

**UDHËZIM**

**Nr... Datë …….2017**

“Udhëzim plotësues për përgatitjen e buxhetit të njësisë së vetëqeverisjes vendore”

Bazuar në ligjin numër 9936/2008 i amenduar “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë”, neni 24 dhe ligji numër 68/2017 “Për financat e vetëqeverisjes vendore”, neni 37, Ministri i Financave

**U DH Ë Z O N:**

# TË PËRGJITHSHME

# Ky dokument jep udhëzime të detajuara në lidhje me:

1. Tavanet përgatitore të shpenzimeve për programin buxhetor afatmesëm 2018-2020
2. Afatet për përgatitjen e kërkesave për rishikimin e shpenzimeve sipas programit buxhetor afatmesëm
3. Treguesit makroekonomik

[pikë e cila është pjesë e udhëzimit të vetëm këtij viti por jo në vitet pasardhësë]

1. Parashikime për transfertat e qeverisë qendrore për njësitë e vetëqeverisjes vendore për periudhën 2018-2020, përkatësisht: transfertën e pakushtëzuar, specifike, atë të kushtëzuar si edhe të taksat e ndara të qeverisë qendrore.

# TAVANET PËRGATITORE TË PROGRAMIT BUXHETOR AFATMESËM

Bazuar në nenin 37 të ligjit 68/2017 ku përcaktohet se Kryetari i njësisë së vetëqeverisjes vendore përgatit dhe paraqet për miratim në këshillin e njësisë së vetëqeverisjes vendore tavanet përfundimtare të shpenzimeve të programit buxhetor afatmesëm në nivel programi nisur nga vlerësimet dhe parashikimet afatmesme të përditësuara të të ardhurave të njësisë së vetqeverisjes vendore si edhe në transfertat nga Buxheti i Shtetit. Këshilli i njësisë së vetëqeverisjes vendore miraton tavanet përfundimtare të shpenzimeve të programit buxhetor afatmesëm brenda datës 20 korrik viti t.

[pikë e cila është pjesë e udhëzimit të vetëm këtij viti por jo në vitet pasardhësë]

Për këtë vit buxhetor (2017) Ministri i Financave e nxjerr këtë udhëzim pasi ligji numër 68/2017 parashikon transferta nga buxheti i shtetit në formë dhe masë të ndryshme nga sa ishin parashikuar në ligjin vjetor të buxhetit numër …./2016. Përkatësisht një transfertë të pakushtëzuar në masën 1% të Prodhimit të Brendshëm Bruto, por jo më e vogël sesa ajo në vitin 2017 përkatësisht për vitet 2018; 2019 dhe 2020 si edhe ndarjen e taksave kombëtare me njësitë e vetëqeverisjes vendore sipas një formule të përcaktuar në nenin 25 të ligjit 68/2017. Kjo është edhe arsyeja e nxjerrjes së një udhëzimi plotësues të Ministrit të Financave për njësitë e vetëqeverisjes vendore në ndihmë të proçesit të hartimit të buxhetit vjetor dhe programit afatmesëm.

## **2.1 Rolet dhe përgjegjësitë**

Bazuar në nenin 6, pikat ç) dhe d) të ligjit 68/2017 “Për financat e vetëqeverisjes vendore” **Këshilli** i njësisë së vetëqeverisjes vendore **miraton** programin buxhetor afatmesëm të njësisë së vetëqeverisjes vendore dhe buxhetin vjetor të saj.

Bazuar në nenin 7, pika 1 të po këtij ligji **Kryetari** i njësisë së vetëqeverisjes vendore **i propozon këshillit** të njësisë programin buxhetor afatmesëm dhe projektbuxhetin vjetor.

Kryetari i njësisë së vetëqeverisjes vendore propozon për miratim tek Këshilli Bashkiak tavanet paraprake dhe ato përfundimtare të shpenzimeve në nivel të përgjithshëm programi. Tavanet e detajuara sipas zërit të pagave, shpenzimeve operative korente dhe atyre kapitale hartohet nga Grupi i Menaxhimit Strategjik të Programit dhe i vihet në dispozicion për dijeni këshillit të njësisë së vetëqeverisjes vendore.

## **2.2 Tavanet buxhetore sipas programeve**

Tavanet buxhetore sipas programeve (shuma e ndarë sipas programeve e pa detajuar në zërat e pagave, shpenzime të tjera korente dhe shpenzime kapitale) i propozohen për miratim Këshillit nga Kryetari i njësisë së vetëqeverisjes vendore. Tavanet buxhetore pas miratimit nga këshilli shpërndahen nga Kryetari i Bashkisë tek të gjithë Anëtarët e Ekipit të Menaxhimit Strategjik (që përfaqësojnë në të njëjtën kohë drejtuesit më të lartë të njësive shpenzuese dhe / ose drejtuesit e programeve).

Tavanet buxhetore ndahen sipas programeve dhënë në shtojcën e këtij udhëzimi.

## **2.2 Treguesit Makroekonomik**

Treguesit kryesorë makroekonomik për vitet e 2011 – 2016 dhe parashikimi për vitet 2017-2020 jepen si më poshtë:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.** | **Treguesit**  | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
|  |  | Viti t-2  | Viti fundit  | Viti aktual (buxhetor) | Viti buxhetor (t+1) | Viti buxhetor (t+2) | Viti buxhetor (t+3) |
|  |  | ***Fakt*** | ***Plan*** |
| 1 | Norma e inflacionit në % |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Rritja reale e PBB-së në % |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Norma e interest (BTh 3 mujore) |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Norma e interest (Obligacionet e qeverisë 5 vjeçare) |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Kursi i këmbimit mesatar **Lek / USD** | 126.0 | 124.1 | 124.1 | 124.1 | 124.1 | 124.1 |
| 5 | Kursi i këmbimit mesatar **Lek / EUR** | 139.7 | 137.4 | 137.4 | 137.4 | 137.4 | 137.4 |
| 6 | Kursi i këmbimit në fund të vitit **Lek / USD** | 126.6 | 128.3 | 128.3 | 128.3 | 128.3 | 128.3 |
| 7 | Kursi i këmbimit në fund të vitit **Lek / EUR** | 137.7 | 135.3 | 135.3 | 135.3 | 135.3 | 135.3 |

# Koha dhe proÇesi për rishikimin e kërkesave për projekt buxhetin afatmesëm

Kalendari i përgatitjes së Programit Buxhetor Afatmesëm propozohet për miratim në këshillin e njësisë së vetëqeverisjes vendore nga Kryetari i njësisë së veteqeverisjes vendore i cili është njëkohësisht edhe Kryetari i Grupit për Menaxhimin Strategjik (GMS) të Njësisë së Vetqeverisjes Vendore.

Drejtuesit e Ekipit të Menaxhimit të Programit, paraqesin kërkesat buxhetore dhe kërkesat shtesë sipas programit tek nëpunësi autorizues (kryetari i bashkisë) i Njësisë së Vetqeverisjes vendore brenda muajit prill (vitit t) 2017. Kërkesat buxhetore të dorëzuara te Nëpunësi Autorizues i Njësisë së Vetqeverisjes Vendore vlerësohen dhe miratohen nga Grupi për Menaxhimin Strategjik të Njësisë së Vetqeverisjes Vendore.

Jo më vonë se 5 ditë pas miratimit të tavaneve të shpenzimeve të programit buxhetor afatmesëm, kryetari i njësisë së vetëqeverisjes vendore nxjerr udhëzimin plotësues për përgatitjen e buxhetit të njësisë së vetëqeverisjes vendore dhe e shpërndan tek të gjitha njësitë shpenzuese.

Nëpunësi Autorizues i Njësisë së Vetqeverisjes Vendore (kryetari i bashkisw) paraqet pranë Këshillit të Njësisë së Vetqeverisjes Vendore dokumentin e Parë të Projekt Buxhetit Afatmesëm 2018-2020, të miratuar nga Grupi për Menaxhimin Strategjik, Brenda datës 30 Maj (viti t).

Brenda datës 1 qershor 2017 çdo njësi e vetqeverisjes vendore duhet të dërgojë në Ministrinë e Financave, me shkrim dhe në rrugë elektronike, Formularin Nr. 1 “Parashikimi i të ardhurave për periudhën 2018-2020”, dhe formularin Nr. 2, “Parashikimi i shpërndarjes së burimeve financiare për periudhën 2018-2020”, të shoqëruar me një relacion shpjegues për proçesin e përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm (bashkëlidhur këtij udhëzimi).

Nw mwnyrw tw detajuar mw poshtw jepet proçesi dhe afatet sikurse janw tw pwrcaktuara nw ligjin numwr 68/2017 “Pwr financat e vetwqeverisjes vendore”.

**Figura 1. Proçesi dhe afatet / proçedura model sipas ligjit 68/2017**

**Figura 2. Proçesi dhe afatet / proçedura model e ligjit 68/2017 përshtatur për këtë vit buxhetor (viti 2017)**

# transfertat e buxhetit të shtetit për njësitë e vetËqeverisjes vendore

Bazuar në ligjin 68/2017, neni 22, 23, 24 dhe 28 i tij njësitë e vetëqeverisjes vendore përfitojnë tre lloje transfertash nga qeverisja qendrore: transferta të pakushtëzuara; transferta specifike, transferta të kushtëzuara dhe një pjesë nga taksat kombëtare.

## **4.1 Transferta e pakushtëzuar**

Transferta e pakushtëzuar përdoret në autonomi të plotë nga njësitë e vetëqeverisjes vendore dhe jepet për financimin e ushtrimit të funksioneve dhe kompetencave të përcaktuara me ligjin “Për vetëqeverisjen vendore” numër 139/2015. Niveli i transfertës së pakushtëzuar për vitet 2018-2020, (së bashku me të ardhurat nga taksat dhe tarifat e njësisë së vetqeverisjes vendore), financon funksionet dhe kompetencat qe janë transferuar tek njësitë e vetqeverisjes vendore deri në fund të vitit 2015. Për transferimin e funksioneve që mund të bëhen në të ardhmen niveli i transfertës së pakushtëzuar do të shtohet në varësi të funksioneve ose kompetencës së transferuar dhe faturës përkatëse të saj.

Shuma vjetore e fondeve për të gjitha njësitë e vetëqeverisjes vendore si transfertë e pakushtëzuar për vitin 2018, 2019, 2020 është jo më pak se **1 për qind e Produktit të brendshëm bruto të vitit përkatës buxhetor** (sipas parashikimeve makroekonomike të miratuara nga Këshilli Ministrave, neni 23 i ligjit 9936/2008). Në çdo rast transferta e pakushtëzuar nuk është më e vogël se shuma totale e përfituar nga njësia e vetëqeverisjes vendore në vitin 2017.

Ndarja e transfertës së pakushtëzuar për njësitë e vetëqeverisjes vendore bëhet sipas formulës që i bashkëlidhet si aneks ligjit të buxhetit vjetor përkatësisht bashkive dhe qarqeve. Llogaritjet paraprake për tu përdorur në PBA-në përkatëse të njësive të vetëqeverisjes vendore për periudhën 2018-2020 jepen në shtojcën e këtij udhëzimi “Parashikimi i transfertave së pakushtëzuar për bashkitë dhe qarqet për periudhën 2018-2020. Gjithësesi cdo njësi e vetëqeverisjes vendore mund të llogarisë nivelin e transfertës së pakushtëzuar, duke u bazuar në ligjin numër …./2016 “Për buxhetin e vitit 2017” dhe duke marrë si shumë totale të transfertës gjithsej shumat e dhëna në shtojcën e këtij udhëzimi sipas viteve përkatëse.

## **4.2 Transferta specifike**

Transferta specifike parashikohet në programin buxhetor afatmesëm 2018-2020, për financimin e shpenzimeve për funksionet e transferuara në njësitë e vetqeverisjes vendore në 1 janar 2016. Sipas akteve ligjore në fuqi funksionet e transferuara janë:

* personeli mësimor dhe jomësimor në arsimin parashkollor;
* personeli jomësimor në arsimin parauniversitar
* ujitja dhe kullimi
* shërbimi i mbrojtjes nga zjarri dhe shpëtimi (PMNZSH)
* administrimi i pyjeve dhe kullotave;
* mirëmbajtja e rrugëve rurale
* konviktet e arsimit parauniversitar
* qendrat e shërbimeve sociale

Parashikimi i zërave të pagave, sigurimeve shoqërore dhe shpenzimeve operative e të mirëmbajtjes do të bëhen në përputhje me aktet ligjore në fuqi për zërat përkatës. Njësitë e vetëqeverisjes vendore kanë autonomi të plotë për të vendosur për shpenzimet Brenda funksionit, sipas transfertës specifike për funksionet e transferuara në 1 janar 2016. Njësitë e vetëqeverisjes vendore mund të shtojnë fonde nga të ardhurat e tyre për të rritur cilësinë e shërbimit për çdo funksion të transferuar.

Në shtojcën e këtij udhëzimi jepen parashikime paraprake për periudhën 2018-2020 për të gjitha njësitë e vetëqeverisjes vendore.

## **4.3 Taksat e ndara**

Bazuar në nenin 25 të ligjit 68/2017 duke filluar që nga data 1 janar 2018 njësitë e vetëqeverisjes vendore marrin një përqindje nga taksat ose tatimet kombëtare që realizohen në juridiksionin e tyre. Ministria e Financave ka realizuar vlerësime paraprake në lidhje me taksat e ndara të cilat i transferohen njësive të vetëqeverisjes vendore për periudhën 2018-2020, të cilat gjenden në shtojcën e këtij udhëzimi. Ndarja e tyre sipas njësive të qeverisjes vendore do të përcaktohet me një udhëzim të posaçëm të Ministrit të Financave. Formula e ndarjes së taksave kombëtare me njësitë e vetëqeverisjes vendore është si më poshtë:

1. 97% e totalit të taksës së kalimit të së drejtës së pronësisë për pasurinë e paluajtshme për individë, persona fizikë dhe juridikë
2. 25% e totalit të taksave vjetore për qarkullimin e mjeteve të përdorura
3. 5% e totalit të rentës minerare
4. 2% e totalit të tatimit mbi të ardhurat personale

## **4.4 Transferta e kushtëzuar**

Transferta e kushtëzuar jepet për:

1. funksionet e deleguara nga qeverisja qendrore njësive të vetëqeverisjes vendore
2. projekte të veçanta të konsideruara me interes vendor, rajonal apo kombëtar, ku kërkohet bashkëpunimi me vetëqeverisjen vendore.

Njësitë e qeverisjes qendrore përgjegjëse për akordimin e transfertave të kushtëzuara të alokuara për pikën b) kanë bërë pjesë të buxhetit të tyre vjetor dhe PBA 2018-2020 listën e plotë të trasnfertave të kushtëzura ku përcaktohen në mënyrë të qartë: qëllimi, përfituesi, vlera totale, shuma e lëvruar dhe pjesa e mbetur për t’u financuar në vitet në vijim për njësitë e vetëqeverisjes vendore deri në përfundimin e projekteve. Shuma e transfertave të kushtëzura 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 e të mirëmbajtjes, do të bëhen në përputhje me aktet ligjore në fuqi për zërat përkatës.

Në shtojcën e këtij udhëzimi jepen në mënyrë të përmbledhur të gjitha transfertat e kushtëzuara sipas njësive të vetëqeverisjes vendore.

# mbështetje këshillimorë nga ana e Ministrisë së financave

Ministria e Financave mbështet njësitë e vetëqeverisjes vendore gjatë proçesit të përgatitjes së PBA-së për periudhën 2018-2020 duke ofruar këshillim të vazhdueshëm. Drejtoria e ….. mund të kontaktohet në adresat e mëposhtme të emailit:

Fran.Brahimi@financa.gov.al dhe Elidona.Durmishi@financa.gov.al

Të gjitha njësitë e vetëqeverisjes vendore duhet të dorëzojnë pranë Ministrisë së Financave dy formularë:

* Formulari Nr. 1 “Për parashikimin e të ardhurave për periudhën 2018-2020”
* Formulari Nr. 2 “Për parashikimin e shpërndarjes së burimeve për periudhën 2018-2020”

Formularët shoqërohen me një relacion shpjegues dhe dorëzohen pranë Ministisë së Financave brenda datës 1 qershor 2017. [vetëm për këtë vit afati është 25 shtator 2017]

[pikë e cila nuk është pjesë e udhëzimit të këtij viti por është pjësë e udhëzimit që do të dalë në vitet pasardhësë]

Për proçedura të detajuara mbi përgatitjen e kërkesave buxhetore, Njësitë e vetëqeverisjes vendore mund t’i referohen përcaktimeve të Udhëzimit Nr…., datë….. 2017 “Për proçedurat standard të përgatitjes së Programit Buxhetor Afatmesëm”, të cilat mund të shkarkohen në linkun…………………..

# shtojcë

## **Tavanet e shpenzimeve sipas programeve**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2018** | **2019** | **2020** |
|  |  | **Viti t+1** | **Viti t+2** | **Viti t+3** |
| **Programi 1** | **011 Organe tw Legjislativit dhe Ekzekutivit** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 2** | **013 Shwrbime tw Pwrgjithshme** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 3** | **031 Shwrbimet Policore** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 4** | **032 Shwrbimet e mbrojtjes ndaj zjarrit** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 5** | **036 Shwrbime tw tjera tw rendit public dhe masave mbrojtwse** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 6** | **041 Çwshtje tw pwrgjithshme tw ekonomisw, tregut dhe punwsimit** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 7** | **042 Bujqësia, pyjet, peshkimi dhe gjuetia** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 8** | **045 Transporti** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 9** | **047 Industri tw tjera** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 10** | **051 Menaxhimi i mbetjeve** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 11** | **052 Menaxhimi i ujwrave tw ndotura**  |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 12** | **053 Reduktimi i ndotjeve** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 13** | **056 Mbrojtja e Mjedisit (e paklasifikuar)** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 14** | **061 Zhvillimi i strehimit** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 15** | **062 Zhvillimi i komunitetit** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 16** | **063 Furnizimi me ujw (Ujwsjellwsat)** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 17** | **064 Ndriçimi rrugor**  |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 18** | **072 Shwrbimet pwr pacientwt e jashtwm** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 19** | **081 Shwrbimet e argwtimit dhe sportit** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 20** | **082 Shwrbimet Kulturore** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 21** | **091 Arsimi parashkollor dhe primar** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 22** | **092 Arsimi dytwsor** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 23** | **096 Shwrbimet shtesw tw arsimit** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 24** | **101 Swmundjet dhe paaftwsia** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 25** | **102 Pleqwria** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 26** | **104 Familja dhe fwmijwt** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 27** | **105 Papunwsia** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 28** | **106 Strehimi**  |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |
| **Programi 29** | **107 Shwrbimet sociale**  |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 |  |  |  |
| Shpenzime tw tjera korente | 602-606 |  |  |  |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 |  |  |  |
| **Tavani gjithsej**  |  |  |  |  |

## **Parashikimi i transfertave të qeverisjes qendrore për bashkitë dhe qarqet për periudhën 2018-2020**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.** | **Treguesit**  | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
|   |   | Viti t-2 | Viti fundit | Viti aktual (buxhetor) | Viti buxhetor (t+1) | Viti buxhetor (t+2) | Viti buxhetor (t+3) |
|   |   | **Fakt** | **Plan** |
| 1 | Produkti i Brendshëm Bruto (në Mln Lekë) | 1,434,740 | 1,501,891 | 1,596,382 | 1,707,417 | 1,832,749 | 1,953,218 |
| 2 | Transferta e pakushtëzuar (në Mln Lekë) = 1% e PBB |  |  | 13,997 | 17,074 | 18,327 | 19,532 |
| 3 | Të ardhura nga taksat e ndara |   |  |   |   |   |   |
| 3.1 | 97% e totalit të taksës së kalimit të së drejtës së pronësisë për pasurinë e paluajtshme për individë, persona fizikë dhe juridikë |   |   |   |   |   |   |
| 3.2 | 25% e totalit të taksave vjetore për qarkullimin e mjeteve të përdorura |   |   |   |   |   |   |
| 3.3 | 5% e totalit të rentës minerare |  |  |  |  |  |  |
| 3.4 | 2% e totalit të tatimit mbi të ardhurat personale |   |   |   |   |   |   |
| 4 | Transferta specifike |   |   |   |   |   |   |
| 5 | Transferta e kushtëzuar |   |   |   |   |   |   |

## **Parashikimi i transfertës së pakushtëzuar për bashkitë dhe qarqet për periudhën 2018-2020**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.** | **Transferta e pakushtëzuar** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| Viti t-2 | Viti fundit | Viti aktual (buxhetor) | Viti buxhetor (t+1) | Viti buxhetor (t+2) | Viti buxhetor (t+3) |
| **Fakt** | **Plan** |
| 1 | Bashkia  |   |   |   |   |   |   |
| 2 | Bashkia  |   |   |   |   |   |   |
| 3 | Bashkia  |   |   |   |   |   |   |
| ………. | Bashkia  |   |   |   |   |   |   |
| 61 | Bashkia  |   |   |   |   |   |   |
| 1 | Qarku  |   |   |   |   |   |   |
| …. | Qarku |   |   |   |   |   |   |
| 12 | Qarku |   |   |   |   |   |   |

## **Transferta e kushtëzuar për njësitë e vetëqeverisjes vendore – parashikim për periudhën 2018-2020**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.** | **Transferta e kushtëzuar** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| Viti t-2 | Viti fundit | Viti aktual (buxhetor) | Viti buxhetor (t+1) | Viti buxhetor (t+2) | Viti buxhetor (t+3) |
| **a** | **Funksione të deleguara** |   |   |   |   |   |   |
| 1 | Bashkia  |   |   |   |   |   |   |
| 2 | Bashkia  |   |   |   |   |   |   |
| …… | Bashkia  |   |   |   |   |   |   |
| 61 | Bashkia  |   |   |   |   |   |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.** | **Transferta e kushtëzuar** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| Viti t-2 | Viti fundit | Viti aktual (buxhetor) | Viti buxhetor (t+1) | Viti buxhetor (t+2) | Viti buxhetor (t+3) |
| **b** | **Projekte të veçanta** |   |   |   |   |   |   |
| 1 | Bashkia  |   |   |   |   |   |   |
| 2 | Bashkia  |   |   |   |   |   |   |
| …… | Bashkia  |   |   |   |   |   |   |
| 61 | Bashkia  |   |   |   |   |   |   |

## **Transferta specifike për njësitë e vetëqeverisjes vendore – parashikim për periudhën 2018-2020**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.** | **Transferta specifike** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| Viti fundit | Viti aktual (buxhetor) | Viti buxhetor (t+1) | Viti buxhetor (t+2) | Viti buxhetor (t+3) |
| Personeli mësimor dhe jomësimor në arsimin parashkollor | Fakt | Plan |
| 1 | Bashkia  |   |   |   |   |   |
| 2 | Bashkia  |   |   |   |   |   |
| ………. | Bashkia  |   |   |   |   |   |
| 61 | Bashkia  |   |   |   |   |   |
| Personeli jomësimor në arsimin parauniversitar | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| 1 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| 2 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| ………. | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| 61 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| Ujitja dhe kullimi | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| 1 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| 2 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| ………. | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| 61 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| Shërbimi i mbrojtjes nga zjarri dhe shpëtimi (PMNZSH) | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| 1 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| 2 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| ………. | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| 61 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| Administrimi i pyjeve dhe kullotave | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| 1 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| 2 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| ………. | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| 61 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| Mirëmbajtja e rrugëve rurale | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| 1 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| 2 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| ………. | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| 61 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| Konviktet e arsimit parauniversitar | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| 1 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| 2 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| ………. | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| 61 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| Qendrat e shërbimeve sociale | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** |
| 1 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| 2 | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| ………. | Bashkia  |  |  |  |  |  |
| 61 | Bashkia  |   |   |   |   |   |

# formulari Nr. 1

## **Parashikimi i të ardhurave për periudhën 2018-2020**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kategoria e tw ardhurave** | **Zwri i tw ardhurave** | **Zwri i tw ardhurave** | Faktik | Faktik | Buxheti korent | PBA |
|  |  |  | **t-2** | **t-1** | **t** | **t+1** | **t+2** | **t+3** |
| **Rezultati i mbartur nga periudha e mwparshme**  | Rezultati i mbartur nga periudha e mwparshme | Fonde tw padedikuara |  |  |  |  |  |  |
| Fonde tw dedikuara |  |  |  |  |  |  |
| **Taksa dhe kontribute tw detyrueshme** | Taksa mbi tw ardhurat personale | Tax on income from interests |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Tax on income from rent |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Taxes on revenues derived from donations, inheritances, testaments and local lotteries |
|  | Taksa mbi biznesin e vogwl | Local tax on the economic activity of small businesses |  |  |  |  |
|  | Taksa mbi pasurinw e paluajtshme | Tax on urban land |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Tax on agriculture land |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Tax on buildings |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Tax from re-evaluation of the property of the juridical person (3%) |  |  |
|  |  | Tax from re-evaluation of the property of the juridical person (5%) |  |  |
|  |  | Tax from re-evaluation of the property of the individuals (1%) |  |  |  |
|  | Taksa e impaktit mbi infrastrukturwn | Tax on infrastructure impact of new buildings |  |  |  |  |  |
|  | Taksa e akomodimit nw hotel | Tax on hotel accommodation |  |  |  |  |  |  |
|  | Taksa tw pwrkohshme | Temporary taxes |  |  |  |  |  |  |
|  | Tax on billboards | Tax on billboards |  |  |  |  |  |  |
|  | Tax on sale of real estate | Tax on sale of real estate / immovable property |  |  |  |  |  |
|  | Other taxes | Other taxes on the sale of movable property |  |  |  |  |  |
|  | Local fees on the use of goods or permitting activities | Enrolment fee for kindergarten |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Tarifa pwr mbledhjen dhe depozitimin e mbetjeve  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Fee for water supply and sewerage |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Fee for irrigation and drainage |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Tuition fee |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Temporary fees |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Other fees, approved by council |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Other fees, prescribed in law |  |  |  |  |  |  |
|  | Fees for the occupation of public spaces | Utilization of space in public areas or in front of business premises for business purposes, including outdoor tables for cafes and restaurants |
|  |  | Using advertising billboards |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Using parking spaces for road motor vehicles |  |  |  |  |  |
|  |  | Using areas for camping, setting up tents or other facilities for temporary use |  |
|  |  | Commercial signboards placed outside the business premises on facilities and areas owned by the local self-government unit (roadways, pavements, green areas, poles etc.) |
|  |  | Keeping and using navigable equipment and vessels, and other facilities in river and lakes |
|  |  | Restaurants and other catering and entertainment facilities on river and lakes |  |
|  |  | Using public space to house road motor vehicle and trailers excluding agricultural vehicles and machinery |
|  |  | Using public space for keeping construction material |  |  |  |  |
|  | Administrative fees | Fees for administrative acts |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Fees for transportation license |  |  |  |  |  |  |
|  |  | The fee for registering a new residence |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Fee for the property registration |  |  |  |  |  |  |
|  |  | The fee for the transfer of the right of ownership of real estate |  |  |  |
| **Tw ardhura tw tjera** | Property income | Revenues from LGU owned enterprises |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Interests from financial assets |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Dividends from financial assets |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Income from rent of agricultural land |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Income from rent of lands |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Income from royalty or quarry |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Income from rent of buildings |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Income from rental of the equipment |  |  |  |  |  |  |
|  | Revenue from sale of goods and services | Sales of agricultural and forest products |  |  |  |  |  |  |
|  |  | The sale of cultural products and tourism |  |  |  |  |  |
|  |  | Income from Mencia |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Selling products to elderly nursing home |  |  |  |  |  |
|  |  | Income from kindergartens |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Sale of printing |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Income from ticket seasoned road transport |  |  |  |  |  |
|  | Income from tickets | Revenues from tickets - museums |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Income from tickets - cultural centers |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Income from tickets - stadiums |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Income from tickets - historical centers |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Other income from tickets |  |  |  |  |  |  |
|  | Penalties, fines from late payments and seizures | Tax fines and inspections controls |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Fines from construction police |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Other penalties |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Fines from late payments |  |  |  |  |  |  |
| **Transferta** | Transfers from the state budget | Unconditional transfers from CG |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Shared taxes from CG |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Conditional transfers from CG/LM |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Specific transfers from CG/LM |  |  |  |  |  |  |
|  | Transfers and aid from other LGUs | Transfers from other LGUs |  |  |  |  |  |  |
|  | Sponsorship from domestic third parties | Sponsorships from non-governmental organizations |  |  |  |  |
|  |  | Sponsorships from private sector entities |  |  |  |  |  |
|  |  | Sponsorships from individuals |  |  |  |  |  |  |
|  | Grant from foreign governments | Grants from foreign governments |  |  |  |  |  |  |
|  | Grant from international organizations | Grants from international organizations |  |  |  |  |  |  |
| **Fonde tw tjera tw vetat** | Reserve funds | Withdrawal from reserves |  |  |  |  |  |  |
|  | Income from sales of assets | Income from sales of financial assets |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Income from sales - land, plots and terrains |  |  |  |  |  |
|  |  | Income from sales - forests, pastures and plantations |  |  |  |  |
|  |  | Income from sales - buildings |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Income from sales - technical installations, machinery and equipment, instruments, tools |
|  |  | Income from sales - vehicles |  |  |  |  |  |  |
| **Huamarrja/ Kapital i marrw borxh** | Revenue from domestic short-term borrowings | Short-term loans from other levels of government |  |  |  |  |
|  |  | Short-term loans from the national banking system |  |  |  |  |
|  | Revenue from internal long-term borrowing | Long-term loans from other levels of government |  |  |  |  |
|  |  | Long-term loans from the national banking system |  |  |  |  |
|  | Revenue from bonds issued in the national financial market | Borrowing by issuing bonds |  |  |  |  |  |  |
|  | Revenue from international loans | Borrowing by loans |  |  |  |  |  |  |
|  | Revenue from international bonds | Borrowing by issuing bonds |  |  |  |  |  |  |

# Fromulari Nr. 2

## **Parashikimi i shpërndarjes së burimeve financiare për periudhën 2018-2020**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2018** | **2019** | **2020** |
|  |  | **Year t+1** | **Year t+2** | **Year t+3** |
| **Programi 1** | **011 Organe të Legjislativit dhe Ekzekutivit** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi**  |  |  |  |  |
| **Programi 2** | **013 Shërbime të Përgjithshme** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 3** | **031 Shërbimet Policore** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 4** | **032 Shërbimet e mbrojtjes ndaj zjarrit** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 5** | **036 Shërbime të tjera të rendit public dhe masave mbrojtëse** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 6** | **041 Çështje të përgjithshme të ekonomisë, tregut dhe punësimit** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 7** | **042 Bujqësia, pyjet, peshkimi dhe gjuetia** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 8** | **045 Transporti** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 9** | **047 Industri të tjera** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 10** | **051 Menaxhimi i mbetjeve** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 11** | **052 Menaxhimi i ujërave të ndotura**  |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 12** | **053 Reduktimi i ndotjeve** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 13** | **056 Mbrojtja e Mjedisit (e paklasifikuar)** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 14** | **061 Zhvillimi i strehimit** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 15** | **062 Zhvillimi i komunitetit** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 16** | **063 Furnizimi me ujë (Ujësjellësat)** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 17** | **064 Ndriçimi rrugor**  |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 18** | **072 Shërbimet për pacientët e jashtëm** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 19** | **081 Shërbimet e argëtimit dhe sportit** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 20** | **082 Shërbimet Kulturore** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 21** | **091 Arsimi parashkollor dhe primar** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 22** | **092 Arsimi dytësor** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 23** | **096 Shërbimet shtesë të arsimit** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 24** | **101 Sëmundjet dhe paaftësia** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 25** | **102 Pleqëria** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 26** | **104 Familja dhe fëmijët** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 27** | **105 Papunësia** |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 28** | **106 Strehimi**  |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |
| **Programi 29** | **107 Shërbimet sociale**  |
| Pagat dhe sigurimet  | 600-601 | 600-601 | 600-601 | 600-601 |
| Shpenzime të tjera korente | 602-606 | 602-606 | 602-606 | 602-606 |
| Shpenzime kapitale  | 230-231 | 230-231 | 230-231 | 230-231 |
| **Total programi** |  |  |  |  |