

ميزانية المواطن(ة) لجماعة أيت ملول (السنة المالية 2023)

ت.م.ث.د+ | ٩٠٤٠٤١٧٨٥.٥٢ + ٣٦٦٦٦
(٠٢٠٢٠٢٠٢٣)



تقديم

في إطار تعزيز آليات التواصل مع المواطنين كما دأبت الجماعة على ذلك، وتكريراً لمبدأ: الحق في الوصول إلى المعلومة ومبدأ الشفافية وانفتاح الجماعة على الساكنة، وضعت "ميزانية المواطن" للسنة المالية 2023.

وتروم هذه الوثيقة تبسيط وتيسير استيعاب محتوى ومعطيات الميزانية من قبل المواطن والأفراد الغير متخصصين بشكل خاص، ومختلف الفاعلين المؤسسيين والذاتيين من طلبة وباحثين وعموم شرائح المجتمع بشكل عام، وذلك تفاعلاً مع الجهد المبذولة من طرف وزارة الداخلية ممثلة في المديرية العامة للجماعات الترابية وكذا المفتشية العامة للإدارة الترابية خلال السنوات الأخيرة من حيث الإشراف والحد على نشر المعلومة ومعطيات المتعلقة بالجماعات كأهم فاعل في التنمية المحلية.

التوقيع:

رئيس المجلس الجماعي

حشام القيسوني
Hicham EL KAISSOUNI
رئيس المجلس الجماعي آيت ملول
Président du Conseil Communal d'Ait Melloul

فهرس

1	تقديم
3	ما هي ميزانية المواطن:
4	المبادئ العامة الموجهة للميزانية:
6	هيكلة الميزانية الجماعية:
7	المراحل الأساسية لإعداد واعتماد الميزانية
8	أهم مستجدات ميزانية جماعة أيت ملول:
9	ميزانية التسيير (مداخيل ومصاريف)
13	ميزانية التجهيز: (مداخيل ومصاريف)
15	الإطار المرجعي لميزانية 2023:
15	الفرضيات المعتمدة لإعداد ميزانية 2023:
16	الميزانية في أرقام:
18	جدول التوازن برسم ميزانية جماعة أيت ملول لسنة 2023 مقارنة بميزانية 2022:
19	تطور نفقات الدين (صندوق التجهيز الجماعي):

ما هي ميزانية المواطن؟

اعتباراً لكون ميزانية الجماعة مكتوبة بلغة تقنية متخصصة يجعل من الصعب فهمنها واستيعابها من قبل غير المتخصصين، ساء من حيث مجالاتها، ورموزها، والنصوص القانونية الكثيرة والتي تؤطرها من حيث وضعها وتعديلها وتنفيذها فإن مجلس الجماعة ارتأى وضع وثيقة مبسطة وميسرة الفهم من قبل الجميع.

إن الهدف من هذه الوثيقة هو تعميق المواطنين من استيعاب الطريقة التي يتم بها تحديد النفقات (المصاريف)، خاصة تلك المرتبطة بتمويل مختلف الخدمات العمومية المقدمة لساكنة المدينة، وكذلك طريقة تحديد الموارد (المداخيل) المتأتية من مصادر مختلفة، وخاصة منها الضريبية.

وتحتوي على مجموعة من المعطيات والأرقام بشكل مبسط وتحص الموارد (المداخيل) التي تتوقع الجماعة أن تستخلصها خلال سنة مالية كاملة، وكذا النفقات (المصاريف) والتي ستتحملها لتقديم مختلف الخدمات للمواطنين، مما يساعد على فهم، وبشكل أفضل، الخيارات المتاحة وكذا الإكراهات المالية وتلك المتعلقة بالبرمجة والتي تواجهها الجماعة.

وتسمى هذه الوثيقة بـ "ميزانية المواطن"، ويتم وضعها لتسهيل فهم المواطن واستيعابه لمسار إعداد الميزانية الجماعية، وقراءة الأرقام والمعطيات الواردة فيها حسب مختلف المجالات، وكذا استيعاب طرق تنفيذ مختلف برامج التنمية المحلية التي تستهدفها.

المبادئ العامة الموجهة للميزانية

مبدأ سنوية الميزانية:

تتعلق الميزانية بسنة مالية واحدة تبدأ من فاتح يناير وتنهي في 31 ديسمبر، المادة 153 من القانون التنظيمي رقم: 113.14

مبدأ وحدة الميزانية:

تدون جميع الموارد والنفقات بوثيقة واحدة وذلك تفاديا للغموض والتناقض وتسهيل المراقبة، المادة 152 من القانون التنظيمي رقم: 113.14

مبدأ توازن الميزانية:

تكون الميزانية متوازنة بين المداخيل والنفقات بكل من الجزء الأول والثاني، المادة 162 من القانون التنظيمي رقم: 113.14

مبدأ شمولية الميزانية وعدم المقاصة:

يعني هذا المبدأ أن المداخيل المتاحة تستعمل لتسديد كافة النفقات دون تخصيص ولا مقاصة بينها، فلا يمكن تخصيص مدخول معين لأداء نفقة معينة.

كما أنه لا يمكن المقاصة بين مصاريف ومداخيل معينة ضمانا لظهورها وبروزها على وثيقة الميزانية، فالمقاصة لا تسعن بذلك.

مبدأ تخصيص الميزانية أو اختصاص الاعتمادات:

تفتح الاعتمادات برسم أبواب وفصوص وبرامج ومشاريع محددة مما يمنع من تنفيذها في إطار آخر غير ذلك الإطار الذي برمجت فيه. المادة 157 من القانون التنظيمي رقم: 113.14

المبادئ العامة الموجهة للميزانية

◀ مبدأ احترام الترخيصات:

وهو إلزامية التقيد بالحدود التي يفرضها الترخيص، وذلك دون الخروج عن حدوده أثناء النفقة، المادة 161 من القانون التنظيمي رقم: 113.14.

◀ مبادئ أخرى

كما أن هناك مبادئ أخرى تؤسس لسلوك نهج الحكومة الجيدة للميزانية كمبدأ التدبير الحر القائم على النجاعة، مبدأ الشفافية، مبدأ الميزانية المبنية على الرؤية واستشراف المستقبل، مبدأ الميزانية المؤسسة على الشراكات والتعاون، ومبدأ الميزانية القائمة على التشارك من خلال إشراك المجتمع المدني والهيئات التشاورية بغية استجابتها لبعض المقاربات.

هيكلة الميزانية



تشتمل ميزانية الجماعة على جزئين :

الجزء الأول: تدرج فيه عمليات التسيير سواء فيما يخص المدaxيل أو النفقات .
يشمل هذا الجزء جميع العمليات المتعلقة بالتسهير والإدارة اليومية مثل: نفقات الموظفين ، مرآب السيارات ، الفائدة على القروض ، صيانة المباني الإدارية، إلخ.

الجزء الثاني: يتعلق بعمليات التجهيز ويشمل جميع الموارد المرصدة للتجهيز والاستعمال الذي خصصت لأجله .

مثال: عمليات الاقتناءات ، الربط بمياه الشرب وأشغال الإنارة العمومية . وسداد أصل القروض ، إلخ .
ت تكون موارد هذا الجزء بشكل خاص من فائض الجزء الأول (إذا ظهر فائض تقدريري)، و من إمدادات الدولة ويجب أن تكون الميزانية متوازنة في جزئها .
إذا ظهر فائض تقدريري في الجزء الأول وجب رصده بالجزء الثاني.

المراحل الأساسية لإعداد واعتماد الميزانية الجماعية



أهم مستجدات ميزانية 2023

وضعت ميزانية السنة المالية 2023 تنفيذاً للتوجيهات الدورية السيد وزير الداخلية رقم: 18612 بتاريخ 12 أكتوبر 2022، وذلك في إطار الاستجابة لمجموعة التوجهات الخاصة بالظرفية الاقتصادية الاستثنائية التي تلت بداية مرحلة التعافي من آثار جائحة كورونا، والمتصلة في ظهور تحولات ناجمة عن التغيرات المناخية العالمية كالجفاف، وكذا التحولات الجيوسياسية التي نتجت عنها أزمة إرتفاع الأسعار والتي ألمت بظلالها على الميزانية الجماعية وخاصة فيما يتعلق بالفاتورة الطاقية وأثمان المواد المتعلقة بالبناء والإنشاءات مما يستوجب معه عقلنة تدبير مالية الجماعة قصد إستكمال الأوراش الإصلاحية والتنموية المفتولة إستجابة لطلعات ساكنة المدينة.

وتتمحور أهم توجيهات هذه الدورية فيما يلي:

(1) ورش الرقمنة واضفاء الطابع اللامادي على عمليات الجماعات الترابية وإضفاء الطابع اللامادي على عمليات الجماعات الترابية من خلال إعداد الميزانيات على منظومة GID للتدبير العندمج للنفقات والميزانيات وكذا تدبير طلبات الإفراج عن اعتمادات الأداء ضمن نفس المنظومة.

(2) نجاعة وعقلنة التدبير المالي للجماعات الترابية من خلال المحاور التالية:

- ترشيد نفقات التسيير للجماعات الترابية وتحديد الحصص الإجمالية من الضريبة على القيمة المضافة، من خلال إعطاء الأولوية للنفقات الإجبارية كأجور الموظفين ونفقات استهلاك الماء والكهرباء تفاديًا لترافقها، والتحكم في نفقات استهلاك الوقود والصيانة الإعتيادية والدعم العمومي.

• ترشيد نفقات التجهيز للجماعات الترابية بتوجيهه النفقات نحو القطاعات ذات الأولوية والمشاريع الأكثر مردودية والمشاريع موضوع اتفاقيات مع مؤسسات وطنية ودولية واستثناء المشاريع المتعلقة بالتهيئة الحضرية والإنارة العمومية والمناطق الخضراء.
وفيما يلي أهم محاور ميزانية الجماعة للسنة المالية 2023 حسب الفصول والأبواب:

1- ميزانية التسيير

بلغ مجموع ميزانية التسيير للسنة المالية 2023 لجماعة أيت ملول: **128.000.00,00** مليون درهم، وصادق على مشروعها المجلس الجماعي بتاريخ 25 نوفمبر 2022. وبعد تأشيرة السيد عامل عمالة إنزكان أيت ملول عليها أصبحت نهائية، ودخلت حيز التنفيذ في فاتح يناير 2023 وجاءت أهم تفصيلاتها كما يلي:

الجزء الأول: ميزانية التسيير

أ: مداخيل التسيير

تقدر توقعات مداخيل ميزانية 2023 بـ **128.000.000,00** مليون درهم، مقابل **117.800.200,00** مليون درهم سنة 2022، أي بتوقع نسبة نمو تفوق **08** بالمائة.

وقد جاءت تقديرات هذه المداخيل موزعة على الشكل التالي :

(¹) قدرت مداخيل الرسوم المدبرة من طرف المصالح التابعة لوزارة المالية بـ **57.400.000,00** مليون درهم مقابل **49.960.000,00** مليون درهم برسم سنة 2022 أي بتوقع نسبة تطور **14,89** بالمائة.
(أمثلة: رسم السكن: **1.7** مليون درهم - رسم الخدمات الجماعية: **31** مليون درهم - الرسم المهني **24** مليون درهم.....).

(²) قدرت مداخيل الرسوم المدبرة من طرف المصالح الجماعية بـ **37.429.000,00** مليون درهم مقابل **34.669.200,00** مليون درهم برسم سنة 2022 أي بتوقع نسبة تطور **8** بالمائة.

(أمثلة: رسم تصديق الإمضاء ورسوم الحالة المدنية: **1,3** مليون درهم - الضريبة على الأراضي الحضرية غير المبنية والضريبة على عمليات البناء والضريبة على عمليات تجزئة الأراضي والضريبة على شغل الملك الجماعي مؤقتا لغرض البناء: **19,7** مليون درهم - الضريبة على شكل الملك الجماعي لغرض البناء ولأغراض تجارية أو بمنقوذات أو عقارات لها علاقة بأغراض التجارية والصناعية: **6,6** مليون درهم

(3) في حين تم الاحتفاظ بنفس المبلغ المحدد في **33.171.000,00 مليون درهم** كحصة للجماعة من منتوج الضريبة على القيمة المضافة.

ويتبين من خلال الأرقام أن الرسوم والضرائب التي لها علاقة مباشرة أو غير مباشرة بالعقار تستحوذ على نسبة مهمة من تركيبة الوعاء الضريبي للجماعة نظرا لكون المدينة حديثة وتحتاج إلى تطوير عمراني مهم.

4) بيان تفصيلي حول النسب المئوية لمدخرات الجماعة:

النسبة المئوية من مجموع الميزانية	التقديرات برسم سنة 2023	العناوين
44,84%	57.400.000,00	رسوم المدبرة من طرف المعالج التابعة لوزارة المالية
29,24%	37.429.000,00	رسوم المدبرة من طرف المعالج الجماعية
25,91%	33.171.000,00	حصة الجماعة من منتوج الضريبة على القيمة المضافة
100%	128.000.000,00	المجموع العام

ب: مصاريف التسيير

قام المجلس الجماعي بتوزيع مبلغ المدخرات المتوقعة تحصيلها خلال السنة المالية 2023 على مجموعة من الحاجيات الازمة لتسهيل المعالج الجماعية واستمرارية الخدمات المقدمة وتنمية المدينة حسب مختلف الحاجيات التي تدخل في اختصاصات الجماعة.

وقد جاءت هذه المصاريف موزعة بشكل مجمل كما يلي:

● خصص مبلغ: **5,79 مليون درهم** للدعم الاجتماعي، كدعم مختلف الجمعيات التي تشغله في المجال الرياضي والثقافي وكذا الاجتماعي إضافة إلى شراء المواد الغذائية للمعوزين وغيرها.

● خصص مبلغ: **0,87 مليون درهم** للبيئة والمناطق الخضراء وإصلاح قنوات المياه العمومية.

- خصص مبلغ: 12.50 مليون درهم لأداء فواتير استهلاك كهرباء شوارع وأزقة وأحياء المدينة (الإنارة العمومية)، وذلك لفائدة المكتب الوطني للماء والكهرباء، وسعياً للحفاظ على أمن وسكونة وهدوء ساكنة المدينة، وقد أخذ الرئيس ومعه المجلس الجماعي على عاتقهم مسؤولية تخفيف مبلغ هذه الفاتورة بالانخراط في البرامج الجديدة الرامية إلى التعهيم الأمثل لشبكة الإنارة العمومية، والتوفير في الاستهلاك.
- أداء فوائد الدين (القروض) التي ورثها المجلس من التدبير السابق للجماعة، حيث وصل المبلغ المخصص لأدائها: 3,97 مليون درهم.
- مصاريف متعلقة بالأنشطة التي يقوم بها المجلس، بما فيها التعويضات القانونية المتعلقة بالتمثيل والقيام بالمهام، وقد بلغ مجموع ما رصد لها: 0.57 مليون درهم.
- وخصص للأنشطة الثقافية من مسابقات ومحاضرات وعروض فنية مختلفة لفائدة شباب ومثقفي المدينة: 0,59 مليون درهم.
- خصصت الجماعة مبلغاً مهماً للتخفيف عن الطلبة والللاميد الذين يستعملون الحافلات في تنقلاتهم للدراسة، وذلك بتخصيص مبلغ: 1,143 مليون درهم كدفعه لفائدة شركة النقل المالكة للحافلات، مساهمة منها في تخفيف ثمن البطاقة على الطلبة والللاميد.
- وحيث يعتبر قطاع جمع النفايات المنزلية من صلب اختصاصات الجماعة، وحيث تؤدي الجماعة عن كل طن تجمعه من النفايات قصد طمره في المطرح العمومي للنفايات بمنطقة "تملاست"، وحيث تجاوزت كمية النفايات التي يتم جمعها سنوياً: 52 ألف طن، حيث تأتي جماعة أيت ملول في المرتبة الثانية بعد جماعة أكادير من حيث الكمية، وقد خصصت الجماعة لهذا الغرض: 4,16 مليون درهم.
- وخصص مبلغ مهم كمساهمة من الجماعة لدعم المستفيدن من ساكنة المدينة من نظام المساعدة الطبية "راميد"، ويدفع المبلغ سنوياً للصيدلية المركزية بالرباط، ويتم إحتسابه لأداء مختلف العلاجات التي تخضع لها ساكنة المدينة، ووصل هذا المبلغ في ميزانية 2023: 1,143 مليون درهم.

- تكون هيئة الموظفين بالجامعة، كما اتمن الإشارة لذلك ضمن ميزانية المواطن لسنة 2022، من فئات المتصوفين والمهندسين والتقنيين والمحررين والمساعدين التقنيين والمساعدين الإداريين والمتخصصين في المهن الطبية ويقوم هؤلاء جميعاً بمختلف تخصصاتهم إلى جانب الرئيس ونوابه السبعة ومختلف مكونات المجالس الجماعية بالشهر لتدبير أمور الشأن المحلي على صعيد النفوذ الترابي للجامعة، كتسخير مختلف المرافق الجماعية من إدارة مركزية ومختلف الملحقات الإدارية وعلى القيام بأشغال تعهد وصيانة المناطق الخضراء والتشجير والقيام بالأعمال اليومية لنظافة المدينة وتعهد شوارعها وتنفيذ اختصاصات الرئيس في مجال الشرطة الإدارية، ووضع إشارات المرور وصيانتها وصباغة الأرصفة، ومحاربة الكلاب الضالة، وتعهد العجز الجماعي وتدبير وصيانة المقاير والملعبات الرياضية، وغير ذلك من الخدمات المقدمة لساكنة المدينة على مدار السنة.
- وقد بلغ مجموع ما خص لهذه لأجور وتعويضات هذه الفئة: 36,115 مليون درهم، تشمل أجور الموظفين وأجور العمال المياومين، ومصاريف بدلات عملهم، وتكونياتهم، والإنحرافات في صناديق التقاعد والتأمين والتعويض عن الأعمال الإضافية والتعويض عن التنقلات.
- كما خص مبلغ: 1.5 مليون درهم للصيانة الخفيفة والاعتيادية للطرق، على إثر التلف الذي تحدثه حركة السير والحوادث وتمرير مختلف القنوات أثناء إنجازأشغال الربط.
- كما خص مبلغ: 1.5 مليون درهم للصيانة الخفيفة والاعتيادية للطرق، على إثر التلف الذي تحدثه حركة السير والحوادث وتمرير مختلف القنوات أثناء إنجازأشغال الربط.
- كما أن الجامعة، وبقصد ممارستها لأنشطتها، ومختلف الأعمال التي يفرضها القانون خدمة لساكنة المدينة قد تحدث ضرراً للآخرين، أو تلحق ضرراً بمتلكاتهم، فتحتحمل بذلك المسئولية في ذلك أمام القضاء، مثلها في ذلك مثل باقي مؤسسات الدولة.
- ولتعويض هذه الأضرار لصالح المتضررين عن طريق القضاء خصت الجامعة مبلغ: 11,00 مليون درهم لذلك.

ويفصل هذا الجدول تقسيم ميزانية التسيير حسب الأبواب:

النسبة من الميزانية	الاعتمادات	بيان الأبواب
43%	54.930.168,51	الادارة العامة
6%	7.085.000,00	مجال الشؤون الاجتماعية
16%	20.710.323,00	مجال الشؤون التقنية
0%	0,00	مجال الشؤون الاجتماعية
14%	18.498.939,00	مجال الشؤون الاقتصادية
21%	26.775.569,49	مجال الدعم
100%	128.000.000,00	المجموع

الجزء الثاني : ميزانية التجهيز

أ: مداخيل التجهيز

تتمثل مداخيل التجهيز في مبلغ الفائض التقديرى المحقق بعد طرح مجموع تقديرات مصاريف التسيير من مجموع تقديرات مداخيل التسيير. والمعروف أن معظم الجماعات الترابية في بلادنا تعتمد في مداخيل التجهيز على مصدر واحد أو مصدرين يتمثلان غالبا في فوائض ميزانية التسيير، وأموال القروض التي تلجأ إليها الجماعات ذات العلامة العالمية لدى صندوق التجهيز الجماعي.

ب: مصاريف التجهيز

قام المجلس الجماعي ببرمجة مبلغ الفائض التقديرى المعترى بمقابلة مدخل للميزانية الجماعية للتجهيز برسم سنة 2023 محاولا بذلك تغطية الخصاص في العديد من القطاعات الحيوية في المدينة، كقطاع النظافة والبنية الطرقية وتهيئة المناطق الخضراء وتجهيزات الإنارة العمومية وذلك خارج برنامج التهيئة الحضرية.

وهكذا فإن الفائض التقديرى الناتج عن وضع ميزانية التسيير للسنة المالية 2023

قدرب 26.775 مليون درهم، مقابل 26 مليون درهم سنة 2022

وقد تمت برمجة هذا الفائض خلال نفس دورة شهر أكتوبر 2022 في عدة مشاريع، سيتم إنجازها خلال سنة 2023، تهم الساكنة ونهضة مدينة أيت ملول كقطب مهم في الجهة وكم مر حيوي في إتجاه الأقاليم الجنوبية وباقى دول القارة الإفريقية،

لقد أعطى المجلس أولوية لتسديد أقساط الدين المترتبة على عاتق الجماعة والبالغة: 15,45 مليون درهم عن سنة 2023، والمترتبة في ذمة الجماعة من تسيير المجالس السابقة، حيث سيؤدي منها مبلغ 11,51 مليون درهم كرأسمال الدين، في حين برمج مبلغ الفوائد قصد أدائه من ميزانية التسيير.

وما تبقى خصص لبعض المشاريع ذات الأولوية القصوى، أو مشاريع مرتبطة بالتعاقدات التي تعتبر الجماعة طرفا فيها، ومن هذه المشاريع:

- إصلاحات وأشغال كبرى لصيانة البنى التحتية، حيث خصص مبلغ 2 مليون درهم لإصلاح وصيانة المستودع الجماعي.
- كما خصص أكثر من 1,2 مليون درهم لإقتناء عتاد متنقل.
- مبلغ 0,215 مليون درهم خصص لإقتناء العتاد المعلوماتي والبرامج المعلوماتية.
- مبلغ 2,0 مليون درهم خصص لإنجاز مشروع حماية هي تمزارت من مخاطر الفيضانات.
- في حين خصص أكثر من 11,51 مليون درهم لسداد أقساط رأس المال الدين المترتب من تسيير المجلس السابق كذلك.
- خصصت الجماعة مبلغ 2,80 مليون درهم، لبناء دار الحي بحي توهمو وحي النهضة (أيت بطاح).
- مبلغ 1.45 مليون درهم لتهيئة المناطق الخضراء.
- بينما خصص المجلس مبلغ 2,0 مليون درهم لبناء الطرق بحي قصبة الطاهر.
- مبلغ 0,9 مليون درهم لإنشاء مخفضات السرعة بمختلف طرق المدينة.
- ومبلغ 0,5 مليون درهم لإحداث الأضواء الثلاثية.
- بينما خصص المجلس مبلغ 1,0 مليون درهم كدفعة للوكالة الوطنية للمياه والغابات في مشروع تهيئة الفضاء الطبيعي للغاية الحضرية المزار في إطار برنامج التنمية المندمج.

• و مبلغ 0,2 مليون درهم كدفعة لمجلس العمالة في مشروع انجاز الدراسات التقنية لتهيئة و حماية ضفاف واد سوس من الفيضانات على مستوى جماعتي انزيكان و أيت ملول.

الإطار المرجعي لميزانية 2023

- القانون التنظيمي 14.113 المتعلق بالجماعات خصوصا القسم الخامس;
- دورية السيد وزير الداخلية عدد 18612 بتاريخ 12/10/2022 حول إعداد وتنفيذ ميزانيات الجماعات الترابية برسم سنة 2023;
- دورية السيد وزير الداخلية عدد 6659 بتاريخ 26 مارس 2018 حول إعداد الميزانيات على أساس البرمجة الثلاثية
- دورية السيد وزير الداخلية عدد 4007 بتاريخ 21 فبراير 2020 بشأن تنمية الموارد المالية للجماعات;

الفرضيات المعتمدة لإعداد ميزانية 2023

الموارد:

- الإبقاء على نفس تقديرات مبلغ حصة الجماعة من الضريبة على القيمة المضافة والمقدر ب 33,17 مليون درهم
- الرفع من الرسوم المدبرة من طرف المعالح التابعة لوزارة المالية بنسبة: 14,89٪، وخاصة تماشيا مع المجهودات المبذولة لتوسيع الوعاء الضريبي.
- الرفع من الرسوم المدبرة من طرف المعالح الجبائية المحلية بنسبة: 8٪
- وبالتالي عرفت مجموع تقديرات مداخيل ميزانية التسيير لسنة 2023: زيادة بنسبة 8.66٪ مقارنة مع تقديرات مداخيل سنة 2022

النفقات:

- خفض اعتمادات الإنارة العمومية إلى 12.50 مليون درهم بنسبة تقدر ب: 12٪ مقارنة مع الاعتمادات المبرمجة سنة 2022 في إطار سياسة المجلس المتعلقة بترشيد استهلاك الكهرباء العمومية.
- تخفيض اعتمادات تقدر ب 11 مليون درهم لتغطية مصاريف تنفيذ الأحكام والقرارات القضائية
- الرفع من اعتمادات مجال الشؤون الاجتماعية بنسبة 17٪.

ميزانية السنة المالية 2023 في أرقام

تقديرات المدaxيل:

نوعية المدaxيل	المبالغ بـمليون درهم	النسبة المئوية
تقديرات المدaxيل الضريبية	79.27	61,93%
تقديرات منتوج الضريبة على القيمة المضافة	13.02	10,17%
تقديرات مداخيل الأموال	33.17	25,91%
تقديرات المدaxيل مقابل خدمات	1.34	1,05%
تقديرات المدaxيل الأخرى	1.20	0,94%
المجموع العام	128.000.000,00	100%

مكونات تقديرات المدaxيل الضريبية:

نوعية المدaxيل	المبالغ بـمليون درهم	النسبة المئوية
حصة الجماعة من منتوج الضريبة على القيمة المضافة	33,17	25,91%
الرسوم المدورة والمدبرة من طرف المعصال الخارجية للخزينة العامة للمملكة (قبضة أيت ملول)	49,96	44,84%
تقديرات الرسوم المحلية من المدaxيل الضريبية المدبرة من قبل شساعة المدaxيل الجماعية	34,67	29,24%

تقديرات النفقات:

الباب 10 : (مجال الإدارة العامة: 54.930.168,51 مليون درهم)

نوعية النفقات	المبالغ بـمليون درهم	النسبة المئوية
الاعتمادات المفتوحة لتغطية نفقات انشطة المجلس	1.363.800,00	2%
الاعتمادات المفتوحة لتغطية نفقات الانشطة المتعلقة بتسيير الموظفين	36.115.000,00	66%
الاعتمادات المفتوحة لتغطية نفقات الانشطة المتعلقة بوسائل الاعلام	13.481.000,00	25%
الاعتمادات المفتوحة لتغطية نفقات فوائد القروض	3.970.368,51	7%

الباب 20 : (مجال الشؤون الاجتماعية: 7.085.000,00 مليون درهم)

نوعية النفقات	المبالغ بـمليون درهم	النسبة المئوية
المساعدة الاجتماعية	2.240.000,00	32%
مساعدات للرياضة والاستجمام	3.300.000,00	47%
العلاجات الأساسية والمحافظة على الصحة	495.000,00	7%
التعليم الابتدائي	100.000,00	1%
الثقافة والفنون الجميلة	650.000,00	9%
الأنشطة الدينية	300.000,00	4%

الباب 30:(مجال الشؤون التقنية: 20.710.323,00 مليون درهم)

نوعية المصادر	المبالغ بـمليون درهم	النسبة المئوية
التعهيد، السكن والمحافظة على البيئة	4.508.323,00	22%
الانارة العمومية	16.100.000,00	78%
نقط الماء	102.000,00	0,4%

الباب 50:(مجال الدعم 18.498.939,00 مليون درهم)

نوعية المصارييف	المبالغ بـمليون درهم	النسبة المئوية
دعم انشطة مختلفة وتعويضات ومصاريف تنفيذ الأحكام	11.400.000,00	62%
دفعات لفائدة المجموعات ومؤسسات التعاون	7.098.939,00	38%

الباب 60: (مجال اندماج النتائج: 26.775.569,49 الفائض التقديرى)

نوعية المصارييف	المبالغ بـمليون درهم	النسبة المئوية
دفعات الفائض للجزء الثاني من الميزانية	26.775.569,49	100%

جدول التوازن برسم ميزانية جماعة آيت ملول لسنة 2023 مقارنة بميزانية 2022

العنوان	ميزة التسيير: (بالمليون درهم)	ميزة 2022	ميزة 2023	الفرق
المدخلات				+10.200
10 مجال الإدارة العامة	35.901	35.692	128.000	-0.209
20 مجال الشؤون الاجتماعية	0.041	0.082		+0.04
30 مجال الشؤون التقنية	49.980	35.775		-14.205
40 مجال الشؤون الاقتصادية	30.856	37.256		+6.400
50 مجال الدعم	1.021	1.193		+0.172
60 مجال اندماج النتائج	00	00		00
النفقات				+10.200
10 مجال الإدارة العامة	50.371	54.930	128.000	+4.559
20 مجال الشؤون الاجتماعية	7.095	7.085		-0.010
30 مجال الشؤون التقنية	19.172	20.710		+1.538
40 مجال الشؤون الاقتصادية	00	00		00
50 مجال الدعم	14.873	18.498		+3.625
60 مجال اندماج النتائج	26.288	26.775		+0.487

الفرق	ميزانية 2023	ميزانية 2022	العنوان
ميزانية التجهيز: (بالمليون درهم)			
0.49+	26.775	26.288	المداخيل
0-	0	0	10 مجال الادارة العامة
0-	0	0	20 مجال الشؤون الاجتماعية
0-	0	0	30 مجال الشؤون التقنية
0-	0	0	40 مجال الشؤون الاقتصادية
0-	0	0	50 مجال الدعم
0.49	26.775	26.288	60 مجال اندماج النتائج
0.49+	26.775	26.288	النفقات
+0.59	17.925	17.338	10 مجال الادارة العامة
+2.800	2.800	00	20 مجال الشؤون الاجتماعية
+4.850	4.850	00	30 مجال الشؤون التقنية
00	00	00	40 مجال الشؤون الاقتصادية
-7.75	1.200	8.950	50 مجال الدعم
00	00	00	60 مجال اندماج النتائج

تطور أقساط الدين لدى صندوق التجهيز الجماعي

تسديد أصل الدين بـمليون درهم	تسديد فوائد الدين بـمليون درهم	السنة المالية
9.530	7.281	2016
8.471	6.367	2017
9.219	6.054	2018
10.068	6.140	2019
11.249	6.110	2020
11.957	6.014	2021
13.863	4.784	2022
11.510	3.932	2023

ويتعلق الأمر بعقود الدين المبرمة مع صندوق التجهيز الجماعي التالية:

- **عقد 1-AMEL/06** **أشغال التهيئة الحضرية الشطر 1** ACL 004301 MAD
- **عقد 1-AMEL/07** **تمة أشغال سوق الطماطم الشطر 2** ACL 004443 MAD
- **عقد 2** **أشغال التهيئة الحضرية الشطر 2** ACL 005077 MAD
- **عقد 3** **أشغال التهيئة الحضرية الشطر 3** ACR 005507 MAD
- **عقد 4** **أشغال التهيئة الحضرية الشطر 4** ACR 005669 MAD



جماعات أيت ملول - ٢٠٢٣
إعداد: المكتب المالي
مطالبات الميزانية والحسابات والصكوك والمؤنرات
مكتب الميزانية
نقطة: مكتب الميزانية والتفاصيل
البريد الإلكتروني: cu.aitmelloul@gmail.com
الموقع الإلكتروني: www.aitmelloul.ma