



Republika e Kosovës
Republika Kosova - Republic of Kosovo



Kuvendi Komunal Malisheve
Drejtoria per Buxhet dhe Financa

01/06/2022
04/462

DATË/A:	01.06.2022
REFERENC-Ë:	
PËR/ZA/TO:	Z.Argjend Thaçi-Kryesues i K.K.Malishevë
ACC:	
NGA/OD/FROM:	Ekrem Kastrati-Kryetar i K.K.Malishevë
PËRMES/PREKO/THROUGH:	Blerim Thaçi-Drejtor përkonomi, buxhet dhe financa
KOPJE:	
TEMA/SUBJEKAT/SUBJECT:	Kërkesë për miratimin e KAB-it Komunal 2023-2025

Të nderuar!

Bazuar në qarkoren buxhetore 2023/1 të datës 13.05.2022 të nxjerrë nga Ministria e Financave ,Punës dhe Transfereve,ku ofrohen udhëzimet fillestare për hartimin e buxhetit për vitin fiskal 2023 dhe vlersimet për vitet 2024-2025,Drejtoria për Ekonomi,Buxhet dhe Financa ka pregatitur Kornizën Afatmesme Buxhetore(KAB)komunale të cilën ja paraqesim Komitetit për Politikë dhe Financa që të njejtin ta shqyrtoj dhe ta dërgoj në Kuvend për miratim.

Kufijt bu dhe projeksionet buxhetore për vitin 2023 dhe projeksionet buxhetore 2024-2025 i janë bashkangjitur kësaj shkrese.

Respekt!



Republika e Kosovës
Komuna e Malishevës



Drejtoria për Ekonomi, Financë dhe Buxhet

Draft

KORNIZA AFATMESME BUXHETORE

2023 - 2025

Malishevë, Qershor 2022

Përmbajtja

1. Hyrje	3
2. Deklarata e Komunës në lidhje me prioritetet strategjike të zhvillimit	4
3. Korniza afatmesme buxhetore.....	5
3.1.Objektivat e kornizës afatmesme buxhetore.....	5
3.2.Objektivat dhe përfitimet e procesit të kornizës afatmesme buxhetore për komunat..	6
4. Korniza ekonomike fiskale.....	6
4.1. Perspektiva e politikave fiskale.....	8
5. Të hyrat vetanake komunale dhe parashikimet afatmesme 2022-2024.....	9
6. Strategjia zhvillimore për sektorët komunal.....	23
7. Programi komunal i investimeve publike.....	24

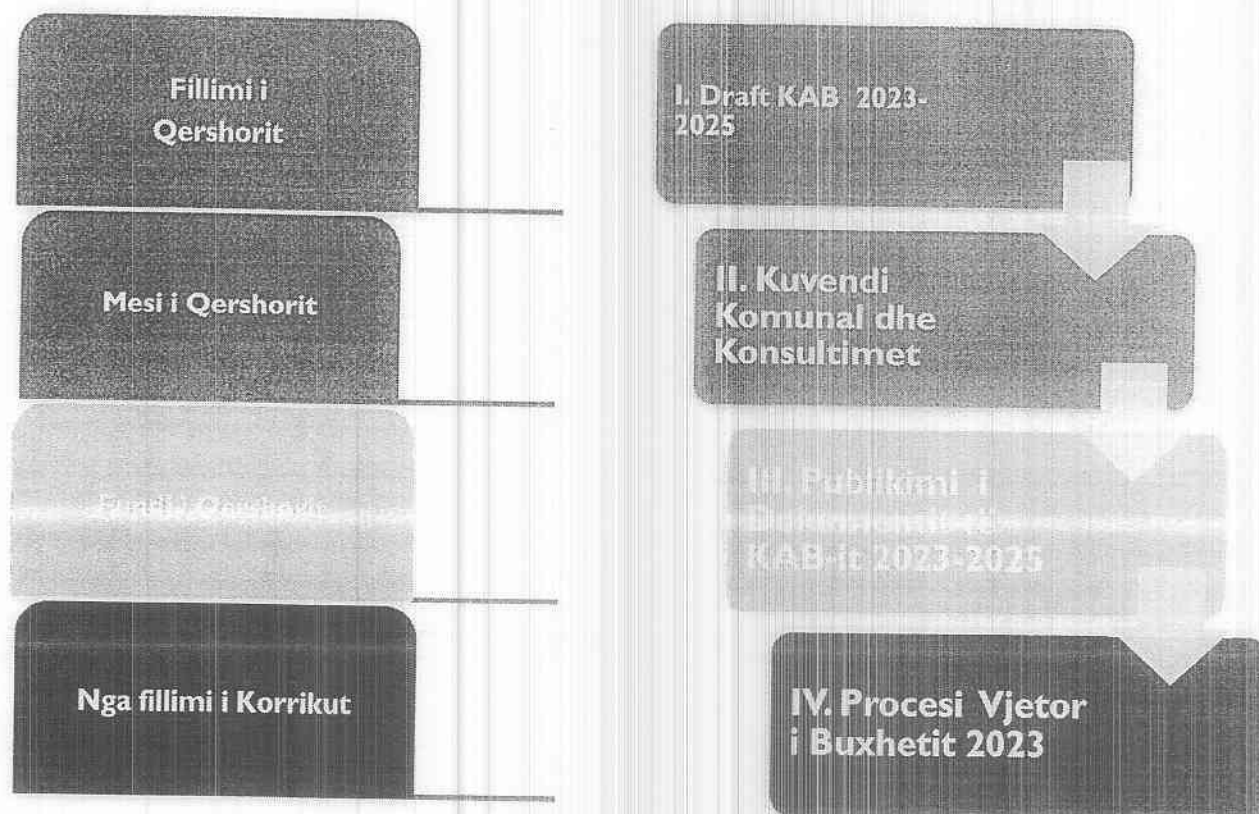
Hyrje

Korniza Afatmesme Buxhetore (KAB) është një dokument i cili miratohet në parim çdo vit nga Asambleja Komunale. Ky material siguron një analizë të hollësishme të shpenzimeve publike dhe përcakton parametrat dhe prioritetet kryesore për zhvillimin e vazhdueshëm të buxhetit vjetor. Gjithashtu, KAB, siguron mekanizmat e nevojshme, përmes të cilave, objektivat prioritare, të identifikuar në dokumentet strategjike të komunës, aty ku ekzistojnë, të integrohen sa më mirë në procesin buxhetor.

Hartimi i Kornizes Afatmesme Buxhetore, përmban një detyrim për programet-nenprogramet buxhetore të kërkuara nga Qarkorja Buxhetore Komunale nr.2023/1 për Komunitet e Kosovës e leshuar nga Ministria e Financave, Punës dhe Transfereve .

Ky dokument do të jetë bazë për përcaktimin e sektorëve të zhvillimit dhe identifikimin e prioritetëve në Komunë dhe shpërndarjen e të hyrave komunale për periudhën 2023-2025.

Korniza Afatmesme Buxhetore për periudhën 2023-2025, do të hartohet, ndryshohet, plotësohet dhe do të aprovohet sipas procedurave të përcaktuara me Qarkoren Buxhetore të Ministrisë së Financave, Punës dhe Transfereve, dhe do të kalojë nëpër katër faza si vijon:



2. Deklarata e Komunës ne lidhje me prioritetet strategjike te zhvillimit

Korniza afatmesme buxhetore e komunës së Malishevës është vazhdimi i kornizave të viteve të mëparshme dhe është pjesë përbërëse e Kornizës afatmesme të shpenzimeve (KASH) të Republikës së Kosovës, e cila është e përpiluar në përputhje me procedurat buxhetore 2023-2025 dhe agjendës në Qarkoren Buxhetore 2023/01 për komuna e lëshur nga Ministria e Financave, Punës dhe Transfereve.

Planifikimi i buxhetit për periudhën 2023-2025, do të bëhet sipas kalendarit të përcaktuar ligjor dhe rregullativave ligjore të buxhetit, gjithnjë, në bashkëpunim me grupe të veçanta të interesit, si përmbledhje e projekteve të veçanta sektoriale dhe projekteve të tjera zhvillimore. KAB-i do të punohet në mbështetje me praktikën e vendeve të zhvilluara të përshtatura me përvojën dhe praktikën lokale dhe të harmonizuara me nevojat, prioritetet dhe dokumentet strategjike të Komunës së Malishevës. Ky dokument në vetë përmban aktivitete zhvillimore në periudha afatshkurtra, afatmesme dhe afatgjata. Suksesi i aplikimit dhe renditjes së këtyre segmenteve zhvillimore është qëllim i Kornizës Afatmesme Buxhetore (KAB) 2023-2025 dhe në parim përmban qëllime dhe objektiva të cilat janë të realizueshme përmes projekteve të veçanta.

Qëllimet e këtij dokumenti si dhe qëllimet e kryetarit të komunës të bazuara në dokumentet strategjike është që Buxheti i Komunës të ketë karakter të theksuar publik të shprehur jo vetëm në debate dhe dëgjime publike por të bazuar edhe në nevojat e theksuara nga qytetarët, sugjerimet dhe rekomandimet e tyre, me qëllim të arritjes së zhvillimit të qëndrueshëm, stabil dhe konform nevojave dhe prioritetëve të Malishevës. Në zhvillim dhe hartim të këtij dokumenti kemi ndjekur praktikën e vendeve me ekonomi dhe demokraci të avancuar ku si synim është vendimmarrja, përgjegjësia dhe llogaridhënja qytetare dhe ajo komunale.

Komuna e Malishevës shtrihet në pjesën qendrore të Kosovës, respektivisht në pjesën lindore të Rrafshit të Dukagjinit, ka një sipërfaqe prej 306.48 km² (2.8% të territorit të Kosovës). Është njëra nga komunat e mesme me popullsi, pozita gjeografike i mundëson asaj lidhje të mira me qendra të tjera të Kosovës dhe të rajonit.

Sipas regjistrimit të fundit (2011), në Komunën e Malishevës jetojnë 54.613 banorë, që përbëjnë 3.14% të banorëve të Kosovës. Prej numrit të gjithëmbarshtëm të banorëve në komunë, 3395 (6.22%) jetojnë në zonën urbane, që është dukshëm më e ulët se mesatarja e Kosovës prej 38%.

Duke ju referuar shenimeve të nxjerra nga zyra për regjistrim të bizneseve është konstatuar se në komunën e Malishevës zhvillojnë aktivitet afërsisht 1600 biznese private, me rreth 2000 punëtorë të punësuar, nga të cilët vetëm 250 (12.5%) janë femra. Shumica (90%) prej këtyre bizneseve janë ndërmarrje të vogla, me numër të të punësuarve prej 1-9 punëtorë. Veprimtaria e tyre është kryesisht tregtare (afro 40%), prodhuese (10%), transportuese (5%), hoteliere (7%), shërbyese (20%) dhe të tjera të ndryshme (18%).

Administrata e Komunës së Malishevës është e organizuar përmes zyrave qendrore, që ofrojnë shërbime në nivel të komunitetit, të cilat janë të vendosura në ndërtesën administrative të Komunës.

Prioritetet e Qeverisë Komunale siq janë: shërbimet adekuate shëndetsore, qytet të paster dhe siguri maksimale për qytetar, përmirsim të prekshëm të ambientit të biznesit, zhvillimi i bujqësisë dhe blegtorisë dhe zhvillimit rural me të gjitha degët e saj, rritja e performancës në arsim për të gjitha

nivelet, rritja e Buxhetit nga të Hyrat Vetanake Komunale, ambient komod për mërgatën, investimet me partneritet publiko-privat, thithja e fondeve të ndryshme, shërbime të shpejta për qytetarët, zhvillim të ekonomisë, turizmit etj, do të jen të financuara nga ky buxhet përmes programit të investimeve kapitale.

3. Korniza afatmesme buxhetore

Korniza afatmesme buxhetore e komunës është pjesë përbërëse e Kornizës afatmesme të shpenzimeve (KASH) të Kosovës, e cila është e ndërtuar në përputhje me procedurat buxhetore 2023-2025 të dhëna nga MFPT-i përmes qarkores buxhetore 2023/1.

Korniza afatmesme buxhetore (KAB) komunale paraqet një mjet të procesit të zhvillimit të buxhetit që bënë ndërlidhjen e resurseve në dispozicion me prioritetet e komunës, duke u bazuar në qëndrueshmërinë e programeve komunale gjatë periudhës së ardhshme 3 vjeçare. Me KAB–Komunale do të paraqiten shpjegimet e politikave – prioritetëve, të tanishme dhe afatmesme të Malishevës si dhe projeksionet lidhur me mënyrën me të cilën buxheti i Komunës do të përmbush projektet me prioritet që do të përcaktohen sipas buxhetit për vitet 2023-2025.

3.1. Objektivat e kornizës afatmesme buxhetore

Korniza afatmesme buxhetore për periudhën 2023 – 2025, planifikohet në bazë të Buxhetit, i cili bazohet në "Buxhetin e programeve" dhe është i bazuar në objektivat dhe në deklaratat e misionëve të programeve. KAB-ja komunale 2023–2025, është krijuar në përputhje me udhëzimet e Qarkores buxhetore nr. 2023/01, e cila sfond të vetin dhe kontekst ka prioritetet e programeve dhe kursimet e shpenzimeve.

Me Kornizën afatmesme buxhetore 2023-2025 të Komunës së Malishevesë, synohet të arrihen këto objektiva :

- Zhvillimin ekonomik;
- Planifikimin urban dhe rural;
- Shfrytëzimin e tokës;
- Zbatimin e rregulloreve të ndërtimit dhe standardeve për kontrollimin e ndërtimit;
- Mbrojtjen e mjedisit lokal;
- Formimin dhe mirëmbajtjen e shërbimeve publike dhe shërbimeve komunale, përfshirë furnizimin me ujë, mirëmbajtjen e kanalizimeve, drenazheve, trajtimin e ujërave të zeza, menaxhimin e mbeturinave, rrugëve lokale, transporti lokal;
- Përgjigje ndaj rasteve emergjente lokale;
- Ofrimin e arsimit publik parashkollor, fillor dhe të mesëm;
- Promovimin dhe mbrojtjen e të drejtave të njeriut;
- Ofrimin e për kujdesit publik primar shëndetësor;
- Ofrimin e shërbimeve familjare dhe shërbimeve të tjera të mirëqenies sociale, siç është përkujdesi për strehim familjar raste emergjente, përkujdesin fëmijnor, përkujdesin për të moshuarit;
- Banimin publik;
- Shëndetësinë publike;

- Licencimin e shërbimeve publike dhe objekteve, duke përfshirë ato që kanë të bëjnë me argëtimin, aktivitete kulturore dhe të lira, ushqimin, strehimin, tregjet, shitësit në rrugë, transportimin lokal publik dhe taksitë;
- Emërimin e rrugëve, rrugicave dhe vendeve të tjera publike;
- Aktivitetet kulturore dhe të lira.

3.2 .Objektivat dhe përfitimet e procesit të kornizës afatmesme buxhetore për komunat

Inkorporimi i qasjes së KAB-së në proceset e buxhetit komunal, është i motivuar nga qëllimet e mëposhtme:

- Të ofrojë kornizë gjithëpërfshirëse dhe reale për planifikimin dhe realizimin e shpenzimeve buxhetore për tri vitet e ardhshme;
- Të rrisë parashikimin dhe qëndrueshmërinë e planifikimit të buxhetit, përmes futjes së parashikimit më të besueshëm të të hyrave komunale dhe shpenzimeve në perspektivë trevjeçare;
- Të përmirësojë lidhjen në mes procesit të alokimit të burimeve dhe prioritetëve të politikave komunale;
- Të fuqizohen drejtoritë komunale në shpërndarjen e burimeve, menaxhim dhe shfrytëzim;
- Të bëhet planifikimi sa më objektiv nëpër kategori ekonomike – BDMS;
- Të bëhet alokimi i mjeteve buxhetore për vitet e ardhshme sipas kategorive ekonomike;
- Planifikimi i investimeve kapitale përmes sistemit të PIP-së;
- Përfshirja e buxhetimit gjinor në të gjitha fushat, si një implementim i nevojshëm për të garantuar parimin e barazisë gjinore.

4. Korniza ekonomike fiskale

Korniza Afatmesme Buxhetore e Komunës është në përputhje me kornizën makro-ekonomike të Kosovës dhe sipas dokumenteve të Kornizës Afatmesme të Shpenzimeve (KASH) 2023-2025 të hartuar nga Qeveria e Kosovës.

Tabela 1. Pagat dhe Meditjet

Kodi i prog.	Programet buxhetore	Buxheti aktual	Parashikimet			
		2022	2023	2024	2025	
160	Zyra e Kryetarit	37,725	39,225	39,225	39,225	

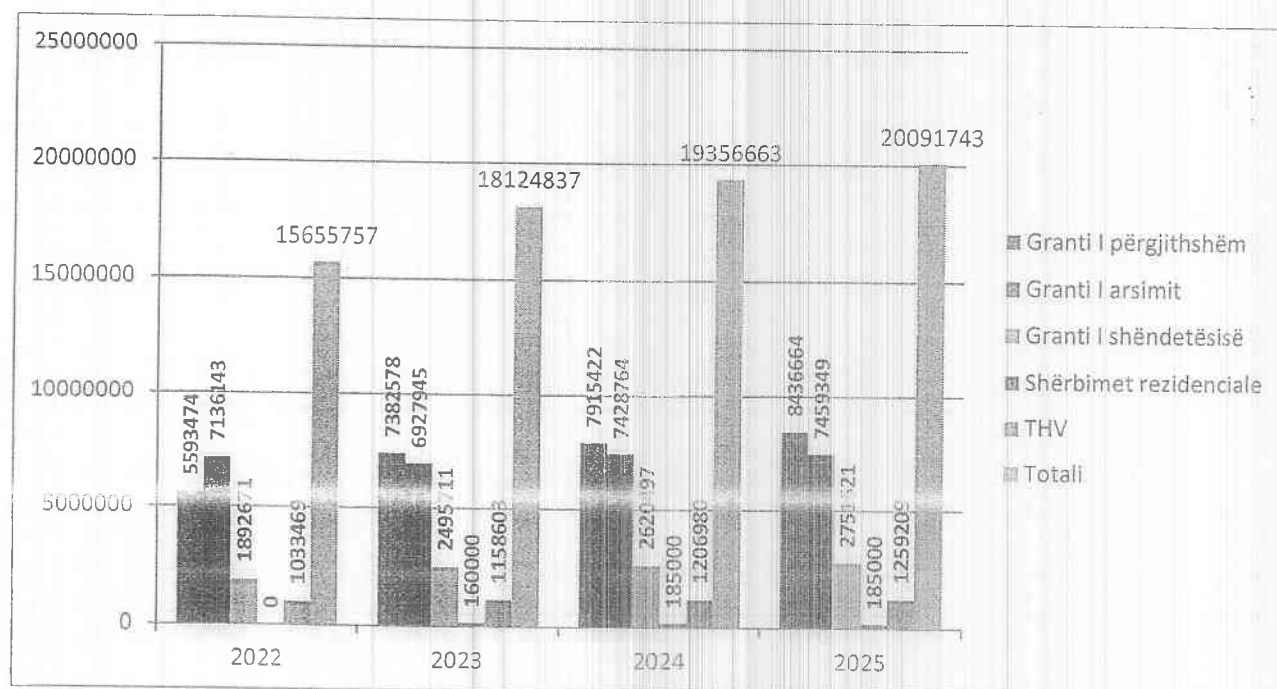
169	Zyra e Kuvendit Komunal	116,309	117,809	117,809	117,809
163	Administrata dhe Personeli	320,677	326,177	326,177	326,177
175	Buxheti dhe Financat	137,800	141,300	141,300	141,300
180	Shërbimet Publike dhe Emergjencia	200,760	202,260	202,260	202,260
195	Zyra për Komunitete	6,209	6,550	6,550	6,550
470	Bujqësia, Pylltaria dhe Zhvill. Rural	126,713	129,213	129,213	129,213
650	Gjeodezia dhe Kadastër	53,845	55,345	55,345	55,345
660	Planifikimi Urban dhe Mjedisi	54,466	55,666	55,666	55,666
730	Shëndetësia dhe Mirëqenia Sociale	945,185	1,370,497	1,370,497	1,370,497
850	Kultura, Rinia dhe Sporti	48,992	51,492	51,492	51,492
851	Sherbimet Rezidenciale	0.00	0.00	0.00	0.00
75561	Sherbimet sociale	65,283	68,083	68,083	68,083
920	Arsimi dhe Shkenca	6,477,679	6,741,655	6,751,655	6,761,655
	Gjithsej:	8,591,643	9,305,272	9,315,272	9,325,272

Duke u bazuar në kornizën në fjalë dhe parametrat tjerë në lidhje me të hyrat dhe të dalurat në periudhën e ardhshme tri vjeçare planifikohet që sektorët e komunës do të kenë këto të hyra dhe të dala:

Tabela 2. Buxheti aktual 2022 dhe kufijt buxhetor për periudhën 2023 – 2025

Kategoritë buxhetore	Buxheti	Parashikimet		
	2022	2023	2024	2025
Granti i përgjithshëm	5,593,474	7,382,578	7,915,422	8,436,664
Granti i arsimit	7,136,143	6,927,945	7,428,764	7,459,349
Granti i shëndetësisë	1,892,671	2,495,711	2,620,497	2,751,521
Shërbimet rezidenciale		160,000	185,000	185,000
THV	1,033,469	1,158,603	1,206,980	1,259,209
Gjithsej:	15,655,757	18,124,837	19,356,663	20,091,743

Grafiku- Buxheti aktual 2022, dhe kufijt buxhetor 2023-2025



4.1. Perspektiva e politikave fiskale

Ky dokument bazohet në informatat dhe analizat e përfshira në Kornizën afatmesme të shpenzimeve për periudhën 2023-2025. Veç kësaj, vëmendje e duhur i është kushtuar politikave fiskale (politikës së të ardhurave dhe politikës së shpenzimeve), zotimeve të Qeverisë së Kosovës të përfshira në Memorandumin e politikave ekonomike e fiskale.

Dokumenti bënë prezantimin e shkurtër lidhur me mënyrën e zotimit të planifikuar të qeverisjes lokale, lidhur me politikat fiskale që ndikojnë në buxhetin e komunës të ndërlidhura me ndryshimet në kufijtë në mes të shpenzimeve operative (pagat+ mëditjet dhe mallrat + shërbimet), si dhe shpenzimeve kapitale, që do të reflektohen në përmirësimin e infrastrukturës publike në njërën anë, si dhe në sigurimin e kushteve të mundshme në drejtim të rritjes së arkëtimit të taksave, ngarkesave dhe tatimit në pronë. Të gjitha këto do të jenë si rezultat i ngritjes dhe promovimit të ekonomicitetit, efikasitetit dhe efektshmërisë së shpenzimeve të parashë publike.

5. Të hyrat vetanake komunale dhe parashikimet afatmesme 2023-2025

Të hyrat komunale të komunes realizohen në bazë të Ligjit mbi Financat e Pushteti Lokal, Rregullores mbi Taksat, Tarifat dhe Ngarkesat Komunale, Rregullores mbi Tatimin në Pronë si dhe dispozitave tjera ligjore të cilat përcaktojnë lloje të ndryshme të të hyrave komunale me të cilat komuna ka të drejtë të caktoj dhe inkasoj.

Bazën e të hyrave komunale e përbëjnë: Tatimi në pronë, Taksat nga ushtrimi i veprimtarisë afariste dhe taksat komunale për leje ndërtimi të cilat të hyra duhet të shpenzuar dhe ekskluzivisht dedikohen në sferën e investimeve kapitale në infrastrukturën rrugore, ujësjellës, kanalizim dhe investime tjera që iu kthehen qytetarve (tatim paguesve) në investime dhe ngritjen e infrastrukturës komunale

Të hyrat vetanake të komunës përbehen nga:

- Tatimi në pronë
- Tatimi në tokë
- Taksat për ushtrim të veprimtarisë afariste
- Taksat për regjistrimin e veturave
- Taksa administrative komunale
- Taksa për leje ndërtimi
- Taksa për shërbime kadastrale
- Taksa për përcaktimin e hipotekës
- Taksa për qertifikata (lindjes, kurorizimit, vdekjes),
- Të hyrat nga qiraja e objekteve komunale
- Të hyra tjera.

Për periudhën e ardhshme tri vjeçare planifikohet rritja e të hyrave duke u bazuar në këta faktorë:

- ✓ ekzekutimi i borxheve të bartura,
- ✓ implementimi i instrumenteve ligjore për zbatim,
- ✓ mbledhja e qirasë për shfrytëzimin e pronës komunale nga ndërmarrjet ose personat fizik
- ✓ të hyrat e tatimit në pronë dhe
- ✓ taksat – ngarkesat tjera

Për të bërë planifikimin dhe shpërndarjen e drejtë për të dalat publike me Kornizën afatmesme buxhetore komunale 2023-2025, në mënyrë të saktë egzistojnë vështirësi nga se mungojnë tregues të saktë zhvillimor.

Në drejtim të shpërndarjes dhe planifikimit të drejtë të parasë publike në këtë vit është përdorur në nivel të Kosovës, formula me të cilën janë paraparë indikatorët –kriteret, për shpërndarjen e granteve.

Për shpërndarjen e Grantit të përgjithshëm në nivel të Kosovës kanë shërbyer këta indikator:

- popullsia e komunës,
- sipërfaqja e komunës,
- komunat e minoriteteve,
- popullsia e minoriteteve në komunë dhe
- shuma fikse për komuna.

Për shpërndarjen e Grantit specifik për arsim në nivel të Kosovës kanë shërbyer këta indikator:

- numri i shkollave në komunë,
- numri i nxënësve në shkollë fillore,
- numri i nxënësve në shkollë të mesme,
- numri i nxënësve shumicë si dhe
- numri i nxënësve pakicë.

Për shpërndarjen e Grantit specifik për shëndetësi në nivel të Kosovës kanë shërbyer këta indikator:

- popullsia në komunë dhe
- numri mesatar i kontrolleve për kokë banori.

Në bazë të kriterëve të përcaktuara më parë është planifikuar që ndarja e granteve do të bëhet në mënyrë të drejtë dhe do i përmbush të gjitha nevojat fiskale për tërë sektorët në nivel komunal.

Bazë për planifikimin e të hyrave, ka shërbyer Qarkorja buxhetore 2023/1, për komunat, e lëshuar nga MFPT, ku janë paraqitur kufinjët e granteve të aprovuara nga Komisioni i granteve të ndarë si Granti i Përgjithshëm, Granti Specifik për Arsim, dhe Granti Specifik për Shëndetësi, si dhe parashikimi i të hyrave vetanake të komunës sipas fushave kryesore të hyrave duke u bazuar në politikat e të hyrave të komunës.

Tabela 3. Planifikimi i të hyrave vetanake komunale, 2023-2025

Burimi i të hyrave	2022	2023	2024	2025
Totali i buxhetit	15,655,757	18,124,837	19,356,663	20,091,743
Granti qeveritar	14,622,288	16,966,234	18,149,683	18,832,534
Granti i përgjithshëm	5,593,474	7,382,578	7,915,422	8,436,664
Granti për arsim	7,136,143	6,927,945	7,428,764	7,459,349
Granti për shëndetësi	1,892,671	2,495,711	2,620,497	2,751,521
Shërbimet rezidenciale		160,000	185,000	185,000
Të hyrat vetanake	1,033,469	1,158,603	1,206,980	1,259,209
Drejtoria për buxhet dhe financa	743,127	858,062	891,265	924,331
Tatimi në pronë	400,388	318,438	324,807	332,927

Tatimi në tokë	220,000	436,885	458,729	481,665
Licenca dhe lejet	1,000	1,000	1,000	1,000
Taksë për ushtrimin e veprimtarisë				
Qiraja nga objektet publike	35,000	35,000	35,000	35,000
Licencat për shërbimet profesionale				
Licencat tjera për afarizëm				
Taksë e paisjeve motorike	21,739	21,739	21,729	21,739
Taksa tjera administrative	65,000	45,000	50,000	52,000
Drejtoria për administratë të përgjithshme	165,159	96,041	101,215	109,578
Taksa e pjesmarrjes në tender				
Taksa për certifikata të lindjes	73,00	67,700	68,700	70,700
Taksa për certifikata të kurorëzimit	5,000	5,000	5,000	5,000
Taksa për certifikatat e vdekjes	2,500	2,500	2,500	2,500
Taksa tjera	83,959	20,841	25,015	31,378
Drejtoria për urbanizëm	29,000	40,000	44,000	46,800
Taksa komunale për leje ndërtimi	25,000	36,000	40,000	42,800
Taksa për demolim				
Taksa për legalizimin e objekteve				
Taksa për shfrytëzimin e pronës publike				
Taksa administrative për fletëkërkesë	4,000	4,000	4,000	4,000
Drejtoria për gjeodezi dhe kadastër	8,000	13,000	15,000	18,000
Taksa për matjen e tokës në teren	4,000	4,000	4,000	4,000
Taksa për regjistrimin e trashëgimisë	3,500	8,500	10,500	13,500
Taksa administrative për fletëkërkesë	500	500	500	500
Drejtoria e shërbimeve publike	20,000	25,000	27,000	30,000
Taksa komunale për leje – gërmim				
Taksa për shfrytëzimin e pronës publike	20,000	25,000	27,000	30,000
Qiraja nga vendosja e objekteve tregtare				
Taksa për mbeturina				
Taksa administrative për fletëkërkesë				
Drejtoria e inspektionit	8,500	11,500	13,500	15,500
Taksa administrative për fletëkërkesë				
Gjoha nga inspektoriat	5,000	8,000	10,000	12,000
Gjobat tjera	3,500	3,500	3,500	3,500
Drejtoria për bujqësi pylltari dhe ZhR				
Taksa nga ndërrimi i destinimit të tokës				
Taksa nga licenca e gurthyesve				
Taksa nga shfrytëzimi i pyjeve				
Taksa nga qiraja e tokës bujqësore				
Taksa administrative për fletëkërkesë				
Drejtoria për mbrojtje dhe shpëtim				
Taksa nga largimi dhe deponimi i automjeteve				
Taksa nga gjobat në trafik				
Taksa nga inspektimi i ambientit				
Taksa administrative për fletëkërkesë				
Drejtoria për arsim	30,000	60,000	60,000	60,000

Të hyrat nga qerdhja e fëmijëve	30,000	60,000	60,000	60,000
Të hyrat nga participimi I arsimit joformal				
Taksa administrative për fletëkërkesë				
Drejtoria e shëndetësisë dhe MS	55,000	55,000	55,000	55,000
Të hyrat nga participimi në shëndetësi	55,000	55,000	55,000	55,000
Taksa administrative për fletëkërkesë				
Drejtoria për kulturë, rinë dhe sport				
Të hyrat nga biblioteka				

Ky dokument përfshin tabelën e cila prezanton planifikimin e të hyrave të komunës nga të gjitha burimet , në bazë të fushave kryesore të të hyrave për tri vitet e ardhshme duke prezantuar edhe vitin aktual 2022.

		Stafi	Pagat	M/Sh	Komun.	Subvencionet	Kapit.	Buxheti 2023	Buxheti 2024	Buxheti 2025
	Malishevë-625	1,389	9,305,272	2,035,160	655,000	700,000	5,429,406	18,124,838	19,356,643	20,091,743
		1,389	9,305,272	1,846,070	655,000	255,000	4,904,893	16,966,235	18,149,663	18,832,534
		0	0	189,090	0	445,000	524,513	1,158,603	1,206,980	1,259,209
		0		0	0	0	0	0	0	
160	Zyra e Kryetarit	3	39,225	10,000	0	65,000	0	144,225	144,949	144,225
		3	39,225	10,000	0	35,000	0	84,225	84,225	84,225
		0	0	0	0	30,000	0	60,000	60,724	60,000
		0	0	0	0	0	0	0	0	
16013	Zyra e Kryetarit	3	39,225	10,000	0		0	144,225	144,949	144,225
		3	39,225	10,000	0	35,000	0	84,225	84,225	84,225
		0				30,000		60,000	60,724	60,000
		0								
169	Zyra e Kuvendit Komunal	0	117,809	50,000	0	0	0	167,809	167,809	167,809
			117,809	40,000				157,809	157,809	157,809
				10,000				10,000	10,000	10,000
163	Administrata dhe personeli	47	326,177	365,430	0	0	0	691,607	753,625	784,946
		47	326,177	301,330	0	0	0	627,507	689,525	720,846
			0	64,100		0	0	64,100	64,100	64,100
			0	0	0	0	0	0	0	0
16313	Administrata	46	318,677	359,930	0	0	0	678,607	753,625	678,607
		46	318,677	295,830				614,507	689,525	720,846
				64,100				64,100	64,100	64,100
								0	0	0

195	Zyra komunale për komunitete dhe kthim	1	6,550	5,000	0	0	0	0	11,550	11,550	11,550
		1	6,550	5,000					11,550	11,550	11,550
470	Bujqësia, Pylltaria dhe Zhvillimi rural	21	129,213	16,497	0	355,000	0	245,710	245,710	245,710	245,710
		21	129,213	16,497	0	100,000	0	245,710	245,710	245,710	245,710
						255,000					
47013	Bujqësia	12	67,100	8,500	0	355,000	0	430,600	430,600	430,600	430,600
		12	67,100	8,500		100,000		175,600	175,600	175,600	175,600
						255,000					
47053	Zhvillimi dhe inspektimi bujqësor	9	62,113	7,997	0	0	0	70,110	70,110	70,110	70,110
		9	62,113	7,997				70,110	70,110	70,110	70,110
650	Kadastra dhe gjeodezia	9	55,345	11,400	0	0	0	66,745	66,745	66,745	66,745
		9	55,345	11,400	0	0	0	66,745	66,745	66,745	66,745
65065	Shërbimet kadastrale	9	55,345	11,400	0	0	0	66,745	66,745	66,745	66,745

		y	55,345	11,400				66,745	66,745	66,745
660	Planifikimi urban dhe mjedisi	9	55,666	21,000	0	0	1,684,050	1,760,716	2,560,716	3,328,816
		9	55,666	21,000	0	0	1,684,050	1,760,716	2,560,716	3,328,816
							0	0	0	
66370	Planifikimi urban dhe inspeksioni	9	55,666	21,000	0	0	1,684,050	1,760,716	2,560,716	3,328,816
		9	55,666	21,000			1,684,050	1,760,716	2,560,716	3,328,816
								0	0	
730	Shëndetësia dhe mirëqenia sociale	186	1,370,497	423,000	250,000	120,000	423,914	2,587,411	2,712,197	2,843,221
		186	1,370,497	390,000	250,000	120,000	401,914	2,532,411	2,657,197	2,788,221
			0	33,000			22,000	55,000	55,000	55,000
73022	Administrata	6	36,700	0	0	0		0	0	
		6	36,700					36,700	36,700	36,700
73800	Shërbimet e shëndetësisë primare	180	1,333,797	423,000	250,000	120,000	423,914	2,550,711	2,675,497	2,550,710
		180	1,333,797	390,000	250,000	120,000	401,914	2,495,711	2,620,497	2,751,521
				33,000			22,000	55,000	55,000	55,000
				0						
75560	Shërbimet sociale	11	68,083	50,444	0	0		118,527	118,527	118,527
		11	68,083	50,444				118,527	118,527	118,527

75561	Sherbimet Rezidenciale	0	0	0	0	0	0	0	160,000	160,000	160,000	160,000	160,000	160,000
		0							160,000	160,000	185,000	185,000		
850	Kultura, rinia dhe sportet	8	51,492	118,000	0	70,000	50,000	289,492	289,492	219,492	90,000	110,000	289,492	
		8	51,492	118,000	0	0	50,000	219,492	219,492	219,492	90,000	110,000	289,492	
						70,000	0	70,000	70,000	90,000	110,000			
						0	0	0	0	0	0			
85013	Sherbimet kulturore	6	39,792	48,000	0	10,000	35,000	132,792	132,792	122,792	10,000	10,000	132,792	
		6	39,792	48,000			35,000	122,792	122,792	122,792	10,000	10,000	122,792	
						10,000		10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	
85053	Përkrahja e Rinis	1	5,900	35,000	0	10,000	0	50,900	50,900	40,900	10,000	10,000	50,900	
		1	5,900	35,000				40,900	40,900	40,900	10,000	10,000	40,900	
						10,000		10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	
								0	0	0	0	0	0	
85093	Sportet dhe rekreacioni	1	5,800	35,000	0	50,000	15,000	105,800	105,800	55,800	70,000	90,000	105,800	
		1	5,800	35,000			15,000	55,800	55,800	55,800	70,000	90,000	55,800	
						50,000		50,000	50,000	70,000	90,000	90,000	70,000	
								0	0	0	0	0	0	
920	Arsimi dhe shkenca	1044	6,741,655	371,895	115,000	75,000	925,000	8,228,550	8,228,550	8,163,550	135,000	135,000	8,228,550	
		1,044	6,741,655	371,895	115,000		925,000	8,093,550	8,093,550	8,163,550	135,000	135,000	8,093,550	
				60,000		75,000	0	135,000	135,000	135,000	135,000	135,000	135,000	
				0			0	0	0	0	0	0	0	

7200.3	Administrata	3	42,500	0	0	75,000	0	117,500	117,500	117,500
		5	42,500	0				42,500	42,500	42,500
						75,000		75,000	75,000	75,000
	Arsimi parashkollor dhe qerdhet									
92450		102	596,978	85,000	0	0	0	681,978	681,978	681,978
		102	596,978	25,000				621,978	621,978	621,978
				60,000				60,000	60,000	60,000
93360	Arsimi fillor	805	5,163,134	211,695	81,587	0	925,000	6,381,416	6,381,416	6,381,416
		805	5,163,134	211,695	81,587		925,000	6,381,416	6,451,416	6,381,416
								0	0	0
				0				0	0	0
94560	Arsimi I mesëm	131	939,043	75,200	33,413	0	0	1,047,656	1,047,656	1,047,656
		131	939,043	75,200	33,413			1,047,656	1,047,656	1,047,656

Katër kategoritë e para të shpenzimeve njihen si shpenzime operative të cilat me Qarkore Buxhetore të MFPT-së janë të limituara, për dallim nga kategoria e pestë e cila s'do të ketë kufizime. Maksimumi i rritjes së lejueshme të shpenzimeve operative do të jetë i kufizuar dhe i përcaktuar me Qarkoren e dytë Buxhetore të MFPT-së e cila pritet të shpërndahet nga mesi i korrikut.

Numri i të punësuarve me Buxhetin Komunal 2022 është i lejueshëm deri në 1299 punëtorë. Ndersa për vitin 2023 caktohet me kufijt buxhetor në Qarkoren buxhetore 2023/2, ndërsa kërkohet që ky numër të rritet në 1389 punëtorë. Shpenzimet operative edhe gjatë viteve në vijim do të kontrollohen në mënyrë rigorozë me tendencë të zvogëlimit të tyre në at mënyrë që shpenzimet për investime kapitale të shënojnë rritje progressive, nga viti në vit.

Si tani ashtu edhe në të ardhmen do të kushtohet kujdes implementimit më efektiv të shpenzimeve kapitale publike dhe shfrytëzimit të iniciativave të llojit të partneritetit ndërmjet sektorit publik dhe atij privat dhe ky do të jetë synim kryesor për vitet në vijim.

Ndarja sektoriale e shpenzimeve në vitin 2023 planifikohet si vijon:

- ❖ Granti i përgjithshëm duke u bazuar në burimin e të hyrave, planifikohet të rritet për 32,0% (+ 1,789,104 €) dhe të marr pjesë në buxhet me shpenzime me 40,7 %
- ❖ Granti i arsimit planifikohet të zvogëlohet për 3.0% (- 208,198 €) dhe të marr pjesë në buxhet me shpenzime me 38.2 % . Ndërkaq, me aktivizimin e Qerdhës së re të fëmijëve në fshatin Kijevë dhe aneksit të Qerdhës në Malishevë, planifikohet që të shtohet staf në numër prej 36 punëtorëve (18+18), dhe kërkohen mjete financiare shtesë në shumë prej 178,976 €.
- ❖ Granti i shëndetësisë dhe i mirëqenjes sociale planifikohet që rritet për 32.0% (+ 603,040 €) dhe të marr pjesë në buxhet me shpenzime me 13.8 %. Ndërkaq, mbështetur në kriteret e Udhëzimit Administrativ të Shëndetësisë mjek-infermier për kokë banori është e nevojshme të shtohet stafi mjek-infermier në numër prej 53 punëtorëve (15+38).
- ❖ Shërbimet rezidenciale, që financojnë shtëpitë e personave me aftësi të kufizuara (SHKPAK), planifikohet që të marrin pjesë në buxhet me shpenzime 0.9 %. Mjetet janë të dedikuara për investime kapitale.
- ❖ Të Hyrat Vetanake janë planifikuar që të shënojnë rritje për 12,0 % (+ 125,134€), dhe të marrin pjesë në buxhetin totale me 6.4%.

Sipas Strategjisë Fiskale 2023-2025, në Sektorin e Arsimit, kemi një zvogëlim të buxhetit me krahasim me vitin paraprak , por kjo është faza fillestare e buxhetimit. Komuna në procedurat e buxhetimit do të analizoj mirë këtë buxhet dhe nëse nuk ka Grantë shtesë nga Qeveria e Kosovës, atëherë nevojat e financimit do të përmbushen nga Granti i përgjithshëm i komunës. Procesi buxhetor do të shërben si mjet për ofrimin e politikave të drejta financiare me prioritet të arsyeshme, në interes të qytetarëve të Komunës së Malishevës.

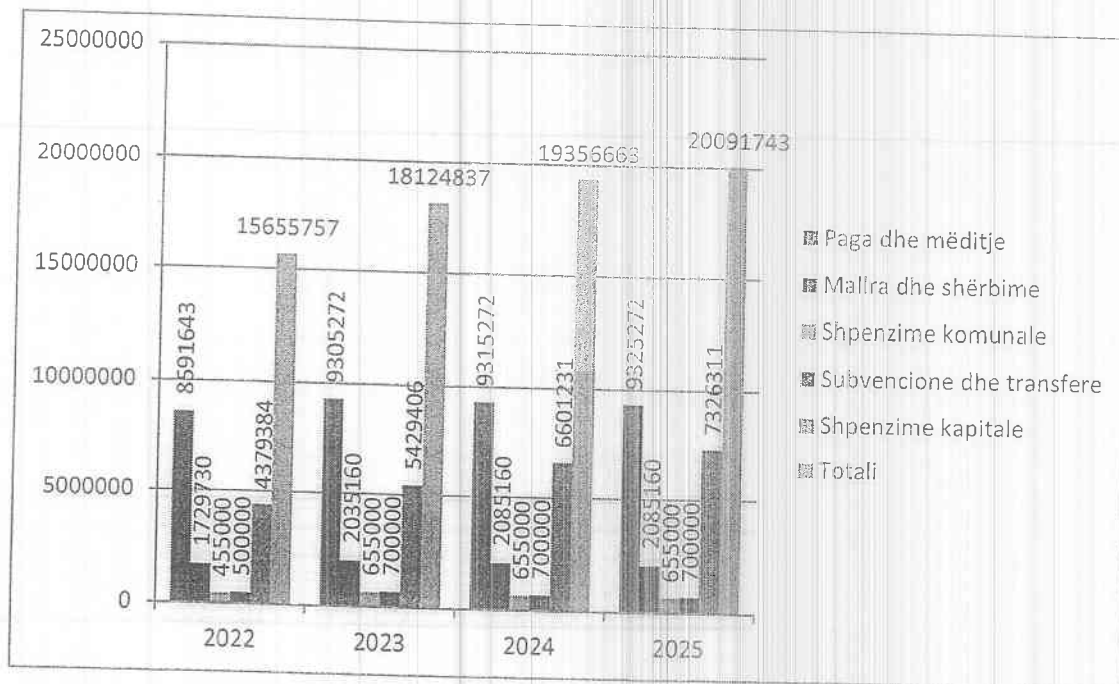
Tabela 5. Buxheti sipas kategorive Buxhetore

Kategoritë buxhetore		Buxheti	Parashikimet			
		2022	2023	2023	2024	2025
1.	Paga dhe mëditje	8,591,643	9,305,272	9,315,272	9,325,272	9,325,272
2.	Mallra dhe shërbime	1,729,730	2,035,160	2,085,160	2,085,160	2,085,160
3.	Shpenzime komunale	455,000	655,000	655,000	655,000	655,000
4.	Subvencione dhe transfere	500,000	700,00	700,000	700,000	700,000
5.	Shpenzime kapitale	4,379,384	5,429,406	6,601,231	7,326,311	7,326,311
TOTALI:		15,655,757	18,124,837	19,356,663	20,091,743	20,091,743
Nr. i të punësuarve:		1299	1389	1389	1389	1389

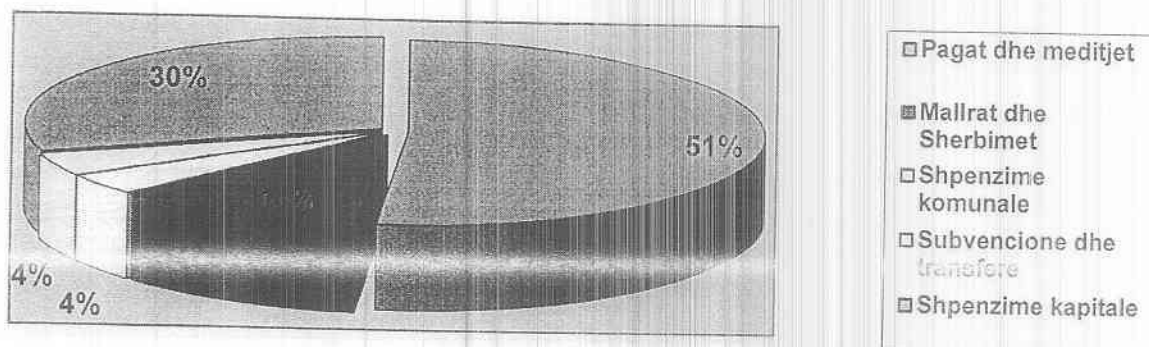
- Buxheti në total për vitin 2023 sipas Qarkorës buxhetore është rritur për 2,469,080 € ose 15.77 %, në krahasim me vitin 2022. Ndërkaq, të hyrat vetanake janë rritur për 125,124 €, ose për 12.11 %, në krahasim me vitin 2022.

- ❖ **Pagat dhe Mëditje-** Kategoria e shpenzimeve të pagave dhe shtesave në vitin 2023 do të ketë rritje prej 8.3%, në krahasim me vitin 2022, dhe merr pjesë në buxhtin total me 51.3%.
- ❖ **Mallrat dhe shërbimet-** Kategoria e shpenzimeve për mallra shërbime , në vitin 2023, do të ketë rritje prej 17.6 %, në krahasim me vitin 2022, dhe merr pjesë me 11.2% në shpenzimet e përgjithshme të buxhetit.
- ❖ **Shpenzimet komunale-** Kjo kategori i atribuohet rritjes së shpenzimeve për pagesën e mbeturinave, për mirëmbajtjen e objekteve shkollore, pagesat për ndriçimin publik, pastrami dhe mirëmbajtja e objekteve komunale, objekteve shëndetësore, sportive etj. Shpenzimet komunale do të ken rritje prej 44.0% ,ëvitin 2023 në krahasim me vitin 2022, dhe në shpenzimet e përgjithshme do të marrin pjesë me 3.6%.
- ❖ **Subvencionet dhe transferet-** Në vitin 2023, komuna e Malishevës, nga kjo kategori do të subvencionoj bujqësinë, shëndetësinë, arsimin, kulturën, rininë, sportin dhe bursat për student. Kjo kategori do të ket rritje prej 40.0% në vitin 2023 në krahasim me vitin 202 dhe do të merr pjesë me 3.8% në shpenzimet e përgjithshme.
- ❖ **Shpenzimet kapitale-**Kategoria e shpenzimeve kapitale, në vitin 2023, planifikohet të financohet nga buxheti qendror dhe të hyrat vetanake të komunës. Kjo kategori e shpenzimeve do të shënoj rritje të lehtë nga viti në vit gjatë tërë periudhës buxhetore. Kjo kategori do të shenoj rritje për 24.0% në vitin 2023, në krahasim me vitin 2022, dhe do të ketë pjesëmarrje në buxhtin total me 30.0%.

Grafiku- Buxheti sipas kategorive buxhetore



Pjesëmarrja e kategorive ekonomike në buxhetin total, në vitin 2023



6. Strategjia zhvillimore për sektorët komunal

Komuna ka të përgatitur dhe të aprovuar Planin Zhvillimor Komunal 2019-2027 dhe në të është cekur vizioni për të ardhmen : *“Komuna e Malishevës do të këtë infrastrukturë të përmirësuar fizike dhe mjedis të mbrojtur natyror, ambient të përshtatshëm për zhvillimin e bizneseve, bujqësi intensive, rritje të punësimit, ngritje të nivelit të arsimit dhe të edukimit sipas nevojave të tregut, shërbime cilësore publike, shëndetësore dhe administratë lokale më efikase”*.

Komuna tani është në fazën përgatitore të Vlerësimit Strategjik të Mjedisit për Hartën Zonale të Komunës 2022-2030.

Komuna në tri vitet e ardhshme do të këtë këto objekte për realizim dhe njëherit do të financoj tërësisht apo pjesërisht ato si vijon:

Objektivat:

- Shtimi i efikasitetit në punë që ndikon në zhvillimin ekonomik:
 - përmirësimi i kushteve për shërbime publike,
 - përmirësimi i efikasitetit në shpenzimet e parave publike,
 - shfrytëzimi maksimal i burimeve të mundshme,
 - kryerja e punëve me kohë dhe në mënyrë të duhur.
- Rritja e shpejtë e të ardhurave :
 - shkalla më e lartë e arkëtimit të tarifave dhe ngarkesave,
 - insistimi në zgjerimin e fushave kryesore për të hyrat,
 - ngarkesa të reduktuara me tarifa të zgjeruara,
- Sigurimi i disiplinës financiare :
 - ✓ pajtueshmëri me politiken financiare, rregullat, rregulloret dhe me udhëzimet ,
 - ✓ ekzistenca e kontrolleve interne,
 - ✓ transparenca gjatë sjelljeve të vendimeve - informimi public,
 - ✓ analiza e shpenzimeve ,
 - ✓ evidencë e dëhur financiare dhe kontabël,
 - ✓ inventarizim i dëhur dhe menaxhim i pronës,
 - ✓ përmirësim i politikës dhe procedurave të prokurimit,
 - ✓ zhvillimi i strategjisë komunale për promovim ekonomik,
 - ✓ krijimi i kushteve për interesimet e investitorëve ,
 - ✓ nxitja e mundësive bankare / mikro kredive ,
 - ✓ plani për zhvillimin e viseve rurale,
 - ✓ marketingu i potencialit zhvillimor të komunës.

Veprimet që kanë të bëjnë me objektivat:

- Përgatitja e planit dhe roporteve të punës 2023-2025,

- Zbatimi i planit zhvillimor komunal dhe urban ,
- Përgatitja e hartave zonale,
- Përgatitja e kornizës afatmesme të shpenzimeve 2023-2025,
- Përmirësimi i mbledhjes thelbësore të të dhënave dhe përdorimi i tyre,
- Shqyrtimi i përgjegjësi dhe obligimeve komunale,
- Kujdesi ndaj palës (menaxhimi i mirë i zyrës pritëse),
- Zbatimi më përpikëri i ligjeve, rregulloreve dhe vendimeve në fuqi,
- Vendosija e pajisjeve për tërë stafin.

7. Programi komunal i investimeve publike (PIP)

Kategoria e investimeve kapitale paraqet një komponentë të rëndësishme të buxhetit të komunës e cila ndonëse nuk përfaqëson pjesën më të madhe të shpenzimeve të përgjithshme buxhetore, mbetet me rëndësi të posaçme në aspektin e planifikimit për Komunën e Malishevës. Kjo kategori e shpenzimeve në kuadër të shpenzimeve të rregullta buxhetore ka potencialin më të madh për të nxitur rritjen ekonomike. Prandaj, kjo kategori e shpenzimeve edhe gjatë periudhës së ardhshme afatmesme, do të vazhdojë të jetë në funksion të krijimit të ambientit më të favorshëm për ngritje të pjesëmarrjes së sektorit privat, përmes përmirësimit të vazhdueshëm të infrastrukturës. Përderisa ndikimi i këtyre investimeve në punësim dhe konsum është relativisht i shpejtë, ndikim i plotë i tyre në ekonomi do të mund të realizohet vetëm në periudhën afatmesme.

Projektet e regjistruara në sistemin e PIP-it, do të përgatiten në sajë të kërkesave që rrjedhin nga nga drejtoritë-programet, të cilat janë të bazuara në nevojat e qytetarëve të komunës së Malishevës dhe subjekteve tjerë. Këto projekte dhe projektet tjera të propozuar, gjatë proceseve buxhetore do të analizohen, shqyrtohen dhe në fund do të aprovohen në kuvend në bazë të mundësisë reale buxhetore që ka komuna për financim gjatë periudhës 2023-2025.

Lista perfundimtare e projekteve në fund të procesit buxhetor do të aprovohet në Kuvend dhe dhe do të jetë pjesë perberëse e këtij dokumenti.

Drejtoria Ekonomi, Financë dhe Buxhet
Drejtori,

Blerim Thaçi