

مذكرة توضيحية حول تنفيذ الميزانية برسم السنة المالية 2015

النقطة الأولى :

الحصيلة النهائية للسنة المالية 2015 كانت و بكل تأكيد جيدة من جميع الجوانب سواء من ناحية تحصيل المداخيل أو من ناحية ديشرت المصاريف .
* المداخيل المقترحة كانت في حدود : 521.487.150,00 درهم
* المداخيل المحققة وصلت ما قدره : 558.893.618,24 درهم ,
و بهذا تكون نسبة التحصيل 107.17%

, أما المصاريف المقترحة فقد كانت في حدود: 521.487.150,00 درهم.
المصاريف المحققة وصلت ما قدره : 452.808.879,53 درهم
و عليه تكون نسبة صرف الميزانية في حدود 86.83% .
واليكم النتائج التالية :

الجزء الأول (ميزانية التسيير)

مداخيل الجزء الأول :

*الباب 10 مجال الإدارة العامة:

مجموع مداخيل هذا الباب وصلت ما قدره 282.807.202,04 درهم ممثلة نسبة 50.63% من مجموع المداخيل المحققة بالميزانية . الأهم من هذه المداخيل مصدره حصة الجماعة من الضريبة على القيمة المضافة بما قدره 279.223.000,00 درهم ممثلة نسبة 49,96% من مجموع مداخيل الميزانية ونسبة 98,73% من مجموع مداخيل هذا الباب.

*الباب 20: مجال الشؤون الاجتماعية:

مداخيل هذا الباب وصلت ما قدره 469.779,77 درهم ممثلة بنسبة 0,08% من مجموع مداخيل الميزانية , الأهم منها مصدره الرسم المفروض على استغلال الملاعب بمبلغ 170.500,00 درهم.

***الباب 30: مجال الشؤون التقنية:**

مجموع مداخل هذا الباب وصلت ما قدره 133.032.765,77 درهم ,ممثلة بنسبة 23,80 % من مجموع المداخل المحققة بالميزانية . الأهم منها مصدره رسم الخدمات الجماعية بما قدره 80.154.859,55 درهم ممثلة بنسبة 14,34 % من مجموع مداخل الميزانية و نسبة 60.25 بالمائة من مجموع مداخل هذا الباب ثم نجد الضريبة على الاراضي الحضرية غير المبنية بما قدره 22.694.264,32 درهم ممثلة بنسبة 4,06% من مجموع مداخل الميزانية .

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

المداخل المحققة بهذا الباب وصلت ما قدره 119.739.822,72 درهم ممثلة بنسبة 21.42 % من مجموع مداخل الميزانية , القسط الاكبر منها مصدره ضريبة الرسم المهني بما قدره 47.808.490,36 درهم ممثلة بنسبة 8,55 % من مجموع مداخل الميزانية , ونسبة 39, 92 % من مجموع المداخل المحققة بهذا الباب ثم نجد الرسم المفروض شغل الاملاك الجماعية العامة مؤقتا لاغراض تجارية او صناعية او مهنية بما قدره 33.079.495,64 درهم ممثلة بنسبة 5,91 % من مجموع مداخل الميزانية .ونسبة 27,62 % من مجموع مداخل هذا الباب . ثم نجد الرسم المفروض مداخل وكلاء البيع بالجملة للخضر و الفواكه بما قدره 25.128.878,25 درهم ممثلة بنسبة 4,49 % من مجموع مداخل الميزانية .ونسبة 20,98 % من مجموع مداخل هذا الباب.

***الباب 50 : مجال الدعم:**

مجموع مداخل هذا الباب وصلت ما قدره 9.503.331,72 درهم ممثلة بنسبة 1.70 % من مجموع مداخل الميزانية . الأهم منها مصدره مداخل مختلفة و طارئة بما قدره 4.790.622,30 درهم ممثلة بنسبة 0,85 % من مجموع مداخل الميزانية و نسبة 47.38 % من مجموع مداخل هذا الباب .

وبهذه الحصيـلة يمكن تلخيص المداخل على الشكل الآتي :

الضريبة على القيمة المضافة: 279.223.000,00 درهم ممثلة بنسبة 49,96 % من مجموع المداخل .

الضرائب و الرسوم المحولة: 129.767.263,11 درهم ممثلة بنسبة 23,22 % من مجموع المداخل.

الضرائب و الرسوم الذاتية للجماعة: 149.903.355,13 درهم ممثلة بنسبة 26,82 % من مجموع المداخل

1- مصاريف الجزء الأول :

* الباب 10 : مجال الإدارة العامة :

مجموع مصاريف هذا الباب وصلت ما قدره 218.487.479,90 درهم ممثلة نسبة 48.25 % من مجموع المصاريف الاجمالية بالميزانية.الأهم منها تم رسده لأجور الموظفين و تعويضاتهم بمبلغ 169.748.728,82 درهم ممثلة نسبة 37.48 % من مصاريف الميزانية ونسبة 77.69 % من مجموع مصاريف هذا الباب . ثم نجد في المقام الثاني تأدية فوائد القروض الممنوحة من طرف صندوق التجهيز الجماعي بما قدره 28.132.381,97 درهم ممثلة نسبة 6,26% من مجموع مصاريف الميزانية و نسبة 12,87% من مجموع المصاريف بهذا الباب .

* الباب 20 : المجال الاجتماعي:

مجموع مصاريف هذا الباب كانت في حدود :6.288.562,00 درهم ممثلة نسبة 1,38 % من مجموع مصاريف الميزانية. الأهم من هذه المصاريف تم رسده لمنح الجمعيات الرياضية .الثقافية و الاجتماعية بما قدره 2.937.110,00 درهم ممثلة نسبة 0,64% من مجموع المصاريف الإجمالية و نسبة 46,70 % من مجموع مصاريف هذا الباب .

* الباب 30 : المجال التقني:

مجموع مصاريف هذا الباب كانت في حدود 43.222.846,13 درهم ممثلة نسبة 9,54% من مجموع مصاريف الميزانية. الأهم من هذه المصاريف رصد لتأدية استهلاك الماء و الكهرباء العمومي بما قدره 36.000.000,00 درهم ,ممثلة نسبة 07,95 % من مجموع مصاريف الميزانية و نسبة 83,28% من مجموع المصاريف بهذا الباب .ثم نجد باقي المصاريف التي تهتم صيانة المناطق الخضراء و الساحات العمومية والعتاد الصغير للتشوير و شارات أسماء الشوارع بما قدره 7.222.846,13 درهم ممثلة نسبة 1,59% من مجموع مصاريف الميزانية و نسبة 16,71% من مجموع المصاريف بهذا الباب .

* الباب 50 : مجال الدعم :

مصاريف هذا الباب وصلت نحو 184.809.991,42 درهم ممثلة نسبة 40,81% من مجموع مصاريف الميزانية.الأهم منها خصص للتدبير المفوض لقطاع النظافة بما قدره.112.741.674,12 درهم ممثلة نسبة 24,89 % من مجموع مصاريف الميزانية ,و نسبة 61.00 % من مجموع مصاريف هذا الباب .. ثم نجد في المقام

الثاني تأدية الاتفاقيات الخاصة بالجمعيات الثقافية و الاجتماعية و الرياضية و المؤسسات بما قدره 28.940.000,00 درهم ممثلة نسبة 6,39% من مجموع مصاريف الميزانية ,و نسبة 15,65 % من مجموع المصاريف بهذا الباب. وأخيرا نجد المبالغ المرصودة للمقاطعات بما قدره 21.990.000,00 درهم ممثلة نسبة 4,85% من مجموع مصاريف الميزانية ,و نسبة 11,89 % من مجموع مصاريف بهذا الباب .

و بهذه النتائج السالفة الذكر يمكن تلخيص المصاريف كما يلي :

- المصاريف القارة :

النسبة	المبلغ بالدرهم	المصاريف القارة
37.48%	169.748.728,86	أجور الموظفين وتعويضاتهم
24.89%	112.741.674,12	التدبير المفوض لقطاع النظافة
7.95%	36.000.000,00	استهلاك الماء والكهرباء العمومي
6.21%	28.132.381,97	تأدية فوائد القروض
6.39%	28.940.000,00	الاتفاقيات بجميع أنواعها
0.50%	2.270.900,00	الأكرية الإدارية
0.25%	1.170.457,98	التأمينات
0.05%	229.600,00	مكتب المجلس
4.85%	21.990.000,00	حساب النفقات للمقاطعات
88.61%	401.223.742,93	المجموع

- المصاريف المتغيرة : وتهم جميع الميادين بالميزانية :

النسبة	مجموع المصاريف المتغيرة
11.39%	51.585.136,60

الجزء الثاني (التجهيز)

1-المداخيل :

مجموع مداخيل الجزء الثاني من الميزانية وصلت ما مجموعه : 94,690.415.090 درهم القسط الأهم منها مصدره فوائض السنوات الفارطة بمبلغ 23,313.498.273 درهم ممثلة نسبة 45,40 % من مجموع مداخيل ميزانية التجهيز , ثم نجد المتحصل من قروض صندوق التجهيز الجماعي بما قدره 153.220.000,00 درهم بنسبة 22,19 % من مداخيل ميزانية التجهيز . ثم نجد فائض مداخيل الجزء الأول برسم السنة المالية 2015 بما قدره 106.084.738,76 درهم ممثلة بذلك نسبة 15.36 % من مجموع مداخيل ميزانية التجهيز و أخيرا نجد إمدادات الدولة مقابل الخدمات المحولة بما مجموعه 99.810.000,00 درهم ممثلة بذلك نسبة 14.45 % من مجموع مداخيل ميزانية التجهيز .

2-المصاريف :

مجموع مصاريف الجزء الثاني خلال سنة 2015 وصلت ما قدره 359.130.743,32 درهم ممثلة نسبة 59,38 % من مجموع اعتمادات الأداء بميزانية التجهيز و نسبة 58,43 % من مجموع الاعتمادات الملتمزم بها . و توزعت هذه المصاريف على الشكل التالي :

*الباب 10 مجال الإدارة العامة:

مصاريف هذا الباب وصلت ما قدره : 249.290.870,14 درهم بنسبة 54,43 % من مجموع الاعتمادات الملتمزم بها بهذا الباب ونسبة 60,13 % من مجموع اعتمادات الأداء النهائي بنفس الباب و الأهم من هذه المصاريف رصد للمشاريع المتكاملة لأشغال الطرق و الإنارة العمومية و الساحات العمومية بما قدره 186.308.640,71 درهم ممثلة نسبة 74,73 % من مجموع الاعتمادات المؤدات بهذا الباب ونسبة 40,68 % من مجموع الاعتمادات الملتمزم بها بنفس الباب .

*الباب 20: مجال الشؤون الاجتماعية:

مصاريف هذا الباب وصلت ما قدره 2.473.183,76 درهم ممثلة نسبة 0,69 % من مجموع مصاريف الجزء الثاني من الميزانية . الأهم منها رصد لبناء الملاعب

الرياضية و تشييد البنايات و الإدارة بما قدره 1.607.651,12 درهم . ممثلة نسبة 65,00 % من مجموع مصاريف هذا الباب ونسبة 0,45 % من مجموع المصاريف الإجمالية لميزانية التجهيز .

الباب 30 : مجال الشؤون التقنية :

مصاريف هذا الباب وصلت ما قدره 63.467.813,81 درهم ممثلة نسبة 17,67% من مجموع مصاريف ميزانية التجهيز و نسبة 77,89 % من مجموع الاعتمادات الملتمزم بها بهذا الباب و نسبة 78.88 بالمائة من مجموع اعتمادات الأداء بنفس الباب .

الباب 40 : مجال الشؤون الاقتصادية:

مجموع مصاريف هذا الباب وصلت ما قدره 2.858.158,97 درهم ممثلة نسبة 0.79% من مجموع الاعتمادات المؤداة بميزانية التجهيز و نسبة 16.84 % من مجموع الإعتمادات الملتمزم بها بهذا الباب , و الأهم منها رصد لتهيئة الأسواق بما قدره 2.109.601,65 درهم ممثلة نسبة 73.81% من مجموع مصاريف هذا الباب و نسبة 0.58 بالمائة من مجموع مصاريف ميزانية التجهيز .

الباب 50 : مجال الدعم :

مجموع مصاريف هذا الباب وصلت ما قدره 27.700.000,00 درهم ممثلة نسبة 7.13% من مجموع مصاريف ميزانية التجهيز و نسبة 89.19 % من مجموع الاعتمادات المفتوحة بهذا الباب القسط الأهم منها تم رسده لفائدة وكالة تهيئة ضفتي أبي رقرق كمساهمة لانجاز الطريق الدائرية رقم 2 بما قدره 16.000.000,00 درهم ممثلة نسبة 57.76% من مجموع مصاريف هذا الباب و نسبة 7.71 بالمائة من مجموع مصاريف ميزانية التجهيز .

الباب 60 : مجال اندماج النتائج.

مجموع مصاريف هذا الباب وصلت ما قدره 13.340.716,64 درهم ممثلة نسبة 3.71% من مجموع مصاريف الجزء الثاني من الميزانية و تم رسدها لتغطية الاعتمادات المنقولة بالجزء الأول من الميزانية من سنة 2015 إلى سنة 2016