

مخطط الاستثمار السنوي 2021

التشخيص المالي

الإطار العام للتشخيص المالي

يعتمد هذا التشخيص على تحليل الموارد و النفقات للفترة الممتدة من 2015 إلى سنة 2019 بهدف :

- التعرف على الوضع المالي للبلدية بالاعتماد على معطيات موضوعية وما تم تحقيقه من نتائج خلال هذه الفترة.
- ضبط الموارد المالية الممكن توفيرها لإنجاز المخطط الاستثماري البلدي لسنة 2021

تقديم بلدية منزل عبد الرحمان

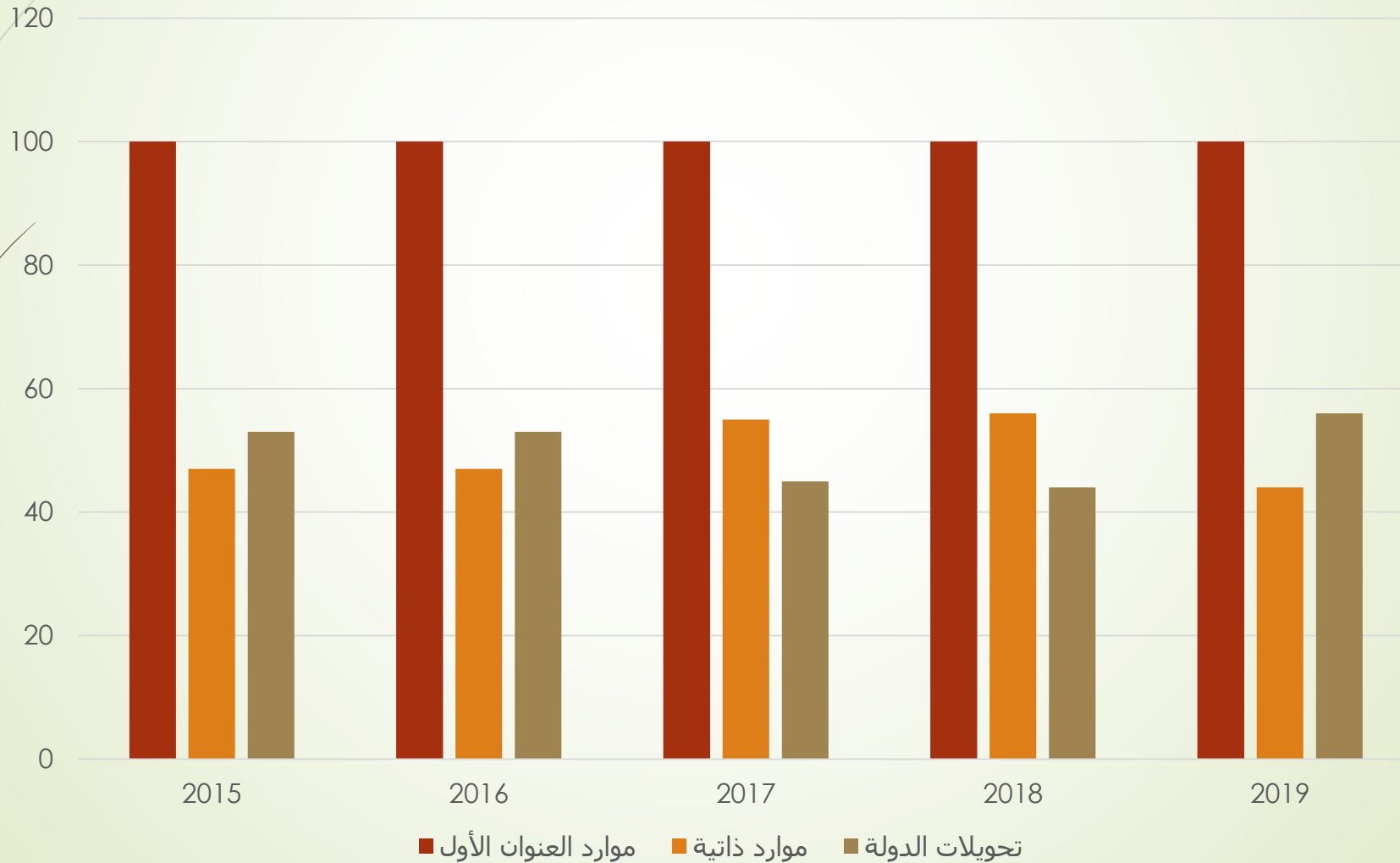
27 أوت 1984	تاريخ الإحداث
610 هكتار	المساحة
الدائرة البلدية بوادي الرومين	الدوائر البلدية
20759 ساكن	عدد السكان
8473 مسكن	عدد المساكن

تطور هيكله موارد العنوان الأول

2019		2018		2017		2016		2015		
النسبة	الإنتاج	النسبة	الإنتاج	النسبة	الإنتاج	النسبة	الإنتاج	النسبة	الإنتاج	
%100	1954.978	%100	1634.183	%100	1278.277	%100	1372.636	%100	1252.518	جملة موارد العنوان الأول
%44	866.813	%56	907.090	%55	697.866	%47	641.533	%47	586.305	الموارد الذاتية
%56	1088.165	%44	727.093	%45	580.411	%53	731.103	%53	666.213	تحويلات الدولة

تطور هيكله موارد العنوان الأول

هيكله موارد العنوان الأول



الاستنتاجات

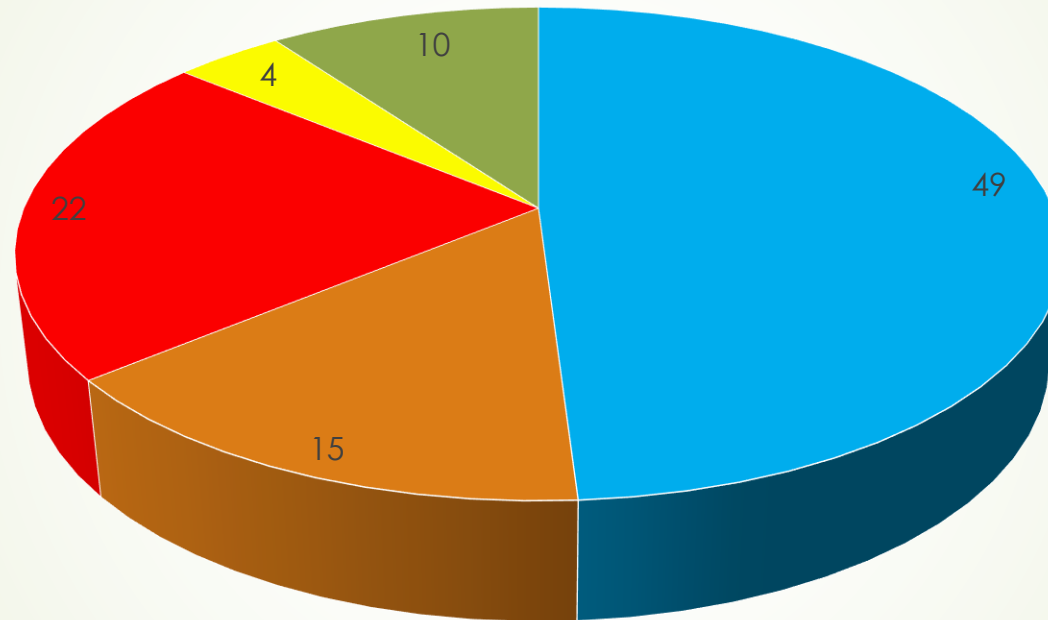
استقلالية مالية ضعيفة بنسبة تساوي 49.8% خلال الفترة الممتدة من 2015 إلى 2019 وذلك مقارنة بالمعدل الوطني 65%

مؤشر تبعية مرتفع 50.2% مقارنة بالمعدل الوطني 35% باعتبار أن معدل تحويلات الدولة للفترة الممتدة من 2015 إلى 2019 تمثل النسبة الأكبر من مجموع موارد العنوان الأول

تطور هيكله موارد العنوان الأول (الموارد الذاتية)

معدل النسبة من 1.ع.م	سنة 2019			سنة 2018			سنة 2017			سنة 2016			سنة 2015			
	النسبة من م. ذاتية	النسبة من 1ع.م	الإنجاز	النسبة من م. ذاتية	النسبة من 1ع.م	الإنجاز	النسبة من م. ذاتية	النسبة من 1ع.م	الإنجاز	النسبة من م. ذاتية	النسبة من 1ع.م	الإنجاز	النسبة من م. ذاتية	النسبة من 1ع.م	الإنجاز	
49%	59%	26%	515.180	38%	21%	344.292	64%	35%	445.524	42%	20%	272.963	40%	19%	232.615	المعاليم على العقارات و الأنشطة
15%	18%	8%	152.276	19%	10%	169.251	12%	6%	82.391	11%	5%	67.994	13%	6%	75.008	مداخيل إشغال الملك العمومي
22%	14%	6%	112.405	24%	13%	215.882	19%	11%	134.681	27%	12%	171.491	28%	13%	161.850	مداخيل الرخص الإدارية و معاليم مقابل إسداء خدمات
4%	3%	2%	29.852	3%	2%	29.435	4%	2%	28.066	7%	4%	42.406	3%	2%	20.599	مداخيل الأملاك المسوغة
10%	6%	2%	51.495	15%	9%	144.267	1%	1%	7.203	13%	6%	86.678	16%	7%	96.231	مداخيل مختلفة

تطور هيكله موارد العنوان الأول (الموارد الذاتية)



- المعاليم على العقارات و الأنشطة
- مداخيل إشغال الملك العمومي
- مداخيل الرخص الإدارية و معاليم مقابل إسداء خدمات
- مداخيل الأملاك المسوغة
- مداخيل مختلفة

الاستنتاجات

تحتل الموارد المتأتية من الجباية المحلية (المعاليم على العقارات و المعلوم على المؤسسات) المرتبة الأولى في هيكلية الموارد الذاتية ثم تليها مداخيل الرخص الإدارية ومداخيل إشغال الملك العمومي تأتي في المرتبة الثالثة.

تطور هيكله موارد العنوان الأول (المعاليم على العقارات والأنشطة)

سنة 2019		سنة 2018		سنة 2017		سنة 2016		سنة 2015		
الهيكله	الإنتاج	الهيكله	الإنتاج	الهيكله	الإنتاج	الهيكله	الإنتاج	الهيكله	الإنتاج	
57%	296.303	39%	134.486	29%	130.096	37%	101.458	29%	67.737	المعلوم على العقارات المبنية
9%	46.003	12%	41.224	25%	108.767	11%	30.014	7%	16.964	المعلوم على العقارات غير المبنية
34%	172.874	49%	168.583	46%	206.660	52%	141.491	64%	147.913	المعلوم على المؤسسات
100%	515.180	100%	344.292	100%	445.524	100%	272.963	100%	232.615	جملة المعاليم على العقارات والأنشطة

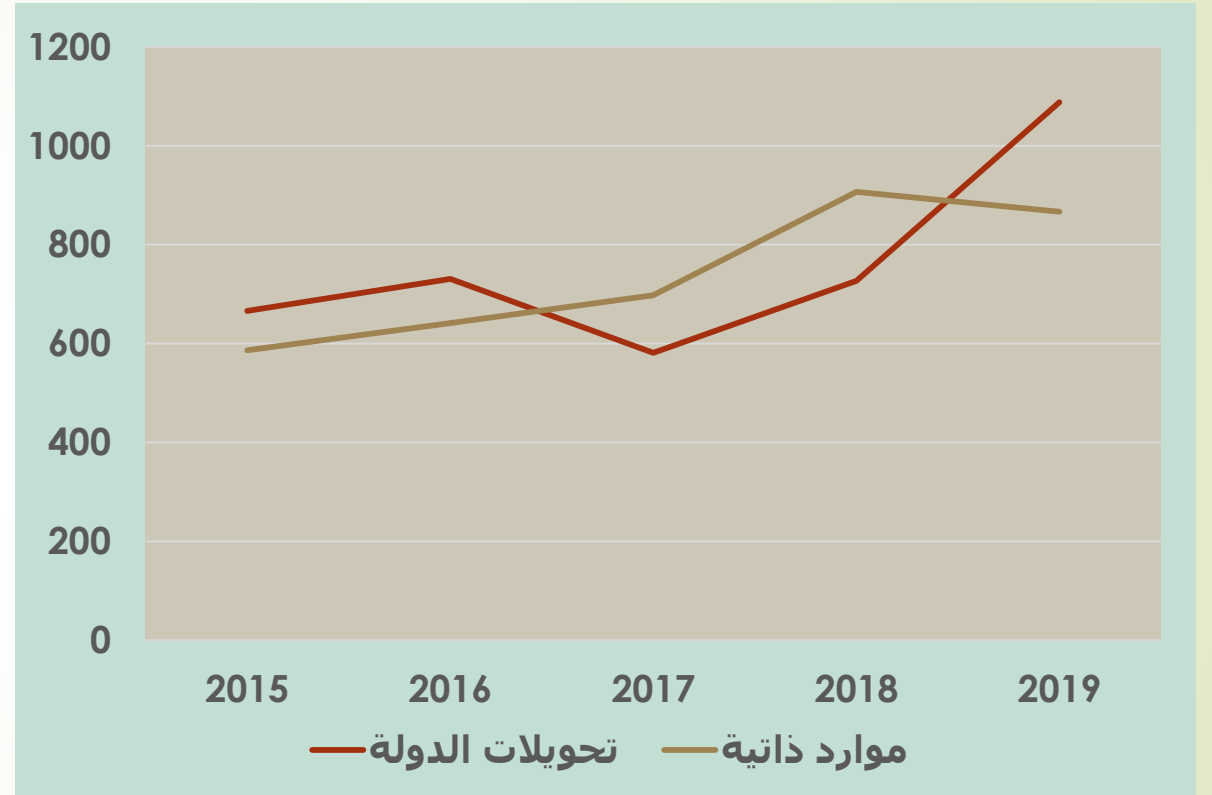
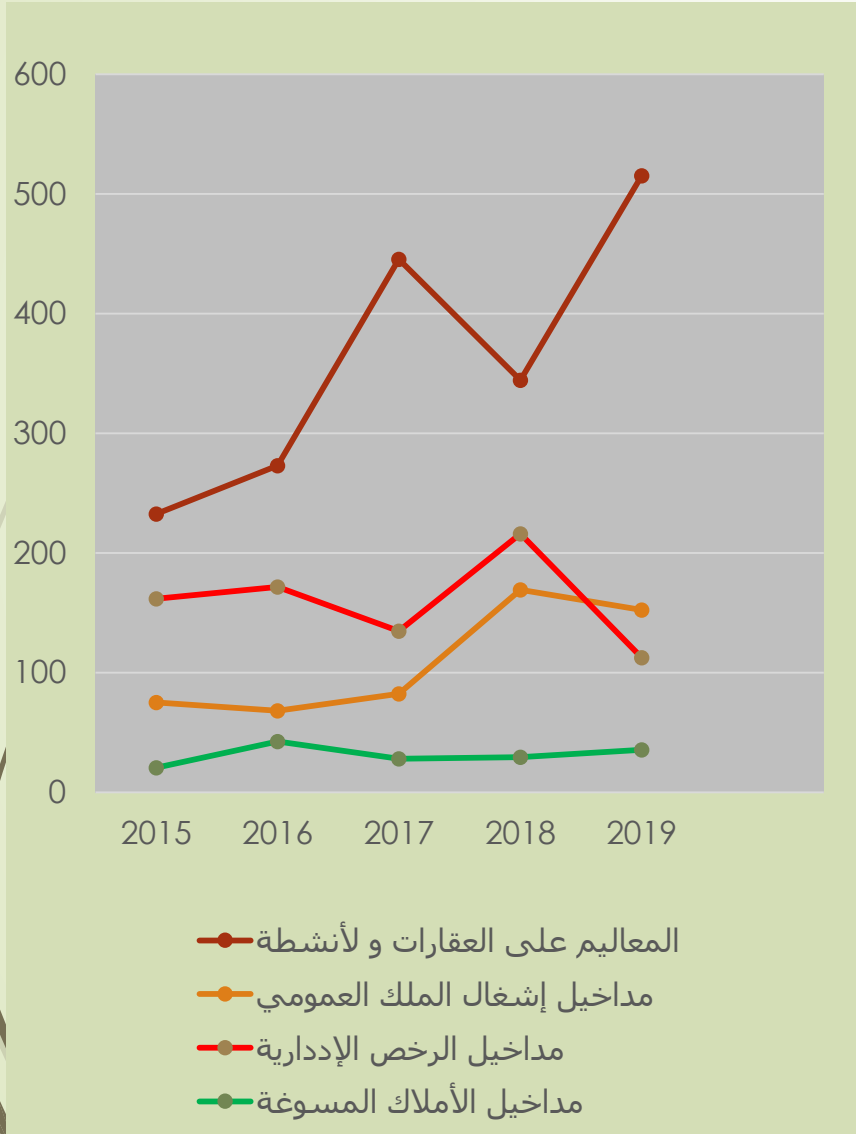
تطور نمو موارد العنوان الأول

معدل النمو السنوي	سنة 2019		سنة 2018		سنة 2017		سنة 2016		سنة 2015		
	نسبة النمو	الإنتاج	نسبة النمو	الإنتاج	نسبة النمو	الإنتاج	نسبة النمو	الإنتاج	نسبة النمو	الإنتاج	
%22	%50	515.180	%-23	344.292	%63	445.524	%17	272.963		232.615	المعاليم على العقارات و الأنشطة
%19	%-10	152.276	%105	169.251	%21	82.391	-%9	67.994		75.008	مداخل إشغال الملك العمومي
%-9	%-48	112.405	%60	215.882	-21%	134.681	%6	171.491		161.850	مداخل الرخص الإدارية و معاليم مقابل إسداء خدمات
%15	%20	35.452	%5	29.435	-34%	28.066	%106	42.406		20.599	مداخل الأملاك المسوغة
%14-	%64-	51.495	%1903	144.267	%92-	7.203	%10-	86.678		96.231	مداخل أخرى
%10	%-4	866.813	%30	907.090	%8	697.866	%9	641.533		586.305	جملة الموارد الذاتية
%13	%50	1088.165	%25	727.093	%21-	580.411	%10	731.103		666.213	تحويلات الدولة
%12	20%	1954.978	28%	1634.183	7-%	1278.277	%10	1372.636		1252.518	جملة مداخل العنوان الأول

الاستنتاجات

- سجلت جملة الموارد البلدية خلال الفترة 2015-2019 نموا ملحوظا بمعدل سنوي قدر بـ 12% و بنسب مختلفة حسب أصناف الموارد:
 - - المعاليم على العقارات و الأنشطة سجلت أكبر نسبة نمو سنوية (22 %) و يبدو ذلك واضحا خاصة خلال سنة 2019 بفضل تفعيل إجراءات العفو الجبائي التي ساهمت بشكل مباشر في ترفيع المداخل المتأتية من المعلوم على العقارات المبنية.
 - - ثم تأتي معاليم الإشغال الوقتي للطريق العام في المرتبة الثانية بنسبة 19 % ثم مداخل الأملاك المسوغة بنسبة 15 %
- نلاحظ كذلك ان تطور نسبة تحويلات الدولة و المقدرة بـ 13% فاقت نسبة تطور الموارد الذاتية المقدرة بـ 10% الأمر الذي من شأنه ان يؤثر على مكانة هذه الموارد ضمن هيكلية موارد الميزانية و بالتالي يزيد من تبعية البلدية الى مساعدات الدولة.

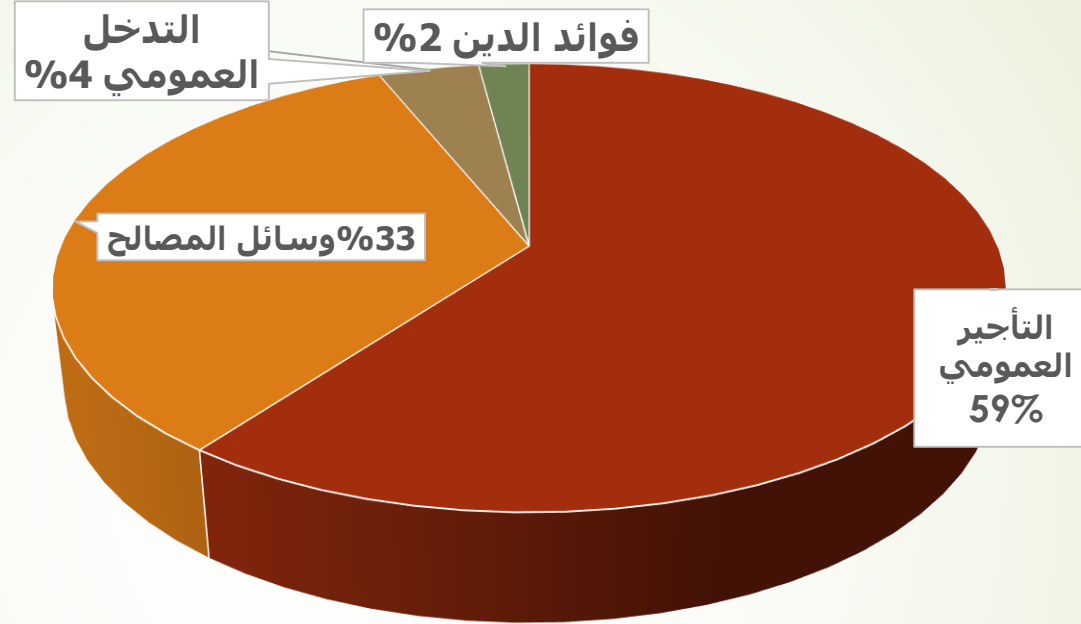
تطور نمو موارد العنوان الأول



تطور هيكله نفقات العنوان الأول

معدل الهيكله	سنة 2019		سنة 2018		سنة 2017		سنة 2016		سنة 2015		
	الهيكله	المصاريف المنجزة	الهيكله	المصاريف المنجزة	الهيكله	المصاريف المنجزة	الهيكله	المصاريف المنجزة	الهيكله	المصاريف المنجزة	
59%	56%	979.153	55%	760.911	70%	737.437	57%	712.882	57%	645.064	التأجير العمومي
35%	37%	653.731	39%	549.250	23%	246.154	38%	464.013	37%	414.989	وسائل المصالح
4%	6%	102.355	4%	54.155	4%	36.290	3%	43.597	4%	47.499	التدخل العمومي
2%	1%	18.461	2%	21.460	3%	28.062	2%	28.262	2%	23.450	فوائد الدين
100%	100%	1753.701	100%	1385.776	100%	1047.944	100%	1248.756	100%	1131.033	جملة مصاريف العنوان الأول

تطور هيكله نفقات العنوان الأول



■ فوائد الدين ■ التدخل العمومي ■ وسائل المصالح ■ التأجير العمومي

الاستنتاجات

- ▶ تتميز النفقات البلدية في الفترة 2015-2019 بسيطرة نفقات التأجير العمومي بنسبة 59% وهي نسبة أقل من المعدل الوطني المقدر بـ 61%.
- ▶ تأتي في المرتبة الثانية نفقات وسائل المصالح بنسبة 35% وهي نسبة تفوق المعدل الوطني المقدر بـ 29.9%

تطور هيكله نفقات العنوان الأول

مؤشرات هيكله نفقات العنوان الأول

2019	2018	2017	2016	2015	مدلول المؤشر	بيان المؤشر
56%	55%	70%	57%	57%	أهمية حجم نفقات التأجير	التأجير العمومي /نفقات 1ع
57%	56%	79%	71%	69%	أهمية النفقات القارة	التأجير العمومي + تسديد الدين/نفقات 1ع
43%	44%	27%	41%	41%	أهمية مصاريف التشغيل	وسائل المصالح+التدخل العمومي/نفقات 1ع

تطور نمو نفقات العنوان الأول

معدل النمو السنوي	سنة 2019		سنة 2018		سنة 2017		سنة 2016		سنة 2015		
	نسبة النمو	المصاريف المنجزة	نسبة النمو	المصاريف المنجزة	نسبة النمو	المصاريف المنجزة	نسبة النمو	المصاريف المنجزة	نسبة النمو	المصاريف المنجزة	
%11	%29	979.153	%3	760.911	%3	737.437	11%	712.882		645.064	التأجير العمومي
%12	%19	653.731	%136	549.250	%-50	232.640	12%	464.013		414.989	وسائل المصالح
%21	%89	102.355	%49	54.155	%-17	36.290	%-8	43.597		47.499	التدخل العمومي
%-6	%-14	18.461	%-24	21.460	%-1	28.062	21%	28.262		23.450	فوائد الدين
%12	%27	1753.701	%32	1385.776	-16%	1047.944	10%	1248.756		1131.033	جملة مصاريف العنوان الأول

الاستنتاجات

سجلت نفقات التأجير معدل نسبة نمو تقدر بـ 12% و تشهد النسبة ارتفاعا متواصلا حيث اكبر نسبة نمو سجلت سنة 2019 بنسبة تقدر 29% واذا علمنا أهمية كتلة الأجور في هيكلية النفقات فان هذه النسب المرتفعة كانت أحد الأسباب الرئيسية في ضعف الإذخار البلدي

في جانب آخر شهدت النفقات المخصصة لوسائل المصالح نسبة ارتفاع هامة سنة 2018 مقارنة بسنة 2019 بنسبة بلغت 136% نتيجة شروع البلدية في جدولة ديونها تجاه دائنيها و التزامها بخلاص كافة تعهداتها المالية.

نفقات التدخل العمومي شهدت هي الأخرى نسب نمو سنوية ملحوظة بلغت سنة 2019 ما يقارب 89% مقارنة بسنة 2018

مؤشرات المجهود الادخاري

2019	2018	2017	2016	2015	مدلول المؤشر	بيان المؤشر	ر/ع
8%	15%	16%	9%	10%	نسبة الإدخار الخام	الإدخار الخام / موارد العنوان الأول	1
6%	11%	11%	5%	5%	نسبة الموارد الموجهة للإستثمار	الإدخار الصافي / موارد العنوان الأول	2

مؤشرات حسب عدد السكان

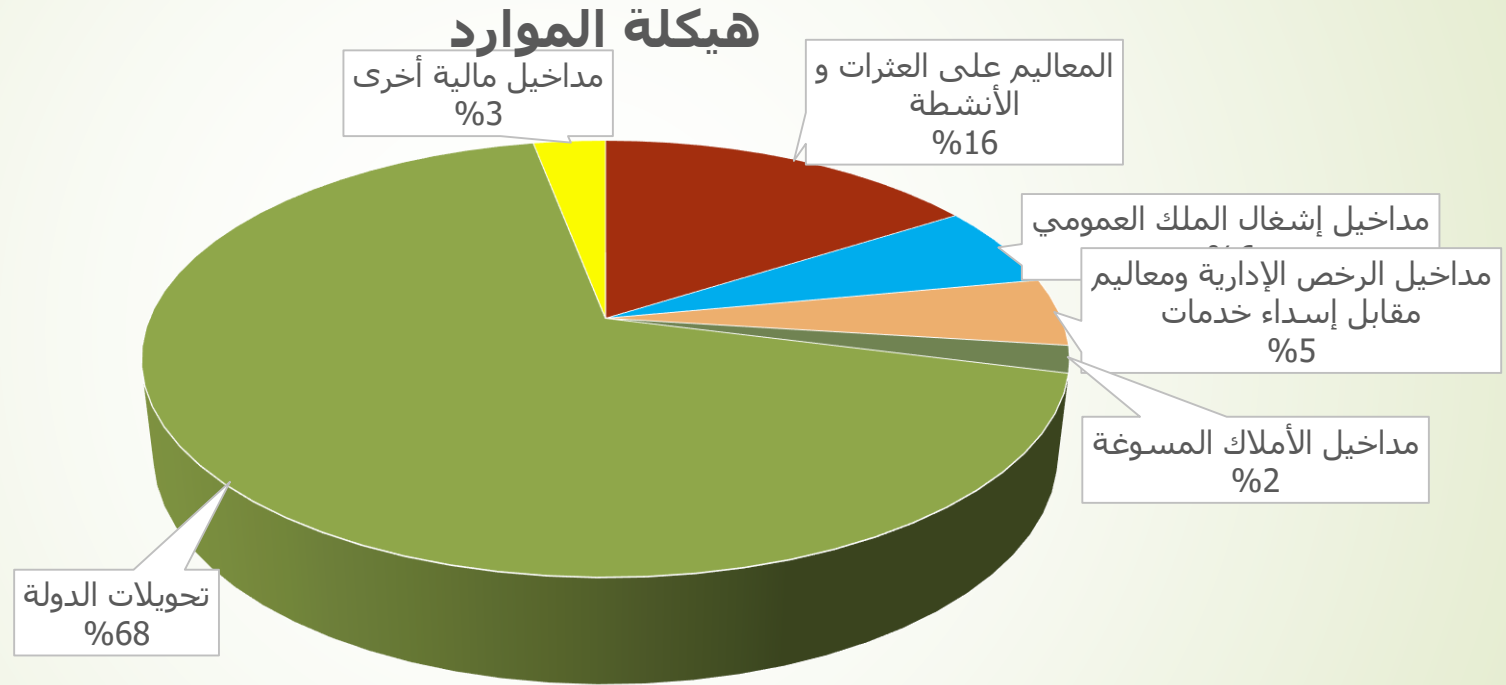
2019	2018	2017	2016	2015	مدلول المؤشر	بيان المؤشر	ع/ر
40.863	36.471	34.73	26.866	24.608	معدل مساهمة الساكن بعنوان الجبائية	المداخل الجبائية الإعتيادية/عدد السكان	1
57.017	33.857	30.423	35.7	33.145	معدل تحويلات الدولة بعنوان كل ساكن	تحويلات الدولة بالعنوان الأول/عدد السكان	2
15.525	8.785	12.52	6.891	4.439	معدل مساهمة الساكن بعنوان المعاليم	المعاليم على العقارات/عدد السكان	3

نتائج تنفيذ ميزانية سنة 2020 إلى حدود موفى
أكتوبر 2020

موارد العنوان الأول لميزانية سنة 2020 (إلى حدود موفى أكتوبر 2020)

نسبة النمو مقارنة بالسنة السابقة	الهيكلية	نسبة الإنجاز	الانجازات	التقديرات	
21%-	16%	69%	274.036	397.000	المعاليم على العقارات والأنشطة
8%-	6%	73%	113.153	156.018	مداخل إشغال الملك العمومي
71%	5%	40%	94.130	230.000	مداخل الرخص الإدارية ومعاليم مقابل إسداء خدمات
2%	2%	97%	29.026	30.000	مداخل الأملاك المسوغة
8%	68%	99%	1171.982	1181.982	تحويلات الدولة
8%-	3%	98%	45.430	46.225	مداخل مالية أخرى
2%	100%	88%	1727.166	1950.000	جملة موارد العنوان الأول

موارد العنوان الأول لميزانية سنة 2020 (إلى حدود موفى أكتوبر 2020)



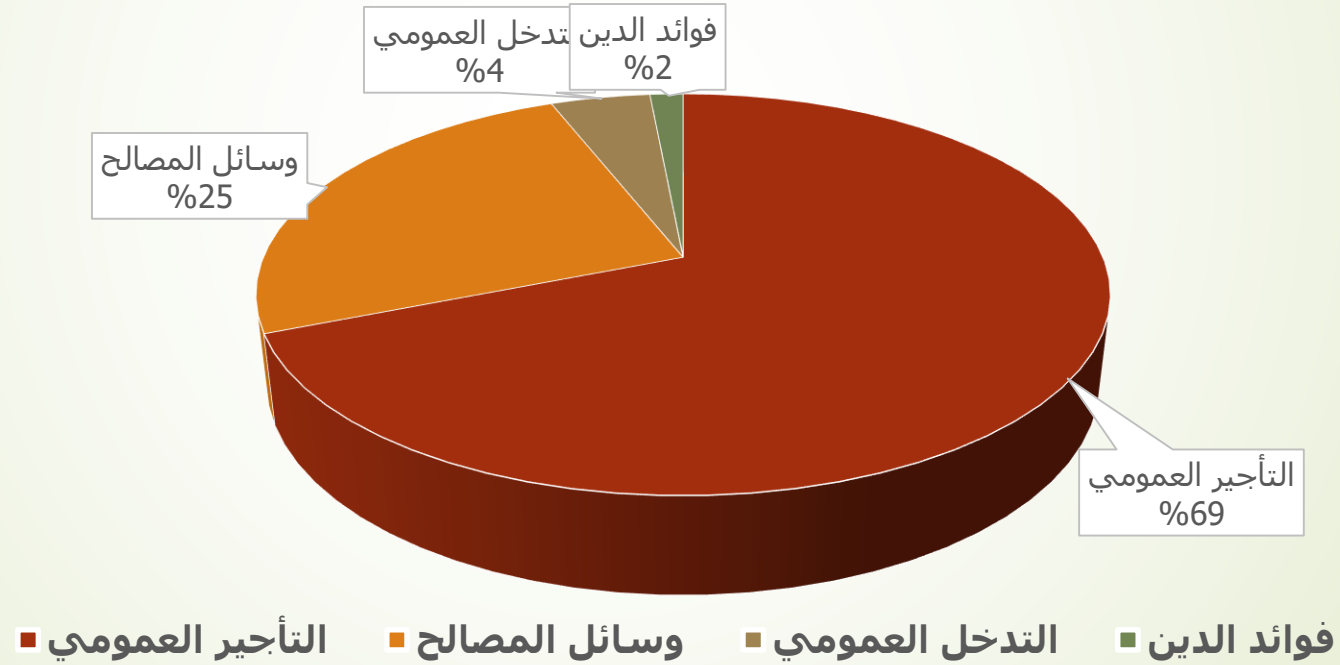
- المعاليم على العثرات و الأنشطة
- مداخيل إشغال الملك العمومي
- مداخيل الأملك المسوغة
- مداخيل مالية أخرى
- تحويلات الدولة
- مداخيل الرخص الإدارية ومعاليم مقابل إسداء خدمات

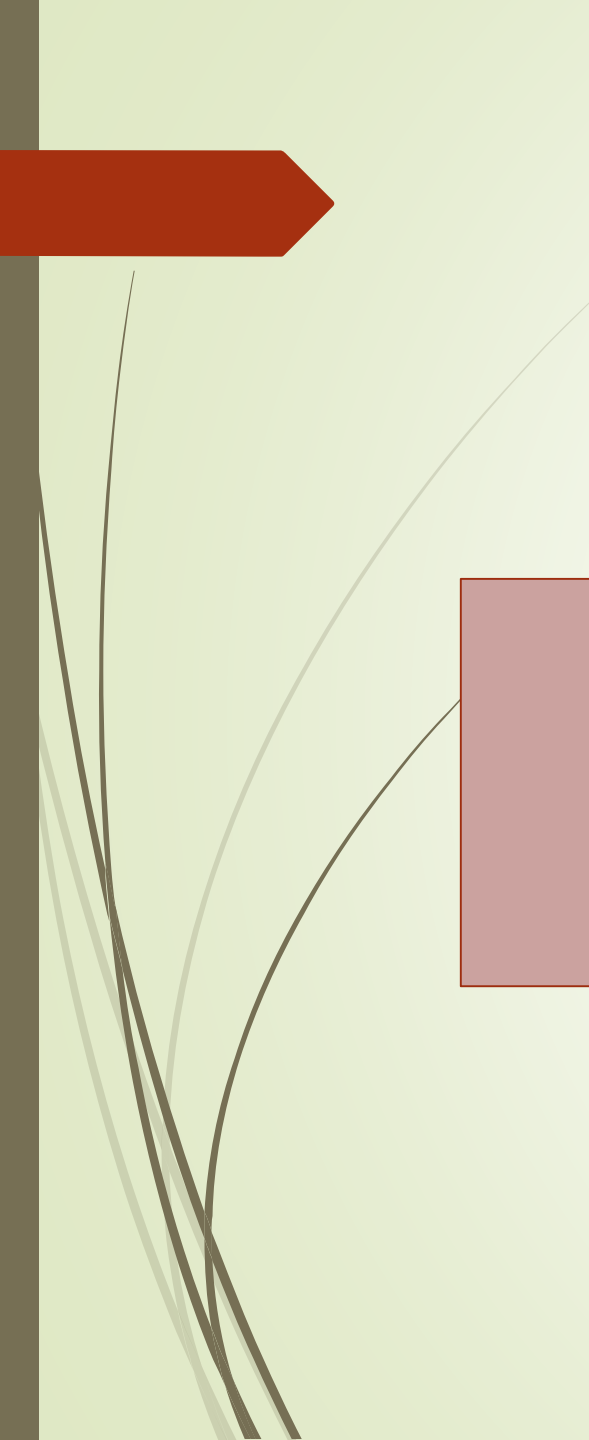
نفقات العنوان الأول لميزانية سنة 2020 (إلى حدود موفى أكتوبر 2020)

نسبة النمو مقارنة بالسنة السابقة	الهيكلية	نسبة الإنجاز	المصاريف المنجزة	التقديرات	
13%	69%	83.5%	921.737	1103.921	التأجير العمومي
26%-	25%	50%	340.298	686.207	وسائل المصالح
20%-	4.5%	78%	66.007	84.295	التدخل العمومي
16%-	1.5%	100%	15.576	15.576	فوائد الدين
2%-	100%	71%	1341.230	1890.000	جملة نفقات العنوان الأول

نفقات العنوان الأول لميزانية سنة 2020 (إلى حدود موفى أكتوبر 2020)

هيكلية النفقات





توزيع موارد العنوان الثاني لسنة 2021

هيكلية موارد العنوان الثاني لسنة 2021

1,195,280.631	فواضل المشاريع المتواصلة
42,000.000	التمويل الذاتي (80%)
0.000	الادخار (20%)
0.000	القروض
468,000.000	المساعدة غير الموظفة
20,000.000	مساهمات أخرى
55,000.000	مساهمة العنوان الأول في نفقات العنوان الثاني
6,000.000	الاعتمادات المحالة
1,786,283.971	الجملة

المشاريع المتواصلة لسنة 2021

المبلغ	البيانات	
150000.000	تهيئة قصر البلدية	مشاريع إدارية
47791.183	صيانة المستودع	
23428.981	اقتناء معدات النظافة و الطرقات	
351.140	اقتناء معدات و تجهيزات إعلامية	
221571.304	جملة المشاريع الإدارية	
10,468.958	دراسات أخرى	مشاريع المهيكلة
75,791.454	تهيئة الملعب البلدي	
92,260.412	جملة المشاريع المهيكلة	
514.297	صيانة تنوير عمومي	مشاريع القرب
706,646.596	صيانة الطرقات	
51,833.038	تهيئة المساحات الخضراء	
142,455.384	تعبيد طرقات	
6,000,000	تطهير	
901,449.315	جملة مشاريع القرب	
1215,281.031	المجموع	

حملة النفقات المخصصة للمشاريع الجديدة

المبلغ بالألف دينار	البيان	
9,000.000	اقتناء أراضي	مشاريع إدارية
25,000.000	اقتناء معدات نظافة و طرقات	
6,000.000	إقتناء معدات و تجهيزات إعلامية	
40,000.000	حملة المشاريع الإدارية	
20,000.000	دراسة مثال التهيئة	مشاريع مهيكلة
2,000.000	مصاريف الإشهار	
35,000.000	تهيئة الملعب البلدي	
57,000.000	حملة المشاريع المهيكلية	
65,000.000	صيانة تنوير عمومي	مشاريع القرب
35,000.000	تطهير	
15,000.000	مساحات خضراء	
300,000.000	تعبيد طرققات	
415,000.000	حملة مشاريع القرب	
512,000.000	المجموع	