



**REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS
DU CONSEIL MUNICIPAL DE FILLIÈRE
N° 2024-12**

Séance du 12 février 2024

A vingt heures trente, le Conseil Municipal, régulièrement convoqué le 6 février 2024, s'est réuni dans les locaux de la mairie déléguée de Thorens-Glières, sise 9 Place de la République – Thorens-Glières – 74570 FILLIÈRE, conformément à la délibération n°2023-138 du 18 décembre 2023 qui fixe les lieux de réunion du Conseil municipal, sous la présidence de Monsieur Christian ANSELME, Maire.

Nombre de membres en exercice : 33 - Présents : 20 - Pouvoirs : 5 - Votants : 25

OBJET : RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE (ROB) 2024 – BUDGET ANNEXE BOIS ET FORET

Présents : ALAIS I. – ALESINA C. – ANSELME C. – BÉVILLARD J.-P. – BOCQUET J. – BOUCLIER S. – BURDIN C. – DAUBERCIES M.-C. – DELILLE M. – FUMEX A. – HERAUD T. – JACOB C. – LAFFIN C. – MAXENTI J.-C. – MERCIER-GUYON C. – PONTAIS M. – REYDET N. – RIGOBERT S. – RUBIN-DELANCHY J.-Y. – SELLECCHIA É.

Excusés : ALLEGRET-PILOT A. (pouvoir à RUBIN-DELANCHY J.-Y.) – DUPONT C. (pouvoir à SELLECCHIA E.) – ESCALON-DESTRUEL J.-S. (pouvoir à ALESINA C.) – NICOLAS A. (pouvoir à REYDET N.) – ODORICO L. (pouvoir à ANSELME C.)

Absents : BERTHOLIO C. – BÉVILLARD C. – BLOCH S. – CHEVALLIER M. – FILLION L. – RÉVEILLON É. – ROPHILLE C. – VINDRET R.

Secrétaire de séance : RIGOBERT S.

Entendu l'exposé suivant :

Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le Maire présente au Conseil municipal, dans un délai de deux mois précédant l'examen du Budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette.

Ce rapport donne lieu à un débat au Conseil municipal, dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article L. 2121-8 du Code général des collectivités territoriales. Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique.

Ce document a pour but d'établir les grandes orientations budgétaires pour l'année 2024. Il ne s'agit pas d'un projet complètement finalisé. Des écarts peuvent subvenir d'ici le vote du Budget, notamment suite au présent débat, mais aussi à des éléments plus techniques (modifications des montants des opérations d'ordre et notamment des amortissements). Il permet de discuter sur les axes politiques qui seront ensuite déclinés pour chaque article budgétaire pour le vote du Budget (*annexe - Rapport Orientation Budgétaire – bois et forêt*).

Aussi,

Vu la loi n° 2015-991 en date du 07 août 2015 portant nouvelle organisation de la République (loi NOTRe),

Vu le Code général des collectivités territoriales, et notamment ses articles L.2312-1 et L.2313-1, modifiés par la loi NOTRe dans le but d'améliorer la transparence au sein de l'assemblée délibérante, l'information des administrés, et la responsabilité financière des collectivités territoriales de 3 500 habitants et plus,

Considérant le caractère obligatoire de la tenue d'un débat d'orientation budgétaire (DOB), dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget, sous peine d'illégalité de la délibération approuvant le Budget,


Considérant que le DOB s'accompagne de la production d'un Rapport d'Orientation Budgétaire (ROB).

Après en avoir délibéré, le Conseil Municipal, à l'unanimité,

- **PREND ACTE** de la présentation du ROB du budget bois et forêt de la Commune de Fillière, annexé à la présente délibération et portant sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés, la structure et la gestion de l'encours de la dette, ainsi que les perspectives pour le projet de Budget annexe bois et forêt pour 2024,
- **PREND ACTE** de la tenue du DOB relatif à ce rapport.

Le secrétaire de séance
Stéphane RIGOBERT

Le Maire
Christian ANSELME


Certifié exécutoire par le M. le Maire
compte-tenu de la transmission
en Préfecture le : 25 MARS 2024
Publication le : 25 MARS 2024





RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2024

**BUDGET ANNEXE
BOIS ET FORET**

SOMMAIRE

CA provisoire 2023 et reprise des résultats provisoire

Les recettes de la commune

Synthèse des recettes réelles de fonctionnement et projection jusqu'en 2024

La structure des Recettes Réelles de Fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement

Les charges à caractère général et les autres charges de gestion courante

Les charges de personnel

La part des dépenses de fonctionnement rigides de la commune

Synthèse des dépenses réelles de fonctionnement

La Structure des Dépenses de Fonctionnement

L'endettement de la commune

Les investissements de la commune

Dépenses

Recettes

CA PROVISOIRE 2023 ET REPRISE DE RESULTATS PROVISOIRES

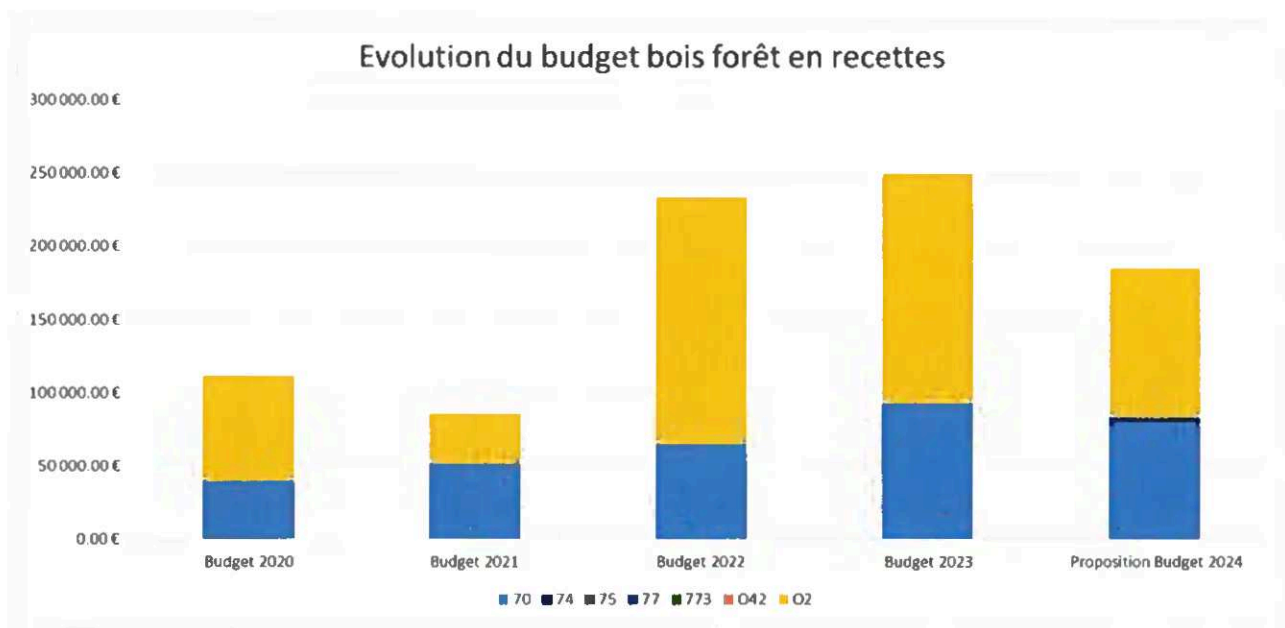
RESULTAT 2023	
Section de fonctionnement	
Recettes 2023	110 054.69 €
Dépenses 2023	114 234.30 €
Résultat de l'exercice 2023	-4 179.61 €
Excédent reporté 2022	156 087.07 €
Excédent à reporter AU BUDGET 2024 (résultat de clôture)	151 907.46 €
Section d'investissement	
Recettes 2023	10 633.49 €
Dépenses 2023	33 368.60 €
Résultat de l'exercice 2023	-22 735.11 €
Excédent reporté 2022	5 640.37 €
Excédent à reporter AU BUDGET 2024 (résultat de clôture)	-17 094.74 €
Résultat de l'exercice 2023	134 812.72 €

BUDGET PRIMITIF 2024	
Section de fonctionnement	
Prévision recettes 2024	83 265.54 €
Report excédent 2023	101 907.46 €
Prévisions recettes de fonctionnement 2024	185 173.00 €
RAR Dépenses 2023	0.00 €
Prévisions dépenses 204	185 173.00 €
Prévisions dépenses de fonctionnement 2024	185 173.00 €
résultats 2023	
Section investissement	
Restes à réaliser recettes 2023	0.00 €
Prévisions recettes nouvelles 2024	16 634.00 €
Affectation du résultat 2023 (Art 1068)	50 000.00 €
Résultat exercice 2023	0.00 €
emprunt 2024	0.00 €
Prévisions recettes d'investissement 2024	66 634.00 €
Restes à réaliser dépenses 2023	0.00 €
Résultat exercice 2023	17 094.74 €
Prévisions dépenses 2024	49 539.26 €
Prévisions dépenses d'investissement 2024	66 634.00 €

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Synthèse des recettes de fonctionnement et projection jusqu'en 2024

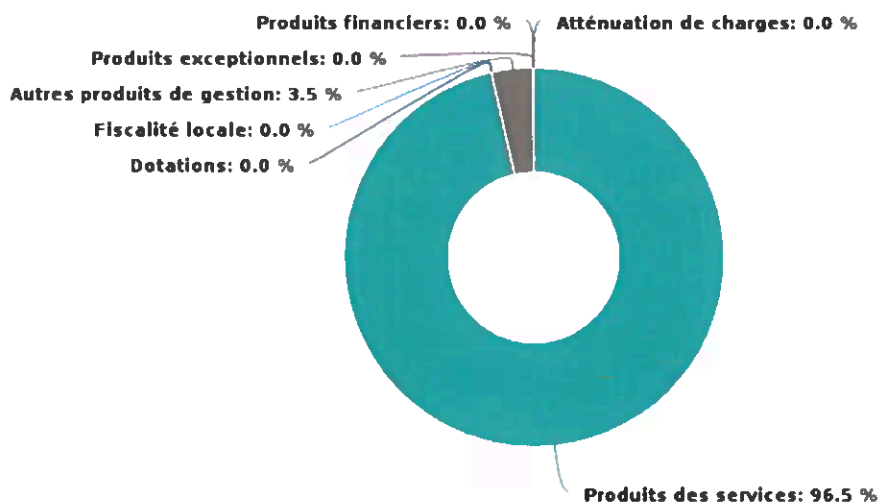
Article	Désignation	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Proposition Budget 2024
70	Ventes de produits	40 000.74 €	51 350.61 €	64 700.45 €	92 488.93 €	80 000.54 €
74	Subventions d'exploitation	- €	- €	- €	- €	2 928.00 €
75	Autres produits de gestion	- €	- €	- €	- €	0.00 €
77	Produits exceptionnels	- €	- €	- €	- €	0.00 €
773	Mandats annulés (exercices antérieurs)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
O42	Amortissement	337.00 €	337.00 €	337.00 €	337.00 €	337.00 €
O2	Résultat antérieur reporté	70 977.26 €	33 945.39 €	168 489.55 €	156 087.07 €	101 907.46 €
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION		111 315.00 €	85 633.00 €	233 527.00 €	248 913.00 €	185 173.00 €



La structure des Recettes Réelles de Fonctionnement

En prenant en compte les prévisions budgétaires pour l'exercice 2024, les recettes réelles de fonctionnement s'élèveraient à un montant total de 82 928 €, soit 8,41 € / hab. ce ratio est inférieur à celui de 2023 (11,22 € / hab).

Structure des recettes réelles de fonctionnement



Ces dernières se décomposeraient de la manière suivante :

- A 96,47 % des produits des services, du domaine et des ventes ;
- A 3,53 % des autres produits de gestion courante ;

Les dépenses réelles de fonctionnement

Les charges à caractère général et les autres charges de gestion courante

La graphique ci-dessous présente l'évolution des charges de gestion de la commune avec une projection jusqu'en 2024. En 2023, ces charges de gestion représentaient 81,52 % du total des dépenses réelles de fonctionnement. En 2024 celles-ci devraient représenter 92,76 % du total de cette même section.

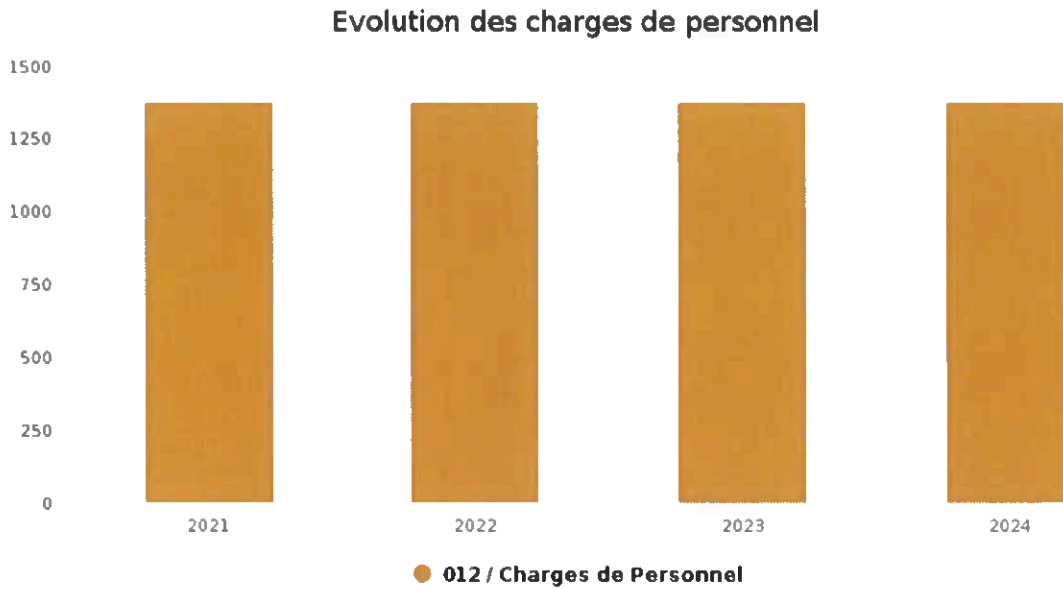


Les charges de gestion, en fonction de budget 2024, évolueraient de 89,53 % entre 2023 et 2024.

Année	2021	2022	2023	2024	2023-2024 %
Charges à caractère général	52 232 €	59 210 €	86 896 €	164 693 €	89,53 %
Autres charges de gestion	0 €	0 €	0 €	0 €	- %
Total dépenses de gestion	52 232 €	59 210 €	86 896 €	164 693 €	89,53 %
<i>Évolution en %</i>	0 %	13,36 %	46,76 %	-	-

Les charges de personnel

Le graphique ci-dessous présente les évolutions des dépenses de personnel de 2021 à 2024.



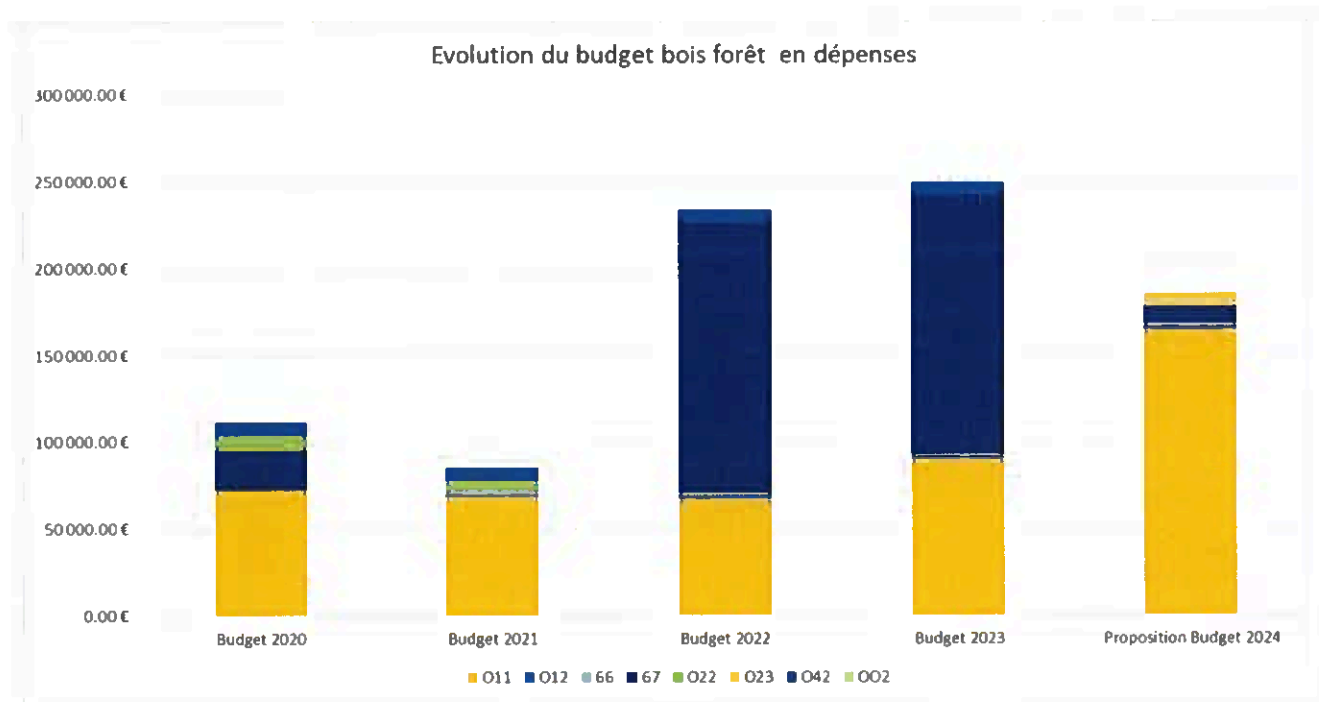
Année	2021	2022	2023	2024	2023-2024 %
Rémunération titulaires	0 €	0 €	0 €	0 €	0 %
Rémunération non titulaires	0 €	0 €	0 €	0 €	0 %
Autres Dépenses	1 375 €	1 375 €	1 375 €	1 375 €	0 %
Total dépenses de personnel	1 375 €	1 375 €	1 375 €	1 375 €	0 %
Évolution en %	- %	0 %	0 %	-	-

Synthèse des dépenses de fonctionnement et projection jusqu'en 2024

Il est ici proposé par la commune de faire évoluer les dépenses réelles de fonctionnement pour 2024 de 66,54 % par rapport à 2023.

Le graphique ci-dessous présente l'évolution de chaque poste de dépense de la commune sur la période 2021 - 2024.

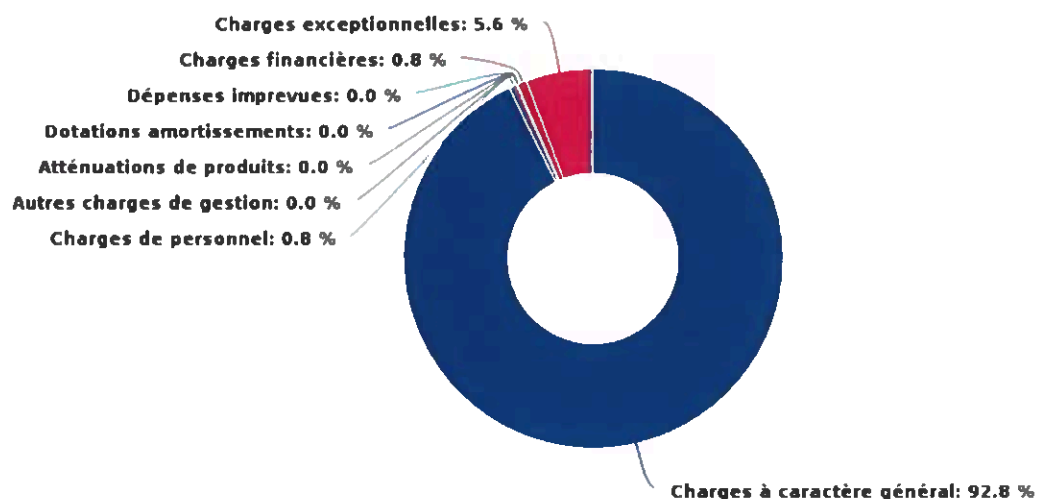
Article	Désignation	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Proposition Budget 2024
O11	Charges caractère général	72 725.00 €	68 525.00 €	67 640.00 €	90 149.00 €	164 694.00 €
O12	Charges de personnel	1 375.00 €	1 375.00 €	1 375.00 €	1 375.00 €	1 375.00 €
66	Charges financières	315.00 €	1 731.00 €	1 650.00 €	1 650.00 €	1 470.00 €
67	Charges exceptionnelles	20 918.00 €	0.00 €	155 228.00 €	148 105.00 €	10 000.00 €
O22	Dépenses imprévues	8 348.00 €	6 368.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
O23	Virement à la sect. Investis	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
O42	Dotations aux amortissements	7 634.00 €	7 634.00 €	7 634.00 €	7 634.00 €	7 634.00 €
OO2	Résultats exercice antérieur	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION		111 315.00 €	85 633.00 €	233 527.00 €	248 913.00 €	185 173.00 €



La Structure des Dépenses de Fonctionnement

En prenant en compte les prévisions budgétaires pour l'exercice 2024, les dépenses réelles de fonctionnement s'élèveraient à un montant total de 177 538 €, soit 18,01 € / hab. ce ratio est supérieur à celui de 2023 (10,9 € / hab)

Structure des dépenses réelles de fonctionnement



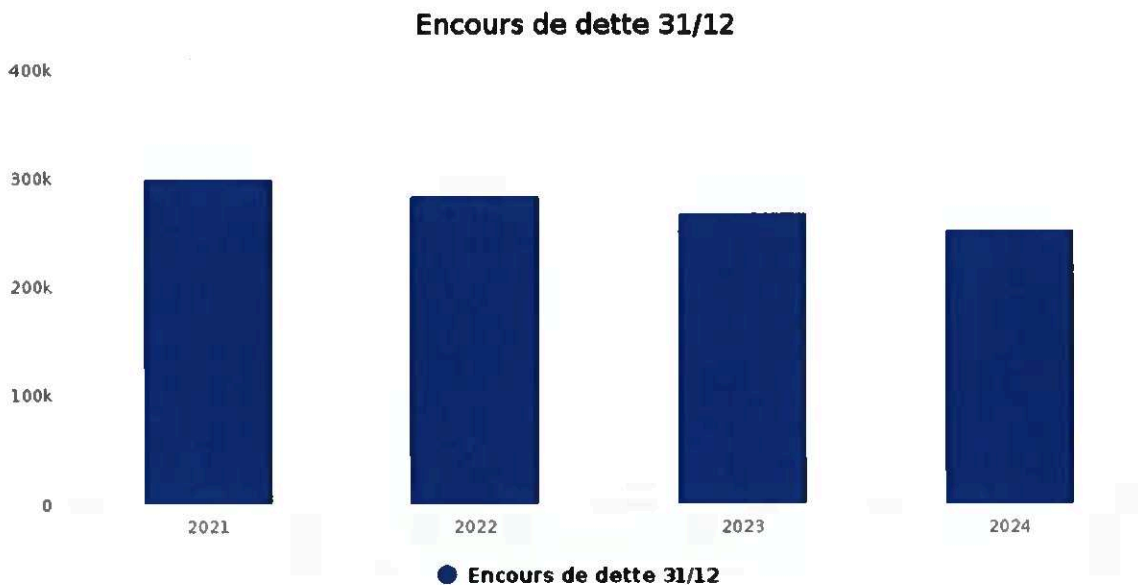
Ces dernières se décomposeraient de la manière suivante :

- A 0,77% des charges de personnel ;
- A 92,76 % des charges à caractère général ;
- A 0 % des autres charges de gestion courante ;
- A 0 % des atténuations de produit ;
- A 0,83 % des charges financières ;
- A 5,63 % des charges exceptionnelles ;
- A 0 % des dotations aux amortissements et aux provisions.

L'endettement de la commune

L'évolution de l'encours de dette

Pour l'exercice 2024, elle disposera d'un encours de dette de 252 000 €.



Les charges financières représenteront 0,83 % des Dépenses réelles de fonctionnement en 2024.

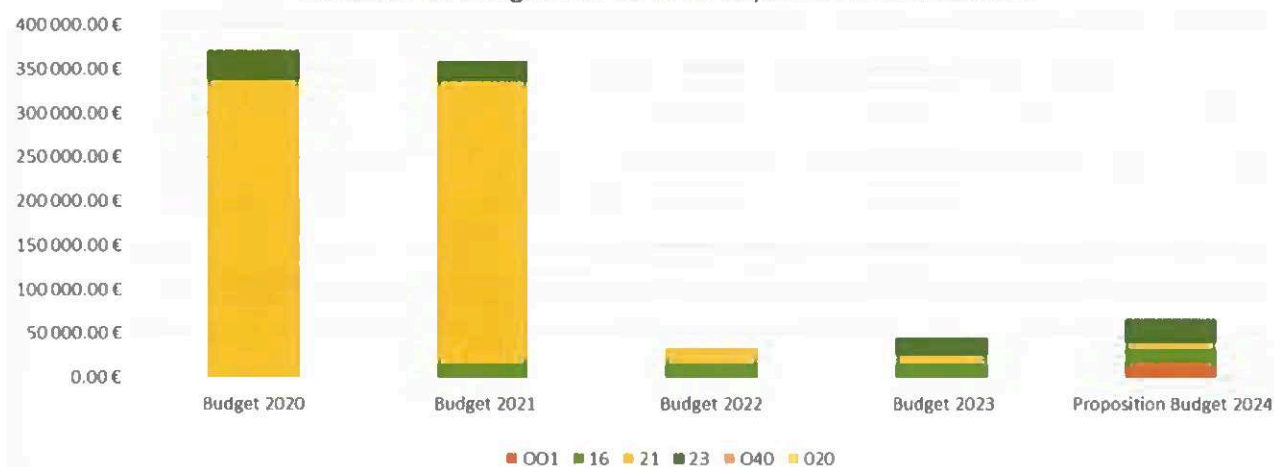
Année	2021	2022	2023	2024	2023-2024 %
Emprunt Contracté	0 €	0 €	0 €	0 €	- %
Intérêt de la dette	1 730 €	1 642 €	1 555 €	1 470 €	-5,47 %
Capital Remboursé	15 750 €	15 750 €	15 750 €	15 750 €	0 %
Annuité	17 480 €	17 392 €	17 305 €	17 220 €	-0,49 %
Encours de dette	299 250 €	283 500 €	267 750 €	252 000 €	-5,88 %

Les investissements de la commune

Dépenses

Article	Désignation	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Proposition Budget 2024
001	Solde d'exécution antérieur	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	17 094.74 €
16	Emprunts	0.00 €	15 750.00 €	15 750.00 €	15 750.00 €	15 750.00 €
21	Immobilisations corporelles	337 182.00 €	320 029.00 €	16 957.00 €	10 388.00 €	7 652.26 €
23	Immobilisations en cours	34 136.00 €	23 331.00 €	0.00 €	18 800.00 €	25 800.00 €
040	Amortissement subventions	337.00 €	337.00 €	337.00 €	337.00 €	337.00 €
020	Dépenses imprévues	4 313.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		371 655.00 €	359 447.00 €	33 044.00 €	45 275.00 €	66 634.00 €

Evolution du budget bois forêt en dépenses investissement



Recettes

Article	Désignation	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Proposition Budget 2024
001	Solde d'exécution antérieur	22 619.39 €	342 496.03 €	14 093.51 €	5 640.37 €	0.00 €
1068	Affectation du résultat	23 965.38 €	0.00 €	0.00 €	3 000.00 €	50 000.00 €
1312	Subvention région	6 749.23 €	9 316.97 €	11 316.49 €	0.00 €	0.00 €
1318	Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
1641	Emprunt	315 000.00 €	0.00 €	0.00 €	20 000.00 €	0.00 €
O40	Amortissement	7 634.00 €	7 634.00 €	7 634.00 €	7 634.00 €	7 634.00 €
O21	Virement de la section de Fct	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
O24	Produits des cession	0.00 €	0.00 €	0.00 €	9 000.63 €	9 000.00 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		375 968.00 €	359 447.00 €	33 044.00 €	45 275.00 €	66 634.00 €

