



جماعة أيت ملول
+°XO°U+ | °°+ CИИИИ
Commune Ait Melloul

ميزانية المواطن

+°C°°°+U+ | °°C°°°Σ

Budget Citoyen

لجماعة أيت ملول - السنة المالية 2022



من أجل تيسير استيعاب أفضل من قبل المواطن للمعطيات المالية لميزانية جماعة أيت ملول



تقديم

في إطار تعزيز آليات التواصل مع المواطنين، وتكريسنا لمبدأ: الحق في الوصول إلى المعلومة ومبدأ الشفافية وانفتاح الجماعة على الساكنة، وضعت وثيقة تسمى: "ميزانية المواطن" للسنة المالية 2022.

وتروم هذه الوثيقة تبسيط وتيسير استيعاب محتوى ومعطيات الميزانية من قبل المواطن عموماً وساكنة المدينة بشكل خاص، وهي رهن إشارة مختلف الفاعلين المؤسساتيين والذاتيين من طلبة وباحثين وعموم شرائح المجتمع تفاعلاً مع الجهود المبذولة من طرف وزارة الداخلية ممثلة في المديرية العامة للجماعات الترابية وكذا المفتشية العامة للإدارة الترابية خلال السنوات الأخيرة من حيث الإشراف والحث على نشر المعلومة والمعطيات المتعلقة بالجماعات.

رئيس المجلس الجماعي
د. هشام القيسوني



فهرس

- تقديم: 1.....
- ماهي ميزانية المواطن: 3.....
- المبادئ العامة الموجهة للميزانية: 4.....
- هيكله الميزانية الجماعية: 6.....
- المراحل الأساسية لإعداد واعتماد الميزانية" 7.....
- أهم مستجدات ميزانية جماعة أيت ملول: 8.....
- ميزانية التسيير (مداخل ومصاريف) صفحة 9 إلى 13
- ميزانية التجهيز: (مداخل ومصاريف) صفحة 14 إلى 16
- الإطار المرجعي لميزانية 2022: 17.....
- الفرضيات المعتمدة لإعداد ميزانية 2022: 18.....
- الميزانية في أرقام: صفحة 19 إلى 20
- جدول التوازن برسم ميزانية جماعة ايت ملول لسنة 2022مقارنة
بميزانية 2021: صفحة 21
- تطور نفقات الدين (صندوق التجهيز الجماعي): 22



ماهي ميزانية المواطن؟

اعتبارا لكون ميزانية الجماعة مكتوبة بلغة تقنية متخصصة تجعل من الصعب فهمها واستيعابها من قبل غير المتخصصين، ساء من حيث مجالاتها، ورموزها، والنصوص القانونية الكثيرة والتي تُوْطِرُها من حيث وضعها وتعديلها وتنفيذها فإن مجلس الجماعة ارتأى وضع **وثيقة مبسطة وميسرة الفهم** من قبل الجميع.

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

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

وتسمى هذه الوثيقة ب: "**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 وتنتهي في 31 دجنبر، المادة 153 من القانون التنظيمي رقم: 113.14

● مبدأ وحدة الميزانية:

تدون جميع الموارد والنفقات بوثيقة واحدة وذلك تفاديا للغموض والتناقض وتسهيلا للمراقبة، المادة 152 من القانون التنظيمي رقم: 113.14.

● مبدأ توازن الميزانية:

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

● مبدأ شمولية الميزانية وعدم المقاصة:

يعني هذا المبدأ أن المداخل 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 ومداخل معينة ضمانا لظهورها وبروزها على وثيقة الميزانية، فالمقاصة لا تسمح بذلك.



● مبدأ تخصص الميزانية أو اختصاص الاعتمادات:

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

● مبدأ احترام الترخيصات:

وهو إلزامية التقييد 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 الحكامة 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.



هيكلية الميزانية



تشتمل ميزانية الجماعة على جزئين :

الجزء الأول: تدرج فيه عمليات التسيير سواء فيما يخص المدخلات أو النفقات.

يشمل هذا الجزء جميع العمليات المتعلقة بالتسيير والإدارة اليومية مثال: 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 ، و سداد أصل القروض ، إلخ
تتكون موارد هذا الجزء بشكل خاص من فائض الجزء الأول (إذا ظهر فائض تقديري)، و من إمدادات الدولة ويجب أن تكون الميزانية متوازنة في جزئها.

إذا ظهر فائض تقديري في الجزء الأول وجب رصده بالجزء الثاني.



المراحل الأساسية لإعداد واعتماد الميزانية الجماعية





أهم مستجدات ميزانية 2022

وضعت ميزانية السنة المالية 2022 تنفيذا لتوجيهات دورية السيد وزير الداخلية رقم:14916 بتاريخ 21 شتنبر 2021، وذلك في إطار مجموعة من الفرضيات أهمها فرضية تحسن الوضع الوبائي محليا ودوليا، مما سيؤدي إلى العودة التدريجية للانتعاش الاقتصادي إلى وضعه الطبيعي، وكذلك انخراط الجماعة في الاستراتيجية الوطنية لتحسين مناخ الأعمال، إضافة إلى الرهان على مضاعفة الجهود لتنمية الموارد الذاتية للجماعة **وتوسيع الوعاء الضريبي**.

وأهم ما ميز هذه الميزانية هو إعطاؤها أهمية لورشين هامين هما:

- 1 **ورش الرقمنة** وإضفاء الطابع اللامادي على المعاملات من خلال تعميم خدمات المنصات الإلكترونية المختلفة مثل منصة رخص " في ميدان التعمير والرخص التجارية والاقتصادية، والترخيص " باحتلال الملك العام الجماعي، ومنظومة: "التدبير المندمج للنفقات" ومنظومة: "التدبير المندمج للمداخيل والجبايات"
- 2 **ورش تحسين أداء ونجاعة التدبير المالي للجماعة** حفاظا على المكاسب المحققة في هذا المجال من خلال ترشيد النفقات وتطبيق القوانين الجديدة لمداخيل الجماعات والأموال العقارية واعتماد نظام خاص للمحاسبة

وقد حصلت الجماعة في هذا الإطار على منح مالية مهمة جعل الجماعة تصنف من بين الجماعات الموجودة على رأس اللائحة وطنيا من حيث نجاعة الأداء، ومنها منحة سنة 2022 والتي تجاوزت 16.5 مليون درهم مقابل 13 مليون درهم سنة 2021.



أ - ميزانية التسيير

بلغ مجموع ميزانية التسيير للسنة المالية 2022 لجماعة أيت ملول: 117.800.200,00 مليون درهم، وصادق على مشروعها المجلس الجماعي بتاريخ 15 دجنبر 2021، وبعد تأشيرة السيد عامل عمالة إنزكان ايت ملول عليها أصبحت نهائية، ودخلت حيز التنفيذ في فاتح يناير 2022 وجاءت أهم تفصيلاتها كما يلي:

الجزء الأول: مداخل التسيير

تقدر توقعات مداخل ميزانية 2022 ب: 117.800.200,00 مليون درهم ، مقابل 106.802.000,00 مليون درهم سنة 2021، أي بتوقع نسبة نمو تفوق 10 بالمائة.

وقد جاءت تقديرات هذه المداخل موزعة على الشكل التالي:

أ- قدرت مداخل الرسوم المدبرة من طرف المصالح التابعة لوزارة المالية ب: 49.640.000,00 مليون درهم مقابل 41.250.00,00 مليون درهم برسم سنة 2021 أي بتوقع نسبة تطور 21,12 بالمائة

(أمثلة: رسم السكن: 1.8 مليون درهم - رسم الخدمات

الجماعية: 28,5 مليون درهم - الرسم المهني 19.5 مليون درهم)

ب- قدرت مداخل الرسوم المدبرة من طرف المصالح الجبائية الجماعية ب: 34.696.200,00 مليون درهم مقابل 32.381.000,00 مليون درهم برسم سنة 2021 أي بتوقع نسبة تطور 7 بالمائة.



(أمثلة: رسم تصديق الإمضاء ورسوم الحالة المدنية: 1,2 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: 17,4 مليون درهم - الضريبة على شكل الملك الجماعي لغرض البناء ولأغراض تجارية أو بمنقولات أو عقارات لها علاقة بالأغراض التجارية والصناعية: 7.1 مليون درهم.....)

ت- في حين تم الاحتفاظ بنفس المبلغ المحدد في 33.171.000,00 مليون درهم كحصة للجماعة من منتج الضريبة على القيمة المضافة.

ويتضح 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 وتعرف نهضة عمرانية مهمة.

ث- بيان تفصيلي حول النسب المئوية لمداخل الجماعة

النسبة المئوية من مجموع الميزانية	التقديرات برسم سنة 2022	العناوين
42,41%	49 960 000,00	الرسوم المدبرة من طرف المصالح التابعة لوزارة المالية
29,43 %	34 669 200,00	الرسوم المدبرة من طرف المصالح الجبائية الجماعية
28,16 %	33 171 000,00	حصة الجماعة من منتج الضريبة على القيمة المضافة
100 %	117 800 200,00	المجموع العام



الجزء الثاني: مصاريف التسيير

قام المجلس الجماعي بتوزيع مبلغ المداخيل المتوقع تحصيلها خلال السنة المالية 2022 على مجموعة من الحاجيات اللازمة لتسيير المصالح 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** لدعم الاجتماعي، كدعم مختلف الجمعيات التي تشتغل في المجال الرياضي والثقافي وكذا الاجتماعي إضافة إلى شراء المواد الغذائية للمعوزين وغيرها.
- خصص مبلغ: **5,07 مليون درهم** للبيئة والمناطق الخضراء وإصلاح قنوات المياه العمومية.
- خصص مبلغ: **14 مليون درهم** لأداء فواتير استهلاك كهرباء شوارع وأزقة وأحياء المدينة (الإنارة العمومية)، وذلك لفائدة المكتب الوطني للماء والكهرباء، وسعيا للحفاظ على أمن وسكينة وهدوء ساكنة المدينة، وقد أخذ الرئيس ومعه المجلس الجماعي على عاتقهم مسؤولية تخفيض مبلغ هذه الفاتورة بالانخراط في البرامج الجديدة الرامية إلى التعميم الأمثل لشبكة الإنارة العمومية، والتوفير في الاستهلاك.
- أداء فوائد الدين (القروض) التي ورثها المجلس من التدبير السابق للجماعة، حيث وصل المبلغ المخصص لأدائها: **4,78 مليون درهم**
- مصاريف متعلقة بالأنشطة التي يقوم بها المجلس بما فيها **التعويضات القانونية** المتعلقة بالتمثيل والقيام بالمهام، وقد بلغ مجموع ما رصد لها: **0.56 مليون درهم**.



● ● وخصص للأنشطة الثقافية من مسابقات ومحاضرات وعروض فنية مختلفة لفائدة شباب ومثقفي المدينة: **0,58 مليون درهم**

● ● خصصت الجماعة مبلغا مهما للتخفيف عن الطلبة والتلاميذ الذين يستعملون الحافلات في تنقلاتهم للدراسة، وذلك بتخصيص مبلغ: **1,143 مليون درهم** كدفعة لفائدة شركة النقل المالكة للحافلات، مساهمة منها في تخفيف ثمن البطاقة على الطلبة والتلاميذ.

● ● 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 "تاملاست" وحيث تجاوزت كمية النفايات التي يتم جمعها سنويا: 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 المستفيدين من ساكنة المدينة من نظام المساعدة الطبية "راميد"، ويدفع المبلغ سنويا للصيدلية المركزية بالرباط، ويتم إحتسابه لأداء مختلف العلاجات التي تخضع لها ساكنة المدينة، ووصل هذا المبلغ في ميزانية 2022: **1,42 مليون درهم**.

● ● تتكون هيئة الموظفين بالجماعة من فئات المتصرفين والمهندسين والتقنيين والمحريين والمساعدين التقنيين والمساعدين الإداريين والمتخصصين في المهن الطبية ويقوم هؤلاء جميعا بمختلف تخصصاتهم إلى جانب الرئيس ونوابه السبعة ومختلف مكونات المجلس الجماعي بالسهر لتدبير أمور الشأن المحلي على صعيد النفوذ الترابي للجماعة، كتسيير 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 وصبغة الأرصفة، ومحاربة الكلاب الضالة، وتعهد المحجز الجماعي وتدبير وصيانة المقابر والملاعب الرياضية، وغير ذلك من الخدمات المقدمة لساكنة المدينة على مدار السنة.



وقد بلغ مجموع ما خصص لأجور وتعويضات هذه الفئة: **33,67 مليون درهم**، تشمل أجور الموظفين وأجور العمال المياومين، ومصاريف بدلات عملهم، وتكويناتهم، والإنخرافات في صناديق التقاعد والتأمين والتعويض عن الأعمال الإضافية والتعويض عن التنقلات.

●● كما خصص مبلغ: **1.5 مليون درهم** للصيانة الخفيفة والاعتيادية للطرق، على إثر التلف الذي تحدثه حركة السير والحوادث وتمييز مختلف القنوات أثناء إنجاز أشغال الربط

●● كما أن الجماعة، وبصد ممارستها لأنشطتها، ومختلف الأعمال، التي يفرضها القانون خدمة لساكنة المدينة قد تحدث ضررا للآخرين أو تلحق ضررا بممتلكاتهم، فتتحمل بذلك المسؤولية في ذلك أمام القضاء، مثلها في ذلك مثل باقي مؤسسات الدولة. ولتعويض هذه الأضرار لصالح المتضررين عن طريق القضاء خصصت الجماعة مبلغ: **7,00 مليون درهم** لذلك.

ويفصل هذا الجدول تقسيم ميزانية التسيير حسب الأبواب:

النسبة من الميزانية	الاعتمادات	بيان الأبواب
43%	50.371.419,42	10 الإدارة العامة
6%	7.095.000,00	20 مجال الشؤون الاجتماعية
16%	19.172.000,00	30 مجال الشؤون التقنية
0.00%	0,00	40 مجال الشؤون الاجتماعية
13%	14.873.259,00	50 مجال الشؤون الاقتصادية
22%	26.288.521,58	60 مجال الدعم
100%	117.800.200.00	المجموع



ب - ميزانية التجهيز

الجزء الأول: مداخل التجهيز

تتمثل مداخل التجهيز في مبلغ **الفائض التقديري** المحقق بعد طرح مجموع تقديرات مصاريف التسيير من مجموع تقديرات مداخل التسيير. والمعروف أن معظم الجماعات الترابية في بلادنا تعتمد في مداخل التجهيز على مصدر واحد أو مصدرين يتمثلان غالباً في فوائض ميزانية التسيير، وأموال القروض التي تلجأ إليها الجماعات ذات الملاءة المالية لدى صندوق التجهيز الجماعي.

الجزء الثاني: مصاريف التجهيز

قام المجلس الجماعي ببرمجة مبلغ الفائض التقديري المعتبر بمثابة مدخول للميزانية الجماعية للتجهيز برسم سنة 2022 محاولاً بذلك تجاوز الكثير من الإكراهات التي تفرضها الظرفية الاقتصادية، والخصاص الكبير الموروث من التسيير السابق في القطاعات الحيوية في المدينة، كقطاع النظافة والتجهيزات الأساسية والبنية التحتية والتشوير العمودي والأفقي وتجهيزات الإنارة العمومية وغيرها....

وهكذا فإن **الفائض التقديري** الناتج عن وضع ميزانية التسيير للسنة المالية 2022 فاق **26 مليون درهم**، مقابل 19 مليون درهم سنة 2021.

وقد تمت برمجة هذا الفائض خلال نفس دورة شهر أكتوبر 2021 في عدة مشاريع ، سيتم إنجازها خلال سنة 2022 ، تهم الساكنة ونهضة مدينة أيت ملول كقطب مهم في الجهة وكمر حيوي في اتجاه الأقاليم الجنوبية وباقي دول القارة الإفريقية،



لقد أعطى المجلس أولوية لتسديد أقساط الدين المترتبة على عاتق الجماعة والبالغة: **18.62 مليون درهم عن سنة 2022**، والمترتبة في ذمة الجماعة من تسيير المجلس السابق، حيث سيؤدى منها مبلغ **13,86 مليون درهم** يمثل رأسمال الدين، في حين برمج مبلغ الفوائد قصد ادائه من ميزانية التسيير:

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

● ● شراء شاحنات النظافة لتغطية العجز الحاصل في القطاع منذ سنة 2016، حيث خصص مبلغ **1 مليون درهم** سيضاف لمبالغ أخرى مبرمجة في ميزانية النجاعة، لتأهيل القطاع.

● ● كما خصص أكثر من **1,5 مليون درهم** ستضاف إليها مبالغ مهمة من ميزانية برنامج النجاعة وبرامج أخرى يفوق مبلغها **2 مليون درهم** لتغطية العجز الحاصل في عتاد النظافة والعتاد المتعلق بتعهده وصيانته، وخاصة إنشاء ورشة داخلية لصيانة هذا العتاد.

وتأتي حاويات الأزبال على رأس قائمة هذا الخصاص من العتاد حيث يتم إرجاعها تدريجيا لأحياء مدينة أيت ملول بعدما سحبت منها خلال العهدة السابقة.

● ● في حين خصص أكثر من **13,8 مليون درهم** لسداد أقساط رأسمال الدين المترتب من تسيير المجلس السابق كذلك.



●● خصت الجماعة مبلغ **2,15 مليون درهم**، كدفعة لمؤسسة العمران قصد إتمام أشغال الطريق الرابطة بين مدار تمرسيط ومدخل أزرو من جهة جماعة التمسية والمعروفة بطريق أزرو.

●● مبلغ **800 ألف درهم** كدفعة لمجلس العمالة في إطار مشروع مشترك بين عدة جماعات قصد إنجاز مساحات خضراء ووضع نظام الري بالتنقيط على طول الطريق المؤدية لمطار المسيرة.

●● بينما خصص المجلس مبلغا مهما في إطار مشروع ضم تعاون فيه **19 جماعة** ترابية مع الوكالة المستقلة المتعددة الخدمات لأكادير، مديرية الجماعات الترابية، وصندوق التطهير السائل والمياه المستعملة.

ويروم هذا المشروع الكبير، إنجاز مختلف الدراسات وتأهيل قنوات الصرف الصحي وإنجاز منظومات عزل وتصريف المياه العادمة وإنجاز أشغال تقوية شبكات الماء الصالح للشرب والرفع من قدرات التخزين ومنشآت إعادة استعمال المياه العادمة وعزل وتصريف المياه العادمة للوحدات الصناعية وكذا تصريف المياه الشتوية.

وسيستفيد النفوذ الترابي لجماعة أيت ملول من **حصة مهمة من هذا المشروع** المتوقع أن تصل كلفته إلى ما يفوق **2 مليار درهم**.



الإطار المرجعي لميزانية 2022

- القانون التنظيمي 113.14 المتعلق بالجماعات خصوصا القسم الخامس؛
- دورية السيد وزير الداخلية عدد 14916 بتاريخ 21/09/2021 حول إعداد وتنفيذ ميزانيات الجماعات الترابية برسم سنة 2022؛
- 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 2022

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 المصالح التابعة لوزارة المالية بنسبة: 20%، وخاصة مع بداية التعافي من آثار جائحة كورونا.
- الرفع من الرسوم المدبرة من طرف المصالح الجبائية المحلية بنسبة: 8% مع بداية التعافي من آثار جائحة كورونا.
- وبالتالي عرفت مجموع تقديرات مداخل ميزانية التسيير لسنة 2022: زيادة بنسبة 10% مقارنة مع تقديرات مداخل سنة 2021.

النفقات:

- خفض اعتمادات الإنارة العمومية الى 14,00 مليون درهم بنسبة تقدر ب: 2% مقارنة مع الاعتمادات المبرمجة سنة 2021 في إطار سياسة المجلس والمتعلقة بترشيد استهلاك الكهرباء العمومية.
- تخصيص اعتمادات تقدر ب 7 مليون درهم لتغطية مصاريف تنفيذ الأحكام والقرارات القضائية.
- الرفع من اعتمادات مجال الشؤون الاجتماعية بنسبة 17%.



ميزانية السنة المالية 2022 في أرقام

تقديرات الموارد:

النسبة المئوية	المبالغ بمليون درهم	نوعية الموارد
88%	104.077.400,00	تقديرات المداخل الضريبية
9.7%	10.830.800,00	تقديرات مداخل الاملاك
1.5%	1.871.000,00	تقديرات المداخل مقابل خدمات
0.8%	1.021.000,00	تقديرات المداخل الأخرى
100%	117.800.200,00	المجموع العام

مكونات تقديرات المداخل الضريبية:

النسبة المئوية	المبالغ بمليون درهم	نوعية الموارد
28%	33,17	حصة الجماعة من منتج الضريبة على القيمة المضافة
42%	49,96	الرسوم المحولة والمديرة من طرف المصالح الخارجية للخرينة العامة للمملكة (قباضة ايت ملول)
30%	34,67	تقديرات الرسوم المحلية من المداخل الضريبية المدبرة من قبل شساعة المداخل الجماعية

تقديرات النفقات:

الباب 10: (مجال الإدارة العامة: 50.371.419,42 مليون درهم)

النسبة المئوية من مجموع الباب	المبالغ بمليون درهم	نوعية الموارد
3%	1.346.200,00	الاعتمادات المفتوحة لتغطية نفقات أنشطة المجلس
67%	33.674.540,71	الاعتمادات المفتوحة لتغطية نفقات الأنشطة المتعلقة بتسيير الموظفين
21%	10.566.000,00	الاعتمادات المفتوحة لتغطية نفقات الأنشطة المتعلقة بوسائل الأخرى
9%	4.784.678,71	الاعتمادات المفتوحة لتغطية نفقات فوائد القروض



الباب 20 : (مجال الشؤون الاجتماعية 7.095.000,00 مليون درهم)

النسبة المئوية من مجموع الباب	المبالغ بمليون درهم	نوعية الموارد
32%	2.240.000,00	المساعدة الاجتماعية
47%	3.300.000,00	مساعدات للرياضة
7%	505.000,00	العلاجات الأساسية والمحافظة على الصحة
2%	150.000,00	التعليم الابتدائي
9%	650.000,00	الثقافة والفنون الجميلة
4%	250.000,00	الانشطة الدينية

الباب 30 : (مجال الشؤون التقنية 19.172.000,00 مليون درهم)

النسبة المئوية من مجموع الباب	المبالغ بمليون درهم	نوعية الموارد
20 %	3.870.000,00	التعمير، السكن والمحافظة على البيئة
79%	15.200.000,00	الإنارة العمومية
1%	102.000,00	نقط الماء

الباب 50: (مجال الدعم 14.873.259,00 مليون درهم)

النسبة المئوية	المبالغ بمليون درهم	نوعية الموارد
50.42%	7.500.000,00	دعم أنشطة مختلفة وتعويضات ومصاريف تنفيذ الأحكام
49.58%	7.373.259,00	دفعات لفائدة المجموعات ومؤسسات التعاون

الباب 60: (مجال اندماج النتائج: 26.288.521,58 الفاضل التقديري)

النسبة المئوية	المبالغ بمليون درهم	نوعية الموارد
100%	26.288.521,58	دفعات الفائض للجزء الثاني من الميزانية



جدول التوازن برسم ميزانية جماعة ايت ملول لسنة 2022 مقارنة بميزانية 2021

العنوان	ميزانية 2021	ميزانية 2022	الفرق
ميزانية التسيير:			
الموارد			
10 مجال الإدارة العامة	106.802	117.800	+10.998
20 مجال الشؤون الاجتماعية	36.416	35.901	-0.051
30 مجال الشؤون التقنية	0.086	0.041	-0.045
40 مجال الشؤون الاقتصادية	39.375	49.980	+10.605
50 مجال الدعم	25.923	30.856	+4.933
60 مجال اندماج النتائج	1.002	1.021	+0.019
	4.000	00	00
النفقات			
10 مجال الإدارة العامة	106.802	117.800	+10.998
20 مجال الشؤون الاجتماعية	47.539	50.371	+2.832
30 مجال الشؤون التقنية	6.050	7.095	+1.045
40 مجال الشؤون الاقتصادية	18.892	19.172	+0.280
50 مجال الدعم	00	00	0
60 مجال اندماج النتائج	15.002	14.873	-0.129
	19.319	26.288	+6.969

العنوان	ميزانية 2021	ميزانية 2022	الفرق
ميزانية التجهيز:			
الموارد			
10 مجال الادارة العامة	19.319	26.288	- 50.50
20 مجال الشؤون الاجتماعية	0	0	-0
30 مجال الشؤون التقنية	0	0	-0
40 مجال الشؤون الاقتصادية	0	0	-0
50 مجال دعم النتائج	19.319	26.288	-50.50
النفقات			
10 مجال الادارة العامة	19.319	26.288	-50.50
20 مجال الشؤون الاجتماعية	13.819	17.338	+3.519
30 مجال الشؤون التقنية	0	0	-00
40 مجال الشؤون الاقتصادية	3.500	00	-3.500
50 مجال الدعم	0	0	-00
60 مجال اندماج النتائج	2.000	8.950	+6.950
	0	0	00

تطور نفقات الدين لدى صندوق التجهيز الجماعي

السنة المالية	تكاليف الديون - الفوائد- بمليون درهم	تسديد الديون - أصل الدين- بمليون درهم
2016	7.281	9.530
2017	6.367	8.471
2018	6.054	9.219
2019	6.140	10.068
2020	6.110	11.249
2021	6.014	11.957
2022	4.784	13.863

ويتعلق الأمر بعقود الدين المبرمة مع صندوق التجهيز الجماعي التالية:

- عقد (1-AMEL/06) MAD 004301 ACL أشغال التهيئة الحضرية الشطر 1
- عقد (1-AMEL/07) MAD 004443 ACL تنمة أشغال سوق الطماطم الشطر 2
- عقد MAD 004799 ACR اقتناء آليات متنقلة
- عقد MAD 005077 ACL أشغال التهيئة الحضرية الشطر 2
- عقد MAD 005507 ACR أشغال التهيئة الحضرية الشطر 3
- عقد MAD 005669 ACR أشغال التهيئة الحضرية الشطر 4





جماعة أيت ملول
+°X0°U+ | °6+ CИИИИ
Commune Ait Melloul

جماعة أيت ملول - 2022

إعداد: القسم المالي (مكتب الميزانية)

تصميم: مكتب الإعلام والتواصل

البريد الإلكتروني: cu.aitmelloul@gmail.com

الموقع الإلكتروني: www.aitmelloul.ma