

النقطة : الدراسة والمصادقة على الحساب الإداري لسنة 2012
مذكرة التقديم

عقدت اللجنة المالية عدة اجتماعات لدراسة الحساب الإداري لسنة 2012. وكان أول اجتماع لها بتاريخ 06 فبراير 2013 و بعد دراسة مستفيضة سواء بالنسبة للمداخيل و المصاريف بالجزء الأول و الثاني التي تمت خلال سنة 2012 تمت المصادقة عليها بإجماع السادة أعضاء اللجنة الحاضرين, و كانت الحصيلة على الشكل الآتي :

مجموع المداخيل المحققة بميزانية التسيير لسنة 2012 بلغت ما قدره 433.542.860,73 درهم , نسبة التحصيل كانت في حدود 103.49% مقارنة مع التقديرات التي كانت محددة في 418.908.700,00 درهم, أما القسم الخاص بالمصاريف فقد وصلت ما قدره 384.094.894,97 درهم. نسبة صرف الميزانية بلغت 89.11 بالمائة مقارنة مع الاعتماد النهائي و إليكم التفسيرات التالية :

الجزء الأول (ميزانية التسيير)

مداخيل الجزء الأول :

***الباب 10 مجال الإدارة العامة:**

مجموع المداخيل المحققة بهذا الباب وصلت ما قدره 227.758.696,41 درهم بنسبة 52.53% من مجموع المداخيل المحققة و بنسبة 99,68% مقارنة مع تقديرات هذا الباب بمبلغ 228.473.000,00 درهم. الأهم منها مصدره منتوج الضريبة على القيمة المضافة بما قدره 224.493.000,00 درهم ممثلة نسبة 51,78% من مجموع مداخيل الميزانية ونسبة 98,56% من مجموع مداخيل هذا الباب. ثم نجد البندين الخاصين برسم تصديق الإمضاء و الإشهاد بالتطابق اذ وصلت مداخيلهما 1.992.000,00 درهم بنسبة 0,45% من مجموع مداخيل الميزانية ونسبة 0,88% من مجموع مداخيل هذا الباب .

***الباب 20: مجال الشؤون الاجتماعية:**

مجموع مداخل هذا الباب وصلت ما قدره 127.636,24 درهم ممثلة بنسبة 0,02% من مجموع مداخل الميزانية , نسبة التحصيل بهذا الباب كانت في حدود 25,51% مقارنة مع تقديرات الميزانية والتي كانت محددة في 500.300,00 درهم .

***الباب 30: مجال الشؤون التقنية:**

مداخل هذا الباب وصلت ما قدره 119.549.366,01 درهم , ممثلة بنسبة 27,57% من مجموع مداخل الميزانية . ونسبة 107.14% من مجموع المداخل التي كانت مقررة بهذا الباب الأهم منها مصدره رسم الخدمات الجماعية (حاليا) و ضريبة الصيانة المفروضة على الأملاك (سابقا) بما مجموعه 77.338.861,92 درهم ممثلة بنسبة 17,83% من مجموع مداخل الميزانية , ونسبة 64,69% من مجموع مداخل هذا الباب.

ثم نجد الضريبة على عمليات البناء بما قدره 20.819.526,00 درهم ممثلة بنسبة 4,80% من مجموع مداخل الميزانية , ونسبة 17,41% من مجموع مداخل هذا الباب .

وفي المرتبة الثالث نجد الضريبة على الاراضي الحضرية الغير مبنية بما قدره 11 893.716,12. درهم ممثلة بنسبة : 2,74% من مجموع المداخل المحققة بالميزانية , ونسبة 9,94% من مجموع مداخل هذا الباب .

***الباب 40 : مجال الشؤون الاقتصادية:**

المداخل المحصل عليها بهذا الباب وصلت ما قدره 63.488.688,15 درهم ممثلة بنسبة 14.64% من مجموع مداخل الميزانية , ونسبة 92.88% مقارنة مع التقديرات المحددة في مبلغ 68.355.200,00 درهم . الأهم منها مصدره ضريبة التجارة (سابقا) و الرسم المهني (حاليا) بما قدره 26.949.572,24 درهم ممثلة بنسبة 6,21% من مجموع مداخل الميزانية , ونسبة 44 , 42% من مجموع مداخل هذا الباب .

وفي المقام الثاني نجد الرسم المفروض على مداخل وكلاء البيع بالجملة بما قدره 22.980.625,88 درهم ممثلة بنسبة 5,30% من مجموع مداخل الميزانية . ونسبة 36,89% من مجموع مداخل هذا الباب .

***الباب 50 : مجال الدعم:**

مجموع المداخل المحققة بهذا الباب وصلت ما قدره 10.493.766,06 درهم ممثلة بنسبة 2,42% من مجموع مداخل الميزانية . ونسبة 104,93% من مجموع المداخل المرتقبة لهذا الباب بما قدره 10.000.100,00 درهم , أهم

مداخل هذا الباب منتوج الأموال المودعة بالخزينة بما قدره 5.332.902,61 درهم ممثلة بنسبة 1,23% من مجموع مداخل الميزانية و نسبة 50,81% من مجموع مداخل هذا الباب و في المقام الثاني نجد مداخل مختلفة و طارئة بما قدره 5.160.363,45 درهم ممثلة بنسبة 1,19% من مجموع مداخل الميزانية و نسبة 49.17% من مجموع مداخل هذا الباب .
وبهذه الحصيلة يمكن تلخيص المداخل على الشكل الآتي :

- الضريبة على القيمة المضافة: 224.493.000,00 درهم ممثلة نسبة 51,78% من مجموع المداخل .
- الضرائب و الرسوم المحولة: 105.790.209,94 درهم ممثلة نسبة 24,40% من مجموع المداخل.
- الضرائب و الرسوم الذاتية للجماعة: 103.259.650,79 درهم ممثلة نسبة 23,81% من مجموع مداخل الميزانية .

1- مصاريف الجزء الأول :

مجموع المصاريف التي تمت بالجزء الأول من الميزانية وصلت ما قدره : 384.094.894,97 درهم و بهذا تكون نسبة صرف الميزانية هي 89.11% مقارنة بمجموع الاعتمادات المفتوحة بميزانية التسيير .
وقد تم توزيعها على الشكل الآتي :

*** الباب 10 :المجال الإداري:**

مجموع مصاريف هذا الباب وصلت ما قدره 197.788.968,66 درهم ممثلة نسبة 51.49% من مجموع المصاريف التي تمت بالميزانية , ونسبة 95.49% مقارنة مع الاعتمادات المفتوحة بهذا الباب . الأهم منها تم رسده لأجور الموظفين و تعويضاتهم بمبلغ 159.433.165,29 درهم ممثلة نسبة 41.50% من مجموع مصاريف الميزانية ونسبة 80.60% من مجموع مصاريف هذا الباب
تم نجد مصاريف فوائد القروض من صندوق التجهيز الجماعي بما قدره :19.495.240,80 درهم ممثلة نسبة 5.07% من مجموع مصاريف الميزانية و نسبة 9,85% من مجموع مصاريف هذا الباب . تم نجد مصاريف التسيير الإداري من لوازم و مطبوعات المكاتب و الاكرية و استهلاك الماء و الكهرباء بالبنائيات الإدارية و كذا الهاتف و الأنشطة الثقافية و الفنية التي تقوم بها الجماعة و كذا الصيانة الاعتيادية للبنائيات الإدارية بما قدره 10.504.413,09 درهم ممثلة نسبة 2,73% من مجموع مصاريف الميزانية و نسبة 5,31% من مجموع مصاريف هذا الباب .

و أخيرا نجد مصاريف المستودع البلدي بما فيه شراء الوقود و الزيوت و قطع الغيار و إصلاح الشاحنات و الآليات و كذا التأمينات و شراء مواد البناء بما قدره 7.261.354,48 درهم ممثلة نسبة 1,89% من مجموع مصاريف الميزانية, و نسبة 3,67% من مجموع مصاريف هذا الباب.

***الباب 20 :المجال الاجتماعي:**

مصاريف هذا المجال كانت في حدود :10.185.847,89 درهم ممثلة نسبة 2,58% من مجموع مصاريف الميزانية و نسبة 89,29% من مجموع الاعتمادات المفتوحة بهذا الباب ,الأهم من هذه المصاريف تم رصده لمنح الجمعيات الرياضية .الثقافية و الاجتماعية بما قدره 4.493.600,00 درهم ممثلة نسبة 1,15% من مجموع المصاريف الاجمالية و نسبة 44,11% من مجموع مصاريف هذا الباب. اما باقي المصاريف فتهم المكتب البلدي لحفظ الصحة . الإعانات المقدمة للمحتاجين و الإصلاحات و مواد البناء للمقابر وصلت ما قدره 5.692.247,89 درهم ممثلة نسبة 1,48% من مجموع مصاريف الميزانية و نسبة 55.88% من مجموع مصاريف هذا الباب.

***الباب 30 :المجال التقني:**

مجموع مصاريف هذا الباب وصلت ما قدره 59.578.128,40 درهم ممثلة نسبة 15,51% من مجموع مصاريف الميزانية و نسبة 94,76% من مجموع الاعتمادات المفتوحة بهذا الباب, القسط الأكبر من هذه المصاريف رصد لتأدية استهلاك الماء و الكهرباء العمومي بما قدره 51.600.000,00 درهم ,ممثلة نسبة 13,43% من مجموع مصاريف الميزانية و نسبة 86,60% من مجموع مصاريف هذا الباب .ثم نجد باقي المصاريف التي تهم صيانة الطرق ,المناطق الخضراء و الساحات العمومية و العتاد الصغير للتشوير و شارات اسماء الشوارع و الإنارة العمومية بما قدره 8.578.128,40 درهم ممثلة نسبة 2,13% من مجموع مصاريف الميزانية و نسبة 14,39% من مجموع مصاريف هذا الباب .

***الباب 50 : مجال الدعم :**

المصاريف الاجمالية التي تمت بهذا الباب قدرت بنحو 116.541.950,02 درهم ممثلة نسبة 30,34% من مجموع مصاريف الميزانية و نسبة 85,24% من مجموع الاعتمادات المفتوحة بهذا الباب,الأهم منها خصص للتدبير المفوض لقطاع النظافة بما قدره 80.524.575,37 درهم ممثلة نسبة 20,96% من مجموع مصاريف الميزانية ,و نسبة 69,09 بالمائة من مجموع المصاريف بهذا الباب .ثم نجد المبالغ المرصودة للمقاطعات بما قدره 24.000.000,00 درهم ممثلة نسبة 6,24% من مجموع مصاريف الميزانية , و نسبة 20,59 بالمائة من مجموع المصاريف بهذا الباب. ثم نجد مصاريف التعويضات عن الضرر لصالح الخواص بما قدره 7.852.263,86 درهم ممثلة نسبة 2,04% من مجموع مصاريف الميزانية , و نسبة 6,73 بالمائة من

مجموع المصاريف بهذا الباب. أما باقي المصاريف بهذا الباب فتهم دفعات لفائدة مجموعة من الجمعيات و التعاونيات و المؤسسات بما قدره 4.165.110,79 درهم ممثلة نسبة 1,68% من مجموع مصاريف الميزانية, و نسبة 3,57 بالمائة من مجموع المصاريف بهذا الباب و بهذه النتائج السالفة الذكر يمكن تلخيص المصاريف كما يلي :

- المصاريف القارة :

*أجور الموظفين و تعويضاتهم	:	159.433.165,29 درهم بنسبة 46.95 % من مجموع المصاريف
*التدبير المفوض لقطاع النظافة :	:	80.524.575,37 درهم. بنسبة 23.71 % من مجموع المصاريف
*استهلاك الماء و الكهرباء العمومي	:	51.600.000,00 درهم. بنسبة 15.19 % من مجموع المصاريف
*تأدية فوائد القروض لصندوق التجهيز الجماعي	:	19.495.240,80 درهم . بنسبة 05.74 % من مجموع المصاريف
* الأكرية	:	2.387.028,00 درهم . بنسبة 0.70 % من مجموع المصاريف
*المبالغ المرصودة للمقاطعات	:	24.000.000,00 درهم. بنسبة 07.07 % من مجموع المصاريف
* التأمينات	:	1.769.632,97 درهم . 0.52 % من مجموع المصاريف
* تعويضات مكتب المجلس	:	380.150,00 درهم . بنسبة 0.11 % من مجموع المصاريف

المجموع : : 339.589.792,43 درهم ممثلة 88,41 % من مجموع المصاريف .

- المصاريف المتغيرة : وتهم الميدان الإداري . الميدان الاجتماعي و الميدان التقني فكانت في حدود : 44.505.102,54 درهم ممثلة نسبة 11,58% من مجموع مصاريف الميزانية .

الجزء الثاني (التجهيز) :

1-المدا خيل :

مدا خيل الجزء الثاني من الميزانية وصلت ما مجموعه : 418.942.644,63 درهم الأهم منها مصدره فوائض السنوات الفارطة بمبلغ 376.401.324,45 درهم ممثلة نسبة 89,84 % من مجموع مدا خيل ميزانية التجهيز , ثم نجد الإمدادات من الضريبة على القيمة المضافة لأجل الاستثمار بما قدره : 24.826.800,00 درهم ممثلة نسبة 05,92 % من مجموع مدا خيل الجزء الثاني من الميزانية . و في المقام الثالث نجد المتحصل من قروض صندوق التجهيز الجماعي بما قدره 17.400.000,00 درهم بنسبة 4,15 % من مدا خيل التجهيز .

2-المصاريف :

مجموع مصاريف الجزء الثاني من الميزانية كانت في حدود 132.983.928,63 درهم ممثلة نسبة 37,65 % من مجموع الاعتمادات الملتزم بها و نسبة 32,36 % من مجموع اعتمادات الأداء المتوفرة بميزانية التجهيز و نسبة 17,72 % من مجموع اعتمادات الالتزام المفتوحة بميزانية التجهيز . و تم توزيع هذه المصاريف على الشكل التالي :

*الباب 10 مجال الإدارة العامة:

مجموع مصاريف هذا الباب وصلت ما قدره : 85.507.334,17 درهم ممثلة نسبة 64,29 % من مجموع مصاريف الجزء الثاني من الميزانية ونسبة 24,20 % من مجموع الاعتمادات الملتزم بها و همت بالأساس أشغال الطرق في إطار مشاريع مندمجة . الدراسات و المساعدة التقنية . صيانة الإنارة العمومية و شراء عتاد التزيين و الحفلات. شراء السيارات و أثاث المكاتب و العتاد المعلوماتي ..و أشغال البنايات الإدارية

*الباب 20: مجال الشؤون الاجتماعية:

مصاريف هذا الباب وصلت ما قدره 13.828.848,68 درهم ممثلة نسبة 10,39 % من مجموع مصاريف التجهيز و نسبة 09,91 % من مجموع الاعتمادات الملتزم بها

وخصصت هذه المصاريف الدراسات و المساعدة التقنية و أشغال الملاعب الرياضية و إنهاء أشغال المعهد الموسيقي .

الباب 30 : مجال الشؤون التقنية :

الاعتمادات التي تم صرفها بهذا الميدان كانت في حدود 9.380.247,56 درهم ممثلة نسبة 7,05% من مجموع مصاريف الجزء الثاني من الميزانية و نسبة 2,65% من مجموع الاعتمادات الملتزم بها و همت بالأساس الدراسات و المساعدة التقنية الخاصة الخاصة بهذا الميدان و الأشغال الكبرى لصيانة المناطق الخضراء و الإنارة العمومية و حفر الآبار .

الباب 40 : مجال الشؤون الاقتصادية:

مجموع مصاريف هذا الباب وصلت ما قدره 4.142.790,36 درهم ممثلة نسبة 3.11% من مجموع مصاريف الجزء الثاني من الميزانية و نسبة 01.17% من مجموع الإعتمادات الملتزم بها , و تم رصد هذه المصاريف للدراسات و المساعدة التقنية و صيانة المجازر و أشغال الأسواق المغطاة .

الباب 50 : مجال الدعم .

مجموع مصاريف هذا الباب وصلت ما قدره 8.000.000,00 درهم ممثلة نسبة 6.01% من مجموع مصاريف الجزء الثاني من الميزانية و نسبة 02.26% من مجموع الإعتمادات الملتزم بها و رصدت هذا المبلغ بأكمله على شكل دفعات لفائدة مجموعة الجماعات (العاصمة) .

و السلام