

Royaume du Maroc



Rapport de Performance

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

Loi de finances
2020

TABLE DES MATIERES

1^{ère} PARTIE : Bilan stratégique du Ministère ou de l'Institution	2
1. Bilan des principales réalisations du département ou de l'institution.....	2
2. Synthèse des avancées enregistrées en matière de promotion de l'égalité du genre	2
3. Résultat des indicateurs emblématiques du département ou de l'institution.....	2
Recueil des objectifs, indicateurs et sous-indicateurs	5
2^{ème} PARTIE : Présentation de l'exécution budgétaire du Ministère ou de l'Institution	6
1. Présentation de l'exécution budgétaire au titre de 2020 par chapitre	6
2. Présentation de l'exécution budgétaire au titre de 2020 par programme.....	9
3. Présentation de l'exécution budgétaire au titre de 2020 par projet/action du Budget Général.....	12
4. Présentation régionale de l'exécution budgétaire au titre de 2020	13
3^{ème} PARTIE : Présentation de la performance des programmes	14
Programme X	14
Objectifs et indicateurs de performance du programme :	14
Programme Y	17
Objectifs et indicateurs de performance du programme :	17

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 ou de l'institution 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. Synthèse des avancées enregistrées en matière de promotion de l'égalité du genre

.....

.....

.....

Ce champ est réservé à la présentation des progrès relatifs à l'intégration de la dimension genre dans les priorités stratégiques du département ou de l'institution et ce, à travers la prise en compte des besoins spécifiques des populations cibles en termes d'accès aux services publics, d'opportunités offertes par le secteur d'activité et de représentativité quantitative et qualitative au niveau des structures administratives du département ou de l'institution.

Cette synthèse décline de manière concise les avancées enregistrées par les départements et de l'institution, en mettant l'accent sur :

- le degré d'harmonisation du cadre institutionnel avec les engagements internationaux et nationaux ;
- le niveau d'intégration de l'aspect genre dans les politiques publiques ;
- les efforts et les mesures entrepris pour promouvoir l'égalité du genre ;
- les résultats obtenus en matière de réduction des inégalités de genre.

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

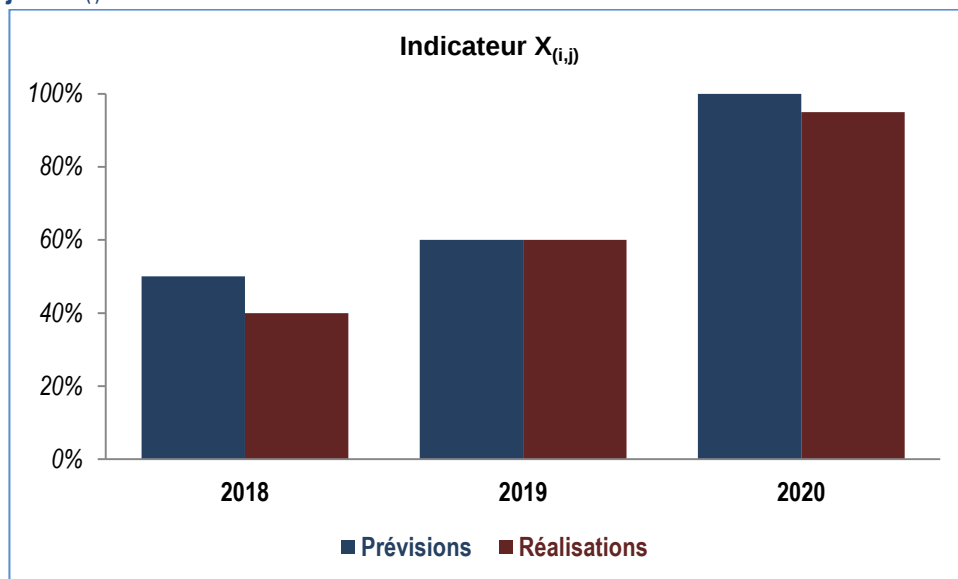
Pour les besoins d'élaboration, par le Ministère chargé des Finances, du Rapport Annuel de Performance qui constitue la synthèse et la consolidation des Rapports de Performance (RdP) produits par les départements et institutions, et afin de mettre en exergue les objectifs et les indicateurs les plus 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, efficience et qualité du service rendu).

Le département ou l'institution devrait retenir 1 à 4 indicateurs emblématiques, dont un indicateur sensible au genre. Ces indicateurs doivent être liés aux programmes de politique publique (hors programmes de soutien et de services polyvalents).

PROGRAMME X :

- Objectif $X_{(i)}$:



COMMENTAIRE/ INTERPRETATION DES RESULTATS :

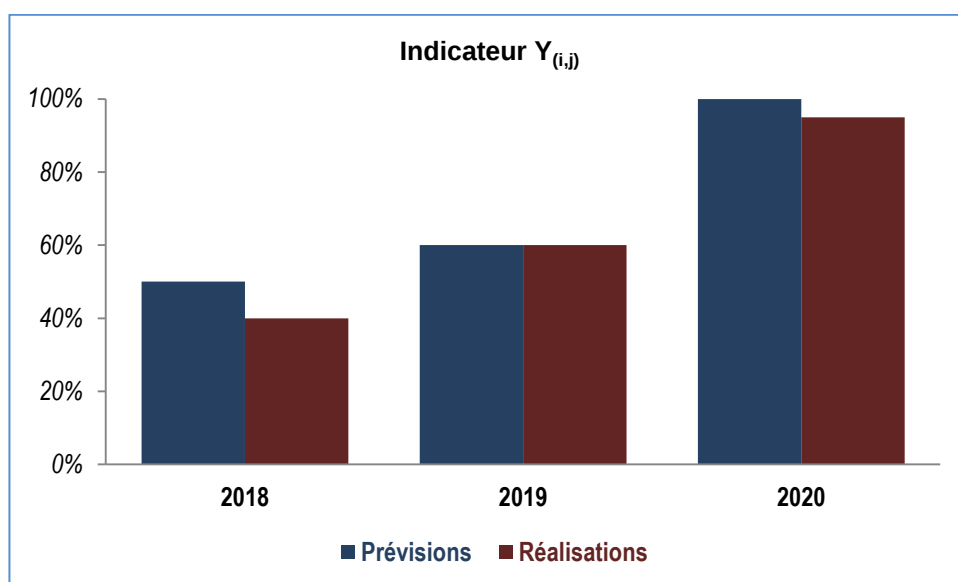
.....

.....

.....

PROGRAMME Y :

- Objectif $Y_{(i)}$:



COMMENTAIRE/ INTERPRETATION DES RESULTATS :

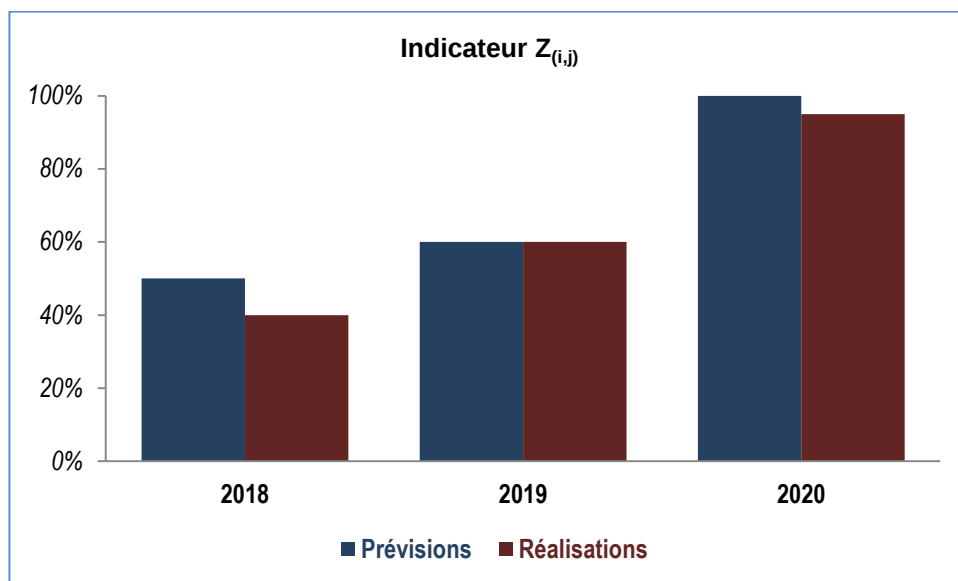
.....

.....

.....

PROGRAMME Z :

- Objectif $Z_{(i)}$:



COMMENTAIRE/ INTERPRETATION DES RESULTATS :

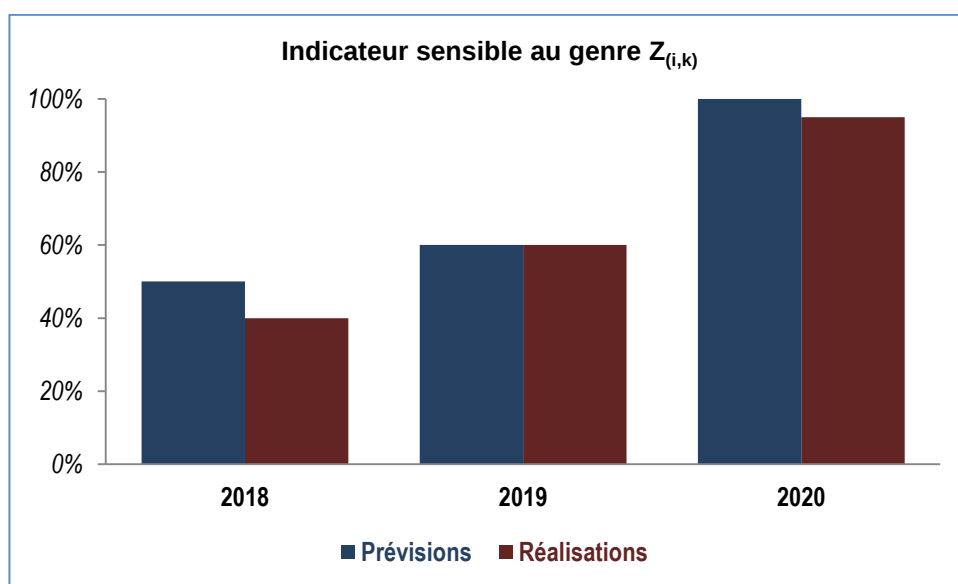
.....

.....

.....

PROGRAMME Z :

- Objectif $Z_{(i)}$:



COMMENTAIRE/ INTERPRETATION DES RESULTATS :

.....

.....

Recueil des objectifs, indicateurs et sous-indicateurs

PROGRAMMES	OBJECTIFS	INDICATEURS	SOUS-INDICATEURS

Ce recueil est généré automatiquement via le système ebudget2 pour reprendre de manière fidèle les éléments du Projet de Performance.

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

1. Présentation de l'exécution budgétaire au titre de 2020 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 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 : relèvement 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 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 : relèvement 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 2020 par programme

Tableau 4 : Exécution budgétaire des crédits du Budget Général par programme

	Crédits ouverts par la Loi de Finances de l'année				Crédits définitifs en fin d'année					Emissions (2)	Taux d'émission budgétaire (%)* (3)	
Programmes	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 5 : 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 : relèvement du plafond de charge, reports de solde, transferts...

Tableau 6 : 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 : relèvement du plafond de charge, reports de solde, transferts...

3. Présentation de l'exécution budgétaire au titre de 2020 par projet/action du Budget Général

Programme X

Tableau 7 : Exécution des crédits du Budget Général 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. ⁶	TOTAL (1)	Chap. MDD	Chap. Inv.	TOTAL (2)	
Projet ou Action X.1										
Projet ou Action X.2										
.....										
Projet ou Action X.6										

^{*}(3) = (2) / (1)

COMMENTAIRE :

.....

.....

.....

.....

.....

⁶ - Y compris les crédits reportés.

4. Présentation régionale de l'exécution budgétaire au titre de 2020

Tableau 8 : Exécution budgétaire par région (BG)

	Crédits ouverts			Crédits définitifs			Emissions			Taux d'émission budgétaire (%) (3)*
	Chap. MDD	Chap. Inv.	TOTAL	Chap. MDD	Chap. Inv. ⁷	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.

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 2018 et 2019 ainsi que les prévisions et réalisations de 2020. Il est important également de rappeler la valeur cible et l'année de son atteinte.

		Unité	2018	2019	2020		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 les éventuels écarts constatés.

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	2018	2019	2020		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	2018	2019	2020		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	2018	2019	2020		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	2018	2019	2020		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 :

.....

.....