

المملكة المغربية



ROYAUME DU MAROC



Ministère de l'Economie et des Finances

Trésorerie Générale du Royaume



الخزينة العامة للمملكة
TRÉSORERIE GÉNÉRALE DU ROYAUME

Bulletin mensuel des finances locales

OCTOBRE 2012

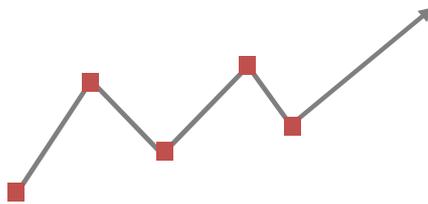


Tableau de bord mensuel des finances locales

Principaux agrégats à la date du
31 OCTOBRE 2012

Recettes de fonctionnement :

24 717 Millions dhs

Dépenses de fonctionnement :

14 953 Millions dhs

Solde des opérations courantes:

9 764 Millions dhs

Investissements :

9 547 Millions dhs

Besoin/Excédent de financement :

217 Millions dhs

Recettes d'équipement :

27 344 Millions dhs

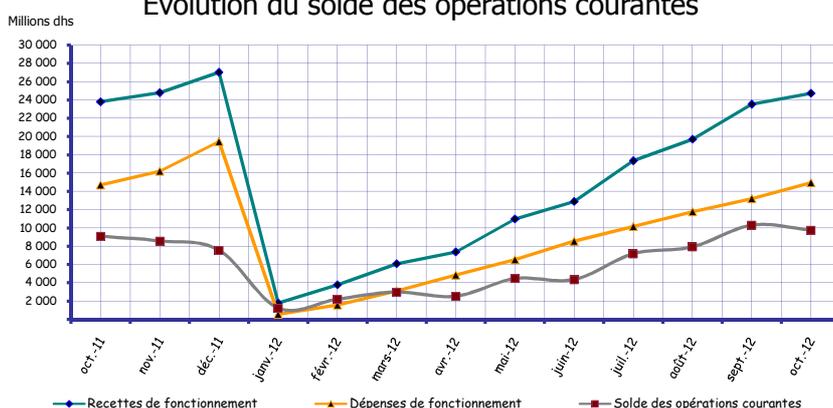
Dont excédents antérieurs :

21 874 Millions dhs

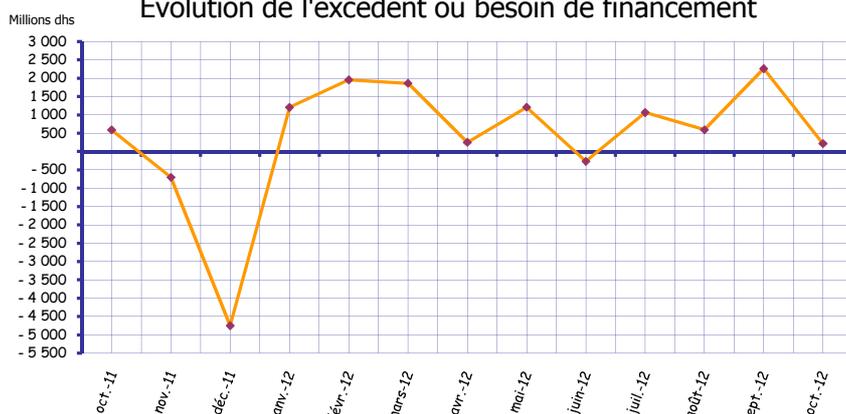
Solde global :

27 561 Millions dhs

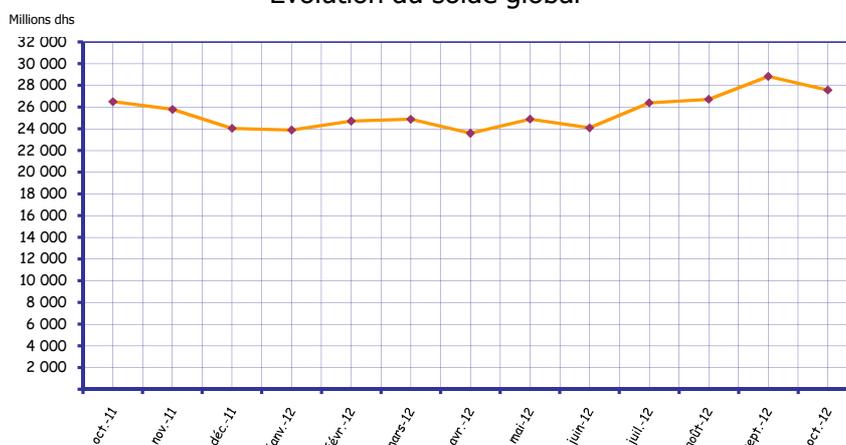
Evolution du solde des opérations courantes



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 octobre 2012, se sont soldées par une épargne courante de **9 milliards 764 millions de dirhams**, soit un taux d'épargne de 40%, enregistrant ainsi une hausse de 7 % par rapport à l'épargne courante dégagée à fin octobre 2011.

Cette situation s'explique par une augmentation de 4% de recettes de fonctionnement conjuguée à une hausse de 2% 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 116% et de 65%.

Les recettes de fonctionnement des comptes spéciaux ont atteint **3 milliards 13 millions de dirhams**.

L'excédent de financement qui est de **217 millions de dirhams** a été augmenté par les réalisations des recettes d'équipement (budgets principaux) à hauteur de **4 milliards 70 millions de dirhams** (hors excédents antérieurs). Les dotations spéciales gagées sur la part des collectivités territoriales dans le produit de la TVA y ont contribué par **2 milliards 460 millions de dirhams** soit 60% des recettes d'équipement. Quant au produit de l'emprunt il a atteint le montant de 1 milliard **85 millions de dirhams**, soit 27% des recettes d'investissement. Les fonds de concours d'investissement s'élèvent à **459 millions de dirhams** constituant ainsi 11% des recettes d'équipement, les ressources propres d'équipement hors excédents des années antérieures sont de l'ordre de **66 millions de dirhams**.

Les recettes d'investissement des comptes spéciaux ont atteint **1 milliard 366 millions de dirhams**.

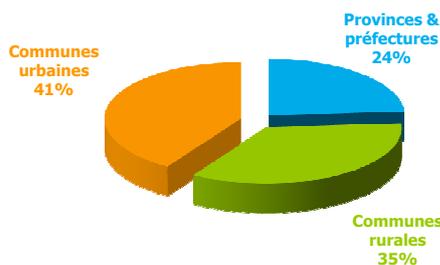
Les dépenses d'investissement des budgets principaux des collectivités territoriales et de leurs groupements ont atteint **8 milliards 948 millions de dirhams**. Elles ont concerné principalement les travaux neufs et les grosses réparations avec **3 milliards 451 millions de dirhams** et les projets intégrés avec **1 milliard 384 millions de dirhams**, ces deux catégories d'investissement représentent respectivement 39% et 15% des dépenses d'équipement. Les contributions aux programmes nationaux (PERG, PAGER et PNRR) ont atteint 13% des dépenses d'investissement, les acquisitions mobilières et immobilières 12% et le remboursement du principal de la dette 9%.

Le solde global des opérations budgétaires s'est établi au 31/10/2012 à **27 milliards 561 millions de dirhams** enregistrant ainsi une hausse de 4% par rapport à l'année précédente.

Dotation globale de la TVA par type de collectivité :

- ➔ **4 milliards 980 millions** de dirhams du montant total de la TVA débloqué à fin octobre 2012 ont été versés aux communes urbaines.
- ➔ **4 milliards 249 millions de dirhams** ont été alloués aux communes rurales.
- ➔ **2 milliards 908 millions** de dirhams ont été accordés aux provinces et préfectures.

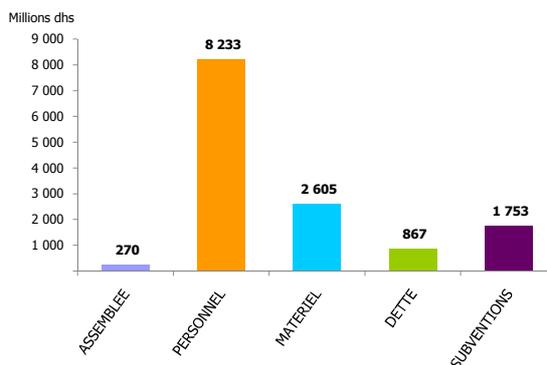
PART DES CT DANS LE PRODUIT DE LA TVA (DG)



Dépenses de fonctionnement par nature :

- ➔ Les dépenses du personnel ont absorbé **60%** des dépenses de fonctionnement et représentent **36%** 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.

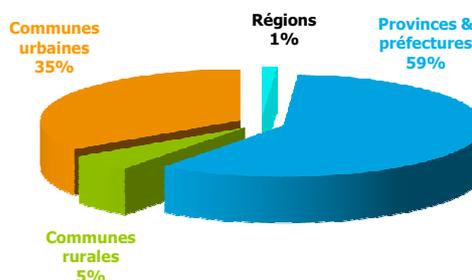
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE



Dotation spéciale de la TVA par type de collectivité :

- ➔ **1 milliard 451 millions** de dirhams du montant de la dotation spéciale TVA ont été versés aux provinces et préfectures.
- ➔ **849 millions** de dirhams ont été accordés aux communes urbaines.
- ➔ **131 millions** de dirhams ont été octroyés aux communes rurales.

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

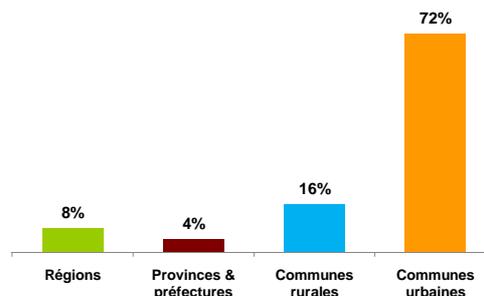


La dette des collectivités territoriales :

Les dépenses afférentes à la dette se sont chiffrées à **1 milliard 629 millions de dirhams** dont **762 millions de dirhams** en principal et **867 millions de dirhams** en intérêts.

La majeure partie des charges de la dette incombe aux communes urbaines avec un montant de **1 milliard 169 millions de dirhams**, soit **72%** du total des dépenses de la dette au 31 octobre 2012.

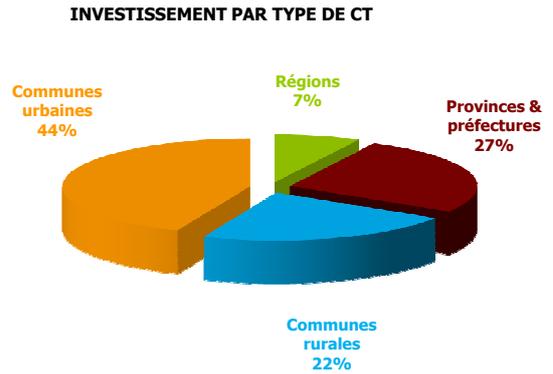
CHARGES DE LA DETTE PAR TYPE DE CT



Dépenses d'investissement par type de CT:

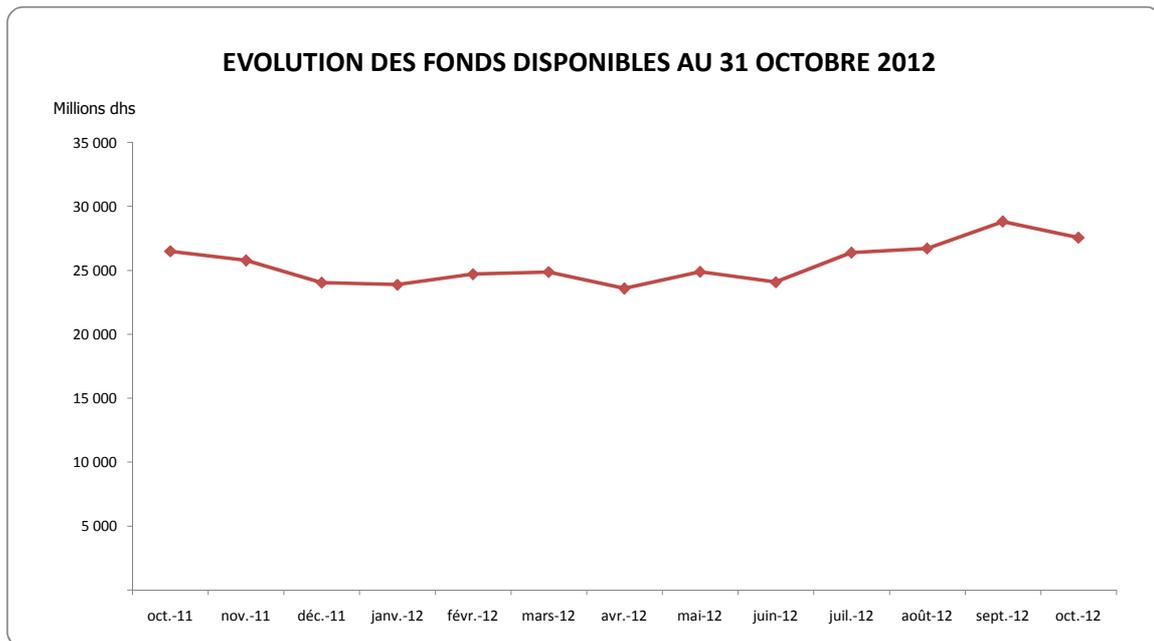
Exécutées à hauteur de 39% des prévisions dont les crédits reportés, les dépenses d'investissement des collectivités territoriales au titre des budgets principaux se sont élevées à **8 milliards 948 millions de dirhams** à fin octobre 2012.

Ces dépenses sont réalisées par les communes urbaines, à hauteur de **3 milliards 910 millions de dirhams**, les préfectures et provinces **2 milliards 371 millions de dirhams**, les communes rurales **2 milliard 2 millions de dirhams** et les régions **664 millions de dirhams**.



Fonds disponibles des collectivités territoriales:

Le solde mensuel des disponibilités des collectivités territoriales s'élève à **27 milliards 561 millions de dirhams** au 31 octobre 2012 et a atteint un maximum d'une valeur de **28 milliards 823 millions de dirhams** en septembre 2012, et un minimum de **23 milliards 583 millions de dirhams** en avril 2012.



**SITUATION RESUMEE DES OPERATIONS FINANCIERES DES COLLECTIVITES TERRITORIALES ET DE LEURS GROUPEMENTS AU
31 OCTOBRE 2012**

En millions dhs

NATURE	oct-11	Prévisions 2012	oct-12	Taux de réalisation	Evol.% juin 11/12
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	23 786	21 358	24 717	116%	4%
A- BUDGETS PRINCIPAUX	20 814	19 652	21 667	110%	4%
RESSOURCES GERÉES PAR LES CT	4 371	4 541	4 508	99%	3%
TAX.LOC. ET REC.DIV.	2 405	2 545	2 597	102%	8%
PROD. DES SERVICES	631	588	585	100%	-7%
REVENUS DES BIENS	1 336	1 408	1 326	94%	-1%
RESSOURCES GERÉES POUR LE COMPTE DES CT	4 124	3 333	4 390	132%	6%
TAXE PROFESSIONNELLE	1 473	1 093	1 667	152%	13%
IMPOTS DES PATENTES (RAR)	97	100	37	37%	-61%
TAXE D'HABITATION	169	148	201	135%	18%
TAXE URBAINE (RAR)	62	74	36	49%	-42%
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	2 134	1 694	2 320	137%	9%
TAXE D'EDILITE (RAR)	188	222	129	58%	-31%
RESSOURCES TRANSFERÉES	12 319	11 778	12 769	108%	4%
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA	11 833	10 989	12 138	110%	3%
PART REGIONS DANS IS / IR	341	560	516	92%	52%
FONDS DE CONCOURS	145	230	115	50%	-21%
B- BUDGETS ANNEXES	34	29	36	125%	7%
C- COMPTES SPECIAUX	2 938	1 677	3 013	180%	3%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	14 694	23 138	14 953	65%	2%
A- BUDGETS PRINCIPAUX	13 397	20 773	13 728	66%	2%
ASSEMBLEE	284	581	270	46%	-5%
PERSONNEL	7 852	11 331	8 233	73%	5%
MATERIEL	2 535	4 233	2 605	62%	3%
SERVICE DE LA DETTE	786	1 095	867	79%	10%
INTERETS	683	799	737	92%	8%
INTERETS MORAT.	103	296	130	44%	26%
SUBVENTIONS	1 939	3 532	1 753	50%	-10%
B- BUDGETS ANNEXES	12	33	12	37%	3%
C- COMPTES SPECIAUX	1 285	2 332	1 213	52%	-6%
SOLDE DE LA 1ère PARTIE	9 092	- 1 780	9 764	-	7%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	8 503	24 299	9 547	39%	12%
A- BUDGETS PRINCIPAUX	7 892	22 755	8 948	39%	13%
TRAVAUX NEUFS ET GROSSES REPARATIONS	2 994	10 419	3 451	33%	15%
PROJETS INTEGRES	1 150	5 390	1 384	26%	20%
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	489	2 303	675	29%	38%
PROGRAMME NATIONALS	1 276	1 566	1 163	74%	-9%
ACQUISITIONS MOBILIERES	388	761	419	55%	8%
PRINCIPAL DE LA DETTE	764	936	762	81%	0%
SUBVENTIONS	534	1 381	1 095	79%	105%
B- BUDGETS ANNEXES	5	30	9	29%	69%
C- COMPTES SPECIAUX	606	1 514	591	39%	-3%
EXCED(+).OU BESO. FIN.(-)	589	-	217	-	-63%
RECETTES D'EQUIPEMENT	25 902	25 065	27 344	109%	6%
A- BUDGETS PRINCIPAUX	24 555	24 411	25 943	106%	6%
EXCEDENTS ANTERIEURS	20 221	21 874	21 874	100%	8%
FINANCEMENT INTERNE	161	87	66	76%	-59%
PROD.ALIEN.DOM.PRIVE	161	87	66	76%	-59%
FINANCEMENT EXTERNE	4 173	2 451	4 004	163%	-4%
DOTATIONS SPEC. D'INV.(TVA)	2 654	1 482	2 460	166%	-7%
FONDS DE CONCOURS	398	449	459	102%	15%
EMPRUNT	1 121	520	1 085	209%	-3%
B- BUDGETS ANNEXES	17	2	34	-	100%
C- COMPTES SPECIAUX	1 330	652	1 366	209%	3%
SOLDE	26 491	-	27 561	-	4%

**SITUATION DES RECETTES DES COLLECTIVITES TERRITORIALES ET DE LEURS GROUPEMENTS AU
31 OCTOBRE 2012**

En millions Dhs

NATURE	oct-11	Prévisions 2012	oct-12	Taux de réalisation	Evol.% juin
BUDGETS PRINCIPAUX	45 369	44 063	47 611	108%	5%
A- FONCTIONNEMENT	20 814	19 652	21 667	110%	4%
TAX.LOC. ET REC.DIV.	2 405	2 545	2 597	102%	8%
PROD. DES SERVICES	631	588	585	100%	-7%
REVENUS DES BIENS	1 336	1 408	1 326	94%	-1%
TAXE PROFESSIONNELLE	1 570	1 194	1 704	94%	9%
TAXE D'HABITATION	232	223	237	132%	2%
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	2 321	1 917	2 449	152%	5%
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA	11 833	10 989	12 138	110%	3%
PART REGIONS DANS IS / IR	341	560	516	92%	52%
FONDS DE CONCOURS	145	230	115	50%	-21%
B- INVESTISSEMENT	24 555	24 411	25 943	106%	6%
PROD.ALIEN.DOM.PRIVE	161	87	66	76%	-59%
DOTATIONS SPEC. D'INV.(TVA)	2 654	1 482	2 460	166%	-7%
FONDS DE CONCOURS	398	449	459	102%	15%
EMPRUNT	1 121	520	1 085	209%	-3%
EXCEDENTS ANTERIEURS	20 221	21 874	21 874	100%	8%
BUDGETS ANNEXES	51	31	71	230%	38%
COMPTES SPECIAUX	4 268	2 329	4 379	188%	3%
TOTAL GENERAL	49 688	46 423	52 061	112%	5%

SITUATION DES DEPENSES DES COLLECTIVITES TERRITORIALES ET DE LEURS GROUPEMENTS AU

31 OCTOBRE 2012

En millions Dhs

NATURE	oct-11	Prévisions 2012	oct-12	Taux de réalisation	Evol.% juin 11/12
BUDGETS PRINCIPAUX	20 992	43 528	22 676	52%	8%
A- FONCTIONNEMENT	13 397	20 773	13 728	66%	2%
ASSEMBLEE	284	581	270	46%	-5%
DEPENSES DU PERSONNEL	7 852	11 331	8 233	73%	5%
MAT.ET FRAIS DE FONCT.	2 535	4 233	2 605	62%	3%
SUBVENTIONS	1 939	3 532	1 753	50%	-10%
SERVICE DE LA DETTE	786	1 095	867	79%	10%
B- INVESTISSEMENT	7 595	22 755	8 948	39%	13%
TRAVAUX NEUFS ET GROSSES REPARATIONS	2 994	10 419	3 451	33%	15%
PROJETS INTEGRES	1 150	5 390	1 384	26%	20%
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	489	2 303	675	29%	38%
PROGRAMME NATIONALS	1 276	1 566	1 163	74%	-9%
ACQUISITIONS MOBILIERES	388	761	419	55%	8%
PRINCIPAL DE LA DETTE	764	936	762	81%	0%
SUBVENTIONS	534	1 381	1 095	79%	105%
BUDGETS ANNEXES	17	63	21	33%	23%
COMPTES SPECIAUX	1 891	3 846	1 803	47%	-5%
TOTAL GENERAL	22 900	47 438	24 500	52%	7%

SITUATION RESUMEE DES OPERATIONS FINANCIERES PAR TYPE DE COLLECTIVITES TERRITORIALES

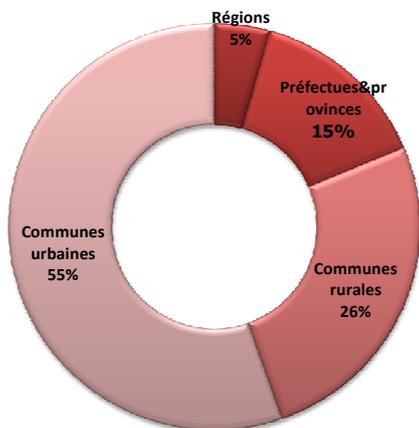
31 OCTOBRE 2012

En millions dhs

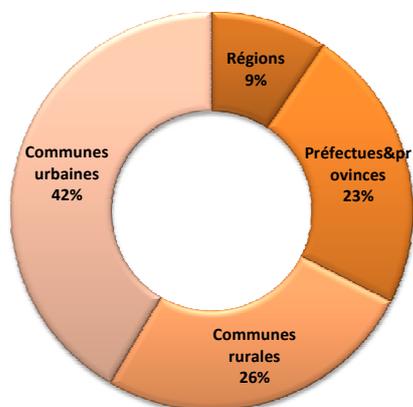
NATURE	REGIONS	PROVINCES PREFECTURES	COMMUNES RURALES	COMMUNES URBAINES	TOTAL
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 077	3 530	6 430	13 681	24 717
A- BUDGETS PRINCIPAUX	981	3 110	5 590	11 987	21 667
RESSOURCES GEREES PAR LES CT	345	180	957	3 026	4 508
TAX.LOC. ET REC.DIV.	316	102	445	1 734	2 597
PROD. DES SERVICES			78	506	585
REVENUS DES BIENS	28	78	434	787	1 326
RESSOURCES GEREES POUR LE COMPTE DES CT	117		303	3 970	4 390
TAXE PROFETIONNEL			162	1 542	1 704
TAXE D'HABITATION			13	224	237
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	117		128	2 204	2 449
RESSOURCES TRANSFEREES	519	2 929	4 330	4 990	12 769
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA	-	2 908	4 249	4 980	12 137
PART REGIONS DANS IS / IR	516				516
FONDS CONCOURS	3	21	82	10	116
B- BUDGETS ANNEXES	11	4	4	17	36
C- COMPTES SPECIAUX	85	416	836	1 677	3 013
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	236	1 981	3 490	9 246	14 953
A- BUDGETS PRINCIPAUX	225	1 898	3 149	8 456	13 728
ASSEMBLEE	25	53	103	89	270
PERSONNEL	29	1 499	2 088	4 617	8 233
MATERIEL	23	198	592	1 793	2 605
SERVICE DE LA DETTE	69	38	96	664	867
INTERETS	67	35	88	548	737
INTERETS MORAT.	2	3	8	116	130
SUBVENTIONS	80	110	269	1 294	1 753
B- BUDGETS ANNEXES	3	2		7	12
C- COMPTES SPECIAUX	8	81	340	782	1 213
SOLDE DE LA 1ère PARTIE	841	1 548	2 940	4 435	9 764
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	674	2 395	2 169	4 309	9 547
A- BUDGETS PRINCIPAUX	664	2 371	2 002	3 910	8 948
TRAV.NEUF.S .GROS.REPAR.	143	1 196	1 002	1 110	3 451
PROJETS INTEGRES	84	341	46	913	1 384
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	35	195	157	288	675
PROGRAMMES NATIONAUX	87	475	439	162	1 163
ACQUISITIONS MOBILIERES	35	73	160	151	419
PRINCIPAL DE LA DETTE	61	34	161	505	762
SUBVENTIONS	220	57	36	781	1 095
B- BUDGETS ANNEXES	3	1	4	1	9
C- COMPTES SPECIAUX	6	23	163	398	591
EXCED(+).OU BESO. FIN.(-)	167	- 846	771	125	217
RECETTES D'EQUIPEMENT	2 561	6 334	7 073	11 376	27 344
A- BUDGETS PRINCIPAUX	2 497	6 240	6 688	10 519	25 943
EXCED. ANTERIEURS	2 352	4 551	6 337	8 634	21 874
FINANCEMENT INTERNE		15	5	45	66
- PROD.ALIEN.DOM.PRIVE		15	5	45	66
FINANCEMENT EXTERNE	145	1 674	346	1 840	4 004
- DOTATIONS SPEC. D'INV.(TVA)	28	1 451	131	849	2 460
- FONDS DE CONCOURS	1	206	76	176	459
- EMPRUNT	115	17	138	815	1 085
B- BUDGETS ANNEXES	28	1	4	1	34
C- COMPTES SPECIAUX	36	92	382	856	1 366
SOLDE	2 728	5 487	7 844	11 501	27 561

31 OCTOBRE 2012

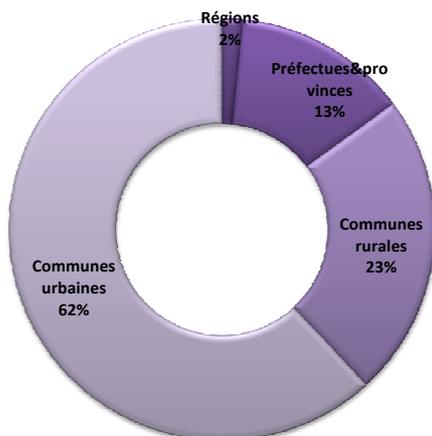
RECETTES DE FONCTIONNEMENT



RECETTES D'INVESTISSEMENT



DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



DEPENSES D'INVESTISSEMENT

