



يتمثل التحليل المالي في دراسة القوائم المالية و النتائج المحققة خلال السنوات السابقة لاشتقاق مجموعة من المؤشرات ( RATIO ) التي تساعد على تقييم الأداء البلدي و تشخيص الوضع المالي والقدرة على تعبئة الموارد المتاحة مع ذكر كل الموارد المالية سواء كانت ذاتية أو دعم أو قروض أو مساهمات أخرى و العمل على توظيفها الأمثل لتنفيذ المخطط الاستثماري التشاركي لسنة 2022.

ويحتوي هذا التشخيص على النقاط التالية:

- ❖ هيكلية موارد العنوان الأول
- ❖ هيكلية نفقات العنوان الأول
- ❖ الملامح العامة لمشروع ميزانية 2022
- ❖ تقديم المشاريع البلدية المتواصلة و الجديدة
- ❖ توزيع موارد مخطط الاستثماري لسنة 2022
- ❖ توزيع مبلغ المخطط حسب نوعية المشاريع
- ❖ توزيع الاعتمادات المخصصة لمشاريع القرب على المناطق .



## هيكلية موارد العنوان الأول للفترة 2020/2016

2020	2019	2018	2017	2016	السنة المالية الموارد
7 050 380	22 587 695	12 999 711	10 880 595	11 284 488	المعلوم على العقارات المبنية
% - 68,78	% 73,75	% 19,48	% - 0,4	-	نسبة تطور المعلوم
1 038 105	1 798 155	2 608 728	1 186 946	5 132 869	المعلوم على العقارات غير المبنية
% - 42,26	% - 31,07	% 119,78	% - 76,87	-	نسبة تطور المعلوم
97 738 986	109 145 350	97 453 915	66 168 603	56 898 002	المعلوم على المؤسسات
% - 10,45	% 11,99	% 47,28	% 16,26	-	نسبة تطور المعلوم
109 425 000	128 700 000	90 450 105	81 000 000	72 500 000	مداخل الأسواق
% - 14,97	% 42,28	% 11,66	% 11,72	-	نسبة تطور المعلوم
36 514 000	35 662 000	98 933 000	20 827 000	21 925 000	المعلوم على سعر التيار الكهربائي
% 2,38	% - 63,95	% 375,02	% - 5,007	-	نسبة تطور المعلوم

16 169 773	65 940 818	45 075 878	33 232 214	34 939 610	المدادخل الجبائفة الأخرى
% - 63,95		% 35,63	% - 4,88	-	نسبة تطور المعلوم
267 936 244	363 834 018	335 821 337	213 295 358	202 679 969	جملة المدادخل الجبائفة الاعتيادفة
% - 26,35	% 8,34	% 57,44	% 5,23	-	نسبة تطور المعلوم
33 685 345	35 797 854	45 160 396	29 284 265	30 048 015	مدادخل أملاك البلدية
% - 5,90	% - 20,73	% 53,84	% - 2,54	-	نسبة تطور المعلوم
46 184 787	68 000 000	104 137 056	17 088 689	27 507 147	مدادخل أخرى غير جبائفة
79 870 132	103 797 854	149 297 452	46 372 954	57 555 162	جملة المدادخل غير الجبائفة الاعتيادفة
% - 23,05	% - 30,47	% 221,94	% - 19,42	-	نسبة تطور المدادخل غير الجبائفة الاعتيادفة
578 468 000	434 971 000	488 181 000	426 251 000	251 181 000	المناب من المال المشترك
% 32,99	% - 10,89	% 14,52	% 69,69	-	نسبة تطور المعلوم
56 000 000	62 000 000	75 000 000	14 000 000	28 814 231	منح و مساهمات مخصصة للتسيير
634 468 000	496 971 000	563 318 000	440 251 000	279 995 231	مساهمة الدولة فف مدادخل البلدية
% 27,66	% - 11,77	% 27,95	% 57,23	-	نسبة تطور مساهمة الدولة
982 274 376	964 065 872	1060 999 789	699 919 312	540 230 362	جملة مدادخل العنوان الأول
% 1,88	% - 9,13	% 51,58	% 29,55	-	نسبة تطور المدادخل



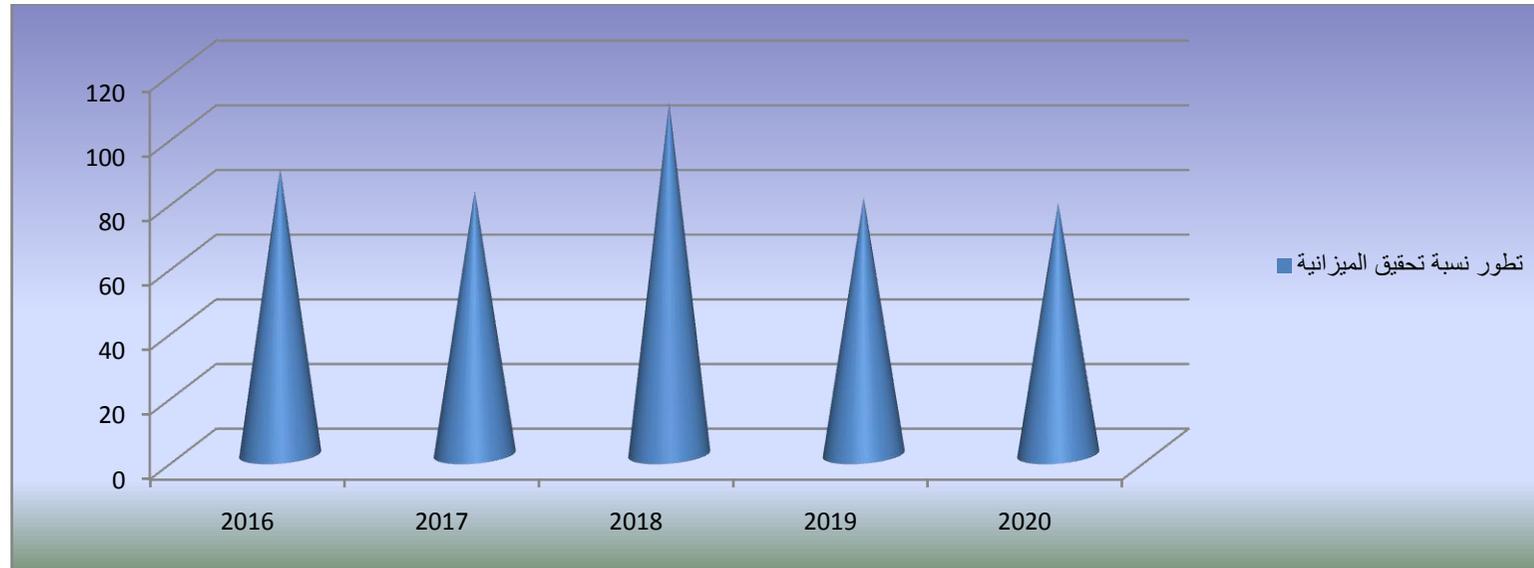
بعض المؤشرات المالية لموارد  
العنوان الأول من سنة 2016 إلى سنة 2020 مقارنة بالنسب الوطنية

النسبة الوطنية	2020	2019	2018	2017	2016	
% 65	% 35,40	% 48,45	% 45,72	% 37,09	% 48,17	مؤشرات الاستقلالية ( مداخل ذاتية / موارد ع 1 )
% 35	% 64,60	% 51,55	% 54,28	% 62,91	% 51,83	مؤشرات تحويلات الدولة ( تحويلات الدولة / م.ع.1 )
% 11,7	% 9,68	% 5,22	% 4,09	% 4	% 6,3	مؤشر المعاليم العقارية من جملة الموارد الذاتية
% 7,6	% 3,42	% 2,52	% 1,47	% 1,7	% 3	مؤشر المعاليم العقارية من جملة موارد العنوان الأول



## تطور نسبة تحقيق الميزانية

2020	2019	2018	2017	2016	تقديرات الميزانية
1261668000	1211000000	973000000	95721100	611000000	المنجز
982274376	964065872	1060999789	699919312	540230362	النسبة
% 77.85	%79.6	% 109,04	% 81.65	% 88,41	





## هيكلية نفقات العنوان الأول

2020	2019	2018	2017	2016	السنة المالية النفقات
596 863 546	507 298 848	445 795 551	304 414 430	306 970 609	التأجير
% 17,65	% 13,79	% 46,44	%- 0,83	-	نسبة تطور النفقة
256 995 219	274 170 709	189 864 364	147 128 036	138 967 675	وسائل المصالح
% - 6,26	% 44,40	% 29,04	% 5,87	-	نسبة تطور النفقة
47 948 558	45 991 598	45 902 800	25 011 800	8 579 040	التدخل العمومي
% 4,25	% 0,19	% 83,52	%191,54	-	نسبة تطور النفقة
901 807 323	827 461 155	681 562 715	476 554 266	454 517 324	مجموع نفقات التصرف
% 8,98	% 21,40	% 43,01	% 4,84	-	نسبة تطور النفقة
29 984 931	26 678 628	29 664 750	37 742 816	37 384 320	فوائد القروض
% 12,39	% - 10,06	% - 21,40	% 0,95	-	نسبة تطور النفقة
931 792 254	854 139 783	711 227 465	514 297 882	491 901 644	جملة نفقات العنوان الأول
% 9,09	% 20,09	% 38,29	% 4,55	-	نسبة تطور المعلوم



## نققات العنوان الأول لسنة 2020

النسبة الوطنية	النسبة من جملة نفقات العنوان الأول	النسبة الوطنية	النسبة من جملة موارد العنوان الأول	المصاريف المنجزة	التقديرات	
% 61	% 66,18	% 47,8	% 60,76	596 863 546	565 818 000	التأجير
% 29,9	% 28,49	% 23,5	% 26,16	256 995 219	588 750 000	وسائل المصالح
% 5,6	% 5,31	% 4,88	% 4,77	47 948 558	77 100 000	التدخل العمومي
			% 91,80	901 807 323	1 231 668 000	مجموع نفقات التصرف
			% 3,05	29 984 931	30 000 000	فوائد القروض
			% 94,86	931 792 254	1 261 668 000	الجملة

% 64,69	نسبة تحقيق الميزانية على مستوى نفقات العنوان الأول
% 79	النسبة الوطنية



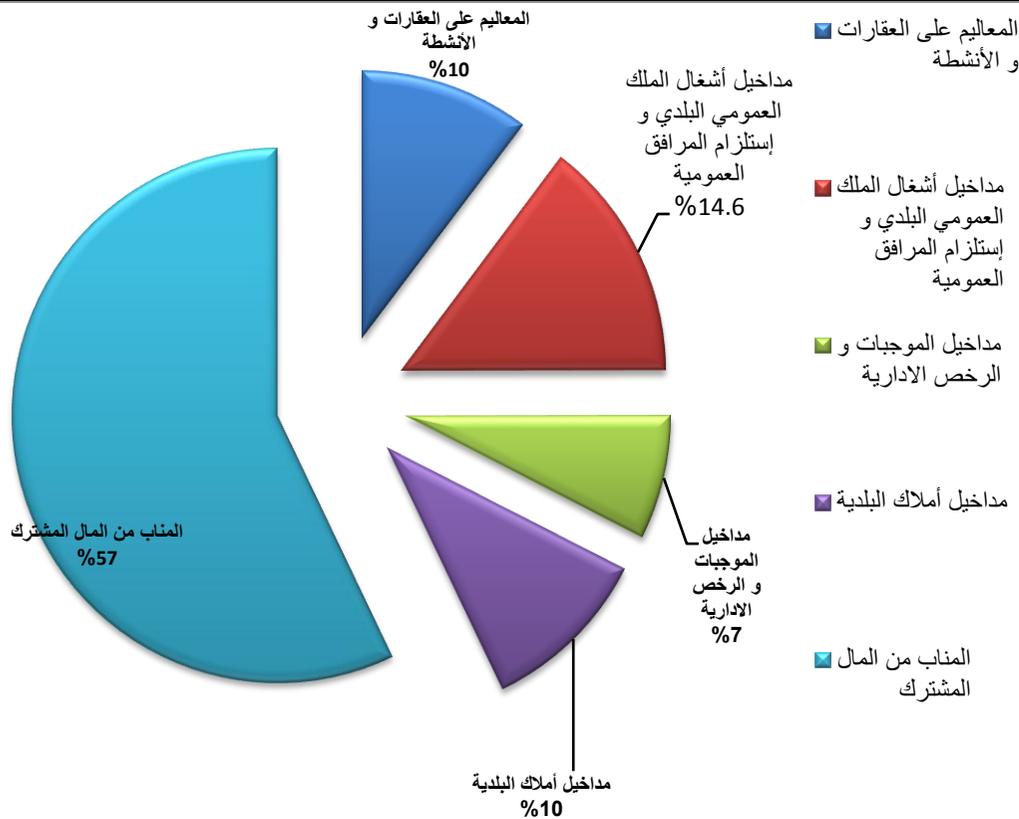
## أهم مؤشرات نفقات وسائل المصالح لسنة 2020

النسبة من جملة وسائل المصالح	النسبة من جملة الموارد الذاتية	النسبة من جملة نفقات العنوان الأول	النسبة من جملة موارد العنوان الأول	2020	بيان النفقة
% 30,87	% 31,03	% 11,58	% 10,98	107 935 391	الكهرباء
% 9,20	% 9,20	% 3,43	% 3,25	32 000 000	الوقود
% 39,97	% 40,23	% 15,05	% 14,24	139 935 391	المجموع
% 7,35	% 7,35	% 2,75	% 2,60	25 575 337	خلاص متخلدات تجاه المؤسسات العمومية



## الملاح العامة لمشروع ميزانية البلدية لسنة 2022

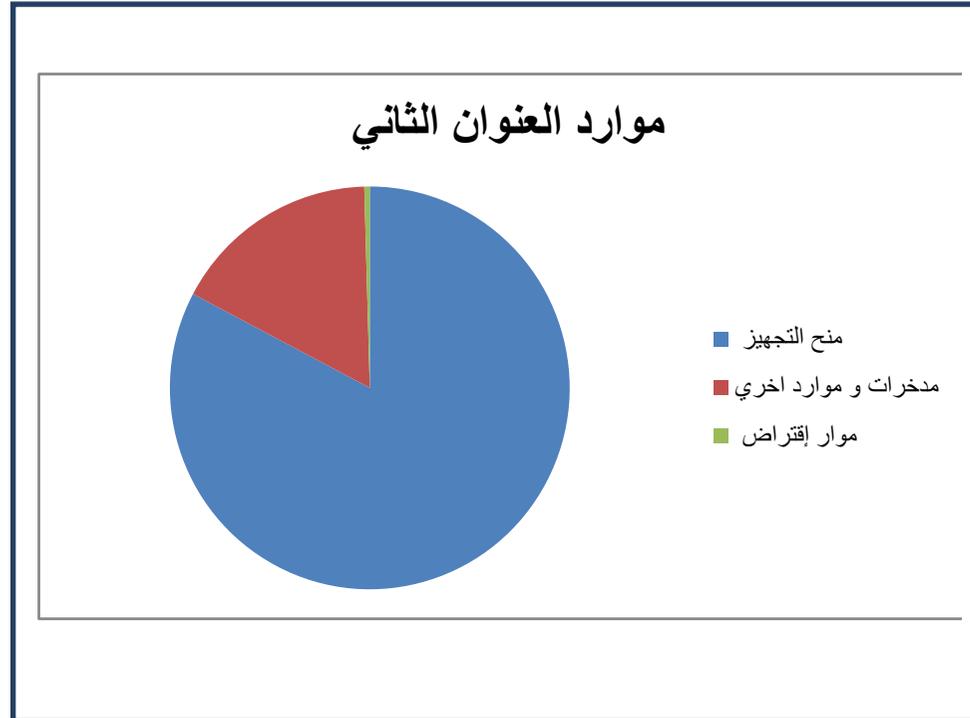
### موارد العنوان الأول :



المبلغ ( بالدينار ) ( التقديرات )	بيان الموارد
136 000	المعاليم على العقارات و الأنشطة
193 000	مداخيل أشغال الملك العمومي البلدي و إستنزاف المرافق العمومية
99 000	مداخيل الموجبات و الرخص الإدارية
137 000	مداخيل أملك البلدية
753 000	المناخ من المال المشترك
<b>1 318 000</b>	<b>جملة موارد العنوان الأول</b>



## موارد العنوان الثاني :



المبلغ ( بالدينار ) ( التقديرات )	بيان الموارد
1 308 000	منح التجهيز
266 200	مدخرات و موارد مختلفة
7 000	موارد الاقتراض الداخلي
1 581 200	جملة موارد العنوان الثاني



### نفقات العنوان الأول لسنة 2022

النسبة	المبلغ بالدينار	بيان النفقات
55.4 %	731000	التأجير العمومي
35%	464020	وسائل المصالح
7.8 %	104600	التدخل العمومي
1.36%	18380	فوائد الدين
	1 318 000	جملة نفقات العنوان الأول

### نفقات العنوان الثاني لسنة 2022

المبلغ بالدينار	بيان النفقات
1 327200	الاستثمارات
208000	نفقات التنمية الطارئة و غير الموزعة
46000	أصل الدين
1 581 200	جملة نفقات العنوان الثاني



بحساب الدينار

تقديرات ميزانية 2022	تقديرات ميزانية 2021	بيان الموارد
1 318 000	1 381 320	موارد العنوان الأول
1 581 200	1 818 200	موارد العنوان الثاني
<b>2 899 200</b>	<b>3 199 520</b>	جملة الموارد
1 318 000	1 310 820	نفقات العنوان الأول
1 581 200	1 888 700	نفقات العنوان الثاني
<b>2 899 200</b>	<b>3 199 520</b>	جملة النفقات

مقسمة كما يلي :

جملة اعتمادات العنوان الثاني لسنة 2022 المقدرة بـ 1 581 200  
جملة مساهمة العنوان الأول بالعنوان الثاني المقدرة بـ 50 000 000

1 227 200	الاعتمادات المخصصة للمشاريع المتواصلة
308000	الاعتمادات المخصصة للمشاريع الجديدة
460000	تسديد أصل دين لسنة 2020
1 581 200	المجموع



## كشف في المشاريع البلدية المتواصلة و مصادر تمويلها

### 1. المشاريع المتواصلة :

بحساب الدينار

ع/ر	بيان المشروع	الكلفة	طريقة التمويل			مساهمات من وزارات
			تمويل ذاتي	قرض	مساعدة استثنائية	
<b>1- المشاريع الادارية</b>						
01	مراجعة مثال التهيئة العمرانية	32289,750	16144,875		16144,875	
<b>المجموع</b>						
<b>2- مشاريع القرب</b>						
01	تعبيد الطرقات بمناطق التوسع				618 000	
02	التنوير العمومي بمناطق التوسع	168 041	-	-	171 000	
03	التنوير العمومي بمنطقة ملولش	45 000	-	-	23 000	
04	تعبيد المسلك الفلاحي بمنطقة ملولش	46 467	-	-	46 467	
<b>3- المشاريع المهيكلة</b>						
01	ربط الملعب البلدي بشبكة الكهربائية	42740,740	-	-	42740,740	
03	تهيئة الشاطئ	135 000	-	-	71000	
04	بناء حي إداري	346502,415	10502,415	-	206 000	
05	تجميل المدينة	35000	-	-	35000	
06	تهيئة مسلك الرابط بين الفسحة الشاطئية و طريق الجريبين	68000	-	-	68000	



توزيع موارد مخطط الاستثمار البلدي لبعض  
المشاريع الجديدة لسنة 2022

50 000 000	اعتمادات ذاتية
208 000 000	مساعدة غير موظفة
50 000 000	قرض
308 000 000	الجملة