



CHAMBRE DES DÉPUTÉS  
GRAND-DUCHÉ DE LUXEMBOURG

Session extraordinaire 2013-2014

CG/pk

P.V. FI 13

## Commission des Finances et du Budget

### Procès-verbal de la réunion du 07 mars 2014

#### Ordre du jour :

6666 Projet de loi concernant le budget des recettes et des dépenses de l'Etat pour l'exercice 2014

- Rapporteur : Monsieur Eugène Berger

de 10.30 à 11.15 heures:

- Echange de vues avec des représentants de l'Administration de l'Enregistrement et des Domaines

de 11.15 à 12.00 heures:

- Echange de vues avec des représentants de l'Administration des Contributions directes

\*

Présents : Mme Diane Aehm remplaçant M. Claude Wiseler, M. Eugène Berger, M. Alex Bodry, Mme Joëlle Elvinger, M. Franz Fayot, M. Luc Frieden, M. Gast Gibéryen, M. Jean-Marie Halsdorf remplaçant M. Jean-Claude Juncker, M. Marc Hansen, Mme Viviane Loschetter, M. Gilles Roth

M. Justin Turpel, Observateur

M. Romain Heinen, Directeur de l'Administration de l'Enregistrement et des Domaines

MM. Mathis Mellina, Roland Richardy, Administration de l'Enregistrement et des Domaines

M. Guy Heintz, Directeur de l'Administration des contributions directes

Mme Caroline Guezennec, de l'Administration parlementaire

Excusés : M. Jean-Claude Juncker, M. Claude Wiseler, M. Michel Wolter

\*

Présidence : M. Marc Hansen, Président de la Commission

\*

## **Echange de vues avec des représentants de l'Administration de l'Enregistrement et des Domaines (AED) :**

Le Directeur présente les chiffres de l'AED annexés au présent procès-verbal (annexe 1). Il apporte les commentaires supplémentaires suivants :

- Les propositions budgétaires de l'AED pour 2014 ont été élaborées en étroite concertation avec le Comité de prévision.

### Page 1:

Les recettes de la TVA pour ordre ont progressé de 12,5% (soit de 383 millions d'euros) entre 2012 et 2013. 203,2 millions d'euros de ces recettes supplémentaires sont issus du secteur du commerce électronique et 37,2 millions d'euros sont dus au remboursement de la Commission européenne pour les années 2009 à 2012 (en relation avec les ressources propres). Ces deux montants (soit 240,4 millions d'euros) représentent 63% de la plus-value réalisée entre 2012 et 2013. En ce qui concerne les 203,2 millions d'euros issus du secteur du commerce électronique, 100 millions d'euros proviennent de sociétés nouvellement immatriculées à la TVA au Luxembourg en 2013.

Selon le projet de budget 2014, la croissance des recettes de TVA pour ordre devrait atteindre 8%. Cette estimation se base, d'une part, sur une croissance de 5,75% des recettes de TVA hors commerce électronique (ledit taux de croissance est fonction notamment de l'élasticité constatée entre la croissance de la TVA et celle du PIB, estimée par le STATEC à 6,6% pour 2014) et, d'autre part, sur la croissance des recettes du commerce électronique (+101 millions d'euros). L'hypothèse de travail étant que cette plus-value a pour origine exclusive le développement des activités des sociétés présentes, en partant du principe qu'aucune nouvelle entreprise du secteur ne s'établisse au Luxembourg en 2014.

Des 3,7 milliards d'euros de recettes TVA pour ordre, un peu plus d'1 milliard d'euros proviendra du secteur du commerce électronique en 2014.

Les recettes des droits d'hypothèques et des droits d'enregistrement ont augmenté de 2,2 millions d'euros (+8.69%) respectivement de 10,7 millions d'euros (+7,38%). Les prévisions budgétaires pour l'exercice 2013 n'ont pas été atteintes (-1,33% respectivement -1,45%) en raison du fait que, contrairement aux exercices 2011 (-5,9 millions d'euros) et 2012 (-10,2 millions d'euros), les crédits d'impôts accordés en 2013 ont augmenté de 5,7 millions d'euros (voir aussi page 15 à ce sujet). Il est prévisible qu'un certain nombre de personnes atteindront cependant bientôt la limite des 20.000 euros à partir de laquelle elles ne pourront plus bénéficier de ce crédit d'impôt.

Les recettes de la taxe d'abonnement (TABO) varient en fonction des fluctuations boursières et sont donc difficilement prévisibles. Néanmoins, le produit de cette taxe est resté constant de 2010 à 2012 (595 millions d'euros en 2010, 618 millions d'euros en 2011 et 612 millions d'euros en 2012 - voir page 17 de l'annexe 1). C'est pour cette raison que le budget 2013 prévoyait des recettes de 600 millions d'euros. Le développement positif des souscriptions, l'augmentation des investissements dans des compartiments à actions et la hausse des marchés boursiers a entraîné en 2013 une forte augmentation de la valeur nette d'inventaire des OPC et du ratio « actifs nets / 1 euro de recette TABO. En conséquence, les recettes de la taxe d'abonnement ont connu une forte croissance entre 2012 et 2013, passant de 612 millions d'euros à 691 millions d'euros (+12,92%). Les recettes retenues en la matière dans le projet de budget pour 2014 reposent sur des estimations du STATEC qui s'appuie sur un

modèle économétrique prenant en compte la croissance du PIB de la zone euro et l'évolution de l'indice boursier Euro Stoxx. Conformément aux estimations du STATEC, l'AED a retenu un taux de progression de 5,5% pour les recettes de l'exercice 2014.

Les recettes relatives aux « loyers d'immeubles en provenance des entreprises » sont perçues sur les stations service situées sur les autoroutes luxembourgeoises.

#### Pages 2-3:

La dernière colonne intitulée « TVA en amont (LRC) » renseigne sur les remboursements effectués par l'AED. Depuis quelques années, l'AED maintient un rythme de remboursement élevé.

#### Page 7:

Les recettes TVA des groupes du code NACE K, M et N, qui regroupent les activités de prestataires de services, sont en forte progression.

Les recettes TVA en provenance du secteur de la construction (code NACE F) sont quant à elles en régression ; cette baisse est probablement liée à l'impact de l'hiver 2012-2013 particulièrement rude.

Quant aux recettes TVA des activités du code NACE G45 (commerce et réparation d'automobiles et de motocycles), il apparaît que ce sont surtout les garagistes actifs dans le secteur du haut de gamme qui sont en progression.

En ce qui concerne le « Commerce de gros à l'exception du code NACE 45 », il y a lieu de relever que les recettes de TVA émanant de la plupart des sous-secteurs sont en régression à l'exception notamment du « Commerce de gros de produits alimentaires, de boisson et de tabacs manufacturés » (+4,9 millions d'euros). Ainsi, le « Commerce de gros des équipements industriels » connaît une régression des recettes de TVA de 9,3 millions d'euros tandis que lesdites recettes du secteur du « Commerce de gros de carburants » ont baissé de 38 millions d'euros en 2013 par rapport à 2012, alors qu'en 2012 les recettes étaient encore de 40 millions d'euros supérieures à celles de 2011. Les recettes de TVA sont encore en régression pour les deux premiers mois de 2014.

En ce qui concerne les entreprises regroupées sous le code NACE 47 (Commerce de détail à l'exception de 45), à savoir notamment le « Commerce de détail en magasin non spécialisé » (Alima ; Cactus, Auchan,...), il est possible de constater que la taxe due des commerces du bas de gamme est en progression.

#### Page 8:

Il est rappelé qu'au moment de l'entrée en vigueur le 1<sup>er</sup> juillet 2003 de la directive 2002/38/CE du 7 mai 2002 « modifiant, en partie à titre temporaire, la sixième directive...aux services de radiodiffusion et de télévision et à certains services fournis par voie électronique », les sociétés du secteur du commerce électronique n'ont pas immédiatement décidé de s'établir au Luxembourg. En effet, ladite directive devait être applicable pour une période de trois ans seulement. Ce n'est qu'à partir de la prolongation de ce délai, que les premières sociétés s'y sont décidées.

Les directives adoptées le 12 février 2008 ont constitué le suivi de l'accord politique conclu le 4 décembre 2007 sur le « paquet TVA ». Ainsi la directive 2008/8/CE « modifiant la directive 2006/112/CE en ce qui concerne le lieu des prestations de services » précise à l'article 5 notamment que la TVA sur les services fournis par voie électronique reviendra à l'Etat

membre de consommation et ce à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2015. Ledit article 5 détermine également les règles de fonctionnement du mini-guichet unique facultatif (MOSS). L'article 5 de la directive 2008/8/CE fait actuellement l'objet du projet de loi n° 6642.

Il est à relever que dans le contexte des négociations qui ont précédé l'accord politique du 4 décembre 2007, la Commission européenne a rejeté la proposition luxembourgeoise de compromis visant à instaurer un mécanisme de partage des recettes – à durée illimitée – à l'instar des droits de douane et de la fiscalité de l'épargne. La Commission estimait en effet que contrairement aux droits de douane et de la fiscalité de l'épargne, la retenue ne représente pas une participation à des frais de contrôle et de perception, mais qu'il s'agit uniquement d'une atténuation dégressive des pertes que le Luxembourg subira suite à l'application des nouvelles règles.

Il est finalement rappelé que le Luxembourg n'a pas créé de niche fiscale, mais qu'il applique simplement le droit communautaire en ce qui concerne le lieu d'imposition des services fournis par voie électronique.

#### Pages 9-10:

Les remboursements auxquels l'AED procède font partie intégrante du système de TVA qui implique que seuls les achats faits par le consommateur final, respectivement les prestations de services effectués au consommateur final, sont soumis en fin de compte à la TVA. L'assujetti quant à lui est autorisé à déduire de la TVA due sur les opérations effectuées la TVA lui mise en charge par d'autres assujettis, dans la mesure où les biens et les services ainsi acquis sont utilisés pour la réalisation d'opérations imposables. L'assujetti à la TVA est en droit de demander un remboursement physique de la TVA au cas où la TVA payée en amont dépasse la TVA encaissée en aval suite à ses ventes ou ses prestations de services fournies. Certains secteurs économiques connaissent des remboursements systématiques de TVA comme le secteur de l'HORESCA (aliments et boissons vendus à 3%, mais achetés à un taux de 12 voire 15%), le secteur de la construction de bâtiments (matériel acquis au taux de 15% et ventes à 3%) respectivement le secteur de la Métallurgie qui est caractérisé par le fait qu'une part importante de la production est exportée (consommation intermédiaire à 15% et exportations à 0%).

#### Page 11:

Nonobstant du fait que le nombre des assujettis à la TVA est en augmentation constante, l'AED parvient à assurer un recouvrement de la TVA endéans un mois. Le montant de TVA irrécouvrable atteint les 609 millions d'euros fin 2013. En 2013, l'AED a procédé à 300 assignations en faillite et à 135 demandes en liquidation judiciaire. Ces interventions portent uniquement sur des dossiers d'assujettis à l'égard desquels toutes les actions et procédures de recouvrement ont été épuisées, tout en restant infructueuses.

L'AED dispose d'un service poursuites qui, entre autres, est chargé d'examiner les demandes de mise en place de plans d'apurement inférieurs à 6 mois. Pour les plans d'apurement au-delà de 6 mois, un économiste est chargé de l'examen détaillé de la situation financière des entreprises concernées. De plus, des représentants de l'AED, de l'ACD et de la Sécurité sociale mettent en commun, au sein du « Comité des faillites » instauré il y a quelques années, les informations dont elles disposent au sujet d'entreprises en difficultés financières pour décider ensuite de la marche à suivre (p. ex. compensation éventuelle entre montants dus et montants à rembourser).

Il est rappelé que le projet de loi n°6539 relative à la préservation des entreprises et portant modernisation du droit de la faillite (...) comporte un volet préventif visant à éviter que l'on doive automatiquement aboutir à une faillite si une entreprise est en difficultés.

Page 12:

Une instruction a été adressée aux bureaux de l'AED afin que ceux-ci procèdent rapidement aux remboursements demandés par les assujettis ou, du moins, qu'ils informent ces derniers des raisons d'un non-remboursement dans les meilleurs délais.

Parmi les 28.113 assujettis, environ 17.000 attendent un remboursement inférieur à 5.000 euros.

Pages 15-16:

Le crédit d'impôt accordé en 2013 en matière des droits d'enregistrement, à savoir 115,9 millions d'euros, a réduit les recettes y afférentes de 43%. Le crédit d'impôt accordé en 2013 en ce qui concerne les droits d'hypothèques, à savoir 19,3 millions d'euros, a réduit les recettes y relatives de 41%.

**Echange de vues avec le Directeur de l'Administration des Contributions directes (ACD) :**

Le Directeur présente les chiffres de l'ACD annexés au présent procès-verbal (annexe 2). Il apporte les commentaires supplémentaires suivants :

Impôt sur le revenu des collectivités (IRC) (pages 1 à 6):

Pour rappel, l'IRC, l'ICC et l'impôt sur la fortune sont des impôts supportés intégralement par les sociétés. L'impôt retenu sur les revenus de capitaux (distribution du bénéfice de sociétés à des sociétés et/ou à des personnes physiques) est recensé par le STATEC au niveau des ménages.

Une véritable comparaison entre impôts payés par les sociétés et ceux payés par les ménages est difficilement réalisable en raison de la catégorisation pas toujours correcte des différents revenus (p.ex. les revenus de gérants de sociétés à responsabilité limitée (payés à partir du bénéfice de ces sociétés) sont considérés en tant que revenus d'indépendants par le Centre commun de la sécurité sociale, alors que l'ACD les considère en tant que salaires).

L'introduction d'un impôt minimal pour les SOPARFI ne semble, pour l'instant, pas avoir eu d'impact sur l'établissement de ce type de sociétés au Luxembourg.

Impôt de solidarité prélevé moyennant une majoration de l'impôt sur le revenu des collectivités (page 7):

Pour rappel, l'impôt de solidarité est passé en 2013 de 5% à 7%. Cette hausse ne se répercutera sur les recettes qu'à partir de l'exercice 2014, alors que l'alimentation du Fonds pour l'emploi (calculé sur les montants bruts des revenus) a immédiatement été adaptée à cette hausse.

Impôt sur le revenu des personnes physiques fixé par voie d'assiette (pages 8 à 10):

La moins-value de 3,5% apparaissant entre le décompte de 2013 et les prévisions est due à l'adaptation, dans le courant de l'année 2013, de la deuxième carte d'imposition de 12 à 15% et de la demande de réduction concomitante des avances. L'impact de cette adaptation était difficilement prévisible.

#### Impôt retenu sur les traitements et salaires (pages 12 à 15):

Il est rappelé que les exigences de la directive 2011/16/UE relative à la coopération administrative dans le domaine fiscal présupposent une application logicielle performante permettant la gestion du flux des extraits de comptes de salaires et de pensions. Le projet de loi 6632 (soumis au vote de la Chambre des Députés le 12 mars 2014) a profité des obligations imposées par le droit européen pour exploiter ce flux d'extraits retournés à l'administration par les employeurs et caisses de pension, notamment en ce qui concerne le décompte annuel. A partir de l'année 2015, l'ACD pourra générer des statistiques au sujet des impôts payés dans chaque secteur d'activité en relation avec la masse salariale du secteur (projet de loi 6632).

Page 14: Le secteur « enseignement » regroupe l'enseignement privé, mais également l'Université et les auto-écoles.

#### Impôt retenu sur les revenus de l'épargne des non-résidents (page 27):

Les recettes de cet impôt ont été estimées à 45 millions d'euros pour l'année 2014. Ce chiffre est calculé à partir de revenus de l'épargne de 180 millions d'euros dont un quart est conservé par le Luxembourg. Le budget 2016 ne comportera plus de recettes de cet impôt.

#### Exécution budgétaire 2013 et prévision budgétaire 2014 (page 34):

Les estimations de recettes de l'impôt retenu sur les traitements et salaires reposent sur les prévisions macro-économiques du STATEC selon lequel la masse salariale augmentera en 2014. Il a également été tenu compte de la prochaine indexation des salaires prévue pour octobre 2014.

Pour rappel, la taxe sur le loto a été abolie à partir de l'exercice 2013. La Loterie Nationale verse en contrepartie une partie de ses recettes à des offices sociaux et à des organisations philanthropiques.

#### Décharges 2013 (page 36):

95% des décharges sont accordées dans le cadre de faillites ou de liquidations judiciaires clôturées.

#### Etat des impositions des bureaux d'imposition des personnes morales 01/03/2014 (page 38):

- Impôt sur le revenu des collectivités (IRC) :

Suite à l'introduction du système suivant déclaration, la poursuite du projet prioritaire de la déclaration électronique a également pour but d'accélérer l'encaissement de l'IRC. Le projet en question a été par l'ancien gouvernement et devra être opérationnel en 2015 pour être appliqué à l'exercice 2014.

\*

Quant aux soldes calculés/estimés par l'ACD en matière d'impôt sur le revenu des collectivités, il est précisé que pour les dernières années jusque 2012 inclus, il reste environ 300 millions d'euros à recouvrer. Pour 2013, ce chiffre est encore difficile à estimer.

Les soldes à recouvrer en matière d'impôt sur les traitements et salaires (pour les années précédant l'année 2013) s'élèvent à 10-15 millions d'euros, en matière d'ICC ce chiffre atteint les 40% de l'IRC et en matière d'impôt sur le revenu des personnes physiques environ 150 millions d'euros.

Luxembourg, le 14 mars 2014

La secrétaire,  
Caroline Guezennec

Le Président,  
Marc Hansen

Annexes:

- 1 - Rapport explicatif de l'AED
- 2 - Chiffres de l'ACD



LE GOUVERNEMENT  
DU GRAND-DUCHÉ DE LUXEMBOURG  
Administration de l'enregistrement  
et des domaines

**RAPPORT EXPLICATIF AU 7 MARS 2014**  
**ADMINISTRATION DE L'ENREGISTREMENT ET**  
**DES DOMAINES**

Direction

1-3, avenue Guillaume  
L-1651 LUXEMBOURG

Tél. : +352 44905-1  
Fax : +352 454298

[info@aed.public.lu](mailto:info@aed.public.lu)  
[www.aed.public.lu](http://www.aed.public.lu)

Luxembourg, le 7 mars 2014

**ADMINISTRATION DE L'ENREGISTREMENT ET DES DOMAINES**

**SOMMAIRE**

Evolutions et estimations budgétaires 2012-2014	Page 1
Recettes majeures de l'AED pour l'exercice 2012	Page 2
Recettes majeures de l'AED pour l'exercice 2013	Page 3
Montants TVA pour ordre de 2009 - 2013 (résultats cumulés)	Page 4
Nomenclature statistique NACÉLUX Rév.2 des recettes TVA 01-12.2013	Page 5
Nomenclature statistique simplifiée	Page 6
Comparaison des recettes de TVA 01-12.2012 et 01-12.2013	Page 7
Evolution des recettes TVA "E-Commerce"	Page 8
Montant des remboursements de TVA 2009-2013 (résultats cumulés)	Page 9
Evolution du rapport «remboursements TVA / recettes TVA»	Page 10
Structure des montants TVA à recouvrer 2009-2013	Page 11
Structure des montants TVA à rembourser 2009-2013	Page 12
Structure des montants TVA - assujettis en activité (AEA)	Page 13
Remboursement logement TVA et taux de 3%	Page 14
Crédit d'impôt en matière d'enregistrement	Page 15
Evolution mensuelle des droits d'enregistrement 2009-2013 (résultats cumulés)	Page 16
Evolution de la taxe d'abonnement 2009-2013 (résultats cumulés)	Page 17
Evolution par trimestre de la taxe d'abonnement 2003-2013	Page 18
Prorata «actifs nets des OPC et recettes budgétaires»	Page 19
Tableau récapitulatif relatif audit prorata	Page 20
Evolution des droits de succession 2009-2013	Page 21

ADMINISTRATION DE L'ENREGISTREMENT ET DES DOMAINES (en euros)							
Article	Code fonct.	Libellé	2012 Compte provisoire	2013 Budget voté	2013 Recettes au 31.12.2013	DELTA en euros	2014 Projet de budget
		<b>Section 64.6 - Impôts,droits et taxes</b>					
36.000	13.60	Taxe sur la valeur ajoutée	2.499.355.147,34 €	2.644.661.000,00 €	2.815.508.059,00 €	170.847.059,00 €	3.045.555.000,00 €
36.030	13.60	Droits d'hypothèques	25.420.278,35 €	28.000.000,00 €	27.628.955,99 €	-371.044,01 €	29.000.000,00 €
36.032	13.60	Taxe d'abonnement	612.368.402,35 €	600.000.000,00 €	691.469.404,57 €	91.469.404,57 €	730.000.000,00 €
36.050	13.60	Droits d'enregistrement	145.008.914,35 €	158.000.000,00 €	155.705.570,79 €	-2.294.429,21 €	163.500.000,00 €
36.100	11.70	Taxe sur les assurances	42.467.383,03 €	38.000.000,00 €	42.999.090,51 €	4.999.090,51 €	43.500.000,00 €
38.050	13.60	Droits de timbre	12.533.430,00 €	12.600.000,00 €	12.928.285,00 €	328.285,00 €	13.000.000,00 €
		<b>Section 64.7 - Recettes domaniales</b>					
16.010	01.25	Loyers d'immeubles en provenance des entreprises (Recettes peuvent être comptabilisées jusqu'au 31.03.2014)	45.219.399,22 €	51.300.000,00 €	42.349.026,95 €	-8.950.973,05 €	45.000.000,00 €
		<b>Section 94.1 -Autres recettes en capital</b>					
56.04	13.60	Droits de succession	67.502.317,88 €	47.000.000,00 €	75.568.784,49 €	28.568.784,49 €	60.000.000,00 €
		<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>3.449.875.272,52 €</b>	<b>3.579.561.000,00 €</b>	<b>3.864.157.177,30 €</b>	<b>284.596.177,30 €</b>	<b>4.129.555.000,00 €</b>
		<b>Budget pour ordre</b>					
5	13.90	Taxe sur la valeur ajoutée pour ordre */**/**	3.060.326.888,04 €	3.235.222.200,00 € -590.561.200,00 €	3.443.095.081,48 € -627.587.022,48 €	207.872.881,48 €	3.716.000.010,00 € -670.445.010,00 €

\* Budget 2013: Quote-part des recettes TVA à verser aux communautés européennes et au fonds communal de dotation financière (296.710.000 + 293.851.220)

\*\* Recettes AED au 31.12.2013: Quote-part des recettes TVA à verser aux communautés européennes et au fonds communal de dotation financière (314.752.794 + 312.834.229)

\*\*\* Budget 2014: Quote-part des recettes TVA à verser aux communautés européennes et au fonds communal de dotation financière (332.050.010 + 338.395.000)

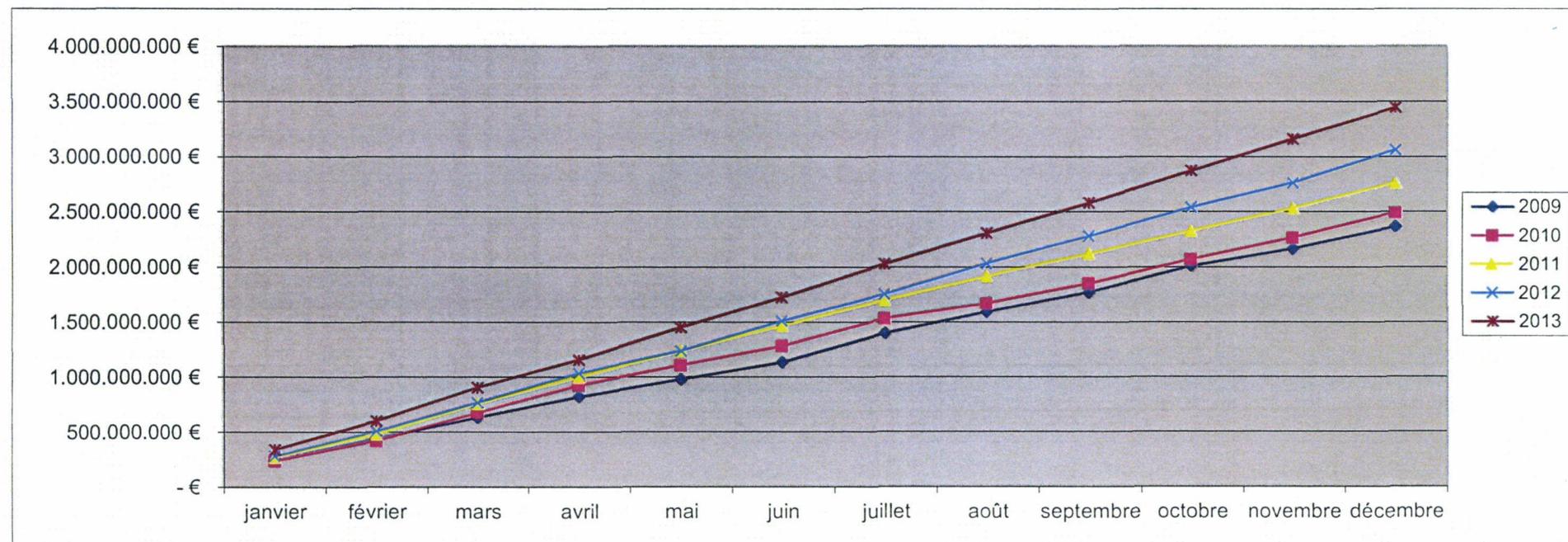
## Recettes de l'exercice 2012

	Hypoth. 64.6.36.030	Hypoth. salaires 64.6.36.031	TABO 64.6.36.032	Enreg 64.6.36.050	Assu- rances 64.6.36.100	Timbre 64.6.38.050	Success. 94.1.56.040	Brevets 64.6.39.010	Pub. Mémorial 64.8.16.070	Brevets P.O: 12	TVA P.O. 5	TVA en amont (LRC)
1	2.549.472,10	90.850,63	120.743.452,69	11.544.388,42	3.986.144,19	1.034.833,00	4.341.992,50	10.711,00	701.552,18	367.631,00	278.855.174,60	76.244.591,31
2	2.177.303,00 <b>4.726.775,10</b>	84.989,06 <b>175.839,69</b>	18.981.456,18 <b>139.724.908,87</b>	10.157.792,16 <b>21.702.180,58</b>	4.063.567,44 <b>8.049.711,63</b>	943.078,00 <b>1.977.911,00</b>	4.369.440,21 <b>8.711.432,71</b>	1.704.297,00 <b>1.715.008,00</b>	504.662,05 <b>1.206.214,23</b>	184.992,00 <b>552.623,00</b>	226.864.295,71 <b>505.719.470,31</b>	83.765.662,89 <b>160.010.254,20</b>
3	2.184.994,47 <b>6.911.769,57</b>	78.901,85 <b>254.741,54</b>	6.330.390,95 <b>146.055.299,82</b>	11.047.674,95 <b>32.749.855,53</b>	276.214,33 <b>8.325.925,96</b>	1.176.984,00 <b>3.154.895,00</b>	4.312.660,24 <b>13.024.092,95</b>	7.871,00 <b>1.722.879,00</b>	558.065,00 <b>1.764.279,23</b>	288.138,00 <b>840.761,00</b>	261.508.874,52 <b>767.228.344,83</b>	115.956.277,03 <b>275.966.531,23</b>
4	1.677.190,49 <b>8.588.960,06</b>	71.170,90 <b>325.912,44</b>	114.665.399,66 <b>260.720.699,48</b>	10.973.371,03 <b>43.723.226,56</b>	1.718.426,41 <b>10.044.352,37</b>	993.115,00 <b>4.148.010,00</b>	4.817.062,36 <b>17.841.155,31</b>	15.566,00 <b>1.738.445,00</b>	380.875,00 <b>2.145.154,23</b>	293.083,00 <b>1.133.844,00</b>	263.590.988,13 <b>1.030.819.332,96</b>	89.385.744,25 <b>365.352.275,48</b>
5	1.870.340,54 <b>10.459.300,60</b>	70.802,48 <b>396.714,92</b>	28.464.432,61 <b>289.185.132,09</b>	11.076.050,92 <b>54.799.277,48</b>	11.636.120,53 <b>21.680.472,90</b>	1.068.290,50 <b>5.216.300,50</b>	7.727.638,72 <b>25.568.794,03</b>	9.864,00 <b>1.748.309,00</b>	388.485,00 <b>2.533.639,23</b>	246.267,00 <b>1.380.111,00</b>	202.497.571,81 <b>1.233.316.904,77</b>	117.087.071,88 <b>482.439.347,36</b>
6	1.869.570,93 <b>12.328.871,53</b>	76.782,03 <b>473.496,95</b>	4.478.504,13 <b>293.663.636,22</b>	12.667.043,88 <b>67.466.321,36</b>	2.301.548,49 <b>23.982.021,39</b>	1.175.434,00 <b>6.391.734,50</b>	9.201.595,65 <b>34.770.389,68</b>	12.867,00 <b>1.761.176,00</b>	385.955,00 <b>2.919.594,23</b>	443.787,00 <b>1.823.898,00</b>	271.584.681,77 <b>1.504.901.586,54</b>	93.620.784,91 <b>576.060.132,27</b>
7	2.532.809,43 <b>14.861.680,96</b>	89.273,33 <b>562.770,28</b>	129.081.940,34 <b>422.745.576,56</b>	15.949.848,18 <b>83.416.169,54</b>	6.701.337,37 <b>30.683.358,76</b>	1.172.130,00 <b>7.563.864,50</b>	4.676.664,13 <b>39.447.053,81</b>	15.992,00 <b>1.777.168,00</b>	406.965,56 <b>3.326.559,79</b>	225.798,00 <b>2.049.696,00</b>	245.724.183,96 <b>1.750.625.770,50</b>	119.114.098,87 <b>695.174.231,14</b>
8	2.375.290,31 <b>17.236.971,27</b>	78.814,16 <b>641.584,44</b>	20.819.702,27 <b>443.565.278,83</b>	10.101.423,58 <b>93.517.593,12</b>	2.742.382,99 <b>33.425.741,75</b>	1.150.399,50 <b>8.714.264,00</b>	6.660.389,57 <b>46.107.443,38</b>	7.537,00 <b>1.784.705,00</b>	463.485,00 <b>3.790.044,79</b>	268.789,00 <b>2.318.485,00</b>	278.862.105,49 <b>2.029.487.875,99</b>	77.403.076,71 <b>772.577.307,85</b>
9	2.154.895,17 <b>19.391.866,44</b>	70.239,67 <b>711.824,11</b>	8.317.548,84 <b>451.882.827,67</b>	11.900.570,79 <b>105.418.163,91</b>	166.761,84 <b>33.592.503,59</b>	858.707,00 <b>9.572.971,00</b>	3.609.345,89 <b>49.716.789,27</b>	12.486,00 <b>1.797.191,00</b>	430.005,00 <b>4.220.049,79</b>	251.326,00 <b>2.569.811,00</b>	247.673.549,22 <b>2.277.161.425,21</b>	78.197.197,00 <b>850.774.504,85</b>
10	2.160.712,64 <b>21.552.579,08</b>	80.621,77 <b>792.445,88</b>	124.623.703,83 <b>576.506.531,50</b>	13.207.583,48 <b>118.625.747,39</b>	5.225.314,00 <b>38.817.817,59</b>	1.042.469,00 <b>10.615.440,00</b>	2.957.171,80 <b>52.673.961,07</b>	10.722,00 <b>1.807.913,00</b>	482.415,00 <b>4.702.464,79</b>	328.049,00 <b>2.897.860,00</b>	262.092.557,65 <b>2.539.253.982,86</b>	102.124.928,33 <b>952.899.433,18</b>
11	1.912.952,22 <b>23.465.531,30</b>	80.920,26 <b>873.366,14</b>	31.651.956,22 <b>608.158.487,72</b>	10.657.365,15 <b>129.283.112,54</b>	3.093.670,60 <b>41.911.488,19</b>	1.042.158,00 <b>11.657.598,00</b>	4.127.297,37 <b>56.801.258,44</b>	8.952,00 <b>1.816.865,00</b>	371.350,00 <b>5.073.814,79</b>	263.972,00 <b>3.161.832,00</b>	221.107.701,24 <b>2.760.361.684,10</b>	99.976.283,86 <b>1.052.875.717,04</b>
12	1.954.747,05 <b>25.420.278,35</b>	75.618,85 <b>948.984,99</b>	4.209.914,63 <b>612.368.402,35</b>	15.725.801,81 <b>145.008.914,35</b>	555.894,84 <b>42.467.383,03</b>	875.832,00 <b>12.533.430,00</b>	10.701.059,44 <b>67.502.317,88</b>	9.569,00 <b>1.826.434,00</b>	446.890,00 <b>5.520.704,79</b>	242.019,00 <b>3.403.851,00</b>	299.965.203,94 <b>3.060.326.888,04</b>	108.084.275,70 <b>1.160.959.992,74</b>

## Recettes de l'exercice 2013

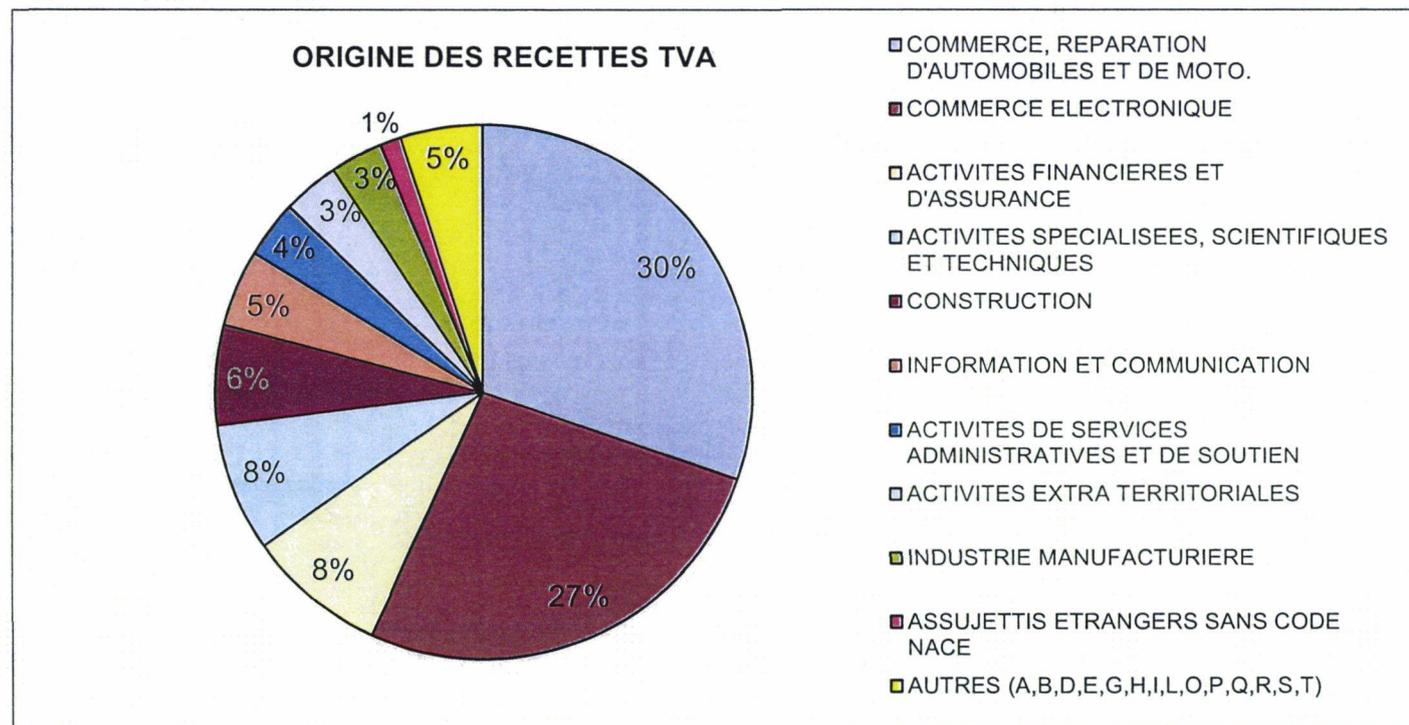
	Hypoth. 64.6.36.030	Hypoth. salaires 64.6.36.031	TABO 64.6.36.032	Enreg 64.6.36.050	Assu- rances 64.6.36.100	Timbre 64.6.38.050	Success. 94.1.56.040	Brevets 64.6.39.010	Pub. Mémorial 64.8.16.070	Brevets P:O: 12	TVA P.O. 5	TVA en amont (LRC)
1	2.877.859,77	83.973,38	124.204.544,95	11.325.611,23	3.072.094,25	968.532,00	7.941.245,77	11.687,00	447.970,00	277.861,00	343.407.787,98	68.216.895,49
2	2.031.866,38	75.278,85	27.146.725,63	9.234.940,74	5.142.648,34	1.006.064,00	7.735.514,56	9.646,00	664.798,24	186.096,00	258.929.571,35	78.633.590,82
	<b>4.909.726,15</b>	<b>159.252,23</b>	<b>151.351.270,58</b>	<b>20.560.551,97</b>	<b>8.214.742,59</b>	<b>1.974.596,00</b>	<b>15.676.760,33</b>	<b>21.333,00</b>	<b>1.112.768,24</b>	<b>463.957,00</b>	<b>602.337.359,33</b>	<b>146.850.486,31</b>
3	2.313.539,12	80.433,14	12.728.513,02	17.299.624,78	117.828,70	1.317.778,00	8.153.233,64	1.710.295,00	686.361,56	322.476,00	303.833.267,47	93.938.957,82
	<b>7.223.265,27</b>	<b>239.685,37</b>	<b>164.079.783,60</b>	<b>37.860.176,75</b>	<b>8.332.571,29</b>	<b>3.292.374,00</b>	<b>23.829.993,97</b>	<b>1.731.628,00</b>	<b>1.799.129,80</b>	<b>786.433,00</b>	<b>906.170.626,80</b>	<b>240.789.444,13</b>
4	2.277.301,54	82.245,31	139.040.403,41	10.832.453,33	3.980.656,29	1.309.009,00	6.757.695,82	15.159,00	511.014,80	263.790,00	249.605.119,53	115.383.596,81
	<b>9.500.566,81</b>	<b>321.930,68</b>	<b>303.120.187,01</b>	<b>48.692.630,08</b>	<b>12.313.227,58</b>	<b>4.601.383,00</b>	<b>30.587.689,79</b>	<b>1.746.787,00</b>	<b>2.310.144,60</b>	<b>1.050.223,00</b>	<b>1.155.775.746,33</b>	<b>356.173.040,94</b>
5	2.189.936,27	77.069,85	28.155.980,35	14.482.734,22	11.996.779,35	1.144.807,00	4.438.544,07	9.165,00	460.080,65	307.736,00	292.216.296,44	106.370.899,50
	<b>11.690.503,08</b>	<b>399.000,53</b>	<b>331.276.167,36</b>	<b>63.175.364,30</b>	<b>24.310.006,93</b>	<b>5.746.190,00</b>	<b>35.026.233,86</b>	<b>1.755.952,00</b>	<b>2.770.225,25</b>	<b>1.357.959,00</b>	<b>1.447.992.042,77</b>	<b>462.543.940,44</b>
6	2.235.694,11	75.062,49	6.357.927,18	12.013.867,72	452.025,35	1.057.142,00	5.132.991,67	13.592,00	466.388,20	308.870,00	275.950.338,25	86.428.416,60
	<b>13.926.197,19</b>	<b>474.063,02</b>	<b>337.634.094,54</b>	<b>75.189.232,02</b>	<b>24.762.032,28</b>	<b>6.803.332,00</b>	<b>40.159.225,53</b>	<b>1.769.544,00</b>	<b>3.236.613,45</b>	<b>1.666.829,00</b>	<b>1.723.942.381,02</b>	<b>548.972.357,04</b>
7	2.437.089,34	91.181,68	153.728.366,90	18.113.348,93	5.644.770,55	1.196.258,00	8.105.536,09	11.271,00	401.759,85	285.717,00	301.654.030,39	93.737.724,85
	<b>16.363.286,53</b>	<b>565.244,70</b>	<b>491.362.461,44</b>	<b>93.302.580,95</b>	<b>30.406.802,83</b>	<b>7.999.590,00</b>	<b>48.264.761,62</b>	<b>1.780.815,00</b>	<b>3.638.373,30</b>	<b>1.952.546,00</b>	<b>2.025.596.411,41</b>	<b>642.710.081,89</b>
8	2.807.649,91	76.992,82	10.585.930,74	11.298.048,05	4.016.002,98	1.071.241,00	4.852.032,95	13.953,00	561.257,80	178.053,00	279.423.967,30	77.407.294,39
	<b>19.170.936,44</b>	<b>642.237,52</b>	<b>501.948.392,18</b>	<b>104.600.629,00</b>	<b>34.422.805,81</b>	<b>9.070.831,00</b>	<b>53.116.794,57</b>	<b>1.794.768,00</b>	<b>4.199.631,10</b>	<b>2.130.599,00</b>	<b>2.305.020.378,71</b>	<b>720.117.376,28</b>
9	2.268.295,92	74.955,40	4.516.463,81	9.327.714,04	3.655,99	876.119,00	5.091.009,21	7.575,00	556.676,38	196.305,00	273.703.937,02	93.386.962,11
	<b>21.439.232,36</b>	<b>717.192,92</b>	<b>506.464.855,99</b>	<b>113.928.343,04</b>	<b>34.426.461,80</b>	<b>9.946.950,00</b>	<b>58.207.803,78</b>	<b>1.802.343,00</b>	<b>4.756.307,48</b>	<b>2.326.904,00</b>	<b>2.578.724.315,73</b>	<b>813.504.338,39</b>
10	2.001.594,37	80.939,09	157.764.013,04	13.778.164,43	5.362.950,45	1.064.624,00	4.675.897,54	10.809,00	549.238,49	357.745,00	293.547.993,72	98.929.070,80
	<b>23.440.826,73</b>	<b>798.132,01</b>	<b>664.228.869,03</b>	<b>127.706.507,47</b>	<b>39.789.412,25</b>	<b>11.011.574,00</b>	<b>62.883.701,32</b>	<b>1.813.152,00</b>	<b>5.305.545,97</b>	<b>2.684.649,00</b>	<b>2.872.272.309,45</b>	<b>912.433.409,19</b>
11	1.967.418,82	73.136,09	21.230.696,51	11.277.436,46	2.743.019,45	909.243,00	6.084.506,19	29.034,00	437.752,28	172.998,00	286.456.702,84	86.715.946,39
	<b>25.408.245,55</b>	<b>871.268,10</b>	<b>685.459.565,54</b>	<b>138.983.943,93</b>	<b>42.532.431,70</b>	<b>11.920.817,00</b>	<b>68.968.207,51</b>	<b>1.842.186,00</b>	<b>5.743.298,25</b>	<b>2.857.647,00</b>	<b>3.158.729.012,29</b>	<b>999.149.355,58</b>
12	2.220.710,44	76.433,46	6.009.839,03	16.721.626,86	466.658,81	1.007.468,00	6.600.576,98	13.580,00	477.505,72	471.247,00	284.366.069,19	117.150.645,81
	<b>27.628.955,99</b>	<b>947.701,56</b>	<b>691.469.404,57</b>	<b>155.705.570,79</b>	<b>42.999.090,51</b>	<b>12.928.285,00</b>	<b>75.568.784,49</b>	<b>1.855.766,00</b>	<b>6.220.803,97</b>	<b>3.328.894,00</b>	<b>3.443.095.081,48</b>	<b>1.116.300.001,39</b>

MONTANTS TVA POUR ORDRE 2009 - 2013 ( Résultats cumulés)					
	2009	2010	2011	2012	2013
janvier	241.265.759,30 €	241.106.277,40 €	270.788.865,00 €	278.855.174,60 €	343.407.787,98 €
février	437.321.484,44 €	424.418.769,78 €	482.127.684,26 €	505.719.470,31 €	602.337.359,33 €
mars	631.104.574,17 €	676.729.476,19 €	760.402.910,76 €	767.228.344,83 €	906.170.626,80 €
avril	820.973.966,60 €	924.860.779,92 €	997.038.235,88 €	1.030.819.332,96 €	1.155.775.746,33 €
mai	976.232.190,72 €	1.105.166.983,33 €	1.235.408.272,39 €	1.233.316.904,77 €	1.447.992.042,77 €
juin	1.129.039.779,49 €	1.280.260.158,34 €	1.463.273.673,69 €	1.504.901.586,54 €	1.723.942.381,02 €
juillet	1.395.827.022,03 €	1.530.467.151,37 €	1.699.880.875,62 €	1.750.625.770,50 €	2.025.596.411,41 €
août	1.588.144.543,29 €	1.669.026.714,94 €	1.915.792.660,60 €	2.029.487.875,99 €	2.305.020.378,71 €
septembre	1.768.748.678,92 €	1.847.336.066,86 €	2.114.566.703,33 €	2.277.161.425,21 €	2.578.724.315,73 €
octobre	2.007.906.216,06 €	2.067.806.515,35 €	2.324.211.392,73 €	2.539.253.982,86 €	2.872.272.309,45 €
novembre	2.164.485.080,47 €	2.262.085.758,21 €	2.530.375.105,40 €	2.760.361.684,10 €	3.158.729.012,29 €
décembre	<b>2.363.948.273,93 €</b>	<b>2.490.830.186,27 €</b>	<b>2.763.024.892,76 €</b>	<b>3.060.326.888,04 €</b>	<b>3.443.095.081,48 €</b>



NACELUX Rév.2 - Structure générale			
CODE NACE SECTEUR	NOMENCLATURE STATISTIQUE	RECETTES TVA 01.2013 - 12.2013	RECETTES TVA EN % DU TOTAL
A	AGRICULTURE, SYLVICULTURE ET PÊCHE	1.062.097,14 €	0,03
B	INDUSTRIES EXTRACTIVES	5.046.807,19 €	0,14
C	INDUSTRIE MANUFACTURIERE	115.603.379,72 €	3,22
D	PRODUCTION ET DISTRIBUTION D'ELECTRICITE ET DE GAZ	91.285.214,13 €	2,55
E	PRODUCTION ET DISTRIBUTION D'EAU; GESTION DES DECHETS	4.113.214,21 €	0,11
F	CONSTRUCTION	216.967.570,43 €	6,05
G	COMMERCE, REPARATION D'AUTOMOBILES ET DE MOTO.	1.085.599.429,87 €	30,27
H	TRANSPORTS ET ENTREPOSAGE	31.513.981,36 €	0,88
I	HEBERGEMENT ET RESTAURATION	-6.898.945,29 €	-0,19
J	INFORMATION ET COMMUNICATION	166.228.456,79 €	4,64
K	ACTIVITES FINANCIERES ET D'ASSURANCE	303.389.366,22 €	8,46
L	ACTIVITES IMMOBILIERES	43.166.134,04 €	1,20
M	ACTIVITES SPECIALISEES, SCIENTIFIQUES ET TECHNIQUES	277.660.106,65 €	7,74
N	ACTIVITES DE SERVICES ADMINISTRATIVES ET DE SOUTIEN	124.241.774,64 €	3,46
O	ADMINISTRATION PUBLIQUE	-29.151.966,67 €	-0,81
P	ENSEIGNEMENT	4.272.697,75 €	0,12
Q	SANTE HUMAINE ET ACTION SOCIALE	13.920.446,05 €	0,39
R	ARTS, SPECTACLES ET ACTIVITES RECREATIVES	1.116.499,59 €	0,03
S	AUTRES ACTIVITES DE SERVICES	16.354.661,07 €	0,46
T	ACTIVITES MENAGES EN TANT QU'EMPLOYEURS	350.925,55 €	0,01
U	ACTIVITES EXTRA TERRITORIALES	122.178.396,22 €	3,41
V	COMMERCE ELECTRONIQUE	952.055.656,61 €	26,55
#	ASSUJETTIS ETRANGERS SANS CODE NACE	46.095.611,87 €	1,29
<b>TOTAL</b>		<b>3.586.171.515,14 €</b>	<b>100,00</b>
TOTAL COMPTA.		3.443.095.081,48 €	
DELTA		BI 11+12	

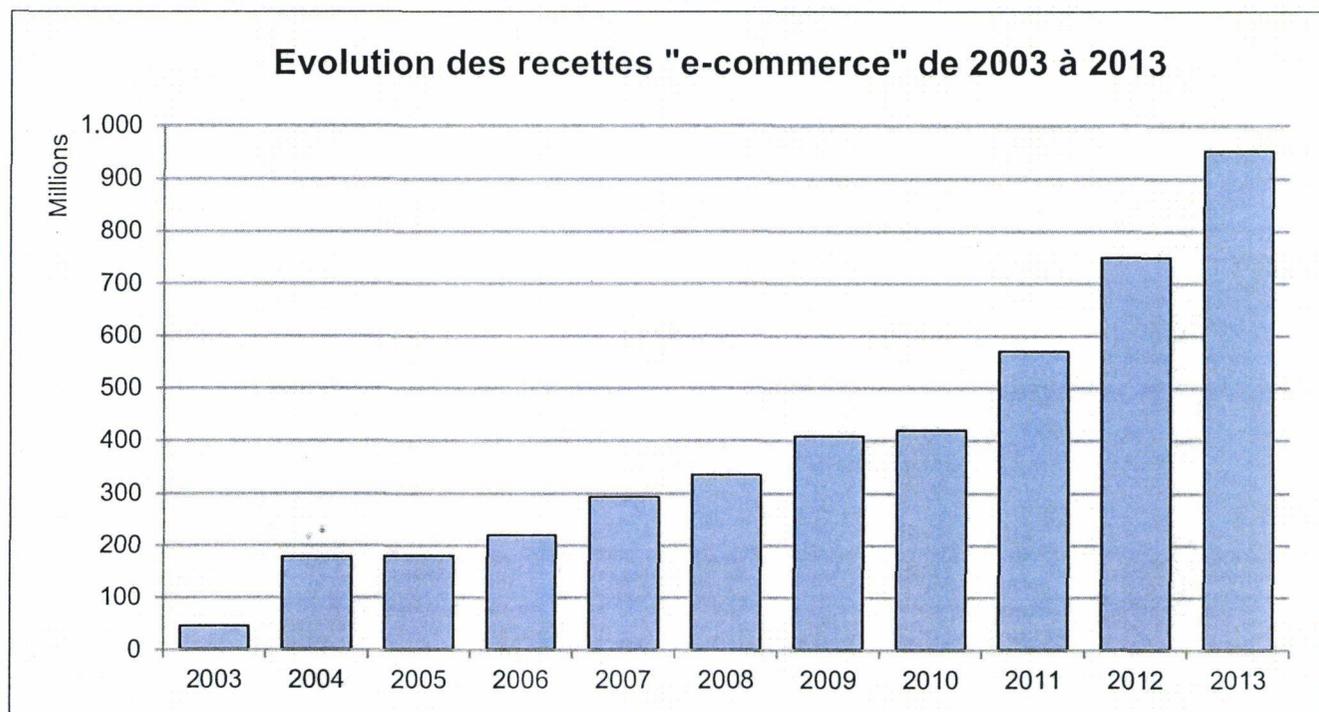
NOMENCLATURE STATISTIQUE SIMPLIFIEE 01.2013 - 12.2013		RECETTES TVA	EN %
G	COMMERCE, REPARATION D'AUTOMOBILES ET DE MOTO.	1.085.599.429,87 €	30,27
V	COMMERCE ELECTRONIQUE	952.055.656,61 €	26,55
K	ACTIVITES FINANCIERES ET D'ASSURANCE	303.389.366,22 €	8,46
M	ACTIVITES SPECIALISEES, SCIENTIFIQUES ET TECHNIQUES	277.660.106,65 €	7,74
F	CONSTRUCTION	216.967.570,43 €	6,05
J	INFORMATION ET COMMUNICATION	166.228.456,79 €	4,64
N	ACTIVITES DE SERVICES ADMINISTRATIVES ET DE SOUTIEN	124.241.774,64 €	3,46
U	ACTIVITES EXTRA TERRITORIALES	122.178.396,22 €	3,41
C	INDUSTRIE MANUFACTURIERE	115.603.379,72 €	3,22
#	ASSUJETTIS ETRANGERS SANS CODE NACE	46.095.611,87 €	1,29
	AUTRES (A,B,D,E,G,H,I,L,O,P,Q,R,S,T)	176.151.766,12 €	4,91
	<b>TOTAL</b>	<b>3.586.171.515,14 €</b>	<b>100,00</b>



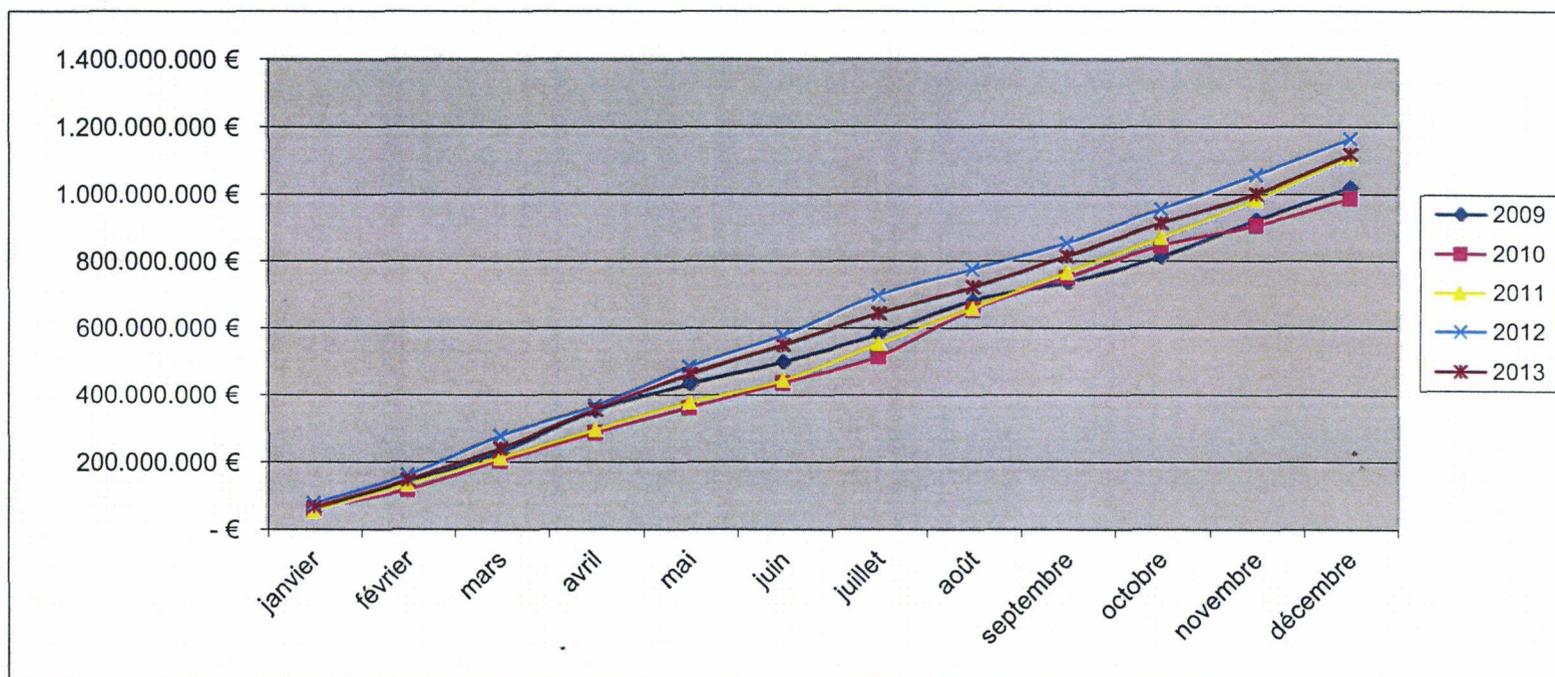
COMPARAISON DES 7 PRINCIPAUX SECTEURS POUR LA PERIODE 01.2013 - 12.2013 ET 01.2012 - 12.2012					
CODE NACE	NOMENCLATURE STATISTIQUE DETAIL ( F G J K M N V )	RECETTES TVA 01.2013 - 12.2013	RECETTES TVA 01.2012 - 12.2012	VARIATION EN EUROS	VARIATION EN %
<b>F</b>	<b>CONSTRUCTION</b>	<b>216.967.570,43 €</b>	<b>229.011.109,27 €</b>	<b>-12.043.538,84 €</b>	<b>-5,26</b>
41	Construction de bâtiments	12.961.091,65 €	26.721.199,61 €	-13.760.107,96 €	-51,50
42	Génie civil	33.563.555,25 €	34.741.494,49 €	-1.177.939,24 €	-3,39
43	Travaux de construction spécialisés	170.442.923,53 €	167.548.415,17 €	2.894.508,36 €	1,73
<b>G</b>	<b>COMMERCE, REPARATION D'AUTOMOBILES ET DE MOTOCYCLES</b>	<b>1.085.599.429,87 €</b>	<b>1.105.948.287,11 €</b>	<b>-20.348.857,24 €</b>	<b>-1,84</b>
45	Commerce et réparation d'automobiles et de motocycles	233.484.619,81 €	226.058.736,19 €	7.425.883,62 €	3,28
46	Commerce de gros à l'exception de 45	616.334.296,50 €	648.084.770,60 €	-31.750.474,10 €	-4,90
47	Commerce de détail à l'exception de 45	235.780.513,56 €	231.804.780,32 €	3.975.733,24 €	1,72
<b>J</b>	<b>INFORMATION ET COMMUNICATION</b>	<b>166.228.456,79 €</b>	<b>163.405.990,47 €</b>	<b>2.822.466,32 €</b>	<b>1,73</b>
58	Edition	14.876.985,10 €	16.579.197,52 €	-1.702.212,42 €	-10,27
59	Production de films, de vidéo, de programmes télévisés,.....	207.182,94 €	-823.682,94 €	1.030.865,88 €	125,15
60	Programmation et diffusion	3.957.722,22 €	3.234.670,22 €	723.052,00 €	22,35
61	Télécommunication	56.183.637,29 €	47.194.971,77 €	8.988.665,52 €	19,05
62	Programmation, conseil et autres activités informatiques	83.891.259,88 €	89.322.316,30 €	-5.431.056,42 €	-6,08
63	Services d'information	7.111.669,36 €	7.898.517,60 €	-786.848,24 €	-9,96
<b>K</b>	<b>ACTIVITES FINANCIERES ET D'ASSURANCE</b>	<b>303.389.366,22 €</b>	<b>292.245.744,94 €</b>	<b>11.143.621,28 €</b>	<b>3,81</b>
64	Activités des services financiers (Banques, Soparfi, OPC)	194.397.669,62 €	186.388.533,28 €	8.009.136,34 €	4,30
65	Assurance (Assurance, Réassurance, Caisses de retraite)	13.034.126,83 €	11.178.033,54 €	1.856.093,29 €	16,60
66	Activités auxiliaires de services financiers et d'assurance	95.957.569,77 €	94.679.178,12 €	1.278.391,65 €	1,35
<b>M</b>	<b>ACTIVITES SPECIALISEES, SCIENTIFIQUES ET TECHNIQUES</b>	<b>277.660.106,65 €</b>	<b>248.619.708,46 €</b>	<b>29.040.398,19 €</b>	<b>11,68</b>
69	Activités juridiques et comptables	209.179.323,67 €	191.394.777,56 €	17.784.546,11 €	9,29
70	Activités des sièges sociaux; conseil de gestion	18.514.140,50 €	15.595.299,95 €	2.918.840,55 €	18,72
71	Activités d'architecture et d'ingénierie	50.744.860,22 €	46.058.666,30 €	4.686.193,92 €	10,17
72	Recherche, développement scientifique	-17.343.037,45 €	-20.425.430,45 €	3.082.393,00 €	15,09
73	Publicité et études de marchés	9.256.462,63 €	9.383.017,64 €	-126.555,01 €	-1,35
74	Autres activités spécialisées (design, photographiques, traduction,...)	5.296.444,94 €	4.777.219,64 €	519.225,30 €	10,87
75	Activités vétérinaires	2.011.912,14 €	1.836.157,82 €	175.754,32 €	9,57
<b>N</b>	<b>ACTIVITES DE SERVICES ADMINISTRATIFS ET DE SOUTIEN</b>	<b>124.241.774,64 €</b>	<b>103.508.478,24 €</b>	<b>20.733.296,40 €</b>	<b>20,03</b>
77	Activités de location et location bail	19.368.623,15 €	13.770.585,50 €	5.598.037,65 €	40,65
78	Activités liées à l'emploi	32.011.281,07 €	32.566.736,10 €	-555.455,03 €	-1,71
79	Activités des agences de voyage, voyagistes, services de réservation...	- 371.553,28 €	- 1.053.842,22 €	682.288,94 €	64,74
80	Enquêtes et sécurité	15.513.981,19 €	14.931.772,65 €	582.208,54 €	3,90
81	Services relatifs aux bâtiments et aménagement paysager	40.286.252,39 €	33.777.639,11 €	6.508.613,28 €	19,27
82	Activités administratives et autres activités de soutien aux entreprises	17.433.190,12 €	9.515.587,10 €	7.917.603,02 €	83,21
<b>V</b>	<b>COMMERCE ELECTRONIQUE</b>	<b>952.055.656,61 €</b>	<b>748.837.606,43 €</b>	<b>203.218.050,18 €</b>	<b>27,14</b>
100	Activités du commerce électronique	952.055.656,61 €	748.837.606,43 €	203.218.050,18 €	27,14

### EVOLUTION DES RECETTES TVA DU SECTEUR "E-COMMERCE"

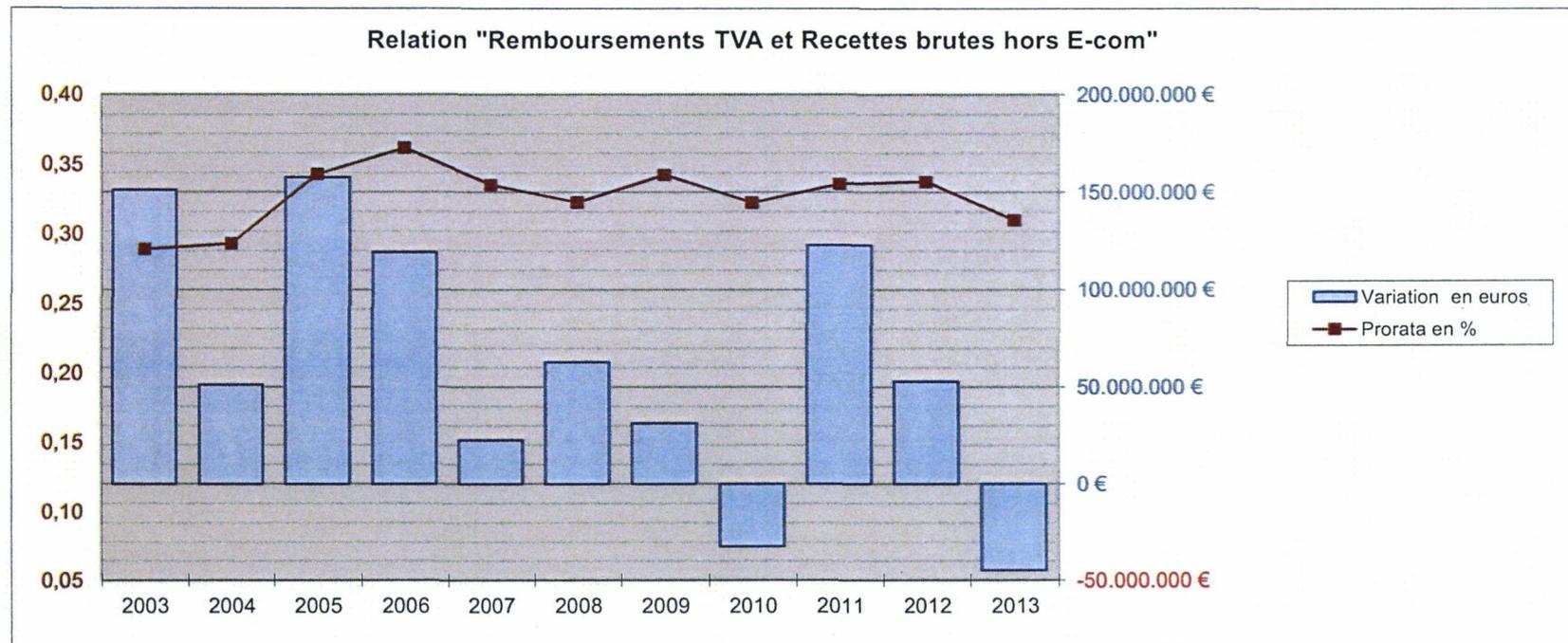
Année	Recettes TVA "e-commerce"
2003	44.670.681 €
2004	178.041.186 €
2005	179.705.681 €
2006	219.652.449 €
2007	292.899.538 €
2008	334.922.350 €
2009	407.866.578 €
2010	418.960.984 €
2011	569.649.040 €
2012	748.837.606 €
2013	952.055.657 €
<b>TOTAL</b>	<b>4.347.261.751 €</b>



MONTANTS REMBOURSEMENTS TVA 2009-2013 ( résultats cumulés )					
	2009	2010	2011	2012	2013
janvier	57.865.569,62 €	61.612.094,22 €	53.720.766,00 €	76.244.591,31 €	68.216.895,49 €
février	137.925.566,75 €	118.252.471,22 €	133.753.717,48 €	160.010.254,20 €	146.850.486,31 €
mars	229.207.238,68 €	202.963.956,17 €	211.400.525,94 €	275.966.531,23 €	240.789.444,13 €
avril	352.086.622,58 €	285.987.943,67 €	295.757.381,35 €	365.352.275,48 €	356.173.040,94 €
mai	432.455.717,76 €	360.855.449,76 €	376.048.084,91 €	482.439.347,36 €	462.543.940,44 €
juin	498.184.390,17 €	435.842.945,06 €	443.678.935,10 €	576.060.132,27 €	548.972.357,04 €
juillet	580.273.519,15 €	513.733.429,14 €	552.658.432,84 €	695.174.231,14 €	642.710.081,89 €
août	680.163.670,19 €	653.983.403,77 €	657.372.692,58 €	772.577.307,85 €	720.117.376,28 €
septembre	735.057.757,32 €	749.712.972,25 €	764.716.582,40 €	850.774.504,85 €	813.504.338,39 €
octobre	811.782.362,48 €	844.297.042,51 €	870.058.480,72 €	952.899.433,18 €	912.433.409,19 €
novembre	920.452.177,77 €	904.169.762,26 €	980.855.935,25 €	1.052.875.717,04 €	999.149.355,58 €
décembre	1.017.820.302,89 €	985.328.135,81 €	1.108.117.761,24 €	1.160.959.992,74 €	1.116.300.001,39 €



	TVA			VARIATION EN %		Prorata en %
	Recettes brutes hors E-COMMERCE	Remboursements	Variation en euros	Rec. brutes hors E-COMMERCE	Remb.	Remb./Rec.brutes hors E-COMMERCE
2003	1.984.066.076,63 €	573.497.480,19 €	151.082.887,93 €	6,85	35,77	0,289051603
2004	2.130.839.339,71 €	624.617.584,90 €	51.120.104,71 €	7,40	8,91	0,293132182
2005	2.281.598.080,13 €	782.212.817,85 €	157.595.232,95 €	7,08	25,23	0,342835500
2006	2.492.696.415,17 €	901.456.537,13 €	119.243.719,28 €	9,25	15,24	0,361639120
2007	2.757.602.551,87 €	923.960.116,45 €	22.503.579,32 €	10,63	2,50	0,335059204
2008	3.059.542.433,28 €	986.638.525,89 €	62.678.409,44 €	10,95	6,78	0,322479112
2009	2.973.901.000,00 €	1.017.820.302,89 €	31.181.777,00 €	-2,80	3,16	0,342250903
2010	3.057.197.000,00 €	985.328.135,81 €	-32.492.167,08 €	2,80	-3,19	0,322297888
2011	3.301.493.000,00 €	1.108.117.761,24 €	122.789.625,43 €	7,99	12,46	0,335641409
2012	3.442.500.000,00 €	1.160.959.992,74 €	52.842.231,50 €	4,27	4,77	0,337243280
2013	3.602.000.000,00 €	1.116.300.001,39 €	-44.659.991,35 €	4,63	-3,85	0,309911161



## STRUCTURE DU MONTANT DE TVA A RECOUVRER 2009 - 2013

ANNEE	31 MARS 2009		31 MARS 2010		31 MARS 2011	
	SITUATION des assujettis	Nombre	Montant TVA à recouvrer	Nombre	Montant TVA à recouvrer	Nombre
en activité (AEA)	12.284	355.610.559,15 €	13.444	347.356.641,74 €	14.430	364.927.026,70 €
en cessation	3.093	266.718.187,13 €	3.333	240.781.779,89 €	3.162	236.458.564,49 €
en faillite	4.264	376.713.076,87 €	4.424	398.101.790,20 €	4.116	362.645.728,95 €
en gestion contrôlée	14	904.953,98 €	14	886.977,04 €	15	3.825.780,38 €
en liquidation amiable	10	90.846,11 €	17	1.428.640,52 €	19	769.514,80 €
en liquidation judiciaire	536	50.882.214,52 €	528	35.061.504,29 €	480	30.920.308,38 €
<b>Total assujettis</b>	<b>20.201</b>		<b>21.760</b>		<b>22.222</b>	
AEA: 57500   57500   58250	21,36%		23,38%		24,77%	
<b>Total montant à recouvrer</b>		<b>1.050.919.837,76 €</b>		<b>1.023.617.333,68 €</b>		<b>999.546.923,70 €</b>
dont irrécouvrable		695.309.278,61 €		676.260.691,94 €		634.619.897,00 €
Montant irrécouvrable en %		66,16%		66,07%		63,49%
Retard de recouvrement en mois*		1,26		1,23		1,26

\* Montant à recouvrer AEA en T / Recette mensuelle brute moyenne en T-1 = retard en mois

ANNEE	31 MARS 2012		31 MARS 2013		31 DECEMBRE 2013	
	SITUATION des assujettis	Nombre	Montant TVA à recouvrer	Nombre	Montant TVA à recouvrer	Nombre
en activité (AEA)	13.015	296.460.832,13 €	12.913	277.274.320,69 €	13.345	314.721.486,20 €
en cessation	3.992	190.017.603,87 €	3.947	153.612.585,08 €	4.050	126.868.130,20 €
en faillite	4.717	400.217.339,30 €	4.717	391.937.554,53 €	5.113	424.271.465,19 €
en gestion contrôlée	22	4.041.470,80 €	22	4.235.164,15 €	27	4.286.322,10 €
en liquidation amiable	105	4.018.370,38 €	209	10.792.366,38 €	286	13.715.988,66 €
en liquidation judiciaire	685	69.747.109,75 €	684	47.566.675,35 €	760	40.387.252,32 €
<b>Total assujettis</b>	<b>22.536</b>		<b>22.492</b>		<b>23.581</b>	
AEA: 59000   61200   63000	22,06%		21,10%		21,18%	
<b>Total montant à recouvrer</b>		<b>964.502.726,23 €</b>		<b>885.418.666,18 €</b>		<b>924.250.644,67 €</b>
dont irrécouvrable		668.041.894,10 €		608.144.345,49 €		609.529.158,47 €
Montant irrécouvrable en %		69,26%		68,68%		65,95%
Retard de recouvrement en mois*		0,92		0,79		0,83

\* Montant à recouvrer AEA en T / Recette mensuelle brute moyenne en T-1 = retard en mois

## STRUCTURE DES MONTANTS TVA A REMBOURSER DE 2009 - 2013

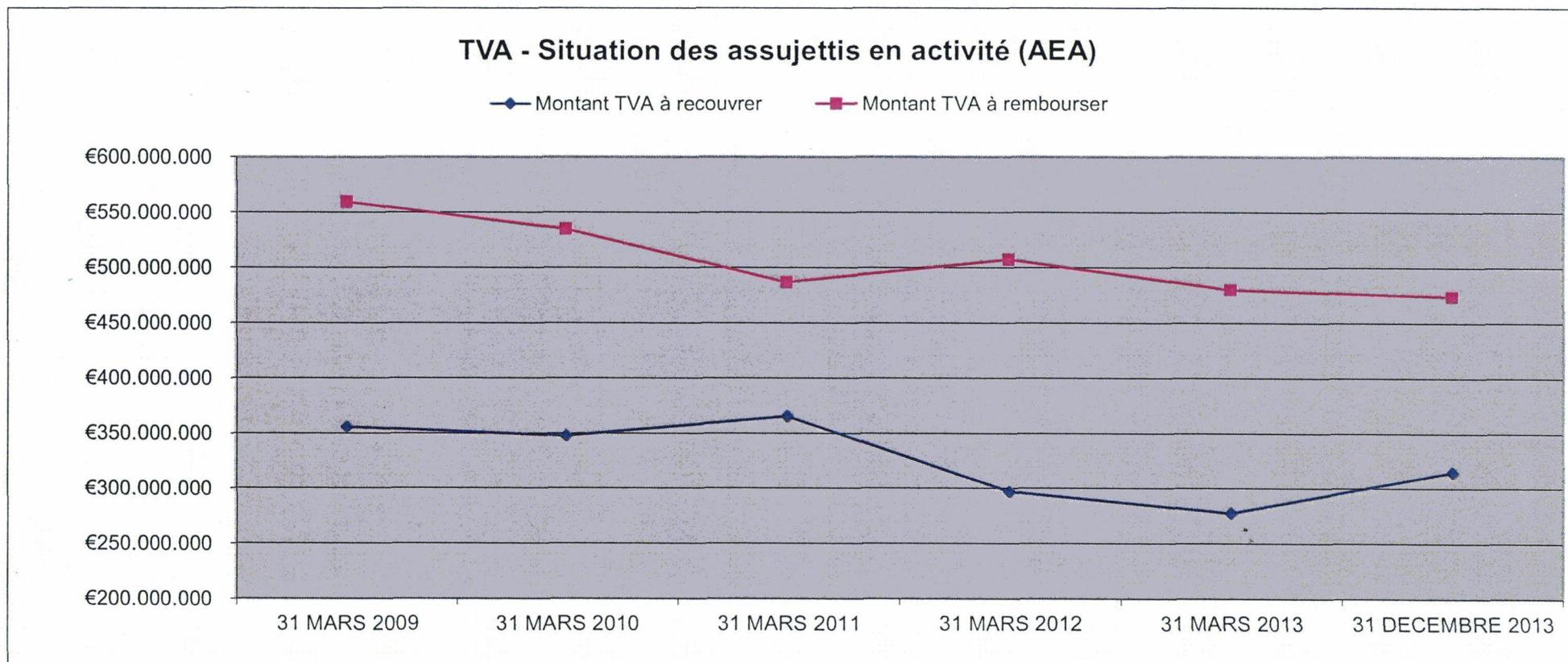
ANNEE	31 MARS 2009		31 MARS 2010		31 MARS 2011	
	SITUATION des assujettis	Nombre	Montant à rembourser	Nombre	Montant à rembourser	Nombre
en activité (AEA)	21.611	559.601.382,63 €	21.304	534.912.106,78 €	22.036	486.372.493,47 €
en cessation	2.281	21.425.057,68 €	2.099	17.164.943,41 €	1.597	9.757.061,98 €
en faillite	121	567.479,70 €	132	717.339,02 €	128	651.597,24 €
en gestion contrôlée	2	620,67 €	2	620,67 €	2	620,67 €
en liquidation amiable	16	241.516,49 €	35	391.300,62 €	14	208.784,50 €
en liquidation judiciaire	44	405.966,50 €	41	122.367,79 €	40	112.217,73 €
<b>Total assujettis</b>	<b>24.075</b>		<b>23.613</b>		<b>23.817</b>	
AEA: 57500   57500   58250	37,58%		37,05%		37,83%	
<b>Total montant à rembourser</b>		<b>582.242.023,67 €</b>		<b>553.308.678,29 €</b>		<b>497.102.775,59 €</b>
<b>Retard de remboursement en mois*</b>		7,08		6,52		6,05

\*montant total à rembourser / montant mensuel moyen remboursé T-1

ANNEE	31 MARS 2012		31 MARS 2013		31 DECEMBRE 2013	
	SITUATION des assujettis	Nombre	Montant à rembourser	Nombre	Montant à rembourser	Nombre
en activité (AEA)	21.273	506.843.893,86 €	24.148	479.794.156,28 €	26.318	473.817.293,65 €
en cessation	1.579	16.673.167,06 €	1.590	12.509.809,20 €	1.786	9.519.647,96 €
en faillite	6	19.430,70 €	16	32.553,60 €	4	49.332,54 €
en gestion contrôlée	1	6.051,40 €	3	6.670,91 €	3	3.470,91 €
en liquidation amiable	0	- €	3	57.117,05 €	0	- €
en liquidation judiciaire	1	540,00 €	3	59.535,04 €	2	1.037,00 €
<b>Total assujettis</b>	<b>22.860</b>		<b>25.763</b>		<b>28.113</b>	
AEA: 59000   61200   63000	36,06%		39,46%		41,77%	
<b>Total montant à rembourser</b>		<b>523.543.083,02 €</b>		<b>492.459.842,08 €</b>		<b>483.390.782,06 €</b>
<b>Retard de remboursement en mois*</b>		5,67		5,09		5,20

\*montant total à rembourser / montant mensuel moyen remboursé T-1

STRUCTURE DU MONTANT DE TVA 2009-2013 - Situation des assujettis en activité (AEA)						
ANNEE	31 MARS 2009	31 MARS 2010	31 MARS 2011	31 MARS 2012	31 MARS 2013	31 DECEMBRE 2013
Montant TVA à recouvrer	355.610.559,15 €	347.356.641,74 €	364.927.026,70 €	296.460.832,13 €	277.274.320,69 €	314.721.486,20 €
Montant TVA à rembourser	559.601.382,63 €	534.912.106,78 €	486.372.493,47 €	506.843.893,86 €	479.794.156,28 €	473.817.293,65 €



## TVA LOGEMENT

## APPLICATION DIRECTE DU TAUX DE TVA 3%

Année	Demandes traitées	Montant faveur fiscale*	Croissance annuelle
01/11/2002-31/12/2002	3.069	17.632.685,05 €	0,00 €
2003	26.149	83.960.988,62 €	66.328.303,57 €
2004	34.559	111.788.387,90 €	27.827.399,28 €
2005	35.372	122.266.083,51 €	10.477.695,61 €
2006	39.555	133.521.662,55 €	11.255.579,04 €
2007	41.149	133.164.262,63 €	-357.399,92 €
2008	44.162	138.906.684,11 €	5.742.421,48 €
2009	44.635	126.300.509,06 €	-12.606.175,05 €
2010	47.010	153.502.985,56 €	27.202.476,50 €
2011	48.146	174.844.241,92 €	21.341.256,36 €
2012	48.639	193.360.729,55 €	18.516.487,63 €
2013	46.090	188.187.561,41 €	-5.173.168,14 €
<b>TOTAL</b>	<b>458.535</b>	<b>1.577.436.781,87 €</b>	

\*calculé sur base du montant de la demande augmenté de 10% et arrondi vers le haut (400839=>400900).

## Remboursement Logement TVA\*

Année	Demandes introduites	Demandes traitées	Montant remboursé
2002	7.085	8.097	62.514.036,70 €
2003	8.158	7.796	82.882.954,54 €
2004	5.866	7.200	72.268.253,04 €
2005	4.278	7.099	53.411.156,28 €
2006	3.810	7.263	46.161.610,58 €
2007	3.825	4.877	29.942.244,66 €
2008	4.305	4.155	30.823.021,21 €
2009	4.008	4.012	27.395.038,18 €
2010	4.043	4.252	31.041.043,12 €
2011	4.048	4.139	38.533.812,59 €
2012	3.982	4.811	38.797.539,17 €
2013	3.659	4.267	33.837.673,96 €
<b>TOTAL 2002-2013</b>	<b>57.067</b>	<b>67.968</b>	<b>547.608.384,03 €</b>
<b>TOTAL 1992-2013</b>	<b>152.074</b>	<b>150.961</b>	<b>983.119.987,26 €</b>

\* Actuellement les dossiers du mois de juin 2013 sont traités.

## IMPACT FINANCIER GLOBAL 2002 - 2013

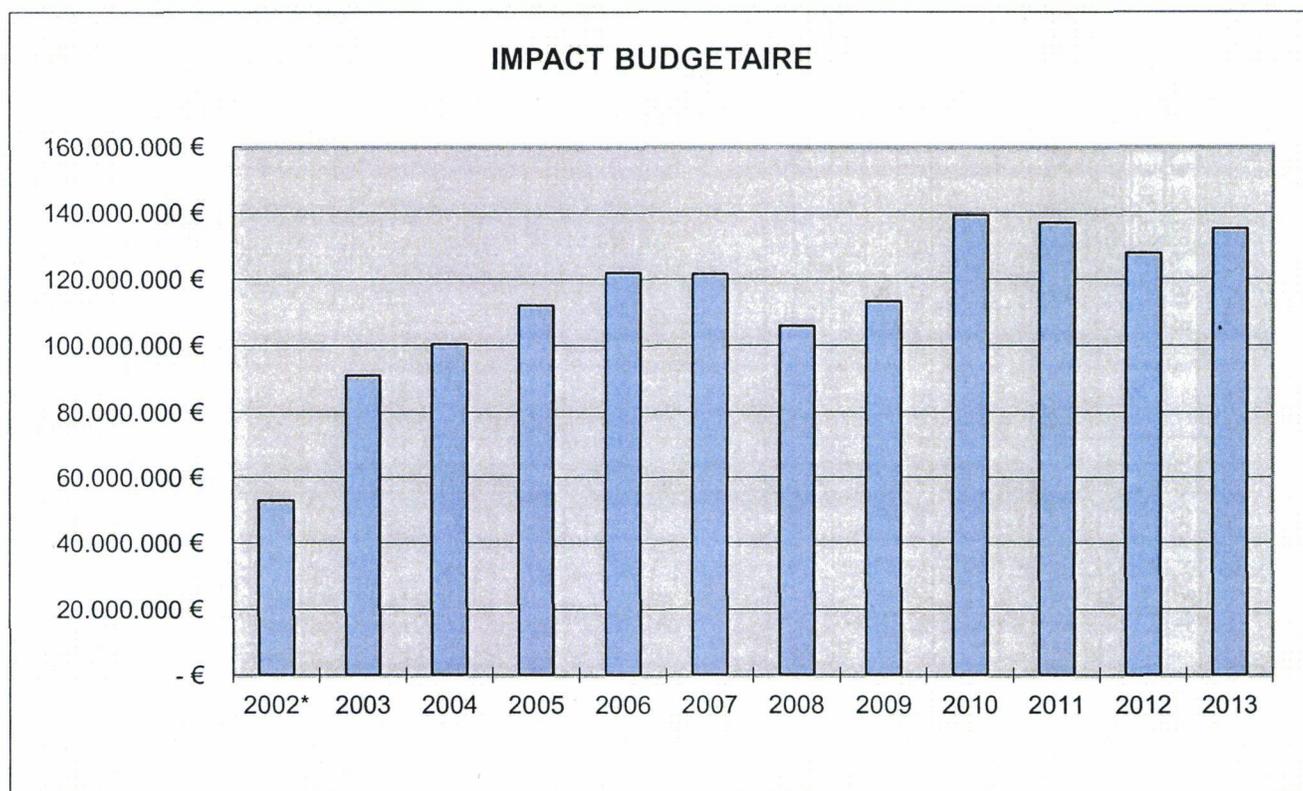
Année	Montant de TVA remboursé	Montant faveur fiscale "application directe 3%"	TOTAL ANNUEL
2002*	62.514.036,70 €	17.632.685,05 €	80.146.721,75 €
2003	82.882.954,54 €	83.960.988,62 €	166.843.943,16 €
2004	72.268.253,04 €	111.788.387,90 €	184.056.640,94 €
2005	53.411.156,28 €	122.266.083,51 €	175.677.239,79 €
2006	46.161.610,58 €	133.521.662,55 €	179.683.273,13 €
2007	29.942.244,66 €	133.164.262,63 €	163.106.507,29 €
2008	30.823.021,21 €	138.906.684,11 €	169.729.705,32 €
2009	27.395.038,18 €	126.300.509,06 €	153.695.547,24 €
2010	31.041.043,12 €	153.502.985,56 €	184.544.028,68 €
2011	38.533.812,59 €	174.844.241,92 €	213.378.054,51 €
2012	38.797.539,17 €	193.360.729,55 €	232.158.268,72 €
2013	33.837.673,96 €	188.187.561,41 €	222.025.235,37 €
<b>TOTAL 2002-2013</b>	<b>547.608.384,03 €</b>	<b>1.577.436.781,87 €</b>	<b>2.125.045.165,90 €</b>
<b>TOTAL 1992-2013</b>	<b>983.119.987,26 €</b>	<b>1.577.436.781,87 €</b>	<b>2.560.556.769,13 €</b>

\*01/11/2002 - 31/12/2002 en ce qui concerne le montant de la faveur fiscale "application directe 3%"

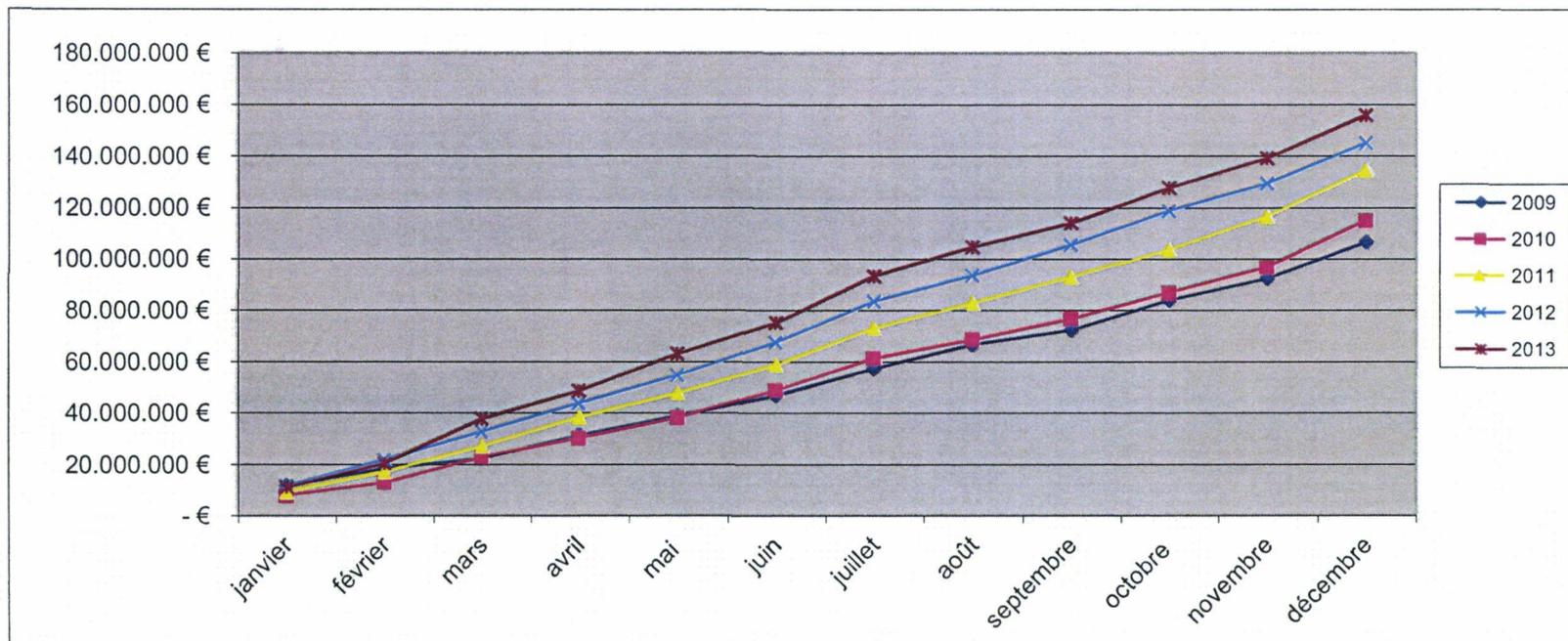
**CREDIT D'IMPOT EN MATIERE D'ENREGISTREMENT ET D'HYPOTHÈQUES  
LOI DU 30 JUILLET 2002 TELLE QUE MODIFIEE**

ANNEE	IMPACT BUDGETAIRE	IMPACT BUDGETAIRE CUMULE	NOMBRE D'INTERVENANTS	NOMBRE CUMULE D'INTERVENANTS
2002*	53.000.000,00 €	53.000.000,00 €	6.400	6.400
2003	91.000.000,00 €	144.000.000,00 €	10.400	16.800
2004	100.500.000,00 €	244.500.000,00 €	10.400	27.200
2005	112.061.042,00 €	356.561.042,00 €	10.499	37.699
2006	121.999.375,33 €	478.560.417,33 €	12.561	50.260
2007	121.628.765,32 €	600.189.182,65 €	13.721	63.981
2008	105.838.164,92 €	706.027.347,57 €	12.230	76.211
2009	113.220.617,01 €	819.247.964,58 €	12.477	88.688
2010	139.184.041,03 €	958.432.005,61 €	13.647	102.335
2011	136.995.214,19 €	1.095.427.219,80 €	12.928	115.263
2012	127.804.769,46 €	1.223.231.989,26 €	12.139	127.402
2013	135.177.788,06 €	1.358.409.777,32 €	12.135	139.537

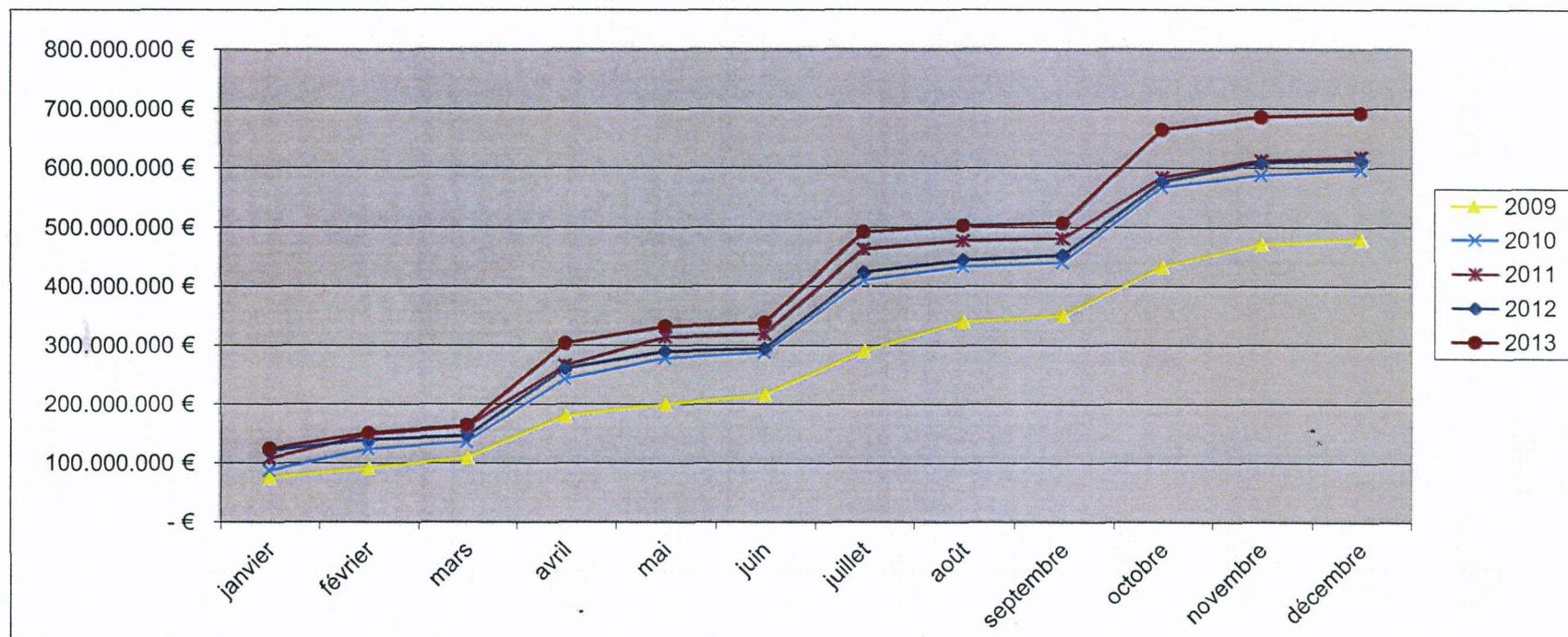
\* pour la période du 17 mai 2002 au 31 décembre 2002



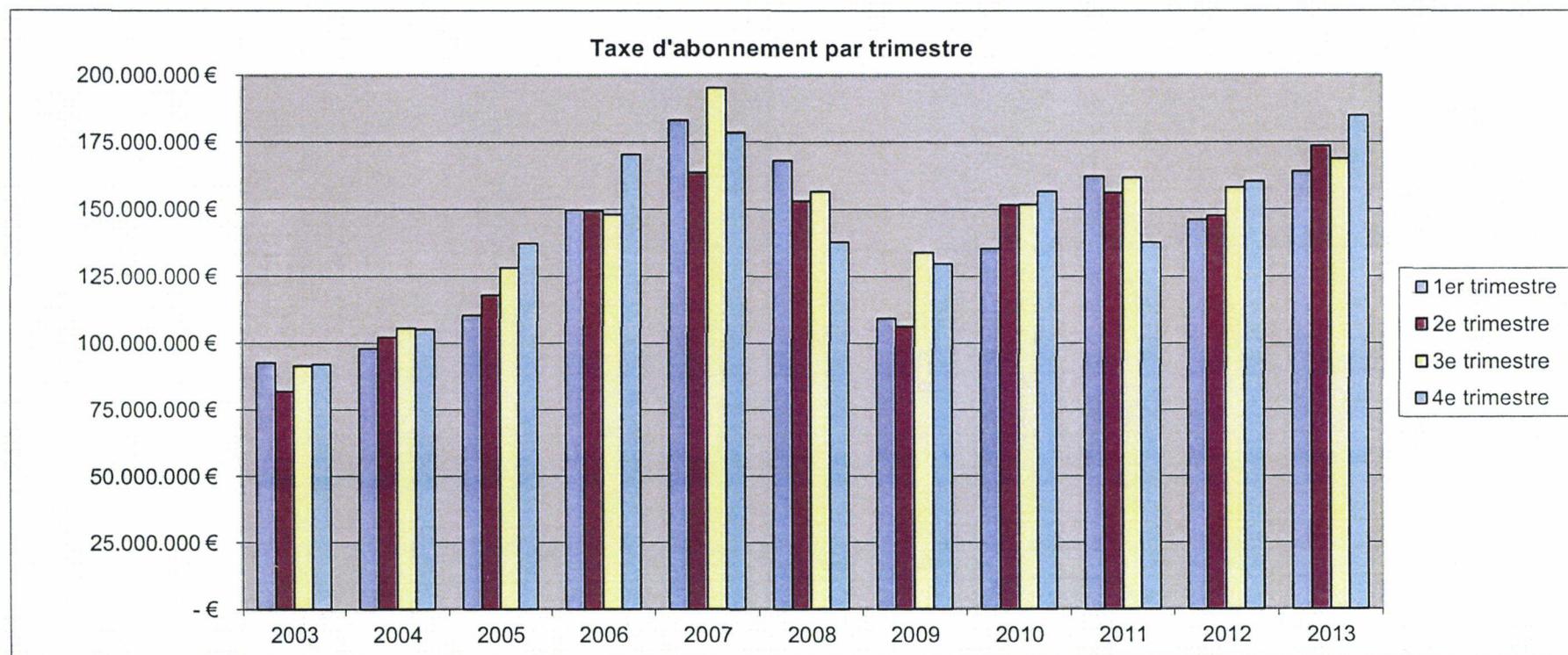
EVOLUTION MENSUELLE DES DROITS D'ENREGISTREMENT 2009 - 2013 ( RESULTATS CUMULES)					
	2009	2010	2011	2012	2013
janvier	11.921.626,40 €	8.186.488,22 €	9.321.797,76 €	11.544.388,42 €	11.325.611,23 €
février	18.446.977,98 €	13.112.259,30 €	17.198.386,09 €	21.702.180,58 €	20.560.551,97 €
mars	22.342.119,52 €	22.904.180,76 €	27.152.395,47 €	32.749.855,53 €	37.860.176,75 €
avril	31.308.720,91 €	30.314.526,92 €	38.370.536,13 €	43.723.226,56 €	48.692.630,08 €
mai	38.804.013,14 €	38.275.481,28 €	47.773.040,91 €	54.799.277,48 €	63.175.364,30 €
juin	46.810.243,92 €	48.724.617,33 €	58.716.584,43 €	67.466.321,36 €	75.189.232,02 €
juillet	57.362.190,12 €	61.389.485,43 €	73.105.998,32 €	83.416.169,54 €	93.302.580,95 €
août	66.720.167,39 €	68.533.038,18 €	82.791.061,91 €	93.517.593,12 €	104.600.629,00 €
septembre	72.278.686,08 €	76.691.711,99 €	92.864.613,87 €	105.418.163,91 €	113.928.343,04 €
octobre	83.950.399,01 €	86.890.680,68 €	103.762.253,68 €	118.625.747,39 €	127.706.507,47 €
novembre	92.324.321,07 €	96.876.740,97 €	116.671.275,21 €	129.283.112,54 €	138.983.943,93 €
décembre	<b>106.469.191,41 €</b>	<b>114.879.567,28 €</b>	<b>134.568.280,62 €</b>	<b>145.008.914,35 €</b>	<b>155.705.570,79 €</b>



TAXE D'ABONNEMENT - résultats cumulés					
	2009	2010	2011	2012	2013
janvier	75.607.982,16 €	86.826.581,22 €	108.201.348,55 €	120.743.452,69 €	124.204.544,95 €
février	91.531.399,39 €	123.374.529,35 €	147.779.953,50 €	139.724.908,87 €	151.351.270,58 €
mars	109.167.583,82 €	135.303.408,06 €	162.336.384,19 €	146.055.299,82 €	164.079.783,60 €
avril	179.620.411,79 €	241.495.398,09 €	265.414.831,85 €	260.720.699,48 €	303.120.187,01 €
mai	199.449.243,91 €	277.192.311,86 €	313.236.417,90 €	289.185.132,09 €	331.276.167,36 €
juin	215.299.251,85 €	286.840.749,20 €	318.393.982,14 €	293.663.636,22 €	337.634.094,54 €
juillet	289.945.719,32 €	408.849.746,89 €	462.184.940,32 €	422.745.576,56 €	491.362.461,44 €
août	339.717.799,02 €	431.406.651,97 €	476.583.739,58 €	443.565.278,83 €	501.948.392,18 €
septembre	349.075.157,67 €	438.573.769,84 €	480.270.127,04 €	451.882.827,67 €	506.464.855,99 €
octobre	431.747.443,82 €	566.260.703,33 €	583.479.368,04 €	576.506.531,50 €	664.228.869,03 €
novembre	470.717.980,44 €	586.284.568,09 €	611.379.273,96 €	608.158.487,72 €	685.459.565,54 €
décembre	<b>478.694.840,67 €</b>	<b>595.154.425,82 €</b>	<b>617.932.787,88 €</b>	<b>612.368.402,35 €</b>	<b>691.469.404,57 €</b>



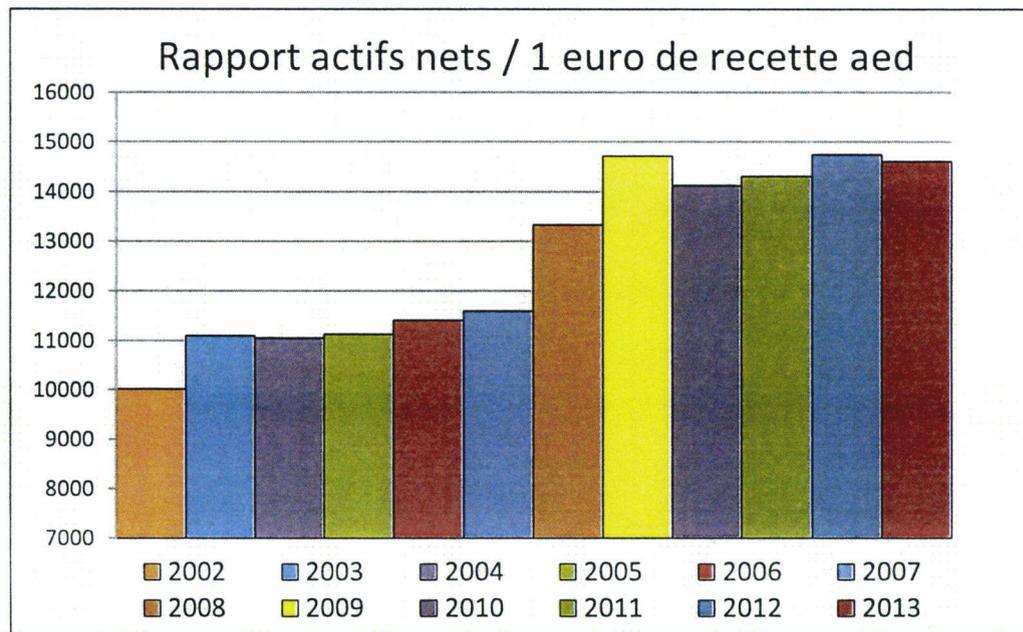
TAXE D'ABONNEMENT PAR TRIMESTRE					
Année	1er trimestre	2e trimestre	3e trimestre	4e trimestre	Total
2003	92.657.572,00 €	81.780.385,00 €	91.383.652,00 €	92.010.429,00 €	357.832.038,00 €
2004	97.847.285,00 €	102.066.396,00 €	105.501.350,00 €	105.154.493,00 €	410.569.524,00 €
2005	110.313.302,00 €	117.820.082,00 €	128.118.256,00 €	137.232.828,81 €	493.484.468,81 €
2006	149.751.506,61 €	149.385.709,22 €	148.077.069,28 €	170.431.474,67 €	617.645.759,78 €
2007	183.203.449,81 €	163.669.401,06 €	195.347.000,01 €	178.609.080,19 €	720.828.931,07 €
2008	168.235.938,27 €	153.023.543,63 €	156.577.228,00 €	137.806.355,88 €	615.643.065,78 €
2009	109.167.583,82 €	106.131.668,03 €	133.775.905,82 €	129.619.683,00 €	478.694.840,67 €
2010	135.303.408,06 €	151.537.341,14 €	151.733.020,64 €	156.580.655,98 €	595.154.425,82 €
2011	162.336.384,19 €	156.057.597,95 €	161.876.144,90 €	137.662.660,84 €	617.932.787,88 €
2012	146.055.299,82 €	147.608.336,40 €	158.219.191,45 €	160.485.574,68 €	612.368.402,35 €
2013	164.079.783,60 €	173.554.310,94 €	168.830.761,45 €	185.004.548,58 €	691.469.404,57 €



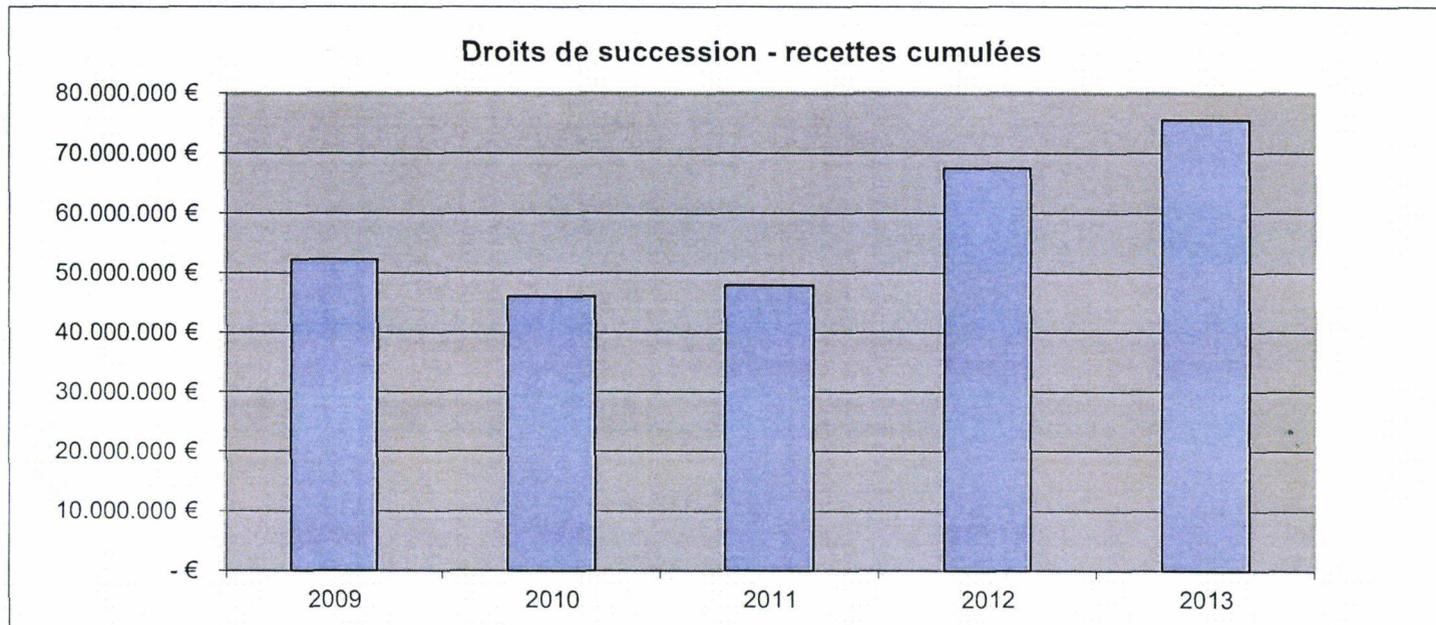
## PRORATA "ACTIFS NETS DES OPC ET RECETTES TAXE D'ABONNEMENT OPC"

ANNEE TRIMESTRE (T)	ACTIFS NETS EN MILLIONS (T-1)	DATE D' ECHEANCE (T-1)	PAIEMENTS TRIM. EN EUROS (T)	RAPPORT MOYEN ACTIFS NETS / UN EURO
2002/1	928.400 €	31.12.2001	104.103.588,00 €	8918,0404
2002/2	967.726 €	31.03.2002	86.224.159,00 €	11223,3742
2002/3	888.028 €	30.06.2002	90.560.976,00 €	9805,8572
2002/4	835.594 €	30.09.2002	82.614.009,17 €	10114,4347
<b>total 2002</b>			<b>363.502.732,17 €</b>	<b>10015,4266</b>
2003/1	844.508 €	31.12.2002	76.488.303,85 €	11041,0083
2003/2	823.936 €	31.03.2003	73.530.797,76 €	11205,3184
2003/3	876.552 €	30.06.2003	78.423.125,66 €	11177,2133
2003/4	916.417 €	30.09.2003	83.553.256,73 €	10968,0584
<b>total 2003</b>			<b>311.995.484,00 €</b>	<b>11097,8996</b>
2007/1	1.844.850 €	31.12.2006	172.662.975,70 €	10684,6879
2007/2	1.927.360 €	31.03.2007	154.126.673,08 €	12505,0386
2007/3	2.047.022 €	30.06.2007	183.571.158,88 €	11151,1090
2007/4	2.059.144 €	30.09.2007	170.996.196,81 €	12042,0456
<b>total 2007</b>			<b>681.357.004,47 €</b>	<b>11595,7203</b>
2008/1	2.059.395 €	31.12.2007	156.218.299,63 €	13182,8026
2008/2	1.895.445 €	31.03.2008	143.309.517,22 €	13226,2325
2008/3	1.902.092 €	30.06.2008	145.997.145,40 €	13028,2821
2008/4	1.796.696 €	30.09.2008	129.373.308,00 €	13887,6869
<b>total 2008</b>			<b>574.898.270,25 €</b>	<b>13331,2510</b>
2009/1	1.559.653 €	31.12.2008	99.916.720,40 €	15609,5296
2009/2	1.526.563 €	31.03.2009	99.501.622,68 €	15342,0915
2009/3	1.631.256 €	30.06.2009	120.756.149,10 €	13508,6785
2009/4	1.773.834 €	30.09.2009	123.192.958,34 €	14398,8262
<b>total 2009</b>			<b>443.367.450,52 €</b>	<b>14714,7815</b>
2010/1	1.840.993 €	31.12.2009	126.531.655,32 €	14549,6634
2010/2	1.980.538 €	31.03.2010	141.820.975,69 €	13965,0569
2010/3	2.010.637 €	30.06.2010	143.253.048,20 €	14035,5617
2010/4	2.083.740 €	30.09.2010	149.252.162,18 €	13961,2048
<b>total 2010</b>			<b>560.857.841,39 €</b>	<b>14127,8717</b>
2011/1	2.198.994 €	31.12.2010	157.530.962,80 €	13959,1225
2011/2	2.190.896 €	31.03.2011	152.514.361,07 €	14365,1784
2011/3	2.184.999 €	30.06.2011	157.850.205,92 €	13842,2309
2011/4	2.032.077 €	30.09.2011	134.514.866,25 €	15106,7094
<b>total 2011</b>			<b>602.410.396,04 €</b>	<b>14318,3103</b>
2012/1	2.096.512 €	31.12.2011	142.802.892,85 €	14681,1592
2012/2	2.217.206 €	31.03.2012	144.806.808,08 €	15311,4762
2012/3	2.224.479 €	30.06.2012	155.805.300,41 €	14277,2999
2012/4	2.314.448 €	30.09.2012	157.111.364,13 €	14731,2577
<b>total 2012</b>			<b>600.526.365,47 €</b>	<b>14750,2983</b>
2013/1	2.383.826 €	31.12.2012	161.658.557,40 €	14746,0551
2013/2	2.528.920 €	31.03.2013	171.038.450,33 €	14785,6812
2013/3	2.486.584 €	30.06.2013	166.235.123,90 €	14958,2347
2013/4	2.539.200 €	30.09.2013	181.828.929,23 €	13964,7745
<b>total 2013</b>			<b>680.761.060,86 €</b>	<b>14613,6864</b>

Année	Rapport moyen actifs nets / un euro	Variation en euros	Variation en %
2002	10015,43	1856,55	22,75
2003	11097,90	1082,47	10,81
2004	11051,71	-46,19	-0,42
2005	11129,24	77,53	0,70
2006	11409,73	280,49	2,52
2007	11595,72	185,99	1,63
2008	13331,25	1735,53	14,97
2009	14714,78	1383,53	10,38
2010	14127,87	-586,91	-3,99
2011	14318,31	190,44	1,35
2012	14750,30	431,99	3,02
2013	14613,69	-136,61	-0,93



EVOLUTION DES DROITS DE SUCCESSION - résultats non cumulés					
	2009	2010	2011	2012	2013
janvier	4.634.436,22 €	4.700.197,95 €	8.787.943,16 €	4.341.992,50 €	7.941.245,77 €
février	3.228.383,52 €	2.584.760,53 €	3.893.118,03 €	4.369.440,21 €	7.735.514,56 €
mars	2.849.162,72 €	4.124.328,29 €	4.247.333,36 €	4.312.660,24 €	8.153.233,64 €
avril	2.557.598,81 €	3.579.032,17 €	1.745.046,87 €	4.817.062,36 €	6.757.695,82 €
mai	8.305.408,71 €	2.746.753,78 €	2.892.840,38 €	7.727.638,72 €	4.438.544,07 €
juin	4.622.312,68 €	2.604.865,75 €	2.323.414,03 €	9.201.595,65 €	5.132.991,67 €
juillet	5.078.587,49 €	3.339.921,91 €	2.771.755,86 €	4.676.664,13 €	8.105.536,09 €
août	5.850.654,61 €	3.312.722,03 €	2.831.464,97 €	6.660.389,57 €	4.852.032,95 €
septembre	2.232.439,66 €	6.004.025,36 €	5.277.237,91 €	3.609.345,89 €	5.091.009,21 €
octobre	4.986.889,78 €	5.356.706,32 €	5.573.274,41 €	2.957.171,80 €	4.675.897,54 €
novembre	4.728.614,07 €	3.412.926,34 €	2.671.293,97 €	4.127.297,37 €	6.084.506,19 €
décembre	3.194.601,66 €	4.308.989,99 €	4.859.208,90 €	10.701.059,44 €	6.600.576,98 €
<b>TOTAL</b>	<b>52.269.089,93 €</b>	<b>46.075.230,42 €</b>	<b>47.873.931,85 €</b>	<b>67.502.317,88 €</b>	<b>75.568.784,49 €</b>





## Réunion avec la Commission des Finances et du Budget de la Chambre des Députés

7 mars 2014

## Table des matières

### 1) Répartition sectorielle des recettes fiscales

Impôt sur le revenu des collectivités .....	1
Produit de l'impôt de solidarité prélevé moyennant une majoration de l'impôt sur le revenu des collectivités .....	7
Impôt sur le revenu des personnes physiques fixé par voie d'assiette.....	8
Produit de l'impôt de solidarité prélevé moyennant une majoration de l'impôt sur le revenu des personnes physiques.....	11
Impôt retenu sur les traitements et salaires .....	12
Impôt retenu sur certains revenus échus à des contribuables non-résidents.....	16
Impôt retenu sur les revenus de capitaux.....	17
Impôt retenu sur les tantièmes .....	20
Impôt sur la fortune .....	23
Impôt retenu sur les revenus de l'épargne des non-résidents.....	27
Produit de l'impôt commercial communal .....	28
2) Exécution du budget 2013 et prévisions budgétaires 2014.....	34
3) Ventilation des soldes d'impôt à percevoir .....	35
4) Décharges 2013.....	36
5) Etat des impositions des bureaux d'imposition des personnes physiques et morales .....	37

**Propositions budgétaires pour 2014**  
**Détails et calculs**  
**Budget des recettes**

Section 64.0.  
(N°)

Impôts directs  
(Intitulé)

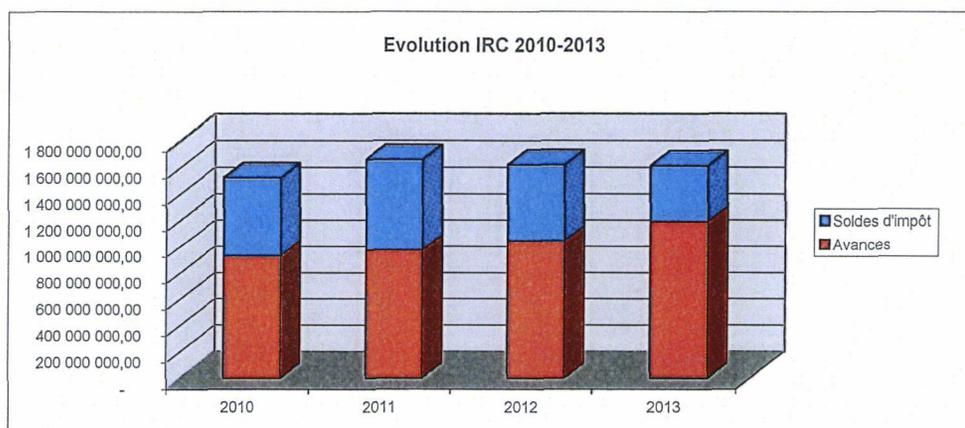
Article 64.0.37.000  
(N°)

Impôt général sur le revenu: impôt sur le revenu des collectivités  
(Libellé, évent. sommaire)

Pévisions 2014	1 520 000 000,00	euros
Budget voté 2013	1 560 000 000,00	euros
Différence 2014/2013	-40 000 000,00	-2,56%

**1. Décompte de la recette réalisée au titre de l'impôt sur le revenu des collectivités**

	2010	2011	2012	2013
recettes réalisées au titre des années d'imposition antérieures à l'exercice budgétaire ( <b>solides d'impôt</b> )	594 479 279,77 39,10%	687 336 792,89 41,49%	576 028 514,41 35,61%	423 981 462,68 26,35%
recettes réalisées au titre de l'année d'imposition correspondant à l'exercice budgétaire ( <b>avances</b> )	925 843 044,52 60,90%	969 335 820,06 58,51%	1 041 729 637,16 64,39%	1 185 154 859,56 73,65%
<b>total recettes</b>	<b>1 520 322 324,29</b>	<b>1 656 672 612,95</b>	<b>1 617 758 151,57</b>	<b>1 609 136 322,24</b>
produit de l'impôt de solidarité	- 60 812 892,97	- 82 833 630,65	- 80 887 907,58	- 88 658 343,00
<b>recettes de l'exercice budgétaire</b>	<b>1 459 509 431,32</b>	<b>1 573 838 982,30</b>	<b>1 536 870 243,99</b>	<b>1 520 477 979,24</b>
prévisions budgétaires	1 200 000 000,00	1 450 000 000,00	1 550 000 000,00	1 560 000 000,00
écart par rapport aux prévisions (plus- / moins-values)	259 509 431,32 21,63%	123 838 982,30 8,54%	- 13 129 756,01 -0,85%	- 39 522 020,76 -2,53%
différence par rapport aux recettes de l'exercice précédent		114 329 550,98 7,83%	- 36 968 738,31 -2,35%	- 16 392 264,75 -1,07%



**2. Variations constatées des recettes**

	2011/2010	2012/2011	2013/2012
solides d'impôt	92 857 513,12	- 111 308 278,48	- 152 047 051,73
variation en %	15,60%	-16,90%	-26,39%
avances	43 492 775,54	72 393 817,10	143 425 222,40
variation en %	4,70%	7,47%	13,76%
total recettes	136 350 288,66	38 914 461,38	- 8 621 829,33
variation en %	8,97%	-2,35%	-0,53%
transferts budgétaires (impôt de solidarité)	- 22 020 737,68	1 945 723,07	- 7 770 435,42
recettes de l'exercice budgétaire	114 329 550,98	- 36 968 738,31	- 16 392 264,75
variation en %	7,83%	-2,35%	-1,06%

### 3. Répartition des recettes par année d'imposition

Les tableaux suivants donnent la répartition par année d'imposition des recettes réalisées au titre de l'impôt sur le revenu des collectivités de 2010 à 2013 (en euros)

exercice 2013			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2008	7 999 516,97		
2008	60 387 669,09		
2009	49 033 006,33		
2010	81 737 794,36		
2011	162 503 511,10		
2012	62 319 964,83		
2013	423 981 462,68	423 981 462,68	26,35%
		1 185 154 859,56	73,65%
		1 609 136 322,24	
impôt de solidarité transféré à l'article 64.0.37.013		- 88 658 343,00	
<b>recettes de l'exercice budgétaire 2013</b>		<b>1 520 477 979,24</b>	
comptabilisées à l'article 64.0.37.000			

exercice 2012			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2007	2 445 040,12		
2007	100 976 599,27		
2008	89 573 761,22		
2009	71 019 262,00		
2010	247 959 529,74		
2011	64 054 322,06		
2012	576 028 514,41	576 028 514,41	35,61%
		1 041 729 637,16	64,39%
		1 617 758 151,57	
impôt de solidarité transféré à l'article 64.0.37.013		- 80 887 907,58	
<b>recettes de l'exercice budgétaire 2012</b>		<b>1 536 870 243,99</b>	
comptabilisées à l'article 64.0.37.000			

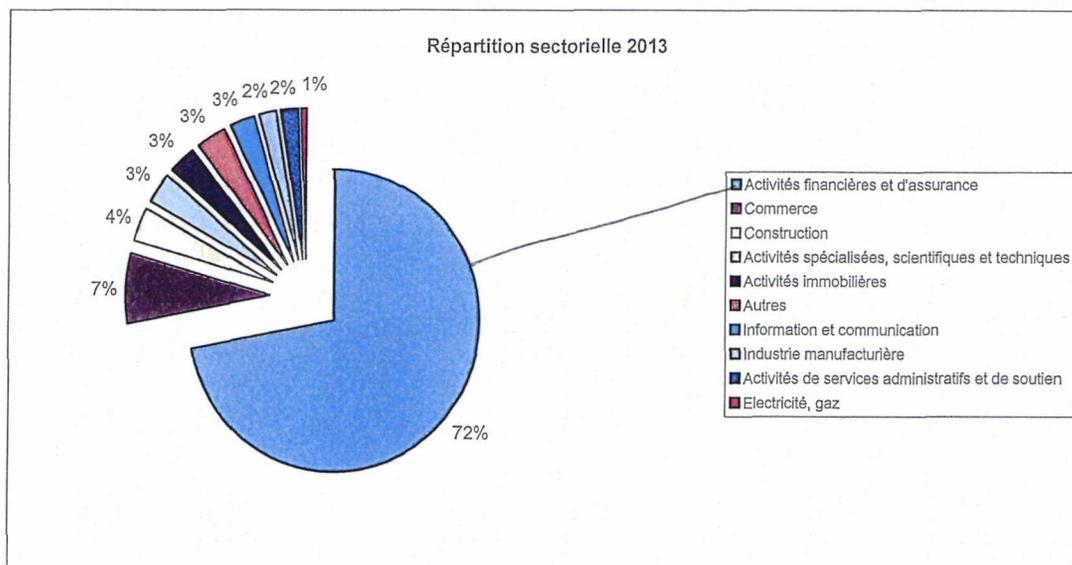
exercice 2011			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2006	25 199 870,59		
2006	156 172 298,36		
2007	236 104 721,44		
2008	112 195 049,64		
2009	91 988 123,96		
2010	65 676 728,90		
2011	687 336 792,89	687 336 792,89	41,49%
		969 335 820,06	58,51%
		1 656 672 612,95	
impôt de solidarité transféré à l'article 64.0.37.013		- 82 833 630,65	
<b>recettes de l'exercice budgétaire 2011</b>		<b>1 573 838 982,30</b>	
comptabilisées à l'article 64.0.37.000			

exercice 2010			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2005	5 425 505,93		
2005	164 039 017,41		
2006	156 315 647,97		
2007	117 940 953,76		
2008	120 045 935,52		
2009	30 712 219,18		
2010	594 479 279,77	594 479 279,77	39,10%
		925 843 044,52	60,90%
		1 520 322 324,29	
impôt de solidarité transféré à l'article 64.0.37.013		- 60 812 892,97	
<b>recettes de l'exercice budgétaire 2010</b>		<b>1 459 509 431,32</b>	
comptabilisées à l'article 64.0.37.000			

#### 4. Répartition par secteur des recettes réalisées à l'article sous rubrique de 2010 à 2013 (en euros)

(y compris impôt de solidarité)

2013	Avances	Soldes	Total	en %
Activités financières et d'assurance	810 152 503,61	349 224 342,07	1 159 376 845,68	72,05
Commerce	106 308 871,80	14 166 562,32	120 475 434,12	7,49
Construction	47 567 061,70	10 891 237,54	58 458 299,24	3,63
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	45 252 737,24	8 084 093,48	53 336 830,72	3,31
Activités immobilières	36 132 657,52	13 035 032,27	49 167 689,79	3,06
Information et communication	43 253 246,25	3 842 415,19	47 095 661,44	2,93
Industrie manufacturière	24 865 362,13	6 235 412,51	31 100 774,64	1,93
Activités de services administratifs et de soutien	18 579 563,44	10 200 306,12	28 779 869,56	1,79
Electricité, gaz	10 791 182,50	-925 152,34	9 866 030,16	0,61
Transports et entreposage	8 754 613,14	-730 305,66	8 024 307,48	0,50
Eau, assainissement, déchets et dépollution	3 642 541,68	1 349 817,13	4 992 358,81	0,31
Hébergement et restauration	5 046 942,22	860 304,96	6 807 247,18	0,42
Agriculture, sylviculture et pêche	317 865,50	22 119,61	339 985,11	0,02
Autres	23 589 710,83	7 725 277,48	31 314 988,31	1,95
Total	1 185 154 859,56	423 981 462,68	1 609 136 322,24	100,00



2012	Avances	Soldes	Total	en %
Activités financières et d'assurance	691 645 927,77	466 806 701,47	1 158 452 629,24	71,61
Commerce	119 259 077,86	12 155 581,71	131 414 659,57	8,12
Construction	43 135 466,72	20 781 251,76	63 916 718,48	3,95
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	47 046 845,59	10 833 194,54	57 880 040,13	3,58
Activités immobilières	32 118 437,43	20 247 185,97	52 365 623,40	3,24
Information et communication	20 523 778,46	11 756 144,11	32 279 922,57	2,00
Industrie manufacturière	25 169 166,11	5 060 860,94	30 230 027,05	1,87
Activités de services administratifs et de soutien	13 985 203,27	5 079 332,51	19 044 535,78	1,18
Electricité, gaz	8 102 949,25	3 743 945,85	11 846 895,10	0,73
Transports et entreposage	8 326 567,18	1 144 128,37	9 470 695,55	0,59
Eau, assainissement, déchets et dépollution	2 901 457,70	1 502 851,62	4 404 309,32	0,27
Hébergement et restauration	4 831 254,20	-561 402,04	4 269 852,16	0,26
Agriculture, sylviculture et pêche	218 051,30	31 771,55	249 822,85	0,02
Autres	24 485 454,32	17 446 966,05	41 932 420,37	2,59
Total	1 041 729 637,16	576 028 514,41	1 617 758 151,57	100,00

2011	Avances	Soldes	Total	en %
Activités financières et d'assurance	619 139 475,44	590 169 800,66	1 209 309 276,10	73,00
Commerce	112 571 394,26	17 699 428,30	130 270 822,56	7,86
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	45 194 251,69	14 967 514,21	60 161 765,90	3,63
Construction	43 081 275,46	10 624 231,66	53 705 507,12	3,24
Information et communication	29 998 029,80	12 762 321,45	42 760 351,25	2,58
Activités immobilières	29 134 320,22	13 015 124,61	42 149 444,83	2,54
Industrie manufacturière	26 639 051,93	2 815 034,13	29 454 086,06	1,78
Electricité, gaz	11 133 398,00	7 725 277,32	18 858 675,32	1,14
Activités de services administratifs et de soutien	11 549 831,15	2 111 092,25	13 660 923,40	0,82
Transports et entreposage	8 245 098,96	2 076 356,06	10 321 455,02	0,62
Hébergement et restauration	4 833 483,65	1 013 011,96	5 846 495,61	0,35
Eau, assainissement, déchets et dépollution	2 235 690,20	-117 919,17	2 117 771,03	0,13
Agriculture, sylviculture et pêche	196 331,28	-65 463,02	130 868,26	0,01
Autres	25 384 188,02	12 540 982,47	37 925 170,49	2,29
Total	969 335 820,06	687 336 792,89	1 656 672 612,95	100,00

2010	Avances	Soldes	Total	en %
Activités financières et d'assurance	571 962 132,82	378 660 136,26	950 622 269,08	62,53
Commerce	121 534 173,23	64 469 661,76	186 003 834,99	12,23
Information et communication	27 781 151,13	54 108 076,53	81 889 227,66	5,39
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	48 693 002,20	19 808 121,65	68 501 123,85	4,51
Construction	42 814 147,56	16 150 765,98	58 964 913,54	3,88
Activités immobilières	25 037 326,11	23 913 160,55	48 950 486,66	3,22
Industrie manufacturière	29 879 426,29	10 439 865,52	40 319 291,81	2,65
Activités de services administratifs et de soutien	11 419 250,52	2 668 458,27	14 087 708,79	0,93
Electricité, gaz	8 373 406,25	4 803 687,94	13 177 094,19	0,87
Hébergement et restauration	5 505 119,74	3 191 298,95	8 696 418,69	0,57
Transports et entreposage	8 428 079,52	-2 267 629,03	6 160 450,49	0,41
Eau, assainissement, déchets et dépollution	2 256 737,20	-157 044,02	2 099 693,18	0,14
Agriculture, sylviculture et pêche	195 943,77	62 465,43	258 409,20	0,02
Autres	21 983 148,18	18 628 253,98	40 591 402,16	2,67
Total	925 843 044,52	594 479 279,77	1 520 322 324,29	100,00

#### **5. Intervention des différents secteurs dans la réalisation des recettes de 2010 à 2013**

(impôt sur le revenu des collectivités, avant déduction de l'impôt de solidarité)

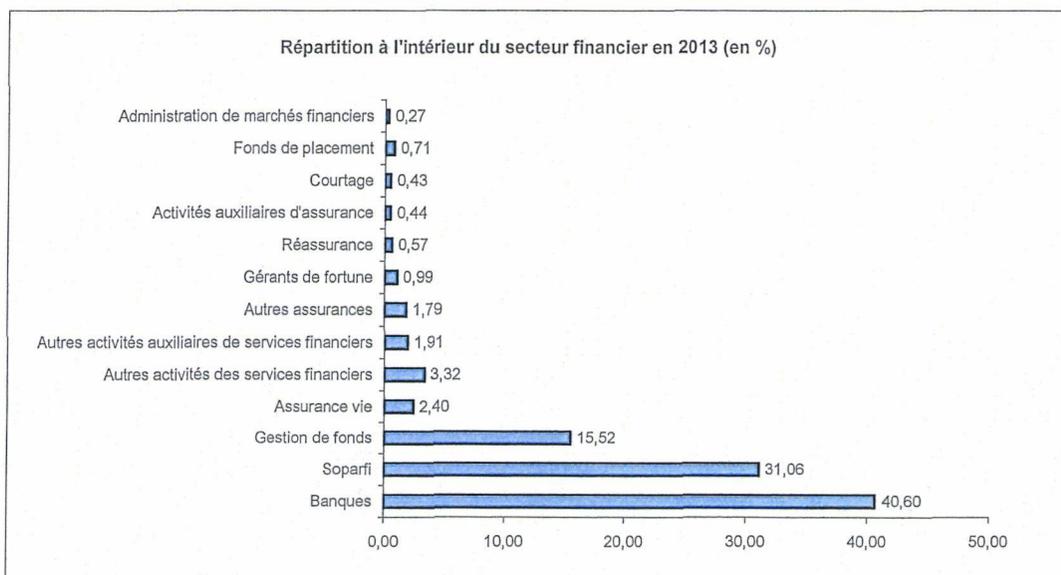
en %	2010	2011	2012	2013
Activités financières et d'assurance	62,53	73,00	71,61	72,05
Commerce	12,23	7,86	8,12	7,49
Construction	3,88	3,24	3,95	3,63
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	4,51	3,63	3,58	3,31
Activités immobilières	3,22	2,54	3,24	3,06
Information et communication	5,39	2,58	2,00	2,93
Industrie manufacturière	2,65	1,78	1,87	1,93
Activités de services administratifs et de soutien	0,93	0,82	1,18	1,79
Electricité, gaz	0,87	1,14	0,73	0,61
Transports et entreposage	0,41	0,62	0,59	0,50
Eau, assainissement, déchets et dépollution	0,14	0,13	0,27	0,31
Hébergement et restauration	0,57	0,35	0,26	0,42
Agriculture, sylviculture et pêche	0,02	0,01	0,02	0,02
Autres	2,67	2,29	2,59	1,95
Total	100,00	100,00	100,00	100,00

## 6. Analyse des principaux secteurs économiques sur la période 2010 à 2012

### 6.1 Activités financières et d'assurance

	2010	2011	2012	2013
Banques	339 178 699,02	472 258 154,69	561 059 329,51	470 714 389,87
Soparfi	290 985 047,96	308 440 404,62	288 281 666,16	360 048 602,26
Gestion de fonds	195 088 555,02	229 335 287,11	177 501 913,58	179 925 449,63
Assurance vie	24 378 121,31	13 750 104,48	29 296 204,54	27 846 117,46
Autres activités des services financiers	4 890 721,94	18 162 977,46	20 513 011,12	38 483 815,81
Autres activités auxiliaires de services financiers	35 711 172,09	109 736 881,38	17 753 408,67	22 113 450,77
Réassurance	9 608 924,25	20 509 984,67	17 263 961,25	6 613 658,97
Autres assurances	12 252 283,47	12 312 024,06	16 750 392,70	20 745 375,82
Gérants de fortune	25 263 914,01	9 626 596,17	14 929 210,01	11 523 534,56
Activités auxiliaires d'assurance	6 096 107,80	3 585 135,19	4 994 385,58	5 047 534,09
Courtage	1 435 921,24	5 954 669,88	4 358 516,54	5 021 862,26
Fonds de placement	3 122 214,07	4 504 856,39	3 249 487,18	8 215 030,39
Administration de marchés financiers	2 610 586,90	1 132 200,00	2 501 142,40	3 078 023,79
Total	950 622 269,08	1 209 309 276,10	1 158 452 629,24	1 159 376 845,68

en %	2010	2011	2012	2013
Banques	35,68	39,05	48,43	40,60
Soparfi	30,61	25,51	24,89	31,06
Gestion de fonds	20,52	18,96	15,32	15,52
Assurance vie	2,56	1,14	2,53	2,40
Autres activités des services financiers	0,51	1,50	1,77	3,32
Autres activités auxiliaires de services financiers	3,76	9,07	1,53	1,91
Autres assurances	1,29	1,02	1,45	0,57
Gérants de fortune	2,66	0,80	1,29	1,79
Réassurance	1,01	1,70	1,49	0,99
Activités auxiliaires d'assurance	0,64	0,30	0,43	0,44
Courtage	0,15	0,49	0,38	0,43
Fonds de placement	0,33	0,37	0,28	0,71
Administration de marchés financiers	0,27	0,09	0,22	0,27
Total	100,00	100,00	100,00	100,00



## 6.2 Commerce

	2010	2011	2012	2013
Autres commerces de gros	35 091 525,07	30 732 268,04	29 786 019,91	32 456 950,31
Commerce de gros de biens domestiques	28 100 554,13	12 386 274,47	11 080 317,80	13 924 489,04
Commerce de gros produits alimentaires, boissons et tabac	15 519 092,51	9 456 106,80	9 900 847,05	12 113 265,03
Commerce de gros d'autres équipements industriels	10 443 085,48	8 078 753,95	10 035 617,61	11 265 443,62
Autres commerces de détail	29 893 506,43	8 995 684,08	10 146 220,80	11 936 151,77
Commerce et réparation d'automobiles et de motocycles	10 815 632,59	11 590 037,30	9 431 758,38	9 812 238,40
Commerce de gros équipem. information et communication	9 004 358,55	8 784 395,57	9 489 620,23	7 336 049,66
Intermédiaires du commerce de gros	5 443 111,15	2 823 888,39	3 518 372,77	5 479 222,44
Commerce de détail de carburants	4 412 606,53	4 082 120,05	2 464 968,96	5 283 500,59
Commerce de détail d'autres équipements du foyer	4 996 023,26	5 411 753,22	4 909 599,67	3 803 460,19
Commerce de détail en magasin non spécialisé	3 140 518,63	1 610 441,09	867 261,81	3 613 434,90
Commerce de détail alimentaire en magasin spécialisé	3 030 724,01	1 385 753,60	953 288,07	1 375 265,99
Commerce de détail de biens culturels et de loisirs	718 473,77	1 245 165,93	1 633 144,17	1 181 617,07
Commerce de détail équipem. information et communication	2 869 894,07	101 426,34	624 010,02	509 377,83
Vente à distance	22 524 728,81	23 586 753,73	26 573 612,32	384 967,28
Total	186 003 834,99	130 270 822,56	131 414 659,57	120 475 434,12

en %	2010	2011	2012	2013
Autres commerces de gros	18,87	23,59	22,67	26,94
Commerce de gros de biens domestiques	15,11	9,51	8,43	11,56
Commerce de gros produits alimentaires, boissons et tabac	8,34	7,26	7,53	10,05
Commerce de gros d'autres équipements industriels	5,61	6,20	7,64	9,35
Autres commerces de détail	16,07	6,91	7,72	9,91
Commerce et réparation d'automobiles et de motocycles	5,81	8,90	7,18	8,14
Commerce de gros équipem. information et communication	4,84	6,74	7,22	6,09
Intermédiaires du commerce de gros	2,93	2,17	2,68	4,55
Commerce de détail de carburants	2,37	3,13	1,88	4,39
Commerce de détail d'autres équipements du foyer	2,69	4,15	3,74	3,16
Commerce de détail en magasin non spécialisé	1,69	1,24	0,66	3,00
Commerce de détail alimentaire en magasin spécialisé	1,63	1,06	0,73	1,14
Commerce de détail de biens culturels et de loisirs	0,39	0,96	1,24	0,98
Commerce de détail équipem. information et communication	1,54	0,08	0,47	0,42
Vente à distance	12,11	18,11	20,22	0,32
Total	100,00	100,00	100,00	100,00

## 6.3. Construction

	2010	2011	2012	2013
Promotion immobilière	22 550 180,59	19 659 727,17	26 428 033,35	26 633 237,50
Travaux de construction spécialisés	23 987 293,59	19 637 511,65	17 407 061,70	19 619 859,47
Construction de bâtiments résidentiels et non résidentiels	9 503 816,74	8 240 184,64	11 032 386,30	6 605 490,33
Génie civil	2 923 622,62	6 168 083,66	9 049 237,13	5 599 711,94
Total	58 964 913,54	53 705 507,12	63 916 718,48	58 458 299,24

en %	2010	2011	2012	2013
Promotion immobilière	38,24	36,61	41,35	45,56
Travaux de construction spécialisés	40,68	36,57	27,23	33,56
Construction de bâtiments résidentiels et non résidentiels	16,12	15,34	17,26	11,30
Génie civil	4,96	11,49	14,16	9,58
Total	100,00	100,00	100,00	100,00

## 6.4. Activités spécialisées, scientifiques et techniques

	2010	2011	2012	2013
Architecture, ingénierie, contrôle et analyse techniques	13 324 968,54	12 637 442,57	18 525 937,76	15 404 916,14
Activités juridiques et comptables	18 012 353,77	17 606 873,08	14 090 928,93	12 547 629,95
Conseil de gestion	9 110 183,87	10 230 755,55	11 266 742,29	9 971 680,67
Activités des sièges sociaux	23 771 856,70	14 722 787,36	7 242 541,76	6 919 923,97
Publicité et études de marché	3 025 556,65	2 736 863,12	4 713 035,35	5 516 888,43
Recherche développement scientifique	-1 268 197,52	200 793,99	152 773,91	199 686,11
Autres activités	2 524 401,84	2 026 250,23	1 888 080,13	2 776 105,45
Total	68 501 123,85	60 161 765,90	57 880 040,13	53 336 830,72

en %	2010	2011	2012	2013
Architecture, ingénierie, contrôle et analyse techniques	19,45	21,01	32,01	28,88
Activités juridiques et comptables	26,29	29,27	24,35	23,53
Conseil de gestion	13,30	17,01	19,47	18,70
Activités des sièges sociaux	34,70	24,47	12,51	12,97
Publicité et études de marché	4,42	4,55	8,14	10,34
Recherche développement scientifique	-1,85	0,33	0,26	0,37
Autres activités	3,69	3,37	3,26	5,20
Total	100,00	100,00	100,00	100,00

**Propositions budgétaires pour 2014**  
**Détails et calculs**  
**Budget des recettes**

Section 64.0.  
(N°)

Impôts directs  
(Intitulé)

Article 64.0.37.001  
(N°)

*Produit de l'impôt de solidarité prélevé moyennant une majoration de  
l'impôt sur le revenu des collectivités*  
(Libellé, évent. sommaire)

---

Pévisions 2014	114 408 602,15	euros
Budget voté 2013	117 419 355,00	euros
Différence 2014/2013	-3 010 752,85	-2,56%

**Propositions budgétaires pour 2014**  
**Détails et calculs**  
**Budget des recettes**

Section 64.0.  
(N°)

Impôts directs  
(Intitulé)

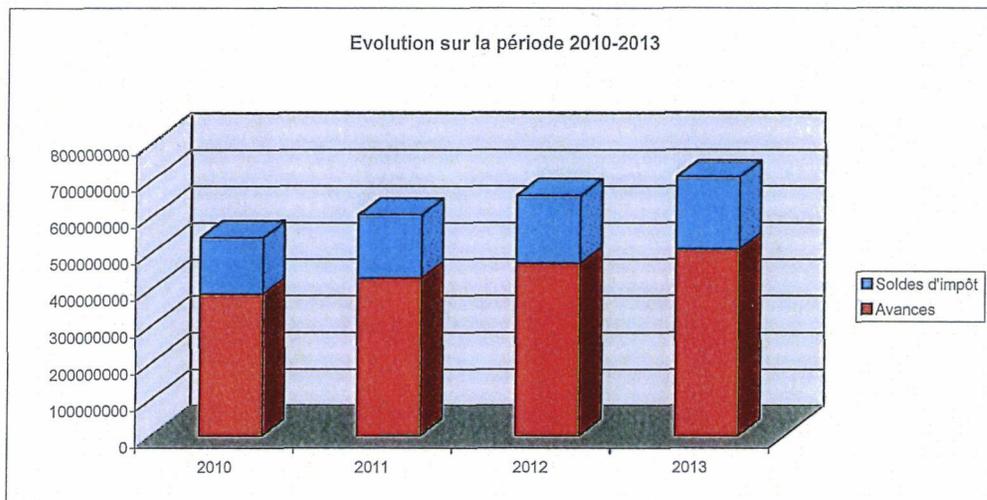
Article 64.0.37.010  
(N°)

Impôt général sur le revenu:impôt sur le revenu des personnes physiques  
 fixé par voie d'assiette  
 (Libellé, évent. sommaire)

Pévisions 2014	700 000 000,00	euros
Budget voté 2013	690 000 000,00	euros
Différence 2014/2013	10 000 000,00	1,45%

**1. Décompte de la recette réalisée au titre de l'impôt sur le revenu des personnes physiques fixé par voie d'assiette**

	2010	2011	2012	2013
recettes réalisées au titre des années d'imposition antérieures à l'exercice budgétaire (soldes d'impôt)	155 496 739,61 28,79%	174 780 995,78 29,00%	186 589 205,53 28,47%	198 429 084,36 28,08%
recettes réalisées au titre de l'année d'imposition correspondant à l'exercice budgétaire (avances)	384 561 802,09 71,21%	427 916 125,87 71,00%	468 741 709,49 71,53%	508 316 347,55 71,92%
total recettes	540 058 541,70	602 697 121,65	655 330 915,02	706 745 431,91
produit de l'impôt de solidarité	- 13 501 463,54	- 25 313 279,11	- 27 523 898,43	- 40 816 570,33
recettes de l'exercice budgétaire	526 557 078,16	577 383 842,54	627 807 016,59	665 928 861,58
prévisions budgétaires	450 000 000,00	530 000 000,00	620 000 000,00	690 000 000,00
écart par rapport aux prévisions (plus- / moins-values)	76 557 078,16 17,01%	47 383 842,54 8,94%	7 807 016,59 1,26%	- 24 071 138,42 -3,49%
différence par rapport aux recettes de l'exercice précédent		50 826 764,38 9,65%	50 423 174,05 8,73%	38 121 844,99 6,07%



## 2. Variations constatées des recettes

	2011/2010	2012/2011	2013/2012
soldes d'impôt variation en %	19 284 256,17 12,40%	11 808 209,75 6,76%	11 839 878,83 6,35%
avances variation en %	43 354 323,78 11,27%	40 825 583,62 9,54%	39 574 638,06 8,44%
total recettes variation en %	62 638 579,95 11,60%	52 633 793,37 8,73%	51 414 516,89 7,85%
transferts budgétaires (impôt de solidarité)	- 11 811 815,57	- 2 210 619,32	- 13 292 671,90
recettes de l'exercice budgétaire variation en %	50 826 764,38 9,65%	50 423 174,05 8,73%	38 121 844,99 6,07%

## 3. Répartition des recettes par année d'imposition

Les tableaux suivants donnent la répartition par année d'imposition des recettes réalisées au titre de l'impôt sur le revenu des personnes physiques fixé par voie d'assiette de 2010 à 2013 (en euros).

exercice 2013			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2008	8 392 467,84		
2008	50 482 137,37		
2009	35 588 127,07		
2010	49 438 392,00		
2011	83 436 019,15		
2012	- 28 908 059,07		
	198 429 084,36	198 429 084,36	28,08%
2013		508 316 347,55	71,92%
		706 745 431,91	
impôt de solidarité transféré à l'article 64.0.37.013		- 40 816 570,33	
<b>recettes de l'exercice budgétaire 2013</b>		<b>665 928 861,58</b>	
comptabilisées à l'article 64.0.37.010			

exercice 2012			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2007	5 311 660,66		
2007	55 141 957,47		
2008	46 020 654,51		
2009	41 834 844,69		
2010	65 594 995,39		
2011	- 27 314 907,19		
	186 589 205,53	186 589 205,53	28,47%
2012		468 741 709,49	71,53%
		655 330 915,02	
impôt de solidarité transféré à l'article 64.0.37.013		- 27 523 898,43	
<b>recettes de l'exercice budgétaire 2012</b>		<b>627 807 016,59</b>	
comptabilisées à l'article 64.0.37.010			

exercice 2011			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2006	7 208 321,24		
2006	35 422 026,65		
2007	39 420 686,71		
2008	48 722 356,33		
2009	61 404 843,01		
2009	- 17 397 238,16		
	174 780 995,78	174 780 995,78	29,00%
2011		427 916 125,87	71,00%
		602 697 121,65	
impôt de solidarité transféré à l'article 64.0.37.013		- 25 313 279,11	
<b>recettes de l'exercice budgétaire 2011</b>		<b>577 383 842,54</b>	
comptabilisées à l'article 64.0.37.010			

## exercice 2010

année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2005	6 144 345,63		
2005	35 377 389,56		
2006	32 825 383,99		
2007	48 043 179,47		
2008	49 848 800,94		
2009	16 742 359,98		
	155 496 739,61	155 496 739,61	28,79%
2010		384 561 802,09	71,21%
		540 058 541,70	
impôt de solidarité transféré à l'article 64.0.37.013		- 13 501 463,54	
recettes de l'exercice budgétaire 2010 comptabilisées à l'article 64.0.37.010		526 557 078,16	

**Propositions budgétaires pour 2014**  
**Détails et calculs**  
**Budget des recettes**

Section 64.0.  
(N°)

Impôts directs  
(Intitulé)

Article 64.0.37.013  
(N°)

Produit de l'impôt de solidarité prélevé moyennant une majoration de  
l'impôt sur le revenu des personnes physiques  
(Libellé, évent. sommaire)

Pévisions 2014	287 456 896,55	euros
Budget voté 2013	259 913 793,00	euros
Différence 2014/2013	27 543 103,55	10,60%

**Propositions budgétaires pour 2014**  
**Détails et calculs**  
**Budget des recettes**

Section 64.0.  
(N°)

Impôts directs  
(Intitulé)

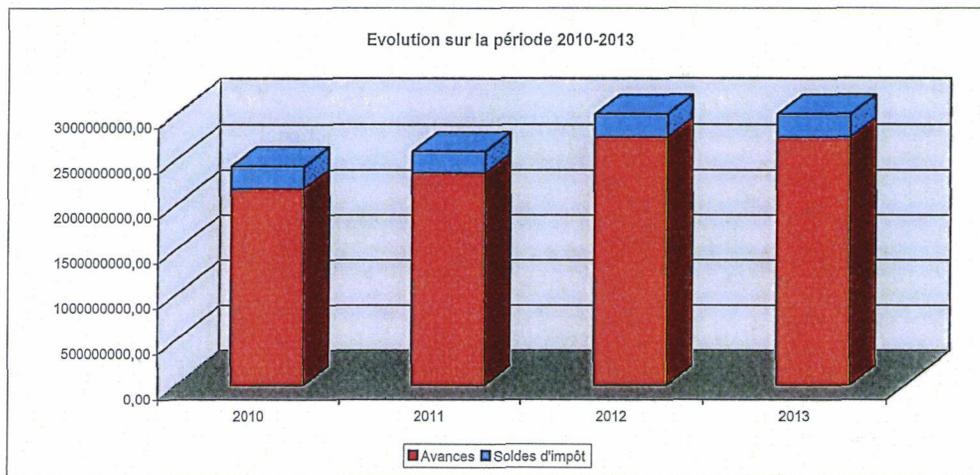
Article 64.0.37.011  
(N°)

**Impôt général sur le revenu: impôt retenu sur les traitements et salaires**  
(Libellé, évent. sommaire)

Pévisions 2014	3 005 000 000,00	euros
Budget voté 2013	2 660 000 000,00	euros
Différence 2014/2013	345 000 000,00	12,97%

**1. Décompte de la recette réalisée au titre de l'impôt retenu sur les traitements et salaires**

	2010	2011	2012	2013
recettes réalisées au titre des années d'imposition antérieures à l'exercice budgétaire (soldes)	232 721 940,67 10,73%	251 722 933,98 10,42%	237 225 840,64 9,20%	251 206 236,44 8,41%
recettes réalisées au titre de l'année d'imposition correspondant à l'exercice budgétaire (avances)	1 936 003 404,05 89,27%	2 163 933 480,38 89,58%	2 341 538 823,04 90,80%	2 736 213 969,84 91,59%
total recettes	2 168 725 344,72	2 415 656 414,36	2 578 764 663,68	2 987 420 206,28
produit de l'impôt de solidarité	- 54 218 133,62	- 101 457 569,40	- 108 308 115,87	- 190 735 887,43
recettes de l'exercice budgétaire	2 114 507 211,10	2 314 198 844,96	2 470 456 547,81	2 796 684 318,85
prévisions budgétaires	2 055 000 000,00	2 260 000 000,00	2 650 000 000,00	2 660 000 000,00
écart par rapport aux prévisions (plus- / moins-values)	59 507 211,10 2,90%	54 198 844,96 2,40%	- 179 543 452,19 -6,78%	136 684 318,85 5,14%
différence par rapport aux recettes de l'exercice précédent		199 691 633,86 9,44%	156 257 702,85 6,75%	326 227 771,04 13,21%



## 2. Variations constatées des recettes

	2010/2011	2011/2012	2012/2013
recettes des années antérieures à l'exercice	19 000 993,31	- 14 497 093,34	13 980 395,80
variation en %	8,16%	-5,76%	5,89%
recettes de l'exercice	227 930 076,33	177 605 342,66	394 675 146,80
variation en %	11,77%	8,21%	16,86%
total recettes	246 931 069,64	163 108 249,32	408 655 542,60
variation en %	11,39%	6,75%	15,85%
transferts budgétaires (impôt de solidarité)	- 47 239 435,78	- 6 850 546,47	- 82 427 771,56
recettes de l'exercice budgétaire	199 691 633,86	156 257 702,85	326 227 771,04
variation en %	9,44%	6,75%	13,21%

## 3. Répartition des recettes par année d'imposition

Les tableaux suivants donnent la répartition par année d'imposition des recettes réalisées au titre de la retenue d'impôt sur les traitements et salaires de 2010 à 2013

exercice 2013			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2008	388 271,10		
2008	787 727,28		
2009	1 408 400,95		
2010	1 626 540,25		
2011	197 635,23		
2012	247 192 932,09		
	251 206 236,44	251 206 236,44	8,41%
2013		2 736 213 969,84	91,59%
		2 987 420 206,28	
impôt de solidarité transféré à l'article 64.0.37.013		- 190 735 887,43	
recettes de l'exercice budgétaire 2013		2 796 684 318,85	
comptabilisées à l'article 64.0.37.011			

exercice 2012			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2007	- 329 750,88		
2007	626 953,53		
2008	1 360 576,57		
2009	2 414 356,54		
2010	2 987 529,29		
2011	230 166 175,59		
	237 225 840,64	237 225 840,64	9,20%
2012		2 341 538 823,04	90,80%
		2 578 764 663,68	
impôt de solidarité transféré à l'article 64.0.37.013		- 108 308 115,87	
recettes de l'exercice budgétaire 2012		2 470 456 547,81	
comptabilisées à l'article 64.0.37.011			

exercice 2011			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2006	1 035 148,34		
2006	1 793 367,37		
2007	1 658 924,56		
2008	2 624 908,28		
2009	711 136,83		
2010	243 899 448,60		
	251 722 933,98	251 722 933,98	10,42%
2011		2 163 933 480,38	89,58%
		2 415 656 414,36	
impôt de solidarité transféré à l'article 64.0.37.013		- 101 457 569,40	
recettes de l'exercice budgétaire 2011		2 314 198 844,96	
comptabilisées à l'article 64.0.37.011			

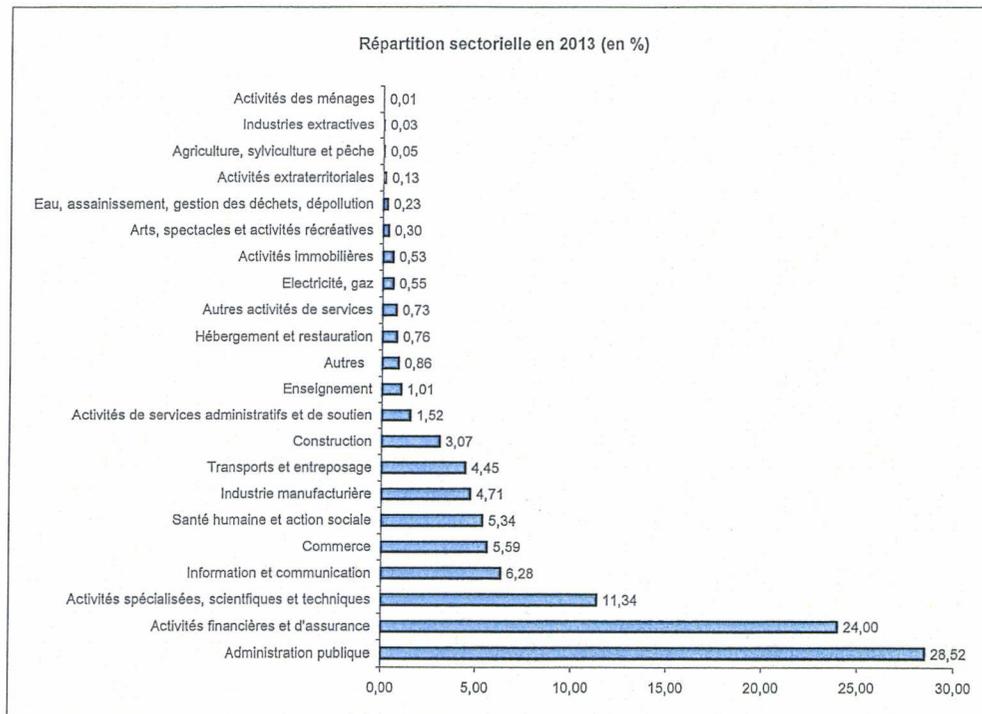
exercice 2010			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2005	918 415,30		
2005	881 648,17		
2006	976 893,09		
2007	2 220 056,61		
2008	2 431 350,22		
2009	225 293 577,28		
	232 721 940,67	232 721 940,67	10,73%
2010		1 936 003 404,05	89,27%
		2 168 725 344,72	
impôt de solidarité transféré à l'article 64.0.37.013		- 54 218 133,62	
recettes de l'exercice budgétaire 2010		2 114 507 211,10	
comptabilisées à l'article 64.0.37.011			

#### 4. Répartition des recettes par secteur

(retenue sur les traitements et salaires, avant déduction de l'impôt de solidarité / en euros)

	2010	2011	2012	2013
Administration publique	585 126 902,79	677 415 624,64	720 280 031,16	851 989 406,88
Activités financières et d'assurance	567 293 483,87	603 631 620,19	631 470 644,71	716 879 383,86
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	241 084 708,89	269 827 817,86	290 758 327,78	338 723 432,00
Commerce	134 549 530,48	147 726 323,45	163 291 076,17	166 855 824,45
Information et communication	122 105 724,09	134 505 592,94	142 632 724,28	187 590 760,98
Santé humaine et action sociale	106 506 640,59	123 579 729,97	138 927 605,78	159 536 038,63
Industrie manufacturière	116 093 646,31	125 602 205,03	133 395 947,39	140 664 934,35
Transports et entreposage	98 692 794,10	112 472 769,83	121 240 728,40	132 912 774,44
Construction	64 541 839,98	70 298 378,83	78 681 018,11	91 588 862,23
Activités de services administratifs et de soutien	27 603 529,77	33 566 109,54	37 823 789,73	45 261 788,74
Enseignement	17 484 760,38	23 989 720,39	22 986 263,68	30 086 279,27
Autres activités de services	16 258 137,85	16 876 186,20	18 817 210,69	21 947 207,19
Hébergement et restauration	15 281 046,39	17 363 657,11	18 169 895,87	22 848 381,44
Electricité, gaz	12 262 983,02	14 830 851,01	14 645 173,23	16 392 449,06
Activités immobilières	11 321 474,47	12 331 127,15	13 014 936,08	15 905 837,47
Arts, spectacles et activités récréatives	6 448 950,74	7 149 701,03	6 885 929,72	8 823 696,97
Eau, assainissement, gestion des déchets, dépollution	5 199 259,60	5 494 367,89	5 827 704,91	6 981 997,28
Activités extraterritoriales	3 233 578,30	3 394 008,03	4 213 048,96	3 988 710,15
Agriculture, sylviculture et pêche	1 125 605,87	1 358 704,99	1 593 995,48	1 421 647,67
Industries extractives	915 844,81	968 091,19	976 101,61	1 019 682,74
Activités des ménages	136 701,15	150 000,46	184 791,61	205 238,04
Autres	15 458 201,25	13 123 826,63	12 947 718,33	25 795 872,44
Total	2 168 725 344,70	2 415 656 414,36	2 578 764 663,68	2 987 420 206,28

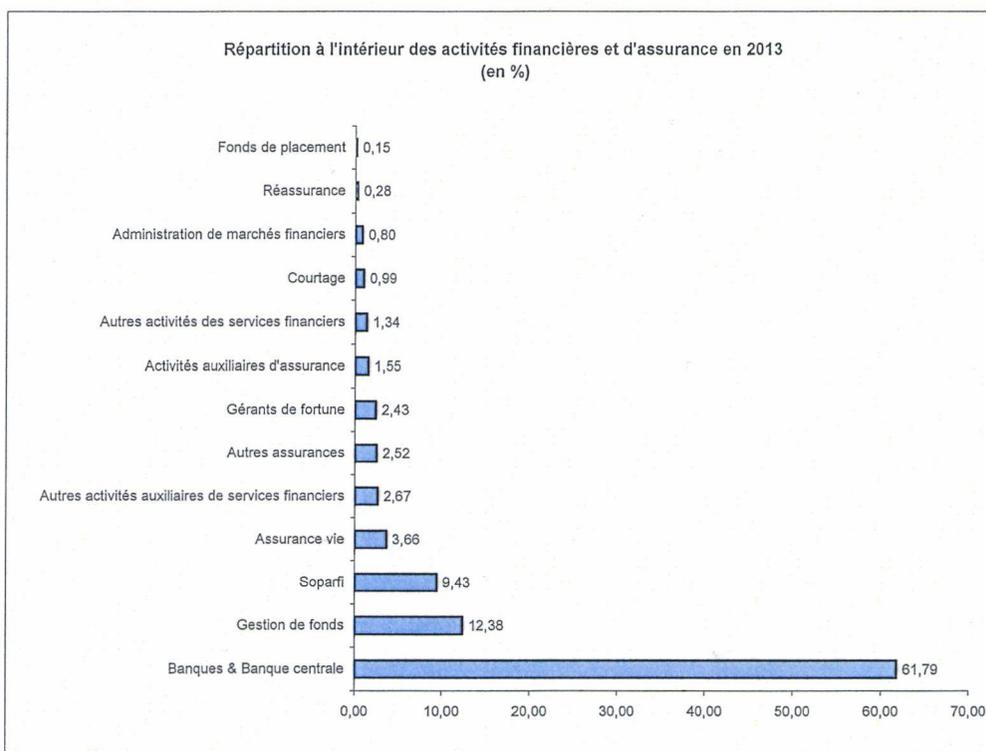
en %	2010	2011	2012	2013
Administration publique	26,98	28,04	27,93	28,52
Activités financières et d'assurance	26,16	24,99	24,49	24,00
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	11,12	11,17	11,28	11,34
Commerce	6,20	6,12	6,33	5,59
Information et communication	5,63	5,57	5,53	6,28
Santé humaine et action sociale	4,91	5,12	5,39	5,34
Industrie manufacturière	5,35	5,20	5,18	4,71
Transports et entreposage	4,55	4,66	4,70	4,45
Construction	2,98	2,91	3,05	3,07
Activités de services administratifs et de soutien	1,27	1,39	1,47	1,52
Enseignement	0,81	0,99	0,89	1,01
Autres activités de services	0,75	0,70	0,73	0,73
Hébergement et restauration	0,70	0,72	0,70	0,76
Electricité, gaz	0,57	0,61	0,57	0,55
Activités immobilières	0,52	0,51	0,50	0,53
Arts, spectacles et activités récréatives	0,30	0,30	0,27	0,30
Eau, assainissement, gestion des déchets, dépollution	0,24	0,23	0,23	0,23
Activités extraterritoriales	0,15	0,14	0,16	0,13
Agriculture, sylviculture et pêche	0,05	0,06	0,06	0,05
Industries extractives	0,04	0,04	0,04	0,03
Activités des ménages	0,01	0,01	0,01	0,01
Autres	0,71	0,54	0,50	0,86
Total	100,00	100,00	100,00	100,00



### 5. Analyse des activités financières et d'assurance sur la période 2010 à 2013

	2010	2011	2012	2013
Banques & Banque centrale	365 510 498,14	388 002 065,47	401 439 739,45	442 981 345,77
Gestion de fonds	64 454 208,59	72 002 129,27	74 229 134,70	88 764 282,32
Soparfi	45 365 500,81	45 291 884,16	52 164 183,85	67 595 729,94
Assurance vie	21 420 623,08	22 287 980,00	23 394 589,25	26 236 790,22
Autres activités auxiliaires de services financiers	17 390 884,97	18 981 173,45	21 336 076,77	19 165 271,58
Gérants de fortune	17 465 897,13	16 912 699,03	14 910 556,09	18 091 260,25
Autres assurances	13 342 798,63	14 699 631,22	16 171 405,40	17 410 468,57
Activités auxiliaires d'assurance	7 630 253,41	7 767 687,69	8 663 864,00	11 076 212,65
Autres activités des services financiers	2 292 399,26	5 581 151,44	7 983 301,12	9 628 596,74
Courtage	6 612 936,33	7 070 128,94	6 508 807,04	7 116 020,76
Fonds de placement	2 925 192,51	1 617 462,80	1 292 404,07	5 760 938,49
Administration de marchés financiers	1 605 011,80	1 681 082,58	1 903 597,59	1 989 595,10
Réassurance	1 277 279,21	1 736 544,14	1 472 985,38	1 062 871,47
Total	567 293 483,87	603 631 620,19	631 470 644,71	716 879 383,86

en %	2010	2011	2012	2013
Banques & Banque centrale	64,43	64,28	63,57	61,79
Gestion de fonds	11,36	11,93	11,75	12,38
Soparfi	8,00	7,5	8,26	9,43
Assurance vie	3,78	3,69	3,70	3,66
Autres activités auxiliaires de services financiers	3,07	3,14	3,38	2,67
Autres assurances	2,35	2,44	2,56	2,52
Gérants de fortune	3,08	2,8	2,36	2,43
Activités auxiliaires d'assurance	1,35	1,29	1,37	1,55
Autres activités des services financiers	0,40	0,92	1,03	1,34
Courtage	1,17	1,17	1,26	0,99
Administration de marchés financiers	0,28	0,28	0,23	0,80
Réassurance	0,23	0,29	0,30	0,28
Fonds de placement	0,52	0,27	0,20	0,15
Total	100,00	100,00	100,00	100,00



**Propositions budgétaires pour 2014**  
**Détails et calculs**  
**Budget des recettes**

Section 64.0.  
(N°)

Impôts directs  
(Intitulé)

Article 64.0.37.012  
(N°)

Impôt général sur le revenu: impôt retenu sur certains revenus  
 échus à des contribuables non-résidents  
 (Libellé, évent. sommaire)

<b>Pévisions 2014</b>	1 500 000,00	<b>euros</b>
Budget voté 2013	1 500 000,00	euros
Différence 2014/2013	0,00	0,00%

**1. Décompte de la recette réalisée au titre de l'impôt retenu sur certains revenus échus à des contribuables non-résidents**

	2010	2011	2012	2013
recettes réalisées au titre des années d'imposition antérieures à l'exercice budgétaire ( <b>soldes</b> )	421 368,76 40,38%	384 483,37 30,89%	525 430,96 41,91%	656 761,90 51,72%
recettes réalisées au titre de l'année d'imposition correspondant à l'exercice budgétaire ( <b>avances</b> )	622 254,65 59,62%	860 286,43 69,11%	728 204,03 58,09%	613 190,14 48,28%
<b>recettes de l'exercice budgétaire</b>	<b>1 043 623,41</b>	<b>1 244 769,80</b>	<b>1 253 634,99</b>	<b>1 269 952,04</b>
prévisions budgétaires	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00
écart par rapport aux prévisions (plus- / moins-values)	43 623,41 4,36%	244 769,80 24,48%	253 634,99 25,36%	- 230 047,96 -15,34%
différence par rapport aux recettes de l'exercice précédent		201 146,39 19,27%	8 865,19 0,71%	16 317,05 1,30%

**2. Variations constatées des recettes**

	2010/2011	2011/2012	2012/2013
recettes des années antérieures à l'exercice variation en %	- 36 885,39 -8,75%	140 947,59 36,66%	131 330,94 24,99%
recettes de l'exercice variation en %	238 031,78 38,25%	- 132 082,40 -15,35%	- 115 013,89 -15,79%
total recettes variation en %	201 146,39 19,27%	8 865,19 0,71%	16 317,05 1,30%

## Propositions budgétaires pour 2014

### Détails et calculs

#### Budget des recettes

Section 64.0.  
(N°)

Impôts directs  
(Intitulé)

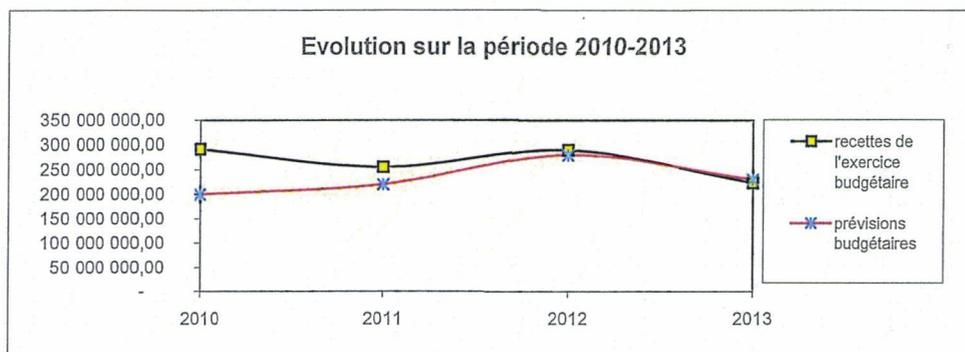
Article 64.0.37.020  
(N°)

Impôt général sur le revenu: impôt retenu sur les revenus de capitaux = 15%  
(Libellé, évent. sommaire)

Prévisions 2014	240 000 000,00	euros
Budget voté 2013	230 000 000,00	euros
Différence 2014/2013	10 000 000,00	4,35%

#### 1. Décompte de la recette réalisée au titre de l'impôt retenu sur les revenus de capitaux

	2010	2011	2012	2013
recettes réalisées au titre des années d'imposition antérieures à l'exercice budgétaire	3 791 216,35 -1,32%	47 998 235,56 15,79%	11 275 317,73 3,74%	9 452 017,96 4,06%
recettes réalisées au titre de l'année d'imposition correspondant à l'exercice budgétaire	291 550 849,12 101,32%	255 919 085,67 84,21%	290 021 600,46 96,26%	223 328 310,58 95,94%
<b>recettes de l'exercice budgétaire</b>	<b>287 759 632,77</b>	<b>303 917 321,23</b>	<b>301 296 918,19</b>	<b>232 780 328,54</b>
prévisions budgétaires	200 000 000,00	220 000 000,00	280 000 000,00	230 000 000,00
écart par rapport aux prévisions (plus- / moins-values)	87 759 632,77 43,88%	83 917 321,23 38,14%	21 296 918,19 7,61%	2 780 328,54 1,21%
différence par rapport aux recettes de l'exercice précédent		16 157 688,46 5,61%	- 2 620 403,04 -0,86%	- 68 516 589,65 -22,74%



#### 2. Variations constatées des recettes

	2011/2010	2012/2011	2013/2012
recettes réalisées au titre des années d'imposition antérieures à l'exercice budgétaire	51 789 451,91	- 36 722 917,83	- 1 823 299,77
variation en %	-366,03%	-76,50%	-16,17%
recettes réalisées au titre de l'année d'imposition correspondant à l'exercice budgétaire	- 35 631 763,45	34 102 514,79	- 66 693 289,88
	-12,22%	13,32%	-22,99%
recettes totales de l'exercice budgétaire	16 157 688,46	- 2 620 403,04	- 68 516 589,65
variation en %	5,61%	-0,86%	-22,74%

### 3. Répartition des recettes par année d'imposition

Les tableaux suivants donnent la répartition par année d'imposition des recettes réalisées au titre de l'impôt retenu sur les revenus sur les revenus de capitaux de 2010 à 2013

exercice 2013			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
Années antérieures à 2008	615 798,38		
2008	1 081 408,17		
2009	8 740 777,89		
2010	959 143,52		
2011	7 842 955,11		
2012	7 816 132,15		
	9 452 017,96	9 452 017,96	4,06%
2013		223 328 310,58	95,94%
recettes de l'exercice budgétaire 2013 comptabilisées à l'article 64.0.37.020		232 780 328,54	

exercice 2012			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
Années antérieures à 2007	19 031,28		
2007	96 119,50		
2008	32 434,74		
2009	63 442,86		
2010	25 498,02		
2011	1 445 386,98		
	1 555 027,66	1 555 027,66	4,42%
2012		33 657 554,05	95,58%
recettes de l'exercice budgétaire 2012 comptabilisées à l'article 64.0.37.020		35 212 581,71	

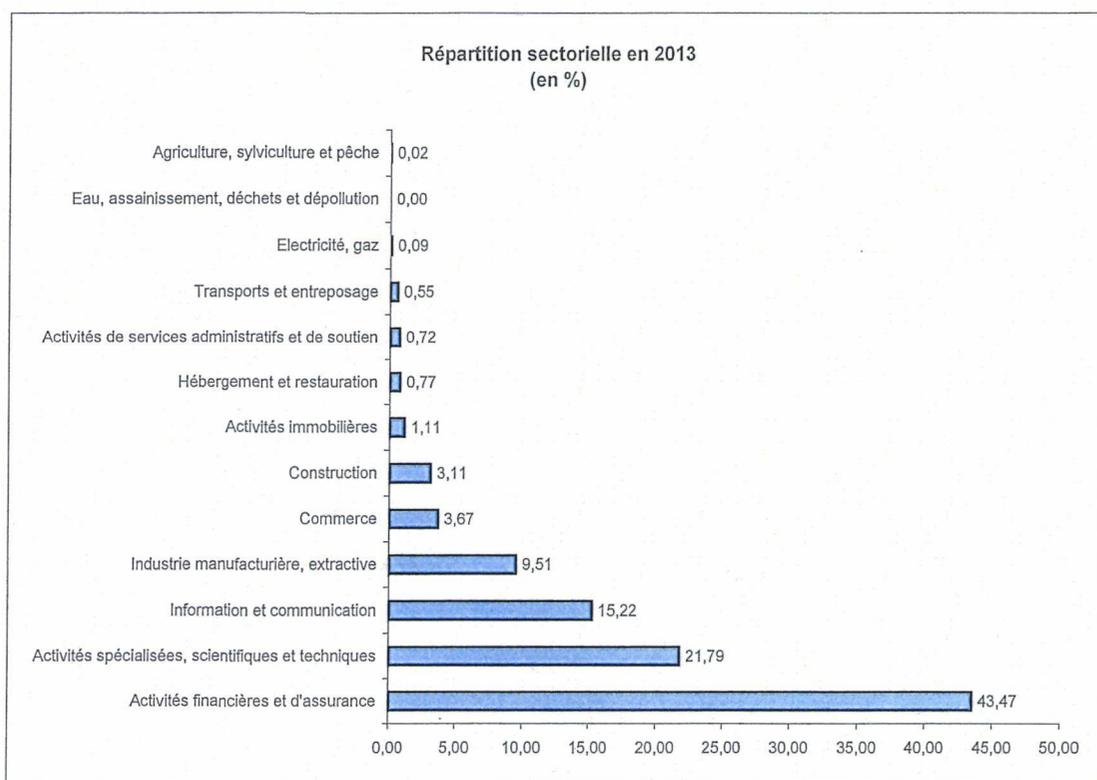
exercice 2011			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
Années antérieures à 2006	110 035,77		
2006	1 365 270,85		
2007	600 789,35		
2008	112 725,75		
2009	7 447 826,72		
2010	38 587 038,62		
	47 998 235,56	47 998 235,56	15,79%
2011		255 919 085,67	84,21%
recettes de l'exercice budgétaire 2011 comptabilisées à l'article 64.0.37.020		303 917 321,23	

exercice 2010			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
Années antérieures à 2005	652 972,26		
2005	496 861,50		
2006	1 301 245,10		
2007	1 131 177,99		
2008	3 005 404,15		
2009	4 368 069,05		
	3 791 216,35	3 791 216,35	-1,32%
2010		291 550 849,12	101,32%
recettes de l'exercice budgétaire 2010 comptabilisées à l'article 64.0.37.020		287 759 632,77	

**4. Répartition des recettes par secteur d'activité de 2010 à 2013**  
(impôt retenu sur les revenus de capitaux)

	2010	2011	2012	2013
Activités financières et d'assurance	91 261 150,20	143 965 532,80	126 517 818,81	101 180 808,31
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	72 705 006,49	46 738 075,21	50 174 960,22	50 712 116,20
Information et communication	26 243 719,82	29 822 521,07	31 647 372,71	35 426 540,82
Industrie manufacturière, extractive	64 165 323,24	60 215 454,26	67 084 553,05	22 135 572,97
Commerce	16 316 607,08	9 267 303,51	8 896 514,21	8 531 493,41
Construction	9 399 237,30	5 908 699,59	6 942 867,32	7 234 009,68
Activités immobilières	4 377 406,26	4 134 518,31	6 413 924,89	2 583 141,88
Hébergement et restauration	939 284,70	841 023,13	952 362,10	1 789 229,80
Activités de services administratifs et de soutien	891 851,45	1 303 977,27	1 209 548,27	1 678 083,07
Transports et entreposage	1 238 731,83	1 518 586,99	1 227 513,14	1 271 042,72
Electricité, gaz	175 588,22	135 245,21	184 121,27	198 209,08
Eau, assainissement, déchets et dépollution	15 327,70	50 790,38	31 517,00	3 512,39
Agriculture, sylviculture et pêche	30 398,48	15 593,50	13 845,20	36 568,21
<b>Total</b>	<b>287 759 632,77</b>	<b>303 917 321,23</b>	<b>301 296 918,19</b>	<b>232 780 328,54</b>

en %	2010	2011	2012	2013
Activités financières et d'assurance	31,71	47,37	41,99	43,47
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	22,30	19,81	22,27	21,79
Information et communication	25,27	15,38	16,65	15,22
Industrie manufacturière, extractive	9,12	9,81	10,50	9,51
Commerce	5,67	3,05	2,95	3,67
Construction	3,27	1,94	2,30	3,11
Activités immobilières	1,52	1,36	2,13	1,11
Hébergement et restauration	0,43	0,50	0,41	0,77
Activités de services administratifs et de soutien	0,31	0,43	0,40	0,72
Transports et entreposage	0,33	0,28	0,32	0,55
Electricité, gaz	0,06	0,04	0,06	0,09
Eau, assainissement, déchets et dépollution	0,01	0,02	0,01	0,00
Agriculture, sylviculture et pêche	0,01	0,01	0,00	0,02
<b>Total</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>



**Propositions budgétaires pour 2014**  
**Détails et calculs**  
**Budget des recettes**

Section 64.0.  
(N°)

Impôts directs  
(Intitulé)

Article 64.0.37.025  
(N°)

Impôt général sur le revenu: impôt retenu sur les tantièmes = 20%  
(Libellé, évent. sommaire)

Pévisions 2014	40 000 000,00	euros
Budget voté 2013	39 000 000,00	euros
Différence 2014/2013	1 000 000,00	2,56%

**1. Décompte de la recette réalisée au titre de l'impôt retenu sur les tantièmes**

	2010	2011	2012	2013
recettes réalisées au titre des années d'imposition antérieures à l'exercice budgétaire	2 024 498,56 7,92%	2 174 213,21 6,57%	155 027,66 0,44%	1 250 336,30 3,14%
recettes réalisées au titre de l'année d'imposition correspondant à l'exercice budgétaire	23 530 118,02 92,08%	30 921 834,39 93,43%	33 657 554,05 95,58%	38 546 769,22 96,86%
<b>recettes de l'exercice budgétaire</b>	<b>25 554 616,58</b>	<b>33 096 047,60</b>	<b>35 212 581,71</b>	<b>39 797 105,52</b>
prévisions budgétaires	22 000 000,00	22 000 000,00	26 000 000,00	39 000 000,00
écart par rapport aux prévisions (plus- / moins-values)	3 554 616,58 16,16%	11 096 047,60 50,44%	9 212 581,71 35,43%	797 105,52 2,04%
différence par rapport aux recettes de l'exercice précédent		7 541 431,02 29,51%	2 116 534,11 6,40%	4 584 523,81 13,02%

**2. Variations constatées des recettes**

	2011/2010	2012/2011	2013/2012
soldes d'impôt variation en %	149 714,65 7,40%	- 619 185,55 -28,47%	- 304 691,36 -19,59%
avances variation en %	7 391 716,37 31,41%	2 735 719,66 8,84%	4 889 215,17 14,52%
recettes de l'exercice budgétaire variation en %	7 541 431,02 29,51%	2 116 534,11 6,39%	4 584 523,81 13,01%

### 3. Répartition des recettes par année d'imposition

Les tableaux suivants donnent la répartition par année d'imposition des recettes réalisées au titre de la retenue d'impôt sur les tantièmes de 2010 à 2013

exercice 2013			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2008	- 18 992,15		
2008	16 113,15		
2009	- 97 588,01		
2010	12 322,55		
2011	417 174,66		
2012	921 306,10		
	1 250 336,30	1 250 336,30	3,14%
2013		38 546 769,22	96,86%
recettes de l'exercice budgétaire 2013		39 797 105,52	

exercice 2012			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2007	19 031,28		
2007	96 119,50		
2008	32 434,74		
2009	- 63 442,86		
2010	25 498,02		
2011	1 445 386,98		
	1 555 027,66	1 555 027,66	4,42%
2012		33 657 554,05	95,58%
recettes de l'exercice budgétaire 2012		35 212 581,71	

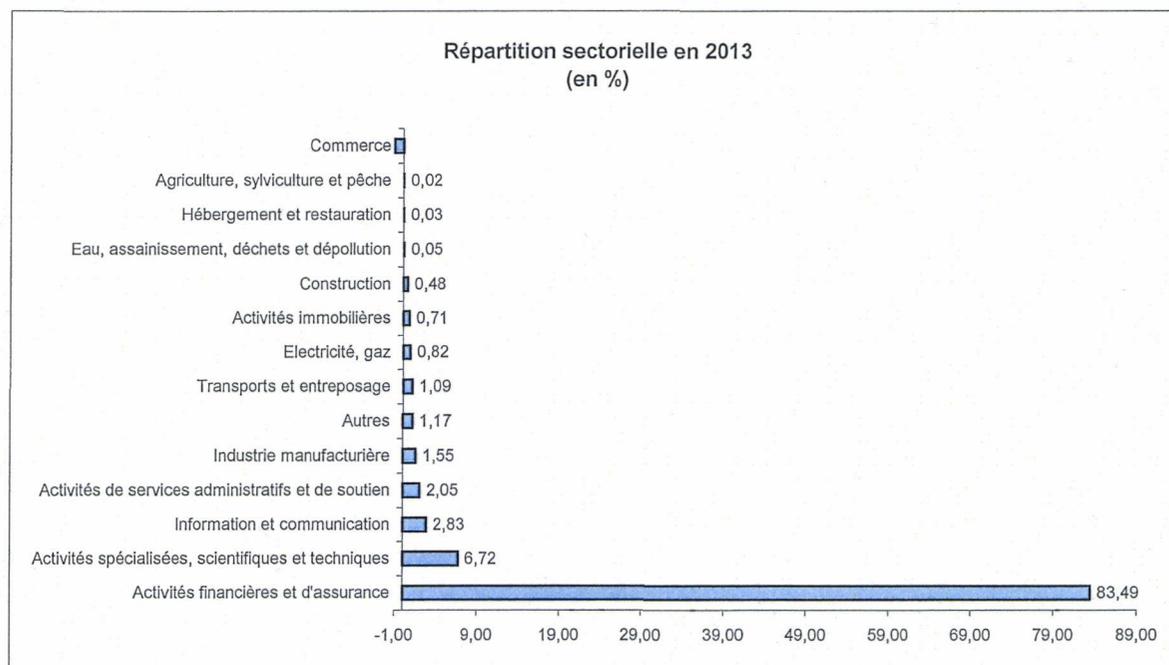
exercice 2011			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2006	- 23 231,23		
2006	17 732,70		
2007	- 14 714,31		
2008	138 952,99		
2009	129 295,03		
2010	1 926 178,03		
	2 174 213,21	2 174 213,21	6,57%
2011		30 921 834,39	93,43%
recettes de l'exercice budgétaire 2011		33 096 047,60	

exercice 2010			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2005	25 116,52		
2005	33 546,36		
2006	79 422,26		
2007	137 038,17		
2008	239 283,96		
2009	1 510 091,29		
	2 024 498,56	2 024 498,56	7,92%
2010		23 530 118,02	92,08%
recettes de l'exercice budgétaire 2010		25 554 616,58	

#### 4. Répartition par secteur

	2010	2011	2012	2013
Activités financières et d'assurance	19 456 370,81	25 724 640,69	26 799 060,17	33 228 259,36
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	1 423 315,68	2 185 447,35	2 182 356,61	2 675 149,53
Information et communication	623 259,64	807 735,70	1 111 336,90	1 126 537,73
Activités de services administratifs et de soutien	357 609,09	311 204,59	524 854,06	816 958,51
Industrie manufacturière	607 245,86	210 840,13	282 889,65	615 939,11
Autres	1 061 292,29	1 985 982,14	1 393 064,10	467 201,41
Transports et entreposage	638 571,79	557 816,57	973 793,36	434 253,56
Electricité, gaz	268 207,37	307 736,44	493 543,50	327 635,72
Activités immobilières	235 813,77	187 322,65	235 500,72	283 905,24
Construction	218 893,05	115 546,91	168 071,93	191 071,28
Eau, assainissement, déchets et dépollution	16 687,77	21 515,87	20 515,87	20 313,35
Hébergement et restauration	6 997,33	6 850,71	7 770,00	13 871,70
Agriculture, sylviculture et pêche	7 768,44	8 366,72	10 935,65	6 907,84
Commerce	632 583,69	665 041,13	1 008 889,20	-410 898,82
Total	25 554 616,58	33 096 047,60	35 212 581,72	39 797 105,52

en %	2010	2011	2012	2013
Activités financières et d'assurance	76,14	77,73	76,11	83,49
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	3,71	5,04	6,20	6,72
Information et communication	2,26	2,32	3,16	2,83
Activités de services administratifs et de soutien	2,95	3,00	2,87	2,05
Industrie manufacturière	2,62	2,60	2,77	1,55
Autres	0,83	0,85	1,49	1,17
Transports et entreposage	0,93	1,10	1,40	1,09
Electricité, gaz	3,83	4,19	0,80	0,82
Activités immobilières	1,26	1,03	0,67	0,71
Construction	0,60	0,69	0,48	0,48
Eau, assainissement, déchets et dépollution	0,07	0,08	0,06	0,05
Hébergement et restauration	0,04	0,04	0,03	0,03
Agriculture, sylviculture et pêche	0,15	0,05	0,02	0,02
Commerce	3,37	4,08	3,96	-1,03
Total	100,00	100,00	100,00	100,00



**Propositions budgétaires pour 2014**  
**Détails et calculs**  
**Budget des recettes**

Section 64.0.  
(N°)

Impôts directs  
(Intitulé)

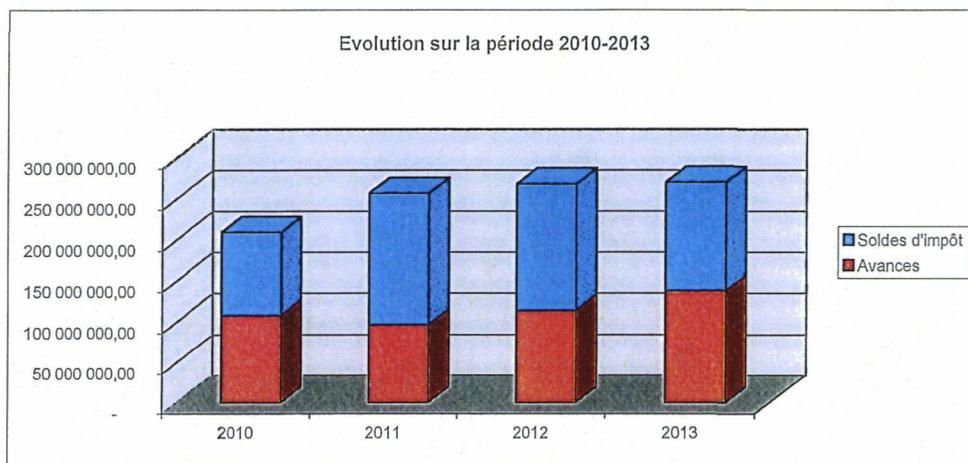
Article 64.0.37.021  
(N°)

Impôt sur la fortune  
(Libellé, évent. sommaire)

Prévisions 2014	275 000 000,00	euros
Budget voté 2013	275 000 000,00	euros
Différence 2014/2013	0,00	0,00%

**1. Décompte de la recette réalisée au titre de l'impôt sur la fortune**

	2010	2011	2012	2013
recettes réalisées au titre des années d'imposition antérieures à l'exercice budgétaire (soldes d'impôt)	100 900 572,49 48,42%	159 929 611,60 62,48%	154 034 431,12 57,59%	132 512 969,56 49,19%
recettes réalisées au titre de l'année d'imposition correspondant à l'exercice budgétaire (avances)	107 492 851,91 51,58%	96 039 160,49 37,52%	113 439 573,47 42,41%	136 858 518,61 50,81%
<b>recettes de l'exercice budgétaire</b>	<b>208 393 424,40</b>	<b>255 968 772,09</b>	<b>267 474 004,59</b>	<b>269 371 488,17</b>
prévisions budgétaires	150 000 000,00	180 000 000,00	230 000 000,00	275 000 000,00
écart par rapport aux prévisions (plus- / moins-values)	58 393 424,40 38,93%	75 968 772,09 42,20%	37 474 004,59 16,29%	- 5 628 511,83 -2,05%
différence par rapport aux recettes de l'exercice précédent		47 575 347,69 22,83%	11 505 232,50 4,49%	1 897 483,58 0,71%



**2. Variations constatées des recettes**

	2011/2010	2012/2011	2013/2012
soldes d'impôt	59 029 039,11	- 5 895 180,48	- 21 521 461,56
variation en %	58,50%	-3,69%	-13,97%
avances	- 11 453 691,42	17 400 412,98	23 418 945,14
variation en %	-10,66%	18,12%	20,64%
recettes de l'exercice budgétaire	47 575 347,69	11 505 232,50	1 897 483,58
variation en %	22,83%	4,49%	0,71%

### 3. Répartition des recettes par année d'imposition

Les tableaux suivants donnent la répartition par année d'imposition des recettes réalisées au titre de l'impôt sur la fortune de 2010 à 2013 (en euros).

exercice 2013			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2008	90 585,31		
2008	8 492 950,92		
2009	13 517 852,94		
2010	37 806 546,91		
2011	39 923 595,07		
2012	32 681 438,41		
	132 512 969,56	132 512 969,56	49,19%
2013		136 858 518,61	50,81%
<b>recettes de l'exercice budgétaire 2013</b>		<b>269 371 488,17</b>	
comptabilisées à l'article 64.0.37.021			

exercice 2012			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2007	8 354 828,02		
2007	12 232 442,08		
2008	9 884 317,96		
2009	56 917 721,10		
2010	39 944 428,26		
2011	32 595 874,18		
	159 929 611,60	159 929 611,60	62,48%
2012		96 036 160,49	37,52%
<b>recettes de l'exercice budgétaire 2012</b>		<b>255 965 772,09</b>	
comptabilisées à l'article 64.0.37.021			

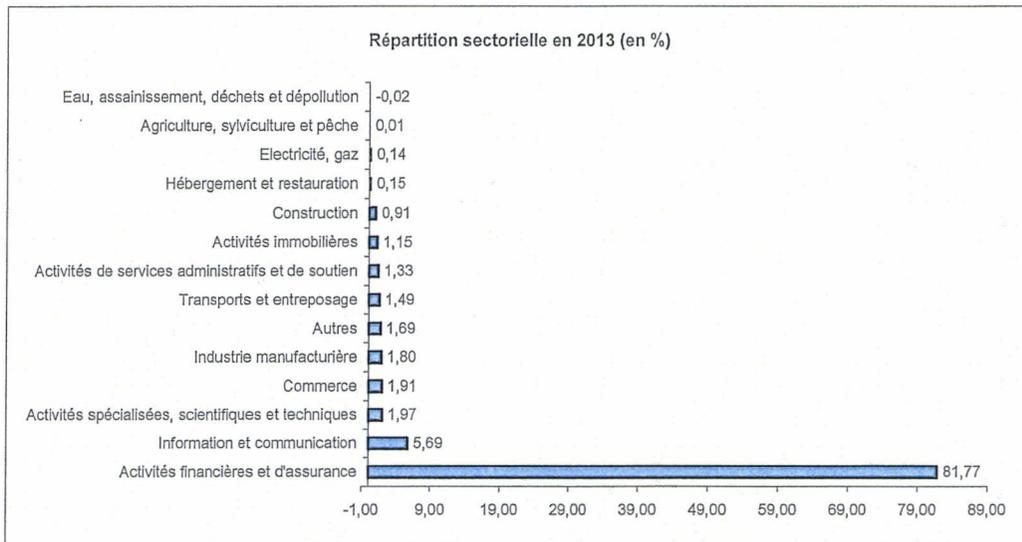
exercice 2011			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2006	8 354 828,02		
2006	12 232 442,08		
2007	9 884 317,96		
2008	56 917 721,10		
2009	39 944 428,26		
2010	32 595 874,18		
	159 929 611,60	159 929 611,60	62,48%
2011		96 039 160,49	37,52%
<b>recettes de l'exercice budgétaire 2011</b>		<b>255 968 772,09</b>	
comptabilisées à l'article 64.0.37.021			

exercice 2010			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2005	- 1 324 284,96		
2005	- 3 282 032,91		
2006	13 934 716,17		
2007	26 431 319,54		
2008	34 208 958,85		
2009	30 931 895,80		
	100 900 572,49	100 900 572,49	48,42%
2010		107 492 851,91	51,58%
<b>recettes de l'exercice budgétaire 2010</b>		<b>208 393 424,40</b>	
comptabilisées à l'article 64.0.37.021			

**4. Répartition des recettes par secteur**  
(impôt sur la fortune)

	2010	2011	2012	2013
Activités financières et d'assurance	157 090 889,73	175 861 748,13	180 646 091,74	220 266 646,65
Information et communication	2 403 469,79	13 074 406,46	39 990 261,29	15 330 807,81
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	8 385 586,54	23 914 908,73	7 653 042,62	5 297 075,78
Commerce	7 678 798,67	6 749 940,43	8 714 177,47	5 150 617,11
Industrie manufacturière	4 633 494,43	6 203 801,00	8 564 638,72	4 851 967,93
Autres	16 981 424,66	13 996 083,48	9 205 556,46	4 564 627,10
Transports et entreposage	2 051 674,89	5 369 088,32	3 042 187,00	4 021 233,93
Activités de services administratifs et de soutien	1 658 571,20	5 941 441,70	3 348 025,75	3 576 552,75
Activités immobilières	4 738 164,91	2 532 641,10	3 378 437,01	3 102 475,91
Construction	1 707 394,81	1 747 860,55	2 013 338,00	2 462 657,26
Hébergement et restauration	341 039,34	263 677,72	282 053,84	392 591,41
Electricité, gaz	129 762,25	157 886,70	395 064,49	387 104,85
Agriculture, sylviculture et pêche	425 281,02	27 385,35	39 588,67	13 471,44
Eau, assainissement, déchets et dépollution	167 872,16	127 902,42	201 541,53	-46 341,76
Total	208 393 424,40	255 968 772,09	267 474 004,59	269 371 488,17

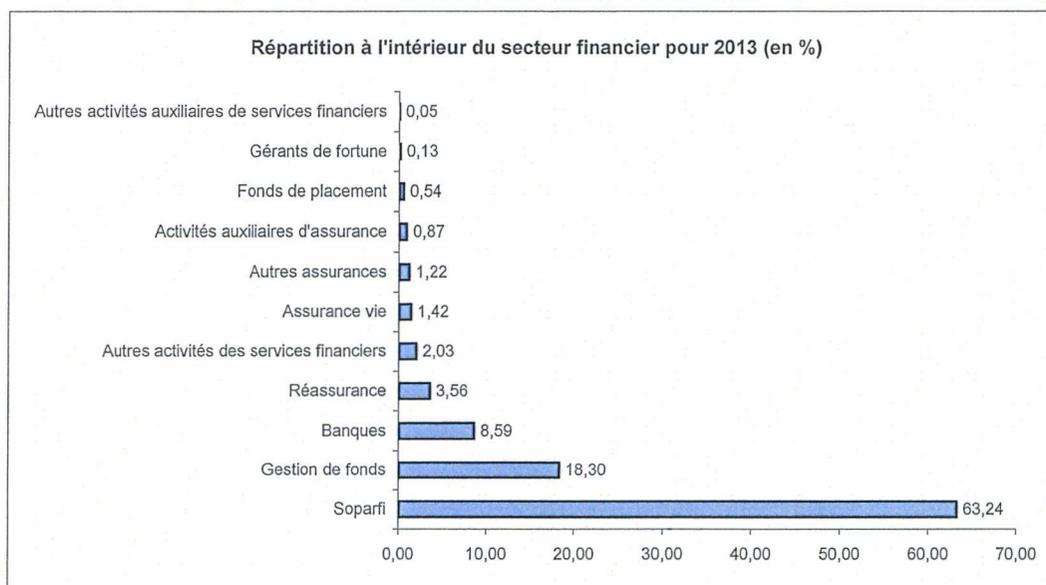
en %	2010	2011	2012	2013
Activités financières et d'assurance	75,38	68,70	67,54	81,77
Information et communication	4,02	9,34	2,86	5,69
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	1,15	5,11	14,95	1,97
Commerce	3,68	2,64	3,26	1,91
Industrie manufacturière	2,22	2,42	3,20	1,80
Autres	0,80	2,32	1,25	1,69
Transports et entreposage	0,98	2,10	1,14	1,49
Activités de services administratifs et de soutien	2,27	0,99	1,26	1,33
Activités immobilières	0,82	0,68	0,75	1,15
Construction	0,16	0,10	0,11	0,91
Hébergement et restauration	0,06	0,06	0,15	0,15
Electricité, gaz	0,08	0,05	0,08	0,14
Agriculture, sylviculture et pêche	0,20	0,01	0,01	0,01
Eau, assainissement, déchets et dépollution	8,15	5,47	3,44	-0,02
Total	100,00	100,00	100,00	100,00



## 5. Analyse des activités financières et d'assurance sur la période 2010 à 2013

	2010	2011	2012	2013
Soparfi	123 913 037,55	136 917 771,92	114 876 890,61	139 298 922,58
Gestion de fonds	5 611 149,12	5 392 308,09	37 235 364,47	40 319 450,75
Banques	17 125 167,52	18 279 721,19	16 087 395,67	18 927 818,11
Réassurance	8 710 681,02	9 517 595,49	5 692 655,47	7 851 088,46
Autres activités des services financiers	369 657,53	1 077 184,61	1 938 912,67	4 470 323,21
Assurance vie	1 596 724,40	4 051 752,34	2 400 949,85	3 135 595,20
Autres assurances	521 534,25	909 979,04	652 291,34	2 683 297,50
Activités auxiliaires d'assurance	214 498,80	365 541,68	107 938,12	1 922 105,59
Fonds de placement	51 947,99	422 069,70	409 815,89	1 190 294,45
Gérants de fortune	-1 308,05	371 028,03	388 667,70	278 612,57
Autres activités auxiliaires de services financiers	-898 235,10	567 495,54	714 445,10	116 148,03
Courtage	132 648,70	-2 010 699,50	140 764,85	72 990,20
Administration de marchés financiers	-256 614,00	0,00	0,00	0,00
Total	157 090 889,73	175 861 748,13	180 646 091,74	220 266 646,65

en %	2010	2011	2012	2013
Soparfi	78,88	77,86	63,59	63,24
Gestion de fonds	10,90	10,39	8,91	18,30
Banques	5,54	5,41	3,15	8,59
Réassurance	3,57	3,07	20,61	3,56
Autres activités des services financiers	1,02	2,30	1,33	2,03
Assurance vie	0,24	0,61	1,07	1,42
Autres assurances	0,33	0,52	0,36	1,22
Activités auxiliaires d'assurance	-0,57	0,32	0,40	0,87
Fonds de placement	0,03	0,24	0,23	0,54
Gérants de fortune	0,00	0,21	0,22	0,13
Autres activités auxiliaires de services financiers	0,14	0,21	0,06	0,05
Courtage	-0,16	0,00	0,00	0,03
Administration de marchés financiers	0,08	-1,14	0,08	0,00
Total	100,00	100,00	100,00	100,00



**Propositions budgétaires pour 2014**  
**Détails et calculs**  
**Budget des recettes**

Section 64.0.  
(N°)

Impôts directs  
(Intitulé)

Article 64.0.37.022  
(N°)

**Impôt retenu sur les revenus de l'épargne des non-résidents**  
(Libellé, évent. sommaire)

Révisions 2014	45 000 000,00	euros
Budget voté 2013	50 000 000,00	euros
Différence 2014/2013	-5 000 000,00	-10,00%

**Propositions budgétaires pour 2014**  
**Détails et calculs**  
**Budget des recettes**

Section 64.0.

(N°)

Impôts directs

(Intitulé)

Article 64.0.37.026

(N°)

**Retenu libératoire nationale sur les intérêts**

(Libellé, évent. sommaire)

---

<b>Révisions 2014</b>	30 000 000,00	euros
Budget voté 2013	35 000 000,00	euros
Différence 2014/2013	-5 000 000,00	-14,29%

**Propositions budgétaires pour 2014**  
**Détails et calculs**  
**Budget des recettes**

Section V  
(N°)

Recettes pour ordres  
(Intitulé)

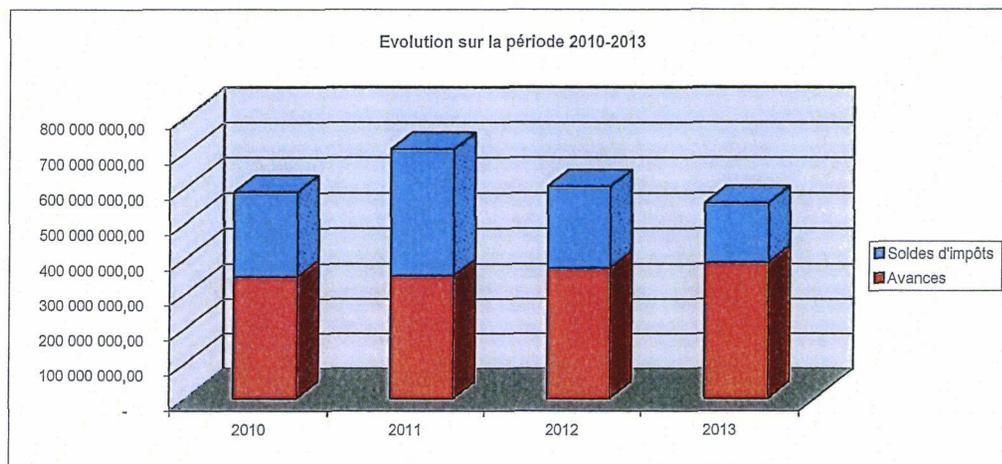
Article 10  
(N°)

Produit de l'impôt commercial communal  
(Libellé, évent. sommaire)

Pévisions 2014	530 000 000,00	euros
Budget voté 2013	580 000 000,00	euros
Différence 2014/2013	-50 000 000,00	-8,62%

**1. Décompte de la recette réalisée au titre de l'impôt commercial communal**

	2010	2011	2012	2013
recettes réalisées au titre des années d'imposition antérieures à l'exercice budgétaire (soldes d'impôt)	240 012 638,98 40,94%	358 427 816,81 50,60%	230 366 323,65 38,27%	168 613 112,17 30,33%
recettes réalisées au titre de l'année d'imposition correspondant à l'exercice budgétaire (avances)	346 261 738,92 59,06%	349 910 188,41 49,40%	371 626 764,67 61,73%	387 390 581,82 69,67%
<b>recettes de l'exercice budgétaire</b>	<b>586 274 377,90</b>	<b>708 338 005,22</b>	<b>601 993 088,32</b>	<b>556 003 693,99</b>
prévisions budgétaires	500 000 000,00	560 000 000,00	580 000 000,00	580 000 000,00
écart par rapport aux prévisions (plus- / moins-values)	86 274 377,90 17,25%	148 338 005,22 26,49%	21 993 088,32 3,79%	- 23 996 306,01 -4,14%
différence par rapport aux recettes de l'exercice précédent		122 063 627,32 20,82%	- 106 344 916,90 -15,01%	- 45 989 394,33 -7,64%



**2. Variations constatées des recettes**

	2011/2010	2012/2011	2013/2012
soldes d'impôt	118 415 177,83	- 128 061 493,16	- 61 753 211,48
variation en %	49,34%	-35,73%	-26,81%
avances	3 648 449,49	21 716 576,26	15 763 754,15
variation en %	1,05%	6,21%	4,24%
total recettes	122 063 627,32	- 106 344 916,90	- 45 989 457,33
variation en %	20,82%	-15,01%	-7,64%

### 3. Répartition des recettes par année d'imposition

Les tableaux suivants donnent la répartition par année d'imposition des recettes réalisées au titre de l'impôt commercial au cours des exercices 2010 à 2013 (en euros)

exercice 2013			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2008	4 303 406,49		
2008	21 739 004,23		
2009	21 453 025,43		
2010	42 066 930,05		
2011	65 663 582,83		
2012	12 224 458,05		
	167 450 407,08	167 450 407,08	30,12%
2013		1 162 705,09	
		387 390 518,82	69,67%
<b>recettes de l'exercice budgétaire 2013</b>		<b>556 003 630,99</b>	
comptabilisées à l'article H 10			

exercice 2012			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2007	1 111 812,25		
2007	35 590 828,24		
2008	35 275 256,39		
2009	34 793 235,69		
2010	100 944 546,81		
2011	21 472 881,64		
	229 188 561,02	229 188 561,02	38,07%
2012		1 177 762,63	
		371 626 764,67	61,73%
<b>recettes de l'exercice budgétaire 2012</b>		<b>601 993 088,32</b>	
comptabilisées à l'article H 10			

exercice 2011			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2006	26 859 337,34		
2006	78 500 693,64		
2007	106 262 572,68		
2008	63 241 367,18		
2009	61 229 015,77		
2010	21 189 016,49		
	357 282 003,10	357 282 003,10	50,44%
2011		1 145 813,71	
		349 910 188,41	49,40%
<b>recettes de l'exercice budgétaire 2011</b>		<b>708 338 005,22</b>	
comptabilisées à l'article H 10			

exercice 2010			
année d'imposition	paiements opérés	recettes de l'exercice	recettes en %
années antérieures à 2005	9 949 507,41		
2005	74 365 569,28		
2006	57 401 344,97		
2007	45 984 013,18		
2008	42 702 573,46		
2009	8 536 753,06		
	238 939 761,36	238 939 761,36	40,76%
2010		1 072 877,62	
		346 261 738,92	59,06%
<b>recettes de l'exercice budgétaire 2010</b>		<b>586 274 377,90</b>	
comptabilisées à l'article H 10			

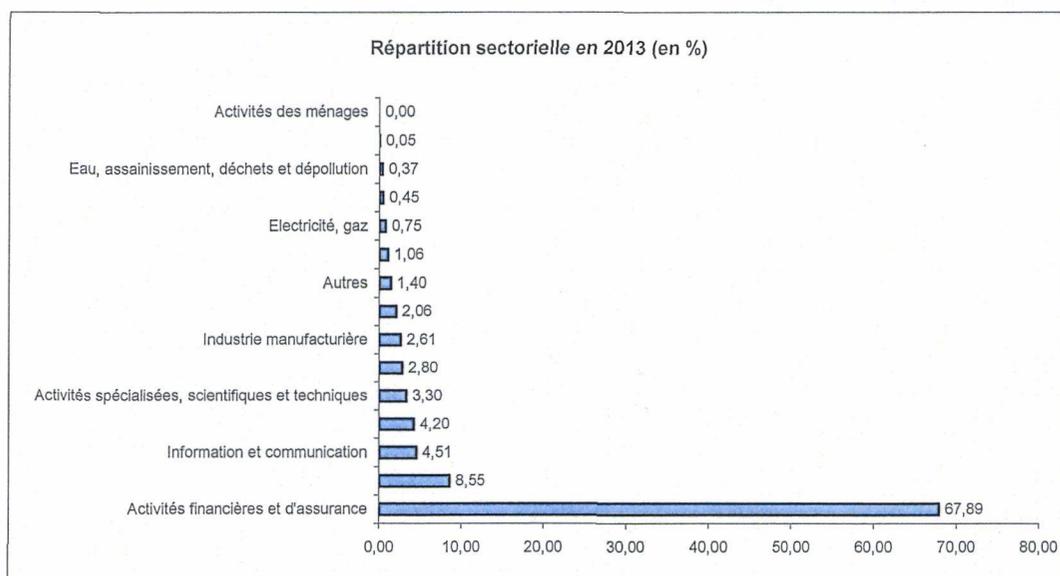
**4. Répartition des recettes par secteur**  
(impôt commercial communal)

2013	Avances	Soldes	Total	en %
Activités financières et d'assurance	244 154 321,86	132 527 647,60	376 681 969,46	67,89
Commerce	40 383 830,84	7 040 456,12	47 424 286,96	8,55
Information et communication	23 390 877,62	1 618 665,93	25 009 543,55	4,51
Construction	16 954 876,53	6 352 702,14	23 307 578,67	4,20
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	13 442 899,24	4 878 309,08	18 321 208,32	3,30
Activités immobilières	11 380 988,00	4 167 198,91	15 548 186,91	2,80
Industrie manufacturière	10 869 005,58	3 631 053,41	14 500 058,99	2,61
Activités de services administratifs et de soutien	7 859 402,26	3 581 380,13	11 440 782,39	2,06
Autres	4 863 343,13	2 927 767,04	7 791 110,17	1,40
Transports et entreposage	5 218 992,55	645 170,38	5 864 162,93	1,06
Electricité, gaz	4 993 358,90	-852 155,63	4 141 203,27	0,75
Hébergement et restauration	2 066 753,88	449 280,86	2 516 034,74	0,45
Eau, assainissement, déchets et dépollution	1 606 564,40	421 069,06	2 027 633,46	0,37
Agriculture, sylviculture et pêche	189 638,03	80 072,45	269 710,48	0,05
Activités des ménages	15 666,00	-18 210,40	-2 544,40	0,00
<b>Total</b>	<b>387 390 518,82</b>	<b>167 450 407,08</b>	<b>554 840 925,90</b>	<b>100,00</b>

2012	Avances	Soldes	Total	en %
Activités financières et d'assurance	230 507 507,08	185 833 707,46	416 341 214,54	69,30
Commerce	42 908 397,70	11 269 204,61	54 177 602,31	9,02
Construction	15 811 596,70	7 591 231,06	23 402 827,76	3,90
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	14 482 390,28	8 378 281,02	22 860 671,30	3,80
Activités immobilières	10 491 888,21	6 898 861,13	17 390 749,34	2,89
Industrie manufacturière	11 169 516,55	5 808 626,60	16 978 343,15	2,83
Information et communication	20 254 467,24	-6 544 929,53	13 709 537,71	2,28
Autres	6 211 279,55	6 174 551,75	12 385 831,30	2,06
Activités de services administratifs et de soutien	6 374 506,12	3 424 679,67	9 799 185,79	1,63
Electricité, gaz	5 350 666,00	894 070,98	6 244 736,98	1,04
Transports et entreposage	4 670 057,04	-1 193 471,44	3 476 585,60	0,58
Eau, assainissement, déchets et dépollution	1 300 387,22	685 787,77	1 986 174,99	0,33
Hébergement et restauration	1 946 163,45	-83 518,99	1 862 644,46	0,31
Agriculture, sylviculture et pêche	127 665,53	17 345,55	145 011,08	0,02
Activités des ménages	20 276,00	33 933,38	54 209,38	0,01
<b>Total</b>	<b>371 626 764,67</b>	<b>229 188 561,02</b>	<b>600 815 325,69</b>	<b>100,00</b>

2011	Avances	Soldes	Total	en %
Activités financières et d'assurance	212 766 429,32	323 062 659,38	535 829 088,70	75,77
Commerce	38 608 172,22	5 430 053,78	44 038 226,00	6,23
Information et communication	22 494 612,45	2 903 269,19	25 397 881,64	3,59
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	14 475 338,88	5 612 647,93	20 087 986,81	2,84
Construction	15 683 979,53	4 234 284,47	19 918 264,00	2,82
Activités immobilières	8 914 970,12	5 893 219,27	14 808 189,39	2,09
Industrie manufacturière	11 161 928,81	383 516,88	11 545 445,69	1,63
Electricité, gaz	6 236 523,10	4 269 575,47	10 506 098,57	1,49
Activités de services administratifs et de soutien	4 942 233,31	4 076 373,77	9 018 607,08	1,28
Hébergement et restauration	1 900 865,38	678 677,09	2 579 542,47	0,36
Transports et entreposage	4 798 151,48	-2 911 197,89	1 886 953,59	0,27
Eau, assainissement, déchets et dépollution	1 157 534,00	-78 210,51	1 079 323,49	0,15
Agriculture, sylviculture et pêche	115 113,00	45 297,24	160 410,24	0,02
Activités des ménages	21 278,00	41 203,00	62 481,00	0,01
Autres	6 633 058,81	3 640 634,03	10 273 692,84	1,45
<b>Total</b>	<b>349 910 188,41</b>	<b>357 282 003,10</b>	<b>707 192 191,51</b>	<b>100,00</b>

2010	Avances	Soldes	Total	en %
Activités financières et d'assurance	200 656 952,61	162 963 811,22	363 620 763,83	62,14
Commerce	44 471 130,35	24 012 940,15	68 484 070,50	11,70
Information et communication	26 773 804,05	10 987 922,21	37 761 726,26	6,45
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	15 546 072,54	7 431 074,34	22 977 146,88	3,93
Construction	15 767 567,61	7 079 891,21	22 847 458,82	3,90
Industrie manufacturière	12 215 856,39	5 104 933,64	17 320 790,03	2,96
Activités immobilières	8 071 646,25	8 409 537,53	16 481 183,78	2,82
Activités de services administratifs et de soutien	4 405 458,63	2 757 287,67	7 162 746,30	1,22
Transports et entreposage	5 920 169,06	1 161 351,66	7 081 520,72	1,21
Electricité, gaz	2 667 114,90	1 790 630,70	4 457 745,60	0,76
Hébergement et restauration	2 078 599,63	1 213 379,01	3 291 978,64	0,56
Eau, assainissement, déchets et dépollution	1 197 405,50	-36 932,99	1 160 472,51	0,20
Agriculture, sylviculture et pêche	109 988,30	48 596,07	158 584,37	0,03
Activités des ménages	16 300,00	31 342,73	47 642,73	0,01
Autres	6 363 673,10	5 983 996,21	12 347 669,31	2,11
<b>Total</b>	<b>346 261 738,92</b>	<b>238 939 761,36</b>	<b>585 201 500,28</b>	<b>100,00</b>



**5. Intervention des différents secteurs dans la réalisation des recettes de 2010 à 2013**

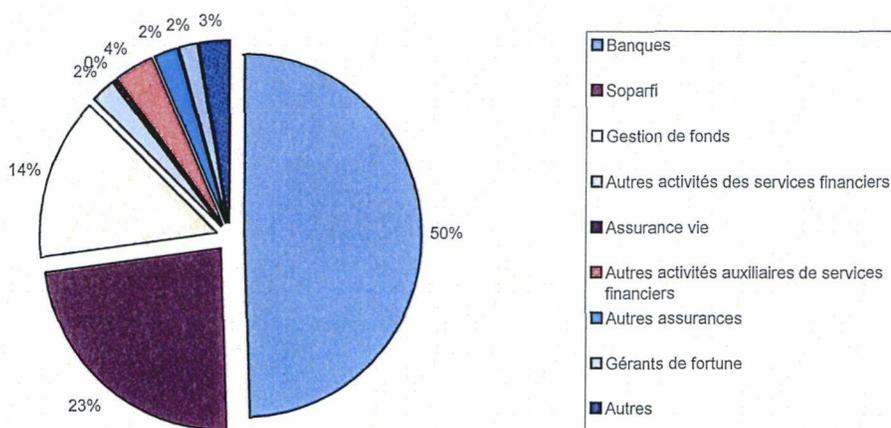
en %	2010	2011	2012	2013
Activités financières et d'assurance	62,14	75,77	69,30	67,89
Commerce	11,70	6,23	9,02	8,55
Information et communication	6,45	3,69	2,28	4,51
Construction	3,90	2,82	3,90	4,20
Activités spécialisées, scientifiques et techniques	3,93	2,84	3,80	3,30
Activités immobilières	2,82	2,09	2,89	2,80
Industrie manufacturière	2,96	1,63	2,83	2,61
Activités de services administratifs et de soutien	1,22	1,28	1,63	2,06
Autres	2,11	1,45	2,06	1,40
Transports et entreposage	1,21	0,27	0,58	1,06
Electricité, gaz	0,76	1,49	1,04	0,75
Hébergement et restauration	0,56	0,36	0,31	0,45
Eau, assainissement, déchets et dépollution	0,20	0,15	0,33	0,37
Agriculture, sylviculture et pêche	0,03	0,02	0,02	0,05
Activités des ménages	0,01	0,01	0,01	0,00
Total	100,00	100,00	100,00	100,00

## 6. Analyse des activités financières et d'assurance de 2010 à 2013

	2010	2011	2012	2013
Banques	161 289 795,88	288 205 404,22	242 193 285,72	186 645 070,42
Soparfi	99 595 416,92	97 837 683,34	83 116 435,38	87 307 337,54
Gestion de fonds	62 413 966,18	71 191 915,94	48 773 536,50	54 550 686,22
Autres activités des services financiers	2 076 911,08	6 319 698,06	5 732 498,39	13 593 190,44
Assurance vie	7 387 385,32	4 210 795,68	9 965 895,00	8 388 869,24
Autres activités auxiliaires de services financiers	11 366 263,80	49 938 496,79	6 957 283,62	7 906 851,52
Autres assurances	3 784 489,84	3 749 099,50	5 180 368,26	6 447 218,70
Gérants de fortune	8 015 506,52	2 849 647,19	4 545 003,99	3 643 629,64
Activités auxiliaires d'assurance	2 430 552,73	1 437 939,63	2 348 084,72	2 130 722,74
Fonds de placement	736 332,65	1 032 096,90	611 408,60	1 874 750,68
Réassurance	3 379 683,61	6 619 918,45	4 794 678,46	1 686 366,47
Courtage	418 190,30	1 985 429,00	1 382 051,90	1 591 655,80
Administration de marchés financiers	726 269,00	450 964,00	740 684,00	915 620,00
Total	363 620 763,83	535 829 088,70	416 341 214,54	376 681 969,41

en %	2010	2011	2012	2013
Banques	44,36	53,79	58,17	49,55
Soparfi	27,39	18,26	19,96	23,18
Gestion de fonds	17,16	13,29	11,71	14,48
Autres activités des services financiers	3,13	9,32	1,67	2,10
Assurance vie	0,93	1,24	1,15	0,45
Autres activités auxiliaires de services financiers	0,57	1,18	1,38	3,61
Autres assurances	2,03	0,79	2,39	2,23
Gérants de fortune	1,04	0,70	1,24	1,71
Activités auxiliaires d'assurance	2,20	0,53	1,09	0,97
Fonds de placement	0,12	0,37	0,33	0,42
Réassurance	0,67	0,27	0,56	0,57
Courtage	0,20	0,19	0,15	0,50
Administration de marchés financiers	0,20	0,08	0,18	0,24
Total	100,00	100,00	100,00	100,00

Répartition à l'intérieur du secteur financier en 2013



Exécution budgétaire 2011-2013 et prévision budgétaire 2014			
	Budget 2013	Exécution 2013	Prévision 2014
<b>Section 64.0 - Impôts directs</b>			
1. Impôt général sur le revenu:			
1.1. Impôt sur le revenu des collectivités	1 560 000 000,00	1 496 496 779,68	1 520 000 000,00
1.2. Impôt sur le revenu des personnes physiques fixé par voie d'assiette	690 000 000,00	655 859 760,81	700 000 000,00
1.3. Impôt retenu sur les traitements et salaires	2 660 000 000,00	2 772 325 951,43	3 005 000 000,00
1.4. Impôt retenu sur les revenus de capitaux	230 000 000,00	232 780 328,54	240 000 000,00
1.5. Impôt retenu sur certains revenus échus à des contribuables non résidents	1 500 000,00	1 269 952,04	1 500 000,00
1.6. Impôt sur le revenu retenu sur les tantièmes	39 000 000,00	39 797 105,52	40 000 000,00
1.7. Contribution de crise	5 000 000,00	3 758 033,15	1 000 000,00
1. Impôt général sur le revenu TOTAL	5 185 500 000,00	5 202 287 911,17	5 507 500 000,00
2. Impôt sur la fortune	275 000 000,00	269 371 488,17	275 000 000,00
3. Impôt retenu sur les revenus de l'épargne (non résidents)	50 000 000,00	45 000 000,00	45 000 000,00
4. Retenue libératoire sur les intérêts (résidents)	35 000 000,00	33 378 285,37	30 000 000,00
5. Produit de l'impôt de solidarité prélevé moyennant une majoration de l'impôt sur le revenu des collectivités	117 419 354,84	112 639 542,56	114 408 602,15
6. Produit de l'impôt de solidarité prélevé moyennant une majoration de l'impôt sur le revenu des personnes physiques	259 913 793,10	265 979 925,95	287 456 896,55
7. Taxe sur le Loto	3 000 000,00	0,00	0,00
8. Prélèvement sur le produit des jeux de casino	22 000 000,00	20 719 958,94	20 000 000,00
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>5 947 833 147,94</b>	<b>5 949 377 112,16</b>	<b>6 279 365 498,70</b>
<b>Recettes pour ordre</b>			
Impôt commercial communal (p.m.)	580 000 000,00	556 003 630,99	530 000 000,00
Impôt retenu sur les revenus de l'épargne (non résidents)	200 000 000,00	187 434 725,77	180 000 000,00
Assurance dépendance	15 000 000,00	17 645 371,14	15 000 000,00
<b>TOTAL RECETTES POUR ORDRE</b>	<b>795 000 000,00</b>	<b>761 083 727,90</b>	<b>735 000 000,00</b>

### Ventilation des soldes d'impôt à percevoir 01/2014

IMPOT	Recette	en %	Solde général	Soumis à délai	Soumis à contrainte	Non échu	Normal
Impôt revenu	Luxembourg	75,78	134 603 361,34	12 416 836,21	82 269 450,83	30 149 106,00	9 767 968,30
	Esch-sur-Alzette	12,88	22 880 211,50	2 823 087,95	10 458 063,31	8 653 775,40	945 284,84
	Ettelbruck	11,33	20 132 030,71	4 290 515,91	8 535 810,67	6 983 281,51	322 422,62
	TOTAL	100,00	177 615 603,55	19 530 440,07	101 263 324,81	45 786 162,91	11 035 675,76
Impôt collectivités	Luxembourg	83,86	253 746 857,37	7 831 582,97	99 156 090,18	68 184 766,73	78 574 417,49
	Esch-sur-Alzette	9,86	29 824 774,46	2 257 791,20	10 628 252,51	1 074 766,29	15 863 964,46
	Ettelbruck	6,28	19 005 380,64	1 633 778,41	4 223 820,54	3 391 404,49	9 756 377,20
	TOTAL	100,00	302 577 012,47	11 723 152,58	114 008 163,23	72 650 937,51	104 194 759,15
Impôt fortune	Luxembourg	94,97	80 897 946,06	487 625,11	34 981 258,98	21 536 183,31	23 892 878,66
	Esch-sur-Alzette	2,28	1 944 081,05	63 680,40	599 404,47	93 397,15	1 187 599,03
	Ettelbruck	2,75	2 343 172,86	10 385,37	525 658,21	1 023 274,00	783 855,28
	TOTAL	100,00	85 185 199,97	561 690,88	36 106 321,66	22 652 854,46	25 864 332,97
Impôt commercial	Luxembourg	88,49	86 056 027,57	1 529 899,22	27 327 373,43	36 802 839,28	20 395 915,64
	Esch-sur-Alzette	6,87	6 682 408,98	167 117,83	2 831 792,46	358 753,71	3 324 744,98
	Ettelbruck	4,64	4 513 028,11	564 363,72	1 355 258,02	760 134,14	1 833 272,23
	TOTAL	100,00	97 251 464,66	2 261 380,77	31 514 423,91	37 921 727,13	25 553 932,85
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>662 629 280,65</b>	<b>34 076 664,30</b>	<b>282 892 233,61</b>	<b>179 011 682,01</b>	<b>166 648 700,73</b>
<b>EN POUR CENT</b>			<b>100,00</b>	<b>5,14</b>	<b>42,69</b>	<b>27,02</b>	<b>25,15</b>

**Décharges 2013**

Bureau de recette	Type d'impôt	Nombre de décharges	en % du Total	Montant décharges	en % du Total
Luxembourg	Impôt sur le revenu	988	12,42	24 072 692,95	55,75
	Impôt sur la fortune	2 439	30,66	2 181 642,47	5,05
	Impôt commercial	505	6,35	6 667 010,34	15,44
	Impôt retenu traitements et salaires	3 890	48,91	7 579 417,22	17,55
	Impôt retenu pension complémentaire	1	0,01	949,87	0,00
	Impôt retenu revenus de capitaux	121	1,52	2 664 467,36	6,17
	Impôt sur les tantièmes	10	0,13	12 120,73	0,03
	Total:		7 954	100,00	43 178 300,94
Esch/Alzette	Impôt sur le revenu	51	10,12	349 095,09	41,89
	Impôt sur la fortune	152	30,16	18 094,70	2,17
	Impôt commercial	52	10,32	159 146,06	19,10
	Impôt retenu traitements et salaires	222	44,05	269 698,53	32,36
	Impôt retenu pension complémentaire	0	0,00	0,00	0,00
	Impôt retenu revenus de capitaux	26	5,16	37 018,82	4,44
	Impôt sur les tantièmes	1	0,20	250,00	0,03
	Total:		504	100,00	833 303,20
Ettelbrück	Impôt sur le revenu	77	11,05	275 351,00	40,72
	Impôt sur la fortune	265	38,02	27 998,81	4,14
	Impôt commercial	43	6,17	56 138,56	8,30
	Impôt retenu traitements et salaires	291	41,75	193 369,10	28,60
	Impôt retenu pension complémentaire	0	0,00	0,00	0,00
	Impôt retenu revenus de capitaux	21	3,01	123 361,04	18,24
	Impôt sur les tantièmes	0	0,00		0,00
	Total:		697	100,00	676 218,51
Total des 3 bureaux de recette		9 155	100,00	44 687 822,65	100,00

**Etat des impositions des bureaux d'imposition des personnes physiques 01/03/2014**

**001000 IMPOT SUR LE REVENU**

ANNEE IMPOS.	NB. CONTR. IMMATR.	FIN DU MOIS PRECEDENT			PENDANT LE MOIS			FIN DU MOIS EN COURS(TOTAUX)			EN %
		AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	
2009	173 303	155 144	16 861	172 005	211	27	238	155 355	16 888	172 243	99,39%
2010	175 276	156 015	13 591	169 606	405	46	451	156 420	13 637	170 057	97,02%
2011	180 214	154 834	11 006	165 840	1 066	132	1 198	155 900	11 138	167 038	92,69%
2012	185 204	133 944	8 090	142 034	6 107	473	6 580	140 051	8 563	148 614	80,24%
2013	180 092	14	31	45	1 721	83	1 804	1 735	114	1 849	1,03%
<b>Totaux:</b>	<b>894 089</b>	<b>599 951</b>	<b>49 579</b>	<b>649 530</b>	<b>9 510</b>	<b>761</b>	<b>10 271</b>	<b>609 461</b>	<b>50 340</b>	<b>659 801</b>	<b>73,80%</b>

**117000 IMPOT COMMERCIAL COMMUNAL**

ANNEE IMPOS.	NB. CONTR. IMMATR.	FIN DU MOIS PRECEDENT			PENDANT LE MOIS			FIN DU MOIS EN COURS(TOTAUX)			EN %
		AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	
2009	7 574	964	6 413	7 377	5	33	38	969	6 446	7 415	97,90%
2010	7 423	805	5 965	6 770	11	36	47	816	6 001	6 817	91,84%
2011	7 291	634	5 219	5 853	15	67	82	649	5 286	5 935	81,40%
2012	7 526	308	3 822	4 130	47	355	402	355	4 177	4 532	60,22%
2013	7 349	0	13	13	1	31	32	1	44	45	0,61%
<b>Totaux:</b>	<b>37 163</b>	<b>2 711</b>	<b>21 432</b>	<b>24 143</b>	<b>79</b>	<b>522</b>	<b>601</b>	<b>2 790</b>	<b>21 954</b>	<b>24 744</b>	<b>66,58%</b>

**000011 ETABLISSEMENT EN COMMUN DES REVENUS**

ANNEE IMPOS.	NB. CONTR. IMMATR.	FIN DU MOIS PRECEDENT			PENDANT LE MOIS			FIN DU MOIS EN COURS(TOTAUX)			EN %
		AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	
2009	7 112	7 050	0	7 050	12	0	12	7 062	0	7 062	99,30%
2010	7 174	6 980	0	6 980	15	0	15	6 995	0	6 995	97,50%
2011	7 223	6 803	0	6 803	32	0	32	6 835	0	6 835	94,63%
2012	7 093	5 912	0	5 912	175	0	175	6 087	0	6 087	85,82%
2013	6 338	42	0	42	164	0	164	206	0	206	3,25%
<b>Totaux:</b>	<b>34 940</b>	<b>26 787</b>	<b>0</b>	<b>26 787</b>	<b>398</b>	<b>0</b>	<b>398</b>	<b>27 185</b>	<b>0</b>	<b>27 185</b>	<b>77,80%</b>

Etat des impositions c bureaux d'imposition des personnes mc as 01/03/2014

**002000 IMPOT SUR LE REVENU DES COLLECTIVITES**

ANNEE IMPOS.	NB. CONTR IMMATR.	FIN DU MOIS PRECEDENT			PENDANT LE MOIS			FIN DU MOIS EN COURS(TOTAUX)			EN %
		AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	
2009	76 500	12 934	61 255	74 189	112	392	504	13 046	61 647	74 693	97,64%
2010	79 238	12 096	56 486	68 582	181	797	978	12 277	57 283	69 560	87,79%
2011	82 765	27 460	27 966	55 426	1 064	704	1 768	28 524	28 670	57 194	69,10%
2012	85 405	12 677	15 726	28 403	2 175	1 593	3 768	14 852	17 319	32 171	37,67%
2013	87 559	1 357	316	1 673	603	179	782	1 960	495	2 455	2,80%
<b>Totaux:</b>	<b>411 467</b>	<b>66 524</b>	<b>161 749</b>	<b>228 273</b>	<b>4 135</b>	<b>3 665</b>	<b>7 800</b>	<b>70 659</b>	<b>165 414</b>	<b>236 073</b>	<b>57,37%</b>

**117000 IMPOT COMMERCIAL COMMUNAL**

ANNEE IMPOS.	NB. CONTR IMMATR.	FIN DU MOIS PRECEDENT			PENDANT LE MOIS			FIN DU MOIS EN COURS(TOTAUX)			EN %
		AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	
2009	77 726	8 684	66 695	75 379	87	427	514	8 771	67 122	75 893	97,64%
2010	80 543	8 132	61 681	69 813	128	863	991	8 260	62 544	70 804	87,91%
2011	84 079	6 695	49 750	56 445	210	1 571	1 781	6 905	51 321	58 226	69,25%
2012	86 642	3 294	25 610	28 904	497	3 361	3 858	3 791	28 971	32 762	37,81%
2013	88 907	58	1 646	1 704	39	768	807	97	2 414	2 511	2,82%
<b>Totaux:</b>	<b>417 897</b>	<b>26 863</b>	<b>205 382</b>	<b>232 245</b>	<b>961</b>	<b>6 990</b>	<b>7 951</b>	<b>27 824</b>	<b>212 372</b>	<b>240 196</b>	<b>57,48%</b>

**006000 IMPOT SUR LA FORTUNE**

ANNEE IMPOS.	NB. CONTR IMMATR.	FIN DU MOIS PRECEDENT			PENDANT LE MOIS			FIN DU MOIS EN COURS(TOTAUX)			EN %
		AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	
2009	68 373	57 224	10 696	67 920	66	19	85	57 290	10 715	68 005	99,46%
2010	69 786	57 762	10 158	67 920	167	51	218	57 929	10 209	68 138	97,64%
2011	73 240	45 113	8 480	53 593	1 256	160	1 416	46 369	8 640	55 009	75,11%
2012	75 575	40 820	6 946	47 766	1 662	245	1 907	42 482	7 191	49 673	65,73%
2013	77 907	35 357	4 818	40 175	1 421	104	1 525	36 778	4 922	41 700	53,53%
<b>Totaux:</b>	<b>364 881</b>	<b>236 276</b>	<b>41 098</b>	<b>277 374</b>	<b>4 572</b>	<b>579</b>	<b>5 151</b>	<b>240 848</b>	<b>41 677</b>	<b>282 525</b>	<b>77,43%</b>

**000011 ETABLISSEMENT EN COMMUN DES REVENUS**

ANNEE IMPOS.	NB. CONTR IMMATR.	FIN DU MOIS PRECEDENT			PENDANT LE MOIS			FIN DU MOIS EN COURS(TOTAUX)			EN %
		AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	AVEC COTE	SANS COTE	TOTAL	
2009	4 709	4 609	0	4 609	27	0	27	4 636	0	4 636	98,45%
2010	4 833	4 501	0	4 501	37	0	37	4 538	0	4 538	93,90%
2011	4 959	3 783	0	3 783	51	0	51	3 834	0	3 834	77,31%
2012	5 146	2 570	0	2 570	209	0	209	2 779	0	2 779	54,00%
2013	5 383	81	0	81	78	0	78	159	0	159	2,95%
<b>Totaux:</b>	<b>25 030</b>	<b>15 544</b>	<b>0</b>	<b>15 544</b>	<b>402</b>	<b>0</b>	<b>402</b>	<b>15 946</b>	<b>0</b>	<b>15 946</b>	<b>63,71%</b>