الجمهورية التونسية
وزارة التعليم العالي والبحث العلمي

دورة تكوينية حول
التصرف في الميزانية حسب الاهداف

إعداد مشروع ميزانية الأداء

إعداد مشروع ميزانية الأداء

- منهجية وروزنامة إعداد مشروع الميزانية حسب منظومة التصرف حسب الأهداف
- الهيكلة الموحدة لمشروع ميزانية الأداء
- هيكلة ميزانية الجامعات
- قراءة في مشروع ميزانية 2019 وأهم التوصيات

منهجية اعداد مشروع الميزانية حسب منظومة التصرف حسب الأهداف

ضبط الاستراتيجية	انطلاقا من الاستراتيجية القطاعية
تحديد الاهداف	أهداف استراتيجية – أهداف عملياتية
ضبط مؤشرات الأداء	في اطار المؤشرات المضبوطة على المستوى المركزي مؤشرات فرعية
تحديد الأنشطة المبرمجة لتحقيق الأهداف	أنشطة رئيسية – أنشطة فرعية - مشاريع
تقدير الاعتمادات الضرورية لإنجاز الأنشطة	تقسيم الاعتمادات حسب التبويب بالميزانية

منهجية ورزنامة إعداد مشروع الميزانية والمشروع السنوي للقدرة على الأداء

على مستوى وزارة المالية	على مستوى المصالح المركزية	على مستوى الجامعة والمؤسسة

صدور منشور توجيهي لإعداد مشروع الميزانية

بداية فيفري — 1 أفريل — 15 أفريل — 30 أفريل — 15 ماي — 31 ماي

الإعداد على مستوى المؤسسات والجامعات والمصالح المركزية

مناقشة على مستوى الجامعات

دراسة مشاريع ميزانية الجامعات

مناقشة الميزانية وإطار الأداء مع الجامعات

- إعداد الصيغة النهائية للمشروع السنوي للأداء وتقديرات الميزانية
- إعداد الملف التأليفي للأداء

1)جلسات المناقشة
2) التحكيم
3) التوازنات المالية
4) إحالة مشروع قانون المالية على مجلس وزاري
5) إحالة المشروع إلى مجلس نواب الشعب

منهجية إعداد وثيقة ميزانية الوزارة وإطار القدرة على الأداء

- **بالنسبة للوزارة:**

-وثيقة مشروع الميزانية
-المشروع السنوي للأداء
-التقرير السنوي للأداء

بما يتوافق مع الهيكلة الموحدة بين جميع الوزارات

- **بالنسبة للجامعة والمؤسسات:**

إعداد وثيقة واحدة تتضمن:

- تقديم الجامعة/ المؤسسة : عدد الطلبة ،إطارالتدريس ،الموارد البشرية وكل المعطيات الإحصائية دات الصلة،
- إطار الأداء (الأهداف الخصوصية وربطها بمؤشرات قيس الأداء، إبراز كل هدف على حدة وربطه بالأنشطة والوسائل اللازمة لتحقيقه.....)
- التقديرات المالية (مع الأخذ بالإجراءات الواردة بالمنشور التوجيهي لرئاسة الحكومة والوزارة)
- الملاحق (بطاقات للمشاريع، الدراسات المبرمجة، العقود المنجزة.....)

اعتمادا على الأنموذج الموضوع على موقع واب المنظومة
www.gbo.mes.rnu.tn

الهيكلة الموحدة لمشروع ميزانية الأداء

الهيكلة الموحدة لمشروع ميزانية الأداء

الفـــهـــــــــرس

جداول إجمالية

جدول "أمد" حول نفقات التصرف والتنمية وصناديق الخزينة

جدول "أمد" توزيع النفقات حسب الاجزاء

أهمّ المعطيات المتعلقة بالوزارة

المحور الأول : تقديم عام للوزارة

1- إستراتيجية القطاع

2- هيكلة الوزارة حسب البرامج والبرامج فرعية

3- أهداف ومؤشرات الأداء الخاصة بالوزارة

4- توزيع ميزانية الوزارة لسنة 2019 حسب البرامج وطبيعة النفقة

5- أعوان الوزارة

المحور الثانى : ميزانية الوزارة حسب البرامج

هيكلة البرنامج والمتدخلون في تنفيذه

أداء البرنامج

2-1- تقديم البرنامج واستراتيجيته

2-2- أهداف البرنامج وتطور مؤشرات الأداء

2-3- أنشطة البرنامج

نفقات البرنامج

3-1- نفقات التصرف

3-2- نفقات التنمية

3-3- صناديق الخزينة

الملاحق:

الجداول المتعلقة بالميزانية

الجداول والبطاقات المتعلقة بالأداء

المحور الأول: التقديم العام للوزارة

1- إستراتيجية القطاع:

تقديم مختصر لسياسة القطاع واستراتيجيته بما في ذلك أهم الإصلاحات القطاعية.
يمكن الاشارة الى بعض المؤشرات الاقتصادية الهامة بالنسبة للقطاع: % من الناتج المحلي، % من اليد العاملة ...مع ضرورة الإشارة إلى إطار النفقات المتوسط المدى.

ادراج بعض المعطيات الاجمالية التي توضّح دور الوزارة في إطار مخطط التنمية. يمكن إدراج %المهمة من اعتمادات المخطط

2- هيكلة الوزارة حسب البرامج والبرامج الفرعية:

يمكن اعتماد رسم بياني لتوضيح التقسيم البرامجي للوزارة

التقسيم البرامجي للوزارة

وزارة التعليم العالي والبحث العلمي

البرامج

برنامج التعليم العالي

- الجامعات
- م.ع . للدراسات التكنولوجية
- الهيئة الوطنية للتقييم وضمان الجودة والاعتماد
- برامج أخرى للتعليم العالي

برنامج البحث العلمي

- مراكز البحث
- الوكالة الوطنية للنهوض بالبحث
- الهيئة الوطنية لتقييم أنشطة البحث
- مدينة العلوم
- قصر العلوم
- برامج أخرى للبحث العلمي

برنامج الخدمات الجامعية

- ديوان الخدمات الجامعية للشمال
- ديوان الخدمات الجامعية للوسط
- ديوان الخدمات الجامعية للجنوب
- خدمات جامعية أخرى

برنامج القيادة والمساندة

- المصالح المركزية
- مركز الحساب الخوارزمي
- مركز النشر الجامعي

البرامج الفرعية

3- أهداف ومؤشرات الأداء الخاصة بالوزارة

البرامج	البرامج الفرعية	الأهداف	مؤشرات قيس الأداء
المجموع			

4- توزيع ميزانية الوزارة لسنة 2019 حسب البرامج وطبيعة النفقة

طبيعة النفقة / البرامج	نفقات التصرف	نفقات التنمية	صناديق الخزينة	المجموع
البرنامج 1				
البرنامج 2				
البرنامج 3				
البرنامج				
القيادة والمساندة				
المجموع				

اضافة رسم بياني

توزيع نفقات التصرف

طبيعة النفقة / البرامج	التأجير العمومي	وسائل المصالح	التدخل العمومي	المجموع
البرنامج 1				
البرنامج 2				
البرنامج 3				
البرنامج				
القيادة والمساندة				
المجموع				

توزيع نفقات التنمية

طبيعة النفقة / البرامج	الإستثمارات المباشرة		التمويل العمومي		المجموع	
	الموارد العامة للميزانية	موارد قروض خارجية موظفة	الموارد العامة للميزانية	موارد قروض خارجية موظفة	الموارد العامة للميزانية	موارد قروض خارجية موظفة
البرنامج 1						
البرنامج 2						
البرنامج 3						
البرنامج						
القيادة والمساندة						
المجموع						

5- أعوان الوزارة

يبلغ عدد أعوان الوزارة المرخص فيهم إلى موفّى سنة 2019 ..... عونا ويتوزعون على النحو التالي:

	أعوان الادارات المركزية والجهوية	أعوان المؤسسات العمومية الخاضعة لمجلة المحاسبة العمومية	المجموع 1	أعوان المؤسسات العمومية غير الخاضعة لمجلة المحاسبة العمومية	المجموع 2
- الأعوان إلى غاية 31 مارس 2018 - في حالة مباشرة - في حالة الحاق - في حالة عدم مباشرة - في حالة تحت السلاح - حالات أخرى					
- التعديلات - انتدابات 2018 - تقاعد 2018					
- التدابير الجديدة - انتدابات 2019 - تقاعد 2019					
- التسويات					
المجموع					

(*) التقاعد يأخذ بعين الإعتبار التقاعد العادي والمبكر ....

ويتوزعون حسب البرامج على النحو التالي:

	أعوان الادارات المركزية والجهوية	أعوان المؤسسات العمومية الخاضعة لمجلة المحاسبة العمومية	المجموع 1	أعوان المؤسسات العمومية غير الخاضعة لمجلة المحاسبة العمومية (*)	المجموع 2
- البرنامج 1					
- البرنامج 2					
-					
- برنامج القيادة والمساندة					
المجموع					

(*)الإقتصار على "المجموع" عند عدم إمكانية توزيع الأعوان بين البرامج

المحور الثانى: ميزانية الوزارة حسب البرامج

البرنامج 1

1- هيكلة البرنامج والمتدخلون فى تنفيذه

البرنامج 1

برنامج فرعي 1	برنامج فرعي 2	برنامج فرعي 3
الهياكل المتدخلة	الهياكل المتدخلة	الهياكل المتدخلة

2- أداء البرنامج

2-1 : تقديم البرنامج وإستراتيجيته

2-2 : أهداف البرنامج وتطور مؤشرات الأداء

الأهداف	مؤشرات قيس أداء الهدف	الوحدة	إنجاز 2017	ق م 2018	تقديرات 2019	القيمة المستهدفة 2021
الهدف 1	المؤشر					
	المؤشر					
	المؤشر					
الهدف 2	المؤشر					

3-2: أنشطة البرنامج

الأهداف	المؤشرات	الأنشطة والتدخلات	تقديرات الإعتمادات للأنشطة لسنة 2019
الهدف 1-1-1	المؤشر.....	- -	
	المؤشر.....	- -	
الهدف 1-1-2	المؤشر.....	- -	
	المؤشر.....		

3- نفقات البرنامج

تبلغ النفقات المقترحة لبرنامج ..... وتتوزع كما يلي :

البيان	إنجازات 2017	ق م 2018	تقديرات 2019	الفارق	النسبة (%)
نفقات التصرف					
نفقات التنمية					
صناديق الخزينة					
المجموع					

كما تتوزع تقديرات 2019 للبرنامج المذكور حسب البرامج الفرعية كما يلي

البيان	نفقات التصرف	نفقات التنمية	صناديق الخزينة	المجموع
برنامج فرعي 1				
برنامج فرعي 2				
برنامج فرعي				
المجموع				

1-3 : نفقات التصرف

ضبطت نفقات التصرف لبرنامج ..... لسنة 2019 في حدود ..... مقابل .....سنة 2018.
وتتوزع على النحو التالي:

البيان	إنجازات 2017	ق م 2018	تقديرات 2019	الفارق	النسبة (%)
التأجير العمومي					
وسائل المصالح					
التدخل العمومي					
المجموع					

هذا بالإضافة إلى **الموارد الذاتية للبرنامج** والتي تتوزّع على النحو التالي:

البيان	إنجازات 2017	ق م 2018	تقديرات 2019	الفارق	النسبة (%)
التأجير العمومي					
وسائل المصالح					
التدخل العمومي					
المجموع					

وتتوزع نفقات التصرف لسنة 2019 حسب البرامج الفرعية كما يلي:

البيان	التأجير العمومي	وسائل المصالح	التدخل العمومي	المجموع
برنامج فرعي 1				
برنامج فرعي 2				
.....				
المجموع				

أمّا **<u>الموارد الذاتية للبرنامج</u>** فتتوزّع على النحو التالي:

البيان	التأجير العمومي	وسائل المصالح	التدخل العمومي	المجموع
برنامج فرعي 1				
برنامج فرعي 2				
.....				
المجموع				

أ- نفقات التأجير العمومي

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

كل ما يهمّ تأجير المؤسسات (EPA و EPNA)

توزيع الأعوان حسب الأسلاك (اداريين/فنيين...)

ب - نفقات وسائل المصالح

توزيع الإعتمادات حسب البرامج الفرعية أو الهياكل / الموارد الذاتية للمؤسسات

ت - نفقات التدخل العمومي

توزيع الإعتمادات حسب البرامج الفرعية أو الهياكل / الموارد الذاتية للمؤسسات

⇦ **الإشارة إلى الهبات في صورة وجودها**

2-3: نفقات التنمية

ضبطت نفقات التنمية لبرنامج ..... لسنة 2019 في حدود ..... مقابل .....سنة 2018.
وتتوزع على النحو التالي:

البيان	إنجازات 2017	ق م 2018	تقديرات 2019	الفارق	النسبة (%)
الإستثمارات المباشرة					
*) الموارد العامة للميزانية					
*) موارد قروض خارجية موظفة					
التمويل العمومي					
*) الموارد العامة للميزانية					
*) موارد قروض خارجية موظفة					
المجموع					

وتتوزع هذه التقديرات حسب البرامج الفرعية كما يلي:

طبيعة النفقة / البرنامج الفرعي	الإستثمارات المباشرة		التمويل العمومي		المجموع	
	الموارد العامة للميزانية	موارد قروض خارجية موظفة	الموارد العامة للميزانية	موارد قروض خارجية موظفة	الموارد العامة للميزانية	موارد قروض خارجية موظفة
البرنامج الفرعي 1						
البرنامج الفرعي 2						
البرنامج الفرعي.....						
المجموع						

وقد تطورت تقديرات 2019 على مستوى اعتمادات التعهد واعتمادات الدفع كما يلي:

البيان	انجازات 2017 (*)		ق م 2018		تقديرات 2019		تطورالإعتمادات	
	تعهد	دفع	تعهد	دفع	تعهد	دفع	تعهد	دفع
الإستثمارات المباشرة								
*) مشاريع بصدد الإنجاز	-	-						
*) مشاريع وبرامج جديدة	-	-						
التمويل العمومي								
*) مشاريع بصدد الإنجاز	-	-						
*) مشاريع وبرامج جديدة	-	-						
المجموع								

(*) الإقتصار على "الإستثمارات المباشرة" و"التمويل العمومي"

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

⇦ **الإشارة إلى الهبات في صورة وجودها**

3-3: صناديق الخزينة

تحليل لموارد الصندوق ونفقاته المتعلقة بالبرنامج مع امكانية توزيع حسب البرامج الفرعية

هيكلة ميزانيات الجامعات

مشروع ميزانية جامعة .....

لسنة 2019

I- تقديم الجامعة

1 - عدد المؤسسات الراجعة بالنظر إلى الجامعة :

2 - عدد الطلبة :

3 - الموارد البشرية :

السلك	العدد
المدرسين الباحثين	
الإداريين	
الفنيين	
العملة	
أسلاك أخرى	
المجموع	

II- مذكرة عامة حول مشروع ميزانية سنة 2019

1- أهم النقاط : التوجهات العامة لمشروع الميزانية بالعنوان الأول و الثاني

-
-
-
-
-

2- أهم الأهداف و المؤشرات المرسومة في اطار اعداد مشروع الميزانية

-
-
-
-
-

III- تقديرات جملية لميزانية سنة 2019

1- العنوان الأول

البيان	2017		قانون المالية	تقديرات
	الاعتمادات المرصودة	الاعتمادات المنجزة	2018	2019
مصاريف التأجير				
منحة الدولة				
اعتمادات مفوضة				
المجموع	0	0	0	0
مصاريف التسيير				
منحة الدولة				
المجموع	0	0	0	0
مصاريف التدخل				
منحة الدولة				
المجموع	0	0	0	0
فواضل الميزانية السابقة				
مجموع منحة الدولة	0	0	0	0
مجموع الاعتمادات المفوضة	0	0	0	0
موارد ذاتية	-			
المجموع	0	0	0	0

2 - العنوان الثاني (الاستثمارات المباشرة)

أ- مشاريع متواصلة

البيان	انجازات 2017		قانون المالية 2018		تقديرات 2019	
	تعهد	دفع	تعهد	دفع	تعهد	دفع
- مشروع 1						
- مشروع 2						
-						
الجملة	0	0	0	0	0	0

ب- مشاريع جديدة

البيان	تقديرات 2019	
	تعهد	دفع
- مشروع 1		
- مشروع 2		
-		
الجملة	0	0

III- تقديرات ميزانية 2019

- العنوان الأول -

1- قسم التأجير

أ- معطيات تخص الاعتمادات المفوضة

جدول عدد 1: قائمة في الأعوان القارين الذين لم يتم صرف مرتباتهم آليا إلى غاية 31 مارس 2018

العدد الرتبي	المعرّف الوحيد	الإسم واللقب	الرتبة	مكان العمل	تاريخ مباشرة العمل
01					
02					
03					
04					

جدول عدد 2: قائمة تكميلية في الترقيات التي لم يتم إنجازها إلى غاية 31 مارس 2018

العدد الرتبي	المعرّف الوحيد	الإسم واللقب	الرتبة القديمة	الرتبة الجديدة	تاريخ المفعول المالي	مكان العمل
01						
02						
03						
04						

جدول عدد 3: قائمة في الطلبة المتعاقدين الذين لم يتم صرف مرتباتهم آليا إلى غاية 31 مارس 2018

العدد الرتبي	المعرّف الوحيد	الإسم واللقب	مكان العمل	تاريخ مباشرة العمل
01				
02				
03				
04				

جدول عدد 4: قائمة في الخبراء غير الجامعيين الذين لم يتم صرف مرتباتهم آليا إلى غاية 31 مارس 2018

المرتب الشهري : 300د، 400د،500د أو 600د

العدد	المعرّف الوحيد	الإسم واللقب	المرتب	مكان العمل	تاريخ مباشرة العمل
01					
02					
03					
04					

جدول عدد 5: قائمة في خبراء التكنولوجيات الحديثة الذين لم يتم صرف مرتباتهم آليا إلى غاية 31 مارس 2018

المرتب الشهري : 600د، 750د أو900د

العدد	المعرّف الوحيد	الإسم واللقب	المرتب الشهري	مكان العمل	تاريخ مباشرة العمل
01					
02					
03					
04					

جدول عدد 6: قائمة في الحرفيين و المدربين الذين لم يتم صرف مرتباتهم آليا إلى غاية 31 مارس 2018

المرتب الشهري : 350د أو 520د

العدد	المعرّف الوحيد	الإسم واللقب	المرتب الشهري	مكان العمل	تاريخ مباشرة العمل
01					
02					
03					
04					

جدول عدد 7: قائمة في المتعاقدين الذين لم يتم صرف مرتباتهم آليا إلى غاية 31 مارس 2018

متعاقد مسجل بشهادة الدكتوراه 800 د

العدد	المعرّف الوحيد	الإسم واللقب	مكان العمل	تاريخ مباشرة العمل
01				
02				
03				
04				

جدول عدد 8: قائمة في المتعاقدين الذين لم يتم صرف مرتباتهم آليا إلى غاية 31 مارس 2018

متعاقد حامل لشهادة الدكتوراه 1400 د

العدد	المعرّف الوحيد	الإسم واللقب	مكان العمل	تاريخ مباشرة العمل
01				
02				
03				
04				

جدول عدد 9: جدول في الانتدابات المقترحة لسنة 2019

الرتبة	العدد	مكان التعيين	المبررات

جدول عدد 10: جدول في الترقيات المقترحة للأعوان المتوفر فيهم شروط الترقية لسنة 2019

العدد	الرتبة الحالية	الرتبة الجديدة

ب - منحة الدولة بعنوان التأجير (ساعات إضافية،ساعات عرضية...)

البيان	قانون المالية 2018	مقترحات 2019	الفارق	النسبة	المبررات
جامعة.....			0		
			0		
			0		
			0		
المجموع	0	0	0		

تكلفة منحة التحفيز على تنمية الكفاءات لفائدة أساتذة التعليم العالي و الأساتذة المحاضرين و الأساتذة المساعدين الذين يشرفون على أطروحات الدكتوراه و رسائل البحث الخاصة بالماجستير

الجامعة:

منحة التحفيز على تنمية الكفاءات بعنوان أطروحات الدكتوراه	الإعتمادات (بالدينار)	إنجازات 2017	ق.م 2018	تقديرات 2019
	الإعتمادات المرسمة			
	الإعتمادات الموزعة			-
	الإعتمادات المصروفة			-
	الإعتمادات التكميلية المطلوبة			-

الجامعة :

المؤسسة:

	القائمة الإسمية للمشرفين	منحة التحفيز على تنمية الكفاءات بعنوان أطروحات الدكتوراه											
		2017 إنجازات			2018 ق.م					تقديرات 2019			
		عدد الرسائل المناقشة	مقدار المنحة (د)	المبلغ (د)	عدد الرسائل المناقشة	مقدار المنحة (د)	المبلغ (د)	عدد الرسائل التى ستناقش إلى غاية 12/31	مقدار المنحة (د)	المبلغ المطلوب (د)	عدد الرسائل التى ستناقش إلى غاية 12/31	مقدار المنحة (د)	المبلغ المطلوب (د)
أساتذة التعليم العالي													
الأساتذة المحاضرون													
الأساتذة المساعدون													
المجموع													

تكلفة منحة التحفيز على تنمية الكفاءات لفائدة أساتذة التعليم العالي و الأساتذة المحاضرين و الأساتذة المساعدين الذين يشرفون على أطروحات الدكتوراه و رسائل البحث الخاصة بالماجستير

الجامعة:

منحة التحفيز على تنمية الكفاءات بعنوان رسائل البحث الخاصة بالماجستير	الإعتمادات (بالدينار)	إنجازات 2017	ق.م 2018	تقديرات 2019
	الإعتمادات المرسمة			
	الإعتمادات الموزعة			-
	الإعتمادات المصروفة			-
	الإعتمادات التكميلية المطلوبة			-

الجامعة :

المؤسسة:

	القائمة الإسمية للمشرفين	منحة التحفيز على تنمية الكفاءات بعنوان رسائل الماجستير											
		2017 إنجازات			2018 ق.م					تقديرات 2019			
		عدد الأطروحات المناقشة	مقدار المنحة (د)	المبلغ (د)	عدد الأطروحات المناقشة	مقدار المنحة (د)	المبلغ (د)	عدد الأطروحات التى ستناقش إلى غاية 12/31	مقدار المنحة (د)	المبلغ المطلوب (د)	عدد الأطروحات التى ستناقش إلى غاية 12/31	مقدار المنحة (د)	المبلغ المطلوب (د)
أساتذة التعليم العالي													
الأساتذة المحاضرون													
الأساتذة المساعدون													
المجموع													

منحة الإشراف ومناقشة الأعمال التي تختم الدراسات الجامعية

الجامعة:

منحة الإشراف ومناقشة الأعمال التي تختم الدراسات الجامعية	الإعتمادات (بالدينار)	إنجازات 2017	ق.م 2018	تقديرات 2019
	الإعتمادات المرسمة			
	الإعتمادات الموزعة			-
	الإعتمادات المصروفة			-
	الإعتمادات التكميلية المطلوبة			-

الجامعة :

المؤسسة:

	القائمة الإسمية للمشرفين	منحة الإشراف ومناقشة الأعمال التي تختم الدراسات الجامعية													
			2017 إنجازات			2018 ق.م						تقديرات 2019			
		مدة المشروع المنجز: 3 أو 5 سنوات	عدد المشاريع المناقشة	مقدار المنحة (د)	المبلغ (د)	عدد المشاريع المناقشة	مقدار المنحة (د)	المبلغ (د)	عدد المشاريع التي ستناقش إلى غاية 12/31	مقدار المنحة (د)	المبلغ المطلوب (د)	عدد المشاريع التي ستناقش إلى غاية 12/31	مقدار المنحة (د)	المبلغ المطلوب (د)
أساتذة التعليم العالي															
الأساتذة المحاضرون															
الأساتذة المساعدون															
المساعدون															
أسلاك أخرى															
المجموع		3سنوات													
		5سنوات													

تكلفة منحة الساعات الإضافية المخصصة للتدريس

الجامعة:

منحة الساعات الإضافية المخصصة للتدريس	الإعتمادات (بالدينار)	إنجازات 2017	ق.م 2018	تقديرات 2019
	الإعتمادات المرسمة			
	الإعتمادات الموزعة			-
	الإعتمادات المصروفة			-
	الإعتمادات التكميلية المطلوبة			-

الجامعة :

المؤسسة:

منحة الساعات الإضافية المخصصة للتدريس																	
تقديرات 2019																	
القسم	الإختصاص	عدد الطلبة	عدد الافواج	عدد المدرسين القارين					عدد ساعات التدريس التي ستؤمن فعليا			ساعات التدريس الإضافية					
				أساتذة التعليم العالي	أساتذة محاضرون	اساتذة مساعدون	مساعدون	أسلاك أخرى (**)	دروس نظرية	دروس مسيرة	أشغال تطبيقية	دروس نظرية		دروس مسيرة		أشغال تطبيقية	
									عدد ساعات التدريس	عدد ساعات التدريس	عدد ساعات التدريس	عدد ساعات التدريس	الإعتمادات (د)	عدد ساعات التدريس	الإعتمادات (د)	عدد ساعات التدريس	الإعتمادات (د)

(*) ذكر السلك و عدد المدرسين	
(**) إدراج الكلفة ضمن اعتمادات التأجير	

2- قسم التسيير

أ- مذكرة توضيحية في الاعتمادات المقترحة لسنة 2019 (تبرير الزيادات،.....)

(بالنسبة للجامعة و المؤسسات الراجعة لها بالنظر)

-

-

-

ب- الاعتمادات الجملية للتسيير

	منحة الدولة	الموارد الذاتية	فواضل الميزانيات السابقة
قانون المالية 2018			
مقترحات 2019			

ج- توزيع اعتمادات التسيير حسب المؤسسات

المؤسسة	طاقة الاستعاب (عدد الطلبة المسجلين)	كراء مقر	العدد الجملي للأعوان	قانون المالية 2018			مقترحات 2019		الفارق (منحة الدولة)	النسبة	المبررات
				منحة الدولة	الموارد الذاتية	الفواضل (سنة 2017)	منحة الدولة	الموارد الذاتية			
جامعة									0		
									0		
									0		
									0		
المجموع	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

د- توزيع منحة الدولة بعنوان التسيير (الجامعة)

الفقرة	الفقرة الفرعية	البيـان	انجازات 2017	قانون المالية 2018	تقديرات 2019	الفارق 2018-2019
						0
						0
						0
						0
		المجموع	0	0	0	0

2- قسم التدخل

أ- مذكرة توضيحية في الاعتمادات المقترحة لسنة 2019 (تبرير الزيادات،.....)

(بالنسبة للجامعة و المؤسسات الراجعة لها بالنظر)

-

-

-

ب - منحة الدولة بعنوان التدخل
(بالنسبة للجامعة و المؤسسات الراجعة لها بالنظر)

المؤسسة	قانون المالية 2018	مقترحات 2019	الفارق	النسبة	المبررات
جامعة			0		
			0		
			0		
			0		
المجموع	0	0	0		

ج - توزيع منحة الدولة بعنوان التدخل (الجامعة)

الفقرة	الفقرة الفرعية	البيـان	انجازات 2017	قانون المالية 2018	تقديرات 2019	الفارق 2018-2019
						0
						0
						0
						0
المجموع			0	0	0	0

4- جملة الموارد الحاصلة إلى غاية 31 ديسمبر 2017

المـؤسسـات	منحة الدولة (2017)				موارد ذاتية (2017)							فواضل 2016	الجملة	المجموع العام
	التأجير	وسائل المصالح	التدخلات	الجملة	معلوم التسجيل	الضمان الإجتماعي	التفتح على المحيط	معلوم الإقامة	تذاكر المطعم	مداخيل مختلفة	جملة الموارد الذاتية		فواضل 2016 + موارد ذاتية	
جامعة				0							0		0	0
				0							0		0	0
				0							0		0	0
الـجمـلـة	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5- الإعتمادات المستهلكة لسنة 2017

المؤسسات	القسم الأول	القسم الثاني																		القسم الثالث	الجملة (دون احتساب المرتبات)
	التاجير (الساعات الاضافية والعرضية)	الكراء	الماء	الكهرباء	الهاتف	الوقود		التعهّد و الصّيانة				التنظيف	الحراسة	الإعلامية	التكوين (*)	مصاريف مختلفة	الجملة	التدخل العمومي	
						مصلحة	الإطارات	السيارات	المبانى	المعدّات	الإعلاميـة								
جامعة																	0		0
																	0		0
																	0		0
الـجملـة	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

اعتمادات مفوضة (المرتبات)	
المجموع العام	0

- حوصلة للفواضل المسجلة لسنة 2017

المؤسّســـات	فواضل 2016	توزيع الفواضل						فواضل متبقية (غير موزعة)
		المتخلدات					تدعيم فقرات الميزانيات	
		التأجير	الشركات الوطنية	التغذية	أخرى	المجموع		
جامعة						0		0
						0		0
						0		0
						0		0
						0		0
الجملــة	0	0	0	0	0	0	0	0

VI- تقديرات ميزانية 2019

- العنوان الثاني-

1- المشاريع الممولة في اطار ميزانية الجامعة

أ- المشاريع المتواصلة

المشروع	الكلفة	اعتمادات التعهد	اعتمادات الدفع			
			الاعتمادات المصروفة إلى سنة 2017	الاعتمادات المرسمة قانون المالية 2018	تقدم الانجاز المادي	اعتمادات الدفع المقترحة لسنة 2019
- مشروع 1						
- مشروع 2						
.....						

ب- المشاريع الجديدة

المشروع	محتوى المشروع	درجة نضج المشروع	الكلفة	الاعتمادات المقترحة	
				تعهد	دفع
- مشروع 1					
- مشروع 2					
.....					

2- المشاريع الجديدة الممولة في اطار ميزانية الوزارة (المصالح المركزية)

المشروع	محتوى المشروع	درجة نضج المشروع	الكلفة	الاعتمادات المقترحة	
				تعهد	دفع
- مشروع 1					
- مشروع 2					
.....					

ملاحظة:

يتعين تعمير بطاقات المشاريع بكل دقة وعناية وذلك بالنسبة لكافة المشاريع بصدد الانجاز والجديدة مع ضرورة تقديم الوثائق المؤيدة للمشاريع المقترحة:

- البرنامج الوظيفي والتقديرات المالية المفصلة

- الدراسات المنجزة

- قائمات تقديرية في الاسعار

كما يتعين تحديد الكلفة الجملية للمشاريع دون تحديد مصدر التمويل (قروض خارجية أو موارد عامة للميزانية)

3- جدول اجمالي للاعتمادات الخاصة بمشاريع العنوان الثاني

الفصل	البيان	مشاريع متواصلة (دفع)	مشاريع جديدة		الجملة	
			تعهد	دفع	تعهد	دفع
06604	اقتناء وسائل النقل					
	- اقتناء وسائل نقل بيداغوجية					
	- اقتناء وسائل نقل ادارية					
06776	تهييئات مختلفة لمؤسسات التعليم العالي					
06777	تجهيز مؤسسات التعليم العالي					
	- تجهيزات دراسية مختلفة					
	- دعم طاقة التكوين في الاعلامية					
	- تجهيزات علمية لمؤسسات التعليم العالي					
الجملة		0	0	0	0	0

جدول انجازات مشاريع التنمية (قسم الجامعات)

جامعة.....

الفصل	الفقرة	ت ج	البيان	الكلفة	الاعتمادات المصروفة إلى غاية 2017/12/31		التقدم المادي لانجاز المشروع
					تعهد	دفع	
06 776							
جملة الفصل 06776				0	0	0	
06 777							
جملة الفصل 06777				0	0	0	
جملة البرنامج الفرعي				0	0	0	

بطاقة مشروع أو برنامج بصدد الانجاز

الفصل	الفقرة	صبغة وطنية	صبغة جهوية	صبغة وطنية وجهوية

محتوى وأهداف المشروع

التكلفة وهيكلة تمويل المشروع

مكونات المشروع أو البرنامج	التكلفة الحالية		التكلفة الجديدة (*)		تبرير اعادة تقييم التكلفة
	موارد عامة للميزانية	قروض خارجية تسددها الدولة	موارد عامة للميزانية	قروض خارجية تسددها الدولة	

التقدم المادي للمشروع

مكونات المشروع أو البرنامج	الانجازات إلى موفى سنة 2017		الانجازات المحتملة إلى موفى 2018		الانجازات المنتظرة إلى موفى 2019	
	مرحلة الانجاز	نسبة الانجاز	مرحلة الانجاز	نسبة الانجاز	مرحلة الانجاز	نسبة الانجاز

الحالة المالية في نهاية سنة 2018

مكونات المشروع أو البرنامج	اعتمادات التعهد إلى موفى 2018		اعتمادات الدفع إلى غاية 2018	
	موارد عامة للميزانية	قروض خارجية تسددها الدولة	موارد عامة للميزانية	قروض خارجية تسددها الدولة

التقديرات بالنسبة لسنة 2019

مكونات المشروع أو البرنامج	التعهد		الدفع	
	موارد عامة للميزانية	قروض خارجية تسددها الدولة	موارد عامة للميزانية	قروض خارجية تسددها الدولة

بطاقة مشروع أو برنامج جديد

الفصل	الفقرة	صبغة وطنية	صبغة جهوية	صبغة وطنية وجهوية

محتوى وأهداف المشروع

نضج المشروع

توفر الأراضي

مرحلة الدراسات

البرنامج الوظيفي	
الدراسة الأولية للمشروع (APS)	
الدراسة المفصلة للمشروع (APD)	
دراسة إمكانية الإنجاز	
الدراسة الاقتصادية والمالية	
دراسة الإنجاز	

التكلفة وهيكلة تمويل المشروع

مكونات المشروع أو البرنامج	التكلفة			
	موارد عامة للميزانية	قروض خارجية تسددها الدولة	موارد أخرى	الجملة
				0
				0
				0

روزنامة الإنجاز المالي والمادي للمشروع

السنة	مكونات المشروع أو البرنامج	اعتمادات التعهد		اعتمادات الدفع	
		موارد عامة للميزانية	قروض خارجية تسددها الدولة	موارد عامة للميزانية	قروض خارجية تسددها الدولة

- **طرق تنفيذ المشروع أو البرنامج قسط سنة 2019**

أشغال عن طريق المقاولة

أشغال تقوم بها الإدارة مباشرة

تقييم عام لمشاريع ميزانيات 2019

المعيار	البرامج الفرعية	الملاحظات
الآجال	15/2	تأخير في إرسال مشروع الميزانية لوزارة المالية تأثير مباشر على المناقشات
هيكلة الميزانية	15/9	من حيث الشكل في أغلب الاحيان
تعمير الجداول	15/10	عدم الدقة في تعمير الجداول
المؤيدات	15/5	- غياب المؤيدات ~ صعوبة مناقشة الميزانية - عدم تبرير الاعتمادات المطلوبة - عدم إعداد بطاقات المشاريع

أهم النقائص في محتوى مشاريع الميزانيات

- ✓ اطار الأداء
- ✓ حوار التصرف بين الجامعة ومؤسساتها
- ✓ تبرير الاعتمادات المقترحة بالعنوان الأول:
  - ❖ الـتأجير: منح التحفيز والتأطير والساعات الإضافية
  - ❖ التسيير والتدخل : الزيادات المقترحة
    الفواضل المسجلة
- ✓ مؤيدات المشاريع بالنسبة للعنوان الثاني:
  - ❖ جدوى المشاريع وانعكاساتها
  - ❖ بطاقات المشاريع
  - ❖ درجة نضج المشاريع
  - ❖ التقديرات المالية تعهدا ودفعا

أهم التوصيات

- ✓ اعتماد منهجية تشاركية في بلورة استراتيجية الجامعة وأهدافها ومؤشرات قيس الأداء
- ✓ ضبط دقيق لاطار الأداء
- ✓ اعتماد حوار التصرف مع المؤسسات الراجعة بالنظر
- ✓ ضبط تقديرات دقيقة لميزانية التصرف بالاعتماد على الأنشطة المبرمجة ،انجازات السنة الفارطة ، الفواضل المتوفرة و النتائج المرجوة للسنة الموالية
- ✓ تحديد قانون الإطار بكل دقة (قائمات إسمية)
- ✓ إدراج جميع المعطيات الخاصة بالمشاريع المقترحة مع تبرير الحاجة لإنجازها
- ✓ إحترام روزنامة إعداد الميزانية

مع الشكر