

UDHËZIM
Nr.7/1, datë 22.2 2010

PËR PËRGATITJEN E BUXHETIT VENDOR

Në përputhje me ligjin nr.9936, datë 26.06.2008, neni 24, “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë”, Ministri i Financave

UDHËZON:

A. Hyrje

1. Ky udhëzim përcakton:

- Përgjegjësitë e kryetarit të njësisë së qeverisjes vendore (KNJQV), nëpunësit autorizues (NA), stafit të njësisë, si dhe këshillit përkatës;
- Procedurat dhe afatet për përgatitjen e buxhetit afatmesëm 2011-2013;
- Transfertën e pakushtëzuar për njësitë e qeverisjes vendore;
- Rregullat për ndarjen apo delegimin e funksioneve ndërmjet njësive të qeverisjes qendrore dhe njësive të qeverisjes vendore;
- Mënyra e llogaritjes së transfertave të pakushtëzuara dhe të kushtëzuara.

Sistemi i planifikimit të integruar (SPI) siguron një kuadër të gjerë, brenda të cilit funksionojnë proceset kryesore të njësive të qeverisjes vendore për planifikimin financiar dhe të politikave.

Dokumentet që duhen duhet të konsiderohen në kontekstin e SPI në njësinë e qeverisjes vendore dhe që duhen konsultuar janë:

- strategjia e zhvillimit ekonomik e njësisë vendore;
- strategjitë sektoriale, nëse janë të lidhura me kompetencat e pushtetit vendor;
- strategjitë ndërsektoriale, nëse janë të lidhura me kompetencat e pushtetit vendor.

Njësive të qeverisjes vendore u sugjerohet të ngrenë grupin për strategji, buxhet dhe integrim, (GSBI), i cili duhet të kryesohet nga kryetari i njësisë së qeverisjes vendore dhe përbëhet nga zëvendëskryetari/at dhe drejtuesit e ekipeve të menaxhimit të programeve. GSBI është përgjegjës për menaxhimin, garantimin e cilësisë dhe monitorimin e zbatimit të SPI brenda njësive përkatëse. Urdhri i Kryeministrit nr.78, datë 8.5.2006 “Mbi krijimin e grupeve për strategji, buxhet dhe integrim për qeverisjen qendrore, mund të shërbejë si referues për shqyrtim nga kryetari i njësisë së qeverisjes vendore (shikoni aneksin 2 të udhëzimit nr.7, datë 22.2.2010 “Për përgatitjen e Buxhetit të Shtetit dhe fondet speciale”).

Për qëllimin e zbatimit të procedurave të rishikimit të politikës së programit, GSBI krijon ekipet e menaxhimit të programit (EMP) për secilin program shpenzimesh të njësive të qeverisjes vendore (bashkëlidhur ju lutem gjeni aneksin 1/1 ku jepen disa shpjegime për ngritjen e strukturës së programeve dhe të ekipeve të menaxhimit të programeve). Ekipi i menaxhimit të programit përbëhet nga përfaqësues (drejtorët apo edhe të tjerë) nga çdo drejtori me interes direkt apo indirekt në menaxhimin e programit. GSBI emëron një nga anëtarët e ekipit si drejtues të ekipit të menaxhimit të programit (DEMP) përgjegjës për përgatitjen e kërkesave buxhetore.

Kuadri menaxhues i PBA-së për pushtetin qendror paraqitet në aneksin 1 të udhëzimit nr.7, datë 22.2.2010 “Për përgatitjen e Buxhetit të Shtetit dhe fondet speciale”. Elemente dhe procedura të këtij kuadri për analogji mund të merren në konsideratë edhe nga pushteti vendor.

Përgatitja e buxhetit vjetor është pjesë përbërëse e procesit të përgatitjes së PBA-së, kështu që buxheti vjetor i njësive të qeverisjes vendore është viti i parë i PBA-së. Përgatitja e buxhetit për vitin 2011 fillon në mes të muajit mars dhe përfundon në muajin nëntor.

A.1 Metodat e përgatitjes së PBA-së

2. Metodat e përgatitjes së PBA-së parashtrohen në 3 grupe procedurash:

- Rishikimi i politikës së programit (aneksi 3/1);
- Planifikimi i shpenzimeve të programit (aneksi 4/1);
- Menaxhimi i investimeve publike (aneksi 5 i udhëzimit nr.7, datë 22.2.2010 “Për përgatitjen e Buxhetit të Shtetit dhe fondet speciale”). Kjo procedurë është orientuese për përzgjedhjen dhe përfshirjen e objekteve të investimeve për PBA-në 2010-2012.

A.2 Tavanet përgatitore të PBA-së

3. Tavanet përgatitore të PBA-së miratohen nga këshilli i njësisë së qeverisjes vendore brenda muajit mars 2010.

4. Kërkesat buxhetore të ekipeve të menaxhimit të programeve janë detyruesisht brenda tavanëve.

A.3 Afatet për përgatitjen e PBA-së

5. Kalendarit i përgatitjes së PBA-së miratohet nga kryetari i GSBI-së së NJQV-së. Për përgatitjen e kalendarit të PBA-së, NJQV për analogji mund të merret shembull i qeverisjes qendrore nga aneksi 6 i udhëzimit nr.7, datë 22.2.2010 “Për përgatitjen e Buxhetit të Shtetit dhe fondet speciale”.

6. DEMP paraqet kërkesat buxhetore dhe kërkesat shtesë sipas programit tek nëpunësi autorizues i NJQV, brenda datës 15 maj 2010.

7. Kërkesat buxhetore të dorëzuara te nëpunësi autorizues i njësisë së qeverisjes vendore vlerësohen dhe miratohen nga GSBI e NJQV.

8. Nëpunësi autorizues i njësisë së qeverisjes vendore paraqet pranë këshillit të qeverisjes vendore dokumentin e PBA-së 2011-2013, të miratuar nga GSBI, brenda datës 15 qershor 2009.

9. Ndëshkimet e parashikuara në nenin 71 të ligjit nr.9936, datë 26.6.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë” do të zbatohen për nëpunësit autorizues (NA), në çdo rast të mundshëm të mosrespektimit të këtij udhëzimi.

B. Kuadri ekonomik i njësisë së qeverisjes vendore 2011-2013

10. Kuadri ekonomik 2011-2013 përcakton kontekstin ekonomik për programin buxhetor afatmesëm 2011-2013.

11. Ai pasqyron parashikime të treguesve ekonomikë dhe financiarë të buxhetit të njësisë së qeverisjes vendore për tre vitet e ardhshme, duke ofruar vlerësime të burimeve që njësia vendore do të ketë në dispozicion për të financuar shpenzimet e saj.

12. Këto vlerësime sigurojnë bazën për njësitë e qeverisjes vendore për të përcaktuar tavanet e shpenzimeve të PBA-së.

13. Të ardhurat nga taksat vendore përbëhen nga të ardhurat nga:

- taksa vendore mbi biznesin e vogël;

- taksa mbi pasuritë e paluajtshme, në të cilën përfshihen: i) taksa mbi ndërtesat dhe ii) taksa mbi tokën bujqësore;

- taksa e fjetjes në hotel;

- taksa e ndikimit në infrastrukturë nga ndërtimet e reja;

- taksa mbi kalimin e së drejtës së pronësisë për pasuritë e paluajtshme;

- taksa e regjistrimit të përvitshëm të mjeteve;

- taksa për zënie e hapësirave publike;

- taksa e tabelës;

- taksa të përkohshme.

14. Të ardhura nga tarifat vendore përfshijnë të ardhurat nga:

- tarifat e shërbimeve të ndryshme publike;

- tarifat e mallrave të ndryshme publike.

15. Të ardhura të tjera:

- të ardhurat nga veprimtaritë ekonomike;

- të ardhurat nga shitja e pasurive kapitale të njësive të qeverisjes vendore të lejuara me ligj;

- të ardhurat nga qiratë mbi trojet, ndërtesat dhe objektet e tjera vendore;

- të ardhura nga kontribute dhe sponsorizime të ndryshme. Këtu përfshihen të ardhurat nga ndihmat, dhurime dhe sponsorizime;

- të ardhura nga gjobat;

- të ardhura të tjera;

- të ardhura nga institucione në varësi të njësive të qeverisjes vendore.

Këto të ardhura do të llogariten duke marrë në konsideratë ndryshimet ligjore të bëra gjatë vitit 2009 në lidhje me taksat dhe tarifat vendore.

C. Tavanët përgatitorë të PBA-së

16. Tavanët përgatitorë të PBA-së për çdo program miratohen nga këshilli i njësisë së qeverisjes vendore në muajin mars.

17. Përcaktimi i tavanëve përgatitorë sipas programeve realizohet duke marrë në konsideratë buxhetin 2010.

18. Tavani përgatitor i PBA-së për çdo program buxhetor ndahet në 5 nëntavanë, të cilët janë:

- Shpenzimet e personelit. Në këtë nëntavan përfshihen të gjitha shpenzimet për paga sipas politikave ekzistuese të pagave dhe numrit të miratuar të punonjësve për vitin 2009. Implikimet financiare të çdo politike të re që do të ndërmerret, vlerësohen në fazën e dytë.

- Shpenzimet e tjera korrente në këtë nëntavan përfshihen të gjitha shpenzimet e tjera korrente, të tilla si shpenzimet operative dhe mirëmbajtje (602), subvencionet (603), transfertat e brendshme (604), transfertat e huaja (605) dhe transfertat te buxhetet familjare/individët (606). Shpenzimet operative dhe të mirëmbajtjes parashikohet të rriten gradualisht. Kjo rritje do të orientohet sidomos në sektorët e infrastrukturës rrugore, arsimit, si rrjedhojë edhe e rritjes së nivelit të investimeve gjatë këtyre viteve.

- Investimet e brendshme. Në këtë nëntavan përfshihen shpenzimet kapitale për rritjen e aktiveve të brendshme të trupëzuara dhe të patrupëzuara të financuara me burimet e buxhetit lokal, pagesat e TVSH-së dhe detyrime të tjera doganore për investimet e huaja (230-231).

- Investimet e huaja. Fondi i investimeve nga burime të huaja mbështetur në marrëveshjet dhe kontrata e lidhura me donatorë apo banka të ndryshme (huatë).

Ç. Programi buxhetor afatmesëm 2011-2013

19. Dokumenti i programit buxhetor afatmesëm 2011-2013, përgatitet nga njësia e qeverisjes vendore, duke u mbështetur në:

- kuadrin ekonomik 2011-2013;
- kërkesat e drejtuesve të programeve për PBA-në;
- kërkesat shtesë për PBA-në.

20. Dokumenti i programit buxhetor afatmesëm 2011-2013, dërgohet në këshillin e njësisë së qeverisjes vendore në muajin qershor.

21. Brenda datës 1 qershor çdo njësi e qeverisjes vendore duhet të dërgojë në Ministrinë e Financave, me shkrim dhe në rrugë elektronike, formularin nr.1 "Parashikimi i të ardhurave për periudhën 2011-2013" dhe formularin nr.2 "Parashikimi i shpërndarjes së burimeve financiare për periudhën 2010-2012" (bashkëlidhur gjeni këta formularë).

D. Procedurat për përgatitjen e kërkesave buxhetore të programit

22. PSHP - planifikimi i shpenzimeve të programit për njësitë e qeverisjes vendore bëhet nëpërmjet tabelave të excel-it bashkëlidhur këtij udhëzimi. Afati i dorëzimit të kërkesave buxhetore, bashkë me kërkesat shtesë nga drejtuesi i ekipit të menaxhimit të çdo programi te nëpunësi autorizues i njësisë së qeverisjes vendore, është 15 maj 2010.

D.1 Rishikimi i politikës së programit

23. Rishikimi i politikës së programit (RPP) starton procesin e përgatitjes së PBA-së. Nëpërmjet këtij procesi, të gjitha njësitë e qeverisjes vendore (bashki/komunë/qark) hartojnë një deklaratë të politikës së programit për secilin program shpenzimesh. Kjo deklaratë përbën një pjesë integrale të dokumentit të programit buxhetor afatmesëm.

24. Procedura që do të përdoret për rishikimin e politikave të programit jepet në aneksin 3/1.

D.2 Planifikimi i shpenzimeve të programit

25. Planifikimi i shpenzimeve të programit (PSHP) është bërthama e procesit të përgatitjes së PBA-së. Procedurat që do të përdoren për planifikimin e shpenzimeve të programit jepen në aneksin 4/1.

D.3 Kërkesa shtesë për shpenzime në PBA

26. Në paraqitjen e kërkesës shtesë për shpenzime në PBA, DEMP përshkruan se cili është kufizimi i vetëm më i rëndësishëm në implementimin e politikës së programit, si dhe çfarë veprimesh do të mund të ndërmerren për të lehtësuar këtë kufizim. Këto veprime mund të përfshijnë kërkimin e fondeve shtesë ose lehtësime rregullatore. Miratimi i kërkesës shtesë për PBA, për një ose më shumë programe, kërkon rialokimin e burimeve nga programet më pak prioritare të njësisë së qeverisjes vendore, në momentin kur tavanet e PBA-së do të vendosen nga këshilli NJQV.

27. Kërkesa shtesë për shpenzime në PBA mund të paraqiten duke përdorur raportet e excel-it bashkëlidhur.

D.4 Procedurat e menaxhimit të investimeve publike

28. Procedurat e menaxhimit të investimeve publike jepen në aneksin 5 të udhëzimit nr.7, datë 22.2.2010 “Për përgatitjen e Buxhetit të Shtetit dhe fondet speciale”. Procedurat e menaxhimit të investimeve publike përcaktojnë ciklin e projekteve të investimeve, si edhe në detaje të gjitha hapat që duhet të ndërmerren për përgatitjen e propozimeve për projekte investimi. Për PBA-në 2011-2013 këto procedura janë orientuese.

29. Për efekt të parashikimeve buxhetore, kurset mesatare të këmbimit të vitit 2008 do të shërbejnë edhe për periudhën 2011-2013.

Nr.	Emërtimi i monedhave	2008	2009	2010 p	2011 p	2012 p	2013 p
1	Jeni japonez (për 100) (JPY)	81.68	101.60	101.60	101.60	101.60	101.60
2	Sterlina angleze (GBP)	154.37	148.29	148.29	148.29	148.29	148.29
3	Franga zvicerane (CHF)	77.50	87.50	87.50	87.50	87.50	87.50
4	Euro	122.80	132.06	135.50	134.50	132.00	129.00
5	Dollar austrian (AUD)	70.84	74.90	74.90	74.90	74.90	74.90
6	Dollar kanadez (CAD)	78.82	83.41	83.41	83.41	83.41	83.41
7	Korona suedeze (SEK)	12.80	12.46	12.46	12.46	12.46	12.46
8	Korona norvegjeze (NOK)	14.97	15.15	15.15	15.15	15.15	15.15
9	Korona daneze (DKK)	16.48	17.74	17.74	17.74	17.74	17.74
10	Spec drawing (RIGH)	132.35	146.26	146.26	146.26	146.26	146.26
11	Dollar amerikan (USD)	83.89	94.98	95.50	95.00	94.70	95.04

DH. Transferta e pakushtëzuar e njësive të qeverisjes vendore

30. Transferta e pakushtëzuar (grandi) është e ardhur e pushtetit vendor, e trashëgueshme, e përfituar nga Buxheti i Shtetit pa kusht kthimi, pa interes, e cila përdoret për financimin e shpenzimeve për funksionet e veta dhe të përbashkëta të njësive të qeverisjes vendore të përcaktuara në ligjin nr.8652, datë 31.7.2000 “Për organizimin dhe funksionimin e qeverisjes vendore”.

31. Niveli (tavani) i transfertës së pakushtëzuar për vitet 2011-2013 (së bashku me të ardhurat nga taksat dhe tarifat vendore) financon funksionet dhe kompetencat që janë transferuar në pushtetin vendor deri në vitin 2010. Për transferimet e funksioneve që mund të bëhen në të ardhmen, niveli i transfertës së pakushtëzuar do të shtohet në varësi të funksionit ose kompetencës së transferuar dhe faturës përkatëse të saj.

E. Rregulla për ndarjen apo delegimin e funksioneve ndërmjet njësive të qeverisjes qendrore dhe njësive të qeverisjes vendore

32. Në bazë të legjislacionit në fuqi për pushtetin vendor, kemi: i) funksione të përbashkëta që kryhen nga kontributi i pushtetit vendor dhe atij qendror, si dhe ii) funksione të deleguara të cilat delegohen nga një nivel pushteti në një nivel tjetër ose brenda për brenda të njëjtit nivel pushteti.

Ë. Funksione të përbashkëta

33. Në bazë të nenit 11 të ligjit nr.8652, datë 31.7.2000 “Për organizimin dhe funksionimin e qeverisjes vendore”, midis pushtetit qendror dhe atij vendor ndahen detyra dhe kompetenca për funksionet e përbashkëta.

34. Në bazë të këtij neni, bashkitë dhe komunat kryejnë funksione të përbashkëta për:

- arsimin parashkollor dhe parauniversitar;
- sistemin e shërbimit parësor shëndetësor dhe mbrojtjen e shëndetit publik;
- kujdesin social, zbutjen e varfërisë dhe garantimin e funksionimit të institucioneve përkatëse;
- rendin publik dhe mbrojtjen civile;
- mbrojtjen e mjedisit;
- funksione të tjera të përbashkëta, sipas mënyrës së përcaktuar me ligj.

35. Në bazë të akteve ligjore dhe nënligjore të miratuara në zbatim të reformës së decentralizimit, janë ndarë detyrat dhe kompetencat në fushën e arsimit parauniversitar, të kujdesit social dhe zbutjes së varfërisë e të mbrojtjes së mjedisit.

F. Funksione të deleguara

36. Në bazë të nenit 12 të ligjit nr.8652, datë 31.7.2000 “Për organizimin dhe funksionimin e qeverisjes vendore”, funksionet dhe kompetencat e deleguara janë: i) të detyrueshme ose ii) jo të detyrueshme. Funksione dhe kompetenca të detyrueshme janë ato të përcaktuara me ligj, si p.sh. në rastin konkret është Shërbimi i Gjendjes Civile.

37. Komunës, bashkisë ose qarkut mund t'u delegohen funksione dhe kompetenca të tjera jo të detyrueshme, mbi bazën e një marrëveshjeje midis njësisë së qeverisjes vendore përkatëse dhe institucionit qendror përgjegjës me ligj për këtë funksion ose kompetencë. Në çdo rast, institucionet qendrore u garantojnë njërive të qeverisjes vendore mbështetjen e nevojshme financiare për ushtrimin e funksioneve dhe kompetencave të deleguara.

38. Komuna, bashkia ose qarku, me nismën e tyre, mund të përdorin burimet e veta financiare për ushtrimin e funksioneve dhe kompetencave të deleguara, me synim ngritjen në nivel më të lartë të shërbimit në interes të bashkësisë. Kohët e fundit kjo e drejtë është ushtruar nga disa komuna ku i kanë deleguar këshillit të qarkut të drejtën e planifikimit dhe menaxhimit të tokës urbane (leje ndërtimi etj.).

G. Mënyrat e llogaritjes së transfertave të pakushtëzuara dhe të kushtëzuara për njësitë e qeverisjes vendore

G.1 Transferta e pakushtëzuar

39. Transferta e pakushtëzuar për vitin 2011 do të jetë afërsisht 3% më e madhe se transferata e pakushtëzuar nga Buxheti i Shtetit të vitit 2010, ajo e vitit 2012, do të jetë 7% më lartë se ajo e vitit 2011 dhe transferata e vitit 2013 do të jetë 9% më e lartë se ajo e vitit 2012.

40. Transferta e pakushtëzuar, së bashku me pjesën që shkon për zhvillimin e rajoneve, do të jetë në vitin 2011, 9.3 më e madhe se në 2010, në 2012, 14,2 % më e madhe se në 2011 dhe në 2013, 15% më e madhe se në vitin 2012.

41. Kriteret dhe koeficientët e formulës së shpërndarjes së transfertës së pakushtëzuar për vitet 2011-2013 do të jenë po ata të vitit 2010.

42 Transferta e pakushtëzuar për periudhën 2011-2013:

Në mijë lekë			
Bashki/komunë/qark	2011	2012	2013
Bashki/komunë	10,718	1146	12500
Qark	963	1030	1123
Totali	11681	1249	13624

43. Në bazë të shifrave të mësipërme, sipas pikës 39 dhe 42 të këtij udhëzimi, çdo njësi e qeverisjes vendore mund të bëjë në mënyrë individuale llogaritjen e nivelit të transfertës së pakushtëzuar për komunën, bashkinë apo qarkun.

44. Shembuj mbi llogaritjen e transfertës së pakushtëzuar

Koeficientët dhe metodika e përdorur më poshtë janë ato të vitit 2010, e cila do jetë e vlefshme edhe për llogaritjet e periudhës 2011-2013.

Grandi i përgjithshëm

- Popullsia 70% = 8,855 milionë lekë.

- Kriteri i sipërfaqes së komunës 15% = 1,897 milionë lekë.

- Kriteri i shërbimeve urbane të bashkisë 15% = 1,898 milionë lekë.

Bashkia X

Popullsia: 56 297 banorë.

Të ardhura nga taksat e veta (taksa e biznesit të vogël+taksa e regjistrimit të automjeteve) në bashkinë X janë 1,200 lekë/frymë.

Të ardhura nga taksat e veta (taksa e biznesit të vogël+taksa e regjistrimit të automjeteve) në shkallë kombëtare janë 701 lekë/frymë.

Popullsia në shkallë kombëtare: 4,268,984 banorë.

Popullsia urbane gjithsej: 2,350,090 banorë.

Llogaritja e grandit të përgjithshëm

1. Popullsia (56,297 banorë/4,268,984 banorë në shkallë kombëtare) = 0.0131 koeficienti i popullsisë. Nga kriteri i popullsisë, bashkia X përfiton (0.0131 x 8,855 milionë lekë) = 116,774 mijë

lekë.

2. Pjesa që i takon nga koeficienti i shërbimit urban $(56,297 \text{ banorë}/(2,350,984 \text{ popullsi që jeton në zonat urbane në shkallë kombëtare}) = 0.0239$ koeficienti i shërbimeve urbane. Nga kriteri i shërbimeve urbane kjo bashki përfiton $(0.0239 \times 1,898 \text{ milionë lekë}) = 45,449$ mijë lekë. Bashkia X, nga aplikimi i kriterëve të mësipërme, përfiton grand të përgjithshëm $(116,774 + 45,449) = 162,223$ mijë lekë.

Ekuilizimi fiskal

3. Kapaciteti fiskal nga taksa e biznesit të vogël dhe taksa e automjeteve është 1,200 lekë/frymë. Mesatarja në shkallë kombëtare është 701 lekë/frymë. Diferenca në krahasim me atë në shkallë kombëtare $(1,200-701) = +499$ lekë/frymë. Çdo bashki dhe komunë me një të ardhur për frymë më të madhe se mesatarja nacionale, do të kontribuojë 25% të diferencës për ekualizim fiskal, në raport me popullsinë e saj; kjo shumë zbritet nga llogaritja fillestare e grandit. Çdo bashki dhe komunë që është më poshtë sesa mesatarja nacionale, do të kompensohet për 25% të kësaj difference në raport me popullsinë e saj; kjo shumë i shtohet llogaritjes fillestare të grandit. Në rastin konkret, bashkia X do të kontribuojë për arsye të kapaciteti fiskal më të lartë se ajo në shkallë kombëtare me $(499 \times 56,297 \text{ banorë})/1000 \times (25/100) = 28,092$ mijë lekë, që do thotë se grand i bëhet $(162,223-28,092) = 134,131$ mijë lekë.

Regullimet tranzitore

4. Grandi i përgjithshëm pas kapacitetit fiskal, duke i shtuar taksën e biznesit të vogël dhe taksën e automjeteve, është 67,556 mijë lekë.

5. Grandi për vitin 2010, pas kryerjes së kompensimeve dhe shtesave gjatë vitit, është 130,250 mijë lekë.

6. Diferenca nga krahasimi me vitin 2010 është $(134,131 - 130,250) = +3,881$ mijë lekë.

7. Kufiri i sipërm i rritjes është + 7%, në rastin konkret bashkia ka +3% dhe për rrjedhojë nuk i bën zbritje sepse është brenda mesatares në shkallë kombëtare.

8. Grandi i përgjithshëm i bashkisë X është 134,131 mijë lekë.

E njëjta procedurë do përdoret edhe për komunat, por në vend të koeficientit urban do jetë sipërfaqja e komunave. Koeficienti i sipërfaqes së komunave do jetë sipërfaqja e secilës komunë me sipërfaqen totale 28 mijë km² dhe koeficienti që del shumëzohet për shumën e grandit nga sipërfaqja e komunave.

Transferta e pakushtëzuar për këshillat e qarqeve

Transferta e pakushtëzuar për qarqet është ndarë në dy pjesë:

- Grandi i përgjithshëm $(1,175 \times 99) \quad 99\% = 1,163$ milionë lekë.

- Fondi i kompensimit për qarqet $(1,175 \times 1)1\% = 12$ milionë lekë.

Grandi i përgjithshëm

- Shuma fikse $10\% = 11,630$ mijë lekë (për çdo qark).

- Popullsia $28\% = 32,563$ mijë lekë.

- Treguesi gjeografik $30\% = 34,890$ mijë lekë.

- Koeficienti i rrugës $32\% = 34,890$ mijë lekë.

Qarku X

Popullsia: 112,050 banorë.

Popullsia në shkallë kombëtare: 4,268,984 banorë.

Treguesi gjeografik "M"(malore).

Pesha gjeografike "5".

Pesha gjeografike, gjithsej në shkallë kombëtare, "32".

Gjatësia e rrugëve rurale rajonale që menaxhohen nga 12 qarqet, 4289 km.

Gjatësia e rrugëve rurale rajonale që menaxhohen nga qarku X, 346 km.

Llogaritja e grandit të përgjithshëm

1. Shuma fikse që i takon këtij qarku $(11,630 \text{ mije lekë}/12 \text{ qarqe}) = 1,358$ mijë lekë.

2. Pjesa që i takon nga popullsia $(112050 \text{ banorë}/4,268,984 \text{ banorë në shkallë kombëtare}) = 0.02624$ koeficienti i popullsisë. Nga kriteri i popullsisë, qarku X përfiton $(0.02624 \times 32,563 \text{ mijë}) = 8,546$ mijë lekë.

3. Pjesa që i takon nga treguesi gjeografik $(5/32) = 0.1563$ koeficienti gjeografik. Nga kriteri i treguesit gjeografik, qarku X përfiton $(0.1563 \times 34,890 \text{ mijë lekë}) = 1,964$ mijë lekë.

4. Pjesa që i takon nga koeficienti i rrugës $(346/4289) = 0.0807$ koeficienti rrugës. Nga kriteri

i koeficientit të rrugës, qarku X përfiton $(0.0807 \times 34,890 \text{ mijë lekë}) = 2,815 \text{ mijë lekë}$.
Qarku X përfiton grand $(1,358 + 8,546 + 1,964 + 2,815) = 14,683 \text{ mijë lekë}$.

G.2 Transferta e kushtëzuar

45. Transferta e kushtëzuar parashikohet në programin buxhetor afatmesëm 2011-2013, për financimin e shpenzimeve për funksionet e deleguara. Sipas akteve ligjore në fuqi, funksione të deleguara në pushtetin vendor janë:

- Shërbimi i gjendjes civile si funksion i deleguar i detyrueshëm, parashikimi i shpenzimeve për paga, sigurime shoqërore, shpenzime operative dhe investime bëhen nga komunat dhe bashkitë, në bazë të kuotave dhe udhëzimeve më të detajuara që do bëhen nga Ministria e Brendshme. Numri i punonjësve dhe kuotat përkatëse për këtë funksion do të dërgohen nga Ministria e Brendshme.

- Për sekretarët e deputetëve, si funksion i deleguar i detyrueshëm, parashikimi i shpenzimeve për paga, sigurime shoqërore, shpenzime operative dhe investime bëhen nga komunat dhe bashkitë, në bazë të kuotave dhe udhëzimeve më të detajuara që do bëhen nga Ministria e Brendshme. Numri i punonjësve dhe kuotat përkatëse për këtë funksion do të dërgohen nga Ministria e Brendshme.

- Për seksionin e mbrojtjes dhe administrimit të tokës, si funksion i deleguar i detyrueshëm, parashikimi i shpenzimeve për paga, sigurime shoqërore, shpenzime operative dhe investime bëhen nga qarqet, në bazë të kuotave dhe udhëzimeve më të detajuara që do bëhen nga Ministria e Brendshme. Numri i punonjësve dhe kuotat përkatëse për këtë funksion do të dërgohen nga Ministria e Brendshme.

- Për qendrat e regjistrimit të bizneseve, si funksion i deleguar i detyrueshëm, parashikimi i shpenzimeve për paga, sigurime shoqërore dhe shpenzime operative bëhen nga bashkitë, në bazë të kuotave dhe udhëzimeve më të detajuara që do bëhen nga Ministria e Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjetikës.

46. Shuma e transfertave të kushtëzuara do të jetë rezultat i shpenzimeve sipas artikujve për çdo aktivitet që kryhet në zbatim të funksioneve të deleguara ose të përbashkëta. Parashikimi i zërave të pagave sigurimeve shoqërore dhe shpenzimeve operative dhe të mirëmbajtjes do të bëhen në përputhje me aktet ligjore në fuqi për zërat përkatës.

GJ. Raportet – pjesë e kërkesave buxhetore

47. Kërkesat e PBA-së paraqiten në këshillin e NJQV-së, së bashku me një relacion shoqërues të firmosur nga kryetari i njësisë së qeverisjes vendore dhe përmbajnë:

48. “Raportet standarde” nga tabelat e excel

- Misionin e NJQV-së dhe strukturën e programeve;
- Deklaratat e politikës së programit;
- Tavanët e njësisë sipas programeve;
- Shpenzimet e njësisë sipas programeve;
- Shpenzimet e programeve sipas artikujve;
- Shpenzimet e programeve sipas produkteve;
- Projektet me financim të brendshëm;
- Projektet me financim të huaj.

49. Raportet e kërkesave shtesë janë:

- Kërkesat shtesë sipas produkteve;
- Kërkesat shtesë sipas artikujve buxhetorë;
- Forma A për argumentimin e kërkesës shtesë (në fund të aneksit 4).

50. Të gjitha raportet duhet të jenë të firmosura nga drejtuesi i EMP-së.

H. Ndjekja e procesit dhe mbështetja këshillimore

51. Ministria e Financave, në kuadër të mbështetjes këshillimore për përgatitjen e PBA-së 2010-2012, vë në dispozicion për çdo njësi të qeverisjes vendore adresat e e-mail-it: fbrahimi@minfin.gov.al, jmemaj@minfin.gov.al.

I. Rishikimi i PBA-së 2011-2013

52. Pas miratimit nga Këshilli i Ministrave të kuadrit të rishikuar makroekonomik 2010-2012, Ministria e Financave, brenda datës 10 korrik 2009, u dërgon nëpunësve autorizues të NJQV-ve, treguesit makroekonomikë, të cilët shërbejnë për rishikimin e PBA-së 2010-2012 të NJQV.

J. Të tjera

53. Për sqarime të mëtejshme, përveç këtij udhëzimi mund të përdorni për analogji edhe udhëzimin nr.7, datë 22.2.2010 “Për përgatitjen e Buxhetit të Shtetit dhe fondet speciale”.

MINISTRI I FINANCEVE
Ridvan Bode

Bashkia/komuna/qarku _____

Formulari 1

Parashikimi i të ardhurave për periudhën 2011-2013

Në mijë lekë

Nr	Emërtimi i të ardhurave tatimore	2011	2012	2013
I.	Të ardhura nga taksa			
1	Taksa vendore mbi biznesin e vogël			
2	Taksa mbi ndërtesat			
3	Taksa mbi tokën bujqësore			
4	Taksa e fjetjes në hotel			
5	Taksa e ndikimit në infrastrukturë nga ndërtimet e reja			
6	Taksa mbi kalimin e së drejtës së pronësisë për pasuritë e paluajtshme			
7	Taksa e regjistrimit të përvitshëm të automjeteve			
8	Taksa për zënien e hapësirave publike			
9	Taksa e tabelës			
10	Taksa të përkohshme			
II.	Të ardhura nga tarifat			
1	Tarifa për pastrim			
2	Tarifa për hapësira publike			
3	Tarifa e ujit të pijshëm			
4	Tarifë ndriçimi rrugor			
5	Tarifë table			
6	Tarifë gjelbërimi			
7	Tarifë për reklamë			
8	Tarifë parkimi			
9	Tarifë për therjen e bagëtive			
10	Tarifë për shërbime të tjera administrative			
11	Tarifë për shërbime sociale (arsim parashkollor, konvikte)			
12	Sporte dhe kultura			
13	Tarifa të tjera			
III.	Të ardhura nga shitja e pronës dhe dhënia me qira			
1	Shitje ndërtese			
2	Shitje trojesh			
3	Shitje të pronave të ndryshme			
4	Qira trojesh			
5	Qira nga ndërtesat			
IV.	Të ardhura nga ndërmarrjet e ndryshme			
V.	Të ardhura të tjera			
1	Transferta e pakushtëzuar			
2	Kredi dhe hua			
3	Dhurat dhe sponsorizime të ndryshme			
	Totali (I+II+III+IV+V)			

Nëpunësi autorizues

(_____)

Bashki/komunë/qark _____

Formulari 2

Parashikimi i shpërndarjes së burimeve financiare për periudhën 2011-2013

Në mijë lekë

Nr	Funksionet	2011			2012			2013		
		Paga sigurime dhe operative	Investime	Totali	Paga sigurime dhe operative	Investime	Totali	Paga sigurime dhe operative	Investime	Totali
1	Administrata									
2	Pastrim-gjelbërim									
3	Ujësjetllës kanalizime									
4	Menaxhimi rrugor									
5	Transporti publik									
6	Zhvillimi i turizmit									
7	Strehimi dhe urbanistika									
8	Ndriçimi publik									
9	Zhvillimi ekonomik									
10	Mbrojtja dhe zhvillimi i pyjeve lokale									
11	Mbrojtja e mjedisit									
12	Zhvillimi i sportit									
13	Programe kulturale									
14	Kujdesi social									
15	Arsimi									
16	Shëndetësia									
17	Emergjencat civile									
18	Shërbimi borxhit afatshkurtër									
19	Shërbimi i borxhit afatgjatë									
20	Shërbime të tjera publike									
	Totali									

Nëpunësi autorizues

(_____)

