



REPUBLIKA E KOSOVËS			
KOMUNA GLLOGOC			
GLLOGOC MUNICIPALITY			
Pranuar	17/05		2021
Nj. Org.	Numër	Shtojca	Vlera
03-	40964	20008	



REPUBLIKA E KOSOVËS

KOMUNA E DRENASIT

Drejtoria për Buxhet dhe Financa

Nr. 03/01/2021

Drenas, më 17.05.2021

Për : Menaxherët-Mbajtësit e buxheteve komunale

Nga: Kushtrim Bajraktari, ZKF



Lënda: QARKORJA INTERNE BUXHETORE KOMUNALE 2022/01 PËRGATITJA E PLANIFIKIMIT TË PRIORITETEVE PËR BUXHETIN E DREJTORATEVE –ZYRËVE KOMUNAL 2022-2024

1. Qëllimi

Qëllimi i kësaj qarkoreje buxhetore është të njoftojë mbajtësit e buxheteve komunale rreth informatave që kërkohen dhe orarit kohor për kompletimin e procesit të planifikimit të prioriteteve nga drejtoratet-zyrë të komunale, për periudhën 2022-2024.

Në kuadër të qeverisjes lokale, buxheti përfshin një plan të përgjithshëm për arritjen e synimeve dhe objektivave sipas drejtorateve-zyrëve komunale (programe buxhetore). Procesi buxhetor ka të bëjë me ndarjen e resurseve për programet dhe shërbimet e caktuara, prandaj konsiderohet si një nga aktivitetet më të rëndësishme të institucionit qeverisës.

Një proces buxhetor i integruar mirë rezulton me vendime më të mira financiare duke ndikuar kështu pozitivisht në funksionimin e përgjithshëm të institucionit. Planifikimi i shpenzimeve të cilat janë më efektive në realizimin e objektivave, ka për synim arritjen e vlerës më të madhe për fondet e shpenzuara. Në këtë drejtim, përfshirja e zyrtarëve të ndryshëm -punonjësve të programeve buxhetore dhe të qytetarëve - publikut në përgjithësi, ndihmon në pasqyrimin e nevojave esenciale të hisedarëve në fushën e caktuar.

Aspekti teorik i buxhetimit paraqet planin financiar, i cili specifikon të hyrat dhe shpenzimet për një periudhë të caktuar kohore, në këtë rast për periudhën 2022-2024. Me procesin buxhetor vlerësohen nevojat kundrejt mundësive në dispozicion.

2. Sfondi

Me procesin e ri buxhetor kërkohet që buxheti komunal të zhvillohet sipas **Kornizës Afatmesme Buxhetore Komunale (KAB-i Komunal)**. Qasja e KAB-it, kërkon që komuna të shqyrtojë më për së afërmi nevojat dhe të bëjnë caktimin e prioriteteve për alokimet buxhetore, për të siguruar pajtueshmërinë me objektivat e saj ekonomik, fiskale e sociale. Planifikimi i prioriteteve nga drejtoratet-zyrë të komunale, do t'u ofrojë mundësinë menaxherëve të programeve që të

identifikojnë propozimet për shpenzime të prioritetit të lartë, bashkë me kursimet potenciale në programet e prioritetit të ulët, apo me performancë të dobët, para se të bëhet **përcaktimi i kufijve final** të buxhetit për secilin program. Përmirësimet në qasjen e buxhetimit të orjentuar drejt rezultateve dhe performances duhet të jenë synimi kryesorë. Gjatë muajve maj-qershor 2021, Drejtorati për Buxhet dhe Financa në bashkëpunim me drejtoratet tjera do të përgatit Draft-Kornizën Afatmesme Buxhetore Komunale (KAB-in), në të cilën theksohet prioriteti për buxhetin 2022-2024.

Këto prioritete janë:

- zhvilloi, promovoi dhe rigjeneroi infrastrukturën lokale,
- përmirësoi ambientin për të jetuar,
- përmirësoi sigurinë dhe shëndetësinë e qytetarëve,
- zhvilloi sigurinë e shëndetësisë, arsimit, kulturës dhe sportit,
- ofroi mjete për nevojtarët, shërbime sociale dhe të dëmtuarit, dhe
- përkrah dhe zhvilloi biznesin dhe aftësitë individuale të talentëve, etj.

Drejtoratet-zyrë të komunale duhet t'i shfrytëzojnë këto prioritete të larta si udhërrefyes në përgatitjen e rishikimit të prioritetëve të tyre.

3. Shqyrtimi i prioritetëve të drejtoratëve-zyrë të komunale

Nga të gjitha drejtoratet-zyrë, kërkohet të bëjnë planifikimin e programeve të tyre dhe prioritetëve të shfaqura në kontekst të prioritetëve buxhetorë të komunës (shih më lartë).

Ky planifikim i prioritetëve do t'u ofrojë mundësinë vendim-marrësve (Kuvendit të Komunës dhe Komitetit për Politikë dhe Financa) që të bëjnë shqyrtimin e propozimeve të shkurtra nga menaxheret në një fazë të hershme dhe të identifikojnë ato propozime për të cilat do të kërkohet vlerësimi më i hollësishëm në dorëzimet e plota buxhetore. Si të tilla, vetëm informata të shkurtra dhe arsytime kërkohet gjatë planifikimit të prioritetëve.

Formati për kompletimin e planifikimit buxhetor (kërkesat buxhetore), është pjesë e kësaj qarkoreje.

Bazuar në Qarkoren Buxhetore nr:2022/01 të lëshuar nga MFPT-ja, planifikimi i shpenzimeve buxhetore do të bëhet sipas metodës së Buxhetimit Programor. Metoda e B.P, kërkon që buxheti të planifikohet për nga funksioni i shpenzimeve në programe-nënprograme të përcaktuara me Statutin e Komunës, sipas skemës organizative të organizatës buxhetore; për nga klasifikimi ekonomik, shpenzimet do të planifikohen në pesë (5) kategori kryesore ekonomike të shpenzimeve, në pajtim me rregullat financiare për shpenzimet (SIMFK) të nxjerra nga Thesari, si vijon:

1. Paga dhe Mëditje,
2. Mallra dhe Shërbime,
3. Shpenzime të Shërbimeve Komunale,
4. Subvencione-Transfer dhe
5. Shpenzime Kapitale.

Katër kategorit e para të shpenzimeve niften si shpenzime rrjedhëse, të cilat me Q.B- të, të MFPT-së janë të limituara; për dallim nga kategoria e pestë që s'ka kufizime.

Maksimumi i rritjes së lejshme të shpenzimeve të buxhetit operativ do të jetë i kufizuar deri në shkallën e rritjes reale prej 0.5%, krahasuar me buxhetin e vitit 2020. Në parim nuk do të ketë rritje të punësimit në sektorin publik, programet-nënprogramet buxhetore, duhet të planifikojnë rritjen vjetore të faturës së pages në nivel prej 0.5%, sipas nenit 22C, pika 1.4 të Ligjit 05/L-063. **Mjetet e planifikuara duhet të shpërndahen në mënyrë objektive nëpërmënkategoritë e mallrave dhe shërbimeve dhe do të mundësohet financimi në fushat e rëndësishme dhe të domosdoshme.** Shpenzimet e Shërbimeve Komunale pritet të kenë pjesëmarrje të njëjtë në buxhet me vitin 2021. Në kategorin ekonomike të shpenzimeve Subvencione-Transfere pritet të ketë rritje vetëm 1.74%.

Kompletimi i projekteve kapitale tanimë të filluara dhe/apo zotuar dhe atyre të-planifikuara nga viti paraprak, duhet të ketë prioritetin më të lartë për financimin e politikës së re. **Përparësi për financim duhet të kenë projektet në vazhdim që janë inicuar në vitet paraprake dhe ato të cilat janë në harmoni të plotë me prioritetet e Komunës të aprovuara në Strategjin e Zhvillimit Ekonomik nga Kuvendi i Komunës, e të cilat kanë deklaruar arsyeshmëri të plotë për financim.** Duhet pas parasyshë se projektet e reja duhet të caktohen në përputhje me Udhëzimin administrative për kriteret përzgjedhëse të projekteve kapitale që është aprovuar nga MFPT-ja, dhe ka hyrë në fuqi nga janari i vitit 2020. Komuna duhet të tregojë se propozimet do të kontribuojnë në zhvillimin e ekonomisë lokale, krijimin e vendeve të reja të punës, ngritjen e mirëqenjes së qytetarëve.

Nuk është e domosdoshme që programet, projektet apo kursimet e reja të fillojnë në vitin 2022, pasi që ky është një plan për periudhën 2022-2024, kursimi i propozuar apo projekti i ri mund të fillojë edhe më vonë.

Qëllimi i listës është të ndihmojë dhe të inkurajojë caktimin e prioritetëve dhe (ri-caktimin e tyre) për resurset buxhetore në programet që kanë si synim plotësimin e objektivave më të rëndësishme fiskale e sociale të Komunës.

Gjatë zhvillimit të buxhetit të propozuar të drejtorateve-zyreve, dhe kërkesave për ndarjen buxhetore për vitet 2022-2024, duhet të merret parasyshë Programi Qeveritar 2021-2025, struktura e shpenzimeve sipas kategorive ekonomike do të ketë fleksibilitet për planifikimin e shpenzimeve nga të hyrat vetanake komunale për vitin 2022, **(duke përjashtuar Pagat&Mëditjet).**

Burimet e financimit për sektorë sipas Q.B-2022/01 të lëshuar nga MFPT, janë si vijonë:

Administrata, Granti i Qeverisë për vitin: 2022= 5,929,721€, të Hyrat Vetanake =1,152,986€; për vitin 2023: Granti =6,193,348€, THV=1,225,606€; për vitin 2024: Granti=6,492,393€, THV=1,280,681€.

Arsim, Total Granti Specifik për vitin 2022=6,653,770€, të Hyrat Vetanake=25,000.00€; për vitin 2023: Granti=6,986,458€, THV=26,000€; për vitin 2024: Granti=7,335,781€, THV=27,000€.

Shëndetësia, Total Granti specifik për vitin 2022 =2,052,614€, THV=32,000.00€; për vitin 2023: Granti=2,155,245€, THV=34,000; për vitin 2024: Granti=2,263,007€, THV=36,000€.

Gjithsej Buxheti Komunal :

-Viti 2022=15,846,091€,

-Viti 2023=16,620,657€, dhe

-Viti 2024=17,434,862€.

4. Veprimi që kërkohet

1. Përgatitja e vlerësimeve të prioritetëve 2022-2024 për secilin program-nënprogram udhëhiqet nga secili drejtor i programit-nënprogramit, ku caqet e shpenzimeve përcaktohen për tri vite (2022-2024).

Planifikimi i bazuar në performancën e programit-nënprogramit është i obligueshëm.

2. Kompletimi i formularit, duke specifikuar prioritetet për periudhën 2022-2024,

3. Buxheti i programit duhet të bazohet në projekte konkrete për kategori të shpenzimit,

4. Kryetari i Komunës (ZKA) dhe ZKF-ja, mbajn takime konsultative me secilin drejtor të programeve buxhetore të komunës. Qëllimi i këtyre takimeve është të kuptohen arsyimet për programet e reja / iniciativat rreth politikave si dhe kostos indikative,

5. Kompletimi dhe dorëzimi i kërkesave fillestare në Drejtoratin për Buxhet dhe Financa-Sektori i Buxhetit deri më: **28.05.2021, Forma-Formulari për plotësimin e kërkesave buxhetore do t'u shpërndahet programeve-nënprogrameve buxhetore menjëherë.**

6. Fazat e përgatitjes së KAB-it 2022-2024:

-Fillimi i Qershorit Draft-KAB-i 2022-2024,

-Mesi i Qershorit konsultimet,

-Fundi i Qershorit publikimi i dokumentit të KAB-it.

7. **30 Qershori** është afati i fundit për aprovimin e Kornizës Afatmesme Buxhetore Komunale (KAB-it) në Kuvendin e Komunës, dhe dorëzimi në Ministrin e Financave.

Paraprakisht ju falenderojm për bashkpunim.

Me respekt,