

**Informacion mbi
REALIZIMIN E TREGUESVE EKONOMIKO – FINANCIAR TE BASHKISE VLORE
PËR VITIN 2018**

E nderuar kryetare e Këshillit të Bashkisë,

Të nderuar këshilltare!

Qëllimi i Informacionit: Administrata e Bashkisë i paraqet Këshillit të Bashkisë raport të monitorimit dhe zbatimit të buxhetit për vitin financiar 2018. Keta tregues të performances bazohen në:

Treguesit e monitorimit të performancës së programeve buxhetore të ndara në:

- Produkte për arritjen e objektivave të programeve;
- Kosto për njësi produktesh të prodhuara. Lista e treguesve të performancës është pjesë e buxhetit vjetor dhe PBA-së.

Raporti i, i cili përmban:

- Realizimin faktik të treguesve të performancës së programeve buxhetore (në vlerë dhe % kundrejt planit);
- Relacion shpjegues për mospërputhjet kundrejt planit të periudhës raportuese;
- Masat korrigjuese që duhen ndërmarrë në rast mospërputhjeje.

Baza Ligjore:

- Ligji nr.139/2015 "Për vetëqeverisjen vendore" neni 44, neni 64/a, c, ç,
- ligjit Nr.9936, date 26.06.2008 "Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë", neni 62, 65,
- Ligjit nr. 68/2017 "Për Financat e Vetëqeverisjes Vendore" neni 48, 51,
- Udhëzimin nr. 9 date 20.03.2018 "Për procedurat standarde të zbatimit të Buxhetit",
- Udhëzimin Nr. 22, datë 30.7.2018 "Për Procedurat Standarde Të Monitorimit Të Buxhetit Të Njërive Të Vetëqeverisjes Vendore",
- Udhëzimi plotësues nr. 1 date 17.01.2019 "Për zbatimin e buxhetit të vitit 2019" pika 103

Informacion mbi realizimin e të ardhurave për vitin 2018:

Raporti i Monitorimit të Zbatimit të Buxhetit përfshin informacion mbi realizimin e zbatimit të buxhetit sipas përmbajtjes së udhëzimit nr. 22, date 30.07.2018. Dokumenti i analizës dhe monitorimit, në mënyrë të përmbledhur, duhet të përmbajë:

Përshkrimin e përgjithshëm mbi procesin e monitorimit

Formatet e përcaktuara në udhëzim, ku të dhënat janë të rakorduara me planin e periudhës së buxhetit dhe realizimin faktik të thesarit sipas Sistemit Information Financiar të Qeverisë.

Raporti i shpenzimeve sipas programeve;

Raporti i shpenzimeve të programeve sipas artikujve buxhetorë;

Raporti përmbledhës i realizimit të treguesve të performancës/produkteve të programit;

Raporti i realizimit të objektivave të politikës së programit;

Projektet e investimeve me financim të brendshëm dhe me financim të huaj.

Ne kete dokument jepet një përshkrim në lidhje me masën e realizimit të treguesve të performancës, i shoqëruar me opinionin e auditit të brendshëm; Ecurinë e realizimit të qëllimeve dhe objektivave; Realizimin e produkteve në krahasim me planin si në terma sasiorë ashtu edhe në vlerë; Shpjegimet përkatëse lidhur me ndryshimet e buxhetit nga plani fillestar deri në atë përfundimtar, Analiza e të dhënave mbi realizimin e investimeve me financim të brendshëm dhe me financim të huaj; Raportimin e nivelit, kohëzgjatjes dhe strukturës së detyrimeve tatimore të evidentuara e të paarkëtuara në kohë.

Në muajin Shtator, kemi paraqitur përpara Këshillit të Bashkisë analizën 9 mujore, si një detyrim i ligjit në fuqi dhe tashmë po e paraqesim të plotë këtë analizë. Shumë prej të dhënave janë vazhdim ose plotësim i informacionit të paraqitur në analizën mujore.

Në periudhën Janar – Dhjetor 2018 Bashkia Vlorë ka mbyllur një vit financiar duke finalizuar me miratimin e buxhetit për vitin 2019.

Buxheti i Bashkisë Vlore i viti 2018 ka qene nje buxhet i kategorizuar ne varësi te ardhurave te krijuara dhe financimeve nga buxheti i shtetit qe përfshin:

- Financime nga Buxheti i Shtetit
- Financime nga te ardhurat e veta
- Financime nga granti i pakushtezuar
- Financuar nga granti specifik (këtu futen funksionet e reja qe i janë shtuar pushtetit vendor dhe investimet nga Fondi i Zhvillimit te Rajoneve)

Ne tabelen me poshtë jepen te përmbledhur Treguesit financiarë (sipas përcaktimeve të nenit 54, të ligjit nr. 68/2017)

+ Treguesit financiarë (sipas përcaktimeve të nenit 54, të ligjit nr. 68/2017)

| Nr. | Treguesit kyçë financiarë | Kuptimi | Formula | Fakti viti 2017 | Fakti viti 2018 | Plani viti 2019 | Plani viti 2020 | Plani viti 2021 |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1*1 | Raporti i shpenzimeve të përgjithshme ndaj të ardhurave të përgjithshme | Ky raport tregon shpenzimet si një përqindje kundrejt të ardhurave – raporti tregon sesa shpenzon njësia për ofrimin e shërbimeve publike. Tregon marrëdhënien midis flukseve hyrëse të të ardhurave me flukset dalëse të shpenzimeve. | $\frac{\text{Shpenzime}}{\text{Ardhura}} * 100$ | 100 % | 83.3% | 86.7% | 96.8% | 96.4% |
| 2* | Raporti i të ardhurave të veta vendore ndaj të ardhurave të përgjithshme | Tregon qëndrueshmërinë fiskale të njësisë. Rritja e raportit në vite tregon se njësia nuk mbështetet vetëm në burime të jashtme (si transfertat e qeverisë qendrore, grantet etj.) | $\frac{\text{Të ardhurat e veta}}{\text{Të ardhurat e Përgjithshme}} * 100$ | 27.2% | 29.4% | 41.9% | 48.5% | 48.9% |
| 3* | Raporti i të ardhurave faktike nga taksat dhe tarifave vendore ndaj planit të tyre | Një diferencë e madhe ose në rritje midis të ardhurave të arkëtuara dhe atyre të planifikuara përgjatë viteve mund të tregojë një rënie të përgjithshme të ekonomisë vendore. Nëse kjo diferencë është e përhershme atëherë problem është mbledhja e taksave dhe tarifave vendore që mund të jetë për shkak të procedurave, barrës së lartë fiskale, ose parashikim i pasaktë. | $\frac{\text{Të ardhurat faktike nga taksat dhe tarifave}}{\text{Plani i taksave dhe tarifave}} * 100$ | 54.4% | 63.5% | 100% | 100% | 100% |
| 4* | Raporti i shpenzimeve për investime kapitale ndaj shpenzimeve të përgjithshme | Një normë e lartë një menaxhim të mirë të financave vendore duke ofruar përmirësime në shërbimet vendore. Rritja e raportit përgjatë viteve mund të shpjegohet edhe me shërbime shtesë, infrastrukturë e re, pasuri të paluajtshme të shtuara, funksione të reja të marra që kanë nevojë për investime etj | $\frac{\text{Shpenzimet kapitale}}{\text{Shpenzime të përgjithshme}}$ | 36.6% | 9.8% | 15% | 14.7% | 19.1% |

ANALIZA E REALIZMIT TE TREGUESVE FINANCIAR TE VITIT 2018

| | | | | | | | | |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 5* | Raporti i shpenzimeve për personelin ndaj shpenzimeve të përgjithshme | Rritja në vite e peshës së shpenzimeve të personelit ndaj shpenzimeve të përgjithshme mund të tregojë ulje të shpenzimeve për investime/operative, ose faktin se produktiviteti i personelit është në rënie. Një rritje e këtij raport mund të tregojë gjithashtu se qeveria po ofron më shumë shërbime (duke marrë funksionet të reja, duke rritur volumin e shërbimeve ose cilësinë e tij). | <i>Shpenzimet personelit *100</i> <i>Shpenzime të përgjithshme</i> | 36% | 37% | 33% | 33% | 32.1% |
| 6* | Raporti i huamarrjes afatgjatë ndaj të ardhurave të përgjithshme | Afatgjatë mbi një vit Një raport i ulët tregon që NJQV-ja është në gjendje të paguajë detyrimet e saj të borxhit (principali plus interesat). Nëse NJQV-ja po paguan një përqindje të lartë të të ardhurave totale në shërbimin e borxhit, ato mund të detyrohen të ulin shërbimet e tjera lokale. | <i>Borxhi afatgjatë i akumuluar *100</i> <i>Të ardhurat e përgjithshme</i> | 1% | 0.9% | 0.75% | 0.75% | 0.75% |
| 7* | Raporti i huamarrjes afatgjatë ndaj të ardhurave të veta | I njëjti interpretim si më sipër. Raporti në këtë rast tregon qartë një varësi midis shërbimit të borxhit / shlyerjes me anë të burimeve të veta financiare të njësisë së vetëqeverisjes vendore | <i>Borxhi afatgjatë i akumuluar *100</i> <i>Të ardhurat e Veta</i> | 2.7% | 2.3% | 1.3 | 1.3 | 1.3 |
| 8* | Raporti i huamarrjes afatshkurtër ndaj të ardhurave të përgjithshme | Afatshkurtër nën një vit Tregon aftësinë e njësisë vendore për të respektuar detyrimet afatshkurtra. Rritja e detyrimeve korrente afatshkurtra si % kundrejt të ardhurave në fund të vitit tregon një situatë negative në lidhje me likuiditetet dhe / ose problem me | <i>Borxhi afatshkurtër *100</i> <i>Të ardhurat e përgjithshme</i> | | | | | |
| 9* | Raporti i detyrimeve tatimore të par-arketuara në kohë ndaj të ardhurave tatimore | Përfaqëson detyrimet fiskale të papaguara në kohë për njësi vendore. Një normë e lartë e detyrimeve të akumuluar kundrejt totalit të të ardhurave të njësisë nga taksat dhe tarifatat mund të tregojë procedura jo të mira, barrë e lartë fiskale, rënie të ekonomisë vendore. | <i>Detyrimet tatimore të prapambetura *100</i> <i>Të ardhurat nga taksat dhe tarifatat</i> | 11.7% | 10.7% | 4.6% | 4.6% | 4% |
| 10 | Raporti i shpenzimeve për partneritetet publike-private ndaj shpenzimeve të përgjithshme | Raporti i shpenzimeve që bën njësia si pjesë e të gjitha skemave PPP ku ajo është palë nuk duhet të jetë më shumë sesa 5% e shpenzimeve të përgjithshme të saj. Raporte më të larta tregojnë se njësia është në kundërshtim me parashikimet ligjore numër 9936/2008 "Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH", i ndryshuar. | <i>Shpenzimet e njësisë për PPP *100</i> <i>Shpenzimet e përgjithshme të njësisë</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11* | Raporti i shpenzimeve për politikën e kujdesit shoqëror ndaj shpenzimeve të përgjithshme | Një raport i lartë tregon ndërmarrjen e politikave të reja ose masa në fushën e shërbimeve sociale ose rritje të numrit të përfutësve të këtyre politikave/masave. | <i>Shpenzimet për shërbimet sociale *100</i> <i>Shpenzimet e përgjithshme</i> | 0.8% | 1.7% | 2% | 1.9% | 2% |
| 12 | Raporti i shpenzimeve për politikën që mbështesin barazinë gjinore ndaj shpenzimeve të përgjithshme | Njësia përdor fonde për politika që mbështesin çështjet gjinore dhe një raport në rritje përgjatë viteve tregon angazhimin në rritje të njësisë në këtë fushë. | <i>Shpenzimet për çështjet e barazisë gjinore *100</i> <i>Shpenzimet e përgjithshme</i> | | | | | |

Analiza e te ardhurave përgjatë vitit 2018

Per vitin 2018 janë regjistruar 4,703 me NIPT ne Bashkinë Vlore, si dhe 150 qytetare si qiradhënës per taksen e pasurisë. Bazuar ne rakordimet me Degën e Thesarit Vlore, inspektorët e terrenit, agentët tatimore, si dhe punonjësit e te ardhurave, te ardhurat janë 720,080 mije leke, me nje rritje prej rreth 17% nga viti 2017 ose 103,895 mije leke. Pasqyra paraqitet si me poshtë:

ANALIZA E REALIZMIT TE TREGUESVE FINANCIAR TE VITIT 2018

| Nr. | EMERTIMI | Fakt 2016 | Fakt 2017 | Fakt 2018 | Plan 2018 | Krahasim 2016/2017 | Krahasim 2017/2018 | Krahasim plan/Fakt 2018 |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| I | Te ardhura nga taksat vendore | | | | | | | |
| 1 | Takse për kalimin e se drejtës se pronësisë | 27,101 | 26,884 | 27,422 | 32,450 | 99% | 102% | 85% |
| 2 | Takse e automjeteve te përdorura | 38,623 | 39,758 | 55,972 | 52,900 | 103% | 141% | 106% |
| 3 | Taksa e biznesit te vogël (Tatim i Thjeshtuar) | 27,646 | 12,516 | 15,409 | 12,960 | 45% | 123% | 119% |
| 4 | Takse e pasurisë se paluajtshme (ndërtesat+toka bujq.) | | | | | | | |
| 4.1 | Takse pasurie e paluajtshme ndërtesa | 105,606 | 107,361 | 125,255 | 144,523 | 102% | 117% | 87% |
| 4.2 | Takse pasurie e paluajtshme toke bujqësore | 24,887 | 12,886 | 15,355 | 42,455 | 52% | 119% | 36% |
| 5 | Takse trualli | 7,120 | 8,336 | 12,325 | 8,500 | 117% | 148% | 145% |
| 6 | Takse e fjetjes ne hotel | 3,534 | 6,571 | 9,021 | 10,164 | 186% | 137% | 89% |
| 7 | Taksa e ndikimit ne infrastrukture nga ndërtimet e reja | | | | | | | |
| 7.1 | Takse e ndikimit në infrastrukturë (Drejtoria e Kontrollit te Zhvillimit te Territorit) | 37,748 | 112,240 | 148,621 | 394,310 | 297% | 132% | 38% |
| 7.2 | Takse e ndikimit në infrastrukturë (ALUIZNI) | | 22,744 | | 35,767 | | | |
| 8 | Takse tabele + reklame | 12,791 | 13,215 | 9,728 | 12,465 | 103% | 74% | 78% |
| 9 | Takse parkimi | 2,814 | 2,171 | 1,935 | 10,000 | 77% | 89% | 19% |
| 10 | Taksa mbi te ardhurat Personale | | | | 7,470 | | | 0% |
| II | Te ardhurat nga tarifat vendore | | | | | | | |
| 1 | Tarife për zënien e hapësirave publike | | | | | | | |
| 1.1 | Tarife tregu | 10,601 | 12,531 | 9,456 | 9,422 | | 75% | 100% |
| 1.2 | Tarife e zënies se hapësirave publike | 42,563 | 28,913 | 40,763 | 55,440 | 68% | 141% | 74% |
| 2 | Tarife vjetore për pastrimin urban+ndriçim+gjelbërim | 96,233 | 115,866 | 132,764 | 152,395 | 120% | 115% | 87% |
| 3 | Tarife shërbimi për subjektet me aktivitet ndërtimi | | 1,611 | | 21,616 | | | 0% |
| 4 | Tarife për leje dhe shërbim veterinar | 1,062 | 1,100 | 1,710 | 1,115 | 104% | 155% | 153% |
| 5 | Tarife për shërbime te tjera nga pushteti vendor | 8,088 | 11,864 | 5,156 | 6,074 | 147% | 43% | 85% |
| 6 | Tarife për leje dhe certifikata transporti | 3,019 | 3,874 | 3,799 | 11,202 | 128% | 98% | 34% |
| 7 | Tarifa e Ujitjes | | | | 3,610 | | | 0% |
| III | Te ardhura te tjera | | | | | | | |
| 1 | Te ardhura nga qiratë (mjete+godine+toke) | 3,598 | 2,178 | 2,816 | 41,703 | 61% | 129% | 7% |
| 2 | Te ardhura nga aplikimi i gjobave dhe debitorë | 63,275 | 55,218 | 77,426 | 28,500 | 87% | 140% | 272% |
| 3 | Te ardhura nga kopshtet, çerdhet dhe shkollat | 17,769 | 16,755 | 14,594 | 20,826 | 94% | 87% | 70% |
| 4 | Te ardhura nga institucionet vartëse | | | | | | | |
| 4.1 | Te ardhura nga teatri “Petro Marko” | 1,600 | 532 | 1,221 | 1,200 | 33% | 230% | 102% |
| 4.2 | Te ardhura nga Qendra Kulturore | 1,193 | 1,061 | 835 | 1,700 | 89% | 79% | 49% |
| 4.3 | Te ardhura nga Shumesportet | | | | 595 | | | |
| 4.4 | Te ardhura nga ndërmarrja Shërbimeve Publike | 862 | 17 | | 300 | | | |
| 4.5 | Te ardhura nga pullat | 0 | 606 | | 730 | | | |
| 4.6 | Te ardhura te tjera | | | 8500 | | | | |
| IV | TOTALI I TE ARDHURAVE (Taksa Tarifa) | 537,733 | 616,808 | 720,080 | 1,120,392 | 115% | 117% | 64.3% |
| | Realizmi krahasuar me planin vjetor | 47.0% | 54.4% | 63.5% | | | | |

Siç pasqyrohet edhe ne tabele, realizimi vjetor ne vlere absolute është 720,080 mije leke, kurse ne përqindje duke e krahasuar me planin për këtë periudhe është 63.5 % (720,080/1,120,392). Ky realizim i krahasuar me vitin 2017 është 117%.

Të nderuar këshilltarë !

Arkëtimi i te ardhurave behet nga Drejtoria e Taksave dhe Tarifave Vendore ne Bashkinë Vlore, Agjentet tatimore (institucione shtetërore). Analiza vjetore eshte nje pasqyre e veprimtarise dhe rezultateve te administrates tatimore gjate vitit 2018 ne raport me objektivat e caktuara si dhe paraqet sfidat e administrates tatimore per vitin ne vazhdim. Mbledhja e te ardhurave tatimore synohet te realizohet duke nxitur permbushjen vullnetare dhe duke kerkuar nga te gjithe tatimpaguesit kuptimin dhe respektimin e detyrimeve ligjore.

Menaxhimi sipas objektivave

Gjate periudhes janar - dhjetor 2018, nje nder objektivat kryesor te Drejtorise se Taksave dhe Tarifave Vendore ishte:

- Ritja e pajtuesmerise vullnetare
- Rritja e performances se mbledhjes te te ardhurave tatimore mbi parashikimet aktuale;
- Permiresimi dhe sigurimi i sherbimeve me te mira per tatimpaguesit;

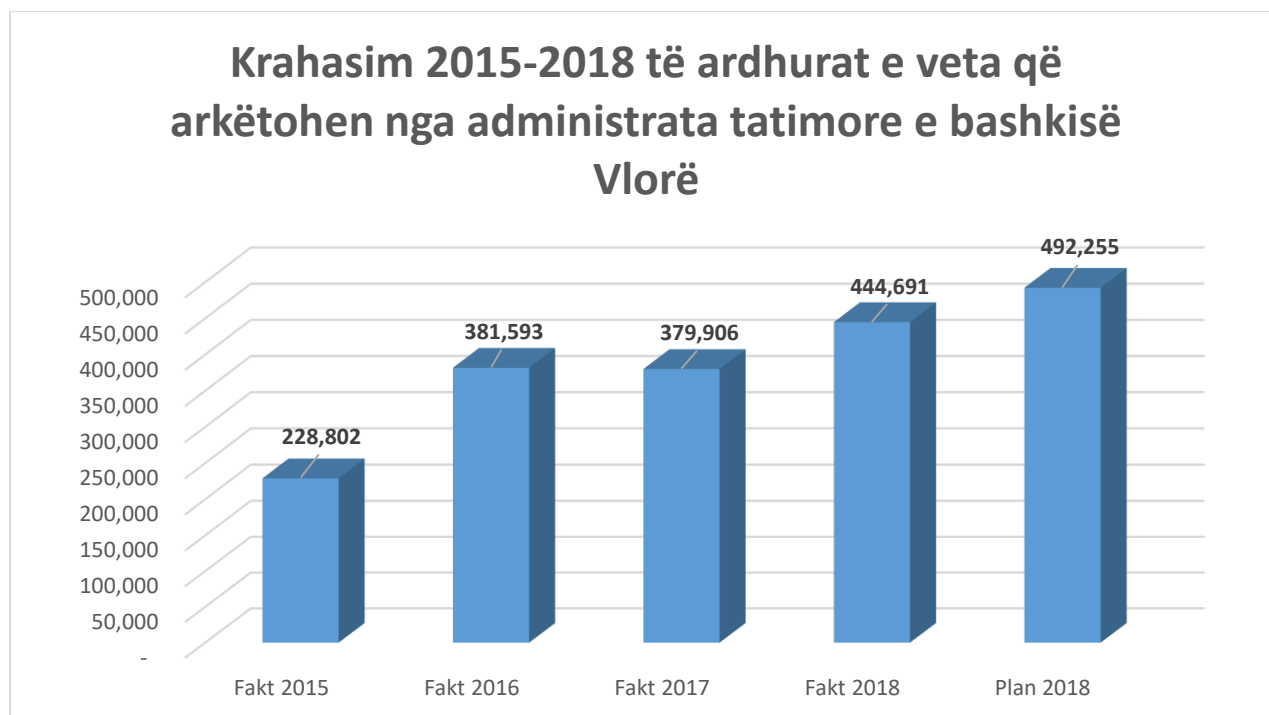
Per arritjen e objektivave u mbajt ne konsiderate:

- permiresimi i administrimit te mbledhjes se tatimeve me efekte rritjen e tyre
- efektet e paketes fiskale per vitin 2018

Në tabelën e mëposhtme kemi evidencën e të ardhurave sipas zërave te cilët arkëtohen nga vetë Bashkia Vlore për vitin 2018

| EMERTIMI | Total 2016 | Total 2017 | Fakt 2018 | Plan 2018 | Krahasim 2016/2017 | Krahasim 2017/2018 | Krahasim Plan/Fakt 2018 |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| Te ardhura nga taksat vendore | | | | | | | |
| Takse pasurie e paluajtshme ndërtesa | 105,606 | 107,361 | 125,255 | 144,523 | 102% | 117% | 87% |
| Takse pasurie e paluajtshme toke bujqësore | 24,887 | 12,886 | 15,355 | 42,455 | 52% | 119% | 36% |
| Takse trualli | 7,120 | 8,336 | 12,325 | 8,500 | 117% | 148% | 145% |
| Takse e fjetjes ne hotel | 3,534 | 6,571 | 9,021 | 10,164 | 186% | 137% | 89% |
| Takse tabele + reklame | 12,791 | 13,215 | 9,728 | 12,465 | 103% | 74% | 78% |
| Takse parkimi | 2,814 | 2,171 | 1,935 | 10,000 | 77% | 89% | 19% |
| Te ardhurat nga tarifat vendore | | | | | | | |
| Tarife tregu | 10,601 | 12,531 | 9,456 | 9,422 | 118% | 75% | 100% |
| Tarife e zënies se hapësirave publike | 42,563 | 28,913 | 40,763 | 55,440 | 68% | 141% | 74% |
| Tarife vjetore për pastrimin urban + ndriçim + gjelbërim | 96,233 | 115,866 | 132,764 | 152,395 | 120% | 115% | 87% |
| Tarife për leje dhe shërbim veterinar | 1,062 | 1,100 | 1,710 | 1,115 | 104% | 155% | 153% |
| Tarife për shërbime te tjera nga pushteti vendor | 8,088 | 11,864 | 5,156 | 6,074 | 147% | 43% | 85% |
| Tarife për leje dhe certifikata transporti | 3,019 | 3,874 | 3,799 | 11,202 | 128% | 98% | 34% |
| Te ardhura te tjera | | | | | | | |
| Te ardhura nga aplikimi i gjobave dhe debitorë | 63,275 | 55,218 | 77,426 | 28,500 | 87% | 140% | 272% |
| TOTALI | 381,593 | 379,906 | 444,691 | 492,255 | 100% | 117% | 90% |

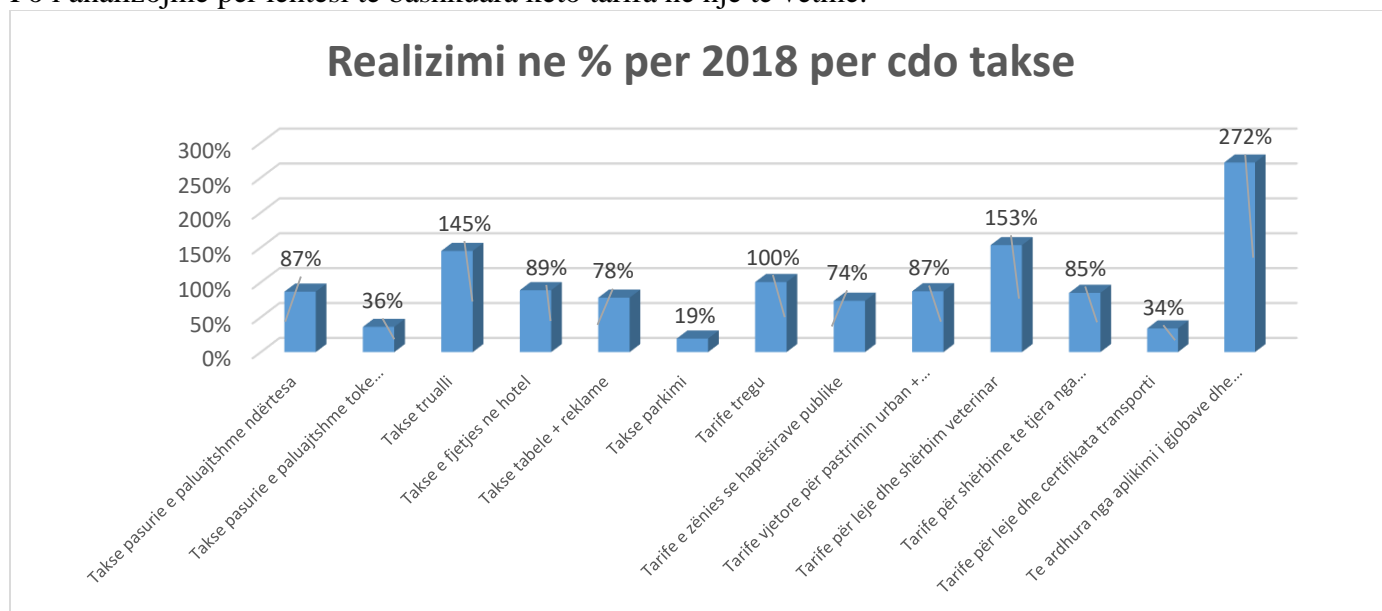
Sic pasqyrohet edhe ne tabele, realizimi vjetor i taksave ne vlere absolute është **379,906** mijë lekë, kurse në përqindje duke e krahasuar me planin për këtë periudhe është **75%** (**379,906/505,474**). Ky realizim i krahasuar me vitin e mëparshëm 2016, është **100%**.



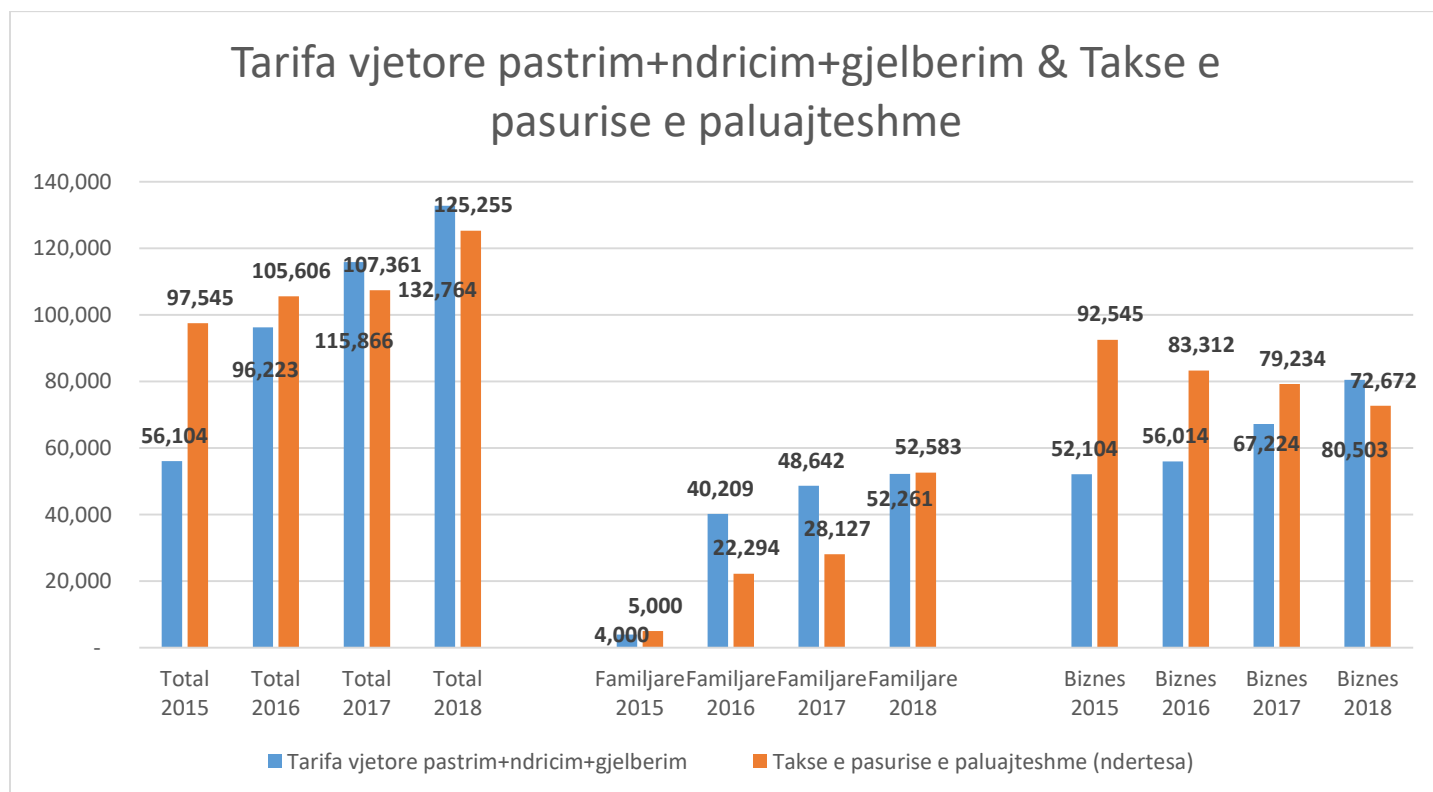
Me poshtë po analizojmë disa nga taksat qe kane peshe ne buxhetin e vitit 2018 (ne/000 leke).

A-TARIFA për ndriçim, pastrim e gjelbërim dhe taksa e pasurisë

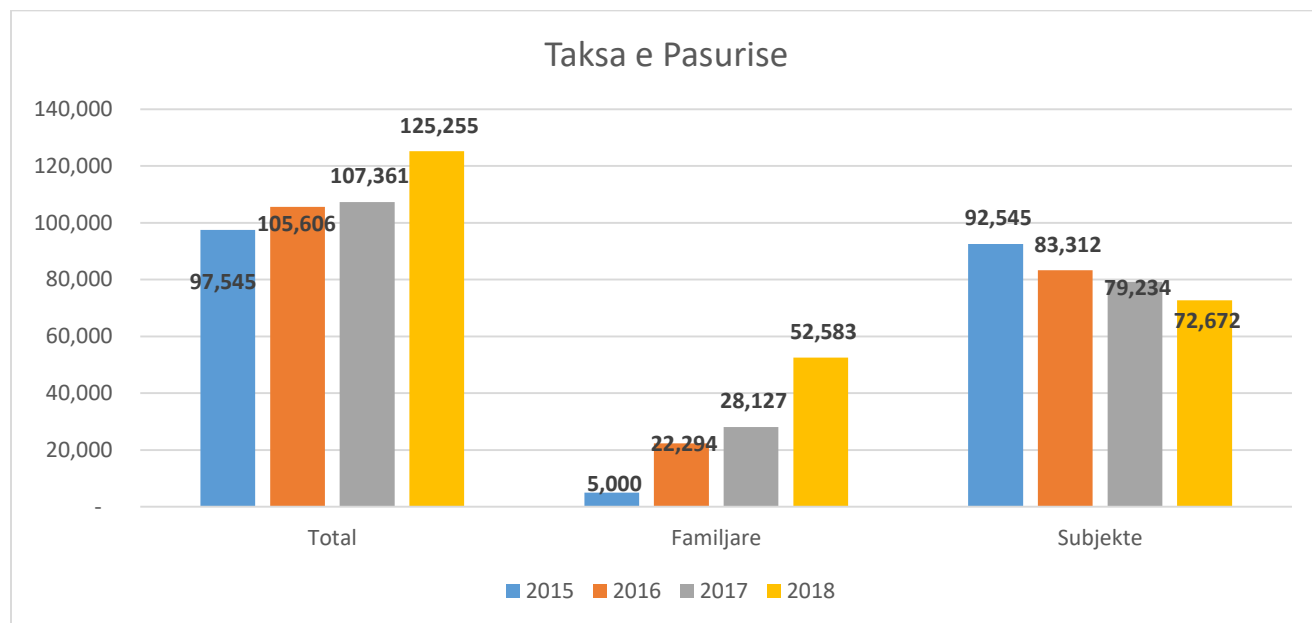
Po i analizojmë per lehtësi të bashkuara këto tarifa ne një te vetme.



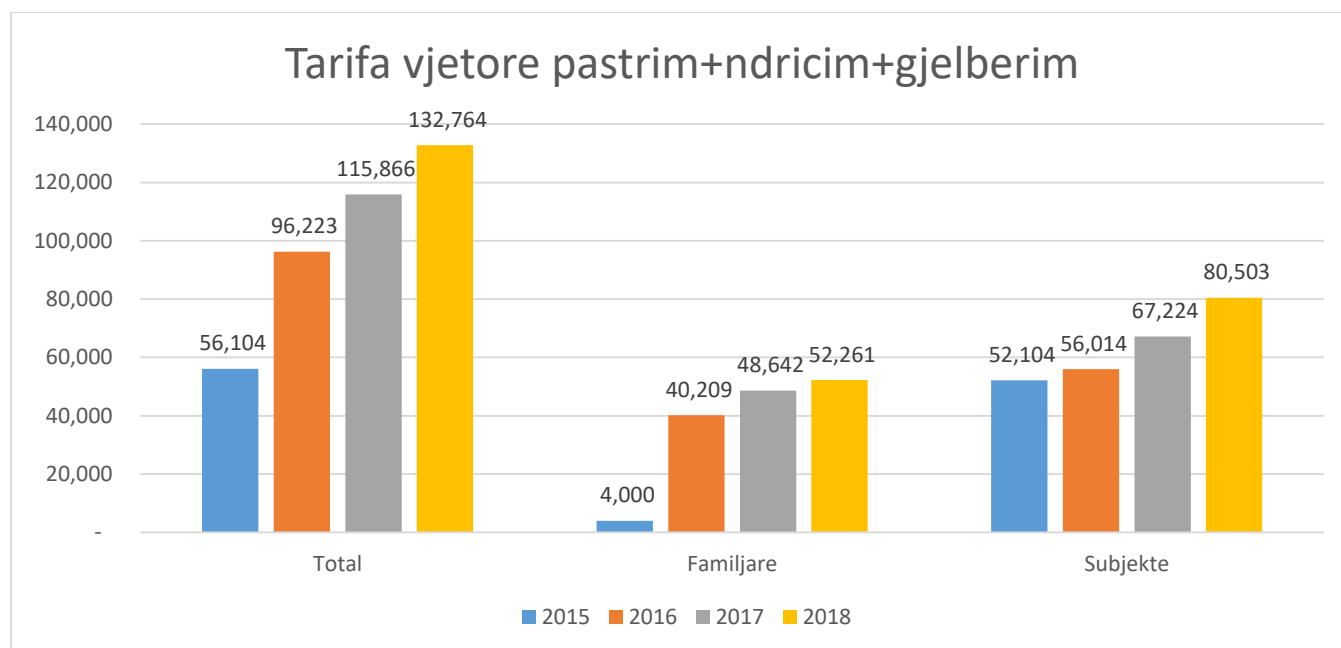
| | Tarifa vjetore pastrim+ndricim+ gjelberim | Takse e pasurise e paluajtshme (ndertesa) |
|-----------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Total 2015 | 56,104 | 97,545 |
| Total 2016 | 96,223 | 105,606 |
| Total 2017 | 115,866 | 107,361 |
| Total 2018 | 132,764 | 125,255 |
| Familjare | | |
| Familjare 2015 | 4,000 | 5,000 |
| Familjare 2016 | 40,209 | 22,294 |
| Familjare 2017 | 48,642 | 28,127 |
| Familjare 2018 | 52,261 | 52,583 |
| Biznes | | |
| Biznes 2015 | 52,104 | 92,545 |
| Biznes 2016 | 56,014 | 83,312 |
| Biznes 2017 | 67,224 | 79,234 |
| Biznes 2018 | 80,503 | 72,672 |



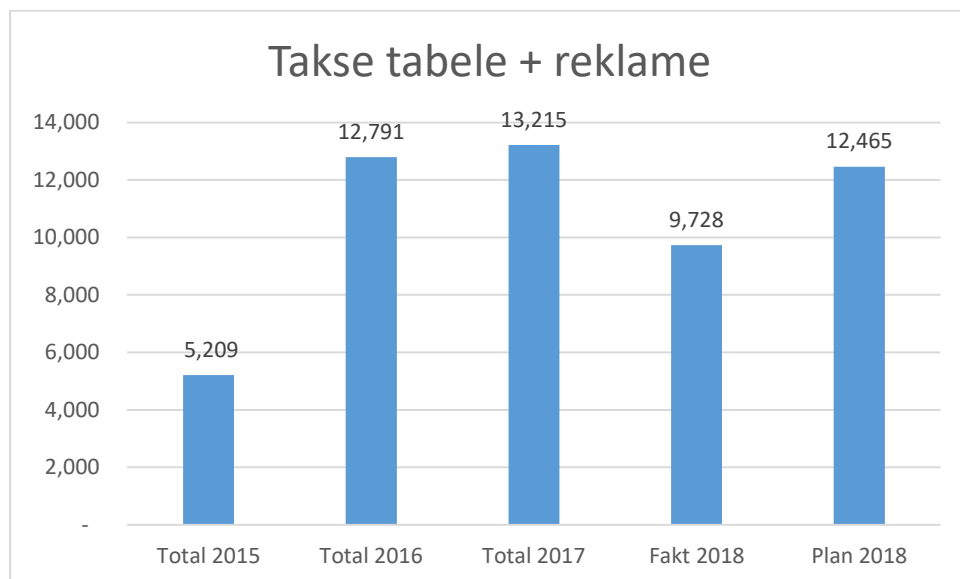
Taksa e pasurisë



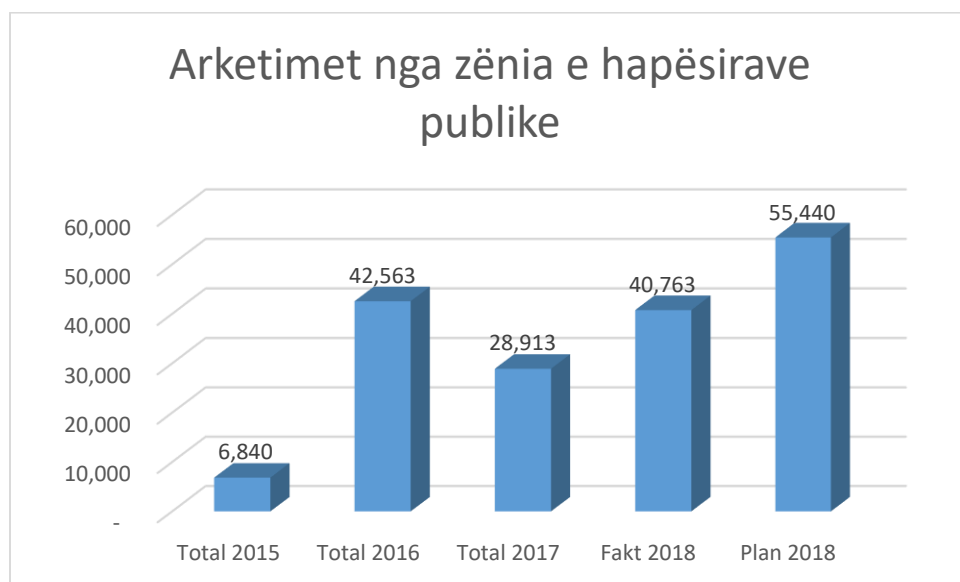
Tarifa per ndricim, pastrim e gjelberim

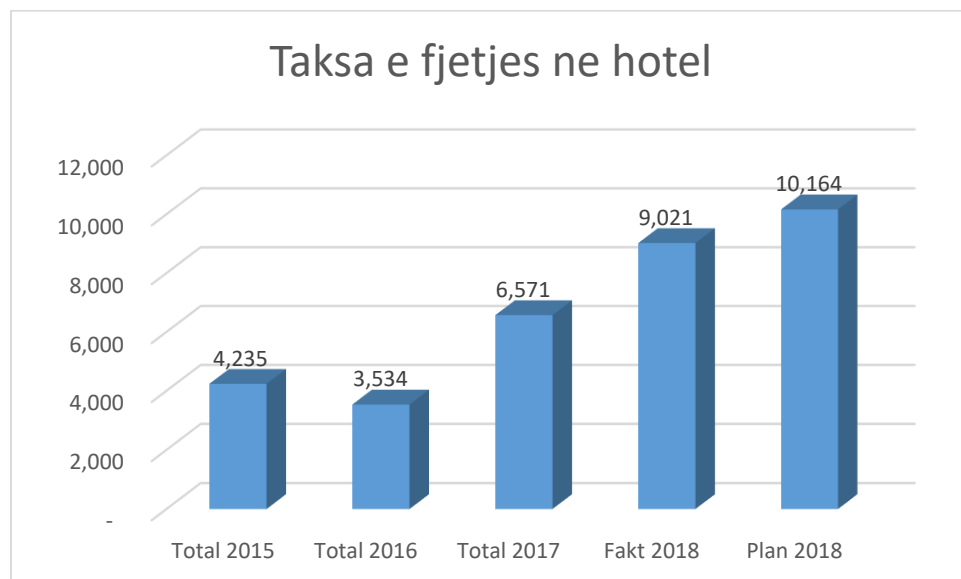


B-TAKSA E REKLAMES DHE TABELES

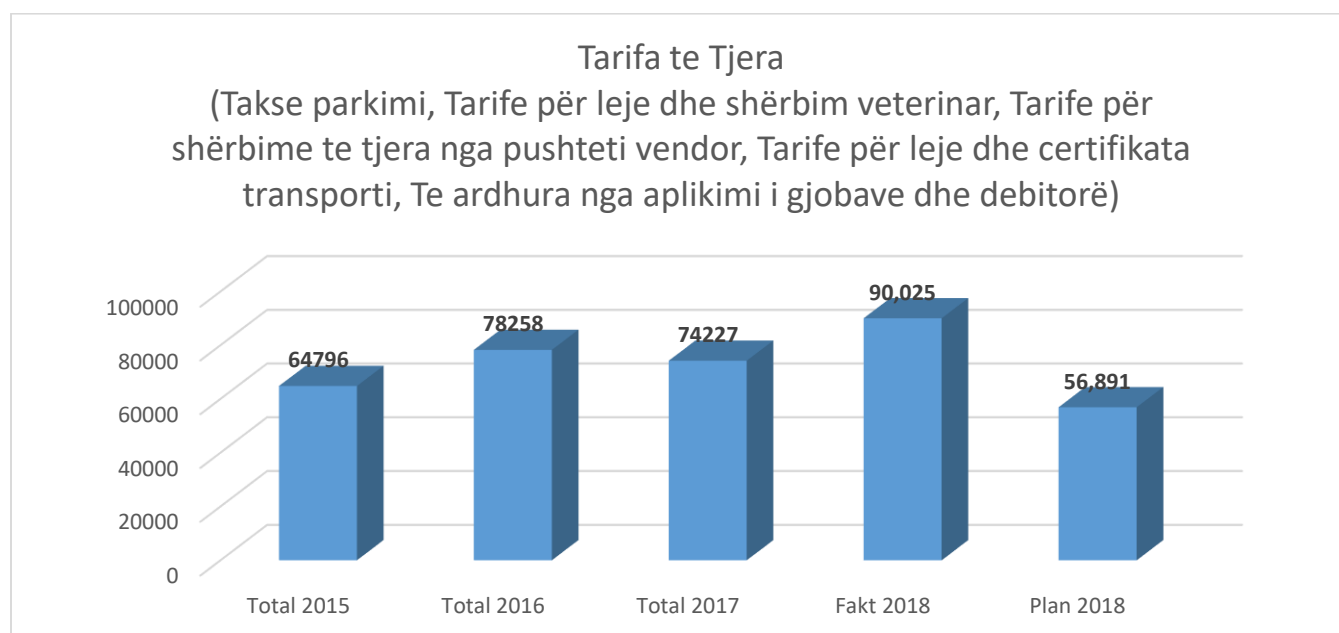


C-TAKSA PER ZENIEN E HAPESIRAVE PUBLIKE



D – TAKSA E FJETJES NE HOTEL

Per vitin 2018 kemi nje rritje me 37% ne vlerën e arkëtimeve kjo si rrjedhoje e shtimit te strukturave akomoduese, dhe rritjes se numrit te turisteve per vitin 2018. Kjo takse eshte nje tregues real i rritjes se numrit te turisteve ne Bashkinë e Vlorës.

E - TARIFA TE TJERA

Per periudhën vitin 2018, nga ana e sektorit te Borxhit janë kryer këto praktika ligjore:

a. Njoftime per pagese dhe vendosje te masave shtrënguese tatimpaguesve

- per pagese debie 1332 subjekte
- njoftim tatim paguesi per vendosje te masave siguruese 848 subjekte
- Totali i njoftimeve 2180 subjekte

b. Masa shtrënguese ndaj tatim paguesve

- Bllokim te llogarive bankare 1,290 subjekte
- Vendosje te barrës hipotekore ne ZVRPP 1290 subjekte
- Vendosje te barrës siguruese ne Drejtorine Rajonale te Transportit Rrugor 1290 subjekte
- Vendosje te barrës siguruese ne QKB 1290 subjekte

Totali i vendosjes se masave shtrënguese 5160

c. Ekzekutim Urdhrash 229 subjekte

Si rrjedhoje e këtyre veprimeve janë arkëtuar nga Sektori i Borxhit në **total 65,407 mije lekë**.
Ne total nga Debia, Gjobat dhe kamatëvonesat janë mbledhur **77,426 mije leke**.

Informacion mbi realizimin e shpenzimeve per Vitin 2018

Bashkia Vlore per vitin 2018 ka qene e kujdesshme ne shpenzimet e kryera, kjo per arsye te likuidimit te te gjitha detyrimeve te prapambetura, por edhe per te qene ne proporcion me mundësitë reale financiare, duke ulur shpenzimet korente te planifikuara, si dhe ulur shpenzimet për administratën pa prekur shpenzimet e domosdoshme. Bashkia Vlore nuk ka lejuar te kryeje shpenzime përtej shumes maksimale te shpenzimeve te përcaktuara ne zërat përkatës te buxhetit.

Treguesit e shpenzimeve për vitin 2018, kane paraqitjen e mëposhtme (tregues te përmbledhur):

a. Nga te ardhurat e veta (Burim financimi)

Nga te ardhurat e veta, administrata ka pasur ne dispozicion per vitin 2017 fonde te çelura për përdorim nga dega e thesarit

Plani : **763,492** mije leke janë përdorur ne fakt **668,524** mije leke ose **88%**

Nga detyrimet e prapambetura te raportuara per vitin 2018, janë likuiduar detyrimet e prapambetura:

| | |
|----------------------------|-------------------|
| 1. Pastrimi | 156,721 mije leke |
| 2. Gjelberimi | 2,718 mije leke |
| 3. Administrata e Bashkisë | 3,900 mije leke |

Gjate vitit buxhetor 2018 detyrimet janë ne 3 kategori

1. detyrime për efekt te vendosjes se limit ne muajin Nëntor 2018 nga Ministria e Financave per te gjitha njësite shpenzuese te cilat kapin shifrën 313,333 mije leke. Këto fonde do te përdoren me vendim te veçante te Këshillit te Bashkisë Vlore. Fondet e pa likuiduara përbehen nga:

| | |
|--------------------------|-------------------|
| a. Te ardhurat e veta | 128,509 mije leke |
| b. Granti i pakushtëzuar | 77,474 mije leke |
| c. Transferta speciale | 107,350 mije leke |

2. Gjate 2018 kane lindur detyrime te cilat janë planifikuar te likuidohen ne vitin 2019:

| | |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a. Pastrimi | 90,394 mije leke |
| b. Vendime Gjyqi | 110,698 mije leke nga te cilat 82,100 mije leke per çështjen TisPark (gjykate arbitrazhi + avokat) |

3. Detyrime te pa mbuluara

| | |
|------------------------------------------------------------------|------------------|
| a. Vendime Gjyqi | 31,936 mije leke |
| b. Detyrime te energjisë elektrike (detyrime para reformës 2015) | 40,000 mije leke |

ANALIZA E REALIZMIT TE TREGUESVE FINANCIAR TE VITIT 2018

RAPORTI I SHPENZIMEVE SIPAS PROGRAMEVE

| tit. | EMERTIMI | TOTAL | | 600 | | 601 | | 602 | | 603 | | 651 | | 604 | | 166 | | 606 | | 466 | | 230 + 231 | |
|-------|-------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt |
| 1110 | BASHKIA | 571,374 | 456,247 | 165,917 | 165,859 | 29,113 | 27,337 | 171,316 | 158,602 | - | - | 1,344 | 1,167 | 5,193 | 5,166 | 11,212 | 11,211 | 4,500 | 3,148 | 61,900 | 10,335 | 120,878 | 73,423 |
| 1320 | DEKORI | 4,370 | 3,029 | - | - | - | - | 4,370 | 3,029 | | | - | - | | | - | - | | | | | - | - |
| 1320 | FUNERALI | 16,304 | 14,944 | - | - | - | - | 11,440 | 10,080 | | | 1,114 | 1,114 | | | 3,750 | 3,750 | | | | | - | - |
| 4570 | PARKU. URB. | 12,100 | 11,342 | - | - | - | - | - | - | 12,100 | 11,342 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4980 | REPETITOR | 96 | 96 | - | - | - | - | 96 | 96 | | | - | - | | | - | - | | | | | - | - |
| 5100 | GJELBERIMI | 33,250 | 31,881 | - | - | - | - | 33,250 | 31,881 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5100 | PASTRIMI | 316,932 | 314,154 | - | - | - | - | 316,932 | 314,154 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5200 | UJESJELLES | 30,800 | 29,333 | - | - | - | - | 30,800 | 29,333 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6260 | Ndermarrja e Sherbimeve | 67,460 | 58,424 | 28,688 | 28,228 | 5,050 | 4,717 | 33,222 | 25,284 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 500 | 195 |
| 6440 | NDRICIMI.RRUG. | 89,604 | 77,463 | 5,950 | 4,393 | 990 | 735 | 82,664 | 72,335 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8130 | FUTBOLLI | 12,425 | 12,425 | - | - | - | - | - | - | 12,425 | 12,425 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8130 | Sh.Sporti | 31,233 | 28,892 | 7,913 | 7,647 | 1,450 | 1,277 | 21,670 | 19,858 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 200 | 111 |
| 8230 | Q.Kulturore | 36,075 | 33,978 | 14,700 | 13,787 | 2,774 | 2,250 | 17,401 | 16,987 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,200 | 954 |
| 8280 | Teatri | 26,250 | 24,646 | 17,104 | 16,072 | 2,946 | 2,683 | 6,000 | 5,692 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 200 | 200 |
| 9120 | ARS. 9-VJEC. | 56,911 | 41,583 | - | - | - | - | 56,911 | 41,583 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10140 | Pak | 12,768 | 11,467 | 5,922 | 4,973 | 950 | 830 | 4,936 | 4,735 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 960 | 929 |
| 10430 | CERDHI. DERAT. | 10,898 | 7,918 | 7,033 | 6,790 | 1,225 | 1,128 | 2,640 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10430 | Sh.Femije | 8,227 | 6,810 | 5,146 | 4,219 | 830 | 695 | 1,800 | 1,466 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 451 | 429 |
| 3280 | PMNZH | 36,451 | 34,141 | 27,774 | 27,604 | 5,049 | 4,599 | 3,628 | 1,938 | | | | | | | | | | | | | - | - |
| 4240 | Uitja dhe Kullimi | 74,526 | 45,292 | 12,467 | 10,398 | 2,230 | 1,758 | 44,791 | 24,086 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 15,038 | 9,049 |
| 4260 | Pyjet dhe Kullotat | 6,425 | 2,142 | 4,876 | 1,841 | 814 | 301 | 735 | - | | | | | | | | | | | | | - | - |
| 4520 | rruga varreza risili | 51,157 | 6,475 | - | - | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | 51,157 | 6,475 |
| 4520 | Sherbimet rruget rurale | 3,626 | 2,538 | 2,287 | 1,808 | 382 | 289 | 957 | 441 | | | | | | | | | | | | | - | - |
| 9120 | Arsim 9 Vjecar | 258,341 | 237,899 | 220,950 | 203,627 | 37,391 | 34,272 | - | - | | | | | | | | | | | | | - | - |
| 9232 | Arsim I Mesem | 31,053 | 30,319 | 26,609 | 26,391 | 4,444 | 3,929 | - | - | | | | | | | | | | | | | - | - |
| 9240 | Konviktet | 30,663 | 26,086 | 9,424 | 7,228 | 1,927 | 1,136 | 19,312 | 17,722 | | | | | | | | | | | | | - | - |
| | | 1,829,318 | 1,549,526 | 562,760 | 530,865 | 97,565 | 87,935 | 864,871 | 779,303 | 24,525 | 23,767 | 2,458 | 2,281 | 5,193 | 5,166 | 14,962 | 14,961 | 4,500 | 3,148 | 61,900 | 10,335 | 190,584 | 91,765 |

ANALIZA E REALIZMIT TE TREGUESVE FINANCIAR TE VITIT 2018

a. Shpenzimet e kryera nga te ardhurat e veta për çdo institucion paraqiten si me poshtë:

TE ARDHURAT E VETA RAPORTI I SHPENZIMEVE PER VITIN 2018

| tit. | EMERTIMI | TOTAL | | 600 | | 601 | | 602 | | 603 | | 651 | | 604 | | 166 | | 606 | | 466 | | 230 + 231 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt |
| 1110 | BASHKIA | 413,104 | 342,209 | 96,917 | 96,908 | 17,493 | 17,493 | 156,012 | 150,244 | - | - | 1,344 | 1,167 | 5,193 | 5,166 | 11,212 | 11,211 | 4,500 | 3,148 | 61,900 | 10,335 | 58,532 | 48,274 |
| 4570 | PARKU. URB. | 12,100 | 11,342 | - | - | - | - | - | - | 12,100 | 11,342 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5100 | PASTRIMI | 93,081 | 90,374 | - | - | - | - | 93,081 | 90,374 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5100 | GJELBERIMI | 4,574 | 4,278 | - | - | - | - | 4,574 | 4,278 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5200 | UJESJELLES | 30,800 | 29,333 | - | - | - | - | 30,800 | 29,333 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6260 | Sherbimet | 32,660 | 29,505 | 9,488 | 9,288 | 2,800 | 2,467 | 19,872 | 17,556 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 500 | 195 |
| 6440 | NDRICIMI.RRUG. | 71,779 | 65,855 | 950 | 250 | 165 | 53 | 70,664 | 65,552 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8130 | FUTBOLLI | 12,425 | 12,425 | - | - | - | - | - | - | 12,425 | 12,425 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8130 | Sh.Sporti | 9,430 | 9,238 | 313 | 302 | 150 | 107 | 8,767 | 8,718 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 200 | 111 |
| 8230 | Q.Kulturore | 17,416 | 16,244 | 2,100 | 1,620 | 650 | 386 | 13,466 | 13,284 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,200 | 954 |
| 8280 | Teatri | 7,530 | 6,535 | 2,100 | 1,656 | 570 | 327 | 4,660 | 4,353 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 200 | 200 |
| 9120 | ARS. 9-VJEC. | 43,851 | 41,583 | - | - | - | - | 43,851 | 41,583 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10140 | Pak | 7,168 | 5,900 | 1,122 | 196 | 150 | 40 | 4,936 | 4,735 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 960 | 929 |
| 10430 | CERDHI. DERAT. | 4,248 | 1,359 | 1,333 | 1,090 | 275 | 269 | 2,640 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10430 | Sh.Femije | 3,327 | 2,343 | 946 | 383 | 130 | 64 | 1,800 | 1,466 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 451 | 429 |
| | Totali | 763,492 | 668,524 | 115,269 | 111,693 | 22,383 | 19,470 | 455,123 | 431,476 | 24,525 | 23,767 | 1,344 | 1,167 | 5,193 | 5,166 | 11,212 | 11,211 | 4,500 | 3,148 | 61,900 | 10,335 | 62,043 | 51,092 |

Si shifet nga situacioni shpenzimet janë kryer brenda limiteve të miratuara nga këshilli i bashkisë.

| | | |
|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| Paga + Sigurime Shoqërore: | Planifikuar 137,652 mije leke, | Realizuar: 131,162 mije leke ose 95% |
| Shpenzime Operative: | Planifikuar 455,123 mije leke, | Realizuar 431,476 mije leke ose 95% |
| Subvencione: | Planifikuar 24,525 mije leke, | Realizuar 23,767 mije leke ose 97% |
| Kredia: | Planifikuar 12,556 mije leke, | Realizuar: 12,378 mije leke ose 100% |
| Investimet e çelura: | Planifikuar 62,043 mije leke, | Realizuar 51,049 mije leke ose 82% |
| Ndihma dhe Përkrahje : | Planifikuar 4,500 mije leke, | Realizuar 3,148 mije leke ose 70% |

ANALIZA E REALIZIMIT TE TREGUESVE FINANCIAR TE VITIT 2018

b. Nga granti i pakushtëzuar (burimi i financimit), administrata ka pasur ne dispozicion fonde te planifikuara 573,584 mije leke, dhe ka përdorur 496,109 mije leke ose 88%, sipas situacionit te mëposhtëm:

GRANTI I PAKUSHTEZUAR RAPORTI I SHPENZIMEVE PER VITIN 2018

| tit. | EMERTIMI | TOTAL | | 600 | | 601 | | 602 | | 651 | | 166 | | 230 + 231 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt |
| 1110 | BASHKIA | 158,270 | 114,038 | 69,000 | 68,950 | 11,620 | 11,581 | 15,304 | 8,358 | - | - | - | - | 62,346 | 25,149 |
| 1320 | DEKORI | 4,370 | 3,029 | - | - | - | - | 4,370 | 3,029 | - | - | - | - | - | - |
| 1320 | FUNERALI | 16,304 | 14,944 | - | - | - | - | 11,440 | 10,080 | 1,114 | 1,114 | 3,750 | 3,750 | - | - |
| 4980 | REPETITOR | 96 | 96 | - | - | - | - | 96 | 96 | - | - | - | - | - | - |
| 5100 | PASTRIMI | 223,851 | 223,780 | - | - | - | - | 223,851 | 223,780 | - | - | - | - | - | - |
| 5100 | GJELBERIMI | 28,676 | 27,603 | - | - | - | - | 28,676 | 27,603 | - | - | - | - | - | - |
| 6260 | Sherbimet | 34,800 | 28,919 | 19,200 | 18,940 | 2,250 | 2,250 | 13,350 | 7,729 | - | - | - | - | - | - |
| 6440 | NDRICIMI.RRUG. | 17,825 | 11,608 | 5,000 | 4,143 | 825 | 681 | 12,000 | 6,783 | - | - | - | - | - | - |
| 8130 | Sh.Sporti | 21,803 | 19,654 | 7,600 | 7,345 | 1,300 | 1,170 | 12,903 | 11,140 | - | - | - | - | - | - |
| 8230 | Q.Kulturore | 18,659 | 17,734 | 12,600 | 12,168 | 2,124 | 1,864 | 3,935 | 3,703 | - | - | - | - | - | - |
| 8280 | Teatri | 18,720 | 18,111 | 15,004 | 14,416 | 2,376 | 2,356 | 1,340 | 1,339 | - | - | - | - | - | - |
| 9120 | ARS. 9-VJEC. | 13,060 | - | - | - | - | - | 13,060 | - | - | - | - | - | - | - |
| 10140 | Pak | 5,600 | 5,567 | 4,800 | 4,777 | 800 | 791 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10430 | CERDH. DERAT. | 6,650 | 6,559 | 5,700 | 5,700 | 950 | 859 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10430 | Sh.Femije | 4,900 | 4,467 | 4,200 | 3,837 | 700 | 631 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Totali | 573,584 | 496,109 | 143,104 | 140,275 | 22,945 | 22,182 | 340,325 | 303,640 | 1,114 | 1,114 | 3,750 | 3,750 | 62,346 | 25,149 |

Paga + Sigurime Shoqërore: Planifikuar 166,049 mije leke,
 Shpenzime Operative: Planifikuar 340,325 mije leke,
 Kredia: Planifikuar 4,864 mije leke,
 Investimet e çelura: Planifikuar 62,346 mije leke,

Realizuar: 162,457 mije leke ose 98%
 Realizuar: 303,640 mije leke ose 89%
 Realizuar: 4,864 mije leke ose 100%
 Realizuar: 25,149 mije leke ose 40%

c. Burimi i Financimit nga grantet specifike

Ne total janë planifikuar 492,242 mije leke dhe janë realizuar 384,892 mije leke, ose 82.4% sipas situacionit te mëposhtëm:

RAPORTI I SHPENZIMEVE PER VITIN 2018 (GRANTI SPECIFIK)

| tit. | EMERTIMI | TOTALI | | 600 | | 601 | | 602 | | 231 | |
|------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt |
| 4240 | Uitja dhe Kullimi | 15,038 | 9,049 | - | - | - | - | - | - | 15,038 | 9,049 |
| 3280 | FNZH | 36,451 | 34,141 | 27,774 | 27,604 | 5,049 | 4,599 | 3,628 | 1,938 | - | - |
| 9120 | Arsim 9 Vjecar | 258,341 | 237,899 | 220,950 | 203,627 | 37,391 | 34,272 | - | - | - | - |
| 9232 | Arsim I Mesem | 31,053 | 30,319 | 26,609 | 26,391 | 4,444 | 3,929 | - | - | - | - |
| 9240 | Konviktet | 30,663 | 26,086 | 9,424 | 7,228 | 1,927 | 1,136 | 19,312 | 17,722 | - | - |
| 4260 | Pyjet dhe Kullotat | 6,425 | 2,142 | 4,876 | 1,841 | 814 | 301 | 735 | - | - | - |
| 4520 | rruga varreza risili | 51,157 | 6,475 | - | - | - | - | - | - | 51,157 | 6,475 |
| 4520 | Sherbimet rruget rurale | 3,626 | 2,538 | 2,287 | 1,808 | 382 | 289 | 957 | 441 | - | - |
| 4240 | Sherbimet bordi I kullimit | 59,488 | 36,243 | 12,467 | 10,398 | 2,230 | 1,758 | 44,791 | 24,086 | - | - |
| | Totali | 492,242 | 384,892 | 304,387 | 278,897 | 52,237 | 46,284 | 69,423 | 44,188 | 66,195 | 15,524 |

Paga + Sigurime Shoqërore: Planifikuar 356,624 mije leke,

Realizuar: 325,180 mije leke ose 91 %

Shpenzime Operative: Planifikuar 69,423 mije leke,

Realizuar: 44,188 mije leke ose 64 %

Investimet e çelura: Planifikuar 66,195 mije leke,

Realizuar: 15,524 mije leke ose 23 %

Shpenzimet operative janë realizuar 64% si rrjedhoje e vendosjes se limit te shpenzimeve nga Ministria e Financave mbi pezullimin e fondeve mbi limit e përcaktuar. Këto fonde mbarten per vitin 2019.

Investimi per “Rruga varreza Risili” eshte investim i përfunduar i vitit 2017, diferenca e porealizuar eshte si rezultat i diferencës se prokurimit. Vlera e mbetur do te tërhiqet nga Ministria e Finances, pasi janë fonde qe nuk trashëgohen dhe nuk mund te perdoren nga Bashkia Vlore

ANALIZA E REALIZMIT TE TREGUESVE FINANCIAR TE VITIT 2018

d. Burimi i financimit Buxheti i Shtetit

Per vitin 2018 janë planifikuar 1,018,094 mije leke dhe realizuar 1,012,573 mije leke ose 99.8%, sipas situacionit te mëposhtëm

RAPORTI I SHPENZIMEVE PER VITIN 2017 (B. SHTETIT)

| kap. | EMERTIMI | TOTALI | | 600 | | 601 | | 602 | | 604 | | 606 | | 231 | |
|-------|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt | Plan | Fakt |
| 1170 | Gjendja Civile | 13,065 | 12,220 | 11,065 | 10,477 | 2,000 | 1,743 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1170 | Shperblim lindje | 2,180 | 2,180 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,180 | 2,180 | - | - |
| 10430 | Invalidet | 626,621 | 589,788 | - | - | - | - | - | - | - | - | 626,621 | 589,788 | - | - |
| 10430 | Ndihma ekonomike | - | 36,831 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 36,831 | - | - |
| 4130 | Q.K.R | 2,440 | 2,167 | 2,014 | 1,779 | 336 | 298 | 90 | 90 | - | - | - | - | - | - |
| 9240 | Bursat | 2,755 | 2,029 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,755 | 2,029 | - | - |
| 9120 | Arsimi 9 Vjecar | 17,181 | 17,081 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 17,181 | 17,081 |
| 9230 | Arsimi i mesem | 69,971 | 69,971 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 69,971 | 69,971 |
| 6220 | Fzhr | 242,171 | 242,171 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 242,171 | 242,171 |
| 910 | | 1,186 | 1,186 | - | - | - | - | - | - | 1,186 | 1,186 | - | - | - | - |
| 6190 | | 1,510 | 697 | - | - | - | - | - | - | - | - | 698 | 697 | 812 | - |
| 10430 | Sh.Femije | 19,555 | 17,220 | 12,432 | 11,246 | 2,080 | 1,849 | 5,000 | 4,083 | - | - | 43 | 43 | - | - |
| 10430 | Pak | 19,458 | 19,032 | 11,500 | 11,424 | 1,940 | 1,910 | 5,940 | 5,620 | - | - | 78 | 78 | - | - |
| | Totali | 1,018,094 | 1,012,573 | 37,011 | 34,926 | 6,356 | 5,800 | 11,030 | 9,793 | 1,186 | 1,186 | 632,376 | 631,646 | 330,135 | 329,222 |

| | | |
|----------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| Paga + Sigurime Shoqërore: | Planifikuar 43,367 mije leke, | Realizuar: 40,726 mije leke ose 94% |
| Shpenzime Operative: | Planifikuar 11,030 mije leke, | Realizuar: 9,793 mije leke ose 89% |
| Ndihma dhe Perkraha: | Planifikuar 632,376 mije leke, | Realizuar: 631,646 mije leke ose 100% |
| Investimet: | Planifikuar 330,135 mije leke, | Realizuar: 329,222 mije leke ose 100% |
| Transferime te te trete | Planifikuar 1,186 mije leke, | Realizuar: 1,186 mije leke ose 100% |

Përmbledhje e veprimtarisë së Njesisë së Auditimit të Brendshëm per vitin 2018

Analiza e programeve të auditimit për periudhën raportuese

Në hartimin e programit vjetor të Auditimit të Brendshëm, miratuar nga kryetari i Bashkisë dhe Planit Strategjik për vitet 2018 – 2020”, është marr parasysh që të përfshihen subjekte të cilët mbartin risk të lartë, si dhe janë marrë parasysh të dhënat e përcuara nga menaxhimi i lartë. Llogaritja për numrin e misioneve të auditimit është bërë duke pasur parasysh strukturën me burimet njerëzore e përbërë nga 3 punonjës. Janë realizuar 7 auditime. Gjatë vitit 2018 janë lënë gjithsej

54 rekomandime

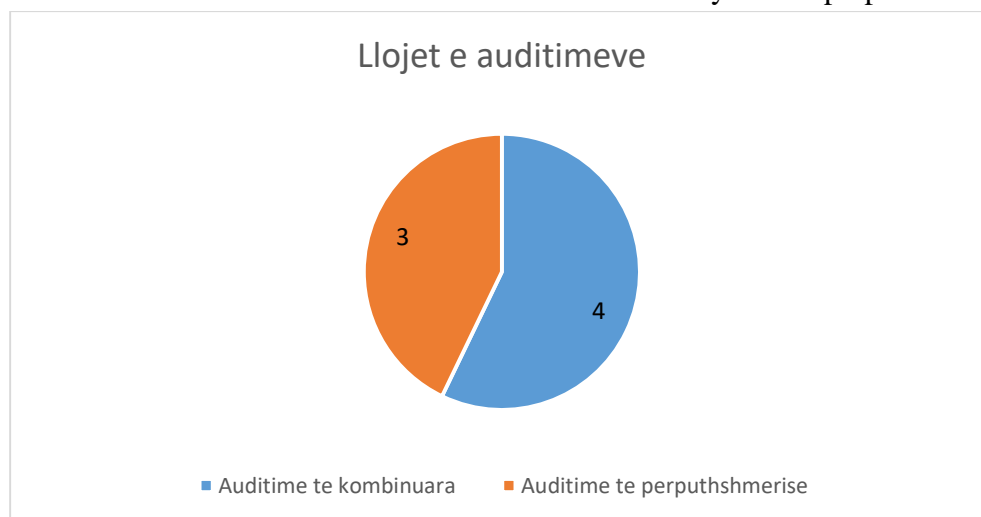
Veprimtaria audituese është bazuar në vlerësimin e përshtatshmërisë dhe efektivitetin e sistemeve të kontrollit duke u fokusuar kryesisht në:

- Identifikimin, vlerësimin dhe menaxhimin e riskut nga titullari i njësisë publike
- Përputhshmërinë e veprimtarisë së njësisë publike me kuadrin regullator
- Besueshmërinë dhe gjithë përfshirjen e informacionit financiar dhe operacional
- Kryerjen e veprimtarisë së njësisë publike me ekonomi, efektivitet dhe efikasitet
- Dhënien e rekomandimeve për përmirësimin e veprimtarisë dhe efektivitetin e sistemit të kontrollit të brendshëm të njësisë publike.

Duke u bazuar në programin vjetor të auditimit dhe planin strategjik janë audituar:

1. Klubi Shumësportësh "Flamurtari"
2. Qendra e kulturës
3. Ndërmarrja e Shërbimeve Publike
4. Drejtoria e infrastrukturës dhe Zbatimit të Projekteve
5. Firma në Siper marrje Duka
6. Drejtoria Burimeve Njerëzore
7. Inspektorati i Mbrojtjes së Territorit

Analiza e situatës së institucionit lidhur me detyrimet e prapambetura



Në përfundim të angazhimeve të auditimit për përmirësimin e punës në cdo institucion varësie në bazë të problematikave janë lënë rekomandimet përkatëse, të cilat janë pranuar nga drejtuesit e institucioneve.

Krahas problematikës së ngritur vihet re se për gjetjet e konstatuara nga audituesit është përcaktuar përgjegjësia. Ky fakt konsiderohet si një tregues pozitiv i performancës së auditimit të brendshëm dhe tregon se rezultatet e punës janë shtrire përtej konstatimit të gjetjeve.

Percaktimi i përgjegjesive ka sjelle efekt pozitiv dhe në dhenien e propozimeve për uljen e pasojave të mangesive dhe shkeljeve të konstatuara.

Gjatë vitit 2018, një drejtim mjaft i rëndësishëm i veprimtarisë së auditimit të Brendshëm ka qenë vlerësimi dhe zbatimi i standarteve të auditimit. Proceset e auditimit të realizuara janë karakterizuar me :

- njohjen paraprake të natyrës së subjektit që auditohet,
- përcaktimin e drejtimeve dhe çështjeve që do të mbulojë auditimi,
- vlerësimin e riskut të mjedisit të përgjithshëm të kontrollit, vlerësimin e riskut për fushat dhe sistemet dhe materialiteti,
- transparencën dhe metodën e ballafaqimit me personat përgjegjës.
- objektivitetin dhe paanësinë në vlerësim,
- përgatitjen e dokumentacionit të auditimit dhe masave rekomanduese

➤ **Fushat me risk dhe trajtimi i tyre**

Në Planin Strategjik të Auditimit të Brendshëm 2018-2012 dhe Planin Vjetor të Njesise së auditimit të Brendshëm të Vitit 2018, janë identifikuar dhe vlerësuar risqet kryesore për veprimtarinë e subjekteve publike. Në Ligjin për Auditimin e Brendshëm dhe Manualin e Procedurave janë përcaktuar dhe metodologjitë që përdoren për vlerësimin e riskut dhe pikërisht bazuar në këtë sistem të vlerësimit të riskut, audituesit programojnë dhe auditimin e fushave dhe subjekteve që paraqiten me një nivel të lartë risku. Qëllimi i këtyre auditimeve nuk ishte vetëm përcaktimi i dëmit të shkaktuar apo përgjegjësive, por mbi të gjitha përmirësimi dhe parandalimi i përsëritjes së shkeljeve. Gjatë ushtrimit të auditimit të brendshëm në të gjithë aktivitetin e njësive shpenzuese është përfshirë vlerësimi dhe funksionimi i kontrollit të brendshëm, klasifikimi dhe mënyra e operimit të tij.

Nga analiza e raporteve vjetore si dhe nga intervistat e realizuara rezulton se përcaktimi i nivelit të riskut është bërë duke marrë në konsideratë faktorët e riskut të cilët në menyrë të përmbledhur do të përgjithësohen në kategoritë e mëposhtme

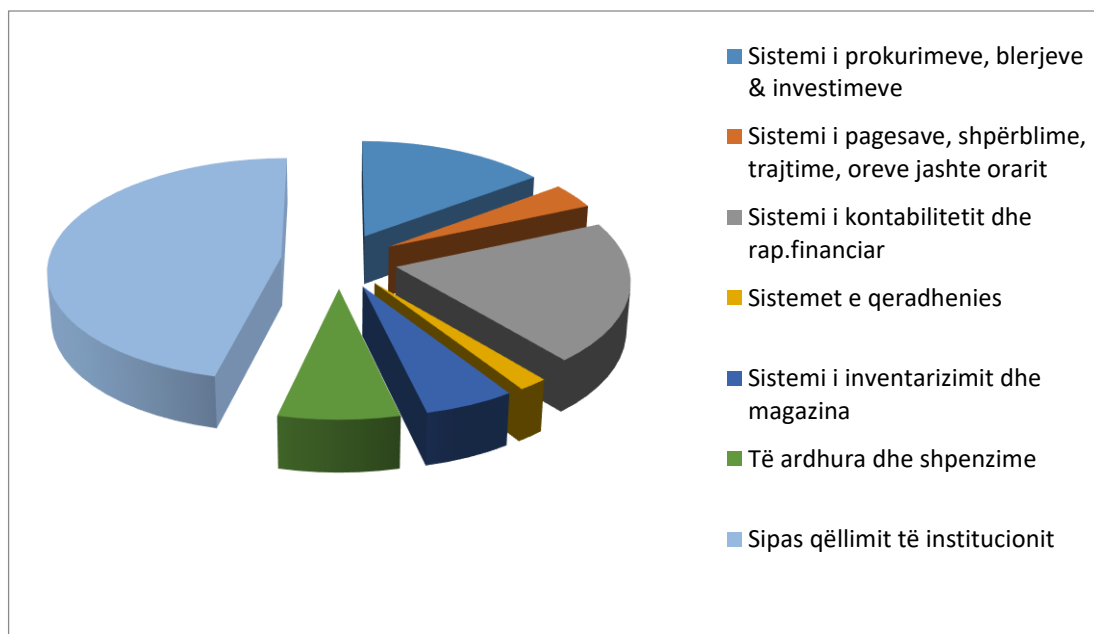
- Sasia e përdorimit të burimeve në dispozicion të institucionit të audituar
- Zbatimi i ligjshmërisë, politikave, procedurave
- Arritja e objektivave dhe rezultateve të pritshme
- Mirëadministrimi i aseteve publike
- Mjedisi i kontrollit
- Kërkesat e raportimit financiar
- Ndryshimet në organizatë

Gjetjet kryesore sipas sistemeve:

Në ushtrimin e funksionit të tyre, strukturat e auditimit, kanë nxjerrë në pah hallkat më të dobëta dhe jo funksionale të sistemit, dhe ka punuar për përmirësimin e tyre. Rekomandimet janë pranuar nga titullaret e institucioneve dhe janë përcaktuar dhe afatet e realizimit të tyre.

Gjetjet e konstatuara nga strukturat e auditimit të me baze sistemi paraqiten si më poshtë:

| | |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| • Sistemi i prokurimeve, blerjeve & investimeve | 8 |
| • Sistemi i pagesave, shpërblime, trajtime, oreve jashtë orarit | 2 |
| • Sistemi i kontabilitetit dhe rap.financiar | 11 |
| • Sistemet e qeradhenies | 1 |
| • Sistemi i inventarizimit dhe magazina | 3 |
| • Të ardhura dhe shpenzime | 4 |
| • Sipas qëllimit të institucionit | 22 |



Konkluzione mbi problematikën e punës audituese.

Gjatë punës Auditimi i Brendshëm ka pasur si synim të vlerësojë nëse:

- Janë respektuar ligjet dhe rregullat në fuqi.
- Burimet janë përdorur me efikasitet dhe efikasitet.
- Janë përmbushur efektisht objektivat e planifikuara.
- Eshtë përfutur dhe përdorur drejtë informacioni financiar dhe operativ, për vendim-marrjen
- Puna e kësaj Njësie është mbështetur në: analiza, rekomandime, këshilla dhe informacion.

Prioritetet për vitin e ardhshëm

- Zhvillimi i veprimtarisë audituese në përputhje me praktikat më të mira profesionale
- Përmirësimi i sistemit të programimit dhe metodologjisë së vlerësimit të riskut sipas sistemeve, me qëllim garantimin e një efience sa më të lartë në përputhje me fushën për auditim
- Rritjen e cilësisë së raportimit, duke respektuar standartet në fushën e raportimit lidhur me cilësinë, qartësinë dhe dobishmërinë.
- Realizimi i veprimtarisë audituese të orjentuara nga vlerësimi i riskut dhe në shërbim të menaxhimit.
- Rritja e nivelit të shërbimit tëauditimit duke synuar kompetencë të lartë, objektivitet maksimal dhe standarte të larta etike.
- Hartimin e raporteve të auditimit konform standarteve, të bazuara në fakte dhe të vlefshme në ndihmë të menaxhimit për përmirësimin e punës dhe rritjen e e efientes te menaxhimit dhe të operacioneve financiare.

Taulla Zanaj Dr. Drejtorisë se Finance-Buxhetit

Lirika Gavani Njësia e Auditimit

MIRATOHET

K R Y E T A R

Vojsava SHKURTAJ