



## Commune de Belmont-Broye ////

### Liste motivée des dépassements sur les comptes de résultat 2024 pour un total de CHF 289'000

Le total des dépassements se montent à

**TTC CHF 289'000.00**

Le tableau ci-dessous précise les comptes touchés par ces excédents de charges :

No	No. compte	Crédit supplémentaire	Budget 2024 (approuvé)	Motifs de l'excédent
1.	6150.3141.00 Entretien courant des routes et éclairage	CHF 35'000	CHF 70'000	Il a été nécessaire, pour des raisons de sécurité, de mettre en terre la ligne de contact « Bettravière ». Cette intervention non-prévu a engendré un coût de CHF 13'402. Plusieurs accidents de la circulation ont engendré des frais supplémentaires. Cette dépense est compensée par des rentrées de plus CHF 40'000 sur le compte 6150.4260.00.
2.	6150.3151.00 Entretien des véhicules et des machines et locations	CHF 40'000	CHF 39'000	Le moteur du Reform Multi a dû être changé pour un coût de CHF 28'000. Il est impossible de prévoir une éventuelle casse. Notre protection juridique a été engagé sur un éventuel défaut caché, sans succès
3.	6150.3300.10 Amortissements immobilisations corporelles/rtes	CHF 28'000	CHF 117'630	Le budget était sous-évalué, certains investissements ont été terminés en 2022 et 2023 et n'avaient pas été intégrés.
4.	7206.3120.00 Frais d'électricité – Groupe E	CHF 24'000	CHF 108'000	Nous constatons une hausse de la consommation de 33'000 kWh accompagnée d'une augmentation du prix de 0.6 ct kWh. Cette hausse est répartie entre les Communes utilisant la STEP.
5.	7301.3010.00 Traitement du personnel	CHF 27'000	CHF 80'000	Il s'agit là de répartition salariale (anciennement d'imputations internes). Celle-ci diffère légèrement des budgets, en fonction des données transmises par le service concerné. Sur l'ensemble des postes salariaux, le budget est respecté.

6.	7301.3130.01 Frais de ramassages des objets inertes	CHF 40'000	CHF 172'000	En 2022, la dépense se montait à CHF 166'449 contre CHF190'565 en 2021. Le budget 2024 se basait sur ces données. En relation avec les comptes 2023, l'augmentation n'est que de CHF 3'587. Le tonnage continue d'augmenter.
7.	9610.3401.00 Intérêts des dettes	CHF 55'000	CHF 375'000	Dans la mesure où la Commune n'engendre pas de bénéfice, elle n'arrive pas à capitaliser ses liquidités. Dès lors, il est nécessaire de renouveler les emprunts en plus des emprunts pour les nouveaux investissements.
8.	9610.3499.00 Intérêts rémunératoires	CHF 40'000	CHF 62'000	Le taux rémunérateur fait référence aux taux d'intérêt appliqué sur les acomptes d'impôts payés à l'avance ou sur les remboursements d'impôts. Il se base sur les prescriptions cantonales. Le budget 2024 s'appuyait sur les comptes 2022 de CHF 60'103.