



الجمهورية التونسية
وزارة الشؤون المحلية والبيئة
بلدية باجة

التشخيص المالي

للبرنامج السنوي للاستثمار البلدي التشاركي

لسنة 2021

تقديم

يعتمد هذا التشخيص على التحليل المالي الرجعي للموارد والنفقات للفترة الممتدة من سنة 2015 إلى 2019 ومن خلاله سنتعرف على الإعتمادات التي يمكن رصدها للبرنامج الإستثماري السنوي لسنة 2021.

ويحتوي هذا التشخيص على النقاط التالية:

- 1- هيكلية موارد العنوان الأول للسنوات من 2015 إلى 2019
- 2- هيكلية نفقات العنوان الأول للسنوات من 2015 إلى 2019
- 3- تحليل الميزانية عبر بعض المؤشرات من 2015 إلى 2019
- 4- الموارد المخصصة للبرنامج السنوي التشاركي للاستثمار لسنة 2021.

1- هيكله موارد العنوان الأول للسنوات من 2015 إلى 2019 من خلال التحليل المالي الرجعي

ANALYSE RÉTROSPECTIVE

نسبة النمو السنوية 2019-2015	2019	2018	2017	2016	2015	
	5.910.935	5 669.338	5.509.025	4,280,355	4,076,102	الموارد الذاتية
8.44 %	4.2 %	2.9 %	28.7%	5.0%	1.4%	نسبة النمو
	5.308.507	5 230.961	4.967.733	3,788,333	3,694,219	المداخل الجبائية الإعتيادية
8.52 %	1.5 %	5.3 %	31.1%	2.5%	2.2%	نسبة النمو
	468.305	281.655	272.473	228,790	187,228	المعلوم على العقارات المبنية
22.06 %	66 %	3.3 %	19.1%	22.2%	-0.3%	نسبة النمو
	349.532	143.342	109.265	89,575	90,845	المعلوم على الأراضي غير المبنية
147.6 %	144 %	31 %	22.0%	-1.4%	-48.1%	نسبة النمو
	2202.334	1 930.068	1.908.064	1,652,318	1,598,188	المعلوم على المؤسسات
8.1 %	14 %	1.1 %	15.5%	3.4%	6.5%	نسبة النمو
	109.807	132.673	132.743	128,358	89,069	معلوم الإشهار
- 0.98 %	-17.3 %	0 %	3.4%	44.1%	-35.1%	نسبة النمو
	1470.930	1 720.940	1.446.400	1,192,174	1,169,752	مداخيل الأسواق (المستلزمة وغير المستلزمة)
12.8 %	-14.5 %	19 %	30.8%	1.9%	27.1%	نسبة النمو
	174.980	503.041	316.774	199,724	377,836	المعلوم الإضافي على سعر التيار الكهربائي

9.37 %	-65 %	58.8 %	58.6%	-47.1%	-7.8%	نسبة النمو
	532.619	642.933	782.014	297,394	181,301	مداخيل جبائية أخرى
44.9 %	-17.1 %	-17.8 %	163%	64.0%	-36.1%	نسبة النمو
	602.428	495.480	541.292	492.022	381.880	مداخيل غير جبائية
10.1 %	21.6 %	6.7 %	7.6 %	8.3 %	6.7 %	نسبة النمو
	358.473	316.465	358.812	402.729	264,525	مداخيل كراء العقارات والتجهيزات والمعدات
15.6 %	13.2 %	-17.8 %	-10.9%	52.2%	-5.5%	نسبة النمو
	67.119	69.250	71,890	70,775	73,275	مداخيل قاعات العروض والأفراح
-2.84 %	-3.1 %	-3.7 %	1.3%	-3.4%	-5.3%	نسبة النمو
	176.836	109.765	110.590	18.518	44,083	مداخيل غير جبائية أخرى
33.3%	61 %	0.75 %	2%	145.8%	-43.0%	نسبة النمو
	2.045.325	1.711.873	1.580.254	1,613,274	1,588,524	إحالات الدولة
	2.045.325	1.669.373	1,552,254	1,603,739	1,577,124	المناب من الدعم السنوي بعنوان التسيير
8.76%	22.5 %	7.5 %	-3.2%	1.7%	15.3%	نسبة النمو
	-	42.500	28.000	9,535	11,400	منح ومساهمات مخصصة للتسيير
26.9 %	-	51.7 %	193.6%	-16.4%	-94.3%	نسبة النمو
7.5 %	7.956.260	7.381,211	7.089.279	5,893,629	5,664,626	موارد العنوان الأول
	7.8 %	4.1 %	20.3%	4.0%	1.4%	نسبة النمو

1

2- هيكلة نفقات العنوان الأول للسنوات من 2015 / 2019 من خلال التحليل المالي الرجعي:

معدل النسبة المئوية 2019/2015	2019	2018	2017	2016	2015	طريقة الاحتساب	
	3.812.759	3.469.525	3.476.123	3,345,662	3,182,815		التأجير العمومي
6.28 %	9.9 %	- 0.2 %	3.9%	5.1%	12.7%		نسبة النمو
	1.665.135	1.462.738	1.921.857	1,402,227	1,392,573		وسائل المصالح
6.86 %	13.8 %	- 23.9 %	37.1%	0.7%	6.6%		نسبة النمو
	618.422	304.288	354.085	479,326	200,995		التدخل العمومي
41.7 %	103 %	- 14 %	26-.1%	138.5%	7.3%		نسبة النمو
7.48 %	6.096.316	5.236.551	5.752.064	5,227,215	4,776,383	2	نفقات التصرف
	16.4 %	- 9%	10.0%	9.4%	10.6%		نسبة النمو
18.54 %	1.859.944	2.144.660	1.337.215	666,414	888,243	3 = (2-1)	إدخار التصرف Epargne de gestion
	-13.3 %	60.3 %	100.7%	-25.0%	-30.0%		نسبة النمو
- 0.72 %	160.546	183.506	183.827	196,706	192,167	4	فوائد الدين Frais financier
	-12.5 %	- 0.2 %	-5.0%	2.4%	16.5%		نسبة النمو
7.26 %	6.256.862	5.420.057	5.938.891	5,423,921	4,968,550	5 = (4+2)	نفقات العنوان الأول
	15.4 %	- 8.7 %	9.5%	9.2%	10.9%		نسبة النمو

26.5 %	1.699.398	1.961.154	1.150.388	469,708	696,076	6 = (5-1)	Epargne brute الإيدار الخام
	-13.3 %	70.4 %	144.9%	-32.5%	-37.0%		نسبة النمو
0.52 %	332.042	319.144	335,295	351,242	370,214	7	Capital de la dette خلاص أصل الدين
	4 %	-5%	-4.5%	-5.1%	13.2%		نسبة النمو
110.2 %	1.367.356	1.642.010	815.093	118.466	325.861	8 = (7-6)	Epargne nette الإيدار الصافي
	- 16.7 %	101.4 %	588%	-63.6%	-58.1%		نسبة النمو

3- هيكله الموارد والنفقات من خلال التحليل المالي الاستشراقي:

ANALYSE PROSPECTIVE

معدل النمو
السنوي
2020-
2024

2024	2023	2022	2021	2020	طريقة الاحساب
------	------	------	------	------	---------------

6.6 %
6.9 %
9.2 %
3 %
5.9 %
7.6 %
10 %
5 %
5.4%

8.818.439	8.264.813	7.745.944	7.263.833	6.815.614
6.7%	6.7%	6.6%	6.6%	6.5%
8.129.375	7.559.580	7.104.312	6.644.913	6.218.553
7.5%	6.4%	6.9%	6.8%	6.8%
515.800	487.091	442.810	402.555	365.959
5.9%	10%	10%	10%	10%
143.515	139.335	135.277	131.337	127.512
3%	3%	3%	3%	3%
2.818.257	2.703.102	2.574.383	2.451.793	2.335.041
5%	9.9%	5%	5%	5%
209.956	193.508	179.174	162.885	153.665
8.5 %	8 %	10%	6%	5.5%
2.869.872	2.608.975	2.371.795	2.156.177	1.960.161
10%	10%	10%	10%	10%
445.736	424.510	404.296	385.043	366.707
5%	5%	5%	5%	5%
1126.239	1003.059	996.577	955.123	909.508
12.2%	0.6%	4.4%	5%	5.1%

الموارد الذاتية
نسبة نمو
المداهيل الجبائية الإعتيادية
نسبة نمو
المعلوم على العقارات المبنية
نسبة نمو
المعلوم على الأراضى غير المبنية
نسبة نمو
المعلوم على المؤسسات
نسبة نمو
معلوم الإشتهار
نسبة نمو
مداخيل الأسواق (المستلزما وغير المستلزما)
نسبة نمو
المعلوم الإضافى على سعر التيار الكهربائى
نسبة نمو
مداخيل جبائية أخرى
نسبة نمو

	689.064	705.233	641.632	618.920	597.061		مداخل غير جبائية
6.3 %	7.7%	9.9%	5%	4.6%	4.6%		نسبة نمو
	449.863	436.760	424.039	411.688	399.697		مداخل كراء العقارات والتجهيزات والمعدات
3 %	3%	3%	3%	3%	3%		نسبة نمو
	96.342	91.755	87.385	83.223	79.260		مداخل قاعات العروض والأفراح
5 %	5%	5%	5%	5%	5%		نسبة نمو
	142.859	176.718	140.209	124.010	118.104		مداخل غير جبائية أخرى
6.6 %	-16%	26%	13%	5%	5%		نسبة نمو
	2.184.177	2.080.169	1.981.113	1.886.774	1.796.928		إحالات الدولة
	2.184.177	2.080.169	1.981.113	1.886.774	1.796.928		المناب من المال المشترك
5 %	5%	5%	5%	5%	5%		نسبة نمو
-	-	-	-	-	-		منح ومساهمات مخصصة للتسيير
-	-	-	-	-	-		نسبة نمو
	11.002.161	10.344.982	9.727.057	9.150.607	8.612.542	1	موارد العنوان الأول
6.2%	6.3%	6.3%	6.3%	6.2%	6.2%		نسبة نمو
	5.124.141	4.927.059	4.737.556	4.555.343	4.380.137		التأجير العمومي
4%	4%	4%	4%	4%	4%		نسبة نمو
	2.917.024	2.751.909	2.596.141	2.449.189	2.310.556		وسائل المصالح
6%	6%	6%	6%	6%	6%		نسبة نمو
	721.375	655.795	596.177	541.979	492.709		التدخل العمومي
10%	10%	10%	10%	10%	10%		نسبة نمو
	8.760.324	8.334.763	7.929.874	7.546.511	7.183.402	2	نفقات التصرف
5%	5%	5%	5%	5%	5%		نسبة نمو
	2.241.837	2.010.219	1.797.183	1.604.096	1.429.141	(2-1)= 3	إدخار التصرف Epargne de gestion

12.1%	11.5%	11.5%	12%	12.2%	12.5%		نسبة نمو
	258.804	258.804	265.829	290.863	229.034	4	فوائد الدين Frais financier
2.9 %	0%	-2.7%	-9.6%	27%	-0.3%		نسبة نمو
	9.019.128	8.593.567	8.195.703	7.837.374	7.412.435	(4+2)= 5	نفقات العنوان الأول
4.9 %	4.9%	4.8%	4.5%	5.7%	4.8%		
	1.983.033	1.751.415	1.531.354	1.313.233	1.200.107	(5-1) = 6	الإيداع الخام Epargne brute
13.7%	13.2	14.3%	16.6%	9.4%	15.2%		
	532.265	509.065	533.012	515.668	384.308	7	خلاص أصل الدين Capital de la dette
7 %	4.5%	-4.5%	3.3%	34%	-2.2%		
	1.450.768	1.242.350	998.341	797.565	815.799	(7-6) = 8	الإيداع الصافي Epargne nette
37.7%	16.7%	24.4%	25%	97.7%	25%		
	900.000	750.000	650.000	600.000	500.000		القروض الجديدة N. emprunt

4- تحليل الميزانية عبر بعض المؤشرات

موارد (العنوان الأول)

2019	2018	2017	2016	2015	المؤشرات
7.956.260 / 5.910.935	7.381.211 / 5.669.338	7.089.279 / 5.509.025	5,893,629 / 4,280,355	5,664,626 / 4,076,102	نسبة الموارد الذاتية من موارد ع 1 نسبة الاستقلالية
74.3 %	77 %	81 %	72,6 %	72 %	
7.956.260 / 2.045.325	7.381.211 / 1.711.873	7.089.279 / 1.580.254	5,893,629 / 1,613,274	5,664,626 / 1,588,524	نسبة مساهمات الدولة من موارد ع 1
25.7 %	23 %	19 %	27,4 %	28 %	
7.956.260 / 5.308.507	7.381.211 / 5.230.961	4.967.733 / 7.089.279	5,893,629 / 3,788,333	5,664,626 / 3,694,219	نسبة المداخل الجبائية الإعتيادية من ع 1
66.7 %	70.8 %	70 %	64,2 %	65,2 %	
103.3 %	102.16 %	104.2 %	99 %	105 %	نسبة تحقيق الميزانية (ع1)
1.367.356	1.642.010	815.093	118.466	325.861	قيمة الإيدار الصافي المخصص للتنمية

نفقات (العنوان الأول)

2019	2018	2017	2016	2015	المؤشرات
6.256.862 / 3.812.759	5.420.057 / 3.469.525	5.938.891 / 3.476.123	5423.921 / 3345.662	4968.551 / 3182.815	نسبة التأجير من نفقات ع 1
60.9 %	64 %	58,5 %	61,6 %	64 %	
7.956.260 / 3.812.759	7.381.211 / 3.469.525	7.089.279 / 3.476.123	5893.629 / 3345.662	5664.626 / 3182.815	نسبة التأجير من موارد ع 1
47.9 %	47 %	49 %	56,7 %	56 %	
7.956.260 / 168.693	7.381.211 / 781.281	7.089.279 / 781.281	5893.629 / 723.348	5664.626 / 668.523	مؤشر التداين (جملة الدين من موارد ع 1)
2.12 %	10,6 %	11,0 %	12,2 %	11,8 %	
492.588	502.650	522.122	547.948	562.381	خلاص ديون صندوق القروض و مساعدة الجماعات المحلية

5- الموارد المخصصة للبرنامج السنوي للإستثمار 2021:

النسبة	المبلغ	طبيعة المورد	ع/ار
38.8 %	659.000	تمويل ذاتي	1
34.7 %	591.000	مساهمة غير موظفة	2
26.5 %	450.000	قرض	3
100 %	1.700.000	المجموع	

كيفية توزيع الاعتمادات



