



الجمهورية التونسية
وزارة الشؤون المحلية والبيئة
بلدية باججة
الإدارة الفرعية للأعوان والمالية
مصلحة الحسابات والميزانية

نتائج التشخيص المالي

للبرنامج السنوي للاستثمار البلدي التشاركي

لسنة 2020

تقديم

يعتمد هذا التشخيص على التحليل المالي الرجعي للموارد والنفقات للفترة الممتدة من سنة 2014 إلى 2018 ومن خلاله سنتعرف على الإعتمادات التي يمكن رصدها للبرنامج الإستثماري السنوي لسنة 2020.

ويحتوي هذا التشخيص على النقاط التالية:

- 1- هيكلية موارد العنوان الأول للسنوات من 2014 إلى 2018
- 2- هيكلية نفقات العنوان الأول للسنوات من 2014 إلى 2018
- 3- تحليل الميزانية عبر بعض المؤشرات من 2014 إلى 2018
- 4- الموارد المخصصة للبرنامج السنوي التشاركي للاستثمار لسنة 2020.

1- هيكله موارد العنوان الأول للسنوات من 2014 إلى 2018 من خلال التحليل المالي الرجعي

ANALYSE RÉTROSPECTIVE

النسبة السنوية للنمو للفترة 2018-2014	2018	2017	2016	2015	2014	
	5 669.338	5.509.025	4,280,355	4,076,102	4,018,946	الموارد الذاتية
13.1%	2.9 %	28.7%	5.0%	1.4%	19.4%	نسبة النمو
	5 230.961	4.967.733	3,788,333	3,694,219	3,614,320	المداخل الجبائية الإعتيادية
14.1%	5.3 %	31.1%	2.5%	2.2%	23.2%	نسبة النمو
	281.655	272.473	228,790	187,228	187,730	المعلوم على العقارات المبنية
10.6%	3.3 %	19.1%	22.2%	-0.3%	3.1%	نسبة النمو
	143.342	109.265	89,575	90,845	175,161	المعلوم على الأراضي غير المبنية
-3.7%	31 %	22.0%	-1.4%	-48.1%	37.8%	نسبة النمو
	1 930.068	1.908.064	1,652,318	1,598,188	1,500,669	المعلوم على المؤسسات
11.5%	1.1 %	15.5%	3.4%	6.5%	21.6%	نسبة النمو
	132.673	132.743	128,358	89,069	137,311	معلوم الإشهار
16.5%	0 %	3.4%	44.1%	-35.1%	63.4%	نسبة النمو
	1 720.940	1.446.400	1,192,174	1,169,752	920,043	مداخيل الأسواق (المستلزمة وغير المستلزمة)
11.7%	19 %	30.8%	1.9%	27.1%	-6.8%	نسبة النمو

	503.041	316.774	199,724	377,836	409,655	المعلوم الإضافي على سعر التيار الكهربائي
32%	58.8 %	58.6%	-47.1%	-7.8%	157.0%	نسبة النمو
	642.933	782.014	297,394	181,301	283,751	مداخل جبايئة أخرى
325%	-17.8 %	163%	64.0%	-36.1%	77.1%	نسبة النمو
	495.480	541.292	492.022	381.880	409.026	مداخل غير جبايئة
-3.7%	6.7 %	7.6 %	8.3 %	6.7 %	7.3 %	نسبة النمو
	316.465	358.812	402.729	264,525	279.810	مداخل كراء العقارات والتجهيزات والمعدات
4.7%	-17.8 %	-10.9%	52.2%	-5.5%	-6.3%	نسبة النمو
	69.250	71,890	70,775	73,275	77,415	مداخل قاعات العروض والأفراح
-10.4%	-3.7 %	1.3%	-3.4%	-5.3%	-21.4%	نسبة النمو
	109.765	110.590	18.518	44,083	51.801	مداخل غير جبايئة أخرى
45.7%	0.75 %	2%	145.8%	-43.0%	124.1%	نسبة النمو
	1.711.873	1.580.254	1,613,274	1,588,524	1,567,389	إحالات الدولة
	1.669.373	1,552,254	1,603,739	1,577,124	1,367,389	المناب من المال المشترك
5.3%	7.5 %	-3.2%	1.7%	15.3%	8.1%	نسبة النمو
	42.500	28.000	9,535	11,400	200,000	منح ومساهمات مخصصة للتسيير
54-7%	51.7 %	193.6%	-16.4%	-94.3%	-69.8%	نسبة النمو
6.2%	7.381,211	7.089.279	5,893,629	5,664,626	5,586,335	موارد العنوان الأول
	4.1 %	20.3%	4.0%	1.4%	5.5%	نسبة النمو

2- هيكلة نفقات العنوان الأول للسنوات من 2014 / 2018

من خلال التحليل المالي الرجعي:

معدل النسبة المئوية 2017/2013	2018	2017	2016	2015	2014	طريقة الاحتساب	
	3.469.525	3.476.123	3,345,662	3,182,815	2,823,176		التأجير العمومي
4.0%	- 0.2 %	3.9%	5.1%	12.7%	-5.0%		نسبة النمو
	1.462.738	1.921.857	1,402,227	1,392,573	1,306,401		وسائل المصالح
6.5%	- 23.9 %	37.1%	0.7%	6.6%	-12.7%		نسبة النمو
	304.288	354.085	479,326	200,995	187,402		التدخل العمومي
12.4%	- 14 %	26-1%	138.5%	7.3%	-15.6%		نسبة النمو
5.2%	5.236.551	5.752.064	5,227,215	4,776,383	4,316,979	2	نفقات التصرف
	- 9%	10.0%	9.4%	10.6%	-7.9%		نسبة النمو
22.0%	2.144.660	1.337.215	666,414	888,243	1,269,356	3 = (2-1)	إدخار التصرف Epargne de gestion
	60.3 %	100.7%	-25.0%	-30.0%	110.3%		نسبة النمو
2.0%	183.506	183.827	196,706	192,167	164,953	4	فوائد الدين Frais financier
	- 0.2 %	-5.0%	2.4%	16.5%	-11.1%		نسبة النمو
5.1%	5.420.057	5.938.891	5,423,921	4,968,550	4,481,932	5 = (4+2)	نفقات العنوان الأول
		9.5%	9.2%	10.9%	-8.1%		نسبة النمو

28.8%	1.961.154	1.150.388	469,708	696,076	1,104,403
	70.4 %	144.9%	-32.5%	-37.0%	164.3%

6 = (5-1)

Epargne brute	الإدخار الخام
نسبة النمو	

1.8%	319.144	335,295	351,242	370,214	326.976
	-5%	-4.5%	-5.1%	13.2%	4.8%

7

Capital de la dette	خلاص أصل الدين
نسبة النمو	

66.6 %	1.642.010	815.093	118.466	325.861	777.432
	101.4 %	588%	-63.6%	-58.1%	634.9%

8 = (7-6)

Epargne nette	الإدخار الصافي
نسبة النمو	

3- هيكلة الموارد والنفقات من خلال التحليل المالي

ANALYSE PROSPECTIVE: الاستشراف

معدل النسبة
المالية - 2019
2024

2024	2023	2022	2021	2020	2019
------	------	------	------	------	------

طريقة الاحساب

	2024	2023	2022	2021	2020	2019	الموارد الذاتية
6.5%	8.818.439	8.264.813	7.745.944	7.263.833	6.815.614	6.398.662	نسبة نمو
	6.7%	6.7%	6.6%	6.6%	6.5%	6.4%	المدخلات الجبائية الاعتيادية
6.8%	8.129.375	7.559.580	7.104.312	6.644.913	6.218.553	5.822.641	نسبة نمو
	7.5%	6.4%	6.9%	6.8%	6.8%	6.7%	المعلوم على العقارات المبنية
9.3%	515.800	487.091	442.810	402.555	365.959	332.690	نسبة نمو
	5.9%	10%	10%	10%	10%	10%	المعلوم على الاراضي غير المبنية
4.4 %	143.515	139.335	135.277	131.337	127.512	123.798	نسبة نمو
	3%	3%	3%	3%	3%	3%	المعلوم على المؤسسات
5%	2.818.257	2.703.102	2.574.383	2.451.793	2.335.041	2.223.848	نسبة نمو
	5%	9.9%	5%	5%	5%	5%	معلوم الإشهار
6.5%	209.956	193.508	179.174	162.885	153.665	145.654	نسبة نمو
	8.5 %	8 %	10%	6%	5.5%	4.5%	مدخلات الأسواق (المستلزمة وغير المستلزمة)
10%	2.869.872	2.608.975	2.371.795	2.156.177	1.960.161	1.781.965	نسبة نمو
	10%	10%	10%	10%	10%	10%	المعلوم الإضافي على سعر التيار الكهربائي
5%	445.736	424.510	404.296	385.043	366.707	349.244	نسبة نمو
	5%	5%	5%	5%	5%	5%	مدخلات جبائية أخرى
5%	1126.239	1003.059	996.577	955.123	909.508	865.442	نسبة نمو
	12.2%	0.6%	4.4%	5%	5.1%	5.2%	

	689.064	705.233	641.632	618.920	597.061	576.021		مداخل غير جبائية
4.7%	7.7%	9.9%	5%	4.6%	4.6%	4.6%		نسبة نمو
	449.863	436.760	424.039	411.688	399.697	388.055		مداخل كراء العقارات والتجهيزات والمعدات
3.0%	3%	3%	3%	3%	3%	3%		نسبة نمو
	96.342	91.755	87.385	83.223	79.260	75.485		مداخل قاعات العروض والأفراح
5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%		نسبة نمو
	142.859	176.718	140.209	124.010	118.104	112.461		مداخل غير جبائية أخرى
7%	-16%	26%	13%	5%	5%	5%		نسبة نمو
	2.184.177	2.080.169	1.981.113	1.886.774	1.796.928	1.711.360		إحالات الدولة
	2.184.177	2.080.169	1.981.113	1.886.774	1.796.928	1.711.360		المناب من المال المشترك
5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%		نسبة نمو
-	-	-	-	-	-	-		منح ومساهمات مخصصة للتسيير
-	-	-	-	-	-	-		نسبة نمو
6.2%	11.002.161	10.344.982	9.727.057	9.150.607	8.612.542	8.110.022	1	موارد العنوان الأول
	6.3%	6.3%	6.3%	6.2%	6.2%	6%		نسبة نمو
	5.124.141	4.927.059	4.737.556	4.555.343	4.380.137	4.211.670		التأجير العمومي
4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%		نسبة نمو
	2.917.024	2.751.909	2.596.141	2.449.189	2.310.556	2.179.770		وسائل المصالح
6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%		نسبة نمو
	721.375	655.795	596.177	541.979	492.709	447.917		التدخل العمومي
10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%		نسبة نمو
	8.760.324	8.334.763	7.929.874	7.546.511	7.183.402	6.839.357	2	نفقات التصرف
5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%		نسبة نمو
	2.241.837	2.010.219	1.797.183	1.604.096	1.429.141	1.270.668	(2-1)= 3	إدخار التصرف Epargne de gestion

12.1%	11.5%	11.5%	12%	12.2%	12.5%	12.7%		نسبة نمو
	258.804	258.804	265.829	290.863	229.034	229.723	4	Frais financier فوائد الدين
8%	0%	-2.7%	-9.6%	27%	-0.3%	15.2%		نسبة نمو
	9.019.128	8.593.567	8.195.703	7.837.374	7.412.435	7.069.080	(4+2)= 5	نفقات العنوان الأول
5%	4.9%	4.8%	4.5%	5.7%	4.8%	5.3%		
	1.983.033	1.751.415	1.531.354	1.313.233	1.200.107	1.040.942	(5-1) = 6	الإدخار الخام Epargne brute
13.3%	13.2	14.3%	16.6%	9.4%	15.2%	12.2%		
	532.265	509.065	533.012	515.668	384.308	388.814	7	خلاص أصل الدين Capital de la dette
14.2%	4.5%	-4.5%	3.3%	34%	-2.2%	21.8%		
	1.450.768	1.242.350	998.341	797.565	815.799	652.128	(7-6) = 8	الإدخار الصافي Epargne nette
38%	16.7%	24.4%	25%	97.7%	25%	7.1%		
	900.000	750.000	650.000	600.000	500.000	500.000		القروض الجديدة N. emprunt

4- تحليل الميزانية عبر بعض المؤشرات

موارد (العنوان الأول)

2018	2017	2016	2015	2014	المؤشرات
7.381.211 / 5.669.338	7.089.279 / 5.509.025	5,893,629 / 4,280,355	5,664,626 / 4,076,102	5,586,335 / 4,018,946	نسبة الموارد الذاتية من موارد ع 1
77 %	81 %	72,6 %	72 %	72 %	
7.381.211 / 1.711.873	7.089.279 / 1.580.254	5,893,629 / 1,613,274	5,664,626 / 1,588,524	5,586,335 / 1,567,389	نسبة مساهمات الدولة من موارد ع 1
23 %	19 %	27,4 %	28 %	28 %	
7.381.211 / 5.230.961	4.967.733 / 7.089.279	5,893,629 / 3,788,333	5,664,626 / 3,694,219	5,586,335 / 3,614,320	نسبة المداخل الجبائية الإعتيادية من ع 1
70.8 %	70 %	64,2 %	65,2 %	64,6 %	
102.16 %	104.2 %	99 %	105 %	109 %	نسبة تحقيق الميزانية (ع1)
1.642.010	815.093	118.466	325.861	777.432	قيمة الإدخار الصافي المخصص للتنمية

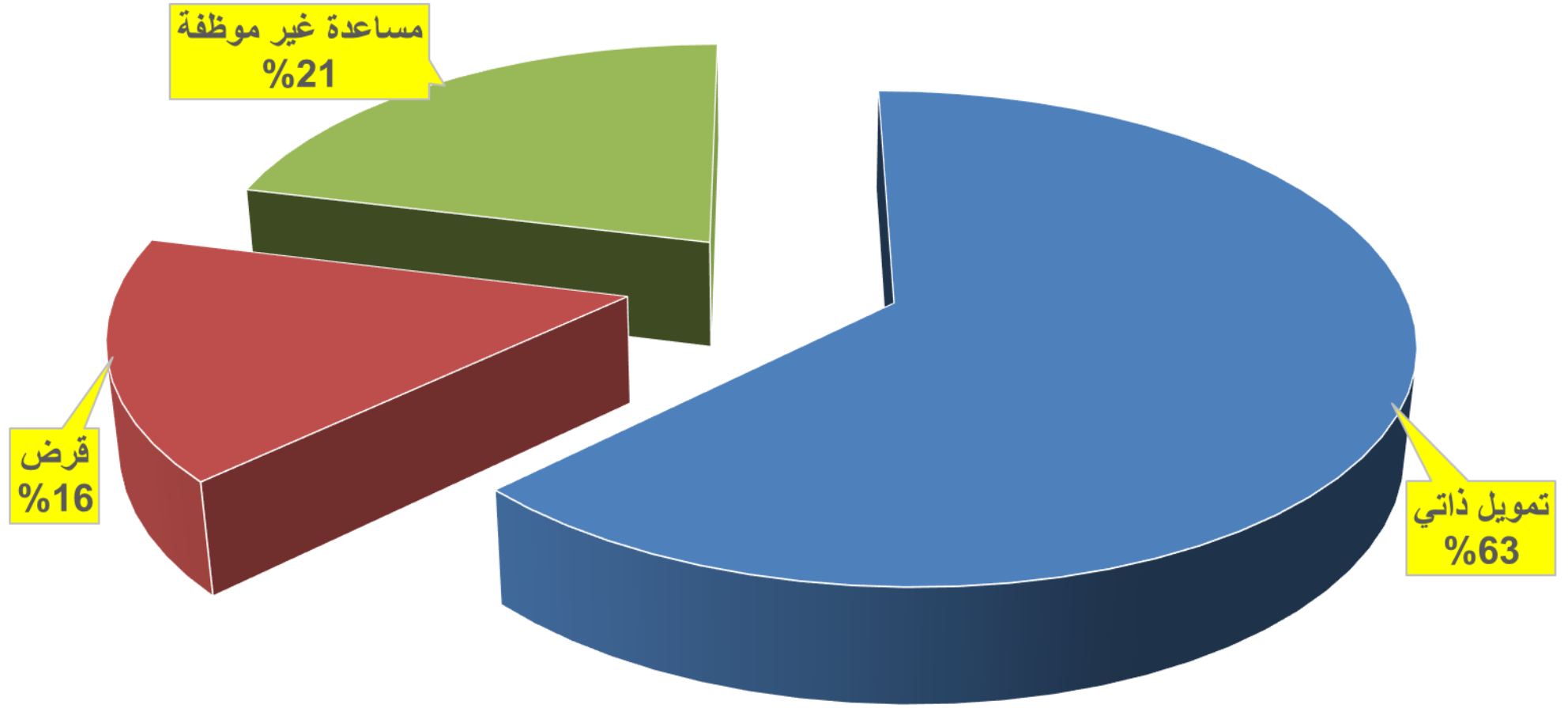
نفقات (العنوان الأول)

2018	2017	2016	2015	2014	المؤشرات
5.420.057 / 3.469.525	5.938.891 / 3.476.123	5423.921 / 3345.662	4968.551 / 3182.815	4481.933 / 2823.176	نسبة التأجير من نفقات ع 1
64 %	58,5 %	61,6 %	64 %	63 %	
7.381.211 / 3.469.525	7.089.279 / 3.476.123	5893.629 / 3345.662	5664.626 / 3182.815	5586.341 / 2823.176	نسبة التأجير من موارد ع 1
47 %	49 %	56,7 %	56 %	50,5 %	
7.381.211 / 781.281	7.089.279 / 781.281	5893.629 / 723.348	5664.626 / 668.523	5586.341 / 603.931	مؤشر التداين (جملة الدين من موارد ع 1)
10,6 %	11,0 %	12,2 %	11,8 %	10,8 %	
502.650	522.122	547.948	562.381	491.929	خلاص ديون صندوق القروض و مساعدة الجماعات المحلية

5- الموارد المخصصة للبرنامج السنوي للإستثمار 2020:

ع/ر	طبيعة المورد	المبلغ	النسبة
1	تمويل ذاتي	1.759.000	% 63
2	مساهمة غير موظفة	591.000	% 21
3	قرض	450.000	% 16
	المجموع	2.800.000	% 100

توزيع موارد تمويل البرنامج الاستثماري لسنة 2020 حسب المصدر



■ تمويل ذاتي ■ قرض ■ مساعدة غير موظفة ■

