

EXTRAIT DES

DELIBERATIONS DU COMITE SYNDICAL DU SYNDICAT MIXTE DU BARRAGE DE MICHELBACH

DATE DE LA SEANCE	:	6 Février 2024
NOMBRE DE DELEGUES EN EXERCICE	:	14
NOMBRE DE DELEGUES PRESENTS	:	9
NOMBRE DE PROCURATIONS	:	3

M. René ISSELE est désigné secrétaire de séance

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2024 (412/7.10.2/01)

Conformément aux articles L 5722-1 et L 2312-1 du code général des collectivités territoriales, la Présidente du Comité Syndical présente un rapport sur les orientations générales du budget dans la période de deux mois précédant l'examen du budget primitif

Il porte sur les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette.

L'article 13 de la loi n° 2018-32 du 22 janvier 2018 de programmation des finances publiques pour les années 2018 à 2022 prévoit également qu'il présente l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement et du besoin de financement annuel.

Il donne lieu à un débat en Comité Syndical conformément à l'article 19 de son règlement intérieur.

Ce débat permet aux élus :

- ✓ D'être informés de l'évolution de la situation financière du syndicat mixte, de disposer des informations financières essentielles,
- ✓ De discuter des orientations budgétaires, des priorités qui seront retenues pour l'élaboration du budget primitif.

Le rapport, ci-annexé, a pour objet de faciliter le débat sur les orientations budgétaires de l'année 2024.

Après en avoir délibéré, le Comité Syndical :

- Approuve le Rapport d'Orientation Budgétaire qui a donné lieu à la tenue du Débat d'Orientation Budgétaire 2024.

La délibération est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.

PJ : Le rapport

Certifié conforme
La Présidente

Maryvonne BUCHERT





SYNDICAT MIXTE DU BARRAGE DE
MICHELBACH

PROJET DE RAPPORT
D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2024

Séance du Comité Syndical en date du 6 février 2024

I. Examen de la section d'exploitation

A. Recettes d'exploitation

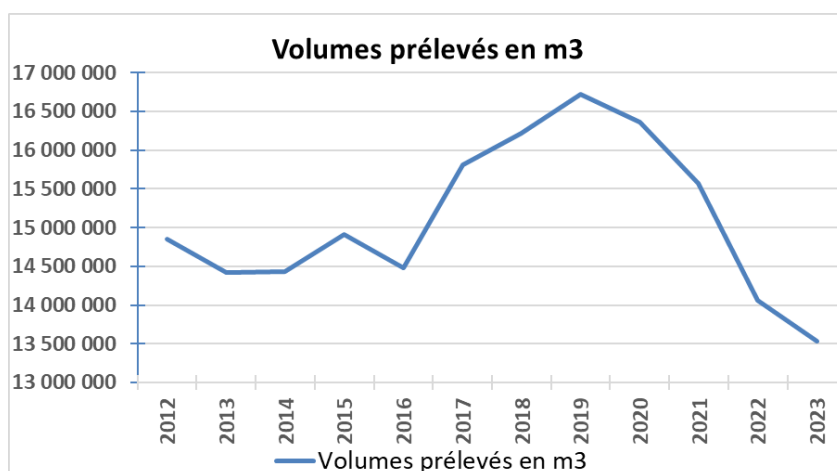
99% des recettes du SMBM proviennent de la redevance de prélèvement, dont le montant est fixé lors du comité de décembre pour l'année à venir. Cette taxe de 0,085€ par m³ n'a pas évolué ni sous l'effet de l'inflation, ni sous l'effet de la variation de la consommation et ce, depuis 2016.

1. Analyse des prélèvements

Comme le graphique nous le montre, situé en dessous des 15 millions de m³, les prélèvements ont connu une période de 5 ans, 2017-2021, au-dessus de ce seuil explicable par des périodes estivales plus chaude, un comportement des usagers (piscine, ...) moins soucieux des conséquences environnementales, et enfin, un rendement de distribution moins performant.

Cette tendance s'est arrêtée nette avec un recul de 10% des prélèvements en 2022 qui s'explique par l'amélioration des rendements de 8% et sous l'effet d'une sensibilisation nationale sur le niveau des nappes et les conséquences du comportement de chacun sur l'environnement.

Année	Volume prélevé
2013	14 425 341 m ³
2014	14 434 577 m ³
2015	14 911 568 m ³
2016	14 486 106 m ³
2017	15 806 513 m ³
2018	16 218 066 m ³
2019	16 724 891 m ³
2020	16 361 463 m ³
2021	15 575 248 m ³
2022	14 063 348 m ³
2023	13 536 916 m ³



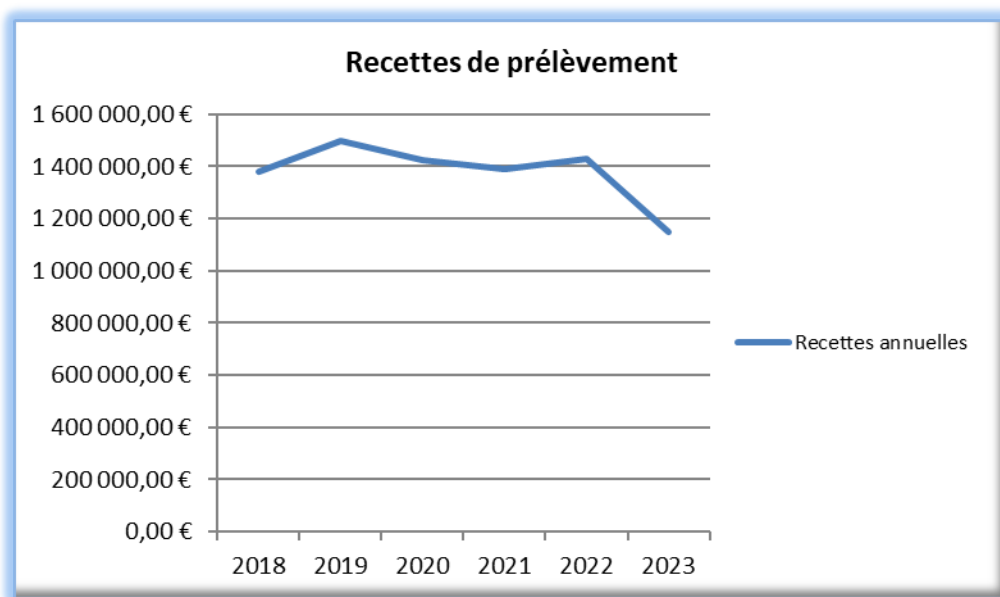
Volumes par préleveur :

	2019	2020	2021	2022	2023
REGIE DE L'EAU m2A	15 312 784	14 991 156	14 151 399	12 757 930	12 291 480
SIAEP Heimsbrunn	1 155 633	1 139 847	1 135 639	1 063 772	1 021 765
SIAEP Ammertzwiller	99 883	78 478	69 164	68 568	105 584
DMC	156 591	151 982	219 046	173 078	118 087
Total en m3	16 724 891	16 361 463	15 575 248	14 063 348	13 536 916

La Régie de l'Eau m2A, nouvellement créée, représente 92% des recettes liées à la redevance de prélèvement en nappe profonde.

2. Recettes 2023 et tendance 2024

En termes financiers, les recettes d'exploitation basées sur la vente d'eau connaissent des périodes de variations de long terme liées à la situation macro-économique et environnementale. Une tendance à la baisse des recettes de prélèvement se constate sur la période 2022-2023 notamment liée à la baisse des consommations d'eau.



Pour 2023, l'estimatif était de 14,7 millions de m³ pour 1 258 461 € de recettes. Les relevés effectués permettent de consolider cette année écoulée avec un prélèvement de 13 536 916 m³, soit une baisse de 8% par rapport à la prévision et un réajustement de la facturation de l'ordre de 98 437,14€.

Si la tendance baissière se stabilise en 2024 autour de -0,5%, l'estimation sur 2024 en termes de prélèvement d'eau peut s'établir à 13,5 millions m³ soit des recettes potentielles de l'ordre de 1 147 500€ en comparaison à 2023 qui sont de 1 150 637,86 €.

Exercice budgétaire	Montant annuel prévisionnel	Réajustement de l'année précédente	Cumul
Produit 2019	1 376 575 €	120 960,62 €	1 497 535,62 €
Produit 2020	1 376 675 €	45 040,75 €	1 421 615,75 €
Produit 2021	1 376 575 €	14 149,36 €	1 390 724,36 €
Produit 2022	1 376 575 €	- 137 897,03€	1 238 677,97 €
Produit 2023	1 258 461 €	9 385,53€	1 267 846,53 €

3. Evolution des recettes d'exploitation

Bien que constituées dans leur presque exclusivité de recettes de prélèvement, il est intéressant de présenter leur évolution sur plusieurs exercices :

Recettes par chapitre	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021	Exercice 2022
Atténuations de charges	13 469,04		3 747,25	251,91
Ventes de produits	1 497 535,62	1 421 615,75	1 390 724,36	1 323 896,08
Autres produits de gestion courante	6 582,16	2 255,81	4 655,76	652,00
Total recettes des services	1 517 586,82	1 423 871,56	1 399 127,37	1 324 799,99
Produits exceptionnels	2 415,42	631,89	2 725,91	2070,82
Total recettes réelles	1 520 002,24	1 424 503,45	1 401 853,28	1 326 870,81
Recettes d'ordre	1 745,00	1 745,73	1 603,99	870,00
Total titres	1 521 747,24	1 426 249,18	1 403 457,27	1 327 740,81
Reprise de l'excédent	1 500 311,31	2 122 092,85	2 699 193,60	3 214 626,59
Total des recettes	3 022 058,55	3 548 342,03	4 102 650,87	4 542 367,40

B. Dépenses d'exploitation

En annexe, un tableau présente les dépenses (et les recettes) de la section d'exploitation entre 2019 et 2022, suivant les catégories décrites ci-dessous, avec mention des écarts en euros et en pourcentages. Les écarts sont toujours calculés par rapport à l'exercice précédent.

1. Dépenses d'exploitation courantes (ou dépenses des services)

Charges à caractère général :

Ces charges incluent toutes les fournitures courantes et les services. Les variations constatées d'un exercice à l'autre sont fonction de l'activité du barrage (nombre d'auscultations annuelles, réalisation de travaux de maintenance ponctuels, travaux de réparation). L'évolution de ce poste est due à une réaffectation comptable des salaires (voir ci-après).

Charges de personnel :

Ce poste est fonction de la mobilisation des agents de la Régie de l'Eau. Le montant global en 2022 est de 308 380€. Ce poste de charges est constant, mais devrait connaître une évolution de 10% sur 2024 du fait de l'embauche d'un 4ème garde barrage (point évoqué en comité de décembre 2023).

Autres charges de gestion courante :

Cette catégorie regroupe, majoritairement, les indemnités de non-pêche et non-chasse facturées par les communes. Cette charge est en baisse de 15% entre 2021 et 2022, soit une économie de 3 000€.

Synthèse :

Globalement, ces **dépenses des services** (égales aux dépenses réelles hors charges financières et exceptionnelles et hors dépenses d'ordre), restent contenues. Elles sont établies à 559 321,41 € en 2022 soit 12 000€ de moins par rapport à 2021.

Dépenses par chapitre	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021	Exercice 2022
Charges à caractère général	216 352,49	193 804,34	309 788,52	221 013,66
Charges de personnel et assimilées	309 503,00	295 794,00	228 886,50	308 380,00
Autres charges de gestion courante	31 712,56	31 943,53	32 416,96	29 927,41
Total dépenses des services	557 568,05	521 541,87	571 091,98	559 321,07
Charges financières	39 681,04	36 862,65	33 733,45	30 707,84
Charges exceptionnelles				191 508,59
Total dépenses réelles	597 249,09	558 404,52	604 825,43	781 537,50
Dépenses d'ordre	268 526,21	271 103,12	272 413,54	258 619,86
Total mandats	865 775,30	829 507,64	877 238,97	1 040 157,36

Perspectives d'évolution :

En l'absence d'évènement marquant attendu (vidange décennale notamment), ces dépenses ne devraient fluctuer qu'en fonction du cycle d'entretien, et des participations facturées par la Régie Eau. Elles devraient être de l'ordre de 550 000€ en 2023.

2. Frais financiers

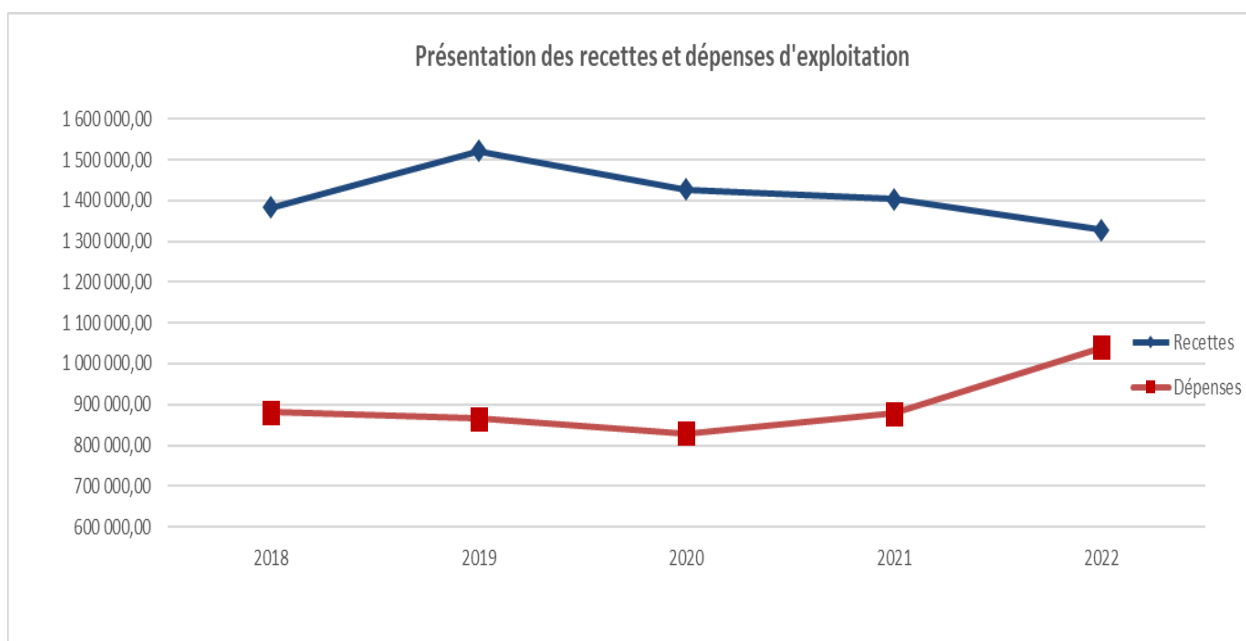
A la suite du réaménagement des emprunts en 2016, les intérêts ont considérablement chuté, contribuant au retour à une situation financière équilibrée. En 2017, les intérêts s'élevaient à 46 088,69 € contre 190 065,00 € en 2015. Depuis 2017 et en l'absence de nouveaux emprunts, les frais financiers vont en se réduisant.

C. Tendances des recettes et dépenses d'exploitation de l'exercice

Malgré la baisse des recettes de prélèvement depuis 2021, les faibles coûts de fonctionnement du barrage conjugués à une maîtrise, voire une contraction des dépenses conduit à un résultat de clôture positif.

A souligner que le résultat de l'exercice est en perte de volumes et divisé par 2 par rapport à 2019, notamment par la baisse de consommation.

	Exercice 2018	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021	Exercice 2022
Recettes	1 383 505,71	1 521 747,24	1 426 249,18	1 403 457,27	1 327 740,81
Dépenses	881 420,62	865 775,30	829 507,64	877 238,97	1 040 157,36
Résultat de l'exercice	502 085,09	655 971,94	596 741,54	526 218,30	287 583,45
Reprise résultat	1 257 722,36	1 500 311,31	2 122 092,85	2 699 193,60	3 214 626,54
Résultat de clôture	1 759 807,45	2 156 283,25	2 718 834,39	3 225 411,90	3 502 210,04

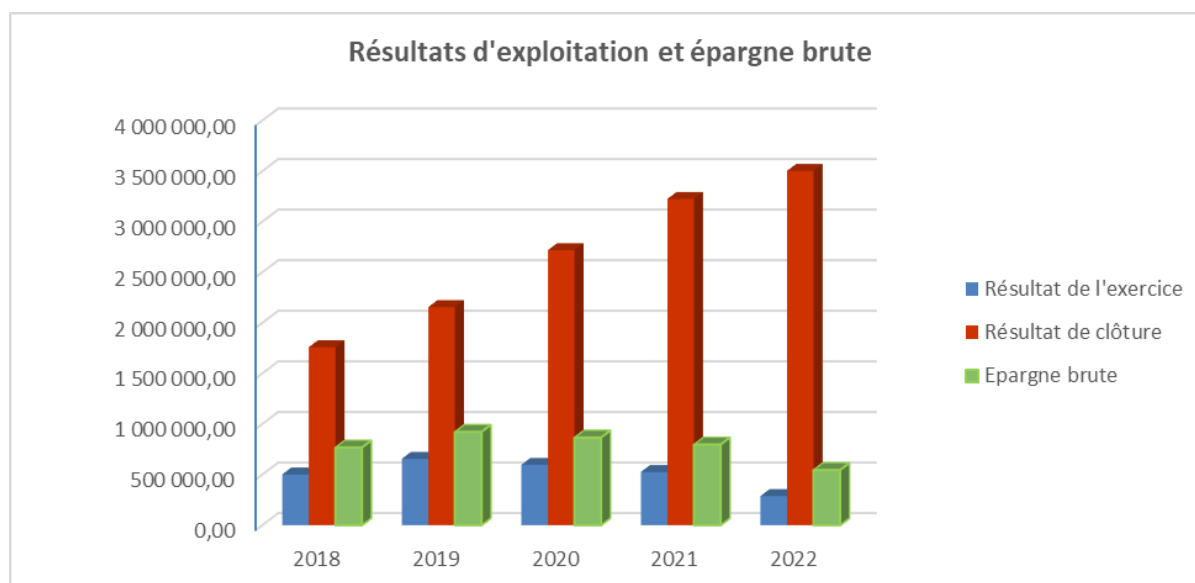


D. Epargne brute – Excédent de la section d'exploitation

L'épargne brute est égale à la différence entre les recettes réelles (hors reprise de l'excédent antérieur) et les dépenses réelles d'exploitation de l'exercice. Elle reflète les capacités de la collectivité à rembourser la dette et à autofinancer ses investissements, sans recourir à des ressources exceptionnelles.

	Exercice 2018	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021	Exercice 2022
Recettes réelles	1 380 726,71	1 520 002,24	1 424 503,45	1 401 853,28	1 326 870,81
Dépenses réelles	612 621,51	597 249,09	558 404,52	604 825,43	781 537,50
Epargne brute	768 105,20	922 753,15	866 098,93	797 027,85	545 333,31

Le niveau d'épargne en 2022 est en baisse de 32% en comparaison à 2021 en raison de la baisse des ventes d'eau et du réajustement des facturations par rapport aux acomptes s'élevant à 190 576€.



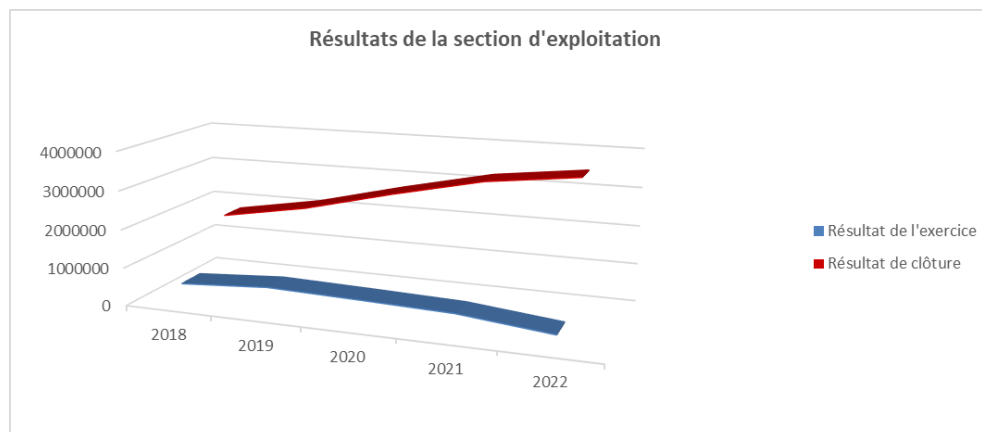
L'épargne brute est en légère baisse depuis 2020 en lien avec la baisse des recettes de prélèvement. Celle-ci devrait tout de même être en hausse en 2023 pour atteindre 585 000€.

Synthèse :

La section d'exploitation présentait pour 2022 un excédent de l'exercice de 287 583€. La reprise du résultat a continué d'augmenter à hauteur de 3 502 210€.

Perspectives d'évolution :

Pour 2023, l'excédent devrait être stable à comparaison de 2022 et terminer à 282 000€ et de même pour la reprise en section d'exploitation à 3,8 millions d'euros.



II. Examen de la section d'investissement

En annexe, un tableau présente les dépenses et les recettes de la section d'investissement entre 2019 et 2022. Les écarts sont toujours calculés par rapport à l'exercice précédent.

A. Des dépenses d'équipement fluctuantes d'une année à l'autre

Ces dernières années, le volume des dépenses d'équipement varie surtout sur la réalisation de projets d'amélioration de parcours de promenade, de nécessité de travaux ou d'acquisition de terrains, que ce soit pour préserver les abords du barrage du Michelbach en aval ou pour constituer une réserve foncière.

Sur l'exercice 2022, le niveau de dépenses d'investissement a atteint 59 550 € dont 48 416 € liés à de l'aménagement des chemins, par l'acquisition de bancs.

Dépenses réelles comptes 20 – 21 – 23 (HT)				
2018	2019	2020	2021	2022
95 250,17 €	353 968,49 €	58 021,59 €	79 046,08 €	59 550,29 €

En 2023, ces dépenses devraient atteindre 62 000€ dont 44 554 € de dépenses liées à l'acquisition et le remplacement de vannes et 9 520 € liés à de l'aménagement de matériels (réfection prise d'eau, pelle) et le reste à réaliser atteindra 206 000€.

B. Des recettes d'investissement se limitant aux opérations d'ordre, à l'inscription en réserves

Sauf opération exceptionnelle, comme les subventions de l'Agence de l'Eau pour l'acquisition de terrains, la section d'investissement ne dégage pas de recettes réelles propres à l'exercice. Elle s'équilibre essentiellement par :

- Les opérations d'ordre qui se limitent pratiquement aux amortissements des immobilisations depuis l'exercice 2008,
- L'inscription éventuelle de réserves, ce qui revient à puiser dans l'excédent dégagé par la section d'exploitation.

C. Tendances des recettes et des dépenses - Résultats

Le remboursement de capital représente 80% des dépenses de la section d'investissement, le niveau de besoin en investissement est donc contenu.

Ainsi en l'absence de recettes propres, c'est la section d'exploitation qui finance l'investissement. De ce fait, une maîtrise de l'investissement entraîne un résultat global de clôture sain, une expansion des dépenses en investissement conduira à une situation moins stable et devra entraîner une recherche de subventions ou de nouvelles sources de recettes en exploitation.

	Exercice 2018	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021	Exercice 2022
Recettes	271 949,19	589 699,35	305 293,52	292 054,33	269 405,17
Dépenses	331 166,67	650 527,99	292 904,82	313 787,57	293 557,79
Résultat de l'exercice	-59 217,48	-60 828,64	12 388,70	-21 733,24	-24 152,62
Reprise résultat	129 635,72	70 418,24	9 589,60	21 978,30	245,06
Résultat de clôture	70 418,24	9 589,60	21 978,30	245,06	-23 907,56
Restes à réaliser	-329 914,38	-43 780,00	-41 619,09	-11 030,37	-35 829,44
Résultat après reprise reports	-259 496,14	-34 190,40	-19 640,79	-10 785,31	-59 737,00

Pour 2022, la section d'investissement termine à -24 152€ soit une évolution de 15% par rapport à 2021.

Pour 2023, la tendance devrait être équivalente à 2022.

III. Examen de la dette

A la suite du refinancement de la dette, un seul emprunt demeure auprès du CRCAM Alsace-Vosges :

Montant emprunté (Convention du 18/04/16)	3 730 200,02 €	= capital remboursé par anticipation + IRA capitalisée de 226 200 €
Date remboursement final	25/05/2032	= maturité des enveloppes initiales
Amortissement	Semestriel linéaire	= 116 568,75 € semestriellement Soit 233 137,50 par an
Taux d'intérêt	Fixe – 1,28 %	Taux effectif global = 1,2991%
Périodicité de paiement des intérêts	Semestriel	

A. Situation de la dette au 31 décembre 2023

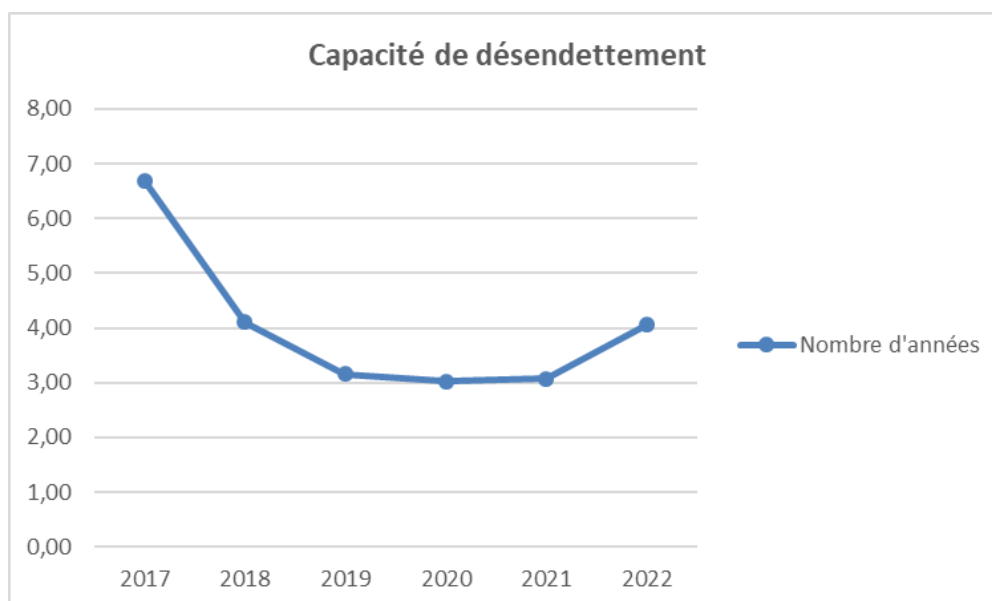
Taux contractuel	Dette initiale	Dette au 31/12/2023	Risque
1,28 %	3 730 200,02 €	1 981 668,77 €	1A

Suivant la matrice des risques, cet emprunt ne présente pas de risque.

B. Capacité de désendettement

Ce ratio de désendettement est mesuré par le rapport entre l'encours de la dette et l'épargne brute. Il correspond au nombre d'années nécessaires au remboursement de la dette, si l'épargne brute était consacrée en totalité à rembourser le stock d'emprunts.

	2018	2019	2020	2021	2022
Nombre d'années	4,10	3,16	3,03	3,07	4,06



De manière générale, toute augmentation de l'épargne brute, conjuguée à l'absence de nouveaux emprunts, se traduit nécessairement par une amélioration de ce ratio. Il est rappelé que ce ratio se calcule sans intégrer l'excédent antérieur aux recettes réelles d'exploitation (alors que cet excédent est important). En 2022, ce taux connaît une hausse, du fait de l'évolution de l'épargne brute.

C. Evolution de la dette

L'effet du réaménagement de la dette en 2016 est particulièrement perceptible en 2017, avec la chute des intérêts. Cette baisse devrait se poursuivre, sauf projet d'investissement imprévu nécessitant une hausse des emprunts.

IV. Perspectives

A. Section d'exploitation

La situation demeure stable concernant les dépenses en exploitation, une maîtrise des recettes favorise des résultats de clôture positifs, à noter toutefois une baisse des consommations et ainsi, des recettes, ce qui constituera un enjeu pour les années à venir.

Les dépenses d'exploitation 2023 restent également encadrées en l'absence d'évènement de maintenance majeur attendu.

Pour 2024, il est prévu un accroissement de personnel avec un recrutement d'un 4^{ème} garde barrage, facturé dans le cadre de la convention de prestations de services existantes entre la Régie et le SMBM.

B. Section d'investissement

Financièrement, l'année 2024 devrait être marquée par un volume d'investissement modéré :

- Construction d'un hangar : 250 000€ HT *dont 68 427€ HT de travaux préparatoires engagés sur 2023 soit un coût imputé en 2024 de 180 000€ HT.*
- Aménagement intérieur du hangar : 10 000€ HT
- 1 campagne topographique : 20 000€ HT
- Couverture GSM galerie de visite : 6 000€ HT

C. Réflexion globale

Ces prochaines années, le Syndicat Mixte se devra de conduire une réflexion sur la stratégie financière à mener en lien avec le schéma directeur de l'eau. De plus, la situation sur le niveau de prélèvement depuis 2021 conduit à une baisse des revenus, et sur une épargne brute qui continuera à stagner voire baisser. Dans la volonté de mener de nouveaux projets, il faudra nécessairement échanger sur les perspectives de nouvelles sources de recettes ou d'évolution du tarif.

Annexes

- ✓ Tableau des prélèvements entre 2013 et 2023 en m³
- ✓ Tableau de l'évolution détaillée entre 2019 et 2022 des dépenses et des recettes de la section d'exploitation
- ✓ Tableau de l'évolution détaillée entre 2019 et 2022 des dépenses et des recettes de la section d'investissement
- ✓ Tableau de l'évolution détaillée des résultats et de l'épargne brute entre 2018 et 2022.

EVOLUTION DES PRELEVEMENTS EN M3

PRELEVEURS	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
MULHOUSE	13 269 358	13 224 503	13 682 255	13 188 554	14 522 285	14 961 654	15 312 784	14 991 156	14 151 399	12 757 930	12 291 480
HEIMSBRUNN	927 964	979 961	1 004 648	1 109 189	1 070 412	1 040 998	1 155 633	1 139 847	1 135 639	1 063 772	1 021 765
SIAEP AMMERTZWILLER	48 116	81 143	86 788	63 213	84 117	76 743	99 883	78 478	69 164	68 568	105 584
DMC	179 903	148 970	137 877	125 150	129 699	138 671	156 591	151 982	219 046	173 078	118 087
TOTAL	14 425 341	14 434 577	14 911 568	14 486 106	15 806 513	16 218 066	16 724 891	16 361 463	15 575 248	14 063 348	13 536 916

SYNDICAT MIXTE DU BARRAGE DE MICHELBAACH

Evolution des dépenses et des recettes de la section d'exploitation

Dépenses	Exercice 2019	Ecart 2019/2018	En %	Exercice 2020	Ecart 2020/2019	En %	Exercice 2021	Ecart 2021/2020	En %	Exercice 2022	Ecart 2022/2021	En %
Charges à caractère général	216 352,49	-7 394,55	-3,30%	193 804,34	-22 548,15	-10,42%	309 788,52	115 984,18	59,85%	221 013,66	-88 774,86	-28,66%
Charges de personnel et assimilées	309 503,00	-5 256,91	-1,67%	295 794,00	-13 709,00	-4,43%	228 886,50	-66 907,50	-22,62%	308 380,00	79 493,50	34,73%
Autres charges de gestion courante	31 712,56	283,93	0,90%	31 943,53	230,97	0,73%	32 416,96	473,43	1,48%	29 927,41	-2 489,55	-7,68%
Total dépenses des services	557 568,05	-12 367,53	-2,17%	521 541,87	-36 026,18	-6,46%	571 091,98	49 550,11	9,50%	559 321,07	-11 770,91	-2,06%
Charges financières	39 681,04	-3 004,89	-7,04%	36 862,65	-2 818,39	-7,10%	33 733,45	-3 129,20	-8,49%	30 707,84	-3 025,61	-8,97%
Charges exceptionnelles	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00		191 508,59	191 508,59	
Total dépenses réelles	597 249,09	-15 372,42	-2,51%	558 404,52	-38 844,57	-6,50%	604 825,43	46 420,91	8,31%	781 537,50	176 712,07	29,22%
Dépenses d'ordre	268 526,21	-272,90	-0,10%	271 103,12	2 576,91	0,96%	272 413,54	1 310,42	0,48%	258 619,86	-13 793,68	-5,06%
Total mandats	865 775,30	-15 645,32	-1,78%	829 507,64	-36 267,66	-4,19%	877 238,97	47 731,33	5,75%	1 040 157,36	162 918,39	18,57%

Recettes	Exercice 2019	Ecart 2019/2018	En %	Exercice 2020	Ecart 2020/2019	En %	Exercice 2021	Ecart 2021/2020	En %	Exercice 2022	Ecart 2022/2021	En %
Atténuations de charges	13 469,04	13 469,04			-13 469,04		3 747,25	3 747,25		251,91	-3 495,34	
Ventes de produits	1 497 535,62	119 387,00	8,66%	1 421 615,75	-75 919,87	-5,07%	1 390 724,36	-30 891,39	-2,17%	1 323 896,08	-66 828,28	-4,81%
Autres produits gestion courante	6 582,16	5 921,26	895,94%	2 255,81	-4 326,35	-65,73%	4 655,76	2 399,95	106,39%	652,00	-4 003,76	-86,00%
Total recettes de gestion des services	1 517 586,82	138 777,30	10,07%	1 423 871,56	-93 715,26	-6,18%	1 399 127,37	-24 744,19	-1,74%	1 324 799,99	-74 327,38	-5,31%
Produits exceptionnels	2 415,42	498,23	25,99%	631,89	-1 783,53	-73,84%	2 725,91	2 094,02	331,39%	2 070,82	-655,09	-24,03%
Total recettes réelles	1 520 002,24	139 275,53	10,09%	1 424 503,45	-95 498,79	-6,28%	1 401 853,28	-22 650,17	-1,59%	1 326 870,81	-74 982,47	-5,35%
Recettes d'ordre	1 745,00	-1 034,00	-37,21%	1 745,73	0,73	0,04%	1 603,99	-141,74	-8,12%	870,00	-733,99	-45,76%
Total titres	1 521 747,24	138 241,53	9,99%	1 426 249,18	-95 498,06	-6,28%	1 403 457,27	-22 791,91	-1,60%	1 327 740,81	-75 716,46	-5,39%
Reprise de l'excédent	1 500 311,31	242 588,95	19,29%	2 122 092,85	621 781,54	41,44%	2 699 193,60	577 100,75	27,19%	3 214 626,59	515 432,99	19,10%
Total des recettes	3 022 058,55	380 830,48	14,42%	3 548 342,03	526 283,48	17,41%	4 102 650,87	554 308,84	15,62%	4 542 367,40	439 716,53	10,72%

Ecart	2 156 283,25	396 475,80	22,53%	2 718 834,39	562 551,14	26,09%	3 225 411,90	506 577,51	18,63%	3 502 210,04	276 798,14	8,58%
--------------	---------------------	-------------------	---------------	---------------------	-------------------	---------------	---------------------	-------------------	---------------	---------------------	-------------------	--------------

SYNDICAT MIXTE DU BARRAGE DE MICHELBACH

Evolution des dépenses et des recettes de la section d'investissement

Dépenses	Exercice 2019	Ecart 2019/2018	En %	Exercice 2020	Ecart 2020/2019	En %	Exercice 2021	Ecart 2021/2020	En %	Exercice 2022	Ecart 2022/2021	En %
Dépenses financières	233 137,50	0,00	0,00%	233 137,50	0,00	0,00%	233 137,50	0,00	0,00%	233 137,50	0,00	0,00%
Dépenses d'équipement	353 968,49	258 718,32	271,62%	58 021,59	-295 946,90	-83,61%	79 046,08	21 024,49	36,24%	59 550,29	-19 495,79	-24,66%
Total dépenses réelles	587 105,99	258 718,32	78,78%	291 159,09	-295 946,90	-50,41%	312 183,58	21 024,49	7,22%	292 687,79	-19 495,79	-6,24%
Dépenses d'ordre	63 422,00	60 643,00	2182,19%	1 745,73	-61 676,27	-97,25%	1 603,99	-141,74	-8,12%	870,00	-733,99	-45,76%
Total des mandats	650 527,99	319 361,32	96,44%	292 904,82	-357 623,17	-54,97%	313 787,57	20 882,75	7,13%	293 557,79	-20 229,78	-6,45%
Reprise du déficit		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
Total des dépenses	650 527,99	319 361,32	96,44%	292 904,82	-357 623,17	-54,97%	313 787,57	20 882,75	7,13%	293 557,79	-20 229,78	-6,45%

Recettes	Exercice 2019	Ecart 2019/2018	En %	Exercice 2020	Ecart 2020/2019	En %	Exercice 2021	Ecart 2021/2020	En %	Exercice 2022	Ecart 2022/2021	En %
Fonds propres, dotations	259 496,14	259 496,14		34 190,40	-225 305,74	-86,82%	19 640,79	-14 549,61	-42,55%	10 785,31	-8 855,48	-45,09%
Recettes d'équipement		-3 150,08	-100,00%	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
Total recettes réelles	259 496,14	256 346,06	8137,76%	34 190,40	-225 305,74	-86,82%	19 640,79	-14 549,61	-42,55%	10 785,31	-8 855,48	-45,09%
Recettes d'ordre	330 203,21	61 404,10	22,84%	271 103,12	-59 100,09	-17,90%	272 413,54	1 310,42	0,48%	258 619,86	-13 793,68	-5,06%
Total des titres	589 699,35	317 750,16	116,84%	305 293,52	-284 405,83	-48,23%	292 054,33	-13 239,19	-4,34%	269 405,17	-22 649,16	-7,76%
Reprise excédent	70 418,24	-59 217,48	-45,68%	9 589,60	-60 828,64	-86,38%	21 978,30	12 388,70	129,19%	245,06	-21 733,24	-98,88%
Total des recettes	660 117,59	258 532,68	64,38%	314 883,12	-345 234,47	-52,30%	314 032,63	-850,49	-0,27%	269 650,23	-44 382,40	-14,13%
Ecart	9 589,60	-60 828,64	-86,38%	21 978,30	12 388,70	129,19%	245,06	-21 733,24	-98,88%	-23 907,56	-24 152,62	-9855,80%

EVOLUTION DES RESULTATS ET EPARGNE BRUTE

Section d'exploitation

	Exercice 2018	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021	Exercice 2022
Dépenses totales	881 420,62	865 775,30	829 507,64	877 238,97	1 040 157,36
Dépenses d'ordre	-268 799,11	-268 256,21	-271 103,12	-272 413,54	-258 619,86
Dépenses réelles	612 621,51	597 519,09	558 404,52	604 825,43	781 537,50
				0,00	0,00
Recettes totales	2 641 228,07	3 022 058,55	3 548 342,03	4 102 650,87	4 542 367,40
Reprise excédent	-1 257 722,36	-1 500 311,31	-2 122 092,85	-2 699 193,60	-3 214 626,59
Recettes de l'exercice	1 383 505,71	1 521 747,24	1 426 249,18	1 403 457,27	1 327 740,81
Recettes d'ordre d'exploitation	-2 779,00	-1 745,00	-1 745,73	-1 603,99	-870,00
Recettes réelles de l'exercice	1 380 726,71	1 520 002,24	1 424 503,45	1 401 853,28	1 326 870,81
Recettes réelles totales	2 638 449,07	3 020 313,55	3 546 596,30	4 101 046,88	4 541 497,40
				0,00	0,00
Résultat de l'exercice	502 085,09	655 971,94	596 741,54	526 218,30	287 583,45
Résultat de clôture	1 759 807,45	2 156 283,25	2 718 834,39	3 225 411,90	3 502 210,04
Epargne brute	768 105,20	922 483,15	866 098,93	797 027,85	545 333,31
Idem, reprise excédent incluse	2 025 827,56	2 422 794,46	2 988 191,78	3 496 221,45	3 759 959,90

Section d'investissement

	Exercice 2018	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021	Exercice 2022
Dépenses de l'exercice	331 166,67	650 527,99	292 904,82	313 787,57	293 557,79
Reprise déficit				0,00	0,00
Dépenses de l'exercice	331 166,67	650 527,99	292 904,82	313 787,57	293 557,79
Dépenses d'ordre	-2 779,00	-63 422,00	-1 445,73	-1 603,99	-870,00
Dépenses réelles de l'exercice	328 387,67	587 105,99	291 459,09	312 183,58	292 687,79
				0,00	0,00
Recettes de l'exercice	401 584,91	660 117,59	314 883,12	314 032,63	269 650,23
Reprise excédent	-129 635,72	-70 418,24	-9 589,60	-21 978,30	-245,06
Recettes de l'exercice	271 949,19	589 699,35	305 293,52	292 054,33	269 405,17
Recettes d'ordre d'investissement	-268 799,11	-330 203,21	-271 103,00	-272 413,54	-258 619,86
Recettes réelles de l'exercice	3 150,08	259 496,14	34 190,52	19 640,79	10 785,31
Recettes réelles totales	132 785,80	329 914,38	43 780,12	41 619,09	11 030,37
				0,00	0,00
Résultat de l'exercice	-59 217,48	-60 828,64	12 388,70	-21 733,24	-24 152,62
Résultat de clôture	70 418,24	9 589,60	21 978,30	245,06	-23 907,56