

الموازنة

(بالدينار)

الى غاية		الايضاحات	الأصول
31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2016		
		<b>1</b>	<b>الأصول غير الجارية</b>
		<b>1.1</b>	<b>الأصول الثابتة غير المادية</b>
2 029 685	2 319 610		تطرح الإهلاكات
(1 940 958)	(2 136 763)		
88 727	182 846		
26 782 905	25 912 745	<b>2.1</b>	<b>الأصول الثابتة المادية</b>
2 310 394	2 310 394	1.2.1	أراضي بيضاء
1 107 703	1 107 703	1.2.1	أراضي مبنية للإستغلال الإداري
2 929 040	2 929 040	1.2.1	أراضي مبنية للإستغلال العقاري
3 114 669	3 171 385	2.2.1	المباني الإدارية
(2 115 236)	(2 161 643)		تطرح الإهلاكات
999 433	1 009 742		
44 338 487	44 338 487	3.2.1	المباني المعدة للكراء
(28 585 825)	(29 452 019)		تطرح الإهلاكات
15 752 661	14 886 468		
5 987 069	7 100 258	4.2.1	التجهيزات الخاصة بالمباني الإدارية
(5 268 061)	(5 758 198)		تطرح الإهلاكات
719 009	1 342 060		
4 325 926	4 537 607	5.2.1	التجهيزات الخاصة بالمباني المعدة للكراء
(3 861 674)	(4 117 383)		تطرح الإهلاكات
464 252	420 224		
458 820	458 820	6.2.1	التجهيزات الخاصة بالمباني على ملك الغير
(396 854)	(411 491)		تطرح الإهلاكات
61 966	47 330		
12 157 914	11 968 118	7.2.1	التجهيزات و المعدات الإدارية
(9 719 467)	(10 108 333)		تطرح الإهلاكات
2 438 448	1 859 785		
1 568 781	464 415	<b>3.1</b>	<b>الأصول الثابتة بصدد الإنجاز</b>
1 459 360	1 459 360	<b>4.1</b>	<b>مساهمات و توظيفات مالية لأجل أكثر من السنة</b>
(86 698)	(86 698)		تطرح المخصصات
1 372 662	1 372 662		
37 222 536	28 465 119	<b>5.1</b>	<b>القروض الإجتماعية لأجل أكثر من السنة</b>
(67 675)	(67 675)		تطرح المخصصات
37 154 860	28 397 444		
21 468 167	28 996 523	<b>6.1</b>	<b>قروض مسندة على الرصيد الإجتماعي لأجل أكثر من السنة</b>
(38 482)	(291 218)		تطرح المخصصات
21 429 685	28 705 306		
4 349 077	3 350 530	<b>7.1</b>	<b>ديون مجدولة لأجل أكثر من السنة</b>
12 452 342	16 937 017	<b>8.1</b>	<b>تسبيقات لفائدة الموظفين لأجل أكثر من السنة</b>
19 848	19 848	<b>9.1</b>	<b>أصول مالية أخرى</b>
(19 848)	(19 848)		تطرح المخصصات
0	0		
<b>105 199 039</b>	<b>105 322 965</b>		<b>مجموع الأصول غير الجارية</b>

بتبع

الصندوق الوطني للتقاعد و الحيلة الإجتماعية

الموازنة

(بالدينار)

		2	<u>الأصول الجارية</u>
512 416 468 (5 806 080)	769 107 867 (7 288 221)	1.2	حساب المؤسسات المشغلة تطرح المخصصات
506 610 388	761 819 646		
11 933 094 (7 599 569)	11 576 973 (8 090 916)	2.2	القروض و الأكرية غير الخالصة تطرح المخصصات
4 333 525	3 486 057		
21 028 239	26 520 723	3.2	تسبيقات لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض
815 860	709 055	4.2	تسبيقات على حساب نظام رأس المال عند الوفاة
182 917	41 386	5.2	تسبيقات و مدفوعات على حساب الطلبيات
8 199 163 (48 799)	8 538 131 (108 516)	6.2	تسبيقات لفائدة الموظفين تطرح المخصصات
8 150 364	8 429 614		
19 999 837	24 667 333	7.2	قروض إجتماعية لأجل أقل من السنة
3 166 396	3 070 216	8.2	قروض مسندة على الرصيد الإجتماعي لأجل أقل من السنة
2 525 405	1 984 652	9.2	ديون مجدولة لأجل أقل من السنة
18 030 135 (9 399 733)	49 266 367 (9 400 739)	10.2	أصول جارية أخرى تطرح المخصصات
8 630 401	39 865 628		
204 212 000	123 185 000	11.2	سندات متداولة لأجل أقل من السنة
59 409 209	12 288 713	12.2	السيولة و ما يعادل السيولة
839 064 541	1 006 068 024		<u>مجموع الأصول الجارية</u>
944 263 580	1 111 390 989		<u>مجموع الأصول</u>

بتبع

الصندوق الوطني للتقاعد و الحيغة الإجتماعية

الموازنة

(بالدينار)

إلى غاية		الإيضاحات	الأموال الذاتية و الخصوم
31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2016		
		<b>3</b>	<b>الأموال الذاتية</b>
(540 637 490)	(886 477 402)	1.3	إحتياطيات الأنظمة الإجتماعية
(926 029 163)	(1 334 633 786)		إحتياطيات نظام التقاعد
385 391 672	448 156 384		إحتياطيات نظام رأس المال عند الوفاة
3 609 412	2 120 538	2.3	إحتياطيات الرصيد الإجتماعي
(345 839 912)	37 507 111		نتيجة السنة المالية قبل التعديلات المحاسبية
			إنعكاسات التعديلات المحاسبية
(345 839 912)	37 507 111		نتيجة السنة المالية بعد التعديلات المحاسبية
(882 867 990)	(846 849 753)		<b>مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص</b>
		<b>4</b>	<b>الخصوم</b>
75 717 785	75 205 562	1.4	الخصوم غير الجارية
64 727 197	64 727 197	1.1.4	ديون لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض
10 821 850	10 300 128	2.1.4	مخصصات غير جارية
168 738	178 237	3.1.4	خصوم غير جارية أخرى
1 751 413 785	1 883 035 181	2.4	الخصوم الجارية
13 933 923	14 509 117	1.2.4	مقابل خدمات مستهلكة للصرف
32 610 943	38 984 629	2.2.4	مستحقات في إنتظار إعادة الصرف
27 522 156	34 786 951	3.2.4	حساب الدولة و الجماعات العمومية
7 453 157	7 453 157	4.2.4	حساب الصندوق الوطني للتأمين على المرض
1 320 240 854	1 583 291 501	5.2.4	مستحقات الصندوق الوطني للتأمين على المرض بعنوان التصرف
42 716 668	48 714 207	6.2.4	حساب المؤسسات الصحية و الإجتماعية
3 006 959	2 114 480	7.2.4	المزودون و الحسابات المتصلة بهم
3 408 866	4 258 089	8.2.4	حساب الموظفين
293 024 665	138 872 929	9.2.4	الخصوم الجارية الأخرى
7 495 596	10 050 122	10.2.4	المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم
1 827 131 570	1 958 240 743		<b>مجموع الخصوم</b>
944 263 580	1 111 390 989		<b>مجموع الأموال الذاتية و الخصوم</b>

الصندوق الوطني للتقاعد و الحيفة الإجتماعية

قائمة النتائج

(بالدينار)

إلى غاية		الإيضاحات	
31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2016		
2 887 337 862	3 521 528 621	5	<u>مداخيل الأنظمة الإجتماعية</u>
2 769 424 460	3 383 492 467	1.5	مداخيل نظام التقاعد
2 742 616 501	3 347 192 701	1.1.5	النظام العام
18 116 978	18 701 219	2.1.5	الأنظمة الخصوصية
2 908 270	2 753 351		المساهمات
15 208 708	15 947 868		مساهمة ميزانية الدولة
7 997 121	6 008 467	3.1.5	مساهمة الدولة بعنوان جريات التقاعد المبكر CAREPP
693 861	11 590 081	4.1.5	تمويل جريات التقاعد المبكر في اطار القانون 2014/48
117 913 402	138 036 154	2.5	مداخيل نظام رأس المال عند الوفاة
3 196 994 007	3 743 638 906	6	<u>تكلفة الأنظمة الإجتماعية</u>
3 121 236 282	3 655 413 226	1.6	تكلفة نظام التقاعد
3 094 428 323	3 619 113 459	1.1.6	النظام العام
3 035 992 774	3 551 521 298		جريات المتقاعدين و الأراامل
58 225 194	67 379 413		المنح العائلية ومنح اليتامى
210 355	212 748		إسترجاع و تحويل المحجوزات
18 116 978	18 701 219	2.1.6	الأنظمة الخصوصية
7 997 121	6 008 467	3.1.6	جريات التقاعد المبكر (CAREPP)
693 861	11 590 081	4.1.6	جريات التقاعد المبكر في اطار القانون 2014/48 الخاص ب"اتصالات تونس"
75 757 724	88 225 680	2.6	تكلفة نظام رأس المال عند الوفاة
(309 656 145)	(222 110 285)	7	<u>الهامش الفني الخام</u>
(351 811 822)	(271 920 758)	1.7	<u>الهامش الفني الخام لنظام التقاعد</u>
42 155 677	49 810 473	2.7	<u>الهامش الفني الخام لنظام رأس المال عند الوفاة</u>

تتبع

(بالدينار)

12 570 606	14 363 921	8	<u>إيرادات الإستغلال الأخرى</u>
5 362 905	5 666 292		إيرادات كراء العقارات
4 799 707	5 305 596		إيرادات القروض الإجتماعية
2 407 993	3 392 032		إسترجاع على مدخرات و تحويل أعباء
58 660 015	68 153 438	9	<u>أعباء الإستغلال الأخرى</u>
42 458 077	48 199 155		أجور الموظفين
5 420 664	5 416 402		الخدمات الخارجية
146 920	286 210		مصاريف النقل و التنقل
4 206 861	6 290 370		مصاريف نثرية عامة
2 347 807	3 028 851		الضرائب و الرسوم
4 079 686	4 932 450		مخصصات حسابات الإهلاك و المدخرات
(355 745 554)	(275 899 802)		<u>نتيجة الإستغلال</u>
9 905 642	13 406 913	10	<u>الأرباح العادية</u>
9 021 574	12 594 629		إيرادات التوظيفات المالية
884 068	812 284		الأرباح العادية الأخرى
(345 839 912)	(262 492 889)	11	<u>نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الدعم المالي و التعديلات المحاسبية</u>
0	300 000 000	12	<u>الدعم المالي الممنوح من طرف الدولة لفائدة الصندوق</u>
(345 839 912)	37 507 111		<u>نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الضرائب</u>
0	0		الضرائب على الأرباح
(345 839 912)	37 507 111		<u>نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الضرائب</u>
(345 839 912)	37 507 111	13	<u>نتيجة الفترة المالية قبل التعديلات المحاسبية</u>
			إنعكاسات التعديلات المحاسبية
(345 839 912)	37 507 111	14	<u>نتيجة الفترة المالية بعد التعديلات المحاسبية</u>









## الصندوق الوطني للتقاعد و الحيغة الاجتماعية

### جدول التدفقات النقدية

(حسب الأتموذج المرجعي)

بالدينار

2015	2016	الإيضاحات	البيانات
<b>-517 195 930</b>	<b>-316 593 840</b>	<b>1-15</b>	<b>التدفقات النقدية المرتبطة بأنشطة الإستغلال</b>
2 435 295 384	2 802 952 599		مبالغ مقبوضة من الدولة و المؤسسات المشغلة و المنخرطين
0	300 000 000		الدعم المالي الممنوح من طرف الدولة لفائدة الصندوق
-2 644 208 333	-3 052 336 060		مبالغ مسددة لذوي الحق بعنوان الأنظمة الاجتماعية
-36 064 345	-35 662 848		مبالغ مسددة للأعوان
8 997 769	12 319 738		مبالغ مقبوضة بعنوان فوائد التوظيفات المالية
-275 054 814	-337 061 848		أداءات مدفوعة
-6 161 593	-6 805 421		مبالغ مسددة للمزودين
<b>-6 283 458</b>	<b>-9 722 024</b>	<b>2-15</b>	<b>التدفقات النقدية المرتبطة بأنشطة الإستثمار</b>
-865 812	-1 037 308		الدفعات الناتجة عن إقتناء أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية
-25 338 673	-33 685 038		الدفعات الناتجة عن إقتناء أصول ثابتة مالية
19 898 472	24 887 365		المقايض المتأتية من التفويت أو إستخلاص أصول ثابتة مالية
22 554	112 957		المقايض المتأتية من التفويت في أصول ثابتة مادية وأصول غير مادية
<b>491 569 741</b>	<b>195 613 842</b>	<b>3-15</b>	<b>التدفقات النقدية المرتبطة بالمعاملات مع الصندوق الوطني للتأمين على المرض</b>
924 759 096	924 000 941		مقايض راجعة لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض
-433 189 354	-728 387 099		دفعات لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض
<b>-31 909 647</b>	<b>-130 702 022</b>		<b>تغيير الخزينة</b>
288 035 261	256 125 614		الخزينة في بداية السنة
256 125 614	125 423 592		الخزينة عند ختم السنة

الصندوق الوطني للتقاعد و الحيفة الإجتماعية

مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف لسنة 2016

بالدينار

سنة 2015	سنة 2016	القيمة المضافة الخام	القيمة	الأعباء	القيمة	الإيرادات
- 309 656 145	-222 110 285	الهامش الفني الخام	3 743 638 906	تكلفة الأنظمة الاجتماعية	3 521 528 621	مداخيل الأنظمة الاجتماعية
					- 222 110 285	الهامش الفني الخام
			5 702 612	أعباء الإستغلال الأخرى	14 363 921	إيرادات الإستغلال الأخرى
- 302 653 123	-213 448 976	القيمة المضافة الخام	5 702 612	المجموع	- 207 746 365	المجموع
			48 199 155	أجور الأعوان	- 213 448 976	القيمة المضافة الخام
			3 028 851	ضرائب و آداءات		
- 347 459 007	-264 676 983	زائد أو ناقص الإستغلال الخام	51 228 006	المجموع		
					- 264 676 983	زائد أو ناقص الإستغلال الخام
			6 290 370	أعباء عادية أخرى	812 284	إيرادات عادية أخرى
			4 932 450	مخصصات الإهتلاك و المدخرات	12 594 629	إيرادات التوظيفات المالية
- 345 839 912	-262 492 889	نتيجة الأنشطة العادية	11 222 820	المجموع	- 251 270 069	المجموع
					- 262 492 889	نتيجة الأنشطة العادية
					300 000 000	الدعم المالي من طرف الدولة
						انعكاس التعديلات المحاسبية
- 345 839 912	37 507 111	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية			37 507 111	المجموع

تتكون الإيضاحات حول القوائم المالية للصندوق من المحاور الأساسية التالية :

- أولا : الأصول
- ثانيا : الأموال الذاتية و الخصوم
- ثالثا : قائمة النتائج
- رابعا : التدفقات النقدية
- خامسا : التعهدات خارج الموازنة

## أولا : فيما يخص حسابات الأصول

تنقسم أصول الصندوق إلى أصول غير جارية و المتكونة من أصول ثابتة مادية و غير مادية، و إلى أصول جارية و التي تشتمل بالأساس على مستحقات الصندوق لدى المؤسسات المشغلة و الدولة و المنخرطين .

### مذكرة عدد 1 : الأصول غير الجارية :

تتكون الأصول غير الجارية من الأصول المهيأة للاستعمال بصفة مستمرة حسب الحاجيات التي تفرضها نشاطات الصندوق و من الأصول المحتفظ بها لغاية التوظيف لأجل طويل أو غير المهيأة للتحقق في الأثني عشر شهرا ابتداء من تاريخ ختم القوائم المالية.

ويبلغ المجموع الصافي للأصول غير الجارية في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 105 322 965 د ، و يمثل نسبة أقل من 10 بالمائة من مجموع الأصول.

### 1.1 الأصول الثابتة غير المادية :

تتمثل الأصول الثابتة غير المادية في تكلفة البرمجيات المعلوماتية التي تم اقتناؤها. وقد بلغت القيمة الخام لهذه الأصول ما قدره 2 319 610 د سنة 2016، مقابل 2 029 685 د في 31 ديسمبر 2015 أي بزيادة قدرها 289 925 د تخص اقتناءات سنة 2016 من المزود "عربسوفت" بما قيمته 152 504 د ، و تحويل أرصدة الأصول في طريق الإنجاز إلى حسابات الأصول الثابتة غير المادية بما قيمته 137 421 د ، تخص إقتناء و تركيز منظومة إعلامية خاصة بالمراسلات من المركز الوطني للإعلامية بما قيمته 27 776 د ، و إقتناء منظومة للإدماج و التخصص في التصرف الإلكتروني للوثائق من نوع « alfresco » من المزود « archiveyourdocs » بقيمة 109 645 د .

وتقدر نسبة إهلاك هذه الأصول بـ33 بالمائة سنويا و يبلغ مجموع إهلاكها إلى غاية 31 ديسمبر 2016 ما قدره 2 136 763 د مقابل 1 940 958 د في 31 ديسمبر 2015 أي بزيادة قدرها 195 805 د تمثل مخصصات إهلاك سنة 2016 .

## 2-1 الأصول الثابتة المادية :

تتكون الأصول الثابتة المادية من الأراضي والبناءات (الإدارية والمعدة للكراء) والتجهيزات الخاصة بها إضافة إلى المعدات الإعلامية والمكتبية ومعدات النقل.

### 1.2.1 الأراضي :

بلغت القيمة الجملية للأراضي التي هي على ملك الصندوق حتى موفى سنة 2016 ما قدره 6 347 137 د حيث لم تسجل أي تغيير مقارنة بسنة 2015.

### 2.2.1 المباني الإدارية :

بلغت القيمة الخام للمباني الإدارية في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 3 171 385 د مقابل 3 114 669 د في 31 ديسمبر 2015 أي بارتفاع قدره 56 716 د يخص تحويل أرصدة من الأصول في طور الإنجاز إلى حسابات المباني الإدارية يتمثل في أشغال إعادة تهيئة مركز تعليم الكبار بالحي السكني بقبلي .

أما حساب الإهلاك الخاص بهذه المباني فقد بلغ 2 161 643 د في 31 ديسمبر 2016 مقابل 2 115 236 د في 31 ديسمبر 2015 أي بارتفاع قدره 46 407 د يمثل مخصصات إهلاك سنة 2016 .

### 3.2.1 المباني المعدة للكراء:

بلغت القيمة الخام للمباني المعدة للكراء ما قدره 44 338 487 د في 31 ديسمبر 2016 حيث لم تسجل أي تغيير مقارنة بسنة 2015 .

أما حساب الإهلاك الخاص بهذه المباني فقد بلغ 29 452 019 د في 31 ديسمبر 2016 مقابل 28 585 825 د في 31 ديسمبر 2015 أي بارتفاع قدره 866 193 د يمثل مخصصات إهلاك سنة 2016 .

### 4.2.1 التجهيزات الخاصة بالمباني الإدارية:

بلغت القيمة الخام للتجهيزات الخاصة بالمباني الإدارية ما قدره 7 100 258 د في 31 ديسمبر 2016 مقابل 5 987 069 د في 31 ديسمبر 2015 مسجلة ارتفاعا قدره 1 113 188 د منها مبلغ قيمته 111 860 د يتمثل في :

- تركيب أسلاك خاصة بالتجهيزات الإعلامية بقيمة 4 300 د .
- إقتناء و وضع ستائر بما قيمته 17 485 د .
- تهيئة المباني الإدارية بما قيمته 56 920 د
- إقتناء حواجز آلية و لافتة ضوئية بما قيمته 33 155 د .

- و قد بلغ مبلغ تحويل الأرصدة من الأصول في طور الإنجاز إلى حسابات التجهيزات الخاصة بالمباني الإدارية ما قيمته **1 001 328** د موزعة كالاتي :
- أشغال تركيز تجهيزات كهربائية و سلامة بالمباني الإدارية و مقرات الإعلامية للصندوق بما قيمته **930 346** د ،تم إنجازها من طرف شركتي « le relais Electric و « CARAVAN Telecom systems » .
  - أشغال تهيئة بمقر الأرشيف بين عروس بقيمة **32 361** د
  - أشغال تهيئة بالمقر الاجتماعي محمد الخامس بقيمة **26 922** د
  - أشغال بالمبنى الإداري بالمنزه السادس بقيمة **11 699** د

وتقدر نسبة إهلاك هذه التجهيزات بـ15 بالمائة سنويا وقد تطور مجموع إهلاكها من **5 268 061** د في 31 ديسمبر 2015 إلى **5 758 198** د في 31 ديسمبر 2016 مسجلا ارتفاعا قدره **490 137** د يمثل مخصصات إهلاك سنة 2016.

### 5.2.1 التجهيزات الخاصة بالمباني المعدة للكراء :

تطورت القيمة الخام للتجهيزات الخاصة بالمباني المعدة للكراء من **4 325 926** د في 31 ديسمبر 2015 إلى **4 537 607** د في 31 ديسمبر 2016 أي بارتفاع قدره **211 681** د يخص تزويد بعض الشقق بآلات تسخين الماء بما قيمته **4 790** د ، و تحويل أرصدة من الأصول في طور الإنجاز إلى حسابات التجهيزات الخاصة بالمباني المعدة للكراء بما قيمته **206 891** د تخص تزويد العمارتين « A » و « E » التابعتين للحي السكني رادس الغابة بالغاز الطبيعي بما قيمته **170 665** د ، و أشغال النجارة الخارجية للحيين السكنيين بسيدي بوزيد و قفصة بما قيمته **36 226** د .

تقدر نسبة إهلاك هذه التجهيزات بـ 15 بالمائة سنويا، وبلغ مجموع إهلاكها في 31 ديسمبر 2016 ما قدره **4 117 383** د مقابل **3 861 674** د في 31 ديسمبر 2015 مسجلا ارتفاعا بـ **255 709** د يتمثل في مخصصات اهلاك سنة 2016 .

### 6.2.1 التجهيزات الخاصة بالمباني على ملك الغير :

يتكون هذا الحساب من مختلف التجهيزات التي تم تركيزها بمختلف المباني التي هي على ملك الغير والتي تأوي بعض المصالح الإدارية للصندوق على وجه الكراء. بلغت القيمة الخام لهذه التجهيزات في 31 ديسمبر 2016 ما قيمته **458 820** د حيث لم تسجل أي تغيير مقارنة بسنة 2015 .

تقدر نسبة إهلاك هذه التجهيزات بـ 15 بالمائة سنويا، وقد بلغ مجموع إهلاكها **411 490** د في 31 ديسمبر 2016 مقابل **396 854** د في 31 ديسمبر 2015 مسجلا ارتفاعا بـ **14 636** د يتمثل في مخصصات اهلاك سنة 2016

### 7.2.1 التجهيزات والمعدات الإدارية:

- تتكون التجهيزات و المعدات الإدارية من:
- ✓ وسائل التنقل
  - ✓ المعدات والتجهيزات المكتبية
  - ✓ معدات الإعلامية
  - ✓ معدات وتجهيزات أخرى مختلفة

وقد سجلت القيمة الخام لهذه الأصول سنة 2016 انخفاضا بقيمة 189 797 د حيث بلغت 11 968 117 د في 31 ديسمبر 2016 مقابل 12 157 914 د سنة 2015 ، ناتجا أساسا على التفويت في وسائل نقل مهلكة تماما بما قيمته الخام 331 702 د و بقيمة تفويت تساوي 112 956 د . كما تم اقتناء معدات إعلامية بما قيمته 43 827 د، هواتف بقيمة 4 967 د ، مكيفات هواء بما قيمته 87 020 د، و تجهيزات مختلفة بقيمة 6 091 د .

أما مخصصات الإهلاك المتعلقة بهذه الأصول فقد بلغت سنة 2016 ما قدره 10 108 333 د سنة 2016 مقابل 9 719 467 د سنة 2015 أي بارتفاع قدره 388 866 د يعود إلى مخصصات اهتلاك سنة 2016 التي بلغت 720 569 د ، و استرجاع مخصصات اهتلاك بما قيمته 331 702 د تخص وسائل النقل التي تم التفويت فيه .

وتبين الجداول التالية محتوى هذه الأصول وتطورها:

جدول تطور التجهيزات والمعدات الإدارية

بالدينار

التطور	سنة 2015			سنة 2016			طبيعة الأصول
	القيمة الصافية	الإهلاك	القيمة الخام	القيمة الصافية	الإهلاك	القيمة الخام	
- 119 243	345 060	- 1 828 079	2 173 139	225 817	- 1 615 619	1 841 436	وسائل النقل
- 101 455	332 872	- 1 380 199	1 713 071	231 416	- 1 481 655	1 713 071	أثاث مكثبي
- 29 802	89 939	- 738 715	828 654	60 137	- 768 517	828 654	معدات مكتبية
- 300 151	1 196 201	- 3 688 306	4 884 507	896 050	- 4 032 285	4 928 335	معدات الإعلامية
- 28 011	474 376	- 2 045 579	2 519 955	446 365	- 2 171 668	2 618 033	معدات أخرى
-	-	- 38 589	38 589	-	- 38 589	38 589	تجهيزات عامة
- 578 663	2 438 448	- 9 719 467	12 157 914	1 859 785	- 10 108 333	11 968 118	المجموع

ملخص التجهيزات والمعدات الإدارية

بالدينار

القيمة عند ختم السنة	تفويت	الإقتناءات	القيمة في بداية السنة	طبيعة الأصول
1 841 436	331 702		2 173 139	وسائل النقل
1 713 071			1 713 071	أثاث مكثبي
828 653			828 653	معدات مكتبية
4 928 335		43 827	4 884 507	معدات الإعلامية
2 618 033		98 078	2 519 955	معدات أخرى
38 589			38 589	تجهيزات عامة
11 968 118	331 702	141 906	12 157 914	المجموع

بالدينار

جدول إهلاكات التجهيزات والمعدات الإدارية

طبيعة الأصول	نسبة الإهلاك %	مجموع إهلاك السنوات السابقة	مخصصات إهلاك 2016	طرح إهلاك معدات تم بيعها سنة 2016	مجموع الإهلاك عند ختم السنة
وسائل النقل	25	1 828 079	119 243	331 702	1 615 619
أثاث مكثبي	15	1 380 199	101 455		1 481 655
معدات مكتبية	15	738 715	29 802		768 517
معدات الإعلامية	15	3 688 306	343 978		4 032 285
معدات أخرى	15	2 045 579	126 089		2 171 668
تجهيزات عامة	15	38 589			38 589
<b>المجموع</b>		<b>9 719 467</b>	<b>720 569</b>	<b>331 702</b>	<b>10 108 333</b>

3.1 الأصول الثابتة بصدد الإنجاز :

تتمثل الأصول الثابتة بصدد الإنجاز في أشغال التهيئة والتوسيع والترميم و الصيانة التي يقوم بها الصندوق في مختلف المباني ، التي لم يتم في شأنها ختم نهائي حتى موفى السنة المالية 2016.

وقد بلغت قيمة هذه الأصول في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 464 415 د مقابل 1 568 781 د سنة 2015 مسجلة انخفاضاً بـ 1 104 366 د يعود من ناحية إلى أشغال صيانة و تجهيز أنجزت سنة 2016 بما قيمته 297 991 د و تحويل أرصدة من الأصول في طور الإنجاز إلى الأصول الثابتة من ناحية أخرى بما قيمته 1 402 357 د في:



تطور الأصول الثابتة بصدد الإنجاز خلال سنة 2016

المبلغ بالدينار	العنوان
-1 104 366	التطور
297 991	أشغال منجزة سنة 2016
89 909	أشغال تجهيز المبنى الإداري بالمنزه السادس ومقر الأرشيف بين عروس بآلات السلامة وكلميرات مراقبة
191 892	أشغال تجديد التجهيزات و الأسلاك الكهربائية الخاصة بالمباني الإدارية و المكيفات
5 824	دراسة تركيب مصعد كهربائي بالمقر الإجتماعي للصندوق
10 366	أشغال نجارة بالمباني الإدارية بتونس الكبرى

المبلغ بالدينار	تحويل أرصدة الأصول في طور الإنجاز إلى حسابات الأصول الثابتة على إثر انتهاء الأشغال
-1 402 357	المجموع
395 930	أشغال كهرباء و سلامة بالمبنى الإداري بالمنزه السادس و مقر الأرشيف بين عروس ( قسط الكهرباء )
267 695	أشغال كهرباء و سلامة بالمبنى الإداري بالمنزه السادس و مقر الأرشيف بين عروس ( قسط الحرائق )
266 721	أشغال كهرباء و سلامة بالمبنى الإداري بالمنزه السادس و مقر الأرشيف بين عروس ( قسط كلميرات المراقبة )
5 259	أشغال كهرباء و تكييف قاعة الحاسوب بالمبنى الإداري بالمنزه السادس
32 361	أشغال تهيئة داخلية مقر الأرشيف بين عروس
26 923	أشغال تهيئة المقر الإجتماعي محمد الخمس
36 227	أشغال نجارة ألإمينيوم بمختلف الأحياء السكنية الجهوية
56 716	أشغال إعادة تهيئة مركز تعليم الكبار بالحي السكني بقلي
27 776	إقتناء تطبيقه تخص المراسلات
109 645	إقتناء تطبيقه تخص الأرشيف "yourdoc"
170 665	أشغال ربط الحي السكني براس بشبكة الغاز
6 440	أشغال نجارة بالمبنى الإداري بالمنزه السادس

## الصدوق الوطني للتقاعد والحيفة الاجتماعية

أما الأشغال التي لا تزال بصدد الإنجاز إلى حدود 31 ديسمبر 2016، فقد بلغ مجموعها **464 415** د مفصلة كالاتي :

المبلغ بالدينار	العنوان
<b>464 415</b>	<b>أشغال في طور الإنجاز بتاريخ 31-12-2016</b>
191 892	أشغال خاصة بالشبكة الكهربائية و نظام التكييف بقاعة الموزع المركزي بالمبنى الإداري بالمنزه السادس
61 451	أشغال تهيئة دار الخدمات بسوسة
33 337	دراسة جيوتقنية خاصة بالحي السكني بالرمانة
21 504	دراسة خاصة بمشروع بناء المقر الإجتماعي الجديد للصدوق
16 137	دراسة تركيب آلات لكشف الحرائق
9 072	دراسة إصلاح المصعد الكهربائي بالحي السكني براس
8 064	دراسة تجديد المصعد الكهربائي بالمقر الإجتماعي للصدوق
5 600	دراسة لإعادة تهيئة مقر المركز الجهوي بالمنستير
4 480	دراسة لإعادة تهيئة مقر المركز الجهوي بقابس
7 549	دراسة جيوتقنية لبناء مقر بيار دو
3 654	أشغال تهيئة دار الخدمات بنقطة
2 501	أشغال ربط بشبكة الماء الصالح للشرب بدار الخدمات بغيراسن
2 240	دراسة لإعادة تهيئة مقر المركز الجهوي بباجة
2 419	دراسة و متابعة تهيئة مقر المركز الجهوي بالقيروان
3 136	دراسة تهيئة فضاء ترفيهي بحديقة بار دو
1 103	أشغال تهيئة مقر المركز الجهوي بنوزر
2 419	دراسة و متابعة صيانة العسارة عدد 5 بالحي السكني بنطاوين
2 240	أشغال تهيئة بالحي السكني بقلبي و تطاوين
560	دراسة تقنية لمركز تعليم الكبار بقلبي
3 136	مراقبة تقنية للمصارتين عدد 1 و 2 بالحي السكني بالمنزه السادس
6 099	أشغال صيانة مرأب السيارات
57 965	أشغال توسيع مقر المركز الجهوي بالقيروان
10 367	أشغال نجارة جزئية ببعض مباني تونس الكبرى
1 344	خبرة عقارية
3 853	مراقبة تقنية بالمبنى الإداري بالمنزه السادس
2 294	أشغال تهيئة دار الخدمات بالرديف

#### 4.1 مساهمات وتوظيفات مالية لأجل أكثر من السنة:

بلغت القيمة الخام للتوظيفات المالية والمساهمات في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 1 459 360 د حيث لم تسجل أي تغيير مقارنة بسنة 2015 .

وتتوزع هذه الأصول على النحو التالي:

بالدينار

العنوان	2016
توظيفات مالية طويلة الأجل مغطاة بمدخرات	5 448
مساهمات في رأس مال بعض الشركات	1 453 912
<b>المجموع</b>	<b>1 459 360</b>

#### 1.4.1 التوظيفات المالية طويلة الأجل:

تتكون التوظيفات المالية طويلة الأجل من قيمة أسهم قديمة تعود إلى ما قبل سنة 1976، قام الصندوق بتكوين مدخرات لتغطية قيمتها الجملية، لأقدميتها وقد بلغت في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 5 448 د حيث لم تسجل أي تغيير بالنسبة لسنة 2015

#### 2.4.1 المساهمات في رأس مال الشركات :

بلغت القيمة الخام لهذه المساهمات ما قدره 1 453 912 د في 31 ديسمبر 2016 حيث لم تسجل أي تغيير بالنسبة لسنة 2015 . وقد قام الصندوق بتكوين مدخرات لتغطية مجمل أسهم شركة التوفيق بما قيمته 81 250 د ، و تعتمد سياسة تكوين المدخرات الخاصة بالمساهمات في رأس مال الشركات بتغطية الأسهم المهددة بالإنخفاض في القيمة بسبب تراكم النتائج السلبية .

وتتوزع هذه المساهمات كما يلي:

بالدينار

الشركات	مساهمة الصندوق	مخصصات المدخرات	القيمة الصافية في 31 ديسمبر 2016
الشركة التونسية للخطوط الجوية	962 050	-	962 050
الشركة العقارية التونسية	35 612	-	35 612
الشركة التونسية السعودية	375 000	-	375 000
شركة التوفيق	81 250	81 250	-
<b>المجموع</b>	<b>1 453 912</b>	<b>81 250</b>	<b>1 372 662</b>

### 5.1 القروض الاجتماعية لأجل أكثر من السنة:

بلغت القيمة الصافية لهذه القروض في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 28 397 444 د مقابل 37 154 860 د في 31 ديسمبر 2015 أي بانخفاض قدره 8 757 416 د. و تتوزع هذه القروض على النحو التالي:

#### جدول توزيع القروض الاجتماعية لأجل أكثر من السنة

بالدينار

العنوان	سنة 2016	سنة 2015
قروض سكن	21 098 512	27 202 274
قروض سيارات	37 695	88 703
قروض جامعية	6 764 279	9 371 279
قروض شخصية	496 957	492 604
<b>المجموع</b>	<b>28 397 444</b>	<b>37 154 860</b>

### 1.5.1 تطور قروض السكن :

بالدينار

العنوان	سنة 2016	سنة 2015
مبلغ القروض في بداية السنة :	33 546 958	41 705 242
قروض طويلة الأجل:	27 202 274	34 298 640
قروض قصيرة الأجل:	6 344 683	7 406 602
القروض المسندة خلال السنة :	0	0
تأمين قروض السكن :	566	2 411
استخلاص السنة :	-7 050 360	-8 160 695
طرح المستحقات لأقل من السنة وتسجيلها بالديون قصيرة الأجل :	-5 613 080	-6 344 683
<b>المجموع</b>	<b>20 884 084</b>	<b>27 202 274</b>

و قد بلغت الفوائد البيئية الخاصة بقروض السكن المسجلة سنة 2016 ما قيمته 214 369 د.

**2.5.1 تطور قروض السيارات:**

بالدينار

سنة 2015	سنة 2016	العنوان
281 185	160 955	مبلغ القروض في بداية السنة :
169 588	88 703	قروض طويلة الأجل:
111 597	72 252	قروض قصيرة الأجل:
0	0	القروض المسندة خلال السنة :
-120 231	-86 614	استخلاص السنة :
-72 252	-36 834	طرح المستحقات لأقل من السنة وتسجيلها بالديون قصيرة الأجل :
88 703	37 507	المجموع

و قد بلغت الفوائد البيئية الخاصة بقروض السيارات في موفى 2016 ما قيمته 188 د.

**3.5.1 تطور القروض الجامعية:**

أسند الصندوق الوطني للتقاعد والحيطة الاجتماعية سنة 2016 قروضا جامعية تقدر بـ552 000 د مقابل 704 750 د سنة 2015. أما مبلغ استخلاص الأصل بعنوان نفس القروض فقد بلغ سنة 2016 ما قدره 3 746 509 د مقابل 5 236 176 د سنة 2015 .

بلغت القيمة الجمالية للقروض الجامعية لأجل أكثر من السنة في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 6 764 279 د موزعة كالاتي:

بالدينار

سنة 2015	سنة 2016	العنوان
6 658 402	4 666 710	أصل الدين:
2 712 878	2 097 569	الفوائد الجارية المؤجلة:
9 371 279	6 764 279	المجموع

بالدينار

**4.5.1 تطور القروض الشخصية :**

العنوان	سنة 2016	سنة 2015
مبلغ القروض في بداية السنة :	10 526 422	5 749 775
قروض طويلة الأجل:	492 604	173 227
قروض قصيرة الأجل:	10 033 818	5 576 548
القروض المسندة خلال السنة :	23 934 990	14 566 035
استخلاص السنة :	-17 395 479	-9 789 388
طرح المستحقات لأقل من السنة وتسجيلها بالديون قصيرة الأجل :	-16 577 518	-10 033 818
<b>المجموع</b>	<b>488 415</b>	<b>492 604</b>

و قد بلغت الفوائد البيئية الخاصة بالقروض الشخصية موفى 2016 ما قيمته 8 543 د.

**6.1 قروض مسندة على الرصيد الاجتماعي لأجل أكثر من السنة:**

بلغت القيمة الخام لهذه القروض في موفى سنة 2016 ما قدر 996 523 د مقابل 21 468 166 د في 31 ديسمبر 2015 أي بارتفاع قدره 7 528 357 د. و يعود ذلك إلى الترفيع في سقف القروض السكنية من ستين إلى تسعين ألف دينار الوارد بمحضر الجلسة المنعقدة بتاريخ 03 جويلية 2014 بمقر وزارة الشؤون الاجتماعية، مقابل احتياطات للرصيد الاجتماعي تقلصت من 5 037 641 د في 31 ديسمبر 2014 إلى 2 120 538 د في نفس الفترة من سنة 2016 .

أما المدخرات المخصصة لهذا الصنف من القروض فقد بلغت ما قدره 291 218 د في 31 ديسمبر 2016، وهي تتكون من الملفات التي تم توجيهها من طرف مصالح العمل الاجتماعي إلى إدارة النزاعات و التي تخص أعوان في حالة إلحاق أو الذين تم عزلهم.

## الصندوق الوطني للتقاعد والحيفة الاجتماعية

بالدينار

سنة 2015	سنة 2016	العنوان
16 054 621	24 634 563	مبلغ القروض في بداية السنة :
13 589 586	21 468 166	قروض طويلة الأجل:
2 465 035	3 166 396	قروض قصيرة الأجل:
9 749 380	8 896 763	القروض المسندة خلال السنة :
262 128	364 770	تأمين قروض الرصيد الإجتماعي:
-1 431 566	-1 829 356	استخلاص السنة :
-3 166 396	-3 070 216	طرح المستحقات لأقل من السنة وتسجيلها بالديون قصيرة الأجل :
<b>21 468 166</b>	<b>28 996 523</b>	<b>المجموع</b>

### 7.1 ديون مجدولة لأجل أكثر من السنة :

بلغت قيمة هذه الديون في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 3 350 530 د مقابل 4 349 077 د في 31 ديسمبر 2015 أي بانخفاض قدره 998 547 د ناتجا أساسا على استخلاص ديون متخذة بذمة بعض البلديات و المؤسسات .  
وتتوزع هذه الديون على النحو التالي:

بالدينار

2015	2016	نوع الدين	المؤسسة
144	144	ديون بذمة شركة النقل بتونس	الوزارة الأولى
1 203 712	0	مساهمات شهرية	الوكالة البلدية للخدمات البيئية
7 620	7 620	مساهمات شهرية	مؤسسة " الراشد "
	625 312	مساهمات شهرية	المركز الوطني للجلود و الأحذية
3 131 713	2 505 371	تعديل آلي للجرايات وتنفيذ ، و إحالة على التقاعد	بلدية تونس
	206 196	تعديل آلي للجرايات وتنفيذ ، و إحالة على التقاعد	بلدية باردو
5 887	5 887	مساهمات شهرية	ديون مختلفة قديمة
<b>4 349 077</b>	<b>3 350 530</b>		<b>المجموع</b>

### 8.1 تسبيقات لفائدة الموظفين لأجل أكثر من السنة

بلغت هذه التسبيقات في 31 ديسمبر 2016 ما قيمة 16 937 017 د مقابل 12 452 342 د في 31 ديسمبر 2015 أي بارتفاع قدره 4 484 675 د يعود ذلك إلى الترفيع في المبلغ الأقصى للتسابقة على المرتب الوارد بمذكرة إجراءات عدد 2013/01 المؤرخة في 11 فيفري 2013. وعلى مراجعة إجراءات تجديدها قبل نهاية فترة إستخلاصها بمقتضى مذكرة الإجراءات عدد 2014/07 المؤرخة في 21 ماي 2014، كما أنها أصبحت تشمل أعوان الصندوق المزمع إحالتهم على التقاعد، شرط إبرام عقد تأمين على الحياة. و لقد صدرت سنة 2015 مذكرة إجراءات عدد 2015/10 تم من خلالها الترفيع في السقف من ثمانية مرات الأجر المرجعي إلى اثنتي عشر مرة، لمدة استخلاص أقصاها خمس سنوات .

### 9.1 أصول مالية أخرى :

بلغت القيمة الخام لهذه الأصول في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 19 848 د حيث لم تسجل أي تغيير بالنسبة لسنة 2015. وتمثل هذه الأصول ضمانات مادية قديمة مدفوعة قبل سنة 1994 من قبل الصندوق لمختلف المتعاملين معه. وقد تم تكوين مدخرات في مجمل الرصيد.



## منذرة عدد 2 : الأصول الجارية :

يرتب الأصل باعتباره أصلا جاريا عندما يمثل جزءا من أنشطة الاستغلال التي يقوم بها الصندوق ومن المنتظر أن يتحقق أو يستهلك أثناء السير العادي لعملية الاستغلال أو عندما يحتفظ به أساسا لغاية توظيفه لفترة قصيرة أو لأجل قصير ومن المنتظر أن يتحقق في الإثني عشر شهرا ابتداء من تاريخ ختم السنة المحاسبية.

### 1.2 حساب المؤسسات المشغلة :

بلغت القيمة الخام لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 769 107 867 د ، مقابل 512 416 468 د في 31 ديسمبر 2015 أي بارتفاع قدره 256 691 399 د . وتتكون هذه المستحقات من:

بالدينار

العنوان	سنة 2016	سنة 2015	التغييرات
مستحقات على المؤسسات المشغلة:	668 006 934	458 379 191	209 627 743
مستحقات مغطاة بمدخرات:	7 288 221	5 806 080	1 482 141
مستحقات على الدولة بعنوان استرجاع عجز الأنظمة الخاصة للتقاعد :	- 1 843 551	3 208 581	- 5 052 132
مستحقات على الدولة بعنوان التقاعد المبكر في إطار إعادة هيكلة المنشآت العمومية:	31 581 809	26 938 320	4 643 489
مستحقات على "اتصالات تونس" بعنوان التقاعد المبكر في إطار قانون 2014/48:	37 968 690	4 203 693	33 764 997
مستحقات على الدولة بعنوان المساهمات على الأعوان الملحقيين في نطاق التعاون الفني:	2 598 321	2 185 188	413 133
مستحقات على الدولة بعنوان الأنظمة الممولة:	23 507 445	11 695 416	11 812 029
<b>المجموع</b>	<b>769 107 867</b>	<b>512 416 468</b>	<b>256 691 399</b>

### 1.1.2 مستحقات على المؤسسات المشغلة :

بلغت القيمة الخام لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2016 باعتبار المستحقات المغطاة بمدخرات ما قدره 675 295 155 د مقابل 464 185 270 د في 31 ديسمبر 2015 أي بارتفاع قدره 211 109 884 د .  
وتتكون هذه الديون بالأساس من متخلدات المساهمات لشهر ديسمبر و منحة الإنتاج والشهر الثالث عشر، يتم خلاصها في مطلع سنة 2017، إلى جانب المساهمات بعنوان التنفيل والتعديل الآلي للجرايات.

### 2.1.2 مستحقات على الدولة بعنوان استرجاع عجز الأنظمة الخاصة للتقاعد:

تنفيذا لقرار الدولة بتحمل العجز الحاصل على مستوى الأنظمة الخاصة للتقاعد، يتم احتساب هذا العجز ضمن مستحقات الصندوق كآلاتي :

العنوان	المبلغ بالدينار
الرصيد في 31 ديسمبر 2015	3 208 581
تحمل الدولة لعجز سنة 2016 :	15 947 868
جرايات سنة 2016 :	18 701 219
يطرح منها المساهمات بعنوان الأنظمة الخاصة لسنة 2016	2 753 351
المبالغ المستخلصة خلال سنة 2016	-21 000 000
الرصيد في 31 ديسمبر 2016	-1 843 551

### 3.1.2 مستحقات على الدولة بعنوان التقاعد المبكر في إطار إعادة هيكلة المنشآت العمومية:

بلغت قيمة المستحقات بعنوان التقاعد المبكر ما قدره 581 809 31 د في 31 ديسمبر 2016 مقابل 26 938 320 د في 31 ديسمبر 2015 أي بارتفاع 4 645 150 د وتوزع هذه المستحقات كالتالي:

## الصندوق الوطني للتقاعد والحيفة الاجتماعية

العنوان	رصيد 2015	مصاريف سنة 2016	المجموع بالدينار
جرايات التقاعد المبكر	26 938 320	6 008 467	32 946 786
استخلاص سنة 2016 :			-1 363 316
الرصيد في 31 ديسمبر 2016 :			31 583 470

### 4.1.2 مستحقات على الدولة بعنوان المساهمات على الأعوان الملحقين في نطاق التعاون الفني:

بلغت قيمة هذه المستحقات في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 2 598 321 د مفصلة كالآتي:

## الندوق الوطني للتقاعد والحيفة الاجتماعية

العنوان	المبلغ بالدينار
مساهمات سنة 2003	3 707 810
مساهمات سنة 2004	2 953 798
مساهمات لفائدة أعوان النقل والكهرباء في إطار التعاون الفني	3 949 661
مساهمات سنة 2005	3 144 539
مساهمات سنة 2006	3 306 594
مساهمات سنة 2007	3 342 027
مساهمات سنة 2008	3 105 898
مساهمات سنة 2009	5 018 221
مساهمات سنة 2010	4 976 412
مساهمات سنة 2011	4 689 065
مساهمات سنة 2012	5 310 226
مساهمات سنة 2013	6 088 194
مساهمات سنة 2014	7 993 047
مساهمات سنة 2015	7 809 940
مساهمات سنة 2016	8 788 133
إصلاح مساهمات سنوات 2009-2008-2007-2006	- 3 274 414
إصلاح مساهمات سنوات 2005-2004	- 2 268 832
المبالغ المستخلصة سنة 2005	- 1 807 000
المبالغ المستخلصة سنة 2006	- 12 160 000
المبالغ المستخلصة سنة 2007	- 3 000 000
المبالغ المستخلصة سنة 2008	- 3 000 000
المبالغ المستخلصة سنة 2009	- 4 000 000
المبالغ المستخلصة سنة 2010	- 4 750 000
المبالغ المستخلصة سنة 2011	- 3 750 000
المبالغ المستخلصة سنة 2012	- 6 560 226
المبالغ المستخلصة سنة 2013	- 2 189 774
المبالغ المستخلصة سنة 2014	- 8 680 000
المبالغ المستخلصة سنة 2015	- 7 770 000
المبالغ المستخلصة سنة 2016	- 8 375 000
<b>المجموع</b>	<b>2 598 321</b>

**5.1.2 مستحقات على الدولة بعنوان الأنظمة الممولة :**

ارتفعت هذه المستحقات من 11 695 416 د في 31 ديسمبر 2015 إلى 23 507 445 د في 31 ديسمبر 2016 ، بما قيمته 11 812 029 د تتمثل في:

العنوان	المبلغ بالدينار
قيمة المستحقات بداية السنة	11 695 416
دفوعات بعنوان سنة 2016	48 793 534
مقايض خلال سنة 2016	-36 981 505
قيمة المستحقات في 31 ديسمبر 2016	23 507 445
التطور	11 812 029

**6.1.2 مستحقات على "اتصالات تونس" بعنوان التقاعد المبكر في إطار قانون 2014/48:**

ارتفعت هذه المستحقات من 4 203 693 د في 31 ديسمبر 2015 إلى 37 968 690 د في 31 ديسمبر 2016 ، بما قيمته 33 764 997 د تتمثل في:

العنوان	المبلغ بالدينار
قيمة المستحقات بداية السنة	4 203 693
جرايات مدفوعة خلال سنة 2016	11590 081
مقايض سنة 2016	-4 158 749
التنفيل	23 677 497
تسويات الإحالة على التقاعد	2 260 967
استرجاع مصاريف التصرف	395 200
قيمة المستحقات في 31 ديسمبر 2016	37 968 690
التطور	33 764 997

### 7.1.2 مدخرات على حساب المؤسسات المشغلة:

بلغت قيمة هذه المدخرات ما قدره 7 288 221 د في 31 ديسمبر 2016 مقابل 5 806 080 د في 31 ديسمبر 2015 أي بارتفاع قدره 1 482 141 د.

تعتمد سياسة تكوين المدخرات الخاصة بهذه المستحقات غير الخالصة ،على تغطية خطر عدم استخلاصها من المؤسسات المشغلة و ذلك نظرا للوضعيات القانونية و المالية التي توجد فيها هذه المؤسسات ،و غياب أي ضمانات للإستخلاص و التي من المحتمل أن تصبح محل نزاع . و على هذا الأساس تم تغطية مجمل أرصدة المستحقات بعنوان التعديل الآلي للجرايات على المؤسسات التي وقعت تصفيتها.

و يبين الجدول التالي تطور هذه المدخرات :

بالدينار

تطور المدخرات على حساب المؤسسات المشغلة:

العنوان	2016	2015	مخصصات أو استرجاع 2016
الديوان الوطني للصيد البحري	2 873 107	1 952 428	920 679
الشركة التجارية لمنتجات الصناعات التقليدية	1 144 861	1 013 270	131 591
شركة الإنتاج للصناعات التقليدية	938 999	751 598	187 401
الشركة الوطنية للزراعات الآلية	1 094 644	935 542	159 102
شركة الإحياء والتنمية الفلاحية السهل الذهبي	386 517	368 517	18 000
شركة التنمية الفلاحية سيدي منصور	208 413	208 413	-
شركة الإحياء و التنمية الفلاحية برج توتة	262 217	247 817	14 400
شركة التنمية الفلاحية جلمة 1	162 269	150 461	11 808
الدار التونسية للنشر	122 351	120 728	1 623
الشركة الوطنية للنقل بين المدن	27 410	27 410	-
شركة التنمية الفلاحية مورانة	22 406	21 242	1 164
شركة النقل تونس	8 654	8 654	-
مؤسسات مختلفة	36 373		36 373
<b>المجموع</b>	<b>7 288 221</b>	<b>5 806 080</b>	<b>1 482 141</b>

## 2.2 القروض و الأكرية غير الخاصة :

بلغت القيمة الجمالية الخام للقروض والأكرية التي لم يتم استخلاصها في آجالها التعاقدية ما قيمته 11 576 973 د في موفى سنة 2016 مقابل 11 933 094 د سنة 2015 أي بانخفاض قدره 356 120 د. وقد بلغت مخصصات المدخرات بهذا العنوان ما قيمته 8 090 916 د في 31 ديسمبر 2016 أي ما يقارب 70 % من هذه المستحقات مغطاة بمدخرات ،مقابل 7 599 569 د في 31 ديسمبر 2015 أي بارتفاع قدره 491 347 د تمثل مخصصات سنة 2016. أما سياسة تكوين المدخرات الخاصة بهذا النوع من المستحقات غير الخاصة ،فتعتمد على أقدمية الدين التي حددت بثلاثة سنوات فما فوق ،و كذلك على الملفات التي تم توجيهها من طرف مصالح إدارة الإستخلاص إلى إدارة النزاعات .  
وتتوزع القروض والأكرية غير الخاصة كالاتي :

بالدينار

التطور	سنة 2015	سنة 2016	العنوان
- 296 896	10 112 303	9 815 407	القروض غير الخاصة
- 466 079	-6 246 590	-6 712 669	مخصصات المخاطر
<b>- 762 975</b>	<b>3 865 713</b>	<b>3 102 738</b>	<b>القيمة الصافية</b>
- 45 829	166 711	120 882	قروض السيارات غير الخاصة
27 238	-143 430	-116 192	مخصصات المخاطر
<b>- 18 591</b>	<b>23 280</b>	<b>4 690</b>	<b>القيمة الصافية</b>
- 159 234	2 752 849	2 593 614	قروض السكن غير الخاصة
- 57 570	-1 725 417	-1 782 986	مخصصات المخاطر
<b>- 216 804</b>	<b>1 027 432</b>	<b>810 628</b>	<b>القيمة الصافية</b>
313 128	1 142 370	1 455 498	القروض الشخصية غير الخاصة
- 128 854	-763 190	-892 043	مخصصات المخاطر
<b>184 274</b>	<b>379 180</b>	<b>563 454</b>	<b>القيمة الصافية</b>
- 404 961	6 050 374	5 645 413	القروض الجامعية غير الخاصة
- 306 894	-3 614 553	-3 921 447	مخصصات المخاطر
<b>- 711 855</b>	<b>2 435 820</b>	<b>1 723 966</b>	<b>القيمة الصافية</b>
- 56 325	1 815 274	1 758 949	أكرية غير خاصة
- 25 268	-1 352 979	-1 378 246	مخصصات المخاطر
<b>- 81 593</b>	<b>462 295</b>	<b>380 702</b>	<b>القيمة الصافية</b>
- 2 900	5 517	2 617	ديون على الغير بعنوان بيع شقق
<b>- 356 120</b>	<b>11 933 094</b>	<b>11 576 973</b>	<b>المجموع الخام</b>
<b>- 491 347</b>	<b>- 7 599 569</b>	<b>- 8 090 916</b>	<b>مخصصات المخاطر</b>
<b>- 847 467</b>	<b>4 333 525</b>	<b>3 486 057</b>	<b>القيمة الصافية</b>



### 3.2 تسبيقات لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض:

بلغت التسبيقات لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض في موفى سنة 2016 ما قدره 26 520 723 د مقابل 21 028 239 د في موفى 2015 أي بارتفاع قدره 5 492 484 د مفصل كالآتي:

بالدينار

العنوان	رصيد سنة 2015	مصاريف إضافية خلال 2016	استخلاصات تحققت خلال 2016	رصيد سنة 2016
أجور الأعوان المدمجين صلب الصندوق الوطني للتأمين على المرض	642 622	0	0	642 622
نفقات التأمين الجماعي على المرض المدفوعة للأعوان المدمجين صلب الصندوق الوطني للتأمين على المرض	261 569	0	0	261 569
مصاريف علاج بعنوان سنة 2006 تم دفعها لفائدة منخرطي الصندوق الوطني للتأمين على المرض ولم تسترجع إلى غاية 31 ديسمبر 2009	268 865	0	0	268 865
نفقات مختلفة صرفت لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض	463 503	0	0	463 503
مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض في المساهمات لفائدة جمعية المعوقين	1 603 866	1 603 866		1 603 866
نفقات غير قابلة للاسترجاع صرفت على الأحياء السكنية الراجعة للصندوق الوطني للتأمين على المرض	2 018 828	1 207 853		3 226 681
عجز النفقات قابلة للاسترجاع والتي صرفت على الأحياء السكنية الراجعة للصندوق الوطني للتأمين على المرض	-88 104	-57 814		-145 918
مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض في أعباء التصرف:	17 460 956	2 738 579	0	20 199 535
المصاريف المنجزة عن استخلاص القروض الاجتماعية	893 478	0	0	893 478
نفقات التصرف العقاري	9 418 901	1 556 930	0	10 975 831
المصاريف المنجزة عن استخلاص المساهمات	7 148 577	1 181 649	0	8 330 226
<b>المجموع</b>	<b>21 028 239</b>	<b>5 492 484</b>	<b>0</b>	<b>26 520 723</b>

### 4.2 تسبيقات على حساب نظام رأس المال عند الوفاة :

تتكون هذه النفقات من التسبيقات على منح رأس المال عند الوفاة التي يدفعها الصندوق لذوي الحق عند وفاة المنخرط في انتظار استكمال الإجراءات والتصفية النهائية للملف.

تحولت التسبيقات على منح رأس المال عند الوفاة من 815 860 د في 31 ديسمبر 2015 إلى 709 055 د في 31 ديسمبر 2016 مسجلة انخفاضا قدره 106 805 د.

## 5.2 تسبيقات و دفعات على حساب الطلبيات :

تتكون هذه النفقات من تسبيقات قام الصندوق بدفعها لبعض المزودين قصد القيام ببعض الأشغال أو بتقديم الخدمات لتزويده ببعض المقتنيات.

وتبلغ قيمة هذه التسبيقات ما قدره 41 386 د في 31 ديسمبر 2016 مقابل 182 917 د في 31 ديسمبر 2015 مسجلة انخفاضا قدره 141 531 د.

## 6.2 تسبيقات لفائدة الموظفين لأجل أقل من السنة :

بلغت القيمة الخام للتسبيقات على الأجور لأجل أقل من السنة المدفوعة لأعوان الصندوق في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 8 538 131 د .

ويبين الجدول التالي تطور هذه التسبيقات:

بالدينار

العنوان	الرصيد في 31 ديسمبر 2015	تسبيقات ممنوحة خلال سنة 2016	استخلاص بعنوان سنة 2016	مستحقات لأجل أقل من السنة و تعديلات محاسبية	الرصيد في 31 ديسمبر 2016
تسبيقات على المرتبات	7 151 835	836 804	-7 318 181	6 743 381	7 413 839
تسبيقات على التأمين الجماعي	356 157	326 412	-58 432	-238 102	386 035
تسبيقات بعنوان عيد الفطر	413 421	621 600	-577 492		457 528
تسبيقات بعنوان عيد الاضحى	277 750	276 000	-273 022		280 729
المجموع	8 199 163	2 060 816	-8 227 127	6 505 279	8 538 131

و قد بلغت المدخرات المخصصة للتسبيقات لفائدة الموظفين ما قيمته 108 516 د في 31 ديسمبر 2016، مع العلم أن هذه المدخرات تتكون بالأساس من الملفات الموجهة من طرف مصالح العمل الإجتماعي إلى إدارة النزاعات ، و التي تخص أعوان في حالة إلحاق أو الذين تم عزلهم.

## 7.2 قروض اجتماعية لأجل أقل من السنة :

بلغ الرصيد الجملي لهذا الحساب ما قيمته 24 667 333 د في 31 ديسمبر 2016 مقابل 19 999 837 د في 31 ديسمبر 2015 مسجلا ارتفاعا بـ 4 667 496 د، يعود بالأساس إلى الزيادة في الإعتمادات المرصودة على القروض الشخصية، و يتوزع هذا الرصيد على النحو التالي:

بالدينار

2015	2016	العنوان
72 249	36 926	أقساط قروض سيارات
6 344 683	5 618 424	أقساط قروض سكن
3 549 088	2 401 601	قروض جامعية
10 033 818	16 610 382	القروض الشخصية
19 999 837	24 667 333	المجموع

### 8.2 قروض مسندة على الرصيد الإجتماعي لأجل أقل من السنة :

بلغ الرصيد الجملي لهذا الحساب ما قيمته 3 070 216 د في 31 ديسمبر 2016 مقابل 3 166 396 د في 31 ديسمبر 2015 أي بانخفاض قدره 96 180 د.

### 9.2 ديون مجدولة لأجل أقل من السنة:

تبلغ قيمة الديون المجدولة إلى حدود 31 ديسمبر 2016 ، ما قدره 1 984 652 د مفصلة كما يلي:

## الصندوق الوطني للتقاعد والحيطة الاجتماعية

بالدينار

2015	2016	نوع الدين	المؤسسة
-4 845 128	-4 845 128	تعديل آلي للجريات وتنفيذ	وزارة المالية
5 950 843	5 950 843	مخلفات مختلفة	الوزارة الأولى
90 978	0	مساهمات	شركة التنمية الفلاحية ليمام
	118 300	مساهمات	المركز الوطني للجلود والأحذية
492 970	-30	مساهمات	الوكالة البلدية للخدمات البيئية
-1 634	-1 634	مساهمات	ديون مختلفة قديمة
130 726	0	مساهمات	شركة التنمية الفلاحية حشاد
21 688	21 688	مساهمات	شركة "ضبعة حانون"
15 251	15 251	مساهمات	شركات "الراشد"
626 343	626 343	تعديل آلي للجريات و تنفيذ و إحالة على التقاعد	بلدية تونس
	67 000	تعديل آلي للجريات و تنفيذ و إحالة على التقاعد	بلدية باردو
43 368	32 018	ضم خدمات - تعديل آلي للجريات و تنفيذ و مساهمات	بلديات مختلفة أخرى
<b>2 525 405</b>	<b>1 984 652</b>	<b>المجموع</b>	

### 10.2 أصول جارية أخرى:

بلغت القيمة الخام للأصول الجارية الأخرى ما قدره 49 266 367 د سنة 2016 مقابل 18 030 135 د سنة 2015 أي بانخفاض قدره 31 236 232 د.

وتتكون هذه الأصول من:

بالدينار

2015	2016	العنوان
8 358 326	8 358 326	مستحقات على الملحقين في نطاق التعاون الفني مغطاة بمدخرات
926 068	926 068	حسابات مدينة مغطاة بمدخرات
73 482	85 610	تأمين مبالغ بالخزينة العامة للبلاد التونسية
174 707	157 313	حسابات مؤسسات مشغلة تخص أعوان في حالة إلحاق
(459 978)	348 641	مستحقات لدى المنضويين تحت قانون عدم المباشرة الخاصة و تسوية
566 203	538 754	مخزون المواد المعدة للإستهلاك
94 093	93 889	مخزون المواد غير صالح للإستهلاك
126 682	118 378	حسابات في إنتظار التسوية
7 383 882	36 841 350	تقديرات الإيرادات الفنية للأئظمة
-	852 340	حسابات العقلة التوقيفية
309 095	303 096	أعباء مسجلة مسبقا
455 119	620 145	مستحقات على الأعوان بعنوان مخلفات قروض وتسبيقات مسندة على الرصيد الإجتماعي وأجور ممنوحة
22 456	22 456	صكوك غير خالصة مغطاة بمدخرات
<b>18 030 135</b>	<b>49 266 367</b>	<b>المجموع</b>

بلغت المدخرات المخصصة على حساب الأصول الجارية الأخرى ما قدره 739 400 د في 31 ديسمبر 2016 .  
تعتمد سياسة تكوين المدخرات الخاصة بهذا الحساب على تغطية فئة من المستحقات غير المؤكدة و غير الملزمة ،مثل مساهمات التعاون الفني القديمة المسجلة بطريقة محاسبة التعهد و التي لا يمكن إلزام هؤلاء المنخرطين الملحقين على دفعها .  
كما تعتمد هذه السياسة على تغطية حسابات مدينة قديمة ،و كذلك جميع المخزونات التي أصبحت غير صالحة للإستعمال .  
أما الصكوك غير خالصة فيتم تغطيتها بمدخرات بعد ثلاث سنوات أقدمية .

و تتوزع هذه المدخرات كما يلي :

بالدينار

العنوان	2016
مدخرات على مستحقات الملحقين في نطاق التعاون الفني	8 358 326
مدخرات على حسابات دائنة	926 068
مدخرات على مخزون المواد المعدة للإستهلاك الغير صالحة للإستعمال	93 889
مدخرات بعنوان الصكوك غير خالصة	22 456
<b>المجموع</b>	<b>9 400 739</b>

## 11.2 سندات متداولة لأجل أقل من السنة :

تتكون السندات المتداولة لأقل من سنة من الأموال الموظفة في السوق التقديرية لمدة لا تتجاوز السنة التي سيتم إستخلاصها خلال سنة 2017 والفوائد المستحقة على هذه السندات ولم يحل أجل خلاصها.

بلغت هذه التوظيفات المالية في 31 ديسمبر 2016، ما قيمته 123 185 000 د

## 12.2 السيولة و ما يعادل السيولة :

يتكون حساب السيولة و ما يعادل السيولة من الأرصدة المحاسبية للحسابات المالية للصندوق المفتوحة لدى المؤسسات المصرفية والمالية ومن الأموال الموجودة بحسابات الخزينة لمختلف فروع الصندوق.

وقد بلغت هذه الأرصدة المحاسبية ما قدره 12 288 713 د في 31 ديسمبر من سنة 2016 مقابل 59 409 209 د في نفس التاريخ من سنة 2015 مسجلة انخفاضا قدره 47 120 496 د.

## ثانيا : فيما يخص حسابات الأموال الذاتية والخصوم

### مذكرة عدد 3 : الأموال الذاتية :

تتكون الأموال الذاتية للصندوق من احتياطات الأنظمة الاجتماعية واحتياطات الرصيد الاجتماعي والنتائج غير الموزعة.

### 1.3 احتياطات الأنظمة الاجتماعية :

تحولت احتياطات الأنظمة الاجتماعية لأول مرة منذ إنشاء الصندوق سنة 1976، من مجموع إيجابي ب 68 205 914 د سنة 2012 إلى رصيد سلبي ب 56 654 588 د سنة 2013، و الذي يعني استهلاك جميع إحتياطات الأنظمة الاجتماعية. و قد بلغ هذا الرصيد السلبي في موفى سنة 2016 ما قيمته 886 477 402 د على إثر توزيع النتيجة المحاسبية السلبية 345 839 912 د لسنة 2015 بين احتياطات نظامي التقاعد و رأس المال عند الوفاة، وفق صيغة التقسيم المعتمدة من طرف المكتب الدولي للشغل.

وتتوزع إحتياطات الأنظمة الاجتماعية كما يلي :

بالدينار

العنوان	مجموع الاحتياطات في 31 ديسمبر 2015	نتيجة 2015	مجموع الاحتياطات في 31 ديسمبر 2016
نظام التقاعد	-926 029 163	-408 604 623	-1 334 633 786
نظام رأس المال عند الوفاة	385 391 673	62 764 711	448 156 384
المجموع	-540 637 490	-345 839 912	-886 477 402

### 2.3 إحتياطات الرصيد الاجتماعي :

بلغت احتياطات الرصيد الاجتماعي ما قدره 2 120 538 د في 31 ديسمبر 2016 مقابل 3 609 412 د في 31 ديسمبر 2015 و 5 037 641 د في 31 ديسمبر 2014 مسجلة انخفاضا سجل لأول مرة منذ بدء نشاط الرصيد الاجتماعي سنة 2014، و قد عرف هذا الانخفاض نسقا تصاعديا إذ بلغ في موفى سنة 2016 ما قدره 1 488 874 د، و يعود ذلك بالأساس إلى توسيع مجال تدخل الرصيد الاجتماعي ليشمل منحة العيد، بعد منحة الإحالة على التقاعد. و سيشهد هذا الانخفاض ارتفاعا بتحمل الرصيد الاجتماعي لفارق احتساب تصفية جريات التقاعد الخاصة بأعوان الضمان الاجتماعي، و بتفعيل الفصل 18 من النظام الداخلي للرصيد الاجتماعي بتسديد قسط من الفارق بين المصاريف المدفوعة إلى مسدي الخدمات الصحية و المبالغ المسترجعة، مما سيؤدي إلى استهلاك جميع احتياطات الرصيد الاجتماعي و حصول عجز في توازناته المالية، و يتمثل هذا الانخفاض في:

## الصندوق الوطني للتقاعد والحيفة الاجتماعية

بالدينار

2015	2016	العنوان
392 343	634 295	فوائد قروض الرصيد الاجتماعي
- 965 919	- 958 031	اسناد منح الاحالة على التقاعد
- 122 840	- 76 654	منحة التأمين الجماعي على المرض
- 425 100	- 429 900	اسناد منحة العيد
- 306 712	- 658 585	الأعباء الإجتماعية لأعوان الصندوق المتقاعدين
- 1 428 229	- 1 488 874	المجموع



## مذكرة عدد 4 : الخصوم:

### 1.4 الخصوم غير الجارية:

تتكون الخصوم غير الجارية من الديون طويلة المدى المتخلدة بذمة الصندوق لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض والمخصصات التي تم تكوينها لتغطية مصاريف من المحتمل أن يتحملها الصندوق في السنوات المقبلة ومن الضمانات المالية المدفوعة للصندوق من طرف متسوعي المباني الإدارية والتجارية والمعدة للسكن.

وقد بلغت القيمة الجملية لهذه الخصوم ما قدره 75 205 562 د سنة 2016 مقابل 75 717 785 د سنة 2015 مسجلة انخفاضا قدره 512 223 د.

### 1.1.4 الديون لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض:

بلغت الديون طويلة المدى المتخلدة بذمة الصندوق لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض بعنوان تحويل منابه من احتياطات الأنظمة الاجتماعية التي تم التخلي عنها لفائدته ما قدره 64 727 197 د في موفى سنة 2016 حيث لم تسجل أي تغيير مقارنة بسنة 2015. وقد تم إدراج باقي مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض في الاحتياطات والممتلكات الراجعة له بالنظر ضمن الخصوم غير الجارية وذلك في انتظار صدور قرار بخصوص صيغ تحويله من قبل اللجنة الفنية المكلفة بتحديد الاحتياطات والممتلكات الراجعة للصندوق المحدث.

وتتوزع هذه الديون في 31 ديسمبر 2016 على النحو التالي:

المبلغ بالدينار	العنوان
146 849 293	مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض من الإحتياطيات بتاريخ 31 ديسمبر 2005
18 126 097	تحويل أرصدة البنود المحاسبية الخاصة بنظام الحيطة الاجتماعية لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض
- 18 686 429	تحويلات لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض
- 12 555 222	ممتلكات عقارية
- 2 855 988	مساهمات في رأس مال بعض الشركات
- 1 149 552	تجهيزات ومعدات مختلفة
- 2 067 011	قروض على الرصيد الاجتماعي وتسبيقات على الأجور
- 58 656	تحويلات أخرى
- 81 561 763	مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض في استخلاص:
- 59 037 000	القروض الاجتماعية
- 20 394 898	الديون المجدولة
- 2 129 865	التوظيفات المالية
64 727 197	المجموع

**2.1.4 المدخرات غير الجارية :**

تتكون هذه المدخرات من المبالغ التي من المحتمل أن يدفعها الصندوق لذوي الحق من المنخرطين أو الدولة . و لقد بلغت قيمتها في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 10 300 128 د مقابل 10 821 850 د سنة 2015 أي بانخفاض قدره 521 722 د ،يعود بالأساس إلى دفع الصندوق لمبلغ 426 229 د يخص الأداء على التكوين المهني الخاص بسنة 2003 و المغطى بمدخرات :

المبلغ بالدينار	العنوان
18 261	مدخرات لتغطية التكلفة المالية التي من الممكن أن تنجر عن صرف جرايات ( قضايا مرفوعة ضد الصندوق)
- 113 754	استرجاع على مدخرات لتغطية التكلفة المالية المنجرة عن تعديل جرايات بعض المتقاعدين
- 426 229	استرجاع على مدخرات بعنوان الأداء على التكوين المهني لسنة 2003
- 521 722	المجموع

ويتوزع مجموع هذه المدخرات كما يلي:

بالدينار

العنوان	2016
مدخرات لتغطية التكلفة المالية التي من الممكن أن تنجر على مطالبة الدولة بالمساهمات المدفوعة على الملحقين لدى وكالة التعاون الفني.	5 090 994
مدخرات لتغطية التكلفة المالية التي من الممكن أن تنجر على إثر تعديل جرايات بعض متقاعدي النقل والكهرباء والغاز	1 338 104
مدخرات لتغطية التكلفة المالية التي من الممكن أن تنجر عن الامتيازات العينية الممنوحة للأعوان من سنة 2007 إلى غاية سنة 2010.	1 251 903
مدخرات لتغطية التكلفة المالية المحتملة بعنوان الأداء على التكوين المهني بعنوان سنوات 2004-2005-2006-2007	1 992 240
مدخرات للمخاطر التي من الممكن أن تنجر من المطالبة بدفع باقي ثمن أراضي حي رادس و حي الرمانة	119 650
مدخرات لتغطية التكلفة المالية التي من الممكن أن تنجر عن القضايا المرفوعة ضد الصندوق	507 237
المجموع	10 300 128

### 3.1.4 خصوم غير جارية أخرى :

تتكون هذه الخصوم من الضمانات المدفوعة للصندوق من طرف متسوعي المباني المعدة للكراء، و قد بلغت ما قدره 178 237 د في 31 ديسمبر 2016 مقابل 168 738 د في 31 ديسمبر 2015 مسجلة زيادة قدرها 9 499 د.

### 2.4 الخصوم الجارية :

تتكون الخصوم الجارية من التزامات قائمة على الصندوق نشأت نتيجة معاملات أو أحداث وقعت وستتم تسويتها باستعمال الأموال الناتجة عن عناصر تنتمي إلى الأصول الجارية.  
وقد بلغ مجموع الخصوم الجارية في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 1 883 035 181 د مقابل 1 751 413 786 د سنة 2015 مسجلة ارتفاعا قدره 131 621 395 د يعود بالأساس إلى ارتفاع مستحقات الصندوق الوطني للتأمين على المرض .

### 1.2.4 مقابل خدمات مستهلكة للصرف :

بلغت القيمة الجملية للخدمات المستهلكة للصرف في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 14 509 117 د مقابل 13 933 923 د سنة 2015 أي بارتفاع قدره 575 194 د و تمثل القيمة الجملية للخدمات الواجب على الصندوق دفعها للمنخرطين في موفى سنة 2016.

### 2.2.4 مستحقات في إنتظار إعادة الصرف:

تتكون هذه الخدمات من التحويلات البنكية والحوالات البريدية المتعلقة بجرايات التقاعد التي كان الصندوق قد أصدرها لفائدة المنخرطين ولم يتم استخلاصها في آجالها من طرف المنتفعين.

وقد بلغت قيمة الخدمات التي هي في انتظار إعادة دفعها للمنخرطين في موفى سنة 2016 ما قيمته 38 984 629 د مقابل 32 610 943 د في موفى سنة 2015 ، و قد سجلت هذه المستحقات سنة 2016 ارتفاعا قدره 6 373 686 د . و تتكون هذه المستحقات من مبالغ تقدر ب 9 م.د تم صرفها بدون موجب، و قام الصندوق باسترجاعها وهي بالتالي غير قابلة لإعادة الصرف .

### 3.2.4 حسابات الدولة والجماعات العمومية :

تتكون حسابات الدولة والجماعات العمومية من الحجز من المورد بعنوان الضريبة على الدخل التي تم إقطاعها من جرايات المتقاعدين وأجور العاملين بالصندوق و ضرائب أخرى اقتطعت خلال شهر ديسمبر 2016 من حسابات مختلف المتعاملين الخارجيين مع الصندوق والتي يتم تحويلها إلى الخزينة العامة خلال شهر جانفي 2017 حسب القوانين المعمول بها.

## الصندوق الوطني للتقاعد والحيطة الاجتماعية

وبلغت قيمة هذه الضرائب والرسوم في 31 ديسمبر 2016 ما قيمته  
34 786 951 د مقابل 27 522 156 د في 31 ديسمبر 2015.

وتتوزع هذه الحسابات كما يلي :

بالدينار

العنوان	2016	2015
الإقتطاع من المورد على الجرايات	30 317 219	23 172 363
المساهمات في صندوق النهوض بالمساكن الإجتماعية	2 956 770	2 956 737
الإقتطاع من المورد على مرتبات الأعوان	1 346 945	1 191 244
الأداء لفائدة الجماعات المحلية والأداء على القيمة المضافة على الأكرية	33 769	32 760
الإقتطاع من المورد بعنوان الأداء على القيمة المضافة	26 622	31 183
الإقتطاع من المورد على الأكرية	23 702	40 304
الإقتطاع من المورد بعنوان الضريبة على الشركات	6 605	2 052
الإقتطاع من المورد على الأتعاب	5 507	5 782
آداءات أخرى	69 813	89 731
<b>المجموع</b>	<b>34 786 951</b>	<b>27 522 156</b>

### 4.2.4 حساب الصندوق الوطني للتأمين على المرض:

بلغت الديون قصيرة المدى المسجلة بحساب الصندوق الوطني للتأمين على المرض بعنوان منابه من احتياطات الأنظمة الاجتماعية التي تم التخلي عنها لفائدته ما قدره 7 453 157 د في موفى سنة 2016 حيث لم تسجل أي تغيير مقارنة بسنة 2015.

وتتوزع هذه الديون كالتالي:

بالدينار

العنوان	أجال سنة 2017	مبالغ مستخلصة سنة 2016	الرصيد في 31 ديسمبر 2016	الرصيد في 31 ديسمبر 2015
ديون بعنوان المبالغ المتأتية من استرجاع أصل القروض الاجتماعية	0	0	7 384 922	7 384 922
ديون بعنوان المبالغ المتأتية من استرجاع الديون المجدولة	0	0	68 235	68 235
<b>المجموع</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 453 157</b>	<b>7 453 157</b>

## 5.2.4 مستحقات الصندوق الوطني للتأمين على المرض بعنوان إيرادات التصرف:

تتكون مستحقات الصندوق الوطني للتأمين على المرض بعنوان التصرف أساساً و مبدئياً من مداخل أنظمة الحيطة الاجتماعية الراجعة لشهر ديسمبر 2016 والتي يتم تحويلها في بداية شهر جانفي 2017 طبقاً للاتفاقية المبرمة بين الصناديق الاجتماعية إلى جانب منابه في إيرادات الاستغلال.

بلغت هذه المستحقات في موفى سنة 2016 ما قدره 1 583 291 501 د مقابل 1 320 240 854 د في موفى سنة 2015 مبنية كالتالي:

بالدينار

العنوان	الرصيد في 31 ديسمبر 2015	إيرادات سنة 2016 الراجعة للصندوق الوطني للتأمين على المرض	التحويلات المنجزة في سنة 2016	الرصيد في 31 ديسمبر 2016
ديون بعنوان نظام الحيطة الاجتماعية	1 305 047 863	989 655 392	728 387 099	1 566 316 156
مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض في إيرادات الاستغلال:	15 192 991	1 782 354	0	16 975 345
مداخل الأكرية	15 103 727	1 782 354		16 886 080
إيرادات القروض	0			0
إيرادات المساهمات في رأس مال الشركات	20 026			20 026
موارد بيع العقارات	69 239			69 239
<b>المجموع</b>	<b>1 320 240 854</b>	<b>991 437 746</b>	<b>728 387 099</b>	<b>1 583 291 501</b>

و لقد تجاوزت هذه المستحقات مجموع أصول الصندوق التي بلغ مجموعها الصافي قرابة 1100 م د في موفى سنة 2016 ، و يؤشر ذلك بوضعية مالية صعبة و يتطلب تحديد رزنامة لجدولة هذه الديون و الحد من تراكماتها .  
و يبين الجدول التالي تطور هذه المستحقات :

بالدينار

السنة	الإيرادات	الدفعات	الدين	
			القيمة	النسبة
2006	139 232 136	112 990 642	26 241 494	18,85%
2007	173 079 603	157 878 024	15 201 579	8,78%
2008	268 782 991	234 757 601	34 025 390	12,66%
2009	414 284 595	382 973 545	31 311 050	7,56%
2010	509 696 350	487 351 687	22 344 663	4,38%
2011	572 152 475	440 150 162	132 002 312	23,07%
2012	643 000 333	543 754 019	99 246 314	15,43%
2013	717 145 951	509 253 343	207 892 608	28,99%
2014	772 342 036	434 697 266	337 644 770	43,72%
2015	846 308 522	431 977 847	414 330 675	48,96%
2016	991 437 746	728 387 099	263 050 647	26,53%
<b>المجموع</b>	<b>6 047 462 738</b>	<b>4 464 171 237</b>	<b>1 583 291 501</b>	<b>26,18</b>

## 6.2.4 حساب المؤسسات الاجتماعية :

يتكون حساب المؤسسات الاجتماعية أساسا من الديون المتخذة بذمة الصندوق لفائدة الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي بالتنسيق بين الأنظمة الاجتماعية. وقد بلغت القيمة الجمالية لهذه الديون ما قدره 48 714 207 د سنة 2016 مقابل 42 716 668 د سنة 2015. وتتوزع هذه الديون كما يلي :

بالدينار

العنوان	سنة 2016	سنة 2015	التطور
الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي(التنسيق بين الأنظمة الاجتماعية)	48 703 210	42 708 168	5 995 042
مؤسسات أخرى	10 997	8 500	2 497
<b>المجموع</b>	<b>48 714 207</b>	<b>42 716 668</b>	<b>5 997 539</b>

تحولت الديون المتخذة بذمة الصندوق الوطني للتقاعد والحيطة الاجتماعية لفائدة الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي بعنوان التنسيق بين الأنظمة من 42 708 168 د في 31 ديسمبر 2015 إلى 48 703 210 د في 31 ديسمبر 2016 مسجلة ارتفاعا قدره 5 995 042 د تتمثل في :

بالدينار

العنوان	2016	2015
مبالغ دفعها الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي لفائدة متقاعدي الصندوق الوطني للتقاعد والحيطة الاجتماعية	21 931 651	13 006 577
مبالغ دفعها الصندوق الوطني للتقاعد والحيطة الاجتماعية لفائدة متقاعدي الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي	- 15 113 374	- 12 697 418
تعديلات محاسبية للسنوات السابقة	- 823 235	
<b>المجموع</b>	<b>5 995 042</b>	<b>309 159</b>

#### 7.2.4 المزودون والحسابات المتصلة بهم :

بلغت الديون المتخلدة بذمة الصندوق لفائدة المزودين ما قيمته 114 480 2 د سنة 2016 مقابل 3 006 959 د سنة 2015 مسجلة انخفاضا قدره 892 478 د.

وتتوزع هذه الديون كما يلي :

بالدينار

التطور	سنة 2015	سنة 2016	العنوان
-	27 839	27 839	المقاولون
- 892 877	2 795 169	1 902 292	مزودو إستغلال
399	183 950	184 349	محجوزات بعنوان الضمان
- 892 478	3 006 959	2 114 480	المجموع

#### 8.2.4 حساب الموظفين :

تبلغ الأجور للدفع والمحجوزات على الأجور في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 4 258 089 د مقابل 3 408 866 د سنة 2015 وتتكون أساسا من القيمة المالية لأيام العطل التي لم يتمتع بها أصحابها إلى غاية 31 ديسمبر 2016.

#### 9.2.4 الخصوم الجارية الأخرى :

بلغت الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 138 872 929 د مقابل 293 024 665 د في 31 ديسمبر 2015 مسجلة انخفاضا قدره 154 151 736 د

وتتوزع هذه الخصوم كما يلي :

بالدينار

التطور	سنة 2015	سنة 2016	العنوان
-148 556 972	265 248 837	116 691 865	تسبيقات ممنوحة من طرف الدولة و المؤسسات المشغلة
-5 697 348	21 302 507	15 605 159	أعباء مختلفة للدفع
78 174	6 132 979	6 211 153	حسابات الإنتظار
24 411	340 341	364 752	دائنون متنوعون
-154 151 736	293 024 665	138 872 929	المجموع



انخفضت التسبيقات الممنوحة من قبل الدولة و المؤسسات المشغلة على حساب الأنظمة سنة 2016 بما يقارب 149 م.د ، حيث بلغ رصيد هذه التسبيقات أواخر سنة 2016 ما قدره 116 م.د مقابل 265 م.د سنة 2015 ، و يعود ذلك بالأساس إلى الدعم المالي الممنوح من طرف الدولة لفائدة الصندوق سنة 2016 و الذي بلغ 300 م.د .

أما الأعباء المختلفة للدفع فتتكون أساسا من:

- جريات لم يتم تصفيتهما أو صرفها إلى غاية 31 ديسمبر 2016 ؛ بما قدره **1 864 133** د؛
  - منح رأس المال عند الوفاة لم يتم تصفيتهما أو صرفها إلى غاية 31 ديسمبر 2016 ، بما قدره **5 357 073** د؛
  - مخلفات التعديل الآلي للجريات لم يتم خلاصها إلى غاية 31 ديسمبر 2016 و المقدرة ب **7 264 371** د؛
- بالنسبة لحسابات الإنتظار فتتكون من المقايض التي لم تتمكن مصالح الصندوق إلى حدود 31 ديسمبر 2016 من تخصيصها .

#### 10.2.4 المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية :

يتكون هذا الحساب من الأرصدة المحاسبية المدينة لدى المؤسسات البنكية وقد بلغت في 31 ديسمبر 2016 ما قدره **10 050 122** د مقابل **7 495 596** د في 31 ديسمبر 2015 مسجلة ارتفاعا قدره **2 554 526** د .

### ثالثا : فيما يخص قائمة النتائج

تتكون مداخل الصندوق من مساهمات الأنظمة الاجتماعية، و إيرادات كراء العقارات، و الفوائد المتأتية من القروض الاجتماعية و التوظيفات المالية، و كذلك الأرباح العادية الأخرى. أما الأعباء فتتكون من نفقات الأنظمة الاجتماعية، و كتلة الأجور و أعباء الإستغلال الأخرى .

### مذكرة عدد 5 : مداخل الأنظمة الاجتماعية :

تتكون هذه المداخل من مساهمات الأنظمة الاجتماعية التي يديرها الصندوق، و قد بلغت موفى سنة 2016 ما قيمته 3 521 528 621 د مقابل 2 887 337 862 د سنة 2015، مسجلة ارتفاعا ب 634 190 759 د يمثل نسبة 21,96 بالمائة، و يبين الجدول التالي تطور المداخل المذكورة :

### مداخل الأنظمة الاجتماعية

بالدينار

العنوان	سنة 2016	سنة 2015	التطور	
			القيمة	النسبة %
أنظمة التقاعد	3 383 492 467	2 769 424 460	614 068 007	22,17
النظام العام	3 347 192 701	2 742 616 501	604 576 200	22,04
الأنظمة الخاصة	18 701 219	18 116 978	584 241	3,22
المساهمات	2 753 351	2 908 270	<154 919>	<5,33>
تمويل العجز من طرف الدولة	15 947 868	15 208 708	739 160	4,86
تمويل جريات التقاعد المبكر	6 008 467	7 997 121	<1 988 654>	<24,87>
التقاعد المبكر "اتصالات تونس"	11 590 081	693 861	10 896 220	
نظام رأس المال عند الوفاة	138 036 154	117 913 402	20 122 752	17,07
المجموع	3 521 528 621	2 887 337 862	634 190 759	21,96

### 1.5 مداخل أنظمة التقاعد :

تتأني مداخل أنظمة التقاعد من المساهمات بعنوان التقاعد و المساهمات بعنوان ضم الخدمات و من المقايض المترتبة عن التعديل الآلي للجريات و عن التنفيل.

بلغت جملة مداخل أنظمة التقاعد في نهاية سنة 2016 ما قدره 3 383 492 467 د مقابل 2 769 424 460 د سنة 2015 مسجلة زيادة قدرها 614 068 007 د تمثل نسبة 22,17 بالمائة.

و تتكون هذه المداخل من :

- ✓ مساهمات النظام العام للتقاعد ؛
- ✓ مساهمات الأنظمة الخاصة للتقاعد ؛
- ✓ مداخل تغطية العجز الحاصل بعنوان الأنظمة الخاصة للتقاعد ؛
- ✓ تمويل الدولة بعنوان جريات التقاعد المبكر.
- ✓ تمويل شركة "اتصالات تونس" جريات التقاعد المبكر الراجعة لها بالنظر

### 1.1.5 مداخل النظام العام للتقاعد :

تعد سنة 2016 سنة استثنائية، حيث عرفت زيادات في الأجور و المنح الخصوصية، أنتجت ارتفاعا هاما في المساهمات و بالتالي في إيرادات الصندوق لهذه السنة. كما تم تصفية جل الملفات المتعلقة بالتعديل الآلي للجريات سواء منها الناجمة عن الزيادات في الأجور التي تم اقرارها سنة 2016 أو خلال السنوات السابقة، مما نتج عنه تطور في حجم هذه الإيرادات تعود إلى مساهمة المؤجر بعنوان ستة و ثلاثين شهرا دفعة واحدة، علاوة على المداخل المتأتية من التنفيل و ضم الخدمات .

و تبعا لذلك بلغ مجموع مداخل النظام العام للتقاعد خلال سنة 2016 ما قيمته 3 347 192 701 د مقابل 2 742 616 501 د سنة 2015 مسجلة بذلك زيادة قدرها 604 576 200 د تمثل نسبة 22,04 بالمائة.

كما تحولت المساهمات الخاصة بهذا النظام من 2 378 290 687 د سنة 2015 إلى 2 749 605 714 د سنة 2016 أي بزيادة قدرها 371 315 026 د تمثل نسبة 15,61 بالمائة، متأية بالأساس من الزيادات العامة في الأجور والانتدابات والتدرج العادي في الحياة المهنية، و كذلك من الحدث البارز الذي ميز السنة المحاسبية 2016 و المتمحور بالأساس في صدور أوامر و توقيع اتفاقيات تم بموجبها تحيين و إحداث منح خصوصية لبعض الوزارات على غرار وزارة التربية ( الأوامر الحكومية عدد 398 و 672 و 777 الصادرة تباعا بتاريخ 16 مارس 2016 و 07 جوان 2016 و 14 جوان 2016 ) و وزارة الداخلية و وزارة الصحة العمومية و الدفاع و وزارة الفلاحة و الموارد المائية و الصيد البحري. و لقد نتج عن ذلك زيادة اضافية في المساهمات بأكثر من 110 م.د، تخص بالأساس وزارة التربية بما قدره 69 م.د، و وزارة الداخلية ب 20 م.د.

أما بقية مداخل النظام العام للتقاعد فتتأى من التعديل الآلي للجريات، و التنفيل، و ضم الخدمات، مع الإشارة إلى أن مساهمات التعديل الآلي للجريات قد شهدت خلال سنة 2016 تطورا ملحوظا بما قيمته 155 728 217 د ، و يعود ذلك إلى الأسباب المشار إليها أعلاه. كما شهدت مساهمات التنفيل زيادة ب 29 571 192 د منها 23 677 497 د تخص التقاعد المبكر لأعوان شركة "اتصالات تونس" في إطار قانون 2014/48، و ارتفعت مساهمات ضم الخدمات ب 10 530 657 د و تخص بالأساس عدول الخزينة.

وتتوزع مداخل النظام العام للتقاعد كما يلي :

مداخل النظام العام للتقاعد

بالدينار

التطور		سنة 2015	سنة 2016	العنوان
النسبة %	القيمة			
15,61	371 315 026	2 378 290 687	2 749 605 714	المساهمات
15,54	147 136 635	946 774 415	1 093 911 050	مساهمات الأجراء
15,66	224 178 391	1 431 516 273	1 655 694 664	مساهمات المشغل
64,03	233 261 173	364 325 814	597 586 987	المداخل الأخرى
272,02	10 530 657	3 871 218	14 401 875	ضم الخدمات
<3,43>	<39 269>	1 145 329	1 106 060	مساهمات الأجراء
387,76	10 569 926	2 725 889	13 295 815	مساهمات المشغل
53,50	155 728 217	291 105 834	446 834 051	التعديل الآلي للجرايات
31,03	57 290 727	184 604 224	241 894 951	مساهمات المنخرطين
92,43	98 437 490	106 501 610	204 939 100	مساهمات المشغل
54,39	29 571 192	54 368 150	83 939 343	التفيل
99,45	10 011 632	10 066 666	20 078 298	مساهمات الإحالة على التقاعد
	710 145	100 053	810 198	تحويل المساهمات
	26 709 331	4 813 892	31 523 223	مداخل تخص السنوات السابقة
22,04	604 576 200	2 742 616 501	3 347 192 701	المجموع

2.1.5 مداخل الأنظمة الخاصة للتقاعد ومداخل تغطية العجز :

تشمل الأنظمة الخاصة للتقاعد السادة أعضاء الحكومة وأعضاء مجلس النواب ومجلس المستشارين والولاية. وقد كانت هذه الأنظمة تشكو إلى نهاية سنة 2001 اختلالا في توازنها المالية بما أن المداخل المتأتية من المساهمات لا تغطي النفقات بعنوان الجرايات التي يتم صرفها سنويا باعتبار تدني المؤشر الديمغرافي لهذه الأنظمة. وأمام هذه الوضعية، أقرت الدولة منذ السنة المالية 2002 بتكفلها بتغطية العجز الحاصل على مستوى هذه الأنظمة. وبناء على هذا القرار، حمل العجز المسجل سنة 2016 والمقدر بـ 15 947 868 د على ميزانية الدولة بما أن تكلفة هذه الأنظمة بلغت 18 701 219 د في حين أن مداخلها لم تبلغ سوى 2 753 351 د. ويبيّن الجدول التالي تطور التوازن المالي لهذه الأنظمة:

بالدينار

التطور		سنة 2015	سنة 2016	العنوان
النسبة %	القيمة			
3,22	584 241	18 116 978	18 701 219	تكلفة الأنظمة الخصوصية:
<5,33>	<154 919>	2 908 270	2 753 351	المساهمات الفعلية:
4,86	739 160	15 208 708	15 947 868	العجز الحاصل و المدعم من قبل ميزانية الدولة:

### 3.1.5 تمويل الدولة بعنوان جريات التقاعد المبكر :

بلغت تكلفة جريات التقاعد المبكر سنة 2016 ما قدره 6 008 467 د مقابل 7 997 121 د خلال سنة 2015 مسجلة انخفاضا قدره 1 988 654 د تمثل نسبة 24,87 بالمائة. ويمكن تمويل الدولة من تغطية مجمل الجريات الخام التي تم صرفها خلال سنة 2016 في إطار التقاعد المبكر طبقا للإجراءات المنبثقة عن المجلس الوزاري المضيق المنعقد بتاريخ 20 سبتمبر 2002.

### 4.1.5 تمويل جريات التقاعد المبكر في إطار قانون 2014/48 :

بلغت تكلفة جريات التقاعد المبكر في إطار قانون 2014/48 سنة 2016 ما قدره 11 590 081 د مقابل 693 861 د خلال سنة 2015 مسجلة ارتفاعا قدره 10 896 220 د و يعود ذلك إلى أن صرف هذه الجريات بدأ أواخر سنة 2015. و تقوم مصالح الصندوق، حسب الإتفاقية الممضاة بتاريخ 26 أوت 2015 بإحالة قوائم شهرية في مبالغ الجريات التي تم صرفها لفائدة أعوان "اتصالات تونس" إلى الشركة المذكورة، على أن يتم تحويل هذه المبالغ لفائدة الصندوق في أجل أقصاه ثلاثين يوما من تاريخ التوصل بتلك القوائم.

### 2.5 مداخل نظام رأس المال عند الوفاة :

بلغت مداخل هذا النظام بتاريخ 31 ديسمبر 2016 ما قدره 138 036 154 د مقابل 117 913 402 د في 31 ديسمبر 2015 مسجلة زيادة قدرها 20 122 752 د تمثل نسبة 17,07 بالمائة ناتجة بالأساس عن الانتدابات والتدرج في الحياة المهنية.

**مذكرة عدد 6 : تكلفة الأنظمة الاجتماعية :**

بلغت تكلفة الأنظمة الاجتماعية ما قدره 3 743 638 906 د في موفى سنة 2016 مقابل 3 196 994 007 د خلال سنة 2015 مسجلة ارتفاعا قدره 546 644 899 د يمثل نسبة 17,10 بالمائة.

**تكلفة الأنظمة الاجتماعية**

بالدينار

التطور		سنة 2015	سنة 2016	العنوان
النسبة %	القيمة			
17,11	534 176 943	3 121 236 282	3 655 413 225	أنظمة التقاعد
16,96	524 685 136	3 094 428 323	3 619 113 459	النظام العام
3,22	584 241	18 116 978	18 701 219	الأنظمة الخاصة
<24,87>	<1 988 654>	7 997 121	6 008 467	تمويل جريبات التقاعد المبكر
	10 896 220	693 861	11 590 081	التقاعد المبكر "اتصالات تونس"
16,46	12 467 956	75 757 724	88 225 680	نظام رأس المال عند الوفاة
17,10	546 644 899	3 196 994 007	3 743 638 906	المجموع

**1.6 تكلفة أنظمة التقاعد :**

بلغت تكلفة أنظمة التقاعد ما قدره 3 655 413 225 د في موفى سنة 2016 مقابل 3 121 236 282 د خلال سنة 2015 مسجلة زيادة قدرها 534 176 943 د تمثل نسبة 17,11 بالمائة.

**1.1.6 تكلفة النظام العام للتقاعد :**

تتمثل تكلفة النظام العام للتقاعد في :

- ✓ جريبات المتقاعدين والأرامل ؛
- ✓ جريبات المتقاعدين والأرامل المقيمين بالخارج ؛
- ✓ المنح العائلية والمنح الوقتية للأيتام واسترجاع المساهمات من طرف المنخرطين أو تحويلها إلى الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي.

بلغت تكلفة النظام العام للتقاعد سنة 2016 ما قدره 3 619 113 459 د مقابل 3 094 428 323 د خلال سنة 2015 مسجلة زيادة قدرها 524 685 136 د تمثل نسبة 16,96 بالمائة.

وتتوزع تكلفة النظام العام للتقاعد كما يلي :

التطور		سنة 2015	سنة 2016	العنوان
النسبة %	القيمة			
16,98	515 528 524	3 035 992 774	3 551 521 298	جريبات المتقاعدين والأرامل
15,72	9 154 219	58 225 194	67 379 413	المنح العائلية ومنح اليتمام
1,14	2 394	210 355	212 748	استرجاع وتحويل مساهمات
16,96	524 685 136	3 094 428 323	3 619 113 459	المجموع

ويعود التطور الحاصل على مستوى هذه النفقات أساسا إلى مفعول التعديل الآلي للجريات على اثر الزيادات العامة في الأجور وتطور عدد المنتفعين بجراية.

### 2.1.6 تكلفة الأنظمة الخاصة للتقاعد :

تتكون تكلفة الأنظمة الخاصة للتقاعد من الجريات التي يتم صرفها سنويا إلى المتقاعدين من السادة أعضاء الحكومة وأعضاء مجلس النواب ومجلس المستشارين والولاية وأراملهم والأيتام من أبنائهم.  
بلغت تكلفة هذه الأنظمة سنة 2016 ما قدره 18 701 219 د مقابل 18 116 978 د سنة 2015 مسجلة ارتفاعا قدره 584 241 د أي بنسبة 3,22 بالمائة.  
تتم تغطية هذه التكلفة بالكامل بواسطة المساهمات من ناحية، و بواسطة تغطية ميزانية الدولة للفارق من ناحية أخرى كما ورد في الفقرة 2.1.5 أعلاه.

### 3.1.6 تكلفة جريات التقاعد المبكر :

تتكون تكلفة جريات التقاعد المبكر من الجريات التي يتم صرفها للمنخرطين المحالين على التقاعد في إطار برنامج تطهير وإعادة هيكلة المنشآت العمومية.  
وقد بلغت تكلفة هذه الجريات سنة 2016 ما قدره 6 008 467 د مقابل 7 997 121 د خلال سنة 2015 مسجلة انخفاضا قدره 1 988 654 د يمثل نسبة 24,87 بالمائة.  
وتتم تغطية هذه التكلفة بالكامل بوضعها، حسب الحالة، على كاهل المؤسسة المشغلة أو على كاهل صندوق إعادة هيكلة رأس مال المنشآت العمومية.

### 4.1.6 تكلفة جريات التقاعد المبكر في إطار قانون عدد 2014/48 :

على إثر دخول الإتفاقية المبرمة بتاريخ 26 أوت 2015 بين الصندوق و الشركة الوطنية للإتصالات "اتصالات تونس" حيز التطبيق، وفقا لأحكام القانون عدد 48 لسنة 2014 المؤرخ في 24 جويلية 2014، تم صرف ما قيمته 11 590 081 د بعنوان جريات سنة 2016، لفائدة متقاعدي الشركة المذكورة .

### 2.6 تكلفة نظام رأس المال عند الوفاة :

بلغت تكلفة هذا النظام سنة 2016 ما قدره 88 225 680 د مقابل 75 757 724 د خلال سنة 2015 مسجلة ارتفاعا قدره 12 467 956 د يمثل نسبة 16,46 بالمائة.

**مذكرة عدد 7 : الهامش الفني الخام :**

يمثل الهامش الفني الخام النتيجة المباشرة لمختلف الأنظمة الاجتماعية التي يديرها الصندوق، و يعتبر مؤشر الأداء الرئيسي، و الأكثر دلالة على صحة كل نظام، كما أنه يساعد على أخذ القرار.

**1.7 الهامش الفني الخام لنظام التقاعد**

سجل نظام التقاعد سنة 2016 ناتجا سلبيا مباشرا بما قيمته **271 920 758** د، بالرغم من المداخيل الإستثنائية المسجلة سنة 2016، و التي تعود إلى الزيادة في الأجور و تحيين و احداث العديد من المنح الخصوصية، مما يؤكد العجز الهيكلي المتواصل للنظام العام للتقاعد منذ سنة 2005، بالرغم من الترفيع في نسب المساهمات خلال السنوات 2007 و 2008 و 2009، و 2011، و نظرا لتطور عدد المنتفعين بجزايات.

**2.7 الهامش الفني الخام لنظام رأس المال عند الوفاة**

أما نظام رأس المال عند الوفاة، فقد واصل سلسلة نتائجه الإيجابية و حافظ على توازناته المالية ، حيث ارتفع هامشه الفني الخام سنة 2016 إلى **49 810 473** د وساهم بذلك في تحسين مستوى الهامش الفني الخام الإجمالي للأنظمة.

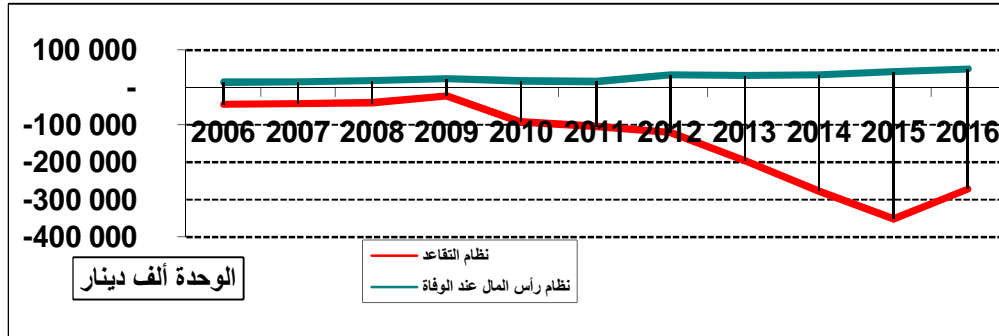


وفي ما يلي تطور الهامش الفني الخام للنظامين :

بالدينار

نسبة التغطية (مرة)		التطور	الهامش الفني الخام		العنوان
سنة 2016	سنة 2015		سنة 2016	سنة 2015	
					<b>1.7 الهامش الفني الخام لنظام التقاعد</b>
		614 068 007	3 383 492 467	2 769 424 460	الإيرادات الفنية
		534 176 943	3 655 413 226	3 121 236 282	النفقات الفنية
0,926	0,887	79 891 064	-271 920 758	-351 811 822	الهامش الفني
					<b>2.7 لهامش الفني الخام لرأس المال عند الوفاة</b>
		20 122 752	138 036 154	117 913 402	الإيرادات الفنية
		12 467 956	88 225 680	75 757 724	النفقات الفنية
1,565	1,556	7 654 796	49 810 473	42 155 677	الهامش الفني
0,941	0,903	87 545 859	-222 110 285	-309 656 145	المجموع

### تطور الهامش الفني الخام خلال سنوات 2006 - 2016



**مذكرة عدد 8 : إيرادات الإستغلال الأخرى :**

تتأتى إيرادات الاستغلال الأخرى أساسا من النشاط العقاري ( معين كراء المحلات المعدة للتسويق) والقروض (فوائد القروض الاجتماعية ) و كذلك من استرجاع على المخصصات والاهتلاكات واسترجاع مصاريف التصرف المدفوعة لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض و "اتصالات تونس".

وقد بلغت هذه الإيرادات سنة 2016 ما قيمته 14 363 921 د مقابل 12 570 606 د سنة 2015 مسجلة ارتفاعا قدره 1 793 315 د يمثل نسبة 14,27 بالمائة، يعود بالأساس إلى الزيادة في إيرادات النشاط العقاري، و في الإعتمادات المرصودة إلى القروض الشخصية، و استرجاع مصاريف التصرف بعنوان جريات التقاعد المبكر الخاص بأعوان "اتصالات تونس".

وتتوزع هذه الإيرادات كما يلي :

إيرادات الإستغلال الأخرى

بالدينار

التطور		سنة 2015	سنة 2016	العنوان
النسبة %	القيمة			
5,66	303 387	5 362 905	5 666 292	المداهيل الجمالية للأكرية
-	-			مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض
5,66	303 387	5 362 905	5 666 292	<b>المبلغ الصافي</b>
10,54	505 889	4 799 707	5 305 596	فوائد القروض
-	-	0	0	مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض
10,54	505 889	4 799 707	5 305 596	<b>المبلغ الصافي</b>
-36,28	- 10 027	27 640	17 613	قروض السيارات
-	-	-	-	مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض
-36,28	- 10 027	27 640	17 613	<b>المبلغ الصافي</b>
-11,59	- 334 768	2 887 796	2 553 029	قروض السكن
-	-	-	-	مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض
-11,59	- 334 768	2 887 796	2 553 029	<b>المبلغ الصافي</b>
78,90	745 098	944 363	1 689 460	القروض الشخصية
-	-	-	-	مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض
78,90	745 098	944 363	1 689 460	<b>المبلغ الصافي</b>
8,29	75 043	904 772	979 815	القروض الجامعية
-	-	-	-	مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض
8,29	75 043	904 772	979 815	<b>المبلغ الصافي</b>
	32 041	25 270	57 311	فوائد أخرى (تسبيقات/الأجور)
-15,19	- 1 498	9 866	8 368	موارد بيع العقارات
-	-	-	-	مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض
15,19	1 498	9 866	8 368	<b>المبلغ الصافي</b>
40,87	984 038	2 407 993	3 392 032	<b>استرجاع على مدخرات وتحويل أعباء</b>
14,27	1 793 315	12 570 606	14 363 921	<b>المجموع</b>

## الصندوق الوطني للتقاعد والحيفة الاجتماعية

أما الاسترجاع على المدخرات وتحويل الأعباء فقد بلغت قيمتها **3 392 032** د في موفى سنة 2016 مقابل **2 407 993** د في موفى سنة 2015 ، مسجلة ارتفاعا قدره **984 039** د، يعود بالأساس إلى تحميل أعباء التصرف على "اتصالات تونس" بعنوان جريات التقاعد المبكر، و يتمثل هذا التطور في :

المبلغ بالدينار			العنوان
الفارق	2015	2016	
<25 619>	139 373	113 754	الغاء مدخرات على أحكام صادرة لصالح الصندوق
<47 498>	84 797	37 299	الغاء مدخرات على قروض وأكزية غير خالصة و المتعاونين الفنيين
<13 592>	13 592	-	الغاء مدخرات على مخلفات جريات صرفت لفائدة مستخدمى صندوق الكهرباء والغاز والنقل
502 400	-	502 400	استرجاع مصاريف التصرف التقاعد المبكر في اطار قانون 2014/48
568 348	2 170 231	2 738 579	مناب الصندوق الوطني للتأمين على المرض في نفقات التصرف
-	-	-	استخلاص القروض
323 116	1 233 814	1 556 930	النشاط العقاري
245 232	936 417	1 181 649	استخلاص مساهمات الحيفة الاجتماعية
<b>984 039</b>	<b>2 407 993</b>	<b>3 392 032</b>	<b>المجموع</b>

**مذكرة عدد 9 : أعباء الإستغلال الأخرى :**

بلغت أعباء الاستغلال الأخرى سنة 2016 ما قدره **68 153 438** د مقابل **58 660 015** د سنة 2015 مسجلة ارتفاعا قدره **9 493 423** د يمثل نسبة **16,18** بالمائة، و يعود ذلك بالخصوص إلى ارتفاع كتلة الأجور، و المنح المحولة بالحساب الجاري للإتحاد الوطني للتضامن الإجتماعي، و كذلك إلى الضرائب المدفوعة على فوائد السوق النقدية.

تتكون هذه الأعباء من العناصر التالية :

- ✓ أجور أعوان الصندوق
- ✓ الخدمات الخارجية كالصيانة والإصلاحات ومصاريف التأمين ونفقات التزود بالمعدات المكتبية
- ✓ مصاريف النقل والتنقل
- ✓ مصاريف النشر والإشهار
- ✓ الضرائب والرّسوم
- ✓ مخصصات حسابات الإهلاك والمدّخرات

وتتوزع كما يلي :

بالدينار

التطور		سنة 2015	سنة 2016	العنوان
النسبة %	القيمة			
13,52	5 741 078	42 458 077	48 199 155	أجور الأعوان ونفقات النهوض الإجتماعي
- 0,08	- 4 262	5 420 664	5 416 402	الخدمات الخارجية
94,81	139 290	146 920	286 210	نقل وتنقل
49,53	2 083 509	4 206 861	6 290 370	مصاريف نثرية عامة
29,01	681 044	2 347 807	3 028 851	الضرائب والرّسوم
22,21	470 715	2 119 227	2 589 943	مخصصات الإهلاك
19,49	382 049	1 960 458	2 342 507	مخصصات المدخرات
<b>16,18</b>	<b>9 493 423</b>	<b>58 660 015</b>	<b>68 153 438</b>	<b>المجموع</b>

و يعود ارتفاع كتلة الأجور سنة 2016 إلى العوامل التالية :

- الكلفة السنوية لإنتداب 188 عونا بعنوان سنتي 2015 و 2016 بما قدره 2 100 أ.د .
- صرف القسط الأول من الزيادات في المنح الخصوصية بداية من جانفي 2016 بقيمة جمالية تقدر ب 900 أ.د
- صرف القسط الأول من الزيادات العامة في الأجور بداية من جانفي 2016 بقيمة جمالية تقدر ب 800 أ.د
- إدماج الفارق بين منحة خطر العدوى و منحة التصرف لفائدة الأعوان المنتميين إلى السلك الإداري و الفني، و سلك أعوان الحراسة و البستنة و التنظيف بداية من مارس 2016 بقيمة جمالية تقدر ب 600 أ.د

- الكلفة السنوية للخطط الوظيفية بعنوان التسميات في 19 نوفمبر 2015 و الخاصة بتطبيق الهيكل التنظيمي الجديد للصندوق بقيمة جمالية تقدر ب 550 أ.د
  - الكلفة الناتجة عن تسوية الوضعيات الإدارية بعنوان إعادة الترتيب الإداري لفائدة 32 عوناً بقيمة جمالية تقدر ب 525 أ.د
  - الكلفة السنوية الناتجة عن التدرج المهني في الدرجة و الترقيات في السلم والصنف (57 سنة و 40/17) بقيمة تقدر ب 88 أ.د
- و بالرغم من أن كتلة الأجور تمثل نسبة 70 بالمائة من أعباء الإستغلال، إلا أنها لا تتجاوز نسبة 1,4 بالمائة من الإيرادات الفنية .

أما المصاريف النثرية العامة فتتكون بالأساس من الإعانات و المنح المسندة من طرف الصندوق إلى الجمعيات، ويعود ارتفاعها إلى الزيادة في المبالغ المدفوعة لفائدة الإتحاد التونسي للتضامن الإجتماعي، حيث يتولى هذا الأخير صرفها لفائدة الجمعيات و الفروع العاملة في مجال الإعاقة. و لقد بلغت سنة 2016 ما قدره 5 288 553 د مقابل 2 716 000 د سنة 2015. و ذلك تطبيقاً لما جاء بمحضر جلسة اللجنة الفنية المكلفة بإسناد منح التكفل بنفقات التأهيل للتربية الخاصة و التكوين و الرعاية بالبيت للأشخاص ذوي الإعاقة بتاريخ 29 سبتمبر 2016، و بمراسلات وزارة الإشراف المؤرخة في 29 سبتمبر و 05 أكتوبر 2016، والتي تم بموجبها تحديد الإعتماد الجملي لمساهمة الصندوق و الصندوق الوطني للتأمين على المرض ب 6, 893 م.د.

و لقد قام الصندوق بدفع هذا المبلغ على ثلاثة أقساط، بما فيها مساهمات الصندوق الوطني للتأمين على المرض التي بلغت 1, 604 م.د، و تم تسجيلها بالفقرة 3.2 التي تخص التسبيقات لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض.

كما تتكون المصاريف النثرية كذلك من المساهمة في ميزانية مركز البحوث و الدراسات في مجال الضمان الإجتماعي بما قيمته 420 أ.د و ميزانية ودادية أعوان الصندوق بما قيمته 340 أ.د.

فيما يخص الضرائب و الرسوم، فقد ارتفعت بالتوازي مع فوائد التوظيفات المالية بالسوق النقدية سنة 2016.

و بلغت مخصصات المدخرات سنة 2016 ما قدره 2 342 507 د مقابل 1 960 458 د أي بزيادة قدرها 382 049 د. و تهدف هذه المخصصات إلى تغطية المخاطر المرتبطة بالمستحقات غير الخالصة لدى المؤسسات المشغلة و المنخرطين و أعوان الصندوق، كما أنها ترمي إلى تكوين مدخرات تحسباً للدعوي و النزاعات المقامة ضد الصندوق، و هي مفصلة كالآتي :

## الصندوق الوطني للتقاعد والحيفة الاجتماعية

بالدينار

التطور		سنة 2015	سنة 2016	العنوان
النسبة %	القيمة			
- 56,51	- 23 723	41 984	18 261	مخصصات الدعاوي و النزاعات ضد الصندوق
	259 450	-	259 450	مستحقات غير خالصة بعنوان قروض الرصيد الإجتماعي
1 798,09	59 548	3 312	62 860	مستحقات غير خالصة بعنوان تسبيقات لفائدة أعوان الصندوق
109,11	773 360	708 781	1 482 141	مستحقات غير خالصة بعنوان مساهمات المؤسسات المشغلة
- 56,91	- 686 587	1 206 382	519 795	مستحقات غير خالصة بعنوان القروض و معينات الكراء
<b>19,49</b>	<b>382 049</b>	<b>1 960 458</b>	<b>2 342 507</b>	<b>المجموع</b>

### مذكرة عدد 10 : الأرباح العادية :

تتكون الأرباح العادية من فوائد سندات المساهمات وإستثمار الأموال في السوق النقدية وبعض الأرباح الأخرى المتكونة من فوائد الحسابات المفتوحة لدى المؤسسات البنكية

وقد بلغت هذه الأرباح العادية سنة 2016 ما قيمته 13 406 913 د مقابل 9 905 642 د سنة 2015 مسجلة ارتفاعا بـ 3 501 271 د يعود إلى التوظيفات بالسوق النقدية.

وتتوزع الأرباح العادية كما يلي:

بالدينار

التطور		سنة 2015	سنة 2016	العنوان
النسبة %	القيمة			
	-	-	-	أرباح سندات المساهمات
34,51	2 688 424	7 790 570	10 478 994	فوائد متأتية من السوق النقدية
71,86	884 631	1 231 004	2 115 635	فوائد الحسابات المفتوحة لدى المؤسسات البنكية
- 8,12	-71 784	884 068	812 284	أرباح عادية أخرى
<b>35,35%</b>	<b>3 501 271</b>	<b>9 905 642</b>	<b>13 406 913</b>	<b>المجموع العام</b>

### مذكرة عدد 11: نتيجة السنة المحاسبية :

ما تزال النتيجة المرتبطة بالأنشطة العادية للصندوق تسجل عجزاً، حيث أفرزت القوائم المالية لسنة 2016، بالإعتماد على الموارد الذاتية للصندوق، ناتجاً سلبياً قدره 262 492 889 د، مقابل ناتج سلبى بقيمة 345 839 912 د سنة 2015 .  
و قد بلغ مجموع العجز الهيكلي للصندوق الذي بدء سنة 2005 حتى موفى سنة 2015 ما قدره 1 300 م.د، مما استدعى تدخل الدولة سنة 2016 بتخصيص اعتمادات لدعم نظام التقاعد.

### مذكرة عدد 12 : الدعم المالي الخاصة بنظام التقاعد :

انتفع الصندوق سنة 2016 و لأول مرة منذ تأسيسه سنة 1976، بدعم من الدولة بلغت قيمته 300 000 000 د، بهدف توفير السيولة الضرورية و التقليل من عجز النظام العام للتقاعد و ضمان ديمومته، كما تعهدت الدولة في نفس الإطار مواصلة دعمها لهذا النظام سنة 2017 باعتمادات مرصودة بقيمة 500 000 000 د يتم تحويلها بأقساط متساوية، لفائدة الصندوق .

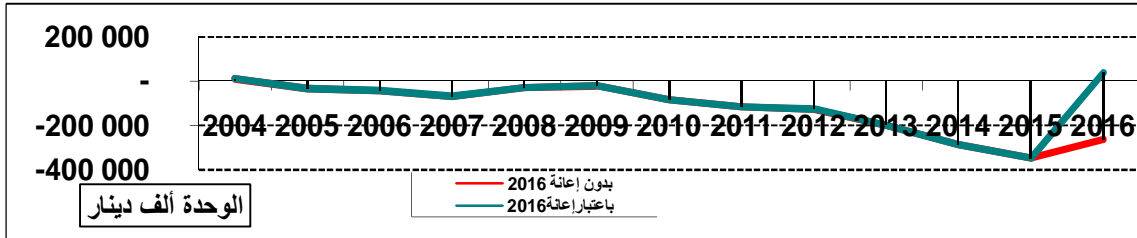
### مذكرة عدد 13: نتيجة السنة المحاسبية قبل التعديلات المحاسبية :

مكن الدعم المالي الممنوح من طرف الدولة من تحويل النتيجة المحاسبية للصندوق لسنة 2016 من ناتج سلبى ب 262 492 889 د إلى ناتج ايجابي ب 37 507 111 د ، قبل التعديلات المحاسبية .

### مذكرة عدد 14: نتيجة السنة المحاسبية بعد التعديلات المحاسبية :

لم يقدّم الصندوق خلال سنة 2016 بتعديلات محاسبية وتبعاً لذلك، فإن النتيجة المحاسبية الخاصة بالسنة المالية 2016 بعد التعديلات المحاسبية تساوي ناتجاً ايجابياً بقيمة 37 507 111 د، مع العلم أن آخر نتيجة ايجابية سجلها الصندوق تعود إلى سنة 2004 بما قدره 11 383 331 د، باعتبار انعكاسات التعديلات المحاسبية التي بلغت في السنة المذكورة ما قيمته 3 827 569 د.

### تطور النتيجة المحاسبية للصندوق خلال سنوات 2004 - 2016



وسيتم توزيع هذه النتيجة على مختلف الأنظمة الاجتماعية وفق صيغة التقسيم المعتمدة من طرف المكتب الدولي للشغل وهي كالآتي :



## جدول توزيع النتيجة المحاسبية لسنة 2016

بالدينار

العنوان	مداخل الأنظمة	تكلفة الأنظمة	الهامش الفني الخام	أعباء الاستغلال الموظفة على كل نظام	إيرادات الاستغلال الراجعة لكل نظام	الدعم المالي الخاص بنظام التقاعد	النتيجة الصافية
نظام التقاعد	3 383 492 467	3 655 413 226	-271 920 758	66 030 910		300 000 000	-37 951 668
نظام رأس المال عند الوفاة	138 036 154	88 225 680	49 810 473	2 122 528	27 770 834		75 458 779
المجموع	3 521 528 621	3 743 638 906	-222 110 285	68 153 438	27 770 834	300 000 000	37 507 111

رابعاً : فيما يخص التدفقات النقدية

مذكرة عدد 15 : جدول التدفقات النقدية :

سجلت خزينة الصندوق الوطني للتقاعد والحيفة الاجتماعية سنة 2016 انخفاضا قدره 130 702 022 د حيث تحولت من 256 125 613 د في 31 ديسمبر 2015 إلى 124 423 592 د في 31 ديسمبر 2016 مفصلة كالآتي:

بالدينار

سنة 2015	سنة 2016	العنوان
59 409 209	12 288 713	السيولة
204 212 000	123 185 000	سندات الخزينة
-7 495 596	-10 050 122	مساعدات بنكية
<b>256 125 613</b>	<b>125 423 592</b>	<b>المجموع</b>

ويعود هذا الانخفاض إلى:

بالدينار

2015	2016	العنوان
- 517 195 930	- 316 593 840	التدفقات النقدية المرتبطة بأنشطة الإستغلال :
- 6 283 458	- 9 722 025	التدفقات النقدية المرتبطة بأنشطة الإستثمار :
491 569 741	195 613 843	التدفقات النقدية المرتبطة بنشاط الصندوق الوطني للتأمين على المرض :
<b>- 31 909 647</b>	<b>- 130 702 022</b>	<b>المجموع</b>

### 1.15 التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستغلال :

سجلت التدفقات النقدية المرتبطة بأنشطة الاستغلال سنة 2016 عجزا قدره  
316 593 840 د مفصلا كما يلي :

بالدينار

2015	2016	العنوان
2 435 295 384	2 802 952 599	مبالغ مقبوضة من الدولة و المؤسسات المشغلة و المنخرطين
-2 644 208 333	-3 052 336 060	مبالغ مسددة لذوي الحق بعنوان الأنظمة الإجتماعية
0	300 000 000	الدعم المالي الممنوح من الدولة لفائدة الصندوق
-36 064 345	-35 662 848	مبالغ مسددة للأعوان
8 997 769	12 319 738	مبالغ مقبوضة بعنوان فوائد التوظيفات المالية
-275 054 814	-337 061 848	أداءات مدفوعة
-6 161 593	-6 805 421	مبالغ مسددة لذوي الحق من المزودين
<b>- 517 195 930</b>	<b>-316 593 840</b>	<b>المجموع</b>

وتتكون المبالغ المقبوضة من الدولة و المؤسسات المشغلة و المنخرطين أساسا من المساهمات بعنوان الأنظمة الإجتماعية.  
أما المبالغ المسددة لذوي الحق بعنوان الأنظمة الإجتماعية فتخص بالأساس الجرايات و رأس المال عند الوفاة

### 2.15 التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار :

تتأى هذه التدفقات من عمليات بيع و شراء الأصول الثابتة المادية و غير المادية  
و الأصول الثابتة المالية.

وقد سجلت التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار سنة 2016 عجزا قدره  
9 722 025 د مفصلا كالاتي :

بالدينار

2015	2016	العنوان
-865 812	-1 037 308	الدفعات الناتجة عن شراء الأصول الثابتة
-25 338 673	-33 685 038	الدفعات الناتجة عن الإستثمارات المالية
19 898 472	24 887 365	المقايض المتأتية من الإستثمارات المالية
22 554	112 957	المقايض المتأتية من التفويت في الأصول
<b>- 6 283 458</b>	<b>-9 722 025</b>	<b>المجموع</b>

### 3.15 التدفقات النقدية المرتبطة بالصندوق الوطني للتأمين على المرض:

تتأتى هذه التدفقات النقدية من المداخل المقبوضة من المؤسسات المشغلة و المنخرطين بعنوان أنظمة الحيطة الاجتماعية و المبالغ المحولة لفائدة الصندوق الوطني للتأمين على المرض خلال نفس الفترة .

و قد سجلت هذه التدفقات النقدية سنة 2016 فائضا ب **195 613 843** د مفصلا كالاتي :

بالدينار

2015	2016	العنوان
-433 189 354	-728 387 099	الدفعات
924 759 096	924 000 941	المقايض
<b>491 569 741</b>	<b>195 613 843</b>	<b>المجموع</b>

## خامسا: التعهدات خارج الموازنة

### 1- التعهدات المقبولة:

#### **1-1 رهنيات بعنوان القروض:**

يتم إسناد القروض الاجتماعية على اثر قبول رهنيات من الدرجة الاولى لفائدة الصندوق, وقد بلغت قيمة هذه الرهنيات في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 57 597 273 د

تتوزع هذه التعهدات كالتالي:

العنوان	2016
قروض سكن	26 051 984
قروض سيارات	74 341
قروض مسندة على الرصيد الاجتماعي	31 470 948
<b>المجموع</b>	<b>57 597 273</b>

#### **2-1 ضمانات بنكية بعنوان الصفقات العمومية:**

يتم قبول ضمانات بنكية بعنوان الصفقات العمومية، وقد بلغت قيمة هذه الضمانات في 31 ديسمبر 2016 ما قدره 363 545 د.

### 2- التعهدات المقدمة:

تتمثل التعهدات المقدمة أساسا في تحويل الحقوق للانتفاع بجرايات ومنح رأس المال عند الوفاة يلتزم الصندوق بدفعها لمستحقيها و المترتبة عن المساهمات التي يتم خصمها من المورد على المنخرطين.