

المخطط الإستثماري البلدي التشاركي لسنة 2019

التشخيص المالي

في إطار الإعداد للمخطط الإستثماري البلدي 2019 وقصد دراسة الموازنات المالية للبلدية وقدرتها على تعبئة الموارد اللازمة لتغطية جملة نفقاتها وهامش التصرف المتوفر لديها قمنا بإعداد تشخيص لوضعيتها على امتداد ثلاث سنوات 2015/2016/2017، شمل هذا التشخيص :

* موارد العنوان الأول

* نفقات العنوان الأول

* موارد العنوان الثاني

* نفقات العنوان الثاني

* المجهود الإذخاري للبلدية

* ميزانيته 2018/2019

* الموارد المتاحة لبرمجة مشاريع بالمخطط الإستثماري التشاركي 2019.

جدول هيكل الموارد / نسبة تحقيق الميزانية خلال سنوات 2017/2016/2015

سنة 2017				سنة 2016				سنة 2015				المبلغ بالدينار
الهيكلية	نسبة تحقيق التقديرات	انجازات	تقديرات	الهيكلية	نسبة تحقيق التقديرات	انجازات	تقديرات	الهيكلية	نسبة تحقيق التقديرات	انجازات	تقديرات	بيان المحتوى
%100	79	5964.131	7532.000	% 100	80	5918.827	7421.900	% 100	90	6150.363	6843.500	العنوان الاول : موارد العنوان الاول
%70	79	4192.592	4774.000	% 59	74	3453.372	4650.400	% 59	83	3615.087	4373.000	الجزء الاول : المدخلات الجبائية الاعتيادية
%45	101	2683.315	2645.000	% 34	75	2013.830	2595.000	%30	66	1791.713	2735.000	الصف الاول : المعالم على العقارات والأنشطة
	99	377.672	380.000		94	310.344	330.000		84	268.614	320.000	1- المعالم الموظفة على العقارات
	97	227.730	235.000		94	187.657	200.000		80	159.117	200.000	المعلوم على العقارات المبنية
	103	149.942	145.000		94	122.687	130.000		91	109.497	120.000	المعلوم على الأراضي غير المبنية
	102	2305.642	2265.000		71	1625.119	2265.000		63	1523.398	2415.000	2- المعالم الموظفة على الأنشطة
	117	1868.616	1600.000		83	1331.036	1600.000		90	1346.192	1500.000	المعلوم على المؤسسات ذات الصيغة الصناعية أو التجارية أو المهنية
	66	427.718	650.000		44	287.553	650.000		19	167.541	900.000	المعلوم على المنزل
	62	9.309	15.000		44	6.530	15.000		62	9.365	15.000	معلوم الاجازة الموظف على بيع المشروعات
%10	82	597.258	730.000	%10	82	589.007	720.900	%12	143	774.650	540.000	الصف الثاني : مداخل إشغال الملك العمومي البلدي واستئزام المرافق العمومية فيه
%15	67	891.744	1334.000	%14	66	840.303	1264.500	%16	100	1020.063	1018.000	الصف الثالث : معالم الموجبات والرخص الادارية ومعالم مقابل اسداء خدمات
% 1	31	20.245	65.000	% 1	15	10.232	70.000	%0,5	36	28.662	80.000	الصف الرابع : المدخلات الجبائية الاعتيادية الأخرى
%30	64	1771.569	2758.000	%41	89	2465.455	2771.500	%41	103	2535.276	2470.500	الجزء الثاني : المدخلات غير الجبائية الاعتيادية
%5	80	319.726	400.500	% 5	67	299.304	448.000	%4,5	63	281.389	447.000	الصف الخامس : : مدخلات أملاك البلدية الاعتيادية
	94	7.550	8.000		117	8.205	7.000		123	8.578	7.000	1-المدخلات المتأتية من الاستغلال المباشر للأموال
	79	312.176	392.500		67	291.099	436.000		64	272.811	425.000	2-مدخل كراء العقارات والتجهيزات والمعدات
%24	62	1451.842	2357.500	%36	93	2166.151	2323.500	%36	111	2253.887	2023.500	الصف السادس : المدخلات المالية الاعتيادية
	61	1405.698	2300.000		91	2092.087	2300.000		107	2136.164	2000.000	المناب من المال المشترك
	80	46.144	57.500		315	74.064	23.500		500	117.723	23.500	مدخلات مالية عتبادية أخرى

تمثل الموارد الذاتية للبلدية نسبة 68 % من جملة مواردها وفي المقابل تمثل الموارد المحولة من الدولة نسبة 32 % ، بالتالي يمكن القول أن

البلدية تتمتع بالإستقلالية مقارنة بالمعدل على المستوى الوطني (35% نتائج 2017).

إن المدخلات الجبائية تمثل 63 % من موارد العنوان الأول ويعتبر المعلوم على المؤسسات من أهم موارد هذا الجزء.

جدول نمو موارد العنوان الأول

معدل النمو السنوي	2017		2016		2015		
	نمو	انجازات	نمو	انجازات	نمو	انجازات	
		5964.131		5918.827		6150.363	العنوان الأول : موارد العنوان الأول
%3	%8,6	3753.209	% -4	3453.372	%4,3	3615.087	الجزء الأول : المداخل الجبائية الاعتيادية
%8	%33	2683.315	% 12	2013.830	% -21	1791.713	الصف الأول : المعاليم على العقارات والأنشطة
		377.672		310.344		268.614	1- المعاليم الموظفة على العقارات
		227.730		187.657		159.117	المعلوم على العقارات المبنية
		149.942		122.687		109.497	المعلوم على الأراضي غير المبنية
		2305.642		1625.119		1523.398	2-المعاليم الموظفة على الأنشطة
		1868.616		1331.036		1346.192	المعلوم على المؤسسات ذات الصبغة الصناعية أو التجارية أو المهنية
		427.718		287.553		167.541	المعلوم على النزل
		9.309		6.530		9.365	معلوم الاجازة الموظف على بيع المشروبات
%43	%1,4	597.258	%-24	589.007	%151	774.650	الصف الثاني : مداخل إشغال الملك العمومي البلدي واستلزام المرافق العمومية فيه
		357.500		373.126		665.000	1- مداخل الأسواق المستلزمة
		79.475		43.200		36.000	2- المداخل الأخرى المتأتية من لزمة الملك البلدي
		89.867		88.362		8.542	3- المداخل المتأتية من الاستغلال المباشر للأسواق
		70.411		84.319		65.108	4- المداخل الأخرى المتأتية من الاستغلال المباشر للملك البلدي
%14	%6	891.744	%18	840.303	% 19	1020.063	الصف الثالث : معاليم الموجبات والرخص الإدارية ومعاليم مقابل إسداء خدمات
		184.130		134.329		84.544	1- معاليم الموجبات الإدارية
		159.411		137.910		234.348	2- معاليم الرخص الإدارية
		548.294		568.064		701.171	3- معاليم مقابل إسداء خدمات
%7	%98	20.245	% -64	10.232	% -12	28.662	الصف الرابع : المداخل الجبائية الإعتيادية الأخرى
%-9	%-28	1771.569	%-2,7	2465.455	% 4	2535.276	الجزء الثاني : المداخل غير الجبائية الإعتيادية
%-5	%7	319.726	% 6	299.304	% -28	281.389	الصف الخامس : مداخل أملاك البلدية الإعتيادية
		7.550		8.205		8.578	1-المداخل المتأتية من الاستغلال المباشر للأملاك
		312.176		291.099		272.811	2-مداخل كراء العقارات والتجهيزات والمعدات
		-		-		-	3-محاصيل بيع العقارات وأملاك أخرى
%-9	%-33	1451.698	% -4	2166.151	% 10	2253.887	الصف السادس : المداخل المالية الإعتيادية
		1405.698		2092.087		2136.164	المناب من المال المشترك
		46.144		74.064		117.723	مداخل مالية اعتيادية أخرى

الملاحظ هو :- تراجع المداخل المتأتية من الدولة.

-تراجع المعاليم مقابل إسداء خدمات والمتأتية من صندوق التعاون بين الجماعات.

في مقابل ذلك نلاحظ تطور طفيف ودون المستوى المأمول للمعاليم الموظفة على العقارات (مقارنة ببقايا التثقيلات غير المستخلصة والمقدرة ب 4000 أ د).

نمو النفقات

المبلغ بالآلف دينار

بيان المحتوى	2015	نسبة النمو	2016	نسبة النمو	2017	نسبة النمو	معدل النمو
جملة نفقات العنوان الأول	5186	%19	5344	%8	5630	%5	%10
الجزء الأول : نفقات التصرف	4944	%22	5104	%9	5388	%5	%12
القسم الأول : التأجير العمومي	2899	%19	3484	%20	3534	%1	%13
القسم الثاني : وسائل المصالح (مصاريف التنظيف، العناية بوسائل النقل، مصاريف التسيير والتتوير.....)	1764	%24	1257	%-18	1495	%19	%8
القسم الثالث : التدخل العمومي	281	%44	363	%34	360	%-0,8	%25
القسم الرابع : نفقات التصرف الطارئة وغير موزعة	-	-	-	-	-	-	-
الجزء الثاني : فوائد الدين	242	%-16	240	%-1	242	%0,8	%-5
القسم الخامس فوائد الدين	242	%-16	240	%-1	242	%0,8	%-5



هناك تطور في النفقات مردّه أساسا الزيادة في الأجور والإنتدابات التي قامت بها البلدية في صنف العملة لسدّ الشغورات إضافة لبعض النقل في سلك الموظفين وقد فاق نمو النفقات معدل نمو الموارد نتيجة إشكالية تلبية الحاجة المتزايدة إلى الخدمات ومتطلبات التسيير وخدمة الدين مع التطور السريع في تكاليفها.

هيكلة نفقات العنوان الأول

المبلغ بالآلف دينار

بيان المحتوى	2015	الهيكلية	2016	الهيكلية	2017	الهيكلية
جملة نفقات العنوان الأول	5186	% 100	5344	% 100	5630	%100
الجزء الأول : نفقات التصرف	4944	%95	5104	%95	5388	%96
القسم الأول : التأجير العمومي	2899	%56	3484	%65	3534	%63
القسم الثاني : وسائل المصالح (مصاريف التنظيف، العناية بوسائل النقل، مصاريف التسيير والتتوير.....)	1764	%34	1257	%23	1494	%27
القسم الثالث : التدخل العمومي	281	%5	363	%7	360	%6
القسم الرابع : نفقات التصرف الطارئة وغير موزعة	-		-		-	
الجزء الثاني : فوائد الدين	242	%5	240	%5	242	%4
القسم الخامس فوائد الدين	242	%5	240	%5	242	%4

ما نلاحظه من خلال هذه السنوات أن نفقات التصرف تمثل 95 % من مصاريف العنوان الأول، وقد استأثرت نفقات التأجير ونفقات وسائل المصالح النسبة الهامة من هذه النفقات.

موارد العنوان الثاني

بيان المحتوى	2015	هيكلية	2016	هيكلية	2017	هيكلية	معدل الموارد	الهيكلية
منح	565.505	% 22	861.559	% 27	456.580	%26	627.881	%25
مدخرات	1545.618	% 60	1858.255	% 60	943.361	%53	1449.078	%58
موارد الاقتراض	469.748	% 18	431.994	% 13	365.358	%20	422.366	%17
جملة موارد العنوان الثاني	2577.871	% 100	3151.808	% 100	1765.297	%100	2498.325	% 100

بناءً على هذه المعطيات فقد مثلت الموارد الذاتية للبلدية نسبة 83 % من موارد العنوان الثاني في حين موارد الاقتراض فهي تمثل 17 % فحسب منه.

تطور نفقات التنمية

2017			2016			2015			بيان المحتوى
المتبقي	ما تم صرفه	التقديرات	المتبقي	ما تم صرفه	التقديرات	المتبقي	ما تم صرفه	التقديرات	
1210.664	1196.411	2407.075	1205.260	2469.911	3675.171	863.421	1574.666	3333.332	نفقات التنمية
252.389	252.389	504.778	0	549.584	549.585	0	542.621	542.621	تسديد أصل الدين

إن نفقات التنمية تتطور وفق تقدّم إنجاز المشاريع ، كما أن تسديد أصل الدين مرتبط بمدى تحقيق الادخار.

المجهود الإذخاري للبلدية

2017	2016	2015	
334.131	574.827	964.363	الإذخار الخام
% 7	% 10	% 16	نسبة الإذخار الخام

مجهود ادخاري في انخفاض مقارنة بالمؤشر على الصعيد الوطني المقدّر بـ 22,9 %.

واعتمادا على نسب تطور الموارد والنفقات للسنوات السابقة وإضافة هامش نمو سنوي مع الحرص على تحسين المداخل المتأتية من الأسواق بإعداد دراسات في شأنها.

وكذلك العمل على الترفيع من نسبة استخلاص المعاليم على العقارات من خلال السعي لتوفير ما يتطلبه ذلك من عدول خزينة بالقباضة المالية .

-القيام بحملات تحسيس لاستخلاص المعاليم العقارية بالتنسيق مع المجتمع المدني وتظافر الجهود لتوزيع الاعلامات.

تم ضبط تقديرات موارد ومصاريف ميزانية سنة 2019.

تقديم ميزانتي 2019/2018

ميزانية البلدية	تقديرات (2018)	انجازات (نوفمبر 2018)	تقديرات (2019)
جملة موارد العنوان الأول	7490.100	5279.809	8355.300
الجزء الأول : المداخل الجبائية الإعتيادية	5034.800	3374.495	5793.000
الصف الأول : المعاليم على العقارات والأنشطة	2975.000	2070.310	3225.000
الصف الثاني : مداخل إشغال الملك العمومي البلدي واستلزام المرافق العمومية فيه	688.800	471.812	1234.000
الصف الثالث : مداخل الموجبات والرخص الإدارية ومعاليم مقابل إساءة خدمات	1306.000	796.248	1264.000
الصف الرابع : المداخل الجبائية الإعتيادية الأخرى	65.000	36.125	70.000
الجزء الثاني : المداخل غير الجبائية الإعتيادية	2455.300	1905.313	2562.300
الصف الخامس : مداخل الملك البلدي الإعتيادية	404.300	300.685	505.300
الصف السادس : المداخل المالية الإعتيادية	2051.000	1604.628	2057.000
جملة نفقات العنوان الأول	6802.876	4513.777	7657.630
الجزء الأول : نفقات التصرف	6582.819	4204.171	7424.403
القسم الأول : التأجير العمومي	3643.119	3150.349	3997.703
القسم الثاني : وسائل المصالح	2372.050	1096.271	2623.450
القسم الثالث : التدخل العمومي	447.650	267.157	653.250
القسم الرابع : نفقات التصرف الطارئة وغير الموزعة	120.000	-	150.000
الجزء الثاني : فوائد الدين	220.057	-	233.227
القسم الخامس : فوائد الدين	220.057	-	233.227

ويتطلب تحقيق ميزانية سنة 2019 العمل على تعبئة الموارد اللازمة والحرص على تعزيز آليات المتابعة والتحسيس

قصد استخلاص مستحقات البلدية لدى المواطن ولدى المؤسسات وذلك بغاية مجابهة مصاريف التسيير، خلاص

الديون .

حوصلة :

الموارد المتاحة لتمويل برنامج الإستثمار السنوي لسنة 2019.

المبلغ (د)	بيان الموارد
833.000	منحة غير موظفة
833.000	الجملة