

من رئيسة الحكومة

إلى

السيدات والسادة الوزراء وكتاب الدولة ورؤساء الهياكل والولاة

ورؤساء البرامج

الموضوع: إعداد مشروع ميزانية الدولة لسنة 2026.

الملاحق: - هيكل المشروع السنوي للأداء لسنة 2026

- هيكل التقرير السنوي للأداء لسنة 2024

- هيكل مشروع ميزانية المهمات.

__***

يواجه الاقتصاد التونسي تحديات كبيرة تضع البلاد أمام خيارات صعبة تتطلب اعتماد سياسات جريئة وإصلاحات هيكلية عميقة لضمان الاستقرار الاقتصادي وتحقيق النمو المستدام. وفي هذا السياق، يصبح من الضروري مواصلة العمل على استرجاع التوازنات المالية والتحكم في مستوى التداين العمومي، ومكافحة معدلات التضخم المرتفعة. كما يتعين تعزيز الاستثمار وتحفيز الأداء الاقتصادي وتحسين تنافسية مناخ الأعمال، مما يسهم في دفع الحركة التنموية، وخلق الثروة، وتحسين مستوى الدخل، فضلاً عن توفير فرص العمل. وبالتوازي مع ذلك، مواصلة التركيز على تعزيز السياسات ذات البعد الاجتماعي، وتطوير آليات الإدماج الاقتصادي ودعم المرافق العمومية، بما يعزز تكافؤ الفرص لجميع الفئات الاجتماعية والمضي قدماً في تثبيت مقومات الدولة الاجتماعية وتحقيق التكامل بين السياسات الاقتصادية والاجتماعية لضمان التوازنات العامة ودعم الاستقرار على المدى الطويل.

وبالرغم من التحديات التي يواجهها الاقتصاد العالمي وتزايد التوترات الجيوسياسية في العالم وتأثير التغيرات المناخية وتواصل حالة عدم اليقين، برهن الاقتصاد التونسي على قدرته على الصمود وتمكّن من التعافي التدريجي، حيث سجّل الناتج المحلي الإجمالي نسبة نمو بلغت 1.4% خلال سنة 2024 مقابل 0.2 % في 2023 أي زيادة بـ 1.2% ، مدفوعة أساسا بالتحسن الملحوظ في القيمة المضافة للقطاع الفلاحي والخدمات والصناعات المعملية.

وبالإضافة إلى ذلك تم خلال 2024 التحكم في نسبة التضخم والنزول بها إلى حدود 5.7 % في شهر فيفري 2025 مقابل 7.3 % مسجلة في شهر جوان 2024. كما تقلص العجز التجاري وارتفعت تحويلات التونسيين بالخارج مما ساهم في المحافظة على احتياطي العملة وتخفيف الضغوط على المالية العمومية. كل هذه المؤشرات الإيجابية ساهمت في تحسن التقييم السيادي لتونس في جانفي 2025 مع المحافظة على آفاق مستقرة.

لقد تم خلال سنة 2024 العمل على تحسين أداء ميزانية الدولة في إطار يضمن تحقيق الاستدامة المالية والتحكم في مستويات مقبولة من حجم الدين العمومي وتكريس مبدأ التعويل على الذات من خلال مزيد دعم الموارد الذاتية للدولة وحسن إدارة الإنفاق العمومي.

ونتيجة لذلك، أدت النتائج الأولية لتنفيذ ميزانية الدولة لسنة 2024 إلى حصر عجز ميزانية الدولة في حدود -6.0 % مقابل -6.6 % مقدرة أوليا و-7.6 % مسجلة في سنة 2023. حيث شهد أداء الموارد الذاتية إلى موفى سنة 2024 تطورا بـ 8.7 مقابل 5.5 % مسجلة في نفس الفترة من سنة 2023، نتيجة لتحسن المبالغ المستخلصة بعنوان المداخل الجبائية بـ 9.7 % مقابل 7.3 % مسجلة في نفس الفترة من سنة 2023.

وفي المقابل تم العمل على ترشيد النفقات والتحكم فيها لتسجل زيادة بـ 6.4 % نهاية سنة 2024 مقابل ارتفاع بـ 6.5 % إلى موفى ديسمبر 2023. كما تراجع حجم الدين العمومي سنة 2024 إلى مستوى 81.2 % مقابل 84.6 % في موفى سنة 2023 من الناتج المحلي الخام.

أما بالنسبة إلى بداية سنة 2025، فقد اتسمت بتواصل العمل على تدعيم الموارد الذاتية لميزانية الدولة تكريسا لمبدأ التعويل على الذات خاصة عبر تنشيط استخلاص موارد الدولة غير الجبائية تطبيقا لمنشور رئيس الحكومة عدد 02 المؤرخ في 04 جانفي 2025 من جهة، وترشيد النفقات لتنفيذ السياسات العمومية المبرمجة في سنة 2025 المتعلقة أساسا بتدخلات الدولة الاجتماعية واستحداث حلقة واستئناف المشاريع العمومية المعطلة والتقليص من مستوى العجز المستهدف في قانون المالية لسنة 2025 أي -5.5% من جهة أخرى.

ومن هذا المنطلق، يتعين مضاعفة الجهود خلال سنة 2026 للحفاظ على استدامة التوازنات المالية ومواصلة تنفيذ الإصلاحات اللازمة مع الأخذ بعين الاعتبار تحقيق التوازن بين البعدين الاجتماعي والاقتصادي. حيث أن توفير العيش الكريم للتونسيين يعتمد بالأساس على سياسة إقتصادية تشجع على الاستثمار وخلق فرص التشغيل بما يساهم في تعبئة التمويلات الضرورية لضمان استدامة ركائز الدولة الاجتماعية.

وعلى هذا الأساس، فإنه سيتم في سنة 2026 التسريع في نسق تركيز الإصلاحات والبرامج لإعادة بناء منظومة صلبة ومتماسكة وفق الأولويات التالية:

✓ مواصلة تدعيم ركائز الدولة الاجتماعية من خلال مزيد العناية بالفئات الاجتماعية الهشة وذات الدخل الضعيف مع تعزيز آليات التمكين الاقتصادي من أجل تحسين الظروف المعيشية وتطوير خدمات المرافق العمومية ،
✓ تنمية الموارد الذاتية للدولة عبر مواصلة تكريس سياسة التعويل على الذات وذلك بالدفع من كفاءة إجراءات الاستخلاص ورقمنتها والحد من التهرب الجبائي ومواصلة ترشيد الامتيازات الجبائية وتنشيط استخلاص موارد الدولة غير الجبائية تطبيقا لمنشور رئيس الحكومة عدد 02 المؤرخ في 04 جانفي 2025،

✓ حسن إدارة المخاطر المرتبطة بالتغيرات المناخية والحد من تأثيراتها على بعض القطاعات،

✓ تشجيع الاستثمار في مجال الطاقات النظيفة والمتجددة وتثمين الموارد الوطنية من هذه الطاقات لتقليص التبعية الطاقية واستهداف الأمن الطاقى والإيفاء بتعهدات تونس ضمن مساهماتها المحددة وطنيا،

- ✓ الحفاظ على قدرة الدولة للإيفاء بالتزاماتها عبر استدامة المالية العمومية وتعزيز التوازن المالي الى جانب العمل على تحقيق هامش مالي إضافي يوجه لدعم الاستثمار العمومي،
- ✓ مواصلة العمل على فضّ الإشكاليات الخاصة بالمشاريع العمومية المعطلة بهدف التسريع في إنجازها خاصة بالنسبة للمشاريع الممولة بقروض خارجية موظفة،
- ✓ تركيز إصلاحات فعالة وناجعة تتماشى مع تطلعات المؤسسات والأفراد لدفع جاذبية مناخ الأعمال ودعم ديناميكية الاستثمار باعتباره قاطرة لتطوير هيكلية الاقتصاد وتحسين تنافسيته، من خلال خلق مناخ ملائم لتشجيع الابتكار وأنشطة البحث والتطوير وثقافة ريادة الأعمال وتسهيل الولوج للتمويل مع العمل على تبسيط الإجراءات الإدارية لتحسين المسار الاستثماري بصفة عامة.

ولإعداد مشروع الميزانية، يتعين اتباع المنهجية التالية:

منهجية إعداد مشروع ميزانية الدولة لسنة 2026

يندرج إعداد مشروع ميزانية الدولة ضمن المقتضيات والصيغ الواردة بالقانون الأساسي عدد 15 المؤرخ في 13 فيفري 2019 والمتعلق بالقانون الأساسي للميزانية والنصوص التطبيقية الخاصة به.

ويجدر التذكير في هذا السياق أن هيكلية ميزانية الدولة تركز على مهمات وبرامج وبرامج فرعية وأنشطة. وتضبط لكل برنامج استراتيجية وأولويات وأهداف تأخذ بعين الاعتبار الالتزامات الدولية والوطنية بما في ذلك المؤشرات التي تراعي الأبعاد الأفقية على غرار المساواة بين النساء والرجال وحقوق الطفل والتغيرات المناخية وبصفة عامة مؤشرات التنمية المستدامة.

وبهدف إعطاء رؤية واضحة على المدى المتوسط لقيادة البرامج ولضمان ديمومة ميزانية الدولة، يتعين على كافة الوزارات والهيكل المعنية تقديم مشاريع ميزانياتها وفقا لأهداف المخطط الرابع عشر والاستراتيجيات الوطنية وتوزيعها حسب البرامج وذلك بتحيين إطار النفقات متوسط المدى للفترة 2026-2028 مع إعطاء الأولوية للقرارات الرئاسية والإجراءات الحكومية المعلن عنها بالإضافة الى النفقات الإلزامية والوجوبية والمشاريع المتواصلة وربط الاعتمادات المالية المطلوبة بنتائج أداء البرامج المتعهد بها ضمن المشاريع السنوية للأداء.

وتبعا لما تقدم، فإن إعداد تقديرات سنة 2026 سيتم بناء على التوجهات والإجراءات التالية:

1- نفقات التأجير:

سجلت كتلة الأجور ارتفاعا غير مسبوق انطلاقا من سنة 2011 لتبلغ سنة 2020 أعلى مستوياتها حيث تجاوزت نسبة 16% من الناتج المحلي الاجمالي.

وللغرض تم منذ من سنة 2022 اتخاذ عديد الإجراءات التي ساهمت في التحكم في هذه النفقات.

ونظرا لأهمية حجم هذه النفقات، فإن المحافظة على التوازنات المالية تستدعي مواصلة العمل وبذل الجهد للتحكم فيها والنزول بها تدريجيا إلى نسب معقولة من الناتج المحلي الإجمالي، علما وأن النسبة المستهدفة تقدر بـ 12.5% سنة 2027 .

وتبعا لذلك، سيتم مواصلة العمل على التحكم في كتلة الأجور بالاعتماد على التمشي التالي:

✓ ترشيد الإنتدابات وتوجيهها حسب الأولويات وحسب القيمة المضافة لبعض القطاعات والاختصاصات المطلوبة.

✓ مواصلة اعتماد البرنامج الخصوصي للإحالة على التقاعد قبل بلوغ السن القانونية كما نص عليه الفصل 14 من القانون عدد 48 لسنة 2024 المؤرخ في 9 ديسمبر 2024 والمتعلق بقانون المالية لسنة 2025،

✓ مواصلة الجهود لمقاومة كل أشكال التشغيل الهش واتخاذ الإجراءات الضرورية لتسوية الوضعيات الحالية على غرار ترسيم المعلمين والأساتذة النواب ...،

- ✓ تحديد نسبة 40% لمن تتوفر فيهم شروط الترقية بالنسبة للترقيات العادية ما لم تنص الأنظمة الأساسية الخصوصية على نسب مغايرة،
- ✓ ضبط ترقيات أسلاك الرقابة بكل من وزارات المالية ورئاسة الحكومة وأملاك الدولة والشؤون العقارية ومصالح المكلف العام بنزاعات الدولة وأسلاك القضاء العدلي والمالي والإداري في حدود نسبة 50% من المؤهلين للترقية،
- ✓ عدم نقل فواضل تراخيص الانتدابات والترقيات بعد انقضاء سنتين من السنة الأصلية للترخيص،
- ✓ السعي إلى تغطية الحاجيات المتأكدة من الشغورات بإعادة توظيف الموارد البشرية المتوفرة أو عن طريق الحراك الوظيفي.

ومن جهة أخرى، وعملا بأحكام الفصلين 45 و48 من القانون الأساسي للميزانية التي تنص على أن مشروع قانون المالية للسنة يضبط العدد الجملي للأعوان المرخص فيهم بالوزارات بمصالحها المركزية والجهوية وبالمؤسسات العمومية الملحقة ميزانياتها ترتيبيا بميزانية الدولة، فإن جميع رؤساء البرامج والمكلفين بالتصرف في الموارد البشرية مدعوون إلى إيلاء عملية حصر الأعوان المرخص فيهم العناية اللازمة وإدراج المعطيات بمنظومة إعداد ميزانية الدولة "أمد" حسب السلك والرتبة، مع الأخذ بعين الاعتبار التقديرات المتوقعة خلال سنة 2026 تفاديا لأي تجاوز للعدد المرخص فيه بقانون المالية للسنة.

2- نفقات التسيير:

إن كافة المهمات والهيكل الإدارية مدعوة إلى مضاعفة جهودها لترشيد هذه النفقات خلال كامل الفترة 2026-2028 مع ضرورة التحكم فيها للبقاء في مستوى الاعتمادات المرسمة من خلال الإجراءات التالية:

- ✓ ضبط نسبة التطور بـ 4% كحد أقصى، مع العمل على تخصيص هذه الزيادة أساسا لخلص المتخلدات ولتغطية النفقات المنجرة عن عمليات توسعة أو الإحداثيات الجديدة،
- ✓ تقديم كشف لكامل متخلدات الإدارة مفصلا حسب المزودين واقتراح برنامج عملي لتسوية هذه الديون،

✓ مزيد حوكمة وترشيد التصرف في وسائل النقل الإدارية مع التأكيد على الالتزام بما جاء بالمناشير والتراتب الجاري بها العمل الصادرة في الغرض بخصوص استعمال سيارات المصلحة للأغراض الإدارية دون سواها أو الخاصة بالسيارات الوظيفية مع التحكم في استهلاك المحروقات والعمل على تعميم تجهيز سيارات المصلحة بمنظومة GPRS،

✓ القيام بعملية جرد لأسطول النقل موبّأ حسب الأصناف، ووضع برنامج عملي للتفويت في السيارات والمعدات التي زال الانتفاع بها بالتنسيق مع مصالح وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية،

✓ مزيد دعم وتعزيز عمليات الصيانة والتهيئة والتهديب للفضاءات والمقرات الإدارية وللمؤسسات العمومية،

✓ مزيد التحكم في نفقات الاستقبالات والإقامات والمهمات بالخارج من خلال المحافظة على نفس الاعتمادات المرسمة سنة 2025 على أقصى تقدير،

✓ حوكمة نفقات الأكرية التي شهدت خلال السنوات الأخيرة ارتفاعا كبيرا، والسعي إلى إعادة توظيف العقارات الموضوعة على ذمة الهياكل والوزارات وإعادة تهيئتها وذلك قصد تفادي تسوغ مقرات جديدة بالتنسيق المسبق مع مصالح وزارة المالية،

✓ مزيد العمل على ترشيد استهلاك الطاقة، من خلال وضع خطة للتحكم في الاستهلاك باستعمال الفوانيس المقتصدة واستعمال الطاقات البديلة والمتجددة خاصة بالنسبة للفضاءات والمؤسسات العمومية ذات الاستهلاك المرتفع وتشجيعها على تركيز تجهيزات لإنتاج الكهرباء من الطاقات المتجددة بغرض الاستهلاك الذاتي ومزيد ترشيد والتحكم في استهلاك المحروقات،

✓ العمل على ترشيد استهلاك الماء من خلال وضع خطة للاقتصاد فيه طبقا لما ورد بمنشور رئيس الحكومة عدد 7 بتاريخ 6 مارس 2024.

3- نفقات التدخلات:

✓ تدخلات الدعم وتحويلات البرامج الاجتماعية:

تمثل هذه التحويلات تدخلات الدولة في الميادين الاجتماعية والاقتصادية والثقافية والرياضية باعتبارها نفقات تهدف بالخصوص إلى إعادة توزيع المداخيل ومقاومة الفقر وتعديل السوق على غرار دعم المواد الأساسية وبرامج التضامن الوطني والسكن الاجتماعي ومنح الطلبة والإعانات المدرسية والجامعية.

وتجدر الإشارة في هذا الإطار إلى التأكيد على مواصلة الدولة مساندة الفئات محدودة الدخل والفقيرة من خلال العمل على التحكم في أسعار المواد الأساسية وتعديل التحويلات ذات الصبغة الاجتماعية باعتبار أهمية الدور الاجتماعي للدولة.

كما أن التطور الكبير لنفقات الدعم، سواء تعلق الأمر بدعم المحروقات أو المواد الأساسية أو النقل يتطلب مزيد التحكم في هذه النفقات وترشيدها بما يضمن حسن توجيهها.

✓ تدخلات تنمية لفائدة الفاعلين العموميين:

تتضمن التدخلات التنموية جملة من المشاريع ذات الصبغة التنموية التي يعهد إنجازها إلى مختلف الفاعلين العموميين التابعين للوزارات. وفي هذا الإطار يقترح التأكيد على ضبط الأولويات والعمل على برمجة المشاريع ذات العلاقة المباشرة مع الأهداف الاستراتيجية للمهمة من ناحية وأولويات الاستراتيجيات الوطنية المصادق عليها من ناحية أخرى.

كما تنطبق على هذه النوعية من النفقات كل الشروط المتعلقة بوجوب استكمال الدراسات وتحرير الحوزة العقارية للمشاريع بالتنسيق مع هيكل وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية وتحديد هيكل التمويل ومصادقة اللجنة الوطنية للموافقة على المشاريع العمومية.

4- نفقات الاستثمار:

تمثل هذه النفقات محركا أساسيا لدفع نسق التنمية واستقطاب الاستثمار الخاص بالجهات والأقاليم من خلال خلق موارد جديدة وتطوير النشاط الاقتصادي وخلق الثروة. هذا وتتولى الدولة تنفيذ هذه المشاريع بصفة مباشرة في مختلف الميادين.

وتبعاً لذلك، فإن ضبط حجم الاعتمادات المتعلقة بالمشاريع والبرامج المتواصلة يجب أن يتم على ضوء التنفيذ المادي والمالي المتوقع لهذه المشاريع والبرامج على المستوى المحلي والجهوي والإقليمي والمركزي إضافة إلى المشاريع والبرامج التي تنفذ من قبل المؤسسات العمومية الملحقة ميزانياتها ترتيبياً بميزانية الدولة، مع إعطاء الأولوية المطلقة للمشاريع المرسمة وخاصة منها المعطلة بالجهات لتسريع نسق إنجازها ومشاريع البنية التحتية التي تساهم في تحسين ظروف عيش المواطن.

وللغرض تم بمقتضى القرار الصادر عن رئاسة الحكومة والمؤرخ في 13 جوان 2023 إحداث اللجنة العليا لتسريع إنجاز المشاريع العمومية تحت إشراف السيد رئيس الحكومة بهدف تشخيص الإشكاليات والصعوبات التي تحول دون إنجاز المشاريع العمومية في الآجال المحددة خاصة منها الممولة بقروض خارجية موظفة واقتراح الحلول والتدابير العملية للتسريع في اتمامها في أحسن الآجال.

وفي نفس السياق صدر الأمر عدد 497 لسنة 2024 المؤرخ في 24 أكتوبر 2024 المتعلق بضبط الصيغ والإجراءات الخاصة بإنجاز المشاريع العمومية الكبرى والذي يهدف إلى تذليل مختلف الإشكاليات المتعلقة بالجوانب الفنية والعقارية والمالية لإنجاز المشاريع الكبرى وخاصة منها الاستراتيجية.

كما صدر المنشور عدد 27 بتاريخ 07 نوفمبر 2024 حول الإجراءات الرامية للتسريع في إنجاز المشاريع ودفع الاستثمار.

وعلى هذا الأساس، فإن السيدات والسادة الوزراء والسيدة والسادة الولاة مطالبون بتفعيل ما جاء بالأمر والمنشور المشار إليهما أعلاه بالإضافة إلى تفعيل اللجان القطاعية والجهوية المنبثقة عن اللجنة العليا والتنسيق مع اللجنة الفنية على مستوى رئاسة الحكومة مع التأكيد على ضرورة اتخاذ الاجراءات العملية اللازمة لحلحلة هذه المشاريع.

وفي جانب آخر يتعين تقييم الإنجازات الخاصة بالمشاريع والبرامج السنوية بمختلف القطاعات للنظر في مدى مساهمتها في تحقيق أهداف مختلف المهمات وإقرار مواصلتها أو إعادة النظر فيها باتجاه تحسين مردوديتها.

كما أنه وفي إطار تحقيق مزيد من الجدوى والفاعلية وترشيد برمجة المشاريع التنموية العمومية، فإن كافة رؤساء المهمات مطالبون بتطبيق مقتضيات الأمر الحكومي عدد 394 لسنة 2017 المؤرخ في 29 مارس 2017 المتعلق بإحداث إطار موحد لتقييم وإدارة الاستثمارات العمومية التي تنصّ خاصة على تقديم المشاريع العمومية أو تحيين الدراسات الفنية التي يقترح إدراجها بميزانية الدولة للبت

فيها من طرف اللجنة الوطنية للموافقة على المشاريع العمومية قبل إحالتها إلى مصالح وزارة المالية.

كما يتعين على كافة رؤساء المهمات عند إعداد البطاقة الخاصة بكل مشروع إدراج انعكاساته على أهداف التنمية المستدامة خاصة على المستويين الاجتماعي والبيئي.

ويتم اعتماد التوجهات التالية لضبط تقديرات نفقات الاستثمار:

✓ إعطاء الأولوية المطلقة للمشاريع والبرامج السنوية والمتواصلة لاستكمالها، ويتعين في هذا الصدد إعادة النظر في المشاريع التي تعتبر متواصلة والتي لم تنطلق فعليا من أجل التأكد من مدى جدوى إنجازها وترتيبها في سلم الأولويات على المستوى المحلي والجهوي الإقليمي والمركزي. وتبعا لذلك يمكن إلغاء بعض المشاريع الاستثمارية المرسمة والتي انتفت الحاجة إليها قصد تخفيف تعهدات الدولة وإعطاء الأولوية لمشاريع أخرى مرتبطة بالأولويات الوطنية والقطاعية.

✓ بالنسبة للمشاريع والبرامج الجديدة، فإنه يتعين الأخذ بعين الاعتبار الإنتظارات والحاجيات المختلفة حسب النوع الاجتماعي لجميع الفئات التي تعيش وضعية هشاشة اقتصادية واجتماعية وإعطاء الأولوية لـ :

- المشاريع والبرامج التي تم ضبطها في المخطط التنموي للفترة 2023-2025 والتي لم تنطلق بعد وكذلك المشاريع المنبثقة عن قرارات رئاسية ومجالس وزارية،

- المشاريع ذات المردودية العالية والمشاريع الكبرى التي تساهم مباشرة في تحقيق أهداف السياسات العمومية، والتي من شأنها أن تدفع بنسق التنمية في الجهات على المستويين النوعي والكمي،

- مشاريع البنية التحتية التي تساهم في تحسين ظروف عيش المواطن وخاصة بالمناطق ذات الأولوية،

- المشاريع ذات العلاقة بالتأقلم مع التغيرات المناخية أو بالتخفيض من الغازات الدفيئة كمشاريع الاقتصاد في الطاقة أو ذات النجاعة الطاقية من حيث المعدات والتجهيزات والبناءات،

- دعم برامج التهيئة والصيانة وخاصة المتعلقة بالمقرات الإدارية المتداعية،

- ضبط روزنامة دقيقة لتحديد آجال تنفيذ وتسليم المشاريع والبرامج،

- التأكد من توفر جميع الشروط اللازمة لترسيم هذه المشاريع وعدم الاكتفاء بالدراسات الأولية واستكمال تحيين الدراسات الفنية مع مزيد العناية بالجانب العقاري وتحديد مصادر التمويل سواء على الموارد العامة للميزانية أو على موارد القروض الخارجية الموظفة أو الهبات،

- مواصلة العمل على توفير المخزون العقاري لإنجاز المشاريع بالتنسيق مع هيكل وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية، وذلك في إطار مراجعة أمثلة التهيئة العمرانية بالجهات،

- إحكام إعداد دراسات الشروط والتسريع في تجسيم مكونات المشاريع بما يرفع من نسق إنجازها،

- البحث عن تنويع آليات ومصادر التمويل لإنجاز المشاريع العمومية الكبرى مع إعطاء الأولوية عند توجيه مذكرات طلبات التمويل الخارجية (هبات وقروض) للمشاريع الجاهزة والمرتبطة ارتباطا وثيقا بأهداف السياسات العمومية والأولويات الوطنية مع الأخذ بعين الاعتبار لإكراهات المالية العمومية.

- حصر المشاريع الممولة على موارد هبات خارجية موظفة وإدراجها ضمن مشروع ميزانية المهمة مهما كان مصدر التمويل.

وبالنظر إلى أهمية دور الهبات الخارجية، خاصة من حيث مساهمتها في دعم الموارد الذاتية لميزانية الدولة فضلا عن تدعيم الاحتياطي من العملة، يقترح إدراج مجمل الهبات الخارجية للدولة ضمن موارد الميزانية تكريسا

لمبادئ الشمولية والشفافية والحوكمة التي أقرّها القانون الأساسي للميزانية بإحداث حسابات أموال المشاركة.

5- منح المؤسسات العمومية:

يتم إعداد ميزانية المؤسسة في إطار تفعيل حوار التصرف لتدارس حاجياتها من التمويل ومساهمتها في تحقيق الأداء الخاص بالبرنامج.

وبخصوص ميزانيات المؤسسات العمومية، فإنه يتعين في هذا الصدد:

✓ إحكام تعبئة الموارد الذاتية وإدراجها حسب البرامج التي تساهم في تحقيق أهدافها،

✓ إدراج الفواضل المتوفرة لتغطية الحاجيات المتأكدة،

✓ حصر منحة الدولة في حدود الفارق بين الموارد الحقيقية المنتظرة والحاجيات المتأكدة من النفقات مما يستوجب اعتماد مزيد من الدقة عند ضبط تقديرات الموارد الذاتية (نسق إنجاز السنوات الفارطة، تبرير النقص أو الزيادة من خلال جملة من المعطيات الموضوعية...) وتحديد تقديرات نفقاتها على المدى المتوسط للفترة 2026-2028.

ويتم صرف المنحة المسندة لفائدة المؤسسات العمومية خلال سنة 2026 على أقساط حسب نسب يتم تحديدها من طرف الوزير المكلف بالمالية.

كما يتعين في إطار مشروع ميزانية المهمة، مدّ مصالح وزارة المالية بكشف حول تنفيذ ميزانية المؤسسات العمومية الملحقة ميزانياتها ترتيبيا بميزانية الدولة للسنوات 2022 و 2023 و 2024 مؤشرا عليها من طرف المحاسب العمومي المختص.

6- الحسابات الخاصة:

يتم اعتماد نفس التوجهات المشار إليها أعلاه بالنسبة لنفقات الحسابات الخاصة سواء بالنسبة للحسابات الخاصة في الخزينة أو حسابات أموال المشاركة بالإضافة إلى ما يلي:

- ✓ توزيع نفقات الحسابات الخاصة داخل كل مهمة حسب البرامج والبرامج الفرعية والوحدات العملية والأنشطة والأقسام،
- ✓ ضبط التقديرات الخاصة بنفقات الحسابات الخاصة في حدود الحاجيات المتأكدة بغض النظر عن صبغتها التقديرية مع التأكيد على أن هذه الحسابات تبقى استثناء لمبدأ الشمولية وعدم التخصيص مما يتجه العمل على التقليل من إحداثها وكذلك العمل على تقييم تدخلاتها المتواصلة وتبرير نفقاتها الجديدة.

7- الصناديق الخاصة:

عملاً بأحكام الفصل 46 من القانون الأساسي للميزانية، فإن رؤساء المهمات المعنية مدعوون لتقديم تقرير حول نشاط كل صندوق خاص في الأجل لمصالح وزارة المالية ل يتم إدراجه بالتقرير التأسيسي للصناديق الخاصة المرفق لمشروع قانون المالية لسنة 2026.

8- المهمات الخاصة:

إن جميع الهياكل الخاضعة لمقتضيات الفصل 19 من القانون الأساسي للميزانية مدعوة إلى التقيد بالأجل الواردة بقرار وزير المالية المؤرخ في 15 مارس 2019 والمتعلق بضبط روزنامة إعداد مشروع قانون المالية للسنة.

II- التوجهات العامة لإعداد وثائق الأداء لسنة 2026:

إضافة إلى إعداد مشروع ميزانية سنة 2026، فإن كافة رؤساء المهمات مدعوون إلى إعداد وتقديم المشاريع السنوية للأداء لسنة 2026 إلى وزارة المالية في أجل أقصاه 15 جوان 2025 ليتم اعتمادها من قبل متصرفي الميزانية في جلسات نقاشات الميزانية.

ويتعين في هذا الإطار العمل على ما يلي:

- ✓ تفعيل حوار التصرف مع وبين مختلف الأطراف المعنية طيلة مراحل إعداد المشروع السنوي للأداء وذلك استنادا إلى الأدلة والمذكرات التوجيهية المعدة للغرض،
- ✓ التثبت من صحة وموثوقية المعطيات المدرجة بالمشروع مما يعكس الالتزام الفعلي لرؤساء البرامج بتحقيق الأهداف المتعهد بها،
- ✓ إيلاء الأهمية اللازمة لملاحق المشروع السنوي للأداء وتعمير بطاقات الفاعلين العموميين والبطاقات الوصفية للمؤشرات وبطاقة النوع الاجتماعي وبطاقة حقوق الطفل،
- ✓ اعتماد الهيكلية الموحدة للوثيقة الملحقة بهذا المنشور،
- ✓ تكريس الطابع الاستراتيجي لهذه الوثيقة مع الحرص على ملاءمتها مع التوجهات والأولويات الوطنية المحددة بمخطط التنمية وجميع التعهدات والالتزامات الوطنية الأخرى بما في ذلك المتعلقة بالأبعاد الأفقية الاجتماعية والبيئية،
- ✓ الدعوة إلى اعتماد المنظومة المعلوماتية لمتابعة الأداء الموضوعة على ذمة كافة المتدخلين في تنفيذ السياسة العمومية.

هذا وبالنسبة لجلسات مناقشات الميزانية بوزارة المالية فإنه:

✓ يتعين على كل من رؤساء البرامج ورؤساء وحدات التصرف في الميزانية حسب الأهداف القطاعية ومراقبي المصاريف العمومية والمكلفين بإعداد وتنفيذ الميزانية على مستوى المهام مواكبة جميع هذه الاجتماعات،

✓ يتعين على رؤساء البرامج تقديم أطر الأداء الخاصة ببرامجهم لسنة 2026 والأنشطة المقترحة تنفيذها لتبرير الاعتمادات المطلوبة وتحيينها على ضوء نتائج المناقشات مع مصالح الميزانية بوزارة المالية.

ونظرا لأهمية الموضوع، فالمرجو من السيدات والسادة الوزراء وكتاب الدولة ورؤساء الهياكل والولاية ورؤساء البرامج التقيد بمقتضيات هذا المنشور واحترام كل ما جاء برونامة إعداد مشروع قانون المالية لسنة 2026، واتخاذ الإجراءات اللازمة لتطبيقه ووضع حيز التنفيذ بغاية العمل على تحقيق التوازنات العامة للمالية العمومية.

والسلام.

رئيسة الحكومة

سارة الزعفراني الزرتري

المشروع السنوي للأداء

لسنة 2026

المينكلة الموحدة

الفهرس

المحور الأول: تقديم المهمة :

- 1- إستراتيجية المهمة
- 2- برامج المهمة
- 3- الميزانية وإطار النفقات متوسط المدى

المحور الثاني: تقديم برامج المهمة

- 1- تقديم البرنامج
- 2- أهداف ومؤشرات الأداء
- 3- الميزانية وإطار النفقات متوسط المدى

الملاحق : - بطاقات المؤشرات

- بطاقات الفاعلين العموميين
- بطاقة النوع الاجتماعي للمهمة

Police à utiliser

1/ pour le texte

- ❖ Les titres (**En Gras**)
 - Type police : Arabic Transparent
 - Taille : 20
- ❖ Les paragraphes
 - Type police : Arabic transparent
 - Taille 16
 - Interligne 1.5

2/ pour les tableaux

- ❖ Les titres (**En Gras**)
 - Type police : SimplifiedArabic
 - Taille : 20
- ❖ Le contenu du tableau
 - Type police : SimplifiedArabic
 - Taille : 10

المحور الأول تقديم المهمة

1- إستراتيجية المهمة :

يتم في هذا الجزء تقديم استراتيجية المهمة استئناسا بالنقاط التالية :

غاية المهمة (تحديد الغاية بما يستجيب لتطلعات المنتفعين بالسياسات العمومية)

الالتزامات الدولية بالأساس أهداف التنمية المستدامة والالتزامات الوطنية أساسا مخطط التنمية وكافة الإستراتيجيات وخطط العمل بما في ذلك المسائل الأفقية (على غرار النوع الاجتماعي والتغيرات المناخية وحقوق الطفل) مع الحرص على بيان ما تم التعهد به من قبل المهمة .

تشخيص واقع القطاع (بيان نقاط القوة ونقاط الضعف) وبيان تأثيرات الإطار العام الدولي والوطني عليه .

توضيح رؤية المهمة على المدى المتوسط

تحديد المحاور الإستراتيجية

ملاحظة: استراتيجية المهمة يجب أن تكون متناسقة مع توجهات الحكومة والتزاماتها الدولية والوطنية من جهة، ومع الموارد المالية المرصودة لفائدة المهمة على المدى المتوسط من جهة أخرى.

يتم صياغة هذا الجزء بصفة مختصرة على أن يكون واضحا ومفهوما من قبل الأطراف المعنية وخاصة المواطن.

2- برامج المهمة :

يتم في هذا الجزء :

تقديم برامج المهمة

(عدم ادراج التنزيل العملياتي للبرامج ضمن هذا الجزء)

3- الميزانية وإطار النفقات متوسط المدى:

أ- ميزانية المهمة :

جدول عدد 1:

تطور تقديرات ميزانية المهمة لسنة 2026
حسب الطبيعة الاقتصادية للنفقة

(الوحدة: ألف دينار)

التطور		تقديرات 2026 (2)	ق م_ ق م تعديلي 2025 (1)	بيان النفقات	
النسبة %	المبلغ (1) - (2)			اعتمادات التعهد	نفقات التأجير
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعهد	نفقات التسيير
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعهد	نفقات التدخلات
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعهد	نفقات الاستثمار
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعهد	نفقات العمليات المالية
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعهد	المجموع
				اعتمادات الدفع	

* دون اعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات العمومية

جدول عدد 2:
تطور تقديرات ميزانية المهمة لسنة 2026
حسب البرامج

(الوحدة: الف دينار)

التطور		تقديرات 2026 (2)	ق_م_ق م تعديلي 2025 (1)	البرامج	
النسبة %	المبلغ (1) - (2)				
				اعتمادات التعهد	البرنامج عدد 1
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعهد	البرنامج عدد 2
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعهد	البرنامج عدد 3
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعهد	البرنامج...
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعهد	المجموع العام
				اعتمادات الدفع	

*دون اعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات العمومية

يتم في هذا الجزء:

تفصيل التطورات التي طرأت على تقديرات الاعتمادات الخاصة بسنة 2026 حسب البرامج والطبيعة الاقتصادية للنفقة (زيادة أو نقصان) مقارنة بما تمت المصادقة عليه خلال سنة 2025 تقديم تحليل وتفسير للتطورات المسجلة مع ربطها بمدى تأثيرها على مستوى الأداء المتوقع به على مستوى البرامج ويتجه أيضا التطرق إلى فرص التمويل الخارجي كالهبات العينية والمادية الهامة والتي من شأنها التأثير ايجابيا على أداء المهمة

ب- إطار النفقات متوسط المدى (2026-2028)

بيان توزيع الإعتمادات الخاصة بالمهمة حسب البرامج وحسب الطبيعة الاقتصادية للنفقة على المدى المتوسط بالإعتماد على الجدولين التاليين:

جدول عدد 3:

إطار النفقات متوسط المدى (2026 - 2028):

التوزيع حسب طبيعة الاقتصادية للنفقة (اعتمادات الدفع)

(الوحدة: ألف دينار)

تقديرات 2028	تقديرات 2027	تقديرات 2026	ق م- ق م تعديلي 2025	إنجازات 2024	البيان
					نفقات التأجير
					نفقات التسيير
					نفقات التدخلات
					نفقات الاستثمار
					نفقات العمليات المالية
					المجموع دون اعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات
					المجموع باعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات

جدول عدد 4:

إطار النفقات متوسط المدى (2026-2027)
التوزيع حسب البرامج (اعتمادات الدفع)

(الوحدة: الف دينار)

البيان	إنجازات 2024	ق م- ق م تعديلي 2025	تقديرات 2026	تقديرات 2027	تقديرات 2028
البرنامج 1					
البرنامج 2					
البرنامج 3					
البرنامج					
المجموع					

يتم في هذا الجزء:

تفصيل تقديرات الميزانية على مدى الثلاث سنوات القادمة
تبرير التقديرات (زيادة أو نقصان) وبيان انعكاساتها على أداء
المهمة حسب البرامج بصفة عامة

المحور الثاني تقديم برامج المهمة

برنامج:

إسم رئيس البرنامج :

تاريخ توليه مهمة قيادة البرنامج :

1- تقديم البرنامج:

1.1 الاستراتيجية

يتم في هذا الجزء تقديم استراتيجية البرنامج استئناسا بالنقاط التالية:

غاية البرنامج (تحديد الغاية بما يستجيب لتطلعات المنتفعين بالسياسة العمومية)
الالتزامات الدولية بالأساس أهداف التنمية المستدامة والالتزامات الوطنية أساسا مخطط التنمية وكافة الإستراتيجيات وخطط العمل بما في ذلك المسائل الأفقية (على غرار النوع الاجتماعي والتغيرات المناخية وحقوق الطفل) مع الحرص على بيان ما تم التعهد به من قبل البرنامج.
تشخيص واقع البرنامج (بيان نقاط القوة ونقاط الضعف) وبيان تأثيرات الاطار العام الدولي والوطني عليه.
توضيح رؤية البرنامج على المدى المتوسط
تحديد المحاور الإستراتيجية

ملاحظة: استراتيجية البرنامج يجب أن تكون متناسقة مع استراتيجية المهمة وتوجهات الحكومة والتزاماتها الدولية والوطنية من جهة ومع الموارد المالية المرصودة على المدى المتوسط من جهة أخرى.

يتم صياغة هذا الجزء بصفة مختصرة على أن يكون واضحا ومفهوما من قبل الأطراف المعنية وخاصة المواطن

2.1 الهياكل المتدخلة:

يتم تقديم لمحة عن أهم الهياكل المتدخلة في تنفيذ السياسة العمومية بما في ذلك الفاعلون العموميون (ضرورة عدم التطرق الى تفاصيل التنزيل العملياتي للبرنامج)

2- أهداف ومؤشرات الأداء:

1.2 تقديم الأهداف ومؤشرات الأداء:

▪ الهدف 1-1-:

تقديم الهدف مع توضيح علاقته بالمحاور الاستراتيجية للبرنامج وتحديد مؤشرات الاداء الخاصة به

▪ المؤشرات :

✓ المؤشر 1.1.1:

تعريف المؤشر وتوضيح دواعي اختياره ومدى مساهمته في تحقيق الهدف

✓ تقديرات المؤشر 1.1.1

تقديرات			2025	إنجازات	الوحدة	مؤشر الأداء
2028	2027	2026		2024		
					

تفسير تقديرات المؤشر على مدى الثلاث سنوات القادمة وانعكاساتها على تحقيق الهدف المعني وذلك بناء على تحليل انجازات المؤشر بعنوان سنة 2024 وما هو متوقع لسنة 2025

✓ المؤشر 2.1.1:.....

تعريف المؤشر وتوضيح دواعي اختياره ومدى مساهمته في تحقيق الهدف

■ تقديرات المؤشر 2.1.1

تقديرات			2025	إنجازات	الوحدة	مؤشر الأداء
2028	2027	2026		2024		
					

تفسير تقديرات المؤشر على مدى الثلاث سنوات القادمة وانعكاساتها على تحقيق الهدف المعني وذلك بناء على تحليل انجازات المؤشر بعنوان سنة 2024 وما هو متوقع لسنة 2025

اعتماد نفس التمشي بالنسبة لبقية أهداف البرنامج

2.2 تقديم الأنشطة وعلاقتها بالأهداف وبمؤشرات الأداء:

جدول عدد 1:

الأنشطة ودعائم الأنشطة

تقديم أنشطة البرنامج وترجمتها المالية ودعائم الأنشطة التي تساهم في تحقيق القيمة المقدرة للمؤشر للسنة المالية المعنية وذلك في إطار تحقيق أهداف البرنامج

(الوحدة: ألف دينار)

الأهداف	المؤشرات	تقديرات 2026	الأنشطة	التقديرات المالية 2026	دعائم الأنشطة(*)

(*) دعائم الأنشطة: يتعين أن تكون ذات طابع استراتيجي ولا يترتب عنها انعكاسات مالية

3.2 - مساهمة الفاعلين العموميين في أداء البرنامج:

يخص هذا الجزء للتطرق إلى الفاعلين العموميين (يتم الاقتصار على ذكر أهم الفاعلين المساهمين في تحقيق الأهداف الإستراتيجية للبرنامج) وبيان مدى مساهمتهم في تحقيق أهداف البرنامج وحجم الاعتمادات المحالة إليهم بعنوان سنة 2026 (إن وجدت)

جدول عدد 2:

مساهمة الفاعلين العموميين في أداء البرنامج
وحجم الاعتمادات المحالة

(الوحدة: الف دينار)

الاعتمادات المحالة إليه من ميزانية الدولة بعنوان سنة 2026 (إن وجدت)	أهم الأنشطة والمشاريع التي سيتولى إنجازها في إطار المساهمة في تحقيق أهداف البرنامج	أهداف البرنامج (التي يساهم الفاعل العمومي في تحقيقها)	الفاعل العمومي

3- الميزانية وإطار نفقات البرنامج متوسط المدى (2026-2028)

تقديم ميزانية البرنامج وإطار النفقات متوسط المدى الخاص بالبرنامج حسب طبيعة النفقة،

جدول عدد 3

تقديرات ميزانية البرنامج
التوزيع حسب الطبيعة الاقتصادية للنفقة (اعتمادات الدفع)

(الوحدة: الف دينار)

الفارق		تقديرات 2026 (2)	ق م ق م تعديلي 2025 (1)	انجازات 2024	بيان النفقات
النسبة %	المبلغ (1) - (2)				
					نفقات التأجير
					نفقات التسيير
					نفقات التدخلات
					نفقات الاستثمار
					نفقات العمليات المالية
					المجموع

جدول عدد 4:

إطار النفقات متوسط المدى (2026-2028)
التوزيع حسب الطبيعة الاقتصادية للنفقة (اعتمادات
الدفع)

(الوحدة: ألف دينار)

البيان	إنجازات 2024	ق م 2025	تقديرات 2026	تقديرات 2027	تقديرات 2028
نفقات التأجير					
نفقات التسيير					
نفقات التدخلات					
نفقات الاستثمار					
نفقات العمليات المالية					
<u>المجموع دون إعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات</u>					
<u>المجموع بإعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات</u>					

يتم في هذا الجزء:

توضيح مبررات تقديرات الإعتمادات الخاصة بالبرنامج للسنوات القادمة مع توضيح علاقتها بتقديرات المؤشرات وكذلك الأنشطة المبرمج تنفيذها لكامل الفترة.

توضيح انعكاساتها على أداء البرنامج بصفة عامة

ويتم أيضا ضمن هذا الجزء التطرق بصفة اجمالية إلى التمويلات الهامة الأخرى التي ستخصص للبرنامج خارج إطار ميزانية الدولة على مدى الثلاث السنوات القادمة والتي من شأنها التأثير بصفة مباشرة على أدائه

الملاحق

بطاقات مؤشرات الأداء

بطاقة مؤشر الأداء:

رمز المؤشر: رقم البرنامج / رقم الهدف / رقم المؤشر

I- الخصائص العامة للمؤشر

1. الهدف الذي يرجع إليه المؤشر:
2. تعريف المؤشر:
3. طبيعة المؤشر: مؤشر جودة (qualité)، مؤشر نجاعة (efficacité socio-économique)، مؤشر فاعلية (efficience)
4. نوع المؤشر: (مؤشر نتائج (indicateur des résultats)، مؤشر منتج (indicateur de produit)....
5. المؤشر في علاقة بالنوع الاجتماعي: (مؤشر مراعي للنوع الاجتماعي أو مؤشر غير مراعي للنوع الاجتماعي)

II- التفاصيل الفنية للمؤشر

1. طريقة احتساب المؤشر (Formule):
2. وحدة المؤشر:
3. مصدر المعطيات الأساسية لاحتساب المؤشر:
4. تاريخ توفر المؤشر:
5. القيمة المستهدفة للمؤشر¹ (Valeur cible de l'indicateur): سنة
6. المسؤول عن المؤشر بالبرنامج:

III- قراءة في نتائج المؤشر

1. سلسلة النتائج (الإنجازات) والتقديرات الخاصة بالمؤشر

التقديرات			2025	الإنجازات	الوحدة	مؤشر قيس الأداء:
2028	2027	2026		2024		

¹القيمة المستهدفة للمؤشر هي القيمة التي يتعهد رئيس البرنامج ببلوغها على المدى المتوسط وتتطابق أساسا مع السنة الثالثة من إطار النفقات متوسطة المدى إلا أنه في صورة إمكانية تحديد قيمة تتجاوز هذه الفترة فإنه يمكن اعتمادها مع ضرورة تحديد السنة الخاصة بها.

2. تحليل النتائج والتقديرات الخاصة بالمؤشر (بصفة مختصرة):

3. تحديد أهم النقاط (limites) المتعلقة بالمؤشر:

بطاقات الفاعلين العموميين

بطاقة عدد 1: الفاعل العمومي

I- التعريف

1. النشاط الرئيسي:
2. مرجع الأحداث:
3. تاريخ إمضاء آخر عقد برنامج أو أهداف أو أداء بين المهمة والفاعل العمومي (إن وجد):

II- الاستراتيجية والأهداف:

1. الاستراتيجية: تحديد المحاور الاستراتيجية الخاصة بالفاعل العمومي التي تنزل في إطار استراتيجية البرنامج
2. الأهداف الاستراتيجية: تحديد الأهداف الخاصة بالفاعل العمومي والتي تندرج في إطار مساهمته في تحقيق أداء السياسة العمومية
3. تدخلات الفاعل العمومي: تقديم أهم الاستثمارات والمشاريع التي سيتولى الفاعل العمومي تنفيذها لبلوغ الأهداف الموكولة إليه والمساهمة في تحقيق أداء البرنامج.

III- الميزانية على المدى المتوسط:

1- تقديرات الميزانية على المدى المتوسط (2026-2028):

التقديرات			2025	إنجازات 2024	البيان
2028	2027	2026			
					ميزانية التصرف:
					منها:
					- منحة بعنوان التأجير
					- منحة بعنوان التسيير
					ميزانية الاستثمار أو/ التجهيز:
					(منها التحويلات المخصصة لدعم التدخلات في الميدان الاقتصادي والاجتماعي ودعم الاستثمار في المشاريع والبرامج القومية وكذلك لتسديد القروض والتوازن المالي وتطوير وإعادة هيكلة المؤسسة).
					المجموع

ملاحظة: ترفق بالمشروع السنوي للأداء فقط بطاقات الفاعلين العموميين ذوي المساهمة الهامة والمباشرة في تحقيق أداء البرنامج

بطاقة النوع الاجتماعي للمهنة – تعهدات

-1 السياق العام

2- تنزيل آثار الخطة الوطنية لإدراج ومأسسة النوع الاجتماعي

الأثر عدد 1:

1.1 الأهداف العملية المراعية للنوع الاجتماعي

البرنامج 1:

الهدف الاستراتيجي عدد 1³

الأسباب الجذرية	الأسباب الرئيسية	الأسباب المباشرة	الأهداف العملية المراعية للنوع الاجتماعي
			الهدف العملي 1:
			الهدف العملي 2:
			الهدف العملي 3:

2 نفس الجداول سيتم اعتمادها لكل برامج المهمة

3 نفس الجداول سيتم اعتمادها لكل الأهداف الإستراتيجية للبرنامج

4 نفس الأسطر سيتم إضافتها في حال إدراج أهداف عملية مراعية للنوع الاجتماعي ومرتبطة بنفس الهدف الإستراتيجي

2.1 خطة عمل الأثر 1

1-2.1 الأهداف والمؤشرات العملية المراعية للنوع الاجتماعي

البرنامج 1:5

المؤشرات العملية						
تقديرات 3+	تقديرات 2+	تقديرات 1+	تقديرات 0	إنجازات 1-0	اسم المؤشر	الأهداف
						الهدف الاستراتيجي 1 :-
						الهدف العملي للمراعي للنوع الاجتماعي عدد 1
						الهدف العملي للمراعي للنوع الاجتماعي عدد 2
						الهدف العملي للمراعي للنوع الاجتماعي عدد....
						الهدف الاستراتيجي 2
						الهدف العملي للمراعي للنوع الاجتماعي عدد
						الهدف العملي للمراعي للنوع الاجتماعي عدد

5 نفس الجداول سيتم اعتمادها لكل برامج المهمة

6 السنة المالية المعنية بمشروع قانون المالية

7 نفس الجداول سيتم اعتمادها لكل الأهداف الإستراتيجية للبرنامج

3.1 التحليل المراعي للنوع الاجتماعي للأثر 1

الأثر عدد 2:

يتبع اعتماد نفس التمشي ببقية الآثار

3- تلخيص لتعهدات المهمة فيما يتعلق بتحقيق المساواة على أساس النوع الاجتماعي

1- تلخيص للأهداف العملية المراعية للنوع الاجتماعي

مؤشرات الأنشطة		مؤشر النشاط		إنجازات 1-0		تقديرات ن		تقديرات 2+ ن		تقديرات 3+ ن		البرامج
الأهداف العملية المراعية للنوع الاجتماعي												
الأثر 1												
1	البرنامج 1											
2	البرنامج 2											
3	البرنامج 3											
الأثر 13												
1	البرنامج 1											
2	البرنامج 2											
3	البرنامج 3											

11 تقديرات خاصة بالمسئولية المالية المعنية بمشروع قانون المالية لسنة

12 نفس الجداول سيتم اعتمادها لكل برامج المهمة

13 يتم اعتماد نفس التعميم لبقية الآثار

بطاقة تكريس حقوق الطفل - تعهدات

بطاقة تكريس حقوق الطفل - تعهدات

- أ. السياق العام
عرض تحديات المهمة فيما يتعلق بتكريس حقوق الطفل.
- ب. مساهمة السياسات العمومية في تكريس حقوق الطفل
 1. البرنامج ن1
 - 1.1. الأهداف العملية المراعية لحقوق الطفل

الهدف الإستراتيجي 1(1)

المحاور	الأهداف العملية	الأسباب المباشرة	الأسباب الرئيسية	الأسباب الجذرية
المحور عدد 1 (2)	الهدف العملي ن1 المراعية لحقوق الطفل			
	الهدف العملي ن4			
المحور عدد 1(3)	الهدف العملي ن1			
	الهدف العملي ن4			

- (1) على اعتبار أنه ليس كل الأهداف الاستراتيجية المدرجة بإطار الأداء معنية بحقوق الطفل فإن الهدف الاستراتيجي المذكور أعلاه هو الهدف الذي يتنزل منه أهداف عملية ولا يمثل ضرورياً الهدف الاستراتيجي الأول المدرج بإطار الأداء.
- (2) المحور عدد 1 المذكور أعلاه هو الأولوية الاستراتيجية الأولى لحقوق الطفل والمرتبطة بالهدف الاستراتيجي المعني بحقوق الطفل ولا يتوافق بالضرورة مع الأولوية الاستراتيجية الأولى المدرجة بإطار الأداء.
من الجدير بالذكر أنه بالنسبة إلى المحاور فهي 5 طبقاً لما يلي:
 - تعزيز التعليم الجيد والشامل للجميع
 - تعزيز صحة الأطفال ورفاههم.
 - تعزيز وقاية الأطفال وحمايتهم من جميع أشكال التهديد والاستغلال والعنف
 - تعزيز حماية الاجتماعية للأطفال
 - تعزيز بيئة ملائمة لنمو الأطفال وتحقيقهم لذواتهم
- (3) سيتم إعادة نفس التمشي بالنسبة للمحاور الاستراتيجية ن لحقوق الطفل المرتبطة بالهدف الاستراتيجي المعني.
- (4) سيتم إعادة نفس التمشي بالنسبة للأهداف العملية ن المراعية للطفل و¹⁷المرتبطة بالهدف الاستراتيجي والمحور المعني .

المحاور	الأهداف العمليّة المراعية لحقوق الطفل	الأسباب المباشرة	الأسباب الرئيسية	الأسباب الجذرية
المحور عدد 1 ⁽²⁾	الهدف 1 العمليّاتي			
	الهدف العمليّاتي عدد 1 ⁽⁴⁾			
المحور عدد ن ⁽³⁾	الهدف العمليّاتي 1			
	الهدف العمليّاتي عدد ن ⁽⁴⁾			

- (1) سيتم إعادة نفس الجدول بالنسبة للأهداف الاستراتيجية التي ستنزل إلى أهداف عمليّاتية مراعية للأطفال.
- (2) المحور عدد 1 المذكور أعلاه هو الأولوية الاستراتيجية الأولى لحقوق الطفل والمرتبطة بالهدف الاستراتيجي المعني بحقوق الطفل ولا يتوافق بالضرورة مع الأولوية الاستراتيجية الأولى المدرجة بإطار الأداء.
- (3) سيتم إعادة نفس التمشي بالنسبة للمحاور الاستراتيجية ن لحقوق الطفل المرتبطة بالهدف الاستراتيجي المعني.
- (4) سيتم إعادة نفس التمشي بالنسبة للأهداف العمليّاتية ن المراعية للطفل و¹⁸المرتبطة بالهدف الاستراتيجي والمحور المعني

2.1. خطة العمل لتنفيذ التزامات البرنامج ن

أ. الأهداف والمؤشرات العملية المراعية لحقوق الطفل

المؤشرات العملية					الأهداف		المحاور
تقديرات س+2	تقديرات س+1	تقديرات س	إجازات س+1	اسم المؤشر	العملية المراعية لحقوق الطفل		
الهدف الإستراتيجي 1							
							المحور 1
الهدف الإستراتيجي ن							
							المحور 1
							المحور ن

(1) س+1 : السنة التي سيتم إراجها في الميزانية

ii. الأنشطة المراعية لحقوق الطفل ومؤثراتها

المصادر التمويلية الأخرى	الميزانية						مؤشرات الأنشطة				أنشطة مراعية لحقوق الطفل		المعايير
	2+س	1+س	س	س-1	تقديرات 2+س	تقديرات 1+س	تقديرات س	إجازات 1-س	اسم المؤشر	ملخص الأنشطة	الصف		

الهدف الإستراتيجي ن :												
الهدف العملي المرامي لحقوق الطفل 1												
مجموع ميزانية الهدف العملي 1												
الهدف العملي المرامي لحقوق الطفل ن												
مجموع ميزانية الهدف العملي ن												

مجموع الميزانية للأهداف العمليّة البرنامج ن												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3.1. التحليل المراعي لحقوق الطفل

يُتَّجَه إدراج، جميع البيانات الكمية و/أو النوعية ضمن التحليل، وذلك لتبرير ما يلي على وجه الخصوص:

-اختيار الأهداف العملية والإشكاليات المرتبطة بها

-الفئة (الفئات) المستهدفة بالأنشطة والمستفيدين منها من الأفراد

-توضيح الأثر المتوقع للأنشطة على تحقيق المحور 1

-تحديد تقديرات المؤشرات

- تحديد الميزانية التقديرية ومصادرها

- iii. ملخص تعهدات المهمة تجاه حقوق الطفل
 1. ملخص الأهداف العمليآية المراعية لحقوق الطفل حسب المحور

المؤشرات العمليآية					اسم المؤشر	البرامج
تقديرات 2+س	تقديرات 1+س	تقديرات س	إنجازات 1-س	المؤشرات العمليآية		

المحور 1 :

المحور 1					البرنامج 1	البرنامج ن

المحور ن

المحور ن					البرنامج 1	البرنامج ن

الهيئة الموحدة
للتقرير السنوي للأداء
لسنة 2024

الفهرس

المحور الأول: تقديم عام لأهم إنجازات المهمة لسنة 2024

- 1- ملخص لأهم الانجازات الإستراتيجية للمهمة
- 2- نتائج تنفيذ ميزانية المهمة

المحور الثاني: الانجازات الخاصة ببرامج المهمة لسنة 2024

- 1- نتائج أداء البرامج
- 2- نتائج تنفيذ ميزانية البرامج

المحور الأول تقديم عام لأهم إنجازات المهمة
لسنة 2024

1- ملخص لأهم الانجازات الاستراتيجية للمهمة :

يتم في هذا الجزء:

التذكير بإستراتيجية المهمة بصفة تأليفية مختصرة (الغاية، الرؤية، المحاور الاستراتيجية) وذلك بالرجوع إلى ما تم إدراجه بالمشروع السنوي للأداء لسنة 2024 مع التذكير بالبرامج العملياتية الراجعة بالنظر للمهمة.

تقديم حوصلة عن أداء المهمة الإجمالي من خلال التطرق إلى الأهداف التي حققت تقدما هاما من حيث الانجاز من بين مجموع الأهداف التي تم التعهد بها (أي الاقتصار على هذه الأهداف دون ضرورة التنصيص على كافة أهداف البرامج) هذا مع ضرورة تدعيمها بأهم الانجازات (المشاريع الهيكلية، الإصلاحات الكبرى...)

كما يتم التنصيص بصفة إجمالية على ما تم تحقيقه من إنجازات مقارنة بالتعهدات بخصوص المساهمة في تحقيق آثار الخطة الوطنية لإدماج ومأسسة النوع الاجتماعي.

يتم تقديم هذا الجزء بصفة مختصرة (صفحتين على أقصى تقدير) ويتعين أن تكون المعطيات المقدمة واضحة وتبرز التناسق بين التوجهات الاستراتيجية للمهمة والانجازات المحققة.

3 - نتائج تنفيذ ميزانية المهمة

جدول عدد 1:

تنفيذ ميزانية المهمة لسنة 2024 مقارنة بالتقديرات
التوزيع حسب طبيعة النفقة

(الوحدة: الف دينار)

الإجازات مقارنة بالتقديرات		إنجازات 2025 (2)	تقديرات 2024	بيان النفقات
نسبة الإنجاز % (1) / (2)	المبلغ (1) - (2)		ق.م (1)	
			اعتمادات التعهد	نفقات التأجير
			اعتمادات الدفع	
			اعتمادات التعهد	نفقات التسيير
			اعتمادات الدفع	
			اعتمادات التعهد	نفقات التدخلات
			اعتمادات الدفع	
			اعتمادات التعهد	نفقات الاستثمار
			اعتمادات الدفع	
			اعتمادات التعهد	نفقات العمليات المالية
			اعتمادات الدفع	
			اعتمادات التعهد	المجموع
			اعتمادات الدفع	

* دون اعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات العمومية.

جدول عدد 2:

تنفيذ ميزانية المهمة لسنة 2024 مقارنة بالتقديرات
التوزيع حسب البرامج

(الوحدة: الف دينار)

الإنجازات مقارنة بالتقديرات		إنجازات 2024 (2)	تقديرات 2024 (ق.م) (1)	البرامج	
نسبة الإنجاز % (1)/(2)	المبلغ (1) - (2)			البرامج عدد 1	البرامج عدد 2
				اعتمادات التعهد	البرامج عدد 1
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعهد	البرامج عدد 2
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعهد	البرامج عدد 3
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعهد	البرامج عدد
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعهد	المجموع العام
				اعتمادات الدفع	

* دون اعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات العمومية.

يتم في هذا الجزء:

التذكير بحجم الميزانية الإجمالي المرصود للمهمة بعنوان سنة 2024 وتوزيعه حسب البرامج
ذكر أهم التغييرات التي طرأت على التوزيع الأولي للميزانية (تحويلات، إلغاء أو تجميد اعتمادات، اعتمادات تكميلية.....) خلال السنة مع توضيح أسبابها والتي كان لها إنعكاس على الأداء.

تحليل وتفسير أهم الفوارق المسجلة على مستوى تنفيذ ميزانيات برامج المهمة مقارنة بالتقديرات الخاصة بسنة 2024 مع توضيح العلاقة بين الإنجازات على المستوى الميزانياتي والإنجازات على مستوى الأداء

المحور الثاني: الانجازات الخاصة ببرامج المهمة
لسنة 2024

برنامج:

رئيس البرنامج:

تاريخ توليه مهمة قيادة البرنامج:
.....

1- نتائج أداء البرنامج:

يتم في هذا الجزء:

التذكير بإستراتيجية البرنامج (الاقتصار على الغاية، الرؤية المحاور الإستراتيجية) وذلك استئناسا بما تم إدراجه بالمشروع السنوي للأداء لسنة 2024 على أن يكون في ترابط وتناسق مع ما تم إدراجه على مستوى إستراتيجية المهمة في الجزء الأول من الوثيقة.

حوصلة أهم إنجازات البرنامج من حيث تحقيق الأداء المتعهد به (دون الخوض في تفاصيل تحقيق القيم المستهدفة للمؤشرات وشرح الأسباب) بما في ذلك المتعلقة بالحد من الفوارق بين الجنسين.

توضيح مدى مساهمة الفاعلين العموميين في تحقيق أهداف السياسة العمومية (الاقتصار على الفاعلين العموميين ذوي المساهمة الهامة في تحقيق أهداف السياسة العمومية).

الهدف الاستراتيجي 1.1:

بيان علاقة الهدف بالمحاور الإستراتيجية للبرنامج مع تقديم تحليل إجمالي لدرجة تحققه خلال سنة 2024 وذلك بناء على نسبة انجازات مؤشرات قياس الأداء الخاصة به

المؤشر 1.1.1 :

السنة	القيمة المستهدفة (*)	إنجازات 2024 مقارنة بتقديرات 2024 (1)/(2)	إنجازات 2024 (2)	تقديرات 2024 (1)	إنجازات 2023	إنجازات 2022	وحدة المؤشر

(*) إدراج القيمة الخاصة بالسنة الثالثة من الإطار متوسط المدى المضمنة بالمشروع السنوي للأداء لسنة 2024

تقديم انجازات المؤشر لسنة 2024 مقارنة بالتقديرات الخاصة بنفس السنة مع ضرورة تحليل الفوارق المسجلة (في صورة تسجيل فوارق) وشرح أسباب عدم تحقيق القيمة المنشودة أو تجاوزها

المؤشر 2.1.1 :

السنة	القيمة المستهدفة	إنجازات 2024 مقارنة بتقديرات 2024 (1)/(2)	إنجازات 2024 (2)	تقديرات 2024 (1)	إنجازات 2023	إنجازات 2022	وحدة المؤشر

تقديم انجازات المؤشر لسنة 2024 مقارنة بالتقديرات الخاصة بنفس السنة مع ضرورة تحليل الفوارق المسجلة (في صورة تسجيل فوارق) وشرح أسباب عدم تحقيق القيمة المنشودة أو تجاوزها .

بالنسبة لكل هدف يتم :

- بيان وتحديد أهم الإشكاليات والصعوبات المعترضة في تحقيق الهدف. على ان تكون هذه الأخيرة في مجال تدخل البرنامج وضمن مشمولاته. ولا يعتبر على سبيل المثال ضعف الميزانية المرصودة أو ضعف الموارد البشرية الموضوعة على الذمة من بين هذه الأسباب)
- تقديم التدابير والإجراءات التي سيتم اتخاذها بهدف تجاوز هذه الإشكاليات والصعوبات مستقبلا.

الهدف الاستراتيجي 2.1:

(نفس التمشي المعتمد بالنسبة للهدف 1)

2 - نتائج تنفيذ ميزانية البرنامج:

تقديم مفصل لتنفيذ ميزانية البرنامج لسنة 2024 مقارنة بالتقديرات وذلك حسب طبيعة النفقة وحسب الأنشطة (بالاعتماد على الجدولين التاليين)

جدول عدد 1

تنفيذ ميزانية البرنامج لسنة 2024 مقارنة بالتقديرات
التوزيع حسب طبيعة النفقة

(الوحدة: ألف دينار)

الإجازات مقارنة بالتقديرات		إجازات 2024 (2)	تقديرات 2024 ق.م (1)	بيان النفقات	
نسبة الإنجاز % (1) / (2)	المبلغ (2) - (1)			اعتمادات التعمد	نفقات التاجير
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعمد	
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعمد	
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعمد	
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعمد	
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعمد	
				اعتمادات الدفع	
				اعتمادات التعمد	
				اعتمادات الدفع	

* دون اعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات.

جدول عدد 2
تنفيذ ميزانية البرنامج لسنة 2024 مقارنة بالتقديرات
التوزيع حسب الأنشطة
(إع الدفع)

(الوحدة: ألف دينار)

بيــــــــــــــــان الأنشطة	تقديرات 2024 ق.م (1)	إنجازات 2024 (2)	الإنجازات مقارنة بالتقديرات المبلغ (1) - (2)	نسبة الإنجاز % (1) / (2)
نشاط عدد 1 (*)				
نشاط عدد 2				
.....				
المجموع				

* دون اعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات.
 (*) يتم اعتماد الأنشطة المدرجة حالياً بمنظومة "أمد"

التذكير بحجم الميزانية الإجمالي المرصود للبرنامج لسنة 2024
 ذكر أهم التغييرات (في صورة تسجيل تغييرات) التي طرأت على
 التوزيع الأولي للميزانية (تحويلات، إلغاء أو تجميد اعتمادات،
 اعتمادات تكميلية.....) خلال السنة والتي كان لها إنعكاس
 على الأداء.

تحليل وتفسير الفوارق المسجلة بين التقديرات والإنجازات
 (خاصة على مستوى الأنشطة) وبيان انعكاسها على تحقيق الأداء
المنشود

بطاقة النوع الاجتماعي – إنجازات سنة 2024

1- أهم إنجازات المهمة

يخصّص هذا الجزء لـ:

- التذكير بأهمّ تعهدات وتوجّهات المهمة وأولوياتها في المجال (آثار الخطة الوطنية لإدماج ومأسسة النوع الاجتماعي التي تساهم المهمة في تحقيقها)
- التذكير بأهم الإشكاليات المتعلقة بالفوارق بين الجنسين في القطاع التي تعهدت المهمة بالحد منها ضمن المشروع السنوي للأداء لسنة 2024 مع ربطها بآثار الخطة الوطنية لمأسسة وإدماج النوع الاجتماعي.
- تقديم ملخص لأهم إنجازات المهمة المتعلقة بتحقيق الأهداف المراجعة للنوع الاجتماعي التي تم التنصيص عليها ببطاقة النوع الاجتماعي لسنة 2024 (دون الخوض في تفاصيل المؤشرات وشرح الأسباب) ومدى مساهمتها في تحقيق آثار الخطة الوطنية لإدماج ومأسسة النوع الاجتماعي وأداء البرامج.

2- الإنجازات حسب الأثر

1- الأثر عدد 1:

1-1 إنجازات الأهداف العملية للأثر 1:

البرنامج.....: 1

التدابير المبرمجة لتقليص الفوارق	الإنجازات مقارنة بالتقديرات		المؤشرات العملية المراجعة للنوع الاجتماعي					الأهداف العملية المراجعة للنوع الاجتماعي
	التدابير المبرمجة لتقليص الفوارق	تحليل وتبويب الفوارق	الفارق % *	إنجازات 2024	تقديرات 2024	إنجازات 2023	إنجازات 2022	

1 يتم اعتماد نفس التمشي لبقية البرامج المتداخلة في تحقيق الأثر

* الفارق = (إنجازات 2024 - تقديرات 2024) / (تقديرات 2024)

2-1 إنجازات الأنشطة والمؤشرات الخاصة بالأثر 1 :

البرنامج..... : 2

مؤشرات الأنشطة	الفارق بين تقديرات وإنجازات المؤشر لسنة 2024					الأصناف الفرعية للأنشطة*	أصناف الأنشطة
	التدابير المبرمجة لتقليص الفوارق	تحليل الفوارق	% الفارق	إنجازات 2024	تقديرات 2024		
تسمية المؤشر	إنجازات 2023	إنجازات 2022	إنجازات 2024	تقديرات 2024	إنجازات 2023	الأعمال والأنشطة، الأنشطة الفرعية، المشاريع، دعائم الأنشطة	

الهدف العملي للمراعي للنوع الاجتماعي عدد 1						

الهدف العملي للمراعي للنوع الاجتماعي عدد 2						

الهدف العملي للمراعي للنوع الاجتماعي عدد 3						

*عمود اختياري

2 يتم اعتماد نفس التمشي لبقية البرامج المتداخلة في تحقيق الأثر

3-1 التحليل:

2- الأثر عدد 2:

يتم اعتماد نفس التمشي الذي تمّ إعماله في الأثر 1 وإعمال نفس التمشي لبقية الآثار

3- تلخيص لأسباب الفوارق والتدابير

التدابير المبرمجة لتقليص الفوارق	الأهداف التشغيلية المبرمجة للتوسع الإجتماعي	البرامج	الآثار	أهم أسباب الفوارق الخاصة بتحقيق الأنشطة	الأصناف الفرعية للأنشطة*	أصناف الأنشطة

*عمود اختياري

الجمهورية التونسية
وزارة المالية

مشروع الميزانية
مهمة.....
لسنة 2026

الفهرس

المحور الأول: التقديم العام

- 1- إستراتيجية المهمة
- 2- تقديم برامج المهمة
- 3- الأهداف الاستراتيجية للبرامج ومؤشرات قياس الأداء
- 4- إطار النفقات متوسط المدى (2026- 2028)
- 4-1- برمجة نفقات المهمة على المدى المتوسط حسب البرامج ومصادر التمويل
- 4-2- برمجة نفقات المهمة على المدى المتوسط حسب الأقسام ومصادر التمويل
- 5- توزيع نفقات المهمة لسنة 2026
- 5-1- توزيع نفقات المهمة لسنة 2026 حسب البرامج والأقسام ومصادر التمويل
- 5-2- النفقات ذات الصبغة التنموية للمهمة لسنة 2026
- 6- توزيع اعتمادات المؤسسات الخاضعة وغير الخاضعة لمجلة المحاسبة العمومية
- 7- أعوان المهمة
- 8- التحليل الإجمالي لنفقات المهمة لسنة 2026
- 8-1- نفقات التأجير
- 8-2- نفقات التسيير
- 8-3- نفقات التدخلات
- 8-4- نفقات الاستثمار
- 8-5- نفقات العمليات المالية
- 9- الحسابات الخاصة والصناديق الخاصة
- 10- جدول تلخيصي

المحور الثاني : نفقات المهمة حسب البرامج

البرنامج عدد 1:.....

- 1- تقديم البرنامج وإستراتيجيته
- 2- نفقات البرنامج

1-2- نفقات التأجير

2-2- نفقات التسيير

3-2- نفقات التدخلات

4-2- نفقات الاستثمار

5-2- نفقات العمليات المالية

الملاحق:

الجدول والبطاقات المتعلقة بنفقات المهمة

بطاقات لأهم مشاريع الاستثمار

جدول للمشاريع الممولة بواسطة قروض خارجية موظفة

جدول للمشاريع الممولة بواسطة هيئات موظفة

المحور الأول: التقديم العام

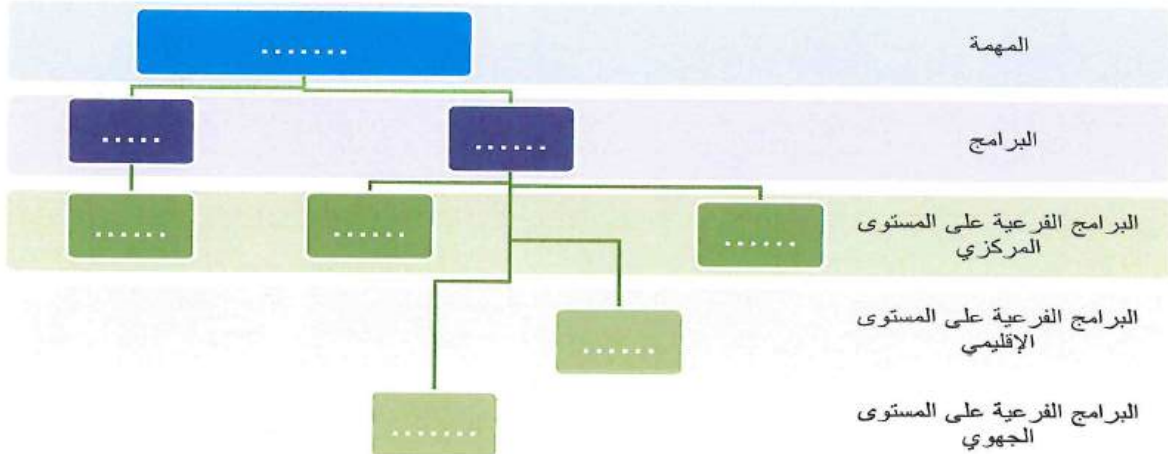
1- إستراتيجية المهمة:

- تقديم مختصر لسياسة القطاع واستراتيجيته بما في ذلك أهم الإصلاحات القطاعية مع العمل على الأخذ بعين الاعتبار الفوارق المسجلة بين النساء والرجال وبصفة عامة بين كافة فئات المجتمع دون تمييز.
- يمكن الإشارة الى بعض المؤشرات الاقتصادية الهامة بالنسبة للقطاع: % من الناتج المحلي الخام، % من اليد العاملة ...
- إدراج بعض المعطيات الاجمالية التي توضح دور المهمة في إطار مخطط التنمية. يمكن إدراج % المهمة من اعتمادات المخطط

2- تقديم برامج المهمة:

تتضمن مهمة لسنة 2026 برنامجا و..... برنامجا فرعيا و..... نشاطا و..... هدفا و..... مؤشرا لقيس أدائها ويساهم في تحقيقها فاعل عمومي.

رسم بياني: هيكلية المهمة حسب البرامج والبرامج الفرعية



البرنامج	الفاعلون العموميون

3- الأهداف الاستراتيجية للبرامج ومؤشرات الأداء:

جدول حول: الأهداف الاستراتيجية للبرامج ومؤشرات الأداء (مثال)

مؤشرات قياس أداء الهدف	الأهداف الاستراتيجية	البرنامج الفرعي	البرنامج
المؤشر 1.1.1: تحسين مردودية الزراعات السقوية	الهدف 1.1: تنمية منظومات الإنتاج الفلاحي لتحقيق الأمن الغذائي	- برنامج فرعي مركزي: الإنتاج الفلاحي والجودة والسلامة الصحية للمنتجات الفلاحية والغذائية - 24 برنامج فرعي جهوي	برنامج الإنتاج الفلاحي والجودة والسلامة الصحية للمنتجات الفلاحية والغذائية
المؤشر 1.2.1: نسبة التغطية الصحية (الحيوانية)	الهدف 2.1: دعم نظام الجودة والمراقبة الصحية للمنتجات الفلاحية والغذائية تماشيا مع متطلبات الأسواق الداخلية والخارجية		
المؤشر 2.2.1: عدد حملات الوقاية للصحة النباتية			
المؤشر 3.2.1: تطور تصدير المنتجات الفلاحية ذات الجودة الخصوصية (بيان المصدر أو التسمية المثبتة للأصل)			
المؤشر 1.1.2: تركيز الأرصفة الاصطناعية (جهوي)	الهدف 1.2: المحافظة على الموارد السمكية والتنمية المستدامة للصيد البحري	- برنامج فرعي مركزي: الصيد البحري وتربية الأحياء المائية - 13 برنامج فرعي جهوي	برنامج الصيد البحري وتربية الأحياء المائية
المؤشر 2.1.2: عدد وحدات الصيد البحري لكل حرس صيد بحري (جهوي)			

4- اطار النفقات متوسط المدى (2026-2028)

1-4 برمجة نفقات المهمة على المدى المتوسط حسب البرامج ومصادر التمويل

الوحدة: ألف دينار

البيان	مصادر التمويل	إنجازات 2024	ق م 2025	التقديرات		
				2026	2027	2028
البرنامج	موارد الدولة					
	م ذ م ع					
	مجموع البرنامج					
البرنامج	موارد الدولة					
	م ذ م ع					
	مجموع البرنامج					
برنامج القيادة والمساندة	موارد الدولة					
	م ذ م ع					
	مجموع البرنامج					
المجموع	موارد الدولة					
	م ذ م ع					
	مجموع البرامج					

موارد الدولة: تشمل الموارد العامة لميزانية الدولة وموارد القروض الخارجية الموظفة وموارد الحسابات الخاصة (موارد الحسابات الخاصة في الخزينة وموارد حسابات أموال المشاركة)
م ذ م ع: الموارد الذاتية للمؤسسات العمومية

2-4 برمجة نفقات المهمة على المدى المتوسط حسب الأقسام ومصادر التمويل

الوحدة: ألف دينار

التقديرات			ق م 2025	إنجازات 2024	مصادر التمويل	البيان
2028	2027	2026				
					موارد الدولة	نفقات التأجير
					م ذ م ع	
					مجموع القسم	
					موارد الدولة	نفقات التسيير
					م ذ م ع	
					مجموع القسم	
					موارد الدولة	نفقات التدخلات
					م ذ م ع	
					مجموع القسم	
					موارد الدولة	نفقات الاستثمار
					م ذ م ع	
					مجموع القسم	
					موارد الدولة	نفقات العمليات المالية
					م ذ م ع	
					مجموع القسم	
					موارد الدولة	المجموع
					م ذ م ع	
					مجموع القسم	

موارد الدولة: تشمل الموارد العامة لميزانية الدولة وموارد القروض الخارجية الموظفة وموارد الحسابات الخاصة (موارد الحسابات الخاصة في الخزينة وموارد حسابات أموال المشاركة)
م ذ م ع: الموارد الذاتية للمؤسسات العمومية

5- توزيع نفقات المهمة لسنة 2026:

1-5 التوزيع حسب البرامج والأقسام ومصادر التمويل

تتوزع اعتمادات الدفع للمهمة لسنة 2026 حسب البرامج وطبيعة النفقة ومصادر التمويل كما يلي:

الوحدة: ألف دينار

المجموع	نفقات العمليات المالية	نفقات الاستثمار	نفقات التدخلات	نفقات التسيير	نفقات التأجير	الأقسام	
						البرامج/ م التمويل	
						م ع م	برنامج 1
						م ق خ م	
						ح خ	
						موارد الدولة	
						م ذ م ع	
						مجموع البرنامج	
						م ع م	برنامج 2
						م ق خ م	
						ح خ	
						موارد الدولة	
						م ذ م ع	
						مجموع البرنامج	
						م ع م	برنامج القيادة والمساندة
						م ق خ م	
						ح خ	
						موارد الدولة	
						م ذ م ع	
						مجموع البرنامج	
						م ع م	المجموع
						م ق خ م	
						ح خ	
						موارد الدولة	
						م ذ م ع	
						مجموع البرامج	

(* إمكانية اضافة رسم بياني

وتتوزع اعتمادات التعهد للمهمة لسنة 2026 حسب البرامج وطبيعة النفقة ومصادر التمويل كما يلي:

الوحدة: ألف دينار

المجموع	نفقات العمليات المالية	نفقات الاستثمار	نفقات التدخلات	نفقات التسيير	نفقات التأجير	الأقسام	
						البرامج / م التمويل	
						م ع م	برنامج 1
						م ق خ م	
						ح خ	
						موارد الدولة	
						م ذ م ع	
						مجموع البرنامج	
						م ع م	برنامج 2
						م ق خ م	
						ح خ	
						موارد الدولة	
						م ذ م ع	
						مجموع البرنامج	
						م ع م	برنامج القيادة والمساندة
						م ق خ م	
						ح خ	
						موارد الدولة	
						م ذ م ع	
						مجموع البرنامج	
						م ع م	المجموع
						م ق خ م	
						ح خ	
						موارد الدولة	
						م ذ م ع	
						مجموع البرامج	

(* إمكانية اضافة رسم بياني

2-5 النفقات ذات الصبغة التنموية للمهمة لسنة 2026

تبلغ النفقات ذات الصبغة التنموية لسنة 2026 ما قدرهأد تعهدا وأد دفعا مقابل أد تعهدا وأد دفعا سنة 2025 وتوزع كما يلي:

الوحدة: ألف دينار

البرامج	النفقات	ق م 2025		تقديرات 2026		التطور		%	
		دفع	تعهد	دفع	تعهد	دفع	تعهد	دفع	تعهد
برنامج....	نفقات التدخلات (ذات الصبغة التنموية)								
	نفقات الاستثمار								
	نفقات العمليات المالية								
	مجموع البرنامج								
برنامج....	نفقات التدخلات (ذات الصبغة التنموية)								
	نفقات الاستثمار								
	نفقات العمليات المالية								
	مجموع البرنامج								
برنامج....	نفقات التدخلات (ذات الصبغة التنموية)								
	نفقات الاستثمار								
	نفقات العمليات المالية								
	مجموع البرنامج								
المجموع	نفقات التدخلات (ذات الصبغة التنموية)								
	نفقات الاستثمار								
	نفقات العمليات المالية								
	مجموع البرامج								

7- أعوان المهمة

يبلغ عدد أعوان المهمة إلى موقى سنة 2026 عونا ويشمل العدد الجملي للأعوان المرخص فيهم بالوزارة بمصالحها المركزية والجهوية وبالمؤسسات العمومية الملحقة ميزانيتها ترتيبيا بميزانية الدولة بالإضافة إلى أعوان المؤسسات العمومية غير الخاضعة لمجلة المحاسبة العمومية ويتوزعون على النحو التالي:

المجموع 2	أعوان المؤسسات العمومية غير الخاضعة لمجلة المحاسبة العمومية (*)	المجموع 1	أعوان المؤسسات العمومية الخاضعة لمجلة المحاسبة العمومية	أعوان الادارات المركزية والجهوية	
					- البرنامج 1
					- البرنامج 2
					-
					- برنامج القيادة والمساعدة
					المجموع الجزئي
					- في حالة تعاون فني
					المجموع العام

(*) احتساب أعوان هذه المؤسسات سواء منهم المتمتعين بمنحة تأجير من ميزانية الدولة أو المؤجرين على حساب الحسابات الخاصة في الخزينة (مجامع، مراكز فنية..)

وقد تطوّر أعوان المهمة المرخص فيهم بين 2025 و2026 على النحو التالي:

نسبة التطور (%)	الفارق	الأعوان المرخص فيهم لسنة 2025	النسبة (%)	الأعوان المرخص فيهم لسنة 2026	
					- البرنامج 1
					- البرنامج 2
				 -
					- برنامج القيادة والمساندة
					المجموع الجزئي
					- في حالة تعاون فني
			100		المجموع العام

8- التحليل الإجمالي لنفقات المهمة لسنة 2026

- تحليل إجمالي لنفقات المهمة مع ربطها
باستراتيجية المهمة
- ضرورة إدراج نفقات التعهد والدفع بالنسبة لكل
قسم

1-8- نفقات التأجير

2-8- نفقات التسيير

3-8- نفقات التدخلات

4-8- نفقات الاستثمار

المشاريع المتواصلة والمشاريع الجديدة...

5-8- نفقات العمليات المالية

1-8- نفقات التأجير

ضبطت نفقات التأجير المحمولة على الموارد العامة للميزانية لسنة 2026 في حدود ... م د تعهدا ودفعا مقابل م د سنة 2025 أي بزيادة قدرها ... م د تمثل نسبة ... % . وتفسر هذه الزيادة خاصة بالانعكاس المالي للزيادة في الأجور (الزيادة العامة والزيادات الخصوصية للأسلاك) إلى جانب الترقيات والانتدابات الجديدة:

الوحدة: ألف دينار

الجملة العامة		منح المؤسسات العمومية		تأجير المصالح المركزية والجهوية		نفقات التأجير البرامج
2026	2025	2026	2025	2026	2025	
						البرنامج عدد 01:
						البرنامج عدد 02:
						البرنامج عدد 03 :
						المجموع

2-8- نفقات التسيير

ضبطت نفقات التسيير لسنة 2026 في حدود م د تعهدا ودفعا مقابل م د سنة 2025 أي بزيادة قدرها م د تمثل نسبة % . وتبلغ جملة نفقات التسيير للمهمة م د باعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات. وتتوزع حسب البرامج كما يلي:

الوحدة: ألف دينار

الجملة العامة		منح المؤسسات العمومية		تسيير المصالح المركزية والجهوية		نفقات التسيير البرامج
2026	2025	2026	2025	2026	2025	
						البرنامج عدد 01:
						البرنامج عدد 02:
						البرنامج عدد 03 :
						المجموع

2026

2025

المصالح المركزية والجهوية

-

-

منح المؤسسات الإدارية:
منح المؤسسات غير الإدارية:

3-8- نفقات التدخلات

ضبطت نفقات التدخلات لمهمة لسنة 2026 في حدود م د تعهدا ودفعا مقابل م د تعهدا ودفعا سنة 2025 أي بارتفاع قدره م د تمثل نسبة % . وتنقسم إلى تدخلات ذات صبغة عادية وتبلغ ... م د وتتمثل أساسا في المساهمات في المنظمات الدولية والمنح والجوائز والمنح لفائدة المؤسسات العمومية الإدارية وتدخلات ذات صبغة تنموية وتبلغ ... م د وهي أساسا تحويلات لفائدة مؤسسات عمومية غير إدارية قصد القيام ببرامج تنموية. وتبلغ جملة نفقات التدخلات للمهمة باعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات م د. تتوزع حسب مصادر التمويل كما يلي:

- الموارد العامة لميزانية الدولة: م د
- موارد القروض الخارجية الموظفة: م د
- الحسابات الخاصة: م د
- الموارد الذاتية للمؤسسات العمومية: م د

وتتوزع نفقات التدخلات حسب البرامج على النحو التالي:

الوحدة: ألف دينار

الجملة العامة		منح المؤسسات العمومية		تدخلات المصالح المركزية والجهوية		نفقات التدخلات البرامج
2026	2025	2026	2025	2026	2025	
						البرنامج عدد 01:
						البرنامج عدد 02:
						البرنامج عدد 03 :
						<u>المجموع</u>

أهم نفقات التدخلات ذات الصبغة التنموية:

وتبلغ نفقات التدخلات ذات الصبغة التنموية الممنوحة للمؤسسات غير الإدارية م د وسيتم تخصيصها أساسا لتمويل:

✓ إنجاز البرامج السنوية

✓ التدخلات السنوية للمؤسسة

✓ إنجاز مشاريع الشركة

4-8- نفقات الاستثمار

ضبطت نفقات الاستثمار لمهمة لسنة 2026 في حدود م د تعهدا و م د دفعا مقابل م د تعهدا و م د دفعا سنة 2025.

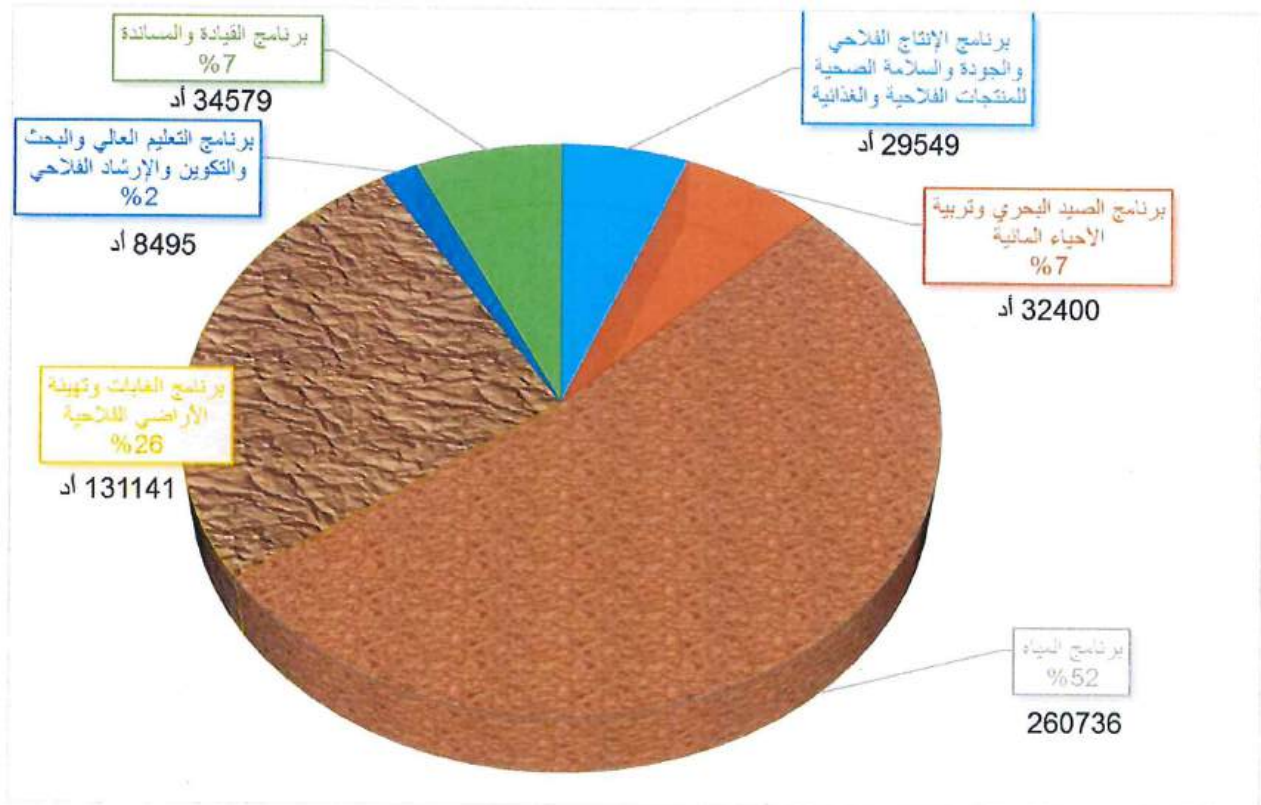
تحليل إجمالي لنفقات الاستثمار

- بيان تطور الإعتمادات المخصصة للاستثمار تعهدا و دفعا
وتتوزع كما يلي:

الوحدة: ألف دينار

المجموع		ح خ		م ق خ م		م ع م		
دفع	تعهد	دفع	تعهد	دفع	تعهد	دفع	تعهد	
								مشاريع بصدد الإنجاز
								مشاريع جديدة
								المجموع

كما توزع حسب البرامج كما يلي:



إن دراسة نسق الاعتمادات الخاصة بالمهمة، يبرز أن المدة اللازمة لتغطية التعهدات بواسطة الدفوعات يبلغ سنة وذلك حسب الجدول الموالي:

جدول تغطية اعتمادات الدفع لاعتمادات التعهد للمهمة

الوحدة: ألف دينار

اعتمادات الاستثمار		المهمة
		اعتمادات التعهد للسنوات المنقضية (1)
		اعتمادات التعهد المرسمة لسنة 2026 (2)
		منها اعتمادات تعهد للمشاريع المتواصلة (3)
		منها اعتمادات تعهد للمشاريع الجديدة (4)
نسبة التغطية		مجموع اعتمادات الدفع المرسمة لسنة 2026 (5)
(*) (3+1)/6		منها اعتمادات دفع للمشاريع المتواصلة (6)
(**) 4/7		منها اعتمادات دفع للمشاريع الجديدة (7)
		تقديرات اعتمادات التعهد المتبقية (8) = (2+1) - (5)
		المدة اللازمة لتغطية اعتمادات التعهد (5/8)

(*) اعتمادات الدفع المرسمة سنة 2026 لخلاص برامج ومشاريع السنوات المنقضية تغطي فقط ((1+3)/6) من اعتمادات التعهد للسنوات المنقضية.

(**) اعتمادات الدفع المرسمة سنة 2026 لخلاص البرامج والمشاريع الجديدة تغطي فقط (4/7) من اعتمادات التعهد للمشاريع الجديدة.

5-8- نفقات العمليات المالية

ضبطت نفقات العمليات المالية لسنة 2026 في حدود م د خصصت لتمويل

.....

9- الحسابات الخاصة والصناديق الخاصة:

1-9- الحسابات الخاصة:

1-1-9- الحسابات الخاصة في الخزينة:

تبلغ النفقات المحمولة على الحسابات الخاصة في الخزينة م د سنة 2026 مقابل م د سنة 2025. وتتوزع على النحو التالي:

1-2-9- حسابات أموال المشاركة:

(بالنسبة للمهمات التي يتم احتساب اعتمادات هذه الحسابات ضمن الأسقف المخصصة لها)

9-2- الصناديق الخاصة:

جدول ملخص لأهم الأنشطة والاعتمادات الخاصة بكل برنامج

مثال:

مهمة التجهيز والإسكان والبنية التحتية

(بحساب 1000 د)

ملاحظات	المجموع العام	نفقات					البرامج وأهم الأنشطة
		العمليات المالية	الاستثمار	التدخل	التسيير	التأجير	
عدد الأعران المباشرين : 2269	1347800	170000	1081000	0	46400	50400	- برنامج البنية التحتية للطرق
			705000				<u>أهم الأنشطة :</u>
			151000				- جملة اعتمادات المشاريع المتواصلة
							- جملة اعتمادات المشاريع الجديدة
ترفيح في رأس مال الشركة		170000					- شركة تونس الطرقات السيارة
التعهد 2010 م د منها 150 م د قانون مالية تكميلي			175000				- الطريق السيارة تونس جلمة
التعهد 774 م د			4500				- قطرة بنزرت
التعهد 33 م د							- تطوير شبكة الطرقات المهيكلية للمدن
التعهد 81 م د							- تهيئة وتدعيم الطرقات المرقمة
التعهد 180 م د							- تهيئة وتدعيم المسالك الريفية
التعهد 185 م د							- صيانة الطرقات والمسالك الريفية
تعهد 55 م د قانون المالية التكميلي							- تهيئة السلامة المرورية وإصلاح أضرار الفيضانات
						700	- مركز التجارب وتقنيات البناء
عدد الأعران المباشرين : 579	137290	2200	116500	0	2190	16400	- برنامج حماية المناطق العمرانية والشريط الساحلي والتحكم في المنشآت
التعهد 13.5 م د			108000		546		- حماية المدن من الفيضانات وصيانة المنشآت المائية
التعهد 3.6 م د			6100		1049		- حماية الشريط الساحلي من الانجراف البحري وصيانة الهياكل البحرية
التعهد 0.05 م د			50				- روضة آل بورقيبة
التعهد 2.4 م د			900				- تهيئة المعابر الحدودية
التعهد 0.09 م د			90				- دراسات البنيات المدنية
التعهد 1.36 م د			1360				- متابعة انجاز مشاريع البنيات المدنية
قرض من الميزانية		1100					- شركة تبارورة بصفاقس
قرض من الميزانية		500					- شركة استصلاح بحيرة تونس الجنوبية
قرض من الميزانية		600					- شركة استصلاح سبخة بن غياضة

ملاحظات	المجموع العام	نفقات					البرامج وأهم الأنشطة
		العمليات المالية	الاستثمار	التدخل	التسيير	التأجير	
عدد الأعران المباشرين : 836	204530		185260	370	1400	17500	- برنامج التهيئة الترابية والتعمير والإسكان
تعهد 55 م د +			77000				- إنجاز مساكن ومقاسم إجتماعية
تعهد 16 م د +			18000				- إزالة مساكن بدائية
			26400				- تهيئة وإدماج الأحياء السكنية الكبرى
			38000				- صندوق FOPROLOS
			10000				- صندوق FNAH
تعهد 6 م د +			6000				- برنامج تدعيم وتعصير الطرقات البلدية
تعهد 3.6 م د			3500				- التعمير
تعهد 0.3 م د			700				- التهيئة الترابية
تعهد 0.4 م د			660	70	329	2220	- وكالة التعمير لتونس الكبرى
				300			- فتح مكتب للأمم المتحدة للسكن (الهيئات)
ARRU			5000				- عمليات التهيئة والتجديد العمراني
عدد الأعران المباشرين : 1103	45380		5070	2750	6960	30600	- برنامج القيادة والمساندة
تعهد 5.3 م د			3290				- بناء مقرات الإدارات الجهوية والفرق والورشات
تعهد 1.0 م د			1010				- التصرف في المعدات والتجهيزات
تعهد 0.6 م د			500				- إدارة الإعلامية
تعهد 0.7 م د			70				- التصرف في الميزانية حسب الأهداف
تعهد 0.2 م د			200				- الإعلانات والإشهار
				2085			- تذاكر الأكل
				50			- التنقل
				14			- الجمعية الرياضية (8 أ د) ووداديات أخرى (6 أ د)
				76			- المساهمة في المنظمات العالمية
				525			- المركز العربي للوقاية من أخطار الزلازل والكوارث الطبيعية
جملة عدد الأعران المباشرين : 4787	1735000	172200	1387830	3120	56950	114900	المجموع العام

المحور الثاني: نفقات المهمة حسب البرامج

البرنامج 1

1- تقديم البرنامج وإستراتيجيته

ضبط إستراتيجية البرنامج وبيان علاقتها بالتوجه العام لمخطط التنمية وإستراتيجية المهمة ، مع العمل على :

- تحديد الغاية المنتظرة في البرنامج

- الإطار العام للبرنامج (التعهدات الدولية والوطنية خاصة فيما يتعلق بأهداف التنمية

المستدامة)

- تشخيص واقع البرنامج (نقاط القوة ونقاط الضعف والفرص والتحديات) بما في ذلك

التشخيص المتعلق بالفوارق بين النساء والرجال

تقديم أولويات البرنامج بما في ذلك المتعلقة بتقليص الفوارق بين النساء والرجال

وتتوزع ميزانية برنامج لسنة 2026 حسب الأنشطة على النحو التالي:

(تقديم مختلف الأنشطة (التي تستوجب ترجمة مالية) مع البيان الوجودي للتأثير المالي لكل نشاط

(تقدير للاعتمادات الخاصة بكل نشاط) وأهم دعائم الأنشطة (التي لا تستوجب ترجمة مالية)

الوحدة: ألف دينار

<u>البرنامج</u>	<u>دعائم الأنشطة</u>	<u>الأنشطة</u>	<u>تقديرات 2026</u>
	
	
	
	
	
	

2- نفقات البرنامج

ضبطت نفقات برنامج لسنة 2026 في حدودمقابل

سنة 2025 وتتوزع كما يلي:

النسبة (%)	الفارق	تقديرات 2026	ق م 2025	إنجازات 2024	مصادر التمويل	البيان
					م ع م	نفقات التأجير
					م ق خ م	
					ح خ	
					موارد الدولة	
					م ذ م ع	
					مجموع القسم	
					م ع م	نفقات التسيير
					م ق خ م	
					ح خ	
					موارد الدولة	
					م ذ م ع	
					مجموع القسم	
					م ع م	نفقات التدخلات
					م ق خ م	
					ح خ	
					موارد الدولة	
					م ذ م ع	
					مجموع القسم	
					م ع م	نفقات الاستثمار
					م ق خ م	
					ح خ	
					موارد الدولة	
					م ذ م ع	
					مجموع القسم	
					م ع م	نفقات العمليات المالية
					م ق خ م	
					ح خ	

					موارد الدولة	المجموع
					م ذ م ع	
					مجموع القسم	
					م ع م	
					م ق خ م	
					ح خ	
					موارد الدولة	
					م ذ م ع	
					مجموع القسم	

كما تتوزع تقديرات 2026 للبرنامج المذكور حسب البرامج الفرعية كما يلي:

الوحدة: ألف الدينار

المجموع	<u>نفقات العمليات المالية</u>	<u>نفقات الاستثمار</u>	<u>نفقات التدخلات</u>	<u>نفقات التسيير</u>	<u>نفقات التأجير</u>	البيان
						برنامج فرعي 1
						برنامج فرعي 2
						برنامج فرعي
						المجموع

2-1- نفقات التأجير

ضبطت نفقات التأجير تعهدا ودفعا لبرنامج لسنة 2026 في حدود
مقابل سنة 2025.

تحليل الموارد الذاتية للمؤسسات التابعة للبرنامج

تحليل + توزيع للعدد الجملي لأعوان البرنامج حسب البرامج الفرعية أو الهياكل (التقاعد، الترقية، التسوية...)

كل ما يهّم تأجير المؤسسات (EPA و EPNA)
توزيع الأعوان حسب الأسلاك (اداريين/فنيين...)

2-2- نفقات التشغيل

ضبطت نفقات التشغيل تعهدا ودفعا لبرنامج لسنة 2026 في حدود مقابل سنة 2025.

تحليل الموارد الذاتية للمؤسسات التابعة للبرنامج
تحليل لأهم النفقات

2-3- نفقات التدخلات

ضبطت نفقات التدخلات لبرنامج في حدود تعهدا و دفعا لسنة 2026 مقابل تعهدا و دفعا سنة 2025.

تحليل الموارد الذاتية للمؤسسات التابعة للبرنامج
تحليل لأهم النفقات

2-4- نفقات الإستثمار

ضبطت نفقات الإستثمار لبرنامج لسنة 2026 في حدود أد تعهدا و أد دفعا مقابل أد تعهدا و أد دفعا سنة 2025. وتتوزع حسب البرامج الفرعية على النحو التالي:

الوحدة: ألف دينار

النسبة (%)	الفارق		تقديرات 2026		ق م 2025		إنجازات 2024		البيان
	تعهد	دفع	تعهد	دفع	تعهد	دفع	تعهد	دفع	
									البرنامج الفرعي 1
									البرنامج الفرعي 2
									البرنامج الفرعي...
									المجموع

كما يمكن توزيعها كما يلي:

الوحدة: ألف دينار

المجموع		موارد حسابات خاصة		موارد قروض خارجية موظفة		الموارد العامة للميزانية		
دفع	تعهد	دفع	تعهد	دفع	تعهد	دفع	تعهد	
								مشاريع بصدد الإنجاز
								مشاريع جديدة
								<u>المجموع</u>

وقد تطورت نفقات الاستثمار على مستوى اعتمادات التعهد واعتمادات الدفع كما يلي:

الوحدة: ألف دينار

تطور الاعتمادات		تقديرات 2026		ق م 2025		إنجازات 2024		البيان
اعتمادات الدفع	اعتمادات التعهد	اعتمادات الدفع	اعتمادات التعهد	اعتمادات الدفع	اعتمادات التعهد	اعتمادات الدفع	اعتمادات التعهد	
						-	-	مشاريع بصدد الإنجاز
						-	-	مشاريع وبرامج جديدة
								<u>المجموع</u>

(* بالنسبة لإنجازات 2024 يمكن الاقتصار على "المجموع"

تحليل إجمالي لأهم المشاريع والبرامج (متواصلة وجديدة) في إطار كل برنامج (التمويل، مدة الانجاز، مكونات المشروع.....)

← الإشارة إلى الهبات في صورة وجودها

2-5- نفقات العمليات المالية

ضبطت نفقات العمليات المالية تعهدا ودفعاً لبرنامج لسنة 2026 في حدود مقابل سنة 2025.

تحليل لأهم العمليات

الملاحق

الجداول والبطاقات المتعلقة بنفقات المهمة (جداول أمد + بطاقات حسب القطاع)

بطاقات لأهم مشاريع الاستثمار

بطاقة مشروع (مثال)

1 - تقديم المشروع:

إطار المشروع ، جاهزية الدراسات...

2 - أهداف المشروع:

- توفير ... أكلة جامعية لفائدة طالب

- تكوين طالب في اختصاص....

-

3- كلفة المشروع المرسمة ومدة إنجازه :

* كلفة المشروع (2026):

* مدة إنجاز المشروع : 5 سنوات بداية من 2022.

* طريقة التمويل :

- قرض البنك الدولي :

- ميزانية الدولة :

* تم ترسيم الكلفة الأصلية بميزانية وزارة التعليم العالي والبحث العلمي لسنة وتم تحيينها

سنة ... لتصبح.... ثم سنة لتصبح....

5- الكلفة وتوزيعها حسب مكونات المشروع

النسبة	المجموع	الاعتمادات المخصصة		مكونات المشروع
		م ق خ م	م ع م	
				الجملة

6- معطيات حول القرض:

* مبلغ القرض : مليون دولار (حوالي مليون دينار).

* مدة القرض: 5 سنوات (منها سنتين تمديد)

* نسبة الفائدة : % .

* مدة السداد : 20 سنة منها 5 سنوات إهمال.

7- تقدم الانجاز المالي والمادي للمشروع:

• إنجازات سنة 2022:

• إنجازات سنة 2023:

• إنجازات سنة 2024:

• برنامج سنة 2025:

• برنامج سنة 2026:

جدول حول المشاريع الممولة بواسطة هبات موظفة (2026)

الملاحظات	الممول	مدة المشروع	الهيكل المتصرف في الهبة	نوع الهبة		بيان البرنامج والمشروع مشروع.....
				عينية	نقدية (المبلغ أ د)	