

SITUATION DES RECETTES COURANTES DE L'ETAT AU 31 octobre 2023
(selon la comptabilité de l'Etat)

1.

(tous les montants sont exprimés en mio. EUR)	31 octobre		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	10 007.8	8 790.3	1 217.5	13.8	11 601.3	10 151.3	14.3	11 099.9	86.3	86.6
1. Collectivités [1]	1 847.4	1 596.4	251.0	15.7	2 050.0	1 980.0	3.5	2 156.8	90.1	80.6
2. Assiette [1]	1 035.4	883.7	151.6	17.2	1 100.0	860.0	27.9	1 164.3	94.1	102.8
3. Salaires et traitements [2]	4 813.1	4 393.0	420.0	9.6	6 100.0	5 240.0	16.4	5 341.7	78.9	83.8
4. Impôt de solidarité	535.8	490.5	45.4	9.3	712.9	622.3	14.6	667.1	75.2	78.8
5. Revenus de capitaux	664.6	616.3	48.3	7.8	650.0	500.0	30.0	748.7	102.2	123.3
6. Fortune [3]	945.9	691.8	254.0	36.7	840.0	800.0	5.0	875.8	112.6	86.5
7. Retenue libératoire nationale sur intérêts	43.3	14.4	29.0	201.4	18.5	22.5	-17.8	16.9	234.2	63.9
8. Impôt sur le revenu retenu sur les tantièmes	59.3	50.3	9.0	17.9	61.0	54.0	13.0	63.5	97.3	93.2
9. Jeux de casino (recettes brutes) [7]	17.8	14.4	3.4	23.6	17.0	22.0	-22.7	16.1	104.7	65.5
10. Contributions directes - autres	45.2	39.4	5.7	14.5	51.9	50.5	2.8	48.9	87.0	78.1
<i>Pour mémoire: impôt commercial communal [3]</i>	957.8	721.6	236.2	32.7	960.0	950.0	1.1	1 002.8	99.8	76.0
II. Douanes & accises	1 700.4	1 550.4	149.9	9.7	2 001.6	1 892.6	5.8	1 883.8	84.9	81.9
11. Droits d'accises sur l'essence [4]	235.4	191.7	43.6	22.8	244.0	223.2	9.3	229.4	96.5	85.9
<i>dont taxe CO2</i>	39.6	30.8	8.8	28.7	42.8	35.4	20.9	36.5	92.6	87.0
12. Droits d'accises sur le gasoil routier [4]	496.5	483.8	12.7	2.6	687.3	704.6	-2.5	572.1	72.2	68.7
<i>dont taxe CO2</i>	125.5	120.2	5.3	4.4	175.3	167.0	4.9	140.6	71.6	72.0
13. Droits d'accises sur les tabacs manufacturés	790.3	697.8	92.5	13.3	830.6	730.0	13.8	870.5	95.1	95.6
14. Droits d'accises sur l'alcool	55.9	53.9	2.0	3.7	72.6	67.2	8.0	66.9	77.0	80.2
15. Taxe sur les véhicules automoteurs	58.9	58.7	0.2	0.4	68.0	67.0	1.5	68.5	86.6	87.6
16. Eurovignettes	11.8	12.1	-0.3	-2.3	15.0	14.5	3.4	16.3	78.8	83.4
17. Droits de douane CE	4.2	4.4	-0.2	-4.6	5.0	6.0	-16.7	5.3	83.5	72.9
18. Douanes - Autres	47.4	48.0	-0.6	-1.2	79.2	80.2	-1.1	54.8	59.9	59.9
<i>dont taxe CO2 [5]</i>	34.2	33.5	0.7	2.2	61.1	57.1	7.1	38.1	56.0	58.6
III. Enregistrement & domaines	6 101.7	6 216.3	-114.7	-1.8	7 613.5	7 141.5	6.6	7 390.9	80.1	87.0
19. Droits d'enregistrement	205.3	421.5	-216.2	-51.3	517.4	524.7	-1.4	485.4	39.7	80.3
20. Taxe sur la valeur ajoutée	4 340.3	4 168.5	171.8	4.1	5 377.6	4 779.3	12.5	5 098.3	80.7	87.2
21. Taxe d'abonnement [6]	1 167.2	1 238.0	-70.9	-5.7	1 225.7	1 380.3	-11.2	1 280.9	95.2	89.7
22. Taxe sur les assurances	82.3	69.9	12.4	17.8	69.2	66.2	4.5	70.0	119.0	105.6
23. Droits de succession	113.0	121.1	-8.1	-6.7	100.0	85.0	17.6	147.2	113.0	142.4
24. Enregistrement & domaines - autres	193.5	197.3	-3.8	-1.9	323.7	306.0	5.8	309.1	59.8	64.5
TOTAL DES RECETTES [I+II+III]	17 809.8	16 557.1	1 252.7	7.6	21 216.5	19 185.4	10.6	20 374.6	83.9	86.3
IV. Trésorerie de l'Etat	420.5	456.8	-36.3	-7.9	367.2	321.2	14.3	491.1	114.5	142.2
25. Participations et part de l'Etat dans le bénéfice	250.5	197.7	52.8	26.7	231.8	186.3	24.4	197.9	108.1	106.1
26. Intérêts de fonds en dépôt	83.84	1.3	82.5	6 273.5	1.0	1.0	0.0	5.3	8 384.2	131.5
27. Trésorerie de l'Etat - autres	86.2	257.8	-171.6	-66.6	134.4	133.9	0.3	287.8	64.1	192.5
TOTAL DES RECETTES [I+II+III+IV]	18 230.4	17 013.9	1 216.4	7.1	21 583.7	19 506.6	10.6	20 865.6	84.5	87.2

[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 31 octobre 2023, le montant cumulé du CIE déclaré était de 454,61 millions d'euro.

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

[4] Droits d'accises totaux se composant des droits d'accises communes UEEL, 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.

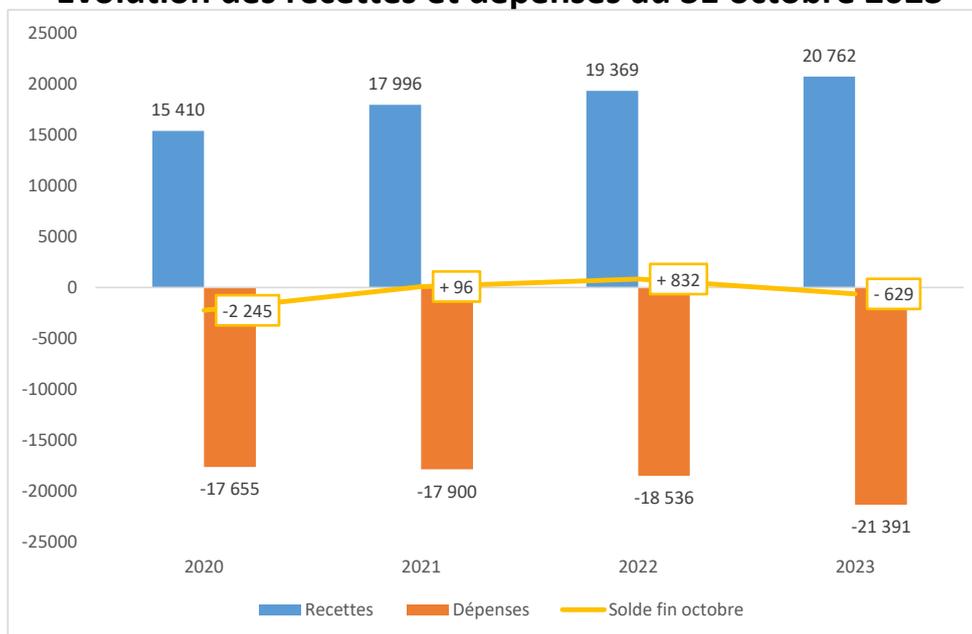
[6] Avances trimestrielles dues en janvier, avril, juillet et octobre.

[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.



**Administration centrale 2023
(selon SEC)**

Evolution des recettes et dépenses au 31 octobre 2023



	Situation fin octobre				Variation	
	2020	2021	2022	2023	en millions	en %
Dépenses.	17 655	17 900	18 536	21 391	+2 855	+15.4%
Recettes.	15 410	17 996	19 369	20 762	+1 393	+7.2%
Solde	-2 245	+ 96	+ 832	- 629	-1 462	

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



Administration centrale 2023 (selon SEC)

Evolution des recettes et dépenses

	Situation fin octobre					
	2020	2021	2022	2023	variation 2023/2022	
					en millions	en %
Dépenses						
1. Consommation intermédiaire	1 290.5	1 415.8	1 525.3	1 668.4	+ 143.1	+9.4%
2. Formation de capital	1 510.1	1 318.5	1 429.0	1 521.2	+ 92.3	+6.5%
3. Rémunération des salariés	3 975.7	4 168.3	4 569.9	5 080.5	+ 510.6	+11.2%
4. Subventions (Services publics d'autobus, logement...)	558.1	600.0	531.2	883.3	+ 352.2	+66.3%
5. Revenus de la propriété (intérêts débiteurs)	153.6	114.8	137.2	127.6	- 9.7	-7.0%
6. Prestations sociales autres qu'en nature (Chômage, RMG...)	2 152.5	1 819.3	1 781.5	1 932.6	+ 151.1	+8.5%
7. Prestations sociales en nature	209.1	205.7	220.8	244.9	+ 24.0	+10.9%
8. Autres transferts courants (Pensions, Maladie, Famille, - transferts à la sécurité sociale - transferts aux administrations locales - autres	7 175.2 4 527.0 1 026.6 1 621.7	7 378.3 4 610.8 1 085.2 1 682.3	7 777.9 4 733.2 1 251.2 1 793.4	9 052.8 5 156.7 1 485.3 2 410.7	+1 274.9 + 423.5 + 234.1 + 617.3	+16.4% +8.9% +18.7% +34.4%
9. Transferts en capital	644.2	859.8	590.1	881.6	+ 291.5	+49.4%
10. Corrections sur actifs non financiers non produits	- 13.8	19.1	- 26.5	- 1.8	+ 24.7	-93.2%
Dépenses totales	17 655.3	17 899.6	18 536.4	21 391.2	+2 854.8	+15.4%
Recettes						
11. Impôts sur la production	5 956.8	7 227.3	7 715.1	7 581.4	- 133.6	-1.7%
12. Impôts courants sur le revenu	7 162.4	8 102.3	8 787.3	10 175.5	+1 388.3	+15.8%
13. Autres recettes	2 290.8	2 666.0	2 866.5	3 004.7	+ 138.2	+4.8%
Recettes totales	15 410.0	17 995.5	19 368.8	20 761.7	+1 392.8	+7.2%
Solde	-2 245.3	+ 96.0	+ 832.5	- 629.5	-1 461.9	-

20
23



Budget de l'Etat* pour 2023

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

Compte au 31 octobre 2023

	Budget 2023	Situation fin octobre	
		En valeur	En %* du budget
Budget courant			
Recettes	21 480.3	18 112.9	84.3%
Dépenses	21 239.7	17 364.8	81.8%
Solde	+ 240.6	+ 748.2	-
Budget en capital			
Recettes	112.4	119.3	106.1%
Dépenses	2 937.9	2 590.5	88.2%
Solde	-2 825.5	-2 471.2	-
Budget total			
Recettes	21 592.6	18 232.2	84.4%
Dépenses	24 177.6	19 955.2	82.5%
Solde	-2 584.9	-1 723.0	-

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 2023	Situation fin octobre	
		En valeur	en % du budget voté
Budget des opérations financières			
Recettes des opérations financières	4 661.4	3 051.2	65.5%
Emprunts	4 661.0	3 000.0	64.4%
Autres	0.4	51.2	13423.8%
Dépenses des opérations financières	2 065.8	2 164.3	104.8%
Solde	+2 595.6	+ 886.9	-

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 31 octobre 2023	
	en millions	en % du PIB	en millions	en % du PIB
Paquet de mesures « Solidaritétspak 3.0 »	1 567	1.9%	197	0.2%
Compensation pour les entreprises d'une troisième tranche indiciaire	345	0.4%	-	-
Prolongation de certaines mesures de l'Accord "Solidaritétspak 2.0" visant à limiter l'inflation	354	0.4%	-	-
Adaptation du barème de l'impôt sur le revenu des personnes physiques à l'inflation à hauteur de 2,5 tranches indiciaires*	300	0.4%	-	-
Introduction d'un crédit d'impôt conjoncture pour l'année d'imposition 2023 de manière rétroactive au 1er janvier	260	0.3%	159	0.2%
Maintien du fonctionnement automatique de l'échelle mobile des salaires*	-	-	-	-
Reconduction de la prime énergie jusque fin 2024 pour les bénéficiaires de l'allocation de vie chère (AVC)	17	<0.1%	-	-
Participation de l'Etat au financement de la hausse des frais d'énergie des structures d'hébergement	15	<0.1%	-	-
Crédit d'impôt pour compenser le coût de la taxe CO2 pour les plus bas salaires*	20	<0.1%	-	-
Augmentation du plafond du crédit d'impôt en matière de droits d'enregistrement, dit « Bëllegen Akt » de 20.000 à 30.000 euros*	135	0.2%	23	<0.1%
Adaptation des plafonds des intérêts déductibles d'un prêt immobilier en relation avec l'habitation occupée ou destinée à être occupée par le propriétaire à partir de l'année d'imposition 2023*	45	<0.1%	-	-
Augmentation de l'exonération des logements soumis à la gestion locative sociale*	2	<0.1%	-	-
Augmentation du seuil de puissance de 10 à 30 kWp à partir duquel les revenus provenant de l'exploitation d'une installation photovoltaïque constituent des revenus imposables	-	-	-	-
Maintien de l'équivalent crédit d'impôt pour les bénéficiaires du REVIS et du RPGH*	29	<0.1%	11	<0.1%
Reconduction des aides aux entreprises	45	<0.1%	4	<0.1%
Paquet de mesures « Solidaritétspak 2.0 »	987	1.2%	441	0.5%
Aides aux entreprises ¹	p.m. SP 1.0	-	48	<0.1%
Limitation de la hausse des prix de gaz à +15% pour les ménages	470	0.6%	178	0.2%
a) dont subvention frais réseau	80	<0.1%	42	<0.1%
b) dont stabilisation des prix	390	0.5%	137	0.2%
Stabilisation du prix de l'électricité pour les ménages	110	0.1%	60	<0.1%
Subvention du prix du gasoil utilisé (mazout) comme combustible pour les ménages ²	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%	150	0.2%
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%	-	-
Modernisation de la bonification d'impôts pour investissements	-	-	-	-
Amendement du projet de loi transposant la directive « Work Life Balance »	4	<0.1%	-	-
Promotion de l'autoconsommation d'électricité photovoltaïque auprès des entreprises	30	<0.1%	-	-
Soutien aux contrats à long terme (PPA)	-	-	-	-
Augmentation des aides « Klimabonus »	4	<0.1%	-	-
Application du taux de TVA réduit de 3% aux nouvelles installations photovoltaïques	1	<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	-	-	-	-
pour mémoire: Abolition de l'acompte sur cotisations de sécurité sociale ³	603	-	-	-
Paquet de mesures « Solidaritétspak 1.0 »	990	1.3%	690	0.9%
Introduction d'un crédit d'impôt énergie	495	0.6%	455	0.6%
Aides aux entreprises	375	0.5%	17	<0.1%
Réduction de 7,5 cts/l de carburant et de combustible ⁴	77	<0.1%	86	0.1%
Compensation financière gasoil agricole ou industriel./comm.	<1	-	<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%	13	<0.1%
Augmentation des aides financières pour études supérieures	10	<0.1%	13	<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%	-	-
Maintien de l'indexation des allocations familiales	18	<0.1%	19	<0.1%
Paquet de mesures « Energiedësch »	65	<0.1%	11	<0.1%
Prime énergie pour ménages à faible revenu	15	<0.1%	11	<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)	3 609	4.4%	1 338	1.7%
Régime d'aides sous forme de garanties du « Solidaritétspak » ⁵	500	0.6%	214	0.3%
Total (avec garanties)	4 109	5.0%	1 552	1.9%

¹ : y compris la modification du régime d'aides aux entreprises touchées par la hausse des prix de l'énergie; la mise en place du programme d'aide "Fit4Sustainability" ainsi que la prise en charge du voucher pour des conseils en énergie

² : 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

³ : 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.

⁴ : 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

⁵ : le montant présenté dans le tableau correspond au montant effectivement garanti par l'Etat, à savoir 90% du montant nominal des prêts accordés

*: Mesure structurelle pour laquelle l'enveloppe indiquée représente l'impact budgétaire jusqu'à 2024