

# وحدة التصرف حسب الأهداف لإنجاز مشروع تطوير التصرف في ميزانية الدولة

١



وزارة الشؤون الدينية





# التعريف بالمفاهيم الأساسية لمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية

- I- مقدمة
- II- تعريف منظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية
- أسباب اللجوء إلى تركيز منظومة جديدة في المالية العمومية
- الأهداف المرجوة من منظومة التصرف حسب الأهداف
- مبادئ منظومة التصرف حسب الأهداف
- متطلبات منظومة التصرف حسب الأهداف
- III- التعريف بالمفاهيم الأساسية
- المهمة
- البرنامج
- رئيس البرنامج
- ميزانية الوزارة حسب التقسيم البرامجي.
- البرنامج الفرعي.
- إطار القدرة على الأداء

● الهدف

● المؤشر

● المشروع السنوي للقدرة على الأداء

● التقرير السنوي للقدرة على الأداء

● الخلاصة

البرنامج

# التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية



## I – المقدمة

❖ تدرج منظومة التصرف حسب الأهداف :

- ضمن اتفاقية الشراكة الممضاة مع الإتحاد الأوروبي في شهر جويلية 1995 ( النقطة 39 من خطة عمل الجوار: وضع منظومة تصرف رشيد في المالية).
- في إطار برنامج إصلاح المالية العمومية بما يمكن من ترسيخ الحوكمة و تحسين نجاعة السياسات العمومية.

## II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية

### التجربة التونسية: المرحلية و التدرج

- ❖ التدرج في نطاق مخطط مديري.
- ❖ اعتماد التجربة ثم المصادقة ثم تعميمها ( في إطار قانوني مستقر).
- ❖ توسيع التجربة على الوزارات ( على مراحل).
- ❖ تطبيق متطلبات التصرف في الميزانية حسب الأهداف ( على مراحل).

# 11 - التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف



## في الميزانية

التجربة التونسية: تقدم إرساء المنظومة

• 2003: إحداث وحدة تصرف حسب الأهداف بوزارة المالية.

• 2004: تنقيح القانون الأساسي للميزانية (خاصة الفصل 11).

• 2007: إحداث لجنة قيادة المشروع.

• 2008: إحداث وحدات تصرف حسب الأهداف بأربعة وزارات في إطار اتفاقية مع الإتحاد الأوروبي ( 30 مليون أورو دعم) ضمن الدفعة الأولى .

• 2010: المصادقة على المخطط الإداري للمنظومة.

## II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية

- **2011:** مشروع توأمة مع وزارة المالية الفرنسية.

- **2012:** إصدار منشور رئيس الحكومة للقدرة على الأداء و البروتكول التجريبي.

- **2013:** المصادقة على التوجهات الإستراتيجية للنظام المحاسبي الجديد للدولة مع توسيع التجربة على الدفعة الثانية من الوزارات ( 4 وزارات).

## II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف

### في الميزانية

• 2014.

- ✓ توسيع التجربة على الدفعة الثالثة من الوزارات ( 9 وزارات).
- ✓ المصادقة المبدئية على القانون الأساسي الجديد للميزانية.
- ✓ تحيين المخطط المديرى للمشروع.

• 2016/2015:

- ✓ المشروع في توسيع التجربة على مستوى وزارات السيادة.

## II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية

✓ إحالة مشروع القانون الأساسي للميزانية الجديد لمجلس نواب الشعب.

# II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف

## في الميزانية

### تعريف منظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية:

- التصرف في الميزانية حسب الأهداف أو التصرف في الميزانية المبني على النتائج أو ميزانية البرامج و الأداء وهي منظومة تترجم من خلالها التوجهات الإستراتيجية للتنمية إلى أهداف خصوصية و مؤشرات قياس أداء تمكّن من متابعة و تقييم إنجاز الأهداف المرسومة.

## II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية

تعريف منظومة التصرف في الميزانية حسب الأهداف:

- تبني المنظومة على مبدأ التصرف حسب النتائج و يكون فيها رصد الإعتمادات مرتبط بالنتائج على خلاف المنظومة الكلاسيكية المبنية على التصرف حسب الوسائل.

## II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية

المنظومة الكلاسيكية: منطق الوسائل : تحدد انطلاقا من الموارد



# II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف

## في الميزانية

### خصائص المنظومة التقليدية

- التبويب: إداري ( وزارات ) أو حسب طبيعة النفقة ( نفقات تصرف ، تنمية... )

← تصنيف لا يحقق الشفافية و سهولة التعامل مع البيانات.

- الإعداد و المصادقة على الميزانية :

❖ أثناء المناقشة ، التركيز يكون أكثر على الوسائل والزيادة في الاعتمادات حسب استهلاك السنة السابقة.



## II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف

### في الميزانية

خصائص المنظومة التقليدية

دور البرلمان محدود في مناقشة الميزانية لأنه لا  
يوجد ربط بين الأهداف والميزانية.



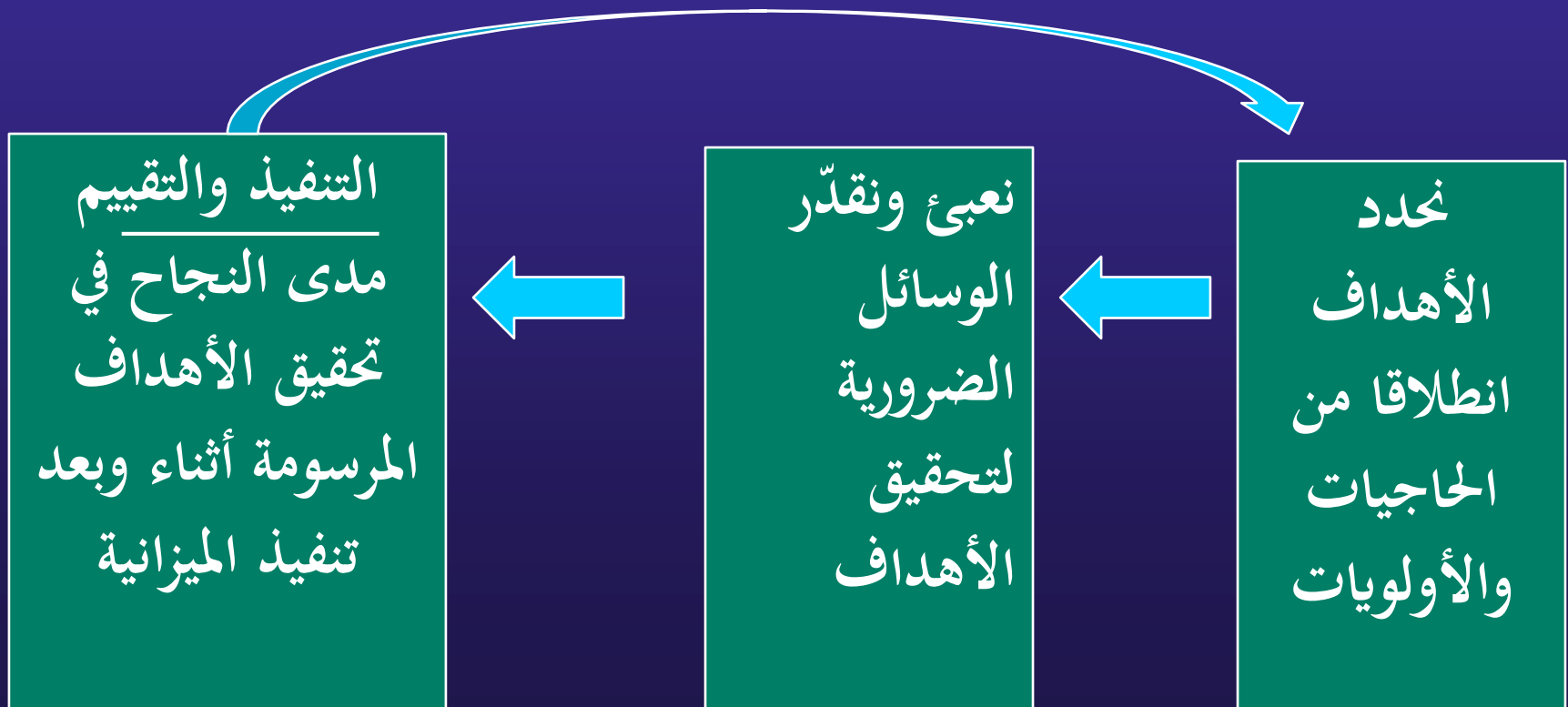
# II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية

## خصائص المنظومة التقليدية

- تنفيذ الميزانية :
- ضرورة التقيد بنود الميزانية .
- عدم تجاوز الإعتمادات المرصودة.
- ضعف المرونة في توظيف الإعتمادات. ←
- رقابة الميزانية:
- رقابة شديدة على الميزانية.

# II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية

منظومة التصرف حسب الأهداف: منطق النتائج :



## II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية

أسباب اللجوء إلى تركيز منظومة جديدة في المالية العمومية:

- زيادة تدخل الدولة في العديد من المجالات.
- التغيرات الاقتصادية و الاجتماعية ( عجز الميزانية، تفاقم المديونية)
- اهتمام المواطن بالنتائج الفعلية.
- زيادة الحاجة لتحسين القدرة على الأداء و المساءلة على تحقيقها.

## II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية

أسباب اللجوء إلى تركيز منظومة جديدة في المالية العمومية:

- نقاط ضعف المنظومة التقليدية (غياب المرونة, عدم ربط النفقات بالنتائج و ميزانية على مدى قصير ( سنة ).
- سياق دولي تميز بإصلاح المالية العمومية لتحسين طرق التصرف.

# II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية



## الأهداف المرجوة من منظومة التصرف حسب الأهداف

- **توظيف الإمكانيات ( البشرية و المادية ) بأكثر شفافية و نجاعة حسب برامج و أهداف في إطار برمجة على المدى المتوسط ( 3 سنوات )..**
- **تقييم النتائج حسب مؤشرات موضوعية لقيس الأداء.**



# II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية



## الأهداف المرجوة من منظومة التصرف حسب الأهداف

- تحديد المسؤولية و المساءلة حول استعمال الموارد و تحقيق الأهداف المتعهد بها.



# II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية

## مبادئ منظومة التصرف حسب الأهداف :

- الحوكمة أو التصرف الرشيد .
- الشفافية في التصرف العمومي و مقروئية الميزانية.
- القدرة على الأداء ( نجاعة, فاعلية و جودة).
- المسؤولية للمتصرفين مقابل المساءلة.

## II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية

- **الحوكمة :** هي مجموعة التشريعات و السياسات و الهياكل التنظيمية و الإجراءات الترتيبية و الضوابط التي تؤثر و تشكل الطريقة المعتمدة التي تدار وفقها المؤسسة لتحقيق أهدافها بأسلوب مهني و أخلاقي بكل نزاهة و شفافية وفق آليات للمتابعة و التقييم و نظام مسائلة لضمان كفاءة و فاعلية الأداء من جانب و توفير الخدمات العمومية من جانب آخر.

## II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية

• **الشفافية :** هي حرية تدفق المعلومة أي الإفصاح و كشف المعلومات و المصادقية ووضوح التشريعات و سهولة فهمها واستقرارها و انسجامها.

■ **شفافية الميزانية تتمثل في :**

• إطلاع المواطنين و المجتمع المدني على تصور الدولة فيما يتعلق بإدارتها للموارد والنفقات .

## II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية



- توفير المعلومات المالية الدقيقة و الموثقة و الآنية المتعلقة بالنشاطات و الإجراءات و القرارات و السياسات المالية التي تتخذها الحكومة في الوقت المناسب و ضمان الوصول إليها بشكل يسمح بسهولة رقابة المعلومات و المصادقية ووضوح التشريعات و سهولة فهمها واستقرارها و انسجامها.
- تبسيط قراءة المعلومات.



## II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية

- القدرة على الأداء : تتمثل في قدرة كل هيكل على تحقيق الأهداف المرسومة و العمل على :
  - ✓تحسين النجاعة الاقتصادية و الاجتماعية للبرامج العمومية.
  - ✓دعم فاعلية التصرف العمومي.
  - ✓تأمين جودة الخدمات المسداة.

## II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية

### متطلبات منظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية:

- ❖ تخفيف منظومة الرقابة المسبقة ( رقابة المصاريف العمومية ) و إدراج الرقابة المعدلة والبرمجة السنوية للنفقات.
- ❖ تعديل المنظومة المعلوماتية ( أمد ، أدب و إنصاف ).
- ❖ تبويب جديد للميزانية لإعداد و تنفيذ الميزانية حسب المنظور البراجمي.

## II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية

متطلبات منظومة التصرف حسب الأهداف في الميزانية:

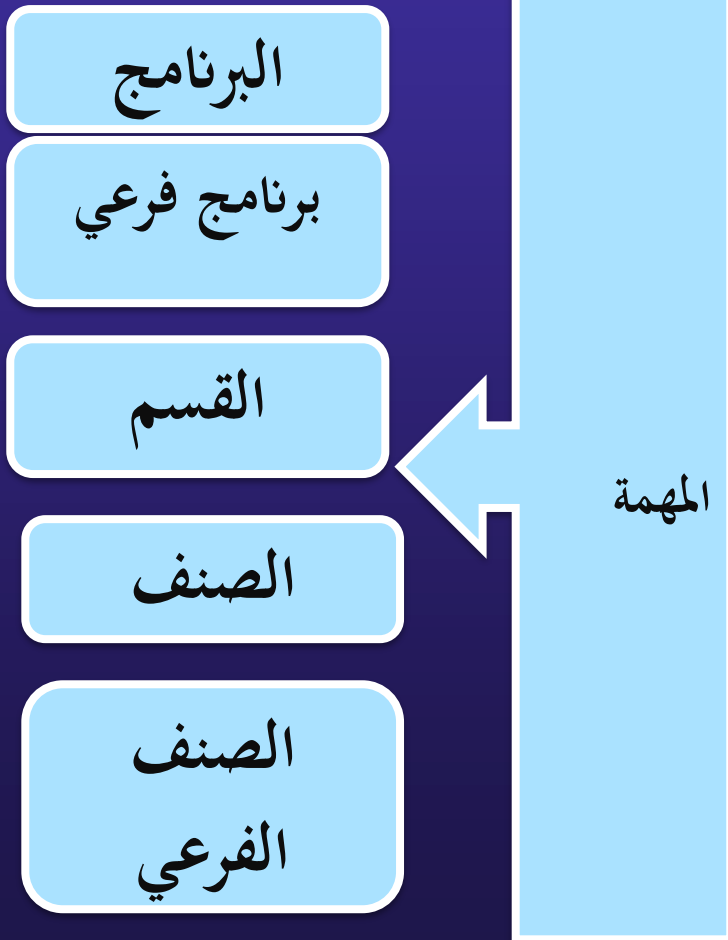
- ❖ تطوير رقابة التصرف و التدقيق الداخلي.
- ❖ تطوير مجلة المحاسبة العمومية ( اعتماد المحاسبة ذات القيد المزدوج..).

# II – التعريف بمنظومة التصرف حسب الأهداف

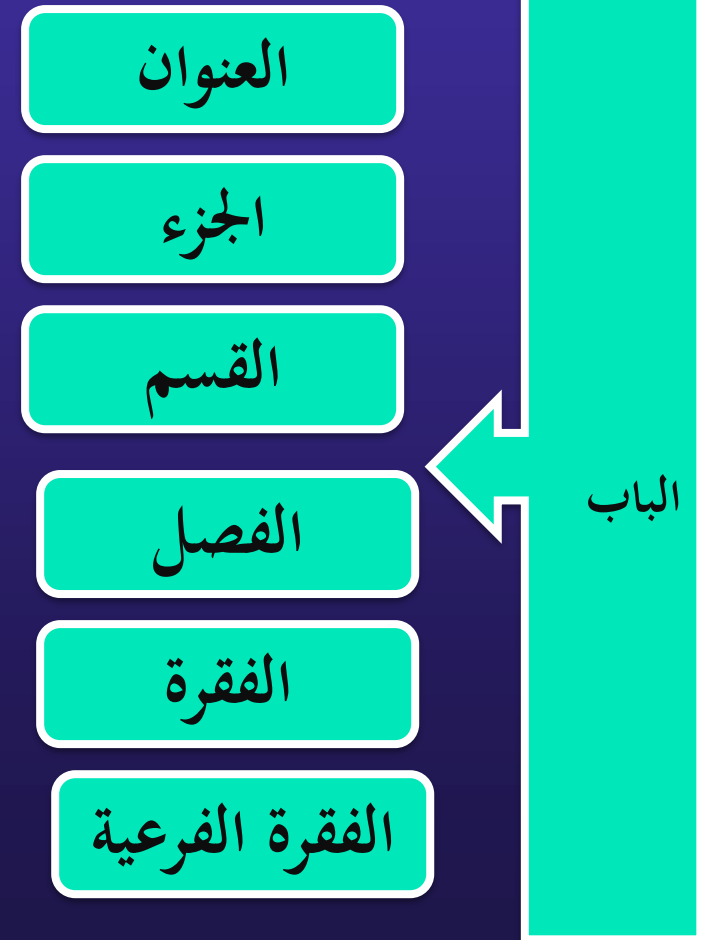


## في الميزانية

### التوزيع الجديد للنفقات:



### التوزيع الحالي للنفقات:



# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## المهمة

- تحتوي المهمة على مجموعة برامج تساهم في تحقيق سياسة عمومية محددة. و يمكن أن تتطابق المهمة مع الوزارة ( وزارة التربية ).
- مهمة البحث العلمي تفترض أن تتكون من جملة برامج البحث العلمي بمختلف الوزارات.

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## مهمة وزارة الشؤون الدينية

- تتمثل المهمة الأساسية لوزارة الشؤون الدينية في العمل على تطبيق سياسة الدولة في المجال الديني.

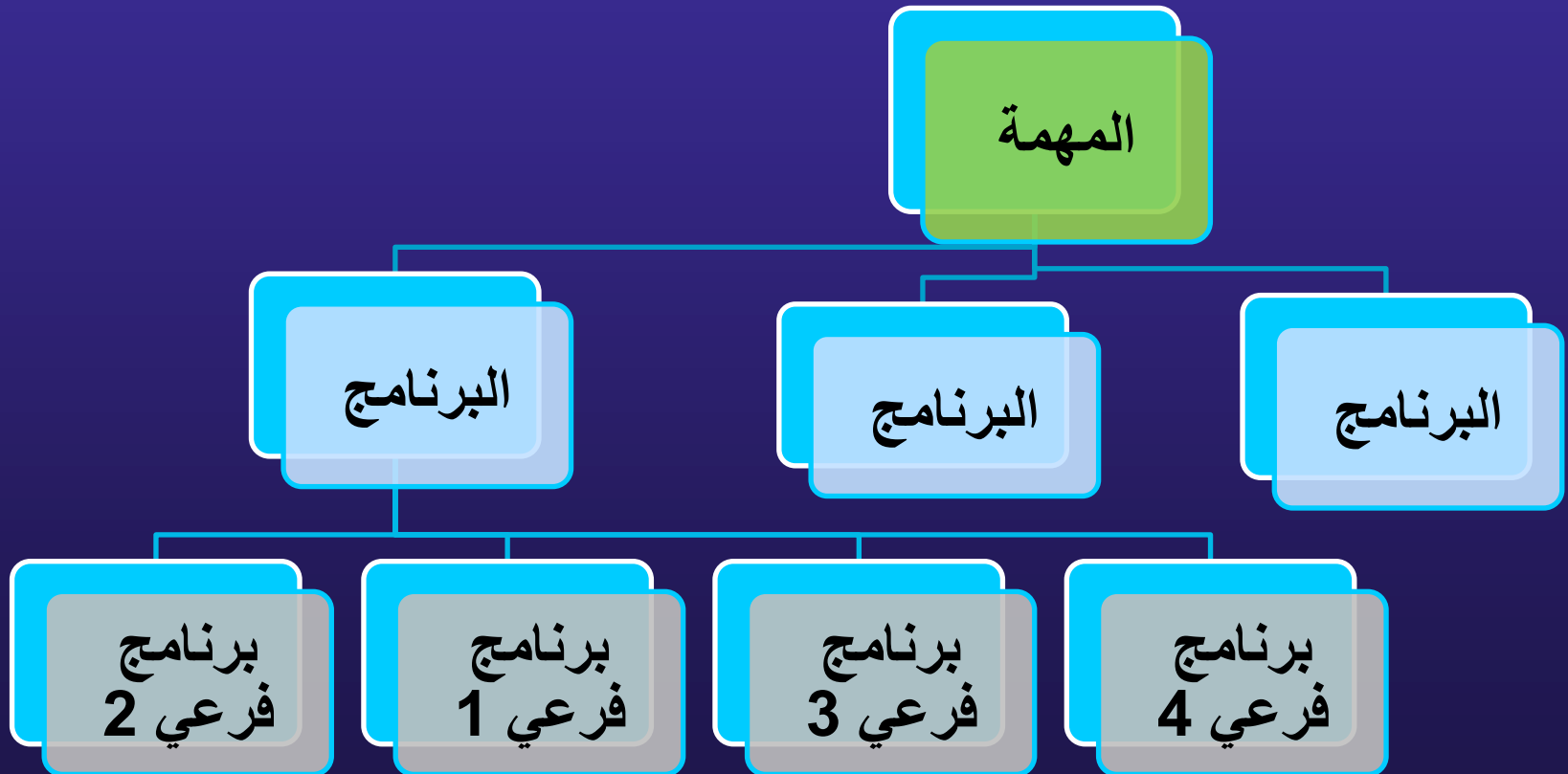
# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية

## البرنامج

- مجموعة متناسقة من العمليات الراجعة بالنظر إلى نفس الوزارة ( المهمة ) و التي تساهم في تجسيم خطة ذات مصلحة وطنية.
- يهدف التقسيم البرمجي إلى بيان المحاور الاستراتيجية لتدخل الوزارة , و يضم البرنامج جميع الهياكل التابعة له صلب الوزارة بما يمكن من رصد ميزانية كل برنامج.

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية

## الهيكلة الجديدة:



# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



أبرز ملامح التجربة على مستوى وزارة الشؤون الدينية

- إحداث وحدة تصرف في الميزانية حسب الأهداف بتاريخ 11 جانفي 2016.

- تحويل المهمة ( الوزارة ) إلى برامج.

- ضبط الأهداف المرسومة لكل برنامج و تحديد المؤشرات لقيس الأداء.

- تسمية رؤساء برامج.

- إعداد وثائق القدرة على الأداء : المشروع السنوي للقدرة

على الأداء PAP

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## رئيس البرنامج

- هو الحلقة الجوهرية في إطار التصرف المبني على الأداء.
- يعين رئيس البرنامج من الوزير المعني و يمارس مهام قيادة البرنامج تحت إشرافه.
- يساهم مع باقي المتدخلين في بلورة أهداف البرنامج و في إعداد ميزانيته.
- يحرص رئيس البرنامج على تنفيذ ميزانية البرنامج و تحقيق الأهداف المعلنة له.

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## برامج وزارة الشؤون الدينية

برنامج عدد 1: برنامج التنمية الدينية

برنامج عدد 2: برنامج القيادة و المساندة

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## برامج وزارة الشؤون الدينية

### برنامج عدد 1: برنامج التنمية الدينية

- ☐ العناية بالمعالم الدينية ( الصيانة و التأثيث و التجهيز )
- ☐ الإحاطة بالإطارات المسجدية و تطوير آدائهم.
- ☐ تيسير إقامة الشعائر و تنظيم الأنشطة الدينية و التظاهرات و الملتقيات و الندوات العلمية و الدينية.
- ☐ دعم البحث العلمي و الدراسات في العلوم الإسلامية و العمل على إحياء التراث الإسلامي و حفظه و نشره.
- ☐ تطوير الإعلام الديني لهدف ترشيد الخطاب الديني....

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## برامج وزارة الشؤون الدينية

### برنامج عدد 2: برنامج القيادة و المساندة:

- ☐ توفير الموارد البشرية اللازمة لضمان حسن سير العمل على المستوى المركزي و الجهوي.
- ☐ تكوين الأعوان و رسكلتهم.
- ☐ متابعة المسار المهني للأعوان.
- ☐ تنظيم المناظرات الداخلية و الخارجية.
- ☐ توفير المعدات و التجهيزات الضرورية لعمل مختلف المصالح بالوزارة.....

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## ميزانية الوزارة حسب التقسيم البراجمي

- يهدف التقسيم البراجمي إلى بيان المحاور الإستراتيجية لتدخل الوزارة ، بما يمكن من رصد ميزانية لكل برنامج.

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية

## ميزانية وزارة الشؤون الدينية حسب التقسيم الكلاسيكي

ميزانية وزارة الشؤون الدينية ( الباب الحادي عشر )

العنوان الثاني

الإستثمار العمومي

العنوان الأول

التأجير عمومي

وسائل المصالح

التدخل العمومي

يتم ترسيم الإعتمادات وفق أقسام تحدد طبيعة النفقة دون  
إمكانية إبراز مدى مساهمة الإعتمادات المرسمة في تحقيق  
السياسات العمومية للوزارة



# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية

يهدف التقسيم البرمجي إلى بيان المحاور الإستراتيجية لتدخل الوزارة بما يمكن من رصد ميزانية لكل برنامج وفق الرسم البياني التالي:

## ميزانية الوزارة حسب التقسيم البرمجي

|                        | الاستثمار<br>العمومي          | التدخل<br>العمومي          | وسائل<br>المصالح          | الأجير<br>العمومي           |               |
|------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------|
| ميزانية البرنامج عدد 1 |                               | +                          | +                         | +                           | برنامج عدد 01 |
| ميزانية البرنامج عدد 2 |                               | +                          | +                         | +                           | برنامج عدد 02 |
| مجموع ميزانية الوزارة  | مجموع<br>الاستثمار<br>العمومي | مجموع<br>التدخل<br>العمومي | مجموع<br>وسائل<br>المصالح | مجموع<br>التأجير<br>العمومي |               |

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية

## مثال ميزانية البرامج لوزارة الشؤون الدينية

سنة 2018 الوحدة : ألف دينار

| بيان البرنامج                      | الأجير العمومي | وسائل المصالح | التدخل العمومي | الاستثمارات المباشرة |                |
|------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------------|----------------|
| برنامج عدد 01 : التنمية الدينية    | 61.500         | 12.090        | 9.566          | 1.540                | 84.696         |
| برنامج عدد 02 : القيادة و المساندة | 18.498         | 1.521         | 130            | 460                  | 20.609         |
|                                    | 79.998         | 13.611        | 9.696          | 2.000                | <u>105.305</u> |

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## البرنامج الفرعي

- البرنامج الفرعي هو تقسيم للبرنامج و يمكن أن يتطابق مع تقسيم وظيفي أو عملياتي كالمصالح المركزية التي يعد إليها التنفيذ الفعلي للبرنامج .
- يحتوي البرنامج الفرعي على جملة الإعتمادات المطابقة إما لمجال تدخل خاص أو لمجموعة خاصة من المستفيدين.

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## البرامج الفرعية لوزارة الشؤون الدينية

- البرنامج عدد 01: التنمية الدينية.
- البرنامج الفرعي 1-1 : التكوين و البحث العلمي
- البرنامج الفرعي 1-2: تنظيم الشعائر و التوعية الدينية.
- البرنامج الفرعي 1-3: المساندة و التأطير

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## البرامج الفرعية لوزارة الشؤون الدينية

- البرنامج عدد 02: القيادة والمساندة .
- البرنامج الفرعي 1-2: القيادة و الرقابة و التقييم.
- البرنامج الفرعي 2-2: المساندة و التصرف في الوسائل.

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## إطار القدرة على الأداء

- هو أداة برمجة على المدى المتوسط، تكون متحركة من سنة إلى أخرى ويشمل 3 سنوات على مستوى التقديرات و يحتوي على توقعات للنفقات وفق طبيعتها و مآلها
- لا تقتصر منهجية التصرف في الميزانية حسب الأهداف على التقسيم البرامجي لميزانية الوزارة فحسب , بل تسعى من خلال القدرة على الأداء إلى بلورة أهداف مستقرة لكل برنامج و مؤشرات لقيس مدى تحقيق تلك الأهداف..

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## إطار القدرة على الأداء

- تبرز الأهداف أولويات كل برنامج على المدى المتوسط و تمكن مؤشرات قياس الأداء من متابعة مدى تقدم تحقيق الأهداف المرسومة والمنصوص عليها في وثيقة المشروع السنوي للقدرة على الأداء الذي يصاحب ميزانية الوزارة عند الاقتراع.

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## الهدف

- الهدف هو الغرض المحدد لعملية ما وهو بذلك يعكس ما نعتزم القيام به و يحتوي كل برنامج على عدد من الأهداف الخصوصية يقع ضبطها بالتناسق مع السياسات العمومية.
- يتم قياس مستوى تحقيق الأهداف من خلال مؤشرات لقيس الأداء.
- يترجم الهدف الأولويات المدرجة ضمن إستراتيجية البرنامج.

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## مبادئ إعداد الأهداف

- عددها محدود: من 3 إلى 4 أهداف بالنسبة لكل برنامج على الأكثر .
- تعبر عن المكونات الأساسية للبرنامج.
- تتسم بالوضوح و سهولة الفهم.
- يجب أن تكون قابلة للقياس بواسطة مؤشرات مرقمة ذات أهداف محددة.

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## خصائص الهدف الجيد SMART

- محدد : **Spécifique**
- قابل للقياس : **Mesurable**
- قابل للتحليل : **Analysable**
- قابل للتحقيق وواقعي : **Réalisable et Réaliste**
- محدد بزمان : **Temporel**

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية

## تقديم بعض الأهداف بالنسبة لوزارة الشؤون الدينية

### برنامج عدد 1: التنمية الدينية

| البرنامج     | البرامج الفرعية                     | الأهداف                                                   |
|--------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| برنامج عدد 1 | 1-1 التكوين و البحث العلمي          | 1-1-1-1 إحكام التصرف في الإطارات الدينية                  |
|              | 2-1 تنظيم الشعائر و التوعية الدينية | 1-2-1 - 1-2-1-1 إحكام سير الشعائر و التوعية الدينية       |
|              | 3-1 المساندة و التأطير              | 1-3-1-1 إحكام التصرف في المعالم الدينية ( جوامع و مساجد ) |

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## المؤشر

- هو تمثيل كمي أو نوعي قابل للاحتساب يمكن من قياس مدى تحقيق هدف معين و التقييم الموضوعي لمستوى تحقيق الأداء.
- تكون متابعة المؤشر وفق جدول زمني يمكن من مراقبة تجسيم الإنجازات السابقة و مقارنتها بالقيم المنشودة للهدف.

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## خصائص مؤشرات الأداء

- يجب أن تكون مرتبطة بالهدف و ذات معنى و قيمة.
- يجب أن تكون بسيطة و مفهومة و قابلة للقياس و المقارنة.
- أن تكون قليلة ( في حدود 3 أو 4 مؤشرات) حتى يمكن متابعتها.
- أن تكون واقعية و ذات مصداقية.
- قابلة للاستقرار لمدة معقولة و لا تتغير بسرعة ( 4-5 سنوات)

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## طبيعة المؤشر

- مؤشر جودة: يساهم في تحسين جودة الخدمات الإدارية.
- مؤشر نجاعة (efficiency): يساهم في تحقيق الأهداف المنشودة بأقل التكاليف.
- مؤشر فاعلية (efficacité): يساهم في تحقيق الأهداف المنشودة.

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية

## تقديم بعض المؤشرات بالنسبة للبرنامج عدد 1:

| البرنامج | البرامج الفرعية           | الأهداف                               | المؤشرات                        | طريقة احتساب المؤشرات                                                                                                                | القيمة المستهدفة |
|----------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1        | 1- التكوين و البحث العلمي | 1 - إحكام التصرف في الإطارات المسجدية | 1- نسبة تأطير الإطارات المسجدية | عدد الأئمة الخطباء المباشرين المتحصلين على الإجازة أو الأستاذية من مجموع الأئمة الخطباء المباشرين                                    | 40%              |
|          |                           |                                       | 2- نسبة تكوين الإطارات المسجدية | عدد الإطارات المسجدية المشاركين في دورات التكوين المستمر و الرسكلة المباشرين من مجموع الإطارات المسجدية المباشرين بالجوامع و المساجد | 13 %             |

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية

## تقديم بعض المؤشرات بالنسبة للبرنامج عدد 1:

| البرنامج             | البرامج الفرعية                   | الأهداف                                 | المؤشرات                                                                       | طريقة احتساب المؤشرات                                                                                                              | القيمة المستهدفة |
|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1<br>التنمية الدينية | 2- تنظيم الشعائر والتوعية الدينية | 1 – إحكام سير الشعائر والتوعية الدينية. | 1- مجموع الدروس والمحاضرات الدينية بالجوامع والمساجد والفضاءات العمومية الأخرى | مجموع الدروس المنجزة في الشهر أو السنة.                                                                                            | 121.000 درسا     |
|                      |                                   |                                         | 2-نسبة تأطير الحجيج التونسيين                                                  | عدد المرشدين الدينيين المرسلين سنويا من قبل الوزارة للإرشاد والتوعية الدينية بالبقاع المقدسة بالنسبة للعدد الجملي للحجيج التونسيين | 1,30 %           |

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية

## تقديم بعض المؤشرات بالنسبة للبرنامج عدد 1:

| البرنامج                    | البرامج الفرعية                | الأهداف                                               | المؤشرات                                        | طريقة احتساب المؤشرات                                                                                                                                               | القيمة المستهدفة |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1<br><b>التنمية الدينية</b> | 3-<br><b>المساندة والتأطير</b> | 1 – إحكام التصرف في المعالم الدينية ( جوامع و مساجد ) | 1- نسبة تأثيث أو صيانة أو تجهيز المعالم الدينية | عدد الجوامع و المساجد التي تدخلت فيها الوزارة أو المبرمج التدخل فيها خلال السنة من قبل الوزارة بالصيانة أو التأثيث أو التجهيز بالنسبة للعدد الجملي للمعالم الدينية. | 5.3%             |
|                             |                                |                                                       | 2- آجال التدخل                                  | عدد الأيام الموائية لتاريخ طلب التدخل                                                                                                                               | 18 يوما          |

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



متابعة المؤشر وفق جدول زمني و مقارنته بالقيمة المنشودة:

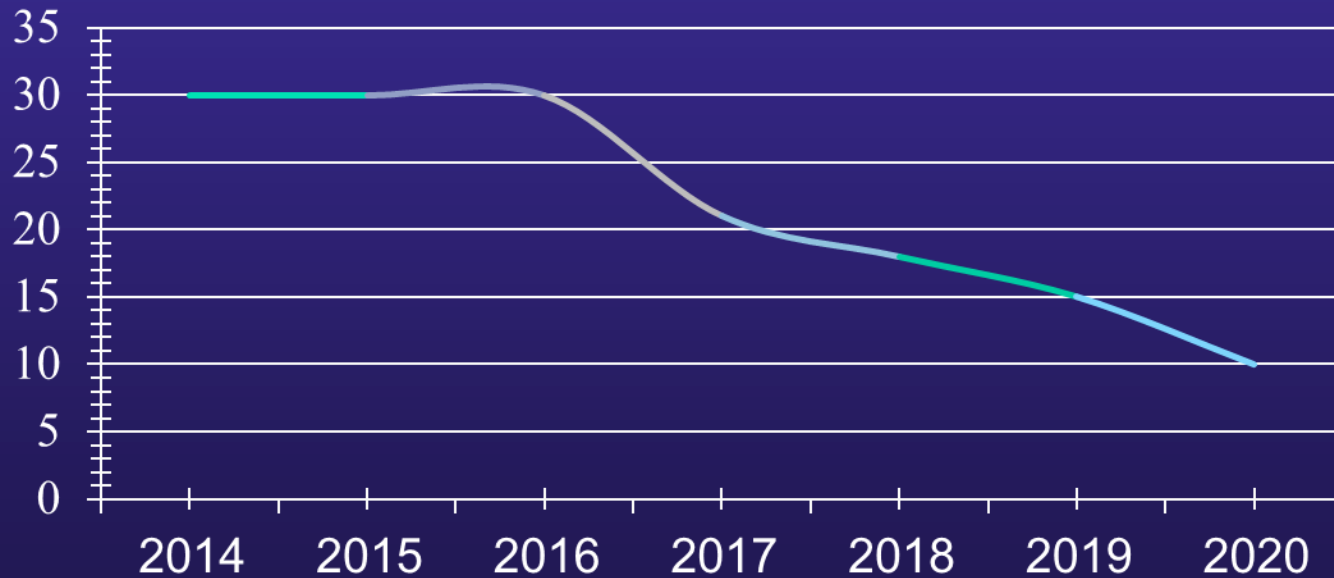
| التقديرات |      |      | 2017 | الإنجازات |      |      | الوحدة | مؤشر قياس الأداء |
|-----------|------|------|------|-----------|------|------|--------|------------------|
| 2020      | 2019 | 2018 |      | 2016      | 2015 | 2014 |        |                  |
| 10        | 15   | 18   | 21   | 30        | 30   | 30   | اليوم  | آجال التدخل      |

القيمة المستهدفة: 18 يوما

# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## الرسم البياني لتطور المؤشر



# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## المشروع السنوي للقدرة على الأداء: **PAP**

- هو وثيقة مصاحبة للمشروع السنوي للميزانية و يلحق بقانون المالية لنفس السنة
- يطابق في تقديمه للتقسيم البرامجي المعتمد و يتألف من التوجهات الاستراتيجية و مجموع الأهداف و المؤشرات المطابقة.
- يتم تقديمه مع ميزانية البرامج في إطار النفقات متوسط المدى ضمن وثيقة واحدة تلحق بقانون المالية.

## التقرير السنوي للقدرة على الأداء: RAP

- يلحق بقانون خلق الميزانية.
- يكون في تقديمه مطابقا للتقسيم البرامجي بما يمكن من إبراز الأداء الذي تم تحقيقه بالمقارنة مع الأهداف و المؤشرات التي تم ضبطها ضمن المشروع السنوي للقدرة على الأداء بالنسبة لنفس السنة المالية.



# III – التعريف بالمفاهيم الأساسية



## التقرير السنوي للقدرة على الأداء: RAP

- أداة أساسية لتقييم النتائج المتحصل عليها و تحليلها و إقتراح أساليب لتحسين و تطوير الأداء إرساء ثقافة المسائلة.



- إن إصلاح المنظومة المالية العمومية هو إصلاح هيكلي ، عميق و طويل المدى يتعلق بكل مجالات التصرف الإداري وهو لا يقتصر على تقنيات و نصوص بل هو ثقافة تصرف جديدة.

- إصلاح المنظومة المالية العمومية في تونس يقطع مراحلها بخطى ثابتة و تمثل الأشواط القادمة تحديات نحو استكمال المسار.



# شكرا على المتابعة