

REPUBLIKA E SHQIPËRISË
BASHKIA DROPULL
KËSHILLI BASHKIAK

Komisoni i Përhershëm i Ekonomise, buxhetit, auditit te brendshem, zhvillimit strategjik.

RAPORT VENDIMMARRJE

Nr. 7 datë 29.06.2026

Nr. 1169/1 Prot

Drejtuar: Këshillit të Bashkisë

Lenda: Vendim për shqyrtimin e projekt vendimit nr. 33 datë 30.06.2026, relacionit e dokumentat shoqërues në lidhje me propozimin për, “Miratimin e Dokumentit te Pare te PBA 2027-2029 “.

Analiza ligjore: Hartimi i Dokumentit te Pare te PBA 2027-2029, eshte bazuar tek të nenit 41, të ligjit nr.139/2015 “Për vetëqeverisjen vendore”, i ndryshuar; nenit 4 dhe 27 të ligjit 9936, dt.26.06.2008 ,”Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar ; nenit 36 të ligjit nr. 68/2017 “Për financat e vetëqeverisjes vendore”, i ndryshuar, Udhëzimeve të M.F.E., nr.23 dt.30.07.2018, “Për procedurat standarte të përgatitjes së programit buxhetor afatmesem të NJ.Q.V.”, i ndryshuar ; nr.07, datë 27.02.2026, “Për përgatitjen P.B.A Vendor 2027-2029, të njësive të vetqeverisjes vendore”; Vendimeve të K.B. nr.67, datë 17.12.2025, “Për miratimin e kalendarit të P.B.A 2027-2029”; Nr.08, datë 27.02.2026, “Për miratimin e Raportit për vlerësimet dhe parashikimet afatmesme të të ardhurave, në kuadër të përgatitjes së PBA 2027-2029”; Nr.14, datë.31.03.2026, “Për miratimin e tavaneve përgatitore të PBA 2027-2029”, Vendimit të Kryetarit të Bashkisë nr.02, datë 19.01.2026, “Për ngritjen e GMS dhe caktimin e EMP, në kuadër të përgatitjes së PBA 2027-2029”, Udhëzimit të Kryetarit të Bashkisë nr. 01, datë 03.04.2026, “Për përgatitjen e P.B.A. 2027-2029”, , Shkreses nr.113 prot., datë 19.01.2026, i Kryetarit te Bashkise, “Dergohen për zbatim kalendar i veprimtarive për përgatitjen e PBA 2027-2029”, nga ana e GMS dhe EMP-të” Ju është dërguar për zbatim gjithë Drejtuesve të Programeve Buxhetore, Shkreses nr.656/1 prot., datë 03.04.2026, i Kryetarit te Bashkise, “Dergohen për zbatim buxheti i ndryshuar, tavanet përgatitore te PBA 2027-2029 dhe udhezimi per përgatitjen e PBA 2027-2029”,

Situata aktuale e funksionit

Programi Buxhetor Afatmesëm (PBA) është një instrument për prezantimin në mënyrë të integruar e disavjecare të parashikimit të të ardhurave dhe burimeve financiare publike dhe për planifikimin, manaxhimin dhe lëvrimin e shërbimeve publike. Bashkia jonë është 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.

Miratimi i Dokumentit të Pare të PBA 2027-2029, mbështet zhvillimin e qendrueshen të Bashkisë në periudhë afatmesme. Si baze për këtë funksion dhe akt vendimarrës shërbejnë të ardhurat dhe burimet e financimit të Bashkisë, që perbehen nga të ardhurat nga taksat, tarifat, etj, si edhe nga transfertat (pakushtezuar e pergjithshme dhe sektoriale) e buxhetit qendror, të percaktuara nga aktet qendrore dhe vendore të pasqyruara në rubriken analize ligjore

Situata financiare :

Nga të dhënat në Projektdokumentin e parë të PBA 2027-2029 dhe tabelat e PBA 1 – PBA 9, shikohet se ka një qëndrueshmëri, në lidhje me të ardhurat e parashikuara, për vitet 2027-2029, si për ato nga burimet e veta dhe ato nga pushteti qendror. Parashikimi i të ardhurave nga burimet e veta për këtë periudhë synon ruajtjen dhe rritjen graduale dhe të qëndrueshme të të ardhurave nga taksat dhe tarifat vendore dhe të të ardhurave të tjera, në sajë të fokusimit tek zgjerimi i vazhdueshëm i bazës së taksapaguesve dhe luftës kundër evazionit fiskal, por pa ndryshuar në përgjithësi nivelet e taksave dhe tarifave vendore, me përjashtim të disa tarifave si ato për ndricim rrugor, shërbime në vareza, që kanë qenë dukshëm shumë larg nivelit të kostos së këtyre shërbimeve.

Buxheti total i Bashkisë Dropull menaxhohet sipas 16 programeve të shpenzimeve. Ky seksion i dokumentit të PBA-së paraqet planet e shpenzimeve që lidhen me performancën për secilin vit të PBA-së, për secilin nga programet e shpenzimeve të Bashkisë.

Totali i shpenzimeve për personelin për vitin 2027 është planifikuar 202.511 mijë lekë dhe zë 58.75% të totalit të shpenzimeve. Për vitin 2028 është planifikuar 204.507 mijë lekë dhe zë 60.6% të totalit të shpenzimeve, për vitin 2029 është planifikuar 209.897 mijë lekë dhe zë 59.9% të totalit të shpenzimeve. Siç vërehet dhe nga shifrat më sipër, niveli i shpenzimeve për personelin për periudhën afatmesme 2027 – 2029, është i qëndrueshëm, me tendencë rritje të vogël, që lidhet përveç të tjerave edhe me rishikimin dhe harmonizimin me politikat kombëtare për rritjen e pagave të punonjësve. Ndërkohë, krahasuar me realizimin e pritshëm të vitit aktual 2026, shpenzimet për personelin për vitin 2027, vijnë me ulje në masën 0,5%.

Totali i shpenzimeve operative dhe të mirëmbajtjes dhe transfertat (602-609) për vitin 2027, është planifikuar 77.227 mijë lekë dhe zë 22,4% të totalit të shpenzimeve; për vitin 2028, është planifikuar 87.223 mijë lekë dhe zë 25,85% të totalit të shpenzimeve; për vitin 2029, është planifikuar 96.047 mijë lekë dhe zë 27,42% të totalit të shpenzimeve. Shpenzimet operative, të mirëmbajtjes dhe transfertat për individë, (602-609) për periudhën afatmesme 2027–2029, janë në trend rritës në masë absolute, dhe kjo përveç të tjerave lidhet me rritjen e cilësisë së shërbimeve, por edhe të inflacionit. Ndërkohë, krahasuar me realizimin e pritshëm të vitit aktual 2026, shpenzimet operative, të mirëmbajtjes dhe transfertat për individë për vitin 2027, vijnë me ulje në masën 24%. Kjo e fundit pasi në këtë fazë të zbatimit të buxhetit të vitit 2026, kemi krijuar një tablo më të qartë të ecjes së tyre. Shpenzimet operative dhe të mirëmbajtjes janë planifikuar kryesisht në programet buxhetore të mëposhtme:

- Kujdesi social për familjet dhe fëmijët,

Menaxhimi i mbetjeve urbane

- Planifikimi Menaxhimi dhe Administrimi,
- Shërbime Publike,
- Mbrojtja nga zjarri dhe mbrojtja civile,
- Administrimi i pyjeve, kullotave, kullimit
- Mirëmbajtja e rrugëve rurale
- Shërbime kulturore.

Totali i shpenzimeve kapitale për vitin 2027, është planifikuar 48.262 mijë lek dhe zë 14% të totalit të shpenzimeve; për vitin 2028, është planifikuar 45.745 mijë lek dhe zë 13.6% të totalit të shpenzimeve; për vitin 2029, është planifikuar 44.300 mijë lek dhe zë 12,7% të totalit të shpenzimeve. Siç vërehet dhe nga shifrat e përmbledhura më sipër, niveli i investimeve kapitale për periudhën afatmesme 2027 – 2029, është në trend të qendrueshem, me prirje të vogël uljeje nga viti në vit. Kjo pikë së pari lidhet me politiken lokale të qendrueshme, por edhe me kategoritë e tjera të shpenzimeve, që trajtuam më lart. Ndërkohë, krahasuar me realizimin e vitit aktual 2026, investimet kapitale për vitin 2027, janë në masën 63,2%. Investimet kryesore janë planifikuar në programet buxhetore të mëposhtme:

- Mbrojtja nga zjarri dhe mbrojtja civile
- Rrjeti rrugor rural,
- Shërbimet kulturore,
- Planifikimi Menaxhimi dhe Administrimi,
- Shërbimet Publike
- Kullimi dhe ujitja
- Strehimi social.

Nga vlerësimi i treguesve financiarë, të mësipërm, arrijmë në përfundimin se Bashkia ka një qëndrueshmëri financiare të konsoliduar, si për vitet e mëparshme 2024, 2025, vitin aktual 2026, ashtu edhe për vitet e PBA 2027-2029. Përsa i përket të ardhurave, vërrejmë se të ardhurat nga burimet e veta, në raport me të ardhurat totale nga të gjitha burimet kanë trend rritës. Përsa i përket realizimit të shpenzimeve të periudhave të mëparshme, edhe ato kanë qëndrueshmëri në nivele të kënaqshme, rreth 85%, për vitin 2024, por 68,2% për vitin 2025, për shkak të lidhjes së vonët të kontratave për investimet dhe mosrealizimit të tyre brenda 2025, duke mbetur si të trashëguara për vitin 2026, që po realizohen me ritme të shpejta. Në lidhje me strukturën e shpenzimeve, sipas klasifikimit ekonomik, vërrejmë një rritje të konsiderueshme të shpenzimeve për Personelin dhe atyre korente të tjera në vitin 2025, (66,4%), Ulje të planifikuar të tyre për vitin 2026, (42%), për shkak të investimeve të larta, si nga burimet tona dhe ato të huaja dhe stabilizim të tyre për vitet e PBA 2027-2029, në vlerat 58,7 – 60%). Kjo, veç të tjerash, lidhet me

politikat kombëtare për rritjen e pagave dhe të efektivitetit në punë. Ndërsa në lidhje me shpenzimet për investime (kapitale), vërrejmë një ulje të tyre, ndaj shpenzimeve të përgjithshme për vitin 2025, në krahasim me vitin e mëparshëm 2024, për shkak të mosrealizimit të tyre, që e përmëndëm më lart, por qëndrueshmëri për vitet e PBA 2027-2029. Gjithashtu kemi trend rritës domethënës të shpenzimeve për politika sociale në vitin 2026 dhe vitet në vazhdim 2027-2029, ndaj shpenzimeve të përgjithshme, krahasuar me periudhat e mëparshme 2024 dhe 2025, që varron nga 6,6% në vitin 2026, në 10,46-7,4%, në vitet 2027-2029.

Detyrime te prapambetura.

Aktualisht, në këtë fazë të realizimit të pritshëm të buxhetit të vitit 2025, detyrimet e prapambetura në bazë të formatit “Detyrimet ndaj të tretëve sipas vjetërsisë së tyre, situata financiar normale dhe rastet e vështirësive financiare”, të raportuara në 4-mujorin, (Janar-Prill 2026), që dërgojmë në MFE, janë 000 lek, që përbëjnë “0”%, të totalit të shpenzimeve faktike nga burimet e veta, të vitit 2025.

Rreziqet financiare dhe fiskale.

Buxhetet e të tria viteve, në kuader të PBA 2027-2029, janë të ballancuara dhe të gjitha angazhimet dhe objektivat e ndërmarra nga ana e organeve përfaqësuese dhe ekzekutive të Bashkisë tonë (Kryetari dhe Këshilli Bashkiak), janë brenda mundësive të burimeve të financimit. Buxhetimi i të ardhurave, si për vitin aktual, ashtu edhe për vitet e PBA 2027-2029, ka për bazë arritjet dhe eksperiencën e viteve të kaluara, si dhe trendin e zhvillimit lokal, rajonal dhe kombëtar. Bashkia jonë nuk paraqet vështirësi financiare dhe as rezik për tu ndodhur në kushtet e vështirësisë financiare. Nuk kemi detyrime të prapambetura të pashlyera, të pabuxhetuara, të cilat mund të cënojnë nivelin aktual dhe të ardhshëm të shpenzimeve, me ndikim në sasinë dhe cilësinë e shërbimeve të ofruara për komunitetin tonë

Drejtoria / sektori përgjegjës:

Drejtoria e Finances dhe buxhetit, pas vendimmarrjes së Grupit të Menaxhimit strategjik të Bashkisë.

Monitorimi dhe raportimi :

Komisioni i Ekonomise, buxhetit, auditit të brendshëm, zhvillimit strategjik., dhe keshilli bashkiak, monitorojnë ecurinë dhe realizimin e aktit, dhe mund të kërkojnë raportim periodik për zbatimin e hallkave të përgatitjes së PBA 2027-2029.

Impakti social / grupet që preken: Ky projekt vendim, si pjesë e hartimit dhe miratimit përfundimtar të PBA 2027-2029, impakton të gjitha shtresat dhe kategoritë e komunitetit të bashkisë Dropull si dhe zhvillimin ekonomik të krejt territorit të kësaj bashkie.

A është objekt i konsultimit publik:

Ky akt i Keshillit të Bashkisë, nuk është objekt i konsultimit publik, pasi përfshihet në pjesën teknike të hartimit të PBA 2027-2029.

Komisioni i Përhershëm i “Ekonomise, buxhetit, auditit të brendshëm, zhvillimit strategjik.”, i mbledhur me datën 29 / 06 / 2026, shqyrtoi projekt vendimit nr. 33 datë 30 / 06,

2026, relacionit e dokumentat shoqërues në me propozimin për “Miratimin e Dokumentit të Pare të PBA 2027-2029”, paraqitur nga Kryetari i Bashkisë.

Pas shqyrtimit të projekt vendimit dhe materialeve shoqëruese,

Komisioni me shumicë votash,

VENDOSI

✓ T'i propozojë Këshillit Bashkiak:

✓ a) kalimin e projektaktit në Mbledhjen e Këshillit për vlerësim të mëtejshëm dhe shqyrtim

✓ b) miratimin e projektaktit

c) refuzimin e miratimit të projektaktit

d) miratimin e projekt-aktit me ndryshimet si vijon:

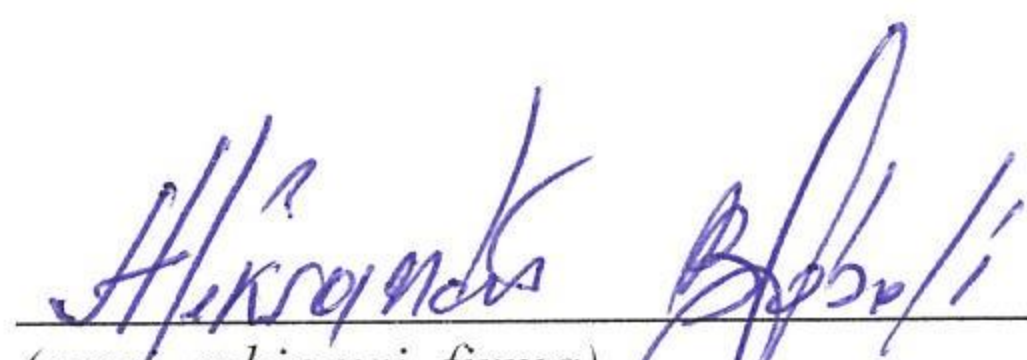
✓ Pika 1 (një) e projekt vendimit të ndryshoje në “ -----”

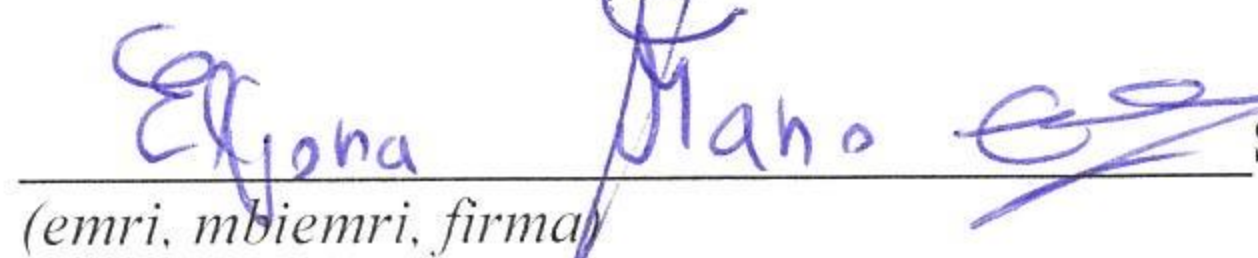
✓ Pika 4 (katër) e projekt vendimit të ndryshoje në “ -----”

✓ Tabela nr. 6 (gjashtë) e projekt vendimit të ndryshoje në “ -----”

✓ Paragrafi 15 (pesëmbëdhjetë) i projekt vendimit të ndryshoje në “ -----”

Bashkëlidhur **argumentat e vendimmarrjes dhe mendimi i pakicës** i paraqitur në procesverbalin e mbledhjes së Komisionit


(emri, mbiemri, firma) **Kryetar i Komisionit**


(emri, mbiemri, firma) **Sekretar i Komisionit**

Datë 29 / 06 -2026



Nr 1169/1 Prot
D+ 29.06.2026

PROCESVERBAL

I mbajtur sot me datën 29.06.2026 nga Komisioni
i Buxhetit dhe auditit të brendshëm për zgjedhjen
e Projehtit vendimit nr. datë 06.2026
për minimalizimin e dokumentit të Pare të PBA 2027-202
Komisioni i Buxhetit zgjatoi materialin e parqitur
nga administrata për fazën e parë të PBA, dhe
me shumicë votash vendosi të propozojë
kërkullit Bashkiak kalimin e Projehtit në mbledhjen
e kërkullit të datës 30.06.2026.

Sekretar Komisioni

Eliona Ilano