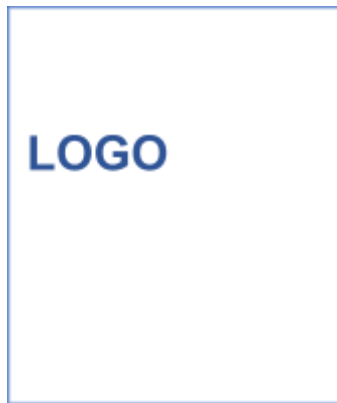




BASHKIA / QARKU [EMRI I BASHKISË/QARKUT]

PROGRAMI BUXHETOR AFATMESËM 2022 - 2024

Përmbajtja

1. HYRJE	4
1.1 ROLI DHE QËLLIMI I PROGRAMIT BUXHETOR AFATMESËM, SI NJË INSTRUMENT EFEKTIV PLANIFIKIMI NË NIVEL VENDOR	4
1.2 FAZAT E PËRGATITJES DHE MIRATIMIT TË PBA-SË	6
2. BUXHETI AFATMESËM I BASHKISË/QARKUT [EMRI] 2022-2024	9
2.1 TË ARDHURAT DHE SHPENZIMET PUBLIKE TË BASHKISË/QARKUT [EMRI] NË VITET 2022-2024	10
2.1.1 Të ardhurat e parashikuara të Bashkisë/Qarkut [EMRI] për vitet 2022-2024	10
2.1.2 Plani i Shpenzimeve të Bashkisë/Qarkut [EMRI] për periudhën 2022-2024	18
2.2 INVESTIMET PUBLIKE NË NIVEL VENDOR	24
3. BUXHETI AFATMESËM PËR PROGRAMET BUXHETORE	25
3.1 PROGRAMI A	25
3.1.1 Qëllimet dhe Objektivat e Politikës së Programit	27
3.1.2 Plani i Shpenzimeve të Produkteve të Programit	29
3.1.3 Projektet e Investimeve të Programit	31
3.1.4 Të Dhëna mbi Programin	31
3.X PROGRAMI X	34
4. BUXHETI VJETOR	35
5. SHTOJCAT	36

Lista e Tabelave

Tabela 1. Të dhëna mbi Bashkinë/Qarkun [EMRI I BASHKISË/QARKUT]	9
Tabela 2. Të Ardhurat e Bashkisë sipas Burimit	11
Tabela 3. Shpenzimet totale të Bashkisë sipas kategorive ekonomike.	18
Tabela 4. Shpenzimet totale të Bashkisë sipas programit dhe funksionit	21
Tabela 5. Shpenzimet e Programit sipas Kategorive ekonomike	26
Tabela 6. Qëllimet dhe Objektivat e Politikës së Programit	28
Tabela 7. Planet e Shpenzimeve të Produkteve të Programit	29
Tabela 8. Projektet e Investimeve të Programit	31
Tabela 9. Të dhënat e Programit	31

Lista e Figurave

Figura 1. Të Ardhurat e Bashkisë/Qarkut sipas Burimit (në mijë ALL dhe në % ndaj totalit)	13
Figura 2. Shpenzimet e Bashkisë sipas Kategorive Ekonomike	19
Figura 3. Shpenzimet Totale të Bashkisë sipas Programeve	22

Lista e Shkurtimeve

PBA	– Programi Buxhetor Afatmesëm
NJVV	– Njësi e Vetëqeverisjes Vendore
EMP	– Ekipi i Menaxhimit të Programit
GMS	– Grupi për Menaxhimin Strategjik
MFE	– Ministria e Financave dhe Ekonomisë
FPT	– Instrumenti i Planifikimit Financiar
INSTAT	– Instituti i Statistikave
PBB	– Produkti i Brendshëm Bruto

1. HYRJE

KUTI ORIENTUESE

KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTIJ DOKUMENTI

Seksioni 1 (Hyrja) e dokumentit të PBA-së përmban informacione të përgjithshme mbi rëndësinë e procesit dhe dokumentit të PBA, dhe si i tillë është standard dhe i përdorshëm njëloj për të gjitha NJVQV.

Sidoqoftë, NJVQV-ja mund të bëjë modifikimet që gjykon të arsyeshme.

1.1 Roli dhe Qëllimi i Programit Buxhetor Afatmesëm, si një Instrument Efektiv Planifikimi në Nivel Vendor

Programi Buxhetor Afatmesëm (PBA) është një instrument për prezantimin në mënyrë të integruar e disavjecare të parashikimit të të ardhurave dhe burimeve financiare publike dhe për planifikimin, menaxhimin dhe lëvrimin e shërbimeve publike. Si i tillë, ai është një komponent kryesor i planifikimit kombëtar dhe vendor.

Strategjia Kombëtare e Zhvillimit, Strategjitë Sektoriale dhe Planet e Përgjithshme Vendore shpjegojnë atë që qeveria synon të arrijë në fushat kryesore të ofrimit të shërbimeve, cilat struktura të qeverisë do të përfshihen dhe si do të ndërveprojnë me organizatat e sektorit privat dhe aktorë të tjerë joqeveritarë. Si të tilla, ato përshkruajnë mënyrën sesi qeveria synon të zhvillojë komponentët kryesorë të ofrimit të shërbimeve, investimet kryesore publike që do të kërkojnë dhe implikimet përkatëse për nivelin dhe llojin e shërbimeve publike që do të ofrohen. Aspekti strategjik i këtyre dokumenteve i jep formë kërkesave për shpenzime për investime publike si dhe për ofrimin e shërbimeve gjatë periudhave disavjeçare.

Ashtu si edhe nivelet e tjera të qeverisjes, Njësitë e Vetëqeverisjes Vendore (NJVQV-të) janë përgjegjëse për menaxhimin e fondeve publike. Kjo përfshin mbledhjen e taksave dhe tarifave vendore dhe menaxhimin e burimeve kombëtare që transferohen në bashki nga qeveria qendrore, disa prej të cilave kushtëzohen për shërbime specifike. Kjo do të thotë se kërkohet një instrument për të projektuar burimet e përgjithshme të disponueshme për shpenzimet vendore, duke përfshirë këtu: grantet, huatë, taksa e tarifatat vendore dhe transferime nga qeveria qendrore (të kushtëzuara dhe të pakushtëzuara).

Njësitë e vetëqeverisjes vendore ofrojnë shërbime publike vendore bazuar në kompetencat që u jep ligji. Si rrjedhojë, kjo kërkon një instrument për të lehtësuar dhe menaxhuar mënyrën e përdorimit të burimeve gjithsej, duke përfshirë vendimet për llojin e shpenzimeve (pagat dhe sigurimet; mallrat dhe shërbimet, interesat e borxhit, ripagimi i huave dhe kështu me radhë), si dhe vendimet strategjike se si do të alokohen burime midis llojeve të ndryshme të shërbimeve publike (sigurisë publike, arsimit, shëndetësisë, punëve publike dhe kështu me radhë).

Procesi i PBA-së, prezanton në mënyrë të integruar informacionin mbi parashikimet e të ardhurave dhe burimeve gjithsej dhe përcakton objektivat përse do të shpenzohen ato, kostot e nevojshme dhe llojin e secilit shërbim që do të ofrohet. Ndër të tjera, kjo përfshin lidhjen e qëllimeve dhe objektivave të bashkisë me qëllime strategjike të përcaktuara në strategjitë lokale dhe kombëtare. Procesi i PBA-së, disiplinon maturinë financiare vendore duke planifikuar shpenzimet publike brenda një kuadri realist financiar vendor. Në të njëjtën kohë, ai synon të garantojë që shërbimet publike vendore plotësojnë nevojat në rritje të banorëve duke treguar se si shpenzimet publike për prioritetet strategjike të zhvillimit të njësisë vendore përkthehen në vendime konkrete për ofrimin e shërbimeve publike vendore, me lidhje të qarta mes politikave vendore dhe prioritetëve vjetore të shpenzimeve.

Në procesin e PBA-së planifikimi dhe buxhetimi vendor afatgjatë e ndihmon njësinë vendore të planifikojë sesi shërbimet publike do të evoluojnë me kalimin e kohës, duke përcaktuar kërkesat disavjeçare të shpenzimeve në fusha të ndryshme të ofrimit të shërbimeve në përputhje jo vetëm me ndryshimet e parashikuara në demografinë, por edhe në përputhje me ndryshimin e nevojave të banorëve të bashkisë. Kombinimi i këtij informacioni me parashikimin për nevojat dhe burimet në dispozicion në të ardhmen, u mundëson njësisë vendore që të planifikojnë shërbime publike në mënyrë të qëndrueshme, si dhe të zhvillojnë një kuadër afatmesëm të burimeve si bazë për planifikimin afatmesëm të shpenzimeve.

Gjithashtu, procesi i PBA-së siguron një kornizë për planifikimin e investimeve publike sipas programeve buxhetore duke përfshirë edhe kërkesat për shpenzimeve korente. Kjo siguron një bazë të fortë mbi të cilën mund të merren vendimet për investime, të lidhura me planet strategjike dhe planet afatmesme për zhvillimin e shërbimeve të ndryshme publike që njësia vendore ofron për banorët.

Në mënyrë të përmbledhur Programi Buxhetor Afatmesëm përfshin këto procese:

- prezanton informacionin mbi të ardhurat dhe burimet e disponueshme të bashkisë;
- përkthen vizionin strategjik të NJVQV-së në plane praktike për ofrimin e shërbimeve gjatë një periudhë disavjeçare;
- shpërndan burimet sipas fushave të veçanta të ofrimit të shërbimeve publike,
- përcakton treguesit e performancës në secilën fushë të ofrimit të shërbimeve;
- llogarit kërkesat vjetore të shpenzimeve (korente dhe për investime) në përputhje me objektivat dhe treguesit e performancës për një periudhë disavjeçare; dhe
- përcakton treguesit vjetorë të performancës në përputhje me parashikimet për burimet në dispozicion përgjatë një periudhe disavjeçare.

Në qendër të PBA-së janë dy procese planifikimi dhe buxhetimi që NJVQV-të ndërmarrin për të planifikuar treguesit e performancës dhe shpenzimet afatmesme, si dhe propozimet për buxhetet vjetore:

- Përcaktimi i Qëllimeve dhe Objektivave të Programit (nëpërmjet Rishikimit të Politikës së Programit);
- Planifikimi i Shpenzimeve të Programit (në funksion të ofrimit të shërbimeve).

Procesi i *Rishikimit të Politikës së Programit*, synon të specifikojë qëllimet, objektivat e programit, standardet (ndërkombëtare ose shqiptare), si dhe treguesit e performancës të

lidhura me ato në terma SMART¹. Ky informacion konsiston në rezultatet e dëshiruara dhe të matshme nga veprimet e NJVQV-së, të cilat duhet të arrihen në periudhën afatgjatë² (Qëllimet e Politikës së Programit), si edhe arritjet e dëshiruara në periudhën tre-vjeçare³, sasitë e produkteve (shërbimeve publike) dhe kostot respektive për arritjen e Objektivave të Programit (që janë hapa të ndërmjetëm për arritjen e një Qëllimi të Politikës së Programit). Të gjitha shpenzimet e NJVQV-së duhet të kontribuojnë në mënyrë direkte dhe integrale në arritjen e Objektivave të Programeve të saj.

Procesi i *Planifikimit të Shpenzimeve të Programit*, synon të përcaktojë sasinë dhe koston e të gjitha shërbimeve publike që NJVQV-ja planifikon të ofrojë gjatë çdo viti të periudhës afatmesme, të shprehura në formën e produkteve SMART të programit. NJVQV-ja, specifikon produkte që sigurojnë arritjen e të gjitha Objektivave të Programit, Qëllimeve të Politikës së Programit si dhe standarteve e treguesve të performancës të lidhura me ato.

Si të tilla, proceset e Rishikimit të Politikës së Programit dhe Planifikimi i Shpenzimeve të Programit përfaqësojnë zemrën e procesit të PBA-së, dhe informacioni i gjeneruar nga këto procese paraqitet në mënyrë të detajuar në Seksionin 3, të dokumentit të PBA-së. Këto qëllime, objektiva, standarde dhe produkte përbëjnë kornizën e performancës për shërbimet publike të NJVQV.

Një element i rëndësishëm i procesit të përgatitjes së PBA-së është specifikimi i Treguesve të Performancës (SMART) për secilën fushë të funksioneve të bashkisë. Kjo përfshin planifikimin dhe kostimin e detajuar të treguesve të performancës brenda secilit funksion të qeverisjes vendore, si dhe prezantimin e këtyre treguesve për miratim tek vendimmarrësit dhe më pas për publikun e gjerë në formën e:

- Produkteve SMART, që specifikojnë në detaje shërbimet publike të planifikuara për t'u ofruar;
- Objektivave SMART të Politikës së Programit (dhe treguesve të performancës të lidhura me ato), që specifikojnë arritjet kryesore vjetore nga ofrimi i shërbimeve publike;
- Qëllimeve SMART të Politikës së Programit (dhe treguesve të performancës të lidhura me ato), që bashkia planifikon të arrijë në periudhën afatgjatë;
- Kostot totale të ofrimit të shërbimeve vendore, duke treguar se si njësia vendore planifikon të përdorë burimet në dispozicion;
- Kostot e planifikuara për produktet (shërbimet) individuale, në mënyrë që vendimmarrësit dhe banorët të kuptojnë efikasitetin e planifikuar në ofrimin e shërbimeve të veçanta.

1.2 Fazat e Përgatitjes dhe Miratimit të PBA-së

¹ Specifike, Matshme, Arritshme, Rëndësishme, Terma Kohore.

² 'Afatgjat' i referohet një kohe të specifikuar nga Drejtuesi i Programit, që shkon përtej periudhës 3-vjeçare të programit buxhetor afatmesëm.

³ Për tu specifikuar për secilin vit të periudhës 3-vjeçare të programit buxhetor afatmesëm.

Udhëzimi Standart⁴ i PBA-së, përcakton kërkesat kryesore të procesit të PBA-së për NJVQV, si dhe kërkesat përkatëse për raportim brenda bashkisë apo tek qeveria qendrore. Aspektet kryesore të udhëzimit standart përfshijnë:

- Rolet dhe përgjegjësitë në procesin e përgatitjes së PBA-së për Kryetarin e NJVV-së, Këshillin e NJVQV, GMS, Zyrtarët Autorizues dhe Ekzekutues, Drejtuesit dhe anëtarët e EMP-ve, si dhe MFE-së;
- Procedurat, fazat e ndryshme, kalendarin dhe metodologjinë për programimin dhe buxhetimin e bazuar në performancë në përgatitjen e PBA-së;
- Kërkesat e raportimit të programit buxhetor afatmesëm. Më konkretisht, kërkesat për të përgatitur dhe prezantuar: Misionin e njësisë së vetëqeverisjes vendore dhe strukturën e programeve; Deklaratat e politikës së programeve; Tavanet e njësisë së vetëqeverisjes vendore sipas programeve; Shpenzimet e programeve sipas artikujve; Shpenzimet e programeve sipas produkteve; Projektet me financim të brendshëm; Projektet me financim të huaj; Formatet plotësuese të kërkesave buxhetore; Projekt planin e arkës, i cili dorëzohet në përfundim të fazës së dytë të përgatitjes së kërkesave buxhetore; Raportet e kërkesave shtesë (Kërkesat shtesë sipas produkteve; Kërkesat shtesë sipas artikujve buxhetor)

Udhëzimi Vjetor i PBA-së, përcakton kërkesat specifike për procesin e PBA-së në NJVQV duke përfshirë edhe kërkesa të veçanta për prezantimin e informacionit në këtë dokument. Aspektet kryesore të udhëzimit vjetor për Përgatitjen e PBA-së 2022-2024 përfshijnë:

- Afatet specifike për përgatitjen e dokumentit të PBA-së dhe Informacionin mbi transfertën e pakushtëzuar të përgjithshme dhe atë sektoriale për NJVQV-të;
- Procesin e përgatitjes së PBA, p.sh. proceset për përgatitjen e vlerësimit dhe parashikimit të të ardhurave; Tavanet e përgatitjes së PBA-së; Organizimit të procesit; Pemës së programeve; Draft dokumentit të PBA-së;
- Instrumentin e Planifikimit Financiar (FPT) dhe Formatet e reja për planifikimin e shpenzimeve të programit.

Faza 1 e procesit të PBA-së, zhvillohet midis Janarit dhe Qershorit. Kjo është faza strategjike kur merren të gjitha vendimet kryesore për financimin e politikave dhe investimeve të reja. Kjo fazë përmbyllet me përgatitjen e projekt dokumentit të PBA-së, i cili përdoret nga NJVV-ja për të realizuar alokimin strategjik burimeve midis programeve me qëllim përgatitjen e planeve afatmesme të shpenzimeve dhe buxhetit vjetor gjatë fazës teknike të përgatitjes së këtij dokumenti. Në fund të kësaj faze, dokumenti i PBA-së bëhet publik në faqen e internetit të NJVQV-ve për qëllime konsultimi, si dhe dërgohet në MFE, brenda datës 1 qershor e cila përgatit komente dhe rekomandime.

Faza 2 e procesit të PBA-së, zhvillohet midis Korrikut dhe Shtatorit. Kjo është faza teknike gjatë së cilës ekipet e menaxhimit të programeve të njësisë vendore marrin vendimet përfundimtare mbi planet për ofrimin e shërbimeve publike gjatë tre viteve të ardhshme. Gjatë kësaj faze përfshihen vendimet mbi përmbajtjen e projekt buxhetit vjetor që do t'i paraqiten GMS të NJVQV-së. Në përfundim të kësaj faze, përgatitet një version i rishikuar i dokumentit të PBA-së, i cili përdoret nga NJVQV për të vendosur mbi detajet në lidhje me shërbimet publike që do ofrohen si dhe alokimin e shpenzimeve që do të bëhen pjesë e

⁴ Udhëzimi Nr. 23, datë 30.07.2018 i Ministrit të Financave dhe Ekonomisë për "Procedurat Standarte të Përgatitjes së Programit Buxhetor Afatmesëm të Njësive të Vetëqeverisjes Vendore"

Buxhetit Vjetor. Dokumenti i Rishikuar i PBA-së bëhet publik në faqen e internetit të NJVQV-ve për qëllime konsultimi.

Për periudhën nga tetori deri në muajin dhjetor njvqv-ja, merret me finalizimin e dokumentit të PBA-së, si dhe miratimin e Buxhetit Vjetor. Gjatë kësaj faze, GMS përgatit një version përfundimtar të PBA-së në përputhje me vendimet e Këshillit të NJVQV-së. Projekt buxheti Vjetor është viti i parë i Projekt Buxhetit Afatmesëm dhe i paraqitet Këshillit të NJVQV-në për miratim (jo më vonë se data 30 nëntor) në një format standard (siç përcaktohet në Udhëzimin Plotësues të PBA-së). Një version përfundimtar i dokumentit të PBA-së (përfshirë Buxhetin Vjetor) publikohet dhe i vihet në dispozicion publikut të gjerë përmes faqes së internetit të NJVQV-së

2. BUXHETI AFATMESËM I BASHKISË/QARKUT [EMRI] 2022-2024

Ky seksion i kushtohet alokimit të burimeve për shpenzime publike të Bashkisë/Qarkut [EMRI] gjatë periudhës 2022-2024, si dhe projekteve kryesore të investimeve publike, nëse janë planifikuar të tillë. [Pjesa e dytë e fjalisë pararendëse të fshihet nëse nuk janë planifikuar projekte të mëdha investimi]. Nënseksioni i parë, prezanton të ardhurat e parashikuara për periudhën 2022-2024, me një shpjegim për secilin grup të të ardhurave së bashku me supozimet kryesore të bëra gjatë parashikimit. Nënseksioni i dytë, paraqet një përmbledhje të planeve të shpenzimeve të Bashkisë për vitet 2022-2024. Ky nënseksion prezanton informacionin mbi shpenzimet totale sipas kategorive ekonomike, programit dhe funksioneve qeverisëse. Në vijim paraqiten projektet kryesore të investimeve publike të planifikuara nga Bashkia. [Fjalja e fundit që duhet të fshihet nëse nuk janë planifikuar projekte të mëdha investimi].

Tabela 1 paraqet të dhëna bazë mbi bashkinë që përshkruajnë demografinë, sipërfaqen, komunitetin dhe bazën e biznesit, kapacitetin menaxhues, etj.

KUTI ORIENTUESE NR. 1

KJO KUTI DUHET TË FSHIHET PARA FINALIZIMIT TË KËTIJ DOKUMENTI

Të dhënat për 'numrin e njësive administrative', 'fshatrat' dhe madhësinë e bashkisë '(në aspektin urban vs rurale dhe tipologjisë së tokës) duhet të futen në kolonën 'Të Përgjithshme' të Tabelës 1.

Të dhënat e fundit (faktike dhe parashikimet) mbi 'madhësinë e popullsisë', 'moshën mesatare', 'lindjet' dhe 'vdekjet' mund të merren nga publikimet e INSTAT ose zyrat lokale të gjendjes civile. Këto të dhëna duhet të futen në kolonat përkatëse për dy vitet e mëparshme, vitin aktual dhe tre vitet e ardhshme. Ky informacion, së bashku me informacionin mbi parashikimet për 'numrin e bizneseve' dhe 'numrin e familjeve' (të cilat gjithashtu mund të merren nga INSTAT dhe / ose regjistri civil dhe zyra e taksave të bashkisë) janë të rëndësishme për shkak të implikimeve të tyre në kërkesat për ofrimin e shërbimeve publike në të ardhmen dhe për të vlerësuar potencialin e të ardhurave.

Të dhënat për 'numrin e të punësuarve' dhe 'numrin e programeve buxhetore' nga regjistrat e bashkisë (dhe planet për të ardhmen) duhet të futen për dy vitet e mëparshme, vitin aktual dhe tre vitet e ardhshme, për t'i njohur lexuesit me kapacitetin e bashkisë për ofrimin e shërbimeve.

Vini re se ka disa rreshta bosh në fund të Tabelës 1, në dispozicion për ndonjë të dhënë tjetër të rëndësishme që bashkia gjykon të arsyeshme për të shtuar. Pas plotësimit të gjithë të dhënave në tabelë, të gjitha rreshtat e mbetura bosh duhet të fshihen.

Tabela 1. Të dhëna mbi Bashkinë/Qarkun [EMRI I BASHKISË/QARKUT]

Të Dhëna Bazë mbi Bashkinë

	Të Pergjithshme	2017	2018	2019	2020	2021
Numri i Njësive Administrative	-					
Numri i Fshatrave	-					
Sipërfaqja e Bashkisë (km²)	-					
<i>Qyteti</i>	-					
<i>Njësitë Administrative</i>	-					
Sipërfaqja e Bashkisë (km²)	-					
<i>Zonë Urbane</i>	-					
<i>Tokë Bujqësore</i>	-					
<i>Kullota</i>	-					
<i>Pyje</i>	-					
Popullsia e Bashkisë		-	-	-	-	-
<i>Qyteti</i>		-	-	-	-	-
<i>Njësitë Administrative</i>		-	-	-	-	-
Mosha Mesatare e Popullsisë		-	-	-	-	-
Numri i Lindjeve		-	-	-	-	-
Numri i Vdekjeve		-	-	-	-	-
Numri i Bizneseve Aktive		-	-	-	-	-
Numri i Familjeve		-	-	-	-	-
<i>Qyteti</i>		-	-	-	-	-
<i>Njësitë Administrative</i>		-	-	-	-	-
Numri i Punonjësve të Bashkisë		-	-	-	-	-
<i>Administrata e Bashkisë</i>		-	-	-	-	-
<i>Njësitë Shpenzuese</i>		-	-	-	-	-
Numri i Programeve Buxhetore		-	-	-	-	-

2.1 Të Ardhurat dhe Shpenzimet Publike të Bashkisë/Qarkut [EMRI] në vitet 2022-2024

2.1.1 Të ardhurat e parashikuara të Bashkisë/Qarkut [EMRI] për vitet 2022-2024

Kjo nënseksion paraqet një përshkrim të secilit prej burimeve kryesore të të ardhurave, duke përfshirë të ardhurat e veta, taksat e ndara, transfertën e përgjithshme të pakushtëzuar dhe transfertat e pakushtëzuara sektoriale, transfertën e kushtëzuar, huamarrjet dhe të ardhurat e trashëguara. Informacioni jepet mbi: të ardhurat faktike të dy viteve të fundit; buxhetin fillestar dhe të pritshmin për vitin korent; dhe parashikimet për tre vitet e ardhshme.

KUTI ORIENTUESE NR. 2**KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTIJ DOKUMENTI**

Kuadri Makroekonomik dhe Fiskal 2022-2024 i miratuar me Vendim të Këshillit të Ministrave Nr.7, date 13.01.2021, së bashku me shënimin shpjegues, ofron informacion mbi performancën ekonomike kombëtare (rritja e PBB-së dhe faktorët që ndikojnë), dhe implikimet përkatëse për transfertat në NJVQV sipas formulës së transfertës. Ky informacion duhet të merret parasysh kur projektohen të ardhurat për tre vitet e periudhës së PBA.

Disa statistika rajonale / qarkut për rritjen e PBB-së mund të merren nga INSTAT. Gjithashtu, për të lehtësuar analizën makroekonomike rajonale dhe ndikimin e saj në të ardhurat, të dhënat e Bashkisë për numrin e lejeve të ndërtimit, zonat e ndërtimit të licencuara, numrin e bizneseve aktive, të dhënat demografike për lindjet dhe vdekjet dhe shkallën e urbanizimit mund të merren në <http://instat.gov.al/>, 'Statistikat e Përgjithshme dhe Rajonale'.

Gjithashtu, duhet të përdoret çdo informacion tjetër nga qeveria qendrore mbi ndryshimet në transfertën e pakushtëzuar të përgjithshme dhe sektoriale dhe/ose të kushtëzuar.

Tabela 2. Të Ardhurat e Bashkisë sipas Burimit

		Fakti	Fakti	Bush. Filleshtar	Pritshmi	Plani	Plani	Plani
		2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
A	Të Ardhura nga Burimet e Veta	-	-	-	-	-	-	-
A.1	Të Ardhura nga Takimet Lokale	-	-	-	-	-	-	-
A.1.1	Taksa vendore mbi bërësin e vogël	-	-	-	-	-	-	-
A.1.2	Taksa mbi pesurinë e paluajtshme	-	-	-	-	-	-	-
A.1.3	Taksa vendore në shërbimin hotelier	-	-	-	-	-	-	-
A.1.4	Taksa e ndikimit në infrastrukturë nga ndërtimet e reja	-	-	-	-	-	-	-
A.1.5	Taksa e tabakës	-	-	-	-	-	-	-
A.1.6	Taksa vendore mbi të ardhurat e krijuara nga dhuratat, trashëgimia, testamente dhe libëriri vendore	-	-	-	-	-	-	-
A.1.7	Taksa e përkohëshme	-	-	-	-	-	-	-
A.1.8	Taksa e përkohëshme 1	-	-	-	-	-	-	-
A.1.9	Taksa e përkohëshme 2	-	-	-	-	-	-	-
A.2	Të Ardhurat nga Takimet e Ndara	-	-	-	-	-	-	-
A.2.1	Taksa mbi kalimin e të drejtës së pronësisë / pesurisë e paluajtshme	-	-	-	-	-	-	-
A.2.2	Taksa për korrëzimin e miratimit të përdoruesit	-	-	-	-	-	-	-
A.2.3	Taksa e rekrutimit të punës	-	-	-	-	-	-	-
A.2.4	Taksa mbi të ardhurat personale	-	-	-	-	-	-	-
A.2.5	Taksa të tjera	-	-	-	-	-	-	-
A.3	Të Ardhurat nga Tarifat Ve ndore	-	-	-	-	-	-	-
A.3.1	Tarifat me rimborsim të rimborsuesit	-	-	-	-	-	-	-
A.3.2	Tarifat për rimborsim dhe korrëzimin e rimborsuesit	-	-	-	-	-	-	-
A.3.3	Tarifat për ndërtimin publike	-	-	-	-	-	-	-
A.3.4	Tarifat për shërbimin	-	-	-	-	-	-	-
A.3.5	Tarifat për shërbimet administrative të bashkisë	-	-	-	-	-	-	-
A.3.6	Tarifat të institucioneve të arsimit, kulturës, sportit etj	-	-	-	-	-	-	-
A.3.7	Tarifat për shërbimin me ujë dhe energji	-	-	-	-	-	-	-
A.3.8	Tarifat për shërbimin e ujërave dhe ujërave	-	-	-	-	-	-	-
A.3.9	Tarifat e përkohëshme	-	-	-	-	-	-	-
A.3.10	Tarifat të tjera	-	-	-	-	-	-	-
A.4	Të Ardhurat e Tjera	-	-	-	-	-	-	-
A.4.1	Qëllime nga asetet në pronësi të bashkisë	-	-	-	-	-	-	-
A.4.2	Kthimi nga investimet kapitale	-	-	-	-	-	-	-
A.4.3	Kthimi nga ndërmarrjet publike në varësi të bashkisë	-	-	-	-	-	-	-
A.4.4	Kthimi nga partitë e tjera publike	-	-	-	-	-	-	-
A.4.5	Të rregullt e të ardhura krijuar nga shërbimet	-	-	-	-	-	-	-
A.4.6	Shitja e mirave dhe shërbimeve	-	-	-	-	-	-	-
A.4.7	Kundërpaga administrative (Gjykatat)	-	-	-	-	-	-	-
A.4.8	Sekuestime dhe Zhdëmtime	-	-	-	-	-	-	-
A.4.9	Kontribute të taksatit të bashkisë	-	-	-	-	-	-	-
A.4.10	Taksat dhe ndihma nga njësitë e tjerë vendore	-	-	-	-	-	-	-
A.4.11	Grantet nga ndihma ndërkombëtare	-	-	-	-	-	-	-
A.4.12	Shitja e aseteve financiare	-	-	-	-	-	-	-
A.4.13	Shitja e aseteve fikse të palëvizshme / pajisjeve	-	-	-	-	-	-	-
A.4.14	Të tjera	-	-	-	-	-	-	-
B	Transferat nga Bashkitë e ndryshme	-	-	-	-	-	-	-
B.1	Transferat e Pakushtëzues	-	-	-	-	-	-	-
B.2	Transferat e Kushtëzues	-	-	-	-	-	-	-
B.2.1	Për funksionet e ligjshme	-	-	-	-	-	-	-
B.2.2	Për projekte të veçanta (FZHR dhe të tjera)	-	-	-	-	-	-	-
B.3	Taksat dhe Pakushtëzues të Mëtejshme	-	-	-	-	-	-	-
C	Huamarrja	-	-	-	-	-	-	-
C.1	Huamarrja Aktshkurtër	-	-	-	-	-	-	-
C.2	Huamarrja Aktgjatë	-	-	-	-	-	-	-
D	Trashëgimi nga Vendi i Shkollës	-	-	-	-	-	-	-
D.1	Trashëgimi Pa Destinacion	-	-	-	-	-	-	-
D.2	Trashëgimi Me Destinacion	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALITË E ARDHURAVE TË BASHKISË	-	-	-	-	-	-	-

KUTI ORIENTUESE**KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTJË DOKUMENTI**

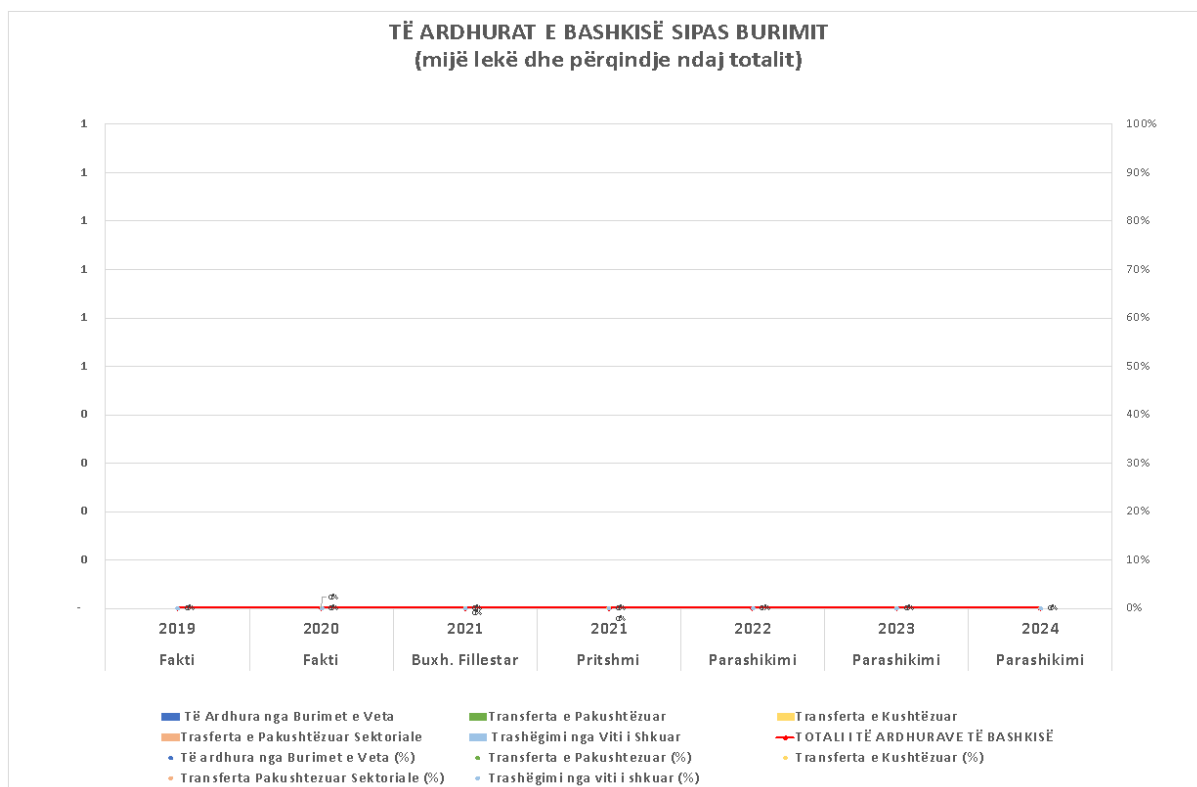
Figura e mëposhtme është e formatuar dhe e gatshme për t'u përdorur. Në gjendjen aktuale ajo nuk paraqet ndonjë informacion pasi tabela bashkëlidhur me të, dhe mbi të dhënat e të cilës është ndërtuar kjo figurë, nuk përmban ndonjë informacion, pra tabela aktualisht është bosh.

Për të ndërtuar figurën bazuar në të dhënat e të ardhurave e bashkisë/qarkut tuaj, përdoruesi duhet të klikojë dy herë mbi figurën e mëposhtme për ta hapur atë në aplikacionin Excel.

Në aplikacionin Excel që hapet, në fletën (Tab) e Excel me emërtimin "Tabela 2. Te Ardhurat" duhen hedhur gjithë të dhënat sipas strukturës së Tabelës 2 më lart. Pas plotësimit të gjithë të dhënave në tabelë, kalohet në fletën (Tab) e Excel me emërtimin 'Figura 1. Të ardhurat' e cila do të jetë e populluar tashmë bazuar në të dhënat e hedhura në tabelë.

Duke klikuar jashtë grafikut (diku në ambjentin Word) grafiku do të pozicionohet në hapësirën përkatëse në dokument, ku sipas rastit mund ti bëhen ndryshimet përkatëse në madhësi apo pozicion.

Figura 1. Të Ardhurat e Bashkisë/Qarkut sipas Burimit (në mijë ALL dhe në % ndaj totalit)



2.1.1.1 Të Ardhurat e Veta të Bashkisë/Qarkut [EMRI]

Ky nënseksion paraqet informacion mbi të ardhurat e veta, përfshirë ato faktike për dy vitet e mëparshme, të pritshmet për vitin aktual dhe parashikimet për periudhën tre-vjeçare të

PBA-së. Informacioni mbi supozimet që qëndrojnë në themel të këtyre parashikimeve paraqitet për secilin zë kryesor të të ardhurave të veta.

A. Taksat dhe Tarifat Vendore

A.1 Taksat Vendore

Taksat vendore përfshijnë taksa mbi pasurinë e paluajtshme, në të cilën përfshihen taksa mbi ndërtesat, taksa mbi tokën bujqësore dhe taksa mbi truallin, si dhe mbi transaksionet e kryera me to; b) taksa e ndikimit në infrastrukturë nga ndërtimet e reja; c) taksa vendore mbi veprimtarinë e shërbimit hotelier; ç) taksa e tabelës; d) taksa vendore të përkohshme, të cilat vendosen sipas mënyrës së parashikuar në ligj; dh) taksa vendore mbi veprimtarinë ekonomike të biznesit të vogël; e) taksa vendore mbi të ardhurat vetjake, taksa mbi të ardhurat e krijuara nga dhuratat, trashëgimitë, testamentet ose lotaritë vendore; ë) taksa të tjera, të përcaktuara me ligj.

KUTI ORIENTUESE NR. 3

KJO KUTI DUHET TË FSHIHET PARA FINALIZIMIT TË KËTIJ DOKUMENTI

Ju lutemi jepni një shpjegim të arsyeve për ndryshimet eventuale në parashikimet për taksat vendore. Këto ndryshime mund të kenë qenë rezultat i ndryshimeve në bazën përkatëse të taksave që rezultojnë, për shembull, nga ndryshimet në:

- sipërfaqen e ndërtesave;
- sipërfaqen e tokës bujqësore;
- sipërfaqen e truallit për ndërtim;
- numrin dhe madhësinë e transaksioneve të pasurive të paluajtshme;
- numrin e bizneseve aktive;
- numrin e lejeve të ndërtimit;
- numrin e shtretërve në hotele;
- numrin e vizitorëve vendas dhe të huaj brenda natës;
- sipërfaqen e tabelave reklamuese;
- etj.

Ndryshimet e pritshme në të ardhura mund të jenë gjithashtu rezultat i ndryshimeve në normat e taksave dhe përjashtimet e aplikuara. Në këtë rast, ju lutemi jepni një shpjegim.

A.2 Tarifat Vendore

Tarifat vendore përfshijnë tarifat për:

- a) tarifa për zënien dhe përdorimin e hapësirës publike dhe të fasadave;
- b) tarifa për mbledhjen dhe largimin e mbetjeve;
- c) tarifa për furnizimin me ujë dhe kanalizimet;
- ç) tarifa për shërbimin e ujitjes dhe të kullimit;
- d) tarifa për shërbimet administrative dhe dhënie të licencave, lejeve e autorizimeve;
- dh) tarifa të përkohshme, në përputhje me rrethanat të përcaktuara në ligj;
- e) tarifa të tjera, të përcaktuara nga këshilli i njësisë së vetëqeverisjes vendore;
- ë) tarifa të tjera, të përcaktuara në ligj.

KUTI ORIENTUESE NR. 4**KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTIJ DOKUMENTI**

Ju lutemi jepni një shpjegim të arsyeve për ndryshimet e mundshme në parashikimet për tarifatat. Këto ndryshime mund të kenë qenë rezultat i ndryshimeve në bazat përkatëse të llogaritjes që rezultojnë, për shembull, nga ndryshimet në:

- numrin e familjeve
- numrin e bizneseve aktive
- madhësia e sipërfaqes publike të shfrytëzuar nga bizneset dhe subjektet jo afariste
- numrin e shërbimeve administrative në vit
- numrin e vizitorëve të muzeut, numrin e vizitorëve të vendeve të trashëgimisë kulturore
- numrin e fëmijëve në kopësht
- numrin e fëmijëve në çerdhe
- numrin e parkingjeve
- etj

Ndryshimet e pritshme në të ardhura mund të jenë gjithashtu rezultat i ndryshimeve në vlerat e tarifave apo/dhe përjashtimet. Në këtë rast, ju lutemi jepni një shpjegim.

B. Të ardhurat nga Menaxhimi i Pasurive Publike

Të ardhurat nga menaxhimi i pasurive publike përfshijnë të ardhurat e gjeneruara nga dhënia me qira e tokës bujqësore, pronës, tokës dhe pajisjeve palëve të treta.

KUTI ORIENTUESE NR. 5**KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTIJ DOKUMENTI**

Ju lutemi jepni një shpjegim të arsyeve për ndryshimet e pritshme në parashikimet për të ardhurat nga menaxhimi i pasurive publike. Këto ndryshime mund të kenë qenë rezultat i ndryshimeve në bazat përkatëse të llogaritjes që rezultojnë, për shembull, nga ndryshimet në:

- numrin e licencave për përdorimin e hapësirave të bujqësisë / pyjeve / kullotave dhe kohëzgjatjen në vite;
- numrin e pronave të marra me qira dhe kohëzgjatjen në vite;
- llojin dhe numrin e pajisjeve me qira dhe kohëzgjatjen në vite;
- etj.

Ndryshimet e pritshme në të ardhura mund të jenë gjithashtu rezultat i ndryshimeve në çmime dhe përjashtimet. Në këtë rast, ju lutemi jepni një shpjegim.

C. Të Ardhura të Tjera të Veta

Të ardhurat e tjera përfshijnë ato të gjeneruara nga: pozicionet aksionare të bashkisë; ndëshkimet dhe gjobot; grante nga marrëveshjet ndërkombëtare apo nga qeveritë e huaja; etj.

KUTI ORIENTUESE NR. 6**KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTIJ DOKUMENTI!**

Ju lutemi jepni një shpjegim të arsyeve për ndryshimet e pritshme në parashikimet për të ardhurat e tjera të veta. Këto ndryshime mund të kenë qenë rezultat i ndryshimeve vendimarrje të caktuara nga NJVQV që rezultojnë, për shembull, nga ndryshimet në:

- numri i ndërmarrjeve me pozicione aksionare të Bashkisë;
- numri i aksioneve në posedim për secilën kompani;
- grante të nënshkruara me organizata ndërkombëtare / dhe ose vende, dhe kohën e disbursimeve;
- etj.

Ndryshimet e pritshme në të ardhura mund të jenë gjithashtu rezultat i ndryshimeve ligjore dhe/apo përjashtimeve. Në këtë rast, ju lutemi jepni një shpjegim.

2.1.1.2 Të ardhurat nga Taksat e Ndara

Bashkia merr një pjesë të të ardhurave të mbledhura nga qeveria qendrore nga tatimi mbi të ardhurat personale, taksa e regjistrimit të automjeteve dhe renta minerale. Informacioni për këto të ardhura është paraqitur në këtë nën-seksion.

A. Tatimi mbi të Ardhurat Personale

Të ardhurat e ndara nga Tatimi mbi të Ardhurat Personale përfshijnë tatimin mbi të ardhurat personale si të nëpunësve publikë, ashtu edhe të atyre të punësuar në sektorin jo-publik si dhe tatimin mbi të ardhurat e krijuara nga individë nga interesi, qiraja, llotaritë, lojërat dhe burime të tjera.

KUTI ORIENTUESE NR. 7**KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTIJ DOKUMENTI!**

Ju lutemi jepni një shpjegim të arsyeve për ndryshimet e pritshme në parashikimet për të ardhurat e ndara nga Tatimin mbi të Ardhurat Personale. Këto ndryshime mund të kenë qenë rezultat i ndryshimeve në bazat përkatëse të taksave që rezultojnë, për shembull, nga ndryshimet në:

- numrin e nëpunësve publikë;
- numrin e punonjësve të administratës jo-publike;
- numrin e llotarive;
- etj.

Ndryshimet e pritshme në të ardhura mund të jenë gjithashtu rezultat i ndryshimeve në normat e taksave, përqindjen e ndarë apo/dhe përjashtimet. Në këtë rast, ju lutemi jepni një shpjegim.

B. Taksa për qarkullimin e mjeteve të përdorura

Taksa vjetore për qarkullimin e mjeteve të përdorura është pjesë e taksave të ndara. Njësitë e vetëqeverisjes vendore përftojnë 25% të të ardhurave totale të gjeneruara nga kjo taksë.

KUTI ORIENTUESE NR. 8**KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTIJ DOKUMENTI**

Ju lutemi jepni një shpjegim të arsyeve për ndryshimet e pritshme në parashikimet për të ardhurat e ndara nga taksa e regjistrimit të automjeteve. Këto ndryshime mund të kenë qenë rezultat i ndryshimeve në bazat përkatëse të taksave që rezultojnë, për shembull, nga ndryshimet në:

- numri i automjeteve të regjistruara;
- përqindja e automjeteve më të vjetra se 10 vjet;
- etj.

Ndryshimet e pritshme në të ardhura mund të jenë gjithashtu rezultat i ndryshimeve në normat e taksave, përqindjen e ndarë apo/dhe përjashtimet. Në këtë rast, ju lutemi jepni një shpjegim.

C. Renta Minerare

Çdo person fizik ose juridik, i cili është i licencuar dhe/ose vepron në industrinë minerare, sipas një marrëdhënieje kontraktuale me ministrin përgjegjës për këtë fushë, duhet të paguajë qira për burimet natyrore të nxjerra nga, mbi/nën tokën e Republikës së Shqipërisë. Njësitë e Vetëqeverisjes Vendore ku kryhet aktiviteti marrin 5 përqind e të ardhurave nga renta minerare.

KUTI ORIENTUESE NR. 9**KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTIJ DOKUMENTI**

Ju lutemi jepni një shpjegim të arsyeve për ndryshimet e pritshme në parashikimet për rentën minerare. Këto ndryshime mund të kenë qenë rezultat i ndryshimeve në bazat përkatëse të taksës që rezultojnë, për shembull, nga ndryshimet në:

- numrin e subjekteve të licencuara në territor;
- kohëzgjatjen në vite të licencës së tyre;
- vëllimi i eksporteve të bëra;
- etj.

Ndryshimet e pritshme në të ardhura mund të jenë gjithashtu rezultat i ndryshimeve në normat e taksave dhe/apo përjashtimet. Në këtë rast, ju lutemi jepni një shpjegim.

- D. Taksa e kalimit të së drejtës së pronësisë për pasurinë e paluajtshme (97 përqind e të ardhurave nga taksa e kalimit të së drejtës së pronësisë për pasurinë e paluajtshme për individë, personat fizikë dhe juridikë).

2.1.1.3 Transferta e pakushtëzuar e përgjithshme

Të ardhurat nga transfertat e pakushtëzuar e përgjithshme për periudhën afatmesme që i kalojnë pushtetit vendor komunikohen nga Ministria e Financave dhe Ekonomisë përmes Udhëzimit Vjetor dhe atij Plotësues të Përgatitjes së PBA-së.

KUTI ORIENTUESE NR. 10

KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTJ DOKUMENT

Ju lutemi jepni një shpjegim të arsyeve për ndryshimet e pritshme në parashikimet në lidhje me transfertën e pakushtëzuar. Ky informacion duhet të merret nga Ministria e Financave dhe Ekonomisë.

2.1.1.4 Transferta e Pakushtëzuar Sektoriale

Të ardhurat nga transfertat e pakushtëzuar sektoriale për periudhën afatmesme komunikohen nga Ministria e Financave dhe Ekonomisë përmes Udhëzimit Vjetor dhe atij Plotësues të Përgatitjes së PBA-së.

KUTI ORIENTUESE NR. 11

KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTJ DOKUMENT

Ju lutemi jepni një shpjegim të arsyeve për ndryshimet e pritshme në parashikimet në lidhje me transfertën e pakushtëzuar sektoriale. Ky informacion duhet të merret nga Ministria e Financave dhe Ekonomisë.

2.1.2 Plani i Shpenzimeve të Bashkisë/Qarkut [EMRI] për periudhën 2022-2024

Tabela 3, paraqet shpenzimet aktuale, të buxhetuara dhe të planifikuara të Bashkisë mbi baza vjetore për secilën kategori ekonomike të shpenzimeve gjatë periudhës 2019 deri në 2024.

Tabela 3. Shpenzimet totale të Bashkisë sipas kategorive ekonomike.

PBA 2022-2024								
Raport	Shpenzim et Totale të Bashkisë sipas Kategorive Ekonomike							
Bashkia								
Shpenzim et e Bashkisë (000 ALL)								
Emri i Artikullit	Kodi i Artikullit	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
		Fakt	Fakt	Buxh. Fillest.	Pritshm e	Plani	Plani	Plani
Paga dhe Sigurim e								
Paga	600	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Sigurime Shoqërore & Shëndetësore	601	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Korrente								
Mallra dhe Shërbime	602	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Subvencion	603	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferta të Brendshme	604	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferta të Jashtme	605	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferta për Familje & Individë	606	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Shpenzim e Kapitale								
Aktive tw Paprekshme	230	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Aktive tw Prekshme	231	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTALI		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

KUTI ORIENTUESE**KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTJË DOKUMENTI**

Figura e mëposhtme është e formatuar dhe e gatshme për t'u përdorur. Në gjendjen aktuale ajo nuk paraqet ndonjë informacion pasi tabela bashkëlidhur me të, dhe mbi të dhënat e të cilës është ndërtuar kjo figurë, nuk përmban ndonjë informacion, pra tabela aktualisht është bosh.

Për të ndërtuar figurën bazuar në të dhënat e të ardhurave e bashkisë/qarkut tuaj, përdoruesi duhet të klikojë dy herë mbi figurën e mëposhtme për ta hapur atë në aplikacionin Excel.

Në aplikacionin Excel që hapet, në fletën (Tab) e Excel me emërtimin "Tabela 3. Shpenzimet sipas Art" duhen hedhur gjithë të dhënat sipas strukturës së Tabelës 3 më lart. Pas plotësimit të gjithë të dhënave në tabelë, kalohet në fletën (Tab) e Excel me emërtimin 'Figura 2. Shpenz sipas Artikujv' e cila do të jetë e populluar tashmë bazuar në të dhënat e hedhura në tabelën e sipërpërmendur.

Duke klikuar jashtë grafikut (diku në ambjentin Word) grafiku do të pozicionohet në hapësirën përkatëse në dokument, ku sipas rastit mund ti bëhen ndryshimet përkatëse në madhësi apo pozicion.

Figura 2. Shpenzimet e Bashkisë sipas Kategorive Ekonomike

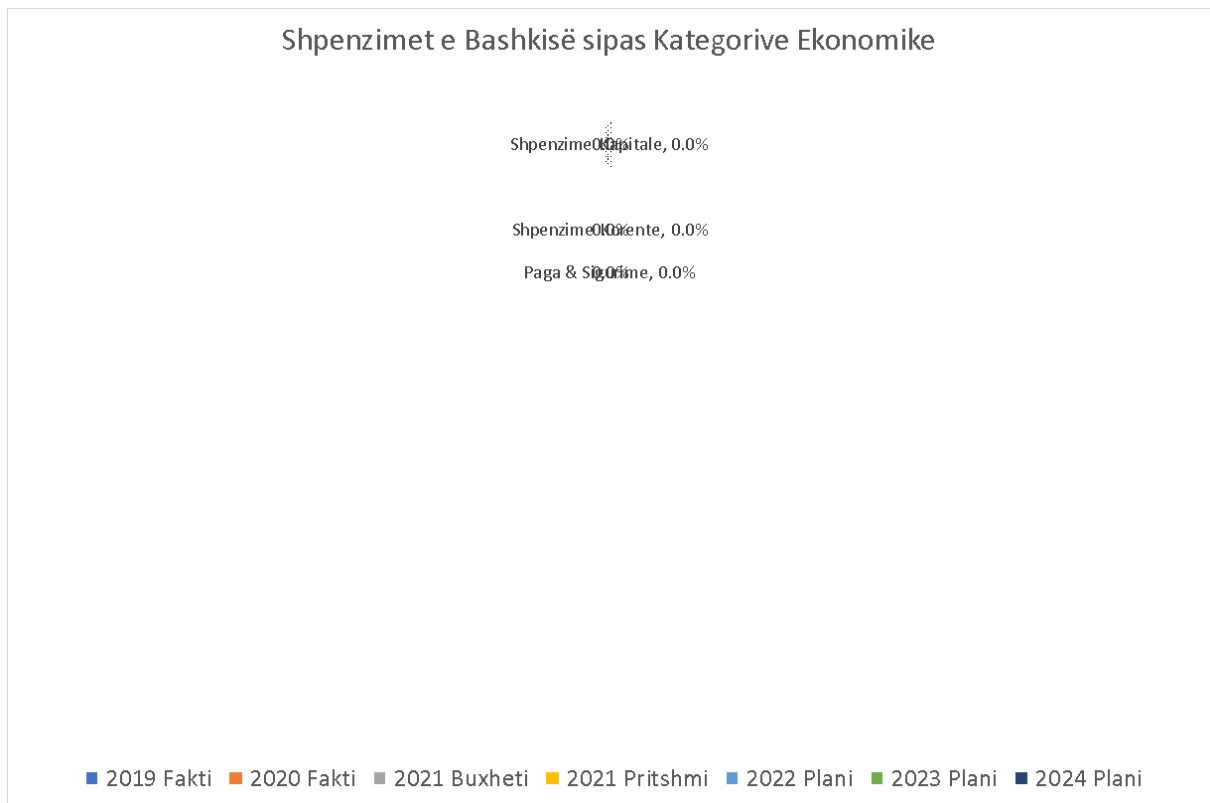


Tabela 4, paraqet shpenzimet totale faktike, të buxhetuara dhe të planifikuara të Bashkisë mbi baza vjetore për secilin program buxhetor për periudhën 2019-2024.

Tabela 4. Shpenzimet totale të Bashkisë sipas programit dhe funksionit

					Fakti		Buxheti	Pritshmi	Plan			
FUNKSIONI	KODI FUNK.	KODI NËNFUNK.	KODI PROG R.	PROG RAMI	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024	
SHËRBIMET TË PËRGJITHSHME PUBLIKE	01	011	01110	Planifikim, Menaxhim dhe Administrim								
			01120	Çështjet financiare dhe fiskale								
			01170	Gjendja Civile								
			017	Pagesa e shërbimit të borxhit të brendshëm								
RENDI DHE SIGURIA PUBLIKE	03	031	03140	Shërbimet e Policisë Vendore								
		032	03280	Mbrojtja nga zjarri dhe mbrojtja civile								
		036	03600	Marrëdhëniet në Komunitet								
ÇËSHTJET EKONOMIKE	04	041	04130	Mbështetja për zhvillimin ekonomik								
			04160	Shërbimi i tregjeve, akreditimi dhe inspektimi								
		042	04220	Shërbimet bujqësore, inspektimi, siguria ushqimore dhe mbrojtja e konsumatorëve								
			04240	Menaxhimi i infrastrukturës së ujitjes dhe kullimit								
			04260	Administrimi i pyjeve dhe kullotave								
		045	04520	Rrjeti rrugor rural								
			04570	Transporti publik								
		047	04740	Projekte Zhvillimi								
			04760	Zhvillimi i turizmit								
MBROJTJA E MJEDISIT	05	051	05100	Menaxhimi i mbetjeve								
		052	05200	Menaxhimi i ujërave të zeza dhe kanalizimeve								
		053	05320	Programet për mbrojtjen e mjedisit								
		056	05630	Ndërgjegjësimi mjedisor								
STREHIMI DHE KOMODITETET E KOMUNITETIT	06	061	06140	Planifikimi urban Vendor								
		062	06210	Programet e Zhvillimit								
		06260	Shërbimet publike vendore									
		063	06330	Furnizimi me ujë								
		064	06440	Ndriqim rrugësh								
SHËNDETËSIA	07	072	07220	Shërbimet e kujdesit parësor								
ARGËTIMI, KULTURA DHE FEJA	08	081	08130	Sport dhe Argëtim								
		082	08220	Trashëgimia kulturore, eventet artistike dhe kulturore								
ARSIMI	09	091	09120	Arsimi parashkollor përfshirë arsimin bazë								
		092	09230	Arsimi i mesëm i përgjithshëm								
			09240	Arsimi profesional								
MBROJTJA SOCIALE	10	101	10140	Kujdesi social për personat e sëmurë dhe me aftësi të kufizuara								
		102	10220	Sigurimi shoqëror								
		104	10430	Kujdesi social për familjet dhe fëmijët								
		105	10550	Papunësia, arsimi dhe aftësim								
		106	10661	Strehim Social								
			TOTAL									

KUTI ORIENTUESE**KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTIJ DOKUMENTI**

Figura e mëposhtme është e formatuar dhe e gatshme për t'u përdorur. Në gjendjen aktuale ajo nuk paraqet ndonjë informacion pasi tabela bashkëlidhur me të, dhe mbi të dhënat e të cilës është ndërtuar kjo figurë, nuk përmban ndonjë informacion, pra tabela aktualisht është bosh.

Për të ndërtuar figurën bazuar në të dhënat e të ardhurave e bashkisë/qarkut tuaj, përdoruesi duhet të klikojë dy herë mbi figurën e mëposhtme për ta hapur atë në aplikacionin Excel.

Në aplikacionin Excel që hapet, në fletën (Tab) e Excel me emërtimin "Tabela 4. Shpenzimet sipas Prog" duhen hedhur gjithë të dhënat sipas strukturës së Tabelës 3 më lart. Pas plotësimit të gjithë të dhënave në tabelë, kalohet në fletën (Tab) e Excel me emërtimin 'Figura 3. Shpenz by Prog' e cila do të jetë e populluar tashmë bazuar në të dhënat e hedhura në tabelën e sipërpërmendur.

Duke klikuar jashtë grafikut (diku në ambjentin Word) grafiku do të pozicionohet në hapësirën përkatëse në dokument, ku sipas rastit mund ti bëhen ndryshimet përkatëse në madhësi apo pozicion.

Figura 3. Shpenzimet Totale të Bashkisë sipas Programeve

Shpenzimet e Bashkisë sipas Programeve (mijë lekë)



2.2 INVESTIMET PUBLIKE NË NIVEL VENDOR

Përmbledhje e çështjeve kryesore të investimeve publike (prioritare);

[Në këtë seksion kërkohet të paraqitet një analizë e shkurtër e projekteve kryesore (madhore) të investimeve publike, nëse ka të tillë. Lista e gjithë projekteve do të paraqitet në vijim në një tabelë të veçantë sipas programeve]

[Nëse nuk ka investime madhore në proçes, ky seksion të fshihet fare]

3. BUXHETI AFATMESËM PËR PROGRAMET BUXHETORE

Buxheti total i Bashkisë/Qarkut [EMRI I BASHKISË/Qarkut] menaxhohet sipas [NUMRI I PROGRAMEVE] programeve të shpenzimeve. Ky seksion i dokumentit të PBA-së paraqet planet e shpenzimeve që lidhen me performancën për secilin vit të PBA-së, për secilin nga programet e shpenzimeve të Bashkisë. Çdo nën-seksion (3.1 deri në 3.X) paraqet informacionin e performancës të planifikuar dhe kostot përkatëse për një program. Për secilin program informacioni i paraqitur konsiston në:

- Shpenzimet totale të programit sipas kategorisë ekonomike (paga dhe sigurime, shpenzime korente dhe shpenzime kapitale) për dy vitet e kaluara (fakti), vitin aktual (buxheti fillestar dhe i pritshmi) dhe tre vitet e ardhshme (parashikimi);
- Politika e Programit (qëllimet e politikës së programit, objektivat e programit dhe treguesit përkatës të performancës);
- Planet e shpenzimeve të Produkteve të Programit;
- Projektet e investimeve; dhe
- Të dhëna dhe statistika të përgjithshme të programit.

KUTI ORIENTUESE NR. 12

KJO KUTI DUHET TË FSHIHET PRA FINALIZIMIT TË KËTJË DOKUMENT

Tabelat e paraqitura në këtë seksion janë vetëm për prezantim dhe nuk synojnë të përdoren për të futur informacionin manualisht. Në mënyrë që të sigurojë informacionin e kërkuar dhe të gjenerojë raportet e prezantuara nga këto tabela, EMP duhet të ndjekë procedurat siç përshkruhet në Shtojcën 4 të Udhëzimit Vjetor për Përgatitjen e PBA 2022-2024. Tabelat në paragrafet vijues duhet të zëvendësohen me raportet përkatëse të gjeneruara pas ndjekjes së procedurave të përmendura në këtë kuti.

3.1 Programi A

Përshkrim i Përgjithshëm i Programit		
Kodi i Programit	Emri i Programit	Përshkrimi i Programit

KUTI ORIENTUESE NR. 13**KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTIJ DOKUMENT**

Informacioni i kërkuar për të plotësuar tabelën e mësipërme mund të gjendet në Shtojcën 1, të Udhëzimit Nr. 23, datë 30.07.2018 të MFE “Për Procedurat Standarte të Përgatitjes së PBA-së në NJVV”. Lloji i informacionit të kërkuar për tabelën është paraqitur më poshtë duke përdorur shembullin e Programit 09120 ‘Arsimi Bazë, përfshirë Arsimin Parashkollor’. Ekipi i Menaxhimit të Programit (EMP) duhet të rishikojë informacionin e paraqitur nga ky udhëzim në mënyrë që informacioni i paraqitur në tabelën e mësipërme të korrespondojë me specifikat e programit në fjalë.

KUTI ORIENTUESE NR. 14**KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTIJ DOKUMENT**

Në vijim të Tabelës së mësipërme, duhet dhënë një informacion bazë për programin, duke përfshirë informacionin në lidhje me:

- kontekstin e programit;
- performancën e fundit;
- problematikat;
- politika të reja të programit;
- implikimet kryesore në lidhje me shpenzimet;

[Jo më shumë se gjysëm faqe për çdo program.]

Tabela 5, paraqet informacion mbi shpenzimet totale të programit sipas kategorive ekonomike për dy vitet e mëparshme (faktin), vitin aktual buxhetor (buxheti fillestar dhe i pritshmi) dhe tre vitet e ardhshme të PBA-së (parashikimi).

Tabela 5. Shpenzimet e Programit sipas Kategorive ekonomike

PBA 2022-2024

Raport	Shpenzimet Totale të Programit sipas Kategorive Ekonomike							
Bashkia								
Programi	09120	Arsimi Bazë përfshirë Arsimin Parashkollor						
Shpenzimet e Programit (000 ALL)								
Emri i Artikullit	Kodi i Artikullit	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
		Fakt	Fakt	Buxh. Fillest.	Buxh. Pritshëm	Plani	Plani	Plani
Paga dhe Sigurime								
Paga	600	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Sigurime Shoqërore & Shëndetësore	601	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Korente								
Mallra dhe Shërbime	602	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Subvencion	603	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferta të Brendshme	604	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferta të Jashtme	605	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferta për Familje & Individë	606	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Shpenzime Kapitale								
Aktive tw Paprekshme	230	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Aktive tw Prekshme	231	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTALI		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

3.1.1 Qëllimet dhe Objektivat e Politikës së Programit

Ky nënseksion ofron informacion mbi planet e performancës së programit. Deklarata e Politikës së Programit është paraqitur në Tabelën 6, duke artikuluar qëllimet e politikës së programit, objektivat e politikës së programit dhe treguesit përkatës të performancës për çdo vit të PBA-së.

Tabela 6. Qëllimet dhe Objektivat e Politikës së Programit

POLITIKA E PROGRAMIT						
Program i Buxhetor Afatmesëm			2022-2024			
Programi						
Përshkrimi i Programit						
1 Qëllimi i Politikës së Programit						
Treguesit e Performancës në nivel Qëllimi			2021	2022	2023	2024
			Buxheti	Plani	Plani	Plani
1.1. Objektivi i Politikës së Programit						
Treguesit e Performancës për Objektivin						
1.2. Objektivi i Politikës së Programit						
Treguesit e Performancës për Objektivin						
1.3. Objektivi i Politikës së Programit						
Treguesit e Performancës për Objektivin						

3.1.2 Plani i Shpenzimeve të Produkteve të Programit

Ky nënseksion, ofron informacion mbi planet e ofrimit të shërbimeve të programeve dhe kostot përkatëse. Për secilin Objektiv të Politikës së Programit, paraqitet informacion për produktet që do të kontribuojnë në arritjen e këtyre objektivave. Informacioni për produktet përfshin emrin e produktit, përshkrimin e produktit, sasinë e planifikuar, shpenzimet totale dhe shpenzimet për njësi të produktit.

Tabela 7. Planet e Shpenzimeve të Produkteve të Programit

SHPENZIMET E PRODUKTEVE TË PROGRAMIT					
Programi Buxhetor Afatmesëm		2022-2024			
Programi					
1.1. Objektivi i Politikës së Programit					
1.1.A. Produkti					
<i>Kodi i Projektit</i>					
Përshkrimi i Produktit:					
Njësia Matëse					
		2021	2022	2023	2024
		Buxheti	Plani	Plani	Plani
Sasia					
Kosto totale (në mijë lekë)					
Kosto për njësi (në mijë lekë)		#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Ndryshimi në % i Sasisë			#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Ndryshimi në % i koston totale			#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Ndryshimi në % i koston për njësi			#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
1.1.B. Produkti					
<i>Kodi i Projektit</i>					
Përshkrimi i Produktit:					
Njësia Matëse					
		2021	2022	2023	2024
		Buxheti	Plani	Plani	Plani
Sasia					
Kosto totale (në mijë lekë)					
Kosto për njësi (në mijë lekë)		#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Ndryshimi në % i Sasisë			#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Ndryshimi në % i koston totale			#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Ndryshimi në % i koston për njësi			#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
1.1.C. Produkti					
<i>Kodi i Projektit</i>					
Përshkrimi i Produktit:					
Njësia Matëse					
		2021	2022	2023	2024
		Buxheti	Plani	Plani	Plani
Sasia					
Kosto totale (në mijë lekë)					
Kosto për njësi (në mijë lekë)		#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Ndryshimi në % i Sasisë			#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Ndryshimi në % i koston totale			#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Ndryshimi në % i koston për njësi			#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

KUTI ORIENTUESE NR. 15

KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTIJ DOKUMENT

Kur është e nevojshme, EMP duhet të japë shpjegim / arsyetim për çdo ndryshim thelbësor në sasinë e produktit dhe/ose shpenzimet për njësi të produktit nga viti në vit.

[Jo më shumë se një paragraf për secilin produkt]

3.1.3 Projektet e Investimeve të Programit

Tabela 8. Projektet e Investimeve të Programit

[illegible]

3.1.4 Të Dhëna mbi Programin

Ky seksion i dokumentit paraqet të dhëna dhe statistika specifike të programit, që mund ta ndihmojnë lexuesin të kuptojë më mirë profilin dhe kontekstin e programit.

Tabela 9. Të dhënat e Programit

[illegible]

KUTI ORIENTUESE NR. 16**KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTJ DOKUMENT**

Shembuj të tipit të të dhënave që do të futen në tabelën e mësipërme janë prezantuar më poshtë për Programin 09120 'Arsimi bazë përfshirë Arsimin Parashkollor'.

EMP duhet të paraqesë në këtë tabelë të dhëna të rëndësishme të cilat janë specifike për programin e tyre. Kur të dhënat janë specifike për një vit të caktuar, ato duhet të futen në kolonën e viti përkatës. Kur të dhënat nuk janë specifike për një vit të dhënë, ato duhet të futen në kolonën "Të përgjithshme".

Informacioni në këtë tabelë duhet të futet manualisht nga EMP duke përdorur modelin për Tabelën 9 siç është paraqitur më sipër. Tabela është e redaktueshme, përdoruesi duhet të klikojë dy herë mbi të dhe në ekran do të hapet automatikisht një version excel në mënyrë që EMP të fusë të dhënat në tabelë.

3.X Programi X

- 3.x.1 Qëllimet dhe objektivat e politikës së programit;
- 3.x.2 Plani i Shpenzimeve të Produkteve të Programit;
- 3.x.3 Projektet e Investimeve të Programit;
- 3.x.4 Të dhënat e programit;

4. BUXHETI VJETOR

Buxheti vjetor për Bashkinë paraqitet në tabelat vijuese.

KUTI ORIENTUESE NR. 17

KJO KUTI DUHET TE FSHIHET PARA FINALIZIMIT TE KËTIJ DOKUMENT

Informacioni mbi Buxhetin Vjetor duhet të prezantohet në Seksionin 4, të dokumentit të PBA-së në një format standard. Format standard do të zbatohet në dokumentet e PBA-së në të gjitha Bashkitë. Këto formate standarde për prezantimin e Buxhetit Vjetor do të vihen në dispozicion në Korrik si pjesë e udhëzimit plotësues të përgatitjes së PBA-së. Udhëzimi Plotësues i PBA-së do të përfshijë gjithashtu procedurat që do të përdoren për përgatitjen e Buxhetit Vjetor dhe për prezantimin e informacionit të Buxhetit Vjetor në këtë dokument të PBA-së.

5. SHTOJCAT