

ROYAUME DU MAROC



Trésorerie Générale du Royaume



المملكة المغربية



الخزينة العامة للمملكة

Bulletin mensuel des finances locales

JUILLET 2012

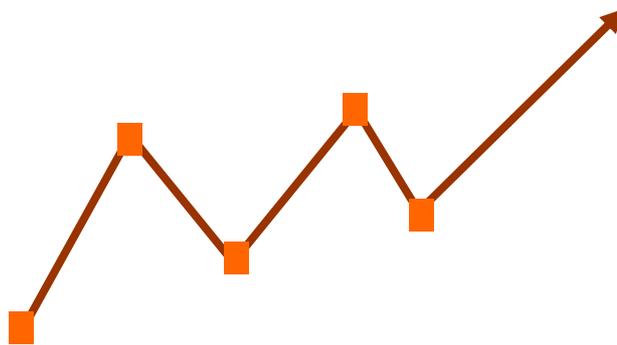


Tableau de bord mensuel des finances locales

Principaux agrégats à la date du

31 juillet 2012

Recettes de fonctionnement :

17 262 Mdh

Dépenses de fonctionnement :

10 151 Mdh

Solde des opérations courantes:

7 111 Mdh

Investissements :

6 078 Mdh

Besoin/Excédent de financement :

1 033 Mdh

Recettes d'équipement :

25 212 Mdh

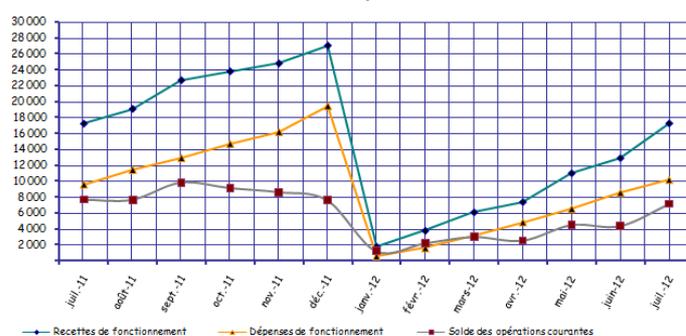
Dont excédents antérieurs :

21 792 Mdh

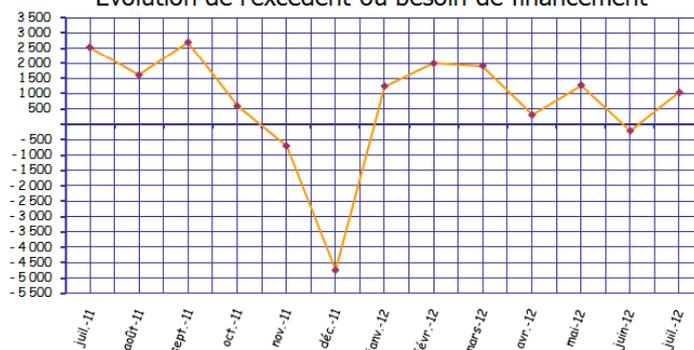
Solde global :

26 245 Mdh

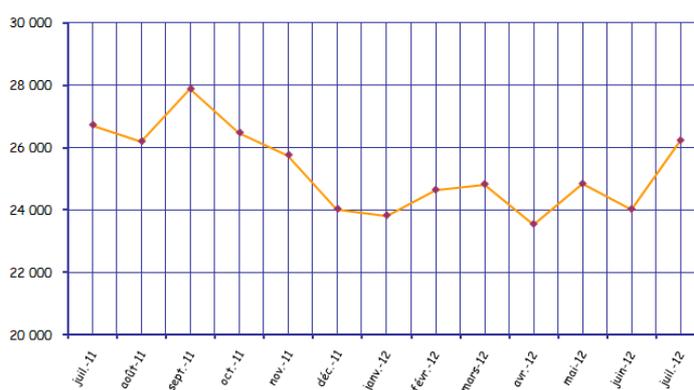
Evolution du solde des opérations courantes



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 31 juillet 2012, se sont soldées par une épargne courante de **7 milliards 111 millions** de dirhams, soit un taux d'épargne de 41%, enregistrant ainsi une baisse de 7% par rapport à l'épargne courante dégagée à fin juillet 2011.

Cette situation s'explique par une stagnation des 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 **2 milliard 424 millions** de dirhams.

L'excédent de financement qui est de **1 milliard 33 millions** de dirhams a été augmenté par les réalisations des recettes d'équipement (budgets principaux) à hauteur de **2 milliards 133 millions** de dirhams (hors excédents antérieurs). Le produit de l'emprunt y a contribué par **791 millions** de dirhams soit 37% 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 **1 milliard 7 millions** de dirhams, soit 47% des recettes d'investissement. Les fonds de concours d'investissement s'élèvent à **284 millions** de dirhams constituant ainsi 13% des recettes d'équipement, les ressources propres d'équipement hors excédents des années antérieures sont de l'ordre de **52 millions** de dirhams.

Les recettes d'investissement des comptes spéciaux ont atteint **1 milliard 253 millions** de dirhams.

Les dépenses d'investissement des budgets principaux des collectivités territoriales et de leurs groupements d'un montant de **5 milliards 643 millions** de dirhams ont concerné principalement les travaux neufs et les grosses réparations avec **2 milliards 149 millions** de dirhams, soit 38% des dépenses d'équipement. Les contributions aux programmes nationaux (PERG, PAGER et PNRR) avec **620 millions** de dirhams, soit 11% des dépenses d'équipement. Les projets intégrés ont atteint 16%, les acquisitions mobilières & immobilières 12%, le principal de la dette 10% et les subventions d'équipement 12% des dépenses d'investissement.

Le solde global des opérations budgétaires s'est établi au 31/07/2012 à **26 milliards 245 millions** de dirhams enregistrant ainsi une baisse de 3% par rapport à l'année précédente.

Dotation globale de la TVA par type de collectivité :

- ➔ **3 milliards 585 millions** de dirhams du montant total de la TVA débloqué à fin juillet 2012 ont été versés aux communes urbaines.
- ➔ **3 milliards 45 millions** de dirhams ont été alloués aux communes rurales.
- ➔ **2 milliards 110 millions** de dirhams ont été accordés aux provinces et préfectures.

Dépenses de fonctionnement par nature :

- ➔ Les dépenses du personnel ont absorbé **60%** des dépenses de fonctionnement et représentent **37%** 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 **7%** de ces dépenses.

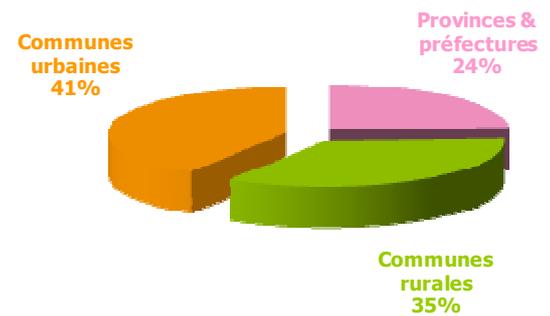
Dotation spéciale de la TVA par type de collectivité :

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

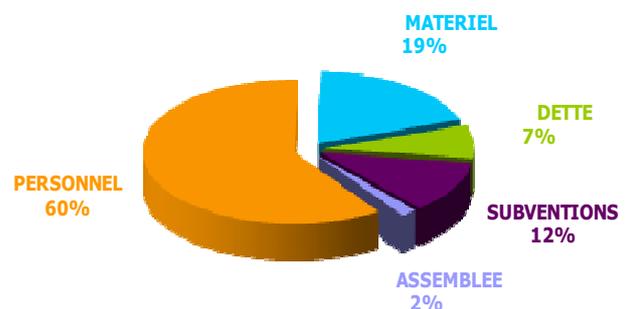
La dette des collectivités territoriales :

Les dépenses afférentes à la dette se sont chiffrées à **1 milliard 291 millions** de dirhams dont 583 millions de dirhams en principal et 708 millions de dirhams en intérêts. La majeure partie des charges de la dette incombe aux communes urbaines avec un montant de **923 millions** de dirhams, soit 71% du total des dépenses de la dette au 31 juillet 2012.

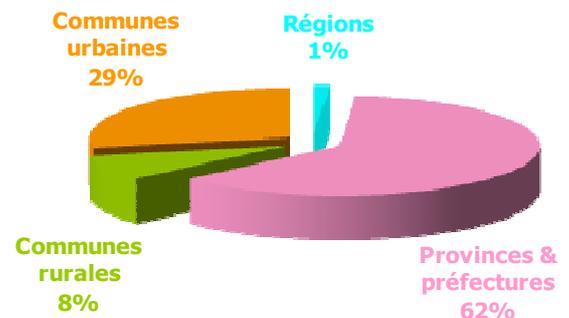
PART DES CT DANS LE PRODUIT DE LA TVA (DG)



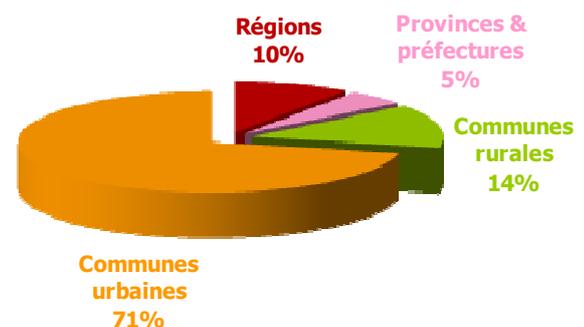
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE



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



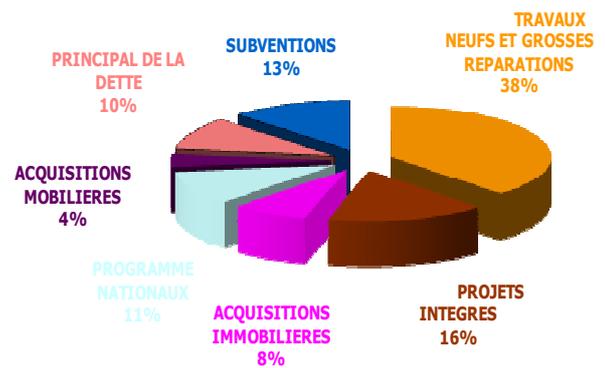
CHARGES DE LA DETTE PAR TYPE DE CT



Dépenses d'investissement par type de CT:

Exécutées à hauteur de 30% des prévisions dont les crédits reportés, les dépenses d'investissement des collectivités territoriales au titre des budgets principaux se sont élevées à **5 milliards 643 millions** de dirhams à fin juillet 2012 et exécutées par les communes urbaines, à hauteur de **2 milliards 491 millions** de dirhams, les communes rurales **1 milliard 356 millions** de dirhams, les préfectures et provinces **1 milliard 353 millions** de dirhams et les régions **441 millions** de dirhams.

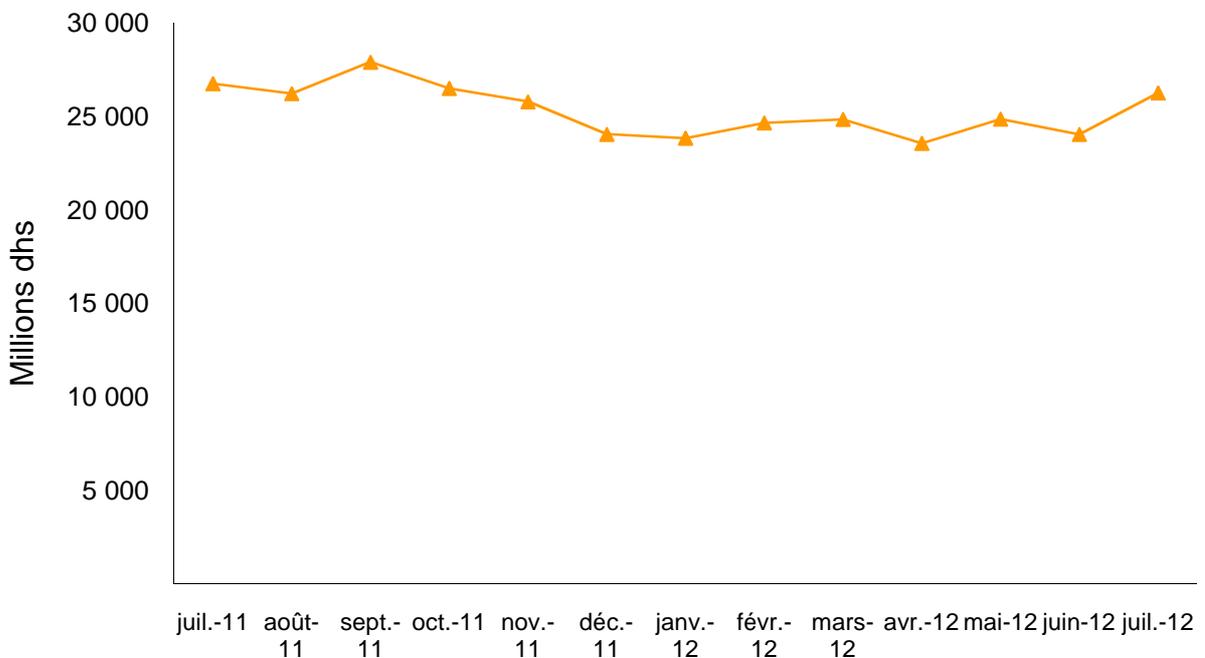
DEPENSE D'INVESTISSEMENT PAR NATURE



Fonds disponibles des collectivités territoriales:

Le solde mensuel des disponibilités des collectivités territoriales s'élève à **26 milliards 245 millions** de dirhams au 31 juillet 2012 et atteint un maximum d'une valeur de **27 milliards 901 millions** de dirhams en septembre 2011, et un minimum de **23 milliards 551 millions** en avril 2012.

EVOLUTION DES FONDS DISPONIBLES AU 31 JUILLET 2012



SITUATION RESUMEE DES OPERATIONS FINANCIERES DES COLLECTIVITES TERRITORIALES ET DE LEURS

AU 31 JUILLET 2012

En millions dhs

NATURE	juil-11	Prévisions 2012	juil-12	Taux de réalisation	Evol.%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	17 235	20 012	17 262	86%	0%
A- BUDGET PRINCIPAL	14 673	18 573	14 808	80%	1%
RESSOURCES GERÉES PAR LES C.T.	3 141	4 256	3 275	77%	4%
TAXES LOCALES ET RECETTES DIVERSES	1 743	2 381	1 897	80%	9%
PROD. DES SERVICES	398	528	387	73%	-3%
REVENUS DES BIENS	1 000	1 347	992	74%	-1%
RESSOURCES GERÉES POUR LE COMPTE DES C.T.	2 800	3 189	2 396	75%	-14%
TAXE PROFESSIONNELLE	664	1 045	619	59%	-7%
IMPOTS DES PATENTES (RAR)	77	96	29	30%	-62%
TAXE D'HABITATION	136	147	153	104%	12%
TAXE URBAINE (RAR)	46	71	26	37%	-42%
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	1 745	1 619	1 482	92%	-15%
TAXE D'EDILITE (RAR)	132	210	88	42%	-34%
RESSOURCES TRANSFERÉES	8 732	11 128	9 136	82%	5%
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA	8 332	10 373	8 740	84%	5%
PART REGIONS DANS IS / IR	312	560	310	55%	-
FONDS DE CONCOURS	88	196	86	44%	-2%
B- BUDGETS ANNEXES	29	29	31	106%	5%
C- COMPTES SPECIAUX	2 532	1 411	2 424	172%	-4%
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	9 575	22 435	10 151	45%	6%
A- BUDGET PRINCIPAL	8 789	20 312	9 389	46%	7%
ASSEMBLEE	163	581	163	28%	0%
PERSONNEL	5 187	11 150	5 621	50%	8%
MATERIEL	1 730	4 046	1 796	44%	4%
SERVICE DE LA DETTE	607	1 079	708	66%	17%
INTERETS	540	792	606	77%	12%
INTERETS MORATOIRES	68	286	101	35%	50%
SUBVENTIONS	1 102	3 456	1 102	32%	0%
B- BUDGETS ANNEXES	7	33	8	24%	10%
C- COMPTES SPECIAUX	779	2 090	754	36%	-3%
SOLDE DE LA 1ère PARTIE	7 659	- 2 422	7 111	-	-7%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	4 683	20 339	6 078	30%	30%
A- BUDGET PRINCIPAL	4 405	18 932	5 643	30%	28%
TRAVAUX NEUFS ET GROSSES REPARATIONS	1 762	9 205	2 149	23%	22%
PROJETS INTEGRES	712	4 102	910	22%	28%
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	161	2 105	438	21%	172%
PROGRAMME NATIONAL	713	1 063	620	58%	-13%
ACQUISITIONS MOBILIERES	133	593	238	40%	79%
PRINCIPAL DE LA DETTE	549	918	583	64%	6%
SUBVENTIONS	375	945	705	75%	88%
B- BUDGETS ANNEXES	5	30	5	16%	-
C- COMPTES SPECIAUX	273	1 377	431	31%	58%
EXCED(+).OU BESO. FIN.(-)	2 976	-	1 033	-	-65%
RECETTES D'EQUIPEMENT	24 208	23 806	25 212	106%	4%
A- BUDGET PRINCIPAL	22 968	23 219	23 925	103%	4%
EXCEDENTS ANTERIEURS	20 221	21 792	21 792	100%	8%
FINANCEMENT INTERNE	52	85	52	61%	0%
PRODUITS DES ALIENATIONS DOM.PRIVE	52	85	52	61%	0%
FINANCEMENT EXTERNE	2 695	1 341	2 081	155%	-23%
DOTATIONS SPECIALES D'INV.(TVA)	1 496	824	1 007	122%	-33%
FONDS DE CONCOURS	256	251	284	113%	11%
EMPRUNT	943	266	791	297%	-16%
B- BUDGETS ANNEXES	17	2	34	-	100%
C- COMPTES SPECIAUX	1 223	586	1 253	214%	2%
SOLDE	27 185	-	26 245	-	-3%

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

En millions Dhs

NATURE	juil-11	Prévisions 2012	juil-12	Taux de réalisation	Evol.%
BUDGET PRINCIPAL	37 641	41 791	38 733	93%	3%
A- FONCTIONNEMENT	14 673	18 573	14 808	80%	1%
TAXES LOCALES ET RECETTES DIVERSES	1 743	2 381	1 897	80%	9%
PROD. DES SERVICES	398	528	387	73%	-3%
REVENUS DES BIENS	1 000	1 347	992	74%	-1%
TAXE PROFESSIONNELLE	664	1 045	619	59%	-7%
IMPOTS DES PATENTES (RAR)	77	96	29	30%	-62%
TAXE D'HABITATION	136	147	153	104%	12%
TAXE URBAINE (RAR)	46	71	26	37%	-42%
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	1 745	1 619	1 482	92%	-15%
TAXE D'EDILITE (RAR)	132	210	88	42%	-34%
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA	8 332	10 373	8 740	84%	5%
PART REGIONS DANS IS / IR	312	560	310	55%	-
FONDS DE CONCOURS	88	196	86	44%	-2%
B- INVESTISSEMENT	22 968	23 219	23 925	103%	4%
PRODUITS DES ALIENATIONS DOM.PRIVE	52	85	52	61%	0%
DOTATIONS SPECIALES D'INV.(TVA)	1 496	824	1 007	122%	-33%
FONDS DE CONCOURS	256	251	284	113%	11%
EMPRUNT	943	266	791	297%	-16%
EXCEDENTS ANTERIEURS	20 221	21 792	21 792	100%	8%
BUDGETS ANNEXES	47	31	65	212%	40%
COMPTES SPECIAUX	3 756	1 997	3 676	184%	-2%
TOTAL GENERAL	41 443	43 819	42 475	97%	2%

SITUATION DES DEPENSES DES COLLECTIVITES TERRITORIALES ET DE LEURS GROUPEMENTS

AU 31 JUILLET 2012

En millions Dhs

NATURE	juil-11	Prévisions 2012	juil-12	Taux de réalisation	Evol.%
BUDGET PRINCIPAL	13 194	39 244	15 031	38%	14%
A- FONCTIONNEMENT	8 789	20 312	9 389	46%	7%
ASSEMBLEE	163	581	163	28%	0%
DEPENSES DU PERSONNEL	5 187	11 150	5 621	50%	8%
MATERIEL ET FRAIS DE FONCTIONNEMENT	1 730	4 046	1 796	44%	4%
SUBVENTIONS	1 102	3 456	1 102	32%	0%
SERVICE DE LA DETTE	607	1 079	708	24%	-34%
B- INVESTISSEMENT	4 405	18 932	5 643	30%	28%
TRAVAUX NEUFS ET GROSSES REPARATIONS	1 762	9 205	2 149	23%	22%
PROJETS INTEGRES	712	4 102	910	22%	28%
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	161	2 105	438	21%	172%
PROGRAMME NATIONAL	713	1 063	620	58%	-13%
ACQUISITIONS MOBILIERES	133	593	238	40%	79%
PRINCIPAL DE LA DETTE	549	918	583	64%	6%
SUBVENTIONS	375	945	705	75%	88%
BUDGETS ANNEXES	12	63	13	20%	7%
COMPTES SPECIAUX	1 052	3 467	1 185	34%	13%
TOTAL GENERAL	14 258	42 773	16 229	38%	14%

SITUATION RESUMEE DES OPERATIONS FINANCIERES PAR TYPE DE COLLECTIVITES TERRITORIALES

AU 31 JUILLET 2012

En millions dhs

NATURE	REGIONS	PROVINCES PREFECTURES	COMMUNES RURALES	COMMUNES URBAINES	TOTAL
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	718	2 641	4 695	9 208	17 262
A- BUDGET PRINCIPAL	629	2 268	4 020	7 890	14 808
RESSOURCES GERES PAR LES CT	251	137	696	2 191	3 275
TAX.LOC. ET REC.DIV.	226	69	329	1 273	1 897
PROD. DES SERVICES			55	332	387
REVENUS DES BIENS	25	67	313	586	992
RESSOURCES GERES POUR LE COMPTE DES CT	66		236	2 094	2 396
TAXE PROFETIONNEL			133	515	648
TAXE D'HABITATION			10	169	179
TAXE SUR LES SERVICES COMMUNAUX	66		93	1 410	1 570
RESSOURCES TRANSFEREES	312	2 132	3 088	3 605	9 136
PART DANS LE PRODUIT DE LA TVA		2 110	3 045	3 585	8 740
PART REGIONS DANS IS / IR	310				310
FONDS CONCOURS	2	22	43	20	86
B- BUDGETS ANNEXES	7	4	4	16	31
C- COMPTES SPECIAUX	82	369	671	1 302	2 424
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	183	1 351	2 385	6 232	10 151
A- BUDGET PRINCIPAL	176	1 299	2 140	5 774	9 389
ASSEMBLEE	16	30	65	52	163
PERSONNEL	20	1 026	1 442	3 133	5 621
MATERIEL	16	136	441	1 203	1 796
SERVICE DE LA DETTE	67	34	74	532	708
INTERETS	65	31	69	441	606
INTERETS MORAT.	1	3	5	92	101
SUBVENTIONS	57	72	119	853	1 102
B- BUDGETS ANNEXES	2	1		5	8
C- COMPTES SPECIAUX	5	52	245	453	754
SOLDE DE LA 1ère PARTIE	536	1 290	2 310	2 975	7 111
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	449	1 370	1 460	2 800	6 078
A- BUDGET PRINCIPAL	441	1 353	1 356	2 491	5 643
TRAV.NEUF.S .GROS.REPAR.	72	750	691	636	2 149
PROJETS INTEGRES	47	221	19	622	910
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	26	127	102	182	438
PROGRAMMES NATIONAUX	67	141	319	93	620
ACQUISITIONS MOBILIERES	9	43	91	95	238
PRINCIPAL DE LA DETTE	57	29	106	391	583
SUBVENTIONS	164	42	28	472	705
B- BUDGETS ANNEXES	3	1		1	5
C- COMPTES SPECIAUX	4	16	103	308	431
EXCED(+).OU BESO. FIN.(-)	87	- 80	851	175	1 033
RECETTES D'EQUIPEMENT	2 544	5 391	6 838	10 439	25 212
A- BUDGET PRINCIPAL	2 479	5 307	6 518	9 621	23 925
EXCED. ANTERIEURS	2 352	4 492	6 306	8 642	21 792
FINANCEMENT INTERNE		15	4	33	52
- PROD.ALIEN.DOM.PRIVE		15	4	33	52
FINANCEMENT EXTERNE	127	801	207	946	2 081
- DOTATIONS SPEC. D'INV.(TVA)	13	626	83	285	1 007
- FONDS DE CONCOURS	1	161	33	89	284
- EMPRUNT	113	15	91	572	791
B- BUDGETS ANNEXES	28	1	4	1	34
C- COMPTES SPECIAUX	36	83	316	817	1 253
SOLDE	2 631	5 312	7 688	10 615	26 245

**REPARTITION DES RECETTES ET DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT
PAR TYPE DE COLLECTIVITES TERRITORIALES
AU 31 JUILLET 2012**

