**Projet de loi 6577 portant règlement du compte général de l’exercice 2012**

Le compte général de l’exercice 2012 se présente comme suit :

**A. - *Recettes et dépenses courantes et en capital***

Report du solde des recettes et dépenses courantes et en capital  - 683.211.504,96 EUR

de l’année précédente

I – Recettes 11.305.987.449,15 EUR

II – Dépenses 11.512.053.316,90 EUR

III – Excédent de dépenses 206.065.867,75 EUR

IV – Report du solde des recettes et dépenses courantes et en capital  - 889.277.372,71 EUR

**B. - *Recettes et dépenses pour ordre***

Report du solde des recettes et dépenses pour ordre  23.463.425,56 EUR

de l’année précédente

I – Recettes pour ordre 5.310.896.030,08 EUR

II – Dépenses pour ordre 5.321.237.964,71 EUR

III – Excédent de dépenses pour ordre 10.341.934,63 EUR

IV - Report du solde des recettes et dépenses pour ordre  13.121.490,93 EUR

**C.– *Recettes et dépenses des fonds déposés à la Trésorerie de l’Etat***

Report du solde des recettes et dépenses de l’année précédente  2.823.893.511,19 EUR

I - Recettes 3.637.603.421,62 EUR

II - Dépenses 3.669.330.474,23 EUR

III - Excédent de dépenses 31.727.052,61 EUR

IV - Report du solde des recettes et dépenses  2.792.166.458,58 EUR

Par rapport au budget définitif de l'exercice 2012, les **variations** sont les suivantes :

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Budget définitif  2012 | | Compte général  2012 | Variations | |
| en valeur | en % |
| Recettes  - courantes  - en capital | 10.632.514.812,00  59.846.550,00 | | 10.674.054.519,00  631.932.930,15 | 41.539.707,00  572.086.380,15 | 0,39  955,92 |
| Total recettes (1) | 10.692.361.362,00 | | 11.305.987.449,15 | 613.626.087,15 | 5,74 |
| Dépenses  - courantes  - en capital | 10.175.259.796,00  913.091.072,00 | | 10.253.334.496,99  1.258.718.819,91 | 78.074.700,99  345.627.747,91 | 0,77  37,85 |
| Total dépenses (2) | 11.088.350.868,00 | | 11.512.053.316,90 | 423.702.448,90 | 3,82 |
| **Excédent**  **de dépenses (2)-(1)** | **395.989.506,00** | | **206.065.867,75** | **-189.923.638,25** |  |
|  | |

Le compte général de l'exercice 2012 est clôturé avec un excédent de dépenses de 206,1 millions d’euros, alors que le budget définitif prévoyait un déficit de 396 millions d’euros. Dans son rapport général, la Cour des comptes précise que cette apparente amélioration du solde s’explique notamment par le produit des emprunts nouveaux d’un montant de 546.280.000 euros. Ce montant n’a pas été inscrit au budget 2012.

Les recettes courantes présentent une plus-value de 0,39% (7,53% en 2011) par rapport aux prévisions.

Les dépenses courantes et en capital effectives dépassent de 3,82% le total des dépenses prévues pour 2012 (cette évolution était de 3,81% en 2011). En valeur absolue, cet écart correspond à 423,7 millions d’euros.

Dans son rapport général, la Cour des comptes précise que ces chiffres incluent, d’une part, la prise de participation de l’Etat dans la Banque Internationale de Luxembourg, pour 73 millions d’euros et, d’autre part, la contribution du Luxembourg au capital du Mécanisme européen de stabilité (MES), pour 80,1 millions d’euros.

Par rapport au compte général de l’exercice 2011, les dépenses courantes et en capital ont augmenté de 7,30% (soit 783 millions d’euros).