REPUBLIKA E SHQIPËRISË
BASHKIA LUSHNJE

Nr. 2555/1 **Prot**

Lushnje, më 19.03 **2025**

PROJEKT VENDIM

Nr 30 Datë 19 3.2025

MBI MIRATIMIN E TAVANEVE PËRGATITORE TË SHPENZIMEVE TË PROGRAMIT BUXHETOR AFATMESËM 2026-2028

Këshilli Bashkiak në mbledhjen e dt.____3.2025, pasi analizoi relacionin e paraqitur nga Kryetari i Bashkisë "Mbi Miratimin e Tavaneve përgatitore të shpenzimeve të programit buxhetor Afatmesëm 2026-2028 si dhe në Zbatim të Ligjit nr.139/2015 datë 17.12.2015 "Për vetëqëverisjen vendore, Ligjit nr.68/ 2017 "Për Financat e Vetëqeverisjes Vendore", Ligjit nr.9936 datë 26.06.2008 "Për Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisë "me ndryshime, Udhezimit nr.23 dt.30.07.2018, "Per procedurat Standarte të Përgatitjes së Programit Buxhetor Afatmesëm të Njësive të Vetëqeverisjes Vendore",si dhe të Udhëzimit nr.8 datë 28.02.2025 të Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë "Për përgatitjen Programit Buxhetor Afatmesëm Vendor 2026-2028" Këshilli Bashkiak ,

VENDOSI:

1.Të miratojë tavanet përgatitore të shpenzimeve të programit buxhetor afatmesëm 2026-2028, për çdo program, sipas pasqyrës bashkalidhur: Vitin 2026 është 1,938,148 mijë lekë, për Vitin 2027 është 1,962,271 mijë lekë dhe për Vitin 2028 është 1,962,271 mijë lekë.
2.Për zbatimin e këtij vendimi ngarkohen Grupi i Menaxhimit Strategjik (GMS) dhe Drejtuesit e Ekipit e Menaxhimit të Programeve (DEMP)

3.Vendimi hyn në fuqi 10 ditë pas shpalljes.

Drejtoria Fianacë –Buxhetit
Ervisa Çuko

Drejtoria Jurdike
Bedri Hida

KRYETARE E BASHKISË

Eriselda Sefa

Adresa : Lagja Kongresi Lushnjes Tel:+355 35 22139 E-mail:bashkia_lushnje@yahoo.com

(D1) TAVANET				
		2026	2027	2028
AA129	Menaxhimi dhe Shërbimet Mbështetëse	Viti t+1(I pritur)	Viti t+2(I pritur)	Viti t+3 (I pritur)
Pagat dhe sigurimet shoqërore		342,757	350,659	350,659
Të tjera shpenzime korrente		103,167	103,167	103,167
Shpenzimet kapitale		23,097	32,903	32,903
Tavanet e përgjithshme		469,020	486,729	486,729
AB129	Shërbimet Publike Komunitare			
Pagat dhe sigurimet shoqërore		216,546	221,539	221,539
Të tjera shpenzime korrente		203,532	203,532	203,532
Shpenzimet kapitale		272,569	281,772	281,772
Tavanet e përgjithshme		692,647	706,844	706,844
AC129	Arsimi			
Pagat dhe sigurimet shoqërore		380,507	389,280	389,280
Të tjera shpenzime korrente		50,360	50,360	50,360
Shpenzimet kapitale		120,640	120,640	120,640
Tavanet e përgjithshme		551,507	560,280	560,280
AD129	Zhvillimi Bujqësor, Ekonomik dhe Social			
Pagat dhe sigurimet shoqërore		44,242	45,262	45,262
Të tjera shpenzime korrente		18,239	18,239	18,239
Shpenzimet kapitale				
Tavanet e përgjithshme		62,480	63,500	63,500
AE129	Art, Kulturë, Sport & Turizëm			
Pagat dhe sigurimet shoqërore		62,209	63,643	63,643
Të tjera shpenzime korrente		68,260	68,260	68,260
Shpenzimet kapitale		21,009	2,000	2,000
Tavanet e përgjithshme		151,478	133,903	133,903
AF129	Rezerva dhe Kontigjenca			
Pagat dhe sigurimet shoqërore				-
Të tjera shpenzime korrente		11,015	11,015	11,015
Shpenzimet kapitale		0	0	-
Tavanet e përgjithshme		11,015	11,015	11,015
				-
TOTALI PAGAVE DHE SIGURIMEVE SHOQËRORE		1,046,260	1,070,383	1,070,383
TOTALI I SHPENZIMEVE TË TJERA KORRENTE		454,572	454,573	454,573
TOTALI I SHPENZIMEVE KAPITALE		437,316	437,316	437,316
TOTALI I TAVANEVE TË PËRGJITHSHME		1,938,148	1,962,271	1,962,271
				-
MAKSIMUMI I TAVANIT		1,938,148	1,962,271	1,962,271
				-
FONDI REZERVE NË PËRQINDJE (%)		0.4%	0.4%	0.4%
FONDI REZERVE: 04910		7,570	7,570	7,570
FONDI KONTINGJENCËS NË PËRQINDJE (%)		0.2%	0.2%	0.2%
FONDI KONTINGJENCËS: 04940		3,446	3,446	3,446
TOTALI FONDEVE NË PËRQINDJE (%)		0.6%	0.6%	0.6%
TOTALI I FONDEVE REZERVE + KONTIGJENCË		11,015	11,015	11,015

Relacioni i përgatitjes së Programit Buxhetor Afatmesëm 2026-2028
BASHKIA LUSHNJE, QARKU FIER

Tabela lëndës

1. Vështrim i përgjithshëm 2
1.1 Situata e njësisë së vetëqeverisjes vendore 2
1.2 Çështje kryesore për projektet dhe politikat e Bashkisë Lushnje, Qarku Fier 2
1.3 Informacion financiar Kryesor 3
2. Orientimi afatgjatë i bashkisë 3
2.1 Strategjia e zhvillimit afatgjatë/strategjia territoriale 4
2.2 Sfidat kryesore të zhvillimit / Paraqitja e projekteve kryesore – arsyet dhe përfituesit 4
2.3. Plani i shpenzimeve kapitale 2026-2028 4
Paraqitja e projekteve kryesore të investimeve për periudhën afatmesme 4
3. Informacion financiar 6
3.1 Burimi i të ardhurave 6
3.2 Shpenzimet 6
3.3 Informacion financiar suplementar 7
3.3.3 Treguesit financiarë 7
Metodologjia e ndjekur për risqet e PBA 2025-2027 dhe lista e risqeve kryesore me masat për trajtimin e tyre. 8

1. Vështrim i përgjithshëm

1.1 Situata e njësisë së vetëqeverisjes vendore

Bashkia Lushnje si çdo njësi e qeverisjes vendore ka për qëllim ti shërbejë qytetarëve nëpërmjet shërbimeve publike klasifikuar këto me programe të ndryshme buxhetore. Misioni kryesor i Bashkisë Lushnjë fokusohet në rritjen e standarteve të shërbimeve publike, ofrimin e tyre me sa më shumë cilësi për të ofruar një qytet të mirëshërbyer në infrastrukturën publike në shërbime të ndryshme në arsim si dhe në shtresat në nevojë. Rritja e cilësisë në shërbime për ujitjen e kullimin, për sportin, kulturën, bujqësinë, shërbimin e MZSH-së, etj. Çdo veprim i saj ka në bazë parimin e autonomisë vendore. Për të realizuar këtë bashkia Lushnjë ka hartuar Planin e Përgjithshëm Vendor, Strategjinë e Zhvillimit Institucional në përputhje me misionin dhe vizionin e saj të detajuar, bazuar kjo në projekt idenë e titullarit dhe të drejtuesve të tjerë si dhe Programin Buxhetor Afatmesëm i cili konkretizon të gjithë këta dokumenta të rëndësishëm.

Vazhdimisht Bashkia Lushnjë ka ndërmarrë investime në përputhje me objektivat strategjike të PPV-së dhe vazhdon të planifikojë investime të tjera në PBA-në dhe Buxhetin Vjetor.

Objektiva të tjerë të Bashkisë në zbatim të funksioneve të saj janë disa:

- Përmirësimi i kushteve të jetesës së qytetarëve.
- Mbulim sa më i plotë i territorit të saj me shërbime sa më cilësore.
- Përmirësim i infrastrukturës urbane dhe rurale përfshirë dhe atë turistike.
- Përmirësimi i shërbimit të pastrimit duke e shtrirë në të gjithë territorin që mbulon.
- Ofrimi i shërbimeve të tjera sipas nevojave të komunitetit.
- Shtimi i sipërfaqeve të gjelbëruara dhe mbrojtja e mjedisit.
- Përmirësim i arsimit parauniversitar dhe mbështetja e edukimit profesional.
- Shtimi i aktiviteteve kulturore dhe sportive për të gjithë grup moshat.
- Zhvillimi dhe mbështetja e zonave të biznesit.
- Promovimi dhe marketimi i produkteve bujqësore dhe blegtorale.
- Mirëmbajtje e tregjeve publike si dhe ndërtimi i tregjeve të reja.
- Përmirësimi i transportit urban dhe zgjerimi i linjave rreth-qytetase.
- Mbështetja e shtresave në nevojë, si dhe përfshirja në politika e programe sociale.
- Sigurimi i një infrastrukture të nevojshme për një ndërhyrjeje sa më të shpejtë në rastet e mbrojtjes nga zjarri dhe shpëtimi.
- Mirëmbajtja e sistemit të ujitjes dhe kullimit dhe rritja e cilësisë dhe sasisë së sipërfaqeve të shfrytëzueshme.
- Mbrojtja dhe shtimi i sipërfaqeve pyjore.
- Etj.

1.2 Çështje kryesore për projektet dhe politikat e Bashkisë Lushnje, Qarku Fier

- Përmirësimi i cilësisë së shërbimëve në fushën e Bujqësisë përmes shërbimit të ofruar nga sektori i Këshillimit Bujqësor me qëllim nxitjen e zhvillimit bujqësor të qëndrueshëm dhe arritjen e standardeve.
- Rehabilitimi dhe mirëmbajtja e vazhdueshme e rrjetit të kullimit dhe ujitjes.
- Rritja e numrit të tregjeve në bashki, përmes krijimit të tregjeve rajonale dhe vendore.
- Hartimi i itinerareve turistike përmes identifikimit, iventarizimit dhe hartëzimit të burimeve natyrore dhe historiko-kulturore dhe lidhjes së tyre me itineraret rajonale.

- Promovimi i itinerareve turistike përmes krijimit të partneriteteve me operator aktiv në sektorin e ekoturizmit.
- Mbështetja me infrastrukturë të gjelbërt të korridoreve me interes turistik dhe për peizazhet.
- Mbështetje e ngritjes së eko-fermave turistike për promovimin e vlerave gastronomike dhe të peizazheve të bashkisë.
- Hartimi dhe zbatimi i instrumenteve të menaxhimit të tokës në funksion të mbrojtjes së tokës bujqësore, krijimit të hapësirave cilësore urbane .
- Lehtësimi i aksesit të Njësive Administrative të bashkisë përmes përmirësimit të infrastrukturës rrugore lidhëse mes njësive administrative, qendrës së bashkisë dhe njësive fqinje.
- Rijetësimi i qëndrave të njësive administrative.
- Ngritja e sistemit të menaxhimit të integruar të mbetjeve të ngurta .
- Fuqizimi i infrastrukturës shëndetsore.

1.3 Informacion financiar Kryesor

Të ardhurat:

(në mijë lekë)

Për vitin 2025 Bashkia Lushnjë ka planifikuar që do të gjenerojë 1,938,148 lekë
Për vitin 2026 Bashkia Lushnjë ka planifikuar që do të gjenerojë 1,962,271 lekë
Për vitin 2027 Bashkia Lushnjë ka planifikuar që do të gjenerojë 1,962,271 lekë
Shpenzimet: *(në mijë lekë)*
Në përputhje me të ardhurat e realizuara janë të pozicionuara edhe shpenzimet dhe përsa i përket strukturës së shpenzimeve kemi këta tregues:
Për vitin 2026 Bashkia Lushnjë ka planifikuar që të shpenzojë 1,938,148 lekë.
Shpenzimet e parashikuara do të jenë 1,046,260 lekë për paga dhe sigurime shoqërore dhe shëndetësore ose 53.9% të totalit shpenzimeve, 454,572 lekë ose 23.5% do të jenë për shpenzime operative dhe 437,316 lekë ose 22.6% të totalit të shpenzimeve të planifikuara do të jenë për shpenzime kapitale.
Për vitin 2027 Bashkia Lushnjë ka planifikuar që të shpenzojë 1,962,271 lekë.
Shpenzimet e parashikuara do të jenë 1,070,383 lekë për paga dhe sigurime shoqërore dhe shëndetësore ose 54.5% të totalit të shpenzimeve, 454,573 lekë ose 23.2% e totalit të shpenzimeve do të jenë për shpenzime operative dhe 437,316 lekë ose 22.3% të totalit të shpenzimeve të planifikuara do të jenë për shpenzime kapitale.
Për vitin 2028 Bashkia Lushnjë ka planifikuar që të shpenzojë 1,962,271 lekë.
Shpenzimet e parashikuara do të jenë 1,070,383 lekë për paga dhe sigurime shoqërore dhe shëndetësore ose 54.5% të totalit të shpenzimeve, 454,573 lekë ose 23.2% e totalit të shpenzimeve do të jenë për shpenzime operative dhe 437,316 lekë ose 22.3% të totalit të shpenzimeve të planifikuara do të jenë për shpenzime kapitale.

2. Orientimi afatgjatë i bashkisë

Bashkia do të synojë forcimin e rolit ekonomik të saj në rajon, si qendra e zhvillimit bujqësor. Zhvillimi i këtij sektori do të bëhet përmes promovimit të teknikave të prodhimit të produkteve organike dhe cilësore, etiketimit dhe marketimit të tyre, duke synuar rritjen e prezencës së tyre në tregjet vendase dhe ato të huaja. Zhvillimi i ekonomisë bujqësore e blegtorale do të bëhet në mënyrë të qëndrueshme, duke u kujdesur për mbrojtjen e tokës bujqësore dhe burimet e tjera natyrore me qëllim garantimin e mirëqenies sociale të qytetarëve ekzistues dhe brezave të ardhshëm. Profili ekonomik i

bashkisë do të plotësohet me promovimin e ekoturizmit si potencial i pashfrytëzuar në territoret me peizazhe të bashkisë së madhe të Lushnjës.

Vëmëndje i është kushtuar rrugëve kryesore, sidomos në njësitë Administrative dhe në lagje të qytetit.

Gjithashtu në vite është parashikuar si pjesë e buxhetit, ashtu si çdo vit, edhe mirëmbajtja e rrugëve bujqësore ose hapja e rrugëve të reja, por të raportuara në programet e tjera të PBA-së.

2.1 Strategjia e zhvillimit afatgjatë/strategjia territoriale

Në përmbushje të vizionit të Bashkisë Lushnje, janë hartuar 4 objektiva strategjikë afatgjatë kryesorë mbi të cilat mbështetet dhe hartimi i PBA-së.

Objektivi Strategjik 1: Mbështetje e zhvillimit të qëndrueshëm të bujqësisë/blegtorisë dhe agropërpunimit, si sektor kryesor të ekonomisë dhe punësimit.

Objektivi strategjik 2: Mbështetje e sektorit të ekoturizmit si sektor mbështetës dhe plotësues i bujqësisë.

Objektivi strategjik 3: Kontrolli i zhvillimit të territorit nëpërmjet harmonizimit të nevojave të banorëve ekzistues dhe të planifikuar.

Objektivi strategjik 4: Mbrojtja e burimeve natyrore si baza për zhvillimin ekonomik dhe mirëqënien e qytetarëve.

2.2 Sfidat kryesore të zhvillimit / Paraqitja e projekteve kryesore – arsyet dhe përfituesit

Sfidat kryesore të zhvillimit për Bashkinë Lushnjë fokusohen në rritjen e zhvillimit ekonomik por jo vetëm. Qëllimet kryesore të Bashkisë Lushnjë nuk mund të realizohen pa një qasje të mirëoganizuar të disa komponenteve të cilët po i pasqyrojmë më poshtë:

1. Zbatueshmëria e ligjeve të ndryshme me të cilat funksionon pushteti vendor.
2. Një administratë e kualifikuar dhe e mirëorientuar për këto objektiva.
3. Zbatimi me përpikmëri i menaxhimit financiar dhe kontrollit.
4. Matje e rezultateve dhe arritjet e periudhave etj.

Në këto kushte Bashkia e Lushnjës, për t`iu përgjigjur sa detyrimeve ligjore, aq edhe sfidave reale, ka punuar intensivisht për të përgatitur Strategjinë e Zhvillimit të saj. Duke pasur parasysh që, jo vetëm konceptualisht, por edhe ligjërisht është pranuar nga palët se planifikimi i territorit përmban njëkohësisht edhe dimensionin strategjik dhe atë rregullator, kjo strategji është shumë e rëndësishme në plot kuptimin e fjalës. Dokumentat strategjike të hartuar nga Bashkia Lushnje mbështeten dhe hartohen duke mos anashkaluar sistemin e decentralizimit, ligjin e funksionimit të pushtetit vendor, ligjin për financat vendore dhe kryesorja informimi publik. Dhe ajo çka në fund synohet në sfidat e zhvillimit janë: Rritja e transparencës me qytetarët, qeverisja më e mirë por dhe më afër qytetareve si dhe një qeverisje me një zbatueshmëri me përpikmëri ligjore.

2.3. Plani i shpenzimeve kapitale 2026-2028

Paraqitja e projekteve kryesore të investimeve për periudhën afatmesme

Nisur nga prioritetet si dhe nga nevojat e paraqitura pjesa më e madhe e investimeve është adresuar në njësitë administrative, për tu ardhur në ndihmë banorëve të këtyre zonave, me qëllim lehtësimin e jetesës së tyre, lehtësimin e lëvizjeve për në qytet si dhe midis vetë njësive. Këto janë disa projekte me një shtrirje gati 1-2 vjeçare (2026-2028)

Emertimi investimeve sipas objekteve
Blerje Pajisje & Invest.tjera Bashkia
Rikonstruksion I brendshe I godines se bashkise 3-kateshe
Invest.Superviz.projektime,kolaudime inv.tj. te reja &nga vitet 26-28 (05)
Urbanizimi bllokut te banimit ne dushk sektor +mbikqyrja (Vazhdim)
Urbanizimi bllokut te banimit ne lagjen Saver
Rruge + rikompozim lulishte
Invest.Superviz. projektime, kolaudime inv.tj. te reja &nga vitet 26-28 01
Mur me pilota ne rrugen Vellezerit Frasheri
Rikonstruksion I Qendres Shendetsore Bubullime.
Rikonstruksioni i Kompleksit Sportiv "Roza Haxhiu Lushnje
Rehabilitim I Palestres Shkolla "Foto Puka"
Rindertim i Shkoles 9-vjecare "Hysen Xheka" - Karbunare
Rindertim i shkoles 9-vjecare "Irakli Bozo" - Golem
Rikontruksion I shkolles 9-vjecare "Skender Libohova+shtese anesore Lushnje"
Rikontruksion I godinës dhe palestrës 'Jani Nushu "
Parandalim i rrëshqitjeve duke ndërtuar mure mbajtës dhe përmirësim i shtresave rrugore në aksin Lushnje-Hysgjokaj-Ballagat
Rikonstruksion i rruges "Azem Quka"
Ndertim i segmentir rrugor per kembesore, pergjate perroi, paralel me rrugen pas Komisiariatit
Sistemimi i sheshit dhe tregut te fruta perimeve ne lagjen "Skender Libohova", rruga Pavarsia
Sistemim i sheshit-Saver, rruga "Taulantia"
Ndertimi i varrezave publike-faza e dyte
Sistemim i segmenteve rrugore Taqi Loshe dhe Riza Kaposhi
Urbanizimi i bllokut te banimit ne lagjen Xhevdet Nepravishta, rruga Ahmet Shabani
Sistemime rrugore ne lagjen 18 Tetori ndermjet rrugeve Hysni Gorovelli dhe Athina Dhimitri
Urbanizimi i Qendres Karbunare
Blerje kontenier Bashkia Lushnje
Mjet teknologjik 2-akse, 3-akse
Investime Bordi kullimit (Blerje eskavator me 4 goma)
Blerje mjet buldozier
Blerje mjet kamion 4-akse
Rikonstruksione ne kopshte
Blerje paisje & Investime te tjera
Investime te tjera Q. Arsimi
Blerje mjet transporti kamioncin
Blerje pajisje inventare e te tjera Qendres Kulturore

Pjesa më e madhe e këtyre investimeve janë të parashikuara që në buxhetin e vitit 2025 dhe kanë një shtrirje deri në vitin 2027, po që gradualisht, sipas mundësive dhe nevojave do të plotësohen me investime të tjera gjatë viteve në vazhdim.

Një pjesë e investimeve mbetet për tu parë gjatë zbatimit të buxhetit pasi mund të lindin edhe nevoja për ndryshime, apo rishpërndarje per shkak te metodologjise se re, kostifikimit me produkte.

3. Informacion financiar

3.1 Burimi i të ardhurave

Analizë për parashikimin e të ardhurave për periudhën 2026-2028 (Faktorët e rritjes ose uljes së nivelit të mbledhjes së taksave/tarifave)

Në planifikimin e të ardhurave afatmesme vendore bazë është paketa fiskale e miratuar për vitin 2025 në bazë të të gjithë legjislacionit në fuqi, ndërsa në planifikimin e transfertave të pakushtëzuara është marrë parasysh fondi i përllogaritur për vitin 2026 si dhe niveli i rritjes që jepet në udhëzimin plotësues nr.8 datë 28.02.2025 "Për përgatitjen e Programit Buxhetor Afatmesëm Vendor 2026-2028". Në planifikimin e të ardhurave vendore afat mesme është mbajtur parasysh realizimi i viteve të mëparshme, rritja e të ardhurave nëpërmjet rritjes së bazës së taksapaguesve dhe luftës kundër evazionit fiskal si dhe lehtësimi i proçedurave në marrëdhënie me subjektet.

Të ardhurat e veta përfshijnë të gjitha burimet e të ardhurave, me përjashtim të transfertës nga burimet qendrore. Këto burime të ardhurash bashkia i përdor për financimin e funksioneve të përcaktuara nga Ligji 139/2015 "Për vetëqeverisjen vendore". Planifikimi i të ardhurave nga taksat/tarifat është mbështetur në paketën fiskale të Bashkisë Lushnje, e cila përcakton llojet e taksave, bazën e taksueshme, kategorizimet dhe nënkategorizimet, kështet e pagimit, kohën e kryerjes së tyre, efektet e lehtësive, strukturat përgjegjëse për vjeljen e detyrimeve dhe agjentët tatimorë. Paketa fiskale përcakton rregullat për mënyrën e ushtrimit të të drejtave dhe të detyrave nga organet e qeverisjes vendore, për vendosjen e taksave vendore, mbledhjen dhe administrimin e tyre. Në mënyrë të hollësishme, përveç strukturimit, detajon çdo lloj takse të administruar nga organet vendore të administrimit, përcakton qartë edhe administrimin e saj duke filluar me mënyrën e llogaritjes, personat përgjegjës të pagimit të taksës dhe ato të mbledhjes së saj. Paketa fiskale e Bashkisë Lushnje për këtë kategori e hartuar dhe e ndryshuar edhe me përfshirjen e përfaqësuesve të komunitetit të biznesit e më konkretisht biznesit të madh dhe të vogël, banorëve të njësive administrative, përfaqësues të komunitetit sipas interesit, këshilltarë etj.

Proçesi i planifikimit të të ardhurave të veta u realizua në bashkëpunim me GMS (administratën e bashkisë, me Njësitë Administrative, me Institucionet e Agjentët tatimorë etj). Vazhdimi i këtij proçesi bashkëpunues do të mundësojë sigurimin e të ardhurave, me efekt përmirësimin e mëtejshëm të shërbimeve që ofron bashkia ndaj qytetarëve të saj, duke realizuar objektivat madhorë në funksion të zhvillimit të qëndrueshëm në të gjithë territorin e bashkisë.

Realizimi i këtyre të ardhurave ka dhe rrisqet e veta. Ky rrisk më i madh është në mbledhjen e të ardhurave nga taksa e tokës bujqësore nga mos saktësimi i pronës si dhe nga taksat familjare për mungesë të akteve ligjore për masat shtrënguese.

Bashkia është në punë të vazhdueshme për minimizimin e rriskut dhe rritjen e të ardhurave.

3.2 Shpenzimet

Analizë për parashikimin e shpenzimeve për periudhën 2026-2028 (Faktorët e rritjes ose uljes së shpenzimeve të personelit/operative/investime).

Në planifikimin e këtyre shpenzimeve kemi pasur parasysh planifikimin e të ardhurave për vitet 2026-2028 miratuar me VKB nr.24 datë 25.02.2025, rritjen e transfertës së pakushtëzuar, dhe të ardhurat e

trashëguara. Për transfertën e pakushtëzuar sektoriale niveli i parashikuar do të jetë ai i vitit 2026 edhe për dy vitet në vazhdim 2027, 2028.

Në planifikimin e shpenzimeve numrin e programeve e kemi sipas shtojces 5, në zbatim të Udhëzimit nr.8 datë 28.02.2025 "Për përgatitjen e Programit Buxhetor Afatmesëm Vendor 2026-2028". Në përputhje me këtë bashkia shpenzimet i ka klasifikuar në 5 programe, bashkë me fondin rezervë dhe të kontigjences, te cilet jane: 1. Menaxhimi dhe shërbimet mbështetëse, 2. Shërbimet publike komunitare, 3. Arsimi, 4. Zhvillimi bujqësor & ekonomik dhe social, 5. Arti, kultura, sporti dhe turizmëm.

Shpenzimet korrente (Pagat, sigurimet shoqërore dhe shpenzimet operative) nga njëri vit në tjetrin kanë një rritje të ulët, kurse shpenzimet kapitale kanë rritje të ndryshme në vite të ndryshme dhe pesha specifike e tyre ka ardhur në rritje, që shërben njëkohësisht edhe si tregues pozitiv. Detyrimet e papaguara janë të përfshira sipas programeve dhe kjo pjesë është e ndryshueshme në varësi të rezultateve konkrete të çdo viti.

3.3 Informacion financiar suplementar

3.3.3 Treguesit financiarë

Realizimi i treguesve financiarë për vitin 2024 janë sipas tabelës në vazhdim:

Nr.	Treguesit financiarë	Fakti 12/mujor v. 2024
	Shpenzimet e përgjithëshme	1,344,184,648
	Të ardhurat e përgjithëshme	1,910,880,887
1	**Raporti ne %**	**70.3**
	Të ardhurat e veta vendore	623,308,953
	Të ardhura të përgjithëshme	1,910,880,887
2	**Raporti ne %**	**32.6**
	Shpenzimet kapitale	195,763,124
	Shpenzimet e përgjithëshme	1,344,184,648
3	**Raporti ne %**	**14.6**
	Shpenzimet e personelit	805,995,256
	Shpenzimet e përgjithëshme	1,344,184,648
4	**Raporti ne %**	**60**
	Detyrime tatimore të paarketuara në kohë	122,397,534
	Të ardhura tatimore (Të ardhurat e veta-plan)	640,579,000
5	**Raporti ne %**	**19**
	Shpenzimet për politikat e kujdesit social	36,564,403
	Shpenzimet e përgjithëshme	1,344,184,648
6	**Raporti ne %**	**2.7**
	Detyrimet financiare të pa paguara në kohë	23,895,039
	Të ardhura të pergjithëshme (plan 2024)	1,942,100,875
7	**Raporti ne %**	**1.23**

Totali i shpenzimeve ndaj totalit të të ardhurave për 3 vitet në vazhdim është 100 % pasi buxheti vendor është i balancuar ku të ardhurat janë të barabarta me shpenzimet, pasi nuk kemi hyrje nga

jashtë apo shtesa të tjera. Një tabelë me treguesit e vitit 2025 do ta pasqyrojmë në fazën tjetër të PBA - së kur të jenë gjeneruar të dhënat e fundit të saktësuara me degën e thesarit.

3.3.4 Rreziqet financiare dhe fiskale

Vlerësimi i rreziqeve financiare e fiskale dhe masat për zvogëlimin e rrezikut.

Analiza dhe trajtimi i rreziqeve është puna më domethënëse dhe më frytdhënëse gjatë hartimit të dokumentave bazë të funksionimit të një institucioni (Rregullorja e brendshme, plani i zhvillimit strategjik, programi buxhetor afatmesem, etj), si dhe me tej gjatë zbatimit dhe monitorimit të tyre. Menaxhimi i këtyre rreziqeve në vetvete do të thotë të identifikosh, vlerësosh dhe kontrollosh ato situata të cilat ndikojnë negativisht në arritjen e objektivave të drejtorive. Kur themi "Objektiva", konkretisht i referohemi objektivave afatmesme (PBA) të cilat përkthehen deri në plane vjetore operacionale të drejtorive të bashkisë. Pra menaxhimi me fokus në rrezik është instrumenti kryesor që con në arritjen e objektivave vjetore dhe më tej të PBA 2026-2028.

Bashkia Lushnje si çdo institucion tjetër i qeverisjes vendore dhe qendrore ka një sistem të vendosur të Menaxhimit dhe Kontrollit, të cilin përpiqet vazhdimisht për ta përmirësuar në përputhje me ligjet dhe rregullat në fuqi. Treguesit e performancës së buxhetit dhe menaxhimi i riskut mbeten fushat më të vështira brenda kornizës së kontrollit të brendshëm për bashkinë. Kjo do të thotë që vëmendja kryesore e çdo hallke drejtimi dhe çdo funksion kontrolli duhet të fokusohet në menaxhimin e punës dhe kërkesën e llogarisë mbi bazën e risqeve të identifikuara më parë, dhe mbi të gjitha në parashikimin realist të të ardhurave të bashkisë, përdorimin me efektivitet të fondeve vendore dhe menaxhim sa më të mirë të situatave financiare.

Grupi për Menaxhimin dhe Koordinimin e Riskut, miratuar nga Kryetarja me Urdhër Nr. 65 dt. 24.02.2025, kryesohet nga Koordinatori i deleguar i riskut dhe përbëhet nga 12 përfaqesues të drejtorive kryesore të bashkisë dhe njëkohësisht anëtare të ekipeve të programeve buxhetore. Grupi mblidhet në referencë me kalendarin e hartimit të PBA-së dhe njëherë në 6 muaj, nëse ka ndryshime thelbësore në mjedisin e riskut, përgatit një informacion me shkrim lidhur me monitorimin e risqeve, të cilin ia përcjell Kryetares. Monitorimi dhe raportimi në vazhdimësi ndihmon në evidentimin e faktit nëse risqet e evidentuara janë menaxhuar me sukses, nëse aktivitete e kontrollit ulin realisht riskun dhe nëse objektivat e rrezikuara janë realizuar. Në këtë mënyrë sigurohet transparenca dhe llogaridhënia për veprimtarinë e çdo drejtorie apo sektori.

Metodologjia e ndjekur për risqet e PBA 2026-2028 dhe lista e risqeve kryesore me masat për trajtimin e tyre.

Gjatë proçesit të hartimit të dokumentit të PBA 2026-2028, janë zhvilluar takime të dedikuara me pjesëmarrjen aktive të koordinatorëve te riskut, nën mbikëqyrjen direkte të Kryetares së Bashkisë. Pas hartimit të deklaratave të programeve buxhetore me objektivat dhe treguesit përkatës të performancës, janë diskutuar risqet kryesore që mund të prekin realizimin e disa objektivave dhe produkteve të planifikuara, janë vënë në diskutim nënproçeset/aktivitetet që janë të nevojshme për të përmbushur ato, duke menduar për ndarjen e detyrave, kontrollet minimale të brendshme të nevojshme dhe rëndësinë për dokumentimin e të gjithë proçesit.

Më pas, koordinatorët analizuan proçedurat/kontrollet e tyre aktuale, vlerësuan rreziqet dhe përcaktuan masat që do të ndërmerren në të ardhmen për të cilat kërkohet vendimarrje në nivele të ndryshme të menaxhimit deri në Keshillin Bashkiak. Vendimarrja perfundimtare përcakton dhe pronarin ose

zoteruesin e riskut, i cili me pas është përgjegjës për monitorimin e tij. Më pas u theksua rëndësia e monitorimit dhe raportimit mbi riskun, ku një rol të rëndësishëm në raportim luan drejtori përgjegjës i fushës që prek rreziku.

Theksi vihet ne risqet që lidhen me planifikimin dhe mbledhjen e të ardhurave të bashkisë, sidomos për mbledhjen e të ardhurave nga taksa e tokës bujqësore, nga mos saktësimi i pronës.

Buxhetimin gjinor

Buxhetimi gjinor nuk ka të bëjë vetëm me buxhetin dhe nuk është një veprimtari që kryhet një herë dhe konsiderohet i përfunduar por është një proçes i vazhdueshëm që duhet të zbatohet në të gjitha nivelet dhe fazat e proçesit të politikave.

Buxhetimi Gjinor ka të bëjë me formulimin e legjislacionit, politikave, planeve, programeve dhe skemave të ndjeshme ndaj gjinive dhe madje mund të quhet hallka më e rëndësishme e zinxhirit të integrimit gjinor. Pra thënë ndryshe, që një bashki të buxhetojë me baza gjinore nënkupton të ndërtojë politika, programe, strategji të cilat mbështesin dhe integrojnë gratë dhe vajzat në të gjitha hallkat e politikbërjes.

Madje një buxhetim i përgjegjshëm gjinor nënkupton të paturit një strategji që mundohet të matë ndikimin e politikave të bashkisë mbi gratë dhe burrat duke i balancuar dhe shpërndarë të ardhurat në mënyrë të tillë që shërbimet të shkojnë njëlloj të përfituara si nga burrat dhe gratë.

Një buxhetim i përgjegjshëm gjinor do të thotë të analizosh buxhetet vendore, duke i vlerësuar sa i përgjigjen ato nevojave të grave dhe burrave, djemve dhe vajzave, si dhe nëse ato kontribuojnë apo jo për rritjen e barazisë midis grave dhe burrave.

Një buxhet i balancuar gjinor nënkupton ofrimin e mundësive njësoj të aksesueshme si për meshkujt dhe për femrat duke mundësuar kështu zvogëlimin sa më shumë të pabarazisë gjinore. Normalisht për të hartuar një buxhet me qasje gjinore ka dhe sfidat e tij, dhe kjo në kuptimin e mbledhjes dhe përpunimit të të dhënave statatistikore gjinore duke specifikuar kështu përfituesit e një funksioni të caktuar buxhetor. Një projekt i hartuar dhe më pas i vënë në zbatim në një zone të caktuar paraprakisht duhet të jetë i mirëstudiuar se cilët janë përfituesit e tij, sa i vjen në ndihmë dhe sa dobi sjell për ta.

Thënë ndryshe qëllimi kryesor i hartimit të një buxheti gjinor nënkupton hartimin e politikave të tilla që shërbimet dhe mundësitë të ofrohen njësoj të aksesueshme dhe të përfitueshme për të dyja gjinitë.

Një tjetër hap i ndërmarrë në promovimin dhe mbështetjen e buxhetimit gjinor është organizimi i aktiviteteve të ndryshme me fokus rritjen e vetëbesimit tek femrat madje edhe në ato raste ku fatkeqësisht hasen femra të dhunuara apo të nënshtruara. Kjo kategori është mbështetur shumë nga Drejoria e Shërbimit Social, Bashkia Lushnje për motivimin dhe rritjen e vetbesimit te tyre. Nëse besojnë në veten e tyre ato mund të jenë motorri i zhvillimit të shoqërisë.

Në Bashkinë Lushnje është punuar për një buxhet me të dhëna specifike statistikore gjinore në të gjitha funksionet buxhetore sipas përfituesve të funksioneve specifike. Funksionet konkrete të punuara me të dhëna statistikore gjinore janë:

- Planifikimi Menaxhimi dhe Administrimi
- Shërbimet e Policisë Vendore,
- Mbrojtja nga Zjarri dhe Mbrojtja Civile,
- Shërbimet Publike Vendore,
- Sport dhe Argëtim,
- Arsimi bazë përfshirë parashkollorin
- Arsimi i Mesëm i Përgjithshëm

Në Buxhetin e Bashkisë Lushnje, brenda zërit të shpenzimeve operative përfshihet fondi prej 700,000 lekë për mbështetjen dhe shtysën e projekteve që synojnë përfshirjen e grave ne procesin e vendimmarrjes.

Grupi i punës:

Drejtoria Fianacë - Buxhetit
Ervisa Çuko

Drejtoria të Ardhurave Vendore
Donald Nushi

Drejtora e Përgj i Zhvill Urban dhe Rural
Mimoza Haxhiu

Drejtoria Juridike
Bedri Hida

Drejtoria e Burimeve Njerëzore
Erisa Qalliu

Drejtoria e Shërbimit Social
Anila Çela

Ndërmarrja Pasurisë Publike
Evis Qyra

Qëndra Kulturore&Klub Shumë Sport.
Brizida Dervishi

Qëndra e Arsimit
Muarrem Sharka

KRYETARI I BASHKISË
ERISELDA SEFA

REPUBLIKA E SHQIPËRISË - BASHKIA LUSHNJE