

RAPPORT TRIMESTRIEL SUR L'EXECUTION DE LA LOI DE FINANCES

3^{ème} trimestre
2020

PRINCIPALES TENDANCES

L'exécution de la loi de finances à fin septembre 2020, laisse apparaître un solde budgétaire négatif de 41,3 MMDH, résultant de ressources ordinaires (hors recettes d'emprunts) de 285 MMDH et de charges (hors amortissements de la dette) de 326,3 MMDH.

Compte tenu de recettes d'emprunts de 73,3 MMDH et d'amortissements de la dette de 43,7 MMDH, l'exécution de la loi de finances dégage un excédent des charges sur les ressources de 11,8 MMDH.

1- Les ressources de l'Etat

Les ressources globales de l'Etat durant le troisième trimestre 2020 ont atteint 358,3 MMDH, soit un taux de réalisation de 77,6% 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. Les ressources globales de l'Etat se répartissent comme suit :

- Les recettes ordinaires ont été de 185,3 MMDH, soit 51,7% des ressources globales. Elles enregistrent un taux de réalisation de 87,2% des prévisions de la loi de finances. Les recettes ordinaires se composent de recettes fiscales pour 81,6% et de recettes non fiscales pour 18,4%.
- Les recettes d'emprunts à moyen et long termes ont atteint 73,3 MMDH, soit 20,5% des ressources globales de l'Etat. Elles ont été réalisées à hauteur de 53,8% des prévisions de la loi de finances. Le recours au marché des adjudications a représenté 76,6% à ce titre.
- Les recettes des comptes spéciaux du Trésor (CST) se sont établies à 98,3 MMDH, soit 27,4% des ressources globales de l'Etat. Elles ont été réalisées à hauteur de 88,6% des prévisions de la loi de finances.
- Les recettes des services de l'Etat gérés de manière autonome (SEGMA) ont été de 1,4 MMDH, soit 0,4% des ressources globales de l'Etat. Elles ont été réalisées à hauteur de 66,5% des prévisions de la loi de finances ;

2- Les charges de l'Etat

Les charges totales de l'Etat ont atteint 370 MMDH, soit un taux de réalisation de 72,9% des prévisions de la loi de finances. Elles se répartissent comme suit :

- Les dépenses ordinaires du budget général ont atteint 182,8 MMDH, soit 49,4% des charges totales de l'Etat. Elles ont été réalisées à hauteur de 74,7% et sont constituées pour 54,7% de dépenses de personnel.
- Les dépenses d'investissement de 48,7 MMDH ont été réalisées à hauteur de 56,8% des prévisions. Elles représentent 13,2% des charges totales à fin septembre 2020.
- Les émissions des CST ont atteint 93,8 MMDH, soit un taux de réalisation de 84,8%. Ces dépenses représentent 25,4% des charges globales.
- Les amortissements de la dette se sont établis à 43,7 MMDH. Ils représentent 11,8% des charges et ont été réalisés à hauteur de 68,2%.

Au niveau des soldes

Durant le troisième trimestre 2020, l'exécution de la loi de finances laisse apparaître :

- un solde ordinaire positif de 2,5 MMDH ;
- un solde du budget de l'Etat (hors recettes d'emprunts et hors amortissements de la dette publique à moyen et long termes) négatif de 41,3 MMDH;
- un besoin résiduel de financement du budget de l'Etat de 11,8 MMDH.

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

En millions de DIRHAMS

	Sept 2019	LF 2020	Sept 2020	Réalisé
Recettes ordinaires du budget général	185.391	212.364	185.270	87,2%
Recettes fiscales	162.440	192.165	151.271	78,7%
Impôts directs et taxes assimilées	72.995	88.115	71.305	80,9%
Impôts indirects	70.390	83.425	63.663	76,3%
Droits de douane	6.823	7.955	6.535	82,2%
Droits d'enregistrement et de timbre	12.232	12.671	9.768	77,1%
Recettes non fiscales	22.951	20.198	33.999	168,3%
Produits des cessions de participations de l'Etat	4.444	0	0	
Produits de monopoles, d'exploitations et des participations financières de l'Etat	8.624	14.697	7.859	53,5%
Revenus du domaine de l'Etat	225	200	226	112,9%
Recettes diverses	9.658	3.901	25.914	
Dons et legs	0	1.400	0	0,0%
Dépenses ordinaires du budget général	177.191	244.808	182.788	74,67%
Dépenses de fonctionnement	152.979	215.469	159.128	73,9%
Dépenses de personnel	93.912	135.933	99.991	73,6%
Dépenses de matériel et dépenses diverses	33.527	46.170	37.182	80,5%
Charges communes	19.520	24.651	16.841	68,3%
Dépenses relatives aux remboursements, dégrèvements et restitutions fiscaux ⁽¹⁾	6.020	6.314	5.114	81,0%
Dépenses imprévues et dotations provisionnelles	0	2.400	0	
Dépenses en intérêts et commissions se rapportant à la dette publique	24.212	29.339	23.660	80,6%
Solde ordinaire	8.200	-32.444	2.482	-7,65%
Dépenses d'investissement du budget général	45.330	85.733	48.671	56,8%
Solde du budget général (hors produits des emprunts et hors amortissement de la dette publique à moyen et long termes)	-37.130	-118.177	-46.188	39,08%
Services de l'Etat gérés de manière autonome :				
- Recettes des budgets des SEGMA	1.905	2.101	1.396	66,5%
- Dépenses des budgets des SEGMA :	1.384	2.101	989	47,1%
- Dépenses d'exploitation	906	1.865	830	44,5%
- Dépenses d'investissement	478	236	159	67,2%
Solde des SEGMA	521	0	407	
Comptes spéciaux du Trésor :				
- Recettes des comptes spéciaux du Trésor	65.604	110.925	98.283	88,6%
- Dépenses des comptes spéciaux du Trésor	62.292	110.690	93.825	84,8%
Solde des comptes spéciaux du Trésor	3.312	235	4.458	
Solde du budget de l'Etat (hors produits des emprunts et hors amortissement de la dette publique à moyen et long termes)	-33.297	-117.942	-41.324	35%
Amortissement de la dette publique à moyen et long termes	35.311	64.162	43.741	68,2%
- Interne	31.379	47.791	40.026	83,8%
- Externe	3.932	16.371	3.715	22,7%
Besoins bruts de financement du budget de l'Etat				
Recettes d'emprunts à moyen et long termes	75.541	136.200	73.315	53,8%
- Interne	64.809	76.200	56.131	73,7%
- Externe	10.733	60.000	17.184	28,6%
Besoins résiduels de financement de la loi de finances	6.933	-45.904	-11.750	25,6%

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 2020	Septembre 2020	Réalisé
1100000000000010	Cartes et documents divers édités par les ministères	0,4	0,6	155%
1100000000000020	Reversements sur traitements et salaires	90,0	599,7	666%
1100000000000030	Reversements de fonds sur les dépenses budgétaires	180,0	5,8	3%
1100000000000042	Fonds de concours à rattacher à divers services	0,0	1.717,1	
1100000000000050	Produits des legs et donations attribués à l'Etat et à diverses administrations publiques	0,0	2.684,3	
1100000000000060	Recettes exceptionnelles d'ordre	0,0	0,0	
1100000000000080	Recettes diverses en atténuation de dépenses	5,0	11,0	220%
1100000000000091	Recettes au titre des versements à partir des comptes d'affectation spéciale	0,0	18.159,0	
1100000000000092	Recettes au titre des versements à partir des services de l'Etat gérés de manière autonome	0,0	42,8	
1100000000000093	Autres recettes	70,0	94,0	134%
1100020000000020	Recettes au titre des ordres du Royaume	0,1		0%
1100005000000010	Débets juridictionnels	0,0	0,0	
1100005000000030	Amendes, astreintes et autres sanctions prononcées par les juridictions financières	0,0	0,1	
1100006000940010	Amendes et condamnations pécuniaires prononcées par les juridictions	40,0	26,3	66%
1100006000940020	Amendes transactionnelles et diverses autres que celles prononcées par les juridictions	400,0	83,3	21%
1100006000940030	Recettes diverses	2,0	1,0	50%
1100007000910010	Droits de chancellerie	233,0	196,0	84%
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%
1100007000910030	Recettes diverses	2,5	4,0	158%
1100008000000010	Produits des confiscations, transactions et condamnations pour contravention à la réglementation des prix	0,2	0,0	2%
1100008000000020	Recettes diverses	5,5	8,6	156%
1100008000310010	Redevances pour délivrance de copies des procès-verbaux des accidents de la circulation	0,3	0,3	112%
1100008000310030	Recettes diverses	0,2	2,2	1121%
1100011000000010	Recettes diverses	1,5		0%
1100011000710020	Recettes diverses	0,2		0%
1100012000000010	Droits de police sanitaire et de visite sanitaire	0,0	0,0	42%
1100012000000040	Remboursement de fournitures pharmaceutiques et de matériel, de frais de traitement et d'hospitalisation dans les formations sanitaires	0,0		0%
1100012000000040	Recettes diverses	2,0	13,7	683%
1100013000810010	Pénalités et amendes autres que fiscales	0,1	0,0	54%
1100013000810030	Créances sur le Trésor prescrites	100,0	28,7	29%
1100013000810060	Contribution des collectivités territoriales aux dépenses supportées par le budget général	0,0	0,0	
1100013000810070	Recettes diverses	150,0	113,2	75%
1100013000820010	Recettes diverses	0,1	0,1	112%
1100013000830011	Droits d'importation	7.840,5	6.435,3	82%
1100013000830014	Taxe uniforme	0,1	0,1	126%
1100013000830015	Droits de timbre recouvrés par l'administration des douanes	100,2	81,3	81%
1100013000830016	Droits de chancellerie	10,9	14,4	132%
1100013000830017	Taxes sur les transports privés	2,9	3,8	134%
1100013000830021	Taxes sur les vins et alcools	577,4	423,8	73%
1100013000830022	Taxe sur les bières	728,5	511,0	70%
1100013000830023	Taxes sur les boissons gazeuses et les limonades	261,2	310,8	119%
1100013000830025	Droits d'essai et de garantie sur les matières d'argent, d'or et de platine	11,4	26,0	228%
1100013000830027	Taxe sur les produits énergétiques	15.552,0	9.984,0	64%

RECETTES DU BUDGET GENERAL – EVALUATION ET REALISATION

En millions de DIRHAMS

Code rubrique	Intitulé	LF 2020	Septembre 2020	Réalisé
1100013000830028	Taxe sur les tabacs manufacturés	10.575,0	7.316,0	69%
1100013000830031	Taxe sur la valeur ajoutée à l'importation	31.105,2	24.516,9	79%
1100013000830032	Taxe sur la valeur ajoutée à l'intérieur	92,6	4,6	5%
1100013000830040	Produits des confiscations	56,7	31,2	55%
1100013000830060	Majorations sur les obligations cautionnées et intérêts de retard	82,9	42,9	52%
1100013000830070	Produits des services rendus au titre de l'utilisation par les usagers des systèmes informatiques de l'Administration des Douanes et Impôts indirects	113,5	72,9	64%
1100013000830080	Redevance gazoduc	453,8	296,0	65%
1100013000830090	Recettes diverses	22,7	40,1	176%
1100013000840011	Impôt sur les sociétés	43.350,7	37.407,0	86%
1100013000840012	Impôt sur le revenu	40.129,9	30.681,0	76%
1100013000840021	Taxe de licence sur les débits de boissons	60,0	16,1	27%
1100013000840022	Taxe professionnelle	321,0	220,3	69%
1100013000840023	Taxe d'habitation	30,0	22,3	74%
1100013000840041	Taxe sur la valeur ajoutée à l'intérieur	24.521,4	20.570,0	84%
1100013000840051	Droits sur les mutations	5.415,1	3.118,4	58%
1100013000840052	Droits sur les autres conventions	1.048,5	603,8	58%
1100013000840055	Taxes sur les actes et conventions	0,0	0,1	
1100013000840057	Taxe sur les contrats d'assurances	1.084,0	926,8	86%
1100013000840061	Timbre unique et papier de dimension	625,8	657,4	105%
1100013000840062	Timbre sur ordonnancement	527,1	553,7	105%
1100013000840064	Passeports	173,6	182,4	105%
1100013000840065	Immatriculation des étrangers	7,9	8,3	105%
1100013000840066	Permis de chasse et de port d'armes	18,9	19,9	105%
1100013000840067	Timbre sur documents automobiles	999,0	1.049,5	105%
1100013000840068	Droit de timbre spécial sur les titres d'importation	23,7	24,9	105%
1100013000840071	Taxe principale et duplicata	2.747,7	2.623,00	96%
1100013000840081	Majoration pour défaut, retard ou insuffisance de déclaration	564,3	219,0	39%
1100013000840082	Pénalités pour paiement tardif	476,0	204,3	43%
1100013000840083	Majoration de retard	1.026,1	395,8	39%
1100013000840093	Contribution sociale de solidarité sur les bénéficiaires	2.157,1	2.139,0	99%
1100013000840095	Recettes diverses	0,0	0,7	
1100013000850011	Produits à provenir de Bank Al Maghrib	1.013,0	983,2	97%
1100013000850012	Produits à provenir de la Caisse de dépôt et de gestion	0,0	87,6	
1100013000850013	Produits à provenir de l'Office des changes	130,0	130,2	100%
1100013000850016	Produits à provenir du Fonds d'Equipement Communal (FEC)	100,0		0%
1100013000850018	Intérêts sur placements et avances	7,8	2,2	28%
1100013000850019	Intérêts sur les opérations de gestion de la Trésorerie Publique	100,0	92,3	92%
1100013000850021	Emprunts intérieurs à moyen et long termes	76.200,0	56.131,1	74%
1100013000850022	Contre-valeur des emprunts extérieurs	60.000,0	17.184,0	29%
1100013000850031	Dons	1.400,0		0%
1100013000850040	Recettes en atténuation des dépenses de la dette amortissable et de la dette flottante	1.000,0	1.318,7	132%
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	3,1	
1100013000850091	Produits à provenir de la Société Centrale de Réassurance (SCR)	80,0		0%
1100013000850092	Remboursements au titre des échéances de prêts octroyés à certains promoteurs	0,0	0,2	

RECETTES DU BUDGET GENERAL – EVALUATION ET REALISATION

En millions de DIRHAMS

Code rubrique	Intitulé	LF 2020	Septembre 2020	Réalisé
1100013000850094	Autres recettes	0,0	1,6	
1100013000860011	Produits à provenir de l'Agence Nationale de la Conservation Foncière, du Cadastre et de la Cartographie (ANCFCC)	2.680,0	950,0	35%
1100013000860012	Produits à provenir de l'Agence Nationale de Réglementation des Télécommunications (ANRT)	250,0	250,0	100%
1100013000860013	Produits à provenir de l'Office National des Aéroports (ONDA)	554,0	300,0	54%
1100013000860014	Produits à provenir de l'Agence Nationale des Ports (ANP)	100,0		0%
1100013000860015	Produits à provenir de l'Autorité Marocaine du Marché des Capitaux (AMMC)	25,0	23,0	92%
1100013000860016	Produits à provenir de l'Office Marocain de la Propriété Industrielle et Commerciale (OMPIC)	13,0	6,5	50%
1100013000860017	Produits à provenir de l'Etablissement Autonome de Contrôle et de Coordination des Exportations (EACCE)	65,0	15,0	23%
1100013000860019	Produits à provenir de l'Office National Interprofessionnel des Céréales et Légumineuses (ONICL)	60,0		0%
1100013000860021	Produits à provenir de la Centrale d'achat et de développement de la région minière de tafilalet et de Figuiq (CADETAF)	3,0		0%
1100013000860022	Produits à provenir du Laboratoire Officiel d'analyses et de recherches chimiques de Casablanca (LOARC)	2,0	2,0	100%
1100013000860023	Produits à provenir de l'Office National des Pêches (ONP)	10,0		0%
1100013000860031	Dividendes à provenir de la société "OCP S.A"	3.600,0	3.600,1	100%
1100013000860032	Dividendes à provenir de la Société Holding d'Aménagement Al Omrane (HAO)	206,0	206,0	100%
1100013000860033	Dividendes à provenir de la Société Nationale du Transport et de la Logistique (SNTL)	35,0		0%
1100013000860034	Dividendes à provenir de Barid Al Maghrib (BAM)	170,0		0%
1100013000860036	Dividendes à provenir de l'Agence Spéciale Tanger-Méditerranée- TMSA	14,0		0%
1100013000860041	Dividendes à provenir de la société de productions biologiques, pharmaceutiques et vétérinaires (BIOPHARMA)	2,0		0%
1100013000860042	Dividendes à provenir de la Société Royale d'Encouragement du Cheval (SOREC)	25,0		0%
1100013000860044	Dividendes à provenir des participations financières de l'Etat à diverses sociétés	1.270,0	1.276,5	101%
1100013000860052	Redevances pour l'occupation du domaine public provenant de l'Office National des Aéroports (ONDA)	120,0		0%
1100013000860053	Redevances pour l'occupation du domaine public provenant de l'Agence Nationale des Ports (ANP)	110,0		0%
1100013000860056	Produits divers	4.060,0		0%
1100013000860070	Produits de licences à provenir d'opérateurs de télécommunications	0,0	27,9	
1100013000880010	Vente d'immeubles domaniaux ruraux	25,0		0%
1100013000880020	Revenus des immeubles domaniaux (loyers, charges locatives, etc...)	168,0	184,7	110%
1100013000880040	Pourcentage à l'occasion des ventes et locations publiques	0,5	0,2	43%
1100013000880050	Produits de vente de meubles, épaves et matériel réformé	5,5	40,6	738%
1100013000880060	Recettes diverses	1,0	0,4	36%
1100014000610010	Taxe d'estampillage	0,1	0,0	69%
1100014000610030	Recettes diverses	0,0	0,3	
1100014000720020	Taxes sur les transports privés	12,0	10,2	85%
1100014000720030	Recettes diverses	10,0	0,0	0%
1100017000810010	Redevances pour l'extraction de matériaux	2,7		0%
1100017000810020	Redevance pour l'emploi des eaux terrestres du domaine public	0,0	0,6	
1100017000810030	Redevance pour l'occupation du domaine public	22,5	34,6	154%
1100017000810040	Recettes diverses	10,0	93,6	936%
1100017000820070	Recettes diverses	0,2	0,0	5%
1100020000000010	Produits des fermes expérimentales et des jardins d'essais	0,0	0,0	5%
1100020000000030	Droits d'analyse des laboratoires	0,0	0,0	
1100020000000060	Recettes diverses	15,0	4,9	33%
1100020000710010	Produits des forêts	0,0	47,6	
1100020000710020	Recettes diverses	10,0	0,9	9%

RECETTES DU BUDGET GENERAL – EVALUATION ET REALISATION

En millions de DIRHAMS

Code rubrique	Intitulé	LF 2020	Septembre 2020	Réalisé
1100020000910010	Redevances pour la concession d'emplacement de madragues sur le domaine public maritime	6,0	0,5	9%
1100020000910020	Droits de licences dus par les navires de pêche	37,2	0,2	1%
1100020000910030	Redevances de pêches maritimes	117,0	23,1	20%
1100020000910040	Contribution au titre de la pêche maritime	420,6		0%
1100020000910050	Transactions avant jugement sur délits de pêche	3,5	7,0	200%
1100020000910060	Recettes diverses	7,4	0,1	2%
1100027000000010	Taxe sur les permis de recherches minières, permis d'exploitation, taxe de mutation	3,2	0,0	0%
1100027000000020	Droits d'analyse des laboratoires	1,0	1,8	178%
1100027000000030	Recettes relatives à la prospection des hydrocarbures et leur exploitation	0,0	0,0	
1100027000000040	Recettes diverses	90,0	1,8	2%
1100028000000010	Taxe de vérification des poids et mesures	6,5	6,1	94%
1100029000810020	Recettes diverses	0,0	0,1	
1100034000000010	Recettes diverses	4,0	16,1	402%
1100051000000010	Produits divers du service pénitentiaire	0,2	0,0	0%
1100051000000020	Recettes diverses	1,5	0,0	2%
TOTAL		348.564	258.613	74%

DEPENSES DE PERSONNEL PAR MINISTERE

En millions de DIRHAMS

Départements Ministériels ou Institutions	LF 2020²	Septembre 2020	Réalisé
CHAMBRE DES REPRESENTANTS	392,4	271,5	69,2%
CHAMBRE DES CONSEILLERS	249,0	158,7	63,7%
CHEF DU GOUVERNEMENT	116,3	80,8	69,5%
DROITS DE L'HOMME ET RELATIONS AVEC LE PARLEMENT	51,5	33,4	64,9%
JURIDICTIONS FINANCIERES	290,1	197,5	68,1%
JUSTICE	4.628,8	3.442,1	74,4%
AFFAIRES ETRANGERES, COOPERATION AFRICAINE ET MAROCAINS RESIDENT A L'ETRANGER	2.323,4	1.506,9	64,9%
INTERIEUR	24.948,7	18.008,5	72,2%
EDUCATION NATIONALE ET FORMATION PROFESSIONNELLE, ENSEIGNEMENT SUPERIEUR ET RECHERCHE SCIENTIFIQUE	47.483,1	35.404,1	74,6%
SANTE	10.908,5	7.325,7	67,2%
ECONOMIE, FINANCES ET REFORME DE L'ADMINISTRATION	2.883,5	2.153,6	74,7%
TOURISME, TRANSPORT AERIEN, ARTISANAT ET ECONOMIE SOCIALE	365,9	268,2	73,3%
SECRETARIAT GENERAL DU GOUVERNEMENT	78,5	57,5	73,2%
EQUIPEMENT, TRANSPORT, LOGISTIQUE ET EAU	1.134,8	834,1	73,5%
AGRICULTURE, PECHE MARITIME, DEVELOPPEMENT RURAL ET EAUX ET FORETS	1.454,5	1.065,4	73,2%
HABOUS ET AFFAIRES ISLAMIQUES	853,6	642,5	75,3%
ENERGIE, MINES ET ENVIRONNEMENT	224,7	163,8	72,9%
INDUSTRIE, COMMERCE, INVESTISSEMENT ET ECONOMIE VERTE ET NUMERIQUE	225,8	163,4	72,4%
CULTURE, JEUNESSES ET SPORTS	883,8	643,3	72,8%
TRAVAIL ET INSERTION PROFETIONNELLE	219,0	164,6	75,2%
HAUT COMMISSARIAT AUX ANCIENS RESISTANTS ET ANCIENS MEMBRES DE L'ARMEE DE LIBERATION	66,3	48,2	72,7%
HAUT COMMISSARIAT AU PLAN	324,5	240,5	74,1%
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE NATIONAL, URBANISME, HABITAT ET POLITIQUE DE LA VILLE	332,3	245,3	73,8%
SOLIDARITE, DEVELOPPEMENT SOCIAL, EGALITE ET FAMILLE	71,3	51,8	72,7%
ADMINISTRATION PENITENTIAIRE ET A LA REINSERTION	1.480,2	1.030,0	69,6%
CONSEIL ECONOMIQUE, SOCIAL ET ENVIRONNEMENTAL	61,4	35,1	57,2%
CONSEIL SUPERIEUR DU POUVOIR JUDICIAIRE	76,7	44,9	58,5%
CONSEIL NATIONAL DES DROITS DE L'HOMME	73,0	32,9	45,0%
AUTRES MINISTERES	33.731,4	25.676,7	76,1%
TOTAL	135.933,0	99.991,1	73,6%

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 2020 ³	Septembre 2020	Réalisé
CHAMBRE DES REPRESENTANTS	69,2	55,5	80,2%
CHAMBRE DES CONSEILLERS	43,4	25,1	57,8%
CHEF DU GOUVERNEMENT	514,1	530,1	103,1%
DROITS DE L'HOMME ET RELATIONS AVEC LE PARLEMENT	23,1	10,1	43,6%
JURIDICTIONS FINANCIERES	42,0	20,6	49,0%
JUSTICE	307,4	196,8	64,0%
AFFAIRES ETRANGERES, COOPERATION AFRICAINE ET MAROCAINS RESIDENT A L'ETRANGER	1.287,1	760,7	59,1%
INTERIEUR	3.913,3	5.472,8	139,9%
EDUCATION NATIONALE ET FORMATION PROFESSIONNELLE, ENSEIGNEMENT SUPERIEUR ET RECHERCHE SCIENTIFIQUE	14.550,5	11.007,3	75,6%
SANTE	4.426,1	4.206,2	95,0%
ECONOMIE, FINANCES ET REFORME DE L'ADMINISTRATION			
- Matériel et dépenses diverses	438,9	224,1	51,1%
- Charges communes	24.651,2	16.840,5	68,3%
- Remboursements, dégrèvements et restitutions, fiscaux ⁴	6.314,1	5.114,0	81,0%
- Dépenses imprévues et dotations provisionnelles ⁵	2.400,0		
TOURISME, TRANSPORT AERIEN, ARTISANAT ET ECONOMIE SOCIALE	216,2	99,9	46,2%
SECRETARIAT GENERAL DU GOUVERNEMENT	15,1	10,4	68,9%
1EQUIPEMENT, TRANSPORT, LOGISTIQUE ET EAU	596,3	221,9	37,2%
AGRICULTURE, PECHE MARITIME, DEVELOPPEMENT RURAL ET EAUX ET FORETS	2.433,3	1.560,5	64,1%
HABOUS ET AFFAIRES ISLAMIQUES	2.809,8	2.287,9	81,4%
ENERGIE, MINES ET ENVIRONNEMENT	283,9	170,1	59,9%
INDUSTRIE, COMMERCE, INVESTISSEMENT ET ECONOMIE VERTE ET NUMERIQUE	297,0	140,7	47,4%
CULTURE, JEUNESSES ET SPORTS	1.952,3	1.187,6	60,8%
EMPLOI ET INSERTION PROFETIONNELLE	297,4	192,1	64,6%
HAUT COMMISSARIAT AUX ANCIENS RESISTANTS ET ANCIENS MEMBRES DE L'ARMEE DE LIBERATION	72,0	34,4	47,8%
HAUT COMMISSARIAT AU PLAN	130,4	77,2	59,2%
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE NATIONAL, URBANISME, HABITAT ET POLITIQUE DE LA VILLE	649,7	322,8	49,7%
SOLIDARITE, DEVELOPPEMENT SOCIAL, EGALITE ET FAMILLE	517,2	395,2	76,4%
ADMINISTRATION PENITENTIAIRE ET A LA REINSERTION	805,9	568,9	70,6%
CONSEIL ECONOMIQUE, SOCIAL ET ENVIRONNEMENTAL	31,5	12,2	38,9%
CONSEIL SUPERIEUR DU POUVOIR JUDICIAIRE	217,6	153,9	70,7%
CONSEIL NATIONAL DES DROITS DE L'HOMME	53,2	18,8	35,3%
AUTRES MINISTERES	9.176,6	7.218,8	78,7%
TOTAL	79.535,7	59.137,0	74,4%

³ Compte non tenu des autres mouvements de crédit.

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 1.585,6 MDH à fin Septembre 2020. 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 2020 ⁶	Septembre 2020	Réalisé
CHAMBRE DES REPRESENTANTS	20	4,6	22,9%
CHAMBRE DES CONSEILLERS	4,42	2,0	45,1%
CHEF DU GOUVERNEMENT	586,192	1.316,6	224,6%
DROITS DE L'HOMME ET RELATIONS AVEC LE PARLEMENT	5,9	2,0	34,3%
JURIDICTIONS FINANCIERES	45	7,4	16,5%
JUSTICE	270,49	74,8	27,7%
AFFAIRES ETRANGERES, COOPERATION AFRICAINE ET MAROCAINS RESIDENT A L'ETRANGER	248,338	160,3	64,5%
INTERIEUR	3.125,95	1.317,8	42,2%
EDUCATION NATIONALE ET FORMATION PROFESSIONNELLE, ENSEIGNEMENT SUPERIEUR ET RECHERCHE SCIENTIFIQUE	5.909,49	2.245,5	38,0%
SANTE	3.350,00	1.255,4	37,5%
ECONOMIE, FINANCES ET REFORME DE L'ADMINISTRATION	94,292	60,2	63,8%
- Charges communes	39.602,64	24.610,7	62,1%
TOURISME, TRANSPORT AERIEN, ARTISANAT ET ECONOMIE SOCIALE	723,18	182,6	25,3%
SECRETARIAT GENERAL DU GOUVERNEMENT	0,874	0,7	76,7%
EQUIPEMENT, TRANSPORT, LOGISTIQUE ET EAU	8.384,83	3.805,7	45,4%
AGRICULTURE, PECHE MARITIME, DEVELOPPEMENT RURAL ET EAUX ET FORETS	10.798,78	7.036,0	65,2%
HABOUS ET AFFAIRES ISLAMIQUES	1.061,05	290,1	27,3%
ENERGIE, MINES ET ENVIRONNEMENT	965,09	885,8	91,8%
INDUSTRIE, COMMERCE, INVESTISSEMENT ET ECONOMIE VERTE ET NUMERIQUE	729,12	16,4	2,2%
CULTURE, JEUNESSES ET SPORTS	3.355,32	1.966,6	58,6%
EMPLOI ET INSERTION PROFETIONNELLE	52,725	20,1	38,2%
HAUT COMMISSARIAT AUX ANCIENS RESISTANTS ET ANCIENS MEMBRES DE L'ARMEE DE LIBERATION	7,175	5,2	72,0%
HAUT COMMISSARIAT AU PLAN	17,693	8,2	46,3%
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE NATIONAL, URBANISME, HABITAT ET POLITIQUE DE LA VILLE	685,813	241,8	35,3%
SOLIDARITE, DEVELOPPEMENT SOCIAL, EGALITE ET FAMILLE	163,5	30,6	18,7%
ADMINISTRATION PENITENTIAIRE ET A LA REINSERTION	160,7	77,3	48,1%
CONSEIL ECONOMIQUE, SOCIAL ET ENVIRONNEMENTAL	5,755	2,4	42,2%
CONSEIL SUPERIEUR DU POUVOIR JUDICIAIRE	66,1	25,7	38,8%
CONSEIL NATIONAL DES DROITS DE L'HOMME	13,962	1,8	12,7%
AUTRES MINISTERES	5.278,30	3.016,0	57,1%
TOTAL	85.732,68	48.670,4	56,8%

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 2020	Septembre 2020	Réalisé	LF 2020 ⁷	Septembre 2020	Réalisé
1-COMPTES D'AFFECTATION SPECIALE	99.956	84.234	84%	98.025	83.551	85%
3.x.0.0.1.00.001	90,0	22,0	24%	90,0	164,7	183%
3.x.0.0.1.00.003	5,0	0,0	0%	5,0	0,0	0%
3.x.0.0.1.00.005	485,0	209,7	43%	485,0	201,8	42%
3.x.0.0.1.00.006	2.600,00	800,9	31%	2.600,00	784,9	30%
3.x.0.0.1.00.008	655,00	0,0	0%	655,00	721,8	110%
3.x.0.0.1.04.005	200,0	96,2	48%	200,0	7,1	4%
3.x.0.0.1.04.006	3.100,00	1.355,00	44%	3.100,00	1.027,7	33%
3.x.0.0.1.04.007	10,0	0,0	0%	10,0	0,0	0%
3.x.0.0.1.06.001	400,0	258,3	65%	400,0	288,3	72%
3.x.0.0.1.06.002	160,0	72,9	46%	160,0	80,0	50%
3.x.0.0.1.07.001	25,0	25,0	1,0	25,0	26,2	105%
3.x.0.0.1.08.004	23.879,63	20.525,19	86%	23.879,63	20.298,85	85%
3.x.0.0.1.08.005	200,0	97,7	49%	200,0	155,3	78%
3.x.0.0.1.08.006	7.744,49	5.666,00	73%	7.744,49	4.407,00	57%
3.x.0.0.1.08.008	1.500,00	1.678,82	112%	1.500,00	1.298,0	87%
3.x.0.0.1.08.009	30,0	269,7	9,0	30,0	74,3	248%
3.x.0.0.1.08.010	463,9	359,8	78%	463,9	392,9	85%
3.x.0.0.1.08.011	714,0	714,0	100%	714,0	78,3	11%
3.x.0.0.1.08.012	300,0	553,1	184%	300,0	541,4	180%
3.x.0.0.1.08.013	860,5	671,5	78%	860,5	1.002,39	116%
3.x.0.0.1.11.001	22,5	69,4	3,1	22,5	7,4	33%
3.x.0.0.1.12.001	1.800,00	1.749,04	97%	1.800,00	1.480,7	82%
3.x.0.0.1.13.003	650,00	1.113,5	171%	650,00	9.775,04	1504%
3.x.0.0.1.13.004	80,0	0,0	0%	80,0	25,5	32%
3.x.0.0.1.13.008	350,0	686,8	196%	350,0	453,9	130%
3.x.0.0.1.13.009	0,0	0,9		0,0	0,0	
3.x.0.0.1.13.018	800,0	463,4	58%	800,0	2.500,0	313%
3.x.0.0.1.13.021	600,0	174,4	29%	600,0	0,0	0%
3.x.0.0.1.13.022	131,2	124,4	95%	0,0	0,0	
3.x.0.0.1.13.024	2.700,0	1.003,0	37%	2.700,0	1.494,4	55%
3.x.0.0.1.13.025	1.800,0	121,3	7%	0,0	454,2	
3.x.0.0.1.13.026	600,0	450,0	75%	600,0	443,8	74%
3.x.0.0.1.13.027	360,0	544,7	151%	360,0	518,3	144%
3.x.0.0.1.13.028	2.000,0	913,8	46%	2.000,0	0,0	0%
3.x.0.0.1.13.029	3,0	0,0	0%	3,0	3,1	103%
3.x.0.0.1.13.030	33.000,0	33.732,0	1,0	33.000,0	25.703,4	78%
3.x.0.0.1.17.001	2.400,0	1.956,0	82%	2.400,0	1.056,8	44%
3.x.0.0.1.17.003	16,0	5,1	32%	16,0	13,1	82%
3.x.0.0.1.20.005	3.550,0	3.150,0	89%	3.550,0	3.123,3	88%

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 2020	Septembre 2020	Réalisé	LF 2020 ⁸	Septembre 2020	Réalisé
3.x.0.0.1.20.006	75,0	50,3	67%	75,0	12,5	17%
3.x.0.0.1.20.007	1.531,0	601,6	39%	1.531,0	2.124,5	139%
3.x.0.0.1.20.008	650,0	404,1	62%	650,0	280,5	43%
3.x.0.0.1.20.009	25,0	8,0	32%	25,0	11,1	44%
3.x.0.0.1.27.002	200,0	203,1	102%	200,0	153,6	77%
3.x.0.0.1.27.003	0,0	0,0		0,0	38,0	
3.x.0.0.1.29.001	20,0	282,6	14,1	20,0	83,1	4,2
3.x.0.0.1.29.003	800,0	996,0	124%	800,0	512,8	64%
3.x.0.0.1.29.004	370,0	155,8	42%	370,0	76,0	21%
3.x.0.0.1.46.001	1.600,0	1.282,0	80%	1.600,0	979,7	61%
3.x.0.0.1.51.001	150,0	231,8	155%	150,0	405,6	270%
Autres CAS	250,0	391,3	157%	250,0	270,9	108%
2- COMPTES D'ADHESION AUX ORGANISMES INTERNATIONAUX	0,0	0,0		1.588,8	116,0	0,1
3- COMPTES D'OPERATIONS MONETAIRES	100,0	5,2	5%	0,0	8,0	
4- COMPTES DE FINANCEMENT	68,2	6,8	10%	276,0	0,0	0%
5- COMPTES DE DEPENSES SUR DOTATIONS	10.800,5	14.030,7	130%	10.800,5	10.150,1	94%
Total	110.924,9	98.283	89%	110.690,3	93.825	85%

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 2020	Septembre 2020	Réalisé	LF 2020 ⁹	Septembre 2020	Réalisé
4.x.1.0.0.04	18,0	17,3	96%	18,0	6,6	37%
4.x.1.0.0.06	0,9	0,5	51%	0,9	0,1	14%
4.x.1.0.0.07	15,0		0%	15,0	17,9	119%
4.x.1.0.0.08	80,0	31,0	39%	80,0	9,2	11%
4.x.1.0.0.11	5,0	1,4	29%	5,0	1,5	30%
4.x.1.0.0.12	941,5	791,5	84%	941,5	457,1	49%
4.x.1.0.0.13	97,0	69,4	72%	97,0	42,9	44%
4.x.1.0.0.14	40,6	8,2	20%	40,6	25,2	62%
4.x.1.0.0.16	20,0	20,0	100%	20,0	6,7	34%
4.x.1.0.0.17	106,3	64,5	61%	106,3	69,3	65%
4.x.1.0.0.20	81,5	49,3	61%	81,5	36,6	45%
4.x.1.0.0.23	5,0		0%	5,0	2,3	46%
4.x.1.0.0.27	4,5	2,8	63%	4,5	1,4	31%
4.x.1.0.0.29	48,2	23,0	48%	48,2	23,4	49%
4.x.1.0.0.31	0,0	0,1		0,0	0,0	
4.x.1.0.0.34	373,2	234,7	63%	373,2	115,9	31%
4.x.1.0.0.42	12,5	10,1	81%	12,5	7,3	58%
4.x.1.0.0.46	10,2	3,7	36%	10,2	5,6	55%
4.x.1.0.0.51	5,5	0,0	0%	5,5	0,9	16%
Total	1.864,8	1.327,4	71%	1.864,8	829,9	45%

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 2020	Septembre 2020	Réalisé	LF 2020 ¹⁰	Septembre 2020	Réalisé
4.x.1.0.0.08	0,0	0,0		0,0	5,2	
4.x.1.0.0.12	84,0	0,0	0%	84,0	17,1	20%
4.x.1.0.0.13	3,9	3,9	100%	3,9	53,2	1364%
4.x.1.0.0.14	36,1	20,2	56%	36,1	33,8	94%
4.x.1.0.0.17	63,2	10,2	16%	63,2	24,7	39%
4.x.1.0.0.20	22,8	16,0	70%	22,8	7,4	33%
4.x.1.0.0.27	6,9	6,6	96%	6,9	5,3	77%
4.x.1.0.0.29	5,5	5,1	93%	5,5	6,0	110%
4.x.1.0.0.31	0,0	0,0		0,0	0,0	
4.x.1.0.0.34	3,0		0%	3,0	1,1	37%
4.x.1.0.0.42	6,3	5,9	93%	6,3	3,4	55%
4.x.1.0.0.46	4,7	0,9	19%	4,7	1,5	32%
TOTAL	236,2	68,7	29%	236,2	158,7	67%

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