

الجمهورية التونسية
وزارة المالية
الإدارة العامة للمحاسبة العمومية والإستخلاص

القباضة المالية رقم ١٥٨
المجلس الجهوي

الحساب المالي لسنة 2021

الجزء الأول

بلدية

العمليات المنجزة من 1 جانفي إلى 31 ديسمبر ٢٠٢١

(1) السيد (ة) عم العُصمان

(2) السيد (ة) الام عوي

(3) السيد (ة) عم العطار

(4) السيد (ة)

المحتوى

الصفحة		
من	إلى	
5	5	- كشف عدد 1 : وثائق الإثبات المصاحبة للحساب المالي
6	6	- كشف عدد 2 : نتيجة تنفيذ الميزانية
7	7	- كشف عدد 3 : ميزان المقايض والمصاريف
23	8	- كشف عدد 4 : مقايض الميزانية
41	24	- كشف عدد 5 : نفقات الميزانية
43	42	- كشف عدد 6 : العمليات الخارجة عن الميزانية
44	43	- كشف عدد 7 : خلاصة العمليات الخارجة عن الميزانية
44	44	- توقيف حسابات المحاسب
45	45	- توقيف حسابات الأمر بالصرف
46	46	- قرار سلطة الإشراف

كشف عدد 1 : وثائق الإثبات المصاحبة للحساب المالي

العدد الرتبي	نوع الوثيقة
1	قائمت مفصلة في بقايا الإستخلاص بتاريخ 31 ديسمبر
2	قائمت مفصلة في المطروحات
3	قائمت مفصلة في المقايض الخارجة عن الميزانية المتبقية للصرف
4	قائمت مفصلة في التسفات المتبقية للإستخلاص أو التسوية
5	جدول المقايض والمصاريف الخامس أو الثالث عشر لسنة
6	قرارات تنقيح الميزانية
7	الوثائق المثبتة لتحويل الإعتمادات داخل الميزانية
8	محضر تسليم المهام بين مختلف المحاسبين المذكورين بالصفحة 1
9	تقرير مفصل حول العجز الحاصل بالميزانية

كشف عدد 2 : نتيجة تنفيذ الميزانية

أولا : النتيجة الجمالية

النتيجة الجمالية		المبلغ الجملي لمصاريف الميزانية	المبلغ الجملي لمقايض الميزانية
الفائض	العجز	5156519548	8451986160
3995466639			

ثانيا : نتيجة العنوان الأول

النتيجة (3+2) - 1 = 4		المقايض المستعملة لتسديد مصاريف بالجزئين 3 و 4 من العنوان الثاني	المقايض	المصاريف
الفائض	العجز	0	6498731101	6498617645
113456				

ثالثا : نتيجة الجزئين 3 و 4 من العنوان الثاني

النتيجة (3+2) - 1 = 4		المقايض	المصاريف	المقايض المسددة بالجزئين 3 و 4 من العنوان الثاني بموارد من العنوان الأول
الفائض	العجز	3099418418291	549895826	3
8540192465				

رابعا : نتيجة الجزء 5 من العنوان الثاني

النتيجة		المقايض	المصاريف
الفائض	العجز	933836768	178606057
455930711			

خامسا : نتيجة الجزء 6 من العنوان الثاني

النتيجة		المقايض	المصاريف
الفائض	العجز		

كشف عدد 3 : ميزان المقايض والمصاريف

١٤٤١ هـ / ١٤٤٢ هـ / ١٤٤٣ هـ

المقايض :

- نقل الفائض إلى 12 / 31 ٢٠٢٠ ٤٦٧٩٩٤١٠٣٢

- مقايض العنوان الأول ٧٧٤٨٧٣١١٥١

- مقايض العنوان الثاني ٧٠٤٣٤٥٥٥٩

- مقايض خارج الميزانية ٥٤٦٠١٧٥٦٩٣

الجملة (1) ١٦٧٦٤٠٥٤٨٨٥

المصاريف :

- نفقات العنوان الأول ٧٧٤٨٧٣١١٥١

- نفقات العنوان الثاني ٧٠٤٣٤٥٥٥٩

- نفقات خارج الميزانية ٧٦٧٤٧٨٩٧٣٩

الجملة (2) ١٣١٩٧٧٧٥٩٥

الميزان :

- نقل المقايض (1) ١٦٧٦٤٠٥٤٨٨٥

- نقل المصاريف (2) ١٣١٩٧٧٧٥٩٥

- الفارق (فائض أو عجز) إلى 12 / 31 ٣٤٦٧٥٧٧٩٩٠

كشف عدد 4 : مقايض الميزانية
العنوان الأول : مقايض العنوان الأول

الفصل	الفقرة	بيان المقايض	تقديرات المقايض		
			تقديرات الميزانية	التقديرات الحاصلة بقرارات	التقديرات النهائية
			بالنقص	بالزيادة	
		العنوان الأول : موارد العنوان الأول			
		الجزء الأول : المداخل الجبائية			
		الصف الأول : المداخل الجبائية بعنوان الأداءات على العقارات والأنشطة			
11 - 01		المعلوم على العقارات المبنية	4.000.000		4.000.000
11 - 02		المعلوم على الأراضي غير المبنية	3.000.000		3.000.000
		معاليهم أخرى	679.000.000		679.000.000
		جملة الصف الأول	1109.000.000		1109.000.000
		الصف الثاني : المداخل الجبائية الأخرى			
		جملة الصف الثاني	976.000.000		976.000.000
		جملة الجزء الأول	2.085.000.000		2.085.000.000
		الجزء الثاني : المداخل غير الجبائية الإعتيادية			
		الصف الثالث : الرسوم والحقوق ومختلف معاليهم الرخص والموجبات الإدارية والآتاوات مقابل إسداء الخدمات			
		جملة الصف الثالث	3935.000.000		3935.000.000
		الصف الرابع : مداخل أشغال وإستعمال أملاك الجماعة وقضاءاتها واستلزام مراقبتها وأماكها المختلفة			
		جملة الصف الرابع	155.000.000		155.000.000
		ينقل	5485.000.000		5485.000.000

[illegible]

كشف عدد 4 : مقاييس الميزانية
العنوان الأول : مقاييس العنوان الأول

تقديرات المقاييس			بيان المقاييس	الفقرة	الفصل
التقديرات النهائية	التنقيحات الحاصلة بقرارات	تقديرات الميزانية			
بالزيادة	بالنقص				
48500000		548500000	نقل		
			الصف الخامس : مداخل ملك الجماعة المحلية ومساهماتها ومداخل مختلفة		
300000000		300000000	مداخل كراء عقارات معدة لنشاط تجاري	51-01	
			مداخل كراء عقارات معدة لنشاط صناعي	51-03	
5134888		5134888	مداخل كراء عقارات معدة للسكن	51-05	
			موارد منقولة من فواضل العنوان الأول للسنة السابقة	54-01	
16145109	478032	16145109	موارد أخرى		
41557369	478032		جملة الصف الخامس		
			الصف السادس : تحويلات الدعم بعنوان التسيير		
111304000		111304000	المناب من الدعم السنوي	61-01	
			تحويلات استثنائية	61-02	
			تحويلات صندوق دعم اللامركزية والتسوية والتضامن بين الجماعات المحلية	61-02	
198000000		198000000	موارد أخرى		
3191304000		3191304000	جملة الصف السادس		
3718581337		3718581337	جملة الجزء الثاني		
346359369	478032	6346081337	جملة موارد العنوان الأول		

بقايا الإستخلاص إلى 31 - 12 - (1) - (2)	المقاييس المنجزة			المبالغ الواجب استخلاصها (1)	المطروحات	التنقيلات			
	المجموع (2)	عن طريق أذون نهائية	عن طريق أذون وقتية			المجموع	تنقيلات عن طريق أذون نهائية	تنقيلات عن طريق أذون وقتية	بقايا الإستخلاص إلى 31 - 12 -
	304865250		304865250	304865250		304865250		304865250	
313219580 74517316	280770452 600.000	280770452 600.000		59399.0032 75117316		59399.0032 75117316	298948307 5660485		295741725 69456831
	97864680	87700000	95646180	120000000		120000000	120000000		
	1461680.00		1461680.00	1461680.00		1461680.00		1461680.00	
	1461680.00		1461680.00	1461680.00		1461680.00		1461680.00	
397736896	2715696632	1158370452				2130787348	453908792	1461680.00	765198556
116726073	4428731101	1643220412	2785510689	4886187724	40696162	5595991234	1235744854	2689964809	2220381879

العنوان الثاني : مقايض العنوان الثاني

الفصل	الفقرة	الفقرة الفرعية	بيان المقايض	تقديرات المقايض		
				تقديرات الميزانية	التنقيحات الحاصلة بقرارات	
					بالنقص	بالزيادة
70 - 01	01	001	العنوان الثاني : موارد العنوان الثاني			
			الجزء الثالث : الموارد الذاتية المخصصة للتنمية			
	02	001	الصنف السابع : منح التجهيز			
			منح التجهيز ومساهمات داخلية			
	02	002	منح موظفة مسندة من صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية			
			نقل فواضل	1963161952	139531668	183063084
	02	002	موارد السنة		890000000	890000000
			منح غير موظفة مسندة من صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية			
	03	001	نقل فواضل			
			موارد السنة			
	04	001	منح متأتية من صناديق الخزينة			
			نقل فواضل			
	05	002	موارد السنة			
			منح ومساهمات لتمويل مشاريع مشتركة			
	05	001	نقل فواضل			
			موارد السنة			
جملة الفصل 70-01			منح ومساهمات داخلية أخرى			
			نقل فواضل			
70-02	01	001	موارد السنة			
			منح ومساهمات خارجية			
01	002		منح ومساهمات متأتية من مؤسسات مالية			
			نقل فواضل			
			موارد السنة			
			ينقل			

[illegible]

كشف عدد 4 : مقايض الميزانية
العنوان الثاني : مقايض العنوان الثاني

تقديرات المقايض				بيان المقايض	الفقرة الفرعية	الفقرة	الفصل
التقديرات النهائية	التنقيحات الحاصلة بقرارات		تقديرات الميزانية				
	بالزيادة	بالنقص					
				نقل			
				منح ومساهمات خارجية أخرى		02	
				نقل فواضل	001		
				موارد السنة	002		
٤٢٢٧٤٦٦٦٦	٨٩٠٠٠٠٠٠	١٣٩٣٣١٦٦٦	١٩٦٩٩٩٩٥٧٤	جملة الفصل 70-02			
				جملة الصنف السابع			
				الصنف الثامن : مدّخرات وموارد مختلفة	001	01	
				المبالغ المتأتّية من الفوائض غير المستعملة من العنوان الأول	002		80-01
336658356		3293460	339951816	نقل فواضل	001		
336658356		3293460	339951816	موارد السنة	002		
				جملة الفصل 80-01			
				المناب من الدعم المالي السنوي بعنوان الاستثمار			80-02
				نقل فواضل	001		
				موارد السنة	002		
				جملة الفصل 80-02			
				مداخل إسترجاع قروض السكن المسندة في نطاق مشاريع تهيئة المناطق السكنية			80-03
				نقل فواضل	001		
				موارد السنة	002		
				جملة الفصل 80-03			
				مداخل إسترجاع قروض مسندة لفائدة مؤسسات اقتصادية			80-04
				نقل فواضل	001		
				موارد السنة	002		
				جملة الفصل 80-04			

[illegible]

كشف عدد 4 : مقاييض الميزانية
العنوان الثاني : مقاييض العنوان الثاني

تقديرات المقاييض			بيان المقاييض	الفقرة الفرعية	الفقرة	الفصل
التقديرات النهائية	التنقيحات الحاصلة بقرارات					
	بالزيادة	بالنقص				
			مداخل المساكن الشعبية المتخلى عنها من قبل الدولة		02	80-05
			نقل فواضل		001	
			موارد السنة		002	
			جملة الفصل 80-05	002		
			جملة الصنف الثامن			
			جملة الجزء الثالث			
			موارد أخرى مختلفة			80-99
			نقل فواضل		1	
			موارد السنة		2	
15637707		15637707				
15637707		15637707	جملة الفصل 80-99			
352296063		35558983	جملة الصنف الثامن			
307976398	89000000	135825188	جملة الجزء الثالث			
			الجزء الرابع : موارد الاقتراض		001	
			الصنف التاسع : موارد الاقتراض الداخلي		002	
			قروض مسندة من صندوق القروض ومساعدة الجماعات المحلية			90-01
			نقل فواضل		001	
			موارد السنة		002	
9654322		9654322				
			جملة الفصل 90-01			
			قروض الخزينة			90-02
			نقل فواضل		001	
			موارد السنة		002	
			جملة الفصل 90-02			