

SITUATION PROVISOIRE

RAPPORT SEMESTRIEL SUR L'EXECUTION DE LA LOI DE FINANCES

2^{ème} semestre
2019

PRINCIPALES TENDANCES

L'exécution de la loi de finances à fin décembre 2019, laisse apparaître un solde budgétaire négatif de 46,7 MMDH, résultant de ressources ordinaires (hors recettes d'emprunts) de 356,8 MMDH et de charges (hors amortissements de la dette) de 403,5 MMDH.

Compte tenu de recettes d'emprunts de 105,1 MMDH et d'amortissements de la dette de 50 MMDH, l'exécution de la loi de finances dégage un excédent des ressources sur les charges de 8,4 MMDH.

1- Les ressources de l'Etat

Les ressources globales de l'Etat durant le deuxième semestre 2019 ont atteint 461,8 MMDH, soit un taux de réalisation de 110,6% des prévisions de la loi de finances, sachant que les arriérés de remboursement de la TVA et les demandes de restitution de l'IS ont été respectivement de 41,2 MMDH et de 4,1 MMDH à fin décembre 2019. Elles se répartissent comme suit :

- les recettes ordinaires ont été de 253,4 MMDH, soit 54,9% des ressources globales. Elles enregistrent un taux de réalisation de 100% des prévisions de la loi de finances. Les recettes ordinaires se composent de recettes fiscales pour 85,9% et de recettes non fiscales pour 14,1%.
- les recettes d'emprunts à moyen et long termes ont atteint 105,1 MMDH, soit 22,7% des ressources globales de l'Etat. Elles ont été réalisées à hauteur de 137,9% des prévisions de la loi de finances. Le recours au marché des adjudications a représenté 75,8% à ce titre.
- Les recettes des comptes spéciaux du Trésor (CST) se sont établies à 100,2 MMDH, soit 21,7% des ressources globales de l'Etat. Elles ont été réalisées à hauteur de 117,8% des prévisions de la loi de finances.
- les recettes des services de l'Etat gérés de manière autonome (SEGMA) ont été de 3,1 MMDH, soit 0,7% des ressources globales de l'Etat. Elles ont été réalisées à hauteur de 111,9% des prévisions de la loi de finances ;

2- Les charges de l'Etat

Les charges totales de l'Etat ont atteint 453,4 MMDH, soit un taux de réalisation de 102,2% des prévisions de la loi de finances. Elles se répartissent comme suit :

- Les dépenses ordinaires du budget général ont atteint 239,8 MMDH, soit 52,9% des charges totales de l'Etat. Elles ont été réalisées à hauteur de 98,4% et sont constituées pour 46,5% de dépenses de personnel.
- Les dépenses d'investissement de 70,4 MMDH ont été réalisées à hauteur de 95,9% des prévisions. Elles représentent 15,5% des charges totales à fin décembre 2019.
- Les émissions des CST ont atteint 90 MMDH, soit un taux de réalisation de 106,7%. Ces dépenses représentent 19,9% des charges globales.
- Les amortissements de la dette se sont établis à 50 MMDH. Ils représentent 11% des charges et ont été réalisés à hauteur de 127,4%.

Au niveau des soldes

Durant le deuxième semestre 2019, l'exécution de la loi de finances laisse apparaître :

- un solde ordinaire positif de 13,6 MMDH ;
- un solde du budget de l'Etat (hors recettes d'emprunts et amortissements de la dette) négatif de 46,7MMDH;
- un excédent des ressources sur les charges de 8,4 MMDH.

TABLEAU D'EQUILIBRE DES RESSOURCES ET DES CHARGES DE L'ETAT

En millions de DIRHAMS

	Décembre 2018	LF 2019	Décembre 2019	Réalisé
Recettes ordinaires du budget général	264 275,9	253 423,1	253 380,1	100,0%
Recettes fiscales	213 752,6	230 646,2	217 715,9	94,4%
Impôts directs et taxes assimilées	97 072,8	103 377,8	96 391,4	93,2%
Impôts indirects	92 113,0	99 487,8	96 631,3	97,1%
Droits de douane	9 527,7	9 744,1	9 578,6	98,3%
Droits d'enregistrement et de timbre	15 039,0	18 036,4	15 114,6	83,8%
Recettes non fiscales	50 523,3	22 776,9	35 664,2	156,6%
Produits des cessions de participations de l'Etat	0,0	5 000,0	5 344,0	106,9%
Produits de monopoles, d'exploitations et des participations financières de l'Etat	9 294,4	11 450,0	12 894,2	112,6%
Revenus du domaine de l'Etat	380,0	355,0	362,7	102,2%
Recettes diverses	40 848,9	4 771,9	17 063,3	357,6%
Dons et legs	0,0	1 200,0	0,0	0,0%
Dépenses ordinaires du budget général	219 577,0	243 649,3	239 771,8	98,4%
Dépenses de fonctionnement	192 556,5	215 618,3	210 267,8	97,5%
Dépenses de personnel	106 232,0	112 159,3	111 525,9	99,4%
Dépenses de matériel et dépenses diverses	43 386,5	45 130,1	47 554,5	105,4%
Charges communes	36 126,0	44 095,1	43 477,4	98,6%
Dépenses relatives aux remboursements, dégrèvements et restitutions fiscaux ⁽¹⁾	6 812,0	10 533,8	7 710,0	73,2%
Dépenses imprévues et dotations provisionnelles	0,0	3 700,0	0,0	0,0%
Dépenses en intérêts et commissions se rapportant à la dette publique	27 020,3	28 031,0	29 504,0	105,3%
Solde ordinaire	44 698,9	9 773,8	13 608,6	139,2%
Dépenses d'investissement du budget général	67 844,9	73 372,9	70 380,1	95,9%
Solde du budget général (hors produits des emprunts et amortissement de la dette)	-23 146,1	-63 599,1	-56 771,5	89,3%
Services de l'Etat gérés de manière autonome :				
- Recettes des budgets des SEGMA	3 445,2	2 811,5	3 146,0	111,9%
- Dépenses des budgets des SEGMA :	2 849,8	2 811,5	3 280,0	116,7%
- Dépenses d'exploitation	2 127,2	2 015,1	2 054,4	101,5%
- Dépenses d'investissement	722,5	796,4	1 225,8	153,9%
Solde des SEGMA	595,4	0,0	-134,0	
Comptes spéciaux du Trésor :				
- Recettes des comptes spéciaux du Trésor	91 753,3	85 082,5	100 249,2	117,8%
- Dépenses des comptes spéciaux du Trésor	110 094,7	84 397,4	90 018,2	106,7%
Solde des comptes spéciaux du Trésor	-18 341,4	685,1	10 230,9	
Solde du budget de l'Etat (hors produits des emprunts et amortissement de la dette)	-40 892,0	-62 914,0	-46 674,5	74,2%
Amortissement de la dette publique à moyen et long termes	34 987,2	39 213,2	49 956,7	127,4%
- Interne	29 925,6	34 095,2	44 628,3	130,9%
- Externe	5 061,6	5 118,0	5 328,4	104,1%
Besoins bruts de financement de la loi de finances	-75 879,2	-102 127,2	-96 631,2	94,6%
Recettes d'emprunts à moyen et long termes	57 540,1	76 200,0	105 066,3	137,9%
- Interne	53 903,1	49 200,0	79 649,4	161,9%
- Externe	3 637,0	27 000,0	25 416,9	94,1%
Besoins résiduels de financement de la loi de finances	-18 339,1	-25 927,2	8 435,1	-32,5%

¹ Les arriérés de remboursement de la TVA et les demandes de restitution de l'IS ont été respectivement de 41,2 MMDH et de 4,1 MMDH à fin décembre 2019.

RECETTES DU BUDGET GENERAL – EVALUATION ET REALISATION

En millions de DIRHAMS

Code rubrique	Intitulé	LF 2019	Décembre 2019	Réalisé
1100002000000020	Recettes au titre des ordres du Royaume	0,1	0,0	0%
1100005000000030	Amendes, astreintes et autres sanctions prononcées par les juridictions financières	0,0	0,7	
1100006000940010	Amendes et condamnations pécuniaires prononcées par les juridictions	30,0	57,0	190%
1100006000940020	Amendes transactionnelles et diverses autres que celles prononcées par les juridictions	400,0	403,6	101%
1100006000940030	Recettes diverses	2,0	1,0	51%
1100007000910010	Droits de chancellerie	310,0	329,0	106%
1100007000910020	Taxes perçues par les agents diplomatiques et consulaires au titre des actes relatifs à la navigation, au commerce et aux divers certificats d'origine, de débarquement, de provenance et de douanes	0,2	0,0	0%
1100007000910030	Recettes diverses	2,5	8,1	322%
1100008000000010	Produits des confiscations, transactions et condamnations pour contravention à la réglementation des prix	0,7	0,0	2%
1100008000000020	Recettes diverses	5,5	14,5	264%
1100008000310010	Redevances pour délivrance de copies des procès-verbaux des accidents de la circulation	0,3	0,6	194%
1100008000310030	Recettes diverses	0,2	1,9	
1100011000000010	Recettes diverses	1,5	0,1	4%
1100011000710020	Recettes diverses	0,4	0,1	20%
1100012000000010	Droits de police sanitaire et de visite sanitaire	0,0	0,0	108%
1100012000000020	Remboursement de fournitures pharmaceutiques et de matériel, de frais de traitement et d'hospitalisation dans les formations sanitaires	0,0	0,0	0%
1100012000000040	Recettes diverses	1,6	14,3	
1100013000810010	Pénalités et amendes autres que fiscales	0,1	0,0	0%
1100013000810030	Créances sur le Trésor prescrites	100,0	47,2	47%
1100013000810070	Recettes diverses	150,0	446,6	298%
1100013000820010	Recettes diverses	0,1	0,9	
1100013000830011	Droits d'importation	9 548,1	9 384,5	98%
1100013000830012	Prélèvement fiscal à l'importation	0,0	0,3	
1100013000830014	Taxe uniforme	0,1	0,1	68%
1100013000830015	Droits de timbre recouvrés par l'administration des douanes	171,9	164,6	96%
1100013000830016	Droits de chancellerie	19,0	23,6	124%
1100013000830017	Taxes sur les transports privés	5,0	5,5	109%
1100013000830021	Taxes sur les vins et alcools	678,2	682,0	101%
1100013000830022	Taxe sur les bières	823,9	831,4	101%
1100013000830023	Taxes sur les boissons gazeuses et les limonades	313,9	393,2	125%
1100013000830025	Droits d'essai et de garantie sur les matières d'argent, d'or et de platine	11,9	12,7	107%
1100013000830027	Taxe sur les produits énergétiques	16 607,9	16 300,8	98%
1100013000830028	Taxe sur les tabacs manufacturés	11 055,4	11 329,1	102%
1100013000830031	Taxe sur la valeur ajoutée à l'importation	40 753,5	37 960,4	93%
1100013000830032	Taxe sur la valeur ajoutée à l'intérieur	110,6	110,7	100%
1100013000830040	Produits des confiscations	65,0	48,0	74%
1100013000830060	Majorations sur les obligations cautionnées et intérêts de retard	95,0	59,1	62%
1100013000830070	Produits des services rendus au titre de l'utilisation par les usagers des systèmes informatiques de l'Administration des Douanes et Impôts indirects	130,0	123,4	95%
1100013000830080	Redevance gazoduc	1 508,1	1 011,5	67%
1100013000830090	Recettes diverses	25,9	5,5	21%
1100013000840011	Impôt sur les sociétés	52 456,0	49 241,3	94%
1100013000840012	Impôt sur le revenu	44 700,5	42 186,9	94%
1100013000840021	Taxe de licence sur les débits de boissons	12,0	54,7	

RECETTES DU BUDGET GENERAL – EVALUATION ET REALISATION

En millions de DIRHAMS

Code rubrique	Intitulé	LF 2019	Décembre 2019	Réalisé
1100013000840022	Taxe professionnelle	338,0	342,8	101%
1100013000840023	Taxe d'habitation	33,0	34,1	103%
1100013000840041	Taxe sur la valeur ajoutée à l'intérieur	29 132,7	29 011,4	100%
1100013000840051	Droits sur les mutations	8 999,4	7 899,3	88%
1100013000840052	Droits sur les autres conventions	1 742,5	402,8	23%
1100013000840056	Assistance judiciaire	0,0	0,2	
1100013000840057	Taxe sur les contrats d'assurances	1 289,4	1 298,3	101%
1100013000840061	Timbre unique et papier de dimension	930,3	0,3	0%
1100013000840062	Timbre sur ordonnancement	783,7	813,1	104%
1100013000840064	Passeports	258,1	651,0	252%
1100013000840065	Immatriculation des étrangers	11,7	0,0	0%
1100013000840066	Permis de chasse et de port d'armes	28,2	32,3	115%
1100013000840067	Timbre sur documents automobiles	1 485,3	1 166,8	79%
1100013000840068	Droits de timbres spéciales/titres d'importations	35,2	30,1	86%
1100013000840071	Taxe principale et duplicata	2 472,6	2 820,4	114%
1100013000840081	Majoration pour défaut, retard ou insuffisance de déclaration	1 223,6	689,7	56%
1100013000840082	Pénalités pour paiement tardif	794,4	563,1	71%
1100013000840083	Majoration de retard	1 813,3	1 191,8	66%
1100013000840091	Recettes fiscales exceptionnelles	0,0	0,1	
1100013000840093	Contribution sociale de solidarité sur les bénéfices	2 007,0	2 081,2	104%
1100013000840094	Recettes diverses	0,0	5,7	
1100013000850011	Produits à provenir de Bank Al Maghrib	612,0	855,2	140%
1100013000850012	Produits à provenir de la Caisse de dépôt et de gestion	100,0	0,0	0%
1100013000850013	Produits à provenir de l'Office des changes	150,0	150,0	100%
1100013000850014	Produits à provenir du crédit agricole du Maroc (CAM)	100,0	0,0	0%
1100013000850016	Produits à provenir du Fonds d'Equipement Communal (FEC)	100,0	0,0	0%
1100013000850018	Intérêts sur placements et avances	10,1	3,6	36%
1100013000850019	Intérêts sur les opérations de gestion de la Trésorerie Publique	100,0	139,9	140%
1100013000850021	Emprunts intérieurs à moyen et long termes	49 200,0	79 649,4	162%
1100013000850022	Contre-valeur des emprunts extérieurs	27 000,0	25 416,9	94%
1100013000850031	Dons	1 200,0	0,0	0%
1100013000850040	Recettes en atténuation des dépenses de la dette amortissable et de la dette flottante	1 026,1	3 164,4	308%
1100013000850070	Dividendes au titre des participations de l'Etat dans les sociétés et organismes internationaux	0,0	7,1	
1100013000850080	Remboursement de l'avance de l'Etat au profit des fonctionnaires et agents de l'Etat pour l'accès à la propriété de logements sociaux	0,0	5,7	
1100013000850091	Produits à provenir de la Société Centrale de Réassurance (SCR)	100,0	97,6	98%
1100013000850092	Remboursements au titre des échéances de prêts octroyés à certains promoteurs	0,0	6,3	
1100013000850094	Autres recettes	0,0	9,7	
1100013000860011	Produits à provenir de l'Agence Nationale de la Conservation Foncière, du Cadastre et de la Cartographie (ANCFCC)	3 000,0	3 000,0	100%
1100013000860012	Produits à provenir de l'Agence Nationale de Réglementation des Télécommunications (ANRT)	300,0	300,0	100%
1100013000860013	Produits à provenir de l'Office National des Aéroports (ONDA)	400,0	550,0	138%
1100013000860014	Produits à provenir de l'Agence Nationale des Ports (ANP)	150,0	70,0	47%
1100013000860015	Produits à provenir de l'Autorité Marocaine des Marchés des Capitaux (AMMC)	26,0	23,0	88%
1100013000860016	Produits à provenir de l'Office Marocain de la Propriété Industrielle et Commerciale (OMPIC)	10,0	10,0	100%
1100013000860017	Produits à provenir de l'Etablissement Autonome de Contrôle et de Coordination des Exportations (EACCE)	15,0	15,0	100%

RECETTES DU BUDGET GENERAL – EVALUATION ET REALISATION

En millions de DIRHAMS

Code rubrique	Intitulé	LF 2019	Décembre 2019	Réalisé
1100013000860018	Produits à provenir de l'Office National des Hydrocarbures et des Mines (ONHYM)	30,0	10,0	33%
1100013000860019	Produits à provenir de l'Office National Interprofessionnel des Céréales et Légumineuses (ONICL)	60,0	60,0	100%
1100013000860021	Produits à provenir du Comité National de la Prévention des Accidents de la Circulation (CNPAC)	60,0	60,0	100%
1100013000860022	Produits à provenir de la Centrale d'Achat et de Développement de la Région Minière de tafilalt et de Figuig (CADETAF)	5,0	5,0	100%
1100013000860023	Produit à provenir du Laboratoire Officiel d'Analyses et de Recherches Chimiques de Casablanca (LOARC)	2,0	2,0	100%
1100013000860031	Dividendes à provenir de la société "OCP SA"	2 500,0	2 700,4	108%
1100013000860032	Dividendes à provenir de la Société Holding d'Aménagement AI Omrane (HAO)	250,0	250,0	100%
1100013000860033	Dividendes à provenir de la Société Nationale du Transport et de la Logistique (SNTL)	40,0	0,0	0%
1100013000860034	Dividendes à provenir de Barid AI Maghrib (BAM)	170,0	166,2	98%
1100013000860036	Dividendes à provenir de l'Agence Spéciale Tanger-Méditerranée-TMSA	5,0	9,9	198%
1100013000860042	Dividendes à provenir de la Société Royale d'Encouragement du Cheval (SOREC)	25,0	25,0	100%
1100013000860044	Dividendes à provenir des participations financières de l'Etat à diverses sociétés	1 850,0	1 881,0	102%
1100013000860051	Redevances pour l'occupation du domaine public provenant des exploitants de réseaux publics de télécommunications	120,0	0,0	0%
1100013000860052	Redevances pour l'occupation du domaine public provenant de l'Office National des Aéroports (ONDA)	110,0	110,0	100%
1100013000860053	Redevances pour l'occupation du domaine public provenant de l'Agence Nationale des Ports (ANP)	100,0	100,0	100%
1100013000860056	Produits divers	1 060,0	2 400,0	226%
1100013000860060	Produits de cession des participations de l'Etat	5 000,0	5 344,0	107%
1100013000860070	Produits de licences à provenir d'opérateurs de télécommunications	0,0	36,9	
1100013000880010	Vente d'immeubles domaniaux ruraux	25,0	0,8	3%
1100013000880020	Revenus des immeubles domaniaux (loyers, charges locatives, etc)	323,0	327,2	101%
1100013000880040	Pourcentage à l'occasion des ventes et locations publiques	0,5	0,7	133%
1100013000880050	Produits de vente de meubles, épaves et matériel réformé	5,5	24,1	
1100013000880060	Recettes diverses	1,0	9,9	
1100014000610010	Taxe d'estampillage	0,1	0,1	131%
1100014000720020	Taxes sur les transports privés	15,0	0,0	0%
1100014000720030	Recettes diverses	21,0	0,4	2%
1100017000810010	Redevances pour l'extraction de matériaux	3,0	0,9	29%
1100017000810020	Redevance pour l'emploi des eaux tettestres du domaine public	0,0	0,1	
1100017000810030	Redevance pour l'occupation du domaine public	0,0	51,3	
1100017000810040	Taxes sur les transports prives	25,0	24,2	97%
1100017000810050	Recettes diverses	8,0	168,3	
1100017000820070	Recettes diverses	0,5	0,3	68%
1100020000000010	Produits des fermes expérimentales et des jardins d'essais	0,0	0,0	72%
1100020000000060	Recettes diverses	15,0	15,5	103%
1100020000710010	Produits des forêts	0,0	7,1	
1100020000710020	Recettes diverses	10,0	1,1	11%
1100020000910010	Redevances pour la concession d'emplacement de madragues sur le domaine public maritime	4,8	7,7	160%
1100020000910020	Droits de licences dus par les navires de pêche	36,4	25,8	71%
1100020000910030	Redevances de pêches maritimes	137,5	245,3	178%
1100020000910040	Contribution au titre de la pêche maritime	64,1	488,8	
1100020000910050	Transactions avant jugement sur délits de pêche	3,5	11,1	
1100020000910060	Recettes diverses	0,2	4,8	
1100021000810020	Recettes diverses	0,0	0,3	

RECETTES DU BUDGET GENERAL – EVALUATION ET REALISATION

En millions de DIRHAMS

Code rubrique	Intitulé	LF 2019	Décembre 2019	Réalisé
1100027000000010	Taxe sur les permis de recherches minières, permis d'exploitation, taxe de mutation	7,5	0,0	0%
1100027000000020	Droits d'analyse des laboratoires	1,0	2,9	288%
1100027000000030	Recettes diverses	90,0	6,0	7%
1100028000000010	Taxe de vérification des poids et mesures	13,0	12,7	98%
1100028000000040	Recettes diverses	0,0	0,1	
1100034000000010	Recettes diverses	4,0	18,9	
1100051000000010	Produits divers du service pénitentiaire	0,2	0,0	0%
1100051000000020	Recettes diverses	1,5	0,4	24%
1100000000000010	Cartes et documents divers édités par les ministères	0,4	0,3	69%
1100000000000020	Reversements sur traitements et salaires	90,0	915,8	
1100000000000030	Reversements de fonds sur les dépenses budgétaires	180,0	6,9	4%
1100000000000042	Fonds de concours à rattacher à divers services	0,0	133,5	
1100000000000050	Produits des legs et donations attribués à l'Etat et à diverses administrations publiques	0,0	1 830,2	
1100000000000060	Recettes exceptionnelles d'ordre	0,0	0,1	
1100000000000080	Recettes diverses en atténuation de dépenses	5,0	7,3	147%
1100000000000090	Recettes diverses	0,0	30,8	
1100000000000091	Recettes au titre des versements à partir des comptes d'affectation spéciale	0,0	6 516,6	
1100000000000092	Recettes au titre des versements à partir des services gérés de manière autonome	0,0	389,1	
1100000000000093	Autres recettes	70,0	162,0	231%
TOTAL		329 623,1	358 495,5	109%

DEPENSES DE PERSONNEL PAR MINISTERE

En millions de DIRHAMS

Départements Ministériels ou Institutions	LF 2019 ⁽²⁾	Décembre 2019	Réalisé
CHAMBRE DES REPRESENTANTS	374,2	359,8	96%
CHAMBRE DES CONSEILLERS	233,2	208,9	90%
CHEF DU GOUVERNEMENT	98,5	96,3	98%
DROITS DE L'HOMME	12,3	11,2	91%
JURIDICTIONS FINANCIERES	265,3	238,6	90%
JUSTICE	3 986,3	3 983,2	100%
AFFAIRES ETRANGERES ET COOPERATION INTERNATIONALE	2 197,9	1 739,5	79%
INTERIEUR	20 935,9	20 396,4	97%
EDUCATION NATIONALE ET FORMATION PROFESSIONNELLE, ENSEIGNEMENT SUPERIEUR ET RECHERCHE SCIENTIFIQUE	41 368,5	41 335,7	100%
SANTE	8 581,2	8 473,1	99%
ECONOMIE ET FINANCES	2 313,5	2 349,2	102%
TOURISME, TRANSPORT AERIEN, ARTISANAT ET ECONOMIE SOCIALE	334,1	329,6	99%
SECRETARIAT GENERAL DU GOUVERNEMENT	67,1	63,3	94%
EQUIPEMENT, TRANSPORT, LOGISTIQUE ET EAU	1 126,3	1 055,4	94%
AGRICULTURE, PECHE MARITIME, DEVELOPPEMENT RURAL ET EAUX ET FORETS	1 260,0	1 238,8	98%
JEUNESSE ET SPORTS	462,2	459,9	99%
HABOUS ET AFFAIRES ISLAMIQVES	658,1	681,0	103%
AFFAIRES GENERALES ET GOUVERNANCE	32,8	29,0	88%
ENERGIE, MINES ET DEVELOPPEMENT DURABLE	196,2	192,2	98%
INDUSTRIE, INVESTISSEMENT, COMMERCE, INVESTISSEMENT ET ECONOMIE NUMERIQUE	210,9	196,7	93%
CULTURE ET COMMUNICATION	305,8	292,6	96%
EMPLOI ET INSERTION PROFETIONNELLE	184,5	184,5	100%
RELATIONS AVEC LE PARLEMENT ET LA SOCIETE CIVILE	32,6	29,7	91%
REFORME DE LADMINISTRATION ET DE LA FONCTION PUBLIQUE	52,9	49,0	93%
HAUT COMMISSARIAT AUX ANCIENS RESISTANTS ET ANCIENS MEMBRES DE LARMEE DE LIBERATION	54,7	54,9	100%
HAUT COMMISSARIAT AU PLAN	282,5	280,3	99%
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE NATIONAL, URBANISME, HABITAT ET POLITIQUE DE LA VILLE	307,5	293,8	96%
FAMILLE, SOLIDARITE, EGALITE ET DEVELOPPEMENT SOCIAL	56,5	56,2	100%
ADMINISTRATION PENITENTIAIRE ET A LA REINSERTION	1 187,3	1 147,9	97%
CONSEIL ECONOMIQUE, SOCIAL ET ENVIRONNEMENTAL	66,6	45,5	68%
CONSEIL SUPERIEUR DU POUVOIR JUDICIAIRE	61,5	45,0	73%
AUTRES MINISTERES	24 852,2	25 608,5	103%
TOTAL	112 159,3	111 525,9	99%

² Compte non tenu des autres mouvements de crédits.

DEPENSES DE MATERIEL ET DEPENSES DIVERSES PAR MINISTERE

En millions de DIRHAMS

Départements Ministériels ou Institutions	LF 2019 ⁽³⁾	Décembre 2019	Réalisé
CHAMBRE DES REPRESENTANTS	69,2	119,0	172%
CHAMBRE DES CONSEILLERS	45,0	92,0	204%
CHEF DU GOUVERNEMENT	603,2	776,8	129%
DROITS DE L'HOMME	17,0	13,0	76%
JURIDICTIONS FINANCIERES	50,0	48,8	98%
JUSTICE	390,0	335,5	86%
AFFAIRES ETRANGERES ET COOPERATION INTERNATIONALE	1 408,0	1 473,8	105%
INTERIEUR	3 830,3	6 196,7	162%
EDUCATION NATIONALE ET FORMATION PROFESSIONNELLE, ENSEIGNEMENT SUPERIEUR ET RECHERCHE SCIENTIFIQUE	13 818,4	13 665,5	99%
SANTE	4 500,0	4 947,1	110%
ECONOMIE ET FINANCES			
- Matériel et dépenses diverses	373,6	398,3	107%
- Charges communes	44 095,1	43 477,4	99%
- Remboursements, dégrèvements et restitutions, fiscaux ⁽⁴⁾	10 533,8	7 709,6	73%
- Dépenses imprévues et dotations provisionnelles ⁽⁵⁾	3 700,0	0,0	0%
TOURISME, TRANSPORT AERIEN, ARTISANAT ET ECONOMIE SOCIALE	344,7	278,9	81%
SECRETARIAT GENERAL DU GOUVERNEMENT	13,4	15,5	116%
EQUIPEMENT, TRANSPORT, LOGISTIQUE ET EAU	626,0	582,4	93%
AGRICULTURE, PECHE MARITIME, DEVELOPPEMENT RURAL ET EAUX ET FORETS	2 683,9	2 306,8	86%
JEUNESSE ET SPORTS	345,0	301,7	87%
HABOUS ET AFFAIRES ISLAMIQUES	2 626,0	2 978,5	113%
AFFAIRES GENERALES ET GOUVERNANCE	26,7	24,1	90%
ENERGIE, MINES ET DEVELOPPEMENT DURABLE	369,8	331,4	90%
INDUSTRIE, INVESTISSEMENT, COMMERCE, INVESTISSEMENT ET ECONOMIE NUMERIQUE	364,2	278,0	76%
CULTURE ET COMMUNICATION	1 504,4	1 629,9	108%
EMPLOI ET INSERTION PROFETIONNELLE	324,3	242,1	75%
RELATIONS AVEC LE PARLEMENT ET LA SOCIETE CIVILE	25,0	21,9	88%
REFORME DE LADMINISTRATION ET DE LA FONCTION PUBLIQUE	41,5	36,5	88%
HAUT COMMISSARIAT AUX ANCIENS RESISTANTS ET ANCIENS MEMBRES DE LARMEE DE LIBERATION	72,7	75,1	103%
HAUT COMMISSARIAT AU PLAN	157,6	146,7	93%
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE NATIONAL, URBANISME, HABITAT ET POLITIQUE DE LA VILLE	765,7	640,2	84%
FAMILLE, SOLIDARITE, EGALITE ET DEVELOPPEMENT SOCIAL	568,1	537,6	95%
ADMINISTRATION PENITENTIAIRE ET A LA REINSERTION	814,9	810,7	99%
CONSEIL ECONOMIQUE, SOCIAL ET ENVIRONNEMENTAL	41,0	25,8	63%
CONSEIL SUPERIEUR DU POUVOIR JUDICIAIRE	237,6	172,0	72%
AUTRES MINISTERES	8 072,9	8 052,6	100%
TOTAL	103 459,0	98 741,9	95%

³ Compte non tenu des autres mouvements de crédits.

⁴ Les arriérés de remboursement de la TVA et les demandes de restitution de l'IS ont été respectivement de 41,2 MMDH et de 4,1 MMDH à fin décembre 2019.

⁵ Les prélèvements sur le chapitre des dépenses imprévues ont été de 1.027 MDH à fin décembre 2019. Ce montant figure au niveau des rubriques bénéficiaires du budget général.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR MINISTERE

En millions de DIRHAMS

Départements Ministériels ou Institutions	LF 2019 (6)	Décembre 2019	Réalisé
CHAMBRE DES REPRESENTANTS	20,0	16,9	84%
CHAMBRE DES CONSEILLERS	12,9	1,4	11%
CHEF DU GOUVERNEMENT	571,7	1 869,9	327%
DROITS DE L'HOMME	10,2	9,2	90%
JURIDICTIONS FINANCIERES	55,0	24,1	44%
JUSTICE	299,3	205,0	69%
AFFAIRES ETRANGERES ET COOPERATION INTERNATIONALE	430,0	381,9	89%
INTERIEUR	3 184,9	3 187,2	100%
EDUCATION NATIONALE ET FORMATION PROFESSIONNELLE, ENSEIGNEMENT SUPERIEUR ET RECHERCHE SCIENTIFIQUE	6 845,3	5 101,4	75%
SANTE	3 250,0	2 734,7	84%
ECONOMIE ET FINANCES	184,2	185,8	101%
ECONOMIE ET FINANCES -Charges communes	20 420,0	21 226,5	104%
TOURISME, TRANSPORT AERIEN, ARTISANAT ET ECONOMIE SOCIALE	1 015,6	998,3	98%
SECRETARIAT GENERAL DU GOUVERNEMENT	3,0	1,1	36%
EQUIPEMENT, TRANSPORT, LOGISTIQUE ET EAU	10 867,7	10 430,0	96%
AGRICULTURE, PECHE MARITIME, DEVELOPPEMENT RURAL ET EAUX ET FORETS	12 285,1	12 304,6	100%
JEUNESSE ET SPORTS	2 306,0	2 235,0	97%
HABOUS ET AFFAIRES ISLAMIQUES	1 108,6	791,0	71%
AFFAIRES GENERALES ET GOUVERNANCE	5,4	5,7	106%
ENERGIE, MINES ET DEVELOPPEMENT DURABLE	1 033,6	1 044,1	101%
INDUSTRIE, INVESTISSEMENT, COMMERCE, INVESTISSEMENT ET ECONOMIE NUMERIQUE	2 204,1	265,4	12%
CULTURE ET COMMUNICATION	739,3	744,3	101%
EMPLOI ET INSERTION PROFETIONNELLE	70,9	50,0	71%
RELATIONS AVEC LE PARLEMENT ET LA SOCIETE CIVILE	5,0	0,8	17%
REFORME DE L'ADMINISTRATION ET DE LA FONCTION PUBLIQUE	35,0	33,2	95%
HAUT COMMISSARIAT AUX ANCIENS RESISTANTS ET ANCIENS MEMBRES DE L'ARMEE DE LIBERATION	7,5	6,9	92%
HAUT COMMISSARIAT AU PLAN	29,9	25,2	84%
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE NATIONAL, URBANISME, HABITAT ET POLITIQUE DE LA VILLE	871,0	490,1	56%
FAMILLE, SOLIDARITE, EGALITE ET DEVELOPPEMENT SOCIAL	225,5	202,4	90%
ADMINISTRATION PENITENTIAIRE ET A LA REINSERTION	160,7	312,0	194%
CONSEIL ECONOMIQUE, SOCIAL ET ENVIRONNEMENTAL	9,0	7,8	87%
CONSEIL SUPERIEUR DU POUVOIR JUDICIAIRE	201,7	183,1	91%
AUTRES MINISTERES	4 905,1	5 304,7	108%
TOTAL	73 372,9	70 380,1	96%

⁶ Compte non tenu des crédits reportés et des autres mouvements de crédits.

RESSOURCES ET CHARGES DES COMPTES SPECIAUX DU TRESOR

En millions de DIRHAMS

	Ressources			Charges		
	LF 2019	Décembre 2019	Réalisé	LF 2019 ⁽⁷⁾	Décembre 2019	Réalisé
1-COMPTÉ D'AFFECTATION SPECIALE	74 115,4	84 734,2	114%	71 910,3	76 954,4	107%
3.x.0.0.1.00.001	90,0	266,3	296%	90,0	180,8	201%
3.x.0.0.1.00.003	5,0	0,0	0%	5,0	0,3	6%
3.x.0.0.1.00.005	480,0	436,8	91%	480,0	412,9	86%
3.x.0.0.1.00.006	2 000,0	1 302,2	65%	2 000,0	1 231,8	62%
3.x.0.0.1.00.008	1 700,0	200,0	12%	1 700,0	1 474,0	87%
3.x.0.0.1.04.005	200,0	443,5	222%	200,0	123,1	62%
3.x.0.0.1.04.006	3 100,0	3 245,1	105%	3 100,0	3 226,7	104%
3.x.0.0.1.04.007	10,0	10,0	100%	10,0	0,0	0%
3.x.0.0.1.06.001	400,0	712,9	178%	400,0	940,3	235%
3.x.0.0.1.06.002	160,0	171,2	107%	160,0	50,0	31%
3.x.0.0.1.07.001	30,0	54,0	180%	30,0	41,7	139%
3.x.0.0.1.08.004	29 998,6	28 749,5	96%	29 998,6	29 345,1	98%
3.x.0.0.1.08.005	200,0	133,5	67%	200,0	233,6	117%
3.x.0.0.1.08.006	7 612,4	7 124,4	94%	7 612,4	7 782,1	102%
3.x.0.0.1.08.008	1 500,0	1 838,0	123%	1 500,0	1 718,8	115%
3.x.0.0.1.08.009	30,0	381,8		30,0	330,0	
3.x.0.0.1.08.010	463,9	438,4	95%	463,9	418,0	90%
3.x.0.0.1.08.011	714,0	735,7	103%	714,0	571,8	80%
3.x.0.0.1.08.012	300,0	318,8	106%	300,0	318,8	106%
3.x.0.0.1.08.013	845,8	792,0	94%	845,8	2,5	0%
3.x.0.0.1.11.001	22,5	67,8	302%	22,5	107,0	475%
3.x.0.0.1.12.001	1 000,0	1 533,9	153%	1 000,0	1 495,0	149%
3.x.0.0.1.13.003	1 040,0	8 832,0	849%	1 040,0	922,0	89%
3.x.0.0.1.13.004	100,0	78,9	79%	100,0	55,9	56%
3.x.0.0.1.13.008	350,0	1 716,9	491%	350,0	958,9	274%
3.x.0.0.1.13.009	5,0	2,6	52%	5,0	0,0	0%
3.x.0.0.1.13.012	0,0	6,3		0,0	0,0	
3.x.0.0.1.13.018	800,0	632,7	79%	800,0	5,0	1%
3.x.0.0.1.13.019	0,0	0,0		0,0	0,0	
3.x.0.0.1.13.021	600,0	331,1	55%	600,0	301,1	50%
3.x.0.0.1.13.022	205,2	322,5	157%	0,0	0,0	
3.x.0.0.1.13.024	3 000,0	1 956,5	65%	3 000,0	4 491,0	150%
3.x.0.0.1.13.025	2 000,0	1 636,9	82%	0,0	476,0	
3.x.0.0.1.13.026	700,0	875,1	125%	700,0	334,9	48%
3.x.0.0.1.13.027	360,0	734,7	204%	360,0	744,0	207%
3.x.0.0.1.17.001	2 700,0	3 477,8	129%	2 700,0	3 548,6	131%
3.x.0.0.1.17.003	16,0	18,5	115%	16,0	11,7	73%
3.x.0.0.1.17.004	0,0	0,0		0,0	0,0	

⁷ Compte non tenu des crédits reportés et des autres mouvements de crédits.

RESSOURCES ET CHARGES DES COMPTES SPECIAUX DU TRESOR

En millions de DIRHAMS

	Ressources			Charges		
	LF 2019	Décembre 2019	Réalisé	LF 2019 ⁽⁸⁾	Décembre 2019	Réalisé
3.x.0.0.1.20.005	3 300,0	4 150,3	126%	3 300,0	4 056,8	123%
3.x.0.0.1.20.006	100,0	208,2	208%	100,0	177,0	177%
3.x.0.0.1.20.007	3 522,0	3 525,8	100%	3 522,0	3 548,8	101%
3.x.0.0.1.20.008	650,0	746,3	115%	650,0	745,7	115%
3.x.0.0.1.20.009	25,0	46,3	185%	25,0	33,4	134%
3.x.0.0.1.21.001	800,0	2 131,1	266%	800,0	2 279,8	285%
3.x.0.0.1.27.002	200,0	366,0	183%	200,0	432,0	216%
3.x.0.0.1.27.003	0,0	5,8		0,0	363,5	
3.x.0.0.1.29.001	20,0	329,5		20,0	244,0	
3.x.0.0.1.29.002	370,0	392,0	106%	370,0	471,0	127%
3.x.0.0.1.33.001	20,0	20,0	100%	20,0	6,1	30%
3.x.0.0.1.46.001	2 000,0	2 224,9	111%	2 000,0	1 392,6	70%
3.x.0.0.1.51.001	120,0	414,0	345%	120,0	899,0	
AUTRES CAS	250,0	595,3	238%	250,0	451,4	178%
2- COMPTES D'ADHESION AUX ORGANISMES INTERNATIONAUX	0,0	0,0		1 686,6	566,1	34%
3- COMPTES D'OPERATIONS MONETAIRES	100,0	9,1	9%	0,0	5,7	
4- COMPTES DE FINANCEMENT	66,1	12,9	20%	0,0	0,0	
5- COMPTES DE DEPENSES SUR DOTATIONS	10 801,0	15 493,0	143%	10 800,5	12 492,0	116%
TOTAL	85 082,5	100 249,2	118%	84 397,4	90 018,2	107%

⁸ Compte non tenu des crédits reportés et des autres mouvements de crédits.

RESSOURCES ET CHARGES D'EXPLOITATION DES S.E.G.M.A

En millions de DIRHAMS

Départements Ministériels ou Institutions	Ressources			Charges		
	LF 2019	Décembre 2019	Réalisé	LF 2019 ⁽⁹⁾	Décembre 2019	Réalisé
4.x.1.0.0.04	18,0	18,3	102%	18,0	20,5	114%
4.x.1.0.0.06	0,9	0,6	65%	0,9	0,7	77%
4.x.1.0.0.07	20,0	57,2	286%	20,0	39,9	200%
4.x.1.0.0.08	80,0	59,3	74%	80,0	48,9	61%
4.x.1.0.0.11	5,0	3,6	72%	5,0	3,7	74%
4.x.1.0.0.12	935,5	1 031,7	110%	935,5	895,7	96%
4.x.1.0.0.13	90,0	171,3	190%	90,0	97,3	108%
4.x.1.0.0.14	54,0	45,9	85%	54,0	52,7	98%
4.x.1.0.0.16	20,0	41,5	208%	20,0	11,2	56%
4.x.1.0.0.17	212,5	657,6	309%	212,5	269,8	127%
4.x.1.0.0.20	79,1	81,7	103%	79,1	75,0	95%
4.x.1.0.0.21	40,0	65,3	163%	40,0	62,9	157%
4.x.1.0.0.23	20,0	20,9	104%	29,0	21,6	75%
4.x.1.0.0.27	6,1	9,1	149%	6,1	5,7	94%
4.x.1.0.0.29	14,6	16,5	113%	14,6	11,7	80%
4.x.1.0.0.31	0,3	0,9	295%	0,3	0,4	140%
4.x.1.0.0.34	373,2	458,6	123%	373,2	404,7	108%
4.x.1.0.0.42	20,7	20,3	98%	20,7	19,4	94%
4.x.1.0.0.46	19,7	11,6	59%	19,7	11,2	57%
4.x.1.0.0.51	5,5	1,0	18%	5,5	1,4	25%
TOTAL	2 015,1	2 772,9	138%	2 015,1	2 054,4	102%

⁹ Compte non tenu des autres mouvements de crédits

RESSOURCES ET CHARGES D'INVESTISSEMENT DES S.E.G.M.A

En millions de DIRHAMS

Départements Ministériels ou Institutions	Ressources			Charges		
	LF 2019	Décembre 2019	Réalisé	LF 2019 ⁽¹⁰⁾	Décembre 2019	Réalisé
4.x.2.2.0.08	0,0	1,3		0,0	91,0	
4.x.2.2.0.12	84,0	23,6	28%	84,0	41,0	49%
4.x.2.2.0.13	6,5	77,5		6,5	187,9	
4.x.2.2.0.14	52,6	62,2	118%	52,6	104,1	198%
4.x.2.2.0.17	587,3	161,3	27%	587,3	738,2	126%
4.x.2.2.0.20	25,9	26,1	101%	25,9	33,3	129%
4.x.2.2.0.21	0,0	0,0		0,0	1,4	
4.x.2.2.0.27	3,1	2,2	71%	3,1	3,9	128%
4.x.2.2.0.29	9,1	10,1	111%	9,1	1,2	13%
4.x.2.2.0.31	0,1	0,1	100%	0,1	0,4	368%
4.x.2.2.0.34	3,0	0,0	0%	3,0	8,0	265%
4.x.2.2.0.42	11,7	11,7	100%	11,7	10,1	86%
4.x.2.2.0.46	13,2	0,0	0%	13,2	5,2	39%
4.x.2.2.0.51	0,0	0,0		0,0	0,0	
TOTAL	796,4	373,0	47%	796,4	1225,8	154%

¹⁰ Compte non tenu des crédits reportés et des autres mouvements de crédits.