***ARSYETIM***

**Baza juridike –** për sjelljen e Vendimit mbi Buxhetin e Komunës së Tuzit për vitin 2019 është i përmbajtur me dispozitat e Ligjit mbi buxhetin dhe përgjegjësin fiskale ("Fleta zyrtare e MZ", nr. 20/14, 56/14, 70/17, 04/18 dhe 55/18), Ligjit mbi financimin e vetëqeverisjes lokale ("Fleta zyrtare e RMZ", nr. 42/03 dhe "Fleta zyrtare e MZ" nr. 05/08, 74/10, 01/15, 78/15, 03/16, 30/17 dhe 92/17), Ligjit mbi vetëqeverisjen lokale ("Fleta zyrtare e MZ", nr. 02/18) dhe Statutit të Komunës së Tuzit ("Fleta zyrtare e MZ", - dispozitat komunale nr. 31/19) dhe Ligjit mbi organizimin teritorial të Malit të Zi ("Fleta zyrtare e MZ", nr 54/11, 26/12, 27/13 62/13, 12/14, 03/,16 dhe 31/17).

Neni 3 i Ligjit mbi mbi buxhetin dhe përgjegjësin fiskale përshkruan që buxheti është plan financiar i bazuar në vlerësimin vjetorë të të ardhurave dhe shpenzimeve, që sjellet për vitin fiskal dhe se vlenë për vitin për të cilin është sjellur, si dhe që viti fiskal është viti kalendar, derisa neni 4 përshkruan çfarë përmban buxheti.

Neni 28 të Ligjit mbi financimin e vetëqeverisjes lokale ("Fleta zyrtare e MZ", nr. 03/19) përshkruan që propozimin e Vendimit për Buxhetin e përcakton kryetari i komunës si dhe i'a paraqet Kuvendit të komunës. Me nenin 67 paragrafi 1 dhe 2 është përshkruar që mjetet për financimin fillestarë të komunës së sapokrijua, në fazën e pare nga formimi, sigurohen në buxhetin e shtetit nga mjetet e rezervës vijuese buxhetore në shumën deri në 3% të reserves vijuese buxhetore. Me paragrafin 2 të nenit të njëjtë është përshkruar që komuna e sapokrijuar është e obliguar që në afatin prej 6 muajve nga dita e konstituimit të organeve të vetëqeverisjes lokale të sjellin vendimin mbi buxhetin dhe rregulloret tjera komunale me të cilat do të përcaktohet procedura e përcaktimit, pagesës dhe kontrollit të të ardhurave publike lokale.

Me nenin 38 paragrafi 1 pika 7 të Ligjit mbi vetëqeverisjen lokale është përshkruar që kuvendi sjellë buxhetin dhe llogarinë përfundimatare të buxhetit, kurse me nenin 167 paragrafi 1 që komuna para sjelljes së planeve dhe programeve për zona të caktuara të komunës, projekteve urbanistike, buxhetit dhe akteve të përgjithshme me të cilat përcaktohen të drejtat dhe obligimet e qytetarëve, të sigurohet pjesëmarrja e të intersuarve në sjellen e vendimeve me zbatimin e diskutimit publik.

Neni 53, paragrafi 1, pika 7 e Statutit të Komunës së Tuzit përshkruan që Kuvendi sjellë buxhetin dhe llogarinë përfundimtare të buxhetit.

Neni 42 paragrafi 1 i Ligjit mbi organizimin territorial të Malit të Zi përshkruan që Kuvendi i komunës së sapoformuar, gjegjësisht komuna sjellë buxhetin në afatin prej 90 ditëve nga dita e konstituimit të Kuvendit.

***ARSYETIM***

Vendimi mbi Buxhetin e Komunës së Tuzit për vitin 2019 është punuar në bazë të strategjisë fiskale të Qeverisë së Malit të zi për periudhën 2018-2021, sipas udhëzimeve të Ministrisë së financave të Malit të Zi, kërkesave të njesive konsumuese si dhe parashikimeve reale të të ardhurave dhe shpenzimeve.

Qëllimi kryesor i politikës buxhetore është sigurimi i sistemit të qëndruashëm të financave ku nga të të ardhurat e përfituara do të mbulohen të gjitha shpënzimet vijuese, pagesat si dhe do të sigurohen mjetet për investime kapitale.

Kur është në pyetje kolona e të ardhurave, qëllimet e parapara me buxhetin janë:

* rritja e pagesës së të gjitha llojeve të të ardhurave lokale;
* rritja e të ardhurave personale nëpërmjet përfshirjes më të gjërë të të tatim paguesve.

Në anën e shpenzimeve qëllimet janë:

* racionalizimi i të gjitha llojeve të konsumimit;
* pagesa e rregulltë e obligimeve;
* realizimi i projekteve të planifikuara kapitale.

Gjithashtu, Projekt Vendimi i Buxhetit të Komunës së Tuzit për vitin 2019, është punuar në pajtim me Rregulloren e klasifikimit të thjeshtë të llogarisë për buxhetin e Malit të Zi dhe buxhetit të komunës ("Fleta zyrtare e MZ", nr 72/16).

Projekt Vendimi i Buxhetit të Komunës së Tuzit për vitin 2019 është përcaktuar në shumën totale prej **1.776.300,00€,** të sistematizuarasi më poshtë:

* mjetet për shpënzimet operative në shumën prej **1.260.800,00 €** dhe
* mjetet për shpënzimet kapitale në shumën prej **515.500,00€.**

**I *PROJEKCIONI I TË ARDHURAVE PËR VITIN 2019***

Të ardhurat e përgjithshme të komunës për vitin 2019 janë planifikuar në shumën 1.776.300,00 €.

Të ardhurat nga tatimet planifikohen në shumën **254.000,00€**, dhe atë:

* të ardhurat nga tatimi mbi të ardhurat e personave fizik në shumën 99.000,00€,
* të ardhurat nga tatimi mbi patundshmëritë në shumën 85.000,00€,
* të ardhurat nga tatimi mbi shitjen e patundshmërive në shumën 30.000,00€,
* të ardhurat nga mbitatimi tatimit mbi të ardhurat e personave fizik në shumën 40.000,00€.

Të ardhurat nga taksat planifikohen në shumën **70.000,00€,** dhe atë:

* të ardhurat nga taksat lokale komunale në shumën 35.000,00€ dhe
* të ardhurat nga taksat administrative në shumën 35.000,00€.

Të ardhurat nga kompensimet planifikohen në shumën **135.500,00€,** dhe atë:

* nga kompensimet për shfrytëzimin e të mirave me interes të përgjithshëm në shumën 2.000,00€;
* nga kompensimet për shfrytëzimin e të mirave natyrore në shumën 1.000,00€;
* nga kompensimet për pajisjen komunale të trollit ndërtimor në shumën 100.000,00€;
* nga kompensimet për pajisjen komunale të trollit ndërtimor për objektet jolegale në shumën 5.000,00€;
* nga kompensimi vjetor gjatë regjistrimit të automjeteve rrugore në shumën 15.000,00€;
* nga kompensimet tjera për rrugët në shumën 10.000,00€ dhe
* nga kompensimi komunal në shumën 2.500,00€.

Të ardhurat e tjera planifikohen në shumën **17.500,00€.**

Të ardhurat- mjetet e transferuara nga vitit i kaluar planifikohen në shumë prej **15.000,00€.**

Të ardhurat – tranfertat nga Buxheti i Malit të Zi (financimi fillestar) janë planifikuar në shumën prej **600.000,00 €**

* Realizimi i të njëjtit paraqet plotësimin e kushteve të përshkruara në pajtim me Ligjin mbi financimin e vetëqevrisjes lokale. Me nenin 67 paragrafi 1 dhe 2 të këtij ligji është përshkruar që mjetët për financimin fillestar në fazën e parë të vitit fiskal nga formimi, sigurohen në buxhetin e shtetit nga mjetet e rezervës rrjellëse buxhetore në shumën deri në 3% të rezervës rrjellëse buxhetore.

Të ardhurat – transfertat nga Buxheti i Kryeqytetit planifikohen në shumën **594.300,00 €** të përcaktuara më marrëvjeshen midis Komunës së Tuzit dhe Kryeqytetit në bazë të nenit 45 paragrafi 5 të Ligjit mbi Kryeqytetin (“Fleta zyrtare e RMZ” nr. 65/05 dhe “Fleta zyrtare” nr. 88/09, 72/10, 02/16 dhe 31/17)

Të ardhurat – Donacionet janë planifikuar në shumën prej **90.000,00€**

* Kjo ka të bëjnë me financimin e projektit P.A.S.T4Future (Promoting accessible and sustainable tourism for future) në kuadër të projektit INTERREG Italia- Shqipëria-Mali i Zi

**II  *PROJEKCIONI I SHPENZIMEVE PËR VITIN 2019***

Shpenzimet e planifikuara për këtë vit fiskal sistemohen si vijon:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **EMËRTIMI** | **Plani për vitin 2019** | **Struktura %** |
| 1 | 2 | 3 |
| Shpenzimet operative | 1.260.800,00 | 70,98 |
| Shpenzimet kapitale | 515.500,00 | 29,02 |
| GJITHSEJT | 1.776.300,00 | 100,00 |

**Shpenzimet operative**

Shpenzimet operative përfshijnë të ardhurat bruto të të punësuarve, të ardhurat e tjera personale, shpenzimet për material, shpenzimet për shërbime, mirëmbajtjen vijuese, shpenzimet e tjera dhe transfertat (transfertat institucioneve për sport, transfertat partive politike, transfertat organizatave joqeveritare dhe shoqatave, transfertat për ndihma sociale, transfertat e tjera individëve, transfertat e tjera institucioneve dhe transfertat e tjera).

*Mjetet për të ardhurat bruto te te punësuarve dhe kontributet në ngarkim të punëdhënësit* janë planifikuar në shumën **624.300,00€.**

Strukturën e mjeteve për të ardhurat e të punësuarve, në pajtim me normat mbi llogaritjen e tyre, e përbëjnë:

-të ardhurat neto 368.150,00€

-tatimet mbi të ardhurat e të punësuarve 54.800,00€,

-kontributet në ngarkim të të punësuarve 130.900,00€,

-kontributet në ngarkim të punëdhënësit 61.750,00€,

-mbitatim në tatimin e të ardhurave të personave fizikë 8.700,00€.

*Mjetet për të ardhurat e tjera*  janë planifikuar në shumën **95.250,00€,** dhe kanë të bëjnë me:

* kompensimet këshilltarëve të Kuvendit të Komunës së Tuzit në shumën 63.000,00€,
* të ardhurat e tjera personale të të punësuarve në Komunën e Tuzit (kompensimi për udhëtim), të cilat janë planifikuar në shumën 17.050,00€, dhe
* kompensimet e tjera në shumën 15.200,00€.

*Shpenzimet për material* janë planifikuar në shumën **58.750,00€** dhe kanë të bëjnë me:

* shpenzimet për material administrativ në shumën 10.000,00€:

- për material 6.500,00€,

- mjetet për pastrime dhe mirëmbajtje të higjienës 2.500,00€,

- publikime, gazeta dhe revista 1.000,00€.

* shpenzimet për energji në shumën **35.000,00€** dhe
* shpenzimet për karburant në shumën **13.750,00€;**

*Shpenzimet për shërbime* janë planifikuar në shumën **175.400,00€** dhe atë:

* për udhëtimet zyrtare në shumën 5.650,00€,
* për reprezentacion, gazeta e shpenzime për bufe në shumën 10.150,00€,
* për shërbimet e komunikacionit në shumën 16.000,00€,
* për shërbimet e bankës në shumën 3.700,00€,
* për shërbimet e avokateve, notarëve dhe shërbimet juridike si dhe shërbimet e tjera për të punësuarit e marrur në shumën 40.000,00€,
* për shërbimet konsultative, projektet dhe studimet në shumën 5.800,00€,
* për shërbimet e përsosjes profesionale 4.100,00€
* për shërbimet e tjera – shërbimet e televizionit në gjuhën shqipe në shumën 20.000,00€ dhe
* për shërbimet e tjera në shumën 70.000,00€:

- shërbimet e botimit të akteve në “Fletën zyrtare të MZ” 2.500,00€;

- shërbimet e publikimit të shpalljeve 2.500,00€;

- shërbimet e spërkatjes së mushkonjave 6.000,00€;

- për manifestime 5.000,00€;

- panair bujqësor 5.000,00€ dhe

- shërbimet e tjera – të tjera 49.000,00€.

*Shpenzimet për mirëmbajtjen vijuese* janë planifikuar në shumën **10.200,00€** dhe atë:

* për mirëmbajtjen vijuese të objekteve ndërtimore - ndërtesat në shumën 3.000,00€.
* për mirëmbajtjen e pajisjeve 7.200,00€ nga të cilat:

-për mirëmbajtjen e automjeteve 5.700,00€,

-për mirëmbajtjen e aparatit për kopjim dhe për mirëmbajtjen e pajisjeve të tjera në shumën 1.500,00€)

*Qiraja* është planifikuar në shumën **15.000,00€** dhe ka të bëjë me rentimin e objektit për vendosjen e një pjese të organeve të porsaformuara.

Subvencionet për mbështetjen e prodhuesëve bujqësorë janë planifikuar në shumën prej **20.000,00 €**

*Shpenzimet e tjera* janë të planifikuara në shumën **59.700,00€** dhe i përfshijnë:

* shpenzimet për pagesat e shërbimeve me kontratë në shumën 8.300,00€ nga të cilat:
  + softveri për punë të trezorit – 5.000,00€
  + të tjera - 3.300.00€
* për punimin dhe mirëmbajtjen e softuerëve në shumën 38.600,00€,
* për sigurimin (sigurimi i të punësuarve dhe regjistrimi i automjeteve) në shumën 4.000,00€,
* kontributet për anëtarësi organizatave vendore dhe ndërkombëtare në shumën 300,00€,
* kompensimet komunale (për ujë dhe bartjen e mbeturinave dhe për burimet publike) në shumën 5.000,00€ dhe
* për shpenzimet e tjera – të tjera 3.500,00€.

*Transfertat institucioneve për sport* janë planifikuar në shumën **65.000,00€.**

*Transfertat organizatave joqeveritare* janë planifikuar në shumën **21.200,00€** dhe atë:

* për shpërndarje me konkurs - 12.000,00€,
* për program për përkrahje të fëmijëve me aftësi të kufizuara - 6.500,00€,
* për shpërndarje sipas kërkesave - 2.700,00€.

*Transfertat partive politike* janë planifikuar në shumën **20.000,00€.**

*Transfertat për ndihma sociale*  janë planifikuar në shumën **14.000,00€.**

*Transfertat e tjera individëve* janë planifikuar në shumën **41.000,00€,** si vijon:

* bursat në shumën 7.000,00€,
* çmimet dhe përfitimet në shumën 3.000,00 €,
* kompensimet për lehona në shumën 30.000,00€,
* të tjera në shumën 1.000,00€.

*Transfertat e tjera institucioneve* janë planifikuar në shumën **13.000,00€,** dhe ato:

* janë transfertat institucioneve në shumën 10.000,00€;
* transferti organizatës Turistike të Tuzit në shumën 3.000,00€.

*Transfertat e tjera ndërmarrjeve janë planifikuar në shumën prej* ***3.000,00*** *që kanë të bëjnë me*

* *transfer të ndërmarrjes publike ‘Shërbime komunale’*

**Shpenzimet kapitale**

Komuna e Tuzit i ka planifikuar shpenzimet kapitale janë të planifikuara në shumën e përgjithshme **515.500,00 €.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Shpenzimet kapitale** | **Plani 2019** | **Struktura e shp. Kapitale %** |
| Infrastruktura lokale | 250.500,00 | 48,59 |
| Pajisje | 170.000,00 | 32,98 |
| Mirëmbajtje investuese | 5.000,00 | 0,97 |
| UE – IPA projektet | 90.000,00 | 17,46 |
| GJITHSEJT | 515.500,00 | 100,00 |

**Shpenzimet kapitale** përfshijnë:

**1.       Shpenzimet për infrastrukturën lokale 250.500,00 €**

* Hartimin e zgjidhjes konceptuale dhe Projektit Kryesor - Tribuna e stadiumit të KF "Deçiq"- 40.000,00€,
* Zhvillon Projektin Kryesor – tribuna e KF “Deçiq” – 10.00,000€,
* Mirëmbajtja investuese e rrugëve lokale – 50.000,00€
* Rregullimin dhe paisjen e stazave të vrapimit pranë hekurudhës, nga nënkalimi në rrugën Tuz – Milesh deri në vendbanimin Hakshabanaj 45.000,00 €,
* Hartimin e zgjidhjes konceptuale dhe Projektit Kryesor për rekonstruksionin e rrugës Shipshabik-Dushiq- Vuksanlekaj (bajpasi me dy kalime) 50.000,00 €
* Hartimin e zgjidhjes konceptuale dhe Projektit Kryesor për rekonstruksionin e rrugës Podgoricë – tuz nga kthesa për Shipshanik deri te kisha katolike 5.500,00 €
* Rregullimin e sheshit të qytetit 30.000,00 €
* Rregullimi i sinjalistikës rrugore 10.000,00 €

**2.       Paisje 170.000,00€**

* Paisje zyrtare, inventar për organet e shërbimet e sapoformuara në shumën prej 95.000,00€
* Porositja e automjeteve zyrtare për nevojat e organeve të sapoformuara (Administrata e të ardhurave publike lokale, Policia komunale, Drejtoria për ndërtim, pronë dhe investime, sekretariate dhe shërbime)në shumën prej 50.000,00 €
* Paisje kompjuterike në shumën prej 25.000,00 €

**3.       Mirëmbajtja investuese 5.000,00 €**

4**.       Transfertata për projekte 90.000,00 €**

* Është planifikuara shuma prej 90.000,00 € për inplementimin e projektit P.A.S:T4 Future (Promoting accessible and sustainable tourism)  në kuadër  të programit INTERREG Itali- Shqipëri-Mal i Zi

**SHPENZIMET E PËRGJITHSHME KAPITALE: 515.500,00 €**

**Pagesa e obligimeve nga periudhat paraardhëse**

Pagesa e obligimeve nga periudhat paraardhëse në shumën **15.000,00 €.**

**Mjetet rezervë**

Komuna e Tuzit i ka planifikuar mjetet rezervë në shumën **10.000,00 €,** dhe atë:

* për rezervat vijuese buxhetore 5.000,00€ dhe
* për rezervat e përhershme buxhetore 5.000,00€.

\*\*\*\*\*