



التشخيص المالي

تمثل سنة 2020 السنة الرابعة التي نخوض فيها تجربة إعداد البرنامج السنوي لاستثمار في إطار برنامج التنمية الحضرية والحوكمة المحلية تطبيقا لمقتضيات الأمر عدد 3505 لسنة 2014 المؤرخ في 30 سبتمبر 2014 والقرار المشترك المؤرخ في 13 جويلية 2015 المتعلق بضبط الشروط الدنيا المستوجبة لتحويل المساعدات السنوية غير الموظفة والذي يعتبر اعتماد المنهج التشاركي كشرط من بين الشروط الدنيا لتحويل هذه المساعدات. وتعتبر مشاركة المجتمع المدني والمواطنين بطريقة مكثفة وفعالة في مختلف مراحل إعداد البرنامج ضمان لنجاح التجربة . وفي هذا الإطار نعرض على السادة المواطنين والمجتمع المدني والسادة أعضاء المجلس البلدي من خلال هذه الجداول والمجسمات المالية التشخيص المالي لبلدية فريانة للفترة 2015- 2018 من خلال عرض تطور الموارد والنفقات وهيكلتها وبعض المؤشرات الأخرى التي يمكن أن تبين وتساهم في فهم القدرات المتاحة للاستثمار وتطور حركة الموارد والنفقات وصولا إلى المبلغ المبرمج لبرنامج الاستثمار البلدي

يعتمد هذا التشخيص على التحليل الرجعي للموارد و النفقات للفترة الممتدة بين سنة

2014

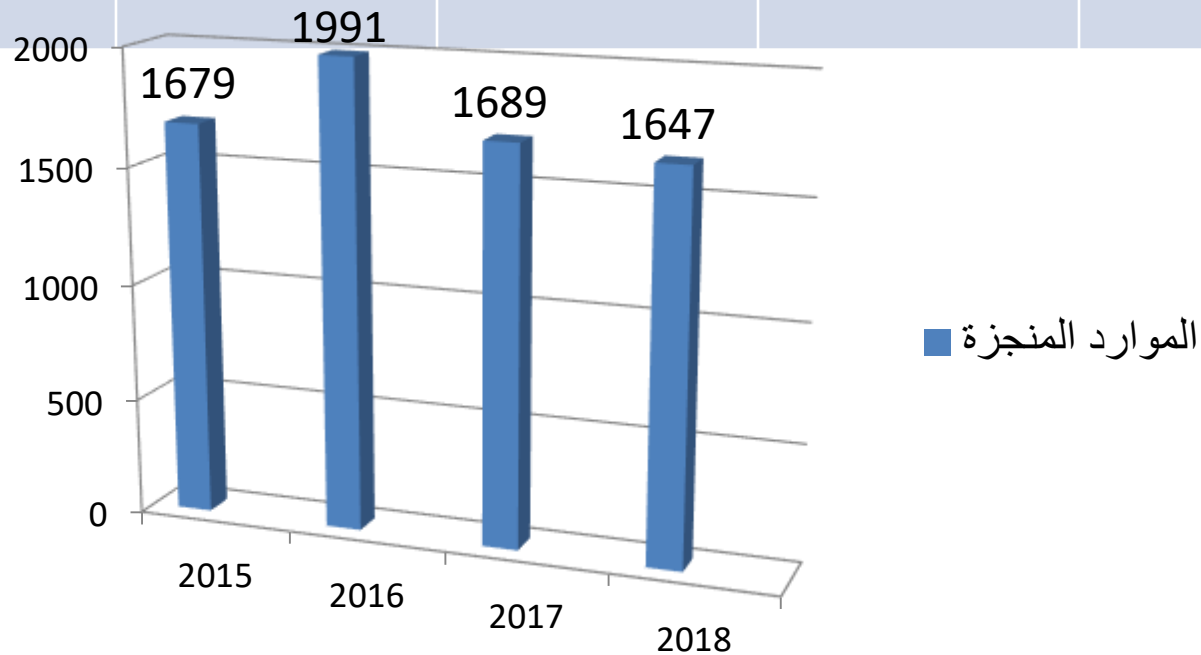
و سنة 2018

لمحة عامة عن موارد ميزانية البلدية من سنة 2015 الى سنة 2018

2018	2017	2016	2015	بيان الموارد
2324.140	2281.100	1923.300	1833.598	تقديرات موارد العنوان الأول
2591.631	2045.165	2299.000	1785.000	تقديرات موارد العنوان الثاني
4915.771	4326.265	4288.300	3618.598	مجموع تقديرات الميزانية
1647.000	1689.431	1991.469	1679.442	الموارد المنجزة للعنوان الأول
1641.000	507.707	1142.735	908.368	الموارد المنجزة للعنوان الثاني
3288.000	2197.139	3134.204	2587.811	مجموع الموارد المنجزة الميزانية
735.928	641.664	756.381	750.560	المناب المشترك
0	0	50.000	105.000	منح التشغيل
911.072	1.047.767	1185.088	823.882	الموارد الذاتية = موارد ع الأول-المناب المشترك - منح التشغيل
70.86%	74%	103.5%	91.6%	نسبة استخلاص موارد العنوان الأول

الموارد المنجزة للعنوان الأول

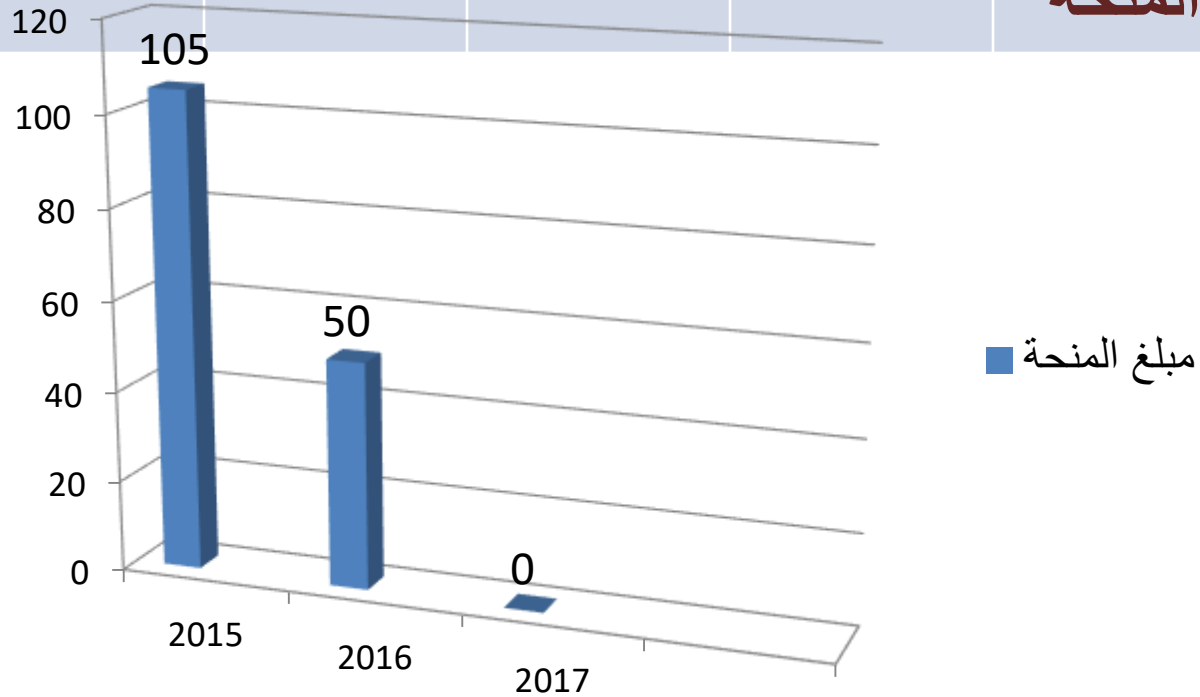
السنة	2015	2016	2017	2018
الموارد المنجزة	1679	1991	1689	1647



❖ تراجع الموارد سنة 2017 و سنة 2018 يرجع أساسا إلى عدم حصول البلدية عل مستحققاتها من المعلوم الإضافي على سعر التيار الكهربائي ورغم التراجع فإن البلدية حققت نسبة نمو ايجابية

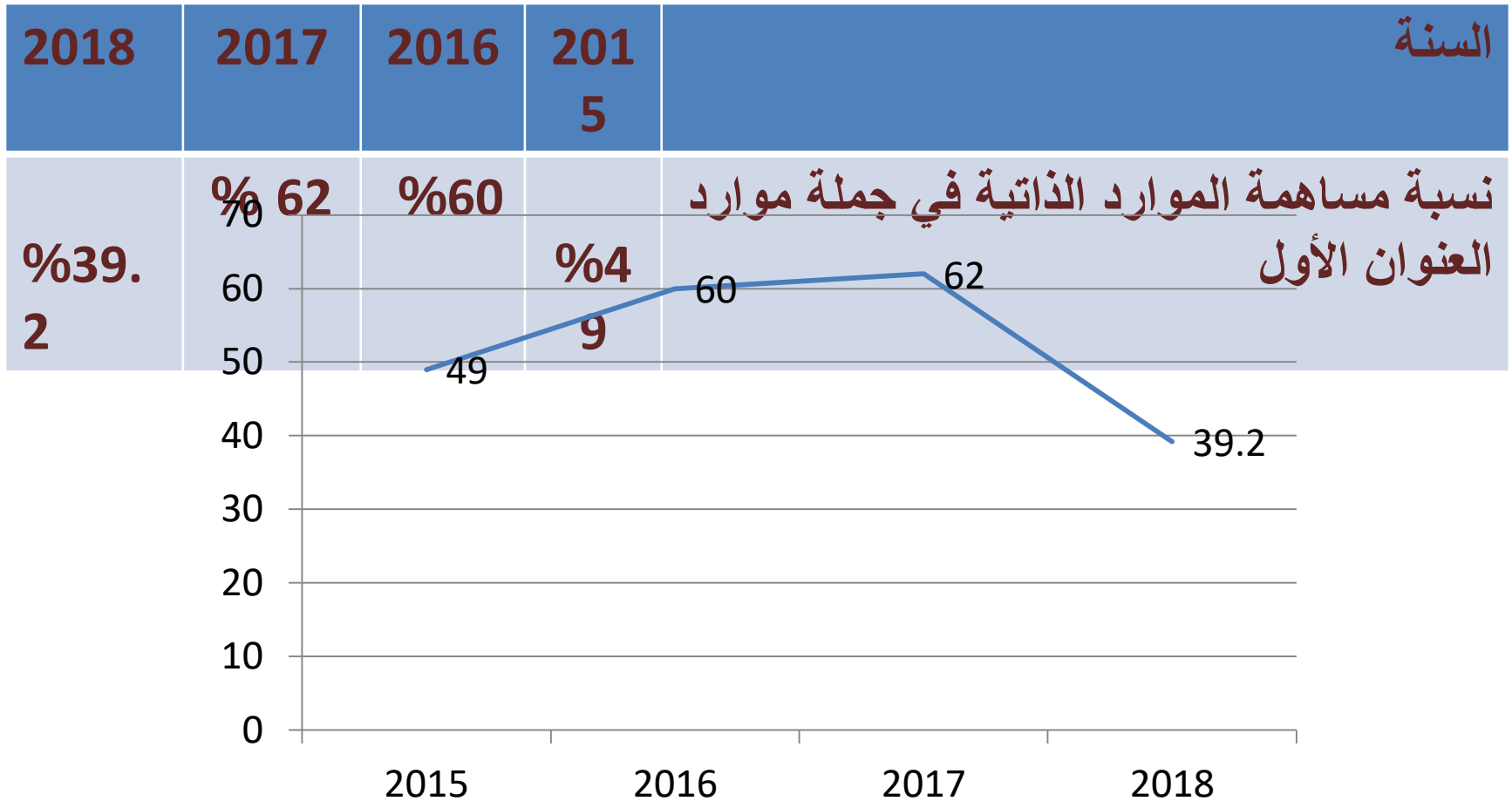
منح التسيير

السنة	2015	2016	2017	2018
مبلغ المنحة	105	50	0	0



❖ نقص تدريجي في منح التسيير و التي كانت مخصصة لخلاص اجور

تطور نسبة الموارد الذاتية



❖ نقص في الموارد الذاتية سنة 2018 و سببه عدم الحصول على مستحقات البلدية من المعلوم الإضافي على سعر التيار الكهربائي و الذي يعتبر مورد مهم و الذي اثر سلبا على مؤشر الاستقلالية

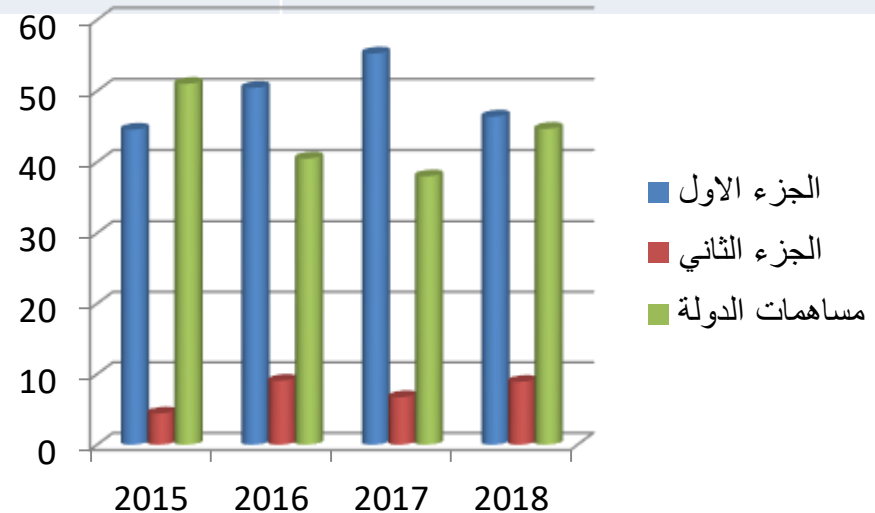
هيكلية موارد العنوان الأول لسنوات 2018/2015

2018			2017			2016			2015			بيان الموارد
نسبة الانجاز	الموارد المنجزة	تقديرات اولية	نسبة الانجاز	الموارد المنجزة	تقديرات اولية	نسبة الانجاز	الموارد المنجزة	تقديرات اولية	نسبة الانجاز	الموارد المنجزة	تقديرات اولية	
56.86 %	764.089	1344.000	85.8%	933.804	1088.400	104.2 %	1004.377	963.800	81.3%	749.314	921.500	الجزء الأول : المداهيل الجبائية الاعتيادية
90%	882.760	980.140	63.35 %	113.963	322.700	102.9 %	180.711	139.500	102 %	74.568	132.089	الجزء الثاني : المداهيل غير الجبائية الاعتيادية
105%	735.928	700.00	73.7%	641.664	870.000	98%	806.381	820.000	101 %	855.560	780.000	مساهمات الدولة

وزن الموارد حسب الفصول من جملة موارد العنوان الأول

النسبة من جملة الموارد				بيان الموارد
2018	2017	2016	2015	
%46.4	%55.26	%50.43	%44.56	الجزء الأول : المداخل الجبائية الاعتيادية
%8.92	%6.74	%9.07	%4.44	الجزء الثاني : المداخل غير الجبائية الاعتيادية (دون مساهمات الدولة)
%44.68	%38	%40.5	%51	مساهمات الدولة

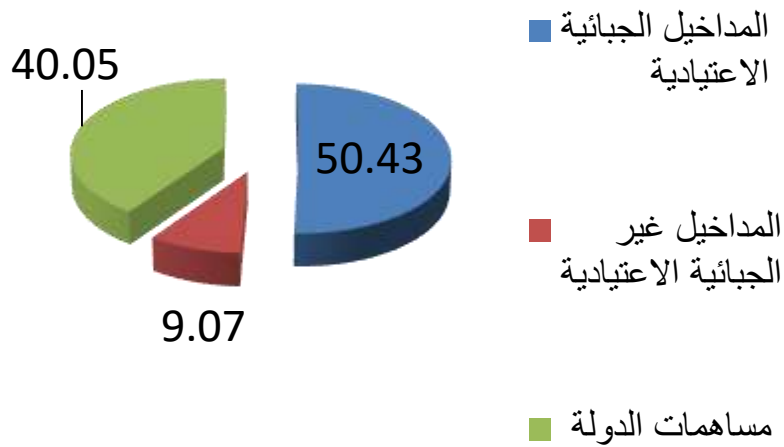
❖ نلاحظ أن مؤشرات المداخل الجبائية الاعتيادية تراجعت على عكس المداخل غير الجبائية الاعتيادية و مساهمة الدولة



وزن الموارد حسب الفصول من جملة موارد العنوان الأول

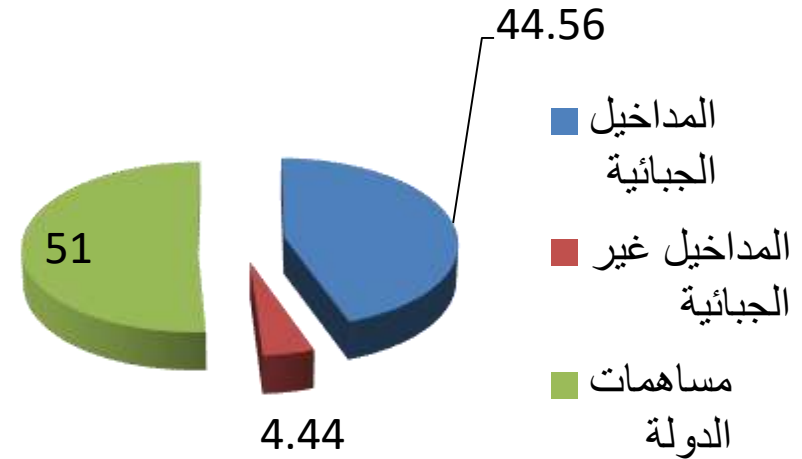
السنة 2016

نسبة الموارد



السنة : 2015

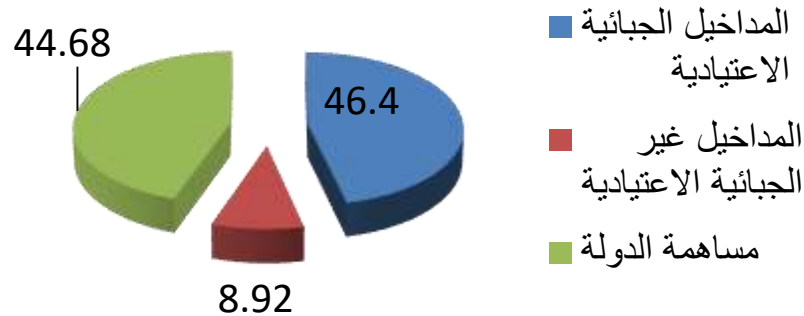
نسبة الموارد



وزن الموارد حسب الفصول من جملة موارد العنوان الأول

سنة 2018

نسبة الموارد



سنة 2017

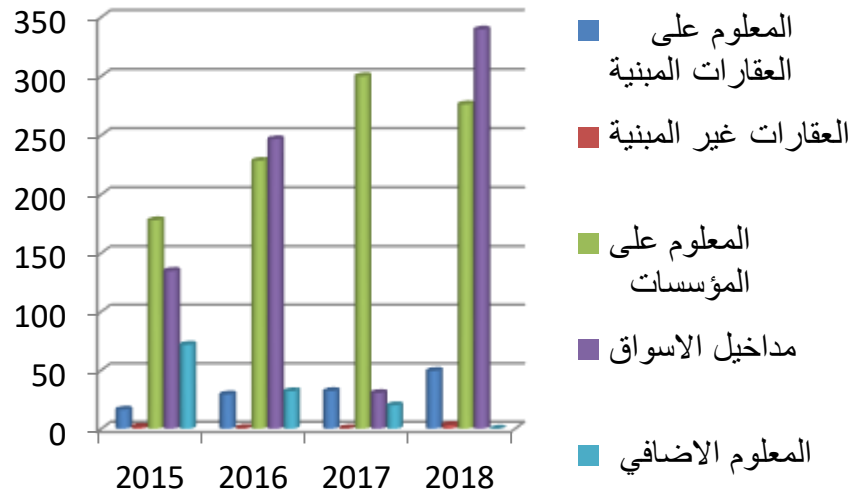
نسبة الموارد



• هيكلّة الموارد الجبائية

2018	2017	2016	2015	الفصول
49.378 د	32.180 د	29.235 د	16.293 د	المعلوم على العقارات المبنية
3.209 د	417 د	708 د	1.664 د	المعلوم على العقارات غير المبنية
276.006 د	299.810 د	228.238 د	177.944 د	المعلوم على المؤسسات
339.343 د	30.505 د	246.568 د	134.759 د	مداخل الاسواق
0 د	19.968 د	31.960 د	71.638 د	المعلوم الإضافي على سعر التيار الكهربائي

تحسن في استخلاص الموارد من
سنة إلى أخرى باستثناء المعلوم
الإضافي على سعر التيار
الكهربائي مما تسبب في تراجع
الموارد سنة 2018



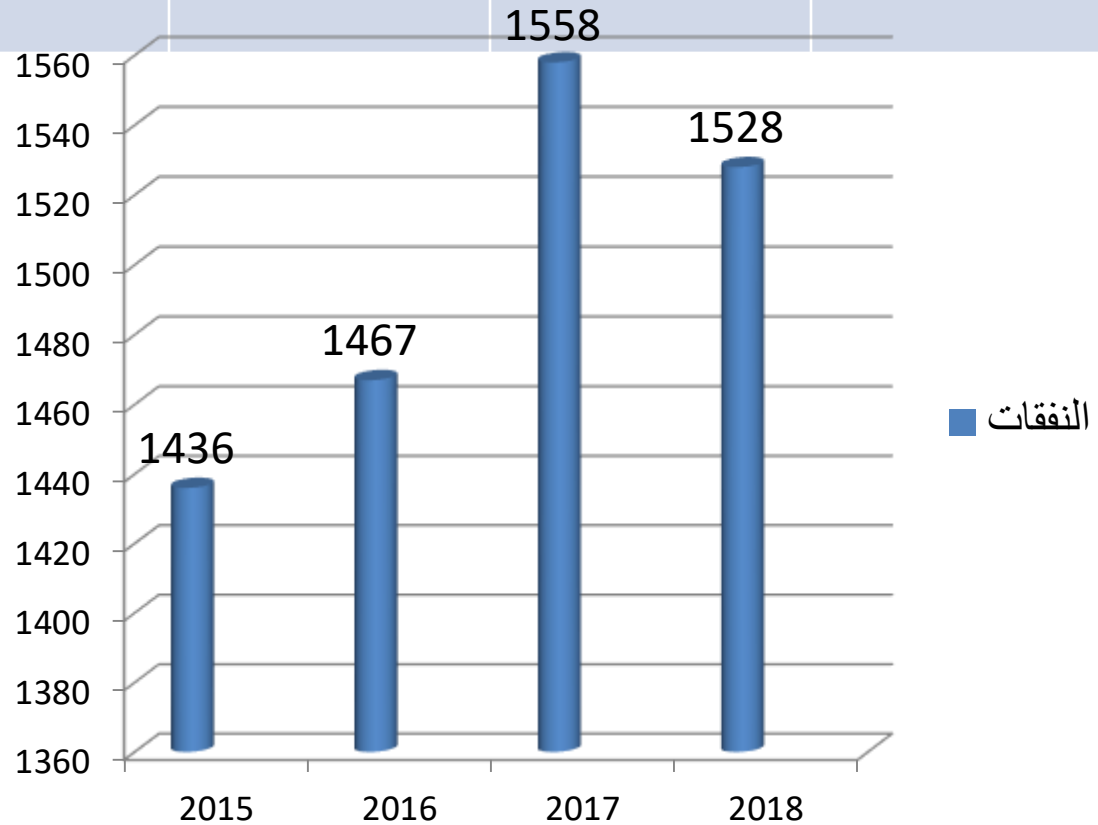
لمحة عن نفقات ميزانية البلدية من سنة 2015 الى سنة 2018

2018	2017	2016	2015	
2205.140	2150.100	1807.300	1702.598	تقديرات العنوان الأول
2710.631	2176.165	2305.356	1916.000	تقديرات العنوان الثاني
4915.771	4326.265	4112.656	3618.598	مجموع تقديرات الميزانية
1528.412	1558.310	1467.880	1436.976	نفقات منجزة العنوان الأول
1759.511	474.278	962.206	638.310	نفقات منجزة العنوان الثاني
3287.923	2032.588	2430.086	2060.642	مجموع نفقات الميزانية المنجزة
947.821	928.970	854.686	821.426	نفقات التأجير
%62	% 59.6	%58.22	% 57.1	نسبة التأجير من مجموع نفقات العنوان الأول
%57.5	% 55	% 43	% 48.9	نسبة التأجير من موارد العنوان الأول

نفقات منجزة العنوان الأول

السنة	2015	2016	2017	2018
النفقات	1436.976	1467.880	1558.310	1528.412

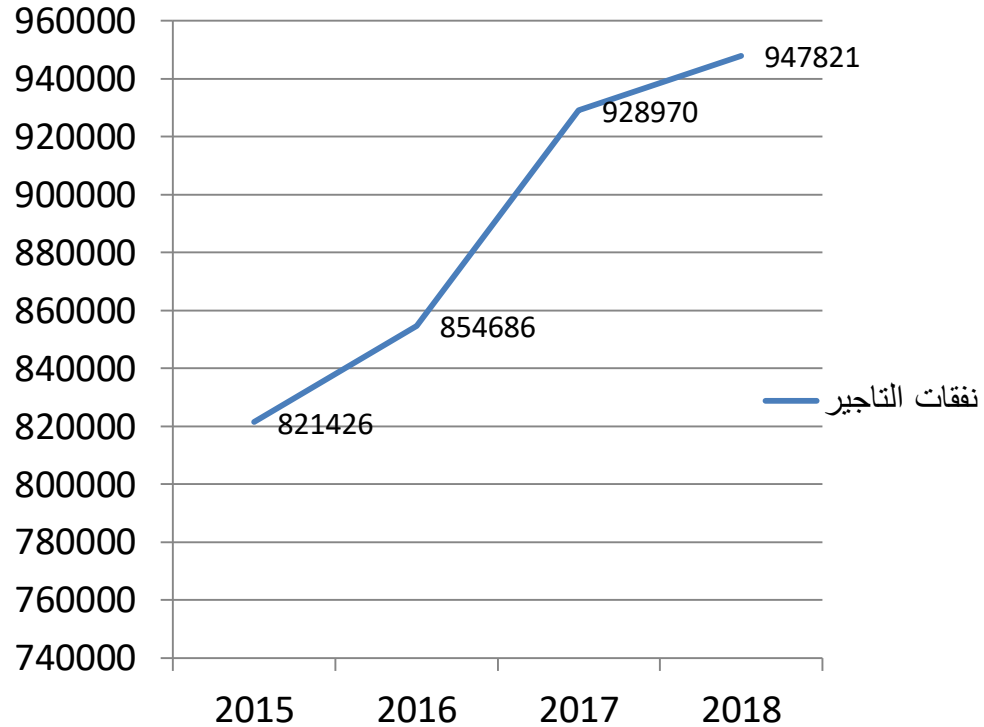
نلاحظ تطور في نفقات
العنوان الأول من 1,436 م
د سنة 2015 إلى 1,528
م د سنة 2018 بنسبة 6,4
% وهي تعتبر نسبة مقبولة



نفقات التأجير

السنة	2015	2016	2017	2018
نفقات التأجير	821.426	854.686	928.970	947.821

تطور نفقات
التأجير من 821 اد
سنة 2015 إلى
947 اد سنة
2018 أي بنسبة
نمو 15.3%

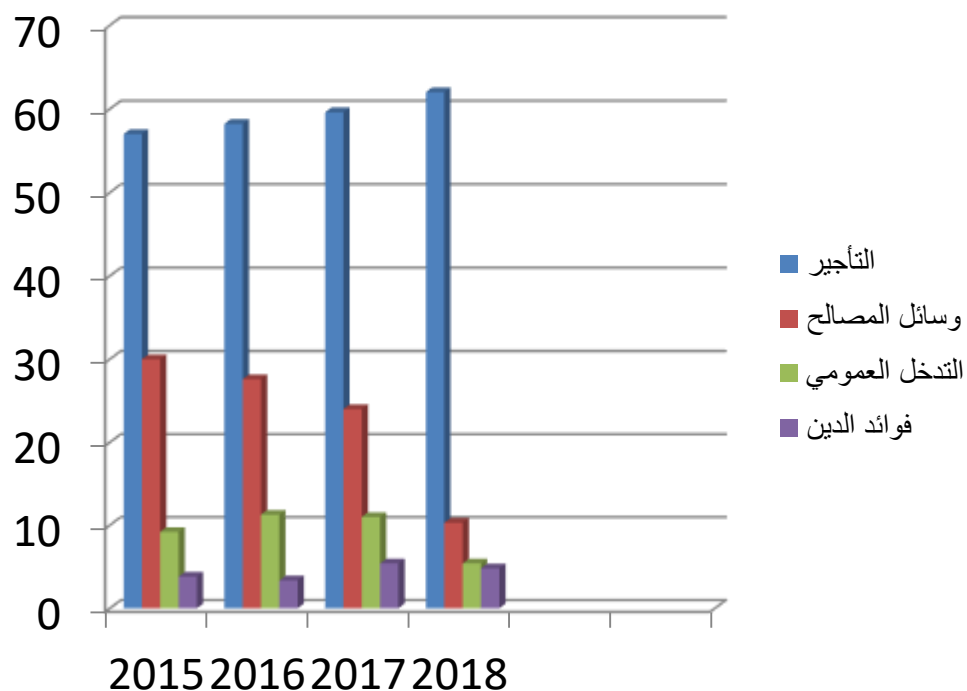


• هيكل نفقات العنوان الأول

2018			2017			2016			2015			بيان التفقات
نسبة الانجاز	نفقات منجزة	تقديرات الاولية	نسبة الانجاز	نفقات منجزة	تقديرات الاولية	نسبة الانجاز	نفقات منجزة	تقديرات الاولية	نسبة الانجاز	نفقات منجزة	تقديرات الاولية	
82%	947.821	1154.300	84.6%	928.970	1097.833	93%	854.686	919.169	94%	821.426	875.054	القسم الأول التأجير العمومي
20.2 %	157.629	778.840	52%	373.652	719.300	63.5%	398.401	627.081	69%	430992	627.830	القسم الثاني : وسائل المصالح
42%	82.650	197.000	94%	171.521	182.500	78.25%	165.502	211.500	90.5%	132022	146.050	القسم الثالث: التدخل العمومي
-	-	-	-	-	35.467	-	-	-	-	-	663.000	القسم الرابع : النفقات الطارئة و غير الموزعة
98%	73.688	75.000	99%	84.167	85.000	99%	49.289	50.000	99%	52.535	53.000	القسم الخامس فوائد الدين
69%	1528.412	2205.140	72.5%	1558.310	2150.100	81%	1467.880	1807.300	84.4%	1436.976	1702.598	جملة النفقات العنوان الأول

وزن النفقات حسب الأقسام من جملة نفقات العنوان الأول

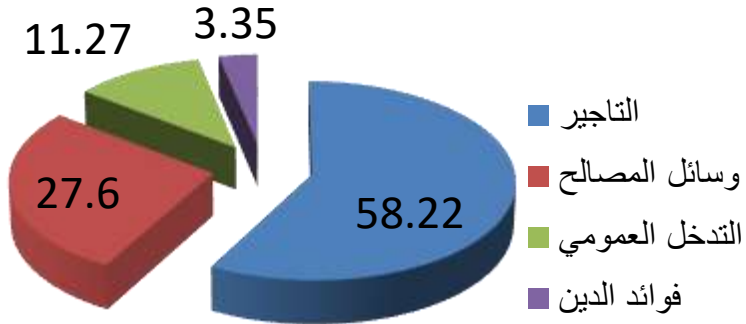
2018	2017	2016	2015	بيان النفقات
62%	59.6%	58.22%	57%	القسم الأول التأجير العمومي
10.3%	24%	27.6%	30%	القسم الثاني : وسائل المصالح
5.4%	11%	11.27%	9.2%	القسم الثالث: التدخل العمومي
4.8%	5.4%	3.35%	3.8%	القسم الخامس : فوائد الدين



وزن النفقات حسب الأقسام من جملة نفقات العنوان الأول

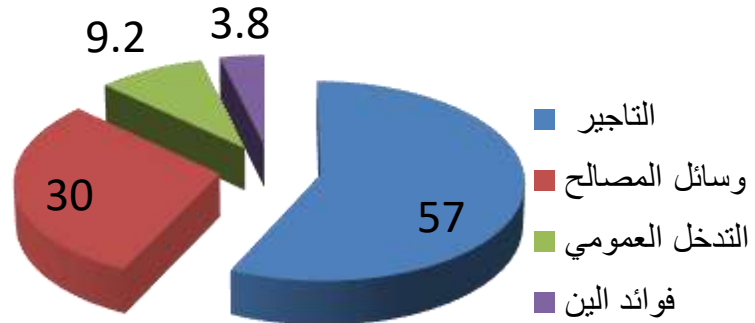
سنة 2016

النفقات



سنة 2015

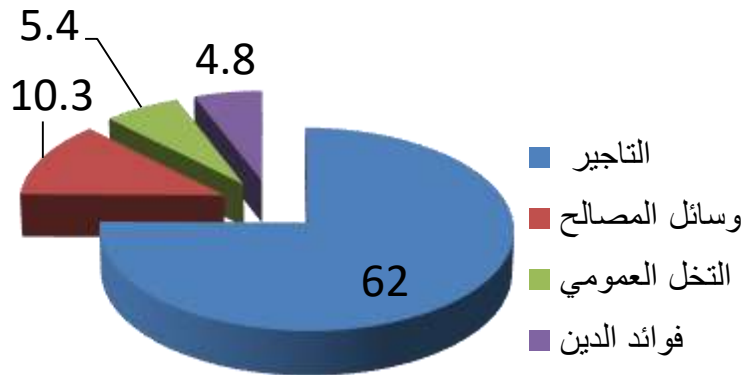
النفقات



وزن النفقات حسب الأقسام من جملة نفقات العنوان الأول

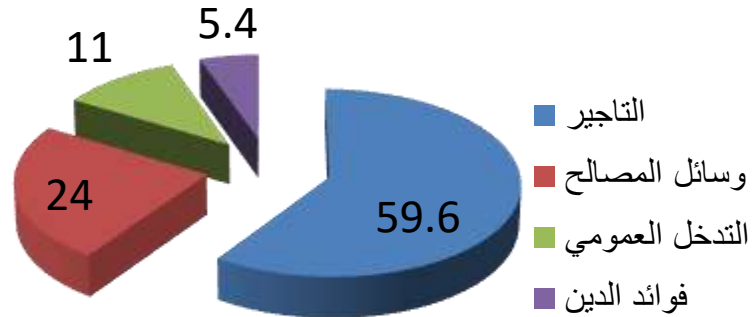
سنة 2017

النفقات



سنة 2017

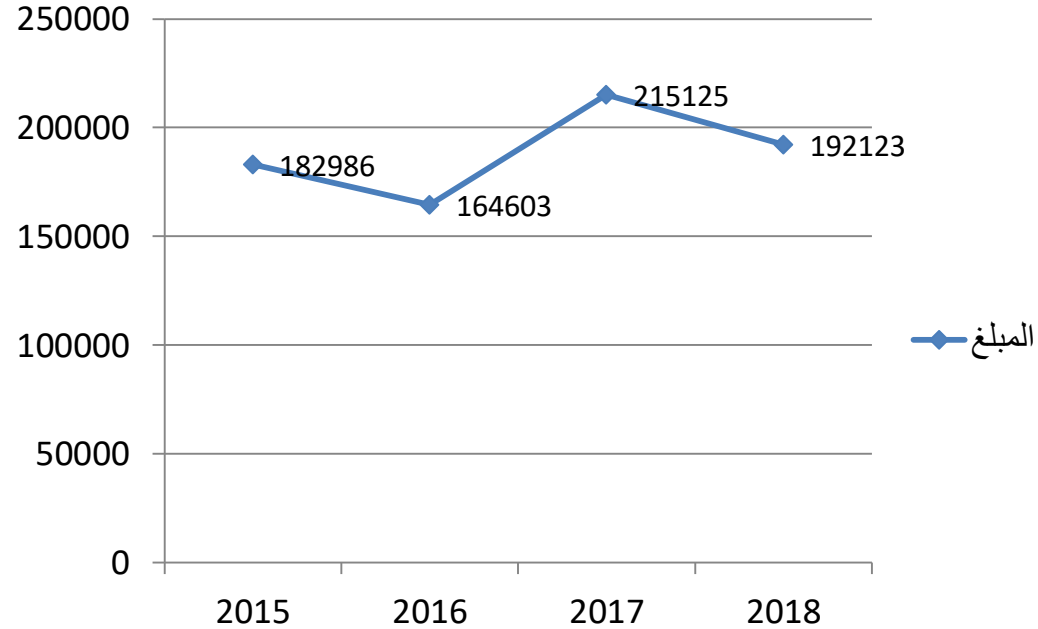
النفقات



أقساط القروض المسندة من طرف صندوق القروض و مساعدة الجماعات المحلية بلدية فريانة

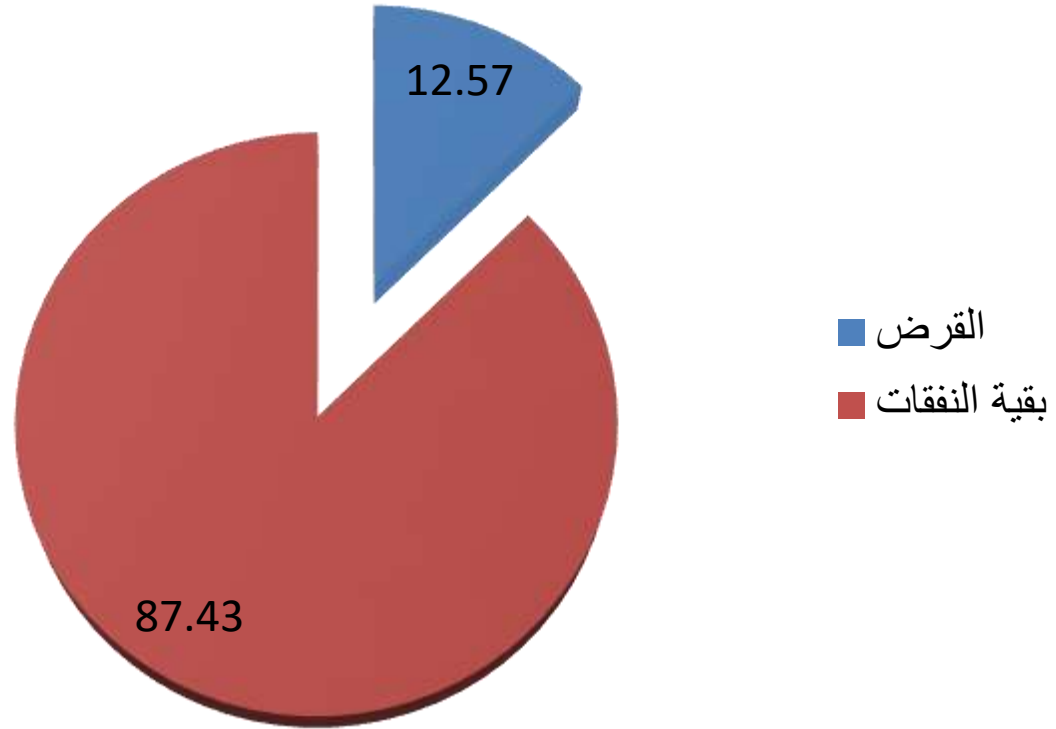
البيان	2015	2016	2017	2018
فوائد الدين	52.535	49.289	84.167	73.688
اصل الدين	130.451	115.314	130.958	118.435
المجموع	182.986	164.603	215.125	192.123

تراجع في الأقساط المستوجبة
خلاصها سنة 2018 وذلك
راجع إلى السياسة التي
انتهجها صندوق القروض
و المتمثلة في الموافقة على
منح القروض حسب طاقة
البلديات للاقتراض



حجم المبلغ المحول لفائدة صندوق القروض من جملة النفقات لسنة 2018

تمثل مستحقات صندوق
القروض بين أصل الدين
و الفوائد لسنة 2018
نسبة 12.57% من
جملة نفقات العنوان
الأول



لمحة عن موارد سنة 2019 إلى غاية 31 أكتوبر 2019

الفصل	التقديرات	الموارد المنجزة	%نسبة الانجاز
المعلوم على العقارات المبنية	130.000	55.942	43
المعلوم على الأراضي غير المبنية	5.000	4.867	97
المقايض الاعتيادية للمعلوم	250.000	189.232	75
المبالغ المتأتية من صندوق التعاون	70.000	32.335	46
المعلوم على بيع المشروبات	1.000	400	40
معلوم الأسواق المستلزمة	300.000	453.700	151
مداخليل لزمة معلوم وقوف العربات	0.500	-	-
معلوم الذبح	18.500	13.893	75
معلوم المراقبة الصحية على اللحوم	6.500	8.500	130

الفصل	التقديرات	الموارد المنجزة	%نسبة الانجاز
معلوم الإشغال الوقتي للطريق العام	20.000	-	-
معلم وقوف العربات بالطريق العام	0.500	-	-
مداخل إشغال الطريق العام ح ب	30.000	76.000	253
معلوم عن أشغال تحت الطريق	4.000	1.290	32
معلوم الاشهار	10.000	1.035	10.35
مداخل مختلفة	1.000	1.368	136
معلوم التعريف بالإمضاء	26.000	17.704	68
معلوم الإشهاد بمطابقة النسخ للأصل	10.000	6.333	63.33
معاليم تسليم بطاقات الحالة المدنية	26.000	26.137	100.53

الفصل	التقديرات	الموارد المنجزة	%نسبة الانجاز
معلم تسليم الشهادات والحجج الأخرى	5.000	17.296	346
معلوم رخص إشغال الطريق العام	2.000	866	43
معلوم رخص الحفلات العائلية	5.000	1.050	21
معلوم رخص الحفلات العمومية	*****	-	-
معاليم رخص البناء	15.000	10.483	69.5
معاليم رخص اخرى	1.000	-	-
معاليم رخص نصب الوقود	*****	-	-
معلوم الاعتناء بفروع تصريف المواد السائلة	0.500	50	10
معلوم الإيواء بمستودع الحجز	5.000	2.049	41

الفصل	التقديرات	الموارد المنجزة	%نسبة الانجاز
المقاييض الاعتيادية للمعلوم الاضافي عل سعر التيار الكهربائي	420.000	-	-
المبالغ المتأتية باعتماد آلية التعديل	90.000	246.000	274
معاليم مقابل رفع الفضلات الصناعية	5.000	4.707	94
مداخل جبائية اعتيادية مختلفة	6.000	12.821	213
مداخل المسارح	5.000	-	-
مداخل كراء عقارات تجارية	200.000	32.170	16
مداخل كراء عقارات مهنية	25.000	6.886	27
مداخل كراء عقارات صناعية	15.700	15.000	96
مداخل كراء عقارات سكنية	5.000	1.514	30

الفصل	التقديرات	الموارد المنجزة	%نسبة الانجاز
مداخل كراء التجهيزات والمعدات	30.000	21.645	72
محاصيل بيع الأثاث الذي زال الإنتفاع	10.000	-	-
المناوب من الدعم السنوي بعنوان التسيير	700.000	731.900	104
المناوب بعنوان منحة التوازن	50.000	50.000	100
مساهمة الدولة بعنوان الآلية 16	63.000	33.000	52
منح ومساهمات داخلية أخرى منح التسيير	1.000	-	-
مداخل المخالفات الصحية	10.000	280	2.8
مداخل المخالفات للتراتب العمرانية	15.000	-	-
استرجاع مصاريف إصلاح الطرقات	4.000	3.322	83

الفصل	التقديرات	الموارد المنجزة	%نسبة الانجاز
خطايا التأخير المنجزة	-	14.479	
مقابيض مختلفة	1.000	291	29
جملة العنوان الأول	2598.200	2095.113	80.64

جدول استخلاصات الأداء على العقارات المبينة

السنة	المبالغ الراجعة للبلدية	المستخلص	% النسبة
2016	88.369	29.235	33.8
2017	92.226	32.180	34.9
2018	187.784	49.377	26

المشاريع

□ البرنامج الاستثماري التشاركي 2017

الملاحظات	نسبة الانجاز	مدة الانجاز	تاريخ الانطلاق	الكلفة	المشروع
	100%	60 يوم	سنة 2017	143.000	التنوير العمومي
	100%	60 يوم	2019	58.880	تعبيد الطرقات

البرنامج الاستثماري التشاركي 2018

الملاحظات	نسبة الانجاز	مدة الانجاز	سنة الانطلاق	الكلفة	المشروع
تمت المصادقة على المشروع وتم إمضاء العقد مع المقاول	-	يوم 120	2019	342.000	تعبيد الطرق
	100%	-	2018	50.000	تجميل المدينة

البرنامج الاستثماري التشاركي 2019

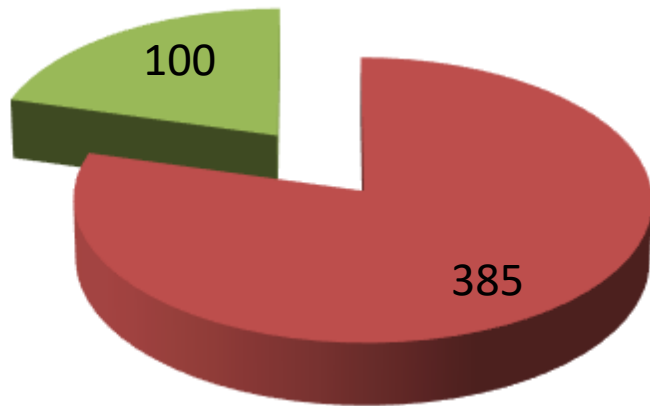
الملاحظات	نسبة الانجاز	مدة الانجاز	سنة الانطلاق	الكلفة	المشروع
بصدد اعداد تقرير التقييم	-	90 يوم	2019	591.00 0	اقتناء معدات نظافة و طرقات

مشاريع تهذيب الأحياء الشعبية

الملاحظات	نسبة الانجاز	مدة الانجاز	تاريخ الانطلاق	الكلفة	المشروع
	100%	2010	2017	1064.300 د	تهذيب حي الرحاب
	20%	150	2019	468.000 د	تهذيب حيي علاق راسو و المقاطع
تم تعيين مكتب الداراسات	-	-	2019	3000.000 د	مشروع تهذيب حي الازدهار

الخلاصة

هيكلية موارد البرنامج الاستثماري التشاركي لسنة 2020



الموارد	المبلغ	النسبة
تمويل ذاتي	-	-
منح غير موظفة	385.000	79.38
قرض	100.000	20.62
الجملة	485.000	100

■ منحة غير موظفة ■ قرض

شُكْرًا عَلَى انْتِبَاهِكُمْ