



REPUBLIKA E KOSOVËS



KOMUNA VUSHTRRI

DATE/A:	29/05/2023
PËR/ZA/TO:	Drejtorët e drejtorive komunale
KOPJE:	Ferit Idrizi, Kryetar i Komunës
NGA/OD/FROM:	Abit Abiti, ZKF
TEMA/SUBJEKAT/SUBJECT:	Qarkore e brendshme Nr. 1

Bazuar ne Nenin 20 të Ligjit për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë, Ministri i Financave, Punës dhe Transfereve me dt.15.05.2023 ka lëshuar Qarkoren Buxhetore 2024/01, në këtë qarkore janë paraqitur kufijtë fillestar për secilën Organizatë Buxhetore si dhe afatet kohore. Qarkorja e pare buxhetore është e bazuar në Kornizën Afatmesme të Shpenzimeve 2024-2026 dhe merr parasysh prioritetet e caktuara me dokumentet strategjike, stabilitetin makro fiskal .

Gjatë planifikimit të buxhetit për vitin 2024 dhe vlerësimet për vitet 2025 dhe 2026 duhet të përfshihen këto aspekte:

- Fillimisht duhet të caktohen prioritetet e organizatës buxhetore.
- Projektet të cilat ndihmojnë në realizimin e prioritetëve dhe objektivave të Qeverisë
- Buxhetimi në nivel të programeve dhe nën programeve në përputhje me planin kontabël
- Prioritet t'u jepet projekteve në vazhdimësi dhe projekteve për të cilat kemi kontrata.
- Për projektet kapitale të cilat ka mundësi të kryhen brenda vitit të mos planifikohen si projekte shumëvjeçare
- Zbatimi i konceptit shumëvjeçar për projekte kapitale
- Projektet e reja duhet të caktohen në përputhje me **Udhëzimin Administrativ për Definimin e Projekteve Kapitale dhe Klasifikimin e Shpenzimeve të Projekteve Kapitale** si dhe **Udhëzimin Administrativ për Kriteret Përzgjedhëse të Projekteve Kapitale** që është aprovuar nga Ministria e Financave, Punës dhe Transfereve dhe ka hyrë në fuqi nga muaji janar i vitit 2020.

Departamenti i buxhetit në MFPT organizon forume me autoritetet e komunave lidhur me zhvillimin e procesit buxhetor si dhe konsultime për përcaktimin e strukturës sipas kategorive ekonomike, prandaj duhet që paraprakisht t'i identifikojmë kërkesat për kategori ekonomike.

Kërkesat për shpenzime rrjedhëse duhet të jenë brenda kufijve buxhetor të përcaktuar me Qarkoren buxhetore 2024/01 të lëshuar nga Ministria e Financave, Punës dhe Transfereve.

Gjatë periudhës afatmesme shpenzimet rrjedhëse pritet të kenë një rritje mesatare prej 3.5% dhe pjesëmarrje në BPV mesatarisht me rreth 21.8%. Përgjatë viteve 2024-2026, kategoria e shpenzimeve rrjedhëse për **paga dhe shtesa** planifikohet të ketë një rritje mesatare prej rreth 4.1%. Kategoria e **mallrave dhe shërbimeve** pritet të ketë një rritje të moderuar prej 2.3% ndërsa **subvencionet dhe transferet** pritet të rriten mesatarisht me rreth 3.7%.

Projektet Kapitale përfshijnë një pjesë të konsiderueshme në përqindjen e shpenzimeve të tërësishme, për periudhën afatmesme kjo kategori pritet të ketë rritje, këto shpenzime duhet të jenë në përputhje me udhëzimet administrative të cekura më lartë.

Para hartimit të projekt buxhetit hapësirë të veçantë duhet t'u japim dëgjimeve buxhetore me palët me interes të cilat do të organizohen në koordinim me Komitetin për Politikë dhe Financa

Planifikimi i Investimeve kapitale bëhet përmes Programit për investime publike (PIP), shënimet në këtë program në sistem i fusin zyrtarët e caktuar, mirëpo duhet tu ofrohen shënime konkrete për projektin nga zyrtarët e programeve në kuadër të të cilit zhvillohet projekti.

Granti i përgjithshëm.-Shuma e grantit të përgjithshëm është e përcaktuar me Nenin 24 të LFPL, krahasuar me vitin 2023 shuma e grantit të përgjithshëm është më e lartë për 11.63%.

Granti specifik për arsimin parauniversitar sipasë LFPL merre parasysh kriteret e përcaktuara me formulën e MASHT-it, shuma e grantit është e përcaktuar në bazë të disa kriterëve, mirëpo kriteri kryesor është numri i nxënësve të regjistruar në vitin 2022/2023. Shuma e këtij granti krahasuar me vitin 2023 është më i lartë për 20.8%

Shuma e grantit specifik për shëndetësi është për 5.22% më i lartë se granti gjatë vitit 2023

Komune e Vushtrisë menaxhon me **Shërbimet rezidenciale**, për këtë qëllim janë ndarë 200,000.00€

Kufijtë buxhetor.

Gjatë planifikimit të planifikimit të buxhetit duhet të respektohen kufijtë buxhetor. Komisioni i granteve për Komunën e Vushtrisë sipas LFPL-së i ka ndarë shumat të cilat janë të paraqitura në Qarkoren Buxhetore 2024/01, kurse ne i kemi përmbledhur në tabelën më poshtë.

Tabela

	2023	2024	2025	2026	Ndryshimi 2023/2024	%
Granti i përgjithshëm	9,403,786.00	10,497,156.00	11,287,151.00	12,029,433.00	1,093,370.00	11.63
Granti i arsimit	7,788,926.00	9,409,041.00	9,691,312.29	9,982,052.00	1,620,115.00	20.80
Granti për shëndetësi	3,097,639.00	3,259,253.00	3,422,215.00	3,593,326.00	161,614.00	5.22
Shërbimet rezidenciale	183,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	17,000.00	9.29
SHKPM		230,000.00	200,000.00	200,000.00		
Gjithsejt grantet	20,473,351.00	23,595,450.00	24,800,678.29	26,004,811.00	3,122,099.00	15.25
Shënimet hyrat vetanake	2,900,559.00	3,418,154.00	3,568,492.00	3,766,855.00	517,595.00	17.84
Totali	23,373,910.00	27,013,604.00	28,369,170.29	29,771,666.00	3,639,694.00	15.57

Buxheti planifikohet sipas kategorive ekonomike për programe. Në tabelen më poshtë kemi dhënë një propozim i cili është bazë për Kornizën Afatmesme Buxhetore e cila duhet të miratohet në Kuvendin Komunal deri më 30 Qershor.

	2024					
	Paga/Mëditje	Mallra/Shërbime	Shpenzime komunal	Subvencione	Shpenzime kapitale	Gjithsej
Zyra e Kryesimit	211,957	110,000		190,000		511,957
Zyra e Kuvendit komunal	275,147	5,750				280,897
Administrata dhe personeli	194,508	225,000			145,000	564,508
Inspektimi	119,694	28,554				148,248
Pjekurisi	66,171	4,465				70,636
Buxheti dhe financa	182,873	31,098				213,971
Infrastruktura publike	83,129	1,097,385	288,500	100,000	3,100,540	4,669,554
Zjarrfikësi dhe inspeksione	227,217	65,125			50,000	342,342
Mesazhimi i katastrofave	42,267	250,935				293,202
Zyra komunale për komunitete	52,490	10,820	16,500	5,000		84,810
Dituesi, pyllori dhe zhvillim rural	90,112	62,997		300,000	200,000	653,109
Kadestri dhe gjendje	83,196	8,063				91,259
Planifikimi urban dhe mjedisi	71,783	47,683			2,252,223	2,371,689
Shëndetësi	2,098,400	830,120	87,500	307,000	462,832	3,785,852
Administrata	41,751	3,894		157,000		202,645
Shërbimet shëndetësore mjekësore	1,883,782	712,639	70,000	150,000	442,832	3,259,253
Shërbimet sociale	84,433	38,587	5,500			128,520
Shërbimet rreze funksionale	88,434	75,000	12,000		20,000	195,434
Kulturë, turr dhe sport	205,934	49,171		120,000	350,000	725,105
Arsim dhe shkencë	8,469,582	1,654,883	152,000	150,000	1,780,000	12,206,465
Administrata	93,151	1,071,624	152,000	150,000	803,100	2,269,875
Arsimi	341,659	74,970			-	

parashkallor						416,629
Arsimi fillor	6,345,756	354,320			755,900	7,455,976
Arsimi i mesem	1,689,016	153,969			221,000	2,063,985
	12,474,460	4,482,049	544,500	1,172,000	8,340,595	27,013,604

Projeksionet e të Hyrave Vetanake Komunale për vitin 2024 dhe parashikimet 2025-2026

Planifikimi i të hyrave vetanake është e bazuar në vlerësimet makro fiskale nga departamenti për politika fiskale. Për vitin 2024 me qarkore buxhetore, kufiri i planifikimit për të hyra vetanake është 3,418,154.00€. Kjo shumë krahas granteve i shtohet financimit të Komunal.

	Komuna: Vushtrri	THV - 2024	THV - 2025	THV - 2026
1	Buxhet dhe Financa	1,348,507.00	1,394,635.00	1,483,553.00
1.1.	Taksat e firmave	15,000.00	15,000.00	15,000.00
1.2.	Tatimi në pronë	1,089,690.00	1,128,880.00	1,204,462.00
1.3	Tatimi në toka	243,817.00	250,755.00	264,091.00
2	Ispektimet	10,000.00	11,000.00	11,000.00
2.1	Pranime teknike	5,000.00	6,000.00	6,000.00
2.3	Gjobat e inspektionit	5,000.00	5,000.00	5,000.00
3	Administrata	120,000.00	130,000.00	135,000.00
3.1.	Shërbimet administrative	120,000.00	130,000.00	135,000.00
4	Urbanizmi	650,147.00	684,857.00	724,675.00
4.1.	Lejet për ndërtim dhe konstruktive	560,147.00	569,857.00	609,675.00
4.2	Leje mjedisore	70,000.00	50,000.00	50,000.00
4.3	Legalizim	15,000.00	15,000.00	15,000.00
4.4	Shfrytëzimi i pronës publike	5,000.00	50,000.00	50,000.00
5	Gjeodezi dhe kadastër	123,000.00	140,000.00	149,000.00
5.1.	Hipoteka, RDDP, dalje në terren	70,000.00	82,000.00	89,000.00
5.2.	Qiraja e pronave publike	53,000.00	58,000.00	60,000.00
6	Ekonomi dhe bujqësi	15,000.00	15,000.00	15,000.00
6.1	Ndërrimi i tokës bujqësore në ndërtimore	15,000.00	15,000.00	15,000.00
7	Kulturë, rini, sport	2,500.00	2,000.00	2,000.00
7.1.	Palestra sportive	1,000.00	1,000.00	1,000.00
7.2.	Bibliotekat	500.00	500	500
7.3.	Shtëpia e kulturës	1,000.00	500	500
8	Shërbimet publike	988,000.00	1,028,000.00	1,074,627.00
8.1	Ndalja e veturave në rrugë	2,000.00	3,000.00	4,000.00
8.2	Taksat rrugore	130,000.00	132,000.00	133,000.00

8.3	Taksa për mbeturina	856,000.00	893,000.00	937,627.00
I	Totali i Administratës komunale	3,257,154.00	3,405,492.00	3,594,855.00
ARSIMI				
1	Çerdhet	70,000.00	72,000.00	73,000.00
2	Mësimi joformal SHMP "Bahri Haxha"	15,000.00	14,000.00	14,000.00
3	Mësimi joformal SHMT "Lutfi Musiqi"	14,000.00	13,000.00	13,000.00
II	Totali - Arsimi	99,000.00	99,000.00	100,000.00
TË ARDHURAT NGA SHËNDETËSIA				
1	Shëndetësia primare	60,000.00	62,000.00	70,000.00
2	Shërbimet sociale	2,000.00	2,000.00	2,000.00
III	TOTALI SHËNDETËSI	62,000.00	64,000.00	72,000.00
Kodi 21	TOTALI I TË ARDHURAVE VETANAKE TË KOMUNËS (I+II+III)	3,418,154.00	3,568,492.00	3,766,855.00

Kalendari kohor.

- Deri më 30 Qershor: aprovimi i Kornizës Afatmesme Buxhetore Komunale
- Deri më 30 Shtator aprovimi i propozim Buxhetit Komunal dhe dërgimi i tabelave 4.1, 4.2 dhe 4.3 në MFPT.

Gjatë kësaj kohe e deri te miratimi i propozim buxhet nga Kuvendi Komunal duhet të zhvillohen konsultime buxhetore me palët me interes.

Buxhetimi i Përgjegjshëm Gjnjor

Me qëllim të respektimit të barazisë gjnjore së bashku me tabelat e cekura më lart duhet të plotësohen edhe tabelat për Buxhetimi i Përgjegjshëm Gjnjor dhe atë tabela:

Tabela 1. Numri i punëtorëve në Organizatën Buxhetore përkatëse

Viti	Numri total i stafit	Numri total i stafit që janë gra	Numri total i stafit që janë burra	Paga dhe mëditje/Shuma për gra	Paga dhe mëditje/Shuma për burra

Tabela 2. Planifikimi për vitin 2023 Nivelet e pagave në Organizatën Buxhetore

Niveli i pagave	Numri total i stafit në këtë nivel të pagave	Numri i burrave në këtë nivel	Shuma e shpenzuar për burra në këtë nivel	Numri i grave në këtë nivel.	Shuma e shpenzuar për gra në këtë nivel
201-400					
401-600					

