



المملكة المغربية  
وزارة الداخلية  
ولاية جهة مراكش آسفي و عمالة مراكش  
جماعة مراكش  
المديرية العامة للمصالح  
قسم الميزانية و المحاسبة  
قسم تنمية الموارد المالية

# تقديم ميزانية 2020

عند إعداد ميزانية 2020 تمت مراعاة تعليمات الدورية الوزارية، اكرهات التدبير و جميع المعطيات التي من شأنها ان تؤثر سلبا او إيجابا على توازنات الميزانية.

لعل أهم ما جاءت به دورية 2020 هو إدماج العمليات المتعلقة ببرمجة الميزانية من الأعداد إلى التأشير ضمن منظومة التدبير المندمج للنفقات GID كما أصبحت مختلف المراحل المتعلقة بمنح الجماعات الترايبية بإمدادات الضريبة على القيمة المضافة تدبر على نفس المنصة الالكترونية GID بتعاون مع مصالح الخزينة العامة للمملكة في إطار استكمال الجهود الرامية إلى تحديث ورقمنة التدبير المالي والمحاسباتي وإضفاء الطابع اللامادي (Dématérialisation) على هذا النوع من العمليات.

كما ذكرت الدورية بضرورة انخراط الجماعات المحلية في ورش تحسين مناخ الأعمال واحترام آجال الأداء وحث الجماعة على اعتماد نظام تأهيل وتصنيف مقاولات البناء والأشغال العمومية وإدراجها ضمن كنانيش التحملات وجوبا بخصوص المشاريع التي تتجاوز قيمتها 500 ألف درهم.

دون أن ننسى أنه تم اعتماد تبويب جديد بالإضافة إلى أن الجماعات مدعوة لتحسين البرمجة الثلاثية

## على مستوى المداخيل

- كالعادة سوف تعتمد الجماعات حصتها من منتج الضريبة على القيمة المضافة برسم سنة 2019 في انتظار اعتماد ميزانية الدولة
- الصديقة - الواقعية - معدل ثلاث سنوات الأخيرة - توسيع الوعاء الضريبي - تحسين القرار الجبائي - تصفية حسابات الخزينة (Comptes d'imputation provisoire) - تصفية الحسابات الخصوصية - تصفية الاعتمادات المرحلة

# على مستوى المصاريف

كسابقتها تحت الدورية على ترشيد النفقات مع تحسين جودة الخدمات المقدمة للمرتفقين دون المس بتوازنات الميزانية وعقلنة المصاريف المتعلقة بالمهمات داخل وخارج المملكة – مصاريف الاستقبال – تهيئة المباني الإدارية - مصاريف الموظفين - تنظيم الحفلات والندوات – الإعانات والاعتمادات المخصصة للجمعيات وكذا نفقات الموظفين

- اعتبار واجبات انخراط الجماعة في جمعية المنتخبين نفقة إجبارية
- ترجمة الاعتمادات إلى مؤشرات خاصة
- تصفية متأخرات استهلاك الماء والكهرباء ومصاريف التدبير المفوض
- إعطاء الأولوية لبرمجة المشاريع الملكية ومحاولة تصفية وضعية العقار مسبقا
- إعطاء الأولوية للالتزامات المالية المتعاقد بشأنها باعتبارها نفقات إجبارية تتوجب فتح اعتمادات الأداء لتغطيتها.

هذا وعلى مستوى تقديرات:

## 1-المداخل

و حرصا من الجماعة على صدقية التقديرات واعتمادا على المداخل المحققة إلى غاية شتنبر 2019 ارتفعت تقديرات المداخل بمشروع ميزانية التسيير لسنة 2020 بنسبة 2 % مقارنة مع تقديرات سنة 2019 حيث تحول حجم المداخل المقترحة من: مليار و 142 مليون درهم إلى 1 مليار و 165 مليون درهم.

وتهم هذه الزيادة بالخصوص:

- الرسوم المدبرة من طرف مصالح وزارة المالية:

\* رسم الخدمات الجماعية: 30-10-10.19 حيث ارتفعت تقديراتها من 195 مليون درهم المقبولة سنة 2019 إلى 200 مليون درهم أي بزيادة 1%.

\* رسم السكن 30-10-10.18 من 55 مليون درهم الى 56 مليون درهم.

\* الرسم المهني 40-10-10.25 من 150 مليون درهم إلى 155 مليون درهم.

- الرسوم المحلية المدبرة من طرف الإدارة الجبائية المحلية:

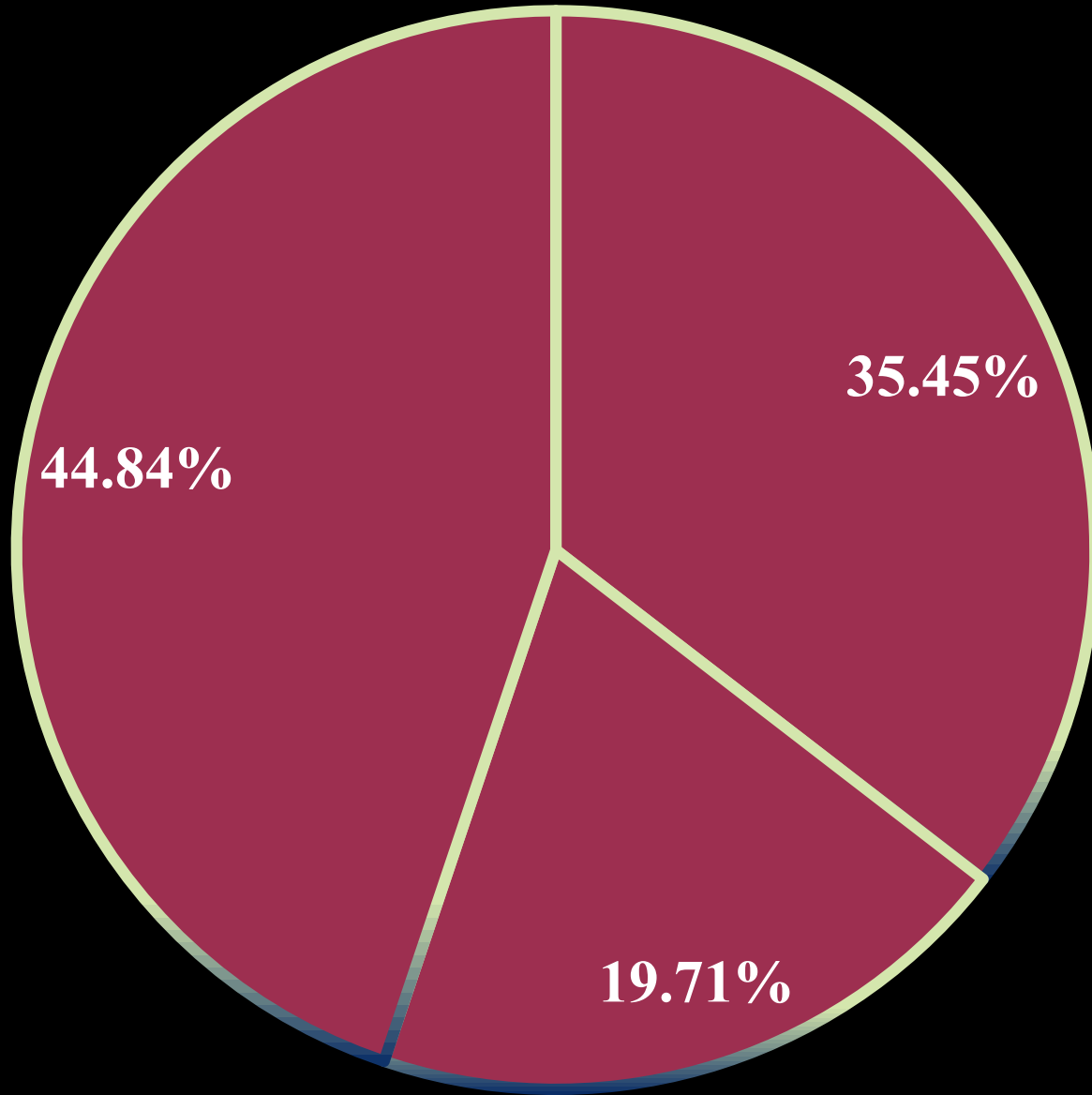
عرفت زيادة بنسبة 2.35% بما يعادل مبلغ 12 مليون درهم، وتهم أساسا الرسم على الإقامة في المؤسسات السياحية بمبلغ 3 مليون درهم، الرسم على محال بيع المشروبات بمبلغ 2 مليون درهم، منتج محطات وقوف الدراجات والسيارات بمبلغ 2 مليون درهم ، الرسم على وكلاء سوق الخضر والفواكه بمبلغ 3 مليون كل هذا مقابل الاحتفاظ بنفس تقديرات سنة 2019 بالنسبة للرسم على الأراضي الحضرية الغير مبنية، وعدم الزيادة في تقديرات عدد من الفصول الأخرى احتراماً لمبدأ صدقية التقديرات واعتباراً للإمكانات الحقيقية للحصول.

نسبة الزيادة	التقديرات المقترحة لسنة 2020	التقديرات المقترحة لسنة 2019	نوع الرسوم
-	500 000.00	500 000,00	ضريبة المباني
%2	56 000 000.00	55 000 000,00	رسم السكن
-	1 500 000.00	1500 000,00	ضريبة النظافة
%1	200 000 000.00	195 000 000,00	رسم الخدمات الجماعية
%3	155 000 000.00	150 000 000,00	الرسم المهني
%2.75	413 000 000,00	402 000 000,00	مجموع الرسوم المدبرة من طرف مصالح المالية
-	229 604 000,00	229 604 000,00	الضريبة على القيمة المضافة
%2.35	522 396 000,00	510 396 000,00	الرسوم المحلية
%2	1 165 000 000,00	1 142 000 000,00	المجموع العام

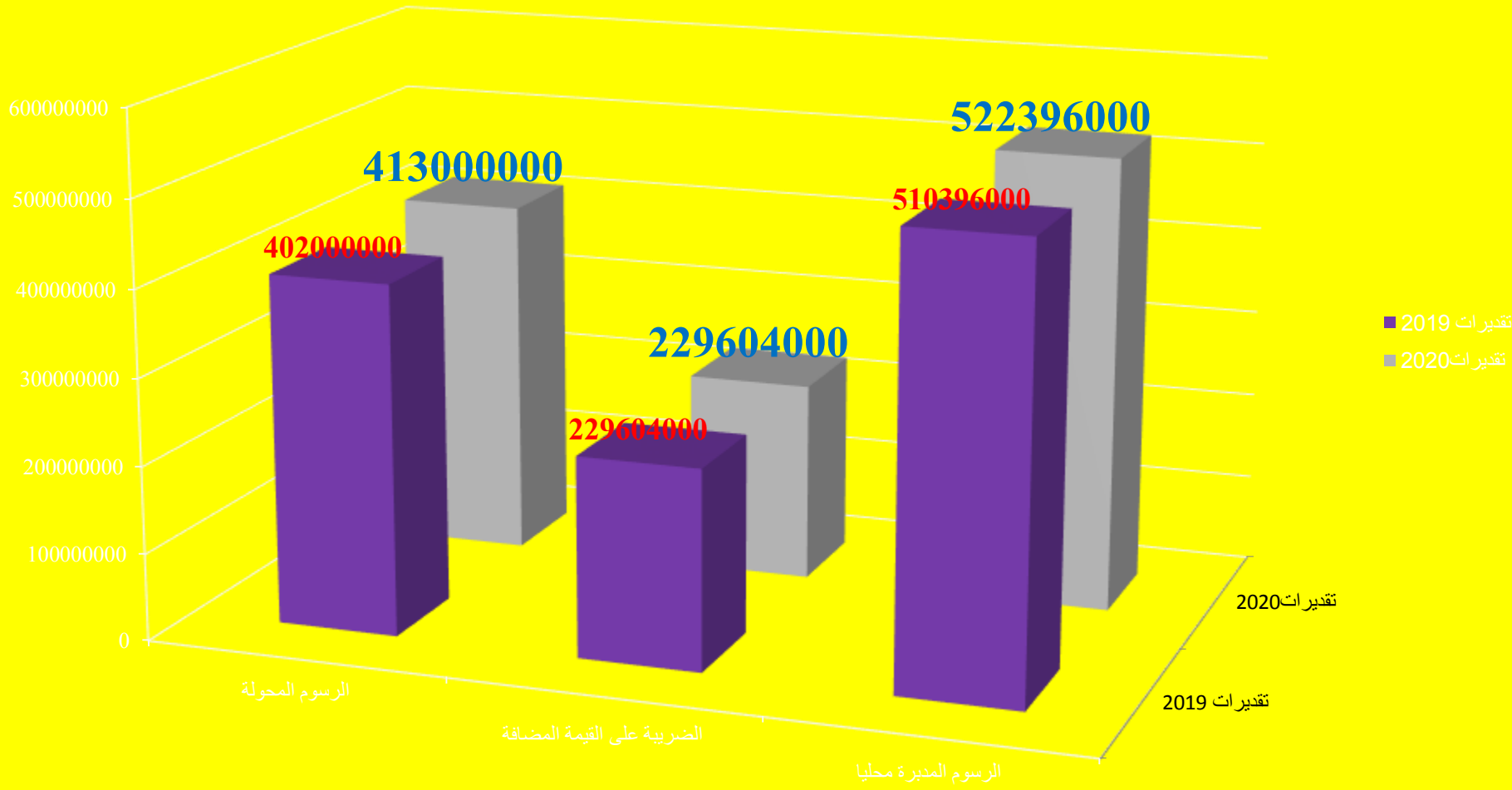
نسبة التحصيل	المبالغ المحققة 30 شتنبر 2019	تقديرات الميزانية برسم سنة 2020	تقديرات الميزانية برسم سنة 2019	المحاور
%90	42690486.11	57000000.00	54 000000.00	الرسوم على الإقامة
%83	17 427 265.25	27 000 000.00	25000000.00	الرسوم على محال بيع المشروبات
%67	87 751 901.15	110000000.00	110 000 000.00	الرسوم على الأراضي الحضرية غير المبنية
%101	42 338 679.00	45000000.00	43000000.00	منتوج محطات وقوف الدراجات
%67.6	18 927 624.00	28 000 000.00	25 000 000.00	الرسوم/وكلاء سوق الخضر والفواكه
%65	32 533 870.53	50 500 000.00	50 000 000.00	الرسوم على شغل الملك الجماعي لأغراض تجارية أو.....
%75	9 016 669.14	15 400 000.00	14 000 000.00	الرسوم على شغل الملك الجماعي بمنقولات أو عقارات....



# نسبة المحاور من التقديرات الاجمالية



- الرسم المحولة
- الضريبة على القيمة المضافة
- الرسم المدبرة محليا



اما على مستوى:

## 2- المصاريف:

يندرج تهييء وإعداد مشروع ميزانية الجماعة لسنة 2020 في إطار تفعيل التوجيهات العامة الواردة بالذاكرة الوزارية عدد F/3788 بتاريخ 01/10/2019 والتي تحث بالخصوص على التقيد بمبدأ تحسين المداخل وترشيد نفقات التسيير.

وعلى هذا الأساس فقد ارتأت رئاسة المجلس والمكتب المسير إعطاء أولوية قصوى للحفاظ على التوازن البنوي للميزانية من خلال العمل على تنمية الموارد المالية وتوخي العقلنة والترشيد بالنسبة لأغلب نفقات التسيير. مع رصد الاعتمادات الكافية بالنسبة للنفقات الإجبارية وتغطية الالتزامات المالية وتسديد المتأخرات.

وهكذا جاءت تقديرات الميزانية فيما يتعلق بالنفقات على الشكل التالي:  
بلغت تقديرات النفقات برسم السنة المالية 2020 ما مجموعه 976 م  
درهم بزيادة 2% مقارنة مع السنة الفارطة.  
وتعزى هذه الزيادة الطفيفة إلى رفع في بعض النفقات الإجبارية التي  
تتحكم بشكل كبير في بنية الميزانية وكذا إلى بعض الفصول الأخرى  
نظرا لإكراهات التدبير كما أن بعض النفقات عرفت استقرارا وأخرى  
انخفاضا.

وتتكون بنية ميزانية التسيير من الفصول الآتية:

القروض  
30,7

مصاريف  
استهلاك  
الكهرباء  
126,50

التدبير المفوض  
300

المقاطعات  
96,5

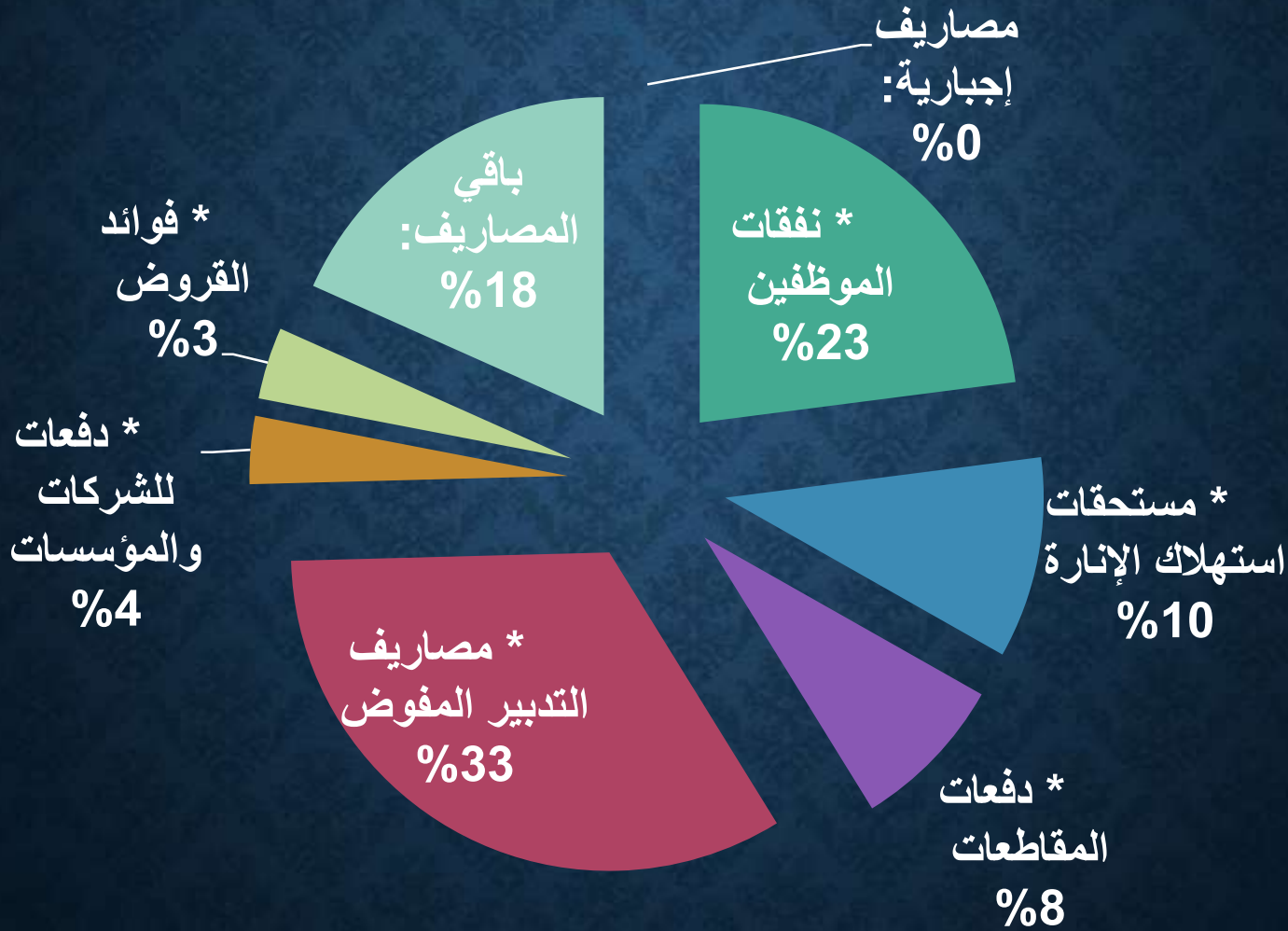
مصاريف  
الموظفين  
231

## جدول بنية ميزانية التسيير 2019/2020

الأرقام بمليون درهم

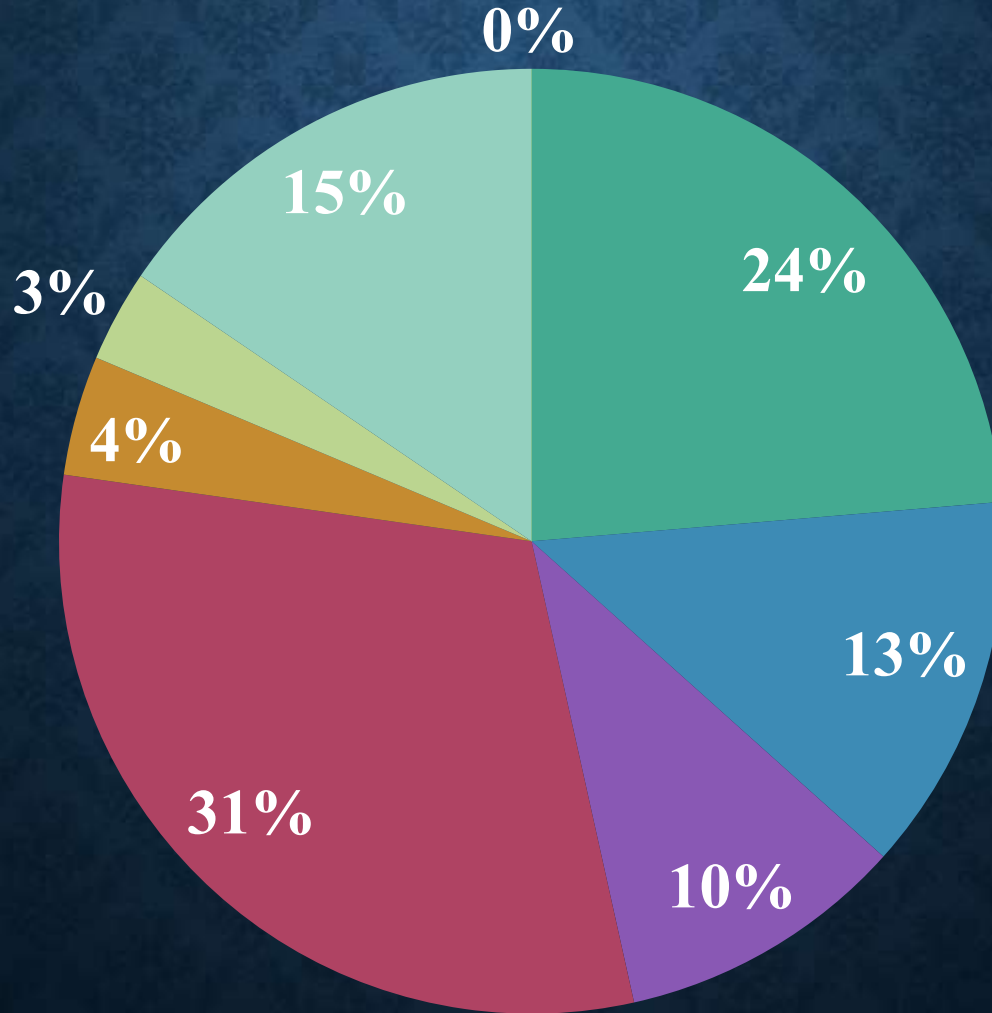
النسبة المئوية من ميزانية التسيير	ميزانية 2020	النسبة المئوية من ميزانية التسيير	ميزانية 2019	طبيعة النفقات
				مصاريف إجبارية:
24%	231,00	23%	220,00	* نفقات الموظفين
13%	126,50	10%	98,00	* مستحقات استهلاك الإنارة
10%	96,50	8%	76,50	* دفعات المقاطعات
31%	300,00	33%	320,00	* مصاريف التدبير المفوض
4%	40,00	3%	33,00	* دفعات للشركات والمؤسسات
3%	30,70	4%	35,00	* فوائد القروض
	<b>824,70</b>		<b>782,50</b>	<b>المجموع:</b>
15	151,30	18	175,50	باقي المصاريف:
<b>100</b>	<b>976,00</b>	<b>100</b>	<b>958,00</b>	<b>المجموع العام:</b> 14

## مبيان بنية ميزانية التسيير 2019



# مبيان بنية ميزانية التسيير 2020

- مصروف إجبارية: 3%
- نفقات الموظفين \* 24%
- مستحقات استهلاك الإنارة \* 13%
- دفعات المقاطعات \* 10%
- مصروف التدبير المفوض \* 31%
- دفعات للشركات والمؤسسات \* 4%
- فوائد القروض \* 15%
- باقي المصاريف: 0%





تطور ميزانية التسيير:

## جدول تطور ميزانية التسيير 2019/2020

نسبة النمو أو الانخفاض 2020/2019	ميزانية 2020	ميزانية 2019	طبيعة النفقات
			مصاريف إجبارية:
5%	231,00	220,00	* نفقات الموظفين
29%	126,50	98,00	* مستحقات استهلاك الإنارة
26%	96,50	76,50	* دفعات المقاطعات
-6	300,00	320,00	* مصاريف التدبير المفوض
15%	40,00	33,00	* دفعات للشركات والمؤسسات
-12	30,70	35,00	* فوائد القروض
<b>5</b>	<b>824,70</b>	<b>782,50</b>	<b>المجموع:</b>
-14	151,30	175,50	باقي المصاريف:
<b>2%</b>	<b>976,00</b>	<b>958,00</b>	<b>المجموع العام:</b>

# مبيان تطور ميزانية التسيير

■ ميزانية 2019 ■ ميزانية 2020 ■ نسبة النمو أو الانخفاض 2020/2019

0

0

0

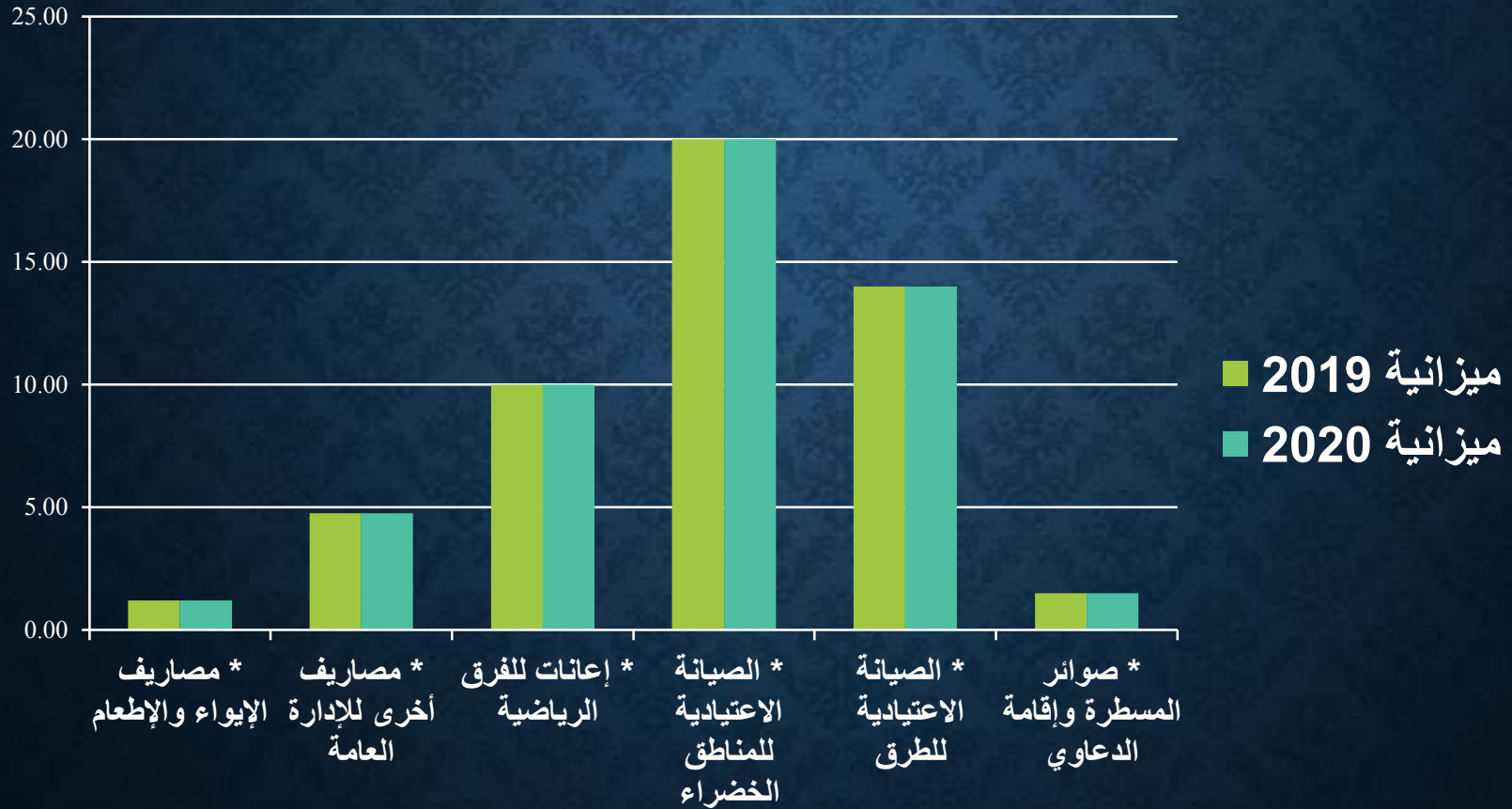
1

فيما يلي بعض النفقات التي عرفت استقرارا

### جدول بعض المصاريف التي عرفت استقرارا

ميزانية 2020	ميزانية 2019	طبيعة النفقات
1,20	1,20	* مصاريف الإيواء والإطعام
4,75	4,75	* مصاريف أخرى للإدارة العامة
10,00	10,00	* إعانات للفرق الرياضية
20,00	20,00	* الصيانة الاعتيادية للمناطق الخضراء
14,00	14,00	* الصيانة الاعتيادية للطرق
1,50	1,50	* صوائر المسطرة وإقامة الدعاوي
<b>51,45</b>	<b>51,45</b>	<b>المجموع :</b>

## مبيان بعض المصاريف التي عرفت استقرارا

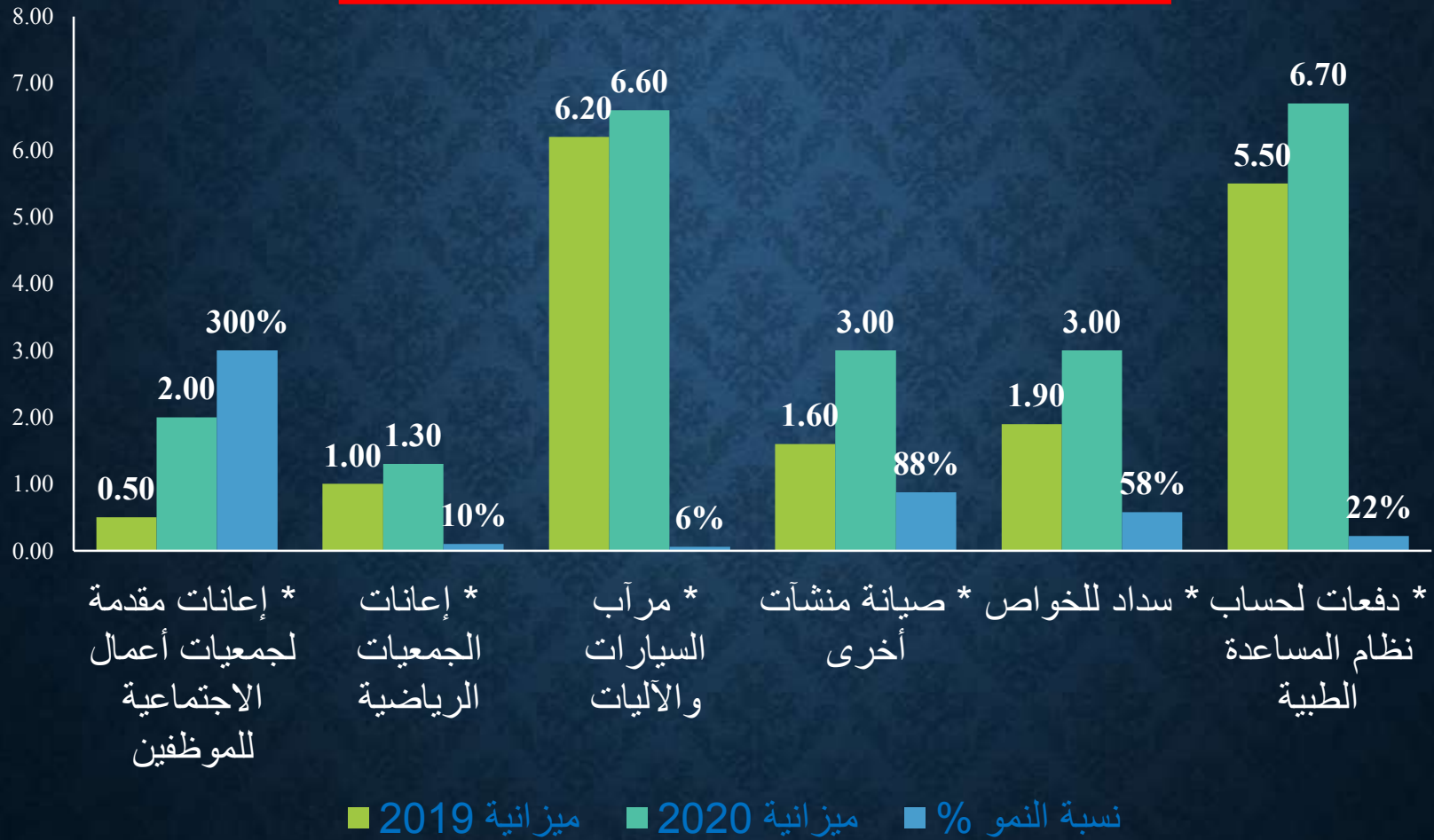


## النفقات التي عرفت ارتفاعا

### جدول بعض النفقات التي عرفت ارتفاعا

نسبة النمو %	ميزانية 2020	ميزانية 2019	طبيعة النفقات
300%	2,00	0,50	* إعانات مقدمة لجمعيات أعمال الاجتماعية للموظفين
10%	1,30	1,00	* إعانات الجمعيات الرياضية
6%	6,60	6,20	* مرآب السيارات والآليات
88%	3,00	1,60	* صيانة منشآت أخرى
58%	3,00	1,90	* سداد للخواص
22%	6,70	5,50	* دفعات لحساب نظام المساعدة الطبية
<b>142%</b>	<b>22,60</b>	<b>16,70</b>	<b>المجموع:</b>

## مبيان بعض النفقات التي عرفت ارتفاعا



## إيكم بعض النفقات التي عرفت انخفاضا

### جدول بعض النفقات التي عرفت انخفاضا

نسبة الانخفاض	ميزانية 2020	ميزانية 2019	طبيعة النفقات
8%	1,15	1,20	* الصيانة والمحافظة على البنايات الإدارية
43%	5,00	8,70	مساعدات ودعم الجمعيات
12%	1,50	1,70	* شراء مواد للوقاية الصحية
6%	7,00	7,50	* مستحقات نقط الماء
28%	21,60	30,00	* مصاريف تنفيذ الاحكام القضائية
100%	-	17,00	* المبادرة المحلية للتنمية البشرية
-25%	2,90	3,90	* دفعات لمراكز التكوين (دار المنتخب)
<b>45%</b>	<b>39,15</b>	<b>70,00</b>	<b>المجموع:</b>

## مبيان بعض النفقات التي عرفت انخفاضا

■ ميزانية 2019 ■ ميزانية 2020 ■ نسبة الانخفاض

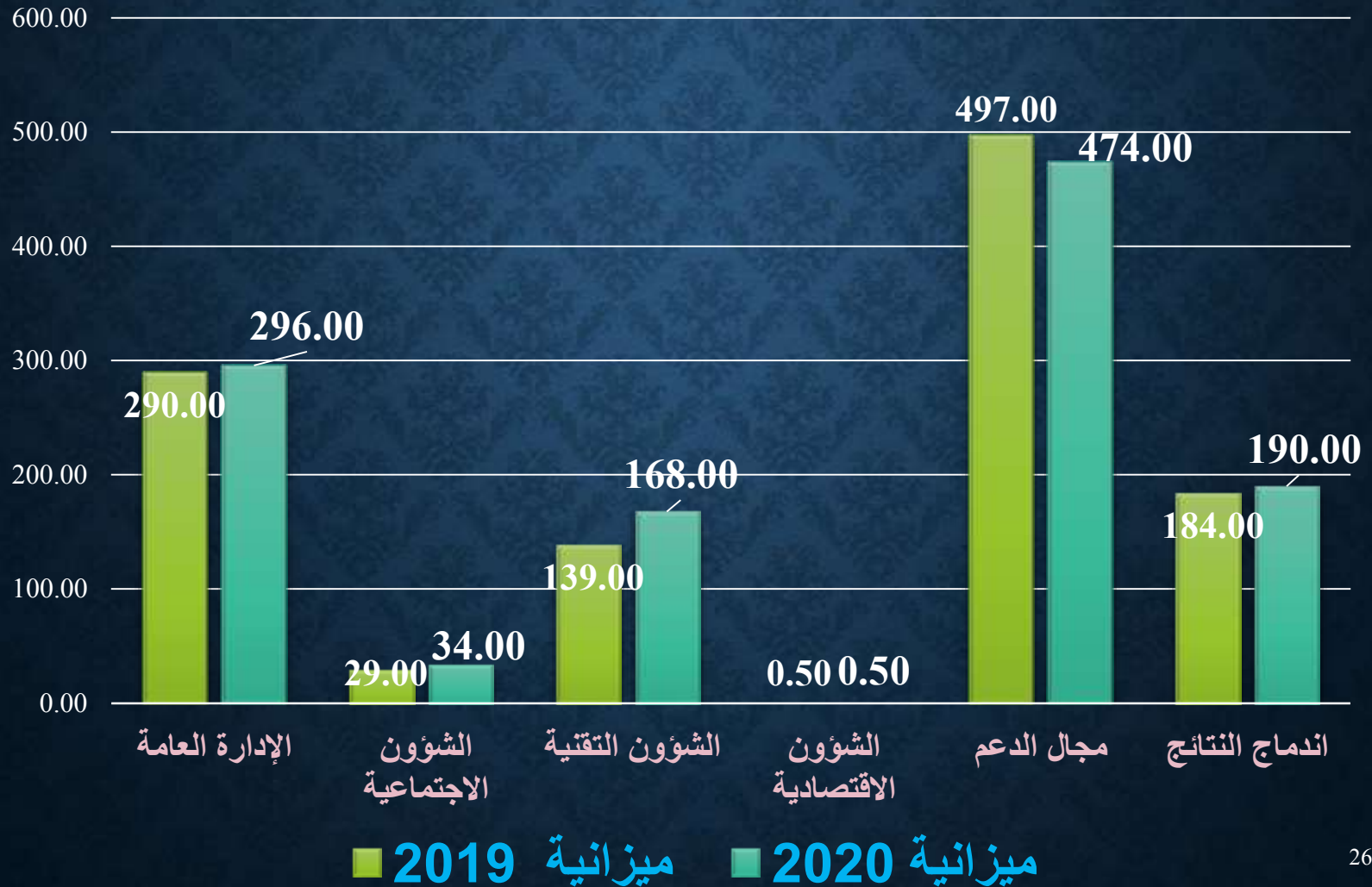




## تطور ميزانية التسيير حسب المجالات

نسبة النمو أو الانخفاض	ميزانية 2020	ميزانية 2019	المجالات
2%	296,00	290,00	الإدارة العامة
17%	34,00	29,00	الشؤون الاجتماعية
21%	168,00	139,00	الشؤون التقنية
0%	0,50	0,50	الشؤون الاقتصادية
-5%	474,00	497,00	مجال الدعم
3%	190,00	184,00	اندماج النتائج

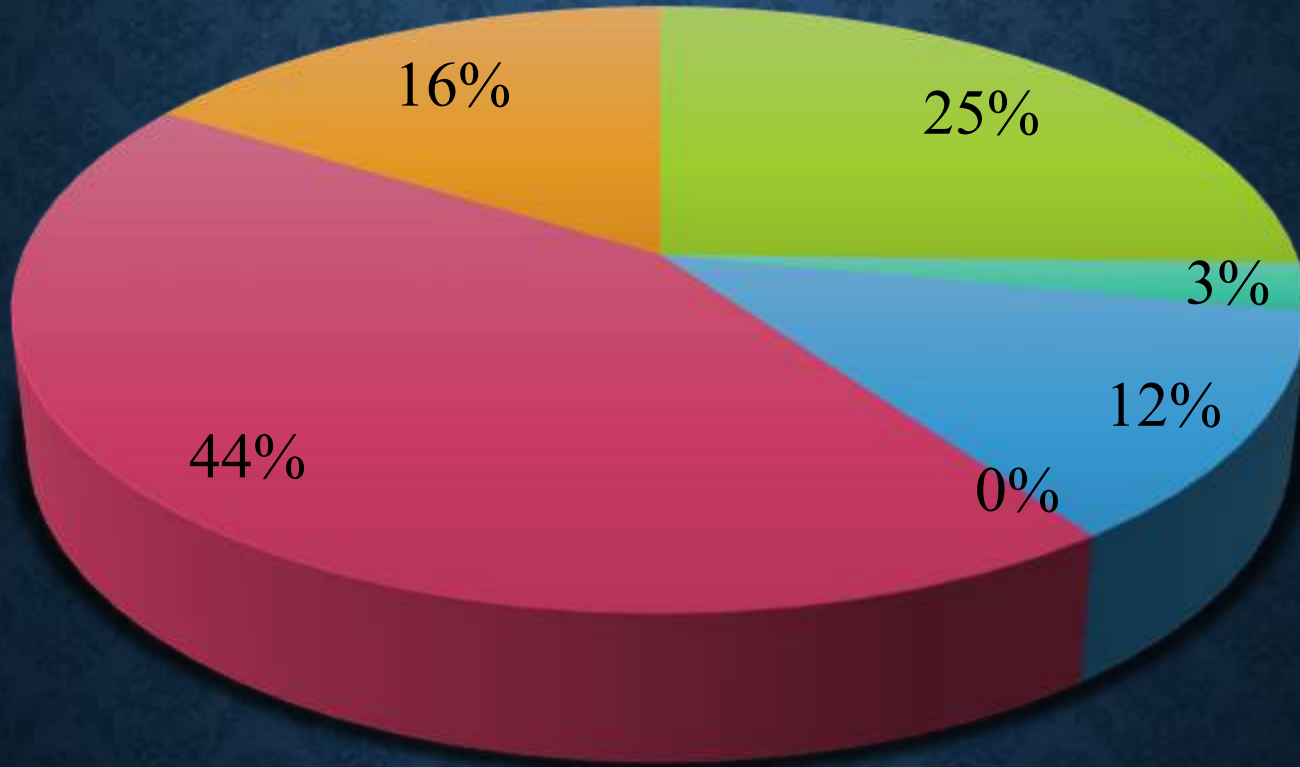
## تطور ميزانية التشغيل حسب المجالات



## بنية الميزانية حسب المجالات

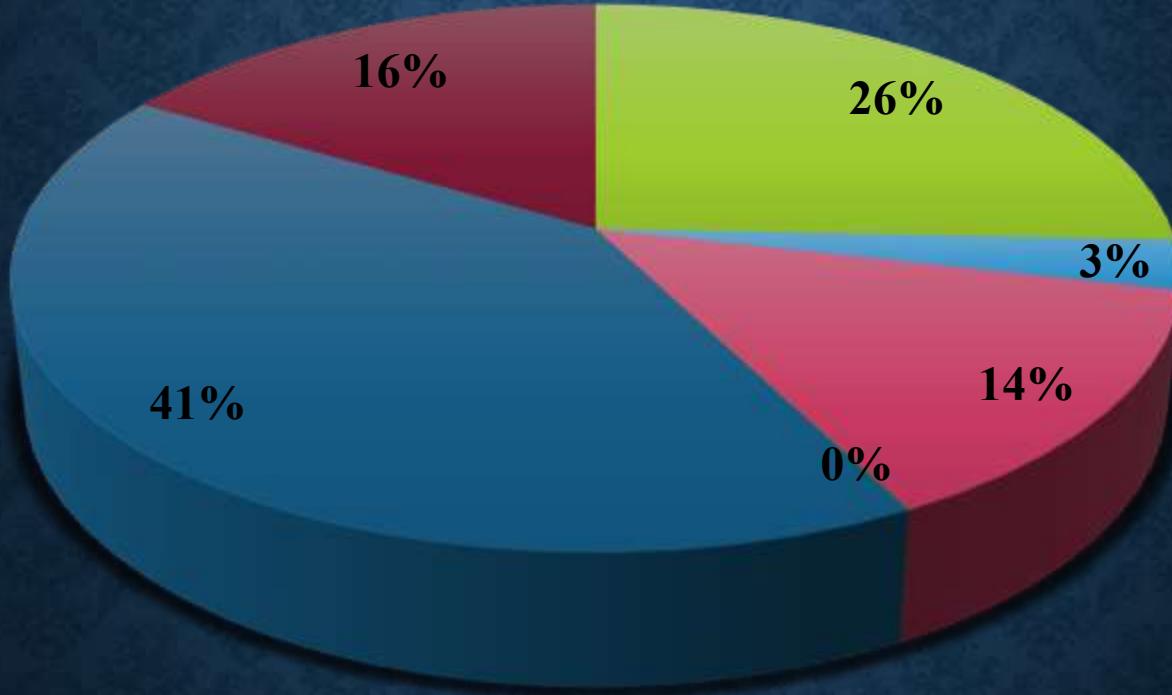
المجالات	ميزانية 2019	%	ميزانية 2020	%
الإدارة العامة	290,00	25%	296,00	26%
الشؤون الاجتماعية	29,00	3%	34,00	3%
الشؤون التقنية	139,00	12%	160,00	14%
الشؤون الاقتصادية	0,50	0%	0,50	0%
مجال الدعم	497,00	44%	474,00	41%
اندماج النتائج	184,00	16%	190,00	16%

## ميزانية 2019



- الإدارة العامة
- الشؤون الاجتماعية
- الشؤون التقنية
- اندماج النتائج
- الشؤون الاقتصادية
- مجال الدعم

## ميزانية 2020



- الإدارة العامة
- الشؤون الاجتماعية
- الشؤون التقنية
- الشؤون الاقتصادية
- مجال الدعم
- اندماج النتائج

و عند خصم مجموع المصاريف من مجموع المداخيل وصل حجم الفائض التقديري مبلغ 190.040.000,00 درهم تم برمجته في مشاريع ذات أولوية قصوى كالحاضرة المتجددة مع تنزيل برنامج عمل الجماعة الى جانب رصد المصاريف الإجبارية كالقروض بمبلغ 67 م درهم و اتفاقية تمثين المدينة العتيقة وكذا اتفاقية محاربة الكلاب الضالة الى غير ذلك.

رئيس جماعة مراكش