



BASHKIA ELBASAN

**PROGRAMI BUXHETOR AFATMESËM
2023 - 2025**

Përmbajtja

1. HYRJE	4
1.1 ROLI DHE QËLLIMI I PROGRAMIT BUXHETOR AFATMESËM, SI NJË INSTRUMENT EFEKTIV PLANIFIKIMI NË NIVEL VENDOR	4
1.2 FAZAT E PËRGATITJES DHE MIRATIMIT TË PBA-SË	6
2. BUXHETI AFATMESËM I BASHKISË/QARKUT [EMRI] 2023-2025	8
2.1 TË ARDHURAT DHE SHPENZIMET PUBLIKE TË BASHKISË/QARKUT [EMRI] NË VITET 2023-2025	9
2.1.1 Të ardhurat e parashikuara të Bashkisë/Qarkut [EMRI] për vitet 2023-2025	9
2.1.2 Plani i Shpenzimeve të Bashkisë/Qarkut [EMRI] për periudhën 2023-2025.....	15
2.2 INVESTIMET PUBLIKE NË NIVEL VENDOR	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.

Lista e Tabelave

Tabela 1. Të dhëna mbi Bashkinë/Qarkun [EMRI I BASHKISË/QARKUT]	8
Tabela 2. Të Ardhurat e Bashkisë sipas Burimit	Error! Bookmark not defined.
Tabela 3. Shpenzimet totale të Bashkisë sipas kategorive ekonomike.	15
Tabela 4. Shpenzimet totale të Bashkisë sipas programit dhe funksionit	18
Tabela 5. Shpenzimet e Programit sipas Kategorive ekonomike	Error! Bookmark not defined.
Tabela 6. Qëllimet dhe Objektivat e Politikës së Programit	Error! Bookmark not defined.
Tabela 7. Planet e Shpenzimeve të Produkteve të Programit	Error! Bookmark not defined.
Tabela 8. Projektet e Investimeve të Programit	Error! Bookmark not defined.
Tabela 9. Të dhënat e Programit.....	Error! Bookmark not defined.

Lista e Figurave

Figura 1. Të Ardhurat e Bashkisë/Qarkut sipas Burimit (në mijë ALL dhe në % ndaj totalit)	12
Figura 2. Shpenzimet e Bashkisë sipas Kategorive Ekonomike	16
Figura 3. Shpenzimet Totale të Bashkisë sipas Programeve	19

Lista e Shkurtimeve

PBA	– Programi Buxhetor Afatmesëm
NJVV	– Njësi e Vetëqeverisjes Vendore
EMP	– Ekipi i Menaxhimit të Programit
GMS	– Grupi për Menaxhimin Strategjik
MFE	– Ministria e Financave dhe Ekonomisë
FPT	– Instrumenti i Planifikimit Financiar
INSTAT	– Instituti i Statistikave
PBB	– Produkti i Brendshëm Bruto

1. HYRJE

1.1 Roli dhe Qëllimi i Programit Buxhetor Afatmesëm, si një Instrument Efektiv Planifikimi në Nivel Vendor

Programi Buxhetor Afatmesëm (PBA) është një instrument për prezantimin në mënyrë të integruar edisavjecar të parashikimit të të ardhurave dhe burimeve financiare publike dhe për planifikimin, menaxhimin dhe lëvrimin e shërbimeve publike. Si i tillë, ai është një komponent kryesor i planifikimit kombëtar dhe vendor.

Strategjia Kombëtare e Zhvillimit, Strategjitë Sektoriale dhe Planet e Përgjithshme Vendore shpjegojnë atë që qeveria synon të arrijë në fushat kryesore të ofrimit të shërbimeve, cilat struktura të qeverisë do të përfshihen dhe si do të ndërveprojnë me organizatat e sektorit privat dhe aktorë të tjerë joqeveritarë. Si të tilla, ato përshkruajnë mënyrën sesi qeveria synon të zhvillojë komponentët kryesorë të ofrimit të shërbimeve, investimet kryesore publike që do të kërkojnë dhe implikimet përkatëse për nivelin dhe llojin e shërbimeve publike që do të ofrohen. Aspekti strategjik i këtyre dokumenteve i jep formë kërkesave për shpenzime për investime publike si dhe për ofrimin e shërbimeve gjatë periudhave disavjeçare.

Ashtu si edhe nivelet e tjera të qeverisjes, Njësitë e Vetëqeverisjes Vendore (NJVQV-të) janë përgjegjëse për menaxhimin e fondeve publike. Kjo përfshin mbledhjen e taksave dhe tarifave vendore dhe menaxhimin e burimeve kombëtare që transferohen në bashki nga qeveria qendrore, disa prej të cilave kushtëzohen për shërbime specifike. Kjo do të thotë se kërkohet një instrument për të projektuar burimet e përgjithshme të disponueshme për shpenzimet vendore, duke përfshirë këtu: grantet, huatë, taksa e tarifave vendore dhe transferime nga qeveria qendrore (të kushtëzuara dhe të pakushtëzuara).

Njësitë e vetëqeverisjes vendore ofrojnë shërbime publike vendore bazuar në kompetencat që u jep ligji. Si rrjedhojë, kjo kërkon një instrument për të lehtësuar dhe menaxhuar mënyrën e përdorimit të burimeve gjithsej, duke përfshirë vendimet për llojin e shpenzimeve (pagat dhe sigurimet; mallrat dhe shërbimet, interesat e borxhit, ripagimi i huave dhe kështu me radhë), si dhe vendimet strategjike se si do të alokohen burime midis llojeve të ndryshme të shërbimeve publike (sigurisë publike, arsimit, shëndetësisë, punëve publike dhe kështu me radhë).

Procesi i PBA-së, prezanton në mënyrë të integruar informacionin mbi parashikimet e të ardhurave dhe burimeve gjithsej dhe përcakton objektivat përse do të shpenzohen ato, kostot e nevojshme dhe llojin e secilit shërbim që do të ofrohet. Ndër të tjera, kjo përfshin lidhjen e qëllimeve dhe objektivave të bashkisë me qëllime strategjike të përcaktuara në strategjitë lokale dhe kombëtare. Procesi i PBA-së, disiplinon maturinë financiare vendore duke planifikuar shpenzimet publike brenda një kuadri realist financiar vendor. Në të njëjtën kohë, ai synon të garantojë që shërbimet publike vendore plotësojnë nevojat në rritje të banorëve duke treguar se si shpenzimet publike për prioritetet strategjike të zhvillimit të njësisë vendore përkthehen në vendime konkrete për ofrimin e shërbimeve publike vendore, me lidhje të qarta mes politikave vendore dhe prioriteteve vjetore të shpenzimeve.

Në procesin e PBA-së planifikimi dhe buxhetimi vendor afatgjatë e ndihmon njësinë vendore të planifikojë sesi shërbimet publike do të evoluojnë me kalimin e kohës, duke përcaktuar kërkesat disavjeçare të shpenzimeve në fusha të ndryshme të ofrimit të shërbimeve në përputhje jo vetëm me ndryshimet e parashikuara në demografinë, por edhe në përputhje me ndryshimin e nevojave të banorëve të bashkisë. Kombinimi i këtij informacioni me parashikimin për nevojat dhe burimet në dispozicion në të ardhmen, u mundëson njësinë vendore që të planifikojnë shërbime publike në mënyrë të qëndrueshme, si dhe të zhvillojnë një kuadër afatmesëm të burimeve si bazë për planifikimin afatmesëm të shpenzimeve.

Gjithashtu, procesi i PBA-së siguron një kornizë për planifikimin e investimeve publike sipas programeve buxhetore duke përfshirë edhe kërkesat për shpenzimeve korente. Kjo siguron një bazë të fortë mbi të cilën mund të merren vendimet për investime, të lidhura me planet strategjike dhe planet afatmesme për zhvillimin e shërbimeve të ndryshme publike që njësinë vendore ofron për banorët.

Në mënyrë të përmbledhur Programi Buxhetor Afatmesëm përfshin këto procese:

- prezanton informacionin mbi të ardhurat dhe burimet e disponueshme të bashkisë;
- përkthen vizionin strategjik të NJVQV-së në plane praktike për ofrimin e shërbimeve gjatë një periudhë disa vjeçare;
- shpërndan burimet sipas fushave të veçanta të ofrimit të shërbimeve publike,
- përcaktontreguesit e performancës në secilën fushë të ofrimit të shërbimeve;
- llogarit kërkesat vjetore të shpenzimeve (korente dhe për investime) në përputhje me objektivat dhe treguesit e performancës për një periudhë disavjeçare;
- përcakton treguesit vjetorë të performancës në përputhje me parashikimet për burimet në dispozicion përgjatë një periudhe disa vjeçare.

Në qendër të PBA-së janë dy procese planifikimi dhe buxhetimi që NJVQV-të ndërmarrin për të planifikuar treguesit e performancës dhe shpenzimet afatmesme, si dhe propozimet për buxhetet vjetore:

- Përcaktimi i Qëllimeve dhe Objektivave të Programit (nëpërmjet Rishikimit të Politikës së Programit);
- Planifikimi i Shpenzimeve të Programit (në funksion të ofrimit të shërbimeve).

Procesi i *Rishikimit të Politikës së Programit*, synon të specifikojë qëllimet, objektivat e programit, standardet (ndërkombëtare ose shqiptare), si dhe treguesit e performancës të lidhura me ato në terma SMART¹. Ky informacion konsiston në rezultatet e dëshiruara dhe të matshme nga veprimet e NJVQV-së, të cilat duhet të arrihen në periudhën afatgjatë² (Qëllimet e Politikës së Programit), si edhe arritjet e dëshiruara në periudhën tre-vjeçare³, sasitë e produkteve (shërbimeve publike) dhe kostot respektive për arritjen e Objektivave të Programit (që janë hapa të ndërmjetëm për arritjen e një Qëllimi të Politikës së Programit). Të gjitha shpenzimet e NJVQV-së duhet të kontribuojnë në mënyrë direkte dhe integrale në arritjen e Objektivave të Programeve të saj.

¹Specifike, Matshme, Arritshme, Rëndësishme, TermaKohore.

² 'Afatgjat' I referohetnjëkohët specifikuar nga Drejtuesii Programit, qëshkonpërtejperiudhës 3-vjeçare tëprogramitbuxhetorafatmesëm.

³Përtuspecifikuarpërsecilin vit tëperiudhës 3-vjeçare tëprogramitbuxhetorafatmesëm.

Procesi i *Planifikimit të Shpenzimeve të Programit*, synon të përcaktojë sasinë dhe koston e të gjitha shërbimeve publike që NJVQV-ja planifikon të ofrojë gjatë çdo viti të periudhës afatmesme, të shprehura në formën e produkteve SMART të programit. NJVQV-ja, specifikon produkte që sigurojnë arritjen e të gjitha Objektivave të Programit, Qëllimeve të Politikës së Programit si dhe standarteve treguesve të performancës të lidhura me ato.

Si të tilla, procesete Rishikimit të Politikës së Programit dhe Planifikimi i Shpenzimeve të Programit përfaqësojnë zemrën e procesit të PBA-së, dhe informacioni i gjeneruar nga këto procese paraqitet në mënyrë të detajuar në Seksionin 3, të dokumentit të PBA-së. Këto qëllime, objektiva, standarde dhe produkte përbëjnë kornizën e performancës për shërbimet publike të NJVQV.

Një element i rëndësishëm i procesit të përgatitjes së PBA-së është specifikimi i Treguesve të Performancës (SMART) për secilën fushë të funksioneve të bashkisë. Kjo përfshin planifikimin dhe kostimin e detajuar të treguesve të performancës brenda secilit funksion të qeverisjes vendore, si dhe prezantimin e këtyre treguesve për miratim tek vendimmarrësit dhe më pas për publikun e gjerë në formën e:

- Produkteve SMART, që specifikojnë në detaje shërbimet publike të planifikuara për t'u ofruar;
- Objektivave SMART të Politikës së Programit (dhe treguesve të performancës të lidhura me ato), që specifikojnë arritjet kryesore vjetore nga ofrimi i shërbimeve publike;
- Qëllimeve SMART të Politikës së Programit (dhe treguesve të performancës të lidhura me ato), që bashkia planifikon të arrijë në periudhën afatgjatë;
- Kostot totale të ofrimit të shërbimeve vendore, duke treguar se si njësi vendore planifikon të përdorë burimet në dispozicion;
- Kostot e planifikuara për produktet (shërbimet) individuale, në mënyrë që vendim marrësit dhe banorët të kuptojnë efikasitetin e planifikuar në ofrimin e shërbimeve të veçanta.

1.2 Fazat e Përgatitjes dhe Miratimit të PBA-së

Udhëzimi Standart⁴ i PBA-së, përcakton kërkesat kryesore të procesit të PBA-së për NJVQV, si dhe kërkesat përkatëse për raportim brenda bashkisë apo tek qeveria qendrore. Aspektet kryesore të udhëzimit standart përfshijnë:

- Rolet dhe përgjegjësitë në procesin e përgatitjes së PBA-së për Kryetarin e NJVV-së, Këshillin e NJVQV, GMS, Zyrtarët Autorizues dhe Ekzekutues, Drejtuesit dhe anëtarët e EMP-ve, si dhe MFE-së;
- Procedurat, fazat e ndryshme, kalendarin dhe metodologjinë për programimin dhe buxhetimin e bazuar në performancë në përgatitjen e PBA-së;
- Kërkesat e raportimit të programit buxhetor afatmesëm. Më konkretisht, kërkesat për të përgatitur dhe prezantuar: Misionin e njësisë së vetëqeverisjes vendore dhe strukturën e programeve; Deklaratat e politikës së programeve; Tavanet e njësisë së vetëqeverisjes vendore sipas programeve; Shpenzimet e programeve sipas artikujve; Shpenzimet e programeve sipas produkteve; Projektet me financim të brendshëm; Projektet me financim të huaj; Formatet plotësuese të kërkesave buxhetore; Projekt

⁴Udhëzimi Nr. 23, datë 30.07.2018 i Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë për

“Procedurat Standartet e Përgatitjes së Programit Buxhetor Afatmesëm të Njësisë të Vetëqeverisjes Vendore”

planin e arkës, i cili dorëzohet në përfundim të fazës së dytë të përgatitjes së kërkesave buxhetore; Raportet e kërkesave shtesë (Kërkesat shtesë sipas produkteve; Kërkesat shtesë sipas artikujve buxhetor)

Udhëzimi Vjetor i PBA-së, përcakton kërkesat specifike për procesin e PBA-së në NJVQV duke përfshirë edhe kërkesa të veçanta për prezantimin e informacionit në këtë dokument. Aspektet kryesore të udhëzimit vjetor për Përgatitjen e PBA-së 2023-2025 përfshijnë:

- Afatet specifike për përgatitjen e dokumentit të PBA-së dhe Informacionin mbi transfertën e pakushtëzuar të përgjithshme dhe atë sektoriale për NJVQV-të;
- Procesine përgatitjes së PBA, p.sh. proceset për përgatitjen evlerësimit dhe parashikimit të të ardhurave; Tavanëve të përgatitjes së PBA-së; Organizimit të procesit; Pemës së programeve; Draft dokumentit të PBA-së;
- Instrumentin e Planifikimit Financiar (FPT) dhe Formatet e reja për planifikimin e shpenzimeve të programit.

Faza 1 e procesit të PBA-së, zhvillohet midis Janarit dhe Qershorit. Kjo është faza strategjike kur merren të gjitha vendimet kryesore për financimin e politikave dhe investimeve të reja. Kjo fazë përfshirë me përgatitjen e projekt dokumentit të PBA-së, i cili përdoret nga NJVV-ja për të realizuar alokimin strategjik burimeve midis programeve me qëllim përgatitjen e planeve afatmesme të shpenzimeve dhe buxhetit vjetor gjatë fazës teknike të përgatitjes së këtij dokumenti. Në fund të kësaj faze, dokumenti i PBA-së bëhet publik në faqen e internetit të NJVQV-ve për qëllime konsultimi, si dhe dërgohet në MFE, brenda datës 1 qershor e cila përgatit komente dhe rekomandime.

Faza 2 e procesit të PBA-së, zhvillohet midis Korrikut dhe Shtatorit. Kjo është faza teknike gjatë së cilës ekipet e menaxhimit të programeve të njësisë vendore marrin vendimet përfundimtare mbi planet për ofrimin e shërbimeve publike gjatë tre viteve të ardhshme. Gjatë kësaj faze përfshihen vendimet mbi përmbajtjen e projekt buxhetit vjetor që do t'i paraqiten GMS të NJVQV-së. Në përfundim të kësaj faze, përgatitet një version i rishikuar i dokumentit të PBA-së, i cili përdoret nga NJVQV për të vendosur mbi detajet në lidhje me shërbimet publike që do ofrohen si dhe alokimin e shpenzimeve që do të bëhen pjesë e Buxhetit Vjetor. Dokumenti i Rishikuar i PBA-së bëhet publik në faqen e internetit të NJVQV-ve për qëllime konsultimi.

Për periudhën nga tetori deri në muajin dhjetor njvqv-ja, merret me finalizimin e dokumentit të PBA-së, si dhe miratimin e Buxhetit Vjetor. Gjatë kësaj faze, GMS përgatit një version përfundimtar të PBA-së në përputhje me vendimet e Këshillit të NJVQV-së. Projekt buxheti Vjetor është viti i parë i Projekt Buxhetit Afatmesëm dhe i paraqitet Këshillit të NJVQV-në për miratim (jo më vonë se data 30 nëntor) në njëformat standard (siç përcaktohet në Udhëzimin Plotësues të PBA-së). Një version përfundimtar i dokumentit të PBA-së (përfshirë Buxhetin Vjetor) publikohet dhe i vihet në dispozicion publikut të gjerë përmes faqes së internetit të NJVQV-së

2.BUXHETI AFATMESËM I BASHKISË ELBASAN 2023-2025

Ky seksion i kushtohet alokimit të burimeve për shpenzime publike të Bashkisë Elbasan gjatë periudhës 2023-2025, si dhe projekteve kryesore të investimeve publike. Nënseksioni i parë, prezanton të ardhurat e parashikuara për periudhën 2023-2025, me një shpjegim për secilin grup të të ardhurave së bashku me supozimet kryesore të bëra gjatë parashikimit. Nënseksioni i dytë, paraqet një përmbledhje të planeve të shpenzimeve të Bashkisë për vitet 2023-2025. Ky nënseksion prezanton informacionin mbi shpenzimet totale sipas kategorive ekonomike, programit dhe funksioneve qeverisëse. Në vijim paraqiten projektet kryesore të investimeve publike të planifikuara nga Bashkia.

Tabela 1 paraqet të dhëna bazë mbi bashkinë që përshkruajnë demografinë, sipërfaqen, komunitetin dhe bazën e biznesit, kapacitetin menaxhues, etj.

Tabela 1. Të dhëna mbi Bashkinë Elbasan

Të Dhëna Bazë mbi Bashkinë						
	Të Pergjithshme	2018	2019	2020	2021	2022
Numri i Njësive Administrative	12.0					
Numri i Fshatrave	106.0					
Sipërfaqja e Bashkisë (km2)	872.0					
Qyteti	-					
Njësitë Administrative	-					
Sipërfaqja e Bashkisë (km2)	-					
Zonë Urbane	-					
Tokë Bujqësore	-					
Kullota	-					
Pyje	-					
Popullsia e Bashkisë		211,769.0	213,864.0	214,361.0	212,711.0	-
Qyteti		129,902.0	131,345.0	131,749.0	130,715.0	-
Njësitë Administrative		81,867.0	82,519.0	82,612.0	81,996.0	-
Mosha Mesatare e Popullsisë		-	-	-	-	-
Numri i Lindjeve		-	-	-	1,440.0	-
Numri i Vdekjeve		-	-	-	1,748.0	-
Numri i Bizneseve Aktive		6,447.0	6,684.0	6,626.0	6,728.0	6,863.0
Numri i Familjeve		66,770.0	69,255.0	70,194.0	69,422.0	-
Qyteti		42,542.0	44,071.0	44,865.0	44,371.0	-
Njësitë Administrative		24,228.0	25,184.0	25,329.0	25,051.0	-
Numri i Punonjësve të Bashkisë me Kohë të Plotë		1,362.0	1,412.0	1,423.0	1,423.0	1,437.0
Administrata e Bashkisë		472.0	485.0	475.0	475.0	460.0
Njësitë Shpenzuese		890.0	927.0	948.0	948.0	977.0
Numri i Punonjësve të Bashkisë me Kohë të Pjesëshme		114.0	35.0	48.0	161.0	67.0
Administrata e Bashkisë		-	-	-	-	-
Njësitë Shpenzuese		-	-	-	-	-
Numri i Programeve Buxhetore		-	-	-	-	-

2.1 Të Ardhurat dhe Shpenzimet Publike të Bashkisë Elbasan në vitet 2023-2025

2.1.1 Të ardhurat e parashikuara të Bashkisë Elbasan për vitet 2023-2025

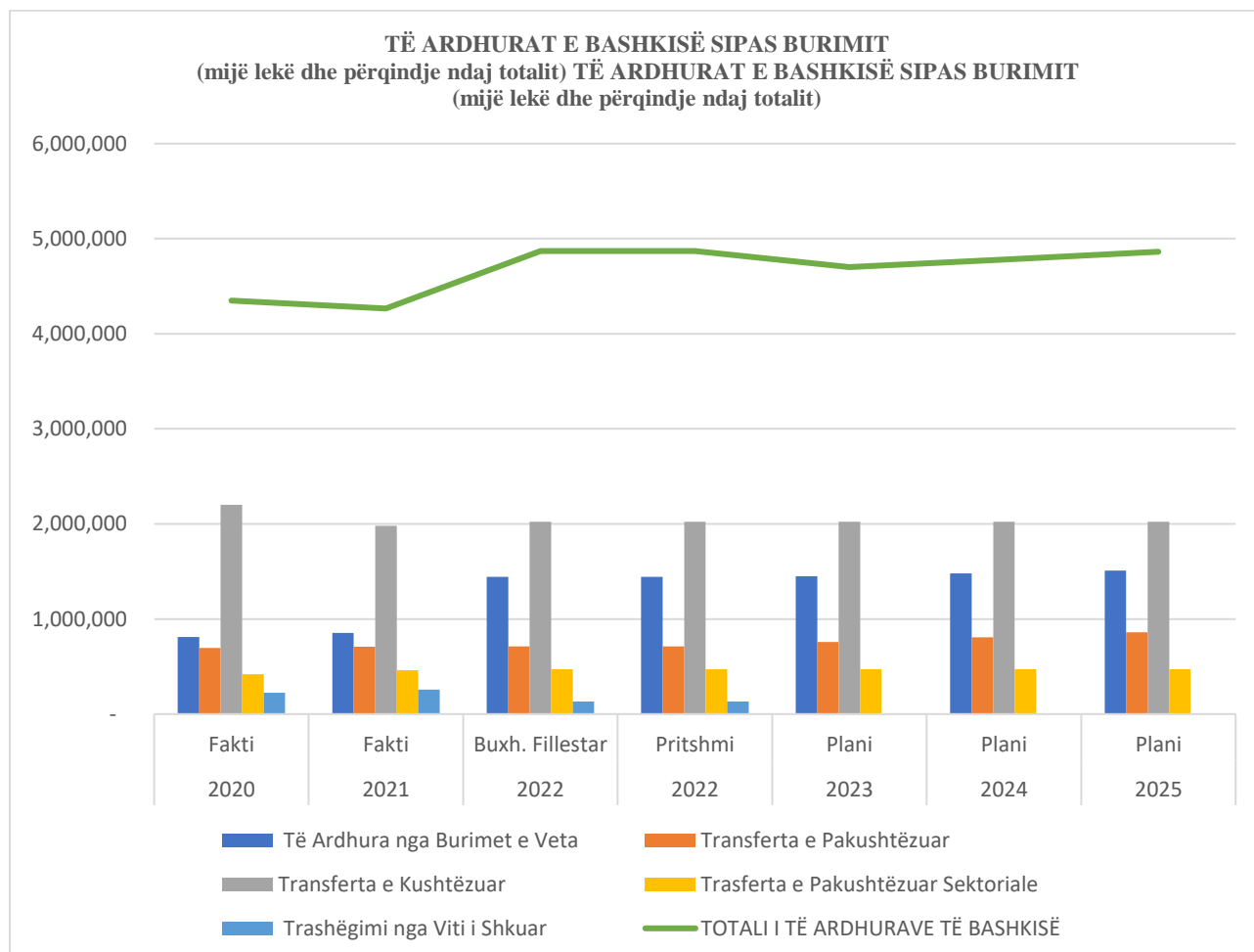
Kjo nënseksion paraqet një përshkrim të secilit prej burimeve kryesore të të ardhurave, duke përfshirë të ardhurat e veta, taksat e ndara, transfertën e përgjithshme të pakushtëzuar dhe transfertat e pakushtëzuara sektoriale, transfertën e kushtëzuar, huamarrjet dhe të ardhurat e trashëguara. Informacioni jepet mbi: të ardhurat faktike të dy viteve të fundit; buxhetin fillestar dhe të pritshmin për vitin korent; dhe parashikimet për tre vitet e ardhshme.

Tabela 2. Të Ardhurat e Bashkisë sipas Burimit

BURIMET BUXHETORE		2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
		Fakti	Fakti	PLAN- Fakti	Pritshmi	Plani	Plani	Plani
A	Të Ardhura nga Burimet e Veta	810,095	852,696	1,442,487	1,442,487	1,449,446	1,478,432	1,508,003
A.1	Të Ardhura nga Taksat Lokale	334,919	292,758	658,750	658,750	678,513	692,083	705,925
A.1.1	Taksa vendore mbi biznesin e vogël	8,514	6,788	6,000	6,000	6,180	6,304	6,430
A.1.2	Taksa mbi pasurinë e paluajtshme	210,474	209,715	268,000	268,000	276,040	281,561	287,193
A.1.2.1	Taksa mbi ndërtesën	168,762	169,141	214,600	214,600	221,038	225,459	229,968
A.1.2.2	Taksa mbi tokën bujqësore	16,319	16,756	26,400	26,400	27,192	27,736	28,291
A.1.2.3	Taksa mbi truallin	25,393	23,818	27,000	27,000	27,810	28,366	28,934
A.1.2.4	Taksa mbi transaksionet e pasurisë	-	-	-	-	-	-	-
A.1.3	Taksa vendore në shërbimin hotelier	2,670	6,424	7,000	7,000	7,210	7,354	7,501
A.1.4	Taksa e ndikimit në infrastrukturë nga ndërtimet e reja	112,650	68,448	377,000	377,000	388,310	396,076	403,937
A.1.5	Taksa e tabelës	611	1,383	750	750	773	788	804
A.1.6	Taksa vendore mbi të ardhurat e krijuara nga dhuratat, trashëgimi, test	-	-	-	-	-	-	-
A.1.7	Taksa e përkohëshme	-	-	-	-	-	-	-
A.1.8	Taksa e përkohëshme 1	-	-	-	-	-	-	-
A.1.9	Taksa e përkohëshme 2	-	-	-	-	-	-	-
A.2	Të Ardhurat nga Taksat e Ndara	100,036	141,727	109,600	109,600	112,890	115,147	117,450
A.2.1	Taksa mbi kalimin e të drejtës së pronësisë / pasuritë e paluajtshme	6,868	20,974	7,000	7,000	7,210	7,354	7,501
A.2.2	Taksa vjetore për qarkullimin e mjeteve të përdorura	62,742	80,365	70,000	70,000	72,100	73,542	75,013
A.2.3	Taksa e rentës minerare	458	732	2,000	2,000	2,060	2,101	2,143
A.2.4	Taksa mbi të ardhurat personale	29,536	39,110	30,000	30,000	30,900	31,518	32,148
A.2.5	Taksa të tjera	432	546	600	600	620	632	645
A.3	Të Ardhurat nga Tarifat Vendore	318,903	353,612	554,004	554,004	578,145	589,706	601,502
A.3.1	Tarifa me menaxhimit të mbetjeve	126,575	132,406	185,000	185,000	192,400	196,248	200,173
A.3.1.1	Tarifa e pastrimit për familjet	29,674	29,653	62,000	62,000	-	-	-
A.3.1.2	Tarifa e pastrimit për institucionet	2,667	2,206	2,287	2,287	-	-	-
A.3.1.3	Tarifa e pastrimit për biznesin	94,234	100,547	120,713	120,713	192,400	196,248	200,173
A.3.2	Tarifa për mbledhjen dhe largimin e mbetjeve	-	-	-	-	-	-	-
A.3.3	Tarifa për ndriçimin publik	43,436	45,334	81,000	81,000	89,100	90,882	92,700
A.3.3.1	Tarifa për ndriçimin publik nga familjet	26,686	27,362	59,000	59,000	-	-	-
A.3.3.2	Tarifa për ndriçimin publik nga institucionet	637	361	458	458	-	-	-
A.3.3.3	Tarifa për ndriçimin publik nga biznesi	16,113	17,611	21,542	21,542	89,100	90,882	92,700
A.3.4	Tarifa për gjelbërimin	27,351	28,499	45,000	45,000	46,350	47,277	48,223
A.3.4.1	Tarifa për gjelbërimin nga familjet	11,076	11,770	25,000	25,000	-	-	-
A.3.4.2	Tarifa për gjelbërimin nga institucionet	645	361	458	458	-	-	-
A.3.4.3	Tarifa për gjelbërimin nga bizneset	15,630	16,368	19,542	19,542	46,350	47,277	48,223
A.3.5	Tarifa për shërbimet administrative të bashkisë	59,235	79,205	138,930	138,930	143,098	145,960	148,878
A.3.5.1	Tarifa për shërbimet administrative të bashkisë	1,914	1,956	2,430	2,430	2,503	2,553	2,604
A.3.5.2	Tarifa për dhënie të licensave, lejeve e autorizimeve	-	-	-	-	-	-	-
A.3.5.3	Tarifa të kontrollit të zhvillimit të territorit	13,563	12,410	18,700	18,700	19,261	19,647	20,039
A.3.5.4	Tarifa për vulosje veterinarie të bagëtive të therura	440	94	-	-	-	-	-
A.3.5.5	Tarifa e licencimit të veprimtarive të transportit	1,673	1,469	2,000	2,000	2,060	2,101	2,143
A.3.5.6	Tarifa e parkimit për mjetet e licensuara dhe vendparkime publike	7,698	9,898	40,000	40,000	41,200	42,024	42,864
A.3.5.7	Tarifa për dhënie të licencave për tregtimin e naftës bruto dhe nënprodukteve të saj	2,600	8,402	9,000	9,000	9,270	9,455	9,645
A.3.5.8	Tarifa për pyejt dhe kullotat	5,835	11,241	22,500	22,500	23,175	23,639	24,111
A.3.5.9	Tarifa për shërbimet shtesë nga zjarrëfiksja	1,357	1,519	2,300	2,300	2,369	2,416	2,465
A.3.5.10	Tarifa për zënie dhe përdorimin e hapsirës publike dhe fasadave	23,548	31,706	38,000	38,000	39,140	39,923	40,721

A.3.5.11	Tarifa për trajtimin e mbetjeve inerte në landfillë	-	-	-	-	-	-	-
A.3.5.12	Tarifa për linjat ajrore dhe nëntoksores (Telefoni, Energji, TV Kabllor, Internet)	607	507	4,000	4,000	4,120	4,202	4,286
A.3.5.13	Tarifa nga dokumentat për tender, ankand etj	-	3	-	-	-	-	-
A.3.6	Tarifa të institucioneve të arsimit, kulturës, sportit etj	16,020	20,790	44,354	44,354	45,684	46,598	47,530
A.3.6.1	Biblioteka	-	-	-	-	-	-	-
A.3.6.2	Muzeumet	25	80	100	100	103	105	107
A.3.6.3	Teatri	183	333	500	500	515	525	536
A.3.6.4	Qendra kulturore e fëmijëve	-	-	-	-	-	-	-
A.3.6.5	Pallati i sportit	-	-	-	-	-	-	-
A.3.6.6	Qendra Komunitare	-	-	-	-	-	-	-
A.3.6.7	Mensa (Konviktet)	-	-	-	-	-	-	-
A.3.6.8	Kopshtet	11,838	15,464	34,074	34,074	35,096	35,798	36,514
A.3.6.9	Çerdhet	3,974	4,913	9,680	9,680	9,970	10,170	10,373
A.3.7	Tarifa për furnizimin me ujë dhe kanalizime	2,543	2,494	2,590	2,590	2,668	2,721	2,776
A.3.8	Tarifa për shërbimin e ujitjes dhe kullimit	4,337	5,144	4,760	4,760	4,903	5,001	5,101
A.3.9	Tarifa e përkohëshme	-	-	-	-	-	-	-
A.3.10	Tarifa të tjera	39,406	39,740	52,370	52,370	53,942	55,019	56,121
A.4	Të Ardhurat e Tjera	56,237	64,599	120,133	120,133	79,898	81,496	83,126
A.4.1	Qeraja nga asetet në pronësi të bashkisë	23,459	33,143	28,231	28,231	28,998	29,578	30,170
A.4.2	Kthimi nga investimet kapitale	-	-	-	-	-	-	-
A.4.3	Fitimi nga ndërmarrjet publike në varësi të Bashkisë	-	-	-	-	-	-	-
A.4.4	Kthimi nga partneriteti publik privat	-	-	-	-	-	-	-
A.4.5	Tërheqje e të ardhura krijuar nga shërbimet	-	-	-	-	-	-	-
A.4.6	Shitja e mallrave dhe shërbimeve	-	-	-	-	-	-	-
A.4.7	Kundravajtjet administrative (Gjobat)	9,332	9,512	30,000	30,000	30,900	31,518	32,148
A.4.8	Sekuestime dhe Zhdëmtime	-	-	-	-	-	-	-
A.4.9	Kuotat e anëtarësisë së bashkive	-	-	-	-	-	-	-
A.4.10	Trasferta dhe ndihma nga njësitë e tjera vendore	900	2,500	2,550	2,550	3,000	3,060	3,121
A.4.11	Grante nga ndihma ndërkombëtare	22,279	19,024	14,352	14,352	17,000	17,340	17,687
A.4.12	Shitja e aseteve financiare	-	-	45,000	45,000	-	-	-
A.4.13	Shitja e aseteve fikse të prekshme / paprekshme	-	-	-	-	-	-	-
A.4.14	Të tjera	267	420	-	-	-	-	-
B	Transferta nga Buxheti Qendror	3,315,631	3,152,750	3,205,552	3,205,552	3,252,950	3,302,025	3,354,875
B.1	Transferta e Pakushtëzuar	695,697	710,089	711,855	711,855	759,253	808,328	861,178
B.2	Transferta e Kushtëzuar	2,201,297	1,981,574	2,021,561	2,021,561	2,021,561	2,021,561	2,021,561
B.2.1	Për funksionet e deleguara	2,031,347	1,970,482	2,011,807	2,011,807	2,011,807	2,011,807	2,011,807
B.2.2	Për projekte të veçanta (FZHR dhe të tjera)	169,950	11,092	9,754	9,754	9,754	9,754	9,754
B.3	Transferta e Pakushtëzuar Sektoriale	418,637	461,087	472,136	472,136	472,136	472,136	472,136
C	Huamarrja	-	1,556	88,827	88,827	-	-	-
C.1	Huamarrja Afatshkurtër	-	-	-	-	-	-	-
C.2	Huamarrja Afatgjatë	-	1,556	88,827	88,827	-	-	-
D	Trashëgimi nga Viti i Shkuar	222,790	258,790	133,617	133,617	-	-	-
D.1	Trashëgimi Pa Destinacion	170,359	182,464	100,000	100,000	-	-	-
D.2	Trashëgimi Me Destinacion	52,431	76,326	33,617	33,617	-	-	-
	TOTALI I TË ARDHURAVE TË BASHKISË	4,348,516	4,265,792	4,870,483	4,870,483	4,702,396	4,780,457	4,862,878

Figura 1. Të Ardhurat e Bashkisë Elbasan sipas Burimit (në mijë ALL dhe në % ndaj totalit)



2.1.1.1 Të Ardhurat e Veta të Bashkisë Elbasan

Ky nënseksion paraqet informacion mbi të ardhurat e veta, përfshirë ato faktike për dy vitet e mëparshme, të pritshmet për vitin aktual dhe parashikimet për periudhën tre-vjeçare të PBA-së. Informacioni mbi supozimet që qëndrojnë në themel të këtyre parashikimeve paraqitet për secilin zë kryesor të të ardhurave të veta.

A. Taksat dhe Tarifat Vendore

A.1 Taksat Vendore

Taksat vendore përfshijnë taksa mbi pasurinë e paluajtshme, në të cilën përfshihen taksa mbi ndërtesat, taksa mbi tokën bujqësore dhe taksa mbi truallin, si dhe mbi transaksionet e kryera me to; b) taksa e ndikimit në infrastrukturë nga ndërtimet e reja; c) taksa vendore mbi veprimtarinë e shërbimit hotelier; ç) taksa e tabelës; d) taksa vendore të përkohshme, të cilat vendosen sipas mënyrës së parashikuar në ligj; dh) taksa vendore mbi veprimtarinë ekonomike të biznesit të vogël; e) taksa vendore mbi të ardhurat vetjake, taksa mbi të ardhurat e krijuara nga dhuratat, trashëgimitë, testamentet ose lotaritë vendore; ë) taksa të tjera, të përcaktuara me ligj.

A.2 Tarifat Vendore

Tarifat vendore përfshijnë tarifat për:

a) tarifa për zënie dhe përdorimin e hapësirës publike dhe të fasadave; b) tarifa për mbledhjen dhe largimin e mbetjeve; c) tarifa për furnizimin me ujë dhe kanalizimet; ç) tarifa për shërbimin e ujitjes dhe të kullimit; d) tarifa për shërbimet administrative dhe dhënie licencave, lejeve e autorizimeve; dh) tarifa të përkohshme, në përputhje me rrethanat të përcaktuara në ligj; e) tarifa të tjera, të përcaktuara nga këshilli i njësisë së vetëqeverisjes vendore; ë) tarifa të tjera, të përcaktuara në ligj.

B. Të ardhurat nga Menaxhimi i Pasurive Publike

Të ardhurat nga menaxhimi i pasurive publike përfshijnë të ardhurat e gjeneruara nga dhënia me qira e tokës bujqësore, pronës, tokës dhe pajisjeve palëve të treta.

C. Të Ardhura të Tjera të Veta

Të ardhurat e tjera përfshijnë ato të gjeneruara nga: pozicionet aksionare të bashkisë; ndëshkimet dhe gjokat; grante nga marrëveshjet ndërkombëtare apo nga qeveritë e huaja; etj.

2.1.1.2 Të ardhurat nga Taksat e Ndara

Bashkia merr një pjesë të të ardhurave të mbledhura nga qeveria qendrore nga tatimi mbi të ardhurat personale, taksa e regjistrimit të automjeteve dhe renta minerale. Informacioni për këto të ardhura është paraqitur në këtë nën-seksion.

A. Tatimimbi të Ardhurat Personale

Të ardhurat e ndara nga Tatimi mbi të Ardhurat Personale përfshijnë tatimin mbi të ardhurat personale si të nëpunësve publikë, ashtu edhe të atyre të punësuar në sektorin jo-publik si dhe tatimin mbi të ardhurat e krijuara nga individë nga interesi, qiraja, llotaritë, lojërat dhe burime të tjera.

B. Taksa për qarkullimin e mjeteve të përdorura

Taksa vjetore për qarkullimin e mjeteve të përdorura është pjesë e taksave të ndara. Njësitë e vetëqeverisjes vendore përftojnë 25% të të ardhurave totale të gjeneruara nga kjo taksë.

C. Renta Minerare

Çdo person fizik ose juridik, i cili është i licencuar dhe/ose vepron në industrinë minerare, sipas një marrëdhënieje kontraktuale me ministrin përgjegjës për këtë fushë, duhet të paguajë qira për burimet natyrore të nxjerra nga, mbi/nën tokën e Republikës së Shqipërisë. Njësitë e Vetëqeverisjes Vendore ku kryhet aktiviteti marrin 5 përqind e të ardhurave nga renta minerare.

D. Taksa e kalimit të së drejtës së pronësisë për pasurinë e paluajtshme (97 përqind e të ardhurave nga taksa e kalimit të së drejtës së pronësisë për pasurinë e paluajtshme për individë, personat fizikë dhe juridikë).

2.1.1.3 Transfertat e pakushtëzuar e përgjithshme

Të ardhurat nga transfertat e pakushtëzuar e përgjithshme për periudhën afatmesme që i kalojnë pushtetit vendor komunikohen nga Ministria e Financave dhe Ekonomisë përmes Udhëzimit Vjetor dhe atij Plotësues të Përgatitjes së PBA-së.

2.1.1.4 Transferta e Pakushtëzuar Sektoriale

Të ardhurat nga transferta e pakushtëzuar sektoriale për periudhën afatmesme komunikohen nga Ministria e Financave dhe Ekonomisë përmes Udhëzimit Vjetor dhe atij Plotësues të Përgatitjes së PBA-së.

2.1.2 Plani i Shpenzimeve të Bashkisë Elbasanpër periudhën 2023-2025

Tabela 3, paraqet shpenzimet aktuale, të buxhetuara dhe të planifikuara të Bashkisë mbi baza vjetore për secilën kategori ekonomike të shpenzimeve gjatë periudhës 2020 deri në 2025.

Tabela 3. Shpenzimet totale të Bashkisë sipas kategorive ekonomike.

PBA 2023-2025								
Shpenzimet Totale të Bashkisë sipas Kategorive Ekonomike								
BASHKIA								
Shpenzimet e Bashkisë (000 ALL)								
Emri i Artikullit	Kodi i Artikullit	2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
		Fakti	Fakti	Buxheti Fillestar	Buxheti Pritshëm	Plani	Plani	Plani
Paga dhe Sigurime								
Paga	600	844,111.0	892,446.0	947,703.0	947,703.0	947,703.0	947,703.0	947,703.0
Sigurime Shoqërore & Shëndetësore	601	140,595.0	147,492.0	155,701.0	155,701.0	155,701.0	155,701.0	155,701.0
Korente								
Mallra dhe Shërbime	602	528,239.0	588,377.0	886,911.0	886,911.0	861,071.0	863,936.0	925,691.0
Subvencion	603	0.0	0.0	5,000.0	5,000.0	5,000.0	5,000.0	5,000.0
Transferta të Brendshme	604	24,042.0	25,206.0	53,376.0	53,376.0	53,376.0	53,376.0	53,876.0
Transferta të Jashtme	605	0.0	85.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferta për Familje & Individë	606	2,132,597.0	2,040,649.0	2,126,428.0	2,126,428.0	2,080,393.0	2,126,940.0	2,128,940.0
Shpenzime Kapitale								
Aktive tw Paprekshme	230	0.0	17,859.0	26,793.0	26,793.0	25,494.0	25,494.0	25,494.0
Aktive tw Prekshme	231	419,333.0	228,005.0	654,471.0	654,471.0	554,757.0	583,408.0	601,099.0
TOTALI		4,088,917.0	3,940,119.0	4,856,383.0	4,856,383.0	4,683,495.0	4,761,558.0	4,843,504.0

Figura 2. Shpenzimet e Bashkisë sipas Kategorive Ekonomike

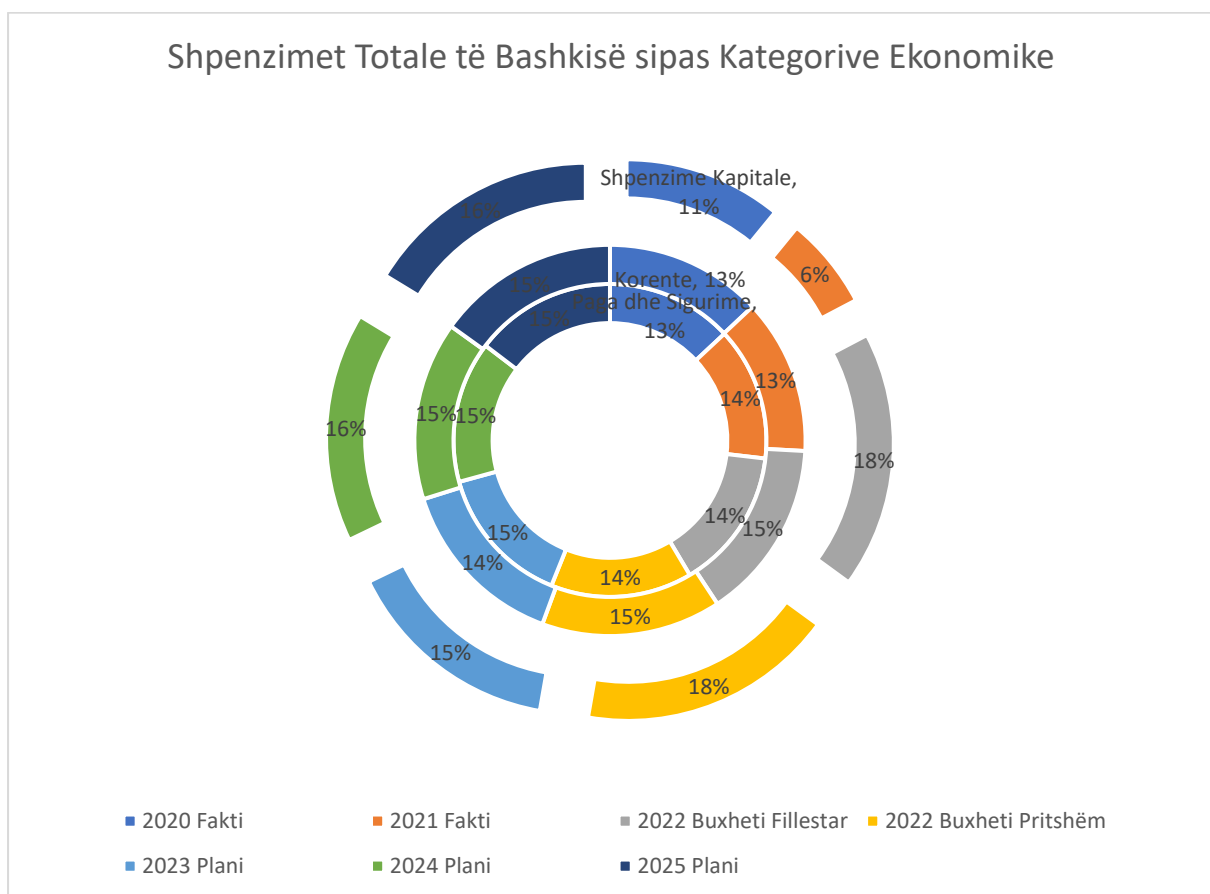
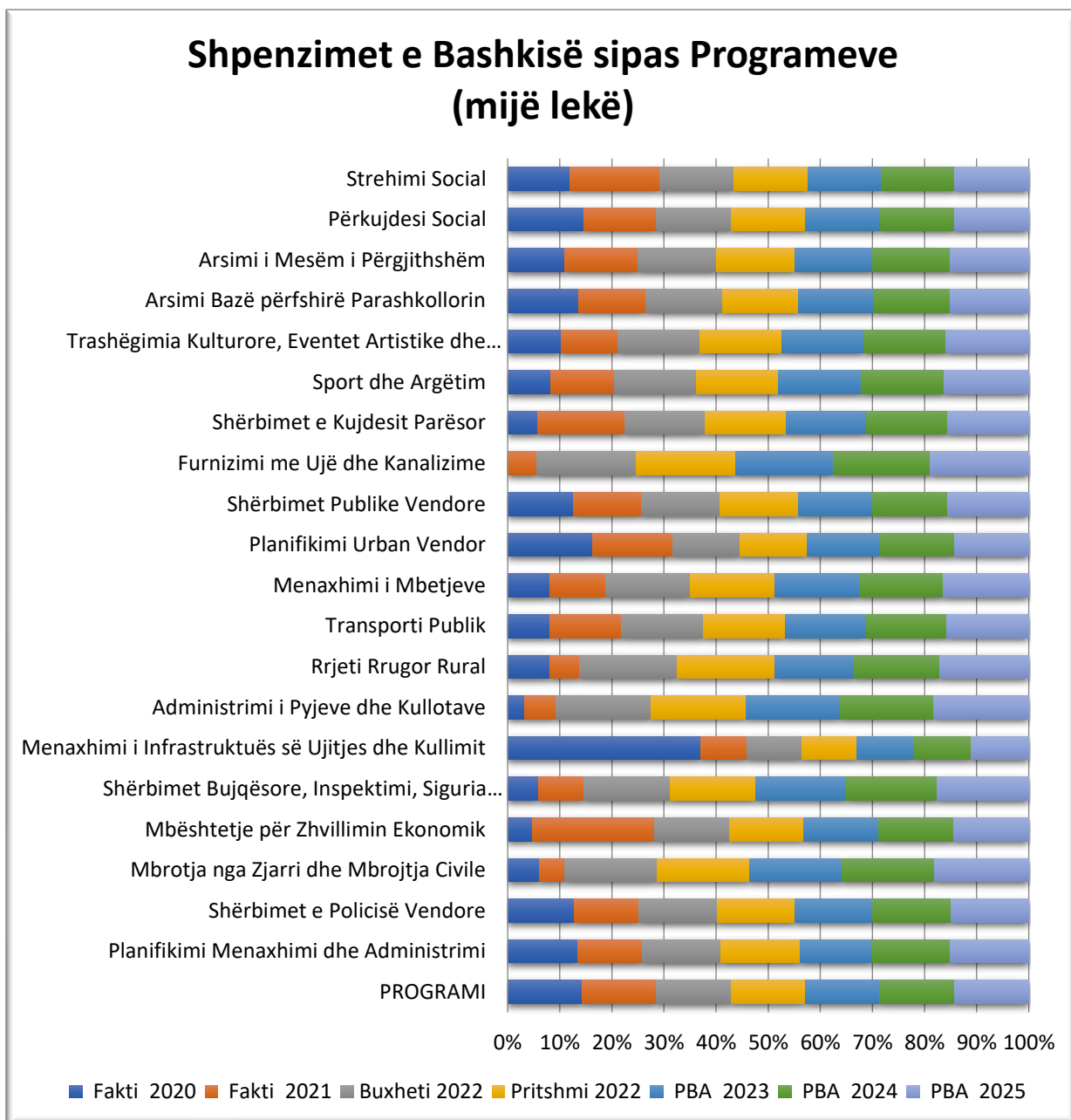


Tabela 4, paraqet shpenzimet totale faktike, të buxhetuara dhe të planifikuara të Bashkisë mbi baza vjetore për secilin program buxhetor për periudhën 2020-2025.

Tabela 4. Shpenzimet totale të Bashkisë sipas programit dhe funksionit

SHPENZIMET E NJËSIVE TË VETËQEVERISJES VENDORE SIPAS KLASIFIKIMIT FUNKSIONAL					Fakti	Fakti	Buxheti	Pritshmi	PBA	PBA	PBA
FUNKSIONI	KODI FUNK.	KODI NËNFUNK.	KODI PROGR.	PROGRAMI	2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
SHËRBIMET TË PËRGJITHSHME	01	011	01110	Planifikimi Menaxhimi dhe Administrimi	544593	500771	614184	614184	557779	607131	613761
RENDI DHE SIGURIA PUBLIKE	03	031	03140	Shërbimet e Policisë Vendore	26602	25971	31130	31130	31101	31101	31173
		032	03280	Mbrojtja nga Zjarri dhe Mbrojtja Civile	56609	45568	164656	164656	165378	165378	167406
ÇËSHTJET EKONOMIKE	04	041	04130	Mbështetje për Zhvillimin Ekonomik	1709	8479	5200	5200	5200	5200	5215
		042	04220	Shërbimet Bujqësore, Inspektimi, Siguria Ushqimore & Mbrojtja e Konsumatoreve	12342	18391	34502	34502	36560	36560	36790
			04240	Menaxhimi i Infrastrukturaës së Ujitjes dhe Kullimit	117796	28153	33501	33501	34764	34764	35229
			04260	Administrimi i Pyjeve dhe Kullotave	14803	27004	83136	83136	81837	81837	82851
		045	04520	Prjeti Prigor Rural	201752	136884	464202	464202	376713	405364	421005
			04570	Transporti Publik	32958	55903	63947	63947	63125	63125	63910
MBROJTJA E MJEDISIT	05	051	05100	Menaxhimi i Mbetjeve	98655	131075	198978	198978	197275	197275	201131
STREHIMI DHE KOMODITETET E KOMUNITETIT	06	061	06140	Planifikimi Urban Vendor	12613	11848	9953	9953	10943	10943	11003
		062	06260	Shërbimet Publike Vendore	281927	292311	338059	338059	319924	319924	350750
		063	06370	Furnizimi me Ujë dhe Kanalizime	0	4590	15526	15526	15216	15216	15368
SHËNDËTËSIA	07	072	07220	Shërbimet e Kujdesit Parësor	852	2433	2269	2269	2269	2269	2284
ARGËTIMI, KULTURA DHE FEJA	08	081	08130	Sport dhe Argëtim	38644	56393	73132	73132	74301	74301	75316
		082	08220	Trashëgimia Kulturore, Eventet Artistike dhe Kulturore	55686	59608	86006	86006	85700	85760	86674
ARSIMI	09	091	09120	Arsimi Bazë përfshirë Parashkollorin	433626	413555	469921	469921	465153	465153	481138
		092	09230	Arsimi i Mesëm i Përgjithshëm	106078	135024	145218	145218	143901	143901	144912
MBROJTJA SOCIALE	10	104	10430	Përkujdesi Social	2032845	1958865	2000378	2000378	1994089	1994089	1995150
		106	10661	Strehimi Social	18827	27293	22485	22485	22267	22267	22438
TOTALI I FONDEVE REZERVE + KONTIGJENCË							0	0	18900	18900	19373
TOTAL					4088917	3940119	4856383	4856383	4702395	4780458	4862877

Figura 3. Shpenzimet Totale të Bashkisë sipas Programeve



Bashkia Elbasan për hartimin, zbatimin, vlerësimin dhe monitorimin e projekt - buxhetit afatmesëm të institucionit ka miratuar një sërë dokumentacionesh strategjike të cilat janë të integruara me 20 programet buxhetore me të cilat operon institucioni ynë për periudhën 2023-2025.

Bashkia Elbasan, për implementimin e planeve strategjike, taktike dhe operative ka të miratuar planet si:

- Planin Strategjik të Zhvillimit të Territorit,
- Plani i Rishikuar i Mbrojtjes Sociale (2020-2022),
- Planit Vendor për Integrimin e Pakicave Rome dhe Egjiptiane 2020 – 2022, i miratuar nga Këshilli Bashkiak;
- Planin e integritetit 2020-2022;
- Plani vendor për barazinë gjinore (2022-2024)
- Kodin e Etikës të hartuar në kuadër të programit STRAR II, nën asistencën e IDM-së (Instituti për Demokraci dhe Ndërmjetësim).

Përmëdim gjithashtu se pranë institucionit tonë janë ngritur edhe grupe pune me pjesëmarrjen e të gjithë aktorëve lokal për ti bërë me të matshëm, me të arritshëm dhe me rezultative objektivat strategjike dhe sektoriale.

Ky projekt afatmesëm bazohet në vizionin tonë për Elbasanin, i cili para së gjithash duhet të jetë një qytet lehtësisht i jetueshëm, me infrastrukturë moderne, me shërbime efikase dhe cilësore, me mundësi investimi për sipërmarrësit, me një jetë kulturore e sportive të larmishme, me hapësira të gjelbërta të dedikuara për fëmijët dhe të moshuarit. Ne jemi të bindur se paverësisht problemeve të shumta, qyteti i Elbasanit mbart një potencial të konsiderueshëm ekonomik, social e kulturor.

Objektivi themelor i këtij Programi Afatmesëm është përmirësimi në vazhdim i cilësisë së jetesës në qytetin e Elbasanit, nëpërmjet mbrojtjes së mjedisit, rritjes së sigurisë në rrugë e në objektet shkollore, përmirësimin të kushteve në çerdhe, kopështe e shkolla, ofrimit të shërbimeve sociale cilësore, rritjes së punësimit dhe zhvillimit të ekonomise rurale, turizmit, etj.

Sfida jonë në vazhdimësi do të jetë bashkëpunimi edhe me qytetarët e çdo lagjeje apo njësie administrative, jo vetëm për të rritur pjesëmarrjen e tyre në takimet e hapura publike por edhe në rritjen dhe fuqizimin e tyre në kapacitete për të qenë interaktiv në gjithë ciklin e menaxhimit të projektit si në identifikim, vlerësim, zbatim dhe monitorim të çdo projekti me vlerë të shtuar, jo vetëm për qytetarët por edhe për institucionin, duke e bërë gjithmonë e më shumë atraktiv edhe për turistët qytetin e Elbasanit.

Sfidë për çdo njësi të vetëqeverisjes vendore mbetet gjithashtu edhe vazhdimi i bashkëpunimit të frutshëm të njësisë tonë të vetëqeverisjes vendore me donatorët e ndryshëm, çka do të mundësojë implementimin e projekteve me vlerë të shtuar në shërbime për të gjithë grupet e interesit publik.

Në çdo program janë parashikuar të gjitha shpenzimet, duke përfshirë funksionet e veta, funksionet e transferuara, funksionet e deleguara dhe të përbashketa, sipas llojit dhe njësive shpenzuese, ku përfshihen :

Njësitë Shpenzuese :

1. Aparati i Administratës së Bashkisë
2. Qendra Ekonomike e Arsimit
3. Sport Klub Elbasani
4. Qendra e Artit
5. Qendra e Trashëgimisë Kulturore
6. Agjensia e Shërbimeve Publike
7. Qendra Sociale “Balashe”
8. Njësia e Menaxhimit të Banesave Sociale

❖ *Informacion mbi huamarrjen dhe stokun e borxhit.*

Bazuar në vendimin e Këshillit Bashkiak Nr. 101, datë 23.11.2009 dhe me miratimin e Ministrisë së Financave, midis Bashkisë Elbasan dhe BKT është lidhur Marrëveshja e Huase nr.prot.2544, datë 29.09.2010 për shumën 800 milion lekë, me objekt financimin e projekteve për investime në infrastrukturën e qytetit Elbasan, si dhe Marrëveshja e Interceptimit nr. 2444/1, datë 29.09.2010.

- *Bazuar në vendimin e Këshillit Bashkiak nr.12, date 25.02.2014, me miratimin e Ministrisë së Financave, midis Bashkisë Elbasan dhe BKT u lidh Aneks Marrëveshja nr.751/1, datë 26.05.2014 për “Ndryshimin e kushteve dhe celjes & përdorimit të kredisë”. Sipas kësaj Aneks –Marrëveshje, shuma e huasë së miratuar gjithsej për Bashkinë Elbasan (pas rishikimit të marrëveshjes) është 706,278,000 lekë.*
- *Shuma e huasë së disbursuar deri më datë 31.05.2022 është 617,451,000 lekë.*
- *Shuma e huasë së padisbursuar deri më datë 31.05.2022 është 88,827,000 lekë (pa komision).*

Treguesit ekonomikë e finaciare të Bashkisë Elbasan për periudhën 2023 -2025, janë bazuar në burimet e planifikuara në “Vlerësimet dhe parashikimet afatmesme të të ardhurave për vitet 2023-2025”.

Parashikimi i të ardhurave për Bashkinë Elbasan është mbështetur kryesisht në llogaritjet e kapacitetit të taksave e tarifave, informacion i përfituar nga programi i taksave vendore, në ecurinë e realizimit të tyre në vite si dhe politikat e përcaktuara për periudhën në vijim, duke u mbështetur në aktet ligjore për to dhe “Paketën fiskale të Bashkisë Elbasan për vitin 2022”, me ndryshime.

Këto parashikime mbështeten në llogaritjet e përgjithshme që janë të lidhura ngushtë me masat që pritet të ndërmerren nga administrata tatimore në bashkëpunim me strukturat përgjegjëse të Bashkisë, por dhe jashtë saj, për realizimin e parashikimeve të pretenduara të të ardhurave.

Parashikimi i të ardhurave për këtë periudhë afatmesme reflekton dhe ndryshimet në paketën fiskale si dhe parashikon rritjen e nivelit të të ardhurave nga taksat e tarifat vendore duke forcuar kapacitetet administruese dhe duke rritur numrin e taksapaguesve.

Në këtë parashikim janë marrë në konsideratë:

- Rritja të ardhurave nëpërmjet rritjes së bazës së taksapaguesve dhe luftës kundër evazionit fiskal (evidentimi i subjekteve mospaguese dhe atyre të reja);
- Lehtësimi i procedurave në marrëdhënie me subjektet;
- Ecuria e realizimit të të ardhurave dhe analiza një për një e çdo takse &tarife, për faktorët që kanë ndikuar në rritjen ose pakësimin e arkëtimeve;

Shpenzimet janë përshtatur sipas strukturës së programeve buxhetore për periudhen 2023-2025, gjithsej 20 programe. Si bazë për parashikimin e shpenzimeve ka shërbyer “Miratimi i taveve përgatitore të shpenzimeve, të programit buxhetor afatmesëm 2023-2025”.