

منشور عدد: 12

من رئيس الحكومة
إلى
السيدات والسادة الوزراء وكتاب الدولة والولاة
ورؤساء الهيئات الدستورية ورؤساء البرامج العمومية

الموضوع: - إعداد مشروع ميزانية الدولة لسنة 2016.

- إعداد إطار القدرة على الأداء للسياسات العمومية لسنة 2016.

الملاحق: - هيكله المشروع السنوي للقدرة على الأداء.

- هيكله التقرير السنوي للقدرة على الأداء.

__***

شهدت تونس خلال الأربع سنوات الأخيرة تحديات وصعوبات هيكلية على المستوى الاقتصادي والاجتماعي برزت بالخصوص من خلال تراجع نسبة النمو وانخفاض الاستثمار وتواصل الضغوطات على التوازنات العامة للمالية العمومية.

وقد زاد من حدة هذا الوضع صعوبة الظرف الاقتصادي العالمي واستمرار ضعف الطلب الخارجي خاصة من قبل شريكنا الرئيسي (منطقة الأورو) بالرغم من ظهور بعض البوادر الايجابية، وبالرغم من الانعكاس الايجابي لتدحرج الأسعار العالمية بالنسبة لأسعار المواد النفطية.

كما أن تأثير التقلبات السياسية والأمنية غير المسبوقة بمناطق الجوار، وتفاقم التحديات الأمنية على المستوى الوطني جراء العمليات الإرهابية التي استهدفت مباشرة المدنيين والاقتصاد الوطني، سيزيد دون شك من حجم التحديات الاقتصادية والمالية المقبلة.

وبالرغم من كل هذه الصعوبات، وباعتبار نجاح تونس في تأمين مسارها الانتقالي الديمقراطي وما أفرزته نتائج الانتخابات الرئاسية والتشريعية من انتخاب لرئيس جديد ولتشكيل أول حكومة للجمهورية الثانية بصفة توافقية ودائمة تضم أغلبية الحساسيات الممثلة بمجلس نواب الشعب، سيكون لذلك الأثر الإيجابي بما يمكن تدريجيا من تجاوز العقبات ورفع التحديات، شريطة تضافر كل الجهود وتعبئة كل الإمكانيات سواء على المستوى الداخلي أو الخارجي.

إن دقة الوضع تحتم على الجميع بذل كل الجهود للإسهام في الإعداد الجيد لميزانية السنة المقبلة 2016 بما يستجيب لتطلعات المواطنين بكل الجهات دون إقصاء، مع الحرص على ترشيد النفقات وتعبئة الموارد والالتزام بالواقعية في الاستشراف والأخذ بعين الاعتبار المتغيرات والتطورات المحتملة على الصعيدين الوطني والدولي .

هذا، وعملا بأحكام الفصل 66 من الدستور الذي حدد تاريخ 15 أكتوبر كآخر أجل لتوجيه مشروع الميزانية وقانون المالية للسلطة التشريعية، وتلافيا لكل تأخير، فإن السيدات والسادة الوزراء وكتاب الدولة والولاة ورؤساء البرامج العمومية ورؤساء الهيئات الدستورية مدعوون إلى الانطلاق فورا في تحديد الحاجيات ومقترحات الأحكام التشريعية الضرورية عند الاقتضاء، علما وأنه تبعا لمراسلات وزارة المالية بتاريخ 11 مارس 2015 تمت دعوة الهياكل المعنية للانطلاق في إعداد مشاريع ميزانية سنة 2016 في انتظار صدور هذا المنشور .

إ- منهجية إعداد مشروع ميزانية سنة 2016:

إن الوزارات المنخرطة في منظومة التصرف في الميزانية حسب الأهداف (من الدفعة الأولى والثانية والثالثة)، مدعوة إلى إعداد وتقديم ميزانياتها لسنة 2016 لوزارة المالية مبنية حسب البرامج وفق التبويب الجديد للميزانية الوارد بالأمر عدد 3407 لسنة 2012 المؤرخ في 31 ديسمبر 2012.

وفي ما يلي أهم التوجهات لإعداد ميزانية سنة 2016 :

❖ نفقات التصرف

- بالنسبة لنفقات التأجير

- التحكم بصفة فعلية في نفقات الأجور وذلك من خلال حسن توظيف الموارد البشرية المتوفرة بإعادة توزيعها عند الاقتضاء سواء داخل الهياكل الوزارية أو بين الجهات.
- اقتصار الانتدابات الجديدة على بعض القطاعات ذات الأولوية، وعلى بعض الاختصاصات ذات المردودية .

- بالنسبة لنفقات التسيير

- الحرص على ترشيد نفقات التسيير وإحكام توزيعها حسب البرامج العمومية مع ضرورة التحكم فيها مع البقاء في مستوى الاعتمادات المرسمة بقانون المالية لسنة 2015، والتأكيد على تفادي تسجيل متخلدات تجاه المزودين حفاظا على توازناتهم المالية.
- مزيد العمل على التحكم في الطاقة، من خلال وضع خطة للتحكم في الاستهلاك واستعمال الطاقات البديلة والمتجددة خاصة بالنسبة للفضاءات والمؤسسات ذات الاستهلاك المرتفع.

- بالنسبة لمنح المؤسسات

- إحكام تعبئة الموارد الذاتية للمؤسسات العمومية، مع الحرص على حسن توظيف الفواضل المتوفرة لتغطية الحاجيات وحصر منحة الدولة في حدود الفارق بين الموارد الحقيقية المنتظرة والحاجيات المتأكدة من النفقات .

❖ نفقات التنمية

- الأخذ بعين الاعتبار عند إعداد مشروع ميزانية 2016 بالإجراءات المعلن عنها من قبل رئيس الحكومة خلال سنة 2015.
- ضبط حجم الاعتمادات المتعلقة بالمشاريع والبرامج المتواصلة على ضوء التنفيذ المادي والمالي المنتظر لهذه المشاريع والبرامج سواء على المستوى المركزي أو الجهوي وكذلك المشاريع والبرامج التي تنفذ من قبل المؤسسات تحت الإشراف، مع إعطاء الأولوية المطلقة للمشاريع المرسمة وخاصة منها المعطلة بالجهات لتسريع نسق إنجازها.
- إيلاء أهمية قصوى لبرامج التهيئة والصيانة.
- إعطاء الأولوية لمشاريع البنية التحتية التي تساهم في تحسين ظروف عيش المواطن وخاصة بالمناطق المعزولة لفك عزلتها.
- التركيز على المشاريع ذات المردودية العالية، والتي من شأنها أن تدفع بنسق التنمية في الجهات على المستويين النوعي والكمي.
- ترسيم الاعتمادات اللازمة للقيام بالدراسات الضرورية لإعداد المشاريع بهدف ترسيمها بالميزانيات المقبلة.
- العمل على توفير المخزون العقاري لانجاز المشاريع، وذلك في إطار أمثلة التهيئة العمرانية.

❖ بالنسبة لصناديق الخزينة

- تطبيق التوجهات المشار إليها أعلاه والخاصة بنفقات التصرف والتنمية على صناديق الخزينة مع التأكيد على مزيد إحكام ضبط تقديرات النفقات في حدود الحاجيات المنتظرة والمتأكدة بغض النظر عن صبغتها التقديرية.

❖ الهيئات الدستورية والهيئات المستقلة

- يتم إعداد ميزانية كل من المجلس الأعلى للقضاء والمحكمة الدستورية والهيئات المستقلة في إطار ميزانية الدولة وحسب الرزنامة المنصوص عليها بهذا المنشور.
- تعد الهيئات المستقلة مشاريع ميزانياتها وتحيلها إلى وزير المالية لتحديد الاعتمادات التي ستسند إليها من ميزانية الدولة.

II- التوجهات العامة لإعداد إطار القدرة على الأداء لميزانية سنة 2016:

1- بالنسبة لإعداد التقرير السنوي للقدرة على الأداء لسنة 2014:

إن الوزارات المنخرطة في منظومة التصرف في الميزانية حسب الأهداف (من الدفعتين الأولى والثانية فحسب) مدعوة إلى إعداد التقارير السنوية للقدرة على الأداء لسنة 2014 وإحالتها إلى مصالح وزارة المالية في الأجل المشار إليها ببرنامج إعداد مشروع ميزانية الدولة.

كما يتم عند إعداد التقارير السنوية للقدرة على الأداء العمل على :

- احترام الهيكلية الموحدة بهذا المنشور;
- تقديم تقارير سنوية لقيس الأداء ذات جودة وفائدة والعمل على التأكد من صحة وموثوقية (Fiabilité) المعلومات المدرجة بها وخاصة في ما يتعلق بالنتائج التي تم تحقيقها;
- اقتراح أساليب تحسين وتطوير الأداء بالنسبة لكل برنامج للمساعدة على إعداد مشاريع القدرة على الأداء النهائية لسنة 2016.

2- بالنسبة لإعداد المشروع السنوي للقدرة على الأداء لسنة 2016:

إن الوزارات المنخرطة في منظومة التصرف في الميزانية حسب الأهداف (من الدفعة الأولى والثانية والثالثة) مدعوة إلى جانب تقديم ميزانياتها وفق التبويب البرامجي المعتمد، إلى إعداد وتقديم المشاريع السنوية للقدرة على الأداء لسنة 2016 بما في ذلك إطار النفقات متوسط المدى الوزاري 2016-2018 بما يتوافق مع الهيكلية الموحدة للمشروع السنوي للقدرة على الأداء الملحقة بالمنشور.

وتتمحور التوجهات العامة بالنسبة لإعداد ومناقشة المشاريع السنوية للقدرة على الأداء

لسنة 2016 حول العناصر التالية :

- ضرورة مناقشة ميزانيات الوزارات لسنة 2016 حسب البرامج مع التشريك الفعلي لرؤساء البرامج وذلك بالاعتماد على الأهداف والقيم المنشودة للمؤشرات.

- بالنسبة لكل برنامج، العمل على ضرورة ضبط وتحديد الأنشطة والتدخلات المبرمج القيام بها سنة 2016 بغاية تحقيق الأهداف المرسومة للبرامج بالتوازي مع حجم الاعتمادات المطلوبة سنة 2016 .

- العمل على التقليل من عدد الأهداف والمؤشرات (2 أو 3 أهداف لكل برنامج و2 أو 3 مؤشرات لكل هدف) وإيلاء عناية خاصة لعملية اختيار مؤشرات قياس الأداء من خلال تجنب مؤشرات الوسائل وتكريس مؤشرات النتائج مع التأكيد على ضرورة أن تكون القيمة المنشودة للمؤشرات واقعية وقابلة للتحقيق.

III- روزنامة إعداد مشروع ميزانية سنة 2016:

اعتبارا للأجال التي تستوجبها دراسة ومناقشة المقترحات مع كل من المصالح المعنية بوزارة المالية ومجلس نواب الشعب وضرورة تقديم المشاريع السنوية للقدرة على الأداء بالتوازي مع مشاريع ميزانيات الوزارات النموذجية، فإنه يتعين احترام الروزنامة المصاحبة عند إعداد مشروع ميزانية الدولة لسنة 2016 .

البيان	التاريخ
<p>عقد جلسات عمل على مستوى وزارة المالية مع رؤساء برامج الوزارات وممثلي برنامج القيادة والمساندة وبمشاركة ممثلين عن الهيئة العامة للتوظيف العمومية والهيئة العامة لمراقبة المصاريف العمومية وهيئة مراقبي الدولة وذلك قصد:</p> <p>- تقييم إنجازات سنة 2014 وتحيين مختلف بنود ميزانية 2015 في حدود الاعتمادات المرسمة وتشخيص التدابير التي يتعين أخذها عند الاقتضاء لتدارك بعض النقائص;</p> <p>- ضبط النتائج والقيمة التي تم تحقيقها فعليا لمؤشرات قيس الأداء بالنسبة لكل برنامج (الإنجازات إلى غاية موفى شهر جوان 2014) على ضوء نفقات ميزانية سنة 2014;</p> <p>- تحيين أهداف ومؤشرات قيس الأداء لسنة 2015 على ضوء الاعتمادات المرسمة فعليا لفائدة البرنامج في إطار قانون المالية لسنة 2015 وضبط التدابير والأنشطة التي يتعين القيام بها لتدارك بعض النقائص.</p>	<p>موفى أفريل 2015</p>
<p>آخر أجل بالنسبة للدفعة الأولى والثانية والثالثة من الوزارات النموذجية لتوجيه التقارير السنوية للقدرة على الأداء لسنة 2014 إلى وزارة المالية.</p>	<p>02 ماي 2015</p>
<p>آخر أجل لتوجيهه :</p> <p>- مشاريع الميزانيات شاملة ونهائية إلى وزارة المالية;</p> <p>- "الملف التأليفي للأداء" (الذي تنبني على أساسه مناقشات الميزانية والقدرة على الأداء).</p>	<p>31 ماي 2015</p>
<p>آخر أجل لتقديم الأحكام المقترح إدراجها ضمن مشروع قانون المالية لسنة 2016.</p>	<p>موفى جوان 2015</p>

مناقشة مشاريع الميزانيات والمشاريع السنوية للقدرة على الأداء بين ممثلي رؤساء الإدارات المعنية ورؤساء البرامج ووحدات التصرف في الميزانية حسب الأهداف بالوزارات وممثلي برنامج القيادة والمساندة ومصالح الميزانية.	جوان - جويلية 2015
آخر أجل لتقديم الأحكام المقترح إدراجها عند الاقتضاء ضمن مشروع قانون المالية لسنة 2016.	موفى جويلية 2015
مجلس وزاري لضبط التوازنات العامة لمشروع ميزانية الدولة .	الأسبوع الأول لشهر أوت 2015
آخر أجل لتقديم المشاريع السنوية للقدرة على الأداء النهائية لوزارة المالية.	الأسبوع الثالث لشهر سبتمبر 2015
عرض مشروع قانون المالية والمشاريع السنوية للقدرة على الأداء وميزانية الدولة لسنة 2016 على أنظار مجلس الوزراء للمصادقة.	الأسبوع الأول من شهر أكتوبر 2015
آخر أجل لإحالة مشروع قانون المالية والمشاريع السنوية للقدرة على الأداء وميزانية الدولة لسنة 2016 إلى مجلس نواب الشعب.	15 أكتوبر 2015

والسلام



المملكة المتحدة
المشروع السنوي للقدرة على الأداء
لسنة 2016

الفهرس

المحور الأول: التقديم العام:

- 1- تقديم الوزارة والسياسات القطاعية
- 2- الميزانية وبرمجة نفقات الوزارة على المدى المتوسط

المحور الثاني: تقديم برامج الوزارة

- 1- تقديم البرنامج وإستراتيجيته
- 2- أهداف ومؤشرات قياس الأداء الخاصة بالبرنامج
- 3- نفقات البرنامج

الملاحق

- 1- بطاقات مؤشرات قياس أداء البرنامج
- 2- بطاقات المنشآت والمؤسسات العمومية المتدخلة في البرنامج

المحور الأول: التقديم العام:

1- تقديم الوزارة والسياسات القطاعية:

1.1- إستراتيجية القطاع :

تقديم مختصر لسياسة القطاع وإستراتيجيته بما في ذلك أهم الإصلاحات القطاعية.

2.1 برامج الوزارة:

تقديم مختصر لبرامج الوزارة.

2- الميزانية وبرمجة نفقات الوزارة على المدى المتوسط:

1.2- تقديم ميزانية الوزارة لسنة 2016:

تقديم مختصر لميزانية الوزارة:

- تطور ميزانية الوزارة بالإعتماد على الجدول عدد 1 والرسم البياني عدد 1:

جدول عدد 1:

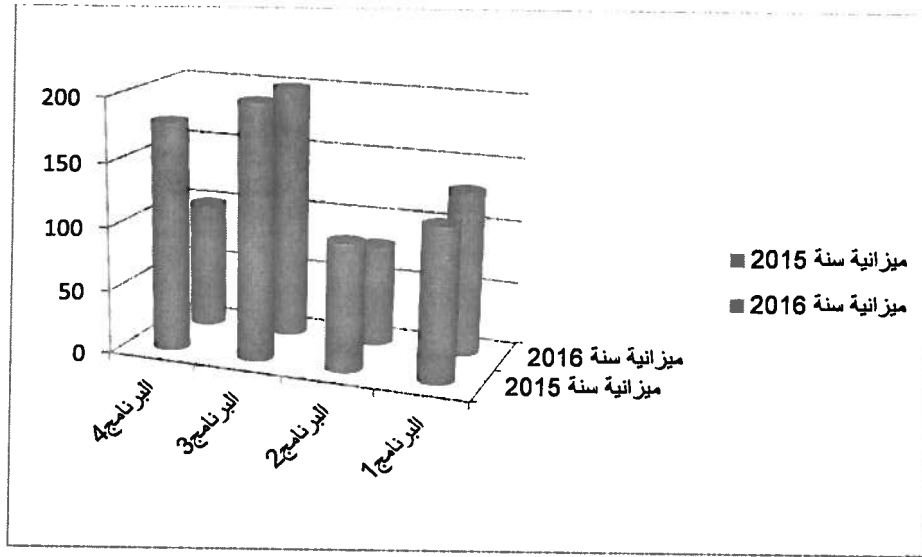
تطور ميزانية الوزارة لسنة 2016
حسب البرامج والبرامج الفرعية (اعتمادات الدفع)

الوحدة: ألف دينار

البرامج والبرامج الفرعية	إنجازات 2014	قانون المالية 2015	مقترحات 2016		تطور اعتمادات الدفع	
			اعتمادات التعمد	اعتمادات الدفع	المبلغ	النسبة (%)
البرنامج الفرعي 1-1:						
البرنامج الفرعي 1-...:						
مجموع البرنامج 1 :						
البرنامج الفرعي 1-2:						
البرنامج الفرعي 1-2-...:						
مجموع البرنامج 2 :						
البرنامج الفرعي 1-3:						
البرنامج الفرعي 1-3-...:						
مجموع البرنامج 3 :						
البرنامج الفرعي 1-...:						
البرنامج الفرعي 2-...:						
مجموع البرنامج ... :						
البرنامج الفرعي						
البرنامج الفرعي						
مجموع برنامج القيادة والمساعدة :						
المجموع العام للبرامج						

* دون إعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات العمومية

رسم بياني عدد 1:
تطور ميزانية الوزارة لسنتي 2015 و2016 حسب البرامج (اعتمادات الدفع)



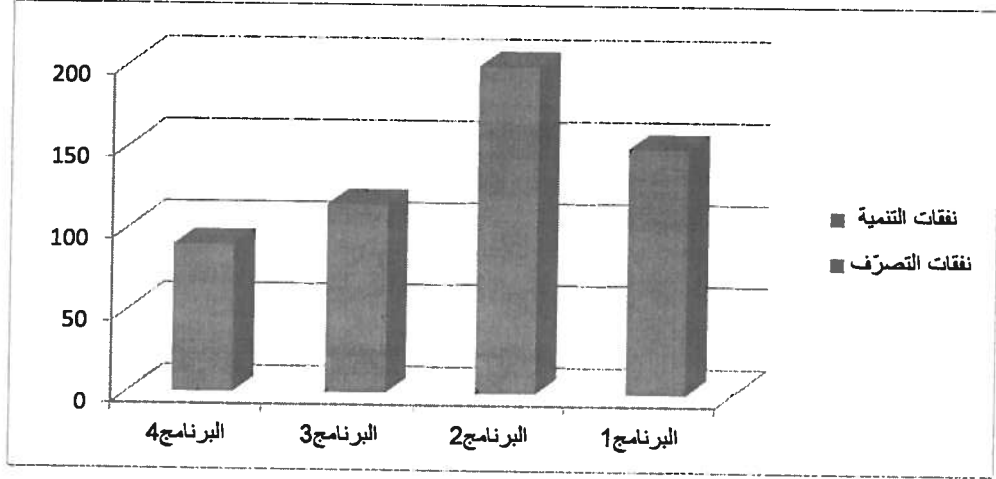
- تقديم ميزانية الوزارة حسب البرامج والبرامج الفرعية طبقا للجدول عدد2 والرسم البياني عدد2:

جدول عدد 2:
توزيع ميزانية الوزارة* لسنة 2016 حسب البرامج وطبيعة النفقة (اعتمادات الدفع)
الوحدة: ألف دينار

المجموع	القيادة والمساعدة	البرنامج ...	البرنامج 3	البرنامج 2	البرنامج 1	البرامج
						طبيعة النفقة
						نفقات التصرف
						التأجير العمومي
						وسائل المصالح
						التدخل العمومي
						نفقات التنمية
						الإستثمارات المباشرة
						على الميزانية
						على القروض الخارجية
						التمويل العمومي
						على الميزانية
						على القروض الخارجية
						صناديق الخزينة
						المجموع

* دون إعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات العمومية.

رسم بياني عدد 1:
توزيع ميزانية الوزارة لسنة 2016 حسب البرامج وطبيعة النفقة (اعتمادات الدفع)
الوحدة: ألف دينار



2.2 تقديم إطار النفقات متوسط المدى (2016- 2018) للوزارة:

بيان توزيع الإعتمادات داخل الوزارة حسب البرامج وحسب طبيعة النفقة على المدى المتوسط وعلاقته بإستراتيجية القطاع بالإعتماد على الجدولين التاليين:

جدول عدد 3:
إطار النفقات متوسط المدى (2016- 2018) للوزارة:
التوزيع حسب طبيعة النفقة (اعتمادات الدفع)

الوحدة : ألف دينار

تقديرات			قانون المالية 2015	إنجازات			النفقات
2018	2017	2016		2014	2013	2012	
							نفقات التصرف
							على موارد الميزانية
							التأجير العمومي
							وسائل المصالح
							التدخل العمومي
							على الموارد الذاتية للمؤسسات
							التأجير العمومي
							وسائل المصالح
							التدخل العمومي
							نفقات التنمية
							على موارد الميزانية
							الاستثمارات المباشرة
							التمويل العمومي
							على موارد القروض الخارجية الموظفة
							الاستثمارات المباشرة
							التمويل العمومي
							على الموارد الذاتية للمؤسسات
							مصادر الخزينة
							التأجير
							وسائل المصالح
							التدخل
							التجهيز
							الميزانية بدون اعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات
							الميزانية باعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات

جدول عدد 4:
إطار النفقات متوسط المدى (2016-2018) للوزارة:
التوزيع حسب البرامج (اعتمادات الدفع)

الوحدة : ألف دينار

تقديرات			قانون المالية 2015	إنجازات			البرامج
2018	2017	2016		2014	2013	2012	
							برنامج 1
							برنامج 2
							برنامج 3
							برنامج ...
							القيادة والمساندة
							المجموع

المحور الثاني: تقديم برامج الوزارة: تقديم مفصل لكل برنامج كآلاتي:

"برنامج....."

- إسم رئيس البرنامج ومدة توليه مهمة "رئيس البرنامج" (من..... إلى....)

1- تقديم البرنامج واستراتيجيته:

- خارطة البرنامج (الإدارات والمؤسسات ومختلف المتدخلين في إنجاز وتحقيق أهداف البرنامج)
- ضبط إستراتيجية البرنامج وعلاقتها بالتوجه العام للمخطط التنموي والدراسات الإستراتيجية الخاصة بالقطاع (بما في ذلك أهم الإصلاحات والتوجهات والقوانين التي لها علاقة بالبرنامج)
- تحديد البرامج الفرعية وضبط خارطتها وتحديد مشمولات كل برنامج فرعي.

2- أهداف ومؤشرات قياس الأداء الخاصة بالبرنامج:

1.2- تقديم أهداف ومؤشرات قياس أداء البرنامج:

- تقديم حوصلة لأهداف البرنامج والتركيز على علاقتها بإستراتيجية البرنامج
- إبراز كل هدف على حده وربطه بمؤشرات قياس الأداء الخاصة به وتوضيح أسباب إختيار هذه المؤشرات وفقا لما يلي:

■ الهدف 1-1-1:.....

- تقديم الهدف:
- مرجع الهدف:
- مبررات إعتداد المؤشرات:

تقديرات			2015	إنجازات			الوحدة	مؤشرات قياس أداء الهدف
2018	2017	2016		2014	2013	2012		
							المؤشر	
							المؤشر	
							المؤشر	
							المؤشر	

(الخ... حسب عدد الأهداف)

2.2- تقديم أنشطة البرنامج:

تقديم مختلف الأنشطة التي تساهم في تحقيق القيمة المنشودة للمؤشر في السنة المالية المعنية مع بيان تأثيرها المالي (تقدير للإعتمادات الخاصة بكل نشاط).

الإعتمادات	الأنشطة	تقديرات 2016	المؤشرات	الأهداف
		-	المؤشر.....	الهدف 1-1-1
		-	المؤشر.....	
			المؤشر.....	الهدف 2-1-1
			المؤشر.....	الهدف

3- نفقات البرنامج:

1.3- ميزانية البرنامج :

تطور إعتمادات برنامج

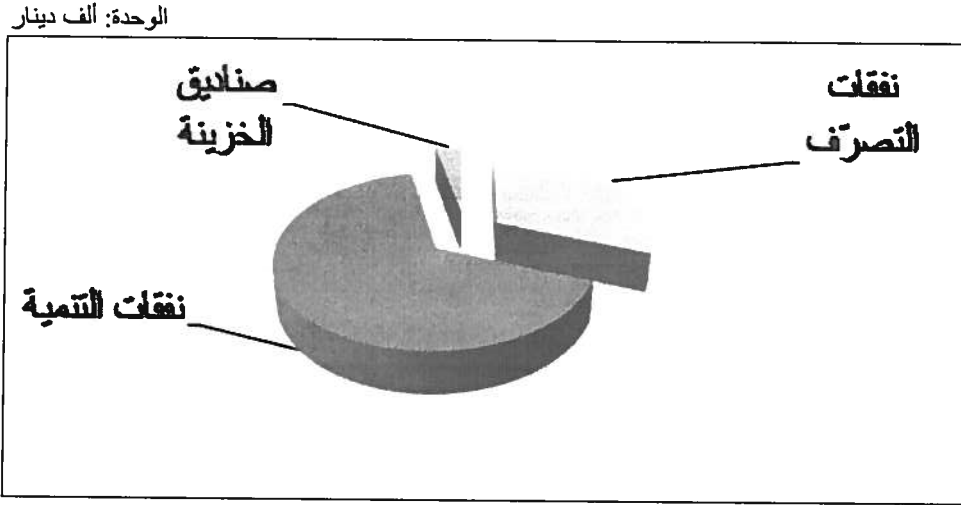
الوحدة: ألف دينار

نسبة التطور 2016-2015		تقديرات 2016		قانون المالية س 2015	إنجازات 2014	بيان البرنامج
النسبة (%) (1) / (1) - (2)	المبلغ (1) - (2)	اعتمادات الرفع (2)	اعتمادات التعهد			
						العنوان الأول: نفقات التصرف
						التأجير العمومي
						وسائل المصالح
						التدخل العمومي
						العنوان الثاني: نفقات التنمية
						الاستثمارات المباشرة
						على الموارد العامة للميزانية
						على موارد القروض الخارجية الموظفة
						التمويل العمومي
						على الموارد العامة للميزانية
						على موارد القروض الخارجية الموظفة
						صناديق الخزينة
						مجموع البرنامج

* دون إعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات العمومية.

- تحليل للأرقام الموجودة بالجدول وتطورها وتبرير نصيب كل نفقة من البرنامج مع إضافة رسم بياني لإثراء التحليل كما هو مبين:

توزيع مشروع ميزانية برنامج لسنة 2016 حسب طبيعة النفقة :
اعتمادات الدفع



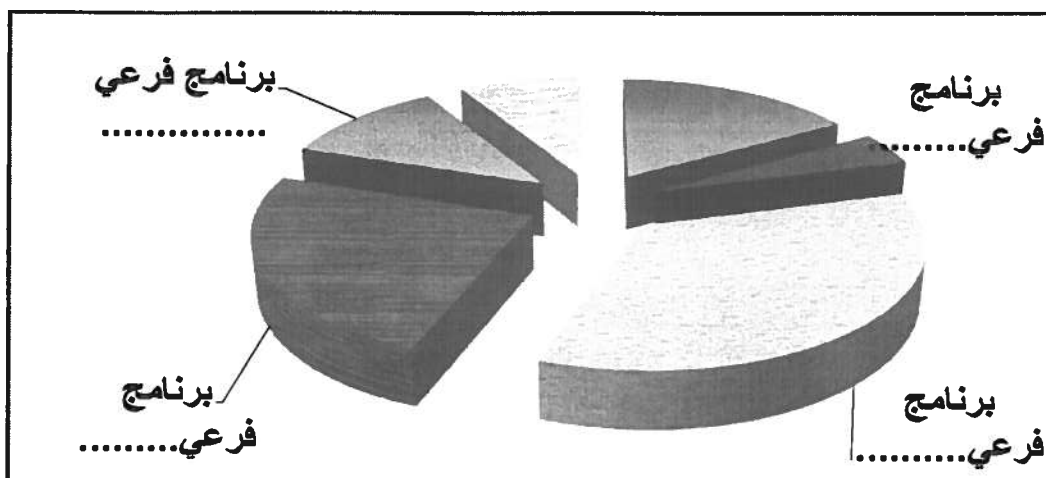
توزيع ميزانية برنامج لسنة 2016 حسب البرامج الفرعية
اعتمادات الدفع

الوحدة: ألف دينار

المجموع حسب طبيعة النفقة	برنامج فرعي	برنامج فرعي	البرامج الفرعية
				طبيعة النفقة
				نفقات التصرف
				التأجير العمومي
				وسائل المصالح
				التنخل العمومي
				نفقات التنمية
				الاستثمارات المباشرة
				التمويل العمومي
				صناديق الخزينة
				المجموع حسب البرامج الفرعية

* دون إعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات العمومية.

تحليل للأرقام الموجودة بالجدول وتطورها وتبرير نصيب كل نفقة من البرنامج مع إضافة رسم بياني لإثراء التحليل كما هو مبين:



2.3- إطار النفقات متوسط المدى 2016-2018 لبرنامج.....:

- تقديم إطار النفقات متوسط المدى الخاص بالبرنامج حسب طبيعة النفقة،
- وتقديم إطار النفقات متوسط المدى لكل برنامج فرعي.

3-2-1/ إطار النفقات متوسط المدى 2016-2018 للبرنامج :

- توضيح مبررات تطور الإعتمادات المرصودة لفائدة البرنامج للسنوات القادمة على ضوء تطور تقديرات المؤشرات المبرمجة وكذلك الأنشطة المبرمجة تنفيذها لكامل الفترة

الوحدة : ألف دينار

تقديرات			فقون المالية 2015	إنجازات			النفقات
2018	2017	2016		2014	2013	2012	
							نفقات التصرف
							على موارد الميزانية
							التأجير العمومي
							وسائل المصالح
							التدخل العمومي
							على موارد صنایق الخزينة
							التأجير العمومي
							وسائل المصالح
							التدخل العمومي
							على الموارد الذاتية للمؤسسات
							التأجير العمومي
							وسائل المصالح
							التدخل العمومي
							نفقات التنمية
							على موارد الميزانية
							الاستثمارات المباشرة
							التمويل العمومي
							على موارد القروض الخارجية
							الموظفة
							الاستثمارات المباشرة
							على موارد صنایق الخزينة
							على الموارد الذاتية للمؤسسات
							الميزانية بدون اعتبار الموارد
							الذاتية للمؤسسات
							الميزانية باعتبار الموارد الذاتية
							للمؤسسات

2-2-3 / إطار النفقات متوسط المدى 2016-2018 حسب البرامج الفرعية:

1-2-2-3 / إطار النفقات متوسط المدى 2016-2018 للبرنامج الفرعي

توضيح مبررات تطور الإعتمادات المرصودة لفائدة البرنامج الفرعي للسنوات القادمة على ضوء تطور تقديرات المؤشرات المبرمجة وكذلك الأنشطة المبرمج تنفيذها لكامل الفترة

الوحدة : ألف دينار

2018	تقديرات		م.ق 2015	الاجازات			النفقات
	2017	2016		2014	2013	2012	
							نفقات التصرف
							على موارد الميزانية
							التأجير العمومي
							وسائل المصالح
							التدخل العمومي
							على صناديق الخزينة
							التأجير العمومي
							وسائل المصالح
							التدخل العمومي
							على الموارد الذاتية للمؤسسات
							التأجير العمومي
							وسائل المصالح
							التدخل العمومي
							نفقات التنمية
							على موارد الميزانية
							الاستثمارات المباشرة
							التمويل العمومي
							على موارد موارد القروض الخارجية
							الموظفة
							الاستثمارات المباشرة
							التمويل العمومي
							على الموارد الذاتية للمؤسسات
							الميزانية بدون اعتبار الموارد الذاتية
							للمؤسسات
							الميزانية باعتبار الموارد الذاتية
							للمؤسسات

الملاحق

1- بطاقات مؤشرات قياس الأداء
لبرنامج

بطاقة المؤشر:

رمز المؤشر: رقم البرنامج/ رقم البرنامج الفرعي/ رقم الهدف / رقم المؤشر

تسمية المؤشر:

تاريخ تحيين المؤشر:

I- الخصائص العامة للمؤشر

1. البرنامج الذي يرجع إليه المؤشر:
2. البرنامج الفرعي الذي يرجع إليه المؤشر:
3. الهدف الذي يرجع إليه المؤشر :
4. تعريف المؤشر:
5. نوع المؤشر: مؤشر نتائج (ind de résultats) / مؤشر منتج (Ind de produit) / مؤشر نشاط (Ind de activité)
6. طبيعة المؤشر: مؤشر جودة (qualité)، مؤشر نجاعة (efficacité socio-économique)، مؤشر فاعلية (efficience)
7. التفريعات (حسب الجهات، حسب الإدارات الجهوية...)

II- التفاصيل الفنية للمؤشر

1. طريقة احتساب المؤشر (Formule):
2. وحدة المؤشر:
3. المعطيات الأساسية لاحتساب المؤشر:
4. طريقة تجميع المعطيات الأساسية لاحتساب المؤشر (استمارة، تقرير، إستبيان...)
5. مصدر المعطيات الأساسية لاحتساب المؤشر:
6. تاريخ توفر المؤشر :
7. القيمة المستهدفة للمؤشر (Valeur cible de l'indicateur):
8. المسؤول عن المؤشر بالبرنامج:

III- قراءة في نتائج المؤشر

1. سلسلة النتائج (الإجازات) والتقديرات الخاصة بالمؤشر

التقديرات			2015	الإجازات			الوحدة	مؤشر قيس الأداء:
2018	2017	2016		س-1	س-2	س-3		

2. تحليل النتائج وتقديرات الإجازات الخاصة بالمؤشر:

3. رسم بياني لتطور المؤشر:

4. أهم الأنشطة المبرمجة لتحقيق القيمة المنشودة للمؤشر:

5. تحديد أهم النقائص (limites) المتعلقة بالمؤشر :

**2- بطاقات المنشآت والمؤسسات
العمومية المتدخلة
في البرنامج ...**

**بطاقة عدد 1 : إسم المؤسسة العمومية / المنشأة العمومية
التي لا تكتسي صبغة إدارية**

1. البرنامج الذي يتضمن المنشأة / المؤسسة العمومية

I- التعريف

1. النشاط الرئيسي:
2. ترتيب المنشأة:
3. مرجع الإحداث:
4. مرجع التنظيم الإداري والمالي:
5. تاريخ إمضاء آخر عقد برنامج أو أهداف بين الوزارة و المنشأة/المؤسسة (إذا وجد):

II- إطار القدرة على الأداء:

1. الاستراتيجية العامة: يتم من خلال هذه الفقرة تحديد ملامح الإستراتيجية العامة للمنشأة/ المؤسسة العمومية بما يتوافق مع إستراتيجية البرنامج الذي تنضوي ضمنه.
2. تحديد المساهمة في أهداف البرنامج: (مساهمة مباشرة أو غير مباشرة).
3. أهم الأولويات والأهداف: تحديد أهم الأهداف الخاصة بالمنشأة أو المؤسسة العمومية والتي تتوافق كلياً أو جزئياً مع أهداف وأولويات البرنامج (ذكر أهداف المنشأة/المؤسسة العمومية وما يقابلها من أهداف البرنامج).
4. مؤشرات قياس الأداء وأهم الأنشطة: تقديم أهم الأنشطة المعهودة للمنشأة أو المؤسسة (أهم الإستثمارات والمشاريع الكبرى...) والتي تساهم مباشرة في تحقيق القيم المنشودة للمؤشرات (ذكر المؤشرات الخاصة بالمنشأة/المؤسسة العمومية بالتوافق مع مؤشرات البرنامج مع ذكر النسب المتوقع تحقيقها وفق الجدول الزمني الخاص بالمؤشرات).
5. الإجراءات المصاحبة: (مساندة مالية، المصادقة على بعض النصوص التنظيمية، تدعيم الهيكل بالموارد البشرية الضرورية...)

تقديم عام لميزانية المنشأة/المؤسسة العمومية للسنة المالية س+1:

تقديم جدول تألّيفي يتضمّن أهمّ الموارد ومصدرها (Ressources et sources de financements)

بما في ذلك منحة الدولة وأهمّ النفقات (الأعباء) المبرمجة للسنة المالية س+1 مع تبويبها على مستويين:

- ميزانية التصرف

ميزانية الاستثمار أو/ التجهيز (بالنظر إلى خصوصية كل مؤسسة).

المملكة المتحدة
للتقرير السنوي للقدرة على الأداء
لسنة 2014

الفهرس

المحور الأول: التقديم العام:

1- تقديم عام لأهم جوانب نشاط الوزارة خلال سنة 2014

2- تنفيذ ميزانية الوزارة لسنة 2014

المحور الثاني: تقديم برامج الوزارة:

1- التقديم العام للبرنامج

2- تقديم عام للإنجازات الاستراتيجية الخاصة بالبرنامج

3- نتائج القدرة على الأداء وتنفيذ ميزانية البرنامج لسنة 2014 :

3-1- تقديم لتنفيذ ميزانية البرنامج

3-2- تقديم لنتائج القدرة على الأداء وتحليلها

4- التوجّهات المستقبلية لتحسين الأداء

الملاحق :

كل الجداول التي يمكن أن تُدعم نتائج القدرة على الأداء التي تم تحقيقها.

المحور الأول: التقديم العام:

3- تقديم عام لأهم جوانب نشاط الوزارة خلال سنة 2014:

- أهم الإنجازات (مع التذكير بهيكله البرامج)
- تقديم للمؤشرات الإستراتيجية (المرتبطة بالأهداف الإستراتيجية) الخاصة بالوزارة والتي تم تحقيقها.

4- تنفيذ ميزانية الوزارة لسنة 2014:

- تقديم وتفسير مختصر لتنفيذ ميزانية الوزارة مقارنة بالتقديرات:
 - حسب طبيعة النفقة
 - حسب البرامج بالاعتماد على الجدولين 1 و2.

جدول عدد 1:

تنفيذ ميزانية الوزارة لسنة 2014 مقارنة بالتقديرات التوزيع حسب طبيعة النفقة (إع الدفع)

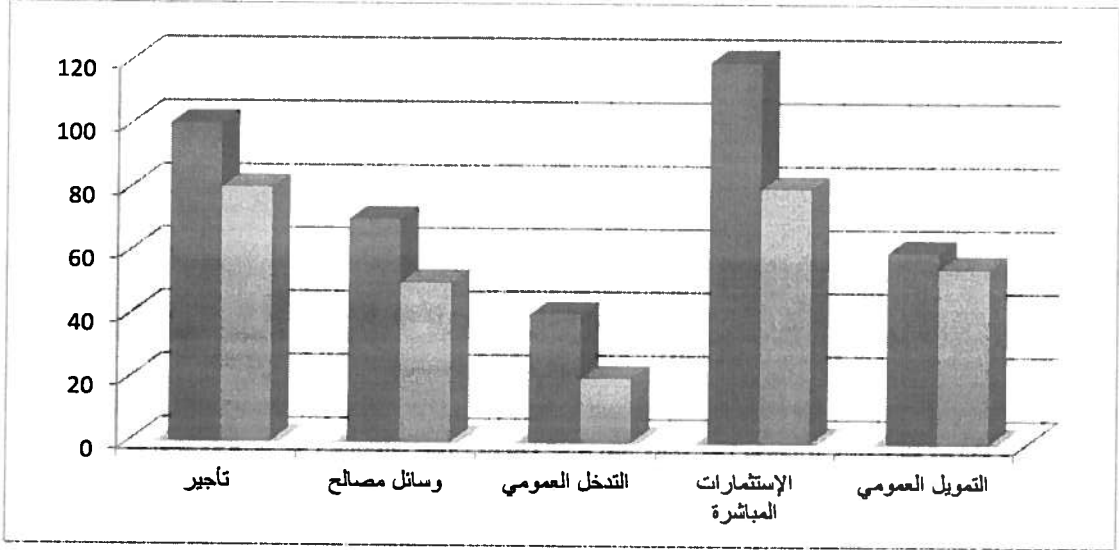
الوحدة: ألف دينار

الإجازات مقارنة بالتقديرات		إنجازات 2014 (2)	تقديرات 2014 (1)	بيان النفقات
نسبة الإنجاز % (1) / (2)	المبلغ (1) - (2)			
				نفقات تصرف
				تأجير عمومي
				وسائل مصالح
				تدخل عمومي
				نفقات تنمية
				إستثمارات مباشرة
				على الميزانية
				على القروض الخارجية
				تمويل عمومي
				على الميزانية
				على القروض الخارجية
				صناديق خزينة
				المجموع العام:

* دون إعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات.

رسم بياني عدد 1:

مقارنة بين تقديرات وإنجازات ميزانية سنة 2014
التوزيع حسب طبيعة النفقة (إع الدفع)



جدول عدد 2:

تنفيذ ميزانية* الوزارة لسنة 2014 مقارنة بالتقديرات
التوزيع حسب البرامج
(إع الدفع)

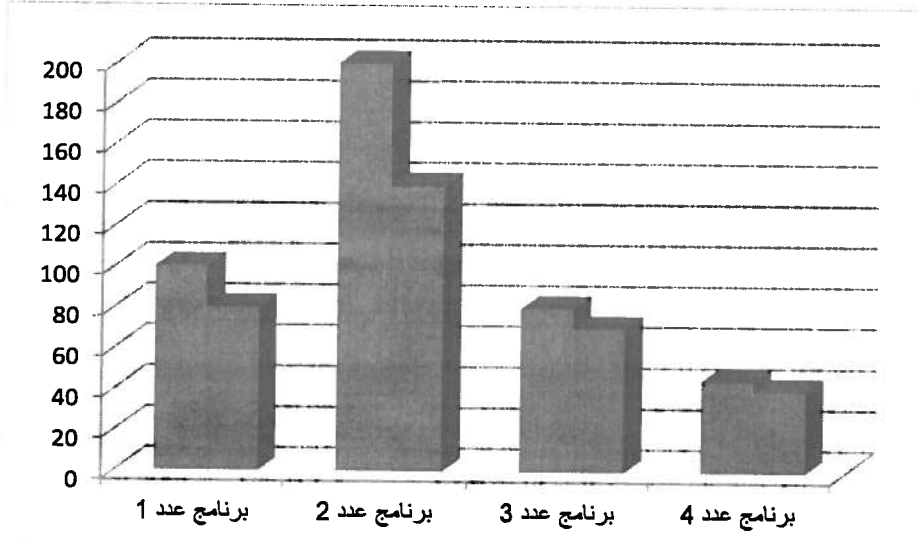
الوحدة: ألف دينار

البرامج	تقديرات 2014 (1)	إنجازات 2014 (2)	الإنجازات مقارنة بالتقديرات	
			المبلغ (1) - (2)	نسبة الإنجاز % (1) / (2)
البرنامج عدد 1				
البرنامج عدد 2				
البرنامج عدد 3				
البرنامج عدد 4				
المجموع العام				

* دون إعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات.

رسم بياني عدد 2:

مقارنة بين تقديرات وإنجازات ميزانية سنة 2014
التوزيع حسب البرامج (إع الدفع)



المحور الثاني: تقديم برامج الوزارة تقديم مفصل لكل برنامج كالآتي:

برنامج "....."

- إسم رئيس البرنامج ومدة (من..... إلى....) توليه مهمة "رئيس البرنامج"
(في حالة تغيير رئيس البرنامج بين إعداد المشروع السنوي للقدرة على الأداء لسنة 2014 وتنفيذه وإعداد التقرير السنوي للقدرة على الأداء لسنة 2014)

1- التقديم العام للبرنامج:

التذكير بهيكله البرامج الفرعية وأهم الأهداف والأولويات الخاصة بالبرنامج.

2- تقديم عام للإنجازات الإستراتيجية الخاصة بالبرنامج :

- أهم الإصلاحات والأهداف الإستراتيجية التي تم تحقيقها والتي لها علاقة مباشرة بالبرنامج ،
- أهم الإنجازات والأنشطة والمشاريع الكبرى التي تم القيام بها لتحقيق أهداف البرنامج وعلاقتها بالنفقات التي تم تنفيذها على مستوى البرنامج (وبرنامج فرعي) .

3- نتائج القدرة على الأداء وتنفيذ ميزانية البرنامج لسنة 2014:

1-3 - تقديم لتنفيذ ميزانية البرنامج:

تقديم مفصل لتنفيذ ميزانية البرنامج حسب طبيعة النفقة ثم حسب البرامج الفرعية مقارنة بالتقديرات (بالإتماد على الجدول عدد 3 والجدول عدد 4)

جدول عدد 3:
تنفيذ ميزانية البرنامج لسنة 2014 مقارنة بالتقديرات
التوزيع حسب طبيعة النفقة
(إع الدفع)

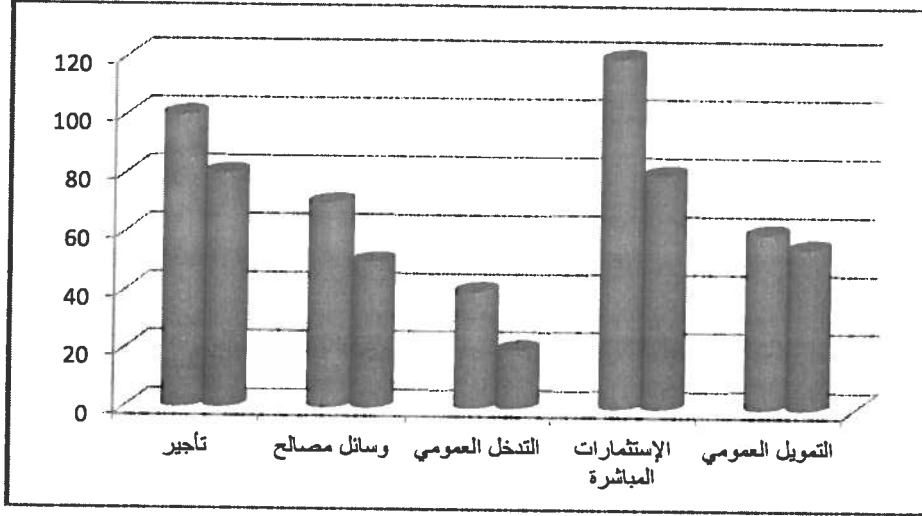
الوحدة: ألف دينار

بيانات النفقات	تقديرات 2014 (1)	إنجازات 2014 (2)	الإنجازات مقارنة بالتقديرات	
			المبلغ (1) - (2)	نسبة الإنجاز % (1) / (2)
نفقات تصرف				
تأجير عمومي				
وسائل مصالح				
تدخل عمومي				
نفقات تنمية				
إستثمارات مباشرة				
على الميزانية				
على القروض الخارجية				
تمويل عمومي				
على الميزانية				
على القروض الخارجية				
صناديق خزينة				
المجموع العام:				

* دون إعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات.

رسم بياني عدد3:

مقارنة بين تقديرات وإنجازات ميزانية برنامج
لسنة 2014
التوزيع حسب طبيعة النفقة
(إع الدفع)



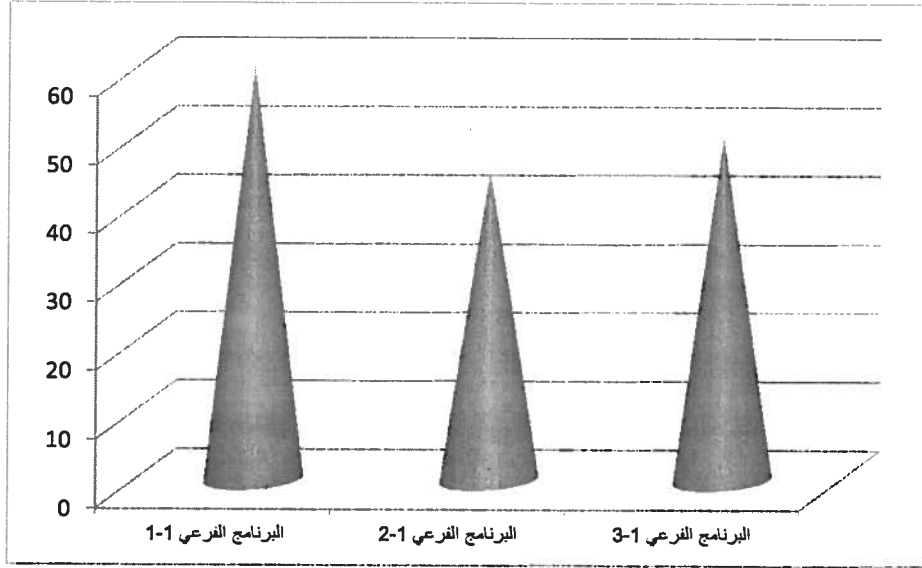
جدول عدد4:

تنفيذ ميزانية البرنامج لسنة 2014 مقارنة بالتقديرات
التوزيع حسب البرامج الفرعية
(إع الدفع)

بيان البرامج الفرعية	تقديرات 2014 (1)	إنجازات 2014 (2)	الإنجازات مقارنة بالتقديرات	
			المبلغ (1) - (2)	نسبة الإنجاز % (1)/(2)
البرنامج الفرعي 1-1				
البرنامج الفرعي 2-1:				
البرنامج الفرعي 3-1:				
مجموع البرنامج				

رسم بياني عدد4:

مقارنة بين تقديرات وإنجازات ميزانية البرامج الفرعية لسنة 2014



2-3 - تقديم لنتائج القدرة على الأداء وتحليلها:

- تقديم كل هدف بصفة فردية مع إبراز النسب المحققة لمؤشرات قياس الأداء مقارنة بالتقديرات (بالإعتماد على الجدول عدد5 والرسم البياني عدد 5) :

مثال:

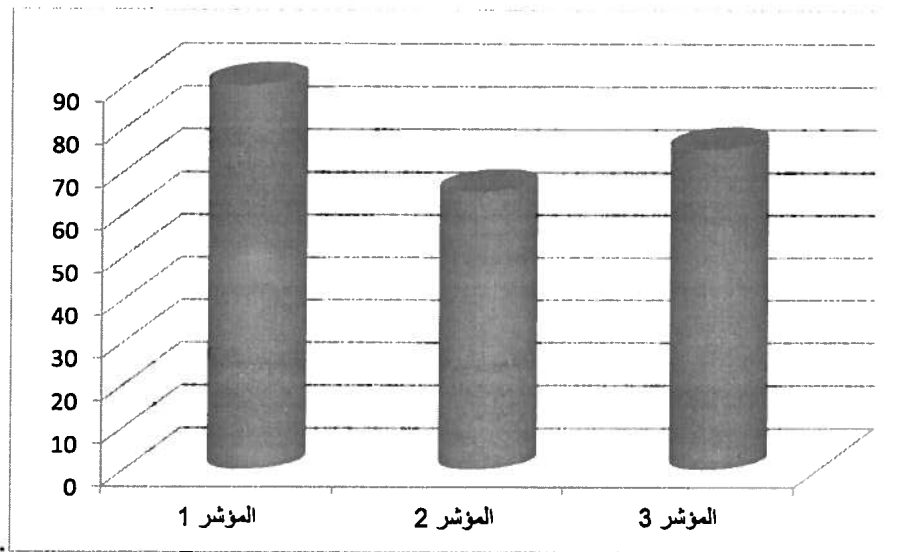
- الهدف 1.1:
- تقديم الهدف:

جدول عدد5:
الهدف 1.1:

مؤشرات قيس الأداء	وحدة المؤشر	تقديرات 2013	إنجازات 2013	نسبة الإنجازات مقارنة بالتقديرات 2013	تقديرات 2014 (1)	إنجازات 2014 (2)	نسبة الإنجازات مقارنة بالتقديرات % (1)/(2)
المؤشر 1.1.1							
المؤشر 2.1.1							
المؤشر 3.1.1							

رسم بياني عدد5 :

مقارنة بين تقديرات وإنجازات مؤشرات قيس الأداء الخاصة
بالهدف.....
لسنة 2014



الخ... (حسب عدد الأهداف والمؤشرات بكل برنامج)

تحليل وتفسير النتائج التي تم تحقيقها مقارنة بالتقديرات لسنة 2014:

- تحليل إنجازات مؤشرات قياس الأداء بالنسب إلى كل هدف بالإعتماد على نسبة تنفيذ الميزانية وأهم الأنشطة والمشاريع الكبرى (بما في ذلك المشاريع و الأنشطة التي تم تحقيقها من طرف المؤسسات والهيكل المذكورة بالمشروع السنوي للقدرة على الأداء) التي تم تنفيذها في هذا الإطار،

- تفصيل الإنجازات حسب الجهات ومختلف المتدخلين بما في ذلك المؤسسات و الهيكل العمومية المتدخلة مباشرة في تحقيق الأهداف ومؤشرات قياس الأداء والتي تم إدراج بطاقات خاصة بها ضمن المشروع السنوي للقدرة على الأداء لسنة 2014،

- تفسير الفوارق بين التقديرات والإنجازات بكل دقة.

مثال :

الهدف 1-1:

المؤشر 1.1.1 :

- تم تسجيل نسبة إنجاز تقدر ب% بالنسبة ل..... ويعود ذلك إلى جملة من الأسباب من أهمها:
..... ✓
..... ✓
..... ✓

- كما أن نسق تنفيذ مشروع..... لم يكن بالكيفية المأمولة ويعود ذلك بالأساس إلى

- كما تم تحقيق نسب إنجاز متفاوتة بالنسبة إلى هذا المؤشر حسب الجهات (مثال حسب الجامعات، حسب مراكز التكوين، حسب المندوبيات الجهوية للتنمية الفلاحية.....) كما يبينه الجدول التالي:.....

4- التوجّهات المستقبلية لتحسين الأداء:

- بيان وتحديد أهم الإشكاليات والنقائص المتعلقة بتنفيذ البرنامج والبرامج الفرعية،

- تقديم التدابير والأنشطة (الإنذابات، الإستثمارات المستقبلية المتوقعة، المشاريع المتوقعة

تنفيذها) التي يتعين القيام بها لتدارك الإخلالات في تنفيذ مؤشرات البرامج.