

DREJTORIA E ZHVILLIMIT EKONOMIK & MENAXHIMIT FINANCIAR

Relacion

Programi Buxhetor Afatmesem 2026-2028

Te nderuarr Keshilltare !

Ne mbeshtetje te

- Neneve 4 dhe 24 të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë” i ndryshuar
- Nenit 35, të Ligjit nr. 68, datë 27.04.2017 “Për financat e vetëqeverisjes vendore”
- Nenit 8, pika 8(b), dhe Nenit 27 të Ligji Nr. 10296/2010, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”,
- Udhëzimit nr. 23, datë 30.07.2018 të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë “Për procedurat standarte të programit buxhetor afatmesëm të njësive të vetëqeverisjes vendore”
- Vendimi i Keshillit Bashkiak nr __date ____2025 “Per miratimin e dokumentit te pare te PBA 2026-2028

Bazuar ne vleresimet dhe parashikimet afatmesme te perditesura te te ardhurave dhe tarnsfertave nga Buxheti i Shtetit po ju paraqesim per miratim programin buxhetor afatmesem 2026-2028 Ky raport i vleresimeve dhe parashikimeve afatmesme te te ardhurave dhe shpenzimieve permban te dhena per dy vitet para vititi buxhetor,vititi buxhetor dhe tre vitet e radhshme buxhetore,

Ne kete raport perfshihen

- a) metodologjia e perdor per parashikimen
- b) analiza e efekteve te politikave te reja fiskale me ndryshimin te atyre ekzistuese dhe
- c)analiza e risqeve dhe masave per perballimin e tyre

Pasqyra Nr 1

. Te ardhurat per periudhen afatmesme 2026-2028 jane parashikuar si me poshte ;

Nr	Emertimi i te ardhurave	2025	2026	2027	2028
1	Te ardhura te trasheguara	2,000	5,000	2,000	2,000
2	Te ardhurat e veta	63,000	65,000	67,000	68,000
3	Transferta e pakushtezuar	152,939	169,216	176,619	184,736
4	Transferta sektoriale	129,123	137,271	137,271	137,271
	TOTALI I BUXHETIT	347,062	376,487	382,890	392,007

Per parashikim e te ardhurave jemi mbeshtetur ne kapacitetin fiskal te Bashkise Tepelene, politikat qe do te ndiqen ne ngarkesat fiskale dhe mbledhjene te ardhurave si dhe ne parashikimet afatmesme te qevirise per transfeten e pakushtezuar dhe trasferten sektoriale.

Analizë dhe Vlerësim

1. Varësia nga transfertat qendrore mbetet e lartë, duke përbërë 80–82% te totalit te ardhurave.
2. Të ardhurat e veta janë të qëndrueshme, por nuk shënojnë rritje të dukshme; Nevojitet forcim i administrimit fiskal vendor .
3. Transferta e pakushtëzuar rritet gradualisht, duke rritur fleksibilitetin buxhetor.
4. Transfertat specifike mbeten konstante, duke siguruar mbështetje të qëndrueshme për sektorët prioritarë.
5. Totali i të ardhurave rritet me ritëm të moderuar (+4,6%) përgjatë tre viteve.

Përfundime

Periudha 2026-2028 karakterizohet nga stabilitet fiskal dhe rritje e moderuar e burimeve financiare. Permiresimi i performancës së të ardhurave vendore dhe rritja e autonomisë fiskale mbeten prioritetet në planifikimin afatmesëm.

METODOLOGJIA E BUXHETIMIT NË BAZË PROGRAMI DHE PERFORMANCE PËR HARTIMIN E PBA

.Buxhetimi mbi bazë Programi dhe Performance

Buxhetimi mbi bazë Programi dhe Performance (BPP) tregon lidhjet midis burimeve publike (inputeve), produkteve dhe rezultateve të arritura .

Modeli bazë i BPP-së (modeli BURIME – PRODUKTE – REZULTATE)

Për qëllime të planifikimit (strategjik), për çdo funksion te Bashkise zhvillohet një program buxhetor për të cilin duhet të identifikohet qartë i gjithë zinxhiri, nga burimet e përdorua deri tek

rezultati e arritura, për të siguruar një shkallë të lartë efijence dhe efektiviteti të ndërhyrjes së Bashkise dhe për të siguruar rezultatin më të mirë të mundshëm për objektivin e synuar kundrejt përdorimit sa më të ulët të mundshëm të burimeve (input-eve).

Gjithashtu, për qëllime monitorimi dhe vlerësimi, do të analizohet i gjithë zinxhiri për të shqyrtuar burimet e përdorura për arritjen e objektivave të programit deri tek produktet dhe rezultatet e arritura.

REZULTATET (Objektivat e përmbushuara)

INPUTET (burimet e caktuara)

AKTIVITETET (masat e marra)

PRODUKTET (shërbimet e ofruara)

Rëndësia Efektiviteti Ekonomia Efikasiteti

Përkufizimi i elementëve kryesorë të modelit bazë të BPP-së (ELEMENTI SHPJEGIMI)

Burime (Inpute) Inputet janë burimet në dispozicion të qeverisë për të ndërmarrë aktivitete dhe për të zbatuar politika të ndryshme. Inputet mund të jenë pasuri fizike, si ndërtesa, pajisje, kontribute njerëzore, si dhe kontribute financiare (siç janë financimi i programit nga qeveria) për të financuar pagat, investimet dhe transfertat e nevojshme për politikën në fjalë.

Aktiviteti Aktiviteti mund të përkufizohet si instrument i qeverisë për të arritur një produkt të caktuar. Shembull i një aktiviteti është kryerja e shërbimeve të kujdesit të specializuar shëndetësor.

Produktet Produktet janë mallrat dhe shërbimet e prodhuara nga qeveria me qëllim arritjen e rezultateve dhe objektivave të përcaktuara. Shembuj të produkteve janë: inspektimeve të kryera, çështjeve penale të hetuara, nxënës që ndjekin sistemin arsimor, etj.

Rezultatet Rezultatet janë efekti pozitiv ose negativ i produkteve mbi përfituesit e synuar. Rezultatet janë të natyrës së menjëhershme ose afatshkurtër. Rezultatet maten me tregues kyç të performancës. Shembuj të rezultateve janë: përqindja e fëmijëve të vaksinuar ndaj numrit të përgjithshëm të fëmijëve, zvogëlimi i kohës së udhëtimit për shkak të ndërtimit të një autostrade të re, etj.

Impakti Impakti nënkupton rezultatin afatmesëm ose afatgjatë të një politike publike në shoqëri. Impaktet formulohen si ndryshime që shkaktohen mbi gjendjen e përgjithshme të mirëqenies në shoqëri, gjë të cilën aspirojnë të arrijnë qeveritë. Impakti matet me tregues kyç të performancës..

Efijenca formulohet si marrëdhënia ndërmjet produkteve dhe inputeve.

Efektiviteti Efektiviteti është marrëdhënia midis rezultateve dhe produkteve

GMS i Bashkise mbeshtetur ne transferten e pakushtezuar te derguar nga Ministrai e Financave dhe Ekonomise, parashikim e te ardhurave ne periudhen afatmesem niveli i realizimit te buxhetit ne perudhat paraardhese si dhe mbajtjen e sherbimeve publike ne nivle optimal si dhe permbushja e te gjithë detyrimeve qe rrjedhin nga veprimtaria normale e Bashkise kemi te ardhurat e shpenzimet perfundimtare te programit Buxhetor afatmesem 2025-2027 ne nivel programi

Programi buxhetor afatmesem 2026-2028

000/leke

Nr	EMERTIMI I PPROGRAMIT	Programi Buxhetor	2025	2026	2027	2028
1	Planifikimi Menaxhimi dhe Administrimi	O1110	105,598	106,301	98,639	98,914
2	Fond Rezerve	O4910	3,000	3,000	3,000	3,000
3	Fond Kontigjence	O4940	3,000	3,000	3,000	3,000
4	Kujdesi social për femijet (Çerdhe)	10140	7,570	8,370	9,040	9,040
5	Sherbime publike vendore	O6260	33,725	44,915	47,601	45,601
6	Menaxhimi I mbetjeve	O5100	33,052	38,832	38,555	38,555
7	Trashëgimia kulturore, eventet artistike dhe kulturore	O8220	10,436	11,371	11,644	11,644
8	Arsimi bazë përfshirë arsimin parashkollor	O9120	66,673	74,540	72,403	70,333
9	Arsimi i mesëm i përgjithshëm	O9230	12,509	13,831	13,831	13,831
10	Administrimi i pyjeve dhe kullotave	O4260	10,703	11,520	19,870	16,020
11	Menaxhimi i Infrastruktues së ujitjes dhe kullimit	O4240	3,333	3,599	3,599	3,599
12	Mbrojtja nga zjarri dhe mbrojtja civile	O3280	22,664	24,671	24,671	24,671
13	Rrjeti rrugor rural	O4520	20,799	17,537	21,537	37,799
14	Mbrojtja civile	O3280	14,000	15,000	15,500	16,000
	SHUMA		347,062	376,487	382,890	392,007

Pesha specifike qe ze cdo program buxhetor paraqitet si me poshte

Nr	EMERTIMI I PPROGRAMIT	Programi	2025	2026	2027	2028
1	Planifikimi Menaxhimi dhe Administrimi	O1110	30	28	26	25
2	Fond Rezerve	O4910	1	1	1	1
3	Fond Kontigjence	O4940	1	1	1	1
4	Kujdesi social për femijet (Çerdhe)	10140	2	2	2	2
5	Sherbime publike vendore	O6260	10	12	12	12
6	Menaxhimi I mbetjeve	O5100	10	10	10	10
7	Trashëgimia kulturore, eventet artistike dhe kulturore	O8220	3	3	3	3
8	Arsimi bazë përfshirë arsimin parashkollor	O9120	19	20	19	18
9	Arsimi i mesëm i përgjithshëm	O9230	4	4	4	4
10	Administrimi i pyjeve dhe kullotave	O4260	3	3	5	4
11	Menaxhimi i Infrastruktues së ujitjes dhe kullimit	O4240	1	1	1	1
12	Mbrojtja nga zjarri dhe mbrojtja civile	O3280	7	7	6	6
13	Rrjeti rrugor rural	O4520	6	5	6	10
14	Mbrojtja civile	O3280	4	4	4	4
	SHUMA		100	100	100	100

1. **Programet kryesore** mbeten arsimi dhe administrimi, duke zënë mbi gjysmën e buxhetit.
2. **Shërbimet sociale dhe publike** ruajnë stabilitet dhe prioritet.
3. **Investimet në infrastrukturë** , veçanërisht rrugore dhe mbrojtje civile, rriten gradualisht në vitet 2027-2028.
4. Struktura e buxhetit tregon **balancim midis funksionimit të përditshëm dhe investimeve strategjike** , me fokus në zhvillim dhe shërbime për qytetarët.

SHPENZIMET SIPAS NATYRES EKONOMIKE

Nr	Emertimi I shpenzimit	Llog ekon	2025	2026	2027	2028
1	Pagat	600	192,783	207,317	204,052	204,151
2	Sigurime shoqerore	601	30,050	33,886	34,601	34,601
3	Shpenzime operative	602	56,179	64,794	65,042	70,723
4	Transferta te Brendeshme	604	5,650	6,650	5,650	5,650
5	Transferta te Individ	606	4,500	4,500	4,500	4,500
6	Fondi rezereve	609	3,000	3,000	3,000	3,000
7	Fondi kontigjences	609	3,000	3,000	3,000	3,000
8	Shpenzime kapitale	230	7,000	8,139	9,310	7,500
9	Shpenzime kapitale	231	30,900	30,201	38,235	42,882
10	Mbrojtja civile	609	14,000	15,000	15,500	16,000

	BUXHETI		347,062	376,487	382,890	392,007
--	---------	--	---------	---------	---------	---------

347,062 376,487 382,890 392,007

0 0 0 0

Nr	Emertimi I shpenzimit	Llog ekon	2025	2026	2027	2028
1	Pagat	600	56	55	53	52
2	Sigurime shoqerore	601	10	9	9	9
3	Shpenzime operative	602	17	17	17	17
4	Transferta te Brendeshme	604	2	2	1	1
5	Transferta te Individ	606	1	1	1	1
6	Fondi rezereve	609	1	1	1	1
7	Fondi kontigjences	609	1	1	1	1
8	Shpenzime kapitale	231	9	10	12	14
9	Mbrojtja civile	609	4	4	4	4
	BUXHETI		100	100	100	100

Përfundime

- Buxheti është i balancuar, me fokus kryesor te personeli dhe shpenzimet
- Rritja graduale e shpenzimeve kapitale tregon një strategji për zhvillim afatmesem
- Pjesa e vogël e rezervave sugjeron që duhet të monitorohen rreziqet e paparshikuara
- Trendët e përgjithshëm tregojnë një stabilitet të mirë financiar dhe një përqendrim të qartë te investimet dhe shërbimet bazë

Shpenzimet per cdo program buxhetor jane si me poshte

PROGRAMI **O1110**
Planifikimi Menaxhimi dhe
Administrimi

Nr	Emertimi I shpenzimit	Llog ekon	2025	2026	2027	2028
1	Pagat	600	56,089	44,916	41,651	41,750
2	Sigurime shoqerore	601	8,514	8,214	8,514	8,514

3	Shpenzime operative	602	16,645	23,820	23,129	28,810
4	Transferta te Brendeshme	604	5,650	6,650	5,650	5,650
6	Transferta te Individ	606	4,500	4,500	4,500	4,500
6	Shpenzime kapitale	230	4,500	4,500	4,500	4,500
7	Shpenzime kapitale	231	9,700	13,701	10,695	5,190
	SHUMA		105,598	106,301	98,639	98,914

Nr	Emertimi I shpenzimit	Llog ekon	2025	2026	2027	2028
1	Fond Rezerve	609	3000	3000	3000	3000
2	Fond Kontigjence	609	3,000	3,000	3,000	3,000
3	Mbrojtja Civile	609	14,000	15,000	15,500	16,000
	Shuma		20000	21,000	21,500	22,000

PROGRAMI 10140

Kujdesi social për femijet (Çerdhe)

Nr	Emertimi I shpenzimit	Llog ekon	2025	2026	2027	2028
1	Pagat	600	4,990	5,790	5,790	5,790
2	Sigurime shoqerore	601	1,380	1,380	1,380	1,380
3	Shpenzime operative	602	1,200	1,200	1,870	1,870
4	Shpenzime kapitale	231	0	0	0	
	SHUMA		7,570	8,370	9,040	9,040

PROGRAMI O6260

Sherbime publike
vendore

Nr	Emertimi I shpenzimit	Llog ekon	2025	2026	2027	2028
1	Pagat	600	22,505	32,025	32,025	32,025
2	Sigurime shoqerore	601	3,578	5,248	5,776	5,776
3	Shpenzime operative	602	3,642	3,642	3,800	3,800
4	Shpenzime kapitale	231	4,000	4,000	6,000	4,000
	SHUMA		33,725	44915	47601	45601

PROGRAMI**O5100**

Menaxhimi i Mbetjeve

Nr	Emertimi i shpenzimit	Llog ekon	2025	2026	2027	2028
1	Pagat	600	12,745	19,532	19,532	19,532
2	Sigurime shoqerore	601	2,130	3,800	3,523	3,523
3	Shpenzime operative	602	16,977	15,500	15,500	15,500
4	Shpenzime kapitale	231	1,200	0	0	0
	SHUMA		33,052	38,832	38,555	38,555

PROGRAMI**O8220**

Trashëgimia kulturore, eventet artistike dhe kulturore

Nr	Emertimi i shpenzimit	Llog ekon	2025	2026	2027	2028
1	Pagat	600	6,511	7,311	7,311	7,311
2	Sigurime shoqerore	601	1,036	1,171	1,333	1,333
3	Shpenzime operative	602	2,889	2,889	3,000	3,000
4	Shpenzime kapitale	231	0	0	0	0
	SHUMA		10,436	11,371	11,644	11,644

PROGRAMI**O9120**Arsimi bazë përfshirë arsimin
parashkollor

Nr	Emertimi i shpenzimit	Llog ekon	2025	2026	2027	2028
1	Pagat	600	47,774	53,275	53,275	53,275
2	Sigurime shoqerore	601	6,962	6,960	6,962	6,962
3	Shpenzime operative	602	6,437	7,666	7,666	7,666
4	Shpenzime kapitale	230	1,000	2,139	0	0
5	Shpenzime kapitale	231	4,500	4,500	4,500	2,430
	SHUMA		66,673	74,540	72,403	70,333

PROGRAMI**O9230**

Arsimi i mesëm i përgjithshëm

Nr	Emertimi I shpenzimit	Llog ekon	2025	2026	2027	2028
1	Pagat	600	7,152	7,152	7,152	7,152
2	Sigurime shoqerore	601	1,103	1,103	1,103	1,103
3	Shpenzime operative	602	4,254	5,576	5,576	5,576
4	Shpenzime kapitale	231	0	0	0	0
	SHUMA		12,509	13,831	13,831	13,831

PROGRAMI O4260
Administrimi i pyjeve dhe kullotave

Nr	Emertimi I shpenzimit	Llog ekon	2025	2026	2027	2028
1	Pagat	600	5,440	5,440	5,440	5,440
2	Sigurime shoqerore	601	948	948	948	948
3	Shpenzime operative	602	1,315	1,632	1,632	1,632
4	Shpenzime kapitale	230	1,500	1,500	4,810	3,000
5	Shpenzime kapitale	231	1,500	2,000	7,040	5,000
	SHUMA		10,703	11,520	19,870	16,020

PROGRAMI O4240
Menaxhimi i Infrastruktues së ujitjes dhe kullimit

Nr	Emertimi I shpenzimit	Llog ekon	2025	2026	2027	2028
1	Pagat	600	3,020	3,020	3,020	3,020
2	Sigurime shoqerore	601	313	579	579	579
3	Shpenzime operative	602	0	0	0	0
4	Shpenzime kapitale	231	0	0	0	0
	SHUMA		3,333	3,599	3,599	3,599

PROGRAMI O3280
Mbrotja nga zjarri dhe mbrotja civile

Nr	Emertimi I shpenzimit	Llog ekon	2025	2026	2027	2028
1	Pagat	600	17,552	19,552	19,552	19,552
2	Sigurime shoqerore	601	2,633	2,640	2,640	2,640

3	Shpenzime operative	602	2,479	2,479	2,479	2,479
4	Shpenzime kapitale	231	0	0	0	0
	SHUMA		22,664	24,671	24,671	24,671

PROGRAMI**04520**

Rrjeti rrugor rural

Nr	Emertimi I shpenzimit	Llog ekon	2025	2026	2027	2028
1	Pagat	600	9,005	9,304	9,304	9,304
2	Sigurime shoqerore	601	1,453	1,843	1,843	1,843
3	Shpenzime operative	602	341	390	390	390
4	Shpenzime kapitale	231	10,000	6,000	10,000	26,262
	SHUMA		20,799	17,537	21,537	37,799

BUXHETI

347,062	376,487	382,890	392,007
----------------	----------------	----------------	----------------

Programi buxhetor afatmesëm synon

- **Do fokusohet ne nje rritje cilesore te nivleit te sherbimeve ne komunitet,zhvillimi I nje turizmi cilesor e te qendrueshem ,ne mirembajten e institucioneve shkollore , zhvillimin e kultures e sportit ne konsolidimin fiskal e financiar ku prioritet do te jete zgjerimi I bazes te tatimpaguesve dhe shlyerja e nje pjese te konsiderueshme te detyrimeve te viteve kaluar me objektiv per te mos krijuar asnje detyrim te ri ne fund te vitit buxhetore .**
- Shperndarja dhe perdorimi ekonomik I burimeve financiare, transparenca, pergjegjesia dhe respektimi me rigorozetet I buxhetit, jane parimet kryesore qe Bashkia Tepelene merr parasysh ne hartimin e buxhetit.

Disa nga sfidat kryesore të zhvillimit janë

- Zhvillimi i qendrueshëm ekonomik dhe financiar
- Konsolidimi fiskal e Financiar
- Përmirësimi i cilësisë së shërbimeve publike dhe shtrirja e tyre në të gjithë territorin e Bashkisë.
- Zhvillimi cilësor e mbështetja e bujqësisë
- Rritja e peshës së shpenzimeve kapitale në raport me të gjithë shpenzimet.
- Mbështetja dhe zhvillimi i turizmit mbetet një nga prioritete kryesore

Ju faleminderit !

Nepunes Zbatues

Spiro Kora

Nepunes Autorizues

Gramoz Sako