

ROYAUME DU MAROC



Trésorerie Générale du Royaume



المملكة المغربية



الخزينة العامة للمملكة

Bulletin mensuel des finances locales

DECEMBRE 2011

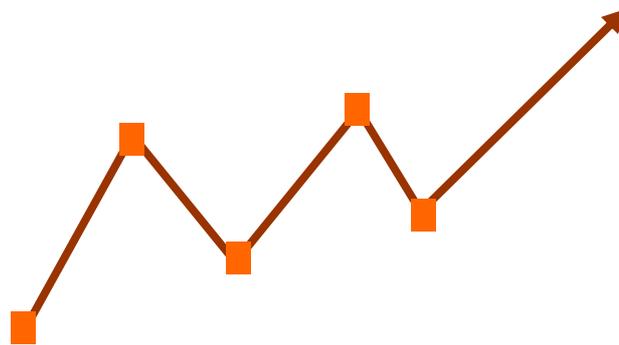


Tableau de bord mensuel des finances locales

Principaux agrégats à la date du

31 décembre 2011

Recettes de fonctionnement :

27 014 Mdh

Dépenses de fonctionnement :

19 450 Mdh

Solde des opérations courantes:

7 563 Mdh

Investissements :

12 318 Mdh

Besoin/Excédent de financement :

-4 755 Mdh

Recettes d'équipement :

28 792 Mdh

Dont excédents antérieurs :

20 221 Mdh

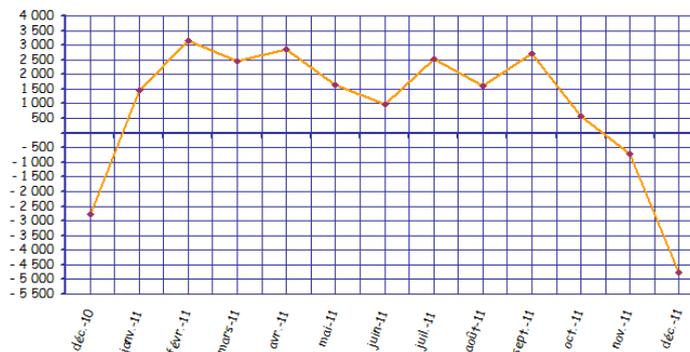
Solde global :

24 037 Mdh

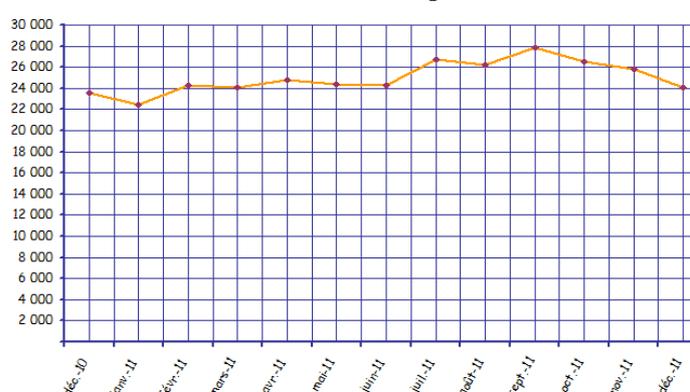
Evolution du solde des opérations courantes



Evolution de l'excédent ou besoin de financement



Evolution du solde global



Principales tendances des finances locales

Analyse globale :

Les opérations courantes des budgets des collectivités territoriales et de leurs groupements, au 31 décembre 2011, se sont soldées par une épargne courante de **7 milliards 563 millions** de dirhams, soit un taux d'épargne de 28%, enregistrant ainsi une baisse de 6% par rapport à l'épargne courante dégagée à fin décembre 2010.

Cette situation s'explique par une augmentation de 4% de recettes de fonctionnement conjuguée à une hausse de 9% des dépenses courantes par rapport à l'année précédente.

De même que les taux de réalisation des recettes et des dépenses courantes par rapport aux prévisions de l'année en cours sont respectivement de 109% et de 83%.

Les recettes de fonctionnement des comptes spéciaux ont atteint **3 milliards 208 millions** de dirhams.

Le besoin de financement qui est de **4 milliards 755 millions** de dirhams a été augmenté par les réalisations des recettes d'équipement (budgets principaux) à hauteur de **7 milliards 114 millions** de dirhams (hors excédents antérieurs). Le produit de l'emprunt y a contribué par **1 milliard 735 millions** de dirhams soit 24% des recettes d'équipement. Quant aux dotations spéciales gagées sur la part des collectivités territoriales dans le produit de la TVA elles ont atteint le montant de **4 milliards 616 millions** de dirhams, soit 65% des recettes d'investissement. Les fonds de concours d'investissement s'élèvent à **571 millions** de dirhams constituant ainsi 8% des recettes d'équipement, les ressources propres d'équipement hors excédents des années antérieures sont de l'ordre de **191 millions** de dirhams.

Les recettes d'investissement des comptes spéciaux ont atteint **1 milliard 427 millions** de dirhams.

Les dépenses d'investissement des budgets principaux des collectivités territoriales et de leurs groupements d'un montant de **11 milliards 592 millions** de dirhams ont concerné principalement les travaux neufs et les grosses réparations avec **4 milliards 540 millions** de dirhams, soit 39% des dépenses d'équipement. Les contributions aux programmes nationaux (PERG, PAGER et PNRR) avec **1 milliard 659 millions** de dirhams, soit 14% des dépenses d'équipement. Les projets intégrés ont atteint 15%, les acquisitions mobilières & immobilières 14%, le principal de la dette 7% et les subventions d'équipement 9% des dépenses d'investissement.

Le solde global des opérations budgétaires s'est établi au 31/12/2011 à **24 milliards 37 millions** de dirhams enregistrant ainsi une hausse de 3% par rapport à l'année précédente.

Dotation globale de la TVA par type de collectivité :

- ➔ **5 milliards 583 millions** de dirhams du montant total de la TVA débloqué à fin décembre 2011 ont été versés aux communes urbaines.
- ➔ **4 milliards 82 millions** de dirhams ont été alloués aux communes rurales.
- ➔ **3 milliards 61 millions** de dirhams ont été accordés aux provinces et préfectures.

Dépenses de fonctionnement par nature :

- ➔ Les dépenses du personnel ont absorbé **57%** des dépenses de fonctionnement et représentent **34%** des dépenses totales des budgets principaux.
- ➔ Les dépenses de matériel et frais de fonctionnement représentent **19%** des dépenses de fonctionnement.
- ➔ Le service de la dette absorbe **5%** de ces dépenses.

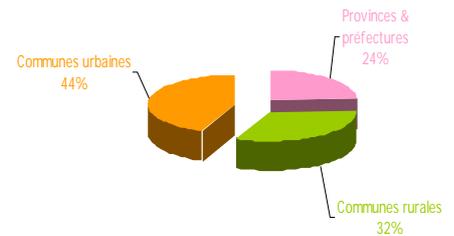
Dotation spéciale de la TVA par type de collectivité :

- ➔ **2 milliards 655 millions** de dirhams du montant de la dotation spéciale TVA ont été versés aux provinces et préfectures.
- ➔ **1 milliard 472 millions** de dirhams ont été accordés aux communes urbaines.
- ➔ **428 millions** de dirhams ont été octroyés aux communes rurales.
- ➔ **61 millions** de dirhams ont été alloués aux régions

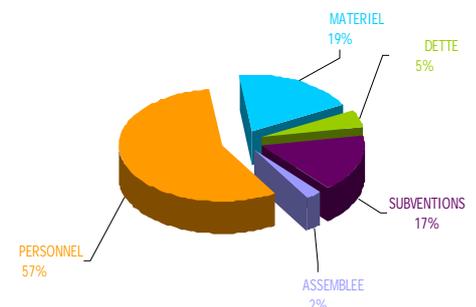
La dette des collectivités territoriales :

Les dépenses afférentes à la dette se sont chiffrées à **1 milliard 761 millions** de dirhams dont 853 millions de dirhams en principal et 909 millions de dirhams en intérêts. La majeure partie des charges de la dette incombe aux communes urbaines avec un montant de **1 milliard 217 millions** de dirhams, soit 69% du total des dépenses de la dette au 31 décembre 2011.

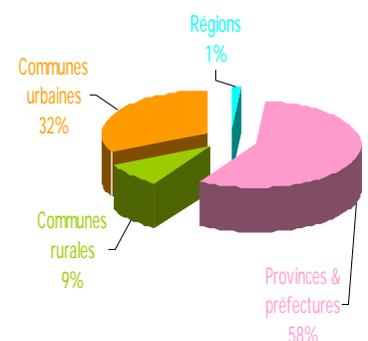
PART DES CT DANS LE PRODUIT DE LA TVA (DG)



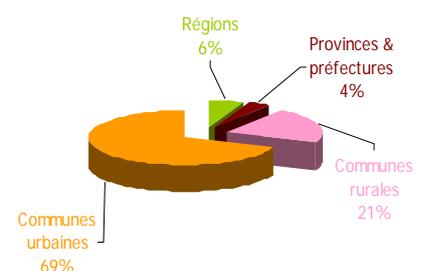
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE



PART DES CT DANS LE PRODUIT DE LA TVA (DS)



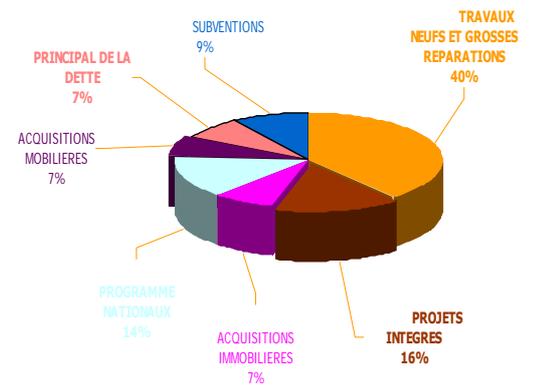
CHARGES DE LA DETTE PAR TYPE DE CT



Dépenses d'investissement par type de CT:

Exécutées à hauteur de 41% des prévisions dont les crédits reportés, les dépenses d'investissement des collectivités territoriales au titre des budgets principaux se sont élevées à **11 milliards 592 millions** de dirhams à fin décembre 2011 et exécutées par les communes urbaines, à hauteur de **4 milliards 894 millions** de dirhams, les préfectures et provinces **3 milliards 365 millions** de dirhams, les communes rurales **2 milliards 400 millions** de dirhams et les régions **933 millions** de dirhams.

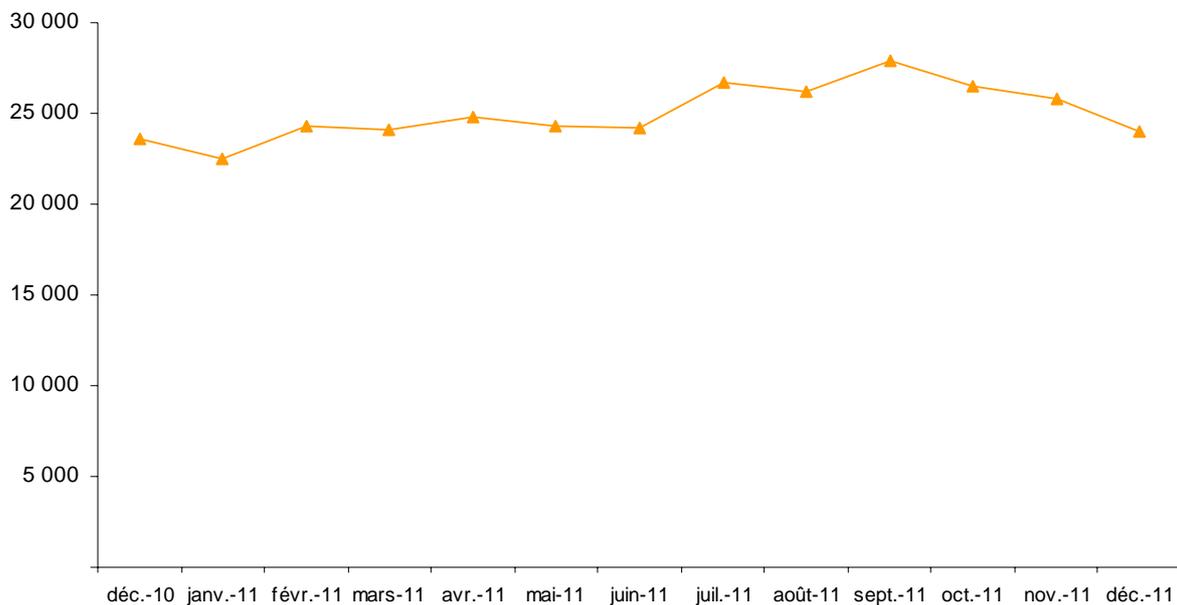
DEPENSE D'INVESTISSEMENT PAR NATURE



Fonds disponibles des collectivités territoriales:

Le solde mensuel des disponibilités des collectivités territoriales s'élève à **24 milliards 37 millions** de dirhams au 31 décembre 2011 et atteint un maximum d'une valeur de **27 milliards 901 millions** de dirhams en septembre 2011, et un minimum de **22 milliards 497 millions** en janvier 2011.

EVOLUTION DES FONDS DISPONIBLES AU 31 DECEMBRE 2011



SITUATION RESUMEE DES OPERATIONS FINANCIERES DES COLLECTIVITES TERRITORIALES ET DE LEURS GROUPEMENTS
AU 31 DECEMBRE 2011

En millions dhs

NATURE	déc-10	Prévisions 2011	déc-11	Taux de réalisation	Evol. %
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	25 866	24 683	27 014	109%	4%
A- BUDGET PRINCIPAL	22 679	23 099	23 770	103%	5%
RESSOURCES GERES PAR LES CT	5 528	4 950	5 628	114%	2%
TAX.LOC. ET REC.DIV.	3 140	2 477	3 055	123%	-3%
PROD. DES SERVICES	781	799	789	99%	1%
REVENUS DES BIENS	1 607	1 674	1 783	107%	11%
RESSOURCES GERES POUR LE COMPTE DES CT	4 668	4 908	4 622	94%	-1%
TAXE PROFESSIONNELLE	1 638	1 821	1 711	94%	4%
TAXE D'HABITATION	353	451	270	60%	-23%
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	2 677	2 636	2 640	100%	-1%
RESSOURCES TRANSFEREES	12 483	13 241	13 521	102%	8%
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA	11 673	12 399	12 726	103%	9%
PART REGIONS DANS IS / IR	494	591	581	98%	18%
FONDS DE CONCOURS	316	251	214	85%	-32%
B- BUDGETS ANNEXES	54	25	35	140%	-35%
C- COMPTES SPECIAUX	3 133	1 560	3 208	206%	2%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	17 813	23 431	19 450	83%	9%
A- BUDGET PRINCIPAL	15 528	20 578	17 664	86%	14%
ASSEMBLEE	415	639	425	67%	2%
PERSONNEL	8 629	11 046	10 020	91%	16%
MATERIEL	3 204	4 276	3 377	79%	5%
SERVICE DE LA DETTE	849	1 010	909	90%	7%
INTERETS	632	738	714	97%	13%
INTERETS MORAT.	217	272	195	72%	-10%
SUBVENTIONS	2 430	3 606	2 933	81%	21%
B- BUDGETS ANNEXES	67	43	27	63%	-59%
C- COMPTES SPECIAUX	2 218	2 810	1 759	63%	-21%
SOLDE DE LA 1ère PARTIE	8 053	1 253	7 563	-	-6%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	11 079	30 307	12 318	41%	11%
A- BUDGET PRINCIPAL	10 441	28 225	11 592	41%	11%
TRAVAUX NEUFS ET GROSSES REPARATIONS	4 046	12 178	4 540	37%	12%
PROJETS INTEGRES	1 521	6 704	1 774	26%	17%
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	610	2 923	861	29%	41%
PROGRAMME NATIONALS	2 012	2 460	1 659	67%	-18%
ACQUISITIONS MOBILIERES	522	1 170	803	69%	54%
PRINCIPAL DE LA DETTE	830	902	853	95%	3%
SUBVENTIONS	902	1 889	1 101	58%	22%
B- BUDGETS ANNEXES	19	15	10	65%	-49%
C- COMPTES SPECIAUX	619	2 067	717	35%	16%
EXCED(+).OU BESO. FIN.(-)	- 3 026	-	- 4 755	-	57%
RECETTES D'EQUIPEMENT	26 332	25 701	28 792	112%	9%
A- BUDGET PRINCIPAL	24 949	24 525	27 335	111%	10%
EXCEDENTS ANTERIEURS	18 329	20 221	20 221	100%	10%
FINANCEMENT INTERNE	227	148	191	129%	-16%
PROD.ALIEN.DOM.PRIVE	227	148	191	129%	-16%
FINANCEMENT EXTERNE	6 393	4 155	6 923	167%	8%
DOTATIONS SPEC. D'INV.(TVA)	4 101	2 698	4 616	171%	13%
FONDS DE CONCOURS	363	450	571	127%	57%
EMPRUNT	1 929	1 008	1 735	172%	-10%
B- BUDGETS ANNEXES	27	7	30	-	9%
C- COMPTES SPECIAUX	1 356	1 170	1 427	122%	5%
SOLDE	23 306	-	24 037	-	3%

SITUATION DES RECETTES DES COLLECTIVITES TERRITORIALES ET DE LEURS GROUPEMENTS

AU 31 DECEMBRE 2011

En millions Dhs

NATURE	déc-10	Prévisions 2011	déc-11	Taux de réalisation	Evol.%
BUDGET PRINCIPAL	47 627	47 624	51 105	107%	7%
A- FONCTIONNEMENT	22 679	23 099	23 770	103%	5%
TAX.LOC. ET REC.DIV.	3 140	2 477	3 055	123%	-3%
PROD. DES SERVICES	781	799	789	99%	1%
REVENUS DES BIENS	1 607	1 674	1 783	107%	11%
TAXE PROFESSIONNELLE	1 638	1 821	1 711	94%	4%
TAXE D'HABITATION	353	451	270	60%	-23%
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	2 677	2 636	2 640	100%	-1%
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA	11 673	12 399	12 726	103%	9%
PART REGIONS DANS IS / IR	494	591	581	98%	18%
FONDS DE CONCOURS	316	251	214	85%	-32%
B- INVESTISSEMENT	24 949	24 525	27 335	111%	10%
PROD.ALIEN.DOM.PRIVE	227	148	191	129%	-16%
DOTATIONS SPEC. D'INV.(TVA)	4 101	2 698	4 616	171%	13%
FONDS DE CONCOURS	363	450	571	127%	57%
EMPRUNT	1 929	1 008	1 735	172%	-10%
EXCEDENTS ANTERIEURS	18 329	20 221	20 221	100%	10%
BUDGETS ANNEXES	82	32	65	206%	-20%
COMPTES SPECIAUX	4 489	2 729	4 635	170%	3%
TOTAL GENERAL	52 198	50 384	55 805	111%	7%

SITUATION DES DEPENSES DES COLLECTIVITES TERRITORIALES ET DE LEURS GROUPEMENTS

AU 31 DECEMBRE 2011

En millions Dhs

NATURE	déc-10	Prévisions 2011	déc-11	Taux de réalisation	Evol.%
BUDGET PRINCIPAL	25 969	48 803	29 256	60%	13%
A- FONCTIONNEMENT	15 528	20 578	17 664	86%	14%
ASSEMBLEE	415	639	425	67%	2%
DEPENSES DU PERSONNEL	8 629	11 046	10 020	91%	16%
MAT.ET FRAIS DE FONCT.	3 204	4 276	3 377	79%	5%
SUBVENTIONS	2 430	3 606	2 933	81%	21%
SERVICE DE LA DETTE	849	1 010	909	63%	-10%
B- INVESTISSEMENT	10 441	28 225	11 592	41%	11%
TRAVAUX NEUFS ET GROSSES REPARATIONS	4 046	12 178	4 540	37%	12%
PROJETS INTEGRES	1 521	6 704	1 774	26%	17%
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	610	2 923	861	29%	41%
PROGRAMME NATIONAUX	2 012	2 460	1 659	67%	-18%
ACQUISITIONS MOBILIERES	522	1 170	803	69%	54%
PRINCIPAL DE LA DETTE	830	902	853	95%	3%
SUBVENTIONS	902	1 889	1 101	58%	22%
BUDGETS ANNEXES	85	58	37	64%	-57%
COMPTES SPECIAUX	2 837	4 877	2 476	51%	-13%
TOTAL GENERAL	28 892	53 738	31 768	59%	10%

SITUATION RESUMEE DES OPERATIONS FINANCIERES PAR TYPE DE COLLECTIVITES TERRITORIALES

AU 31 DECEMBRE 2011

En millions dhs

NATURE	REGIONS	PROVINCES PREFECTURES	COMMUNES RURALES	COMMUNES URBAINES	TOTAL
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 184	3 899	6 667	15 263	27 014
A- BUDGET PRINCIPAL	1 090	3 397	5 773	13 510	23 770
RESSOURCES GERES PAR LES CT	377	242	1 229	3 779	5 628
TAX.LOC. ET REC.DIV.	353	166	558	1 978	3 055
PROD. DES SERVICES			102	687	789
REVENUS DES BIENS	25	76	569	1 114	1 783
RESSOURCES GERES POUR LE COMPTE DES CT	133		345	4 145	4 622
TAXE PROFETIONNEL			169	1 542	1 711
TAXE D'HABITATION			25	245	270
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	133		150	2 357	2 640
RESSOURCES TRANSFEREES	580	3 155	4 199	5 586	13 521
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA		3 061	4 082	5 583	12 726
PART REGIONS DANS IS / IR	580		1		581
FONDS CONCOURS		94	116	3	214
B- BUDGETS ANNEXES	10	5	4	17	35
C- COMPTES SPECIAUX	83	498	890	1 737	3 208
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	319	2 594	4 209	12 328	19 450
A- BUDGET PRINCIPAL	298	2 418	3 771	11 178	17 664
ASSEMBLEE	43	86	158	138	425
PERSONNEL	35	1 802	2 480	5 703	10 020
MATERIEL	37	323	741	2 275	3 377
SERVICE DE LA DETTE	52	28	133	695	909
INTERETS	51	25	117	520	714
INTERETS MORAT.	2	2	16	175	195
SUBVENTIONS	130	179	259	2 366	2 933
B- BUDGETS ANNEXES	7	5		16	27
C- COMPTES SPECIAUX	15	171	438	1 135	1 759
SOLDE DE LA 1ère PARTIE	865	1 305	2 458	2 935	7 563
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	952	3 407	2 614	5 345	12 318
A- BUDGET PRINCIPAL	933	3 365	2 400	4 894	11 592
TRAV.NEUFS .GROS.REPAR.	234	1 775	1 171	1 359	4 540
PROJETS INTEGRES	75	494	58	1 147	1 774
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	77	273	198	312	861
PROGRAMMES NATIONAUX	188	529	390	551	1 659
ACQUISITIONS MOBILIERES	52	186	306	259	803
PRINCIPAL DE LA DETTE	51	35	245	522	853
SUBVENTIONS	256	72	30	744	1 101
B- BUDGETS ANNEXES	4		2	3	10
C- COMPTES SPECIAUX	15	42	213	448	717
EXCED(+).OU BESO. FIN.(-)	- 87	- 2 101	- 156	- 2 410	- 4 755
RECETTES D'EQUIPEMENT	2 690	7 087	7 008	12 006	28 792
A- BUDGET PRINCIPAL	2 623	6 977	6 601	11 134	27 335
EXCED. ANTERIEURS	2 449	3 912	5 926	7 934	20 221
FINANCEMENT INTERNE	4	13	12	162	191
- PROD.ALIEN.DOM.PRIVE	4	13	12	162	191
FINANCEMENT EXTERNE	170	3 053	663	3 037	6 923
- DOTATIONS SPEC. D'INV.(TVA)	61	2 655	428	1 472	4 616
- FONDS DE CONCOURS	17	239	89	227	571
- EMPRUNT	92	160	146	1 338	1 735
B- BUDGETS ANNEXES	22	1	2	5	30
C- COMPTES SPECIAUX	46	108	405	868	1 427
SOLDE	2 603	4 986	6 852	9 596	24 037

**REPARTITION DES RECETTES ET DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT
PAR TYPE DE COLLECTIVITES TERRITORIALES
AU 31 DECEMBRE 2011**

