

Komuna Istog
Pasqyrat Financiare
për vitin që mbaron më 31 Dhjetor 2009
(me raportin e auditorit të pavarur bashkangjitur)



KPMG Albania Sh.p.k. - Kosovo Branch
14, Sulejman Vokshi Street
Pristina
Kosovo

Telephone +381 38 246 771
Telefax +381 38 246 772
E-mail al-kosovo@kpmg.com
Internet www.kpmg.al

Raporti i Audituesve të Pavarur

Për Kuvendin Komunal
Komuna e Istogut, Kosovë

Prishtinë, 18 Qershor 2010

Ne u angazhuam të auditojmë pasqyrat financiare bashkëlidhur të Komunës së Istogut ('Komunë'), të cilat përfshijnë pasqyrën e pranimeve dhe pagesave në para të gatshme për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2009, një krahasim të buxhetit me shumat aktuale, si dhe një përmbledhje të politikave më të rëndësishme kontabël si dhe shënime të tjera sqaruese.

Përgjegjësia e Menaxhimit për Pasqyrat Financiare

Menaxhimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Kontabilitetit për Sektorin Publik Bazuar në Paranë e Gatshme (SNKSP) – *Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të Bazuar në Paranë e Gatshme* dhe me Udhëzimin Administrativ Nr. 20/2009 *Raportimi Vjetor i Organizatave Buxhetore*. Kjo përgjegjësi përfshin: hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e një kontrolli të brendshëm të përshtatshëm për përgatitjen e sinqertë të pasqyrave financiare pa anomali materiale të shkaktuara nga mashtrimi apo gabimi.

Përgjegjësia e Audituesve

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tonë. Për shkak të çështjeve të trajtuara në paragrafet e Bazës për Refuzim për të Dhënë Opinion, ne nuk ishim në gjendje të siguronim evidencë auditimi të përshtatshme dhe të mjaftueshme për të bazuar një opinion auditimi.

Baza për Refuzim për të Dhënë Opinion

- 1 Komuna duhet të mbajë lista të pagesave nga palët e treta. Për shkak të natyrës së regjistrimeve të mbajtura në kontabilitet dhe në sistemet operationale në lidhje me pagesat nga palët e treta, si dhe në mungesë të kontrolleve alternative të zbatuara nga menaxhmenti, ne nuk ishim në gjendje të kryenim teste auditimi të përshtatshme dhe të mjaftueshme për verifikimin e plotësisë së pagesave nga palët e treta të njohura për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2009.
- 2 Shënimi 27 i pasqyrave financiare shpalos pjesërisht pronat, objektet dhe pajisjet. Për më tepër, ka disa mungesa dhe pasiguri që ndikojnë në raportimin financiar të Komunës për pronat, objektet dhe pajisjet si më poshtë:
 - Komuna nuk ka mbajtur një regjistër gjithëpërfshirës të pronave, objekteve dhe pajisjeve të saj.
 - Komuna nuk ka një listë të detajuar dhe gjithëpërfshirëse të pronave të saj të patundshme duke përfshirë këtu edhe dokumentacionin mbi pronësinë e këtyre pronave dhe informacionin mbi statusin e regjistrimit në emër të Komunës, në Kadastër apo në Gjykatë.

Si pasojë e natyrës së regjistrimeve dhe mungesave të tjera të shpjeguara më sipër, ne nuk mundëm të përcaktojmë çfarë ndryshimesh mund të ishin të nevojshme për informacionin financiar të paraqitur në pasqyrat financiare të Komunës.

3 Informacioni krahasues për vitin 2008 dhe 2007 nuk është komplet dhe i saktë. Në veçanti pikat si në vijim nuk janë shpalosur si duhet në pasqyrat financiare:

- Neni 10 Raporti i Ekzekutimit të Buxhetit hyrjet në para të gatshme në llogarinë e Thesarit nuk janë kompletuar për vitin 2008 dhe 2007. Për më shumë daljet në para të gatshme në llogarinë e Thesarit nuk janë në harmoni me buxhetin fillestar sipas rregullores 2008/13.
- Informacioni krahasues për vitin 2007 në Nenin 9 *Pasqyra e Pranimeve dhe Pagesave* dhe Neni 10 Raporti i Ekzekutimi të Buxhetit nuk është prezentuar saktë dhe komplet. Për më shumë informacioni krahasues për vitin 2007 në shënimin 2, 3, 5, 6, 7, 8 dhe 9 nuk barazon me Nenin 9 *Pasqyra e Pranimeve dhe Pagesave*.

Meqenëse pasqyrat financiare për vitin e mbyllur më 31 dhjetor 2007 morën një refuzim për të dhënë opinion, treguesit krahasues të përshkruar më sipër mund të jenë me anomali materiale.

Refuzim për të Dhënë Opinion

Për shkak të rëndësisë së çështjeve të trajtuara në paragrafet e Bazës për Refuzim për të Dhënë Opinion ne nuk shprehim ndonjë opinion mbi këto pasqyra financiare.

Rishikimi i përputshmërisë

Përveç auditimit të pasqyrave financiare, është planifikuar dhe kryer një rishikim i përputshmërisë për të shprehur një konkluzion me siguri të kufizuar nëse aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacionet e reflektuara në pasqyrat financiare, në të gjitha aspektet materiale, janë në përputhje me autoritetet që i qeverisin ato. Natyra, koha dhe masa e punës për përputshmërinë ishin të kufizuara krahasuar me atë të hartuar për të shprehur një opinion me siguri të arsyeshme për pasqyrat financiare.

Përgjegjësia e Audituesve

Përgjegjësia jonë është të shprehim një konkluzion bazuar në rishikimin tonë. Puna jonë është kryer në përputhje me ISSAI 4200 *Udhëzime mbi Auditimin e Përputshmërisë Lidhur me Auditimin e Pasqyrave Financiare*. Këto parime kërkojnë që ne të zbatojmë kërkesat etike dhe të planifikojmë dhe kryejmë rishikimin për të arritur një siguri të kufizuar nëse aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacionet e reflektuara në pasqyrat financiare janë në përputhje, në të gjithë aspektet materiale me autoritetet që i qeverisin ato.

Një rishikim është i kufizuar kryesisht në procedura analitike dhe intervista, dhe për këtë jep më pak siguri se një auditim. Ne nuk kemi kryer një auditim, dhe për këtë arsye, ne shprehim konkluzionin tonë në formën e një sigurie të kufizuar, e cila është konsistente me punën e kufizuar që ne kemi kryer për këtë rishikim përputshmërie.

Ne besojmë se evidenca që ne kemi marrë është e përshtatshme dhe e mjaftueshme për të dhënë një bazë për konkluzionet tona.

Konkluzion për Përputshmërinë

Bazuar në punën tonë të përshkruar në këtë raport, aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacionet e reflektuara në pasqyrat financiare që kemi parë gjatë rishikimit, janë në të gjitha aspektet materiale, në përputhje me autoritetet që i qeverisin ato.

Çështje të tjera

Ne tërheqim vëmendjen për sa më poshtë:

1. Burimi kryesor e i besueshëm i informacionit për përgatitjen e pasqyrave financiare është Free Balance. Për më tepër, pasi që Komuna nuk ka përdorur Free Balance për të regjistruar pagesat nga palët e treta, pronën, objektet dhe pajisjet dhe faturat e papaguara, atëherë ky nuk mund të përdoret për të prodhuar pasqyra të plota financiare.
2. Megjithatë Kryetari i Komunës dhe Zyrtari Kryesor Financiar kanë nënshkruar deklaratën për prezantimin e pasqyrave financiare, Komuna nuk ishte në gjendje të përgatiste një draft final të pasqyrave financiare në gjuhën serbe deri në fund të auditimit tonë.

3. Komuna nuk ka implementuar një sistem faturimi automatik dhe gjithëpërfshirës, dhe nuk mban lista apo llogari të vecanta për të gjithë debitorët e saj për detyrime të lidhura me taksa të ndryshme. Vetëm arkëtimet në para të gatshme nga të hyrat regjistrohen. Megjithëse llogaritë e arkëtueshme nuk kërkohen të shpalosen në pasqyrat financiare, mungesa e saktësisë dhe plotësisë së tyre do të ndikojë në të hyrat që Komuna mund të fitojë dhe në aftësinë për të përgatitur një buxhet të besueshëm dhe të saktë, për të raportuar një raport të saktë arkëtueshmërie, dhe për të monitoruar arkëtimet e të hyrave vetanake në baza kohore.
4. Komuna nuk ka mbajtur lista të pagesave nga palët e treta. Evidencat e disponueshme dhe kontrollet e zbatuara nga menaxhmenti për tu siguruar se pagesat nga palë të treta prezantohen dhe menaxhohen në përputhje me legjislacionin përkatës dhe përdoren për qëllimin e synuar nga legjislacioni, ishin të limituara.
5. Ne kemi identifikuar disa mospërputhshjesh me Ligjin Nr. 2003/17 Ligji i Prokurimit Publik' (i amendamentuar). Mospërputhje të tilla janë të lidhura me procedurat e kërkuara të cilat Komuna nuk i ka kryer dhe dokumentuar.
6. Megjithëse Komuna mund të jetë e përfshirë në disa raste të vogla ligjore dhe pagesa të parasë së gatshme të mund të kërkohen në të ardhmen e afërt, Komuna nuk ka kryer ndonjë proces formal që mund të sigurojë infomacion të plotë, të përshtatshëm dhe të besueshëm për regjistrimin e provizioneve dhe detyrimeve kontigjente.

KPMG Albania Shpk Kosovo Branch

KPMG Albania Sh.p.k. – Kosovo Branch
14, Sulejman Vokshi Street
Pristina
Kosovo

Shënim

- 1 Sqarime të mëtejshme për rekomandimet dhe përgjigjet e manaxhmentit për keto sugjerime janë përfshirë në Shtesën 1 të këtij raporti.
- 2 Një sqarim për format e ndryshme të modifikimeve të një opinionit auditimi është përfshirë në Shtesën 2 të këtij raporti.

Shtesa 1

1 Të përgjithshme

1.1 Auditimi për vitin 2009

KPMG Albania Sh.p.k. – Dega Kosovë (“KPMG”) është emëruar për të ushtruar auditimin e pasqyrave financiare të Komunës së Istogut (“Komuna”) të përgatitura në bazat e parasë së gatshme në pajtim me SNKSP *Raportimi Financiar në para të gatshme*, për vitin që mbaron më 31 dhjetor 2009.

Këshilla jonë në këtë dokument kufizohet në konkluzionet e specifikuar në vazhdim dhe e bazuar në plotësinë dhe saktësinë e fakteve të paraqitura më poshtë, supozimeve dhe prezantimeve. Nëse ndonjë prej fakteve, supozimeve apo prezantimeve të përmendura nuk është tërësisht i plotë ose i saktë, atëherë është e domosdoshme që ne të informohemi, duke qënë se pasaktësia dhe mungesa e plotësisë mund të kenë një efekt material në konkluzionet tona. Për dhënien e këshillës sonë, ne mbështetemi në dispozitat relevante të legjislacionit aktual në Kosovë, rregullave dhe interpretimeve juridike dhe administrative të saj. Këto autoritete i nënshtrohen ndryshimeve, në mënyrë retroaktive dhe/ose prospektive dhe ndryshime të tilla mund të kenë ndikim në vlefshmërinë e konkluzioneve tona. Ne nuk do të përditësojmë këshillat tona për ndryshimet ose modifikimet e mëvonshme të legjislacionit dhe rregulloreve, ose të interpretimeve juridike apo administrative të tyre.

1.2 Pasojat

Raporti ynë është planifikuar të përfshijë rekomandime të dobishme që mund të ndihmojnë në përmirësimin e politikave të kontabilitetit dhe sistemit të kontrollit dhe kontabilitetit të Komunës si dhe në shmangien e dobësive që mund të çojnë në humbje materiale ose në gabime. Është detyrimi juaj të ndërmerrni veprimet e nevojshme për korrigjimin e dobësive dhe në qoftë se ju dështoni në të, ne nuk do të mbajmë përgjegjësi për humbjet apo gabimet që mund të ndodhin si rezultat.

1.3 Përgjegjësi për punën tonë

Siç kemi rënë dakord, ju gjithashtu keni pranuar që për arsye të rëndësishme në punën tonë të informacionit dhe përfaqësimeve që na janë dhënë nga Komuna, drejtuesit e saj, punonjësit apo agjentët ju, përveç rasteve të neglizhencës, keqbesimit ose pakujdesive të paramenduara, nuk do të na quani përgjegjës ose fajtorë për ndonjë humbje ose të tjera pasoja në qoftë se informacioni i rëndësishëm për punën tonë na është mbajtur apo fshehur me qëllim, ose na është paraqitur në mënyrë mashtruese.

1.4 Struktura e këtij raporti

Çdo kategori e vëzhgimeve është e përshkruar në një faqe të veçantë. Për çdo vëzhgim struktura është: *vëzhgimi dhe statusi aktual nëse është e aplikueshme, rreziku, rekomandimi dhe përgjigja e menaxhmentit.*

2 Çështjet e ngritura gjatë vitit aktual

2.1 Përgatitja e Pasqyrave Financiare

2.1.1 Vëzhgimi

Informacion parësor në të cilin Komuna mbështetet për përgatitjen e Pasqyrave Financiare është Free Balance. Si do që të jete, pasi që Free Balance nuk përdoret për të regjistruar pagesat nga palët e treta, pronat e patundshme dhe pajisjet si dhe faturat e papaguara, nuk mund të përdoret që të prodhojë pasqyra të plota financiare.

Megjithëse Kryetari i Komunës dhe Zyrtares Kryesore Financiare ka nënshkruar Deklaratën për prezantimin e pasqyrave financiare, Komuna nuk ka përgatitur një draft të pasqyrave financiare në gjuhën angleze dhe serbe përpara fillimit të auditimit. Gjatë periudhës së auditimit në shpenzuar kohë dhe burime të konsiderueshme në asistimin e Komunës për të përmirësuar prezantimin e pasqyrave financiare në gjuhën angleze. Sidoqoftë Komuna nuk ishte në gjendje të dorëzonte një draft final të pasqyrave financiare në serbisht në fund të auditimit tonë.

Edhe pse Komuna mund të jetë e përfshirë në çështje të vogla gjyqësore dhe të ketë dalje të parasë në të ardhmen e afërt, Komuna nuk ka ndonjë procedurë formale që do të siguronte informacion të plotë, të përshtatshëm dhe të besueshëm për të regjistruar provizionet dhe detyrimet kontingente.

Si pasojë e mangësive të lartpërmendura, shënimet si në vijim mungojnë ose nuk janë paraqitur siç duhet në pasqyrat financiare:

- Mund të ketë pagesa të konsiderueshme nga palët e treta, për shembull raste kur një palë tjetër si një ministri apo donator i huaj blejnë/kontribuojnë një pasuri për përdorim nga Komuna, dhe kjo për shkak se nuk është e regjistruar në Free Balance nuk është as e prezantuar në pasqyrat financiare.

2.1.2 Rreziku

Mangësitë në kontrollet e brendshme në lidhje me sistemin e raportimit financiar mund ta eksponojnë Komunën ndaj rreziqeve dhe gabimeve si në vijim:

- Plotësia dhe saktësia e informacionit financiar;
- Integriteti i të dhënave;
- Ruajtja e pasurive; dhe
- Mungesa e regjistrimit të pagesave nga pale të treta mund të rezultojë në pasuri/shërbime të përdorura pa qera nga pale të tjera, të ndryshme nga Komuna.

2.1.3 Rekomandimet

Përgatitja e pasqyrave financiare te Komunës duhet të përmbajë procedura dhe mjete të përcaktuara për të siguruar që informacioni i kërkuar është regjistruar, procesuar, përmbledhur dhe raportuar drejt ne pasqyrat financiare.

2.1.4 Përgjigja e Menaxhmentit

Komuna pajtohet me vëzhgimet e auditorit.

2.2 Menaxhimi i Pronave të patundshme dhe pajisjeve

2.2.1 Vëzhgimi

Komuna nuk ka një regjistër gjithëpërfshirës të pronave të patundshme dhe pajisjeve në posedim të saj. Për më tepër, Komuna nuk ka përgatitur një listë të detajuar dhe gjithëpërfshirëse të patundshmërive, përfshire këtu edhe dokumentacionin mbi pronësinë e patundshmërisë, dhe informacion për statusin e regjistrimit në emrin e Komunës në Kadastër ose në Gjykatë.

Komuna nuk ka formuar komisionin për regjistrim dhe vlerësim të aseteve në vitin 2009.

Ne nuk u pajisëm me një dokument të saktë e të përshtatshëm numërimi fizik të mjeteve më 31 Dhjetor 2009 dhe si pasojë nuk ishte e mundur të bënim një verifikim të të dhënave në kontabilitet me të dhënat e numërimit fizik. Dokumentet e numërimit fizik të mjeteve fikse përmbajnë informata të kufizuara për mobiliet dhe pajisjet e komunës, duke përfshirë bar kodet për disa asete dhe detaje për përdoruesit e tyre. Komuna nuk ka bërë numërimin fizik të patundshmërive në pronë të komunës.

Për shkak të natyrës së këtyre të dhënave, Komuna nuk ishte në gjendje të:

- shpalosë informacionin e kërkuar mbi pronat, objektet dhe pajisjet në pasqyrat financiare me 31 Dhjetor 2009, 31 Dhjetor 2008; dhe
- të sigurojë barazimin e informacionit të regjistruar në kontabilitet me tabelat e vlerësimit ose me ndonjë analizë tjetër, përpara aprovimit të pasqyrave financiare.

2.2.2 Rreziku

Mungesa e një regjistri gjithëpërfshirës të pronave, objekteve dhe pajisjeve dobëson kontrollet e brendshme mbi këto të fundit, dhe mund të çojë deri në keqpërdorim të pasurive si dhe në mos identifikimin e këtyre keqpërdorimeve në kohën e duhur. Për më tepër, menaxhmenti mund të humbasë kohë dhe përpjekje për të identifikuar detajet dhe vlerën e mbartur të aktiveve gjatë proceseve vendim-marrëse.

Komuna mund të mos jetë në gjendje të kontrollojë shfrytëzimin aktual të pasurisë së saj nga palët e treta dhe si pasojë mund të mos i mbledhë të hyrat nga qiraja nga këto patundshmëri.

Si pasojë e natyrës së regjistrimeve të saj dhe mungesës së vlerësimit të duhur të aktiveve të saj, Komuna mund të mos jetë në gjendje të pajtohet me kërkesat për raportim.

2.2.3 Rekomandimet

Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se Komuna do të konsiderojë si më poshtë:

- Te mbaje një regjistër gjithëpërfshirës të pronave, objekteve dhe pajisjeve.
- Të përfshijë burime shtesë në regjistrimin dhe vlerësimin e pasurive të Komunës. Përfshirja e vlerësuesve të pavarur të certifikuar është e rekomandueshme dhe praktika më e mire në raste të tilla.
- Të kryejë numërimin e rregullt fizik për tu siguruar mbi ekzistencën e aktiveve dhe kushteve të tyre dhe të barazojë rezultatet e numërimit me të dhënat në kontabilitet dhe në regjistër.
- Të bëjë përpjekje shtesë në lidhje me konfirmimin e pronësisë dhe regjistrimin e patundshmërive.

2.2.4 Përgjigja e Menaxhmentit

Ne pajtohemi me vëzhgimet e auditorit.

2.3 Të hyrat

2.3.1 Vëzhgimi

- *Sistemi i faturimit.* Një sistem automatik i faturimit ekziston vetëm për tatimin mbi pronën. Komuna nuk regjistron të dhëna faturimi për tipet tjera të të hyrave. Për këtë tip të hyrash janë regjistruar vetëm ato ne para te gatshme.
- *Mbledhja e të hyrave.* Përveç tatimit mbi pronën, menaxhmenti i Komunës nuk mban regjistra ose listë për të gjithë debitorët e saj në lidhje me taksa të ndryshme. Pa të dhëna të detajuara, të mjaftueshme dhe të sakta për debitorët, Komuna nuk është në gjendje të përgatisë një buxhet të saktë dhe të besueshëm, të raportojë për koeficientët e mbledhshmërisë së të hyrave, apo të përcjellë mbledhjen e të hyrave vetanake në kohën e duhur.
- *Barazimi i të hyrave.* Nuk ka pasur barazim ndërmjet të dhënave të mbajtura ndërmjet kontabilitetit, zyrës së të hyrave vetanake dhe departamenteve operacionale për vitin 2009. Ne nuk na është dhënë një listë e detajuar e të hyrave të arkëtuara nga Zyra e Kadastrit, Zyra e Urbanizmit, Zyra e regjistrimit të automjeteve, Zyra e Pronave dhe Qirave si dhe Zyra e Taksës Administrative. Ne nuk na është dhënë një listë e marrëveshjeve të qirave për vitin 2009.
- *Të hyrat nga lejet e biznesit.* Komuna nuk merr nga Ministria e Tregtisë dhe Industrisë numrin total të bizneseve aktive në Komunë. Si pasojë, biznese joaktive ose të mbyllura mund të ngarkohen, ndërsa bizneset aktive mund të mos ngarkohen me obligimin përkatës.
- *Të hyrat nga lejet e ndërtimit.* Gjatë auditimit tonë ne kemi identifikuar dy raste kur pagesat për lejet e ndërtimit janë regjistruar në kodin e taksave administrative për lejet e ndërtimit. Departamenti i urbanizmit ka lëshuar fletëpagesat për lejet e ndërtimit me kodin e taksave administrative për lejet e ndërtimit duke ndikuar kështu që këto pagesa të regjistrohen si të hyra nga taksat administrative përkundër faktit se realisht janë pagesa për lejet e ndërtimit.
- *Mangësitë në sistemin e faturimit të automatizuar.* Gjatë vitit 2009, sistemi i faturimit të automatizuar ishte i centralizuar dhe Komuna nuk mund të rishikonte dhe monitoronte në mënyrë të duhur mbledhjen e të hyrave ngase kjo bëhet automatikisht nga sistemi i ri. Bazuar në intervistën me menaxherin e tatimit në prone, ka raste kur tatim paguesi ka paguar tatimin në prone, por shumë e mbledhur nuk është regjistruar në sistem dhe tatim paguesi është ngarkuar me penalti edhe pse ai pa paguar tatimin në kohë.

2.3.2 Rreziku

Ndërsa për të arkëtueshmet nuk kërkohet shpalosja në pasqyrat financiare, mungesa e saktësisë dhe plotësisë se tyre do të ndikojë mbi të hyrat që Komuna mund të fitojë.

Kontrolle jo të përshtatshme dhe të pamjaftueshme në lidhje me të hyrat, softuerin dhe sistemin e faturimit, rrisin rrezikun e manipulimit të të dhënave dhe keqpërdorim të informacionit. Një sistem i tillë mund të çojë në faturim jo të plote dhe të hyra jo të plota.

Regjistrimi manual dhe mungesa e lidhjes së sistemit të faturimit dhe sistemit të kontabilitetit në mënyre automatike, e ekspozon Komunën ndaj një rreziku gabimi shtesë. Për më tepër, kjo shkakton kosto shtesë për mbajtjen e të dhënave, rishikimin dhe barazimin e informacionit.

Një listë e detajuar dhe e përditësuar e tatim paguesve, bizneseve aktive dhe debitorëve të gjeneruar nga sistemi është me rëndësi të veçantë në situatën e tanishme ku komunat nuk e regjistrojnë secilin transaksion individual në Free Balance. Si pasojë, përveç se për tatimin mbi pronë, Thesari dhe Komuna, nuk kanë një listë të detajuar të gjeneruar nga sistemi i kontabilitetit ose sistemi i faturimit. Si rezultat i kësaj, nuk është e mundur të bëhen barazimet e nevojshme ose analiza sipas debitorëve.

2.3.3 Rekomandimet

Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se Komuna të ndërmarrë hapa për të përmirësuar sistemin e kontabilitetit dhe të faturimit në mënyrë që të sigurojë kontrolle të sigurta, eficiente dhe efektive në faturim dhe të hyra. Përmirësimi i procedurave të lidhura me këto sisteme do të mundësonte menaxhmentit monitorimin dhe menaxhimin e rreziqeve të mëdha dhe sigurimin që vendimet në lidhje me buxhetimin, planifikimin dhe mbledhjen e të hyrave janë mbartur siç duhet. Ne i rekomandojmë Komunës të konsiderojë pikat si në vijim:

- Implementimin e një sistemi faturimi që të përfshijë detaje të azhurnuara për paguesit, adresën e tyre të tanishme, historinë dhe normën e mbledhjes së të hyrave nga këta pagues. Qasje në informacion të tillë duhet të kenë vetëm një numër i kufizuar i personave dhe atë me autorizimin e menaxhmentit.
- Të vendosë dhe të kontrollojë tarifatat dhe normat e taksave në sistem në mënyrë që të llogaritë dhe gjenerojë automatikisht faturat. Ky gjenerim i faturave gjithashtu duhet të autorizohet dhe të rishikohet.
- Të ekzistojë një lidhje automatike ndërmjet sistemit të faturimit dhe sistemit të kontabilitetit në mënyrë që informacioni të procesohet automatikisht në librin kryesor të kontabilitetit.
- Të ushtrojë barazime të rregullta në mes të dy sistemeve në periudha të rregullta për të gjitha tipet e të hyrave. Në rastet kur ka diferenca, ato duhet të hulumtohen dhe të zgjidhen brenda një afati të caktuar.
- Të lidhen automatikisht zyra e faturimit me operacionet dhe të bëhen barazime të rregullta ndërmjet tyre, për rastet ku faturimi direkt lidhet me shërbimet nga zyra operacionale. Kjo është veçanërisht e rëndësishme në rastet kur ekzekutohet një numër i madh i transaksioneve.



2.3.4 Përgjigja e menaxhmentit

Ne konfirmojmë se vëzhgimet e auditorit janë valide.

2.4 Shpenzimet

2.4.1 Vëzhgimi

Pagat dhe mëditjet

- Në rastet kur një mësues jep dorëheqjen duhet të paktën një muaj që zyra e personelit të njoftojë Ministrinë e Administratës Publike në mënyrë që Ministria të mund të reflektojë ndryshimin në listën e pagave. Duke pasur një vonesë të tillë, një mësues mund të vazhdojë të marrë kompensim edhe pas largimit.
- Komuna nuk ka një sistem për pagat i cili mund të përdorej si informacion i besueshëm për ti mbështetur të dhënat në pasqyrat financiare. Në vend të kësaj, si informacion kryesor dhe i besueshëm përdoren listat e pagave të dërguara nga Ministria e Administratës Publike.
- Në dosjet e personelit të cilat ishin pjesë e testimit tonë, ne kemi identifikuar se procesi i rekrutimit të puntorëve nuk është dokumentuar në mënyrën e duhur. Nga dosjet të cilat ishin pjesë e testimit tonë dokumentet e poshtëshënuara kanë munguar:
 - Dokumentet e intervistimit dhe poentimi - 2 raste
 - Çertifikata e Lindjes - 6 raste
 - Vendimi për ndërrimin e koeficientit të pagës - 1 rast
 - Dokumentet e identifikimit - 2 raste
 - Shpallje e konkursit në gazetë - 2 raste
 - Vlerësimi i Performancës - 3 raste

Procedurat e Prokurimit

Gjatë inspektimit të dokumenteve në dosjet e prokurimit të cilat ishin pjesë e testimit tonë ne kemi vërejtur disa devijime nga procedurat e kërkuara me Ligjin e Prokurimit Publik 2003/17 (LPP). Këto devijime janë përshkruar më poshtë:

- Ne kemi gjetur se mungon dokumenti nga departamenti përkatës që emëron komisionin për pranim teknik në prokurimet si në vijim: 63309004121, 63309041521, 63309007421, 63309040521, 63309059521, 63309067521, 63309035R121, 63309050521, 63309027521, 63309048521 dhe 63309080521;
- Ne kemi gjetur se në dosjen e prokurimit nr. 63309067521 mungon garancioni për ekzekutimin e kontratës.

Shpenzimet

Ne gjetashtu kemi gjetur se në dy raste të subvencioneve Komuna nuk është pajisur me faturat mbështetëse që do të argumentonin shfrytëzimin e mjeteve për destinacionin që janë dhënë. Subvencionet nr.: 633090214 dhe 63390544;

Faturat e papaguara

Neni 13.1 i Udhëzimit Administrativ Nr.20/2009 mbi Raportimi Vjetor të Organizatave Buxhetore, ndërtyerash thotë: “Për të gjitha shërbimet dhe mallrat e pranuar, pa marrë parasysh kategorinë e tyre ekonomike, organizata duhet t’i paguaj deri në fund të vitit fiskal, pra 31 dhjetor 2009”. Ne kemi vërejtur se komuna ka paraqitur faturat e papaguara në lidhje me mallrat dhe shërbimet në nenin 13, Shënimi 25 i pasqyrave financiare për vitin që përfundon me 31 dhjetor 2009.

- Komuna ka prezentuar 255 fatura të papaguara në shënimin 5 për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2009, në mes të cilave ka:
 - 49 fatura nuk kanë të specifikuar datën ;
 - 37 raste nuk posedojnë numër fature;
 - 62 fatura janë prezentuar pa kode ekonomike; dhe
 - 73 fatura janë prezentuar pa përshkrim për arsyen e mospagesës.

2.4.2 Rreziku

Edhe pse gjetjet e lartpërmendura nuk kanë ndikim material në pasqyrat financiare, mungesa e komunikimit në kohë dhe aprovimit nga autoritetet përkatëse ose mungesa e dokumentacionit në dosje mund të çojë në mospërputhje me Legjislacionin dhe kërkesat rregullore dhe humbjeve të mëdha.

2.4.3 Rekomandimet

Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se Komuna të ndërmarrë hapa të mëtejshëm për përmirësimin e kontrolleve mbi shpenzimet dhe pagesat, dhe të jetë në pajtueshmëri të plotë me legjislacionin dhe kërkesat e rregulloreve lokale.

2.4.4 Përgjigja e menaxhmentit

Pagat dhe mëditjet

Komuna pajtohet me vëzhgimet e auditorit.

Procedurat e Prokurimit

- Meqë detyra e caktimit të komisionit pranues është përgjegjësi e departmenteve përkatëse nësi department i urbanizmit pajtohem që në të ardhmen të bëjmë caktimin e komisionit pranues dhe do të ndjekim procedurat e parapara me ligj të prokurimit.
- Për aktivitetin e prokurimit nr. 633-09-067-521 nuk ka ekzistuar rreziku për mospërbushjen e kushteve të kontratës dhe për këtë nuk është kërkuar garancioni i ekzekutimit konform Ligjit të Prokurimit Neni 60.

Shpenzimet

Komuna pajtohet me vëzhgimet e auditorit.

2.5 Internal audit

2.5.1 Vëzhgimi

Komuna nuk ka krijuar një Komitet Auditimi.

2.5.2 Rreziku

Mungesa e një Komiteti Auditimi rrit rrezikun e dështimit të kontrolleve të brendshme. Për më tepër, kjo nuk lejon që funksionet të cilat mbulohen zakonisht nga një Komitet Auditimi të kryhen me pavarësinë e duhur.

2.5.3 Rekomandimet

Kryetari i Komunës duhet të konsiderojë krijimin e një Komiteti Auditimi me anëtarë që kanë eksperiencë të lidhur me raportimin financiar dhe kontrollin e brendshëm. Komiteti i Auditimit duhet të vendosë politika dhe procedura të duhura për të siguruar një standard të lartë 'udhëheqje të korporatës. Komiteti i Auditimit duhet të rishikojë statusin aktual dhe të propozojë veprime për përmirësime si më poshtë:

- Kontabiliteti dhe proceset e raportimit financiar të Komunës;
- Vlerësimi i sistemeve të kontrollit të brendshëm të implementuara nga Menaxhimi;
- Proceset e auditimit të brendshëm dhe të jashtëm;
- Përputhshmëria, raportimi dhe strukturat e kontrollit në gjithë Komunën të tilla që sigurojnë përputhje me kërkesat financiare, rregullatore dhe ligjore;
- Plani i auditit të brendshëm dhe ndjekja e gjetjeve të auditit të brendshëm.

2.5.4 Përgjigja e menaxhmenti

Komuna pajtohet me vëzhgimin e lartëpërmendur.

3 Çështjet e ngritura vitin e kaluar

3.1 Vëzhgimet e vitit të kaluar

Letra e Menaxhmentit për vitin 2008 përmban tete rekomandime kryesore. Ne auditimi tone te tanishëm, ne kemi vërejtur se disa nga rekomandimet lidhur me menaxhimin e veturave janë implementuar pjesërisht dhe rekomandimet ne lidhje me përgatitjen e pasqyrave financiare janë zgjidhur pjesërisht përderisa te tjerat ngelin te paimplementura.

3.2 Statusi i sivjetshëm i pikave të vjetshme

- Përgaditja e Pasqyrave Financiare - Kjo pike mbetet pjesërisht e implementuar dhe status i sivjetshëm i saj është diskutuar ne piken 2.1 te kësaj letre.
- Menaxhimi i pasurive - Kjo pike mbetet e pa implementuar dhe status i sivjetshëm i saj është diskutuar ne piken 2.2 te kësaj letre.
- Te hyrat - Kjo pike mbetet e pa implementuar dhe status i sivjetshëm i saj është diskutuar ne piken 2.3 te kësaj letre.
- Shpenzimet - Kjo pike mbetet e pa implementuar dhe status i sivjetshëm i saj është diskutuar ne piken 2.4 te kësaj letre.
- Auditimi i brendshëm – Kjo pike mbetet e pa implementuar dhe status i sivjetshëm i saj është diskutuar ne piken 2.5 te kësaj letre.

Shtesa 2

Forma të ndryshme të Opinioneve të Auditimit të përdorua nga Zyra e Auditorit Gjeneral në Raportin e Auditimit Vjetor për vitin 2009 (Marrë nga ISSAI 4000)

9. Një opinion auditimi normalisht jepet në një format standard, dhe lidhet me pasqyrat financiare në tërësi, duke evituar kështu nevojën për të sqaruar gjerësisht se çfarë qëndron pas tij, por duke bërë të mundur për lexuesit nëpërmjet llojit të tij, të kuptuarit e përgjithshëm të domethënies së tij. Natyra e fjalëve do të ndikohet prej kuadrit ligjor për auditimin, por përmbajtja e opinionit do të jetë e nevojshme të tregojë qartë nëse është i pakualifikuar apo i kualifikuar dhe, nëse është i kualifikuar, është i kualifikuar për disa aspekte apo është një opinion kundër (paragrafi 14) ose një refuzim për të dhënë opinion (paragrafi 15).

10. Një opinion i pakualifikuar jepet kur audituesi është i kënaqur në cdo aspekt material për sa vijon:

- Pasqyrat financiare janë përgatitur duke përdorur baza kontabël të pranueshme dhe politika të cilat janë zbatuar në mënyrë të qëndrueshme;
- Pasqyrat janë në përputhje me kërkesat statutoare dhe rregulloret përkatëse;
- Sipas njohurisë së audituesit mbi njësinë e audituar, pamja e paraqitur nga pasqyrat financiare është e qëndrueshme; dhe
- Pasqyrat financiare përmbajnë shpalosjet e duhura të informacionit për të gjitha çështjet materiale.

11. **Tërheqje e vëmendjes.** Në disa rrethana audituesi mund të mendojë se lexuesi nuk do të jetë në gjendje të kuptojë drejt pasqyrat financiare nëse atij nuk i tërhiqet vëmendja për çështje të rëndësishme apo të pazakonta. Si parim i përgjithshëm, audituesi që jep një opinion të pakualifikuar nuk u referohet aspekteve të pasqyrave financiare në opinion, nëse ky do keqinterpretohet si një kualifikim. Me qëllim evitimin e dhënies se kësaj përshtypje, referimet që kanë kuptimin e “tërheqjes së vëmendjes” paraqiten në një paragraf të vecantë prej opinionit. Megjithatë, audituesi nuk duhet të përdorë një tërheqje vëmendje për çështje të cilat lidhen me mungesën e shpalosjes së duhur të informacionit në pasqyrat financiare, dhe as si një alternativë apo zëvendësuese të kualifikimit të opinionit.

12. Një auditues mund të mos jetë në gjendje të shprehë një opinion të pakualifikuar nëse ekziston ndonjë prej rrethanave të mëposhtme dhe sipas gjykimit të audituesit efekti i tyre në pasqyra financiare është ose mund të jetë material:

- Ka pasur kufizim të qëllimit të auditimit;
- Audituesi konsideron nëse pasqyrat janë të paplota ose keqinterpretuese, ose nëse ka një shmangie të pajustificuar nga standartet kontabël të pranuar; ose
- Ka pasiguri që prekë pasqyrat financiare.

13. **Opinion i kualifikuar.** Kur audituesi nuk është dakord ose është i pasigurt për një ose më shumë zëra të vecantë të pasqyrave financiare, të cilët janë materiale, por jo thelbësore për të kuptuar pasqyrat, duhet dhënë një opinion të kualifikuar. Formulimi i opinionit normalisht tregon një rezultat të kënaqshëm për auditimin, subjekt ky i një deklarate të qartë dhe koncize për çështjet për të cilat audituesi ka kundërshtim apo të cilat krijojnë pasiguri që sjellin kualifikimin e opinionit. Përcaktimi sasior i efektit financiar që vjen prej pasigurisë apo kundërshtimeve nga ana e audituesit, i ndihmon përdoruesit e pasqyrave, megjithëse ky nuk është gjithmonë i mundur apo i rëndësishëm.

14. **Opinion kundër.** Kur audituesi nuk është në gjendje të krijojë një opinion mbi pasqyrat financiare të marra në tërësi, për shkak të kundërshtive kaq thelbësore sa e demtojnë prezantimin e pozicionit në masën që një opinion i kualifikuar vetëm për disa aspekte do të ishte i papërshtatshëm, jepet një opinion kundër. Formulimi i një opinion të tillë bën të qartë se pasqyrat financiare nuk janë të paraqitura në mënyrë të drejtë, duke specifikuar qartë dhe shkurt të gjitha çështjet e kundërshtuara. Përsëri, përcaktimi sasior i efektit financiar ndihmon përdoruesit e pasqyrave, nëse një gjë e tillë është praktikë dhe e rëndësishme.

15. **Refuzim për të dhënë Opinion.** Kur audituesi nuk është në gjendje të krijojë një opinion mbi pasqyrat financiare të marra në tërësi, për shkak të një pasigurie apo një kufizimi të qëllimit, kaq thelbësor sa një opinion i kualifikuar vetëm për disa aspekte do të ishte i papërshtatshëm, jepet një refuzim për të dhënë opinion. Formulimi i një refuzimi të tillë bën të qartë se nuk mund të jepet një opinion, duke specifikuar qartë dhe shkurt çështjet e pasigurta.

16. Per SAI është e zakonshme që të jepet një raport i detajuar që sqaron opinionin në rrethana kur nuk është e mundur të jepet një opinion i pakualifikuar.

II. DEKLARATË PËR PREZANTIMIN E PASQYRAVE FINACIARE

Për: **Lulzim Ismajli, Drejtor i Thesarit**

Nga: **Zyrtari Kryesor Administrativ dhe Zyrtari Kryesor Financiar**

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të cilat janë të bashkangjitura, përfshirë shënimet për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2009 janë përgatitur sipas Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik "Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme", i përmbushin të gjitha obligimet raportuese që dalin nga Ligji për menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë nr. 03/L-048 dhe janë të bazuara në shënimet financiare të mbajtura në mënyrë të duhur.

Kjo deklaratë jepet në lidhje me prezantimin e pasqyrave financiare të Buxhetit të Përgjithshëm të Kosovës të organizatës buxhetore për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2009.

Ne konfirmojmë, për sa kemi njohuri dhe besim, që:

Nuk ka pasur parregullsi lidhur me udhëheqësinë apo me punëtorët, e cila ka mundur të ketë efekt material në pasqyrat financiare.

Informatat e dhëna dhe të prezantuara në pasqyrat financiarë lidhur me identifikimin e fondeve dhe shpenzimin e tyre të lidhura me Buxhetin e konsoliduar të Kosovës janë të plota dhe të sakta.

Informatat në lidhje me grumbullimin e të hyrave janë të sakta.

Nuk ka llogari bankare të BKK-së përveç llogarive bankare të specifikuara në pasqyrat financiarë dhe ky specifikim është i plotë dhe i saktë si në datën 31 dhjetor 2009.

Nuk ka pasur shkelje të kërkesave të autoriteteve rregullative të cilat kanë mundur të kenë efekt material në pasqyrat financiare, në rast se do të shkeleshin.

Nuk ka ndonjë ankesë (ligjore) në proces e cila mund të ketë efekt material në pasqyrat financiare.

Të gjitha detyrimet, si ato aktuale ashtu edhe kontingjente, dhe të gjitha garancitë që u kemi dhënë palëve të treta janë regjistruar dhe/ose shpalosur në mënyrën e duhur.

Të gjitha huatë për palët e jashtme janë regjistruar dhe/ose janë shpalosur, sipas rrethanave.

Nuk ka pasur asnjë transaksion pas përfundimit të periudhës i cili do të kërkonte korrigjim ose shpalosje në pasqyrat financiare apo në shënimet e tyre.

Komunat duhet të dërgojnë raportet te komisioni për buxhet dhe financa të Asamblesë Komunale.

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të konsoliduara që janë të bashkangjitura paraqesin një prezantim të vërtetë dhe të paanshëm të financave dhe transaksioneve financiare për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2009 të Komunes se Istogut.

Data: 18 Qershor 2010

Nënshkrimi dhe vula:

Zyrtari Kryesor Administrativ



Data: 18 Qershor 2010

Nënshkrimi dhe vula:

Zyrtari Kryesor Financiar

Komuna e Istogut

Neni 9. Pasqyra e pranimit dhe pagesave në para të gatshme për vitin që mbaron me 31 Dhjetor 2009

(Shumat në mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

	2009			2008			2007		
	Llogaria e Vetme e Thesarit ('LIVTh')			Llogaria e Vetme e Thesarit ('LIVTh')			Llogaria e Vetme e Thesarit ('LIVTh')		
	Buxheti i Konsoliduar i Kosoves ('BKK')	THV	Pagesat nga palët e treta të jashtme	BKK	THV	Pagesat nga palët e treta të jashtme	BKK	THV	Pagesat nga palët e treta të jashtme
Shënim	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Pranimet									
Ndarjet nga Fondi i Përgjithshëm	2	4,396	789	3,335	782	-	-	-	-
Ndarjet nga Fondi me Qëllime të Dedikuara		-	-	-	-	-	-	-	-
Grantet e Përcaktuara të Donatoreve	3	-	717	152	-	-	-	-	-
Pranimet tjera	4	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali i Pranimeve		4,396	1,506	3,487	782	-	-	-	-
Pagesat									
<i>Operacionet</i>									
Pagat dhe Mëditjet	5	2,878	58	2,516	29	-	2,264	-	-
Mallrat dhe Shërbimet	6	460	165	366	324	2	324	-	-
Shërbimet Komunale	7	112	8	135	-	-	122	-	-
		3,450	231	3,017	353	2	2,710	-	-
<i>Transferet</i>									
Transferet dhe Subvencionet	8	-	196	-	80	-	-	-	-
<i>Shpenzimet Kapitale</i>									
Prona, Ndërtesa dhe Pajisjet	9	946	1,079	470	349	150	245	-	-
Pagesat tjera	10	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali i Pagesave		4,396	1,506	3,487	782	152	2,955	-	-

Komuna e Istogut

Neni 10. Raporti i ekzekutimit të buxhetit për vitin që mbaron me 31 Dhjetor 2009 (Shumat në mijë EUR, vetëm nëse përmendet ndryshe)

	Shënim	2009			2008		2007	
		Buxheti fillestar (Ndarja) A EUR '000	Buxheti Final (Ndarja) B EUR '000	Realizimi C EUR '000	Variance D=C-B EUR '000	Realizimi E EUR '000	Realizimi F EUR '000	
Hyrja e parasë se gatshme në llogari të thesarit								
Tatimi	11	-	-	-	-	-	-	-
Te hyrat vetanake 2009	12,28	578	780	511	(269)	-	-	-
Te hyrat vetanake 2008	12,28	298	298	278	(20)	-	-	-
Granti i pergjithshem		4,591	4587	4,396	(191)	-	-	-
Grante the ndihma	13	-	752	717	(35)	-	-	-
Pranime kapitale	14	-	-	-	-	-	-	-
Fondi i privatizimit	15	-	-	-	-	-	-	-
Tjera	16	-	-	-	-	-	-	-
Pranimet totale te mbledhura për BKK-ne		5,467	6,417	5,902	(515)	-	-	-
Daljet e parasë se gatshme nga llogarite e thesarit								
Pagat dhe mëditjet	17	2,980	3,008	2,936	(72)	2,545	2,292	
Mallrat dhe Shërbimet	18	651	783	625	(158)	690	513	
Shërbimet publike	19	134	148	120	(28)	135	140	
Transferet dhe Subvencionet	20	203	233	196	(37)	80	69	
Shpenzimet kapitale	21	1,499	2,245	2,025	(220)	819	511	
Fondi i privatizimit	22	-	-	-	-	-	-	
Shpenzime tjera	23	-	-	-	-	-	-	
Totali i pagesave i bere nga BKK nëpërmes te LIVTh		5,467	6,417	5,902	(515)	4,269	3,525	

Komuna e Istogut

Neni 11. Shpalosja e shenimeve

31 Dhjetor 2009

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

1. Politikat Kontabël

a) Baza për Përgatitje te Pasqyrave Financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Kontabilitetit për Sektorin Publik ('SNKSP') Bazuar në Paranë e Gatshme *Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të Bazuar në Paranë e Gatshme* dhe me Udhëzimin Administrativ Nr. 2009/20 *Raportimi Vjetor i Organizatave Buxhetore*.

Politikat kontabël janë aplikuar në mënyrë konsistente gjatë gjithë periudhës raportuese.

b) Entiteti raportues

Pasqyrat financiare janë për një entitet në sektorin publik: Komuna Istog ("Komuna").

Komuna nuk operon me llogarinë e saj bankare. Qeveria ushtron funksionin e thesarit qëndror që administron shpenzimet me para te gatshme që bën Komuna gjatë gjithë vitit financiar. Këtij funksion i referohemi si "Llogaria e Vetme e Thesarit" ose "LIVTh". Pagesat e bëra për Komunën në këtë llogari janë të shpalosura në kolonën e Llogarisë së Thesarit ne Pasqyrën e Pranimeve dhe Pagesave me para të gatshme si dhe pasqyrat tjera financiare.

c) Pagesat nga palët e treta

Komuna përfiton nga mallrat dhe shërbimet e blera në emër të saj si rezultat i pagesave me para të gatshme nga palët e treta gjatë periudhës raportuese. Pagesat e bëra nga palët e treta për Komunën nuk përbëjnë pranime ose pagesa me para të gatshme por Komuna është përfituese e tyre. Komuna prezanton ndaras pagesat sipas burimit në Pasqyrën e Pranimeve dhe Pagesave me para të gatshme si dhe pasqyrat tjera financiare.

d) Monedha raportuese

Monedha raportuese është Euro.

e) Pranimet dhe Pagesat

Pranimet (Të hyrat) njihen në momentin kur kalojnë në kontrollin e Qeverise. Këtu përfshihen paratë e transferuara në LIVTh në Bankën Qëndrore të Kosovës ("BQK"), paratë e mbajtura në llogaritë e bankave tregtare dhe që presin për tu transferuar në llogarinë e thesarit në BQK dhe paratë e mbledhura nga zyrtarët e komunës që presin për transferim në llogarinë e thesarit ne BQK.

Perveq pagesave nga palet e treta (shih piken 1c me lart), pagesat (Shpenzimet) njihen sapo paguhen nga llogaria e Buxhetit të Konsoliduar të Kosovës (BKK).

f) Transferet

Shumat janë transferuar tek pranuesit legjitimë në pajtim me mandatin operues dhe autoritetin e Komunës.

g) Buxhetet

Informacioni i paraqitur në buxhetin fillestar, të rishikuar dhe atë përfundimtar është publik dhe burimi primar për këtë informacion është si më poshtë:

- Buxheti fillestar është aprovuar me Ligjin Nr. 03/L-105
- Buxheti i rishikuar është aprovuar me Ligjin Nr. 03/L-167
- Buxheti përfundimtar është përfshirë në Sistemin Informativ të Menaxhimit Financiar të Kosovës dhe është publikuar si pjesë e pasqyrave financiare të konsoliduara të Qeverisë së Kosovës.

Komuna e Istogut

Neni 11. Shpalosja e shenimeve

31 Dhjetor 2009

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

2. Ndarjet e Fondit të Përgjithshëm

Klasifikimi ekonomik	2009			2008	2007
	BKK EUR '000	THV EUR '000	Totali EUR '000	EUR '000	EUR '000
Pagat dhe mëditjet	2,878	58	2,936	2,545	2,292
Mallrat dhe Shërbimet	460	164	624	688	507
Shërbimet Publike	112	8	120	135	140
Subvencionet dhe transferet	-	196	196	80	69
Shpenzimet Kapitale	946	363	1,309	669	435
Totali	4,396	789	5,185	4,117	3,443

3. Grantet e Përcaktuara të Donatorëve

	2009 EUR '000	2008 EUR '000	2007 EUR '000
Pagat dhe mëditjet	-	-	13
Mallrat dhe Shërbimet	1	2	-
Shërbimet Publike	-	-	-
Subvencionet dhe transferet	-	-	-
Shpenzimet Kapitale	716	150	76
Totali	717	152	89

4. Pranime tjera

Nuk ka pas pranime tjera gjate vitit 2009.

5. Pagat dhe mëditjet

Përshkrimi	2009			2008	2007
	BKK EUR '000	THV EUR '000	Totali EUR '000	EUR '000	EUR '000
Pagesat nga FKK					
Neto pagat	2,435	58	2,493	2,129	1,947
Tatimi ne te hyra personale	84	-	84	88	72
Pagesa e kontributit pensional nga punedhenesi	140	-	140	121	109
Pagesa e kontributit pensional nga i punësuar	140	-	140	121	109
Pagesat për Sindikata -0.10% te 0.50%	8	-	8	4	-
Pagesat e punës jashtë orarit	-	-	-	26	20
Pagesat ditore te parlamentareve dhe te punës se komisioneve	-	-	-	-	35
Participimi në Asamble	71	-	71	56	-
	2,878	58	2,936	2,545	2,292
Pagesa nga Granti					
Pagat me orar te plote	-	-	-	-	-
Pagesa për pune jashtë orarit	-	-	-	-	-
Pagesat e kontraktuara	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Totali	2,878	58	2,936	2,545	2,292

Komuna e Istogut

Neni 11. Shpalosja e shenimeve

31 Dhjetor 2009

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

6. Mallra dhe Shërbime

Përshkrimi	2009			2008	2007
	BKK EUR '000	THV EUR '000	Totali EUR '000	EUR '000	EUR '000
Pagesat nga FKK					
Shpenzimet e udhëtimit	10	4	14	22	14
Shpenzimet e Telekomunikimit	28	4	32	12	41
Shërbimet kontraktuale	46	24	70	38	59
Kompenzimet nga gjykatat	18	7	25	-	-
Mobilie dhe pajisje	62	4	66	61	44
Shpenzime tjera	75	48	123	4	3
Naftë për vetura	119	20	139	57	43
Avanse	-	-	-	-	-
Shërbime Financiare	8	2	10	10	5
Shpenzimet e mirëmbajtjes	67	45	112	174	47
Qiraja	-	-	-	-	-
Shpenzimet e Marketingut	4	3	7	7	8
Shpenzimet e statutit	-	-	-	5	4
Shpenzimet e reprezentacionit	-	-	-	26	19
Shërbime të ndryshme mjekësore	-	-	-	3	4
Furnizime të zyrës	-	-	-	72	65
Ushqim dhe pije (jo dreka zyrtare)	-	-	-	53	37
Furnizime tjera	-	-	-	39	25
Naftë për ngrohje	22	4	26	105	47
	459	165	624	688	465
Pagesat nga Grantet				2	-
Shpenzimet e Telekomunikimit	-	-	-	-	-
Shërbimet kontraktuale	-	-	-	-	-
Kompenzimet nga gjykatat	-	-	-	-	-
Mobilie dhe pajisje	-	-	-	-	3
Shpenzime tjera	-	-	-	-	-
Naftë për vetura	1	-	1	-	-
Avanse	-	-	-	-	-
Shërbime Financiare	-	-	-	-	-
Shpenzimet e mirëmbajtjes	-	-	-	-	-
Qiraja	-	-	-	-	-
Shpenzimet e Marketingut	-	-	-	-	-
Shpenzimet e statutit	-	-	-	-	-
Shpenzimet e reprezentacionit	1	-	1	2	3
Total	460	165	625	690	468

Komuna e Istogut
Neni 11. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

7. Shërbimet komunale

Përshkrimi	2009			2008	2007
	BKK EUR '000	THV EUR '000	Totali EUR '000	EUR '000	EUR '000
Shërbimet Komunale te paguara nga FKK	112	8	120	135	140
Shërbimet Komunale te paguara nga grantet	-	-	-	-	-
Totali	112	8	120	135	140

8. Transferet dhe subvencionet

Përshkrimi	2009			2008	2007
	BKK EUR '000	THV EUR '000	Totali EUR '000	EUR '000	EUR '000
Pagesat nga FKK					
Subvencionet	-			-	-
Subvencionet për entitetet publike	-	38	38	37	23
Subvencionet për entitetet jo-publike	-	20	20	3	11
Pagesat për përfituesit individual	-	138	138	40	35
Pensionet bazik	-	-	-	-	-
Pensionet invalide	-	-	-	-	-
Pensionet ose ndihmat sociale	-	-	-	-	-
Pagat për invalidët e luftës	-	-	-	-	-
Pagesat për familjet e viktimave te luftës	-	-	-	-	-
Pensionet e përkohshme te Trepçës	-	-	-	-	-
	-	196	196	80	69
Pagesat nga Grantet					
Subvencionet	-	-	-	-	-
Subvencionet për entitetet publike	-	-	-	-	-
Subvencionet për entitetet jo-publike	-	-	-	-	-
Pagesat për përfituesit individual	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Totali	-	196	196	80	69

Komuna e Istogut
Neni 11. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

9. Prona, Objektet dhe Pajisjet

Përshkrimi	2009			2008	2007
	BKK EUR '000	THV EUR '000	Totali EUR '000	EUR '000	EUR '000
Pagesat nga FKK					
Ndërtesat	455	152	607	2	-
Ndërtimi i rrugëve	356	81	437	238	199
Sistemi i ujit dhe i hedhurinave	59	64	123	-	15
Sistemi i furnizimit me ujë	15	37	52	37	-
Energjimi, gjenerimi, bartja dhe furnizimi	55	11	66	15	-
Makineria	6	18	24	-	36
Struktura tjera	-	-	-	322	185
Të Paprekshme	-	-	-	44	-
Pagesat nga vendimet e gjyqit	-	-	-	11	-
Kapitale tjera	-	-	-	-	-
	946	363	1,309	669	435
Pagesat nga Grantet					
Ndërtesat	-	116	116	-	-
Ndërtimi i rrugëve	-	30	30	150	60
Sistemi i ujit dhe i hedhurinave	-	61	61	-	16
Sistemi i furnizimit me ujë	-	17	17	-	-
Kapitale tjera	-	492	492	-	-
	-	716	716	150	76
Totali	946	1,079	2,025	819	511

10. Pagesa tjera

Nuk ka pasur pagesa te jera gjate vitit 2009.

11. Tatimi

Përshkrimi	Shënim	2009			% e totalit 2009	% e ndryshimit nga 2008
		Buxheti filellstar EUR '000	2008 EUR '000	2007 EUR '000		
Doganat	11.1	-	-	-	-	
Administrata tatimore	11.2	-	-	-	-	
Tatime tjera	11.3	-	-	-	-	
Totali		-	-	-	-	

Komuna e Istogut

Neni 11. Shpalosja e shenimeve

31 Dhjetor 2009

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

12. Të hyrat vetanake

Përshkrimi	Shënim	2009	2008	2007	% e	% e
		EUR '000	EUR '000	EUR '000	totalit 2009	ndryshimit nga 2008
Të hyrat nga tatimi në pronë	12.1	170	187	147	22	(9)
Të hyrat nga taksat administrative 13.1		-	-	-	-	-
Të hyrat nga gjobat		63	47	18	8	34
Të hyrat nga licencat		-	-	25	-	-
Të hyrat nga inspektimet		52	66	-	7	(21)
Të hyrat nga licencat pyjore		10	10	-	1	-
Të hyrat nga shfrytëzimi i tokës		2	-	103	-	100
Të hyrat tjera		-	-	23	-	-
Participimet në tender		3	3	2	-	-
Të hyrat nga lejet e ndërtimit		36	27	17	5	33
Çertifikatat e lindjes		40	29	32	5	38
Çertifikatat e martesës		8	4	6	1	100
Të hyrat nga regjistrimi i pronës		-	-	-	-	-
Çertifikatat e vdekjes		-	-	1	-	-
Çertifikatat tjera		30	31	-	4	(3)
Taksat administrative		5	11	10	1	(55)
Të hyrat nga gjeodezia dhe kadastri		-	-	55	-	-
Të hyrat nga qiraja		8	14	11	1	(43)
Taksat për regjistrimin e automjeteve		51	50	6	7	2
Të hyrat nga shitja		6	-	-	1	100
Të hyrat nga verifikimi I dokumenteve		4	-	-	1	100
Participimet ne Arsim dhe Shëndetsi		91	95	84	12	(4)
Gjobat nga gjykatat		78	60	61	10	30
Taksat për përdorimin e pyjeve		-	-	7	-	-
Taksa për lejet e ndërtimit		-	-	-	-	-
Taksë për ndërrimin e destinimit të tokës		83	46	-	11	80
Licenca për aktivitete individuale		8	17	-	1	(53)
Licencë për shërbime profesionale		10	7	-	1	43
Licenca për hotelieri		2	5	-	-	(60)
Licenca tjera biznesi		7	4	-	1	75
Licenca për shitjen e naftës		2	1	-	-	100
Licencë për shitje në rrugë		8	13	-	1	(38)
Të hyrat nga shërbimet publike		3	1	-	-	200
Totali		780	728	608	100	7
Participimet e komunitetit		-	261	-		
Totali i të hyrave vetanake		780	989	608		
Të hyrat vetanake nga viti i kaluar	28	298	352	230		

Komuna e Istogut
Neni 11. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

12.1 Të hyrat vetanake – Të hyrat Administrative Tatimore

Detajet e kërkuara në shënimin 12.1 janë shpalosur në shënimin 12.

13. Grantet dhe Ndhima

	2009	2008	2007
Përshkrimi	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Banka Botërore	11	-	6
Qeveria Daneze	-	-	-
UNDP	630	-	16
OSBE	-	2	2
Participimet e komunitetit	-	261	60
GTZ	-	-	8
Totali	641	263	92
Grantet dhe ndihmat të bartura nga viti i kaluar	111		-

14. Pranimet Kapitale

	Fitimet nga shitja		
	2009	2008	2007
Natyra e aseteve	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Infrastruktura	-	-	-
Punishtja	-	-	-
Pajisjet	-	-	-
Totali	-	-	-

15. Fondi i privatizimit

	Fitimet nga privatizimi		
	2009	2008	2007
NPSH	EUR '000	EUR '000	EUR '000
POE #1	-	-	-
POE #2	-	-	-
POE #3	-	-	-
POE #4	-	-	-
POE #5	-	-	-
Totali	-	-	-

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009
(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

16. Tjera

Natyra e pranimit	2009 EUR '000	2008 EUR '000	2007 EUR '000
Depozitat e lojës se lotarisë	-	-	-
Depozitat e Komisionit Regulativ	-	-	-
Depozitat e ADD	-	-	-
Depozitat e Odes Speciale	-	-	-
Totali	-	-	-

Shënimet 17 deri 23

17. Diferenca ndërmjet pagesave dhe buxhetit final për sa i përket pagave

Diferenca prej 72 mijë Euro ka ndodhur sepse gjatë organizimit të zgjedhjeve lokale në Nëntor 2009 disa shërbyes civil kanë qenë të aktivizuar në garën për Këshilltar të Asamblese dhe në bazë të Ligjit për Zgjedhjet Lokale këta shërbyes civil hiqen nga lista e pagave përkoheishtë nëse nuk zgjidhen ,ndërsa ata që zgjidhen hiqen nga lista e pagave përfundimisht.

Për shkaqe procedurale nuk kemi mundur ti paguajme mëditjet e Këshilltareve të Asamblese Komonale, për muajn Nëntor dhe Dhjetor 2009.

18. Diferenca ndërmjet pagesave dhe buxhetit final për sa i përket mallërave dhe shërbimeve

Diferenca prej 158 mijë Euro është si rezultat i mospagesës së obligimeve që kemi pasur ndaj operatorit ekonomik për furnizim me ushqim per muajt Tetor, Nëntor dhe Dhjetor.

19. Diferenca ndërmjet pagesave dhe buxhetit final për sa i përket shpenzimeve komunale

Diferenca prej 28 mije Euro vjen si rezultat i pranimit te faturave per shpenzime komunale pas mbylljes se periudhes per pagesa ne Free Balance.

20. Diferenca ndërmjet pagesave dhe buxhetit final për sa i përket transfereve dhe subvencioneve.

Keto mjete jane nga burimi i financimit te hyrave vetanake dhe si te tilla eshte bere kerkesa per bartje ne vitin 2010.

21. Diferenca ndërmjet pagesave dhe buxhetit final për sa i përket shpenzimeve kapitale

Nga burimi i financimit te Granteve qeveritare kemi pasur te planifikuar projektin "Participim ne ndertimin e palestres sportive ne Istog ne bashkefinancim me MAPL ne shume prej 100,000 Euro. Mirepo Ministria nuk ka mundur ta lidh kontraten ne afat te caktuar keshtuqe mjetet kan shkuar ne suficit.

Ndërsa pjesa tjetër e shpenzimeve kapitale ka qenë nga burimi i financimit të hyrat vetanake dhe si të tilla jan bartur në vitin 2010.

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009
(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

22. Diferenca ndërmjet pagesave dhe buxhetit final për sa i përket fondit të privatizimit

Nuk ka pasur mjete të planifikuara ose pagesa për fondin e privatizimit gjatë vitit 2009.

23. Diferenca ndërmjet pagesave dhe buxhetit final për sa i përket pagesave tjera

Nuk ka pasur mjete të planifikuara ose pagesa tjera gjatë vitit 2009.

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009
(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 12.
24. Obligimet raportuese sipas LMFPP

Nr	Departamenti	Nr i punëtorëve në Ligjin e buxhetit 03/L-105	Nr aktual i punëtorëve në fillim të 2009		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2009	
			Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
1	Zyra e Kryetarit dhe Kuvendit Komunal	3	3	-	3	-
2	Administrata dhe personeli	44	44	-	43	-
3	Inspeksioni	2	2	-	2	-
4	Prokurimi	3	3	-	3	-
5	Buxhet dhe Financa	20	20	-	20	-
6	Shërbimet publike	20	20	-	20	-
7	Zyra e komuniteteve	8	8	-	7	-
8	Bujqësia	5	5	-	5	-
9	Ekonomi	6	6	-	5	-
10	Kadastri	13	13	-	12	-
11	Planifikimi urbanistik	6	6	-	6	-
12	Shëndetsia	138	136	-	136	-
13	Performanca në shëndetsi	-	-	-	-	-
14	Kulturë dhe rini	9	9	-	9	-
15	Arsim	651	648	2	651	1
	Total	928	923	2	922	1

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009
(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 13.
25. Pasqyra e faturave (obligimeve) të papaguara

Nr	Data e faturës	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	Shuma EUR'000
1	23.11.2009	KL69	13	May-10	"Meshari"	Furnizim per zyre	Mjete të pamjaftueshme	7.285
2	04.08.2009	N/A	13	May-10	Fazli Stullaj	Softveri per regi te biznesit	Mjete të pamjaftueshme	1.000
3	05.02.2008	N/A	13	May-10	Osman Sadikaj	Shpenzime per udhetim zyrtar ne Ljubjan- Sloveni	Mjete të pamjaftueshme	0.592
4	02.12.2009	N/A	13	May-10	Osman Sadikaj	Shpenzime per udhetim zyrtar ne Oher	Mjete të pamjaftueshme	0.125
5	16.04.2009	29\09	13	May-10	"Ari"	Shp te reprezentacionit	Mjete të pamjaftueshme	0.043
6	28.08.2009	57\09	13	May-10	"Ari"	Shp te reprezentacionit	Mjete të pamjaftueshme	0.106
7	23.11.2009	68\09	13	May-10	"Ari"	Shp te reprezentacionit	Mjete të pamjaftueshme	0.080
8	03.12.2009	83\09	13	May-10	"Ari"	Shp te reprezentacionit	Mjete të pamjaftueshme	0.086
9	07.07.2009	49\09	13	May-10	Qebaptore "Bashkimi"	Shp te reprezentacionit	Mjete të pamjaftueshme	0.030
10	10.10.2009	61\09	13	May-10	Qebaptore "Bashkimi"	Shp te reprezentacionit	Mjete të pamjaftueshme	0.120
11	02.11.2009	84\09	13	May-10	Qebaptore "Bashkimi"	Shpenzime per ushqim gjate aksionit te mbledhjes se Tatimit ne Prone	Mjete të pamjaftueshme	0.120
12	09.12.2009	937222	13	May-10	D.P.SH.- Autoservis"ARTONI" Banje	Riparimi I Automjetit Zurtar Passat,448KS331	Mjete të pamjaftueshme	0.341
13	N/A	N/A	30	May-10	"Graniti"	Road asphaltng Surigane-	Mjete të pamjaftueshme	19.169
14	16.12.2009	08366	30	May-10	"Guri"	Cerkolez-Kujavq FI	Mjete te pa mjaftueshme	4.976
15	10.12.2009	214957472009	14	May-10	TK	Furnizim me gypa betoni	N/A	0.042
16	31.12.2009	59\09	13	May	"Merkuri"	Telef.fiks	N/A	0.045
17	31.12.2009	353\09	13	May	"Ibos"	Shpen. byfese	N/A	0.501
18	31.12.2009	0015865	13	May	"Emonit"	Karburante Mat.Elaktrik	N/A	0.416

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009
(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 13.

25. Pasqyra e faturave (obligimeve) të papaguara (vazhdim)

Nr	Data e faturës	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	Shuma EUR'000
19	31.12.2009	346/09	13	May	"Ibos"	Karburante	Mjete të pamjaftueshme	0.114
20	16.12.2009	132/2009	13	May	"Burimi-N"	Pije per Koktej	Mjete të pamjaftueshme	0.279
21	03.12.2009	006078	13	May	"Trofta"	Reprezentacion	Mjete të pamjaftueshme	0.053
22	30.11.2009	324/09	13	May	"Ibos"	Karburant UNDP	Mjete të pamjaftueshme	0.363
23	N/A	N/A	30	May	"Inzhinjering"	Kanal.Gurr.Palok Transport	Mjete të pamjaftueshme	1.863
24	10.10.2009	6/09	13130	May	"Floriani"	mesimdhensish	Mjete të pamjaftueshme	0.042
25	N/A	550044806	13250	May	ptk	shpenzime telefon	Mjete të pamjaftueshme	1.031
26	30.11.2009	937216	14010	May	DPSH"Artoni"	riparim automjeti	Mjete të pamjaftueshme	0.055
27	23.11.2009	5469	14020	May	"Elektrika"	Riparim- rryma	Mjete të pamjaftueshme	0.020
28	09.11.2009	5478	14020	May	"Elektrika"	Riparim -automjeti	Mjete të pamjaftueshme	0.266
29	13.11.2009	0020457	14020	May	DPZ"Univerzal"	Vendosja -xhamve	Mjete të pamjaftueshme	0.318
30	29.10.2009	886441	14020	May	"Elektrika"	Riparim-rryma	Mjete të pamjaftueshme	0.150
31	01.08.2009	7756	13470	May	"AgroJetoni"	Kurore	Mjete të pamjaftueshme	0.010
32	28.10.2009	02/09	13501	May	DPT"Senison"	Inventar	Mjete të pamjaftueshme	0.695
33	03.09.2009	21/09	31130	May	"Termomontimi"	irregull.nyje sanit.	Mjete të pamjaftueshme	5.674
34	18.06.2009	06/09	13130	May	"Çatia"-99	shpenz.rruge-rrxën	Mjete të pamjaftueshme	3.402
35	13.08.2009	15/09	14040	May	"Saturn"	riparim kompjuteri	Mjete të pamjaftueshme	0.100
36	19.11.2009	01/11	13509	May	NT"Gamaimpex"	tepson	Mjete të pamjaftueshme	0.499
37	14.12.2009	7760	13470	May	DPT"AgroJetoni"	Kurore	Mjete të pamjaftueshme	0.015
38	04.11.2009	N/A	13310	May	NTSH"Loisp"	Instalim interneti	Mjete të pamjaftueshme	0.130

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009
(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 13.

25. Pasqyra e faturave (obligimeve) të papaguara (vazhdim)

Nr	Data e faturës	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	Shuma EUR'000
39	10.08.2009	0017348/2009	14020	N/A	"Vellazerit Fetahaj"	mirmbajtje dhe riparim	Mjete të pamjaftueshme	0.065
40	18.11.2009	5464	14020	N/A	NTSH"Elektrika"	Riparim-rryma	Mjete të pamjaftueshme	0.112
41	1.12.2009	5486	14020	N/A	NTSH"Elektrika"	Riparim-rryma	Mjete të pamjaftueshme	0.153
42	18.12.2009	10565	13509	N/A	DPT"SportShop"	Pajisje sportive	Mjete të pamjaftueshme	1.100
43	23.05.2009	112/09	13780	N/A	NBT"lbos"	naftë	Mjete të pamjaftueshme	0.020
44	27.05.2009	113/09	13780	N/A	NBT"lbos"	naftë	Mjete të pamjaftueshme	0.020
45	30.11.2009	321/09	13780	N/A	NBT"lbos"	naftë	Mjete të pamjaftueshme	0.134
46	31.12.2009	347/09	13780	N/A	NBT"lbos"	naftë	Mjete të pamjaftueshme	0.177
47	24.09.2009	35	13610	N/A	NTSH"Meshari"	material hargjues	Mjete të pamjaftueshme	0.496
48	20.11.2009	63	13610	N/A	NTSH"Meshari"	material hargjues	Mjete të pamjaftueshme	0.250
49	27.10.2009	49	13610	N/A	NTSH"Meshari"	material hargjues	Mjete të pamjaftueshme	0.080
50	27.10.2009	50	13610	N/A	NTSH"Meshari"	material hargjues	Mjete të pamjaftueshme	0.050
51	27.10.2009	51	13610	N/A	NTSH"Meshari"	material hargjues	Mjete të pamjaftueshme	0.028
52	08.10.2009	44	13610	N/A	NTSH"Meshari"	material hargjues	Mjete të pamjaftueshme	0.990
53	30.07.2009	75/2009	13620	Jul-10	NTSH"Burimi N"	ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	1.564
54	31.12.2009	129/2009	13620	N/A	NTSH"Burimi N"	ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	1.916
55	31.12.2009	128/2009	13620	N/A	NTSH"Burimi N"	ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	0.087
56	31.12.2009	127/2009	13620	N/A	NTSH"Burimi N"	ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	0.571
57	31.12.2009	125/2009	13620	N/A	NTSH"Burimi N"	ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	0.477
58	31.12.2009	126/2009	13620	N/A	NTSH"Burimi N"	ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	0.414
59	13.12.2009	121/2009	13620	N/A	NTSH"Burimi N"	ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	0.347

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009
(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 13.
25. Pasqyra e faturave (obligimeve) të papaguara (vazhdim)

Nr	Data e faturës	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	Shuma EUR'000
60	13.12.2009	120/2009	13620	N/A	NTSH"Burimi N"	ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	0.513
61	13.12.2009	122/2009	13620	N/A	NTSH"Burimi N"	ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	0.097
62	20.12.2009	123/2009	13620	N/A	NTSH"Burimi N"	ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	1.915
63	04.12.2009	119/2009	13620	N/A	NTSH"Burimi N"	ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	0.535
64	30.12.2009	133/2009	13640	N/A	NTSH"Burimi N"	furnizime pastrimi	Mjete të pamjaftueshme	3.697
65	30.12.2009	130/2009	13620	N/A	NTSH"Burimi N"	ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	5.318
66	01.08.2009	73/2009	13620	Jul-10	NTSH"Burimi N"	ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	0.414
67	02.11.2009	108/2009	13620	Oct-10	NTSH"Burimi N"	ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	0.408
68	02.11.2009	110/2009	13620	Oct-10	NTSH"Burimi N"	ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	1.835
69	27.02.2009	119/2009	13620	Feb-10	NTSH"Burimi N"	ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	0.535
70	23.12.2009	14/2009	13130	N/A	"Çatia"-99	shpenz.rruge-nxën	Mjete të pamjaftueshme	2.615
71	12.10.2009	8083	13509	N/A	"Fejza Com"	paisje te vogla	Mjete të pamjaftueshme	0.177
72	18.12.2009	1.95	31130	N/A	"eurolab"	kabineti I fizikes	Mjete të pamjaftueshme	7.667
73	31.12.2009	56/2009	14310	N/A	"MERCURY"	Ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	0.166
74	31.12.2009	55/2009	14310	N/A	"MERCURY"	Ushqim dhe pije	Mjete të pamjaftueshme	0.020
75	31.12.2009	50041	13230	N/A	Ambienti"	mbeturina	Mjete të pamjaftueshme	0.037
76	31.12.2009	50029	13230	N/A	Ambienti"	mbeturina	Mjete të pamjaftueshme	0.037
77	31.12.2009	50024	13230	N/A	Ambienti"	mbeturina	Mjete të pamjaftueshme	0.025
78	31.12.2009	50028	13230	N/A	Ambienti"	mbeturina	Mjete të pamjaftueshme	0.013
79	31.12.2009	50027	13230	N/A	Ambienti"	mbeturina	Mjete të pamjaftueshme	0.130
80	31.12.2009	50025	13230	N/A	Ambienti"	mbeturina	Mjete të pamjaftueshme	0.046

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 13.

25. Pasqyra e faturave (obligimeve) të paguara (vazhdim)

Nr	Data e faturës	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	Shuma EUR'000
81	31.12.2009	50095	13230	N/A	Ambienti"	mbeturina	Mjete të pamjaftueshme	0.013
82	31.12.2009	50026	13230	N/A	Ambienti"	mbeturina	Mjete të pamjaftueshme	0.037
83	31.12.2009	50042	13230	N/A	Ambienti"	mbeturina	Mjete të pamjaftueshme	0.331
84	31.12.2009	50023	13230	N/A	Ambienti"	mbeturina	Mjete të pamjaftueshme	0.019
85	31.12.2009	50011	13230	N/A	Ambienti"	mbeturina	Mjete të pamjaftueshme	0.019
86	31.12.2009	50010	13230	N/A	Ambienti"	mbeturina	Mjete të pamjaftueshme	0.019
87	31.12.2009	50107	13230	N/A	Ambienti"	mbeturina	Mjete të pamjaftueshme	0.019
88	31.12.2009	50109	13230	N/A	Ambienti"	mbeturina	Mjete të pamjaftueshme	0.223
89	31.12.2009	50112	13230	N/A	Ambienti"	mbeturina	Mjete të pamjaftueshme	0.056
90	31.12.2009	50113	13230	N/A	Ambienti"	mbeturina	Mjete të pamjaftueshme	0.056
91	31.12.2009	E050098	13220	N/A	"Hidrodrimi"	uji	Mjete të pamjaftueshme	0.798
92	31.12.2009	E050024	13220	N/A	"Hidrodrimi"	uji	Mjete të pamjaftueshme	2.119
93	31.12.2009	E050025	13220	N/A	"Hidrodrimi"	uji	Mjete të pamjaftueshme	15.049
94	31.12.2009	E050026	13220	N/A	"Hidrodrimi"	uji	Mjete të pamjaftueshme	2.090
95	31.12.2009	E050027	13220	N/A	"Hidrodrimi"	uji	Mjete të pamjaftueshme	2.121
96	31.12.2009	E050041	13220	N/A	"Hidrodrimi"	uji	Mjete të pamjaftueshme	1.546
97	31.12.2009	E050095	13220	N/A	"Hidrodrimi"	uji	Mjete të pamjaftueshme	1.717
98	31.12.2009	E050028	13220	N/A	"Hidrodrimi"	uji	Mjete të pamjaftueshme	4.474
99	31.12.2009	E050023	13220	N/A	"Hidrodrimi"	uji	Mjete të pamjaftueshme	1.045
100	31.12.2009	E050011	13220	N/A	"Hidrodrimi"	uji	Mjete të pamjaftueshme	3.150

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 13.

25. Pasqyra e faturave (obligimeve) të paguara (vazhdim)

Nr	Data e faturës	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	Shuma EUR'000
101	31.12.2009	E050010	13220	N/A	"Hidrodrini"	uji	Mjete të pamjaftueshme	2.398
102	31.12.2009	E050042	13220	N/A	"Hidrodrini"	uji	Mjete të pamjaftueshme	2.509
103	31.12.2009	E050029	13220	N/A	"Hidrodrini"	uji	Mjete të pamjaftueshme	3.377
104	31.12.2009	E050087	13220	N/A	"Hidrodrini"	uji	Mjete të pamjaftueshme	0.385
105	31.12.2009	E050090	13220	N/A	"Hidrodrini"	uji	Mjete të pamjaftueshme	0.328
106	31.12.2009	E050093	13220	N/A	"Hidrodrini"	uji	Mjete të pamjaftueshme	1.632
107	31.12.2009	E050094	13220	N/A	"Hidrodrini"	uji	Mjete të pamjaftueshme	1.489
108	31.12.2009	E050096	13220	N/A	"Hidrodrini"	uji	Mjete të pamjaftueshme	0.480
109	31.12.2009	E050099	13220	N/A	"Hidrodrini"	uji	Mjete të pamjaftueshme	1.907
110	31.12.2009	E050102	13220	N/A	"Hidrodrini"	uji	Mjete të pamjaftueshme	0.694
111	31.12.2009	E050105	13220	N/A	"Hidrodrini"	uji	Mjete të pamjaftueshme	0.736
112	31.12.2009	E050106	13220	N/A	"Hidrodrini"	uji	Mjete të pamjaftueshme	0.053
113	31.12.2009	E050107	13220	N/A	"Hidrodrini"	uji	Mjete të pamjaftueshme	0.135
114	31.12.2009	DPE 9008539	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.003
115	31.12.2009	DPE 9008403	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.065
116	31.12.2009	DPE 9008723	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.003
117	31.12.2009	DPE 9008600	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.010
118	31.12.2009	DPE 9008737	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.209
119	31.12.2009	DPE 9008655	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.003
120	31.12.2009	DPE 9008699	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.470

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009
(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 13.

25. Pasqyra e faturave (obligimeve) të paguara (vazhdim)

Nr	Data e faturës	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	Shuma EUR'000
121	31.12.2009	DPE 9008679	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.179
122	31.12.2009	DPE 9008520	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.003
123	31.12.2009	DPE 9008404	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.003
124	31.12.2009	DPE 9008599	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.115
125	31.12.2009	DPE 9008657	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.009
126	31.12.2009	DPE 9008621	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.332
127	31.12.2009	DPE 9008715	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.003
128	31.12.2009	DPE 9008506	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	1.210
129	31.12.2009	DPE 9027539	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.003
130	31.12.2009	DPE 9008562	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	1.562
131	31.12.2009	DPE 9008492	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.987
132	31.12.2009	DPE 9024443	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.186
133	31.12.2009	DPE 90264334	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.264
134	31.12.2009	DPE 9029480	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.003
135	31.12.2009	DPE 9029484	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.251
136	31.12.2009	DPE 9029482	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.088
137	31.12.2009	DPE 9008576	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.104
138	31.12.2009	DPE 9031131	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.072
139	31.12.2009	DPE 9029415	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.003
140	31.12.2009	DPE 9030833	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.003

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009
(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 13.

25. Pasqyra e faturave (obligimeve) të papaguara (vazhdim)

Nr	Data e faturës	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	Shuma EUR'000
141	31.12.2009	DPE 9031060	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.003
142	31.12.2009	DPE 2000266	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.003
143	31.12.2009	DPE 9008676	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.003
144	31.12.2009	DPE 9029483	13210	N/A	KEK-PEJË	RRYMA	Mjete të pamjaftueshme	0.003
145	31.12.2009	550045074	13210	N/A	PTK	Telefon	Mjete të pamjaftueshme	0.073
146	31.12.2009	550044279	13210	N/A	PTK	Telefon	Mjete të pamjaftueshme	0.111
147	31.12.2009	550044345	13210	N/A	PTK	Telefon	Mjete të pamjaftueshme	0.181
148	31.12.2009	550044281	13210	N/A	PTK	Telefon	Mjete të pamjaftueshme	0.131
149	31.10.2009	1602	13130	N/A	AT"Sadri Haxhijaj	shpenzim rruge	Mjete të pamjaftueshme	0.281
150	31.12.2009	10,11,12-2009	22200	N/A	STUDENTAT	BURSAT	N/A	9.000
151	31.12.2009	0909/2009	N/A	N/A	Balkan International	sigurimi i objekteve te ish bazës së KFOR-it	N/A	10.912
152	31.11.2009	0822/2009	N/A	N/A	Balkan International	sigurimi i objekteve te ish bazës së KFOR-it	N/A	10.560
153	19.11.2009	2473	N/A	N/A	Zyra e Kryeministrit	gazeta zyrtare	N/A	0.060
154	31.12.2009	61/09	N/A	N/A	NTH "Mërkuri"	shpenzimet e byfes	N/A	0.045
155	N/A	N/A	22	N/A	Zizë Bujupaj	shpenzimet e udhëtimit zyrtar	N/A	0.167
156	N/A	N/A	22	N/A	Gëzim Ademaj	shpenzimet e udhëtimit zyrtar	N/A	0.167
157	30.11.2009	303-II/09	N/A	N/A	Gazeta "Zëri"	publikimet	N/A	0.518
158	31.12.2009	486-II/09	N/A	N/A	Gazeta "Zëri"	publikimet	N/A	0.611
159	08.12.2009	N/A	N/A	N/A	KEK	pagesa e ndriçimit publik	N/A	0.161
160	10.12.2009	215227652009	N/A	N/A	PTK	RRYMA	N/A	0.143

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 13.

25. Pasqyra e faturave (obligimeve) të paguara (vazhdim)

Nr	Data e faturës	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	Shuma EUR'000
161	08.11.2009	8	N/A	N/A	Avc GROUP	Blerja e sistemit të zërimit për asamblen	N/A	0.204
162	16.10.2009	390	N/A	N/A	ATL-KOS	mirëmbajtja e intranetit	N/A	1.173
163	30.11.2009	1430	N/A	N/A	Gazeta "Zëri"	publikimet	N/A	0.266
164	31.10.2009	264-II	N/A	N/A	Gazeta "Zëri"	publikimet	N/A	0.549
165	31.12.2009	355	N/A	N/A	IBOS	karburante	N/A	0.423
166	30.11.2009	319	N/A	N/A	IBOS	karburante	N/A	0.435
167	30.11.2009	320	N/A	N/A	IBOS	karburante per gjenerator	N/A	0.187
168	07.12.2009	937220	N/A	N/A	DPSH "Artoni"	servisim i automjeteve	N/A	0.200
169	04.12.2009	937219	N/A	N/A	DPSH "Artoni"	servisim i automjeteve	N/A	0.300
170	30.11.2009	937217	N/A	N/A	DPSH "Artoni"	servisim i automjeteve	N/A	0.106
171	02.12.2009	1/09	N/A	N/A	Te Valoni	larja e automjeteve	N/A	0.072
172	25.12.2009	KI/65/A	N/A	N/A	NTSH "Meshari"	material për zyre	N/A	0.886
173	7.12.2009	3913635	N/A	N/A	KEK	paesa e rrymes per ish bazen e KFOR-it	N/A	1.960
174	05.01.2010	1	N/A	N/A	KRM "Ambienti"	pagesa për hudhje të bërlllogut për muajin dhjetor	N/A	0.037
175	11.01.2010	N/A	N/A	N/A	KUR "Hidrodrini"	pagesa për ujë për muajin dhjetor	N/A	0.226
176	31.10.2009	286	N/A	N/A	IBOS	furnizim me karburante	N/A	0.568
177	31.10.2009	287	N/A	N/A	IBOS	furnizim me karburante per gjenerator dhe blerja e antifrizit	N/A	0.245
178	11.01.2010	21752422010	N/A	N/A	PTK	pagesa e telefonis fikse	N/A	0.097
179	23.12.2009	005002	N/A	N/A	Trofta	Organizimi I tryezës së punës me OSBE	N/A	0.105
180	11.01.2010	N/A	N/A	N/A	KEK	pagesa e shpenzimeve per energji elektrike	N/A	0.391

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009
(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 13.

25. Pasqyra e faturave (obligimeve) të paguara (vazhdim)

Nr faturës	Data e faturës	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	Shuma EUR'000
181	21.10.09	0014501	N/A	N/A	NNP"Vellezrit Zogaj" Dubove	San.Tubac.ne penden e Duboves	N/A	4.990
182	31.12.09	349/09	N/A	N/A	IBOS-Istog	Nafte	N/A	0.147
183	03.12.09	937218	N/A	N/A	DPSH"ARTONI"Banje	Servisim I automjeteve	N/A	0.055
184	10.12.09	21472764/2009	N/A	N/A	PTK	Telefonia fikse 451232	N/A	0.041
185	N/A	15/2009	14020	N/A	NN.HIDRO&TERMO'-ISTOH	Furnizim me radiator-QKMF	Mjete të pamjaftueshme	4.879
186	N/A	37790	14010	N/A	DPSH."ARTONI" BANJË	Servisim i automjeteve	Mbyllja e periudhës për pagesë në SIMFK	0.207
187	N/A	37791	14010	N/A	DPSH."ARTONI" BANJË	Servisim i automjeteve	Mbyllja e periudhës për pagesë në SIMFK	0.147
188	N/A	110/09	13430	N/A	INST. I MJEKESISË SË PUNËS - OBILIQ	Ripari i aparatit te rentgenit	Mbyllja e periudhës për pagesë në SIMFK	0.060
189	N/A	88/03	13430	N/A	INST. KOMBËTAR I SHËND.PUBLIK-PEJË	Shërbimet e kontrollit të ujit të pijës IV/2009	Mbyllja e periudhës për pagesë në SIMFK	0.500
190	N/A	4503	14310	N/A	SH.P.K."TROFTA"-ISTOG	Dreka zyrtare	Mbyllja e periudhës për pagesë në SIMFK	0.103
191	N/A	131/2009	13620	N/A	N.T.SH. "BURIMI-N" -ISTOG	Furnizim me ushqim	Mjete të pamjaftueshme	5.318
192	N/A	132/2009	13640	N/A	N.T.SH. "BURIMI-N" -ISTOG	Furnizime pastrimi	Mjete të pamjaftueshme	3.697
193	N/A	KI-45	13610	N/A	N.T.SH."MESHARI"-ISTOG	Furnizim I zyrës	Mbyllja e periudhës për pagesë në SIMFK	1.101
194	N/A	327/09	13780	N/A	N.B.T."IBOS" -ISTOG	Karburante për vetura,nëntor 2009-QKMF	Mjete të pamjaftueshme	1.221
195	N/A	316/09	13780	N/A	N.B.T."IBOS" -ISTOG	Karburante për vetura, nëntor 2009, Q.sociale, drejtorat dhe dializ privat	Mjete të pamjaftueshme	0.253

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009
(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 13.

25. Pasqyra e faturave (obligimeve) të papaguara (vazhdim)

Nr faturës	Data e faturës	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyja e mospagesës	Shuma EUR'000
196	N/A	345/09	13780	N/A	N.B.T."IBOS" -ISTOG	Karburante për vetura, dhjetor 2009-QKMF	Mbyllja e periudhës për pagesë në SIMFK	1.378
197	N/A	356/09	13780	N/A	N.B.T."IBOS" -ISTOG	Karburante për vetura, dhjetor 2009, Q.socialë, drejtorat dhe dializ privat	Mjete të pamjaftueshme	0.463
198	N/A	N/A	14050	N/A	N.SH."NA&BA"-PRISHTINË	Servisim i karrikës stomatologjike	Mbyllja e periudhës për pagesë në SIMFK	0.483
199	N/A	N/A	11200	N/A	QKMF-ISTOG	Shujta për punëtorët Shënd. nëntor dhjetor /09	Mjete të pamjaftueshme	12.847
200	N/A	N/A	11200	N/A	QKMF-ISTOG	Kujdestaria Tetor 2009	Mjete të pamjaftueshme	3.056
201	N/A	N/A	11200	N/A	QKMF-ISTOG	Kujdestaria Nëntor 2009	Mjete të pamjaftueshme	2.713
202	N/A	N/A	11200	N/A	QKMF-ISTOG	Kujdestaria dhjetor 2009	Mjete të pamjaftueshme	2.710
203	N/A	S. Dec /2009	13210	N/A	KEK - PEJË	Rryma dhjetor 2009, në Objektet Shëndetësore	Mbyllja e periudhës për pagesë në SIMFK	4.474
204	N/A	S. Dec /2009	13210	N/A	KEK - PEJË	Shpenzimet e rrymes dhjetor 2009, në Ambulancën e Osojanit	Mbyllja e periudhës për pagesë në SIMFK	6.516
205	N/A	21492292/2009	13250	N/A	TELEKOMI I KOSOVËS	Ptut dhjetor 2009 në QKMF	Mbyllja e periudhës për pagesë në SIMFK	0.109
206	N/A	21463194/2009	13250	N/A	TELEKOMI I KOSOVËS	Ptut dhjetor 2009 në drejtorat	Mbyllja e periudhës për pagesë në SIMFK	0.089
207	N/A	S. Dec /2009	13220	N/A	K.U.R."HIDRO-DRINI" - PEJË, Përfaqësia-Istog	Uji dhjetor 2009, në objektet shëndetësore	Mbyllja e periudhës për pagesë në SIMFK	0.297
208	N/A	S. Dec /2009	13230	N/A	K.R.M."AMBIENTI"-PEJË Përfaqësia Istog	Mbeturinat dhjetor 2009	Mbyllja e periudhës për pagesë në SIMFK	0.190
209	N/A	N/A	13780	ASAP	IBOS-Istog	N/A	Mjete të pamjaftueshme	0.576
210	N/A	N/A	13780	ASAP	IBOS-Istog	derivate të naftës	Mjete të pamjaftueshme	0.752

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 13.

25. Pasqyra e faturave (obligimeve) të paguara (vazhdim)

Nr faturës	Data e faturës	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	Shuma EUR'000
211	N/A	N/A	13780	ASAP	IBOS-Istog	derivate te nafws	Mjete të pamjaftueshme	0.476
212	N/A	N/A	13780	ASAP	IBOS-Istog	derivate te nafws	Mjete të pamjaftueshme	0.746
213	N/A	N/A	13780	ASAP	IBOS-Istog	derivate te nafws	Mjete të pamjaftueshme	0.399
214	N/A	N/A	13250	ASAP	PTK	telefoni-fix	Mjete të pamjaftueshme	0.015
215	N/A	N/A	13250	ASAP	PTK	telefoni-fix	Mjete të pamjaftueshme	0.056
216	N/A	N/A	13250	ASAP	PTK	telefoni-fix	Mjete të pamjaftueshme	0.071
217	N/A	N/A	14010	ASAP	D.P.Z. Te Valoni Istog	larje dhe pastim I aut.zyrt.	Mjete të pamjaftueshme	0.097
218	N/A	N/A	13460	ASAP	K.R.M. Ambienti Istog	Fshirja e qytetit	Mjete të pamjaftueshme	1.596
219	N/A	N/A	13460	ASAP	K.R.M. Ambienti Istog	Fshirja e qytetit	Mjete të pamjaftueshme	1.596
220	N/A	N/A	14310	ASAP	NHT-Merkuri	Dreka zyrtare	Mjete të pamjaftueshme	0.045
221	N/A	N/A	13460	ASAP	K.R.M. Ambienti Istog	Fshirja e qytetit	Mjete të pamjaftueshme	1.596
222	N/A	N/A	13140	ASAP	Sokol Berisha	Udhëim Zyrtar	Mjete të pamjaftueshme	0.269
223	N/A	N/A	13140	ASAP	Bedri Hasanaj	Udhëim Zyrtar	Mjete të pamjaftueshme	0.269
224	N/A	N/A	31130	ASAP	NTP-Termontimi Pr.	Rrjeti I ndriqimit publik	Mjete të pamjaftueshme	7.183
225	N/A	N/A	14010	ASAP	autoservis "Beti"	Riparim I automjeteve	Mjete të pamjaftueshme	0.720
226	N/A	N/A	31300	ASAP	Hidromont-Klinë	Pune ne kanalizimin fekal	Mjete të pamjaftueshme	3.344
227	N/A	N/A	14030	ASAP	NT-Guri Vrellë	Mirembajtja e rrugeve me zhavor	Mjete të pamjaftueshme	17.000
228	4.12.2009	40827003264	N/A	27.12.2009	PTK- Vala 900	Pagesa e fatures Vala 900-Kryetarit	N/A	1.230
229	4.12.2009	40827003265	N/A	27.12.2010	PTK- Vala 901	Pagesa e fatures Vala 900-Nënkryetarit	N/A	0.180
230	N/A	N/A	N/A	N/A	NTSHT 'Kelmendi'	pagesa për gazeta ditore	N/A	0.051

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 13.

25. Pasqyra e faturave (obligimeve) të paguara (vazhdim)

Nr faturës	Data e faturës	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	Shuma EUR'000
231	28.11.2009	130	N/A	N/A	NTSH "Burimi-N"	koktejin e organizuar per 28 Nentorin	N/A	0.227
232	31.12.2009	131	N/A	N/A	NTSH "Burimi-N"	koktej me punëtor për mbyllje të viti 2009	N/A	0.449
233	31.12.2009	31-12-H	N/A	N/A	Trofta	ushim dhe pije	N/A	0.410
234	30.11.2009	30-11-H	N/A	N/A	Trofta	ushim dhe pije	N/A	0.464
235	31.12.2009	66/09	N/A	N/A	NHT "Mërkuri"	shpenzimet e byfes	N/A	0.206
236	31.12.2009	64/09	N/A	N/A	NHT "Mërkuri"	shpenzimet e byfes	N/A	0.210
237	31.12.2009	63/09	N/A	N/A	NHT "Mërkuri"	shpenzimet e byfes	N/A	0.266
238	31.12.2009	62/09	N/A	N/A	NHT "Mërkuri"	shpenzimet e byfes	N/A	0.228
239	31.12.2009	67/09	N/A	N/A	NHT "Mërkuri"	shpenzimet e byfes-inaugurimi i Kuvendit të Komunës	N/A	0.046
240	24.09.2009	240909/i	N/A	N/A	kompania "pbc"	blerja e printerit	N/A	0.128
241	24.09.2009	240909/i	N/A	N/A	kompania "pbc"	Computers and printers	N/A	0.857
242	31.12.2009	348	N/A	N/A	kompania "IBOS"	karburante per autojmet	N/A	0.135
243	30.11.2009	326	N/A	N/A	kompania "IBOS"	karburante per autojmet	N/A	0.175
244	02.12.2008	5097	N/A	N/A	"Te Valoni"	larja e automjeteve	N/A	0.124
245	31.12.2009	10/2009	N/A	N/A	"Te Valoni"	larja e automjeteve	N/A	0.092
246	28.11.2009	7757	N/A	N/A	AgroJetoni	kurora	N/A	0.030
247	10.12.2009	7759	N/A	N/A	AgroJetoni	kurora	N/A	0.030
248	23.12.2009	7764	N/A	N/A	AgroJetoni	kurora	N/A	0.020
249	25.12.2009	KI/65	N/A	N/A	NTSH "Meshari"	material per zyre	N/A	1.700
250	12.10.2009	01Nr.191	N/A	N/A	Sadet Hysenaj	ndihmë momentale për shërim-trnsfer	N/A	0.150

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009
(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 13.

25. Pasqyra e faturave (obligimeve) të paguara (vazhdim)

Nr	Data e faturës	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	Shuma EUR'000
251	07.12.2009	01Nr.268	20	N/A	Rabë Sahitaj	ndihmë momentale për shërim-trnsfer	N/A	0.100
252	07.12.2009	01Nr.267	20	N/A	Lirie Krasniqi	ndihmë momentale për shërim-trnsfer	N/A	0.100
253	07.12.2009	01Nr.272	20	N/A	Arlinda Malaj	ndihmë momentale për shërim-trnsfer	N/A	0.200
254	07.12.2009	01Nr.275		N/A	Zylë Bytyçi	ndihmë momentale për shërim-trnsfer	N/A	0.150
255	31.12.2009	N/A	N/A	N/A	Fazli Stollaj	kompensimet për nëntor dhe dhjetorë si Zëvendëskryesues i Kuvendit	N/A	0.720
251	07.12.2009	01Nr.268	N/A	N/A	Rabë Sahitaj	ndihmë momentale për shërim-trnsfer	N/A	0.100
252	07.12.2009	01Nr.267	N/A	N/A	Lirie Krasniqi	ndihmë momentale për shërim-trnsfer	N/A	0.100
253	07.12.2009	01Nr.272	N/A	N/A	Arlinda Malaj	ndihmë momentale për shërim-trnsfer	N/A	0.200
254	07.12.2009	01Nr.275	N/A	N/A	Zylë Bytyçi	ndihmë momentale për shërim-trnsfer	N/A	0.150
255	31.12.2009	N/A	N/A	N/A	Fazli Stollaj	kompensimet për anëtarët e asamblesë	N/A	0.720
Total								287.662

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009
(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 14.

26. Huat dhe Avancat e pa arsyetuara

Data e lëshimit	CPO No.	Qëllimi	2009 EUR '000
			-
Totali			-

Neni 15.

27. Përmbledhja e Aseteve jo-financiare në posedim të organizatës buxhetore

Klasifikimi i asetëve	2009 EUR '000	2008 EUR '000	2007 EUR '000
Toka	-	-	-
Paisje	187	-	-
Automjete	188	-	-
Inventari i punës	3	-	-
Ndërtesa jo rezidenciale	-	-	-
Struktura tjera ndërtimore	5,950	-	-
Ndërtimi i rrugëve	-	-	-
Kapitale tjera	35	-	-
Ujësjetllës	238	-	-
Kanalizimi	46	-	-
Totali	6,647	-	-

ID Kategoria	Kategoria	2009 EUR '000
		-
		-
		-
Totali		-

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

28. Përmbledhja e të hyrave vetanake të bartura

	2009	2008	2007
	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Te hyrat vetanake te bartura nga viti i kaluar	298	351	230
Te hyrat vetanake te pranuar ne ketë vit sipas shënimit 12	780	728	609
Totali ne dispozicion për ndarje ne vitin aktual	1,078	1,079	839
Pagat dhe Mëditjet	(58)	(29)	(28)
Mallrat dhe Shërbimet	(165)	(323)	(182)
Shërbimet publike	(8)	-	(18)
Transferet dhe subvencionet	(196)	(80)	(69)
Shpenzimet kapitale	(363)	(349)	(190)
Tjerat	-	-	-
Totali i pagesave ne vit	(790)	(781)	(487)
Shuma e bartur	288	298	352

Neni 16.

29. Detyrimet kontingjent

		2009	2008	2007
Natyrë e detyrimeve kontingjente	Arsyeja për detyrime	EUR '000	EUR '000	EUR '000
		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
Totali		-	-	-

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 17

30. Harmonizimi i Ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Kategoria e ndarjes	Përshatjet e Autorizuara nga Ligji mbi Menagjimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë ('LMFPP')						Ndryshimet e buxhetit fillestar EUR '000
	Ndarja Fillestare Buxhetore Ligjin Nr. 03/L-105) EUR '000	Ndryshimet sipas Nen29 Ligji 03/L-048 EUR '000	Ndryshimet sipas Sec.30 Ligji 03/L-048 EUR '000	Ndryshimet sipas Sec.31 ligji 03/L-048 EUR '000	Ndryshimet ne THV EUR '000	Ndarjet finale te buxhetit SIMPK (a) EUR '000	
Hyrjet							
Tatimimi	-	-	-	-	-	-	-
Granti i pergjithshem	4,591	-	-	(4)	-	4,587	-
Te hyrat vetanake 2009	578	-	-	-	202	780	35%
Te hyrat vetanake 2008	298	-	-	-	-	298	-
Grantet dhe ndihmat	-	-	-	752	-	752	100%
Pranimet Kapitale	-	-	-	-	-	-	-
Fondi I Privatizimit	-	-	-	-	-	-	-
Tjera	-	-	-	-	-	-	-
Totali	5,467	-	-	748	202	6,417	17%
Daljet							
Pagat dhe mëditjet	2,980	-	-	(3)	31	3,008	1%
Mallrat dhe shërbimet	651	-	-	19	113	783	20%
Shërbimet publike	134	-	-	-	14	148	10%
Transferet dhe subvencionet	203	-	-	-	30	233	15%
Shpenzimet Kapitale	1,499	-	-	732	14	2,245	50%
Fondi I privatizimit	-	-	-	-	-	-	-
Tjera	-	-	-	-	-	-	-
Totali	5,467	-	-	748	202	6,417	17%

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009
(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Raporti i ekzekutimit të Buxhefit						
Përshkrimi	Buxheti fillestar Ligji Nr 03/L-105	Buxheti përfundimtar SIMFK	Pagesat	Ndryshimet ne %	Ndryshimet ne %	Ndryshimet ne %
A	b	c	d	e=(d-b)/b	f=(d-c)/c	
Gjithsejtë pagesat	5,467	6,417	5,902	8	(8)	
Pagesat nga Granti i Përgjithshëm	4,591	4,587	4,396	(4)	(4)	
Rrogat dhe Pagat	2,951	2,949	2,878	(2)	(2)	
Mallrat dhe Shërbimet	464	463	460	(1)	(1)	
Shërbimet Komunale	124	124	112	(10)	(10)	
Subvencione dhe Transferet	-	-	-	-	-	
Investimet Kapitale	1,052	1,051	946	(10)	(10)	
Pagesat nga të hyrat vetanake 2009	578	780	512	(11)	(34)	
Rrogat dhe Pagat	25	56	55	120	(2)	
Mallrat dhe Shërbimet	80	194	65	(19)	(66)	
Shërbimet Komunale	-	14	-	-	100	
Subvencione dhe Transferet	87	116	85	(2)	(27)	
Investimet Kapitale	386	400	307	(20)	(23)	
Pagesat nga të hyrat vetanake 2008	298	298	277	(7)	(7)	
Rrogat dhe Pagat	4	3	3	(25)	-	
Mallrat dhe Shërbimet	107	107	3	(97)	(97)	
Shërbimet Komunale	10	10	99	890	890	
Subvencione dhe Transferet	116	117	8	(93)	(93)	
Investimet Kapitale	61	61	111	82	(82)	
Pagesat nga Grantet e Percaktuara	-	752	717	100	(5)	
Rrogat dhe Pagat	-	-	-	-	-	
Mallrat dhe Shërbimet	-	19	1	100	(95)	
Shërbimet Komunale	-	-	-	-	-	
Subvencione dhe Transferet	-	-	-	-	-	
Investimet Kapitale	-	733	716	100	(2)	
1+2+3+4	1					
2						
3						
4						

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009
(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse përmendet ndryshe)

Raport i Pagesave sipas Programeve

	1+2+3+4	Zyra e Kryetarit	Administrata dhe Personeli	Inspeksioni	Prokurimi	Financa	Sherbimet Publike	Zyra e Komuniteteve	Bujesia	Ekonomia	Kadastri	Planifikimi Urban	Shëndetsia	Performanca në shëndetsi	Kulturë dhe Rini	Arsim	Totali
Pagesat Totale	1	311	265	15	12	76	296	106	52	1,029	40	513	725	21	58	2,383	5,902
Pagesat nga Granti i Përgjithshëm	1	156	246	14	12	67	207	100	42	178	39	510	500	21	27	2,277	4,396
Rrogat dhe Pagat		116	109	10	9	54	57	23	18	20	31	21	363	12	22	2,013	2,878
Mallrat dhe Shërbimet		36	55	4	3	13	46	12	9	12	8	7	73	9	5	168	460
Shërbimet Komunale		1	46	-	-	-	4	1	-	-	-	-	38	-	-	22	112
Subvencione dhe Transferet		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investimet Kapitale		3	36	-	-	-	100	64	15	146	-	482	26	-	-	74	946
Pagesat nga të hyrat vetanake 2009	2	56	-	-	-	-	78	3	4	97	-	-	175	-	31	68	512
Rrogat dhe Pagat		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55	-	-	-	55
Mallrat dhe Shërbimet		3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35	-	-	27	65
Shërbimet Komunale		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subvencione dhe Transferet		-	-	-	-	-	6	3	4	-	-	-	5	-	31	36	85
Investimet Kapitale		53	-	-	-	-	72	-	-	97	-	-	80	-	-	5	307
Pagesat nga të hyrat vetanake 2008	3	99	19	1	-	9	12	3	6	37	1	3	50	-	1	36	277
Rrogat dhe Pagat		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	3
Mallrat dhe Shërbimet		15	19	1	-	9	12	3	3	12	1	3	10	-	1	10	99
Shërbimet Komunale		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	4	8
Subvencione dhe Transferet		84	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	2	-	-	22	111
Investimet Kapitale		-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	-	31	-	-	-	56
Pagesat nga Grantet e percaktuara	4	-	-	-	-	-	-	-	-	717	-	-	-	-	-	-	717
Rrogat dhe Pagat		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mallrat dhe Shërbimet		-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1
Shërbimet Komunale		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subvencione dhe Transferet		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investimet Kapitale		-	-	-	-	-	-	-	-	716	-	-	-	-	-	-	716

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009
(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse peremendet ndryshe)

Përshkrimi	Kodi	Administrata dhe Personeli	Bujqësia dhe Pylltaria	Buxhet dhe			Shëndetsi	Shërbime Publike	Planifikimi urban	Totali
				Financa	Arsim	Shëndetsi				
Inspekcioni për matje	50504	-	-	-	-	-	-	52	52	
Taksa administrative	50019	1	-	3	-	-	-	-	4	
Çertifikata të lindjes	50013	39	-	-	-	-	-	-	39	
Participimet nga Arsimi dhe Shëndetsia	50409	-	-	-	44	48	-	-	92	
Licenca për marketing the reklamim në prona publike	50212	-	-	-	-	-	3	-	3	
Licenca për aktivitete individuale	50201	-	-	8	-	-	-	-	8	
Licenca për shërbime profesionale	50206	-	-	10	-	-	-	-	10	
Licenca për shitje në rrugë	50202	-	-	8	-	-	-	-	8	
Licenca për shitje me pakicë	50308	-	-	2	-	-	-	-	2	
Licenca për hotelieri	50221	-	-	2	-	-	-	-	2	
Licenca për biznese tjera	50290	-	2	1	-	-	-	-	6	
Tatimi në Pronë	40110	-	-	171	-	-	-	-	171	
Qiraja nga entitetet publike	50408	-	-	6	2	-	-	2	10	
Shitja e mallrave	50403	2	-	-	-	4	-	-	6	
Taksë për ndryshimin e destinimit të tokës	50012	-	70	-	-	-	-	-	83	
Taksë për lejet e ndërtimit	50009	-	-	-	-	-	-	36	36	
Taksë për çertifikata martesore	50014	8	-	-	-	-	-	-	8	
Taksë për çertifikata tjera administrative	50016	30	-	-	-	-	-	-	30	
Taksë për participime në tender	50020	3	-	-	-	-	-	-	3	
Taksë për regjistrimin e automjeteve	50001	1	-	51	-	-	-	-	52	
Taksë për verifikimin e dokumenteve	50017	4	-	-	-	-	-	-	4	
Gjobat nga gjykatat	N/A	78	-	-	-	-	-	-	78	
Gjobat nga trafiku	N/A	10	-	-	-	-	-	-	10	
Të hyrat nga licencat pyjore	N/A	63	-	-	-	-	-	-	63	
Totali		239	72	262	46	52	6	103	780	

Komuna e Istogut
Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2009
(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Pagesat nga Fondi i Konsoliduar i Kosovës ('FKK) dhe Te Hyrave Vetjave (THV)

		Klasifikimi Ekonomik					
		Rrogat dhe Mëditjet	Mallrat dhe Shërbimet	Shpenzimet Komunale	Subvencionet & Transferet	Shpenzimet Kapitale	Totali
Klasifikimi funksional	Mbrojtja Sociale	-	-	-	-	-	-
	Shërbimet e Përgjithshme Publike	322	298	55	130	1,093	1,898
	Mbrojtja	24	-	-	-	-	24
	Rendi dhe Siguria Publike	-	-	-	-	-	-
	Çështjet /mardhënjet Ekonomike	95	-	-	-	-	95
	Mbrojtja e Mjedisit	-	-	-	-	-	-
	Çështjet e Banimit dhe Komunitetit	51	-	-	-	-	51
	Shëndetësia	409	129	40	8	137	723
	Rekreacioni,kultura dhe Religjioni	22	-	-	2	-	24
	Arsimi	2,013	197	25	56	79	2,370
TOTALI	2,936	624	120	196	1,309	5,185	

Pagesat nga Granted e Percaktuara

		Klasifikimi Ekonomik					
		Rrogat dhe Mëditjet	Mallrat dhe Shërbimet	Shpenzimet Komunale	Subvencionet & Transferet	Shpenzimet Kapitale	Totali
Klasifikimi funksional	Mbrojtja Sociale	-	-	-	-	-	-
	Shërbimet e Përgjithshme Publike	-	1	-	-	716	717
	Mbrojtja	-	-	-	-	-	-
	Rendi dhe Siguria Publike	-	-	-	-	-	-
	Çështjet /mardhënjet Ekonomike	-	-	-	-	-	-
	Mbrojtja e Mjedisit	-	-	-	-	-	-
	Çështjet e Banimit dhe Komunitetit	-	-	-	-	-	-
	Shëndetësia	-	-	-	-	-	-
	Rekreacioni,kultura dhe Religjioni	-	-	-	-	-	-
	Arsimi	-	-	-	-	-	-
TOTALI	-	1	-	-	716	717	