



**REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS  
DU CONSEIL MUNICIPAL DE FILLIÈRE  
N° 2026-011**

**Séance du 19 janvier 2026**

*A dix-neuf heures, le Conseil Municipal, régulièrement convoqué le 13 janvier 2026, s'est réuni dans les locaux de la maison commune d'Evires sise 1 place de la mairie – Evires – 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 : 23 - Pouvoirs : 0 - Votants : 23**

**OBJET : DÉBAT SUR LE RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE (ROB)  
DU PROJET DE BUDGET ANNEXE CIMETIÈRE CAVEAU 2026**

Présents : ALAIS I. – ALESINA C. – ANSELME C. – BÉVILLARD J-P. – BOCQUET J. – BOUCLIER S. – BURDIN C. – DAUBERCIES M-C. – DELILLE M. – DUPONT C. – ESCALON-DESTRUEL J-S. – FILLION L. – FUMEX A. – JACOB C. – LAFFIN C. – MAXENTI J-C. – MERCIER-GUYON C. – ODORICO L. – PONTAIS M. – REYDET N. – ROPHILLE C. – RUBIN-DELANCHY J-Y. – SELLECCHIA É.

Excusés : -

Absents : ALLEGRET-PILOT A. – BERTHOLIO C. – BÉVILLARD C. – BLOCH S. – CHEVALLIER M. – HERAUD T. – NICOLAS A. – RÉVEILLON É. – RIGOBERT S. – VINDRET R.

Secrétaire de séance : ODORICO L.

**Entendu l'exposé suivant :**

Monsieur le maire rappelle que la commune a une obligation de produire un rapport d'orientation budgétaire. Cette obligation s'applique à l'ensemble des budgets annexes.

Ce rapport donne lieu à un débat dans les conditions fixées par le règlement intérieur. Ce débat est acté par une délibération spécifique. Cette délibération doit également être transmise au représentant de l'Etat dans le département.

**Aussi,**

*Vu le code général des collectivités territoriales et notamment l'article L 2312-1 modifié par l'article 107 de la loi NOTRe,*

*Vu le règlement budgétaire et financier de la commune de Fillière, approuvé par délibération du conseil municipal du 18 décembre 2023 (n°2023-127) ;*

*Vu le rapport sur les orientations budgétaires du budget annexe cimetière caveau 2026, annexé (annexe point 13\_ROB 2026 cimetière caveau).*

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

- **PREND ACTE** de la présentation du rapport d'orientation budget annexe cimetière caveau 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 cimetière caveau pour 2026,
- **PREND ACTE** du débat sur le rapport d'orientation budgétaire.

Le secrétaire de séance  
Laure ODORICO



Le Maire  
Christian ANSELME





# **RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2026**

## **BUDGET ANNEXE CIMETIERE ET CAVEAU**

# SOMMAIRE

## **Introduction**

## **CA provisoire 2025 et reprise des résultats provisoires**

## **Les recettes de fonctionnement**

Synthèse des recettes réelles de fonctionnement et projection jusqu'en 2026

## **Les dépenses de fonctionnement**

Synthèse des dépenses réelles de fonctionnement

## **Les investissements**

Les besoins de financement pour l'année 2025

## Introduction

Conformément à l'article L.2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, 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, 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 CGCT. Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique.

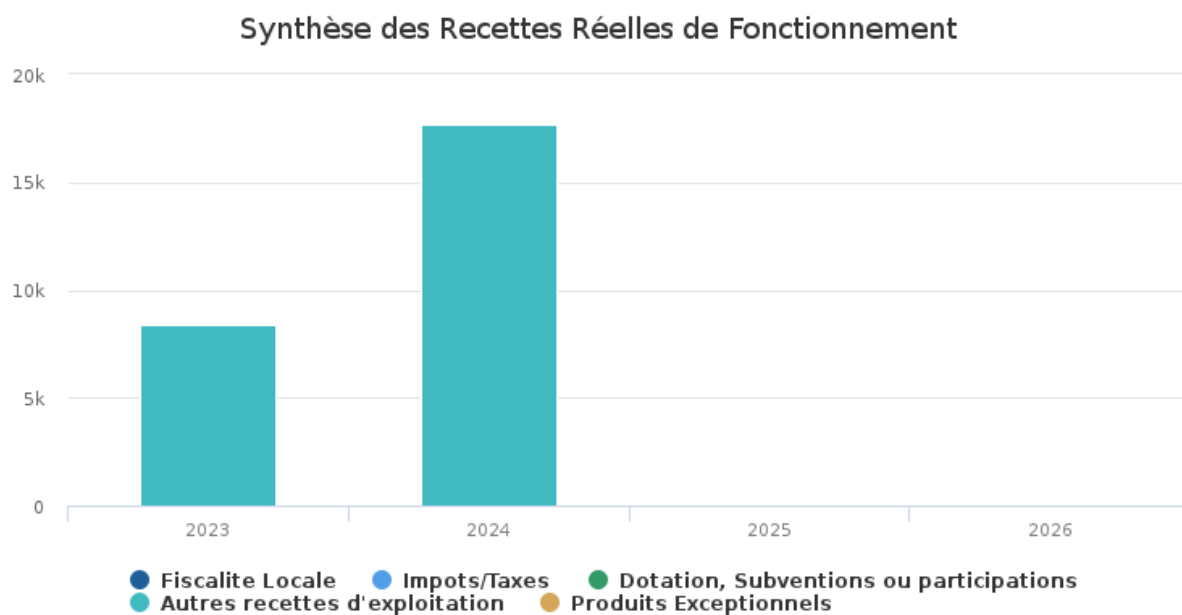
En application de la loi NOTRe et du décret n° 2016-841 du 24 juin 2016, dans les communes de plus de 10 000 habitants, le rapport doit comporter, en outre, une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs. Il indique notamment l'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses de personnel des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail.

Il est transmis au représentant de l'Etat dans le département et au président de l'établissement public de coopération intercommunale dont la commune est membre.

## CA provisoire 2025 et reprise des résultats provisoires

| <b>BUDGET : CIMETIERE - CAVEAUX</b>       |                    |
|---|--------------------|
| <b>RESULTAT 2025</b>                      |                    |
| <b>Section de fonctionnement</b>          |                    |
| Recettes 2025                             | 54 832.00 €        |
| Dépenses 2025                             | 54 832.00 €        |
| Résultat de l'exercice 2025               | 0.00 €             |
| Excédent reporté 2024                     | 0.00 €             |
| <b>A reporter AU BUDGET 2026</b>          | <b>0.00 €</b>      |
| <b>Section d'investissement</b>           |                    |
| Recettes 2025                             | 54 832.00 €        |
| Dépenses 2025                             | 34 182.00 €        |
| Résultat de l'exercice 2025               | 20 650.00 €        |
| Excédent reporté 2024                     | 12 100.00 €        |
| <b>Excédent à reporter AU BUDGET 2026</b> | <b>32 750.00 €</b> |
| <b>Résultat de l'exercice 2025</b>        | <b>32 750.00 €</b> |

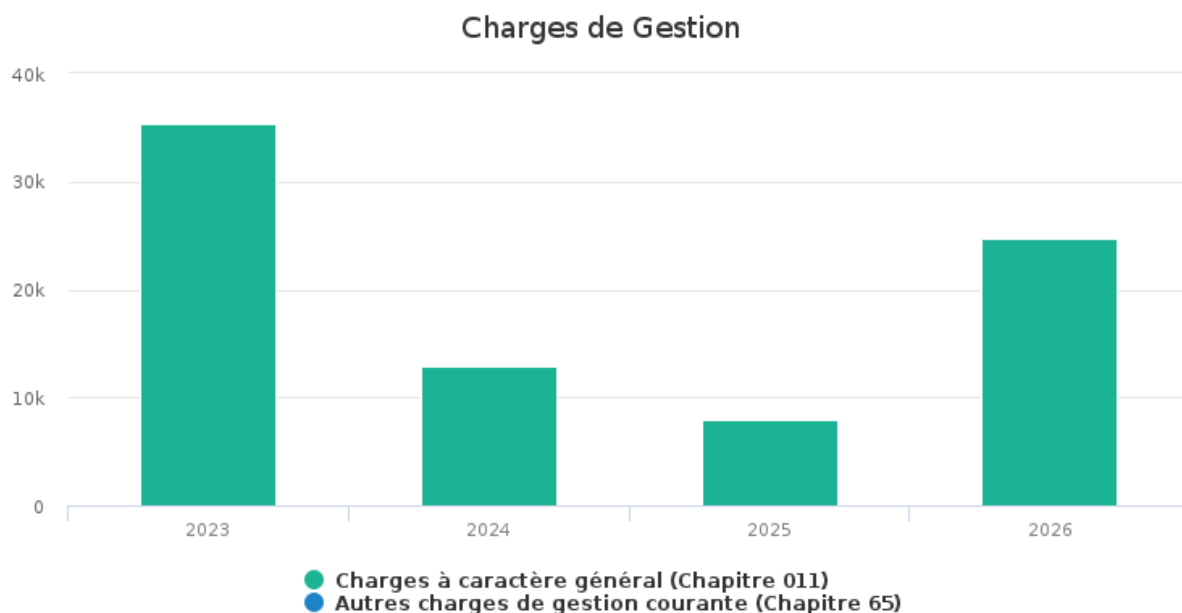
## 2. Les recettes de fonctionnement (vente de caveaux)



| Année                                   | CA 2023        | CA 2024         | BP 2025    | BP 2026    | 2023->2026 %  |
|---|----------------|-----------------|------------|------------|---------------|
| Autres Recettes d'exploitation          | 8 400 €        | 17 700 €        | 0 €        | 0 €        | -100 %        |
| <b>Total Recettes de fonctionnement</b> | <b>8 400 €</b> | <b>17 700 €</b> | <b>0 €</b> | <b>0 €</b> | <b>-100 %</b> |
| <i>Évolution en %</i>                   |                | 110,71 %        | -100 %     | - %        | -             |

### 3. Les dépenses de fonctionnement

La graphique ci-dessous présente l'évolution des charges de gestion de la commune avec une projection jusqu'en 2026. En 2025, elles représentaient 100 % du total des dépenses réelles de fonctionnement. En 2026 elles devraient atteindre 100 % du total de cette même section.



Les charges de gestion, en fonction de budget 2026, évolueraient de 209 % entre 2025 et 2026.

| Année                            | CA 2023         | CA 2024         | BP 2025        | BP 2026         | 2023->2026 %    |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Charges à caractère général      | 35 376 €        | 12 864 €        | 8 000 €        | 24 720 €        | -30,12 %        |
| Autres charges de gestion        | 0 €             | 0 €             | 0 €            | 0 €             | - %             |
| <b>Total dépenses de gestion</b> | <b>35 376 €</b> | <b>12 864 €</b> | <b>8 000 €</b> | <b>24 720 €</b> | <b>-30,12 %</b> |
| Évolution en %                   |                 | -63,64 %        | -37,81 %       | 209 %           | -               |

## Les dépenses – recettes de la commune d'investissements

Les besoins de financement pour l'année 2026

Le tableau ci-dessous représente les modes de financement des dépenses d'investissement ces dernières années avec une projection jusqu'en 2026.

| Année                         | 2023     | 2024     | 2025     | 2026     | 2023->2026% |
|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|-------------|
| Dépenses réelles (hors dette) | 0 €      | 0 €      | 0 €      | 0 €      | 0 %         |
| Remboursement de la dette     | 0 €      | 0 €      | 4 100 €  | 8 030 €  | - %         |
| Dépenses d'ordre              | 59 668 € | 54 832 € | 62 832 € | 58 902 € | -1,28 €     |
| Restes à réaliser             | -        | -        | -        | -        | -           |
| Dépenses d'investissement     | 59 668 € | 54 832 € | 66 932 € | 66 932 € | 12,17 €     |

| Année                       | 2023     | 2024     | 2025     | 2026     | 2023->2026% |
|-----------------------------|----------|----------|----------|----------|-------------|
| Subvention d'investissement | 0 €      | 0 €      | 0 €      | 0 €      | - %         |
| FCTVA                       | 0 €      | 0 €      | 0 €      | 0 €      | - %         |
| Autres ressources           | 0 €      | 0 €      | 0 €      | 0 €      | 0 %         |
| Recettes d'ordre            | 32 692 € | 59 668 € | 54 832 € | 34 182 € | 4,56 %      |
| Emprunt                     | 0 €      | 8 000 €  | 0 €      | 0 €      | - %         |
| Autofinancement             | 0 €      | 0 €      | 0 €      | 0 €      | 0 %         |
| Restes à réaliser           | -        | -        | -        | -        | -           |
| Recettes d'investissement   | 32 692 € | 67 668 € | 54 832 € | 34 182 € | 4,56 %      |