

RAPORTI I MONITORIMIT TË SHPENZIMEVE TË MINISTRISË SË MBROJTJES, PËR 4-MUJORIN E PARË TË VITIT 2024

Ministria e Mbrojtjes administron dhe menaxhon fondet publike, sipas shtatë programeve buxhetore të miratuara, konkretisht:

- 1) Programi “Planifikim, Menaxhim dhe Administrim”;
- 2) Programi “Forcat e Luftimit”;
- 3) Programi “Mbështetja e Luftimit”;
- 4) Programi “Arsimimi Ushtarak”;
- 5) Programi “Mbështetje për Shëndetësinë”;
- 6) Programi “Mbështetje Sociale për Ushtarakët”;
- 7) Programi “Emergjencat Civile”.

1. KARAKTERISTIKAT KRYESORE TË PERFORMANCËS

Për vitin 2024 evidenca e realizimit të shpenzimeve të buxhetit sipas secilit program, krahasuar me planin me ndryshime të kësaj periudhe, (përfshirë shpenzimet me financim të brendshëm, investimet dhe me financim të huaj) paraqitet, si më poshtë:

Tabela nr. 1

në 000/lekë

Nr.	Emërtimi i programit	Realizimi në % kundrejt 4-mujorit	Realizimi në % kundrejt planit të 12-mujorit
1.	Planifikim, Menaxhim dhe Administrim	58	45
2.	Forcat e Luftimit	58	18
3.	Mbështetja e Luftimit	30	20
4.	Arsimimi Ushtarak	44	18
5.	Mbështetje për Shëndetësinë	31	20
6.	Mbështetje për Ushtarakët	80	38
7.	Emergjencat Civile	11	3
	TOTALI I MINISTRISË	48	20

Në mosrealizimin në nivelin e planifikimit të shpenzimeve operative ka ndikuar mosrealizimi në shpenzime për paga për mosplotësim të strukturave të miratuara në të gjithë programet, mosrealizimi në shpenzimet për mallra dhe shërbime si rrjedhojë e procedurave të prokurimit.

Ndërsa shpenzimet buxhetore për “Investime” **vetëm me financim të brendshëm**, duke përjashtuar investimet dhe me financim të huaj, **niveli i realizimit është 21%** dhe situata për çdo program për 4-mujorin e parë të vitit 2024 paraqitet e tillë:

Tabela nr. 2

në 000/lekë

Nr.	Emërtimi i programit	Shpenzime korrente Viti 2024 (në %)	Shpenzime kapitale të brendshme Viti 2024 (në %)	Totali i shpenzimeve buxhetore Viti 2024 (në %)
1.	Planifikim, Menaxhim dhe Administrim	65	9	58
2.	Forcat e Luftimit	67	52	58
3.	Mbështetja e Luftimit	32	18	30
4.	Arsimimi Ushtarak	77	0	44
5.	Mbështetje për Shëndetësinë	43	1	31
6.	Mbështetje për Ushtarakët	80	0	80
7.	Emergjencat Civile	31	0.8	11
	TOTALI I MINISTRISË	53	21	48

Për të gjitha programet në nivel ministrie **realizimi i shpenzimeve korrente paraqitet me 53%**, duke variuar nga më i ulëti programi “Emergjencat Civile” me 31%, programi “Mbështetja e Luftimit” me 32%, programi “Mbështetje për Shëndetësinë” me 43 %, programi “Planifikim, Menaxhim dhe Administrimi” me 65%, programi “Forca e Luftimit” me 67 %, programi “Arsimimi Ushtarak” me 77%, deri te dy programet me realizim më të lartë dhe “Mbështetje Sociale për Ushtarakët” me 80%.

Nga një vështrim i përgjithshëm, duke gjykuar vetëm mbi realizimin në vlerë të shpenzimeve të planifikuara për 4-mujorin e parë të vitit 2024, **niveli i realizimit është 48% e krahasuar me buxhetin e planifikuar për 4-mujorin e parë të vitit 2024.**

Niveli prej 48% është relativisht pozitiv për Ministrinë e Mbrojtjes duke konsideruar faktin që jemi në 4 mujorin e parë të vitit dhe procedurat janë në proces prokurimi, transfertat korrente të brendshme dhe të huaja nuk janë të çelura për realizim në këtë periudhë, si dhe shpenzimet e personelit për shkak të vendeve vakante. Arsye tjetër është niveli i ulët i realizimit të shpenzimeve kapitale, pasi fondet nuk janë kontraktuar.

Ndërsa sipas zërave të shpenzimeve buxhetore **vetëm me financim të brendshëm, niveli i realizimit është 21 % kundrejt planit të buxhetit të vitit 2024, ndërsa krahasuar me buxhetin e 4-mujorit të parë të vitit 2024 realizimi është në masën është 38%** dhe situata për çdo program për 4-mujorin e vitit 2024 paraqitet e tillë:

Tabela nr. 3

në 000/lekë

Emërtimi i programit	Shpenzime kapitale të brendshme
	të 4-mujorit të parë vitit 2024
	(në %)
Planifikim, Menaxhim dhe Administrim	12600
Forcat e Luftimit	2,589,715
Mbështetja e Luftimit	96,749
Arsimimi Ushtarak	0
Mbështetje për Shëndetësinë	3,204
Emergjencat Civile	7,347
TOTALI	2,709,615

Në zërin e shpenzimeve **kapitale të brendshme, ministria paraqitet me realizim prej 21%.**

Duke iu referuar aneksit nr.1 të monitorimit për shpërndarjen e buxhetit, ndër 7 programet e ministrisë, më poshtë po paraqesim strukturën e shpenzimeve për çdo program, sipas buxhetit fillestar, buxhetit me ndryshime në nivel vjetor dhe faktit të realizuar gjatë 4-mujorit të parë të vitit 2024.

Tabela nr. 4

në 000/lekë

Emërtimi i programit	Struktura e shpenz. sipas buxhetit fillestar të vitit 2024 në %	Struktura e shpenz. sipas buxhetit me ndryshime të vitit 2024 në %	Struktura e shpenz. sipas faktit i vitit 2024 në %
Planifikim, Menaxhim dhe Administrim	3	3	7
Forcat e Luftimit	52	52	46
Mbështetja e Luftimit	17	17	17
Arsimimi Ushtarak	3	3	3
Mbështetje për Shëndetësinë	4	4	4
Mbështetje për Ushtarakët	11	11	21
Emergjencat Civile	11	11	2
Totali i shpenzimeve të Ministrisë	100	100	100

Nga monitorimi konstatohet se struktura e shpenzimeve ndërmjet programeve në parashikimet sipas **buxhetit fillestar dhe buxhetit me ndryshime, ka ndryshime në disa programeve** buxhetore (e shprehur në % të përafërt ndryshimet nuk janë të konsiderueshme).

Duke krahasuar strukturën e programeve sipas realizimit faktik gjatë periudhës dhe buxhetit me ndryshime konstatohet se:

Në zbatim të udhëzimit të Ministrisë së Financave nr. 1, datë 24.01.20124, “Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit”; si dhe në zbatim të VKM nr. 929, datë 17.11.2010, “Për krijimin dhe përdorimin e fondit të veçantë”, të ndryshuar, buxheti i Ministrisë së Mbrojtjes paraqitet me rritje në vlerën në artikullin 606 “Transferta për Buxhete Familjare dhe Individë”, në vlerën **30,900** mijë lekë, sipas çdo programi ndryshimet paraqiten:

- “Planifikim, Menaxhim dhe Administrimi”, buxheti i rishikuar në krahasim me buxhetin fillestar ka rritje me 1,497 mijë lekë.
- “Forca e Luftimit”, buxheti i rishikuar në krahasim me buxhetin fillestar rritje me 9,031 mijë lekë.
- Mbështetja e Luftimit”, buxheti i rishikuar në krahasim me buxhetin fillestar ka rritje me 16,505 mijë lekë.
- “Arsimimi Ushtarak”, buxheti i rishikuar në krahasim me buxhetin fillestar rritje me 1,478 mijë lekë.
- “Mbështetje për Shëndetësinë”, buxheti i rishikuar në krahasim me buxhetin fillestar rritje me 1,838 mijë lekë.
- “Emergjencat Civile”, buxheti i rishikuar në krahasim me buxhetin fillestar rritje me 551 mijë lekë.

Tabela nr. 5

në 000/lekë

Nr.	Emërtimi i programit	Ndryshimi i planit vjetor për periudhën raportuese
1.	Planifikim, Menaxhim dhe Administrim	1,497
2.	Forcat e Luftimit	9,031
3.	Mbështetja e Luftimit	16,505
4.	Arsimimi Ushtarak	1,478
5.	Mbështetje për Shëndetësinë	1,838
6.	Mbështetje për Ushtarakët	-
7.	Emergjencat Civile	551
	Totali i shtesës së Ministrisë	30,900

Niveli i realizimit në vlerë sipas strukturës së tyre në buxhetin e ministrisë për 4-mujorin e parë të vitit 2024 paraqitet në tabelë:

Tabela nr. 6

në 000/lekë

Nr.	Emri i programit	Buxheti me ndryshime 4-mujori (limiti)	Struktura në %	Fakti 4-mujori i vitit 2024		
				në 000/ lekë	Realizimi në% (përfshirë investimi me financim të huaj) %	Realizimi në% (pa përfshirë investimi me financim të huaj) %
1.	Planifikim, Menaxhim dhe Administrim	1,564,797	3	697,526	45	7
2.	Forcat e Luftimit	24,948,621	52	4,400,138	18	46
3.	Mbështetja e Luftimit	8,036,941	17	1,610,919	20	17
4.	Arsimimi Ushtarak	1,328,478	3	245,371	18	3
5.	Mbështetje për Shëndetësinë	1,907,838	4	373,867	20	4
6.	Mbështetje për Ushtarakët	5,200,000	11	2,000,000	38	21
7.	Emergjencat Civile	5,382,601	11	163,688	3	2
	Totali	48,369,276	100	9,491,510	21	100

1. PROGRAMI “PLANIFIKIM, MENAXHIM DHE ADMINISTRIMI”.

Në bazë të informacioneve të paraqitura, drejtuesit e njësive shpenzuese, ku fondet e akorduara për këtë program buxhetor përbëjnë rreth 3% të buxhetit me ndryshime të miratuaraa për MM-në për 4- mujorin e parë të vitit 2024. Për këtë program janë parashikuar objektiva specifike.

Për 4- mujorin e parë të vitit 2024 disa nga objektivat kryesorë janë:

1. Sigurimi i menaxhimit eficient dhe efektiv të burimeve financiare, njerëzore dhe materiale në strukturat e Ministrisë së Mbrojtjes.
2. Modernizimi i infrastrukturës së Ministrisë së Mbrojtjes.
3. Funksionimi eficient i sigurt, si dhe modernizim i mëtejshëm i infrastrukturës së teknologjisë dhe informacionit.

Fondet e miratuara për këtë program shpenzohen për realizimin e objektivave të mësipërm, nëpërmjet 3 produkteve në zërat “Shpenzime Korrente” dhe 5 projekte investimi në zërin “Shpenzime Kapitale”. Për këtë program vërejmë se ndryshimi i planit të produkteve është rritur në vlerën 1,497 mijë lekë në shpenzime korrente.

Nga analiza e kostos së produkteve të planifikuara me koston e produkteve në fakt nuk ka ndryshime. Për 4-mujorin e parë të vitit 2024 janë parashikuar 8 produkte me vlerë **1,564,797** mijë lekë dhe janë realizuar 4 produkte me vlerë **697,526** mijë lekë ose 45 %.

Realizimi i fondeve buxhetore sipas grup artikujve për 4-mujorin e parë të vitit 2024 në këtë program buxhetor duke e krahasuar me buxhetin vjetor të miratuar rezulton, si më poshtë:

Tabela nr. 7

në 000/lekë

PROGRAMI BUXHETOR “PLANIFIKIMI, MENAXHIMI DHE ADMINISTRIMI”	LLOGARIA EKONOMIKE	PLANI FILLESTAR	NDRYSHIME	PLANI ME NDRYSHIME	REALIZIMI FAKTIK 4- MUJOR	MBETJE	% e Realizimit
	600	590,562	-120,000	470,562	150,228	320,334	32
	601	104,418	-50,000	54,418	30,729	23,689	56
	602	399,896	170,000	569,896	407,263	162,633	71
	603	0	0	0	0	0	0
	604	0	0	0	0	0	0
	605	275,424	0	275,424	83,680	191,744	30
	606	33,000	1,497	34,497	13,027	21,470	38
	231	160,000	0	160,000	12,600	147,400	8
	231/2	0	0	0	0		0
TOTALI	1,563,300	1,497	1,564,797	697,526	867,271	45	

Realizimi i fondeve buxhetore sipas grup artikujve për 4-mujorin e parë të vitit 2024 në këtë program buxhetor rezulton, si më poshtë:

Realizimi i fondeve buxhetore për grupin e shpenzimeve korrente 49%

Realizimi i fondeve buxhetore për grupin e shpenzimeve kapitale 8%

Statusi i realizimit të këtyre produkteve është në vlerën 697,526 mijë lekë ose 45%.

2. PROGRAMI “FORCAT E LUFTIMIT”

Programi “Forcat e Luftimit” përmban 3 nënprograme: **Komanda e Forcës Tokësore, Komanda e Forcës Detare dhe Komanda e Forcës Ajrore**. Për secilin nga këto nënprograme janë parashikuar objektiva specifike.

Për 4-mujorin e parë të vitit 2024 disa nga objektivat kryesorë janë:

- Objektivi 1: Mbajtja në gatishmëri dhe përmirësimi i kapaciteteve operacionale të Forcës Tokësore;
- Objektivi 2: Mbajtja në gatishmëri dhe përmirësimi i kapaciteteve operacionale të Forcës Detare;
- Objektivi 3: Mbajtja në gatishmëri dhe përmirësimi i kapaciteteve operacionale të Forcës Ajrore.

Fondet e miratuara për këtë program përbëjnë rreth 52 % të buxhetit me ndryshime, të miratuar për periudhën raportuese, dhe janë shpenzuar për realizimin e objektivave të mësipërme, nëpërmjet 4 produkteve në zërat “Shpenzime Korrente” dhe 33 projekte investimi në zërin “Shpenzime Kapitale”.

Për këtë program vërejmë se ndryshimi i planit të produkteve është rritur në vlerën 9,031 mijë lekë.

- Shtesë në shpenzime operative në vlerën 9,031 mijë lekë;

Për 4-mujorin e vitit 2024 janë parashikuar 37 produkte me vlerë 24,939,590 mijë lekë dhe janë realizuar me 4,400,138 mijë lekë ose 18 %.

Nga analiza e kostos së produkteve të planifikuara me koston e produkteve në fakt nuk ka ndryshime dhe në mënyrë analitike realizimi i produkteve të programit buxhetor “Forcat e Luftimit” paraqitet në tabelën e mëposhtme:

Realizimi i fondeve buxhetore sipas grup artikujve për 4-mujorin e parë të vitit 2024 në këtë program buxhetor duke e krahasuar me buxhetin vjetor të miratuar rezulton, si më poshtë:

Tabela nr.8

në 000/lekë

	LLOGARI A EKONOMI KE	PLANI FILLESTA R	NDRYSHIM E	PLANI ME NDRYSHIM E	REALIZI MI FAKTIK 4- MUJOR	MBETJ E	% e Realizim it
PROGRAMI BUXHETOR “FORCA E LUFTIMIT”	600	3,417,000	0	3,417,000	1,120,168	2,296,832	33
	601	435,000	0	435,000	189,864	245,136	44
	602	2,463,090	0	2,463,090	480,650	1,982,440	20
	603	0	0	0	0	0	0
	604	0	0	0	0	0	0
	605	0	0	0	0	0	0
	606	40,000	9,031	49,031	19,741	29,290	40
	231	8,384,500	0	8,384,500	2,589,715	5,794,785	31
	231/2	10,200,000	0	10,200,000	0	0	0
	TOTALI	24,939,590	9,031	24,948,621	4,400,138	10,348,483	18

Realizimi i fondeve buxhetore sipas grup artikujve për 4-mujorin e vitit 2024, në këtë program buxhetor rezulton, si më poshtë:

Në shpenzime operative janë realizuar 4 produkte me vlerë **1,810,423** mijë lekë ose 28%;

Në shpenzime kapitale janë realizuar 5 projekte me vlerë **2,589,715** mijë lekë ose 31%.

Statusi i realizimit të këtyre produkteve është në vlerën 4,400,138 mijë lekë ose 18 %.

Nga monitorimi i produkteve u vërejtën disa mospërputhje në emërtim dhe vlerë, midis sistemit AFMIS (16.Output Monitoring Data) dhe atij SIFQ në portofolin 00 (Raporte dhe anekse), në aneksin nr. 3 “Raporti i performancës së produkteve”, si më poshtë:

Në projektin “Modernizimi i Forcës Tokësore”:

- Kodi i projektit 18AY909 në sistemin AFMIS, pasqyrohet me emërtimin e saktë në zbatim “Ndërtim objekteve dhe punime për rikonstruksione godinash në KFT Zall-Herr”, ndërsa në SIFQ, në portofolin 00 (Raporte dhe anekse) ka emërtesën “Ndërtim parku B për mjetet e blinduara”.
- Kodi i projektit 18AY920 “Ndërtim i sistemit të radio komunikimit dixhital në FA”, (Investim i huaj) në sistemin AFMIS, (16.Output Monitoring Data) nuk shfaqet vlera e buxhetuar prej 41 650 000 lekësh.

Në projektin “Modernizimi i Forcës Detare”:

- Kodi i projektit M170203 “Fond i ngrirë”, me vlerë totale 520 000 000 lekë (si program) në SIFQ, pasqyrohet saktë (përbehet nga 3 produkte nga të cilat 1 produkt i përket Forcës Detare dhe 2 produkte Forcës Ajrore), ndërsa në AFMIS pasqyrohet me emërtimin “Rinovimi dhe përmirësimi teknologjik i sistemit SIVHD, pajisja me kamera vëzhgimi infra të kuqe dhe ruajtje të integruara me sistemin SIVHD, mirëmbajtje afat mesme SIVHD”.
- Në AFMIS nuk pasqyrohet kodi i projektit M170533, me vlerë 254 500 000 lekë, që në fakt i përket projektit “Rinovimi dhe përmirësimi teknologjik i sistemit SIVHD, pajisja me kamera vëzhgimi infra të kuqe dhe ruajtje të integruara me sistemin SIVHD, mirëmbajtje afatmesme SIVHD” i buxhetuar (zbatim shkresa e MF nr. 1672/1 prot., datë 26.03.2024, “Dërgohet detajimi i buxhetit 2024-2026 për shpenzimet kapitale”.

Në projektin “Modernizimi i Forcës Ajrore”:

Kodi i projektit 21AC101, në sistemin AFMIS, nuk është produkt i përfshirë në Programin Buxhetor “Forcat e Luftimit” dhe nuk pasqyrohet si emërim dhe si vlerë në buxhet.

Ky kod në SIFQ (Aneksi 3), pasqyrohet me emërtimin “Përmirësimi i sistemeve të teknologjisë dhe informacionit, komunikimit dhe monitorimit”, ndërsa në shkresën e sipërpërmendur pasqyrohet me emërtimin “Kapacitete të avionëve pa pilot të armatosur (Dron /UAV) së bashku me sistemet e komandimit dhe kontrollit”.

3. PROGRAMI “MBËSHTETJA E LUFTIMIT”

Programi “Mbështetja e Luftimit” përmban 13 nënprograme: Komanda Mbështetëse, Instituti i Gjeografisë dhe Infrastrukturës Ushtarake, Arkivi Qendror i Forcave të Armatosura, Qendra e Kulturës, Medias, Botimeve të Mbrojtjes Muzeu i FA-së, Agjencia e Inteligjencës dhe Sigurisë së Mbrojtjes, Agjencia e Sistemit të Ndërlidhjes dhe Informacionit, Batalioni i Mbështetjes, Policia Ushtarake e Forcave të Armatosura, Qendra e Personel-Rekrutimit, Autoriteti i Kontrollit Shtetëror të Eksporteve, Qendra Ndërinstitucionale Operacionale Detare, Qendra e Menaxhimit të Materialeve, Kolegji i Mbrojtjes dhe Sigurisë. Për secilin nga këto nënprograme janë parashikuar objektiva specifike dhe plane veprimi për realizimin e tyre.

Për 4-mujorin e parë të vitit 2024 disa nga objektivat kryesore janë:

- Objektivi 1: Sigurimi i logjistikës së nevojshme, si dhe mbështetja në operacione humanitare e misione ndërkombëtare.
- Objektivi 2: Sigurimi i inteligjencës strategjike të nevojshme dhe sipas standardeve të NATO-s për siguri dhe stabilitet.
- Objektivi 3: Sigurimi dhe mbështetja e sistemeve të teknologjisë brenda standardeve të NATO-s.
- Objektivi 4: Rritja e kapaciteteve të burimeve njerëzore dhe transformimi i sistemit të edukimit ushtarak dhe civil.

Fondet e miratuara për këtë program përbëjnë rreth 17 % të buxhetit me ndryshime të miratuara për realizimin e objektivave të mësipërme për 4-mujorin e parë të vitit 2024 janë parashikuar gjithsej 64 nëpërmjet 13 produkteve në zërat “Shpenzime Korrente” dhe 51 projekte investimi në zërin “Shpenzime Kapitale”. Për këtë program vërejmë se ndryshimi i planit të produkteve është shtuar në vlerën 16,505 mijë lekë në shpenzime operative.

Realizimi i fondeve buxhetore sipas grup artikujve për 4-mujorin e parë të vitit 2024 në këtë program buxhetor duke e krahasuar me buxhetin vjetor të miratuar rezulton, si më poshtë:

Tabela nr. 9

në mijë lekë

PROGRAMI BUXHETOR “MBËSHTETJA E LUFTIMIT”	LLOGARIA EKONOMIKE	PLANI FILLESTAR	NDRYSHIME	PLANI ME NDRYSHIME	REALIZIMI FAKTIK 4-MUJOR	MBETJE	% e Realizimit
	600	3,042,000	0	3,042,000	929,082	428,277	31
	601	461,000	0	461,000	161,523	8,477	35
	602	2,928,000	0	2,928,000	320,684	2,607,316	11
	603	0	0	0	0	0	0
	604	0	0	0	0	0	0
	605	0	0	0	0	0	0
	606	323,936	16,505	340,441	102,881	237,560	30
	231	1,265,500	0	1,265,500	96,749	448,251	8
	231/2	0	0	0	0	0	0
	TOTALI	8,020,436	16,505	8,036,941	1,610,919	3,729,881	20

Realizimi i fondeve buxhetore për grupin e shpenzimeve korrente 22%

Realizimi i fondeve buxhetore për grupin e shpenzimeve kapitale 8 %

Gjithsej 20%

Analitikisht tabela e projekteve të investimeve të programit i bashkëlidhet këtij relacioni.

4. PROGRAMI “MBËSHTETJE PËR SHËNDETËSINË”

Fondet e akorduara për këtë program buxhetor përbëjnë rreth 4 % të buxhetit me ndryshime të miratuara për periudhën raportuese. Programi “Mbështetje për Shëndetësinë” ka parashikuar objektiva specifike dhe plane veprimi për realizimin e tyre. Për 4-mujorin e parë të vitit 2024 objektivat kryesorë janë:

- Objektivi 1: Pritja dhe trajtimi i pacientëve të politraumatizuar në kohë reale pranë Urgjencës së SUT-së.
- Objektivi 2: Trajtimi shëndetësor dhe spitalor i pacientëve të afuara nga specialitetet mjekësore pranë SUT-së.

Fondet e miratuara për këtë program shpenzohen për realizimin e objektivave të mësipërm, nëpërmjet 1 produkti në zërat “Shpenzime Korrente” dhe 2 projekte investimi në zërin “Shpenzime Kapitale”. **Për këtë program vërejmë se ndryshimi i planit të produkteve është shtuar në vlerën 1.838 mijë lekë në shpenzime operative.**

Për 4-mujorin e vitit 2024 janë parashikuar 3 produkte me vlerë të rishikuar **1,907,838 mijë lekë** dhe janë realizuar 2 produkte, me vlerë 373,867 **mijë lekë** ose 20 %.

Realizimi i fondeve buxhetore sipas grup artikujve për 4-mujorin e parë të vitit 2024 në këtë program buxhetor duke e krahasuar me buxhetin vjetor të miratuar rezulton, si më poshtë:

Tabela nr.10

në mijë lekë

	LLOGARIA EKONOMIKE	PLANI FILLESTAR	NDRYSHIME	PLANI ME NDRYSHIME	REALIZIMI FAKTIK 4 -MUJOR	MBETJE	% e Realizimit
PROGRAMI BUXHETOR “MBËSHTETJE PËR SHËNDETËSINË”	600	517,348	0	517,348	174,722	342,626	34
	601	88,488	0	88,488	28,640	59,848	32
	602	798,164	0	798,164	166,498	631,666	21
	603	0	0	0	0	0	0
	604	0	0	0	0	0	0
	605	0	0	0	0	0	0
	606	2,000	1,838	3,838	804	3,035	21
	231	500,000	0	500,000	3,204	496,796	1
	231/2	0	0	0	0	0	0
	TOTALI	1,906,000	1,838	1,907,838	373,867	1,533,971	20

Realizimi i fondeve buxhetore sipas grup artikujve për 4-mujorin e parë të vitit 2024 në këtë program buxhetor rezulton, si më poshtë:

Në shpenzime operative është realizuar 1 produkt, me vlerë **370,663 mijë lekë** ose 26 %.

Në shpenzime kapitale janë realizuar 1 projekte, me vlerë 3,204 mijë lekë ose 1 %.

Statusi i realizimit të këtyre produkteve është në vlerën 373,867 mijë lekë ose 20 %.

5. PROGRAMI “ARSIMIMI USHTARAK”

Programi “Arsimimi Ushtarak” synon rritjen e kapaciteteve të burimeve njerëzore dhe transformimi i sistemit të edukimit ushtarak e civil, nëpërmjet programeve të integruara dhe gjithëpërfshirëse, në përputhje me standardet e NATO-s.

Për 4-mujorin e parë të vitit 2024 objektivat kryesorë janë:

Arsimimi në të tri ciklet e studimit dhe kualifikimin në fushën e mbrojtjes e të sigurisë kombëtare të personelit ushtarak e civil, për të gjitha nivelet e drejtimit dhe komandimit të FARSH-it dhe institucioneve të tjera të sigurisë kombëtare.

- Kualifikimi dhe përgatitja, menaxhimi, zhvillimi dhe vlerësimi i stërvitjes individuale bazë me rekrutët kandidatë për ushtarë/detarë aktivë dhe stërvitjes individuale të avancuar në bashkëpunim me strukturat e FA-së.
- Përgatitja e personelit ushtarak dhe civil në FA, në përputhje me detyrat që burojnë nga misionet kushtetuese të strukturave të Forcave të Armatosura në kuadër të mbrojtjes kolektive të NATO-s dhe sigurisë kombëtare, si dhe për pjesëmarrjen në operacionet e emergjencave civile.
- Modernizimi dhe zhvillimi i kapaciteteve për arsimim, trajnim, stërvitje dhe kualifikim në të gjitha strukturat e AFA-së, bazuar në kërkesat e ligjit nr. 80/2015, “Për arsimin e lartë dhe kërkimin shkencor në institucionet e arsimit të lartë në Republikën e Shqipërisë.
- Bashkërendimi i veprimtarinë së AFA-së me MASR-në dhe me institucione të tjera të të gjitha niveleve brenda dhe jashtë vendit, për realizimin cilësor të programeve akademike.

Fondet e miratuara për këtë program shpenzohen për realizimin e objektivave të mësipërme, nëpërmjet 1 produkti në zërat “Shpenzime Korrente” dhe 8 projekte investimi në zërin “Shpenzime Kapitale”. Për këtë program vërejmë se ndryshimi i planit të produkteve është shtuar në vlerën 1,478 mijë lekë në shpenzime operative, në art 606 “Transferta për Buxhete Familjare dhe Individë”.

Realizimi i fondeve buxhetore sipas grup artikujve për 4-mujorin e parë të vitit 2024 në këtë program buxhetor duke e krahasuar me buxhetin vjetor të miratuar rezulton, si më poshtë:

Tabela nr. 11

në mijë lekë

	LLOGARIA EKONOMIKE	PLANI FILLESTAR	NDRYSHIME	PLANI ME NDRYSHIME	REALIZIMI FAKTIK 4-MUJOR	MBETJE	% e Realizimit
PROGRAMI BUXHETOR “ARSIMIMI USHTARAK”	600	554,000	-61,000	493,000	130,957	362,043	27
	601	95,000	3,000	98,000	31,020	66,980	32
	602	91,000	8,000	99,000	24,605	74,395	25
	603	0	0	0	0	0	0
	604	0	0	0	0	0	0
	605	0	0	0	0	0	0
	606	130,000	51,478	181,478	58,789	122,689	32
	231	457,000	0	457,000	0	457,000	0
	231/2	0	0	0	0	0	0
	TOTALI	1,327,000	1,478	1,328,478	245,371	1,083,107	18

Realizimi i fondeve buxhetore sipas grup artikujve për 4-mujorin në këtë program buxhetor rezulton, si më poshtë:

- Në shpenzime operative në vlerë 245,371 mijë lekë ose 28%.
- Në shpenzime kapitale 0%.

Statusi i realizimit të këtyre produkteve është në 18 % ndaj buxhetit me ndryshime të Ministrisë së Mbrojtjes, për 4-mujorin e parë të vitit 2024.

Trajtimi i çështjes së barazisë gjinore.

Nga programi “Arsimimi Ushtarak” janë përcaktuar tregues konkretë të përshtatshëm dhe të matshëm të cilët janë identifikuar, produktet me kostot përkatëse që kontribuojnë në realizimin e tyre. Për këtë program kemi arritje të planit të produkteve nga produkti të planifikuar.

6. PROGRAMI “MBËSHTETJE SOCIALE PËR USHTARAKËT”

Fondet e miratuara për këtë program shpenzohen për realizimin e objektivave të mësipërme, nëpërmjet 5 produkteve. Për këtë program vërejmë se nuk ka ndryshim të planit të produkteve.

Fondet e akorduara për këtë program buxhetor përbëjnë rreth 11% të buxhetit me ndryshime të miratuar për periudhën raportuese. Programi “**Mbështetje Sociale për Ushtarakët**” ka parashikuar objektiva specifike.

Për 4-mujorin e parë të vitit 2024 objektivat kryesorë janë:

- Menaxhimi me eficiencë dhe efektivitet i burimeve njerëzore dhe financiare.
- Trajtim të veçantë të ushtarakëve në rezervë dhe në lirim.
- Transferta të brendshme për përballimin e pensioneve të parakohshme të ushtarakëve.

Për këtë program vërejmë se nuk ka ndryshim të planit të produkteve në krahasim me buxhetin fillestar.

Për 4-mujorin e parë të vitit 2024 janë parashikuar 5 produkte, me vlerë 5,200,000 mijë lekë dhe janë realizuar 5 produkte, me vlerë 2,000,000 mijë lekë ose 39 %.

Realizimi i fondeve buxhetore sipas grup artikujve për 4-mujorin e parë të vitit 2024 në këtë program buxhetor duke e krahasuar me buxhetin vjetor të miratuar rezulton, si më poshtë:

Tabela nr.12

në mijë lekë

PROGRAMI BUXHETOR “MBËSHTETJE SOCIALE PËR USHTARAKËT”	LLOGARIA EKONOMIKE	PLANI FILLESTAR	NDRYSHIME	PLANI ME NDRYSHIME	REALIZIMI FAKTIK 4-MUJOR	MBETJE	% e Realizimit
	604	5,200,000	0	5,200,000	2,000,000	3,200,000	39
	TOTALI	5,200,000	0	5,200,000	2,000,000	3,200,000	39

Realizimi i fondeve buxhetore për grupin e shpenzimeve korrente 39%.

7. PROGRAMI “EMERGJENCA CIVILE”

Programi “Emergjencia Civile” përmban 2 nënprograme: Agjencia Kombëtare e Mbrojtjes Civile dhe Drejtoria e Përgjithshme e Rezervave Materiale të Shtetit, për 4-mujorin e parë të vitit 2024 objektivat kryesorë janë:

- Objektivi 1: Zvogëlimi i humbjeve në jetë njerëzish, pasurisë, trashëgimisë kulturore dhe në mjedis.
- Objektivi 2: Rritja e stokut në mallra ushqimore e industriale dhe krijimi i kushteve optimale për miradministrimin e mallrave të konsideruara si rezervë shtetërore.

Fondet e miratuara për 4-mujorin e parë të vitit 2024 për këtë program përbëjnë 11 % të buxhetit të Ministrisë së Mbrojtjes dhe shpenzohen për realizimin e objektivave të mësipërm, nëpërmjet 5 produkteve në zërat “Shpenzime Korrente” dhe 19 projekte investimi në zërin “Shpenzime Kapitale”. Për këtë program vërejmë se ndryshimi i planit të produkteve është shtuar në vlerën **551** mijë lekë.

Për 4-mujorin e vitit 2024, janë parashikuar 24 produkte me vlerë **5,382,601** mijë lekë dhe janë realizuar 6 produkte me vlerë **163,688** mijë lekë ose 3 %.

Realizimi i fondeve buxhetore sipas grup artikujve për 4-mujorin e parë të vitit 2024 në këtë program buxhetor duke e krahasuar me buxhetin vjetor të miratuar rezulton, si më poshtë:

Tabela nr.13

në mijë lekë

	LLOGARIA EKONOMIKE	PLANI FILLESTAR	NDRYSHIM E	PLANI ME NDRYSHIME	REALIZIMI FAKTIK 4-MUJOR	MBETJE	% e Realizimit
PROGRAMI BUXHETOR “EMERGJE NCAT CIVILE”	600	164,000	0	164,000	58,880	105,120	36
	601	27,000	0	27,000	9,783	17,217	36
	602	441,000	0	441,000	75,212	365,788	17
	603	0	0	0	0	0	0
	604	800,000	0	800,000	9,682	790,318	1
	605	18,000	0	18,000	2,675	15,325	15
	606	0	551	551	109	442	20
	231	1,920,000	0	1,920,000	4,601	1,915,399	0
	231/2	2,012,050	0	2,012,050	2,746	2,009,304	0
	TOTALI	5,382,050	551	5,382,601	163,688	5,218,913	3

Në shpenzime operative janë realizuar 5 produkte, me vlerë **156,342** mijë lekë ose 11%.

Në shpenzime kapitale është realizuar 1 projekt, me vlerë **4,601** mijë lekë ose 0.2 %.

Statusi i realizimit të këtyre produkteve është në vlerën 163,688 mijë lekë ose 3%.

2. KRAHASIMI I TË DHËNAVE FAKTIKE NDËRMJET MINISTRISË DHE THESARIT

Nga të dhënat faktike (financim i brendshëm + huaj) të shtatë programeve të Ministrisë së Mbrojtjes me situacionet raportuese të thesarit për 4- mujorin e parë të vitit 2024 paraqiten:

Tabela nr. 14

në 000/lekë

Nr.	Emërtimi i programit	Shpenzime korrente			Shpenzime kapitale			Totali shpenzimeve		
		Ministria	Thesari	Dif.	Ministria	Thesari	Dif.	Ministria	Thesari	Dif.
1.	Planifikim, Menaxhim dhe Administrim	684,926	684,926	0	12600	12600	0	697,526	697,526	0
2.	Forcat e Luftimit	1,810,423	1,810,423	0	2,589,715	2589715	0	4,400,138	4,400,138	0
3.	Mbështetja e Luftimit	1,514,170	1,514,170	0	96,749	96749	0	1,610,919	1,610,919	0
4.	Arsimimi Ushtarak	245,371	245,371	0	0	0	0	245,372	245,372	0
5.	Mbështetje për Shëndetësinë	370,663	370,663	0	3,204	3204	0	373,867	373,867	0
6.	Mbështetje për Ushtarakët	2,000,000	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	2,000,000	0
7.	Emergjencat Civile	156,342	156,342	0	7,347	7346.51	0	163,688	163,688	0
TOTALI		6,781,895	6,781,895	0	2,709,615	2,709,615	0	9,491,511	9,491,511	0

Ashtu siç vërtetohet nga tabela e mësipërme, të dhënat e paraqitura nga shtatë programet e Ministrisë së Mbrojtjes për përgatitjen e raportit të monitorimit të shpenzimeve për 4-mujorin e parë të vitit 2024 përputhen plotësisht me të dhënat e thesarit për këtë periudhë raportuese.

INFORMACION MBI VOLUMIN DHE MADHËSINË E NDRYSHIMIT TË BUXHETIT

Për shtatë programet e Ministrisë së Mbrojtjes situata në lidhje me ndryshimet në planifikimin e buxhetit gjatë vitit 2024, përfshirë këtu buxhetin fillestar, buxhetin me ndryshime gjatë periudhës raportuese të këtij viti, paraqitet në tabelën e mëposhtme:

Tabela nr.15

në mijë lekë

Nr.	Emërtimi i programit	Buxheti fillestar viti 2024 (plani)	Buxheti me ndryshime viti 2024	(Ndryshimet)
1.	Planifikim, Menaxhim dhe Administrim	1,563,300	1,564,797	1,497
2.	Forcat e Luftimit	24,939,590	24,948,621	9,031
3.	Mbështetja e Luftimit	8,020,436	8,036,941	16,505
4.	Arsimimi Ushtarak	1,327,000	1,328,478	1,478
5.	Mbështetje për Shëndetësinë	1,906,000	1,907,838	1,838
6.	Mbështetje për Ushtarakët	5,200,000	5,200,000	-
7.	Emergjencat Civile	5,382,050	5,382,601	551
TOTALI		48,338,376	48,369,276	30,900

Në total ministrie, ndryshimi i buxhetit 4-mujor paraqitet me rritje në vlerën 30,900 mijë lekë më shumë se buxheti fillestar. Këtë ndryshim po e analizojmë sipas artikujve të secilit program.

Tabela nr. 16

(në 000 / lekë)

NDRYSHIMET SIPAS ARTIKUJVE EKONOMIKË

GR	TIT	KAP	600	601	602	603	604	605	606	230	231	Totali
17	Planifikim, Menaxhim dhe Administrim	01	-120,000	-50,000	170,000	0	0	0	1,497	0	0	1,497
17	Forcat e Luftimit	01	0	0	0	0	0	0	9,031	0	0	9,031
17	Mbështetja e Luftimit	01	0	0	0	0	0	0	16,505	0	0	16,505
17	Arsimimi Ushtarak	01	-61,000	3,000	8,000	0	0	0	51,478	0	0	1,478
17	Mbështetje për Shëndetësinë	01	0	0	0	0	0	0	1,838	0	0	1,838
17	Mbështetje për Ushtarakët	01	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Emergjencat Civile	01	0	0	0	0	0	0	551	0	0	551
TOTALI			-181,000	-47,000	178,000	0	0	0	80,900	0	0	30,900

Në total ministrie, ndryshimi i buxhetit 4-mujor paraqitet me rritje në vlerën **30,900** mijë lekë në krahasim me buxhetin fillestar. Këtë ndryshim po e analizojmë sipas artikujve buxhetorë të mëposhtëm:

Në artikullin 600 kemi pakësim fondi në shumën **181,000** mijë lekë;

Në artikullin 601 kemi pakësim fondi në shumën **47,000** mijë lekë;

Në artikullin 602 kemi shtesë fondi në shumën **178,000** mijë lekë;

Në artikullin 606 kemi shtesë fondi në shumën **80,900** mijë lekë, që ka të bëjë dhe me detajimin fillestar të fondit të veçantë në shumën **30900** mijë lekë.

Në artikullin 231 nuk kemi ndryshim fondi krahasuar me buxhetin fillestar.

Shkresat në të cilat pasqyrohet ndryshimi i buxhetit për 4-mujorin e parë të vitit 2024 janë:

- Shkresa e Ministrisë së Financave, “Dërgohet miratimi i fondit të veçantë për vitin 2024”, dërguar me shkresën e MM nr.2655/1prot., datë 12.03.2024.
- Rishpërndarje fondesh sipas shkresës së MM nr.1883/2, datë 9.4.2024.
- Shkresa e Ministrisë së Financave, “Transferim fondi për vitin 2024”, dërguar me shkresën e MM nr.4981/1 prot., datë 25.04.2024.
- Shkresa e Ministrisë së Financave, “Miratim Limiti”, dërguar me shkresën e MM nr.4980/1 prot., datë 25.04.2024.

INVESTIMET E HUAJA

Krahasuar të dhënat në Sistemin Informatik Financiar Qeveritar (SIFQ) me vlerat e pasqyruara në ligjin e buxhetit 97/2023, “Për buxhetin 2024”, evidentohet ndryshimi (pakësimi) në “Shpenzimet kapitale me financim të huaj **në shumën 12,212,050 mijë lekë**”. Këto projekte nuk kanë plan të miratuar dhe nuk raportohen nëpërmjet sistemit të thesarit, në programin “Forcat e Luftimit” dhe “Emergjencat Civile”.

INFORMACION MBI DETYRIMET E PRAPAMBETURA TË KRIJUARA RISHTAZI

Detyrimet e prapambetura e të krijuar rishtazi për periudhën, të raportuara nga njësitë shpenzuese të Ministrisë së Mbrojtjes, janë në vlerën rreth 628,199 mijë lekë. Sipas natyrës këto detyrime kategorizohen, si më poshtë:

- Detyrime për “Shpenzime personeli”, në vlerën 151 milionë lekë, të cilat janë detyrime të akumuluarua për pagesë kontributesh.
- Detyrime në zërin “Mallra dhe shërbime”, në vlerën 67 milionë lekë, detyrime për kontrata dhe fatura të papaguara.
- Detyrime në zërin “Vendime gjyqësore”, në vlerën 56 milionë lekë, pjesa më e madhe e detyrimit janë shpenzime në artikullin 604, për përballimin e fatkeqësive natyrore, detyrime që janë krijuar nga ish-DPEC.

Theksojmë se këto detyrime i përkasin detyrimeve të prapambetura të trashëguara ndër vite.

Për 4-mujorin e parë të vitit 2024 janë bërë kërkesat përkatëse në fazën I, të Programit Buxhetor Afatmesëm 2025-2027, por referuar analizave të realizimit të pritshëm të buxhetit, do të shihet mundësia e rialokimit të fondeve midis artikujve, me qëllim likuidimin total të detyrimeve të prapambetura.

Si konkluzion, në total realizimi i buxhetit (FB+FH) të 4-mujorit të parë të vitit 2024, për Ministrinë e Mbrojtjes, është në masën 20 %, të specifikuar sipas kategorive kryesore të shpenzimeve, si më poshtë:

a) Shpenzimet korente janë realizuar në masën 29 %, prej të cilave:

- Siç shihet nga anekset përkatëse, mosrealizime të theksuara ka në shpenzimet për mallra e shërbime (art. 602), të cilat i përkasin programeve:

“Emergjencat Civile” dhe programi buxhetor “Forcat e Luftimit” si mosrealizim të procedurave të prokurimit dhe mosrealizim të pagesave.

b) Shpenzimet kapitale me financim të brendshëm janë realizuar në masën 21%

Për sa i përket shpenzimeve kapitale me financim të brendshëm me plan vjetor në shumën 12,687 milionë lekë dhe plan 4-mujor në shumën 7,151 milionë lekë kanë një realizim prej 2.707 milionë lekë ose në masën 21 % kundrejt planit vjetor të buxhetit. Mosrealizimi i fondit ndikohet nga kursimet e fondeve nga procedurat e prokurimit.

c) Shpenzimet kapitale me financim të huaj janë realizuar në masën 0 %.

Investimet me financimin e huaj, me plan vjetor në shumën 12,212 milionë lekë dhe plan 12-mujor prej 300 milionë lekë, paraqiten me një realizim në shumën 0 milionë lekë ose në masën 0 % ndaj planit vjetor.

Në vlerësimin përfundimtar konstatojmë se realizimi i buxhetit në fund të kësaj periudhe është në nivelin normal, por jo të pritshëm, sidomos në zërin “Investime të brendshme” dhe mosrealizimit të shpenzimeve për “Mallra e shërbime” për të gjitha shkaqet që u sqaruan gjatë këtij raporti.

Në bazë të vlerësimit të të dhënave të realizimit të shpenzimeve buxhetore gjatë çdo muaji, është ndjekur sistematikisht dhe me përgjegjësi menaxhimi i fondeve buxhetore.

Problematikat e konstatuara gjatë këtij 4-mujori do të jenë objekt i vëmendjes dhe trajtimit, me qëllim shmangien e përsëritjes së tyre në vijim.