

القوائم المحاسبية والمالية المتعلقة بالتسيير والوضعية المالية لجماعة كلميم

السنة المالية 2022

- قائمة الموارد المالية 2022
- قائمة القروض 2022
- الإعانات والمنح المالية 2022
- قائمة مصاريف التسيير 2022
- قائمة مصاريف التجهيز 2022
- بيان الحسابات الخصوصية 2022
- بيان الميزانيات الملحقة 2022

تطبيقا للمرسوم رقم 2.17.290 الصادر في 09 يونيو 2017 بتحديد طبيعة وكيفيات اعداد ونشر المعلومات والمعطيات المضمنة في القوائم المحاسبية والمالية المنصوص عليها في المادة 275 من القانون التنظيمي 113.14 المتعلق بالجماعات

قائمة الموارد المالية

الباب	الفصل	الفقرة	السطر	نوع المدخول المالي	المسجل بالميزانية	الصافي من المداخل المقررة	الموارد المالية التي تم تحصيلها
10	10	10	11	رسم تصديق الإمضاء والإشهاد بالتطابق	497 804,00	572 000,00	572 000,00
10	10	30	31	رسوم الحالة المدنية	250 000,00	234 236,00	234 236,00
10	20	30	31	ترقيم العقارات	9 000,00	2 200,00	2 200,00
10	20	30	33	صوائر أبحاث المنافع والمضار	20 000,00	9 760,00	9 760,00
10	40	30	31	اقتطاع من المداخل المحققة لفائدة الغير	8 747,28	8 747,28	8 747,28
10	40	30	32	رسم المحجز	170 000,00	148 930,00	148 930,00
10	50	10		حصة من منتج الضريبة على القيمة المضافة	72 740 538,32	44 361 030,15	44 361 030,15
20	10	20	22	حق الإمتياز في مصلحة سيارة الإسعاف الجماعية	15 000,00	15 000,00	15 000,00
20	10	30	31	استرجاع صوائر النقل بواسطة سيارة الإسعاف	20 000,00	41 456,00	41 456,00
20	30	10	11	الرسم المفروض على الإقامة في المؤسسات السياحية	43 394,24	52 985,89	52 985,89
30	10	10	11	ضريبة المباني	20 000,00	0,00	0,00
30	10	10	12	ضريبة الصيانة المفروضة على الأملاك الخاضعة لضريبة المباني	20 000,00	17 271,70	17 271,70
30	10	10	14	الضريبة على الأراضي الحضرية غير المبنية	3 300 000,00	3 286 728,64	3 286 728,64
30	10	10	15	الضريبة على عمليات البناء	2 500 000,00	2 264 007,80	2 264 007,80
30	10	10	16	الضريبة على عمليات تجزئة الأراضي	80 000,00	974 924,81	974 924,81
30	10	10	18	رسم السكن	140 000,00	90 830,53	90 830,53
30	10	10	19	رسوم الخدمات الجماعية	11 000 000,00	9 685 455,87	9 685 455,87
30	10	20	21	الرسم المفروض على البروزات إلى الأملاك الجماعية العامة	50 000,00	87 924,00	87 924,00
30	10	20	22	الرسم المفروض على شغل الأملاك الجماعية العامة مؤقتا لأغراض ترتبط بالبناء	800 000,00	840 240,00	840 240,00
30	10	20	23	منتوج كراء بنايات للسكنى	21 032,00	38 544,00	38 544,00
30	20	10	11	الرسم المترتب على إتلاف الطرق	370 000,00	581 397,04	581 397,04
40	10	10	11	الضريبة على محال بيع المشروبات	180 000,00	259 218,34	259 218,34
40	10	10	16	ضريبة التجارة	25 000,00	25 271,86	25 271,86
40	10	10	18	ضريبة الذبح	281 097,60	201 864,00	201 864,00

3 084 576,79	3 084 576,79	3 500 000,00	الرسم المهني	25	10	10	40
134 220,00	134 220,00	102 420,00	منتوج كراء محلات تجارية أو مخصصة لمزاولة نشاط مهني	26	20	10	40
1 033 800,00	1 033 800,00	1 033 800,00	منتوج إيجار الأسواق الجماعية	27	20	10	40
201 644,00	201 644,00	209 820,00	منتوج كراء عقارات أخرى ومختلف الأكرية	31	20	10	40
1 230 882,40	1 230 882,40	420 000,00	الرسم المفروض على شغل الأملاك الجماعية العامة مؤقتا لأغراض تجارية أو صناعية أو مهنية	37	20	10	40
238 006,91	238 006,91	130 000,00	الرسم المفروض على شغل الأملاك الجماعية مؤقتا بمنقولات أو عقارات ترتبط بممارسة أعمال تجارية أو صناعية أو مهنية	38	20	10	40
240,00	240,00	482,40	الرسم المفروض على فحص لحوم الذبح الإستثنائي	34	30	10	40
35 154,00	35 154,00	35 142,00	رسوم مفصل الأمعاء	35	30	10	40
18 234,00	18 234,00	18 234,00	رسوم الربط بالإسطبل	37	30	10	40
7 558,80	7 558,80	7 558,80	الرسوم المفروضة على أسواق الجلود	41	30	10	40
236 959,50	236 959,50	200 000,00	الرسم على النقل العمومي للمسافرين	16	10	20	40
264 000,00	264 000,00	144 000,00	منتوج المحطة الطرقية	31	30	20	40
225 600,00	225 600,00	182 400,00	منتوج محطات وقوف الدراجات والسيارات	32	30	20	40
92 500,00	92 500,00	92 500,00	واجبات الوقوف المترتبة عن السيارات المخصصة للنقل العمومي للمسافرين	33	30	20	40
5 641,20	5 641,20	5 641,20	نقل اللحوم	34	30	20	40
355 157,29	355 157,29	700 000,00	منتوج فائدة الأموال المودعة بالخزينة		10	10	50
28 518,71	28 518,71	59 195,29	مداخل مختلفة وطائرة		40	40	50
9 357 167,48	9 357 167,48	9 357 167,48	مدفوع الجزء الثاني من الميزانية		10	10	60
80 349 884,99	80 349 884,99	108 759 974,61	المجموع العام				

توقيع رئيس جماعة



الحسن الحنايني

قائمة القروض

المجموع	الدين السنوي المؤدى		مدة القرض	موضوع القرض	الجهة المانحة للقرض	القرض
	فوائد الدين	أصل الدين				
490 589,04	198 294,52	292 294,52	15 سنة	تهيأة الطريق الحضرية للمدينة	صندوق التجهيز الجماعي	ACR005079
398 002,95	74 469,46	323 533,49	15 سنة	تهيأة الطريق الحضرية للمدينة	صندوق التجهيز الجماعي	ACL004515MAD
1 375 673,83	482 670,80	893 003,03	15 سنة	إنشاء القسم الأول من الطريق الدائري لمدينة كلميم	صندوق التجهيز الجماعي	ACL004993MAD
2 266 478,14	795 219,07	1 471 259,07	15 سنة	تهيأة الطريق الحضرية للمدينة	صندوق التجهيز الجماعي	ACL005079MAD
66 524,99	12 689,03	53 835,96	15 سنة	تهيأة الطريق الحضرية للمدينة	صندوق التجهيز الجماعي	ACL004498MAD
3 597 984,53	612 794,18	2 985 190,35	15 سنة	إعادة تشكيل الديون	صندوق التجهيز الجماعي	ACR004586MAD
1 949 870,36	532 610,66	1 417 259,70	15 سنة	إنشاء القسم الأول من الطريق الدائري لمدينة كلميم	صندوق التجهيز الجماعي	ACL004993MAD
284 350,96	48 227,29	236 123,67	15 سنة	تهيأة الطريق الحضرية للمدينة	صندوق التجهيز الجماعي	ACL004498MAD
711 967,59	258 007,12	453 960,47	15 سنة	إنشاء القسم الأول من الطريق الدائري لمدينة كلميم	صندوق التجهيز الجماعي	ACL004993MAD
3 028 739,17	354 791,96	2 673 947,21	15 سنة	إعادة تشكيل الديون	صندوق التجهيز الجماعي	ACR004586MAD
14 170 181,56	3 369 774,09	10 800 407,47	المجموع			

توقيع رئيس جماعة
الرئيس
الشؤون المالية
والإيرادات
الخسن الطالبي

الإعانات و المنح المالية

الجمعية المستفيدة	غرض الجمعية	مبلغ الإعانة أو المنحة	ملاحظات
أمل كلميم لكرة القدم داخل القاعة	رياضية	150 000,00	اتفاقية

توقيع رئيس جماعة



الحسن الطالبي

قائمة مصاريف التسيير

الباب	الفصل	الفقرة	السطر	نوع المصاريف	الإعتمادات النهائية	المصاريف الملتزم بها	الحوالات الصادرة و المؤشر عليها	الإعتمادات الملقاة	الإعتمادات المنقولة
10	10	10	11	تعويضات للرئيس، ولذوي الحق من المستشارين	448 213,33	442 800,00	442 800,00	5 413,33	0,00
10	10	10	13	مصاريف نقل الرئيس والمستشارين بالخارج	20 500,00	0,00	0,00	20 500,00	0,00
10	10	10	14	مصاريف تنقل الرئيس والمستشارين داخل المملكة	2 040,00	0,00	0,00	2 040,00	0,00
10	10	10	15	مصاريف المهمة بالخارج للرئيس والمستشارين	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10	10	16	مصاريف تأمين الأعضاء	15 298,00	15 298,00	7 065,00	0,00	8 233,00
10	10	20	21	شراء عتاد صغير للتزيين	140 912,00	140 712,00	140 712,00	200,00	0,00
10	10	20	23	شراء التحف الفنية والهدايا لتسليم الجوائز	59 014,00	58 914,00	58 914,00	100,00	0,00
10	10	20	24	مصاريف الإقامة والإطعام والإستقبال	495 009,00	494 139,40	494 139,40	869,60	0,00
10	10	40	44	مصاريف الإقامة والإطعام	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
10	20	10	11	الرواتب والتعويضات القارة للموظفين الرسميين ومتلائمهم	18 643 680,95	18 610 081,44	18 610 081,44	33 599,51	0,00
10	20	10	12	الأجور والتعويضات القارة للموظفين المؤقتين	240 319,05	239 879,49	239 879,49	439,56	0,00
10	20	10	14	أجور الأعوان العرضيين	300 000,00	231 435,60	231 435,60	68 564,40	0,00
10	20	20	21	تعويضات عن الأشغال الإضافية	183 840,00	134 264,21	130 404,86	49 575,79	3 859,35
10	20	20	22	تعويضات عن الصندوق	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
10	20	20	24	التعويضات عن الأشغال الشاقة والموسخة	440 000,00	439 710,14	439 710,14	289,86	0,00
10	20	20	26	تعويضات عن المسؤولية	200 000,00	162 100,00	162 100,00	37 900,00	0,00
10	20	30	31	مساهمة أرباب العمل في الصندوق المغربي للتقاعد	2 400 761,72	2 351 005,81	2 351 005,81	49 755,91	0,00

0,00	18 683,22	56 555,06	56 555,06	75 238,28	المساهمات في النظام الجماعي لمنح رواتب التقاعد	32	30	20	10
0,00	13 097,20	406 902,80	406 902,80	420 000,00	المساهمات في منظمات الإحتياط الإجتماعي	33	30	20	10
0,00	25 300,00	750,00	750,00	26 050,00	التعويض عن الولادة	34	30	20	10
0,00	262,16	10 737,84	10 737,84	11 000,00	تأمين اليد العاملة	35	30	20	10
0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	لباس الأعوان المستخدمين	38	30	20	10
12 460,00	35 120,00	55 820,00	68 280,00	103 400,00	مصاريف التنقل داخل المملكة	41	40	20	10
3 180,00	189 220,00	513 000,00	516 180,00	705 400,00	اكتراء أراضي	13	10	30	10
0,00	60 658,02	89 341,98	89 341,98	150 000,00	الصيانة والمحافظة على البنيات الإدارية	21	20	30	10
0,00	24 000,00	96 000,00	96 000,00	120 000,00	الصيانة والإصلاح الإعتيادي للعتاد المعلوماتي	23	20	30	10
411,00	3 059,29	496 529,71	496 940,71	500 000,00	لوازم المكتب ، مواد الطباعة ، أوراق ومطبوعات	31	30	30	10
607,65	31 345,15	854 281,50	854 889,15	886 234,30	لوازم العتاد التقني والمعلوماتي	32	30	30	10
0,00	88 277,40	1 045 822,60	1 045 822,60	1 134 100,00	شراء الوقود والزيوت	41	40	30	10
0,00	1 668,80	198 331,20	198 331,20	200 000,00	قطع الغيار والاطارات المطاطية	42	40	30	10
0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	صيانة وإصلاح السيارات والاكليات	43	40	30	10
35 298,95	6 517,08	270 183,97	305 482,92	312 000,00	مصاريف تأمين السيارات والاكليات	44	40	30	10
14 051,00	32,00	83 868,00	97 919,00	97 951,00	الضريبة الخاصة على السيارات	45	40	30	10
100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	شراء المواد الخام من المقالع	51	50	30	10
0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	شراء الزجاج	55	50	30	10
0,00	492,00	59 508,00	59 508,00	60 000,00	شراء الصباغة	56	50	30	10
0,00	398,40	59 601,60	59 601,60	60 000,00	شراء لوازم الصحية ومواد الترخيص	57	50	30	10
0,00	532,00	39 468,00	39 468,00	40 000,00	شراء مواد المطهرة	62	50	30	10
1 800,00	90 200,00	258 000,00	259 800,00	350 000,00	مصاريف الدراسات التقنية و الأبحاث	84	80	30	10
5 800,00	26 790,00	17 410,00	23 210,00	50 000,00	مصاريف تهين لوانج اجور الموظفين من طرف مؤسسات اخرى	86	80	30	10
0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	مستحقات استهلاك الكهرباء	91	90	30	10

0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	مستحقات استهلاك الماء	92	90	30	10
0,00	272 000,00	250 000,00	250 000,00	522 000,00	رسوم و مستحقات المواصلات الاسلكية	94	90	30	10
100,00	0,75	39 899,25	39 999,25	40 000,00	رسوم بريدية ومصاريف المراسلات	95	90	30	10
0,00	213,59	130 286,41	130 286,41	130 500,00	التأمين عن الحريق وعن المسؤولية المدنية	96	90	30	10
108 331,20	16 168,80	0,00	108 331,20	124 500,00	الإعلانات	97	90	30	10
0,00	0,00	3 370 210,32	3 370 210,32	3 370 210,32	فوائد القرض رقمالممنوح من طرف ص. ت. ج.	11	10	40	10
0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	إعانات مقدمة لجمعيات الأعمال الإجتماعية للموظفين	11	10	10	20
0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	مساعادات ودعم الجمعيات	13	10	10	20
0,00	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00	إعانات لمؤسسات أخرى اجتماعية	14	10	10	20
0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	مصاريف الختانة	34	30	10	20
0,00	550 000,00	150 000,00	150 000,00	700 000,00	إعانات للجمعيات الرياضية	11	10	20	20
0,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00	إعانات للفرق الرياضية	12	10	20	20
0,00	170 000,00	0,00	0,00	170 000,00	مساهمات في مصاريف تسير القاعات الرياضية	21	20	20	20
0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	شراء المواد الصحية للمكاتب البلدية والمراكز الاستشفائية	11	20	20	20
0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	شراء مواد للوقاية الصحية للمكاتب البلدية للصحة والمراكز الاستشفائية والمستوصفات	12	20	20	20
0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	شراء المبيدات للطفيليات والحشرات	14	20	20	20
0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	شراء عتاد صغير للمكاتب البلدية للصحة	15	20	20	20
0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	شراء مواد التلقيح	21	20	30	20
0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	شراء لوازم مدرسية	11	10	50	20
0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	مصاريف التكوين المستمر لموظفي الجماعة	12	10	70	20
0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	شراء مواد البناء	21	20	90	20
0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	الصيانة الاعتيادية للمقابر	22	20	90	20

0,00	25,00	49 975,00	49 975,00	50 000,00	شراء الأشجار والأغراس	11	10	10	30
0,00	209,20	9 790,80	9 790,80	10 000,00	شراء عتاد صغير	17	10	10	30
451 904,73	3 928 762,14	1 837 753,67	2 289 658,40	6 218 420,54	الصيانة الإعتيادية للمناطق الخضراء والحدائق والغابات	21	20	10	30
0,00	398 371,20	197 971,20	197 971,20	596 342,40	الصيانة الاعتيادية للطرق	25	20	10	30
8 516,20	165 688,60	157 172,40	165 688,60	331 377,20	شراء البذور والازهار للمفارس والمشاتل	12	20	10	30
0,00	165 767,20	834 232,80	834 232,80	1 000 000,00	شراء عتاد الصيانة (الإنارة العمومية)	14	10	20	30
0,00	400 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 400 000,00	المستحقات (الإنارة العمومية)	21	20	20	30
0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	المستحقات (الماء العمومي)	11	10	30	30
0,00	14 000,00	0,00	0,00	14 000,00	شراء عتاد الصيانة (الماء العمومي)	12	10	30	30
1 792 005,00	3 060 863,30	7 448 013,70	9 240 018,70	12 300 882,00	تعويضات عن الضرر لصالح الخواص	22	20	10	50
458 293,00	157 829,00	0,00	458 293,00	616 122,00	صوانر المسطرة وإقامة الدعاوي	23	20	10	50
0,00	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00	مصاريف تأمين شسيعي المداخل	31	30	10	50
6 130 157,59	2 959 920,11	18 026 742,16	24 156 899,75	27 116 819,86	دفعات لفائدة الشركات الخاصة نظير الخدمات التي تسديها للجماعات الترابية	61	60	40	50
0,00	4 700 400,00	0,00	0,00	4 700 400,00	RAMED	68	60	40	50
0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	مدفوع لفائدة الجمعية المغربية لرؤساء مجالس الجماعات	69	60	40	50
0,00	0,00	12 216 947,58	12 216 947,58	12 216 947,58	دفعات الفائض للجزء الثاني من الميزانية	10	10	10	60
9 035 108,67	20 632 119,57	80 349 955,29	89 385 063,96	110 017 183,53	المجموع العام				

الرئيس
الحسن الطالبي



توقيع رئيس جماعة

قائمة مصاريف التجهيز

الباب	الفصل	الفقرة	السطر	نوع المصاريف	الإعتمادات النهائية	المصاريف الملتزم بها	الحوالات الصادرة و المؤشر عليها	الإعتمادات المنقولة
10	10	10	11	الأراضي	46 944 061,22	36 121 900,00	36 121 900,00	2 938 910,15
10	10	10	14	الحقوق والرسوم المرتبطة بشراء العقارات	50 000,00	13 000,00	9 000,00	41 000,00
10	10	10	21	الدراسات والمساعدة التقنية	723 000,00	0,00	0,00	723 000,00
10	10	10	22	تشديد البنايات	4 563,48	0,00	0,00	4 563,48
10	10	20	12	عتاد واثاث المكتب	200 000,00	198 858,00	198 858,00	1 142,00
10	10	20	13	العتاد التقني والعتاد السمعي-البصري	267 174,80	138 047,76	70 872,96	196 301,84
10	10	20	14	العتاد المعلوماتي, البرمجيات والرخص الرقمية	2 159 902,95	2 060 265,10	1 492 354,20	667 548,75
10	10	20	16	عتاد التزيين والحفلات	6 892,20	6 892,20	0,00	6 892,20
10	10	20	17	عتاد الإشارات	136 211,80	136 211,80	0,00	136 211,80
10	10	20	21	السيارات والدراجات والدراجات النارية والآليات	200 000,00	146 929,99	146 929,99	53 070,01
10	20	10	11	مشروع متكامل.....	28 316 012,00	28 316 012,00	11 027 996,46	17 288 015,54
10	20	10	12	مشروع متكامل.....	8 258 400,55	8 258 400,55	312 529,43	7 945 871,12

650 000,00	0,00	0,00	650 000,00	مشروع متكامل.....	13	10	20	10
12 993 815,00	0,00	3 365 992,50	12 993 815,00	مشروع متكامل.....	14	10	20	10
0,00	10 800 407,47	10 800 407,47	10 800 407,47	سداد أصل القرض رقم..... الممنوح من طرف.....	11	10	40	10
3 042 457,07	0,00	2 630 171,76	3 042 457,07	الدراسات والأبحاث	11	10	10	30
952 651,07	355 920,00	1 237 767,37	1 308 571,92	الدراسات التقنية	12	10	10	30
159 250,00	0,00	159 250,00	159 250,00	الأشغال الكبرى لأماكن الإستجمام	12	20	10	30
883 266,24	0,00	9 618,24	883 266,24	أشغال كبرى لتهيئ المناطق الخضراء	22	20	10	30
4 448,29	0,00	0,00	4 448,29	تزيين الطرق العمومية بالفرس	23	20	10	30
6 236 140,69	0,00	476 236,87	6 236 140,69	الطرق الحضرية	11	10	20	30
746 236,87	0,00	246 937,60	746 236,87	الطرق الحضرية	31	10	20	30
780 158,90	0,00	780 158,90	780 158,90	الجسور	34	10	20	30
515 164,77	0,00	2 447 640,39	2 599 519,77	وضع الأعمدة والأسلاك	11	30	20	30
0,00	9 357 167,00	9 357 167,48	9 357 167,48	تغطية اعتمادات التسيير المرحلة	12	10	10	60
56 966 115,79	30 282 331,70	106 908 612,39	136 827 658,70	المجموع العام				

Le Président

El Hassan EL TALIBI



توقيع رئيس جامعة

الرئيس

الحسن الطالبي

بيان الحسابات الخصوصية

نوع الحساب الخصوصي	بيان الحساب	الإعتمادات النهائية	المصاريف الملتزم بها	الحالات الصادرة و المؤشر عليها	الإعتمادات المنقولة
الحسابات المرصودة لأموال خصوصية	الرسم الزائد على الذبح	144 000,00	144 000,00	144 000,00	0,00
	صندوق دعم المبادرة المحلية للتنمية البشرية	1 966 622,90	1 282 636,84	0,00	1 966 622,90
	مجموع الحسابات المرصودة لأموال خصوصية	2 110 622,90	1 426 636,84	144 000,00	1 966 622,90
حسابات النفقات من المبالغ المرصودة	الانارة العمومية	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
	الماء العمومي	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00
	مجموع حسابات النفقات من المبالغ المرصودة	7 500 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00	0,00
مجموع الحسابات الخصوصية		9 610 622,90	8 426 636,84	7 644 000,00	1 966 622,90

توقيع رئيس جماعة

المملكة المغربية - وزارة الداخلية
إقليم كلميم
قسم الشؤون المالية والإقتصادية
رئيس جماعة كلميم
و.ن.ن. جماعة كلميم وادنون
الحسن الطالبي

السنة المالية : 2022

المملكة المغربية
وزارة الداخلية
جهة كلميم وادنون
إقليم كلميم
جماعة كلميم

بيان الميزانية الملحق

بيان	تفديرات الميزانية	الصافي من المداخل المقررة	المداخل المقبوضة	مجموع الاعتمادات المفتوحة	المصاريف الملتزم بها	الحالات الصادرة و المؤشر عليها	الاعتمادات المنقولة	الاعتمادات الملغاة
لا شيء								

رئيس الجماعة
الرئيس
الحسن الطالبي

