

20
18



Administration centrale 2018
(selon SEC)

Evolution des recettes et dépenses au 30 novembre 2018

| | Situation fin novembre | | | | | |
|-------------------|------------------------|--------|--------|--------|-----------------------|-------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | variation 2017 - 2018 | |
| | | | | | en millions | en % |
| Dépenses. | 13 755 | 14 418 | 15 118 | 16 224 | +1 106 | +7.3% |
| Recettes. | 13 591 | 14 242 | 15 198 | 16 528 | +1 330 | +8.8% |
| Solde | -164 | -176 | +80 | +304 | +225 | - |

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

A noter que les imputations au niveau des dépenses et des recettes se poursuivent jusque fin mars 2019

20 18



Administration centrale 2018 (selon SEC)

Evolution des recettes et dépenses

| | Situation fin novembre | | | | | |
|---|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|--------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | variation 2017-2018 | |
| | | | | | en millions | en % |
| Dépenses | | | | | | |
| 1. Consommation intermédiaire | 1 056.1 | 1 107.3 | 1 099.5 | 1 199.2 | + 99.7 | +9.1% |
| 2. Formation de capital | 1 188.3 | 1 453.5 | 1 497.6 | 1 335.0 | - 162.6 | -10.9% |
| 3. Rémunération des salariés | 3 092.4 | 3 150.0 | 3 379.8 | 3 693.0 | + 313.2 | +9.3% |
| 4. Subventions (Services publics d'autobus, logement...) | 506.9 | 491.1 | 536.5 | 600.0 | + 63.5 | +11.8% |
| 5. Revenus de la propriété (intérêts débiteurs) | 74.2 | 133.6 | 115.7 | 181.2 | + 65.5 | +56.6% |
| 6. Prestations sociales autres qu'en nature (Chômage, RMG...) | 1 412.4 | 1 401.1 | 1 474.7 | 1 514.1 | + 39.4 | +2.7% |
| 7. Prestations sociales en nature | 43.1 | 46.6 | 47.7 | 49.0 | + 1.2 | +2.6% |
| 8. Autres transferts courants (Pensions, Maladie, Famille, | 6 018.7 | 6 235.7 | 6 546.4 | 7 137.4 | + 591.0 | +9.0% |
| 9. Transferts en capital | 357.8 | 390.4 | 424.8 | 489.8 | + 65.0 | +15.3% |
| 10. Corrections sur actifs non financiers non produits | 5.5 | 8.6 | -4.3 | 25.4 | + 29.7 | -685.9% |
| Dépenses totales | 13 755.3 | 14 417.9 | 15 118.5 | 16 224.1 | +1 105.6 | +7.3% |
| Recettes | | | | | | |
| 11. Impôts sur la production | 5 591.3 | 5 658.1 | 5 839.3 | 6 382.1 | + 542.9 | +9.3% |
| 12. Impôts courants sur le revenu | 5 853.4 | 6 275.7 | 6 933.6 | 7 722.3 | + 788.7 | +11.4% |
| 13. Autres recettes | 2 146.1 | 2 308.3 | 2 425.3 | 2 424.0 | - 1.3 | -0.1% |
| Recettes totales | 13 590.9 | 14 242.1 | 15 198.2 | 16 528.4 | +1 330.2 | +8.8% |
| Solde | -164.4 | -175.7 | + 79.7 | + 304.3 | + 224.6 | - |

20 18



Budget de l'Etat* pour 2018

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

| | Budget 2018 | Situation fin Novembre | |
|--------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| | | En valeur | En %* du budget |
| Budget courant | | | |
| Recettes | 13 981.1 | 13 447.1 | 96.2% |
| Dépenses | 13 394.5 | 11 907.0 | 88.9% |
| Excédents | +586.5 | +1 540.1 | |
| Budget en capital | | | |
| Recettes*** | 83.5 | 84.8 | 101.6% |
| Dépenses** | 1 635.3 | 1 404.7 | 85.9% |
| Excédents | -1 551.8 | -1 319.9 | |
| Budget total | | | |
| Recettes | 14 064.5 | 13 531.9 | 96.2% |
| Dépenses | 15 029.8 | 13 311.7 | 88.6% |
| Excédents | -965.3 | +220.2 | |

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

* par rapport au budget voté de 2018

** HORS amortissements pour dette publique

*** HORS recettes d'emprunt

A noter que les imputations au niveau des dépenses et des recettes se poursuivent jusque fin mars 2019.

SITUATION DES RECETTES COURANTES DE L'ETAT AU 30 NOVEMBRE 2018

| | Recettes au 30.11 | | | Budget | Budget | Compte prov. | Budget | Compte | Recettes en % du budget voté | | | Variation 17/18 | |
|--|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 2018 | 2017 | 2016 | 2018 | 2017 | 2017 | 2016 | 2016 | 2018 | 2017 | 2016 | en mio. EUR | en % |
| I. Contributions directes | 7 620.2 | 6 822.8 | 6 253.0 | 7 845.1 | 7 434.9 | 7 731.4 | 7 249.3 | 7 184.7 | 97.1 | 91.8 | 86.3 | 797.4 | 11.7 |
| 1. Collectivités [1] | 1 824.0 | 1 662.0 | 1 284.0 | 1 715.0 | 1 654.0 | 1 966.4 | 1 569.0 | 1 580.6 | 106.4 | 100.5 | 81.8 | 161.9 | 9.7 |
| 2. Assiette [1] | 621.1 | 679.6 | 614.9 | 734.0 | 778.5 | 828.3 | 755.0 | 760.4 | 84.6 | 87.3 | 81.4 | -58.5 | -8.6 |
| 3. Salaires et traitements | 3 531.3 | 3 142.1 | 3 016.5 | 3 830.0 | 3 502.0 | 3 411.6 | 3 564.5 | 3 315.7 | 92.2 | 89.7 | 84.6 | 389.2 | 12.4 |
| 4. Impôt de solidarité | 411.8 | 384.5 | 347.3 | 483.2 | 456.6 | 477.0 | 453.2 | 436.2 | 85.2 | 84.2 | 76.6 | 27.3 | 7.1 |
| 5. Revenus de capitaux | 458.8 | 330.1 | 331.5 | 352.0 | 310.0 | 374.8 | 260.0 | 367.7 | 130.3 | 106.5 | 127.5 | 128.7 | 39.0 |
| 6. Fortune [2] | 647.5 | 501.9 | 479.8 | 574.0 | 576.0 | 521.0 | 430.0 | 509.3 | 112.8 | 87.1 | 111.6 | 145.6 | 29.0 |
| 7. Retenue libératoire nationale sur intérêts | 28.8 | 29.5 | 20.2 | 50.0 | 45.0 | 31.6 | 25.0 | 21.4 | 57.5 | 65.6 | 80.8 | -0.7 | -2.5 |
| 8. Impôt sur le revenu retenu sur les tantièmes | 36.4 | 29.4 | 50.7 | 47.0 | 44.0 | 49.0 | 42.0 | 61.1 | 77.4 | 66.9 | 120.8 | 6.9 | 23.6 |
| 9. Impôt d'équilibrage budgétaire temporaire [3] | 4.9 | 12.6 | 55.8 | 5.0 | 15.0 | 13.3 | 100.0 | 73.7 | 98.0 | 83.8 | 55.8 | -7.7 | -61.0 |
| 10. Jeux de casino (recettes brutes) | 16.7 | 15.4 | 15.2 | 22.0 | 22.0 | 18.7 | 20.0 | 18.0 | 76.0 | 70.1 | 75.9 | 1.3 | 8.4 |
| 11. Contributions directes - autres | 39.0 | 35.8 | 37.1 | 32.9 | 31.6 | 39.6 | 30.6 | 40.6 | 118.4 | 112.6 | 121.4 | 3.2 | 9.1 |
| <i>Pour mémoire: impôt commercial communal [2]</i> | 900.8 | 785.0 | 683.5 | 770.0 | 722.0 | 797.8 | 591.0 | 712.2 | 117.0 | 108.7 | 115.6 | 115.8 | 14.8 |
| II. Douanes & accises | 1 210.6 | 1 160.0 | 1 261.0 | 1 282.5 | 1 232.3 | 1 258.9 | 1 303.1 | 1 364.1 | 94.4 | 94.1 | 96.8 | 50.6 | 4.4 |
| 13. Recettes brutes (nettes) | 821.7 | 826.9 | 938.3 | 875.0 | 882.1 | 898.4 | 945.1 | 1 014.5 | 93.9 | 93.7 | 104.4 | -5.2 | -0.6 |
| Recettes UEBl brutes | 902.3 | 878.8 | 856.9 | 925.0 | 932.1 | 950.4 | 945.1 | 933.1 | 97.5 | 94.3 | 90.7 | 23.5 | 2.7 |
| Versements reçus de la Belgique (+) | 0.0 | 0.0 | 81.4 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 81.4 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | ... | ... |
| Versements versés à la Belgique (-) | 80.6 | 51.9 | 0.0 | 50.0 | 50.0 | 51.9 | 0.0 | 0.0 | 161.2 | 103.8 | #DIV/0! | ... | ... |
| 14. Droits d'accises autonomes sur huiles minérales | 180.2 | 170.1 | 163.9 | 183.6 | 179.9 | 184.9 | 175.4 | 178.5 | 98.2 | 94.5 | 93.4 | 10.1 | 5.9 |
| 15. Droits d'accises autonomes sur tabacs manufacturés | 133.4 | 88.6 | 84.6 | 148.1 | 103.5 | 95.2 | 107.3 | 92.1 | 90.0 | 85.6 | 78.8 | 44.8 | 50.5 |
| 16. Taxe sur les véhicules automoteurs (brute) [8] | 50.2 | 49.8 | 49.6 | 52.0 | 51.2 | 53.2 | 51.2 | 53.3 | 96.5 | 97.3 | 97.0 | 0.4 | 0.7 |
| 17. Douanes & accises - autres | 25.2 | 24.6 | 24.6 | 23.9 | 15.5 | 27.2 | 24.0 | 25.7 | 105.8 | 158.4 | 102.5 | 0.6 | 2.4 |
| III. Enregistrement & domaines | 4 997.2 | 4 581.9 | 4 513.7 | 5 287.1 | 4 907.2 | 4 942.2 | 4 777.0 | 4 896.3 | 94.5 | 93.4 | 94.5 | 415.3 | 9.1 |
| 18. Droits d'enregistrement | 305.3 | 251.0 | 208.9 | 295.0 | 220.0 | 304.0 | 188.3 | 259.1 | 103.5 | 114.1 | 110.9 | 54.3 | 21.7 |
| 19. Taxe sur la Valeur ajoutée (recettes brutes) [4] | 3 438.2 | 3 157.5 | 3 207.5 | 3 680.1 | 3 391.2 | 3 407.1 | 3 363.2 | 3 465.6 | 93.4 | 93.1 | 95.4 | 280.6 | 8.9 |
| dont Recettes eTVA encaissées [5] | 46.5 | 87.3 | 384.1 | - | - | 88.0 | - | - | #VALUE! | #VALUE! | #VALUE! | -40.9 | -46.8 |
| 20. Taxe d'abonnement [6] | 1 018.6 | 965.6 | 901.1 | 1 054.0 | 1 047.2 | 971.7 | 994.5 | 903.5 | 96.6 | 92.2 | 90.6 | 53.1 | 5.5 |
| 21. Taxe sur les assurances | 57.3 | 46.8 | 50.1 | 52.6 | 47.0 | 50.6 | 46.5 | 50.1 | 108.9 | 99.5 | 107.8 | 10.5 | 22.5 |
| 22. Enregistrement & domaines - autres | 177.8 | 161.0 | 146.1 | 205.4 | 201.8 | 208.9 | 184.4 | 218.0 | 86.5 | 79.8 | 79.2 | 16.7 | 10.4 |
| <i>Pour mémoire: Droits de succession [7]</i> | 73.9 | 104.7 | 81.2 | 70.0 | 70.0 | 110.2 | 70.0 | 87.0 | 105.6 | 149.5 | 116.0 | -30.8 | -29.4 |
| TOTAL DES RECETTES [I+II+III] | 13 828.1 | 12 564.7 | 12 027.7 | 14 414.8 | 13 574.4 | 13 932.5 | 13 329.3 | 13 445.1 | 95.9 | 92.6 | 90.2 | 1 263.3 | 10.1 |
| IV. Trésorerie de l'Etat | 276.0 | 358.0 | 325.5 | 270.8 | 249.1 | 412.7 | 257.8 | 425.6 | 101.9 | 143.7 | 126.2 | -82.1 | -22.9 |
| TOTAL DES RECETTES [I+II+III+IV] | 14 104.0 | 12 922.8 | 12 353.1 | 14 685.6 | 13 823.5 | 14 345.2 | 13 587.1 | 13 870.7 | 96.0 | 93.5 | 90.9 | 1 181.3 | 9.1 |

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

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

[3] L'impôt d'équilibrage budgétaire temporaire (IEBT) est à charge des personnes physiques et perçu sur tous les revenus professionnels, de remplacement et du patrimoine, à l'exclusion des majorations sur les heures supplémentaires. Le taux de l'IEBT est fixé à 0,5 %.

[4] La TVA brute est répartie comme suit: (a) recettes à titre de ressources propres à verser à l'UE, (b) alimentation du fonds communal de dotation financière et (c) quote-part des recettes brutes à transférer au budget ordinaire des recettes

[5] dans le cadre du règlement européen No 904-2010 du Conseil du 7 octobre 2010 (art. 46.3), l'Etat luxembourgeois a eu le droit de retenir 30 % des recettes totales de l'eTVA entre le 1er janvier 2015 et le 31 décembre 2016, retient 15% entre le 1er janvier 2017 et le 31 décembre 2018. Taux qui sera à 0% à partir du 1er janvier 2019

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

[7] Recette en capital

[8] 40 % de la recette sont attribués au budget, 40 % au Fonds Kyoto et 20 % pour les communes. 80 % sont retenus dans le tableau des recettes