

منشور عدد: 09

من رئيس الحكومة

إلى

السيدات والسادة الوزراء ورؤساء الهيئات الدستورية

والولاة ورؤساء البرامج العمومية

الموضوع: - إعداد مشروع ميزانية الدولة لسنة 2017.

- إعداد إطار القدرة على الأداء للسياسات العمومية لسنة 2017.

الملاحق: هيكلية المشروع السنوي للقدرة على الأداء لسنة 2017

هيكلية التقرير السنوي للقدرة على الأداء لسنة 2015

--***

ما تزال تونس تواجه تحديات وصعوبات هيكلية كبرى على المستويين الاقتصادي والاجتماعي، تبرز بالخصوص من خلال تواصل تراجع نسب النمو وانخفاض الاستثمار واشتداد 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 لأسعار المواد النفطية.

كما أن تأثير الوضع غير المستقر خاصة بليبيا ومنطقة الشرق الأوسط، وتواصل التهديدات والعمليات الإرهابية غير المسبوقة سواء التي شهدتها بلادنا أو التي امتدت إلى بعض الدول الأوروبية، سيزيد دون شك من حجم التحديات المقبلة .



إن دقة الوضع يحتم على الجميع بذل مزيد من الجهود للإسهام في الإعداد المحكم لميزانية السنة المقبلة 2017 خاصة بدخول المخطط 2016-2020 حيز التنفيذ الفعلي وإرسال إشارات قوية وواضحة تستجيب لتطلعات المواطنين بكل الجهات دون إقصاء، والعمل على مواصلة تركيز منظومة التصرف في الميزانية حسب الأهداف وترشيد النفقات وتعبئة الموارد لتوجيهها نحو أولويات المهمات والبرامج العمومية.

كما يقتضي الوضع الاقتصادي والمالي الراهن، الاتسام بالواقعية في الاستشراف والأخذ بعين الاعتبار المتغيرات والتطورات المحتملة على الصعيدين الوطني والدولي .

هذا، وعملا بأحكام الفصل 66 من الدستور الذي ينص على تاريخ 15 أكتوبر كآخر أجل لتوجيه مشروعي الميزانية وقانون المالية للسلطة التشريعية، وتلافيا لكل تأخير، فإن السيدات والسادة الوزراء ورؤساء الهيئات الدستورية والولاية ورؤساء البرامج العمومية مدعوون إلى الانطلاق فورا في تحديد الحاجيات ومقترحات الأحكام التشريعية الضرورية عند الاقتضاء، علما وأنه تبعا لمراسلات وزارة المالية بتاريخ 03 مارس 2016 تمت دعوة الهياكل المعنية للانطلاق في إعداد مشاريع الميزانية وأطر القدرة على الأداء لسنة 2017.

1- منهجية إعداد الميزانية:

إن جميع الوزارات (بما في ذلك وزارات السيادة) مطالبة بإعداد وتقديم ميزانياتها لسنة 2017 لوزارة المالية مبوبة حسب البرامج وفق التبويب الجديد للميزانية الوارد بالأمر عدد 3407 لسنة 2012 المؤرخ في 31 ديسمبر 2012 (المدرج بمنظومة أمد لإعداد الميزانية). وللغرض يقترح إتباع التمشي التالي:

❖ نفقات التصرف

بالنسبة لنفقات الأجور

شهدت كتلة الأجور خلال الفترة الممتدة بين 2010 و 2016 تطورا غير مسبوق حيث بلغت النسبة في سنة 2016 حوالي 14 % من الناتج المحلي مقابل 10,7 % في سنة 2010.

ويفسر ذلك بالأساس بالانتدابات والتسويات التي سجلت في قطاع الوظيفة العمومية، وإقرار برامج الزيادات العامة والخصوصية في الأجور، بالإضافة إلى الزيادات الخصوصية لأغلب الأسلاك على غرار الأمنيين والعسكريين والأطباء والمعلمين والأساتذة.

ولئن كان لهذه الإجراءات الوقع الايجابي لضمان السلم الاجتماعي، فإنها بالمقابل أثرت سلبا على التوازنات العامة للمالية العمومية. لذلك فإنه يتعين ابتداء من السنة المقبلة اتخاذ جميع التدابير والإجراءات التي من شأنها التحكم في كتلة الأجور للنزول بها إلى مستوى 12% من الناتج المحلي بحلول سنة 2020.

هذا ولتحقيق هذه الأهداف، فقد تقرر بالنسبة لسنة 2017 أخذ إجراءات وتدابير استثنائية وذلك ب :

- إيقاف الانتدابات سنة 2017، باستثناء خريجي مدارس التكوين.
- التقليل من عدد تلامذة مدارس التكوين.
- عدم اللجوء إلى تعويض المحالين على التقاعد.
- إيقاف العمل بتعويض الشغورات المسجلة خلال السنة بسبب الاستقالة أو الوفاة أو الإلحاق....
- عدم نقل تراخيص الانتدابات للسنوات الفارطة باستثناء تراخيص سنة 2016.
- السعي إلى تغطية الحاجيات المتأكدة بإعادة توظيف الموارد البشرية المتوفرة سواء بين البرامج العمومية والهيكل الوزارية أو بين الجهات.
- مزيد التحكم في برامج الترقيات السنوي مع إخضاعها إلى مبادئ الجدارة والتميز.
- التقليل من منحة الساعات الإضافية بالنسبة لسنة 2017 .
- مزيد التحكم وترشيد منحة الإنتاج المسندة وربطها فعليا بالأداء.

- بالنسبة لنفقات التسيير

- الحرص على مزيد التحكم وترشيد نفقات التسيير وإحكام توزيعها بين البرامج، مع التأكيد على البقاء في مستوى الاعتمادات المرسمة بقانون المالية لسنة 2016 كحد أقصى.
- إعطاء الأولوية لجدولة المتخلدات المسجلة تجاه المزودين وتفاذي تسجيل متخلدات جديدة حفاظا على توازناتهم المالية .
- مزيد العمل على التحكم في استهلاك 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، وإدراجها حسب البرامج العمومية التي تساهم في تحقيق أهدافها مع الحرص على حسن استعمال الفواضل المتوفرة لتغطية الحاجيات وحصر منحة الدولة في حدود الفارق بين الموارد الحقيقية المنتظرة والحاجيات المتأكدة من النفقات .

❖ نفقات التنمية

- للانطلاق في تنفيذ مخطط التنمية 2016-2020 في أحسن الظروف وتحقيق أهدافه وتوجهاته، فإنه يتعين تضافر جهود جميع المتدخلين للالتزام بما أفرزته المقاربات النهائية التي حددت الأولويات وضبطت المشاريع والبرامج ذات الجدوى والمردودية على المستويين الجهوي والقطاعي انطلاقا من سنة 2017.

لذا، فإنه يتعين إتباع التوجهات التالية عند إعداد مشروع ميزانية 2017 :

- إعطاء الأولوية المطلقة للمشاريع والبرامج المتواصلة التي تم إقرارها بالمخطط، للتفرغ منها كليا في أقرب الآجال.
- بالنسبة للمشاريع والبرامج الجديدة، إعطاء الأولوية لـ :
- ✓ المشاريع والبرامج التي تم إقرارها في إطار جلسات العمل الوزارية والمجالس الوزارية المضيقية

✓ المشاريع ذات المردودية العالية والمشاريع الكبرى التي تساهم مباشرة في تحقيق أهداف السياسات العمومية المدرجة بالمشاريع السنوية للقدرة على الأداء لسنة 2017، 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.

- دعم برامج التهيئة والصيانة.

- التأكد من توفر جميع الشروط لترسيم هذه المشاريع وفق التقسيم البرامجي المعتمد وخاصة الدراسات الفنية والأراضي ومصادر التمويل.

- 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 بالجهات.

❖ بالنسبة لصناديق الخزينة

- اعتماد التوجهات المشار إليها أعلاه والخاصة بنفقات التصرف والتنمية على نفقات صناديق الخزينة مع توزيعها حسب البرامج بالمشاريع السنوية للقدرة على الأداء، والتأكيد على مزيد إحكام ضبط التقديرات الخاصة بنفقاتها في حدود الحاجيات المنتظرة والمتأكدة بغض النظر عن صبغتها التقديرية.

❖ الهيئات الدستورية والهيئات المستقلة

- يتم إعداد ميزانية الهيئات الدستورية والهيئات المستقلة في إطار ميزانية الدولة وحسب الروزنامة المنصوص عليها بهذا المنشور.

- تعد الهيئات الدستورية والهيئات المستقلة مشاريع ميزانياتها وتحيلها إلى وزير المالية لتحديد الاعتمادات التي ستسند إليها من ميزانية الدولة.

2- التوجهات العامة لإعداد إطار القدرة على الأداء لميزانية سنة 2017:

تنبني قيادة ومتابعة القدرة على الأداء للوزارات والبرامج على وثيقتين أساسيتين يتم إعدادهما سنويا في إطار إعداد ميزانية الدولة وهما:

المشروع السنوي للقدرة على الأداء: الذي يُحال سنويا لوزارة المالية للمناقشة مع مشروع الميزانية وفق الروزنامة المدرجة بمنشور إعداد الميزانية والقدرة على الأداء. وتحيله وزارة المالية وجوبا إلى مجلس نواب الشعب مرفقا بقانون المالية للسنة المعنية وفق نفس الروزنامة.

التقرير السنوي للقدرة على الأداء: الذي يُحال لوزارة المالية وفق الروزنامة المدرجة بمنشور إعداد الميزانية والقدرة على الأداء. وتحيله وزارة المالية بدورها إلى مجلس نواب الشعب .

❖ بالنسبة لإعداد التقرير السنوي للقدرة على الأداء لسنة 2015 :

إن الوزارات المنخرطة بمنظومة التصرف في الميزانية حسب الأهداف (الدفعة الأولى والثانية والثالثة) مدعوة إلى إعداد التقارير السنوية للقدرة على الأداء لسنة 2015 التي تنبني على التقديرات الواردة بالمشروع السنوي للقدرة على الأداء لسنة 2015 ، بما يتوافق مع الهيكلية الموحدة للتقرير السنوي للقدرة على الأداء الملحق بالمنشور، وإحالتها إلى مصالح وزارة المالية في الآجال المشار إليها بروزنامة إعداد مشروع ميزانية الدولة.

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

- احترام الهيكلية الموحدة الملحق بهذا المنشور.

- الحرص على جودة التقرير وذلك بالعمل على التأكد من صحة ومصادقية المعلومات المدرجة به وخاصة فيما يتعلق بالنتائج التي تم تحقيقها (تنسيق رؤساء البرامج مع المصالح الجهوية والمؤسسات المتدخلة في تحقيق النتائج بالنسبة لكل برنامج) .

- اقتراح أساليب تحسين وتطوير الأداء بالنسبة لكل برنامج للمساعدة على إعداد مشاريع القدرة على الأداء النهائية لسنة 2017.

❖ بالنسبة لإعداد المشروع السنوي للقدرة على الأداء لسنة 2017:

إن جميع الوزارات مدعوة إلى جانب تقديم ميزانياتها لوزارة المالية (بما في ذلك وزارات السيادة) وفق المنظور البرامجي المعتمد، إلى إعداد وتقديم المشاريع السنوية للقدرة على الأداء لسنة 2017 بما في ذلك إطار النفقات متوسط المدى الوزاري 2017-2019¹ بما يتوافق مع الهيكلية الموحدة للمشروع السنوي للقدرة على الأداء الملحق بهذا المنشور.

¹ إضافة ملحق خاص بالمعطيات و الفرضيات الواجب اعتمادها عند إعداد أطر النفقات متوسطة المدى لكل وزارة

وتتمحور التوجهات العامة بالنسبة لإعداد ومناقشة المشاريع السنوية للقدرة على الأداء لسنة 2017 حول العناصر التالية:

- مناقشة ميزانيات الوزارات لسنة 2017 حسب البرامج مع التشريك الوجوبي لرؤساء البرامج وذلك بالاعتماد على الأهداف والأنشطة المبرمجة ،

- ضرورة العمل على إعداد الملفات التأليفية للأداء وإرسالها إلى وزارة المالية بالتوازي مع طلبات الإعتمادات في الآجال المضبوطة المدرجة بالروزنامة،

- الحرص على تحيين المعطيات المدرجة بالملفات التأليفية وفق ما أفضت إليه مناقشات الميزانية وتضمينها بالنسخة النهائية للمشاريع السنوية للقدرة على الأداء،

- العمل بالنسبة لكل برنامج، على تفعيل حوار التصرف بين رؤساء البرامج و الهياكل المتدخلة في تحقيق الأهداف الخاصة بها والتأكيد على ضرورة ضبط وتحديد الأنشطة والتدخلات التي ستم برمجة القيام بها سنة 2017 بغاية تحقيق الأهداف المرسومة للبرامج بالتوازي مع حجم الإعتمادات المطلوبة لسنة 2017 ،

- التقليل من عدد الأهداف والمؤشرات إلى مستوى (2 أو 3 أهداف لكل برنامج و2 أو 3 مؤشرات لكل هدف) وإيلاء عناية خاصة لعملية اختيار مؤشرات قياس الأداء وتجنب مؤشرات الوسائل وتكريس مؤشرات المنتج والنتائج مع التأكيد على ضرورة أن تكون القيمة المنشودة للمؤشرات واقعية وقابلة للتحقيق،

- العمل على تعمير بطاقات المؤسسات المتدخلة في تحقيق أهداف البرامج (في إطار حوار التصرف العمودي بين رؤساء البرامج و الهياكل المتدخلة في البرامج) المدرجة ضمن الهيكل الموحدة للمشروع السنوي للقدرة على الأداء المُلحقة بهذا المنشور.

3- روزنامة إعداد مشروع ميزانية الدولة لسنة 2017 :

اعتبارا للآجال التي تستوجبها دراسة ومناقشة المقترحات مع كل من المصالح المعنية بوزارة المالية و مجلس نواب الشعب وضرورة تقديم المشاريع السنوية للقدرة على الأداء بالتوازي مع مشاريع ميزانيات الوزارات النموذجية، فإنه يتعين احترام الروزنامة التالية عند إعداد مشروع ميزانية الدولة لسنة 2017:

بداية شهر ماي 2016	عقد جلسات عمل في 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: - تقييم إنجازات سنة 2015 وتحيين مختلف بنود ميزانية 2016 في حدود الاعتمادات المرسمة وتشخيص التدابير التي يتعين أخذها عند الاقتضاء لتدارك بعض النقائص. - ضبط النتائج والقيمة التي تم تحقيقها فعلياً لمؤشرات قياس الأداء بالنسبة لكل برنامج (الإنجازات إلى غاية موفى شهر جوان 2015) على ضوء نفقات ميزانية سنة 2015. - تحيين أهداف ومؤشرات قياس الأداء لسنة 2016 على ضوء الاعتمادات المرسمة فعلياً لفائدة البرنامج في إطار قانون المالية لسنة 2016 وضبط التدابير والإجراءات التي يتعين القيام بها لتدارك النقائص.
الأسبوع الأول لشهر ماي 2016	توجيه التقارير السنوية للقدرة على الأداء لسنة 2015 إلى وزارة المالية بالنسبة للدفعة الأولى والثانية والثالثة من الوزارات النموذجية .
31 ماي 2016	آخر أجل لتوجيه : - مشاريع الميزانيات شاملة ونهائية إلى وزارة المالية - الملف التأليفي للأداء (الذي تنبني على أساسه مناقشات الميزانية والقدرة على الأداء).
جوان- جويلية 2016	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 ووحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة المالية.
موفى جويلية 2016	آخر أجل لتقديم الأحكام المقترح إدراجها عند الاقتضاء ضمن مشروع قانون المالية لسنة 2017
الأسبوع الأول لشهر أوت 2016	مجلس وزاري لضبط التوازنات العامة لمشروع ميزانية الدولة
الأسبوع الثالث لشهر سبتمبر 2016	آخر أجل لتقديم المشاريع السنوية للقدرة على الأداء النهائية لوزارة المالية

الأسبوع الأول من شهر أكتوبر 2016	عرض مشروع قانون المالية والمشاريع السنوية للقدرة على الأداء وميزانية الدولة لسنة 2017 على أنظار مجلس الوزراء للمصادقة
15 أكتوبر 2016	آخر أجل لإحالة مشروع قانون المالية والمشاريع السنوية للقدرة على الأداء وميزانية الدولة لسنة 2017 إلى مجلس نواب الشعب

ونظرا لأهمية الموضوع ، فالمرجو من السيدات والسادة الوزراء ورؤساء الهيئات الدستورية والولاية ورؤساء البرامج التقيد بمقتضيات هذا المنشور واتخاذ الإجراءات اللازمة لتطبيقه ووضع حيز التنفيذ بغاية الحرص على تحقيق التوازنات العامة للمالية العمومية وكذلك تفعيل إصلاح منظومة المالية العمومية من حيث دعم التصرف المبني على الأداء وتكريس مبدأ الشفافية والنجاعة في التصرف العمومي.

والسلام.

رئيس الحكومة
الحبيب الصيد

الهيكلية الموحدة
للمشروع السنوي للقدرة على الأداء
لسنة 2017

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 واستراتيجيته 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 2017:

تقديم مختصر لميزانية الوزارة:

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

جدول عدد 1:

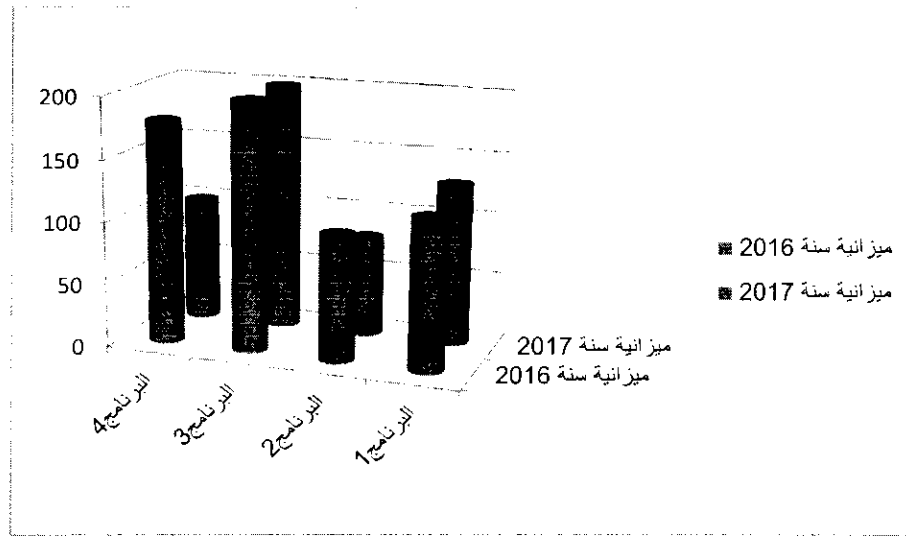
تطور ميزانية الوزارة لسنة 2017
حسب البرامج والبرامج الفرعية (اعتمادات الدفع)

الوحدة: ألف دينار

البرامج والبرامج الفرعية	إنجازات 2015	قانون المالية 2016	مقترحات 2017		تطور اعتمادات الدفع	
			اعتمادات التعهد	اعتمادات الدفع	المبلغ	النسبة (%)
البرنامج الفرعي 1-1:						
البرنامج الفرعي 1-1-1:						
مجموع البرنامج 1 :						
البرنامج الفرعي 1-2:						
البرنامج الفرعي 1-2-1:						
مجموع البرنامج 2 :						
البرنامج الفرعي 1-3:						
البرنامج الفرعي 1-3-1:						
مجموع البرنامج 3 :						
البرنامج الفرعي 1-4:						
البرنامج الفرعي 1-4-1:						
مجموع البرنامج ... :						
البرنامج الفرعي						
البرنامج الفرعي						
مجموع برنامج القيادة والمساندة :						
المجموع العام للبرامج						

* دون اعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات العمومية

رسم بياني عدد 1:
تطور ميزانية الوزارة لسنتي 2016 و 2017 حسب البرامج (اعتمادات الدفع)



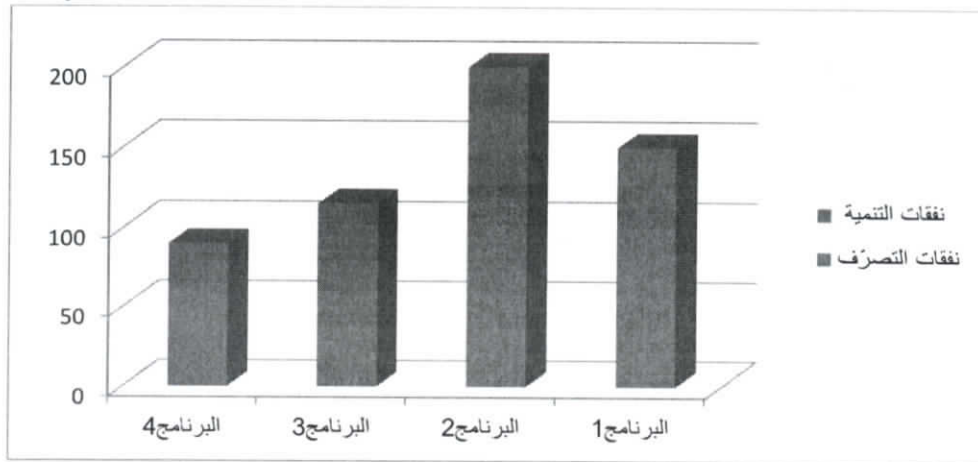
- تقديم ميزانية الوزارة حسب البرامج والبرامج الفرعية طبقا للجدول عدد 2 والرسم البياني عدد 2:

جدول عدد 2:
توزيع ميزانية الوزارة* لسنة 2017 حسب البرامج وطبيعة النفقة (اعتمادات الدفع)
الوحدة: ألف دينار

البرامج	البرنامج 1	البرنامج 2	البرنامج 3	البرنامج ...	القيادة والمساندة	المجموع
طبيعة النفقة						
نفقات التصرف						
التأجير العمومي						
وسائل المصالح						
التدخل العمومي						
نفقات التنمية						
الاستثمارات 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 2017 حسب البرامج وطبيعة النفقة (اعتمادات الدفع)
الوحدة: ألف دينار



2.2 تقديم إطار النفقات متوسط المدى (2017-2019) 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 (2017-2019) للوزارة:
التوزيع حسب طبيعة النفقة (اعتمادات الدفع)

الوحدة : ألف دينار

تقديرات			قانون المالية 2016	إنجازات			النفقات
2019	2018	2017		2015	2014	2013	
							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
							صناديق الخزينة
							التأجير
							وسائل المصالح
							التدخل
							التجهيز
							الميزانية بدون اعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات
							الميزانية باعتبار الموارد الذاتية للمؤسسات

جدول عدد 4:
إطار النفقات متوسط المدى (2017-2019) للوزارة:
التوزيع حسب البرامج (اعتمادات الدفع)

الوحدة : ألف دينار

البرامج	إنجازات			قانون المالية 2016	تقديرات		
	2013	2014	2015		2017	2018	2019
برنامج 1							
برنامج 2							
برنامج 3							
برنامج ...							
القيادة والمساندة							
المجموع							

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

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 اعتماد المؤشرات:

تقديرات			2016	إنجازات			الوحدة	مؤشرات قياس أداء الهدف
2019	2018	2017		2015	2014	2013		
								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 للاعتمادات الخاصة بكل نشاط).

الأهداف	المؤشرات	تقديرات المؤشرات 2017	الأنشطة	تقديرات الإعتمادات للأنشطة
الهدف 1-1-1	المؤشر.....	-	-	
	المؤشر.....			
الهدف 2-1-1	المؤشر.....			
الهدف	المؤشر.....			

3- نفقات البرنامج:

1.3- ميزانية البرنامج :

تطور إعتمادات برنامج*

الوحدة: ألف دينار

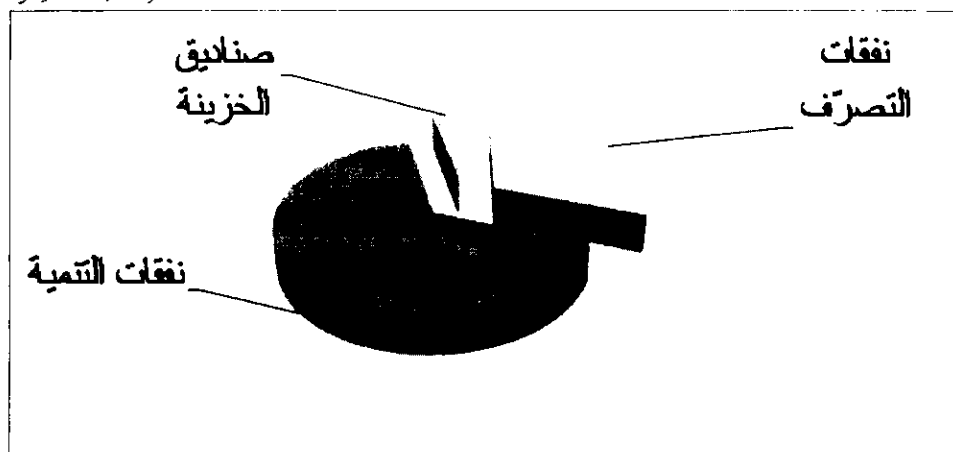
بيان البرنامج	إنجازات 2015	قانون المالية 2016 (1)	تقديرات 2017		نسبة التطور 2017-2016
			اعتمادات التعمد	اعتمادات الدفع (2)	
العنوان الأول: نفقات التصرف التأجير العمومي وسائل المصالح التدخل العمومي					
العنوان الثاني: نفقات التنمية الاستثمارات المباشرة على الموارد العامة للميزانية على موارد القروض الخارجية الموظفة التمويل العمومي على الموارد العامة للميزانية على موارد القروض الخارجية الموظفة صناديق الخزينة					
مجموع البرنامج					

* دون اعتبار 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 2017 حسب طبيعة النفقة : اعتمادات الدفع

الوحدة: ألف دينار



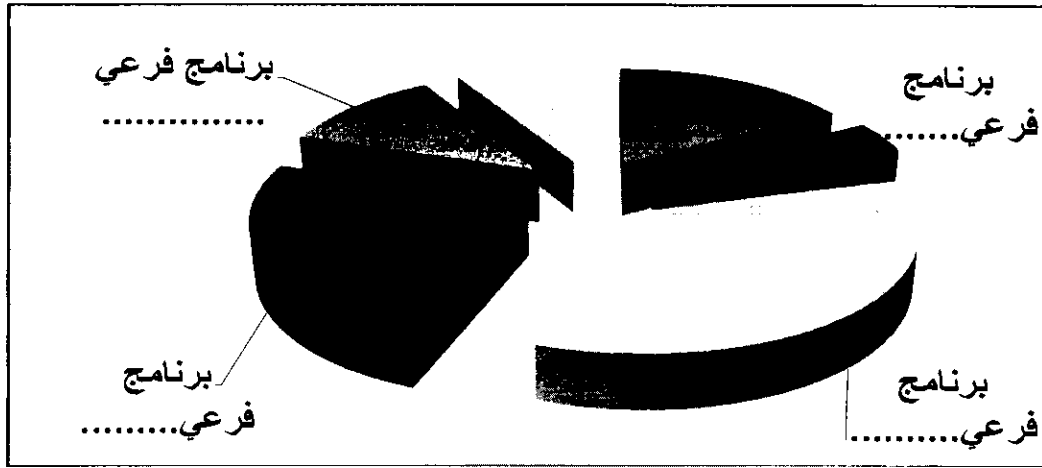
توزيع ميزانية برنامج لسنة 2017 حسب البرامج الفرعية اعتمادات الدفع

الوحدة: ألف دينار

المجموع حسب طبيعة النفقة		برنامج فرعي	برنامج فرعي	البرامج الفرعية
				طبيعة النفقة
				نفقات التصرف
				التأجير العمومي
				وسائل المصالح
				التدخل 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 2017-2019 لبرنامج.....:

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

2-3-1/ إطار النفقات متوسط المدى 2017-2019 للبرنامج :

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

الوحدة : ألف دينار

تقديرات			قانون المالية 2016	إنجازات			النفقات
2019	2018	2017		2015	2014	2013	
							نفقات التصرف
							على موارد الميزانية
							التأجير العمومي
							وسائل المصالح
							التدخل العمومي
							على موارد 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 القروض الخارجية
							الموظفة
							الاستثمارات المباشرة
							على موارد صناديق الخزينة
							على الموارد الذاتية للمؤسسات
							الميزانية بدون اعتبار الموارد
							الذاتية للمؤسسات
							الميزانية باعتبار الموارد الذاتية
							للمؤسسات

3-2-2 / إطار النفقات متوسط المدى 2017-2019 حسب البرامج الفرعية:

3-2-2-1 / إطار النفقات متوسط المدى 2017-2019 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

تقديرات			سنة 2016	النوات			النفقات
2019	2018	2017		2015	2014	2013	
							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 d'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 (إستمارة، 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 (الإنجازات) والتقديرات الخاصة بالمؤشر

التقديرات			2016	الإنجازات			الوحدة	مؤشر قيس الأداء:
2019	2018	2017		2015	2014	2013		

2. تحليل النتائج وتقديرات الإنجازات 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 التي لا تكتسي صبغة إدارية
المتدخلة
في البرنامج

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

1. البرنامج الذي يتضمن المنشأة / المؤسسة العمومية التي لا تكتسي صبغة إدارية

I- التعريف

1. النشاط الرئيسي:
2. ترتيب المنشأة:
3. مرجع الأحداث:
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...)

III- الميزانية :

تقديم عام لتقديرات ميزانية المنشأة/المؤسسة العمومية التي لا تكتسي صبغة إدارية للسنة المالية 2017:

تقديم جدول تاليفي يتضمن أهم الموارد ومصدرها (Ressources et sources de financements) بما في ذلك تقديرات منحة الدولة وأهم النفقات (الأعباء) المبرمجة للسنة المالية 2017 مع تبويبها على مستويين:

- ميزانية التصرف

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

المملكة المتحدة
للتقرير السنوي للقدرة على الأداء
لسنة 2015

الفهرس

المحور الأول: التقديم العام:

1- تقديم عام لأهم جوانب نشاط الوزارة خلال سنة 2015

2- تنفيذ ميزانية الوزارة لسنة 2015

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 2015:

3-1- تقديم لتنفيذ ميزانية البرنامج

3-2- تقديم لنتائج القدرة على الأداء وتحليلها

4- التوجهات المستقبلية لتحسين الأداء

الملاحق :

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

المحور الأول: التقديم العام:

1- تقديم عام لأهم جوانب نشاط الوزارة خلال سنة 2015:

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

3- تنفيذ ميزانية الوزارة لسنة 2015:

- تقديم وتفسير مختصر لتنفيذ ميزانية الوزارة مقارنة بالتقديرات:
 - حسب طبيعة النفقة
 - حسب البرامج بالاعتماد على الجدولين 1 و 2.

جدول عدد 1:

تنفيذ ميزانية الوزارة لسنة 2015 مقارنة بالتقديرات
التوزيع حسب طبيعة النفقة (إع الدفع)

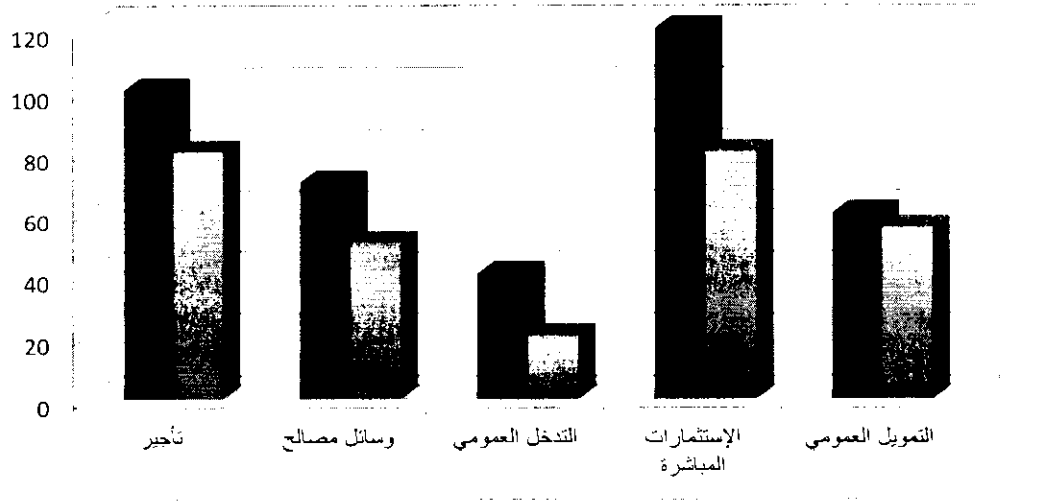
الوحدة: ألف دينار

الإجازات مقارنة بالتقديرات		إنجازات 2015 (2)	تقديرات 2015	تقديرات 2015	بيان النفقات
نسبة الإنجاز % (1) / (2)	المبلغ (1) - (2)		م. ق. م التكميلي (1)	م. ق. م الأصلي	
					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 2015
التوزيع حسب طبيعة النفقة (إع الدفع)



جدول عدد 2:

تنفيذ ميزانية* الوزارة لسنة 2015 مقارنة بالتقديرات
التوزيع حسب البرامج
(إع الدفع)

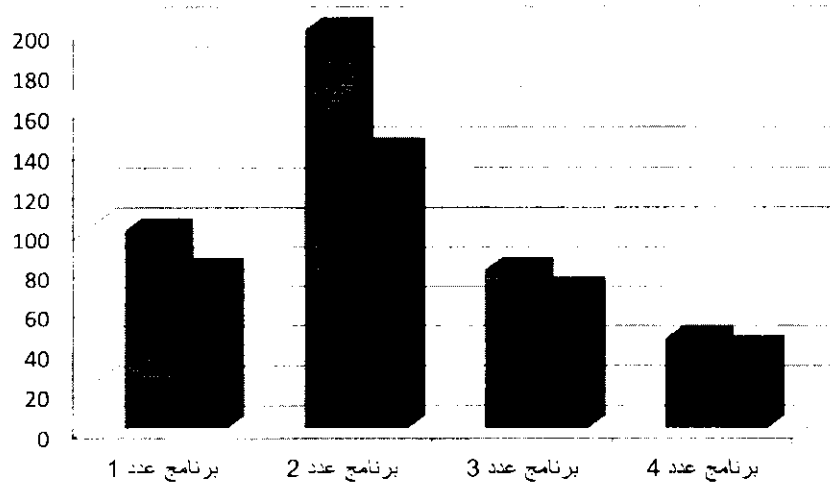
الوحدة: ألف دينار

البرامج	تقديرات 2015 (ق. م الأصلي) (1)	تقديرات 2015 (ق. م التكميلي) (1)	إنجازات 2015 (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 2015
التوزيع حسب البرامج (إع الدفع)



المحور الثاني: تقديم برامج الوزارة

تقديم مفصل لكل برنامج كالآتي:

برنامج "....."

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

(في حالة تغيير رئيس البرنامج بين إعداد المشروع السنوي للقدرة على الأداء لسنة 2015 وتنفيذه وإعداد التقرير السنوي للقدرة على الأداء لسنة 2015)

1- التقديم العام للبرنامج:

التذكير بهيكله البرامج الفرعية وأهم الأهداف والأولويات الخاصة بالبرنامج.

2- تقديم عام للإنجازات الاستراتيجية 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 2015 :

1-3 - تقديم لتنفيذ ميزانية البرنامج:

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

جدول عدد 3:
تنفيذ ميزانية البرنامج لسنة 2015 مقارنة بالتقديرات
التوزيع حسب طبيعة النفقة
(إع الدفع)

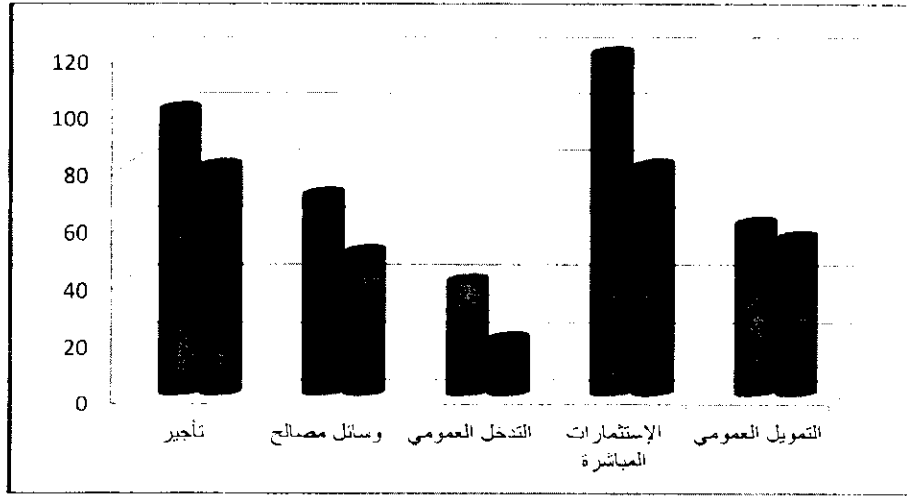
الوحدة: ألف دينار

الإجازات مقارنة بالتقديرات		إنجازات 2015 (2)	تقديرات (ق.م التكميلي) 2015 (1)	تقديرات (ق.م الأصلي) 2015	بيان النفقات
نسبة الإجازة % (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 عدد3:

مقارنة بين تقديرات وإنجازات ميزانية برنامج.....
لسنة 2015
التوزيع حسب طبيعة النفقة
(إع الدفع)



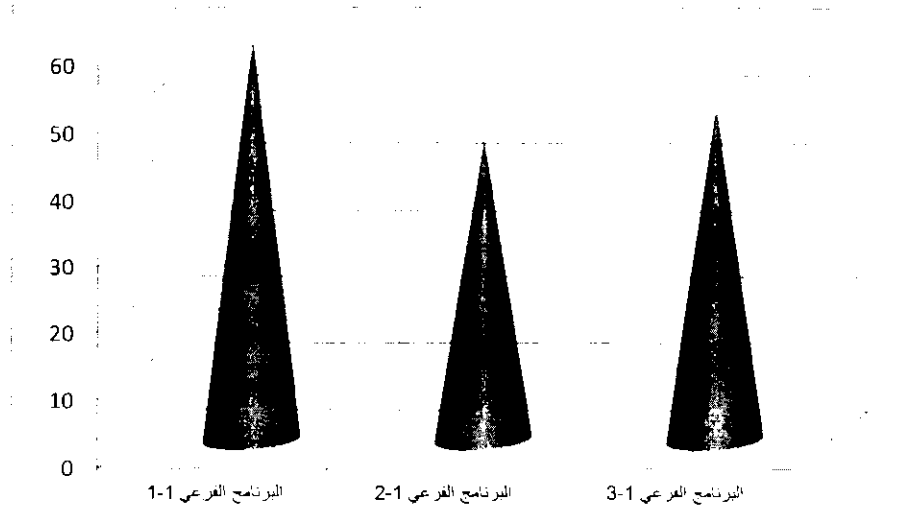
جدول عدد4:

تنفيذ ميزانية البرنامج لسنة 2015 مقارنة بالتقديرات
التوزيع حسب البرامج الفرعية
(إع الدفع)

بيان البرامج الفرعية	تقديرات (ق.م. الأصلي) 2015	تقديرات (ق.م. التكميلي) 2015 (1)	إنجازات 2015 (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 2015



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:

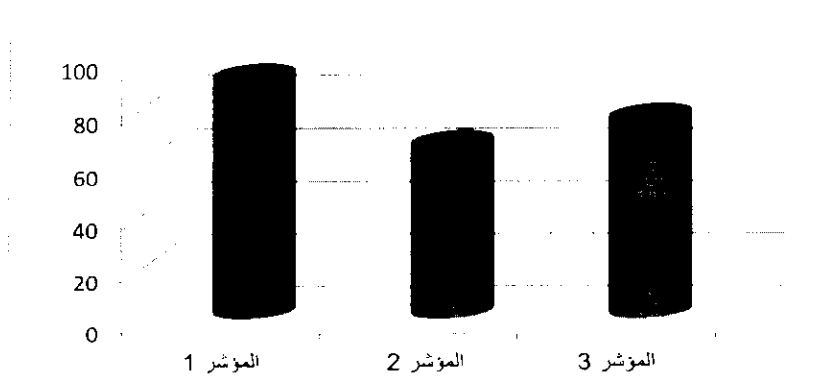
- تقديم الهدف:

جدول عدد5:
الهدف 1.1:

مؤشرات قياس الأداء	وحدة المؤشر	تقديرات 2014 (ق.م التكميلي)	إنجازات 2014	نسبة الإنجازات مقارنة بالتقديرات 2014	تقديرات 2015 (ق.م الأصلي)	إنجازات 2015 (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 قياس الأداء الخاصة
بالهدف.....
لسنة 2015



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

تحليل وتفسير النتائج التي تم تحقيقها مقارنة بالتقديرات لسنة 2015:

- تحليل إنجازات مؤشرات قياس الأداء بالنسب إلى كل هدف بالأعتماد 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 الهياكل العمومية المتدخلة مباشرة في تحقيق الأهداف ومؤشرات قياس الأداء والتي تم إدراج بطاقات خاصة بها ضمن المشروع السنوي للقدرة على الأداء لسنة 2015،

- تفسير الفوارق بين التقديرات والإنجازات بكل دقة.

مثال :

الهدف 1-1:

المؤشر 1.1.1 :

- تم تسجيل نسبة إنجاز تقدر بـ% بالنسبة لـ..... 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 المتوقع تنفيذها) التي يتعين القيام بها لتدارك الإخلالات في تنفيذ مؤشرات البرامج.

الملاحق

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