

SITUATION DES RECETTES COURANTES DE L'ETAT AU 30 AVRIL 2021
(selon la comptabilité de l'Etat)

1

(tous les montants sont exprimés en mio. EUR)	30 avril		Variation 21/20		Budget	Budget	Compte prov.	Recettes en % du budget voté	
	2021	2020	en mio. EUR	en %	2021	2020	2020	2021	2020
I. Contributions directes	3 379.8	3 002.9	376.9	12.5	8 996.0	9 793.2	9 094.3	37.6	30.7
1. Collectivités [1]	609.3	629.7	-20.4	-3.2	1 950.0	2 250.0	1 931.4	31.2	28.0
2. Assiette [1]	333.2	244.1	89.1	36.5	795.0	845.0	809.0	41.9	28.9
3. Salaires et traitements	1 684.9	1 547.7	137.2	8.9	4 545.0	4 765.0	4 470.1	37.1	32.5
4. Impôt de solidarité	158.3	156.3	2.0	1.3	561.1	604.6	555.0	28.2	25.9
5. Revenus de capitaux	198.3	83.1	115.3	138.8	350.0	470.0	419.6	56.7	17.7
6. Fortune [2]	355.6	295.3	60.4	20.4	660.0	700.0	773.5	53.9	42.2
7. Retenue libératoire nationale sur intérêts	9.0	11.3	-2.3	-20.5	26.0	37.0	22.4	34.6	30.6
8. Impôt sur le revenu retenu sur les tantièmes	10.9	18.2	-7.3	-40.4	53.0	52.0	61.2	20.5	35.0
9. Jeux de casino (recettes brutes)	4.7	3.6	1.1	31.7	12.5	22.0	9.5	37.7	16.3
10. Contributions directes - autres	15.5	13.7	1.8	13.2	43.4	47.6	42.7	35.7	28.8
<i>Pour mémoire: impôt commercial communal [2]</i>	329.0	294.7	34.2	11.6	900.0	1 053.0	927.3	36.6	28.0
II. Douanes & accises	531.4	500.1	31.3	6.3	1 659.9	1 774.1	1 614.4	32.0	28.2
11. Droits d'accises sur l'essence [3]	56.2	54.7	1.6	2.8	206.5	231.3	176.0	27.2	23.6
<i>dont taxe CO2</i>	6.8	-	-	-	27.7	-	-	24.7	-
12. Droits d'accises sur le gasoil routier [3]	211.6	201.3	10.3	5.1	630.9	773.9	610.2	33.5	26.0
<i>dont taxe CO2</i>	41.1	-	-	-	131.7	-	-	31.2	-
13. Droits d'accises sur les tabacs manufacturés	204.7	189.2	15.5	8.2	657.1	610.3	664.8	31.1	31.0
14. Droits d'accises sur l'alcool	15.8	16.0	-0.2	-1.0	59.9	55.2	59.1	26.4	29.0
15. Taxe sur les véhicules automoteurs	25.0	24.7	0.2	1.0	68.0	68.0	68.1	36.7	36.4
16. Eurovignettes	5.3	5.2	0.1	1.0	14.5	13.5	14.9	36.5	38.9
17. Droits de douane CE	1.8	1.5	0.2	15.2	6.0	4.8	4.8	29.6	32.1
18. Douanes - Autres	11.1	7.5	3.6	48.1	17.1	17.1	16.4	65.1	44.0
<i>dont taxe CO2 [4]</i>	6.0	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Enregistrement & domaines	2 361.7	1 772.1	589.6	33.3	5 916.6	6 003.7	5 644.9	39.9	29.5
19. Droits d'enregistrement	161.6	114.6	47.0	41.0	383.9	384.6	360.2	42.1	29.8
20. Taxe sur la Valeur ajoutée	1 483.2	1 076.2	407.0	37.8	4 012.8	4 121.1	3 843.4	37.0	26.1
21. Taxe d'abonnement [5]	589.7	485.6	104.1	21.4	1 094.0	1 087.4	1 050.4	53.9	44.7
22. Taxe sur les assurances	29.8	23.7	6.1	25.9	62.2	58.0	60.5	47.9	40.8
23. Droits de succession	30.4	22.8	7.6	33.5	85.0	85.0	80.2	35.7	26.8
24. Enregistrement & domaines - autres	67.1	49.3	17.8	36.2	278.8	267.6	250.3	24.1	18.4
TOTAL DES RECETTES [I+II+III]	6 272.9	5 275.2	997.8	18.9	16 572.6	17 570.9	16 353.6	37.9	30.0
IV. Trésorerie de l'Etat	216.8	70.8	146.1	206.5	253.8	305.1	326.8	85.4	23.2
25. Participations et part de l'Etat dans le bénéfice	167.1	17.2	149.9	871.8	160.8	208.2	60.8	103.9	8.3
26. Intérêts de fonds en dépôt	11.4	14.1	-2.7	-19.3	1.0	1.0	37.2	1 136.7	1 408.0
27. Trésorerie de l'Etat - autres	38.4	39.5	-1.1	-2.7	92.0	95.9	228.8	41.7	41.2
TOTAL DES RECETTES [I+II+III+IV]	6 489.8	5 345.9	1 143.9	21.4	16 826.4	17 876.1	16 680.4	38.6	29.9

[1] Avances trimestrielles dues en mars, juin, septembre et décembre.

[2] Avances trimestrielles dues en février, mai, août et novembre.

[3] Droits d'accises totaux se composant des droits d'accises communes UEBL, des droits d'accises autonomes, de la contribution sociale ainsi que de la taxe CO2.

[4] Taxe CO2 perçue sur l'essence au plomb, le kérosène, le pétrole lampant industriel et combustible, le gasoil carburant et chauffage, le LPG et le gaz naturel.

[5] Avances trimestrielles dues en janvier, avril, juillet et octobre.

20
21



**Administration centrale 2021
(selon SEC)**

Evolution des recettes et dépenses au 30 avril 2021

	Situation fin avril					
	2018	2019	2020	2021	Variation 2021/2020	
					en millions	en %
Dépenses.	6 061	5 886	7 561	7 229	- 332	-4.4%
Recettes.	5 762	6 465	5 928	7 199	+1 271	+21.4%
Solde	- 299	+ 580	-1 633	- 29	+1 604	

Notes: Les chiffres de ce tableau sont exprimés en millions d'euros.



Administration centrale 2021

(selon SEC)

Evolution des recettes et dépenses

	Situation fin avril					
	2018	2019	2020	2021	variation 2021/2020	
					en millions	en %
Dépenses						
1. Consommation intermédiaire	419.2	412.4	480.2	505.3	+ 25.1	+5.2%
2. Formation de capital	341.6	344.8	417.7	305.6	- 112.1	-26.8%
3. Rémunération des salariés	1 326.5	1 442.2	1 621.6	1 674.8	+ 53.2	+3.3%
4. Subventions (Services publics d'autobus, logement...)	198.3	148.2	224.0	202.5	- 21.5	-9.6%
5. Revenus de la propriété (intérêts débiteurs)	46.9	48.1	45.0	56.6	+ 11.6	+25.7%
6. Prestations sociales autres qu'en nature (Chômage, RMG...)	557.7	539.6	1 096.6	738.1	- 358.4	-32.7%
7. Prestations sociales en nature	56.8	65.8	76.3	55.3	- 21.0	-27.5%
8. Autres transferts courants (Pensions, Maladie, Famille, - transferts à la sécurité sociale - transferts aux administrations locales - autres	2 915.8 1 812.8 453.9 649.2	2 730.3 1 564.1 524.0 642.2	3 399.3 2 019.5 541.2 838.6	3 424.1 2 056.0 555.2 813.0	+ 24.8 + 36.4 + 14.0 - 25.6	+0.7% +1.8% +2.6% -3.1%
9. Transferts en capital	193.8	147.1	206.8	258.5	+ 51.8	+25.0%
10. Corrections sur actifs non financiers non produits	4.1	7.1	- 6.7	7.6	+ 14.3	-213.2%
Dépenses totales	6 060.8	5 885.5	7 560.9	7 228.6	- 332.3	-4.4%
Recettes						
11. Impôts sur la production	2 353.2	2 524.0	2 241.7	2 847.8	+ 606.1	+27.0%
12. Impôts courants sur le revenu	2 639.6	3 081.0	3 006.8	3 380.3	+ 373.5	+12.4%
13. Autres recettes	769.3	860.5	679.6	971.3	+ 291.7	+42.9%
Recettes totales	5 762.2	6 465.4	5 928.1	7 199.4	+1 271.3	+21.4%
Solde	- 298.6	+ 579.9	-1 632.8	- 29.2	+1 603.6	-

20 21



Budget de l'Etat* pour 2021

(*d'après la législation sur la comptabilité de l'Etat)

Compte au 30 avril 2021

	Budget 2021	Situation fin avril	
		En valeur	En %* du budget
Budget courant			
Recettes	16 738.9	6 458.1	38.6%
Dépenses	16 876.3	6 157.1	36.5%
Solde	- 137.4	+ 301.0	-
Budget en capital			
Recettes	143.4	33.9	23.6%
Dépenses	2 466.7	1 836.1	74.4%
Solde	-2 323.3	-1 802.2	-
Budget total			
Recettes	16 882.4	6 492.0	38.5%
Dépenses	19 343.0	7 993.2	41.3%
Solde	-2 460.6	-1 501.2	-

Note: Les chiffres de ce tableau sont exprimés en millions d'euros

* par rapport au budget voté 2021

Le tableau ci-dessus est exprimé **HORS** opérations financières

	Budget 2021	Situation fin avril	
		En valeur	en % du budget voté
Budget des opérations financières			
Recettes des opérations financières	2 679.2	2 500.0	93.3%
Emprunts	2 678.0	2 500.0	93.4%
Emission de certificats de trésorerie	0.0	0.0	-
Autres	1.2	0.0	1.2%
Dépenses des opérations financières	233.6	25.6	10.9%
Solde	+2 445.7	+2 474.5	-

Note: Les chiffres de ce tableau sont exprimés en millions d'euros

* par rapport au budget voté 2021

Mesures discrétionnaires en réponse à la pandémie de la COVID-19 (« Administrations publiques »)

Mise à jour: 30 avril 2021

Mesure	Description	Sous-Secteur	Montants déboursés (Exercice 2020)		Montants déboursés (Exercice 2021)		Montants remboursés / recouverts	
			en millions d'euros	en % du PIB	en millions d'euros	en %	en millions d'euros	en % du PIB
Dépenses supplémentaires								
Mesures sanitaires et liées à la gestion de la crise	Dépenses en matière de gestion de crise sanitaire	AC	247	0.4%	22	<0.1%		
	HCPN ¹		118	0.2%	12	<0.1%		
	Frais d'acquisition pour la gestion de crises		7	<0.1%	0	<0.1%		
	Service Information et Presse / Rapatriement		1	<0.1%				
	Contribution et actions de partenariat en matière de capacités militaires dans le cadre de l'UE et de l'OTAN		2	<0.1%				
	Frais d'expert / Achats de médicaments/ Frais de fonctionnement de centres d'hébergement d'urgence		71	0.1%	10	<0.1%		
	Monitoring de la population luxembourgeoise pendant la sortie de crise COVID-19		31	<0.1%				
	Réserve sanitaire		17	<0.1%				
Avances remboursables en faveur des entreprises	Avances remboursables d'un montant maximal de 1.800.000 EUR ²		152	0.2%	3	<0.1%		
Aides directes en faveur des entreprises	Différentes aides directes en faveur des microentreprises et indépendants		105	0.2%	0.2	<0.1%		
	Aide forfaitaire aux microentreprises de 5 000 EUR (Stabilisation)		32	<0.1%				
	Aide forfaitaire complémentaire aux microentreprises de 5 000 EUR (Stabilisation)		37	0.1%	0.0	<0.1%		
	Aide forfaitaire aux entreprises (10 à 20 pers.) de 12 500 EUR (Stabilisation)		8	<0.1%				
	Aide forfaitaire de 2 500 pour les indépendants (Stabilisation)		6	<0.1%	0.0	<0.1%		
	Aide forfaitaire supplémentaire de 3 000 - 4 000 EUR pour indépendants (Stabilisation)		13	<0.1%	0.0	<0.1%		
	Aide de redémarrage pour le commerce de détail en magasin (Neistart)		9	<0.1%	0.1	<0.1%		
Fonds de relance et de solidarité	Aide directe mensuelle de 1.250 euros par salarié en poste et de 250 euros par salarié au chômage partiel pour soutenir les secteurs les plus touchés par la crise COVID-19 (Neistart) et autres aides		52	0.1%	60	0.1%		
	dont: Aide FRS		49	0.1%	13	<0.1%		
	dont: Aide coûts non-couverts		3	<0.1%	33	<0.1%		
	dont: Aide indépendants 2021				14	<0.1%		
Mesures pour soutenir les investissements	Aide incitant les entreprises, moyennant des niveaux de subvention particulièrement favorables, à réaliser des investissements		2	<0.1%				
Différentes aides sectorielles	Soutien financier pour la culture, le sport, le tourisme, et l'agriculture	21	<0.1%					
	Fonds de Relance Tourisme	2	<0.1%					
	Bons d'achat pour une nuitée dans une structure d'hébergement au Luxembourg	5	<0.1%					
	Mesures spécifiques pour la culture	9	<0.1%					
	Restart Sport	2	<0.1%					
	Paquet de relance Agriculture	3	<0.1%					
Relance économique verte et durable	Aide financière et primes d'achat pour la rénovation énergétique, la promotion des systèmes de chauffage basés sur les énergies renouvelables et l'électromobilité	1	<0.1%					

Mesures pour maintenir l'emploi	Chômage partiel en faveur de tous les secteurs affectés par la crise		996	1.6%	93	0.1%	-367	-0.6%
	<i>Chômage partiel pour cas de force majeure (Stabilisation)</i>		858	1.3%				
	<i>Prolongation de l'indemnisation de chômage pour 3 mois (Stabilisation)</i>		22	<0.1%	10	<0.1%		
	<i>Chômage partiel structurel (Neistart)</i>		116	0.2%	83	0.1%		
Mesures en faveur de l'éducation	Aides pour assurer le fonctionnement en alternance des écoles et des services d'éducation et d'accueil		47	0.1%	2	<0.1%		
	<i>Recrutement de personnel</i>	AC	11	<0.1%	0	<0.1%		
	<i>Fonctionnement en alternance des écoles et des services d'éducation et d'accueil</i>		36	0.1%	0	<0.1%		
	<i>Relance formation professionnelle</i>				2	<0.1%		
Aides sociales	Allocation de vie chère doublée pour l'année 2020 et aide financière pour études supérieures étendue		41	0.1%	0.1	<0.1%		
	<i>Allocation de vie chère doublée pour l'année 2020 et reconduction de l'allocation de vie chère pour 2021</i>		40	0.1%				
	<i>Extension de la durée maximale de l'aide pour études supérieures</i>		1	<0.1%	0	<0.1%		
Indemnités pécuniaires de maladie	Prise en charge CNS dès le 1er jour d'incapacité de travail et gel de la limite des 78 semaines d'incapacité de travail ³		146	0.2%	9	<0.1%		
	<i>Prise en charge des indemnités pécuniaires de maladie jusqu'à la fin de l'état de crise</i>		132	0.2%				
	<i>Prise en charge des indemnités pécuniaires de maladie à partir du 1er juillet 2020 en cas de mise en quarantaine ou d'isolement</i>	SS	11	<0.1%	7	<0.1%		
	<i>Gel de la limite des 78 semaines d'incapacité de travail</i>		3	<0.1%	2	<0.1%		
Congé pour raisons extraordinaires	Congé pour raisons familiales extraordinaire et congé pour soutien familial ³		238	0.4%	27	<0.1%		
	<i>Congé pour soutien familial</i>		0	<0.1%	0	<0.1%		
	<i>Congé pour raisons familiales (CPRF)</i>		238	0.4%	27	<0.1%		
Sous-Total (Dépenses supplémentaires)			2048	3.2%	216	0.3%		

Report de paiements							
Impôts directs	Annulation des avances en matière d'impôt et report d'échéance de paiement		232	0.4%	4	<0.1%	
	<i>Demande d'annulation de la 1^{ère} et 2^{ème} avance 2020</i>	AC	162	0.3%	0	<0.1%	
	<i>Demande d'annulation HORECA de la 3^{ème} et 4^{ème} avance 2020 ainsi que de la 1^{ère} et 2^{ème} avance 2021</i>				3	<0.1%	
	<i>Demande de délai de paiement</i>		70	0.1%	1	<0.1%	
Impôts indirects	Tolérance administrative et remboursement de soldes créditeurs TVA < 10.000 EUR ¹		204	0.3%			
	<i>TVA Perte COVID-19 (Mesures administratives)</i>		83	0.1%			
	<i>Remboursement COVID-19</i>		121	0.2%			
Cotisations sociales	Report des cotisations sociales sans intérêts ni pénalités/ Suspension jusqu'au 31 décembre 2020 des intérêts moratoires sur les cotisations non-payés à l'échéance¹	SS	100	0.2%			-30 <0.1%
Sous-Total (Report de paiements)			536	0.9%	4	<0.1%	
TOTAL			2584	4.1%	220	0.3%	

AC = Administration centrale ; SS = Sécurité Sociale

Note: Le tableau présente un aperçu de l'ensemble des mesures COVID-19 prises par le Gouvernement tant au niveau des dépenses et des recettes publiques pour l'année 2020 suivant la logique du périmètre de l'Administration publique.

¹ Ces montants sont neutres d'un point de vue comptable pour le calcul du solde SEC 2010. Les recouvrements ont engendré une baisse du report des cotisations sociales.

² Une partie des dépenses effectuées par le HCPN seront prises en charge par la Sécurité Sociale pour un montant total de 14 millions d'euros.

³ L'Administration centrale assurera le financement du congé pour raisons familiales (soutien familial y inclus) et la prise en charge de l'indemnité pécuniaire de maladie par l'assurance maladie-maternité. La prise en charge CNS dès le 1er jour d'incapacité de travail a été intégralement supportée par l'Etat (cf loi Kassensturz). A noter toutefois que cette dépense ne constitue pas un coût supplémentaire pour l'Etat ni pour les Administrations publiques étant donné que cette mesure a entraîné une diminution des dépenses de la Mutualité des employeurs et, par conséquent, une diminution de la participation de l'Etat dans son financement, ce dernier supportant le déficit de la Mutualité des employeurs en vertu de l'article 56 du code de la sécurité sociale.

Garanties/Prêts en réponse à la pandémie de la COVID-19

Mesure	Description	Montants garantis	
		en millions d'euros	en % du PIB
Régime de garanties étatiques	Garantie étatique pour de nouveaux prêts octroyés par des établissements de crédits. Prolongation du régime de garanties étatiques jusqu'au 30 juin 2021.	150	0.2%
Office du Ducroire	Soutenir davantage l'exportations, y compris vers les marchés touchés par le COVID-19	106	0.2%
TOTAL		256	0.4%