

ROYAUME DU MAROC



Trésorerie Générale du Royaume



المملكة المغربية



الخزينة العامة للمملكة

Bulletin mensuel des finances locales

AVRIL 2012

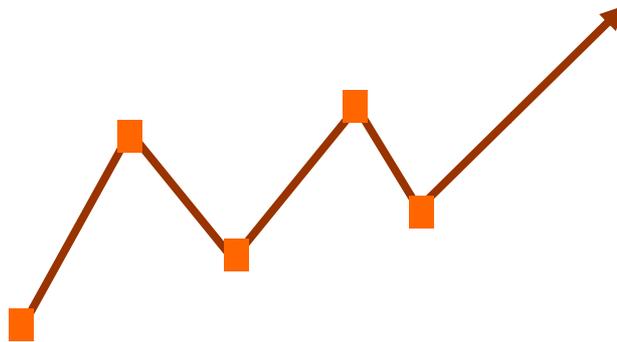


Tableau de bord mensuel des finances locales

Principaux agrégats à la date du

30 avril 2012

Recettes de fonctionnement :

7 279 Mdh

Dépenses de fonctionnement :

4 789 Mdh

Solde des opérations courantes:

2 489 Mdh

Investissements :

2 256 Mdh

Besoin/Excédent de financement :

233 Mdh

Recettes d'équipement :

23 098 Mdh

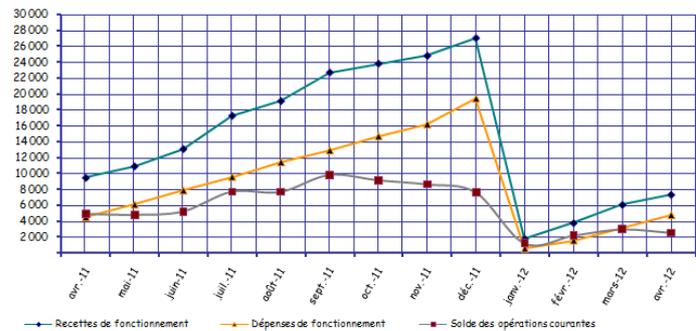
Dont excédents antérieurs :

21 750 Mdh

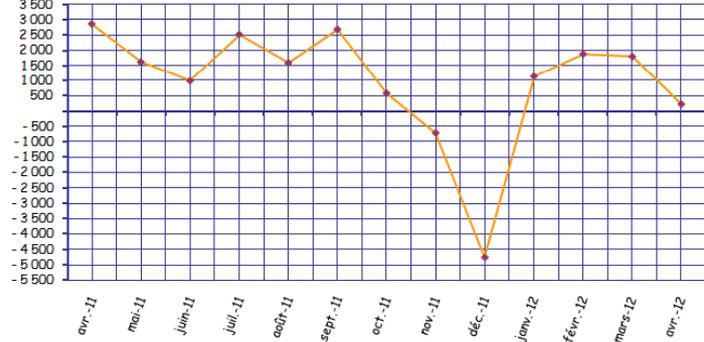
Solde global :

23 331 Mdh

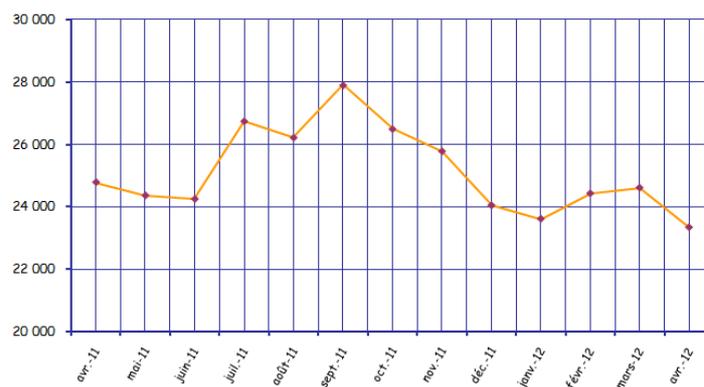
Evolution du solde des opérations courantes



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 avril 2012, se sont soldées par une épargne courante de **2 milliards 489 millions** de dirhams, soit un taux d'épargne de 34%, enregistrant ainsi une baisse de 49% par rapport à l'épargne courante dégagée à fin avril 2011.

Cette situation s'explique par une baisse de 23% de recettes de fonctionnement conjuguée à une hausse de 6% des dépenses courantes par rapport à l'année précédente.

Les recettes de fonctionnement des comptes spéciaux ont atteint **1 milliard 823 millions** de dirhams.

L'excédent de financement qui est de **233 millions** de dirhams a été augmenté par les réalisations des recettes d'équipement (budgets principaux) à hauteur de **337 millions** de dirhams (hors excédents antérieurs). Le produit de l'emprunt y a contribué par **212 millions** de dirhams soit 73% 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 **33 millions** de dirhams, soit 63% des recettes d'investissement. Les fonds de concours d'investissement s'élèvent à **71 millions** de dirhams constituant ainsi 21% des recettes d'équipement, les ressources propres d'équipement hors excédents des années antérieures sont de l'ordre de **3 millions** de dirhams.

Les recettes d'investissement des comptes spéciaux ont atteint **991 millions** de dirhams.

Les dépenses d'investissement des budgets principaux des collectivités territoriales et de leurs groupements d'un montant de **2 milliards 160 millions** de dirhams ont concerné principalement les travaux neufs et les grosses réparations avec **886 millions** de dirhams, soit 41% des dépenses d'équipement. Les contributions aux programmes nationaux (PERG, PAGER et PNRR) avec **232 millions** de dirhams, soit 11% des dépenses d'équipement. Les projets intégrés ont atteint 16%, les acquisitions mobilières & immobilières 11%, le principal de la dette 13% et les subventions d'équipement 8% des dépenses d'investissement.

Le solde global des opérations budgétaires s'est établi au 30/04/2012 à **23 milliards 331 millions** de dirhams enregistrant ainsi une baisse de 6% par rapport à l'année précédente.

Dotation globale de la TVA par type de collectivité :

- ➔ **1 milliard 360 millions** de dirhams du montant total de la TVA débloqué à fin avril 2012 ont été versés aux communes urbaines.
- ➔ **1 milliard 134 millions** de dirhams ont été alloués aux communes rurales.
- ➔ **821 millions** de dirhams ont été accordés aux provinces et préfectures.

Dépenses de fonctionnement par nature :

- ➔ Les dépenses du personnel ont absorbé **67%** des dépenses de fonctionnement et représentent **46%** des dépenses totales des budgets principaux.
- ➔ Les dépenses de matériel et frais de fonctionnement représentent **18%** des dépenses de fonctionnement.
- ➔ Le service de la dette absorbe **8%** de ces dépenses.

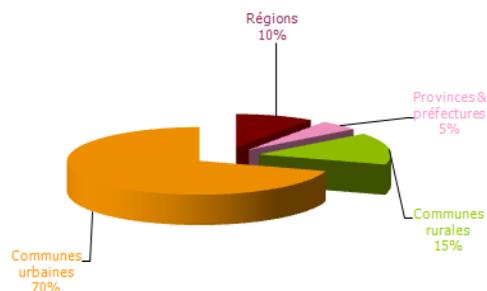
Dotation spéciale de la TVA par type de collectivité :

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

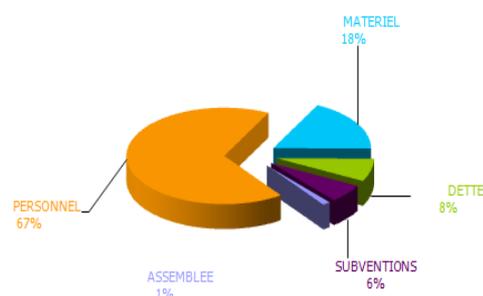
La dette des collectivités territoriales :

Les dépenses afférentes à la dette se sont chiffrées à **627 millions** de dirhams dont 281 millions de dirhams en principal et 346 millions de dirhams en intérêts. La majeure partie des charges de la dette incombe aux communes urbaines avec un montant de **440 millions** de dirhams, soit 70% du total des dépenses de la dette au 30 avril 2012.

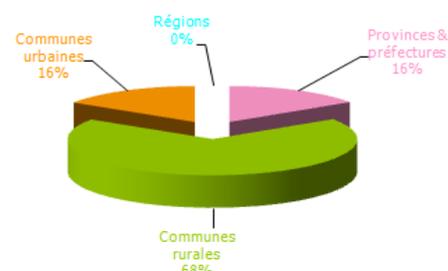
CHARGES DE LA DETTE PAR TYPE DE CT



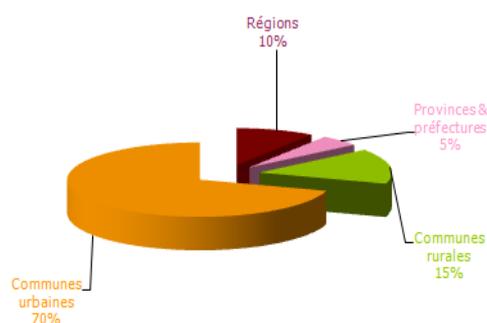
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE



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



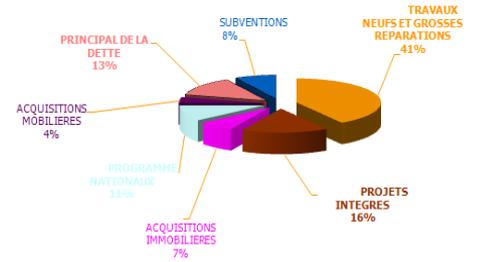
CHARGES DE LA DETTE PAR TYPE DE CT



Dépenses d'investissement par type de CT:

Exécutées à hauteur de 15% des prévisions dont les crédits reportés, les dépenses d'investissement des collectivités territoriales au titre des budgets principaux se sont élevées à **2 milliards 160 millions** de dirhams à fin avril 2012 et exécutées par les communes urbaines, à hauteur de **786 millions** de dirhams, les préfectures et provinces **603 millions** de dirhams, les communes rurales **531 millions** de dirhams et les régions **240 millions** de dirhams.

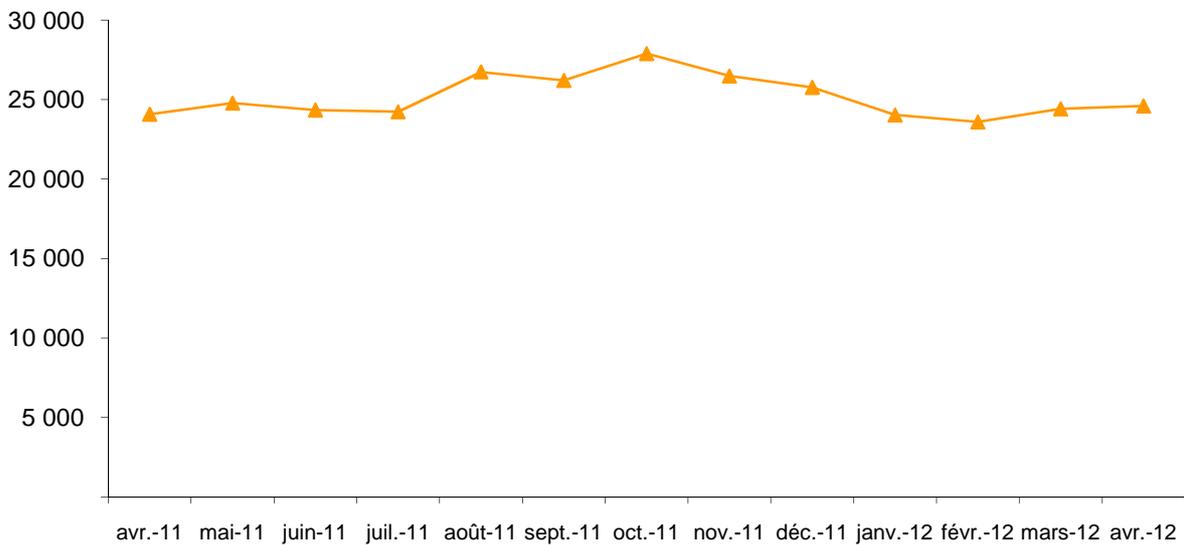
DEPENSE D'INVESTISSEMENT PAR NATURE



Fonds disponibles des collectivités territoriales:

Le solde mensuel des disponibilités des collectivités locales, au 30 avril 2011, se situe à **23 milliards 331 millions** de dirhams, Il s'agit du minimum enregistré pendant l'année en cours contre le maximum enregistré en mars de la même année qui était de **24 milliards 605 millions** de dirhams.

EVOLUTION DES FONDS DISPONIBLES AU 30 AVRIL 2012



SITUATION RESUMEE DES OPERATIONS FINANCIERES DES COLLECTIVITES TERRITORIALES ET DE LEURS

AU 30 AVRIL 2012

En millions dhs

NATURE	avr-11	Prévisions 2012	avr-12	Taux de réalisation	Evol.%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	9 407	14 705	7 279	49%	-23%
A- BUDGET PRINCIPAL	7 284	13 907	5 439	39%	-25%
RESSOURCES GERES PAR LES C.T.	1 671	3 105	1 747	56%	5%
TAXES LOCALES ET RECETTES DIVERSES	999	1 707	1 138	67%	14%
PROD. DES SERVICES	222	351	206	59%	-7%
REVENUS DES BIENS	450	1 048	403	38%	-10%
RESSOURCES GERES POUR LE COMPTE DES C.T.	305	1 859	355	19%	16%
TAXE PROFESSIONNELLE	29	593	89	15%	207%
IMPOTS DES PATENTES (RAR)	44	47	12	26%	-72%
TAXE D'HABITATION	17	90	16	17%	-6%
TAXE URBAINE (RAR)	28	48	11	22%	-62%
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	123	967	191	20%	55%
TAXE D'EDILITE (RAR)	64	115	37	32%	-43%
RESSOURCES TRANSFEREES	5 307	8 942	3 337	37%	-37%
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA	5 285	8 359	3 315	40%	-37%
PART REGIONS DANS IS / IR		516		0%	-
FONDS DE CONCOURS	23	67	23	34%	1%
B- BUDGETS ANNEXES	23	11	16	138%	-30%
C- COMPTES SPECIAUX	2 101	787	1 823	232%	-13%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	4 523	19 307	4 789	25%	6%
A- BUDGET PRINCIPAL	4 272	17 651	4 517	26%	6%
ASSEMBLEE	57	537	59	11%	3%
PERSONNEL	2 710	10 948	3 039	28%	12%
MATERIEL	662	3 287	800	24%	21%
SERVICE DE LA DETTE	384	869	346	40%	-10%
INTERETS	334	730	324	44%	-3%
INTERETS MORATOIRES	51	139	22	16%	-57%
SUBVENTIONS	459	2 010	274	14%	-40%
B- BUDGETS ANNEXES	2	22	3	12%	37%
C- COMPTES SPECIAUX	249	1 633	270	17%	8%
SOLDE DE LA 1ère PARTIE	4 884	- 4 601	2 489	-	-49%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 010	13 607	2 256	17%	12%
A- BUDGET PRINCIPAL	1 882	12 477	2 160	17%	15%
TRAVAUX NEUFS ET GROSSES REPARATIONS	567	6 054	886	15%	56%
PROJETS INTEGRES	248	2 856	356	12%	43%
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	161	1 620	147	9%	-9%
PROGRAMME NATIONAL	227	584	232	40%	2%
ACQUISITIONS MOBILIERES	133	318	87	27%	-34%
PRINCIPAL DE LA DETTE	294	845	281	33%	-4%
SUBVENTIONS	252	200	170	85%	-32%
B- BUDGETS ANNEXES	3	14	1	7%	-
C- COMPTES SPECIAUX	125	1 115	96	9%	-23%
EXCED(+).OU BESO. FIN.(-)	2 875	-	233	-	-92%
RECETTES D'EQUIPEMENT	21 906	22 623	23 098	102%	5%
A- BUDGET PRINCIPAL	20 988	22 152	22 087	100%	5%
EXCEDENTS ANTERIEURS	20 217	21 750	21 750	100%	8%
FINANCEMENT INTERNE	19	41	3	8%	-83%
PRODUITS DES ALIENATIONS DOM.PRIVE	19	41	3	8%	-83%
FINANCEMENT EXTERNE	751	361	333	92%	-56%
DOTATIONS SPECIALES D'INV.(TVA)	527	248	50	20%	-90%
FONDS DE CONCOURS	76	63	71	113%	-6%
EMPRUNT	148	50	212	422%	43%
B- BUDGETS ANNEXES	17		20	-	19%
C- COMPTES SPECIAUX	902	470	991	211%	10%
SOLDE	24 781	-	23 331	-	-6%

SITUATION DES RECETTES DES COLLECTIVITES TERRITORIALES ET DE LEURS GROUPEMENTS
AU 30 AVRIL 2012

En millions Dhs

NATURE	avr-11	Prévisions 2012	avr-12	Taux de réalisation	Evol. %
BUDGET PRINCIPAL	28 271	36 059	27 526	76%	-3%
A- FONCTIONNEMENT	7 284	13 907	5 439	39%	-25%
TAXES LOCALES ET RECETTES DIVERSES	999	1 707	1 138	67%	14%
PROD. DES SERVICES	222	351	206	59%	-7%
REVENUS DES BIENS	450	1 048	403	38%	-10%
TAXE PROFESSIONNELLE	29	593	89	15%	207%
IMPOTS DES PATENTES (RAR)	44	47	12	26%	-72%
TAXE D'HABITATION	17	90	16	17%	-6%
TAXE URBAINE (RAR)	28	48	11	22%	-62%
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	123	967	191	20%	55%
TAXE D'EDILITE (RAR)	64	115	37	32%	-43%
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA	5 285	8 359	3 315	40%	-37%
PART REGIONS DANS IS / IR		516		0%	-
FONDS DE CONCOURS	23	67	23	34%	1%
B- INVESTISSEMENT	20 988	22 152	22 087	100%	5%
PRODUITS DES ALIENATIONS DOM.PRIVE	19	41	3	8%	-83%
DOTATIONS SPECIALES D'INV.(TVA)	527	248	50	20%	-90%
FONDS DE CONCOURS	76	63	71	113%	-6%
EMPRUNT	148	50	212	422%	43%
EXCEDENTS ANTERIEURS	20 217	21 750	21 750	100%	8%
BUDGETS ANNEXES	40	11	36	315%	-9%
COMPTES SPECIAUX	3 003	1 257	2 814	224%	-6%
TOTAL GENERAL	31 314	37 328	30 377	81%	-3%

SITUATION DES DEPENSES DES COLLECTIVITES TERRITORIALES ET DE LEURS GROUPEMENTS

AU 30 AVRIL 2012

En millions Dhs

NATURE	avr-11	Prévisions 2012	avr-12	Taux de réalisation	Evol. %
BUDGET PRINCIPAL	6 153	30 129	6 676	22%	9%
A- FONCTIONNEMENT	4 272	17 651	4 517	26%	6%
ASSEMBLEE	57	537	59	11%	3%
DEPENSES DU PERSONNEL	2 710	10 948	3 039	28%	12%
MATERIEL ET FRAIS DE FONCTIONNEMENT	662	3 287	800	24%	21%
SUBVENTIONS	459	2 010	274	14%	-40%
SERVICE DE LA DETTE	384	869	346	12%	-60%
B- INVESTISSEMENT	1 882	12 477	2 160	17%	15%
TRAVAUX NEUFS ET GROSSES REPARATIONS	567	6 054	886	15%	56%
PROJETS INTEGRES	248	2 856	356	12%	43%
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	161	1 620	147	9%	-9%
PROGRAMME NATIONAL	227	584	232	40%	2%
ACQUISITIONS MOBILIERES	133	318	87	27%	-34%
PRINCIPAL DE LA DETTE	294	845	281	33%	-4%
SUBVENTIONS	252	200	170	85%	-32%
BUDGETS ANNEXES	5	36	4	10%	-22%
COMPTES SPECIAUX	374	2 748	366	13%	-2%
TOTAL GENERAL	6 532	32 913	7 046	21%	8%

SITUATION RESUMEE DES OPERATIONS FINANCIERES PAR TYPE DE COLLECTIVITES TERRITORIALES

AU 30 AVRIL 2012

En millions dhs

NATURE	REGIONS	PROVINCES PREFECTURES	COMMUNES RURALES	COMMUNES URBAINES	TOTAL
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	189	1 161	2 034	3 895	7 279
A- BUDGET PRINCIPAL	118	868	1 525	2 928	5 439
RESSOURCES GERES PAR LES CT	109	45	362	1 230	1 747
TAX.LOC. ET REC.DIV.	108	39	204	786	1 138
PROD. DES SERVICES			32	174	206
REVENUS DES BIENS	1	6	127	270	403
RESSOURCES GERES POUR LE COMPTE DES CT	9		21	325	355
TAXE PROFETIONNEL			8	93	101
TAXE D'HABITATION			2	24	26
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	9		11	208	228
RESSOURCES TRANSFEREES	1	822	1 142	1 373	3 337
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA		821	1 134	1 360	3 315
PART REGIONS DANS IS / IR					
FONDS CONCOURS	1	2	8	12	23
B- BUDGETS ANNEXES	2	2	4	8	16
C- COMPTES SPECIAUX	69	291	505	959	1 823
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	84	688	1 143	2 874	4 789
A- BUDGET PRINCIPAL	82	659	1 057	2 719	4 517
ASSEMBLEE	6	10	27	16	59
PERSONNEL	11	551	777	1 700	3 039
MATERIEL	9	56	187	548	800
SERVICE DE LA DETTE	35	15	42	254	346
INTERETS	34	15	40	234	324
INTERETS MORAT.			2	20	22
SUBVENTIONS	22	27	24	201	274
B- BUDGETS ANNEXES	1	1		1	3
C- COMPTES SPECIAUX	2	28	86	154	270
SOLDE DE LA 1^{ere} PARTIE	105	473	891	1 021	2 489
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	243	610	571	833	2 256
A- BUDGET PRINCIPAL	240	603	531	786	2 160
TRAV.NEUF.S .GROS.REPAR.	21	339	292	234	886
PROJETS INTEGRES	11	105	7	233	356
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	7	48	39	53	147
PROGRAMMES NATIONAUX	34	60	105	32	232
ACQUISITIONS MOBILIERES	2	23	29	34	87
PRINCIPAL DE LA DETTE	26	16	54	186	281
SUBVENTIONS	139	13	5	13	170
B- BUDGETS ANNEXES					1
C- COMPTES SPECIAUX	2	7	40	47	96
EXCED(+).OU BESO. FIN.(-)	- 137	- 137	320	188	233
RECETTES D'EQUIPEMENT	2 516	4 465	6 280	9 070	23 098
A- BUDGET PRINCIPAL	2 466	4 386	6 016	8 453	22 087
EXCED. ANTERIEURS	2 438	4 477	6 133	8 702	21 750
FINANCEMENT INTERNE			2	1	3
- PROD.ALIEN.DOM.PRIVE			2	1	3
FINANCEMENT EXTERNE	114	67	97	56	333
- DOTATIONS SPEC. D'INV.(TVA)		8	35	8	50
- FONDS DE CONCOURS	1	49	14	8	71
- EMPRUNT	113	10	48	41	212
B- BUDGETS ANNEXES	18	1		1	20
C- COMPTES SPECIAUX	32	78	264	617	991
SOLDE	2 379	4 328	6 600	9 258	23 331

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

