

Royaume du Maroc

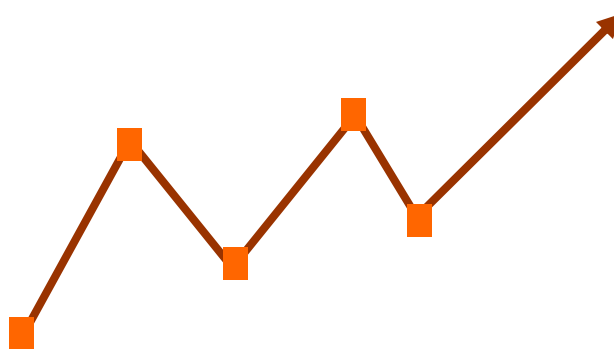


الخزينة العامة للمملكة
TRÉSORÉRIE GÉNÉRALE DU ROYAUME



Bulletin mensuel des finances locales

SEPTEMBRE 2011





الخزينة العامة للمملكة
TRÉSORERIE GÉNÉRALE DU ROYAUME

DPMAR/ DFLR/SPGFL



MINISTÈRE DE L'ÉCONOMIE ET DES FINANCES

Tableau de bord mensuel des finances locales

Principaux agrégats à la date du

30 septembre 2011

Recettes de fonctionnement :

22 345 Mdh

Dépenses de fonctionnement :

12 800 Mdh

Solde des opérations courantes:

9 546 Mdh

Investissements :

7 019 Mdh

Besoin/Excédent de financement :

2 526 Mdh

Recettes d'équipement :

25 494 Mdh

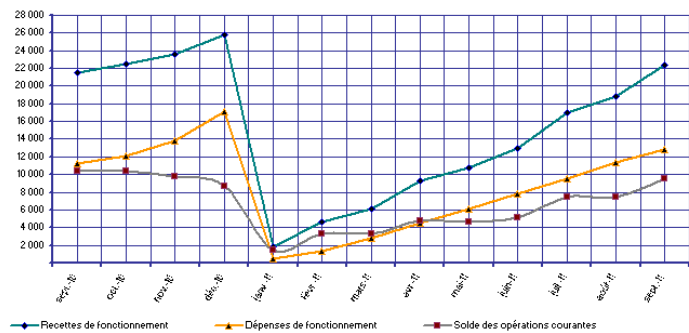
Dont excédents antérieurs :

20 489 Mdh

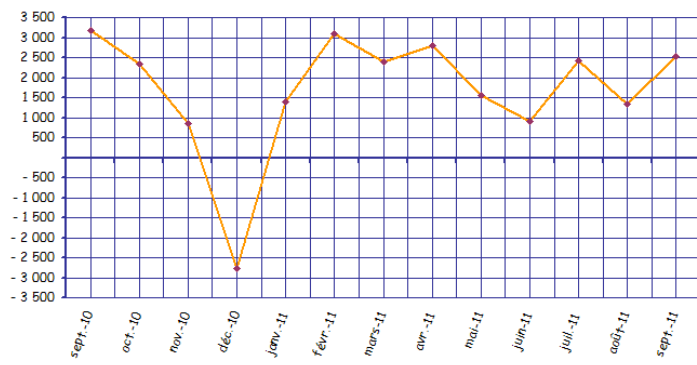
Solde global :

28 020 Mdh

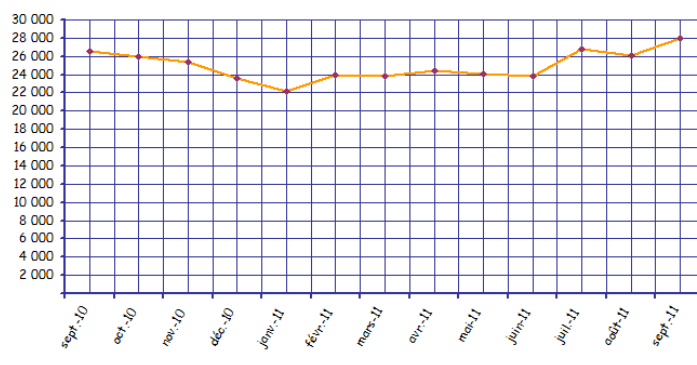
Evolution du solde des opérations courantes



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 locales et de leurs groupements, au 30 septembre 2011, se sont soldées par une épargne courante de **9 milliards 546 millions** de dirhams, soit un taux d'épargne de 43%, enregistrant ainsi une baisse de 5% par rapport à l'épargne courante dégagée à fin septembre 2010.

Cette situation s'explique par une augmentation de 4% de recettes de fonctionnement conjuguée à une hausse de 12% 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 97% et de 57%.

Les recettes de fonctionnement des comptes spéciaux ont atteint **2 milliards 709 millions** de dirhams.

L'excédent de financement qui est de **2 milliards 526 millions** de dirhams a été augmenté par les réalisations des recettes d'équipement (budgets principaux) à hauteur de **3 milliards 703 millions** de dirhams (hors excédents antérieurs). Le produit de l'emprunt y a contribué par **1 milliard 12 millions** de dirhams soit 27% des recettes d'équipement. Quant aux dotations spéciales gagées sur la part des collectivités locales dans le produit de la TVA elles ont atteint le montant de **2 milliards 272 millions** de dirhams, soit 61% des recettes d'investissement. Les fonds de concours d'investissement s'élèvent à **360 millions** de dirhams constituant ainsi 10% des recettes d'équipement, les ressources propres d'équipement hors excédents des années antérieures sont de l'ordre de **60 millions** de dirhams.

Les recettes d'investissement des comptes spéciaux ont atteint **1 milliard 285 millions** de dirhams.

Les dépenses d'investissement des budgets principaux des collectivités locales et de leurs groupements d'un montant de **6 milliards 634 millions** de dirhams ont concerné principalement les travaux neufs et les grosses réparations avec **2 milliards 467 millions** de dirhams, soit 37% des dépenses d'équipement. Les contributions aux programmes nationaux (PERG, PAGER et PNRR) avec **1 milliard 74 millions** de dirhams, soit 16% des dépenses d'équipement. Les acquisitions mobilières & immobilières ont atteint 15%, les projets intégrés 15% et le principal de la dette 11% des dépenses d'investissement.

Le solde global des opérations budgétaires s'est établi au 30/09/2011 à **28 milliards 20 millions** de dirhams enregistrant ainsi une hausse de 7% par rapport à l'année précédente.

Dotation globale de la TVA par type de collectivité locale :

- ➔ **3 milliards 573 millions** de dirhams du montant total de la TVA débloqué à fin septembre 2011 ont été versés aux communes urbaines.
- ➔ **3 milliards 777 millions** de dirhams ont été alloués aux communes rurales.
- ➔ **2 milliards 840 millions** de dirhams ont été accordés aux provinces et préfectures.

Dépenses de fonctionnement par nature :

- ➔ Les dépenses du personnel ont absorbé 59% des dépenses de fonctionnement et représentent 37% 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 6% de ces dépenses.

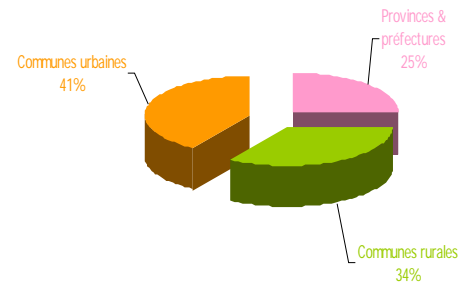
Dotation spéciale de la TVA par type de collectivité locale :

- ➔ **1 milliard 369 millions** de dirhams du montant de la dotation spéciale TVA ont été versés aux provinces et préfectures.
- ➔ **772 millions** de dirhams ont été accordés aux communes urbaines.
- ➔ **94 millions** de dirhams ont été octroyés aux communes rurales.
- ➔ **36 millions** de dirhams ont été alloués aux régions

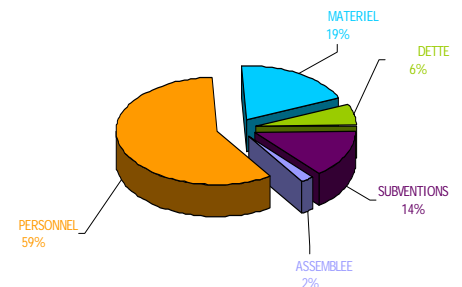
La dette des collectivités locales :

Les dépenses afférentes à la dette se sont chiffrées à **1 milliard 458 millions** de dirhams dont 713 millions de dirhams en principal et 745 millions de dirhams en intérêts. La majeure partie des charges de la dette incombe aux communes urbaines avec un montant de **1 milliard 45 millions** de dirhams, soit 72% du total des dépenses de la dette au 30 septembre 2011.

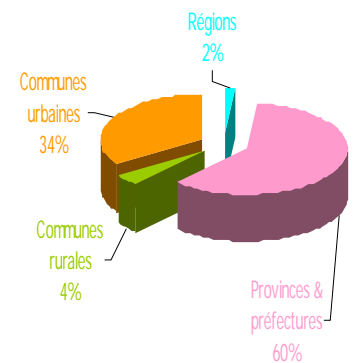
PART DES CL DANS LE PRODUIT DE LA TVA (DG)



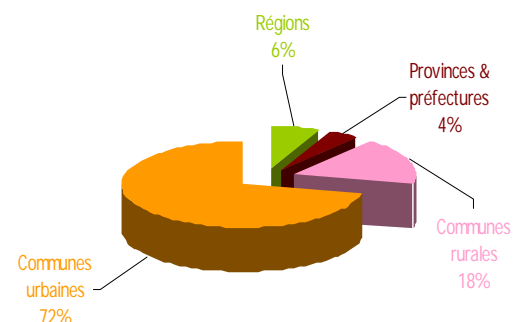
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE



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



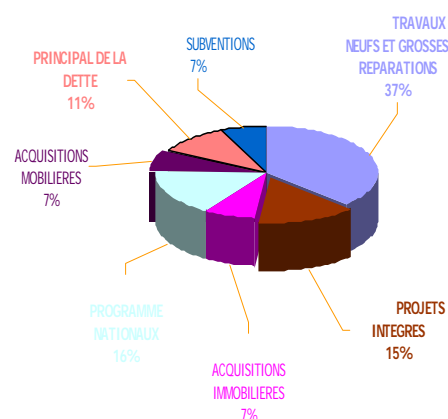
CHARGES DE LA DETTE PAR TYPE DE COLLECTIVITES LOCALES



Dépenses d'investissement par type de CL:

Exécutées à hauteur de 30% des prévisions dont les crédits reportés, les dépenses d'investissement des collectivités locales au titre des budgets principaux se sont élevées à **6 milliards 634 millions** de dirhams à fin septembre 2011 et exécutées par les communes urbaines, à hauteur de **2 milliards 904 millions** de dirhams, les préfectures et provinces **1 milliard 933 millions** de dirhams, les communes rurales **1 milliard 334 millions** de dirhams et les régions **463 millions** de dirhams.

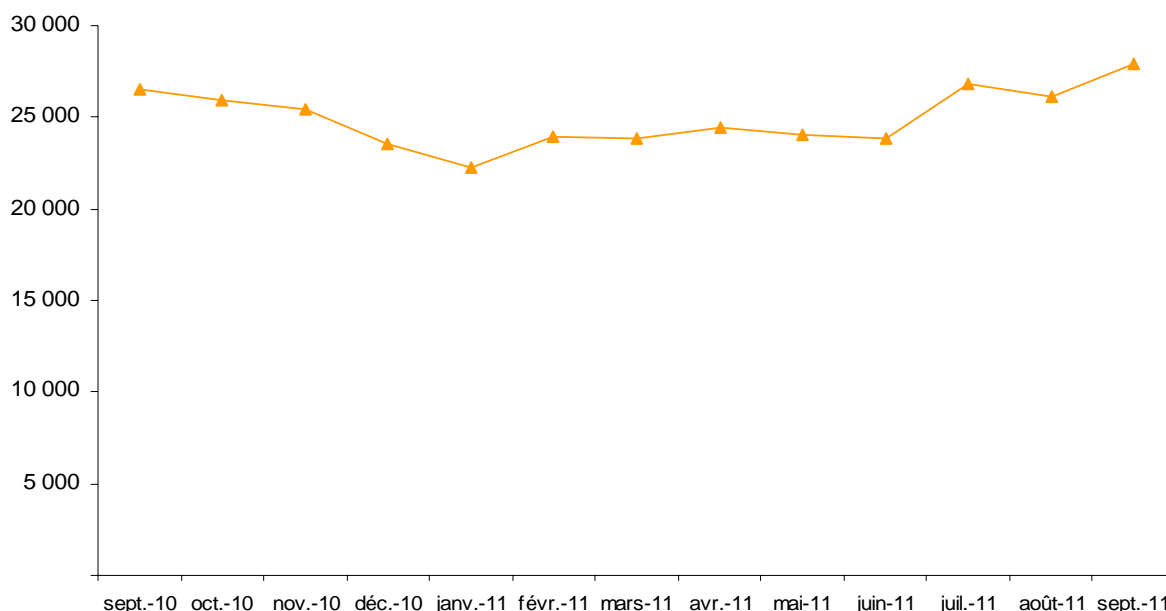
DEPESE D'INVESTISSEMENT PAR NATURE



Fonds disponibles des CL:

Le solde mensuel des disponibilités des collectivités locales atteint un maximum d'une valeur de **28 milliards 20 millions** de dirhams au 30 septembre 2011, et un minimum de **22 milliards 226 millions** en janvier 2011.

EVOLUTION DES FONDS DISPONIBLES AU 30 SEPTEMBRE 2011



SITUATION RESUMEE DES OPERATIONS FINANCIERES DES COLLECTIVITES LOCALES ET DE LEURS GROUPEMENTS
AU 30 SEPTEMBRE 2011

En millions dhs

NATURE	sept-10	Prévisions 2011	sept-11	Taux de réalisation	Evol.%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	21 433	23 035	22 345	97%	4%
A- BUDGET PRINCIPAL	18 928	21 758	19 606	90%	4%
RESSOURCES GERÉES PAR LES CL	3 415	4 769	3 871	81%	13%
TAX.LOC. ET REC.DIV.	1 857	2 381	2 100	88%	13%
PROD. DES SERVICES	477	777	570	73%	19%
REVENUS DES BIENS	1 081	1 611	1 201	75%	11%
RESSOURCES GERÉES POUR LE COMPTE DES CL	3 915	4 761	4 051	85%	3%
TAXE PROFESSIONNELLE	1 490	1 772	1 582	89%	6%
TAXE D'HABITATION	243	443	247	56%	2%
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	2 183	2 545	2 221	87%	2%
RESSOURCES TRANSFÉRÉES	11 598	12 229	11 684	96%	1%
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA	10 966	11 427	11 190	98%	2%
PART REGIONS DANS IS / IR	439	591	341	58%	-22%
FONDS DE CONCOURS	193	210	153	73%	-20%
B- BUDGETS ANNEXES	35	25	30	120%	-14%
C- COMPTES SPECIAUX	2 471	1 251	2 709	216%	10%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	11 423	22 375	12 800	57%	12%
A- BUDGET PRINCIPAL	10 262	19 845	11 689	59%	14%
ASSEMBLEE	215	639	246	39%	14%
PERSONNEL	6 012	10 479	6 804	65%	13%
MATERIEL	2 083	4 231	2 236	53%	7%
SERVICE DE LA DETTE	665	1 009	745	74%	12%
INTERETS	566	731	655	90%	16%
INTERETS MORAT.	99	277	90	32%	-10%
SUBVENTIONS	1 288	3 487	1 658	48%	29%
B- BUDGETS ANNEXES	9	37	9	26%	6%
C- COMPTES SPECIAUX	1 153	2 493	1 102	44%	-4%
SOLDE DE LA 1ère PARTIE	10 010	660	9 546	-	-5%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	7 151	23 532	7 019	30%	-2%
A- BUDGET PRINCIPAL	6 841	22 152	6 634	30%	-3%
TRAVAUX NEUFS ET GROSSES REPARATIONS	2 495	10 041	2 467	25%	-1%
PROJETS INTEGRES	893	5 460	967	18%	8%
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	497	2 524	488	19%	-2%
PROGRAMME NATIONALS	1 132	1 473	1 074	73%	-5%
ACQUISITIONS MOBILIERES	395	1 030	488	47%	24%
PRINCIPAL DE LA DETTE	706	881	713	81%	1%
SUBVENTIONS	724	742	436	59%	-40%
B- BUDGETS ANNEXES	3	11	5	46%	53%
C- COMPTES SPECIAUX	307	1 368	381	28%	24%
EXCED(+).OU BESO. FIN.(-)	2 859	-	2 526	-	-12%
RECETTES D'EQUIPEMENT	23 360	23 218	25 494	110%	9%
A- BUDGET PRINCIPAL	22 259	22 556	24 192	107%	9%
EXCEDENTS ANTERIEURS	18 119	20 489	20 489	100%	13%
FINANCEMENT INTERNE	39	131	60	46%	51%
PROD.ALIEN.DOM.PRIVE	39	131	60	46%	51%
FINANCEMENT EXTERNE	4 101	1 936	3 643	188%	-11%
DOTATIONS SPEC. D'INV.(TVA)	2 687	1 271	2 272	179%	-15%
FONDS DE CONCOURS	146	323	360	111%	147%
EMPRUNT	1 268	342	1 012	296%	-20%
B- BUDGETS ANNEXES	9	2	17	-	85%
C- COMPTES SPECIAUX	1 091	660	1 285	195%	18%
SOLDE	26 219	-	28 020	-	7%

SITUATION DES RECETTES DES COLLECTIVITES LOCALES ET DE LEURS GROUPEMENTS

AU 30 SEPTEMBRE 2011

En millions Dhs

NATURE	sept-10	Prévisions 2011	sept-11	Taux de réalisation	Evol.%
BUDGET PRINCIPAL	41 187	44 314	43 798	99%	6%
A- FONCTIONNEMENT	18 928	21 758	19 606	90%	4%
TAX.LOC. ET REC.DIV.	1 857	2 381	2 100	88%	13%
PROD. DES SERVICES	477	777	570	73%	19%
REVENUS DES BIENS	1 081	1 611	1 201	75%	11%
TAXE PROFESSIONNELLE	1 490	1 772	1 582	89%	6%
TAXE D'HABITATION	243	443	247	56%	2%
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	2 183	2 545	2 221	87%	2%
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA	10 966	11 427	11 190	98%	2%
PART REGIONS DANS IS / IR	439	591	341	58%	-22%
FONDS DE CONCOURS	193	210	153	73%	-20%
B- INVESTISSEMENT	22 259	22 556	24 192	107%	9%
PROD.ALIEN.DOM.PRIVE	39	131	60	46%	51%
DOTATIONS SPEC. D'INV.(TVA)	2 687	1 271	2 272	179%	-15%
FONDS DE CONCOURS	146	323	360	111%	147%
EMPRUNT	1 268	342	1 012	296%	-20%
EXCEDENTS ANTERIEURS	18 119	20 489	20 489	100%	13%
BUDGETS ANNEXES	44	26	47	178%	7%
COMPTES SPECIAUX	3 562	1 912	3 994	209%	12%
TOTAL GENERAL	44 793	46 252	47 839	103%	7%

SITUATION DES DEPENSES DES COLLECTIVITES LOCALES ET DE LEURS GROUPEMENTS

AU 30 SEPTEMBRE 2011

En millions Dhs

NATURE	sept-10	Prévisions 2011	sept-11	Taux de réalisation	Evol.%
BUDGET PRINCIPAL	17 103	41 997	18 322	44%	7%
A- FONCTIONNEMENT	10 262	19 845	11 689	59%	14%
ASSEMBLEE	215	639	246	39%	14%
DEPENSES DU PERSONNEL	6 012	10 479	6 804	65%	13%
MAT.ET FRAIS DE FONCT.	2 083	4 231	2 236	53%	7%
SUBVENTIONS	1 288	3 487	1 658	48%	29%
SERVICE DE LA DETTE	665	1 009	745	26%	-26%
B- INVESTISSEMENT	6 841	22 152	6 634	30%	-3%
TRAVAUX NEUFS ET GROSSES REPARATIONS	2 495	10 041	2 467	25%	-1%
PROJETS INTEGRES	893	5 460	967	18%	8%
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	497	2 524	488	19%	-2%
PROGRAMME NATIONAUX	1 132	1 473	1 074	73%	-5%
ACQUISITIONS MOBILIERES	395	1 030	488	47%	24%
PRINCIPAL DE LA DETTE	706	881	713	81%	1%
SUBVENTIONS	724	742	436	59%	-40%
BUDGETS ANNEXES	12	48	14	30%	19%
COMPTES SPECIAUX	1 459	3 862	1 482	38%	2%
TOTAL GENERAL	18 575	45 906	19 819	43%	7%

SITUATION RESUMEE DES OPERATIONS FINANCIERES PAR TYPE DE COLLECTIVITES LOCALES

AU 30 SEPTEMBRE 2011

En millions dhs

NATURE	REGIONS	PROVINCES PREFECTURES	COMMUNES RURALES	COMMUNES URBAINES	TOTAL
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	791	3 543	5 663	12 349	22 345
A- BUDGET PRINCIPAL	753	3 115	4 955	10 783	19 606
RESSOURCES GERES PAR LES CL	301	202	833	2 535	3 871
TAX.LOC. ET REC.DIV.	277	125	362	1 335	2 100
PROD. DES SERVICES			70	500	570
REVENUS DES BIENS	24	76	401	700	1 201
RESSOURCES GERES POUR LE COMPTE DES CL	111		278	3 661	4 051
TAXE PROFETIONNEL			158	1 424	1 582
TAXE D'HABITATION			24	223	247
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	111		96	2 014	2 221
RESSOURCES TRANSFEREES	340	2 914	3 843	4 587	11 684
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA		2 840	3 777	4 573	11 190
PART REGIONS DANS IS / IR	340		1		341
FONDS CONCOURS		73	66	14	153
B- BUDGETS ANNEXES	5	4	4	17	30
C- COMPTES SPECIAUX	33	423	704	1 549	2 709
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	200	1 721	2 718	8 162	12 800
A- BUDGET PRINCIPAL	193	1 604	2 427	7 465	11 689
ASSEMBLEE	25	47	93	82	246
PERSONNEL	24	1 236	1 653	3 891	6 804
MATERIEL	21	186	481	1 549	2 236
SERVICE DE LA DETTE	49	25	99	572	745
INTERETS	49	24	93	489	655
INTERETS MORAT.		1	6	82	90
SUBVENTIONS	75	111	101	1 372	1 658
B- BUDGETS ANNEXES	1	2		6	9
C- COMPTES SPECIAUX	6	114	291	691	1 102
SOLDE DE LA 1ère PARTIE	589	1 822	2 934	4 064	9 546
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	473	1 960	1 482	3 104	7 019
A- BUDGET PRINCIPAL	463	1 933	1 334	2 904	6 634
TRAV.NEUFS .GROS.REPAR.	132	973	647	714	2 467
PROJETS INTEGRES	25	310	34	598	967
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	43	163	97	185	488
PROGRAMMES NATIONAUX	114	300	183	477	1 074
ACQUISITIONS MOBILIERES	22	113	187	166	488
PRINCIPAL DE LA DETTE	45	35	161	473	713
SUBVENTIONS	82	40	25	289	436
B- BUDGETS ANNEXES	3		2		5
C- COMPTES SPECIAUX	7	27	146	200	381
EXCED(+).OU BESO. FIN.(-)	116	- 138	1 452	960	2 526
RECETTES D'EQUIPEMENT	2 622	5 628	6 349	10 895	25 494
A- BUDGET PRINCIPAL	2 572	5 524	6 030	10 066	24 192
EXCED. ANTERIEURS	2 449	3 912	5 803	8 325	20 489
FINANCEMENT INTERNE	4	13	8	34	60
- PROD.ALIEN.DOM.PRIVE	4	13	8	34	60
FINANCEMENT EXTERNE	119	1 599	219	1 707	3 643
- DOTATIONS SPEC. D'INV.(TVA)	36	1 369	94	772	2 272
- FONDS DE CONCOURS	7	108	48	197	360
- EMPRUNT	76	121	76	738	1 012
B- BUDGETS ANNEXES	13	1	2	1	17
C- COMPTES SPECIAUX	36	103	317	828	1 285
SOLDE	2 737	5 490	7 801	11 855	28 020

**REPARTITION DES RECETTES ET DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT
PAR TYPE DE COLLECTIVITES LOCALES
AU 30 SEPTEMBRE 2011**

*

