



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 2021.

ويحتوي هذا التشخيص على النقاط التالية:

- ❖ هيكلية موارد العنوان الأول
- ❖ هيكلية نفقات العنوان الأول
- ❖ الملامح العامة لمشروع ميزانية 2021
- ❖ تقديم المشاريع البلدية المتواصلة و الجديدة
- ❖ توزيع موارد مخطط الاستثماري لسنة 2021
- ❖ توزيع مبلغ المخطط حسب نوعية المشاريع
- ❖ توزيع الاعتمادات المخصصة لمشاريع القرب على المناطق .



هيكلية موارد العنوان الأول للفترة 2019/2015

2019	2018	2017	2016	2015	السنة المالية الموارد
22 587 695	12 999 711	10 880 595	11 284 488	5 779 151	المعلوم على العقارات المبنية
% 73,75	% 19,48	% - 0,4	% 95,26	-	نسبة تطور المعلوم
1 798 155	2 608 728	1 186 946	5 132 869	658 655	المعلوم على العقارات غير المبنية
% - 31,07	% 119,78	% - 76,87	% 79,29	% - 62,02	نسبة تطور المعلوم
109 145 350	97 453 915	66 168 603	56 898 002	70 198 461	المعلوم على المؤسسات
% 11,99	% 47,28	% 16,26	% - 18,94	% 92,23	نسبة تطور المعلوم
128 700 000	90 450 105	81 000 000	72 500 000	63 810 000	مداخل الأسواق
% 42,28	% 11,66	% 11,72	% 13,61	% 11,94	نسبة تطور المعلوم
35 662 000	98 933 000	20 827 000	21 925 000	34 307 275	المعلوم على سعر التيار الكهربائي
% - 63,95	% 375,02	% - 5,007	% - 37,92	% 141,34	نسبة تطور المعلوم

65 940 818	45 075 878	33 232 214	34 939 610	22 949 733	المدخلات الجبائية الأخرى
	% 35,63	% - 4,88	% 52,24	% 16,43	نسبة تطور المعلوم
363 834 018	335 821 337	213 295 358	202 679 969	197 703 275	جملة المدخلات الجبائية الاعتيادية
% 8,34	% 57,44	% 5,23	% 2,51	% 47,70	نسبة تطور المعلوم
35 797 854	45 160 396	29 284 265	30 048 015	39 320 855	مداخلات أملاك البلدية
% - 20,73	% 53,84	% - 2,54	% - 23,78	% 14,99	نسبة تطور المعلوم
68 000 000	104 137 056	17 088 689	27 507 147	44 856 121	مدخلات أخرى غير جبائية
103 797 854	149 297 452	46 372 954	57 555 162	84 176 976	جملة المدخلات غير الجبائية الاعتيادية
% - 30,47	% 221,94	% - 19,42	% - 31,62	% 58,42	نسبة تطور المدخلات غير الجبائية الاعتيادية
434 971 000	488 181 000	426 251 000	251 181 000	246 200 000	المناب من المال المشترك
% - 10,89	% 14,52	% 69,69	% 2,02	% 11,29	نسبة تطور المعلوم
62 000 000	75 000 000	14 000 000	28 814 231	-	منح و مساهمات مخصصة للتسيير
496 971 000	563 318 000	440 251 000	279 995 231	246 200 000	مساهمة الدولة في مداخلات البلدية
% - 11,77	% 27,95	% 57,23	% 13,72	% - 21	نسبة تطور مساهمة الدولة
964 065 872	1060 999 789	699 919 312	540 230 362	528 080 251	جملة مداخلات العنوان الأول
% - 9,13	% 51,58	% 29,55	% 2,30	% 5,89	نسبة تطور المداخلات



بعض المؤشرات المالية لموارد
العنوان الأول من سنة 2015 إلى سنة 2019 مقارنة بالنسب الوطنية

النسبة الوطنية	2019	2018	2017	2016	2015	
% 65	% 48,45	% 45,72	% 37,09	% 48,17	% 53,37	مؤشرات الاستقلالية (مداخل ذاتية / موارد ع 1)
% 35	% 51,55	% 54,28	% 62,91	% 51,83	% 46,63	مؤشرات تحويلات الدولة (تحويلات الدولة / م.ع. 1)
% 11,7	% 5,22	% 4,09	% 4	% 6,3	% 2,2	مؤشر المعاليم العقارية من جملة الموارد الذاتية
% 7,6	% 2,52	% 1,47	% 1,7	% 3	% 1,2	مؤشر المعاليم العقارية من جملة موارد العنوان الأول



تطور نسبة تحقيق الميزانية

2019	2018	2017	2016	2015	تقديرات الميزانية
1.800.000	1.359.512	1.280.710	922.512	753.418	المنجز
1.648.588	1.495.235	973.418	801.743	771.498	النسبة
% 91,58	% 109,98	% 82,44	% 86,91	% 102.3	





هيكلة نفقات العنوان الأول

2019	2018	2017	2016	2015	السنة المالية النفقات
507 298 848	445 795 551	304 414 430	306 970 609	285 629 226	التأجير
% 13,79	% 46,44	%- 0,83	% 7,47	% 5,48	نسبة تطور النفقة
274 170 709	189 864 364	147 128 036	138 967 675	146 897 658	وسائل المصالح
% 44,40	% 29,04	% 5,87	% - 5,39	% 46,47	نسبة تطور النفقة
45 991 598	45 902 800	25 011 800	8 579 040	7 688 899	التدخل العمومي
% 0,19	% 83,52	%191,54	%11,57	%35,54	نسبة تطور النفقة
827 461 155	681 562 715	476 554 266	454 517 324	440 215 783	مجموع نفقات التصرف
% 21,40	% 43,01	% 4,84	% 3,24	% 16,90	نسبة تطور النفقة
26 678 628	29 664 750	37 742 816	37 384 320	21 036 057	فوائد القروض
% - 10,06	% - 21,40	% 0,95	% 77,71	% - 20,61	نسبة تطور النفقة
854 139 783	711 227 465	514 297 882	491 901 644	461 251 840	جملة نفقات العنوان الأول
% 20,09	% 38,29	% 4,55	% 6,64	% 14,43	نسبة تطور المعلوم



نفقات العنوان الأول لسنة 2019

النسبة الوطنية	النسبة من جملة نفقات العنوان الأول	النسبة الوطنية	النسبة من جملة موارد العنوان الأول	المصاريف المنجزة	التقديرات	
% 61	% 59,39	% 47,8	% 52,62	507 298 848	574 020 000	التأجير
% 29,9	% 32,09	% 23,5	% 28,43	274 170 709	515 480 000	وسائل المصالح
% 5,6	% 5,84	% 4,4	% 4,77	45 991 598	86 400 000	التدخل العمومي
			% 85,83	827 461 155	1 178 900 000	مجموع نفقات التصرف
			% 2,79	26 678 628	26 800 000	فوائد القروض
			% 88,59	854 139 783	1 205 700 000	الجملة

المقاييس الحقيقية بعنوان سنة 2019

964.065.872

نسبة تحقيق الميزانية على مستوى نفقات العنوان الأول	%88.6
النسبة الوطنية	% 79



أهم مؤشرات نفقات وسائل المصالح لسنة 2019

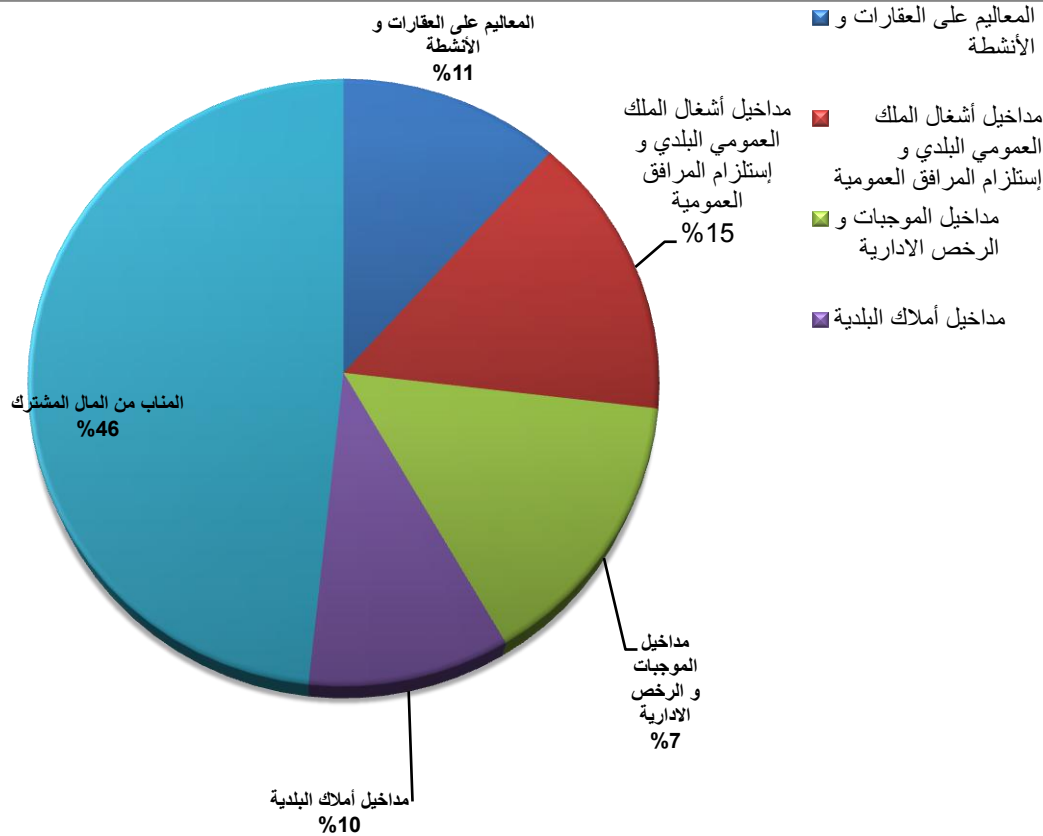
النسبة من جملة وسائل المصالح	النسبة من جملة الموارد الذاتية	النسبة من جملة نفقات العنوان الأول	النسبة من جملة موارد العنوان الأول	2019	بيان النفقة
% 29,17	% 17,12	% 9,36	% 8,29	79 998 395	الكهرباء
% 12,74	% 7,48	% 4,09	% 3,62	34 956 200	الوقود
% 41,91	% 24,60	% 13,45	% 11,91	103 376 351	المجموع
% 12,69	% 7,44	% 4,07	% 3,60	34 792 318	خلاص متخلدات تجاه المؤسسات العمومية



الملاح العامة لمشروع ميزانية البلدية لسنة 2021

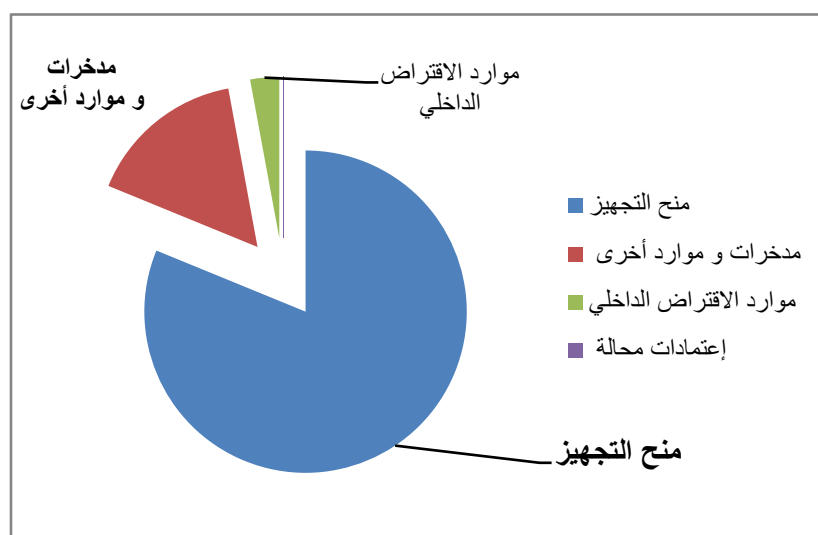
الموارد

موارد العنوان الأول : لمشروع ميزانية 2021





موارد العنوان الثاني :



المبلغ (بالدينار) (التقديرات)	بيان الموارد
1601361	منح التجهيز
313768	مدخرات و موارد مختلفة
57302	موارد الاقتراض الداخلي
12.403	موارد من إعتمادات محالة
1.972.443	جملة موارد العنوان الثاني



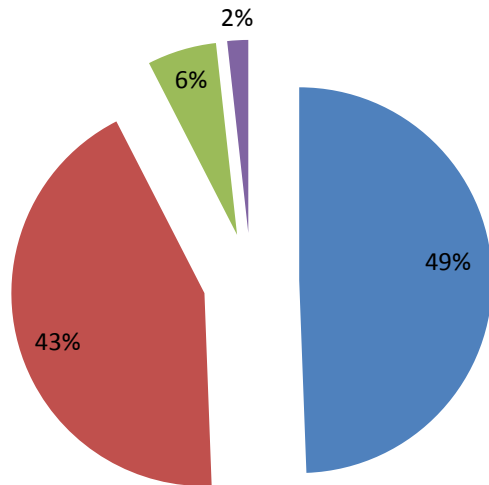
الملاح العامة لمشروع ميزانية البلدية لسنة 2021

نفقات

نفقات العنوان الأول لسنة 2021

كتلة الأجور مقارنة بباقي النفقات

فوائد الدين التدخل العمومي وسائل المصالح التأجير العمومي



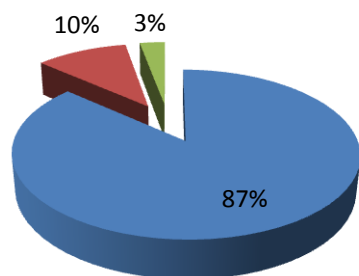
بيان النفقات	المبلغ بالدينار	النسبة
التأجير العمومي	672000	% 49,4
وسائل المصالح	585640	% 43
التدخل العمومي	78800	% 5.8
فوائد الدين	23800	% 1.8
جملة نفقات العنوان الأول	1360240	100%



نققات العنوان الثاني لسنة 2021

نققات العنوان الثاني

■ أصل الدين ■ نفقات التنمية الطارئة و غير الموزعة ■ الاستثمارات المباشرة



المبلغ بالدينار	بيان النفقات
1707431	الاستثمارات المباشرة
208000	نفقات التنمية الطارئة و غير الموزعة
57 000	أصل الدين
197243100	جملة نفقات العنوان الثاني

الملاح العامة لمشروع ميزانية البلدية لسنة 2021

نفقات

بيان الموارد	تقديرات ميزانية 2020	تقديرات ميزانية 2021
موارد العنوان الأول	1.261.668	1.360.240
موارد العنوان الثاني	1.735.000	1.972.443
جملة الموارد	2.996.668	3.332.683
نفقات العنوان الأول	1.261.668	1.360.240
نفقات العنوان الثاني	1.735.000	1.972.443
جملة النفقات	2.996.668	3.332.683

بحساب الدينار



جملة اعتمادات العنوان الثاني لسنة 2021 المقدرة بـ 1.972.000
 جملة مساهمة العنوان الأول بالعنوان الثاني المقدرة بـ 57.000.00 (20%+80%)
 مقسمة كما يلي :

1.707.000	الاعتمادات المخصصة للمشاريع المتواصلة
208000	الاعتمادات المخصصة للمشاريع الجديدة
57000	تسديد أصل دين لسنة 2021
1.972.000	المجموع



كشف في المشاريع البلدية المتواصلة و مصادر تمويلها

أ. المشاريع المتواصلة :

بحساب الدينار

ع/ر	بيان المشروع	الكلفة	طريقة التمويل			مساعدة موظفة	مساعدة موظفة	مساهمات من وزارات
			تمويل ذاتي	قرض	مساعدة استثنائية			
1- المشاريع الإدارية								
01	اقتناء معدات النظافة و الطرقات	208.460	8 . 460	50 000	-	150.000	-	-
02	تهئية مقر البلدية	86.132	86.132					
03	مراجعة مثال التهئية العمرانية	32.289	16.144					16.144
المجموع								
2- مشـاريع القـرب								
01	تنوير عمومي (عمادة ملولش)	30.000	22.000			8.000		
02	تنوير عمومي (مناطق التوسعة)	171.450						171.450
03	صيانة و تعبيد الطرقات(عمادة ملولش)	46.000	46.000					
04	صيانة و تعبيد الطرقات(مناطق التوسع)	618.550						618.550
3- المشاريع الممهـدة								
01	تهئية سوق السمك	162.000	40.000	-	50.000	72.000	-	-
02	تهئية الشاطئ	74.803	63.803	-	-	11.000	-	
03	بناء حي إداري	334.053	-	-	130 000	206.000		
04	ربط الملعب البلدي بأولاد مبروك بالضفت العالي	50.000				50.000		



توزيع موارد مخطط الاستثمار البلدي لبعض
المشاريع الجديدة لسنة 2021

/	اعتمادات ذاتية
208 000 000	مساعدة غير موظفة
/	قرض
208 000 000	الجملة