

BUDGET 2024

COMMENTAIRES

Gilles AGOSTI

Échevin des Finances et du Budget



VILLE DE
WAVRE



SOMMAIRE

- 1 Introduction**
- 2 Service ordinaire**
 - 2.1 Résultat général**
 - 2.2 Recettes exercice propre**
 - 2.3 Dépenses exercice propre**
- 3 Service extraordinaire**
- 4 Les grandes orientations du budget 2023**
- 5 Conclusions**



1 Introduction

19/12/2023



Chers **collègues**,
Mesdames, Messieurs,

Entamer le budget de l'année 2024 n'a pas été une simple transition pour la Ville de Wavre, mais plutôt une **aventure budgétaire complexe et stimulante**, teintée d'un défi initial considérable avec un déficit de 4 millions d'euros.

Entre bonnes et moins bonnes nouvelles, ce fut un processus exigeant, qui a demandé aux politiques et à l'administration de faire preuve de courage, de réalisme, et d'une **vision pragmatique** pour surmonter les obstacles. Telle une boussole, ce sont la résilience et ce même pragmatisme qui nous ont guidé tout au long du voyage.

Le contexte financier complexe a exigé une réévaluation profonde de la gestion des ressources. Le mot d'ordre : **Budget Base Zéro !**



Si la tâche semblait herculéenne dans un premier temps, cela a également été l'occasion de faire preuve d'ingéniosité. Chacun a été invité à participer activement à cet exercice, nécessitant parfois une réflexion créative pour repenser et **redéfinir les contours** du service public. Cette ingéniosité est devenue la monnaie d'échange pour compenser certaines réductions nécessaires, voire une opportunité de reconsidérer le modèle traditionnel d'allocation des ressources et d'explorer de nouvelles voies.

Dans cette démarche, des choix difficiles ont malgré tout été inévitables, des politiques ont été revues et des investissements ont été ciblés. Depuis 2018, nous sommes aux côtés des Wavrien.ne.s, traversant ensemble épreuves et crises. Cela ne nous a pas empêché de développer des politiques économiques, sociales et environnementales.

Cette année encore, nous traversons une épreuve et cette année encore, nous passons le cap en préservant des capacités, en restant solidaire et en travaillant malgré tout une réelle vision d'avenir. À ce titre, nous investissons activement dans la préservation du patrimoine, celui-là même qui a fait, qui fait, et fera rayonner Wavre au-delà de notre vallée. De plus, nous avons pris l'engagement de continuer les investissements dans le sport et ses infrastructures, de promouvoir un enseignement de qualité et le tout en veillant à nos balises climatiques. Ces investissements stratégiques reflètent notre volonté ainsi que notre vision d'un avenir florissant et inclusif pour tous les habitants de notre ville.

Depuis de nombreuses semaines, la patience a été notre alliée, car, comme le dit l'adage, la patience est une arme de construction massive.

Le budget 2024 de la Ville de Wavre est le fruit d'un travail acharné, mais surtout, il incarne un travail d'introspection que nous avons mené avec beaucoup de sérénité et de réalisme. Gardant toujours à l'esprit l'équilibre délicat entre les contraintes financières et la nécessité d'investir dans l'avenir.

Je vous invite à le parcourir ensemble :



2 Service ordinaire

2.1 Résultats globaux



Le budget ordinaire se présente avec un résultat global en boni de 31.991€ qui provient de :

Évolution des résultats	Ex 2023	Ex 2024	Différence
Solde de l'exercice propre	0 €	0 €	0 €
Solde exercices antérieurs	1.029.040 €	3.016.991 €	1.987.951 €
Soldes des prélèvements	- 515.000 €	-2.985.000 €	-2.470.000 €
Résultat global	514.040 €	31.991 €	-482.049 €

Cette année, nous prévoyons des prélèvements sur le service ordinaire à hauteur de 3 millions afin d'alimenter le fonds de réserve extraordinaire.

Le résultat de l'exercice propre de 2024 se présente en **équilibre**. Un équilibre précaire auquel nous sommes particulièrement attentifs et qui est parlant à plus d'un titre.

Exercice propre

2.2 Les Recettes

À l'exercice propre, les recettes du service ordinaire atteignent le montant de 60.247.150 € contre 57.804.666 € au budget 2023, soit une **augmentation** de 2.442.484 € ou **4 %** comparé à l'exercice précédent.

Les principales recettes se définissent comme suit :

- Le financement général des communes
- Les taxes et impositions
- Les recettes liées à l'activité industrielle
- Les autres recettes



Résultats de l'exercice propre



- **Le financement général des communes**

Le financement général des communes est établi à 8.100.000 € ce qui représente **13,5 %** des recettes et une augmentation de 204.400 € par rapport au montant attribué en 2023.

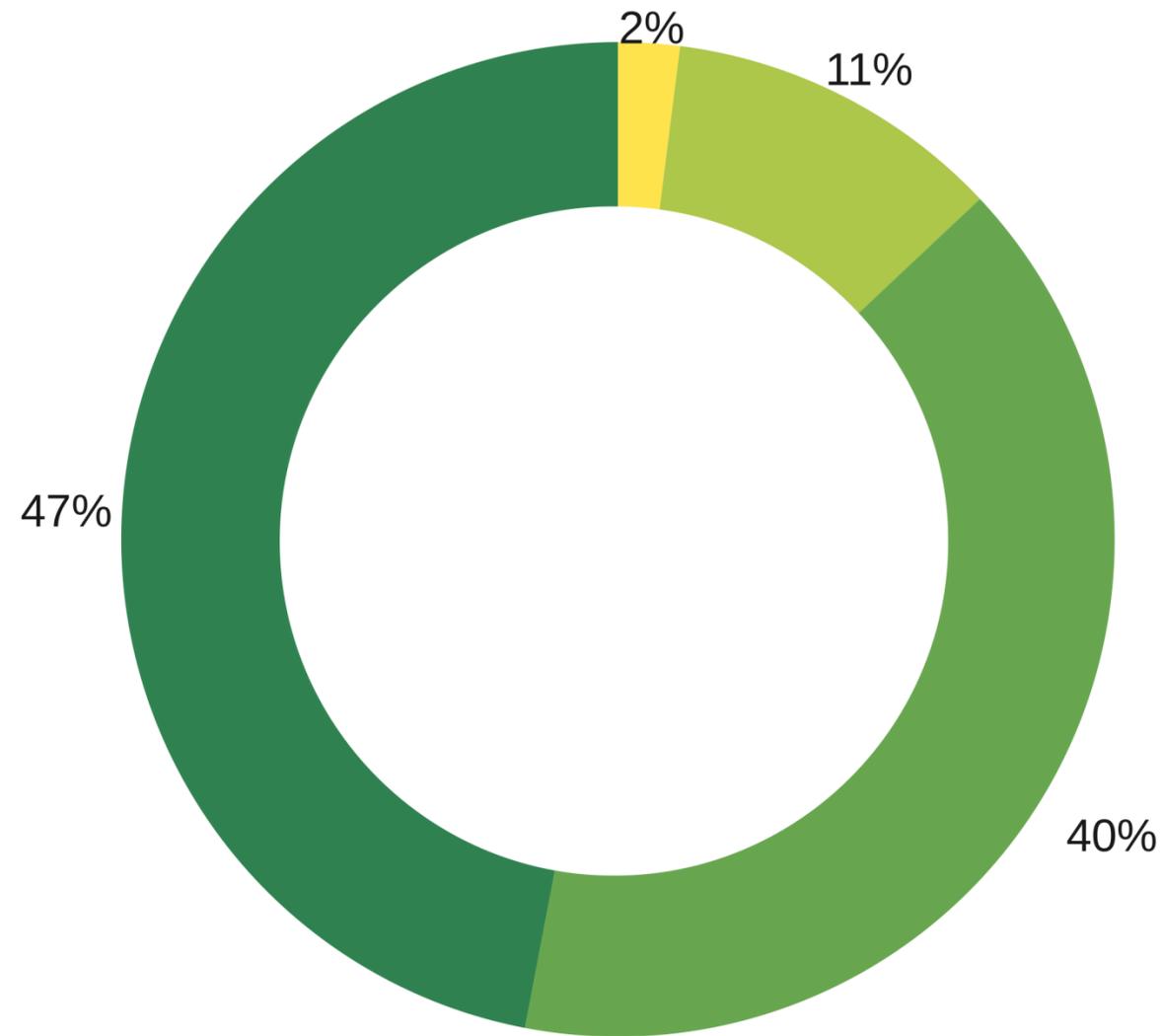
- **Les taxes et impositions**

Les taxes et impositions s'élèvent à 36.800.000 € soit **61 %** des recettes de l'exercice propre. Ces recettes sont en augmentation de 693.000 € (1,9 %).

Avec un taux de l'IPP à 6,8 % et du PRI à 1680, la fiscalité wavrienne est toujours parmi les plus basses de Belgique. La moyenne pour une ville de notre taille en Région wallonne est de 8,06 % pour l'IPP et 2632 pour le PRI.

Inutile de rappeler qu'à Wavre, il n'y a pas de taxes sur le personnel occupé, sur la force motrice, les enseignes (sauf obsolètes) et réclames lumineuses, les locaux, les bureaux, les activités économiques, en général. Ces choix politiques peuvent être interprétés comme un soutien indirect important à l'emploi, mais également à notre économie locale que nous souhaitons forte !

Les taxes et impositions



Automobiles - 1,7 %



Taxes locales - 11,3 %



IPP - 40 %



PRI - 47 %

Total des impositions

36.762.000 €

61 % des recettes



Les taxes et impositions se subdivisent en **4 catégories** :

Le revenu des **additionnels à l'impôt des personnes physiques** est évalué à 14.837.000€.

Ce montant représente 25% des recettes prévues à l'exercice propre. Cette évaluation est en diminution de 633.000 € par rapport à l'an passé soit -4,1%.

Cette diminution est due au fait que ces additionnels concernent à nouveau une période de 12 mois et non plus 14 mois comme l'exercice 2023.

Le miracle de l'an passé, que nous savions unique, rend l'exercice 2024 plus complexe. Cela grève d'emblée certains projets prévus initialement, malgré notre anticipation en prévoyant un solde de 400.000€ en provision.

Le revenu des additionnels au **précompte immobilier** s'élève à 17.167.000€, ce qui représente 28 % des recettes prévues à l'exercice propre et croît de 7,1% (1.138.000 €) par rapport au budget 2023

La taxe sur les **automobiles** est estimée à 625.000 €. Celle-ci augmente donc de 27.000 €

Les **autres taxes et redevances** perçues par la Ville sont estimées à 4.133.000 €. Cette prévision a augmenté de 161.000 € par rapport à celle de l'année dernière, principalement du fait de la taxe sur les spectacles supportée par les parcs d'attractions.

Résultats de l'exercice propre

• Les recettes liées à l'activité industrielle

s'élèvent à **2,4 millions** € soit une diminution de 600.000 € par rapport à 2023.

Nous y retrouvons notamment :

- Le dividende prévu du REW de 600.000 €. Cette diminution importante (-600.000 €) est liée à des coûts d'investissements que le régulateur ne reconnaît pas actuellement
- La redevance de 705.000 € pour l'occupation du domaine public par les gestionnaires du réseau électrique, à savoir notre REW pour le réseau de distribution et ELIA pour le réseau local, plus celles concernant le réseau gazier pour 312.000 € et celle pour le réseau de l'eau d'in BW pour 175.000 €
- Le dividende de l'intercommunale de gaz à concurrence de 312.000 €. À défaut de recevoir les prévisions, nous sommes tenus d'inscrire le dernier montant perçu.



Résultats de l'exercice propre



• Les autres recettes

représentent **12,9 millions** € ou 21,4 % des recettes de l'exercice propre et proviennent principalement de :

- La redevance « concession parkings » : 0,85 million
- Différents pouvoirs subsidants, notamment en matière :
 - de subsides octroyés pour les APE (aide à la promotion de l'emploi) et réductions de cotisations patronales pour les groupes cibles : 2,1 million
 - de subsides de fonctionnement des écoles : 0,9 million
 - d'intervention ONE pour les crèches et accueillantes : 1,4 million
- La participation de tiers dans le coût de diverses prestations réalisées à leur profit : 1 million €, principalement :
 - Intervention des parents dans les frais extrascolaires, de repas, de crèche, des accueillantes, des plaines de vacances (Ces dernières ont été externalisées auprès de l'intercommunale l'ISBW)
 - Inscriptions IFOSUP
- Locations immobilières et logements sociaux : 0,6 million
- Intérêts de placements : 0,1 million
- un prélèvement exceptionnel du service extraordinaire provenant de la vente des participations Brutélé : 2 millions
- D'autres recettes viennent s'ajouter. Elles proviennent de l'utilisation de différentes provisions (3,5 millions) que nous avons prudemment mises en réserve

Service Ordinaire - Provisions

400.000 €



**Pertes
additionnelles
IPP**

700.000 €



Énergie

400.000 €



Personnel

2.000.000 €



**Cotisation de
responsabilisation**

= 3,5 M €

2.3 Les Dépenses

Les dépenses du service ordinaire de l'exercice propre s'élèvent à **60.247.150 €**, , ce qui représente une **augmentation** de 2.442.000 € ou **4 %** comparé à l'exercice précédent.

Les principales dépenses se définissent comme suit :

- Les dépenses de personnel
- Les dépenses de fonctionnement
- Les dépenses relatives à la dette
- Les dépenses relatives aux transferts



Exercice propre - Les Dépenses

- **Les Dépenses de personnel**

se montent à **26.127.088 €** soit **43 %** des dépenses. Au budget initial 2023, les prévisions de charges de personnel atteignaient 25.307.000 €. Celles de 2024 augmentent donc de 819.835 € ou **à peine 3,2%**.

Ce qui s'explique par :

- Les indexations successives depuis 2022
- Le Plan d'embauche qui a été fortement réduit et maîtrisé :
- Pour information, la **cotisation de responsabilisation** impacte toujours autant les finances avec pour l'exercice 2024 un budget à 1.027.253 €. Celle-ci devrait par ailleurs atteindre les quasis 2 millions à l'horizon 2028 sur l'exercice propre.

Les dépenses : évolution de la cotisation de responsabilisation

Comptes		Budgets					
2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
271.783 €	440.714 €	1.041.837 €	1.027.253 €	1.246.421 €	1.436.432 €	1.648.735 €	1.859.000 €
Ex antérieur	Ex antérieur	Ex antérieur	Ex antérieur	Ex propre	Ex propre	Ex propre	Ex propre



Exercice propre - Les Dépenses

• Les Dépenses de fonctionnement

s'élèvent à **7.992.129 €**, soit **13,3 %** des dépenses de l'exercice propre contre 15,1 % l'an dernier. Elles diminuent de 764.000 € (-8,7%). C'est un véritablement travail d'analytique et c'est ici la résultante d'un budget base zéro.

Ces dépenses se répartissent de la manière suivante :

Adm.générale - Assurance	2.259.111 €
Patrimoine privé	235.000 €
Voirie	1.268.582 €
Justice - Police	15.000 €
Commerce - Industrie	559.000 €

Enseignement	1.458.266 €
Biblio, éducation populaire, arts	894.000 €
Cultes	16.500 €
Aide sociale et familiale	534.800 €
Cimetières et Urbanisme	291.100 €
Immondices et eaux usées	460.020 €

La diminution des dépenses de fonctionnement pour l'exercice 2024 est principalement expliqué par :

- La clôture du fond de relance
- La diminution des frais d'énergie, même si toujours anormalement élevés
- L'établissement des crédits suivant les directives de la circulaire budgétaire, soit une majoration de 2% par rapport aux dépenses réelles du compte 2022 (hors dépenses d'énergie)

Malgré cet effort important, nous continuons à renforcer notre politique de mobilité active et environnementale. Nous intégrons de nouvelles primes concernant la gestion des eaux pluviales, nous soutenons les comités de quartier et maintenons les politiques d'action contre les exclusions sociales.

Nous gardons l'essentiel, le cœur de métier d'une ville, à savoir, le service à la population.

Exercice propre - Les Dépenses

- **Les Dépenses relatives à la dette**

s'élèvent à 916.000 € soit 1,5 % des dépenses de l'exercice propre. Ces dépenses se maintiennent par rapport à l'exercice précédent.

Le niveau d'endettement de notre ville reste toujours faible en comparaison aux autres institutions publiques. Le solde de la dette à rembourser au 01/01/2023 est de 9.418.720 €.

Montant de la dette / habitant			
Wavre	Province	Cluster	Région
25,76 €	135 €	156 €	179 €

Exercice propre - Les Dépenses

- **Les Dépenses relatives aux transferts**

Les dépenses relatives aux transferts s'élèvent à 23.112.000 € soit **38,4 %** des dépenses de l'exercice propre. Elles augmentent de 318.000 € ou 1,4 % par rapport à 2023. Ces dépenses sont donc maîtrisées car nous avons demandé à nos partenaires qu'un effort identique à l'administration soit réalisé.

Les principales dépenses de transfert se ventilent comme suit :

	2023	2024
Dotation Zone de Police	7.500.000 €	8.100.000 €
Dotation ordinaire au CPAS	8.300.000 €	8.500.000 €
Dotation ordinaire Zone de Secours	1.066.181 €	1.078.140 €

(Répartition Dépenses de transfert - suite)	2023	2024
Subside octroyé au S.I.	0 €	0 €
Subside en réduction de loyers des installations sportives	200.000 €	200.000 €
Subside à la RCA Wavrienne	1.715.000 €	1.624.000 €
Subside à la RCA des Sports	1.759.600 €	1.630.280 €
Subside aux fabriques d'église	127.290 €	161.210 €
Subside aux équipes sportives	143.825 €	142.185 €
Chèques sport accordés aux jeunes	55.000 €	55.000 €

(Répartition Dépenses de transfert - suite)	2023	2024
Subsides aux associations culturelles	65.105 €	45.880 €
Réduction télédistribution aux handicapés	3 000 €	1.500 €
Subside ACW - Association des commerçants	20.000 €	20.000 €

- La dotation au CPAS a été scindée en deux : une dotation ordinaire de 7.226.000 € et une dotation spécifique pour cotisations de responsabilisation de 1.274.000 € (en exercices antérieurs). La dotation globale au CPAS a donc augmenté de 200.000 € soit 2,4 %.
- La dotation à la Zone de Police augmente de 600.000 € (8 %). Les subventions fédérales s'élèvent à 3.800.000€.
- La dotation à la Zone de Secours augmente de 12.000 €
- Le maintien du subside en réduction du loyer aux associations sportives
- Adaptation à la baisse du Fonds de Développement commercial de 0,1 million
- La contribution à la RCA Sucrerie diminue de 100.000 €
- Le subside à la RCA des sports diminue de 100.000 €

③ Service extraordinaire



Le service extraordinaire est également en équilibre. Le montant total de nos investissements s'élèvera à 22 millions €.

Si comme chaque année, des investissements sont reportés, cette année nous avons fait des avancées significatives dans certains projets. Ils verront donc le jour en 2024. D'autres doivent être inscrits pour des raisons d'attribution de marché public, mais ne seront **visibles** et palpables que **dans les prochaines années**. C'est le cas de la rénovation de la Basilique de Basse-Wavre ou de la piscine pour ne citer qu'elles.

Certains investissements sont repoussés afin de ne pas mettre en péril les finances communales et dans une logique de **gestion supportable de la dette**. À ce titre, nous souscrivons à des emprunts long terme pour financer ces dépenses à venir.

Nous continuons de poser les bases d'une gestion durable de notre patrimoine. La reprise des dossiers RENOWATT (transition énergétique) est chronophage et lourde à porter en interne, mais ce dossier avance et des investissements importants sont consentis en 2024.

Enfin, des travaux d'aménagement du cadre de vie, comme la place Henri Berger, l'installation d'un circuit vélo (pumptrack) à la plaine Justin Peeters, la rénovation de la fontaine du parc Nelson Mandela, ou encore l'ensemble des projets de mobilité active comme les PIMACY/PIWACY sont une part intégrante de ce budget extraordinaire.

③ Service extraordinaire

Le financement des dépenses d'investissements est prévu comme suit :

- Subsidés prévus : 5.115.000 €
- Prélèvement sur le fonds de réserve extraordinaire de 12.439.000 €
- Emprunts : 4.482.000 €

Un montant de 6.480.000 € est prévu pour alimenter le fonds de réserve extraordinaire.

Le **programme d'investissements** de l'exercice 2024 est réaliste et concerne à la fois le développement des infrastructures et l'équipement des services.

●	Administration générale	2.610.000 €
●	Patrimoine privé	560.000 €
●	Dotation Zone de Police	255.000 €
●	Équipements voiries	9.053.000 €
●	Enseignement	346.800 €
●	Culture - Loisirs - Sports	1.581.000 €
●	Aide sociale et familiale	150.000 €
●	Cultes	6.727.333 €
●	Égouttage	164.698 €
●	Cimetières	97.500 €

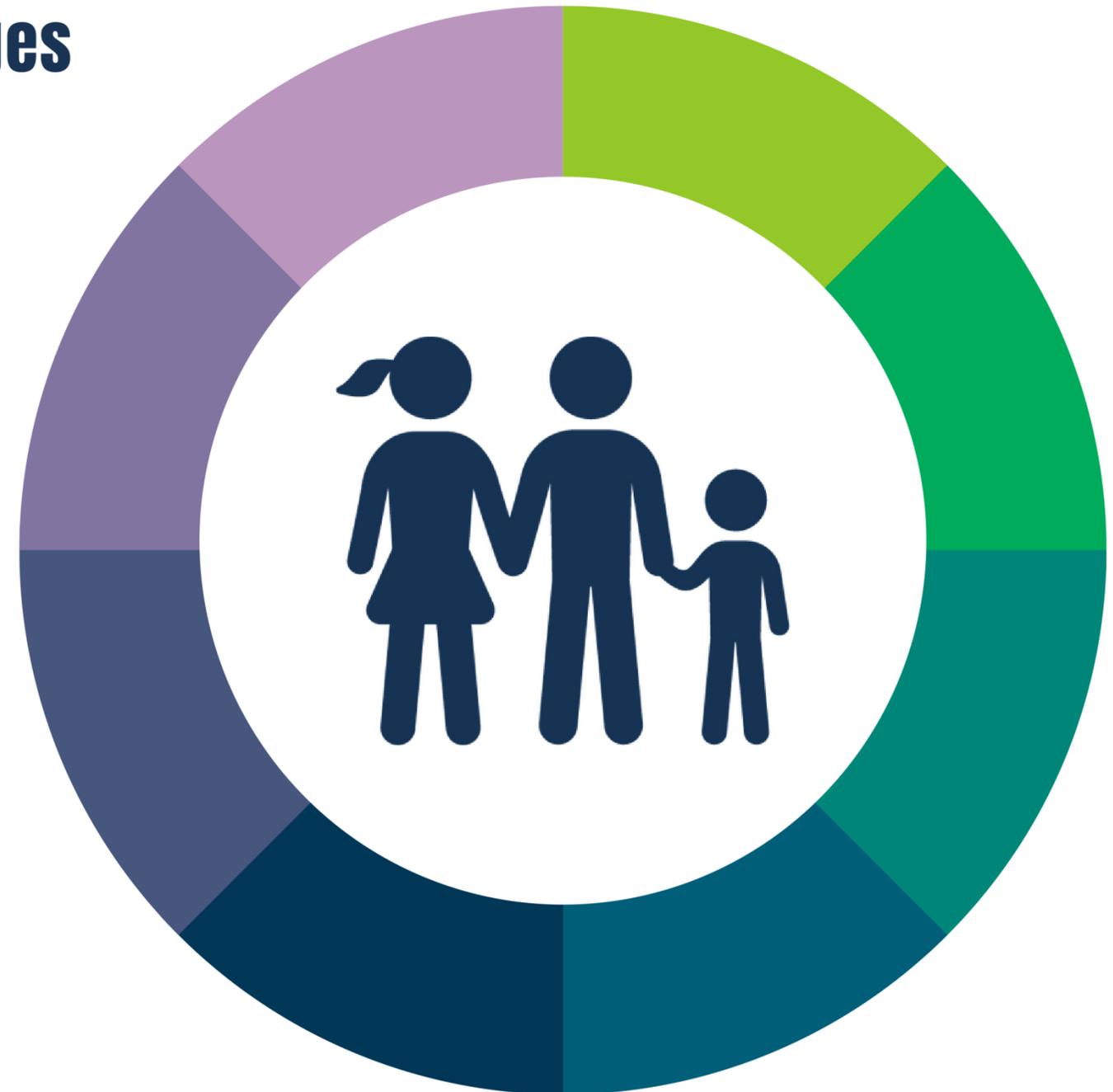
4 Les grandes orientations du budget 2023

- **Famille / Enseignement**
- **Bien vivre ensemble**
- **Économie / Commerce**
- **Culture et Tourisme**
- **Cadre de vie**
- **Prévention et sécurité**



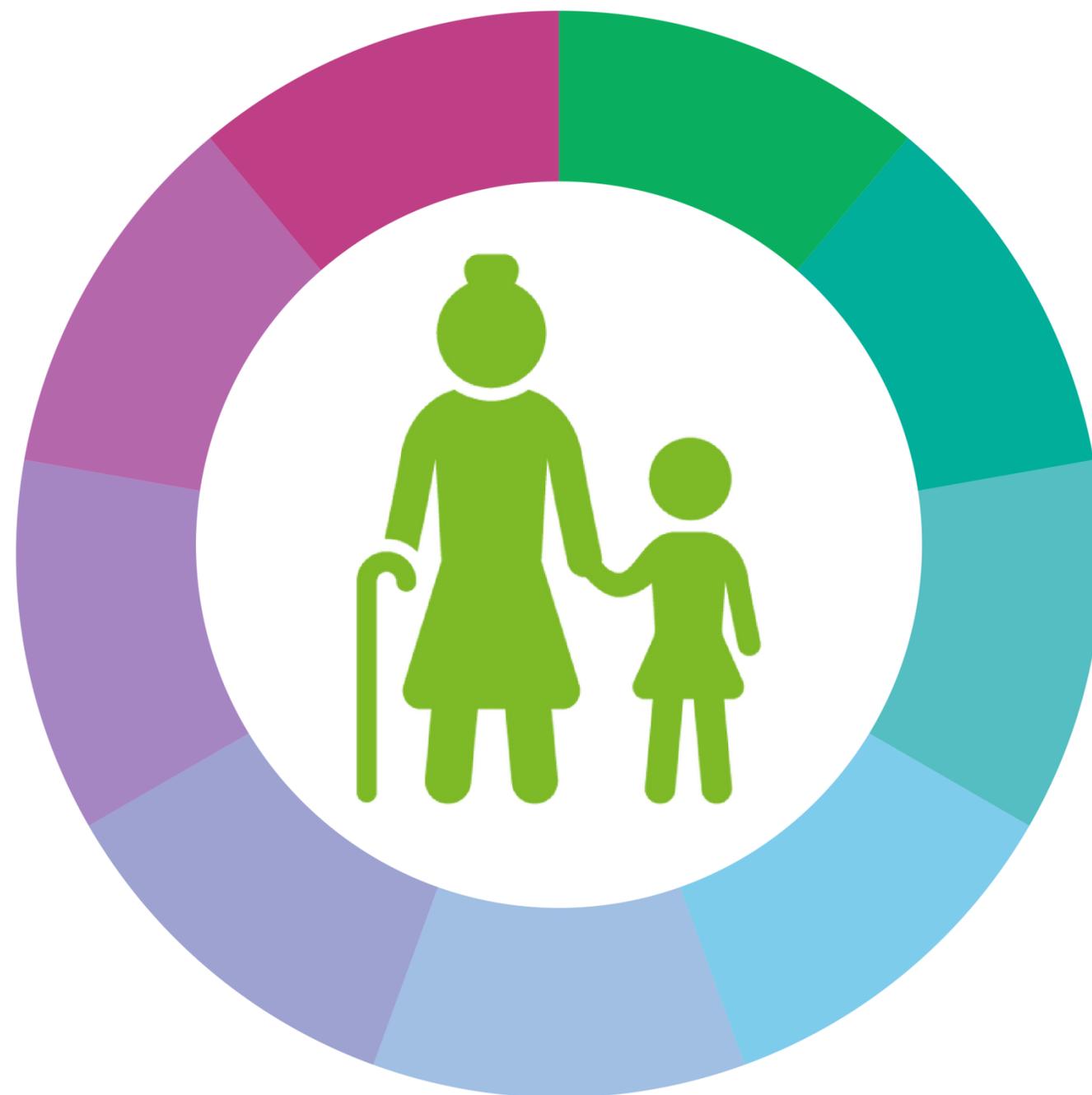
● Famille / Enseignement

- **Rouleau sacs verts organiques --> ménages**
- **Octroi sacs blancs aux PBS**
- **Prime couches lavables**
- **Skate pour la jeunesse**
- **Tableaux numériques --> écoles**
- **Création classes flexibles**
- **Accueil de la petite enfance**



● Bien vivre ensemble

- **Construction d'une piscine**
- **Journée du bien-être animal**
- **Actions contre l'exclusion sociale : précarité menstruelle, parents solo**
- **Aménagement d'un circuit vélo pump track**
- **Organisation de thés dansants**
- **Animations dans les quartiers**
- **Chèques sport pour les jeunes**
- **Achat de matériel logistique en faveur des citoyens**
- **Poursuite Fresque du Climat**



● Économie / Commerce

- Animations en centre-ville
- Chèques cadeaux locaux
- Inventaire parcelles Wavre Nord (étude Natagora / projet biodiversité)
- Création point cash à Limal
- Formations spécifiques offertes aux commerçants
- Poursuite FDC
- Wavre sur Herbe
- Wavre sans Glace



● Culture & Tourisme

- **Festival du carillon**
- **Mise en valeur de l'art urbain**
- **Soutien aux associations culturelles**
- **Animations en bibliothèque**
- **Culture dans les écoles**
- **Devoir de Mémoire, 80 ans Libération**



● Cadre de vie

- **Rénovation de salles communales**
- **Parc milieu urbain - Place Henri Berger**
- **Restauration basilique NDBW**
- **Réfection pelouse d'honneur anciens combattants (Limal)**
- **Rénovation énergétique bâtiments communaux**
- **Sécurisation voiries + modes actifs Trompette, sentier Berger, parc Marial**
- **Aménagement zones 30**
- **Restauration vitraux SJB et HDV**
- **Primes vélo, cadenas + végétalisation façades**
- **3 nouvelles stations voitures partagées**
- **Réfection de voiries : rue du Vieux Chemin et voie G. Blücher**
- **Plan Climat : suivi carto. thermique + conseils citoyens**



● Prévention et Sécurité

- **Organisation de BEPS**
- **Lutte contre les inondations (primes citoyens)**
- **Entretien bassins d'orage**
- **Réparation berge bassin d'orage avenue Georgette**
- **Achat scanner empreintes digitales - Police**
- **Dotation Zone de Secours & Zone de Police**
- **Bornes rétractables en centre-ville**



5 Conclusions



En conclusion, le difficile équilibre de notre budget cette année a mis en lumière la complexité croissante de la gestion financière des Villes et Communes. Je ne peux que regretter les années où Wavre pouvait compter sur de nombreux dividendes permettant des politiques et des investissements importants sur fonds propres. Mais au-delà des regrets, nous devons agir ! Les défis ne manquent pas et surtout, ils n'attendent pas.

Il est indéniable que les temps à venir s'annoncent tout aussi exigeants, voire plus difficiles encore. Nous devons être particulièrement attentifs, continuer à faire des choix complexes, et prendre des décisions qui entraîneront des répercussions significatives sur notre ville. La nécessité de se réinventer constamment émerge comme un impératif pour faire face aux contraintes budgétaires et maintenir notre ville sur la voie de la prospérité.

5 Conclusions



Mais à l'entame de cette année particulière, qui vient ponctuer la mandature, nous ne ferons pas de slogans, pas de phrases creuses. Nous posons juste des actes à travers un budget qui reste, malgré les contraintes, ambitieux ! Nous poursuivons les politiques pour lesquelles, nous nous sommes engagés. Nous gérons la commune raisonnablement et comme pour une famille, nous mordrons un peu sur notre chique. Nous ne manquerons de rien, nous nous contenterons de ce que nous avons. Madame la Bourgmestre l'annonçait l'an dernier : « *avec lucidité et courage nous devons changer la méthode de travail* ». C'est chose faite !

À ce titre, je tiens à saluer l'effort collectif consenti par mes collègues du Collège, par l'administration et l'ensemble de nos partenaires (Police et CPAS), afin d'élaborer ce budget rigoureux.

Dans un monde en constante évolution, chaque difficulté budgétaire représente également une opportunité, nous les saisissons. Cela reflète également notre capacité à relever les défis et à façonner l'avenir de Wavre.

5 Conclusions

Comme le disait Winston Churchill :

" La véritable mesure de notre succès réside dans la façon dont nous faisons face aux défis et surmontons les obstacles, transformant chaque épreuve en une opportunité de croissance et de progrès ".

Gilles AGOSTI

Échevin en charge des Finances et du Budget

