بلدية بني خيار

التشخيص المالـــي

1- التحليل الأفقي(اعتماد تقنية التحليل الرجعي) للوضعية المالية (لمدة 5 سنوات الاخيرة)

1-1 تطور موارد العنوان الاول

* تطور جملة المداخيل
* تطور المداخيل الجبائية
* تطور المداخيل الغير جبائية
* تطور مساهمات الدولة

* تطور المعلوم على العقارات المبنية و الغير مبنية
* قراءة الوضع المالي للمداخيل عبر المؤشرات و مقارنتها بالمؤشرات الوطنية

1-2 تطور نفقات العنوان الاول

- قراءة الوضع المالي للمصاريف عبر المؤشرات و مقارنتها بالمؤشرات الوطنية
- تطور اعتمادات المشاريع
- تطور استهلاك اعتمادات العنوان الثاني (المشاريع) من 2013 الى 2017

*تطور استهلاك اعتمادات العنوان الثاني مقارنة بالتقديرات

2-التحليل العمودي لسنة 2017

*هيكلة الموارد الذاتية للعنوان الاول للسنة المالية 2017

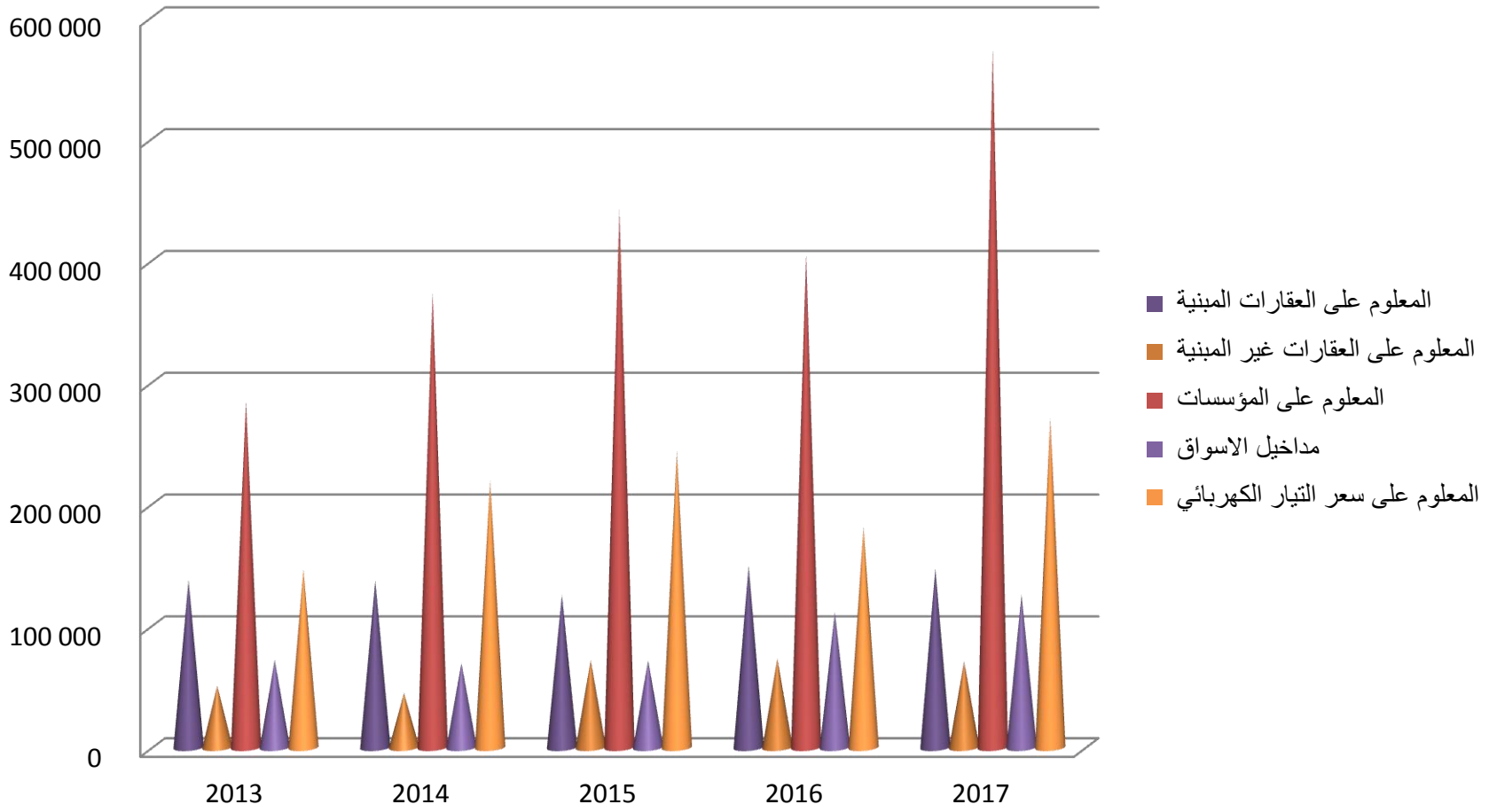
*قراءة الوضع المالي عبر بعض المؤشرات

*نفقات العنوان الاول لسنة 2017

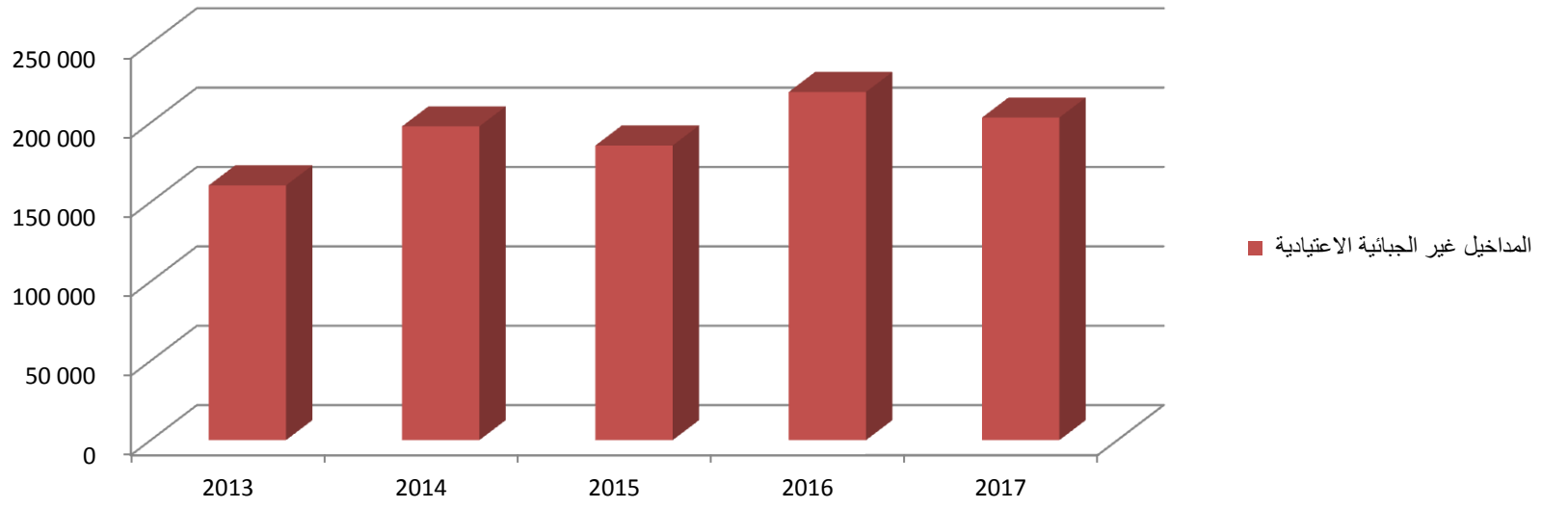
*الادخار الخام – الادخار الصافي

موارد العنوان الاول

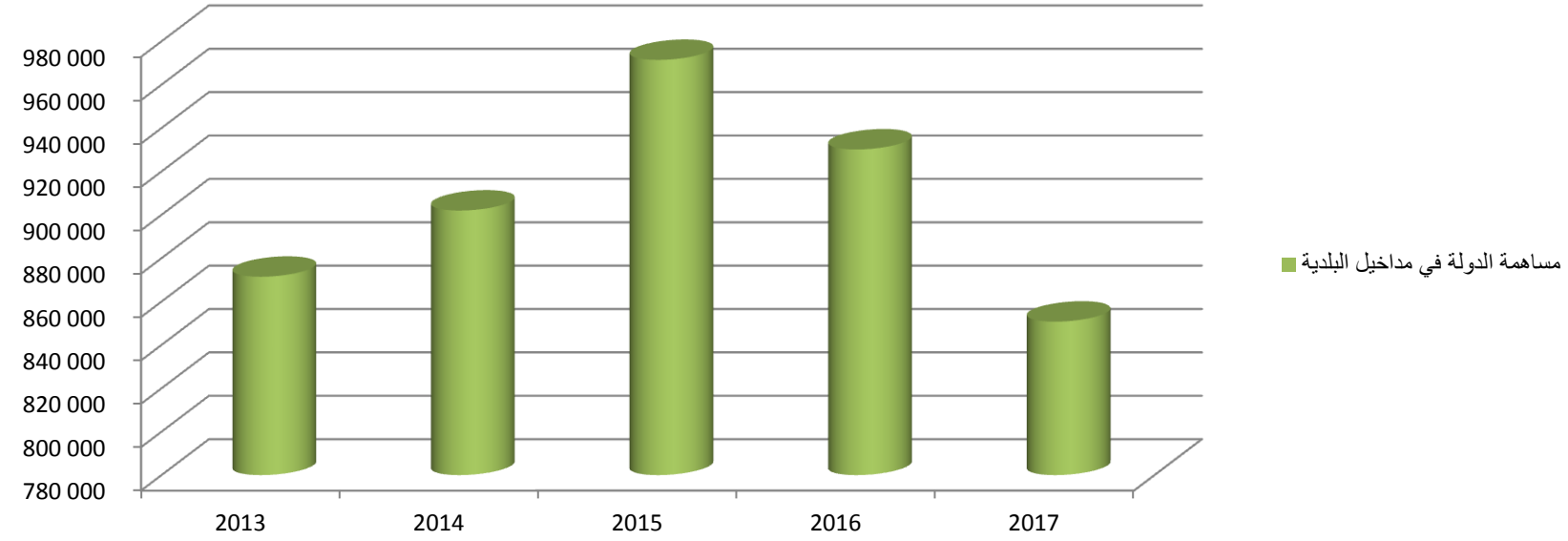
	2013	2014	2015	2016	2017	النسبة العامة لتطور المعلوم
المعلوم على العقارات المبنية	137 783	137 308	125 570	149 482	147 161	
نسبة تطور المعلوم		-0,34%	-8,55%	19,04%	-1,55%	-1,68%
المعلوم على العقارات غير المبنية	50 984	44 949	71 958	73 371	71 100	
نسبة تطور المعلوم		-11,84%	60,09%	1,96%	-3,10%	7,12%
المعلوم على المؤسسات	284 542	373 764	442 099	405 544	574 535	
نسبة تطور المعلوم		31,36%	18,28%	-8,27%	41,67%	11,30%
مداخيل الاسواق	72 037	69 655	71 715	111 550	125 720	
نسبة تطور المعلوم		-3,31%	2,96%	55,55%	12,70%	8,64%
المعلوم على سعر التيار الكهربائي	146 523	219 771	243 816	181 620	271 324	
نسبة تطور المعلوم		49,99%	10,94%	-25,51%	49,39%	13,59%
مداخيل جبائية أخرى	144 735	119 579	148 555	215 331	237 572	
نسبة تطور المعلوم		-17,38%	24,23%	44,95%	10,33%	16,53%
المداخيل الجبائية الاعتيادية	**836 604**	**965 026**	**1 103 713**	**1 136 898**	**1 427 412**	
نسبة تطور المداخيل الجبائية		**15,35%**	**14,37%**	**3,01%**	**25,55%**	**9,67%**
مداخيل املاك البلدية (مداخيل كراء العقارات)	160 499	179 887	185 641	206 702	203 241	
نسبة تطور المعلوم		12,08%	3,20%	11,35%	-1,67%	9%
مداخيل اخرى غير جبائية	0	17 800	0	12 663	0	
المداخيل غير الجبائية الاعتيادية	160 499	197 687	185 641	219 365	203 241	
نسبة تطور المداخيل غير الجبائية		**23,17%**	**-6,09%**	**18,17%**	**-7,35%**	5,2%
المناب من المال المشترك	722 577	856 981	971 444	930 148	850 755	
نسبة تطور المعلوم		18,60%	13,36%	-4,25%	-8,54%	11,27%
تدخلات أخرى	148 874	45 000	0	0	0	
نسبة تطور المعلوم		-69,77%	-100,00%	#DIV/0!		
مساهمة الدولة في مداخيل البلدية	871 451	901 981	971 444	930 148	850 755	
نسبة مساهمات الدولة		**3,50%**	**7,70%**	**-4,25%**	**-8,54%**	5%
جملة مداخيل العنوان الاول	**1 874 877**	**2 073 844**	**2 267 341**	**2 301 444**	**2 487 776**	
نسبة تطور المداخيل		**10,61%**	**9,33%**	**1,50%**	**8,10%**	7,29%


600 000
500 000
400 000
300 000
200 000
100 000
0
2013
2014
2015
2016
2017
المعلوم على العقارات المبنية
المعلوم على العقارات غير المبنية
المعلوم على المؤسسات
مداخيل الاسواق
المعلوم على سعر التيار الكهربائي

المداخيل غير الجبائية الاعتيادية



مساهمة الدولة في مداخيل البلدية

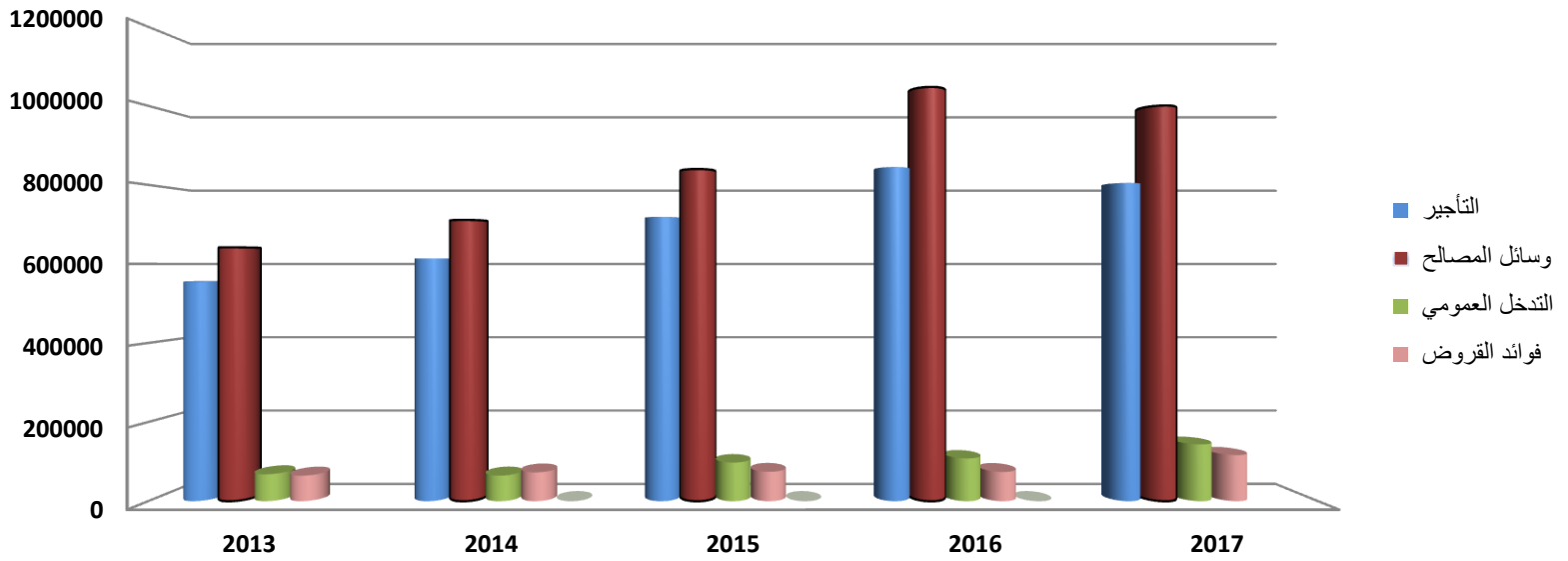


مؤشر الاستقلالية (مداخيل ذاتية/موارد العنوان الاول)	53,52%	56,51%	57,15%	59,58%	65,80%	النسبة الوطنية 65 %
مؤشر تحويلات الدولة (تحويلات الدولة /موارد العنوان الاول)	46,48%	43,49%	42,85%	40,42%	34,20%	النسبة الوطنية 35 %
مؤشر المعاليم العفارية من جملة الموارد الذاتية	18,81%	15,55%	15,24%	16,25%	13,33%	النسبة الوطنية %11,7
مؤشر المعاليم العقارية من جملة موارد العنوان الاول	10,07%	8,79%	8,71%	9,68%	8,77%	النسبة الوطنية % 7,6

معلوم على العقارات المبنية	2013	2014	2015	2016	2017
الاستخلاصات	137 783	137 308	125 570	149 482	147 161
التثقيلات	767 921	814 731	879 039	955 048	1 040 363
النسبة	18%	17%	14%	16%	14%

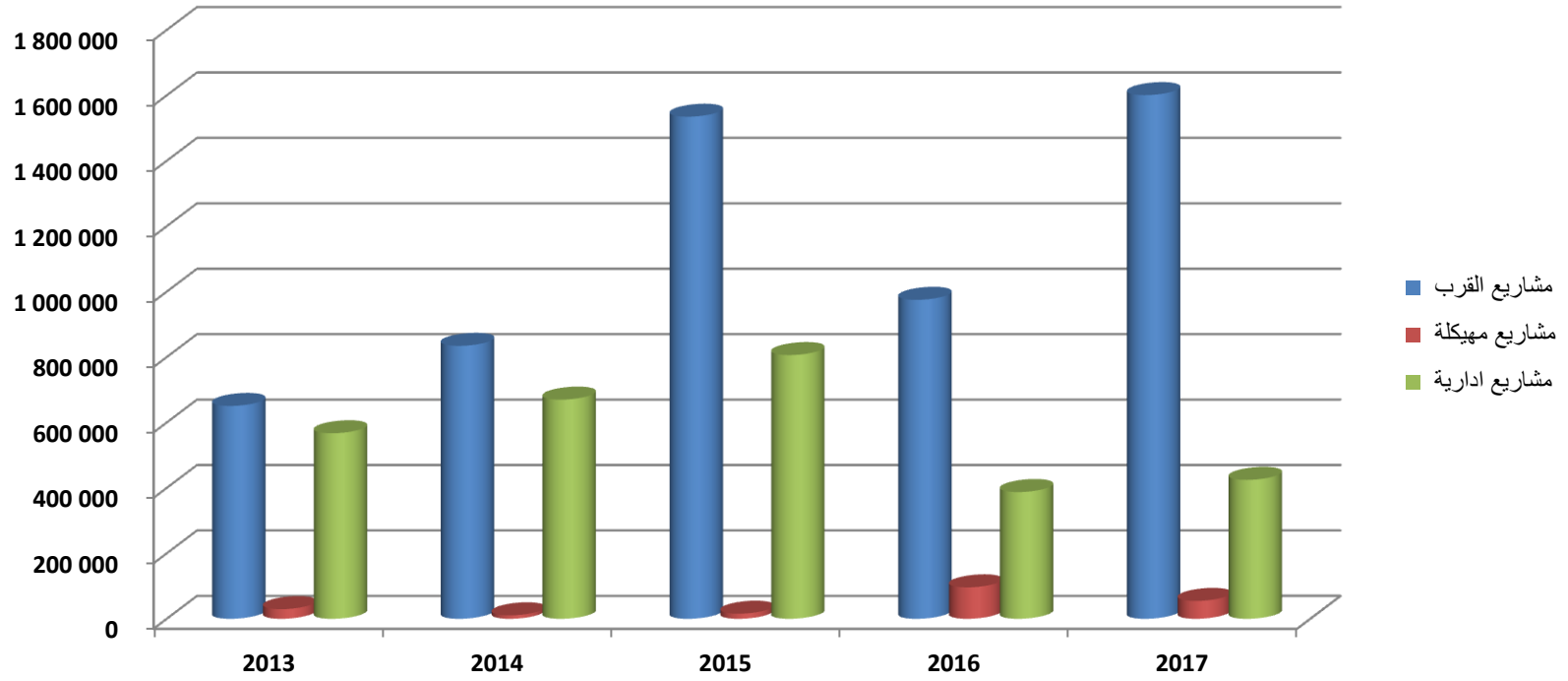
النسبة العامة لتطور النفقة	نفقات العنوان الاول					
	2017	2016	2015	2014	2013	
	804955	845171	719114	613966	554975	التأجير
10,47%	-4,76%	17,53%	17,13%	10,63%		نسبة تطور النفقة
	1000417	1047274	839885	711247	641892	وسائل المصالح
18,22%	-4,47%	24,69%	18,09%	10,80%		نسبة تطور النفقة
	143778	108342	97723	64707	68121	التدخل العمومي
22,21%	32,71%	10,87%	51,02%	-5,01%		نسبة تطور النفقة
	1 949 150	2 000 787	1 656 722	1 389 920	1 264 988	مجموع نفقات التصرف
14,80%	-2,58%	20,77%	19,20%	9,88%		نسبة تطور النفقة
	116660	74037	74334	72879	64564	فوائد القروض
0,23%	57,57%	-0,40%	2,00%	12,88%		نسبة تطور النفقة
	2065810	2074824	1731056	1462799	1329552	الجملة
14,07%	-0,43%	19,86%	18,34%	10,02%		نسبة تطور النفقة

تطور نفقات العنوان الأول

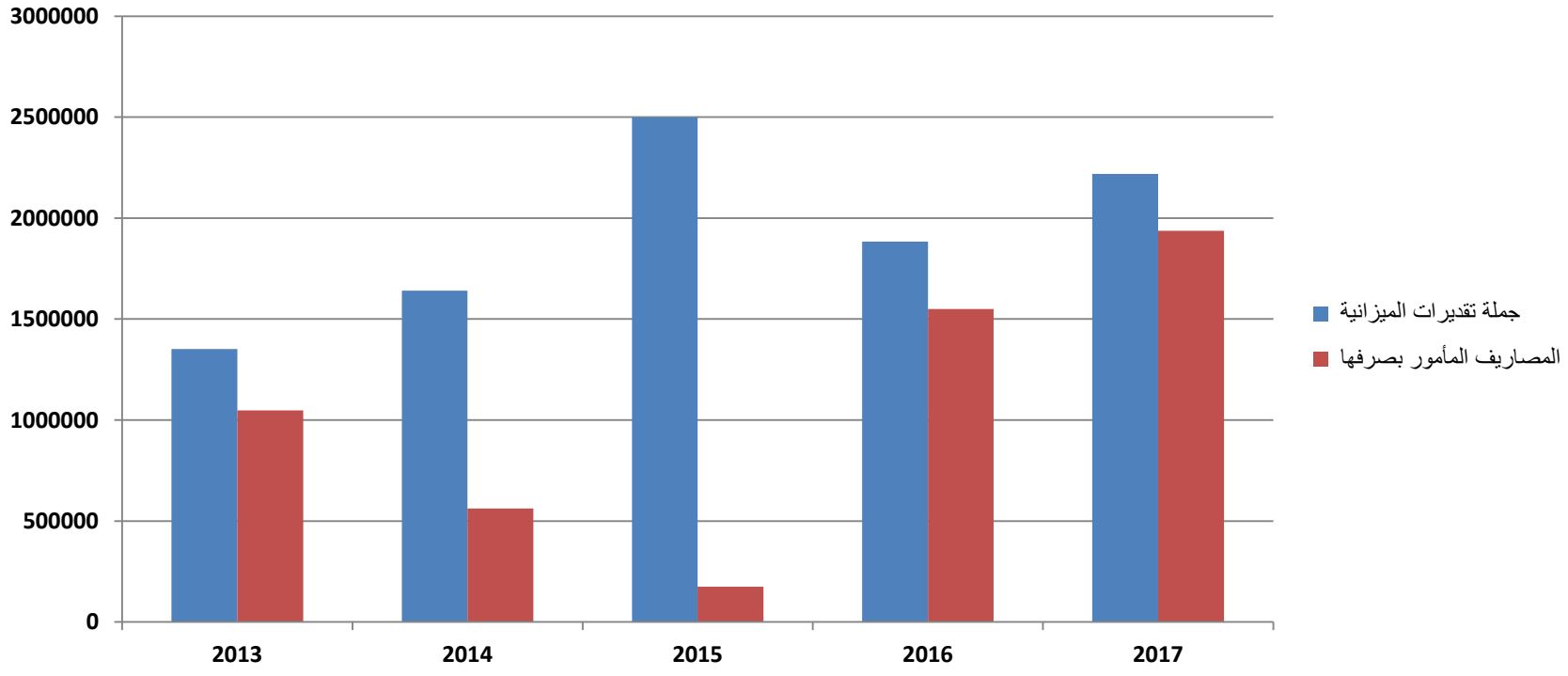


تقديرات نفقات العنوان الثاني

	2013	2014	2015	2016	2017
مشاريع القرب	650 743	834 429	1 534 878	975 102	1 600 912
مشاريع مهيكلة	29 586	10 648	15 589	96 190	54 723
مشاريع ادارية	567 226	670 052	806 260	387 486	424 739



2017	2016	2015	2014	2013	
2218125	1883872	2498289	1641105	1351199	جملة تقديرات الميزانية
1937787	1549321	175569	562924	1047392	المصاريف المأمور بصرفها



تنفيذ ميزانية 2017	تقديرات الميزانية	المداخيل المحققة	النسبة	النسبة الوطنية
	2814000	2487775	88,41%	101%

موارد العنوان الاول للسنة المالية 2017

	المداخيل المحققة	النسبة مقارنة بالمداخيل الذاتية	النسبة مقارنة بجملة مداخيل العنوان الاول
المعلوم على العقارات المبنية	147 161	8,65%	5,92%
المعلوم على العقارات غير المبنية	71 100	4,18%	2,86%
المعلوم على المؤسسات	574 535	33,78%	23,09%
مداخيل الاسواق	125 720	7,39%	5,05%
المعلوم على سعر التيار الكهربائي	271 324	15,95%	10,91%
مداخيل جبائية أخرى	237 572	13,97%	9,55%
مداخيل املاك البلدية (مداخيل كراء العقارات)	260 702	15,33%	10,48%
مداخيل اخرى غير جبائية	12 663	0,74%	0,51%
جملة الموارد الذاتية	**1 700 777**		68,37%

مؤشر المعاليم العقارية (ع مبنية+ع غ مبنية)	من جملة موارد العنوان الاول	من جملة الموارد الذاتية	من جملة التثقيلات
	8,77%	12,83%	16,81%
المؤشرات الوطنية	7,6%	11,7%	11,4%

مؤشر الاستقلالية لبلدية بني خيار (المداخيل الذاتية/م العنوان الاول)	68,37%
المؤشر الوطني للاستقلالية	65%
تحويلات الدولة لسنة 2016	930 148
نسبة التحويلات من جملة العنوان الاول	37,39%
المؤشر الوطني	35,00%

نفقات العنوان الاول لسنة 2017					
	التقديرات	المصاريف المنجزة	النسبة من جملة موارد ع 1	النسبة الوطنية	النسبة من جملة نفقات ع1	النسبة الوطنية
التأجير	962 090	804 955	34,98%	47,80%	38,97%	61,00%
وسائل المصالح	1 123 478	1 000 417	43,47%	23,50%	48,43%	29,90%
التدخل العمومي	157 771	143 778	6,25%	4,40%	6,96%	5,60%
مجموع نفقات التصرف	2 243 339	1 949 150				
فوائد القروض	116 661	116 660				
الجملة	2 360 000	2 065 810				

نسبة تحقيق الميزانية	87,53%
النسبة الوطنية	79,00%

أهم مؤشرات نفقات وسائل المصالح

استهلاك الطاقة :	2017	النسبة من جملة موارد العنوان 1	النسبة من جملة نفقات ع 1	النسبة من جملة الموارد الذاتية	النسبة من جملة وسائل المصالح
الكهرباء	344 392	14,96%	16,67%	25,39%	34,42%
الوقود	126 253	5,49%	6,11%	9,31%	12,62%
المجموع	470 645	20,45%	22,78%	34,70%	47,04%

تعهد و صيانة وسائل النقل	114 737	4,99%	5,55%	8,46%	11,47%
مناولة الكنس	68 688	2,98%	3,32%	5,06%	6,87%
الاعتناء بالتنوير العمومي	28 841	1,25%	1,40%	2,13%	2,88%
مناولة تعهد المناطق الخضراء	68 892	2,99%	3,33%	5,08%	6,89%

الادخار الخام	اصل الدين	الادخار الصافي	الادخار الصافي / موارد ع1
549988	162048	387940	16,86%