



الجمهورية التونسية  
وزارة الشؤون المحلية والبيئة  
ولاية قابس  
بلدية وذرف

برنامج الاستثمار البلدي التشاركي لسنة  
2019

التشخيص المالي



# الفهرس

## التحليل المالي الرجعي لبلدية وذرف

1. هيكله موارد العنوان الأول
2. هيكله الموارد الذاتية
3. هيكله نفقات العنوان الأول
4. المجهود الادخاري
5. حوصلة حول ميزانية 2018 ومشروع ميزانية 2019
6. طريقة تمويل البرنامج الاستثماري التشاركي لسنة 2019
7. المعلوم على العقارات المبنية

## رمز البلدية: 1703

## التحليل المالي الرجعي لبلدية وذرڤ

نسبة نمو للفترة  
2017-2014

2017	2016	2015	2014
------	------	------	------

طريقة الإحتساب

	378 221	241 071	235 937	189 115
26,0%	56,9%	2,2%	24,8%	1,8%
	299 749	204 891	212 141	152 028
25,4%	46,3%	-3,4%	39,5%	28,8%
	28 930	26 985	24 477	22 981
8,0%	7,2%	10,2%	6,5%	328,0%
	9 900	10 910	8 002	7 943
7,6%	-9,3%	36,3%	0,7%	1676,3%
	92 741	78 596	100 538	78 353
5,8%	18,0%	-21,8%	28,3%	44,8%
	-	-	-	-
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
	62 904	13 008	12 700	8 093
98,1%	383,6%	2,4%	56,9%	-73,0%
	60 966	14 531	37 776	9 945
83,0%	319,6%	-61,5%	279,8%	-21,3%
	44 309	60 861	28 647	24 715
21,5%	-27,2%	112,5%	15,9%	59,6%

الموارد الذاتية
نسبة نمو
المدخلات الجبائية الإعتيادية
نسبة نمو
المعلوم على العقارات المبنية
نسبة نمو
المعلوم على الأراضي غير المبنية
نسبة نمو
المعلوم على المؤسسات
نسبة نمو
المعلوم على النزل
نسبة نمو
مداخيل الأسواق = مداخيل الأسواق المستلزمة + المدخلات المتأتية من الإستغلال المباشر للأسواق
نسبة نمو
المعلوم الإضافي على سعر التيار الكهربائي
نسبة نمو
مداخيل جبائية أخرى
نسبة نمو

	493	489	418	405
	821	037	803	688
6,8%	1,0%	16,8%	3,2%	10,4%
	19	18	19	18
	668	919	763	471
2,1%	4,0%	-4,3%	7,0%	55,8%
	-	-	-	-
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	-100,0%
	58	17	4	18
	804	261	033	616
46,7%	240,7%	328,0%	-78,3%	-62,1%
4,1%	415	452	395	368
	350	857	007	601
	375	362	365	318
	350	042	007	601
5,6%	3,7%	-0,8%	14,6%	182,7%
	40	90	30	50
	000	815	000	000
-7,2%	-56,0%	202,7%	-40,0%	-73,3%
12,5%	793 571	693 928	630 944	557 716
	14,4%	10,0%	13,1%	14,9%

1

مداخل غير جبائية
نسبة نمو
مداخل كراء العقارات والتجهيزات والمعدات
نسبة نمو
محاصيل بيع العقارات وأملك أخرى
نسبة نمو
مداخل غير جبائية أخرى
نسبة نمو
إحالات الدولة
المناب من المال المشترك
نسبة نمو
منح ومساهمات مخصصة للتسيير
نسبة نمو
موارد العنوان الأول
نسبة نمو

	421 167	391 728	357 882	297 511
12,3%	7,5%	9,5%	20,3%	26,5%
	248 709	162 188	166 944	142 333
20,4%	53,3%	-2,8%	17,3%	-6,0%
	29 484	23 839	9 854	5 926
70,7%	23,7%	141,9%	66,3%	25,0%
#DIV/0!	0	0	0	0
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
16,2%	699 359	577 755	534 680	445 770
	21,0%	8,1%	19,9%	13,9%

-5,6%	94 211	116 172	96 265	111 946
	-18,9%	20,7%	-14,0%	19,2%

#DIV/0!	0	0	0	0
---------	---	---	---	---

16,2%	699 359	577 755	534 680	445 770
	21,0%	8,1%	19,9%	8,2%

-5,6%	94 211	116 172	96 265	111 946
	-18,9%	20,7%	-14,0%	52,2%

1,0%	56 162	0	59 002	54 492
------	--------	---	--------	--------

-12,8%	38 049	116 172	37 263	57 454
	-67,2%	211,8%	-35,1%	#REF!

2

3 = (1-2)

4

5=(2+4)

6=(1-5)

7

8=(6-7)

التأجير العمومي
نسبة نمو
وسائل المصالح
نسبة نمو
التدخل العمومي
نسبة نمو
نفقات طارئة وغير موزعة
نسبة نمو

نفقات التصرف  
نسبة نمو

إدخار التصرف  
نسبة نمو

فوائد الدين

نفقات العنوان الأول  
نسبة نمو

الإدخار الخام  
نسبة نمو

خلاص أصل الدين

الإدخار الصافي  
نسبة نمو

346 426	408 098	464 443	518 116
---------	---------	---------	---------

92 564	97 576	101 427	108 117
--------	--------	---------	---------

293 644			
---------	--	--	--

429 314			
3 000			

Encours de dette ) باقي أصل الدين ( de fin d'exercice)

Annuité)) أقساط الدين التي حل أجلها

ديون متخلدة بذمة البلدية (منشآت عمومية وخاصة بالعنوان الأول والثاني)

ديون متخلدة بذمة البلدية لفائدة صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية

عدد المساكن

معدل أربع سنوات	2017	2016	2015	2014	مدلول المؤشر	مؤشرات هيكلية الموارد والنفقات
38%	48%	35%	37%	34%	مدى استقلالية موارد الجماعة المحلية	<70% موارد العنوان الأول - المناب من المال المشترك) / موارد العنوان الأول
65%	60%	68%	67%	67%	أهمية حجم نفقات التأجير	>55% التأجير العمومي / نفقات العنوان الأول
55%	53%	56%	57%	53%	أهمية الموارد المخصصة للتأجير	<45% التأجير العمومي / موارد العنوان الأول
146%	111%	162%	152%	157%	حجم الموارد المخصصة للتأجير من الموارد الذاتية	التأجير العمومي / الموارد الذاتية
13%	12%	12%	17%	13%	نسبة الإستخلاصات بعنون العقارات المبنية	مقاييس المعلوم على العقارات المبنية/ (بقايا الإستخلاصات المنقولة+مبلغ جدول التحصيل)

## مؤشرات المجهود الإذخاري

16%	12%	17%	15%	20%	نسبة الإذخار الخام	<20%	الإذخار الخام / موارد العنوان الأول
9%	5%	17%	6%	10%	نسبة الموارد الموجهة للإستثمار		الإذخار الصافي / موارد العنوان الأول

## مؤشرات التداين

90%	135%	59%	74%	93%	نسبة التداين	<100%	جملة الدين (باقي أصل الدين Encours+ جملة الديون الأخرى) / موارد العنوان الأول
4,2	4	4	5	5	مدة الإيفاء بالدين		باقي أصل الدين / الإذخار الخام
105%	102%	119%	95%	104%	القدرة على خلاص الدين	<100%	الإذخار الخام / قسط الدين (Annuité))

مؤشرات حسب عدد المساكن

د.ت. 9

د.ت. 10    د.ت. 9    د.ت. 8    د.ت. 8

معدل مساهمة  
كل مسكن  
بعنوان المعاليم  
(المستخلصة)

المعاليم على العقارات المبنية  
(استخلاصات) / عدد المساكن

د.ت. 13

د.ت. 14    د.ت. 13    د.ت. 13    د.ت. 12

معدل مساهمة  
كل مسكن بعنوان  
المعاليم  
(Rôle)

المعاليم على العقارات المبنية  
(Rôle) / عدد المساكن

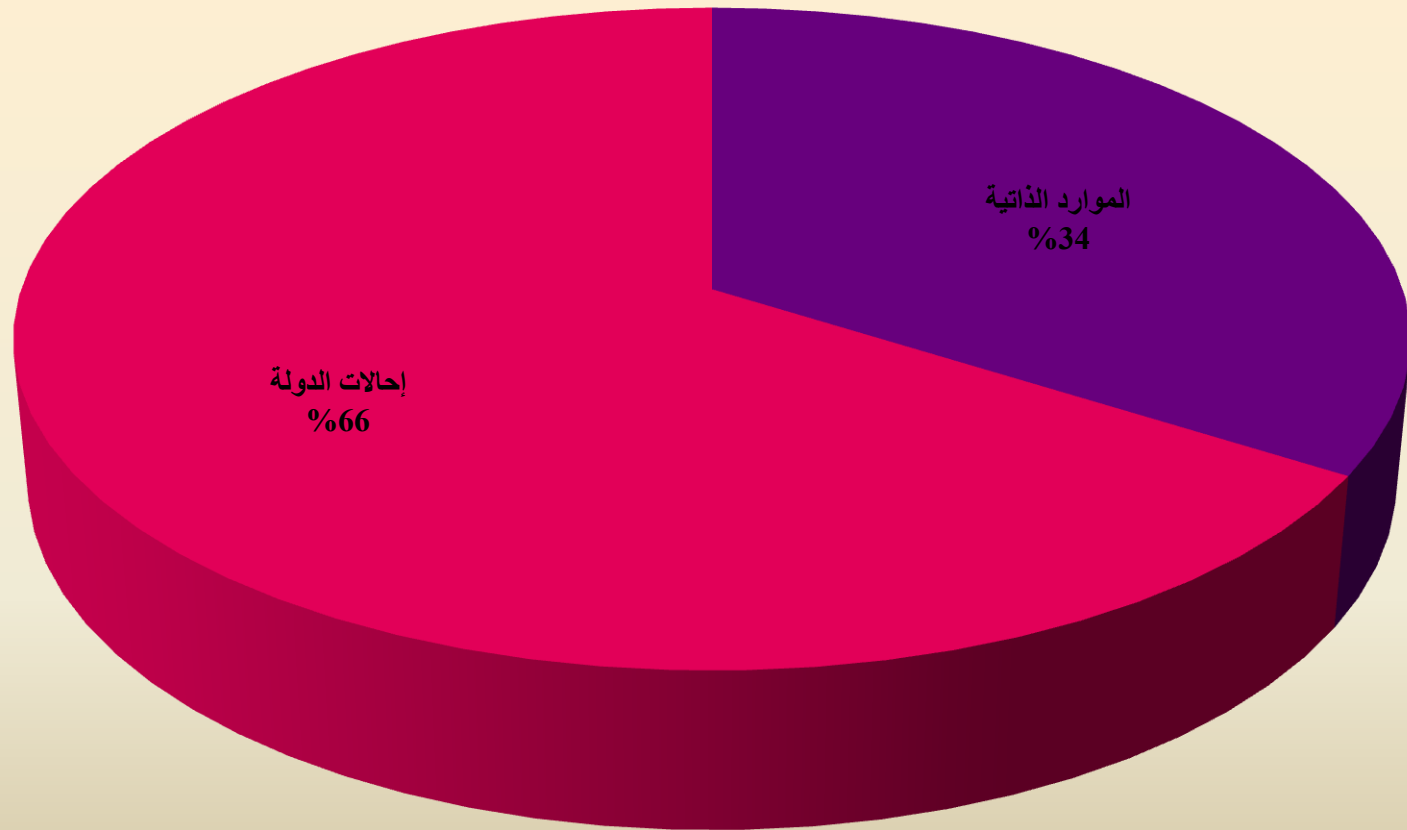
## 1. هيكله موارد العنوان الأول

2017-2014	2017	2016	2015	2014
-----------	------	------	------	------

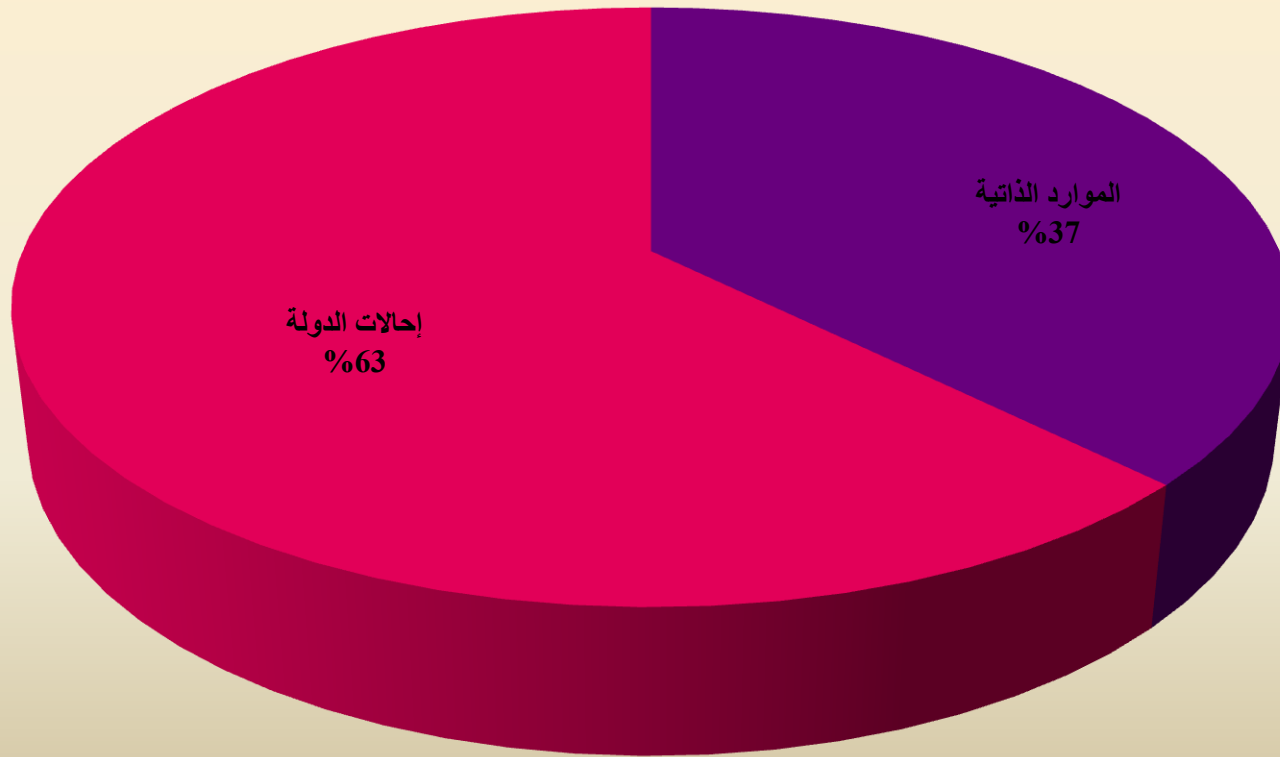
نسبة النمو

26,0%	378 221	241 071	235 937	189 115	الموارد الذاتية
4,1%	415 350	452 857	395 007	368 601	إحالات الدولة
12,5%	793 571	693 928	630 944	557 716	موارد العنوان الأول

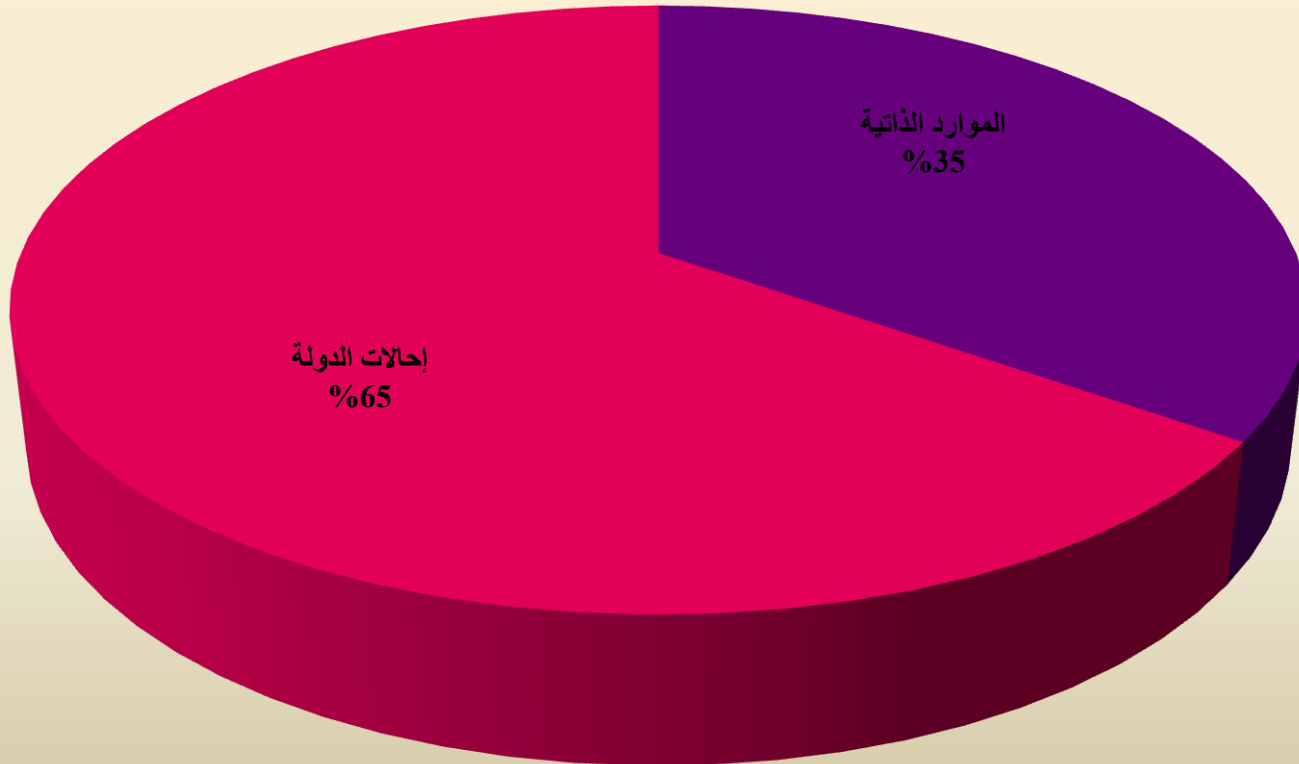
هيكلية موارد العنوان الأول لسنة 2014



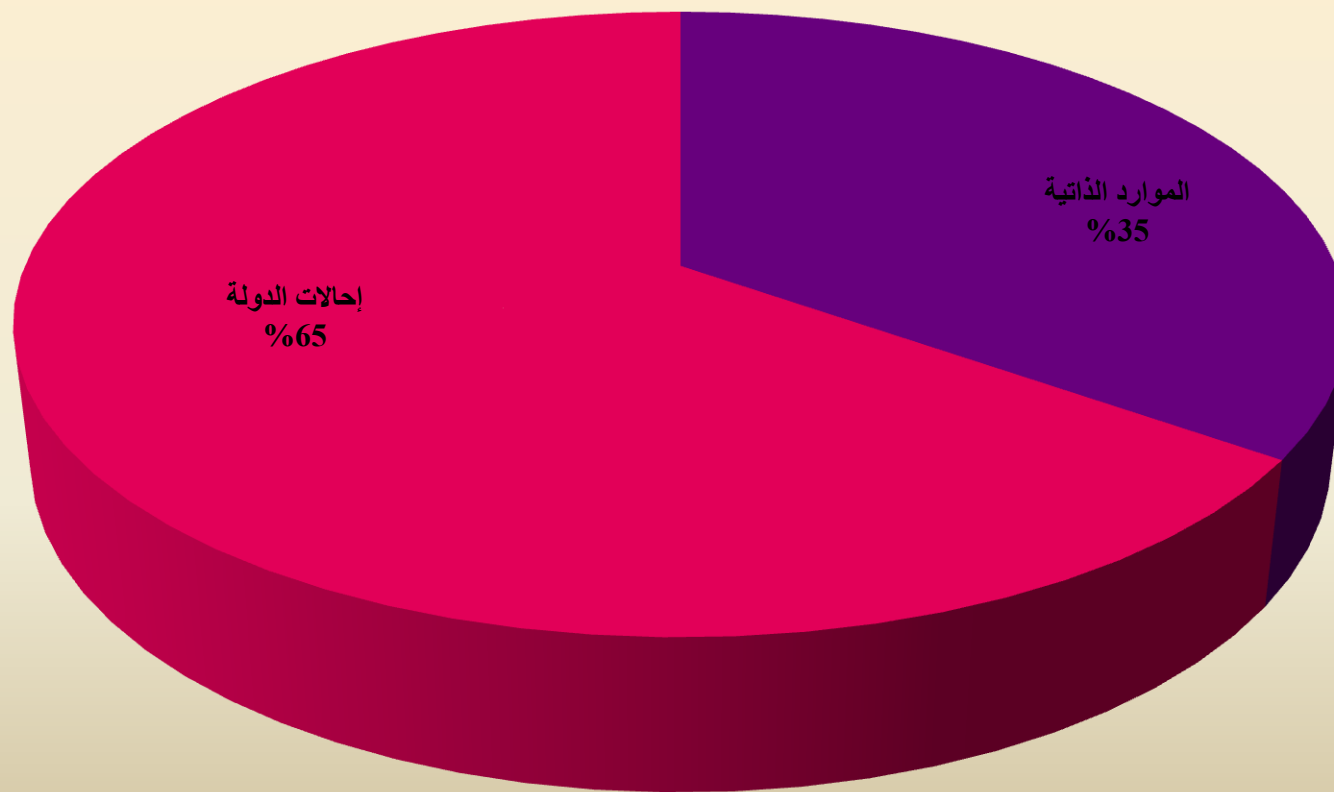
هيكلية موارد العنوان الأول لسنة 2015



هيكلية موارد العنوان الأول لسنة 2016



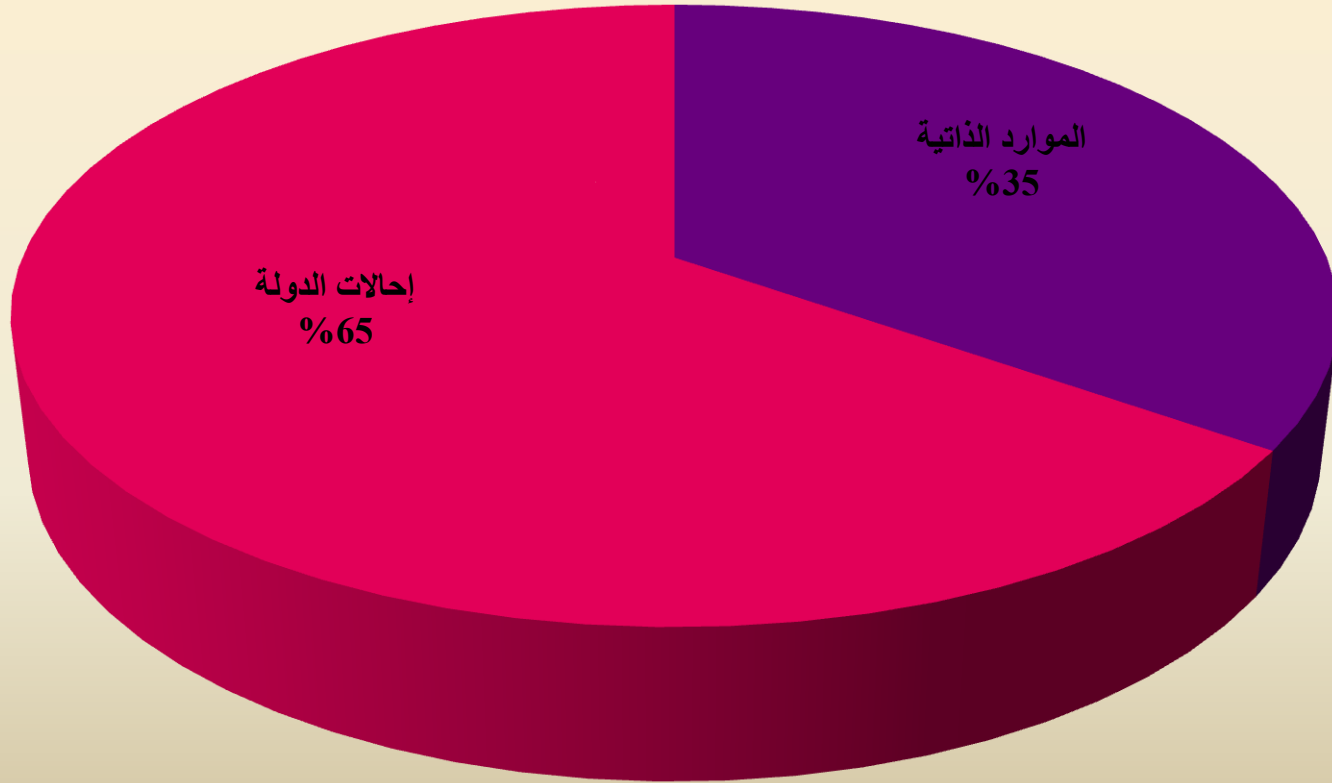
## هيكلية موارد العنوان الأول لسنة 2017



معدل أربع سنوات السابقة (2014-2017)

669 040	موارد العنوان الأول
407 954	إحالات الدولة
261 086	الموارد الذاتية

## معدل هيكله موارد العنوان الأول



معدل نسبة الموارد الذاتية من مجموع موارد العنوان الأول للفترة (2014-2017) تمثل 35 % وهي نسبة ضعيفة بالمقارنة مع المعدل الوطني الذي لا يقل عن 70 %.



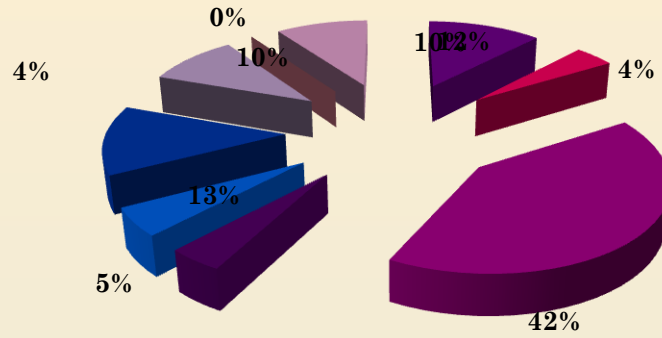
البلدية في تبعية مالية من الإعتمادات المحالة من طرف الدولة.

## 2. هيكل الموارد الذاتية

البلدية: وذرف

2017-2014	2017	2016	2015	2014	
نسبة النمو					
8,0%	28 930	26 985	24 477	22 981	المعلوم على العقارات المبنية
7,6%	9 900	10 910	8 002	7 943	المعلوم على الأراضي غير المبنية
5,8%	92 741	78 596	100 538	78 353	المعلوم على المؤسسات
98,1%	62 904	13 008	12 700	8 093	مداخل الأسواق
83,0%	60 966	14 531	37 776	9 945	المعلوم الإضافي على سعر التيار الكهربائي
21,5%	44 309	60 861	28 647	24 715	مداخل جانبية أخرى
2,1%	19 668	18 919	19 763	18 471	مداخل كراء العقارات والتجهيزات والمعدات
	0	0	0	0	مداخل غير جانبية ودون إعتبار إحالات الدولة
46,7%	58 804	17 261	4 033	18 616	مداخل غير جانبية أخرى
26,0%	378 221	241 071	235 937	189 115	الموارد الذاتية

## هيكله الموارد الذاتية لسنة 2014



■ المعلوم على العقارات المبنية

■ المعلوم على الأراضي غير المبنية

■ المعلوم على المؤسسات

■ مداخيل الأسواق

■ المعلوم الإضافي على سعر التيار الكهربائي

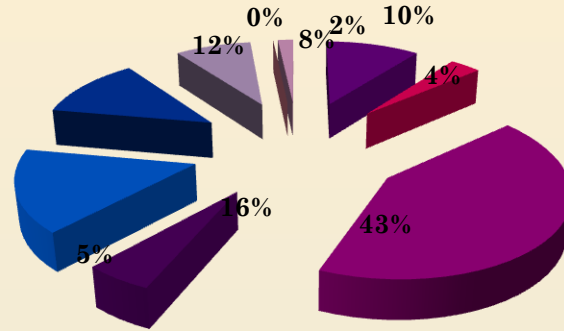
■ مداخيل جانبية أخرى

■ مداخيل كراء العقارات والتجهيزات والمعدات

■ محاصيل بيع العقارات وأملك أخرى

■ مداخيل غير جانبية أخرى

## هيكلية الموارد الذاتية لسنة 2015



■ المعلوم على العقارات المبنية

■ المعلوم على الأراضي غير المبنية

■ المعلوم على المؤسسات

■ مداخيل الأسواق

■ المعلوم الإضافي على سعر التيار الكهربائي

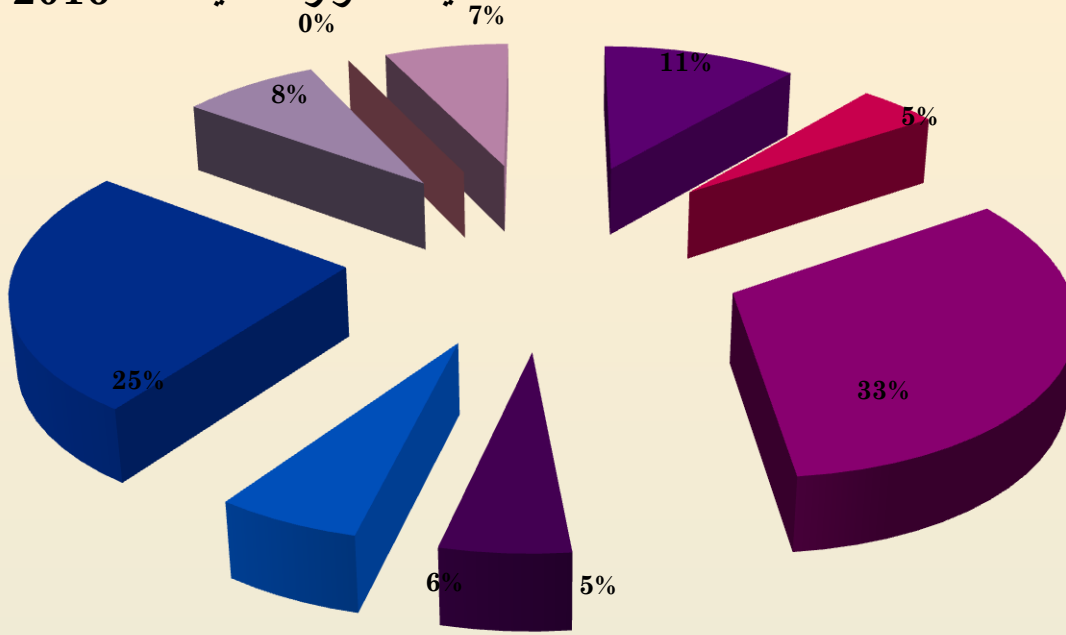
■ مداخيل جانبية أخرى

■ مداخيل كراء العقارات والتجهيزات والمعدات

■ محاصيل بيع العقارات وأملاك أخرى

■ مداخيل غير جانبية أخرى

## هيكلية الموارد الذاتية لسنة 2016



■ المعلوم على العقارات المبنية

■ المعلوم على الأراضي غير المبنية

■ المعلوم على المؤسسات

■ مداخيل الأسواق

■ المعلوم الإضافي على سعر التيار الكهربائي

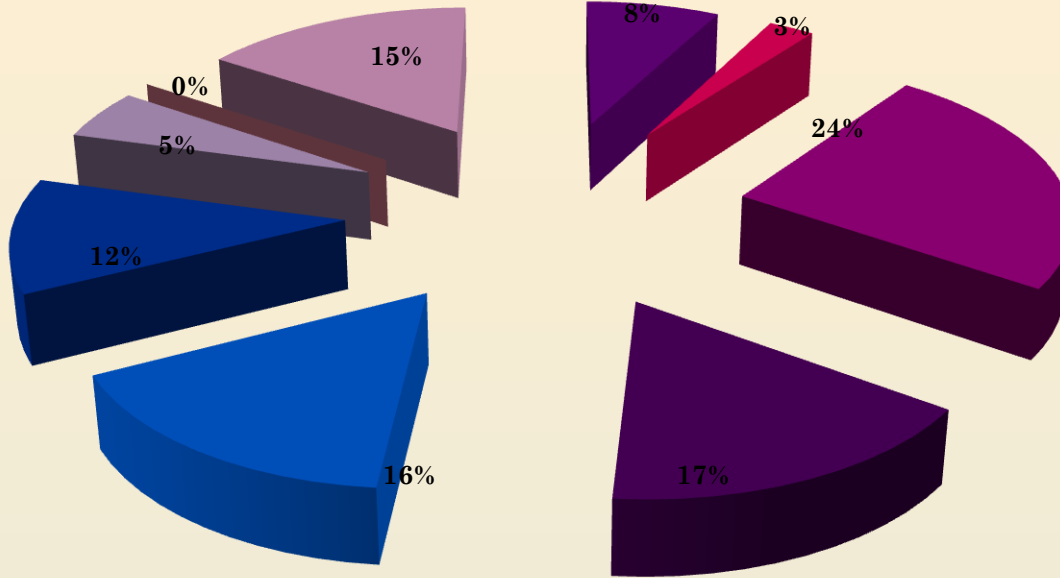
■ مداخيل جانبية أخرى

■ مداخيل كراء العقارات والتجهيزات والمعدات

■ محاصيل بيع العقارات وأملاك أخرى

■ مداخيل غير جانبية أخرى

## هيكلية الموارد الذاتية لسنة 2017



■ المعلوم على العقارات المبنية

■ المعلوم على الأراضي غير المبنية

■ المعلوم على المؤسسات

■ مداخل الأسواق

■ المعلوم الإضافي على سعر التيار الكهربائي

■ مداخل جانبية أخرى

■ مداخل كراء العقارات والتجهيزات والمعدات

■ محاصيل بيع العقارات وأملاك أخرى

■ مداخل غير جانبية أخرى

## معدل أربع سنوات السابقة (2017-2014)

د.ت. 9	معدل مساهمة كل مسكن بعنوان المعاليم على العقارات المبنية (المستخلصة) للفترة 2017-2014
د.ت. 13	معدل مساهمة كل مسكن بعنوان المعاليم على العقارات المبنية بجدول التحصيل (Rôle) للفترة 2017-2014
13%	معدل نسبة الإستخلاصات بعنوان العقارات المبنية للفترة 2017-2014

من أهم الموارد الذاتية للبلدية المعلوم على المؤسسات.

نسبة الإستخلاصات للمعاليم على العقارات المبنية والأراضي الغير مبنية ضعيفة.

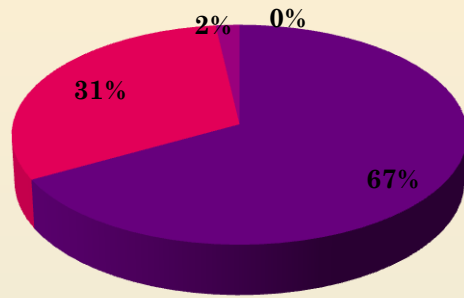


ضرورة الرفع من نسب الإستخلاصات لجميع المعاليم قصد تعبئة الموارد الذاتية للبلدية.

### 3. هيكل نفقات العنوان الأول

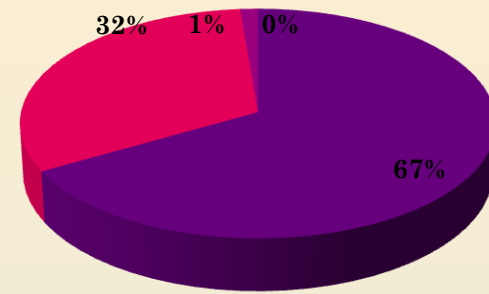
2017-2014	معدل (2017-2014)	2017	2016	2015	2014	البلدية: وذرف
نسبة النمو						
12,3%	367 072	421 167	391 728	357 882	297 511	التأجير العمومي
20,4%	180 044	248 709	162 188	166 944	142 333	وسائل المصالح
70,7%	17 276	29 484	23 839	9 854	5 926	التدخل العمومي
	0	0	0	0	0	فوائد الدين
16,2%	564 391	699 359	577 755	534 680	445 770	جملة نفقات العنوان الأول

## هيكل نفقات العنوان الأول لسنة 2015



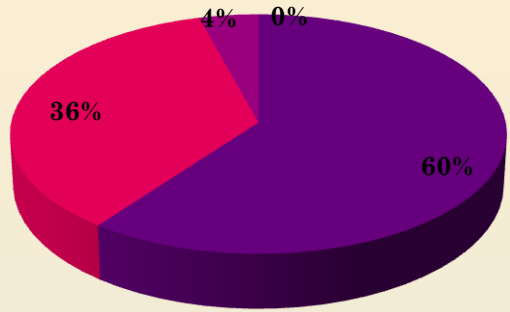
■ التأجير العمومي      ■ وسائل المصالح  
■ التدخل العمومي      ■ فوائد الدين

## هيكل نفقات العنوان الأول لسنة 2014



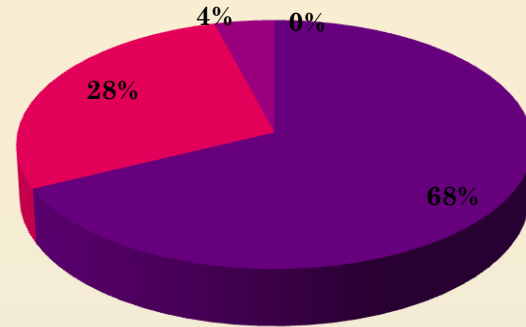
■ فوائد الدين      ■ التدخل العمومي      ■ وسائل المصالح      ■ التأجير العمومي

## هيكل نفقات العنوان الأول لسنة 2017



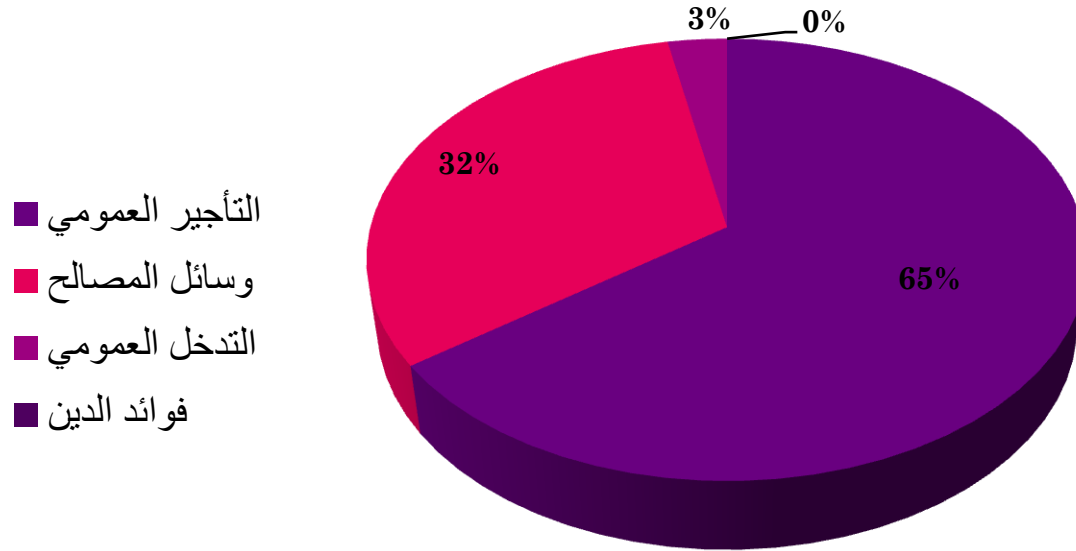
فوائد الدين ■ التأجير العمومي ■ وسائل المصالح ■ التدخل العمومي

## هيكل نفقات العنوان الأول لسنة 2016



فوائد الدين ■ التأجير العمومي ■ وسائل المصالح ■ التدخل العمومي

معدل الأربيع سنوات السابقة



## معدل الأربع سنوات السابقة (2014-2017)

### 1- مؤشرات هيكلية النفقات:

تتمثل نفقات العنوان الأول في التأجير العمومي ووسائل المصالح.	65%	نسبة التأجير من (نفقات العنوان الأول)
	32%	نسبة وسائل المصالح من (نفقات العنوان الأول)
	97%	نسبة (التأجير+ وسائل المصالح) من (نفقات العنوان الأول)

## 2- مؤشرات هامش التصرف:

<p>- معدل نسبة التأجير من موارد العنوان الأول للفترة (2014-2017) تمثل 55 % وهي نسبة تفوق المعدل الوطني الذي لا يتعدى 45 % .</p>	141%	نسبة التأجير من (الموارد الذاتية)
<p>- معدل نسبة ( التأجير + وسائل المصالح) من موارد العنوان الأول للفترة (2014-2017) تمثل 82 % وهي نسبة مرتفعة تضعف من هامش التصرف.</p>	55%	نسبة التأجير من (موارد العنوان الأول)
<p>ضرورة تعبئة الموارد والترشيد في النفقات قصد الرفع في مستوى هامش التصرف.</p>	27%	نسبة وسائل المصالح من (موارد العنوان الأول)
	82%	نسبة (التأجير+ وسائل المصالح) من (موارد العنوان الأول)

## 4. المجهود الإِدخاري

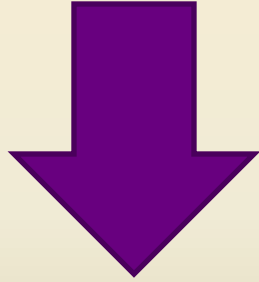
البلدية: وذرف

2017-2014	2017	2016	2015	2014	
نسبة النمو					
12,5%	793 571	693 928	630 944	557 716	موارد العنوان الأول
16,2%	699 359	577 755	534 680	445 770	نفقات العنوان الأول
-5,6%	94 211	116 172	96 265	111 946	الإدخار الخام
1,0%	56 162	0	59 002	54 492	خلاص أصل الدين
-12,8%	38 049	116 172	37 263	57 454	الإدخار الصافي المخصص للإستثمار

معدل المجهود الإِدخاري للأربع سنوات السابقة (2014-2017)

□ معدل نسبة الإِدخار الخام من موارد العنوان الأول للفترة (2014-2017) تمثل 16 % وهي نسبة ضعيفة بالمقارنة مع المعدل الوطني الذي لا يقل عن 20 % .

□ نسبة الإِدخار الصافي من موارد العنوان الأول للفترة (2014-2017) تمثل 9 %، أي أن الموارد الموجهة للإستثمار ضئيلة جدا.



□ العمل على ترفيع مستوى تعبئة الموارد والتحكم في تطور النفقات، قصد الرفع من مستوى الموارد الموجهة للإستثمار.

## 1- مؤشرات المجهود الإِدخاري:

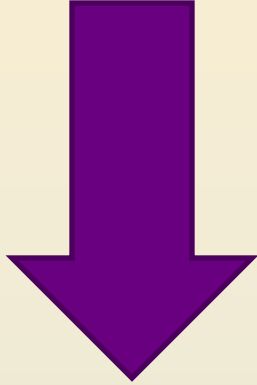
16%

نسبة الإِدخار الخام من موارد العنوان الأول

9%

نسبة الإِدخار الصافي من موارد العنوان الأول

□ معدل نسبة التداين للفترة  
(2014-2017) تمثل 105 % وهي  
نسبة مرتفعة فاقت المعدل الوطني  
الذي لا يتعدى 100%.



□ الحالة المالية للبلدية غير متوازنة،  
□ البلدية ليس لديها القدرة حاليا  
على الاقتراض.

## 2- مؤشرات التداين:

90%	نسبة التداين = (جملة الدين/موارد العنوان الأول)
105%	الإدخار الخام/ الأقساط التي حل أجلها ( Annuité )

## 5. حوصلة حول ميزانية 2018 ومشروع ميزانية 2019

### البلدية: وذرف

ميزانية 2018	2018 بصدد الإنجاز إلى غاية موفى أكتوبر	مشروع ميزانية 2019
--------------	--	--------------------

520 000	301863	482.700
422 200	231670	457.700
35 000	35695	40.000
12 000	15258	15.000
130 000	79425	145.000
-	-	-
95 000	63900	97.000
80 000	-	-
70 200	37394	160.700
487 800	70193	25000
22 000	13933	20000
5 000	-	5000
70 800	56260	-
390 000	441081	467300
390 000	421081	395000
-	20000	72300

الموارد الذاتية
المدخلات الجبائية الاعتيادية
المعلوم على العقارات المبنية
المعلوم على الأراضي غير المبنية
المعلوم على المؤسسات
المعلوم على المنزل
مدخلات الأسواق = مدخلات الأسواق المستلزمة + المدخلات المتأتية من الإستغلال المباشر للأسواق
المعلوم الإضافي على سعر التيار الكهربائي
مدخلات جبائية أخرى
مدخلات غير جبائية
مدخلات كراء العقارات والتجهيزات والمعدات
محاصيل بيع العقارات وأملك أخرى
مدخلات غير جبائية أخرى
إحالات الدولة
المناب من المال المشترك
منح ومساهمات مخصصة للتسيير

950000	742.944	910 000
--------	---------	---------

## موارد العنوان الأول

486530	367480	493 900
332040	114050	294 950
50460	16950	44 950
43470	-	50 000
33500	13098	26 200

التأجير العمومي
وسائل المصالح
التدخل العمومي
نفقات طارئة غير موزعة
فوائد الدين

950000	511578	910 000
--------	--------	---------

## نفقات العنوان الأول

0	249514	188.000
---	--------	---------

### موارد العنوان الثاني

237000	148000	148000
	76458	40000
	25056	-

منح التجهيز ومساهمات داخلية  
مدخرات وموارد مختلفة  
مساهمات مالية مختلفة لإنجاز مشاريع ذات  
صبغة محلية

0	41493	188.000
---	-------	---------

### مصاريف العنوان الثاني

	17807	160.500
	23686	

مصاريف الإستثمارات المباشرة  
سداد أصل الدين

1187000	992458	1098000
---------	--------	---------

### جملة الموارد

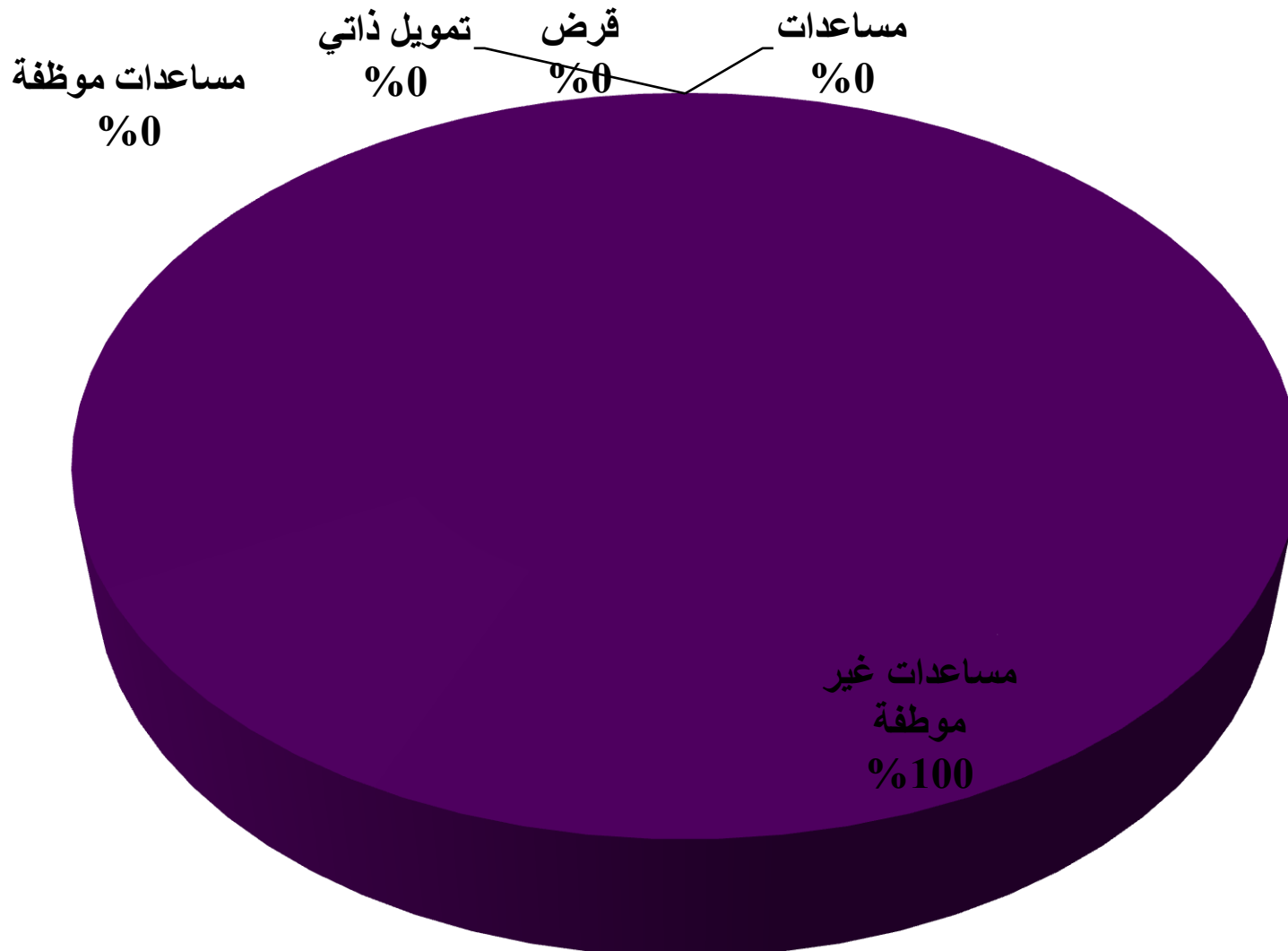
1187000	553072	1098 000
---------	--------	----------

### جملة النفقات

## 6. طريقة تمويل البرنامج الإستثماري التشاركي لسنة 2019

إعتمادات العنوان الثاني المخصصة لتمويل المشاريع الجديدة ببرنامج الاستثمار السنوي 2019 ومصدرها:

المبالغ المبرمج استغلالها (أ.د.)	المبالغ المتاحة (أ.د.)	نوعية التمويل	مصدر التمويل
-	-	تمويل ذاتي	البلدية
-	-	قرض	صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية
-	-	مساعدات موظفة	
237 000	237 000	مساعدات غير موظفة	
-	-	مساعدات	هياكل أخرى
237 000	237 000	المجموع	



## 7.المعلوم على العقارات المبنية

السنة	مبلغ جدول التحصيل ((Rôle)) بقايا الإستخلاصات المثقلة ((Arriéré))	المجموع
2014	37 472	175 368
2015	39 007	142 568
2016	40 108	231 162
2017	43 474	246 793
2018		0
2019		0
2020		0
2021		0
2022		0
2023		0
2024		0

**عدد السكان 16069**

**عدد المساكن 3000**