



الجمهورية التونسية
وزارة الشؤون المحلية والبيئة
ولاية سليانة
بلدية بوعرادة



البرنامج السنوي للإستثمار البلدي التشاركي لسنة 2020

التشخيص المالي لبلدية بوعرادة

تقديم

يعتمد هذا التشخيص على التحليل الرجعي للموارد و النفقات للفترة الممتدة من سنة 2014 إلى سنة 2018 والاعتمادات التي يمكن رصدها للبرنامج الاستثماري السنوي لسنة 2020 و يحتوى هذا التشخيص على النقاط التالية :

- 1- جدول إجمالي يحوصل الموارد والنفقات لسنوات 2014 إلى سنة 2018
- 2- موارد العنوان الأول
- 3- نفقات العنوان الأول
- 4- معدل موارد العنوان الأول للخمس سنوات 2014 / 2018
- 5- معدل نفقات العنوان الأول للخمس سنوات 2014 / 2018
- 6- المؤشرات المالية من سنة 2014 إلى سنة 2018
- 7- جدول تفصيل ديون البلدية المجدولة
- 8- حوصلة حول الموارد المخصصة للبرنامج السنوي للاستثمار التشاركي لسنة 2020

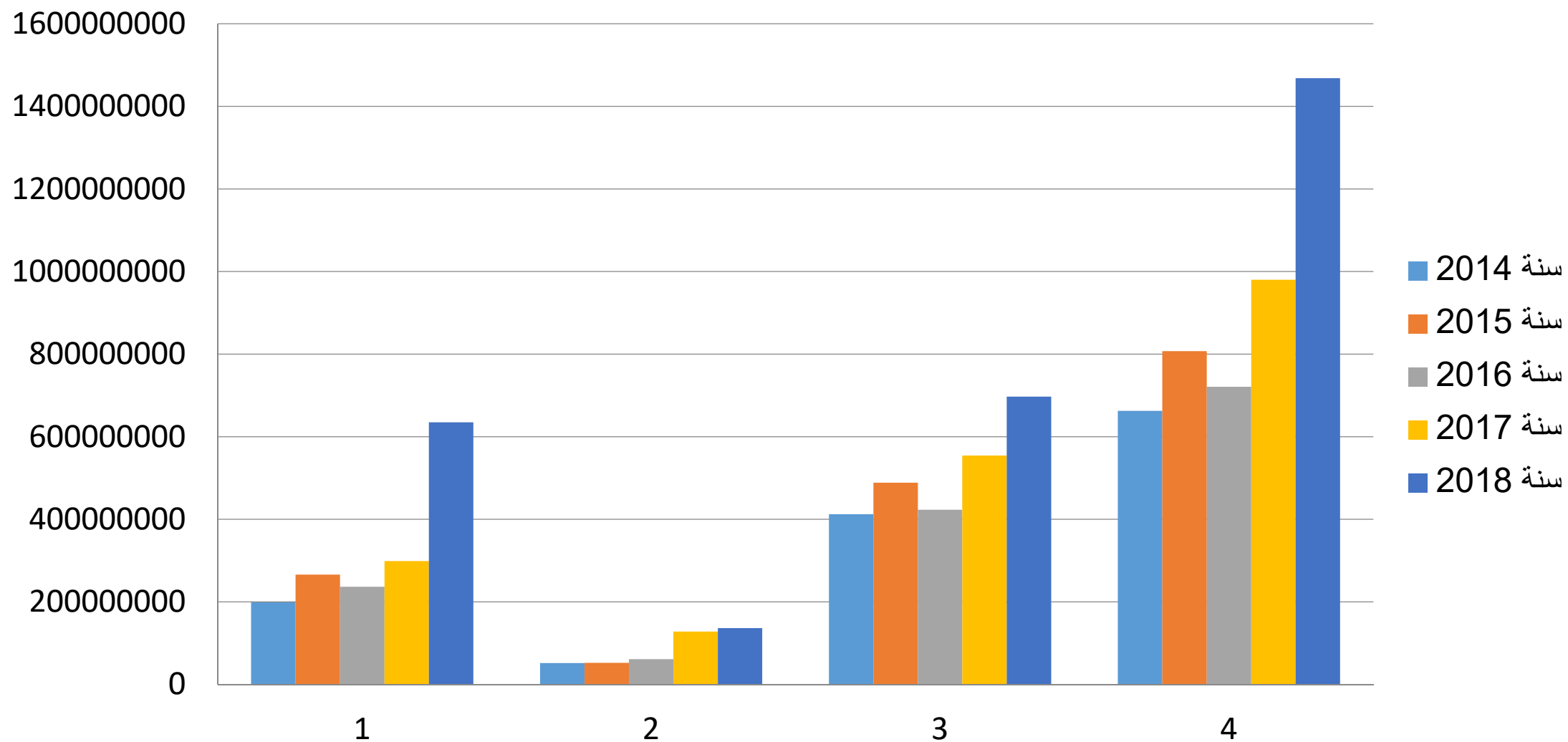
جدول إجمالي حول الموارد و النفقات لسنوات 2014 / 2018

السنة 2018		السنة 2017		السنة 2016		السنة 2015		السنة 2014		
انجازات	تقديرات	انجازات	تقديرات	انجازات	تقديرات	انجازات	تقديرات	انجازات	تقديرات	
1468408276	1188550743	980674421	1071100000	721000125	752607000	807243453	710243275	662672116	670790000	العنوان الأول: موارد العنوان الأول
634860693	392017282	298140354	304600000	236714365	289107000	266135736	247500000	198803922	223200000	الجزء الأول: المداخل الجبائية الإعتيادية
227274083	133817282	143028436	88500000	129690816	88500000	129421684	78500000	76956580	78500000	الصف الأول : المعاليم على العقارات و الأنشطة
37383069	40000000	41403934	28000000	27345293	28000000	23487018	28000000	15769123	28000000	1- المعاليم الموظفة على العقارات
180367654	90500000	101624502	60500000	102345523	60500000	105934666	50500000	61187457	50500000	2- المعاليم الموظفة على الأنشطة
222625300	141900000	37163497	125300000	1973500	121300000	67984750	115300000	55585750	105300000	الصف الثاني: مداخل إشغال الملك العمومي البلدي و إستلزام المرافق العمومية فيه
184961310	116300000	117948421	90800000	105050049	79307000	68729302	53700000	66261592	39400000	الصف الثالث: معاليم الموجبات و الرخص الإدارية و معاليم مقابل إسداد خدمات
833547583	646500000	682534067	766500000	484285760	463500000	541107717	462743275	463868194	447700000	الجزء الثاني: المداخل غير الجبائية الإعتيادية
136459522	135500000	128068623	105500000	59771901	104000000	52429248	100000000	51707017	95200000	الصف الخامس: مداخل أملاك البلدية الإعتيادية
697088061	511000000	554465444	661000000	424513859	359500000	488678469	362743275	412161177	352500000	الصف السادس: المداخل المالية الإعتيادية
509358000	510000000	437291000	660000000	417085000	358500000	411618000	336047036	358501000	302000000	المناب من المال المشترك
976433167	1009471909	793314538	1043160730	601180449	738459829	576857824	683505125	487482593	656723403	العنوان الأول : نفقات العنوان الأول
970091708	1003130450	784871448	1034717640	601180449	727366107	563352066	669999367	471047498	640288308	الجزء الأول : نفقات التصرف
6341459	6341459	8443090	8443090	11093722	11093722	13505758	13505758	16435095	16435095	الجزء الثاني: فوائد الدين

موارد العنوان الأول 2014 / 2018

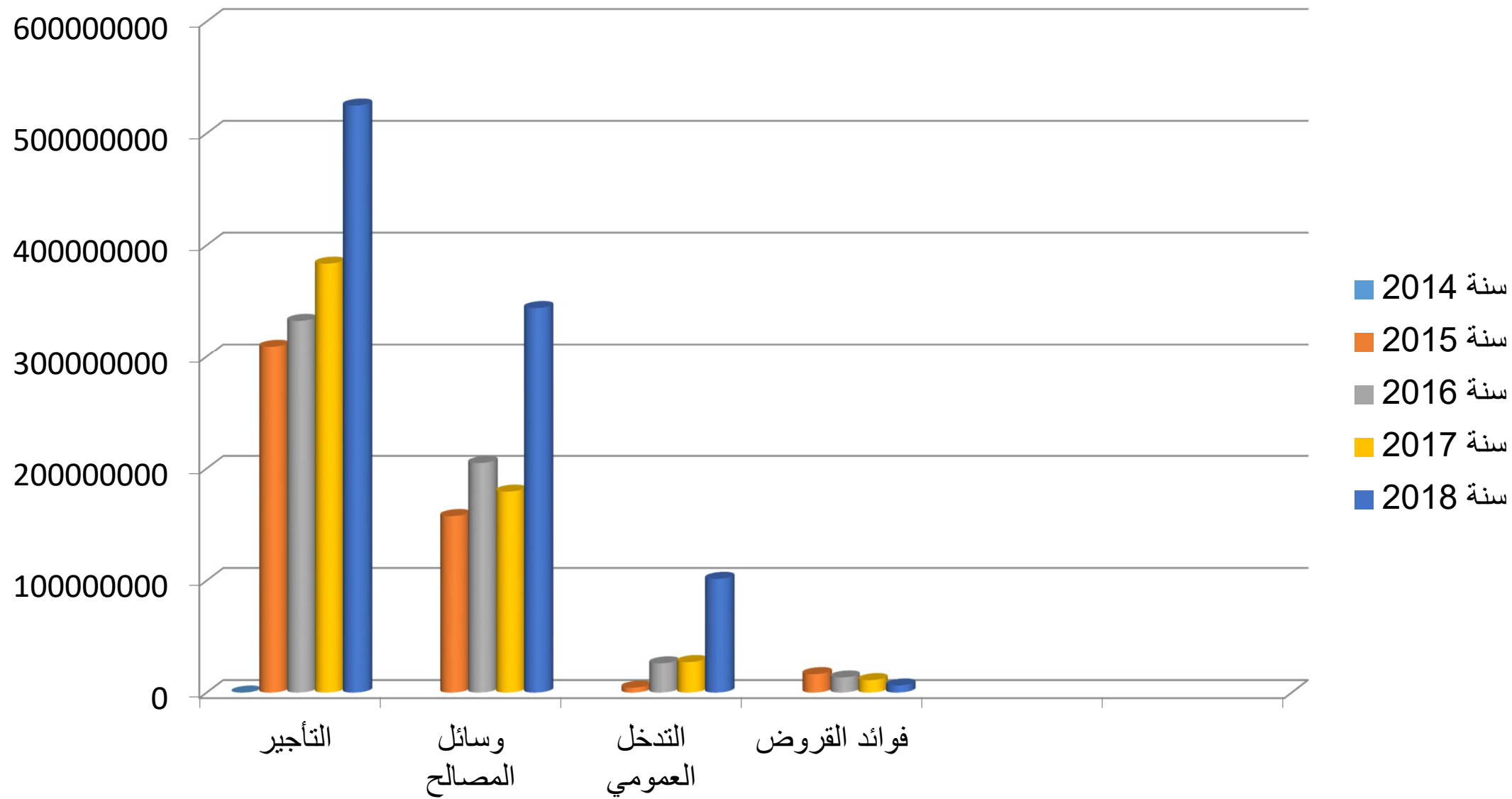
سنة 2018	سنة 2017	سنة 2016	سنة 2015	سنة 2014	الموارد
634.860.693	298,814,354	236,714,365	266,135,736	198,803,922	1/الموارد الجبائية
136.459.522	128,068,623	61,109,254	52,429,248	51,707,017	2/الموارد غير الجبائية
697.088.061	554,465,444	423,176,506	488,678,469	412,161,177	مساهمات الدولة
1.468.408.276	980,067,421	721,000,125	807,243,453	662,721,116	الجملة

موارد العنوان الاول 2018/2014



نفقات العنوان الأول 2014 / 2018

سنة 2018	سنة 2017	سنة 2016	سنة 2015	سنة 2014	النفقات
524.808.258	525,216,906	383,482,053	332,337,493	309,130,213	التأجير
343.819.576	217,069,801	179,331,367	204,889,790	157,524,381	وسائل المصالح
101.463.874	42,584,741	27,273,307	26,084,784	4,392,904	التدخل العمومي
6.341.459	8,443,090	11,093,722	13,505,758	16,435,095	فوائد القروض
976.433.167	793,314,538	601,180,449	576,857,824	487,482,593	الجملة



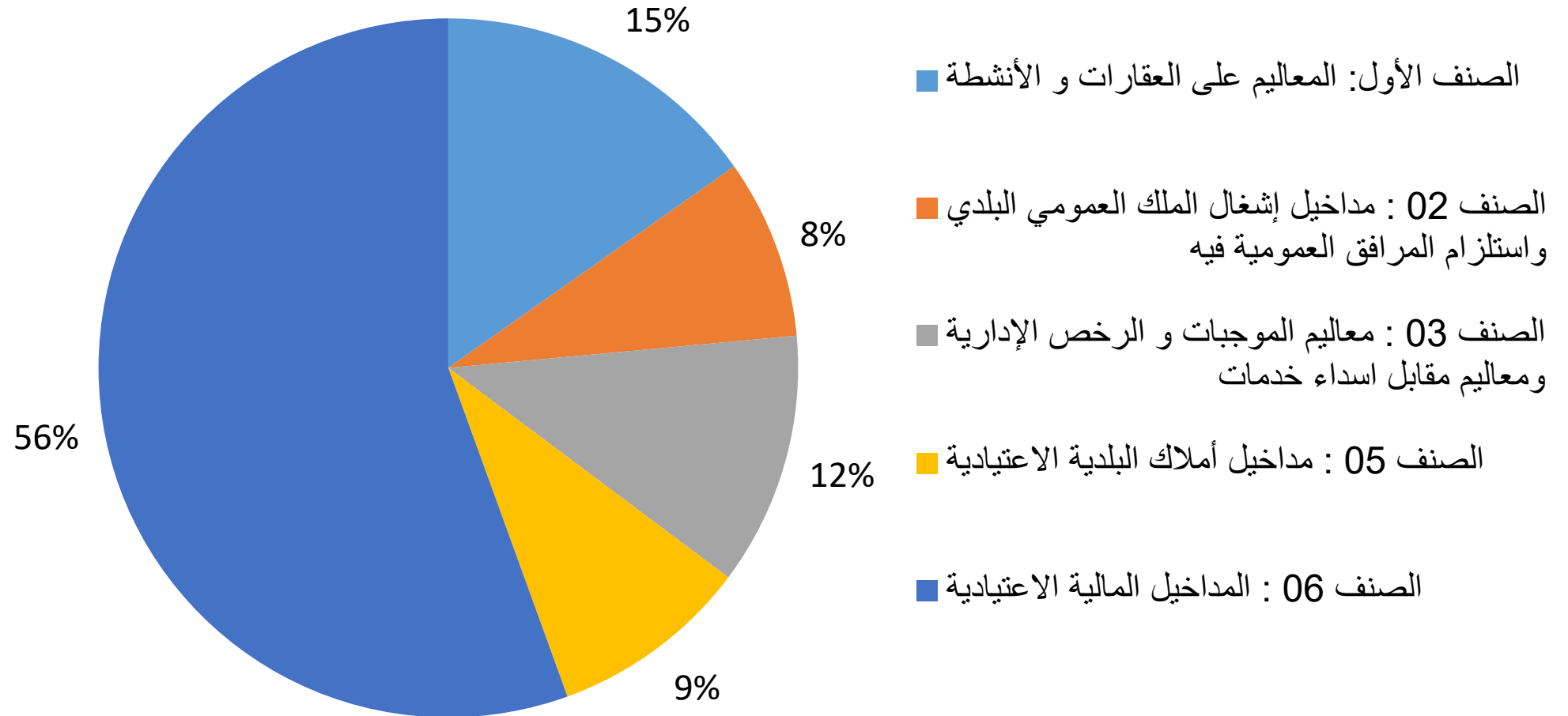
هيكلة موارد العنوان الأول

(معدل الخمس سنوات من 2014 / 2018)

بحساب الدينار

المبلغ	بيان الموارد
141,274,319	الصنف الأول : المعاليم على العقارات و الأنشطة
77,066,559	الصنف 02:مداخل إشغال الملك العمومي البلدي و استزام المرافق العمومية فيه
108,590,134	الصنف 03: معاليم الموجبات و الرخص الإدارية ومعاليم مقابل إسداء خدمات
85,687,262	الصنف 05: مداخل أملاك البلدية الإعتيادية
515,381,402	الصنف 06: المداخل المالية الإعتيادية
927,999,676	الجملة

هيكلية موارد العنوان الأول : معدل الخمس سنوات من 2014 الى 2018

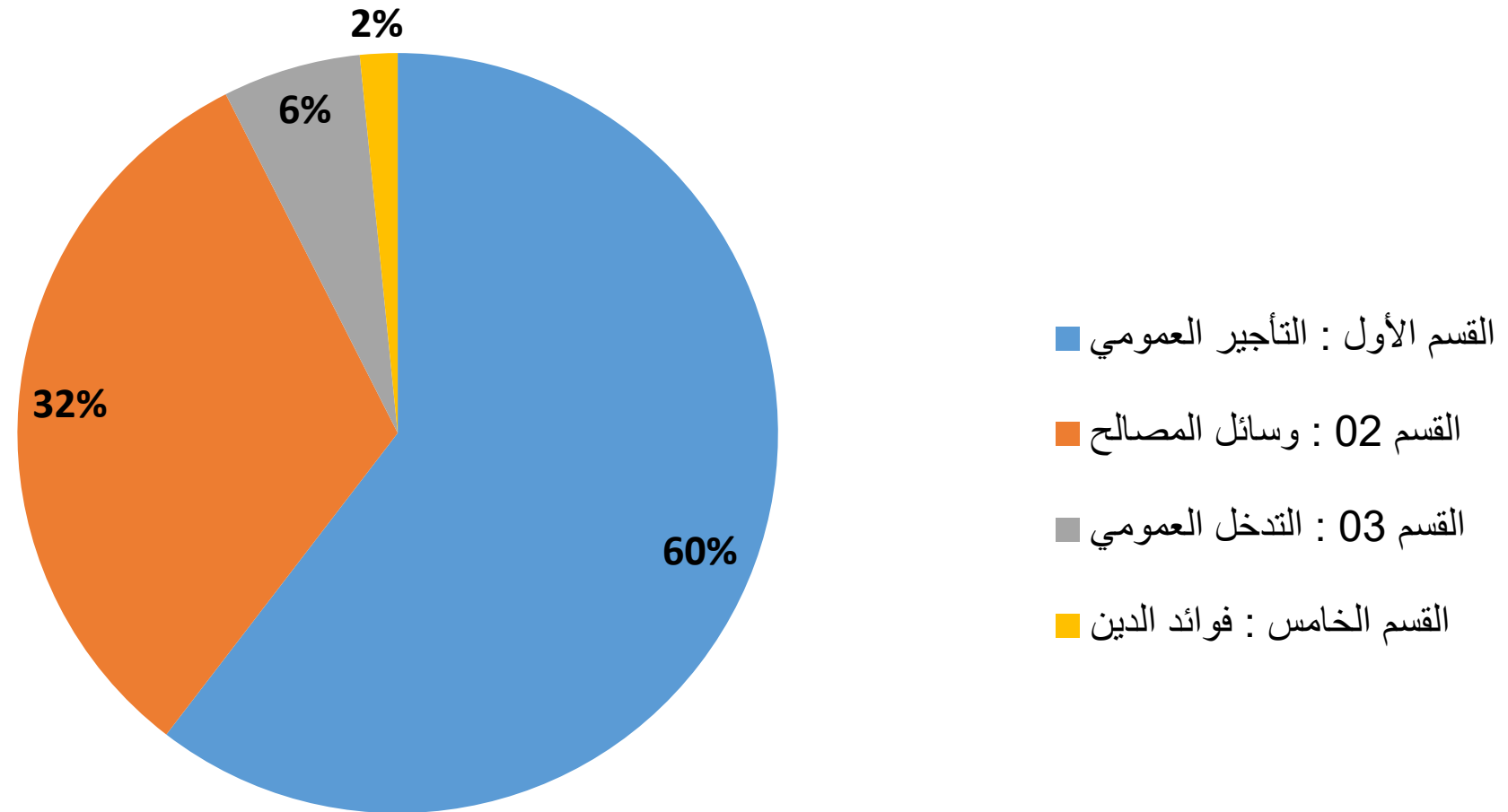


هيكلة نفقات العنوان الأول (معدل الخمس سنوات 2014 / 2018)

بحساب الدينار

المبلغ	بيان النفقات
414994985	القسم الأول: التأجير العمومي
220546983	القسم 02: وسائل المصالح
40359922	القسم 03: التدخل العمومي
10963825	القسم 05: فوائد الدين
686865715	الجملة

هيكل نفقات العنوان الأول : معدل الخمس سنوات 2014 الى 2018



المؤشرات المالية من سنة 2014 إلى سنة 2018

الموارد (عنوان الأول):

المؤشرات	2014	2015	2016	2017	2018	ملاحظات
عنوان 1 - نسبة الموارد الذاتية من الموارد (مؤشر الإستقلالية)	250510939 (النسبة : 37.80 %)	318564984 (النسبة : 39.46 %)	297823619 (النسبة : 41,30 %)	426882977 النسبة 43,52 %	749733276 النسبة 51.05 %	النسبة الوطنية 65 %
تحويلات الدولة (مؤشر مساهمة الدولة في موارد العنوان 1)	412161177 (النسبة : 62.20 %)	48867469 (النسبة : 60.54 %)	424,134,167 (النسبة : 59,70 %)	554,465,444 النسبة 56,08 %	718.675.000 النسبة 48.95 %	النسبة الوطنية 35 %
المعاليم على العقارات (المبنية والأراضي الغير مبنية)	15769123 (النسبة : 2.37 %)	23487018 (النسبة : 2.90 %)	27345293 (النسبة : 3,79. %)	41,403,934 النسبة 4,22 %	37.383.069 النسبة 2.54 %	النسبة الوطنية 7,6 %
المداخل الجبائية الاعتيادية	198803922 (النسبة : 30 %)	266135736 النسبة : 34.96 %	236714365 (النسبة : 32,83 %)	298,140,354 النسبة 30,40 %	634860693 النسبة 43.23 %	-
نسبة تحقيق الميزانية (موارد)	% 98.77	% 133.66	95,86%	91,55 %	123 %	النسبة الوطنية 101 %
معدل مساهمة السكان الواحد بعنوان المعاليم العقارية / النسبة عدد السكان : 20.244 (إحصاء : 2014)	1192 مي	1785 مي	2083 مي	3145 مي	1846 مي	-

المؤشرات المالية من سنة 2014 إلى سنة 2018

النفقات:

(عنوان أول)

المؤشر	2014	2015	2016	2017	2018	ملاحظات
نفقات العنوان الأول	487482593 النسبة 73,5 %	576857824 النسبة 71,4 %	614 827620 النسبة 85,27 %	793314438 النسبة 76,04 %	976433167 النسبة 66,49 %	النسبة الوطنية 79 %
نسبة التأجير من نفقات ع 1 (حجم التأجير من جملة نفقات العنوان 1)	309130213 النسبة 63.41 %	332377492 النسبة 57.61 %	383482053 النسبة 54,21 %	525,216,906 النسبة 66,20 %	524808258 النسبة 53,74 %	النسبة الوطنية 61 %
نسبة التأجير من موارد ع 1	النسبة: 46.64 %	النسبة: 41.17 %	النسبة: 53 %	النسبة 53,55 %	النسبة 44 %	النسبة الوطنية 47,8 %
نسبة التأجير من الموارد الذاتية	123,3 %	104,3 %	128,7 %	123,035 %	69.999 %	النسبة الوطنية 73,3 %
مؤشر التددين : (جملة الدين من موارد ع 1) حجم الديون مقارنة بموارد عنوان 1	61515.722 (% 9.28)	48.516.596 (% 6.01)	50.216.596 (% 6.9)	36,382,360 % 3,70	35.386.832 %2.40	النسبة الوطنية 17,5 %

جدول تفصيل ديون البلدية المجدولة

2018		2017		2016		2015		2014		المؤسسة
غير مجدول	مجدول	غير مجدول	مجدول	غير مجدول	مجدول	غير مجدول	مجدول	غير مجدول	مجدول	
—	—	—	-	—	1,700,000	—	1,700,000	—	1,700,000	صندوق القروض
—	—	—	-	—	1,150,000	—	1,150,000	—	1,150,000	شركة توزيع المياه
—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,000,000	الشركة التونسية للكهرباء و الغاز
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	المركز الوطني للإعلامية

تفسير نتائج التحليل المالي - الموارد

- ما يلاحظ هو أن المداخل البلدية الذاتية المحققة فعلا خلال سنوات التحليل المالي تعتبر ضئيلة بالمقارنة بتحويلات الدولة التي تفوق نسبتها في موارد الميزانية 60 % , وبالتالي فإن البلدية مطالبة بتحسين وتطوير مواردها الذاتية لضمان استقلاليتها وقدرتها على تسيير شؤونها خاصة في مجال التصرف وميزانية التنمية خاصة بعد التوسع العمراني للمنطقة .
 - تمثل نسبة المعاليم على العقارات ضئيلة جدا مقارنة من جملة مداخل العنوان الأول حيث لا تتعدى نسبة 4 % علما وان جملة التثقيلات تقدر ب **610.499.331** لحد 31 ديسمبر 2018 (الديون المتخلدة بذمة المواطنين) وهو ما يعني عدم انخراط المواطن في القيام بالواجب الجبائي تجاه البلدية وبالتالي التأثير على تحقيق الموارد الذاتية وتوفير التمويل الذاتي لتمويل المشاريع الاستثمارية , هذا بالإضافة لوجود ديون بعنوان الكراءات بلغت لحد 31 ديسمبر 2018 **469.687.832** و ديون بعنوان استلزام المرافق العمومية واشغال الملك العمومي البلدي بلغت **404.267.366**
- (المصدر : الحساب المالي لسنة 2018)

تفسير نتائج التحليل المالي - النفقات

- على مستوى النفقات والى حدود سنة 2018 بلغت نفقات التأجير العمومي مقارنة بنفقات العنوان الأول نسبة 53.74 % وهو مؤشر مرشح للارتفاع في السنوات القادمة بسبب تطور حجم الأجور وهو ما سيكون له تأثير سلبي على الادخار الإداري وبالتالي توفير التمويل الذاتي للمشاريع الاستثمارية البلدية .
- على مستوى التداين تعتبر نسبة معقولة جدا ولا تؤثر على التوازنات المالية للبلدية ، وهي نسبة أقل بكثير من النسبة الوطنية ولكنها مرشحة للارتفاع في السنوات القادمة باعتبار حصول البلدية على قروض للمشاريع الاستثمارية التشاركية السنوية .

المبالغ المخصصة لتمويل البرنامج التشاركي الإستثماري لسنة 2020

المساعدة غير الموظفة : اعتبارا لإستجابة البلدية للشروط المطلوبة للحصول على المساعدة غير الموظفة وحصولها على عدد 100/97 فيما يتعلق بتقييم أدائها لسنة 2018 وهي المرتبة **الثانية** على المستوى الوطني فقد تم تمكينها من مساعدة غير موظفة تقدر ب **472 أد.**

التمويل الذاتي للبلدية : **93 أد**

القروض المسندة من صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية : **300 أد**

جملة الإعتمادات المخصصة للبرنامج الإستثماري لسنة 2020 : 865 أد

