

ROYAUME DU MAROC



Trésorerie Générale du Royaume



المملكة المغربية



الخزينة العامة للمملكة

Bulletin mensuel des finances locales

JUIN 2012

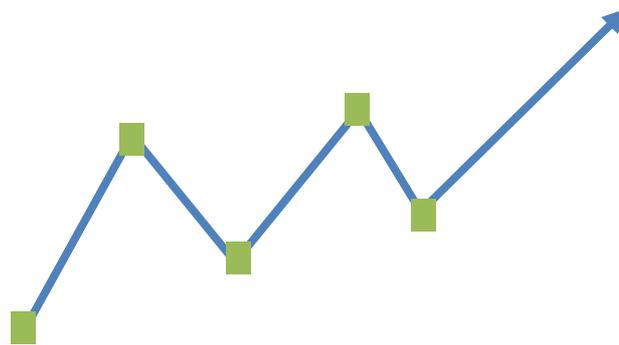


Tableau de bord mensuel des finances locales

Principaux agrégats à la date du

30 juin 2012

Recettes de fonctionnement :

12 760 Mdh

Dépenses de fonctionnement :

8 515 Mdh

Solde des opérations courantes:

4 244 Mdh

Investissements :

4 586 Mdh

Besoin/Excédent de financement :

-342 Mdh

Recettes d'équipement :

24 004 Mdh

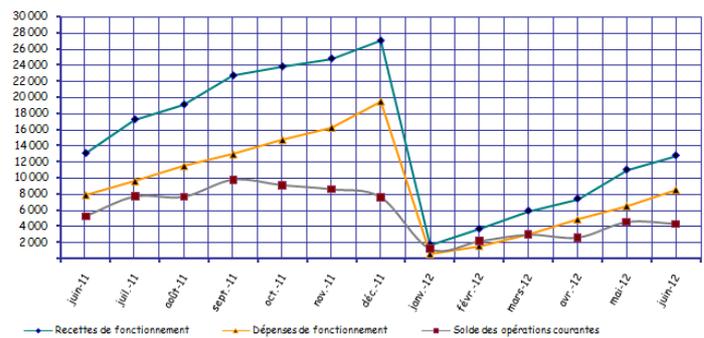
Dont excédents antérieurs :

21 560 Mdh

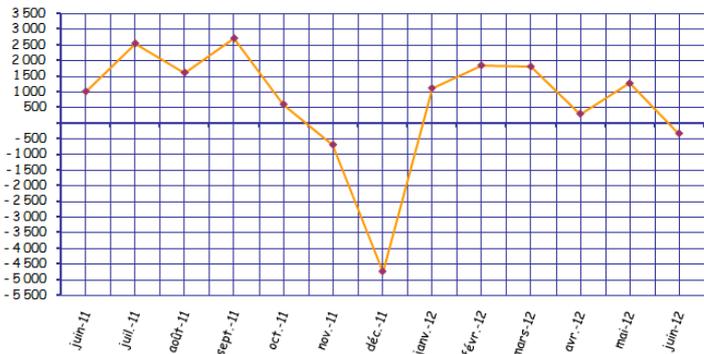
Solde global :

23 663 Mdh

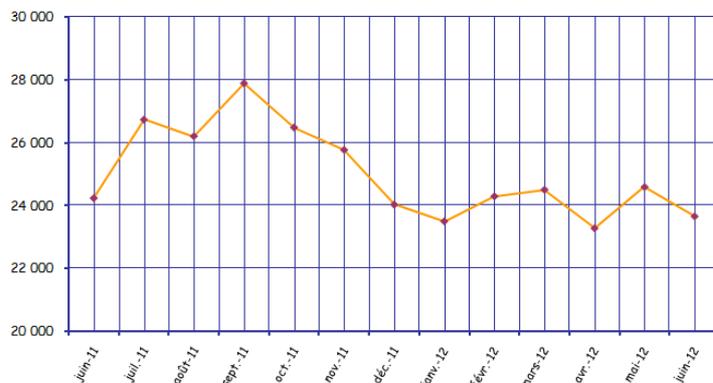
Evolution du solde des opérations courantes



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 30 juin 2012, se sont soldées par une épargne courante de **4 milliards 244 millions** de dirhams, soit un taux d'épargne de 33%, enregistrant ainsi une baisse de 18% par rapport à l'épargne courante dégagée à fin juin 2011.

Cette situation s'explique par une diminution de 2% de recettes de fonctionnement conjuguée à une hausse de 8% 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 66% et de 38%.

Les recettes de fonctionnement des comptes spéciaux ont atteint **2 milliards 233 millions** de dirhams.

Le besoin de financement qui est de **342 millions** de dirhams a été augmenté par les réalisations des recettes d'équipement (budgets principaux) à hauteur de **1 milliard 198 millions** de dirhams (hors excédents antérieurs). Le produit de l'emprunt y a contribué par **693 millions** de dirhams soit 58% 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 **328 millions** de dirhams, soit 27% des recettes d'investissement. Les fonds de concours pour l'investissement s'élèvent à **157 millions** de dirhams constituant ainsi 13% des recettes d'équipement, alors que les ressources propres d'équipement hors excédents des années antérieures se limitent à **21 millions** de dirhams.

Les recettes d'investissement des comptes spéciaux ont atteint **1 milliard 222 millions** de dirhams.

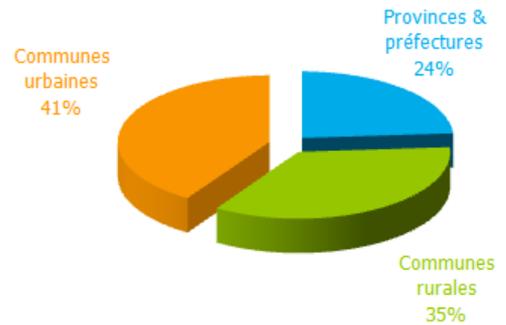
Les dépenses d'investissement des budgets principaux des collectivités territoriales et de leurs groupements ont atteint **4 milliards 378 millions** de dirhams. Elles ont concerné principalement les travaux neufs et les grosses réparations avec **1 milliard 680 millions** de dirhams et les projets intégrés avec **733 millions** de dirhams, ces deux catégories d'investissement représentent respectivement 38% et 17% des dépenses d'équipement. Les contributions aux programmes nationaux (PERG, PAGER et PNRR) ont atteint 12% des dépenses d'investissement, les acquisitions mobilières et immobilières 12% et le remboursement du principal de la dette 11%.

Le solde global des opérations budgétaires s'est établi au 30/06/2012 à **23 milliards 663 millions** de dirhams enregistrant ainsi une baisse de 2% par rapport à l'année précédente.

Dotation globale de la TVA par type de collectivité :

- ➔ **2 milliards 443 millions** de dirhams du montant total de la TVA débloqué à fin juin 2012 ont été versés aux communes urbaines.
- ➔ **2 milliards 99 millions** de dirhams ont été alloués aux communes rurales.
- ➔ **1 milliard 424 millions** de dirhams ont été accordés aux provinces et préfectures.

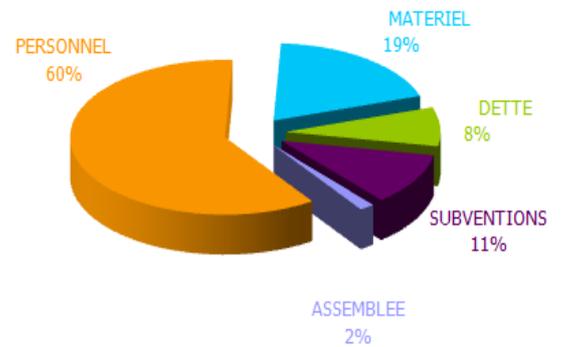
PART DES CT DANS LE PRODUIT DE LA TVA (DG)



Dépenses de fonctionnement par nature :

- ➔ Les dépenses du personnel ont absorbé **60%** des dépenses de fonctionnement et représentent **39%** 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 **8%** de ces dépenses.

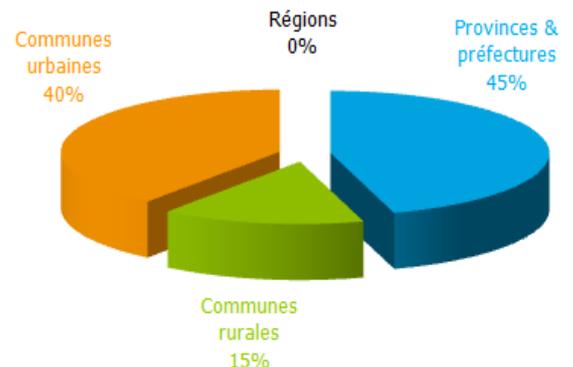
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE



Dotation spéciale de la TVA par type de collectivité :

- ➔ **148 millions** de dirhams du montant de la dotation spéciale TVA ont été versés aux provinces et préfectures.
- ➔ **130 millions** de dirhams ont été accordés aux communes urbaines.
- ➔ **49 millions** de dirhams ont été octroyés aux communes rurales.

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

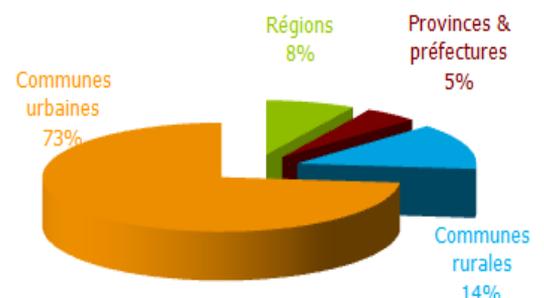


La dette des collectivités territoriales :

Les dépenses afférentes à la dette se sont chiffrées à **1 milliard 139 millions** de dirhams dont 495 millions de dirhams en principal et 644 millions de dirhams en intérêts.

La majeure partie des charges de la dette incombe aux communes urbaines avec un montant de **836 millions** de dirhams, soit 73% du total des dépenses de la dette au 30 juin 2012.

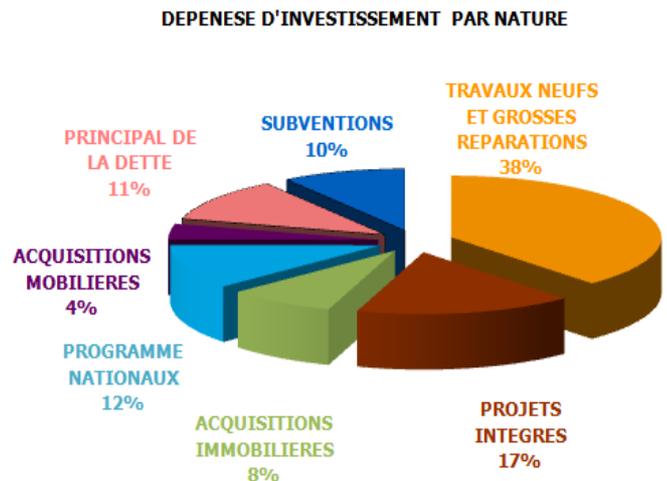
CHARGES DE LA DETTE PAR TYPE DE CT



Dépenses d'investissement par type de CT:

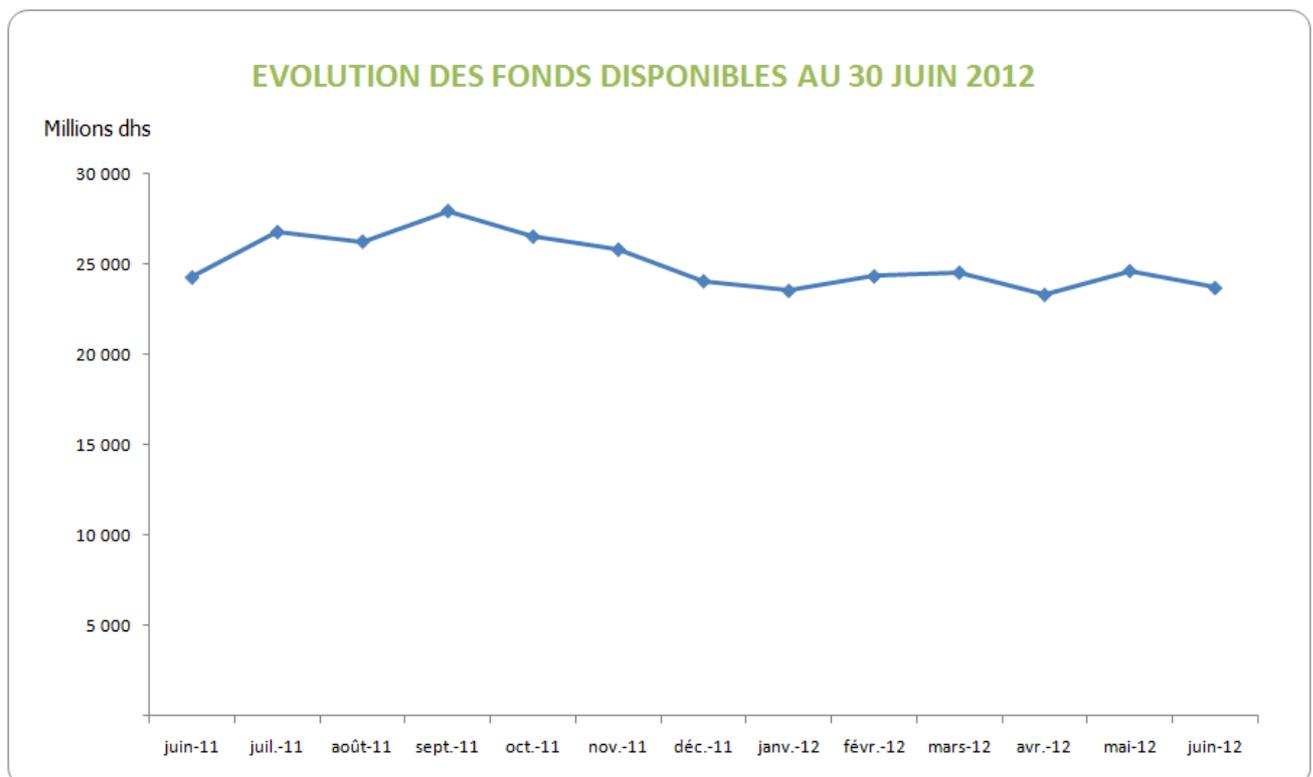
Exécutées à hauteur de 16% des prévisions dont les crédits reportés, les dépenses d'investissement des collectivités territoriales au titre des budgets principaux se sont élevées à **4 milliards 378 millions** de dirhams à fin juin 2012.

Ces dépenses sont réalisées par les communes urbaines, à hauteur de **1 milliard 845 millions** de dirhams, les préfectures et provinces **1 milliard 90 millions** de dirhams, les communes rurales **1 milliard 845 millions** de dirhams et les régions **364 millions** de dirhams.



Fonds disponibles des collectivités territoriales:

Le solde mensuel des disponibilités des collectivités territoriales s'élève à **23 milliards 662 millions** de dirhams au 30 juin 2012 et atteint un maximum d'une valeur de **27 milliards 901 millions** de dirhams en septembre 2011, et un minimum de **23 milliards 284 millions** en avril 2012.



SITUATION RESUMEE DES OPERATIONS FINANCIERES DES COLLECTIVITES TERRITORIALES ET DE LEURS GROUPEMENTS
AU 30 JUIN 2012

En millions dl

NATURE	juin-11	Prévisions 2012	mai-12	juin-12	Taux de réalisation	Evol.% juin 11/12
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	13 040	19 443	10 990	12 760	66%	-2%
A- BUDGET PRINCIPAL	10 552	18 068	8 935	10 497	58%	-1%
RESSOURCES GERÉES PAR LES CT	2 741	4 176	2 188	2 606	62%	-5%
TAX.LOC. ET REC.DIV.	1 504	2 324	1 401	1 611	69%	7%
PROD. DES SERVICES	345	524	261	329	63%	-5%
REVENUS DES BIENS	892	1 328	525	666	50%	-25%
RESSOURCES GERÉES POUR LE COMPTE DES CT	1 699	3 129	864	1 797	57%	6%
TAXE PROFESSIONNELLE	384	1 123	187	414	37%	8%
TAXE D'HABITATION	122	212	62	159	75%	30%
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	1 194	1 793	616	1 225	68%	3%
RESSOURCES TRANSFERÉES	6 112	10 763	5 883	6 094	57%	0%
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA	5 761	10 014	5 856	5 966	60%	4%
PART REGIONS DANS IS / IR	301	560		81	14%	
FONDS DE CONCOURS	50	189	27	47	25%	-8%
B- BUDGETS ANNEXES	29	29	19	29	101%	0%
C- COMPTES SPECIAUX	2 458	1 346	2 036	2 233	166%	-9%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	7 868	22 647	6 501	8 515	38%	8%
A- BUDGET PRINCIPAL	7 249	20 129	6 062	7 900	39%	9%
ASSEMBLEE	120	579	92	126	22%	5%
PERSONNEL	4 381	11 144	3 904	4 763	43%	9%
MATERIEL	1 327	4 013	1 126	1 506	38%	13%
SERVICE DE LA DETTE	545	1 049	438	644	61%	18%
INTERETS	482	759	412	551	73%	14%
INTERETS MORAT.	63	289	26	93	32%	49%
SUBVENTIONS	876	3 345	502	861	26%	-2%
B- BUDGETS ANNEXES	6	33	5	7	20%	5%
C- COMPTES SPECIAUX	613	2 485	435	608	24%	-1%
SOLDE DE LA 1ère PARTIE	5 171	- 3 204	4 489	4 244	-	-18%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	4 173	30 308	3 228	4 586	15%	10%
A- BUDGET PRINCIPAL	3 937	28 226	3 070	4 378	16%	11%
TRAVAUX NEUFS ET GROSSES REPARATIONS	1 352	12 178	1 251	1 680	14%	24%
PROJETS INTEGRÉS	564	6 704	522	733	11%	30%
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	299	2 923	275	363	12%	21%
PROGRAMME NATIONALS	623	2 460	321	510	21%	-18%
ACQUISITIONS MOBILIERES	291	1 170	141	182	16%	-38%
PRINCIPAL DE LA DETTE	469	902	368	495	55%	5%
SUBVENTIONS	338	1 889	191	416	22%	23%
B- BUDGETS ANNEXES	4	15	2	5	32%	
C- COMPTES SPECIAUX	232	2 067	156	203	10%	-13%
EXCED(+).OU BESO. FIN.(-)	998	-	1 260	- 342	-	-134%
RECETTES D'EQUIPEMENT	23 244	23 094	23 336	24 004	104%	3%
A- BUDGET PRINCIPAL	22 203	22 527	22 167	22 758	101%	3%
EXCEDENTS ANTERIEURS	20 221	21 560	21 560	21 560	100%	7%
FINANCEMENT INTERNE	52	26	4	21	79%	-60%
PROD.ALIEN.DOM.PRIVE	52	26	4	21	79%	-60%
FINANCEMENT EXTERNE	1 930	940	603	1 177	125%	-39%
DOTATIONS SPEC. D'INV.(TVA)	1 083	606	53	327	54%	-70%
FONDS DE CONCOURS	180	165	102	157	96%	-12%
EMPRUNT	668	170	448	693	408%	4%
B- BUDGETS ANNEXES	17	2	24	24	-	42%
C- COMPTES SPECIAUX	1 023	565	1 145	1 222	216%	19%
SOLDE	24 242	-	24 597	23 663	-	-2%

SITUATION DES RECETTES DES COLLECTIVITES TERRITORIALES ET DE LEURS GROUPEMENTS

AU 30 JUIN 2012

En millions Dhs

NATURE	juin-11	Prévisions 2012	mai-12	juin-12	Taux de réalisation	Evol.% juin
BUDGET PRINCIPAL	32 755	40 595	31 102	33 255	82%	2%
A- FONCTIONNEMENT	10 552	18 068	8 935	10 497	58%	-1%
TAX.LOC. ET REC.DIV.	1 504	2 324	1 401	1 611	69%	7%
PROD. DES SERVICES	345	524	261	329	63%	-5%
REVENUS DES BIENS	892	1 328	525	666	50%	-25%
TAXE PROFESSIONNELLE	384	1 123	187	414	37%	8%
TAXE D'HABITATION	122	212	62	159	75%	30%
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	1 194	1 793	616	1 225	68%	3%
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA	5 761	10 014	5 856	5 966	60%	4%
PART REGIONS DANS IS / IR	301	560		81	14%	0%
FONDS DE CONCOURS	50	189	27	47	25%	-8%
B- INVESTISSEMENT	22 203	22 527	22 167	22 758	101%	3%
PROD.ALIEN.DOM.PRIVE	52	26	4	21	79%	-60%
DOTATIONS SPEC. D'INV.(TVA)	1 083	606	53	327	54%	-70%
FONDS DE CONCOURS	180	165	102	157	96%	-12%
EMPRUNT	668	170	448	693	408%	4%
EXCEDENTS ANTERIEURS	20 221	21 560	21 560	21 560	100%	7%
BUDGETS ANNEXES	46	31	43	54	175%	16%
COMPTES SPECIAUX	3 482	1 912	3 181	3 455	181%	-1%
TOTAL GENERAL	36 283	42 537	34 326	36 764	86%	1%

SITUATION DES DEPENSES DES COLLECTIVITES TERRITORIALES ET DE LEURS GROUPEMENTS

AU 30 JUIN 2012

En millions Dhs

NATURE	juin-11	Prévisions 2012	mai-12	juin-12	Taux de réalisation	Evol.% juin 11/12
BUDGET PRINCIPAL	11 186	48 355	9 132	12 279	25%	10%
A- FONCTIONNEMENT	7 249	20 129	6 062	7 900	39%	9%
ASSEMBLEE	120	579	92	126	22%	5%
DEPENSES DU PERSONNEL	4 381	11 144	3 904	4 763	43%	9%
MAT.ET FRAIS DE FONCT.	1 327	4 013	1 126	1 506	38%	13%
SUBVENTIONS	876	3 345	502	861	26%	-2%
SERVICE DE LA DETTE	545	1 049	438	644	20%	-39%
B- INVESTISSEMENT	3 937	28 226	3 070	4 378	16%	11%
TRAVAUX NEUFS ET GROSSES REPARATIONS	1 352	12 178	1 251	1 680	14%	24%
PROJETS INTEGRES	564	6 704	522	733	11%	30%
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	299	2 923	275	363	12%	21%
PROGRAMME NATIONAUX	623	2 460	321	510	21%	-18%
ACQUISITIONS MOBILIERES	291	1 170	141	182	16%	-38%
PRINCIPAL DE LA DETTE	469	902	368	495	55%	5%
SUBVENTIONS	338	1 889	191	416	22%	23%
BUDGETS ANNEXES	10	48	7	11	24%	7%
COMPTES SPECIAUX	845	4 552	591	811	18%	-4%
TOTAL GENERAL	12 041	52 955	9 730	13 101	25%	9%

SITUATION RESUMEE DES OPERATIONS FINANCIERES PAR TYPE DE COLLECTIVITES TERRITORIALES

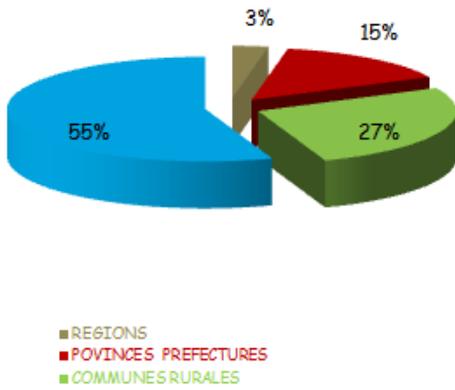
AU 30 JUIN 2012

En millions dhs

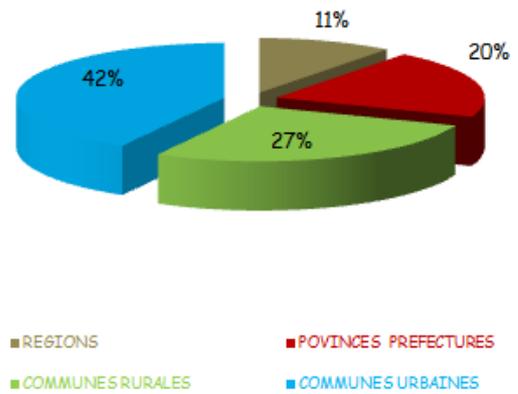
NATURE	REGIONS	PROVINCES PREFECTURES	COMMUNES RURALES	COMMUNES URBAINES	TOTAL
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	375	1 885	3 423	7 077	12 760
A- BUDGET PRINCIPAL	295	1 519	2 799	5 884	10 497
RESSOURCES GEREES PAR LES CT	167	82	541	1 816	2 606
TAX.LOC. ET REC.DIV.	164	58	274	1 114	1 611
PROD. DES SERVICES			49	279	329
REVENUS DES BIENS	3	23	218	423	666
RESSOURCES GEREES POUR LE COMPTE DES CT	46		128	1 623	1 797
TAXE PROFETIONNEL			68	345	414
TAXE D'HABITATION			8	151	159
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	46		52	1 127	1 225
RESSOURCES TRANSFEREES	82	1 437	2 130	2 445	6 094
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA		1 424	2 099	2 443	5 966
PART REGIONS DANS IS / IR	81				81
FONDS CONCOURS	1	13	30	2	47
B- BUDGETS ANNEXES	7	2	4	16	29
C- COMPTES SPECIAUX	73	364	620	1 176	2 233
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	147	1 133	2 004	5 232	8 515
A- BUDGET PRINCIPAL	141	1 085	1 798	4 875	7 900
ASSEMBLEE	13	24	52	37	126
PERSONNEL	17	859	1 223	2 665	4 763
MATERIEL	15	114	377	1 000	1 506
SERVICE DE LA DETTE	53	31	65	496	644
INTERETS	52	28	62	410	551
INTERETS MORAT.	1	3	3	86	93
SUBVENTIONS	44	58	82	677	861
B- BUDGETS ANNEXES	1	1		4	7
C- COMPTES SPECIAUX	4	47	206	352	608
SOLDE DE LA 1ere PARTIE	228	752	1 418	1 845	4 244
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	369	1 103	1 166	1 947	4 586
A- BUDGET PRINCIPAL	364	1 090	1 080	1 845	4 378
TRAV.NEUF.S.GROS.REPAR.	53	593	552	481	1 680
PROJETS INTEGRES	27	166	17	523	733
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	22	101	88	152	363
PROGRAMMES NATIONAUX	57	127	244	82	510
ACQUISITIONS MOBILIERES	7	37	64	74	182
PRINCIPAL DE LA DETTE	39	24	91	340	495
SUBVENTIONS	160	41	23	192	416
B- BUDGETS ANNEXES	3	1		1	5
C- COMPTES SPECIAUX	2	12	86	102	203
EXCED(+).OU BESO. FIN.(-)	- 141	- 351	252	- 102	- 342
RECETTES D'EQUIPEMENT	2 521	4 842	6 590	10 051	24 004
A- BUDGET PRINCIPAL	2 467	4 759	6 287	9 245	22 758
EXCED. ANTERIEURS	2 352	4 492	6 127	8 590	21 560
FINANCEMENT INTERNE		15	3	3	21
- PROD.ALIEN.DOM.PRIVE		15	3	3	21
FINANCEMENT EXTERNE	114	252	158	653	1 177
- DOTATIONS SPEC. D'INV.(TVA)		148	49	130	327
- FONDS DE CONCOURS	1	94	27	36	157
- EMPRUNT	113	11	82	487	693
B- BUDGETS ANNEXES	18	1	4	1	24
C- COMPTES SPECIAUX	36	82	298	805	1 222
SOLDE	2 380	4 491	6 842	9 949	23 662

**REPARTITION DES RECETTES ET DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT
PAR TYPE DE COLLECTIVITES TERRITORIALES
AU 30 JUIN 2012**

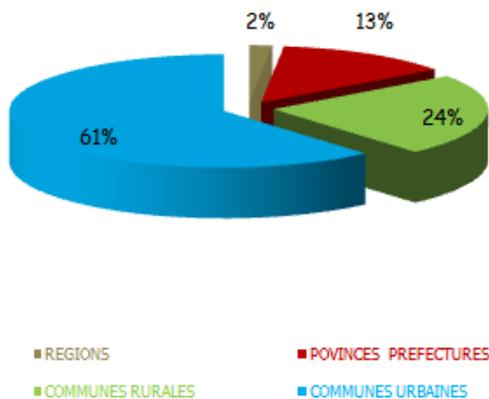
RECETTES DE FONCTIONNEMENT



RECETTES D'INVESTISSEMENT



DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



DEPENSES D'INVESTISSEMENT

