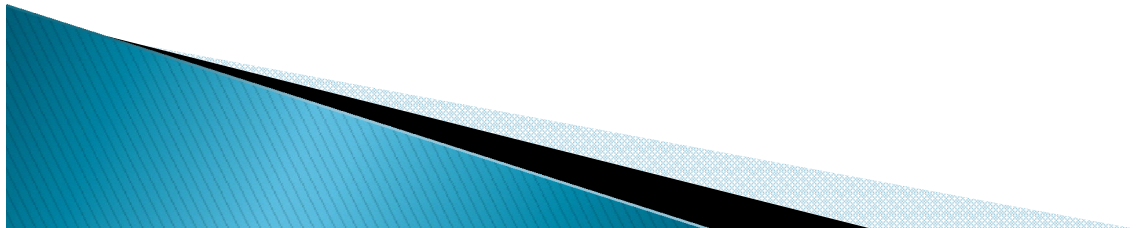




الجمهورية التونسية
وزارة الشؤون المحلية و البيئة
بلدية المنيهلة

النشخيص المالي للبرنامج السنوي للاستثمار لسنة 2019



- ▶ تطلب إعداد البرنامج السنوي للاستثمار لسنة **2019** اتخاذ التدابير الكفيلة بالحفاظ على التوازنات المالية للبلدية والحرص على مضاعفة مجهودات جميع الأطراف.
- ▶ و في إطار تحديد الاعتمادات المخصصة لتمويل برنامج الاستثمار السنوي التشاركي لسنة **2019** ارتكز التشخيص المالي على ما تم إنجازه سنة **2017** و سنة **2018** إلى غاية **06/11/2018** دخلا وصرفا نظرا لحدثة تركيز البلدية وعدم توفر قاعدة معطيات مالية يمكن اعتمادها للقيام بتشخيص معمق في الغرض حيث :

يتضمن هذا التشخيص :

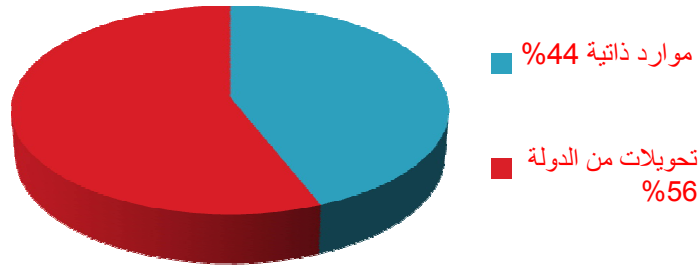
- موارد العنوان الأول المحققة إلى غاية **2017-12-31**
- موارد العنوان الأول المحققة إلى غاية **2018-11-06**
- هيكلية موارد العنوان الأول إلى غاية **2017-12-31**
- هيكلية موارد العنوان الأول إلى غاية **2018-11-06**
- نفقات العنوان الأول المنجزة إلى غاية **2017-12-31**
- نفقات العنوان الأول المنجزة إلى غاية **2018-11-06**
- هيكلية نفقات العنوان الأول المنجزة إلى غاية **2018-11-06**
- الملامح العامة لميزانية **2019**
- الموارد المقترحة لتمويل برنامج الإستثمار السنوي لسنة **2019**

موارد العنوان الأول المحققة بعنوان سنة 2017 و سنة 2018 إلى غاية 2018-11-06

حققت البلدية إلى غاية 31/12/2017 نسبة 68.99 % من جملة تقديرات الموارد المبرمجة بميزانية سنة 2017 و نسبة 89.72 % من جملة تقديرات الموارد المبرمجة بميزانية سنة 2018

← **تصنف الموارد المحققة إلى موارد ذاتية وتحويلات من الدولة**

2018		2017		موارد العنوان الأول
نسبة الانجاز %	إنجاز(د)	نسبة الانجاز %	إنجاز(د)	
89.72	4113.174	68.99	3829.205	



2018		2017		موارد العنوان الأول (د)
حصة العنصر من جملة الموارد المحققة		حصة العنصر من جملة الموارد المحققة		
44 %	1807.713	44 %	1694.782	- موارد ذاتية
56 %	2305.461	56 %	2134.423	- تحويلات من الدولة

- تمثل الموارد الذاتية 44% من جملة موارد العنوان الأول التي تم تحقيقها
- تمثل التحويلات من الدولة 56 % من جملة موارد العنوان الأول التي تم تحقيقها

نسبة تحويلات الدولة تفوق نسبة الموارد الذاتية

◀ وهو ما يفسر عدم الاستقلالية التامة للبلدية ومدى ارتباطها بتحويلات الدولة حيث تعتمد لتمويل نفقاتها

الاعتيادية بنسبة 56% على الموارد المتأتية من المناب من المال المشترك والمنح الاستثنائية (منحة التوازن).

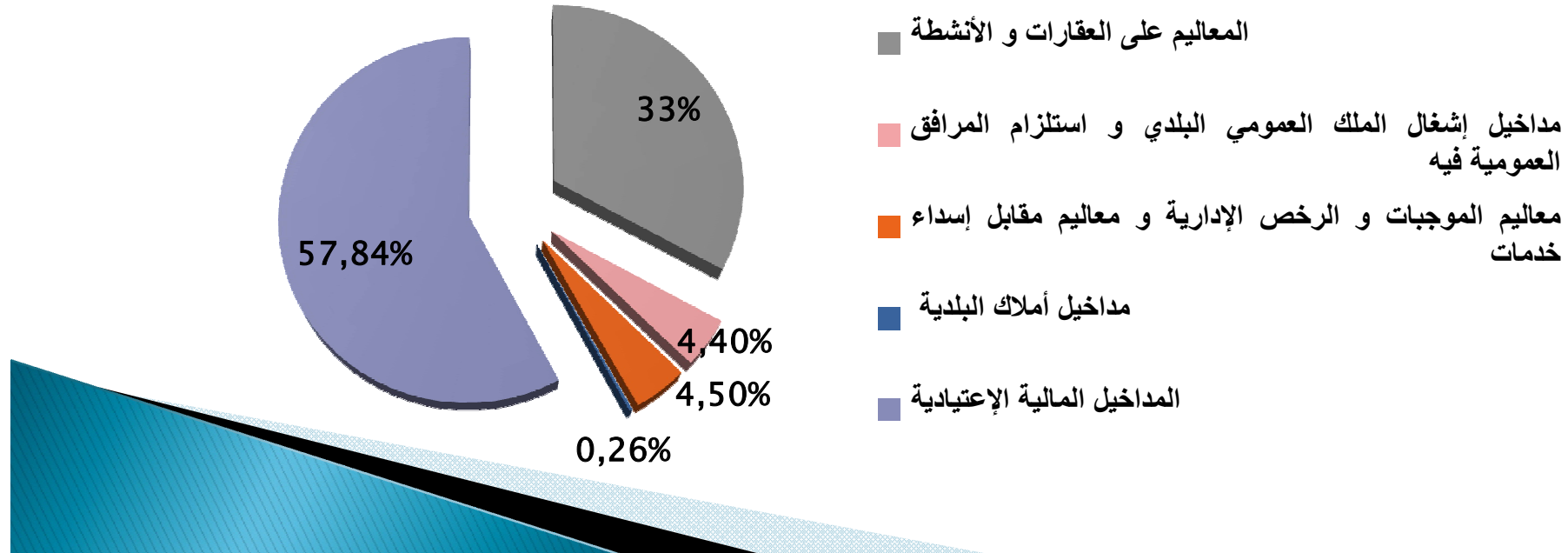
يجب مضاعفة تحصيل الموارد الذاتية للرفع من نسب الاستخلاص وضمان أكثر استقلالية

هيكلة موارد العنوان الأول لسنني 2017-2018

2018		2017		
حصة العنصر من جملة الموارد المنجزة إلى غاية 2018-11-06	الإنجاز إلى 2018-11-06 (د)	حصة العنصر من جملة الموارد المنجزة	الإنجاز (د)	
	4113.174		3829.205	موارد العنوان الأول
41.9 %	1722.414	51 %	1955.456	الجزء الأول : المداخل الجبائية الاعتيادية
33 %	1354.136	40 %	1532.797	الصنف الأول : المعاليم على العقارات و الأنشطة
4.4 %	182.750	5.55 %	212.589	الصنف الثاني : مداخل إشغال الملك العمومي البلدي واستلزام المرافق العمومية فيه
4.5 %	185.528	5.45 %	210.070	الصنف الثالث : معاليم الموجبات والرخص الإدارية ومعاليم مقابل إسداء خدمات
58.1 %	2390.760	49 %	1873.749	الجزء الثاني : المداخل غير الجبائية الاعتيادية
0.26 %	11.000	0.45 %	17.111	الصنف الخامس : مداخل أملاك البلدية
57.84 %	2379.760	48.55 %	1856.638	الصنف السادس : المداخل المالية الاعتيادية

- تمثل المعاليم على العقارات والأنشطة حوالي 33% من جملة موارد العنوان الأول وهي قابلة للتطور بإضافة منطقة حدائق المنزل المحالة من طرف المجلس الجهوي الى جانب عملية تحيين الأثمان المرجعية للأراضي غير المبنية
 - تمثل مداخيل إشغال الملك العمومي البلدي واستنزاف المرافق العمومية فيه 4.4% هي نسبة ضعيفة
 - تمثل معاليم الموجبات والرخص الإدارية ومعاليم مقابل إسداء خدمات 4.5% من جملة موارد العنوان الأول نسبة ضعيفة بسبب عدم تحويل المبالغ المتأتية من المعلوم الإضافي على سعر التيار الكهربائي
 - تمثل مداخيل أملاك البلدية 0.26% من جملة موارد العنوان الأول نسبة ضعيفة بسبب الاقتصار على مداخيل قاعة الأفراح وافتقار البلدية للرصيد العقاري ذو صبغة تجارية وهي قابلة للتطور عند تفعيل المنطقة الحرفية المحالة من طرف المجلس الجهوي
 - تمثل المداخيل المالية الاعتيادية 57.84% من جملة موارد العنوان الأول نسبة هامة تدل على عدم إستقلالية موارد البلدية
- يجب العمل على مضاعفة مجهود تحصيل الموارد الذاتية للبلدية**

موارد العنوان الأول لسنة 2018

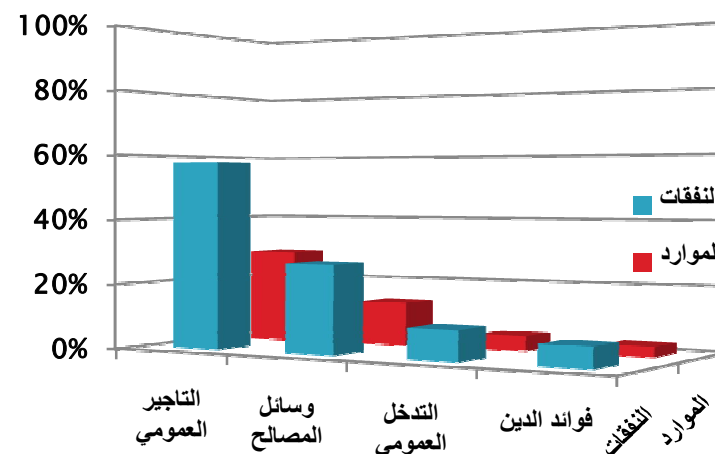
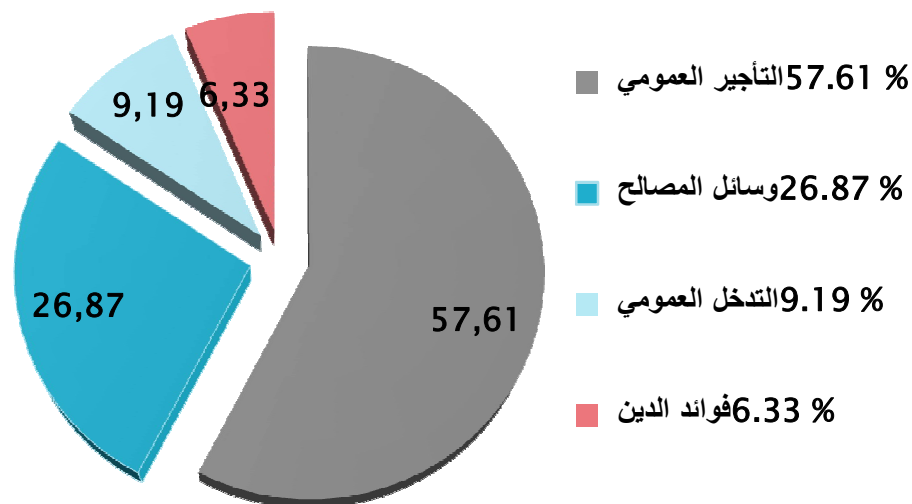


هيكلية نفقات العنوان الأول لسنتي 2017 و 2018

2018			2017			
حصة العنصر من جملة الموارد %	حصة العنصر من جملة النفقات %	إنجاز (د)	حصة العنصر من جملة الموارد %	حصة العنصر من جملة النفقات %	إنجاز (د)	
		4113.174,417			3829.205,126	موارد العنوان الأول
		2043.945,234			2356.869,960	نفقات العنوان الأول
46.55	93.67	1914.575,454	57.55	93.50	2203.728,455	الجزء الأول : نفقات التصرف
28.63	57.61	1177.612,657	27.73	45.05	1061.710,206	القسم الأول : التأجير العمومي
13.35	26.87	549.192,524	26.73	43.43	1023.615,284	القسم الثاني : وسائل المصالح
4.57	9.19	187.770,273	3.09	5.02	118.402,965	القسم الثالث : التدخل العمومي
	-	-	-	-	-	القسم الرابع : نفقات التصرف الطارئة و غير الموزعة
3.15	6.33	129.369,780	3.99	6.5	153.142,505	الجزء الثاني : فوائد الدين
3.15	6.33	129.369,780	3.99	6.5	153.142,505	القسم الخامس : فوائد الدين

حصة العنصر من جملة النفقات

حصة العنصر من جملة النفقات والموارد لسنة 2018



يمثل التأجير العمومي أكبر نسبة من المصاريف 28.63 % من جملة موارد العنوان الأول و 57.61 % من النفقات المنجزة بالعنوان الأول وتحل في المرتبة الثانية مصاريف وسائل المصالح (التسيير) 13.35 % من جملة موارد العنوان الأول و 26.87 % من النفقات المنجزة بالعنوان الأول لسنة 2018.

وضعية بعض المعاليم الجبائية وغير الجبائية

2018				2017				المعلوم
نسبة الإنجاز (%)	الإنجاز إلى غاية 2018-11-06	تثقيلات 2018	عدد الفصول	نسبة الإنجاز (%)	الإنجاز إلى غاية 2017-12-31	تثقيلات 2017	عدد الفصول	
49.99	564.356	1128.865	22064	61.22	388.593	634.671	17327	المعلوم على العقارات المبنية
60.39	366.707	607.238	4064	82.02	276.590	337.203	3184	المعلوم على الأراضي غير المبنية
-	-	-	-	-	-	-	-	الأسواق المستلزمة
-	-	-	-	58.31	4.311	7.392	4	كراء العقارات المعدة لنشاط تجاري
53.63	931.063	1736.103		68.36	669.494	979.265		المجموع :

خلاص ديون صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية

بيان المؤسسة	مبلغ الدين بعنوان سنة 2018	ما تم خلاصه
صندوق القروض و مساعدة الجماعات المحلية (الأصل والفوائد)	310.657.526	310.657.526

• تمكنت البلدية من خلاص كامل مستحقات صندوق القروض و مساعدة الجماعات المحلية بعنوان سنة 2018 لدى المؤسسة المقرضة وهو ما من شأنه أن يحسن من صورة البلدية

نقدية لمشروع ميزانية البلدية لسنة 2019

تقديرات	نفقات العنوان الأول
2554.500,000	القسم 1: التأجير العمومي
1838.100,000	القسم 2: وسائل المصالح
357.500,000	القسم 3: التدخل العمومي
250.000,000	القسم 4: نفقات التصرف الطارئة و غير الموزعة
117.000,000	القسم 5: فوائد الدين
5117.100,000	جملة نفقات العنوان الأول :
	نفقات العنوان الثاني
2683.700,000	القسم 6: الاستثمارات المباشرة
351.500,000	القسم 8: نفقات التنمية الطارئة و غير الموزعة
173.500,000	القسم 10: تسديد أصل الدين
70.971,762	القسم 11: النفقات المسددة من الإعتمادات المحالة
3279.671,762	جملة نفقات العنوان الثاني :
8396.771,762	مجموع نفقات ميزانية البلدية :

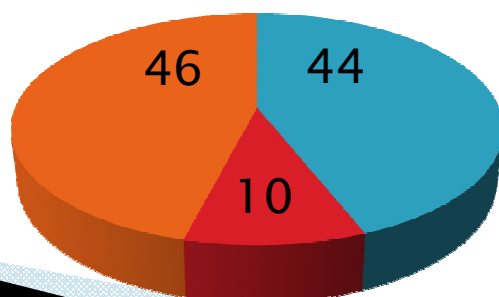
تقديرات	موارد العنوان الأول
2005.000,000	الصنف 1: المعاليم على العقارات و الأنشطة
321.000,000	الصنف 2: مداخيل إشغال الملك العمومي البلدي و استلزام المرافق العمومية فيه
504.500,000	الصنف 3: مداخيل الموجبات و الرخص الإدارية و معاليم مقابل إسداء خدمات
67.500,000	الصنف 5: مداخيل الملك البلدي الاعتيادية
2393.500,000	الصنف 6: المداخيل المالية الاعتيادية
5291.500,000	جملة مداخيل العنوان الأول :
	موارد العنوان الثاني
1201.700,000	الصنف 7: منح التجهيز
1826.600,000	الصنف 8: مدخرات و موارد مختلفة
6.000,000	الصنف 9: موارد الاقتراض الداخلي
70.971,762	الصنف 12: الموارد المتأتية من الإعتمادات المحالة
3105.271,762	جملة مداخيل العنوان الثاني :
8396,771,762	مجموع موارد ميزانية البلدية :

الموارد المقترحة لتمويل برنامج الإستثمار السنوي لسنة 2019

المبلغ (د)	بيان التمويل
661500	تمويل ذاتي
150.000	قروض من صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية
694.000	مساعدة غير موظفة من صندوق القروض
1505.500	المجموع

هيكلية الموارد المقترحة للمخطط الإستثماري لسنة 2019 (بحساب الدينار)

مبلغ المخطط الاستثماري لسنة 2018	1505.500	حصة العنصر %
تمويل ذاتي	661500	44
قروض من صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية	150.000	10
مساعدة غير موظفة من صندوق القروض	694.000	56



- تمويل ذاتي 44 %
- قروض من صندوق القروض و مساعدات الجماعات المحلية 10 %
- مساعدة غير موظفة من صندوق القروض 46 %

نوزيع مبلغ البرنامج الإستثماري لسنة 2019 حسب نوعية المشاريع

