

Royaume du Maroc



Rapport de Performance

MAQUETTE D'APPUI À L'ÉLABORATION DES RAPPORTS DE PERFORMANCE

Loi de finances
2019

TABLE DES MATIERES

1^{ère} PARTIE : Bilan stratégique du Ministère ou de l'Institution	3
1. Bilan des principales réalisations du département ou de l'institution	3
2. Résultat des indicateurs emblématiques du département ou de l'institution	3
2^{ème} PARTIE : Présentation de l'exécution budgétaire du Ministère ou de l'Institution	5
1. Présentation de l'exécution budgétaire au titre de 2019 par chapitre	5
2. Présentation de l'exécution budgétaire au titre de 2019 par région	8
3. Présentation de l'exécution budgétaire au titre de 2019 par programme	9
4. Présentation de l'exécution budgétaire au titre de 2019 pour les principaux projets/actions du BG	12
3^{ème} PARTIE : Présentation de la performance des programmes	13
Programme X.....	13
Objectifs et indicateurs de performance du programme	13
Programme Y.....	16
Objectifs et indicateurs de performance du programme	16

1^{ère} PARTIE : Bilan stratégique du Ministère ou de l'Institution

1. Bilan des principales réalisations du département ou de l'institution

.....
.....
.....

Cette partie correspond à la présentation d'une synthèse des principales réalisations (aspects quantitatifs et/ou qualitatifs) de l'exercice, et ce, à la lumière des priorités stratégiques, des événements marquants, de l'avancement des réformes engagées et, éventuellement, des nouvelles orientations fixées durant ledit exercice.

Le bilan stratégique focalise sur une analyse des résultats obtenus eu égard aux crédits consommés, tout en permettant de dresser une évaluation globale de la performance de l'action du département et du déroulement de ses activités par rapport à la stratégie prédéfinie.

La présentation du bilan doit être faite de manière concise, claire et cohérente avec les axes stratégiques du département ou l'institution.

2. Résultat des indicateurs emblématiques du département ou de l'institution

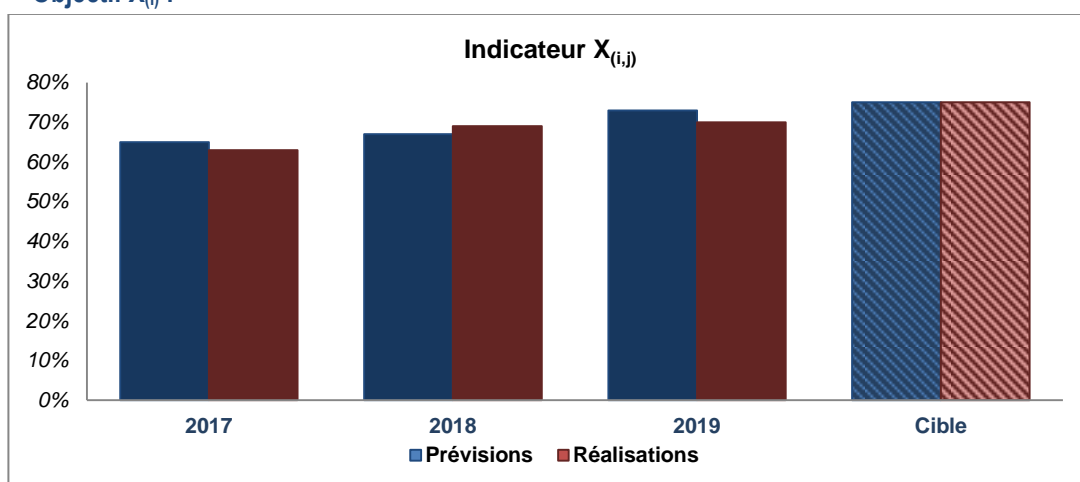
Pour les besoins d'élaboration, par le Ministère chargé des Finances, du Rapport Annuel de Performance qui constitue la synthèse et la consolidation des Rapports de Performance (RdP) produits par les départements ministériels et institutions, et afin de mettre en exergue les objectifs et les indicateurs les plus pertinents, cette partie est dédiée à la présentation des résultats des indicateurs emblématiques du département ou de l'institution.

Les indicateurs emblématiques retenus doivent être représentatifs des principales missions stratégiques et doivent renseigner sur les trois dimensions de la performance (efficacité socio-économique, efficacité et qualité du service rendu).

Les départements ministériels et institutions devraient retenir 1 à 3 indicateurs emblématiques parmi les indicateurs des programmes de politique publique (hors programmes de soutien et de services polyvalents)

PROGRAMME X :

- Objectif $X_{(i)}$:

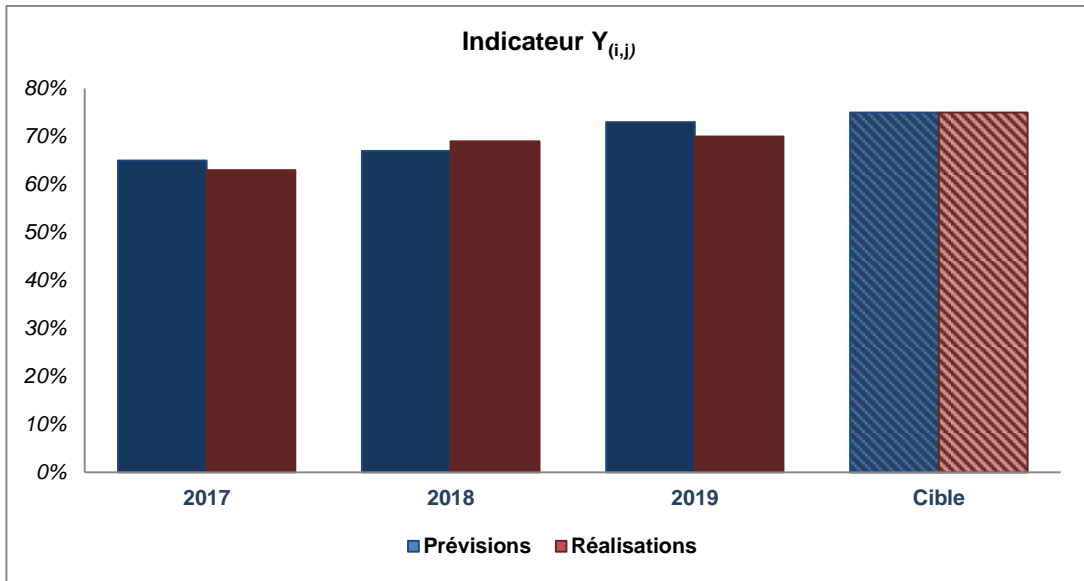


COMMENTAIRE/ INTERPRETATION DES RESULTATS :

.....
.....
.....

PROGRAMME Y :

• **Objectif $Y_{(i)}$:**



COMMENTAIRE/ INTERPRETATION DES RESULTATS :

.....

.....

.....

2^{ème} PARTIE : Présentation de l'exécution budgétaire du Ministère ou de l'Institution

1. Présentation de l'exécution budgétaire au titre de 2019 par chapitre

Tableau 1 : Exécution des crédits du Budget Général (BG) par chapitre

	Crédits ouverts par la Loi de Finances de l'année	Crédits définitifs en fin d'année			Emissions (2)	Taux d'émission budgétaire (%)* (3)
		Hors reports ¹	Crédits reportés	Total (1)		
Personnel						
MDD						
Investissement ²						
TOTAL						

* (3) = (2) / (1)

COMMENTAIRE :

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Il s'agit de commenter le taux d'émission et d'expliquer les principaux changements survenus en cours d'année (prélèvement sur les Dépenses Imprévues, fonds de concours, crédits ouverts par arrêté du Ministre chargé des Finances, crédits supplémentaires) ainsi que les crédits annulés,...etc.

¹ Les crédits définitifs = crédits ouverts au titre de la Loi de Finances + changements survenus en cours d'année.

² Pour les crédits d'investissement, il ne faut transcrire que les crédits de paiement. Cette consigne doit être prise en compte au niveau de tous les tableaux.

Tableau 2 : Exécution des crédits des Services de l'Etat Gérés de Manière Autonome (SEGMA) par chapitre

Chapitre	Crédits ouverts par la Loi de Finances de l'année	Crédits définitifs en fin d'année ³ (1)	Emissions (2)	Taux d'émission budgétaire (%) (3)*
Exploitation				
Investissement				
TOTAL				

*3) = (2)/(1)

NOTIFICATION DES NOMS DES SEGMA (PRESENTES PAR FAMILLE)⁴ :

.....

COMMENTAIRE :

.....

Il s'agit de commenter le taux d'émission et d'expliquer les principaux changements survenus en cours d'année : relèvements du plafond de charge, report de solde, transferts...

³ Les crédits définitifs = crédits ouverts au titre de la Loi de Finances + changements survenus en cours d'année.

⁴ Il s'agit des SEGMA qui opèrent dans le même secteur d'activité (Exemple : les centres hospitaliers, les instituts de formation, les Ecoles Nationales d'Architecture...)

Tableau 3 : Exécution des crédits des Comptes d'Affectation Spéciales (CAS)

	Crédits ouverts par la Loi de Finances de l'année	Crédits définitifs en fin d'année ⁵ (1)	Emissions (2)	Taux d'émission budgétaire (%) (3)*
Dépenses				

* (3) = (2) / (1)

NOTIFICATION DES NOMS DES CAS :

.....

COMMENTAIRE :

.....

Il s'agit de commenter le taux d'émission et d'expliquer les principaux changements survenus en cours d'année : relèvements du plafond de charge, report de solde, transferts...

⁵ Les crédits définitifs = crédits ouverts au titre de la Loi de Finances + changements survenus en cours d'année.

2. Présentation de l'exécution budgétaire au titre de 2019 par région

Tableau 4 : Exécution budgétaire par région (BG)

	Crédits ouverts			Crédits définitifs			Emissions			Taux d'émission budgétaire (%) (3)
	Chap. MDD	Chap. Inv.	TOTAL	Chap. MDD	Chap. Inv. ⁶	TOTAL (1)	Chap. MDD	Chap. Inv.	TOTAL (2)	
Région 00										
Région 01										
Région 02										
.....										
Région 12										
TOTAL										

[†](3) = (2)/(1)

COMMENTAIRE :

.....

Il s'agit de commenter le taux d'émission et d'expliquer les principaux changements survenus en cours d'année: délégation de crédits en cours d'année, annulation de crédits, redéploiement des crédits....etc.

⁶ - Y compris les crédits reportés

3. Présentation de l'exécution budgétaire au titre de 2019 par programme

Tableau 5 : Exécution budgétaire des crédits du BG par programme

Programmes	Crédits ouverts par la Loi de Finances de l'année				Crédits définitifs en fin d'année					Emissions (2)	Taux d'émission budgétaire (%) [*] (3)	
	Chap. Personnel	Chap. MDD	Chap. Inv.	TOTAL	Chap. Personnel	Chap. MDD	Chap. Inv.					TOTAL (1)
							Hors report	Crédits reportés	Sous total			
Programme de politique publique 1												
Programme de politique publique 2												
...												
Programme de soutien (ou support)												
TOTAL												

* (3) = (2) / (1)

COMMENTAIRE :

.....

.....

.....

.....

Il s'agit de commenter le taux d'émission et d'expliquer les principaux changements survenus en cours d'année (prélèvement sur les Dépenses Imprévues, fonds de concours, crédits ouverts par arrêté du Ministre chargé des Finances, crédits supplémentaires) ainsi que les crédits annulés,...etc.

Tableau 6 : Exécution budgétaire des crédits des SEGMA par programme

Programmes	Crédits ouverts par la Loi de Finances de l'année	Crédits définitifs en fin d'année (1)	Emissions (2)	Taux d'émission budgétaire (%)* (3)
Programme de politique publique 1				
Programme de politique publique 2				
...				
Programme de soutien (ou support)				
Total				

* (3) = (2) / (1)

COMMENTAIRE :

.....

.....

.....

Il s'agit de commenter le taux d'émission et d'expliquer les principaux changements survenus en cours d'année : relèvements du plafond de charge, reports de solde, transferts...

Tableau 7 : Exécution budgétaire des crédits des CAS par programme

Programmes	Crédits ouverts par la Loi de Finances de l'année	Crédits définitifs en fin d'année (1)	Emissions (2)	Taux d'émission budgétaire (%)* (3)
Programme de politique publique 1				
Programme de politique publique 2				
...				
Programme de soutien (ou support)				
Total				

* (3) = (2) / (1)

COMMENTAIRE :

.....

.....

.....

Il s'agit de commenter le taux d'émission et d'expliquer les principaux changements survenus en cours d'année : relèvements du plafond de charge, reports de solde, transferts...

4. Présentation de l'exécution budgétaire au titre de 2019 pour les principaux projets/actions du BG

Programme X

Tableau 8 : Exécution des crédits du BG pour les principaux projets ou actions relatifs au programme X

	Crédits ouverts par la Loi de Finances de l'année			Crédits définitifs en fin d'année			Emissions			Taux d'émission budgétaire (%) (3)
	Chap. MDD	Chap. Inv.	TOTAL	Chap. MDD	Chap. Inv. ⁷	TOTAL (1)	Chap. MDD	Chap. Inv	TOTAL (2)	
Projet ou Action X.1										
Projet ou Action X.2										
.....										
Projet ou Action X.6										

⁷(3) = (2) / (1)

COMMENTAIRE :

.....

⁷ - Y compris les crédits reportés.

3^{ème} PARTIE : Présentation de la performance des programmes

Programme X

Objectifs et indicateurs de performance du programme :

.....

Cette partie constitue une présentation des résultats des programmes en matière de performance. En effet, pour chaque objectif, il faut analyser les résultats des indicateurs en les comparant aux prévisions et cibles fixées au niveau du Projet de Performance (PdP) et en expliquant les écarts éventuels.

Des informations plus détaillées peuvent être présentées pour les indicateurs déclinés au niveau opérationnel et ce notamment pour expliquer les écarts constatés et pour éclairer la contribution des services déconcentrés aux résultats des programmes.

Objectif X (1)

INDICATEUR X (1.1) :

.....

Les objectifs et indicateurs à renseigner sont ceux figurant dans le PdP correspondant. Il s'agit de présenter pour tout indicateur, les réalisations des années 2017 et 2018 ainsi que les prévisions et réalisations de 2019. Il est important également de rappeler la valeur cible et l'année de son atteinte.

		Unité	2017	2018	2019		Valeur cible	Année de la Cible
			Réalisation	Réalisation	Prévision	Réalisation		
Indicateur X.1.1								
Sous-indicateurs	Sous indicateur X.1.1.1							
	Sous indicateur X.1.1.2							
	Sous indicateur X.1.1.3							

COMMENTAIRE / INTERPRETATION DES RESULTATS :

.....

La partie « commentaire » porte sur la comparaison des résultats obtenus des indicateurs pour 2019, avec les prévisions inscrites au niveau du PdP et à l'explication des écarts constatés éventuellement.

MESURES CORRECTIVES ET PERSPECTIVES D'EVOLUTION :

.....

Les actions correctives doivent être renseignées sous forme d'un plan d'action ou, éventuellement, une procédure précisant la description des modalités d'ajustement des écarts (révision des cibles, révision des processus, ...), des moyens (humains, financiers, logistiques, ...) ou des mesures qui permettent de réduire et de prévenir la réalisation des écarts.

Les actions correctives doivent être claires et opérationnelles et présentées de manière concise.

INDICATEUR X.1.2 :

		Unité	2017	2018	2019		Valeur cible	Année de la Cible
			Réalisation	Réalisation	Prévision	Réalisation		
Indicateur X.1.2								
sous-indicateurs	Sous indicateur X.1.2.1							
	Sous indicateur X.1.2.2							
	Sous indicateur X.1.2.3							

COMMENTAIRE/ INTERPRETATION DES RESULTATS :

.....

MESURES CORRECTIVES ET PERSPECTIVES D'EVOLUTION :

.....

INDICATEUR X.1.J :

.....

	Unité	2017	2018	2019		Valeur cible	Année de la Cible
		Réalisation	Réalisation	Prévision	Réalisation		
Indicateur X.1.J							
sous-indicateurs	Sous indicateur X.1.J.1						
	Sous indicateur X.1.J.2						
	Sous indicateur X.1.J.3						

COMMENTAIRE/ INTERPRETATION DES RESULTATS :

.....

MESURES CORRECTIVES ET PERSPECTIVES D'EVOLUTION :

.....

Objectif X.2

INDICATEUR X.2.1 :

.....

	Unité	2017	2018	2019		Valeur cible	Année de la Cible
		Réalisation	Réalisation	Prévision	Réalisation		
Indicateur X.2.1							
sous-indicateurs	Sous indicateur X.2.1.1						
	Sous indicateur X.2.1.2						
	Sous indicateur X.2.1.3						

COMMENTAIRE/ INTERPRETATION DES RESULTATS :

.....
.....

MESURES CORRECTIVES ET PERSPECTIVES D'EVOLUTION :

.....
.....

Programme Y

Objectifs et indicateurs de performance du programme :

Objectif Y.1

INDICATEUR Y.1.1 :

.....
.....

		Unité	2017	2018	2019		Valeur cible	Année de la Cible
			Réalisation	Réalisation	Prévision	Réalisation		
Indicateur Y.1.1								
sous-indicateurs	Sous indicateur Y.1.1.1							
	Sous indicateur Y.1.1.2							
	Sous indicateur Y.1.1.3							

COMMENTAIRE/ INTERPRETATION DES RESULTATS :

.....
.....

MESURES CORRECTIVES ET PERSPECTIVES D'EVOLUTION :

.....
.....