



REPUBLIKA E KOSOVËS
KUVENDI I KOMUNËS NË MALISHEVË

Kuvendi i Komunës

Nr.02/ 324

Date: 30.06.2023

Në bazë të nenit 11, nenit 12 paragrafi 2 pika (d), nenit 24 paragrafi 1, nenit 40 paragrafi 2 pika (c), të Ligjit nr. 03/L-040 për Vetëqeverisjen Lokale, ("Gazeta zyrtare e Republikës së Kosovës" nr.28/15, qershor 2008), nenit 2, nenit 8 të Ligjit nr. 03/L-049 për Financat e Pushtetit Lokal, ("Gazeta zyrtare e Republikës së Kosovës nr.27/03 qershor 2008"), nenit 19 të Ligjit nr.03/L-048 për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësit i plotësuar/ ndryshuar (neni 80), ("Gazeta zyrtare e Republikës së Kosovës nr. 27/03 qershor 2008"), bazuar në nenin 10, nenin 19 paragrafi 7 pika (b), nenin 38 dhe 40, të Statutit të Komunës së Malishevës nr.01/871 të datës: 12.11.2008, kërkesën nr.04/381 datë: 20.06.2023 të Drejtorisë për Buxhet dhe Financa, Kuvendi i Komunës së Malishevës në mbledhjen e mbajtur me datë: 30.06.2023 merr këtë:

V E N D I M

PËR MIRATIMIN E KORNIZËS AFATMESME BUXHETORE TË KOMUNËS SË
MALISHEVËS 2024-2026

1. Miratohet Korniza Afatmesme Buxhetore e Komunës së Malishevës (KAB) për vitet 2024-2026, me theks të veçantë, për vitin 2024 e përcaktuar nga Ministria e Financave, Transfereve dhe Punës.

2. Korniza Afatmesme Buxhetore për vitin 2024 përmban këta kufij buxhetorë:

Paga dhe medijtje	10,298,787.00€
Mallra dhe shërbime	1,742,707.00€
Komunali	655,000.00€
Subvencione dhe transfere	400,000.00€
Investime kapitale	7,299,312.00€
Totali :	20,395,806.00€

3. Pjesë përbërëse e këtij vendimi është Korniza Afatmesme Buxhetore e Komunës së Malishevës (KAB) për vitet 2024-2026.

4. Për zbatimin e këtij vendimi kujdeset Kryetari i Komunës, përmes Drejtorisë për Buxhet dhe Financa.

5. Pas miratimit nga ana e Kuvendit të Komunës së Malishevës, ky vendim hynë në fuqi 15 ditë pas dërgimit në autoritetin mbikëqyrës, konform nenit 81 të Ligjit nr.03/L-040 për Vetëqeverisjen Lokale, nenit 8, lidhur me nenin 9 të Rregullores (QRK) nr. 10/2019, për shqyrtimin administrativ të akteve të Komunave dhe pas shpalljes në web-faqen e Komunës.

Vendimi ju dërgohet:

Arkivit të Komunës

Drejtor të Drejtorive Komunale

MAPL-së

Kryesuesi i Kuvendit

Argjend Thaçi





PRANUAR MË:

ACCEPTED ON:

PRIMLJENO:

Nr.No.Br.

20/06/2023
04/381.



Republika e Kosovës
Republika Kosova - Republic of Kosovo

Kuvendi Komunal Malisheve
Drejtoria për Ekonomi, Financë dhe Buxhet



DATE/A:	14.06.2023
REFERENCE:	
KOPJE:	
PËR/ZA/TO:	z.Argjend Thaçi-Kryesues i Kuvendit Komunal Malisheve
NGA/OD/FROM:	Ekrem Kastrati-Kryetar i K.K.Malisheve
PËRMES/PREKO/THROUGH:	Blerim Thaçi-Drejtor për Ekonomi, Financë dhe Buxhet
KOPJE:	
TEMA/SUBJEKAT/SUBJECT:	Kërkesë për shqyrtim dhe aprovim të KAB-it Komunal 2024-26

Të nderuar!

Duke ju referuar Qarkorës Buxhetore 2024/01 të datës 15.05.2023, të nxjerrë nga Ministria e Financave, Punës dhe Transfereve për shpërndarjen e Buxhetit për vitet 2024-2026, si dhe në bazë të LMFP Nr.03/L-048, Drejtoria për Ekonomi, Financë dhe Buxhet ka përpiluar Kornizën Afatmesme Buxhetore të Shpenzimeve 2024-2026, të cilën ja prezenton KPF-së për shqyrtim-diskutim e gjithashtu ta dërgoj në kuvend për shqyrtim dhe aprovim.

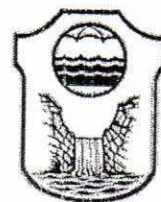
Gjatë përpilimit të KAB-it Komunal ju kemi përmbajtë kufijëve buxhetor të paraparë në qarkorën buxhetore 2024/01, e që përmbanë:

Paga dhe medijtje	10,298,787.27 €
Mallra &shërbime	1,742,707.00 €
Komunali	655,000.00 €
Subvencione dhe transfere	400,000.00 €
Investime kapitale	7,299,312.00 €
Totali:	20,395,806.00 €

Respekt!



Republika e Kosovës
Komuna e Malishevës



Drejtoria për Ekonomi, Buxhet dhe Financa

KORNIZA AFATMESME BUXHETORE

2024 - 2026

Malishevë, Qershor 2023

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 2024-2026.....	8
6. Strategjia zhvillimore për sektorët komunal.....	20
7. Programi komunal i investimeve publike.....	21

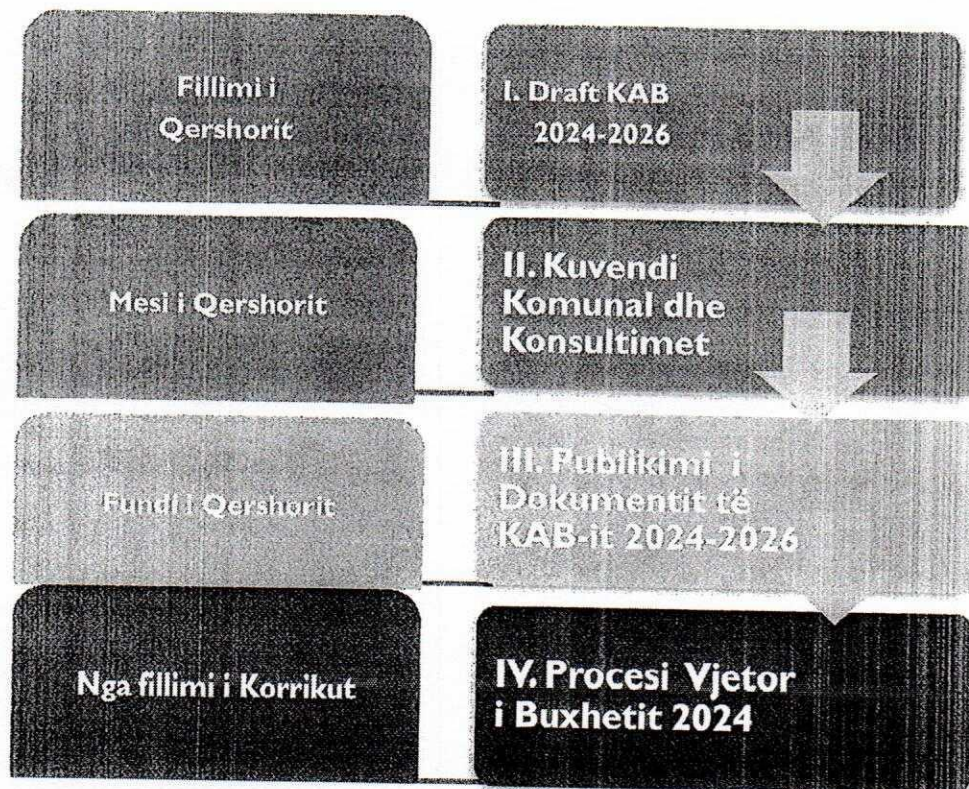
Hyrje

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 Komunës të kërkuara nga Qarkorja Buxhetore Komunale nr.2024/1 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 2024-2026.

Korniza Afatmesme Buxhetore për periudhën 2024-2026, 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 e 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 2024-2026 dhe agjendës në Qarkoren Buxhetore 2024/01 për komuna e lëshur nga Ministria e Financave, Punës dhe Transfereve.

Planifikimi i buxhetit për periudhën 2024-2026, 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 vete 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) 2024-2026 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.

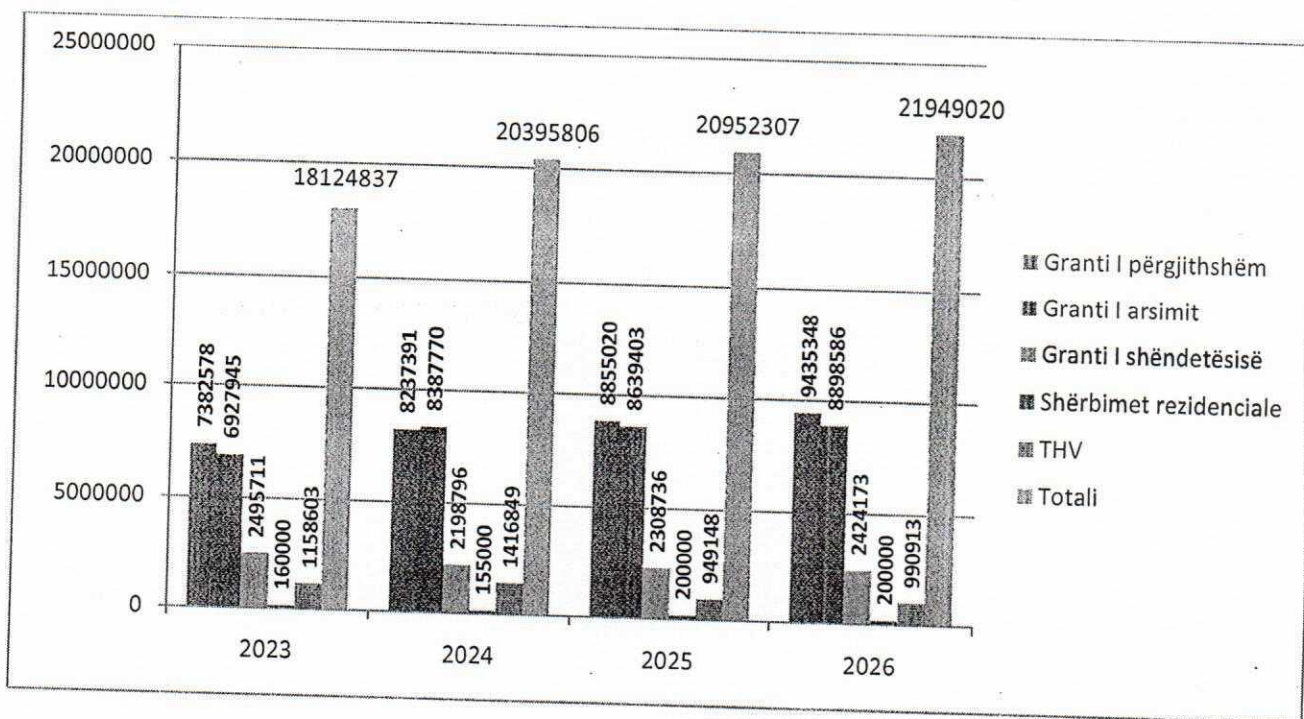
Sipas regjistrimit të fundit (2011), në Komunën e Malishevës jetojnë 54.613 banorë, që përbëjnë 3.14% të banorëve të Kosovës. Prej numrit të gjithëmbarshtëm të banorëve në komunë, 3395 (6.22%) jetojnë në zonën urbane, që është dukshëm më e ulët se mesatarja e Kosovës prej 38%.

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 pastër dhe siguri maksimale për qytetar, përmirsim të prekshëm të ambientit të biznesit, zhvillimi i bujqësisë dhe

Grafiku- Buxheti aktual 2023, dhe kufit buxhetor 2024-2026



4.1. Perspektiva e politikave fiskale

Ky dokument bazohet në informatat dhe analizat e përfshira në Kornizën afatmesme të shpenzimeve për periudhën 2024-2026. 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 + shtesat dhe mallrat + shërbimet), si dhe shpenzimeve kapitale, që do të reflektohen në përmirësimin e infrastrukturës publike në njërin 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 parasë publike.

5. Të hyrat vetanake komunale dhe parashikimet afatmesme 2024-2026

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 përbehën nga:

- Tatimi në pronë
- Tatimi në tokë
- Taksat për ushtrim të veprimtaris 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 2024-2026, 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 shkolla fillore,
- numri i nxënësve në shkolla 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 me 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 2024/01, 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, 2024-2026

Burimet e financimit	2023	2024	2025	2026
BUXHETI TOTAL:	18,124,837	20,395,806	20,952,307	21,949,020
Granti qeveritar	16,966,234	18,978,907	20,003,159	20,958,107
Granti i përgjithshëm	7,382,578	8,237,391	8,855,020	9,435,348
Granti për arsim	6,927,945	8,387,770	8,639,403	8,898,586
Granti për shëndetësi	2,495,711	2,198,796	2,308,736	2,424,173
Shërbimet rezidenciale	160,000	155,000	200,000	200,000
TË HYRAT VETANAKE	1,158,603	1,416,849	949,148	990,913
Të hyrat tatimore	755,323	949,583	458,519	475,752
Të hyrat jotatimore	403,280	467,266	490,629	515,161
Drejtoria për buxhet dhe financa	858,062	1,031,883	545,748	568,052
Tatimi në pronë	318,438	473,656	381,251	395,899
Tatimi në tokë	436,885	475,927	77,268	79,853
Licencat dhe lejet	1,000	1,000	1,000	1,000
Taksë për ushtrimin e veprimtarisë	10,000	15,000	20,000	25,000
Qiraja nga objektet publike	35,000	40,000	40,000	40,000
Licencat për shërbimet profesionale				
Licencat tjera për afarizëm				
Taksë e paisjeve motorike	21,739	26,300	26,229	26,300
Taksa tjera administrative	35,000			
Drejtoria për administratë të përgjithshme	96,041	59,968	65,302	68,802
Taksa e pjesmarrjes në tender				
Taksa për certifikata të lindjes	67,700	35,768	37,702	39,802
Taksa për certifikata të kurorëzimit	5,000	6,000	6,000	6,000
Taksa për certifikatat e vdekjes	2,500	2,800	2,800	2,800
Taksa tjera	20,841	15,400	18,800	20,200
Drejtoria për urbanizëm	40,000	56,500	60,600	69,961
Taksa komunale për leje ndërtimi	36,000	46,000	48,000	52,000

Taksa për demolim				
Taksa për legalizimin e objekteve		6,500	8,600	13,961
Taksa administrative për fletëkërkesë	4,000	4,000	4,000	4,000
Drejtoria për gjeodezi dhe kadastër	13,000	17,100	18,300	19,500
Taksa për matjen e tokës në teren	4,000	6,000	7,000	8,000
Taksa për regjistrimin e trashëgimisë	8,500	10,500	10,500	10,500
Taksa administrative për fletëkërkesë	500	600	800	1,000
Drejtoria e shërbimeve publike	25,000	23,100	27,200	29,300
Taksa komunale për leje – gjërmim				
Taksa për shfrytëzimin e pronës publike	25,000	18,000	22,000	24,000
Qiraja nga vendosja e objekteve tregtare				
Taksa për mbeturina		4,800	4,800	4,800
Taksa administrative për fletëkërkesë		300	400	500
Drejtoria e inspektionit	11,500	16,800	20,500	23,800
Taksa administrative për fletëkërkesë		600	800	1,200
Gjoha nga inspektoriat	8,000	12,000	14,200	16,200
Gjohat tjera	3,500	4,200	5,500	6,400
Drejtoria për bujqësi pylltari dhe ZhR				
Taksa nga ndërrimi i destinimit të tokës				
Taksa nga licenca e gjuhësve				
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 gjohat në trafik				
Taksa nga inspektimi i ambientit				
Taksa administrative për fletëkërkesë				
Drejtoria për arsim	60,000	143,498	143,498	143,498
Të hyrat nga qerdhja e fëmijëve	60,000	143,498	143,498	143,498
Të hyrat nga participimi i arsimit joformal				
Taksa administrative për fletëkërkesë				
Drejtoria e shëndetësisë dhe MS	55,000	68,000	68,000	68,000
Të hyrat nga participimi në shëndetësi	55,000	68,000	68,000	68,000
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 2023.

Tabela 4. Buxheti brenda kufijëve buxhetor, 2024-2026, sipas Qarkores buxhetore nr. 2024/01

	Malishevë	Stafi	Pagat dhe shesat	Mallrat dhe shërbimet	Shpenzimet komunale	Subvencionet dhe transferet	Shpenzimet kapitale	Buxheti 2024	Buxheti 2025	Buxheti 2026
625	Tatili i shpenzimeve:	1,368	10,298,787.27	1,742,706.94	655,000.00	400,000.00	7,299,311.79	20,395,806.00	20,952,307.51	21,949,020.00
	Grantet Qeveritare	1,368	10,298,787.27	1,597,208.94	655,000.00	0.00	6,427,960.79	18,978,957.00	20,003,159.51	20,958,107.00
	Të hyrat vetanake		0.00	145,498.00	0.00	400,000.00	871,351.00	1,416,849.00	949,148.00	990,913.00
	Financim nga huamarrja		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
160	Zyra e Kryetarit	7	79,186.97	7,750.00	0.00	22,000.00	0.00	166,986.97	166,936.97	166,936.97
	Grantet Qeveritare	7	79,186.97	7,750.00	0.00	0.00	0.00	86,936.97	86,936.97	86,936.97
	Të hyrat vetanake		0.00	0.00	0.00	22,000.00	0.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
	Financim nga huamarrja		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16013	Zyra e Kryetarit	7	79,186.97	7,750.00	0.00	22,000.00	0.00	166,986.97	166,936.97	166,936.97
	Grantet Qeveritare	7	79,186.97	7,750.00	0.00	0.00	0.00	86,936.97	86,936.97	86,936.97
	Të hyrat vetanake		0.00	0.00	0.00	22,000.00	0.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
	Financim nga huamarrja		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
169	Zyra e Kuvendit Komunal	0	274,745.90	35,500.00	70.00	0.00	0.00	310,245.90	310,245.00	310,245.00
	Grantet Qeveritare	0	274,745.90	35,500.00	0.00	0.00	0.00	310,245.90	310,245.90	310,245.90
	Të hyrat vetanake		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Financim nga huamarrja		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
163	Administrata dhe Personeli	46	337,470.97	142,949.00	0.00	0.00	0.00	695,419.97	695,367.97	727,134.97
	Grantet Qeveritare	46	337,470.97	136,749.00	0.00	0.00	0.00	630,419.97	625,367.97	625,369.97
	Të hyrat vetanake		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65,000.00	70,000.00	101,765.00
	Financim nga huamarrja		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16313	Administrata	45	327,150.05	136,749.00	0.00	0.00	0.00	678,899.05	678,847.05	710,614.05
	Grantet Qeveritare	45	327,150.05	136,749.00	0.00	0.00	0.00	613,899.05	608,847.05	608,849.05
	Të hyrat vetanake		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65,000.00	70,000.00	101,765.00
	Financim nga huamarrja		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16502	Çështjet Gjinore	1	10,320.91	6,200.00	0.00	0.00	0.00	16,520.91	16,520.91	16,520.91

Grantet Qeveritare	1	10,320.91	6,200.00					16,520.91	16,520.91	16,520.91
Të hyrat vetanake		0.00	0.00							
Financim nga huamarrja		0.00	0.00							
175	Buxheti dhe Financat	23	170,034.61	17,500.00	0.00	0.00	0.00	244,534.61	865,215.61	756,534.61
Grantet Qeveritare		23	170,034.61	17,500.00	0.00	0.00	0.00	187,534.61	805,215.61	686,534.61
Të hyrat vetanake			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,000.00	60,000.00	70,000.00
Financim nga huamarrja			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17513	Buxheti	23	170,034.61	17,500.00	0.00	0.00	0.00	244,534.61	865,215.61	756,534.61
Grantet Qeveritare		23	170,034.61	17,500.00	0.00	0.00	0.00	187,534.61	805,215.61	686,534.61
Të hyrat vetanake			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,000.00	60,000.00	70,000.00
Financim nga huamarrja			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
180	Sherbimet Publike	29	216,905.80	128,941.83	365,000.00	0.00	0.00	860,847.63	865,847.63	865,847.63
Grantet Qeveritare		29	216,905.80	128,941.83	365,000.00	0.00	0.00	860,847.63	865,847.63	865,847.63
Të hyrat vetanake			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Financim nga huamarrja			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
18013	Infrastruktura rrugore	6	42,432.09	111,941.83	365,000.00	0.00	0.00	669,373.92	674,373.92	674,373.92
Grantet Qeveritare		6	42,432.09	111,941.83	365,000.00	0.00	0.00	669,373.92	674,373.92	674,373.92
Të hyrat vetanake			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Financim nga huamarrja			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
18417	Zjarrefikësit dhe inspektimet	23	174,473.71	17,000.00	0.00	0.00	0.00	191,473.71	191,473.71	191,473.71
Grantet Qeveritare		23	174,473.71	17,000.00	0.00	0.00	0.00	191,473.71	191,473.71	191,473.71
Të hyrat vetanake			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Financim nga huamarrja			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
195	Zyra Komunale për Komunitete dhe Kthim	1	6,696.14	5,800.00	0.00	0.00	0.00	12,496.14	12,496.14	12,496.14
Grantet Qeveritare		1	6,696.14	5,800.00	0.00	0.00	0.00	12,496.14	12,496.14	12,496.14
Të hyrat vetanake			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Financim nga huamarrja			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
470	Bujqësia, Pylltaria dhe Zhvillimi Rural	20	160,900.99	17,700.00	0.00	160,000.00	0.00	398,600.99	398,600.99	398,600.99
Grantet Qeveritare		20	160,900.99	17,700.00	0.00	0.00	0.00	178,600.99	178,600.99	178,600.99

[illegible]

85093	Sporti dhe rekreacioni	1	5,290.87	5,687.97	0.00	20,000.00	0.00	60,978.84	60,978.84	60,978.84
	Grantet Qeveritare	1	5,290.87	5,687.97	0.00	0.00	0.00	10,978.84	10,978.84	10,978.84
	Të hyrat vetanake					20,000.00		50,000.00	50,000.00	50,000.00
	Financim nga huamarrja									
920	Arsimi dhe Shkenca	1,037	7,280,997.68	829,715.32	115,000.00	90,000.00	307,555.00	8,623,268.00	8,874,901.51	9,134,084.00
	Grantet Qeveritare	1,037	7,280,997.68	684,217.32	115,000.00	0.00	307,555.00	8,387,770.00	8,639,403.51	8,898,586.00
	Të hyrat vetanake		0.00	145,498.00	0.00	90,000.00	0.00	235,498.00	235,498.00	235,498.00
	Financim nga huamarrja		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
92065	Administrata	6	47,226.06	0.00	0.00	90,000.00	235,000.00	372,226.06	372,226.06	372,226.06
	Grantet Qeveritare	6	47,226.06			0.00	235,000.00	282,226.06	282,226.06	282,226.06
	Të hyrat vetanake					90,000.00	0.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00
	Financim nga huamarrja									
92450	Arsimi parashkollor		588,124.00	163,996.00	4,500.00	0.00	1,680.00	758,300.00	758,300.00	758,300.00
	Grantet Qeveritare	86	588,124.00	20,498.00	4,500.00		1,680.00	614,802.00	614,802.00	614,802.00
	Të hyrat vetanake			143,498.00				143,498.00	143,498.00	143,498.00
	Financim nga huamarrja									
93360	Arsimi fillor i mesëm i ulët		5,639,175.62	553,868.32	72,034.00	0.00	60,893.00	6,325,970.94	6,577,603.94	6,836,786.94
	Grantet Qeveritare	812	5,639,175.62	552,868.32	72,034.00		60,893.00	6,324,970.94	6,576,603.94	6,835,786.94
	Të hyrat vetanake			1,000.00				1,000.00	1,000.00	1,000.00
	Financim nga huamarrja									
94560	Arsimi i mesëm i lartë		1,006,472.00	111,851.00	38,466.00	0.00	9,982.00	1,166,771.00	1,166,771.00	1,166,771.00
	Grantet Qeveritare	133	1,006,472.00	110,851.00	38,466.00		9,982.00	1,165,771.00	1,165,771.00	1,165,771.00
	Të hyrat vetanake			1,000.00				1,000.00	1,000.00	1,000.00
	Financim nga huamarrja									

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 këtë 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 shpërndahe nga mesi i korrikut.

Numri i të punësuarve me Buxhetin Komunal 2023 është i lejueshëm deri në 1368 punëtorë. Ndersa për vitin 2024 caktohet me kufijt buxhetor në Qarkoren buxhetore 2024/02, Shpenzimet operative edhe gjatë viteve në vijim do të kontrollohen në mënyrë rigoroze 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 2024 planifikohet si vijon:

- ❖ Granti i përgjithshëm duke u bazuar në burimin e të hyrave buxhetore të nivelit qendror, planifikohet të rritet për 11,6% (+ 854,813 €), krahasuar me vitin 2023, dhe të marr pjesë në buxhetin total të vitit 2024 me shpenzime me 41,4 %.
- ❖ Granti i arsimit planifikohet të rritet për 21.1% (+ 1,459,825, €), krahasuar me vitin 2023, dhe të marr pjesë në buxhetin total të vitit 2024 me shpenzime me 42.1 %.
- ❖ Granti i shëndetësisë dhe i mirëqenjes sociale planifikohet që të zvoglohet për 12.0% (- 296,915 €), krahasuar me vitin 2023, dhe të marr pjesë në buxhetin total të vitit 2024 me shpenzime me 11.0 %.
- ❖ Shërbimet rezidenciale, që financojnë shtëpitë e personave me aftësi të kufizuara (SHKPAK), planifikohet që në vitin 2024 të jen në shumë prej 155,000 €, dhe të marrin pjesë në buxhet me shpenzime 0.8 %. Mjetet janë të dedikuara për paga dhe shtesa (50,000 €), mallra dhe shërbime (50,000 €), shpenzime komunale (5,000 €) dhe investime kapitale (50,000 €).
- ❖ Të Hyrat Vetanake në vitin 2024, krahasuar me vitin 2023, janë planifikuar që të rriten për 22.3 %, dhe të marrin pjesë në buxhetin totale me 6.9 %.

Sipas Strategjisë Fiskale 2024-2026, në Sektorin e Shëndetësisë, kemi një zvoglim të buxhetit me krahasim me vitin paraprak, por kjo është faza fillestare e buxhetimit.

Komuna në procedurat e mëtejshme të 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, 2024-2025

Kategoritë buxhetore		Buxheti	Parashikimet		
		2023	2024	2025	2026
1.	Paga dhe shtesa	9,305,272	10,298,787	10,298,787	10,298,787
2.	Mallra dhe shërbime	2,035,160	1,742,707	2,042,707	2,042,707
3.	Shpenzime komunale	655,000	655,000	655,000	655,000
4.	Subvencione dhe transfere	700,00	400,000	700,000	700,000
5.	Shpenzime kapitale	5,429,406	7,299,312	7,255,813	8,252,526
	TOTALI:	18,124,837	20,395,806	20,952,307	21,949,020
	Nr. i të punësuarve:	1389	1368	1368	1368

- Buxheti në total për vitin 2024 sipas Qarkorës buxhetore 2024/01, është rritur për 1,770,969 € ose 9.77 %, në krahasim me vitin 2023 (me mundësi të rritjes për 500,000 € në vitin 2024, nga të hyrat vetanake). Ndërkaq, të hyrat vetanake janë zvogluar për 241,754 €, ose për 20.86 % në krahasim me vitin 2023 (me mundësi të rritjes për 500,000 € në vitin 2024).

- ❖ **Pagat dhe shtesat**- Kategoria e shpenzimeve të pagave dhe shtesave në vitin 2024 do të ketë rritje prej 10.7%, në krahasim me vitin 2023, dhe merr pjesë në buxhtin total me 50.1%.
- ❖ **Mallrat dhe shërbimet**- Kategoria e shpenzimeve për mallra dhe shërbime , në vitin 2024, do të ketë rënje për 14.4 %, në krahasim me vitin 2023, dhe merr pjesë me 8.5% 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 jenë në nivel të njëjtë, në vitin 2024 në krahasim me vitin 2023, dhe në shpenzimet e përgjithshme do të marrin pjesë me 3.2%.
- ❖ **Subvencionet dhe transferet**- Në vitin 2024, komuna e Malishevës, nga kjo kategori do të subvencionoj bujqësinë, shëndetësinë, arsimin, kulturën, rininë, sportin dhe bursat për student. Kjo kategori , në vitin 2024 , nuk do të ketë rritje, në krahasim me vitin 2023 (do të ketë ulje për 42.8%), ndërkaq në shpenzimet e përgjithshme do të marrin pjesë me 2.0%.
- ❖ **Shpenzimet kapitale**-Kategoria e shpenzimeve kapitale, në vitin 2024, 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 shënoj rritje për 34.4% në vitin 2024, në krahasim me vitin 2023, dhe do të ketë pjesëmarrje në buxhtin total me 35.7%.

6. Strategjia zhvillimore për sektorët komunal

Komuna ka të përgatitur dhe të aprovuar Planin Zhvillimor Komunal 2019-2027 dhe në te 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 finale 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 kontroleve interne,
 - ✓ transparenca gjatë sjelljeve të vendimeve - informimi public,
 - ✓ analiza e shpenzimeve ,
 - ✓ evidencë e duhur financiare dhe kontabël,
 - ✓ inventarizim i duhur 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 raporteve të punës 2024-2026,
- Zbatimi i planit zhvillimor komunal dhe urban ,
- Përgatitja e hartave zonale,
- Përgatitja e kornizës afatmesme të shpenzimeve 2024-2026,
- Përmirësimi i mbledhjes thelbësore të të dhënave dhe përdorimi i tyre,

- Shqyrtimi i përgjegjësive dhe obligimeve komunale,
- Kujdesi ndaj palëve (menaxhimi i mirë i zyrës pritëse),
- Zbatimi më përpikëri i ligjeve, rregulloreve dhe vendimeve në fuqi,
- Vendosja 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 saxe 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 2024-2026.

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

Drejtoria për Ekonomi, Buxhet dhe Financa

Drejtori,

Blerim Thaçi