

SITUATION DES RECETTES COURANTES DE L'ETAT AU 30 juin 2023
(selon la comptabilité de l'Etat)

1

(tous les montants sont exprimés en mio. EUR)	30 juin		Variation 23/22		Budget	Budget	Variation	Compte prov.	Recettes en % du budget voté	
	2023	2022	en mio. EUR	en %	2023	2022	Budget	2022	2023	2022
I. Contributions directes	6 403.4	5 728.9	674.5	11.8	11 601.3	10 151.3	14.3	11 099.9	55.2	56.4
1. Collectivités [1]	1 283.2	1 084.9	198.3	18.3	2 050.0	1 980.0	3.5	2 156.8	62.6	54.8
2. Assiette [1]	685.7	553.1	132.7	24.0	1 100.0	860.0	27.9	1 164.3	62.3	64.3
3. Salaires et traitements [2]	3 039.1	2 902.7	136.4	4.7	6 100.0	5 240.0	16.4	5 341.7	49.8	55.4
4. Impôt de solidarité	291.7	267.1	24.7	9.2	712.9	622.3	14.6	667.1	40.9	42.9
5. Revenus de capitaux	393.4	352.2	41.3	11.7	650.0	500.0	30.0	748.7	60.5	70.4
6. Fortune [3]	611.4	493.2	118.2	24.0	840.0	800.0	5.0	875.8	72.8	61.6
7. Retenue libératoire nationale sur intérêts	21.3	8.7	12.6	144.6	18.5	22.5	-17.8	16.9	115.3	38.7
8. Impôt sur le revenu retenu sur les tantièmes	36.4	36.5	-0.1	-0.2	61.0	54.0	13.0	63.5	59.6	67.5
9. Jeux de casino (recettes brutes) [7]	9.8	7.2	2.6	36.4	17.0	22.0	-22.7	16.1	57.7	32.7
10. Contributions directes - autres	31.2	23.4	7.8	33.3	51.9	50.5	2.8	48.9	60.2	46.4
<i>Pour mémoire: impôt commercial communal [3]</i>	624.9	477.1	147.8	31.0	960.0	950.0	1.1	1 002.8	65.1	50.2
II. Douanes & accises	1 025.9	946.9	79.0	8.3	2 001.6	1 892.6	5.8	1 883.8	51.3	50.0
11. Droits d'accises sur l'essence [4]	134.1	118.1	16.0	13.5	244.0	223.2	9.3	229.4	55.0	52.9
dont taxe CO2	22.5	18.7	3.8	20.3	42.8	35.4	20.9	36.5	52.6	52.8
12. Droits d'accises sur le gasoil routier [4]	297.8	315.2	-17.4	-5.5	687.3	704.6	-2.5	572.1	43.3	44.7
dont taxe CO2	75.1	76.9	-1.8	-2.4	175.3	167.0	4.9	140.6	42.9	46.1
13. Droits d'accises sur les tabacs manufacturés	482.6	405.1	77.6	19.1	830.6	730.0	13.8	870.5	58.1	55.5
14. Droits d'accises sur l'alcool	31.6	30.2	1.5	4.9	72.6	67.2	8.0	66.9	43.6	44.9
15. Taxe sur les véhicules automoteurs	37.7	37.5	0.2	0.6	68.0	67.0	1.5	68.5	55.5	56.0
16. Eurovignettes	7.2	7.6	-0.4	-5.0	15.0	14.5	3.4	16.3	48.1	52.4
17. Droits de douane CE	2.5	2.4	0.1	4.1	5.0	6.0	-16.7	5.3	49.5	39.6
18. Douanes - Autres	32.2	30.8	1.4	4.7	79.2	80.2	-1.1	54.8	40.7	38.4
dont taxe CO2 [5]	23.7	21.5	2.3	10.5	61.1	57.1	-	38.1	38.8	-
III. Enregistrement & domaines	3 469.5	3 632.2	-162.8	-4.5	7 613.5	7 141.5	6.6	7 390.9	45.6	50.9
19. Droits d'enregistrement	142.3	267.6	-125.3	-46.8	517.4	524.7	-1.4	485.4	27.5	51.0
20. Taxe sur la valeur ajoutée	2 530.2	2 460.2	70.1	2.8	5 377.6	4 779.3	12.5	5 098.3	47.1	51.5
21. Taxe d'abonnement [6]	594.9	678.4	-83.5	-12.3	1 225.7	1 380.3	-11.2	1 280.9	48.5	49.1
22. Taxe sur les assurances	48.2	40.1	8.1	20.1	69.2	66.2	4.5	70.0	69.7	60.6
23. Droits de succession	60.2	75.1	-14.9	-19.8	100.0	85.0	17.6	147.2	60.2	88.3
24. Enregistrement & domaines - autres	93.6	110.8	-17.2	-15.5	323.7	306.0	5.8	309.1	28.9	36.2
TOTAL DES RECETTES [I+II+III]	10 898.7	10 308.0	590.7	5.7	21 216.5	19 185.4	10.6	20 374.6	51.4	53.7
IV. Trésorerie de l'Etat	337.7	350.1	-12.3	-3.5	367.2	321.2	14.3	491.1	92.0	109.0
25. Participations et part de l'Etat dans le bénéfice	248.3	197.4	50.9	25.8	231.8	186.3	24.4	197.9	107.1	106.0
26. Intérêts de fonds en dépôt	32.32	0.3	32.0	11 688.6	1.0	1.0	0.0	5.3	3 232.2	27.4
27. Trésorerie de l'Etat - autres	57.1	152.4	-95.3	-62.5	134.4	133.9	0.3	287.8	42.5	113.8
TOTAL DES RECETTES [I+II+III+IV]	11 236.4	10 658.0	578.4	5.4	21 583.7	19 506.6	10.6	20 865.6	52.1	54.6

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

[2] La loi du 29 juin 2022 portant transposition de certaines mesures prévues par l'accord tripartite du 31 mars 2022 insère les articles 154sexies (« CIE indépendant »), 154septies (« CIE salarié ») et 154octies (« CIE pensionné ») dans la loi modifiée du 4 décembre 1967 concernant l'impôt sur le revenu (L.I.R.) pour les années d'imposition 2022 et 2023 dont le montant du CIE varie en fonction du revenu brut mensuel.

Jusqu'au 30 juin 2023, le montant cumulé du CIE déclaré était de 453,4 millions d'euros

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

[4] 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.

[5] 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.

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

[7] 20% des recettes brutes sont reversées trimestriellement à la Commune de Mondorf-les Bains, la régularisation définitive via article budgétaire 64.1.36.09 est réalisée en fin de période complémentaire de l'exercice.

20
23



Administration centrale 2023 (selon SEC)

Evolution des recettes et dépenses au 30 juin 2023

	Situation fin juin					
	2020	2021	2022	2023	Variation 2023/2022	
					en millions	en %
Dépenses.	11 406	10 922	11 126	13 121	+1 995	+17.9%
Recettes.	8 833	11 023	12 229	12 893	+ 665	+5.4%
Solde	-2 573	+ 100	+1 103	- 228	-1 331	

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



Administration centrale 2023 (selon SEC)

Evolution des recettes et dépenses

	Situation fin juin					
	2020	2021	2022	2023	variation 2023/2022	
					en millions	en %
Dépenses						
1. Consommation intermédiaire	730.4	815.8	881.8	971.8	+ 89.9	+10.2%
2. Formation de capital	987.8	827.4	922.6	1 108.2	+ 185.6	+20.1%
3. Rémunération des salariés	2 416.8	2 500.1	2 745.3	3 030.0	+ 284.7	+10.4%
4. Subventions (Services publics d'autobus, logement...)	333.0	324.8	292.5	519.9	+ 227.4	+77.7%
5. Revenus de la propriété (intérêts débiteurs)	108.1	59.4	83.5	73.5	- 10.0	-12.0%
6. Prestations sociales autres qu'en nature (Chômage, RMG...)	1 660.1	1 113.2	1 075.8	1 169.0	+ 93.2	+8.7%
7. Prestations sociales en nature	111.1	109.9	117.9	128.6	+ 10.7	+9.0%
8. Autres transferts courants (Pensions, Maladie, Famille, - transferts à la sécurité sociale - transferts aux administrations locales - autres	4 644.7 2 823.8 713.7 1 107.2	4 689.1 2 922.5 718.7 1 048.0	4 713.2 2 785.9 828.9 1 098.5	5 653.6 3 153.6 926.9 1 573.1	+ 940.3 + 367.7 + 98.0 + 474.6	+20.0% +13.2% +11.8% +43.2%
9. Transferts en capital	424.4	471.1	308.8	467.6	+ 158.8	+51.4%
10. Corrections sur actifs non financiers non produits	- 10.1	11.4	- 16.0	- 1.2	+ 14.8	-92.7%
Dépenses totales	11 406.3	10 922.3	11 125.6	13 121.1	+1 995.5	+17.9%
Recettes						
11. Impôts sur la production	3 093.5	4 081.2	4 549.0	4 389.7	- 159.3	-3.5%
12. Impôts courants sur le revenu	4 376.5	5 189.1	5 731.5	6 504.6	+ 773.2	+13.5%
13. Autres recettes	1 363.5	1 752.5	1 948.0	1 998.9	+ 50.9	+2.6%
Recettes totales	8 833.4	11 022.7	12 228.6	12 893.3	+ 664.7	+5.4%
Solde	-2 572.9	+ 100.5	+1 103.0	- 227.8	-1 330.7	-

20
23



Budget de l'Etat* pour 2023

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

Compte au 30 juin 2023

	Budget 2023	Situation fin juin	
		En valeur	En %* du budget
Budget courant			
Recettes	21 480.3	11 173.8	52.0%
Dépenses	21 239.7	11 021.9	51.9%
Solde	+ 240.6	+ 151.9	-
Budget en capital			
Recettes	112.4	64.5	57.4%
Dépenses	2 937.9	1 868.7	63.6%
Solde	-2 825.5	-1 804.2	-
Budget total			
Recettes	21 592.6	11 238.3	52.0%
Dépenses	24 177.6	12 890.6	53.3%
Solde	-2 584.9	-1 652.3	-

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

* par rapport au budget voté 2023

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

Budget des opérations financières	Budget 2023	Situation fin juin	
		En valeur	en % du budget voté
Recettes des opérations financières	4 661.4	3 047.0	65.4%
Emprunts	4 661.0	3 000.0	64.4%
Autres	0.4	47.0	12300.5%
Dépenses des opérations financières	2 065.8	91.0	4.4%
Solde	+2 595.6	+2 955.9	-

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

* par rapport au budget voté 2023

Mesure	Enveloppe budgétaire		Montants déboursés / garantis ou moins-values de recettes au 30 juin 2023	
	en millions	en % du PIB	en millions	en % du PIB
Paquet de mesures « Solidaritéitspak 2.0 »	987	1.2%	256	0.1%
Aides aux entreprises*	p.m. SP 1.0	-	20.1	<0.1%
Limitation de la hausse des prix de gaz à +15% pour les ménages	470	0.6%	141	0.2%
a) dont subvention frais réseau	80	<0.1%	31	<0.1%
b) dont stabilisation des prix	390	0.5%	110	0.1%
Stabilisation du prix de l'électricité pour les ménages	110	0.1%	10	<0.1%
Subvention du prix du gasoil utilisé (mazout) comme combustible pour les ménages**	35	<0.1%	cf. SP 1.0	-
Baisse temporaire d'un point de pourcentage des taux de TVA (taux normal, intermédiaire et réduit)	317	0.4%	80	<0.1%
Adaptation du salaire social minimum à l'évolution du salaire moyen	-	-	-	-
Reconduction de la prime énergie en 2023 pour l'allocation de vie chère (AVC)	7	<0.1%	2	<0.1%
Participation au financement de la hausse coût d'énergie des structures d'hébergement seniors	8	<0.1%	0	<0.1%
Modernisation de la bonification d'impôts pour investissements	0	<0.1%	0	<0.1%
Amendement du projet de loi transposant la directive « Work Life Balance »	4	<0.1%	0	<0.1%
Promotion de l'autoconsommation d'électricité photovoltaïque auprès des entreprises	30	<0.1%	0	<0.1%
Soutien aux contrats à long terme (PPA)	-	-	-	-
Augmentation des aides « Klimabonus »	3.7	<0.1%	0	<0.1%
Application du taux de TVA réduit de 3% aux nouvelles installations photovoltaïques	1	<0.1%	0	<0.1%
Suspension de la dégression des rémunérations des nouvelles installations photovoltaïques	-	-	-	-
Mise en place d'une mesure pour atténuer les hausses des prix de pellets pour les ménages	1	<0.1%	2.1	<0.1%
Compensation d'une éventuelle troisième tranche indiciaire en 2023	...	...	0	<0.1%
<i>pour mémoire: Abolition de l'acompte sur cotisations de sécurité sociale***</i>	603	-	-	-
Paquet de mesures « Solidaritéitspak 1.0 »	990	1.2%	678	0.8%
Introduction d'un crédit d'impôt énergie	495	0.6%	453	0.6%
Aides aux entreprises	375	0.5%	16.4	<0.1%
Réduction de 7,5 cts/l de carburant et de combustible ****	77	<0.1%	82	0.1%
Compensation financière gasoil agricole ou industril./comm.	0	<0.1%	<1	<0.1%
Compensation financière réseaux distribution gaz	p.m. SP 2.0	-	25	<0.1%
Stabilisation des prix de gaz	p.m. SP 2.0	-	55	<0.1%
Adaptation de la subvention de loyer	5	<0.1%	9.7	<0.1%
Augmentation des aides financières pour études supérieures	10	<0.1%	10	<0.1%
Equivalent crédit d'impôt versé aux bénéficiaires REVIS et RPGH	8	<0.1%	7	<0.1%
Adaptation de la « Prime House »	2	<0.1%	0	<0.1%
Maintien de l'indexation des allocations familiales	18	<0.1%	19	<0.1%
Paquet de mesures « Energiedësch »	65	<0.1%	8	<0.1%
Prime énergie pour ménages à faible revenu	15	<0.1%	8	<0.1%
Stabilisation des prix de l'électricité	15	<0.1%	cf. SP 2.0	-
Subvention des frais de réseau de gaz	35	<0.1%	cf. SP 1.0	-
Total (sans garanties)	2 042	2.5%	942	1.1%
Régime d'aides sous forme de garanties du « Solidaritéitspak »*****	500	0.6%	205	0.3%
Total (avec garanties)	2 542	3.1%	1 147	1.4%
Mesures ponctuelles	2 505		1 111	
Mesures structurelles	37		36	

Note : Les mesures du "Solidaritéitspak 3" n'ont pas encore abouti à des déboursements ni à des moins-values de recettes au 30.06.2023, à l'exception de l'augmentation du crédit d'impôt dans le cadre du "Bëllegen Akt". L'impact budgétaire de cette mesure s'élève à 9 millions d'euros

** : Réduction temporaire du prix de vente du gasoil de chauffage (mazout) de 15 cts/l, en vigueur du 1er novembre 2022 au 31 décembre 2023

*** Abolition au 1er janvier 2023 l'acompte sur cotisations de sécurité sociale pour les employeurs permettant ainsi une répartition plus équilibrée de la charge des cotisations de sécurité sociale à verser au cours des différents mois de l'année. Cette opération est budgétairement neutre et n'a pas d'impact sur le solde des administrations publiques.

**** : Dont les dépenses relatives à la réduction de 7,5 cts/l du prix de gasoil combustible (mazout) pour la période du 16 mai au 31 octobre 2022 sont de 5,2 millions d'euros

***** : le montant présenté dans le tableau correspond au montant effectivement garanti par l'Etat, à savoir 90% du montant nominal des prêts accordés