



REPUBLIKA E SHQIPËRISË
KËSHILLI KOMBËTAR I KONTABILITETIT
FINANCË, PROTOKOLL, ARKIVË

Nr. 32 prot.

Tiranë, më 11.02.2025

Lënda: Dërgohen raportet e monitorimit Janar-Dhjetor 2024

MINISTRIA E FINANCEVE
DREJTORIA E PËRGJITHSHME E BUXHETIT
DREJTORIA E MENAXHIMIT DHE MONITORIMIT TË BUXHETIT

Bulevardi Dëshmorët e Kombit, Tiranë

Në zbatim të udhëzimit nr. 2 dt 06.02.2012 “Për procedurat Standarde të Zbatimit të Buxhetit”, pika 256, nenit 65 të Ligjit Nr.9936 datë 26.06.2008 “Per Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar, Udhëzimit Nr.14 datë 30.05.2023 “Për procedurat standarde të monitorimit të buxhetit në njësitë e qeverisjes qendrore” bashkëlidhur do të gjeni raportet e monitorimit për periudhën Janar-Dhjetor të vitit 2024, si më poshtë vijon:

- 1 – ANEKSI 1 Raporti Përmbledhës i Shpenzimeve të Ministrisë/Institucionit Buxhetor
- 2 – ANEKSI 1.1 Raporti i Shpenzimeve të Ministrisë/Institucionit sipas kapitujve.
- 3 – ANEKSI 1.2 Shpenzimet Buxhetore në Total Programi dhe Total/Ministrie Institucioni Buxhetor.
- 4 – ANEKSI 2 Raporti mbi Ekzekutimin e Buxhetit në nivelin e Programit të Buxhetit.
- 5 – Raporti 2.1 Shpenzimet e programit sipas kapitujve.
- 6- ANEKSI 3 Raporti i performancës së produkteve të programit.
- 7- ANEKSI 3.1 Raporti i performancës të produkteve të programit sipas artikujve.
- 8- ANEKSI 3.2 Deviacioni koston për njësi në vite.
- 9- ANEKSI 4 Raporti i realizimit të treguesve të performancës së programit.

Për arsye të ndërtimit të website të ri i cili është në proces pune nuk mund të publikojmë këtë raport në linkun e faqes së KKK. Sapo të përfundojë procesi i ndërtimit të faqes së re raporti do të publikohet në faqen zyrtare të KKK.

DREJTOR EKZEKUTIV

Elira Hoxha



Rr “Reshit Çollaku”, Kati 6, pranë ILDKPKI

Web: www.kkk.gov.al

E-mail: kontabiliteti@kkk.gov.al

Tel: 042 220 499/66

Emri i Grupit		Kodi i grupit											82		
Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit		Shpenzimet e Ministrisë/Institucionit													
Kodi i Programit	Emërtimi	Viti parashikohet 2023			Periudha raportuese			Periudha raportuese			7 (6-5)		8 (6-4)		11 (80)
		Shpenzime Faktike	Struktura e shpenzimeve në %	Planit Vjetor Viti 2024	Struktura e shpenzimeve në %	Plani Vjetor i Fiskaluar Viti 2024	Struktura e shpenzimeve në %	Ndryshimi i planit vjetor	Shpenzime Faktike të Periudhës/Progresive	Struktura e shpenzimeve në %	Ndryshimi Vjetor (Plan - Fakt)	% e realizimit			
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)		
Shpenzimet sipas programeve buxhetore															
Emërtimi															
0110	Planifikim, Menaxhimi dhe Administrimi	13,582,145.00	100	18,400,000.00	100	18,566,800.00	100	166,800.00	13,238,688.00	100	5,330,132.00	71			
Totali Shpenzimeve buxhetore të Ministrisë (Kap 01,02,03,04,05,08,22)		13,582,145.00	100	18,400,000.00	100	18,566,800.00	100	166,800.00	13,238,688.00	100	5,330,132.00	71			
Shpenzime nga të Ardhurat Jashtë limitit (Kap 06)		0.00						0.00							
Totali Shpenzimeve të Ministrisë		13,582,145.00							13,238,688.00						
Shpenzimet sipas klasifikimit ekonomik															
Emërtimi															
600	Paga	9,006,071.00	66	10,800,000.00	59	10,856,300.00	59	56,300.00	9,026,415.00	75	927,885.00	92			
601	Sigurime Shpërndore	1,449,428.00	11	1,700,000.00	10	1,770,500.00	10	10,500.00	1,018,141.00	12	152,359.00	91			
602	Malra dhe Shërbime të Tjera	2,017,040.00	15	4,440,000.00	24	4,190,000.00	23	-250,000.00	1,030,728.00	8	3,159,272.00	26			
603	Subvencione	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0			
604	Transferimi Korrentë të Brendshme	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0			
605	Transferimi Korrentë të Huaja	295,000.00	2	300,000.00	2	550,000.00	3	250,000.00	242,000.00	2	308,000.00	44			
606	Trens për Buxh. Fam. & Individ	0.00	0	100,000.00	1	200,000.00	1	100,000.00	0.00	0	200,000.00	0			
Non-Totali Shpenzime Korrente		12,737,545.00	94	17,400,000.00	95	17,566,800.00	95	166,800.00	12,819,284.00	97	4,747,519.00	73			
230	Kapitale të Tërpuçsuara	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0			
231	Kapitale të Tërpuçsuara	824,600.00	6	1,000,000.00	5	1,000,000.00	5	0.00	417,384.00	3	582,616.00	42			
Non-Totali Shpenzime Kapitale me financim të brendshëm		824,600.00	6	1,000,000.00	5	1,000,000.00	5	0.00	417,384.00	3	582,616.00	42			
230	Kapitale të Tërpuçsuara	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0			
231	Kapitale të Tërpuçsuara	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0			
Non-Totali Shpenzime Kapitale me financim të huaj		0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0.00	0	0.00	0			
Totali Shpenzime Kapitale		824,600.00	6	1,000,000.00	5	1,000,000.00	5	0.00	417,384.00	3	582,616.00	42			
Totali Shpenzime Buxhetore të Ministrisë/Institucionit Buxhetor		13,582,145.00	100	18,400,000.00	100	18,566,800.00	100	166,800.00	13,238,688.00	100	5,330,132.00	71			
Shpenzime nga të Ardhurat Jashtë limitit (Kap 06)		0.00						0.00							
Totali (Korrente + Kapitale + Shpenzime nga të ardhurat jashtë limitit)		13,582,145.00							13,238,688.00						
Numri i punonjësve		0						0							

Sekretari i Përgjithshëm

Emri	
Firma	
Data	



ANEKSI 1.1 Raporti i Shpenzimeve të Ministrisë/Institucionit sipas Kapitujve

Periudha e Raportimit 12-2024

Kodi i Ministrisë	Kodi i Kapitullit	Emërtimi i Kapitullit	Periudha raportuese Periodike /Vjetore	Buxheti	Artikujt buxhetore										Total
					230 Shpenzimet Kapitujve të Përbashkët	231 Shpenzimet Kapitujve të Propozuara	600 Pagat	601 Kontribut dhe Sigurime Shpërndare	602 Mjetet dhe Shërbime	603 Subvencione	604 Të Jera Transferi Korrente dhe Blerësit	605 Transferi Korrente të Rrugës	606 Transferi për Buxhetet Familjare dhe Individuel	Total	
82	01	Nga Buxheti	2024	Plani fillestar	0	1,000,000	10,800,000	1,760,000	4,440,000	0	300,000	100,000	18,400,000		
82	01	Nga Buxheti	2024	Plani i rihikuar	0	1,000,000	10,856,300	1,770,500	4,190,000	0	550,000	200,000	18,566,800		
82	01	Nga Buxheti	2024	Fakti	0	417,384	9,928,415	1,618,141	1,030,728	0	242,000	0	13,236,668		
82	01	Nga Buxheti	2024	Angazhime	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
82	Total	Total	2024	Plani fillestar	0	1,000,000	10,800,000	1,760,000	4,440,000	0	300,000	100,000	18,400,000		
82	Total	Total	2024	Plani i rihikuar	0	1,000,000	10,856,300	1,770,500	4,190,000	0	550,000	200,000	18,566,800		
82	Total	Total	2024	Fakti	0	417,384	9,928,415	1,618,141	1,030,728	0	242,000	0	13,236,668		
82	Total	Total	2024	Angazhime	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
82		Ndryshimi në vlerë absolute	2024		0	582,616	927,885	152,359	3,159,272	0	308,000	200,000	5,330,132		
82		Realizimi në %	2024		0	42	92	91	25	0	44	0	71		

Emri	Emri
Drejtori i Ekspert Menaxhues të Programit	Sekretari i Përgjithshëm
Firma	Firma
Data	Data



Aneksi 1.2 "Shpenzimet Buxhetore në Total Programi dhe Total Ministrie/Institucioni Buxhetor"

Kodi i Ministrisë	Kodi i Programit	Emërtimi i Programit	Viti	Tipi i Buxhetit	Art. 230	Art. 231	Art. 600	Art. 601	Art. 602	Art. 603	Art. 604	Art. 605	Art. 606	Total
82	0110	Planifikim, Mësoimi dhe Administrimi	2024	Plani fillestar	0	1,000,000	10,800,000	1,760,000	4,440,000	0	0	300,000	100,000	18,400,000
82	0110	Planifikim, Mësoimi dhe Administrimi	2024	Plani rishikuar	0	1,000,000	10,856,300	1,770,500	4,190,000	0	0	550,000	200,000	18,566,800
82	0110	Planifikim, Mësoimi dhe Administrimi	2024	Shpenzime faktike	0	417,384	9,928,415	1,618,141	1,030,728	0	0	242,000	0	13,236,668
82	0110	Planifikim, Mësoimi dhe Administrimi	2024	Angazhime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
82		Ndryshimi neto vere absolute	2024		0	582,616	927,895	152,359	3,159,272	0	0	308,000	200,000	5,330,132
82		Realizimi %	2024		0	42	92	91	25	0	0	44	0	71
82		Total i Ministrisë/Institucionit	2024	Plani fillestar	0	1,000,000	10,800,000	1,760,000	4,440,000	0	0	300,000	100,000	18,400,000
82		Total i Ministrisë/Institucionit	2024	Plani rishikuar	0	1,000,000	10,856,300	1,770,500	4,190,000	0	0	550,000	200,000	18,566,800
82		Total i Ministrisë/Institucionit	2024	Shpenzime faktike	0	417,384	9,928,415	1,618,141	1,030,728	0	0	242,000	0	13,236,668
82		Total i Ministrisë/Institucionit	2024	Angazhime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
82		Numri i punonjësve në Total	2024	Plani fillestar										0
82		Numri i punonjësve në Total	2024	Plani rishikuar										0
82		Numri i punonjësve në Total	2024	Numri faktik										0

Drejtimi i Ekspit Mësohese të Programit	Emri	Emri
	Firma	Firma
	Data	Data
Sekretari i Përgjithshëm		



Emri i Grupit		Kodi i grupit									
Emri i		Kodi i programit									
		Shpenzimet e Programit									
		Viti paraardhës 2023					Periudha raportuese				
		Struktura e shpenzimeve në %		Plani i Veprimit i Bilancuar Viti 2024		Struktura e shpenzimeve në %		Plani i Veprimit i Bilancuar Viti 2024		Struktura e shpenzimeve në %	
		Faktike	në %	Plani i Veprimit Viti 2024	në %	Faktike	në %	Plani i Veprimit Viti 2024	në %	Faktike	në %
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7 (6-3))	(8)	(9)	(10 (8-5))
Shpenzimet sipas klasifikimit ekonomik											
Emërtimi											
600	Paga	9,000,071.00	92	10,850,000	92	10,850,300	92	56,300	9,925,415.00	92	927,885
601	Shërbime Shqiptare	1,449,428.00	91	1,780,000	91	1,770,500	91	10,500	1,616,141.00	91	152,359
602	Materia dhe Shërbime të Tjera	2,017,046.00	25	4,440,000	25	4,190,000	25	-250,000	1,020,728.00	25	3,169,272
603	Subvencione	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0
604	Transferta Korrente të Brendshme	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0
605	Transferta Korrente të Huaja	295,000.00	44	300,000	44	550,000	44	250,000	242,000.00	44	308,000
606	Trens për Buxh. Fam. & Individ	0.00	0	100,000	0	200,000	0	100,000	0.00	0	200,000
Nëntotali Shpenzime Korrente		12,737,545.00	73	17,400,000	73	17,660,800	73	166,800	12,819,214.00	73	4,747,616
230	Kapitale të Paturpazuara	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0
231	Kapitale të Turrpazuara	824,600.00	42	1,000,000	42	1,000,000	42	1,000,000	417,384.00	42	582,616
Nëntotali Shpenzime Kapitalle me financim të brendshëm		824,600.00	42	1,000,000	42	1,000,000	42	1,000,000	417,384.00	42	582,616
230	Kapitale të Paturpazuara	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0
231	Kapitale të Turrpazuara	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0
Nëntotali Shpenzime Kapitalle me financim të huaj		0.00	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0
Totali Shpenzimeve Kapitalle		824,600.00	42	1,000,000	42	1,000,000	42	1,000,000	417,384.00	42	582,616
Totali Shpenzimeve Buxhetore të Programit		13,562,145.00	71	18,400,000	71	18,660,800	71	186,800	13,236,698.00	71	5,330,132
Shpenzime Kapitalle nga të Ardhurat Jashtë limitit (Kap 06)		0.00							0.00		
Shpenzime Kapitalle nga të Ardhurat Jashtë limitit (Kap 06)		0.00							0.00		
Totali Shpenzimeve të Programit		13,562,145.00							13,236,698.00		
Shpenzimet sipas produkteve të programit buxhetor											
Emërtimi											
Totali	Shpenzime Korrente	12,737,545.00	94	17,400,000	94	17,660,800	94	166,800	12,819,214.00	94	4,747,616
Kodi i produktit	Emërtimi										
99201AA	Seel i Standardave Kombëtare të Kontabilitetit	12,737,545.00	94	17,400,000	94	17,660,800	94	166,800	12,819,214.00	94	4,747,616
Kodi i produktit	Emërtimi	824,600.00	6	1,000,000	6	1,000,000	6	0	417,384.00	3	582,616
M820001	Blerje pajisje	824,600.00	6	1,000,000	6	1,000,000	6	0	417,384.00	3	582,616
Kodi i produktit	Emërtimi	824,600.00	6	1,000,000	6	1,000,000	6	0	417,384.00	3	582,616
Totali	Shpenzime Kapitalle me financim të brendshëm	824,600.00	6	1,000,000	6	1,000,000	6	0	417,384.00	3	582,616
Kodi i produktit	Emërtimi	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0
Kodi i produktit	Emërtimi										
Totali	Shpenzimeve të Programit	13,562,145.00		18,400,000		18,660,800		186,800	13,236,698.00		5,330,132



Emri	Emri
Firma	Firma
Data	Data
Sekretari i Përgjithshëm	

RAPORTI 2/1 Shpenzimet e programit sipas kapitujve

Periudha e Raportimit 12-2024

Kodi i Ministrisë	Kodi i Programit	Emërtimi i Programit	Kodi i Kapitullit	Emërtimi i Kapitullit	Periudha raportuese Përfundim /Vjetore	Buxheti	Artikujt buxhetore										Totali
							230	231	600	601	602	603	604	605	606	Totali	
							Shpenzimi Kapitalë të Përfunduar	Shpenzimi Kapitalë të Urdhëruar	Pagat	Kontibut i Sigurimeve Shpenzore	Mallë dhe Shërbime	Subvencione	Të Tjera Transferë Korrente	Transferë Korrente të Hapur	Transferë për Burimet Familjare dhe Individuale	Totali	
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi	01	Nga Buxheti	2024		0	1,000,000	10,800,000	1,760,000	4,440,000	0	0	300,000	100,000	18,400,000	
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi	01	Nga Buxheti	2024		0	1,000,000	10,856,300	1,770,500	4,190,000	0	0	550,000	200,000	18,566,800	
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi	01	Nga Buxheti	2024		0	417,384	9,928,415	1,618,141	1,030,728	0	0	242,000	0	13,236,668	
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi	01	Nga Buxheti	2024		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		Total	2024		0	1,000,000	10,800,000	1,760,000	4,440,000	0	0	300,000	100,000	18,400,000	
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		Total	2024		0	1,000,000	10,856,300	1,770,500	4,190,000	0	0	550,000	200,000	18,566,800	
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		Total	2024		0	417,384	9,928,415	1,618,141	1,030,728	0	0	242,000	0	13,236,668	
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		Total	2024		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
82	01110	Menaxhimi në vlerë absolute			2024		0	582,616	927,885	152,359	3,159,272	0	0	308,000	200,000	5,330,132	
82	01110	Realizimi në %			2024		0	42	92	91	25	0	0	44	0	71	

Drejtori i Ekipit Menaxhues të Programit	Emri	Sekretari i Përgjithshëm	Emri
	Firma		Firma
	Data		Data



Emri i Grupit	Kërkull Komercial i Kontabilitetit		Kodi i Programit		Kodi i grupit		01110		01110		01110		01110	
	Emri i Produktit	Emërtimi i Produktit	Niveli i mesazhit	Suma e parave (V) për periudhën	Suma e parave (VI) për periudhën	Suma e parave (VII) për periudhën	Kyena për njësi (VIII) për periudhën	Suma e parave (IX) për periudhën	Suma e parave (X) për periudhën	Suma e parave (XI) për periudhën	Suma e parave (XII) për periudhën	Suma e parave (XIII) për periudhën	Suma e parave (XIV) për periudhën	Suma e parave (XV) për periudhën
Produktet e realizuara me shprehjet e buxhetit të programit														
BED1AA	Shërbimet konsultive të kontabilitetit	numërore		12,737,545	17,400,000	17,400,000	17,400,000	17,400,000	17,400,000	17,400,000	17,400,000	17,400,000	17,400,000	17,400,000
M80001	Shërbimet konsultive të kontabilitetit	numërore		824,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
T	Total	Jcopo		13,561,545	18,400,000	18,400,000	18,400,000	18,400,000	18,400,000	18,400,000	18,400,000	18,400,000	18,400,000	18,400,000
Produktet e realizuara nga jardiçorimi i ligjvënësve jashtë limitit (nga kapitulli 06)														

Emri	
Forma	
Data	



Aneksi 3.1 Raporti i performancës së produkteve të programit sipas artikujve

Kodi i Ministrië	Kodi i Programit	Emërtimi i Programit	Kodi i Produktit	Emërtimi i Produktit	Tipi i Buarshit	Sasia	Total	Artikujt buhetore							606	
								230	231	600	601	602	603	604		605
								Shpenzimet Kapitalore të Përbashkëta	Shpenzimet Kapitalore të Përbashkëta	Pagat	Kontributi Sigurimorë dhe Sigurime	Mbështetje Shkollore	Shërbimet	Lejvlerimi i Transfereve Komerciale dhe Bankare	Transfere Komerciale dhe Bankare	Transfere për Dëshmimet dhe Punësimin e Personelit
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi	98201AA	Seti i Standardeve Komitetare të Kontabilitetit (lehtësues/te rejt/te amenduara)	Plani / fletëtar	1	17,400,000	0	0	10,800,000	1,760,000	4,440,000	0	0	300,000	100,000
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi	98201AA	Seti i Standardeve Komitetare të Kontabilitetit (lehtësues/te rejt/te amenduara)	Plani / rishikuar	1	17,566,800	0	0	10,856,300	1,770,500	4,190,000	0	0	550,000	200,000
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi	98201AA	Seti i Standardeve Komitetare të Kontabilitetit (lehtësues/te rejt/te amenduara)	Fakti	1	12,819,284	0	0	9,928,415	1,618,141	1,030,728	0	0	242,000	0
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi	M820003	Blerje pajisje	Plani / fletëtar	1	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	0	0	0	0
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi	M820003	Blerje pajisje	Plani / rishikuar	1	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	0	0	0	0
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi	M820003	Blerje pajisje	Fakti	2	417,384	0	417,384	0	0	0	0	0	0	0
				Totali sipenzime buhetore			18,400,000	0	1,000,000	10,800,000	1,760,000	4,440,000	0	0	300,000	100,000
				Totali sipenzime buhetore			18,566,800	0	1,000,000	10,856,300	1,770,500	4,190,000	0	0	550,000	200,000
				Totali sipenzime buhetore			13,236,668	0	417,384	9,928,415	1,618,141	1,030,728	0	0	242,000	0

Emri	Emri
Firma	Firma
Data	Data
Drejtori i Ekspert Menaxhues të Programit	
Sekretari i Përgjithshëm	
Firma	
Data	



Aneksi 3.2 Deviacioni kostos për njësi në vite

Line Ministry	Program Code	Program Meaning	KPI Target Periodicit	Output Code	Output Meaning	Type Title	2021	2022	2023	2024
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AA	Seti i Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit (ekzistuese/të reja/të amenduara)	Target Qty	1	1	1	1
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AA	Seti i Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit (ekzistuese/të reja/të amenduara)	Planned Cost	12,700,000	13,208,000	14,160,000	17,400,000
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AA	Seti i Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit (ekzistuese/të reja/të amenduara)	Unit Cost (Planned)	12,700,000	13,208,000	14,160,000	17,400,000
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AA	Deviacioni i planit fillestar për njësi gjatë viteve	Revised Qty	508,000	952,000	3,240,000	
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AA	Seti i Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit (ekzistuese/të reja/të amenduara)	Revised Cost	12,500,000	12,214,000	16,486,664	17,566,800
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AA	Seti i Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit (ekzistuese/të reja/të amenduara)	Unit Cost (Revised)	12,500,000	12,214,000	16,486,664	17,566,800
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AA	Deviacioni i planit të rishikuar për njësi gjatë viteve	Actual Qty		-286,000	4,272,664	1,080,136
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AA	Seti i Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit (ekzistuese/të reja/të amenduara)	Actual Cost	8,857,789	9,878,185	12,737,545	12,819,284
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AA	Seti i Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit (ekzistuese/të reja/të amenduara)	Unit Cost (Actual)	8,857,789	9,878,185	12,737,545	12,819,284
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AB	Deviacioni i kostos faktike për njësi gjatë viteve	Target Qty	1	1	1	1
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AB	Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (të reja/amendime të përkthyer)	Planned Cost	0	0	0	0
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AB	Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (të reja/amendime të përkthyer)	Unit Cost (Planned)	0	0	0	0
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AB	Deviacioni i planit fillestar për njësi gjatë viteve	Revised Qty		-300,000	2,859,360	81,739
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AB	Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (të reja/amendime të përkthyer)	Revised Cost	300,000	0	0	0
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AB	Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (të reja/amendime të përkthyer)	Unit Cost (Revised)	300,000	0	0	0
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AB	Deviacioni i planit të rishikuar për njësi gjatë viteve	Actual Qty		0	0	0
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AB	Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (të reja/amendime të përkthyer)	Actual Cost	288,000	0	0	0
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		98201AB	Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (të reja/amendime të përkthyer)	Unit Cost (Actual)	288,000	0	0	0
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		M820001	Deviacioni i kostos faktike për njësi gjatë viteve	Target Qty	3	1	1	1
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		M820001	Blerje pajisje	Planned Cost	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		M820001	Blerje pajisje	Unit Cost (Planned)	333,333	1,000,000	1,000,000	1,000,000
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		M820001	Deviacioni i planit fillestar për njësi gjatë viteve	Revised Qty		666,667	0	0
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		M820001	Blerje pajisje	Revised Cost	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		M820001	Blerje pajisje	Unit Cost (Revised)	333,333	1,000,000	1,000,000	1,000,000
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		M820001	Deviacioni i planit të rishikuar për njësi gjatë viteve	Actual Qty		666,667	0	0
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		M820001	Blerje pajisje	Actual Cost	220,166	90,900	824,600	417,384
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		M820001	Blerje pajisje	Unit Cost (Actual)	220,166	90,900	824,600	417,384
82	01110	Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi		M820001	Deviacioni i kostos faktike për njësi gjatë viteve			-129,266	733,700	-615,908



Emri
Firma
Data

Emri
Firma
Data

Drejuesi i Ekipit Menaxhues të Programit

Sekretari i Përgjithshëm

ANEKSI nr.4 Raporti i realizimit të treguesve të performances së programit

Periudha e Raportimit 12-2024

Emri i Grupit		Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit			Kodi i Grupit		82		
Emri i Programit		Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi			Kodi i Programit		01110		
Qëllimi i politikës së programit		Politika që ndjek KKK, pra përsosja e vazhdueshme e raportimit financiar të njësive ekonomike në Republikën e Shqipërisë, ka për qëllim të rrisë besimin e investitorëve të ndryshëm, vendas e të huaj, me synim rritjen e mëtejshme të investimeve në vend dhe hapjen e tregjeve të kapitaleve.							
Treguesit e performancës në nivel qëllimi				Treguesit e performancës/Produktet:					
Kodi i treguesit	Emërtimi i treguesit	Tregues me bazë gjinore (PG)	Njësia matëse	Fakti i Vitit Paraardhës	Buxheti Vjetor Plan Financiar Viti 2024	Buxheti Vjetor Plan i Rikthuar Viti 2024	Fakti i Periudhës/progresive	Ndërgjimi (Plan - Fakt)	% e realizimit
	Numri standardeve kombetare te zbatuara/perafuara ne legjislacionin tone		numër	16	16	16	16	0	
	Numri standardeve nderkombetare te zbatuara/perafuara ne legjislacionin tone		numër	41	41	41	41	0	
Objektivat e politikës së programit									
Objektivi		Fuqizimi i funksionit menaxhues, në funksion të implementimit të sukseshëm të programit, konform kërkesave të kuadrit ligjor në fuqi.							
	Numri i njësive ekonomike te monitoruara		numër	100	100	150	150	50	
	Numri i subjekteve te cilat do te inspektohen/auditohen ne zbatim te standardeve kombetare		numër	90	90	108	108	18	
	Numri i subjekteve te cilat do te inspektohen/auditohen ne zbatim te standardeve nderkombetare		numër	10	10	20	20	10	
Produktet									
Kodi i treguesit	Emërtimi i treguesit								
98201AA	Seti i Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit (ekzistuese/të reja/të amenduara)		numer/cope		1	1	1	0	100
			lekë	12,737,545	17,400,000	17,566,800	12,819,284	4,747,516	73
M820001	pajisje zyre te blera		/cope		1	1	2	-1	200
			lekë	824,600	1,000,000	1,000,000	417,384	582,616	42

Drejtuuesi i Ekipit Menaxhues të Programit	Emri		Sekretari i Përgjithshëm	Emri	
	Firma			Firma	
	Data			Data	





REPUBLIKA E SHQIPËRISË
KËSHILLI KOMBËTAR I KONTABILITETIT

FINANCË, PROTOKOLL, ARSHIVË

Shtojca nr.3

Formati standard narrativ i raportit të monitorimit të buxhetit

Në zbatim të Udhëzimit Nr.14 datë 30.05.2023 “Për procedurat standarde të monitorimit të buxhetit në njësitë e qeverisjes qendrore” paraqitet formati standard narrativ i raportit të monitorimit të buxhetit Shtojca Nr.3

1-Plotësimi i një liste të përmbajtjes së raportit të monitorimit.

2-Hyrje

- Një përshkrim i shkurtër i institucionit
- Paraqitje e përgjithshme e çështjeve kryesore gjatë periudhës së raportit të monitorimit

3-Informacion buxhetor i agreguar

4-Performanca e treguesve kyç të performancës me bazë gjinore, në nivel produkti.

5-Performanca e buxhetit të nivel programi

5.1-Performanca financiare e programit buxhetor.

5.2-Performanca jo-financiare e programit buxhetor.

5.3-Veprimet vijuese në nivelin e programit buxhetor

6-Projektet kapitale

7-Ndryshimet në buxhet

8-Përfundime

2-Hyrje

a-Një përshkrim i shkurtër i institucionit

Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi, konsiston ne planifikimin dhe menaxhimin e burimeve financiare, njerëzore dhe materiale për të realizuar detyrat funksionale të Këshillit Kombëtar të Kontabilitetit, në përputhje me Ligjin Nr.25/2018 datë 10.05.2018, "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" si dhe për të plotësuar misionin që ka ky institucion "Hartimi i një seti standardesh kombëtare të kontabilitetit me cilësi të lartë, të kuptueshme, të detyrueshme për zbatim për shoqëritë pa përgjegjësi publike, si dhe përkthimi në gjuhën shqipe, pa ndryshime nga teksti origjinal, i SNK/SNRF për t'i bërë ato detyrueshme të zbatueshme nga shoqëritë me përgjegjësi publike që veprojnë në territorin e Republikës së Shqipërisë".

b- Paraqitje e përgjithshme e çështjeve kryesore gjatë periudhës së raportit të monitorimit

Raporti i monitorimit mbi performancën e Këshillit Kombëtar të Kontabilitetit për vitin 2024 përfshin performancën e objektivave dhe produkteve për secilin program ndryshimet e buxhetit nga plani fillestar deri në atë përfundimtar në nivel programi dhe artikulli, numrin e rialokimeve të miratuara bashkë me shpjegimet përkatëse që kanë ndikuar në ndryshimin e treguesve në ligjin e buxhetit, numrin e punonjësve buxhetorë të miratuar në ligjin e buxhetit dhe numrin faktik të punonjësve. performancën e treguesve kyç të performancës me bazë gjonore, informacion mbi numrin e programeve buxhetore që adresojnë çështje të barazisë gjinore dhe vlerën e shpenzimeve faktike të produkteve që kanë adresuar këto çështje, analizë e shkurtër e realizimit të treguesve dhe produkteve, performancën e shpenzimeve të programit sipas klasifikimit ekonomik dhe burimit të financimit, performancën e shpenzimeve të programit sipas produkteve, shpenzimet e programit për investime, konkluzione të përgjithshme mbi performancën financiare, identifikimi i faktorëve të brendshëm dhe të jashtëm që kanë ndikuar në arritjen e objektivave. Raportet e monitorimit për vitin 2024 janë shkarkuar nga moduli BPPM në sistemin AFMIS.

3- Informacion buxhetor i agreguar

a-Zhvillimet kryesore buxhetore gjatë periudhës së monitorimit 12 mujore Janar-Dhjetor 2024 në nivel programi sipas klasifikimit ekonomik dhe burimit të financimit paraqiten me disa ndryshime në ligjin nr.97/2023 “Për buxhetin e vitit 2024” të ndryshuar, Vendimit Nr.421 datë 26.06.2024 “Për disa shtesa dhe ndryshime në Vendimin e Këshillit të Ministrave nr.325 datë 31.05.2023 “Për miratimin e strukturës së pagave, niveleve të pagave dhe shtesave të tjera mbi pagë të zëvendësministrit, funksionarëve të kabineteve, prefektit, nënprefektit, nëpunësve civilë, dhe nëpunësve të disa institucioneve të administratës publike, Vendimit Nr.422, datë 26.06.2024 të Këshillit të Ministrave “Për pagat e punonjësve mbështetës dhe punonjësve të tjerë të specialiteteve të ndryshme në disa institucione të administratës publike”, Udhëzimi Plotësues i Ministrit të Financave dhe Ekonomisë nr.1 datë 24.01.2024 “Për zbatimin e buxhetit të vitit 2024”. Tabela e mëposhtme paraqet akordimin e fondeve për rritjen e pagave për vitin 2024.

E.Q	M.L	Kod.Inst	Institucioni	Kap.	Progr.	Llog.Ek	Kod.Thes	Shuma në lekë
001	82	1082001	KËSHILLI KOMBËTAR I KONTABILITETIT	01	01110	6000000	3535	56,300
001	82	1082001	KËSHILLI KOMBËTAR I KONTABILITETIT	01	01110	6010000	3535	10,500
			TOTALI					66,800

b-Ndryshimet e buxhetit nga plani fillestar në atë përfundimtar.

E.Q	M.L	Kod.Inst	Institucioni	Progr.	Llog.Ek	Plani fillestar vjetor 2024	Plani vjetor i rishikuar 2024	Ndryshimi i planit vjetor
001	82	1082001	Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit	01110	6000000	10,800,000	10,856,300	56,300
001	82	1082001	Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit	01110	6010000	1,760,000	1,770,500	10,500
001	82	1082001	Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit	01110	6020000	4,440,000	4,190,000	-250,000
001	82	1082001	Këshilli Kombëtar i		6050000			

			Kontabilitetit	01110		300,000	550,000	250,000
001	82	1082001	Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit	01110	6060000	100,000	200,000	100,000
0001	82	1082001	Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit	01110	2310000	1,000,000	1,000,000	0
			TOTALI			18,400,000	18,566,800	166,800

c-Krahasimi i performancës me periudhën e mëparshme të monitorimit.

Në krahasim me periudhën e mëparshme të monitorimit nuk kemi një akordim fondi shtesë në llogaritë ekonomike 6000000, 6010000, 6020000, 6060000, 2310000.

d-Numri i punonjësve buxhetorë të miratuar në ligjin e buxhetit

Numri faktik i punonjësve të Këshillit Kombëtar të Kontabilitetit sipas ligjit të buxhetit vjetor është 6 punonjës.

Referencë shkresa nr.23215/44 datë 13.02.2024 e Ministrisë së Financave.

Nuk ka ndryshime punonjësish nga periudha Janar-Dhjetor 2024..

f-Masat korigjuese/ hapat e ndërmarra në vlerësimin e mësipërm

1-Rishikimi i fondeve

2-Sasia e rishikuar e produktit që do të realizohet.

3-Ndikimi i transfertës në objektivat dhe standardet e programit.

4-Justifikime se pse burimet duhet të alokohen nga këto burime.

Të gjitha pikat e poshtëshënuara paraqiten në **Aneksin nr.1** të këtij raporti.

4-Performanca e treguesve kyç të performancës me bazë gjinore, në nivel produkti.

a-Numri i programeve buxhetore që adresojnë çështje të barazisë gjinore.

Numri i programeve që adresojnë çështje të barazisë gjinore për Këshillin Kombëtar të Kontabilitetit është 1 Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi.

Vlera e shpenzimeve faktike për çështjet e barazisë gjinore jepet në Aneksin 2,3,4 të këtij raporti.

b-Treguesit gjinorë kryesorë të performancës në nivel qëllimi, objektivit dhe produkti.

Objektivi specifik i programit Planifikimi, Menaxhimi dhe Administrimi në lidhje me barazinë gjinore është përmirësimi i kushteve për punonjësit. Ky tregues paraqitet në vlerën 6 (gjashtë).

Gjinia mashkullore **1 (një) punonjës** dhe gjinia femërore **5 (pesë) punonjës**.

Indikatori është:Fuqizimi i funksionit menaxhues konform kërkesave të kuadrit ligjor në fuqi.

c-Analizë e shkurtër e realizimit të treguesve dhe produkteve

Numri i njësive ekonomike të monitoruara është 150 monitorime për vitin 2024.

Numri i subjekteve të monitoruara për zbatimin e SKK është 108 monitorime për vitin 2024.

Numri i subjekteve të monitoruara për zbatimin e SNRF është 20 monitorime për vitin 2024.

Monitorimi realizohet nga inspektorët e ngarkuar në këtë detyrë.

Masat konkrete që institucioni ka marrë për adresimin e këtyre problematikave për çështjet e barazisë gjinore janë;

1-Ofrimi i mbështetjes së duhur njerëzore dhe financiare në bazë të standardeve dhe protokolleve të miratuara..

2-Marrja e eksperiencës nga OJF-të që ofrojnë shërbime të konsoliduara.

3-Përmirësimi i kuadrit ligjor dhe përafrimi me instrumentat ndërkombëtare.

4-Njohja, vlerësimi dhe respektimi i diversitetit.

5-Zvogëlimi i barrierave që i mbajnë gratë, të rejat dhe vajzat larg tregut të punës.

6-Marrja e lejeve të paguara nga secili prind sipas legjislacionit në fuqi pavarësisht situatave të emergjencave civile dhe fatkeqësive natyrore.

7-Praktika të përmirësuara që mundësojnë fuqizimin ekonomik të grave, të rejave dhe vajzave nga të gjitha grupet.

d-Hendeku financiar

Nuk ka hendek financiar në institucionin tonë midis meshkujve dhe femrave.

5-Performanca e buxhetit në nivel programi

5.1-Performanca financiare e programit buxhetor

a-Performanca e shpenzimeve të programit sipas klasifikimit ekonomik dhe burimit të financimit

E.Q	M.L	Kod.Inst	Institucioni	Progr.	Llog.Ek	Plani vjetor	Fakti	Diferenca
001	82	1082001	Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit	01110	6000000	10,856,300	9,928,415	927,885
001	82	1082001	Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit	01110	6010000	1,770,500	1,618,141	152,359
001	82	1082001	Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit	01110	6020000	4,190,000	1,030,728	3,159,272
001	82	1082001	Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit	01110	6050000	550,000	242,000	308,000
001	82	1082001	Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit	01110	6060000	200,000	0	200,000
001	82	1082001	Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit	01110	2310000	1,000,000	417,384	582,616
			TOTALI			18,566,800	13,236,668	5,330,132

b-Performanca e shpenzimeve të programit sipas produkteve, përfshirë produktet gjinore

Seti i Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit ka si sasi faktike 1 copë.

c-Shpenzimet e programit për investime .

Shpenzimet e programit për investime janë paraqitur në llogarinë 231 dhe përbehen nga kompjutera dhe monitoret të blera në APP për nevojat e Këshillit Kombëtar të Kontabilitetit dhe 1 copë QNAP Nas Tower për ruajtjen e dokumentave në arkivin e institucionit. Vlera e këtyre investimeve është 417,384 leke.

Bashkëlidhur do të gjeni aneksin 2

5.2-Performanca jo-financiare e programimit buxhetor

Referuar aneksit 3 dhe 3.1 të BPPM në sistemin AFMIS kemi këto të dhëna

Emertimi	230	231	600	601	602	603	604	605	606
Plani fillestar	0	1,000,000	10,800,000	1,760,000	4,440,000	0	0	300,000	100,000
Plani i rishikuar	0	1,000,000	10,856,300	1,770,500	4,190,000	0	0	550,000	200,000
Fakti	0	417,384	9,928,415	1,618,141	1,030,728	0	0	242,000	100,000

Analiza e llogarive

1-Llogaria 231 përfshin blerje pajisje kompjuterike dhe QNAP NAS TOWER.

2-Llogaria 601 përfshin pagat e personelit 6 punonjes KKK nga muaji Dhjetor 2023-Nëntor 2024.

3-Llogaria 602 përfshin hnorare bordi dhe shpenzime utilitare si (Uje, Energji elektrike, Telefoni fikse, shërbim internet, pagesa perkthyes, mirembajtje dhe riparime, etj).

4-Llogaria 605 përfshin pagesen e transfertës ndërkombëtare me BSNK në Londër.

5-Llogaria 606 përfshin fondin e veçantë për dalje në pension i planifikuar.

5.3-Veprimet korigjuese në nivelin e programit buxhetor

Nuk kemi veprime korigjuese dhe devijuese nga plani për performancën financiare dhe jofinanciare.

Bashkëlidhur do të gjenia nekset 3 dhe 4

6-Projektet kapitale

Projektet kapitale të institucionit tonë sipas programimit buxhetor dhe burimit të financimit konsistojnë në blerjen e pajisjeve kompjuterike dhe monitor për nevojat e stafit të Këshillit Kombëtar të Kontabilitetit. Proçedura për blerjen e këtyre pajisje u bë nëpërmjet sistemit të prokurimit më datën 19.04.2024 nga furnitori Inside System Touch në vlerën 298,344 lekë me TVSH. Pagesa u krye në sistemin online AFMIS.

Më date 24.05.2024 u ble pajije QNAP NAS TOWER për ruajtjen e dokumentave në arkivin e institucionit. Pagesa u krye në sistemin online në AFMIS. Vlera e kësaj pajisje është **119,040** lekë me TVSH.

7-Ndryshimet në buxhet

Llogaria 602 nuk është përdorur fondi i honorareve të bordit drejtues pasi nuk ka ardhur akoma shkresa me emerimin e anëtarëve të rinj të bordit të Këshillit Kombëtar të Kontabilitetit. Kur të kryhen ky proçes do të fillojë edhe likuidimi i anëtarëve të bordit drejtues të institucionit. Institucioni nuk ka paraqitur kërkesa shtesë për shtesa dhe pakësime në planin fillestar të buxhetit. Institucioni ka bërë shkresa për transferim fondesh nga llogaria 602 në llogarinë 605 dhe shkresa për rritjen e pagave sipas VKM nr.421 datë 26.06.2024 të Këshillit të Ministrave

8-Përfundime

Të gjitha komentet e bëra në këtë relacion shpjegues janë paraqitur me tabelat përkatëse të shkarkuara nga moduli BPPM sistemi AFMIS.

DREJTOR EKZEKUTIV

