

**UNIVERSITETI I ARTEVE  
REKTORATI  
ADMINISTRATOR**

Analizë për veprimtarinë ekonomike të Universitetit të Arteve për vitin 2023

Në zbatim të Ligjit nr.80/2015, datë 22.5.2015 “Për Arsimin e Lartë dhe kërkimin shkencor në institucionet e Arsimit të Lartë në Republikën e Shqipërisë”, Ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 “Për Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisë”, I ndryshuar, ligjit vjetor Nr. 84/2022 “Për buxhetin e vitit 2023”, Udhëzimit të Ministrit të Financave, Nr.9, datë 20.03.2018 “Për procedurat standarte të zbatimit të buxhetit” I ndryshuar, Ligjit nr.10296, datë 08.07.2010 "Për menaxhimin financiar dhe kontrollin" i ndryshuar, udhëzimit nr. 30, datë 27.12.2011“Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” I ndryshuar, Ligjit nr.7703, datë 11.5.1993 “Për sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisë” i ndryshuar, VKM nr. 748, datë 11.6.2009, të Këshillit të Ministrave, "Për trajtimin me pagë dhe shtesa mbi pagë për punonjësit e personelit akademik në institucionet publike të arsimit të lartë", të ndryshuar”, VKM nr. 234, datë 20.04.2022 “Për pagat e punonjësve mbështetës dhe punonjësve të tjerë të specialiteteve të ndryshme në disa institucione të administratës publike” shfuqizuar me VKM nr. 326, datë 31.05.2023 “Pagat e punonjësve mbështetës dhe punonjësve të tjerë të specialiteteve të ndryshme në disa institucione të administratës publike” dhe vendimit të Bordit të Administrimit Nr.15 datë 15.07.2021 “Për miratimin e numrit të punonjësve...”, Universiteti i Arteve, për vitin 2023, ka menaxhuar dhe vlerësuar me përparësi të veçantë procesin e monitorimit të zbatimit të fondeve.

Buxheti për vitin 2023 është miratuar nga strukturat vendimmarrëse Senati Akademik dhe Bordi i Administrimit, bazuar në burimet e financimit, të cilat paraqiten sipas tabelës më poshtë:

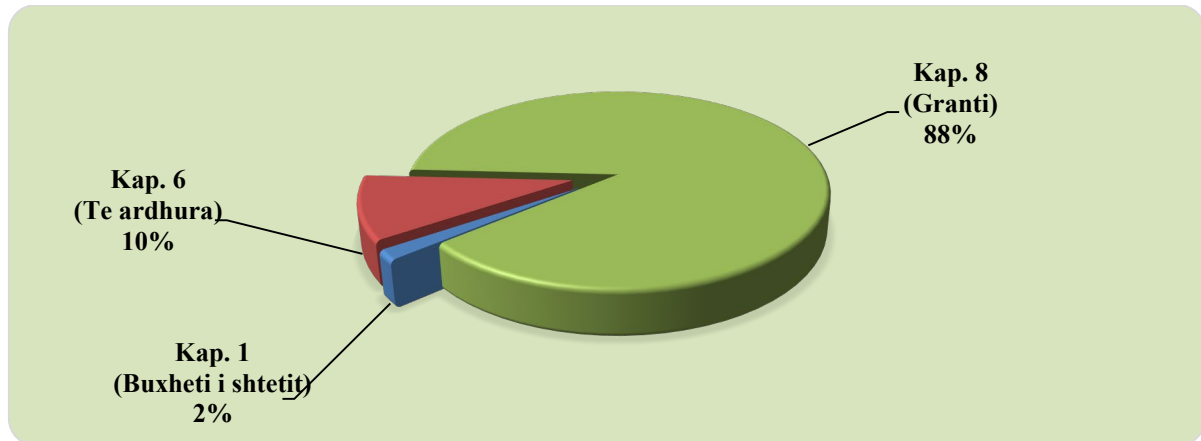
**Në lekë**

Art.	Emertimi	Kapitulli Nr.1	Kapitulli Nr.6	Kapitulli Nr.8	TOTALI
231	Investime	8,532,786	13,729,576	-	22,262,362
600	Paga	-	30,447,889	352,256,413	382,704,302
601	Sigurime shoqër. dhe shëndet.	-	4,726,925	55,600,022	60,326,947
602	Mallra dhe shërbime të tjera	-	4,677,485	35,369,460	40,046,945
605	Transferimet korrente jashtë	-	-	242,310	242,310
606	Ndihme për individe	-	-	919,619	919,619
606	Bursa	-	-	14,090,000	14,090,000
	<b>TOTALI</b>	<b>8,532,786</b>	<b>53,581,875</b>	<b>458,477,824</b>	<b>520,592,485</b>

Shënim: **Kapitulli Nr.1** (Buxhet i shtetit – fond i ndërkombtarizimit), **Kapitulli Nr.6** ( Të ardhurat e UA), **Kapitulli Nr.8** (Grant i mësimdhënies)



Pesha specifike, që zë cdo kapitull i buxhetit, në buxhetin total të vitit 2023, është paraqitur në grafikun e mëposhtëm:



Fondet e trashëguara nga viti 2022 për vitin 2023, në të cilat përfshihen granti (Kap.8) dhe të ardhurat (Kap.6) e realizuara nga UART, janë paraqitur në tabelën e mëposhtme.

Art.	Emertimi	Kap.	Vlera (lek)
231	Investime	6	11,699,576
602	Mallra dhe shërbime të tjera	8	5,409,068
602	Fondi për ndërkombëtarizimin e prog.të studimit	8	10,973,760
605	Transferimet korrente jashtë	8	251,504
606	Bursa për studentë	8	11,481,773
<b>TOTALI</b>			<b>39,815,681</b>

Me vendim të Bordit të Administrimit Nr.14 datë 19.04.2023 është realizuar shpërndarja, për vitin 2023, e zërit “Investime”.

Zërat “Bursa për studentë” dhe “Fondi për ndërkombëtarizimin e prog.të studimit”, janë fonde të cilave nuk mund t’ju ndryshohet destinacioni i përdorimit.

Realizimi i buxhetit të Universitetit të Arteve, për vitin 2023 është paraqitur në tabelën e mëposhtme:

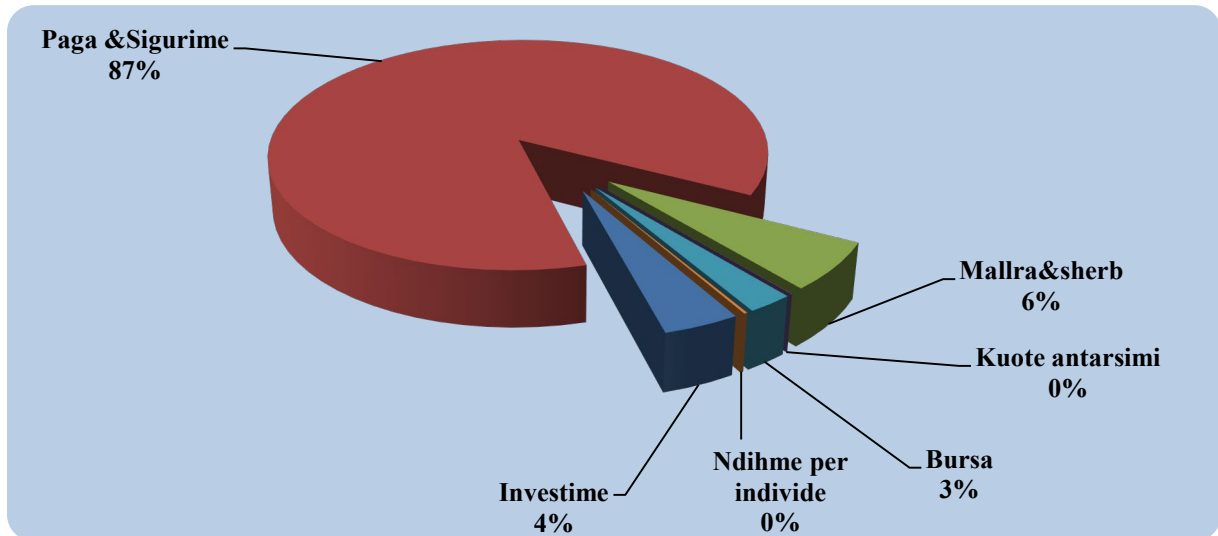
**Në lekë**

Art.	Emertimi	Plani Viti 2023	Fakt Viti 2023	Diferenca P-F	% e realizimit
231	Investime	22,262,362	20,689,269	1,573,093	93%
600	Paga	382,704,302	372,983,995	9,720,307	97%
601	Sigurime shoqër. dhe shëndet.	60,326,947	58,647,246	1,679,701	97%
602	Mallra dhe shërbime të tjera	40,046,945	31,450,224	8,596,721	79%
605	Transferimet korrente jashtë	242,310	137,540	104,770	57%
606	Transferta për individë	919,619	909,998	9,621	99%
606	Bursa	14,090,000	12,585,000	1,505,000	89%
<b>TOTALI</b>		<b>520,592,485</b>	<b>497,403,272</b>	<b>23,189,213</b>	<b>96%</b>



REPUBLIKA E SHQIPËRISË

Pesha specifike e cdo zëri të shpenzimeve, në shpenzimet totale, të realizuara për vitin 2023, është paraqitur në grafikun e mëposhtëm:



Në tabelat e mëposhtme është paraqitur buxheti dhe realizimi i tij për vitin 2023, bazuar në burimet e financimit.

**Në lekë**

Nr.	Emertimi	Plani Viti 2023	Fakti Viti 2023	Diferenca P-F	% e realizimit
1	Kapitulli Nr.1 (Buxheti i shtetit)	8,532,786	8,432,400	100,386	99%
1	Kapitulli Nr.6 (Të ardhura)	53,581,875	49,026,376	4,555,499	91%
2	Kapitulli Nr.8 (Grant)	458,477,824	439,944,496	18,533,328	96%
	<b>TOTALI</b>	<b>520,592,485</b>	<b>497,403,272</b>	<b>23,189,213</b>	<b>96%</b>

**Në 000 lek**

Art.	Emertimi	Kapitulli Nr.1		Kapitulli Nr.6		Kapitulli Nr.8		TOTALI Kap 6-8	
		Plani	Fakti	Plani	Fakti	Plani	Fakti	Plani	Fakti
231	Investime	8,533	8,432	13,730	12,257	-	-	22,262	20,689
600	Paga	-	-	30,448	30,448	352,256	342,536	382,704	372,984
601	Sigurime	-	-	4,727	4,727	55,600	53,920	60,327	58,647
602	Mallra & shërbime	-	-	4,677	1,595	35,369	29,856	40,047	31,450
605	Transf. jashtë	-	-	-	-	242	138	242	138
606	Transf. për individ.	-	-	-	-	920	910	920	910
606	Bursa	-	-	-	-	14,090	12,585	14,090	12,585
	<b>TOTALI</b>	<b>8,533</b>	<b>8,432</b>	<b>53,582</b>	<b>49,026</b>	<b>458,478</b>	<b>439,944</b>	<b>520,592</b>	<b>497,403</b>

**INVESTIME (231)**

Miraturar me vendimet e Bordit të Administrimit, investimet e parashikuara dhe të realizuara për vitin 2023, janë paraqitur në tabelën e mëposhtme:

**Në lekë**

<b>Nr.</b>	<b>Emertimi</b>	<b>Plani Viti 2023</b>	<b>Realizimi Viti 2023</b>	<b>% e realizimit</b>
1	Riparim piano	600,000	587,880	98%
2	Laboratori CAD/CAM	1,630,000	862,200	53%
3	Libra	400,000	377,349	94%
4	Pajisje për laborator (skulpturë & qeramikë) FAB	3,870,000	3,798,000	98%
5	Pajisje për laborator FAB & FAS	3,401,870	2,913,600	86%
6	Blerje makineri për Laborator FAB	1,500,000	1,464,000	98%
7	Vegla pune FAB & UART	2,327,706	2,253,840	97%
8	Fondi I ndërkomb. (FM) - Pajisje teknike	1,662,700	1,620,000	97%
9	Fondi I ndërkomb. (FM) - Pajisje audiovizuale	6,870,086	6,812,400	99%
<b>TOTALI</b>		<b>22,262,362</b>	<b>20,689,269</b>	<b>93%</b>

Mosrealizimi ka ardhur si rrjedhojë e raportit kërkesë–ofertë, mbasi përzgjedhja e fituesve për blerjen e mallrave, është me procedurat e prokurimit publik.

**PAGA (600)****SIGURIMET SHOQËRORE DHE SHËNDETËSORE (601)**

Miraturar me vendimet e Bordit të Administrimit, shpenzimet për “Paga” dhe “Sigurime shoqërore dhe shëndetësore” të parashikuara dhe të realizuara, për vitin 2023, janë paraqitur në tabelën e mëposhtme:

**Në lekë**

<b>Art.</b>	<b>Emertimi</b>	<b>Plani Viti 2023</b>	<b>Realizimi Viti 2023</b>	<b>% e realizimit</b>
600	Paga	382,704,302	372,983,995	97%
601	Sigurime shoqerore dhe shendetesore	60,326,947	58,647,246	97%
<b>TOTALI</b>		<b>443,031,249</b>	<b>431,631,241</b>	<b>97%</b>

Shpenzimet e realizuara për “Paga” dhe “Sigurime shoqërore dhe shëndetësore”, për vitin 2023, kanë qenë në funksion të pagesës së pagës së personelit akademik dhe atë administrativ të brendshëm, pagesës së orëve mbinormë të realizuara nga personeli akademik si dhe personeli i ftuar (*me kohë të pjeshhme*).

Mosrealizimi i zërave “Paga” dhe “Sigurime shoqërore dhe shëndetësore” vjen kryesisht si pasojë se, për vitin 2023, ishte parashikuar plotësim i strukturës organike me staf akademik, fakt i cili nuk u realizua sa ishte parashikuar.

Numri mesatar personelit akademik dhe administrativ të brendshëm, për vitin 2023, ka qenë 237 punonjës nga 267 punonjës të miraturar në strukturën organike të UART.

**MALLRA DHE SHERBIME (602)**

Miraturar me vendimet e Bordit të Administrimit, zëri “Mallra dhe Shërbime”, i parashikuar dhe i realizuar vitin 2023, është paraqitur në tabelën e mëposhtme:

**Në lekë**

<b>Nr. llog.</b>	<b>Emertimi</b>	<b>Plani Viti 2023</b>	<b>Realizimi Viti 2023</b>	<b>Diferenca P-R</b>	<b>% e realizimit</b>
6020	Mallra dhe shërbime të tjera	1,710,000	1,030,668	679,332	60%
6021	Materiale dhe shërbime speciale	600,000	384,400	215,600	64%
6022	Shërbime nga të tretë	20,607,992	15,860,527	4,747,465	77%
6023	Shpenzime transporti	120,000	98,037	21,963	82%
6024	Shpenzime udhëtimi	1,000,000	537,724	462,276	54%
6025	Shpen. për mirëmbajtje të zakonshme	1,812,000	652,320	1,159,680	36%
6029	Shpenzime të tjera operative	14,196,953	12,886,548	1,310,405	91%
	<b>TOTALI</b>	<b>40,046,945</b>	<b>31,450,224</b>	<b>8,596,721</b>	<b>79%</b>

**Shënim:** Zërat e shpenzimeve të tabelës së mësipërme, të detajuara, janë të pasqyruar në Tabelën Nr.1

Për periudhën vitin 2023, shpenzimet e realizuara për mallra dhe shërbime, kanë shërbyer për realizimin e procesit të mësimdhënies si dhe të funksionimit të Universitetit të Arteve. Shpenzimet për procesin e mësimdhënies janë realizuar duke u bazuar në kërkesat e ardhura nga fakultetet.

Mosrealizimi në zërin “Mallra dhe shërbime të tjera” ka ardhur kryesisht si rrjedhojë:

- Nuk u realizua procedura për blerje e pjesëve të këmbimit për vegla muzikore me vlerë 100.000 lek mbasi nuk pati kërkesë nga FM.
- Raportit kërkesë–ofertë, mbasi përzgjedhja e fituesve për realizimin e këtyre mallrave dhe shërbimeve është mbështetur në procedurat e prokurimit publik.

Mosrealizimi në zërin “Materiale dhe shërbime speciale” ka ardhur kryesisht si rrjedhojë e:

- Raportit kërkesë–ofertë, mbasi përzgjedhja e fituesve për realizimin e këtyre mallrave dhe shërbimeve është mbështetur në procedurat e prokurimit publik.

Mosrealizimi në zërin “Shërbime nga të tretë” ka ardhur kryesisht si rrjedhojë se:

- Shpenzimet për energji elektrike, ujë dhe telefonike ishin 1.465.461 lek më pak nga ato të parashikuara për vitin 2023.
- Nuk u realizuan fondet e parashikuar për bashkëfinancimin, në vlerën 2.743.440 lek, në kuadër të ndërkombëtarizimit të programeve të studimit për vitin akademik 2022-2023

Mosrealizimi në zërin “Shpen. për mirëmbajtje të zakonshme” ka ardhur kryesisht si rrjedhojë se u realizuan më pak shpenzime për mirëmbajtjen e ndërtesave, rrjeteve elektrike, hidraulike dhe pajisjeve, mbasi një pjesë u përballuan nga ana e stafit të mirëmbajtjes së UART

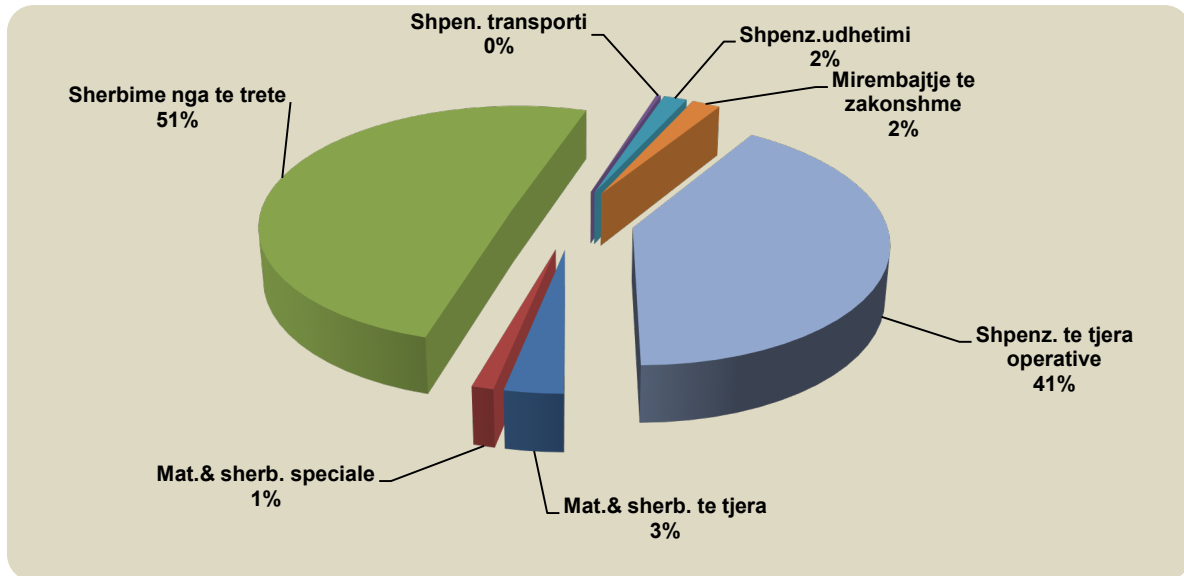
Mosrealizimi në zërin “Shpenzime të tjera operative” ka ardhur kryesisht si rrjedhojë se:

- Nuk u realizua procedura për blerje xham dhe plumb (për mësimdhënie), me vlerë 480.000 lek, mbasi nuk pati kërkesë nga FAB, megjithëse ishte kërkuar në fillim viti.



- Nuk u realizua shpenzimi për sigurimin e godinave dhe paisjeve pasi Salla e Madhe e Koncerteve ishte në proces rikonstruksioni
- Raportit kërkesë–ofertë, mbasi përzgjedhja e fituesve për realizimin e këtyre mallrave dhe shërbimeve është mbështetur në procedurat e prokurimit publik.

Pesha specifike që zë cdo shpenzim, në shpenzimet totale të realizuara për mallra dhe shërbime, për periudhën vitin 2023, është paraqitur në grafikun e mëposhtëm:



### TË ARDHURAT

Të ardhurat e parashikuara dhe ato të realizuara për vitin 2023, nga Universiteti i Arteve, janë si në vijim:

Në lekë

Nr.	Burimi i krijimit i te ardhurave	Plani Viti 2023	Realizimi Viti 2023	% e realizimit
1	Tarifa Shkollimi	34,960,766	30,419,349	87%
2	Tarifa Shkollimi (doktoraturë)	-	1,259,000	100%
3	Tarife konkurrimi & regjistrimi	2,256,730	2,597,430	115%
4	Sherbim salle	2,000,000	1,060,000	53%
5	Qera ambjente	2,364,804	2,364,804	100%
6	Diploma, vërtet., shtypshk etj	300,000	457,405	152%
	<b>TOTALI</b>	<b>41,882,300</b>	<b>38,157,988</b>	<b>91%</b>

Mosrealizimi i të ardhurave ka ardhur si rrjedhojë :

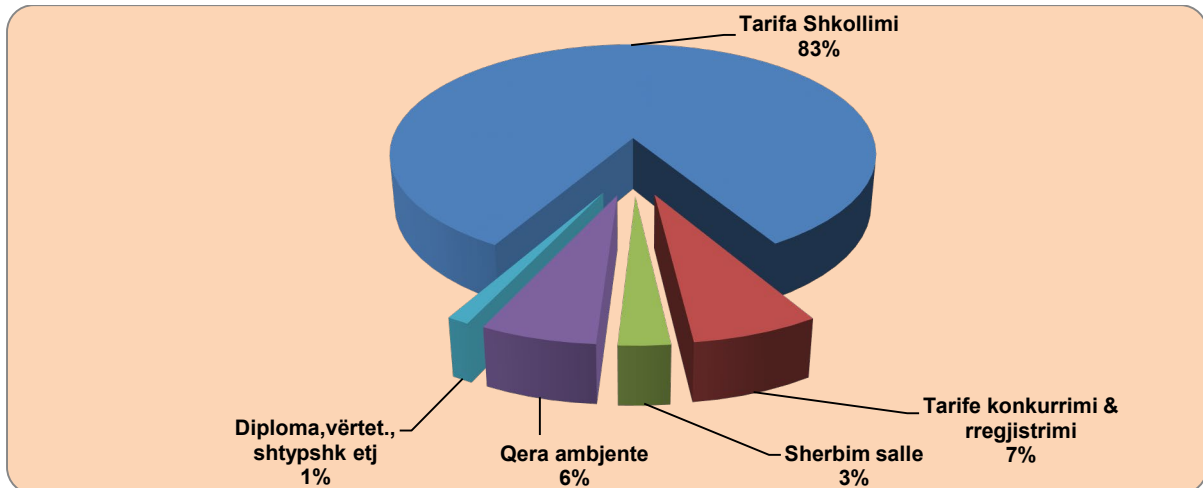
- Tarifa shkollimi – ky zë nuk u realizua kryesisht ngamoshlyerja e tarifës së shkollimit nga 75 studentë, të cilët nuk kanë frekuentuar vitin akademik 2022 – 2023 dhe si pasojë, bazuar në rregulloret e miratuara në fakultete, nuk kanë detyrim për pagesën e tarifës. Vlera e mosarëtitimit të tarifës së shkollimit nga këta studentë (75 student) është 3.713.000 lek.



REPUBLIKA E SHQIPËRISË

- Shërbim salle - ky zë nuk u realizua pasi, për vitin 2023, ishin parashikuar të ardhura nga ofrimi i shërbimit në Sallën e Madhe, e cila nuk u vendos në shfrytëzim.

Pesha specifike që zë cdo burim, në të ardhurat totale të realizuara vitin 2023, është paraqitur në grafikun e mëposhtëm:



Në tabelën e mëposhtme janë paraqitur të ardhurat e realizuara për vitin 2023, krahasuar me atë të vitit 2022.

Nr.	Burimi i krijimit i te ardhurave	Viti 2022 (lek)	Viti 2023 (lek)	Diferanca 2023-2022	% e rritjes
1	Tarife Shkollimi	33,221,810	31,678,349	(1,543,461)	-5%
2	Tarife konkurrimi & rregjistrimi	2,256,730	2,597,430	340,700	15%
3	Sherbim salle	555,000	1,060,000	505,000	100%
4	Qera ambjente	2,859,658	2,364,804	(494,854)	-17%
5	Diploma, vërtet., shtypshk etj	457,833	457,405	(428)	0%
	<b>TOTALI</b>	<b>39,351,031</b>	<b>38,157,988</b>	<b>(1,193,043)</b>	<b>-3%</b>

### TË TJERA

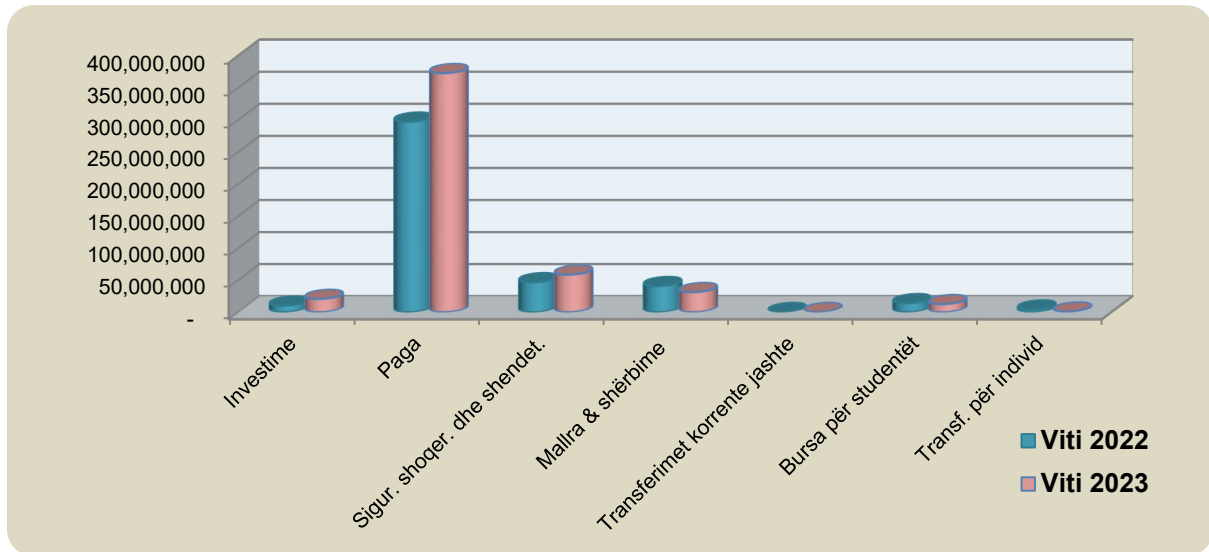
Në tabelën e mëposhtme janë paraqitur shpenzimet e realizuara për vitin 2023, krahasuar me atë të vitit 2022.

#### Në lekë

Art.	Emertimi	Shpenzime Viti 2022	Shpenzime Viti 2023	Diferenca 2023-2022	% e rritjes
231	Investime	10,126,317	20,689,269	10,562,952	104.31%
600	Paga	297,318,304	372,983,995	75,665,691	25.45%
601	Sigur. shoqer. dhe shendet.	46,831,777	58,647,246	11,815,469	25.23%
602	Mallra & shërbime	40,794,805	31,450,224	(9,344,581)	-22.91%
605	Transferimet korrente jashte	159,136	137,540	(21,596)	-13.57%
606	Bursa për studentët	14,039,250	12,585,000	(1,454,250)	-10.36%
606	Transf. për individ	4,122,227	909,998	(3,212,229)	-77.92%
	<b>TOTALI</b>	<b>413,391,816</b>	<b>497,403,272</b>	<b>84,011,456</b>	<b>20.32%</b>



Në grafikun e mëposhtëm janë paraqitur shpenzimet e realizuara për vitin 2023, krahasuar me atë të vitit 2022.





**Tabela Nr.1****Në lekë**

<b>Nr. Ilog.</b>	<b>Emertimi</b>	<b>Plani Viti 2023</b>	<b>Realizimi Viti 2023</b>	<b>%</b>
6020100	Kancelari	350,000	197,280	56%
6020200	Materiale per pastrim dezinfikim, ngrohje, ndricim	600,000	497,988	83%
6020300	Materiale per funksionimin e pajisjeve te zyres	180,000	157,200	87%
6020400	Materiale per funksionimin e pajisjeve speciale	100,000	-	0%
6020900	Furnizime dhe materiale te tjera zyre e te pergjith.	480,000	178,200	37%
<b>6020</b>	<b>Mallra dhe shërbime të tjera</b>	<b>1,710,000</b>	<b>1,030,668</b>	<b>60%</b>
6021007	Libra dhe publikime profesionale	120,000	100,000	83%
6021010	Shpenzime per prodhim dokumentacioni specifik	360,000	183,600	51%
6021099	Te tjera materiale dhe sherbime speciale	120,000	100,800	84%
<b>6021</b>	<b>Materiale dhe shërbime speciale</b>	<b>600,000</b>	<b>384,400</b>	<b>64%</b>
6022001	Energji elektrike	6,018,545	4,741,282	79%
6022002	Uje	1,200,000	1,141,020	95%
6022003	Sherbime telefonike	415,200	285,982	69%
6022004	Sherbime postare	22,100	22,040	100%
6022005	Sherbim ngrohje	1,200,000	1,199,949	100%
6022007	Sherbime bankare	10,000	2,645	26%
6022008	Sherbime te sigurimit dhe ruajtjes	8,037,460	8,037,215	100%
6022010	Sherbime te printimit dhe publikimit	120,000	-	0%
6022011	Kosto te trajnimit dhe seminare	100,000	-	0%
6022099	Sherbime te tjera	3,484,687	430,394	12%
<b>6022</b>	<b>Shërbime nga të tretë</b>	<b>20,607,992</b>	<b>15,860,527</b>	<b>77%</b>
6023100	Karburant	50,000	48,000	96%
6023300	Shpenzime per Siguracion per makina	70,000	50,037	71%
<b>6023</b>	<b>Shpenzime transporti</b>	<b>120,000</b>	<b>98,037</b>	<b>82%</b>
6024100	Udhetim brenda vendit	500,000	250,728	50%
6024200	Udhetim jashte vendit	500,000	286,996	57%
<b>6024</b>	<b>Shpenzime udhetimi</b>	<b>1,000,000</b>	<b>537,724</b>	<b>54%</b>
6025300	Shpenzime per mirembajtje objekteve ndertimore	360,000	26,400	7%
6025400	Shpenzime mirembajte rrjeteve hidraulike elektrike	360,000	-	0%
6025500	Shpenzime mirembajte Pajisjeve, veglave te punes	660,000	507,600	77%
6025600	Shpenzime per mirembajte mjeteve te transportit	72,000	42,000	58%
6025800	Shpenzime per mirembajte Pajisje zyre	360,000	76,320	21%
<b>6025</b>	<b>Shpen. për mirëmbajtje te zakonshme</b>	<b>1,812,000</b>	<b>652,320</b>	<b>36%</b>
6029001	Shpenzime per pritje percjellje	120,000	-	0%
6029004	Shpenzim sigurim ndertese	73,153	-	0%
6029005	Shpenzime per honorare	9,655,000	9,402,631	97%
6029008	Shpenzime tatim dhe taksa	850,000	827,744	97%
6029099	Shpenz. te tjera materiale dhe sherbime operative	3,498,800	2,656,173	76%
<b>6029</b>	<b>Shpenzime të tjera operative</b>	<b>14,196,953</b>	<b>12,886,548</b>	<b>91%</b>
	<b>TOTALI</b>	<b>40,046,945</b>	<b>31,450,224</b>	<b>79%</b>