Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
068-256801770-20230228-01-2023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 02/03/2023
Affichage : 02/03/2023
Certifié conforme acte exécutoire le 02/03/2023 La Présidente

EXTRAIT DES

DELIBERATIONS DU COMITE SYNDICAL DU SYNDICAT MIXTE DU BARRAGE DE MICHELBACH

DATE DE LA SEANCE	**:**	**28 février 2023**
NOMBRE DE DELEGUES EN EXERCICE	**:**	**14**
NOMBRE DE DELEGUES PRESENTS	**:**	**10**
NOMBRE DE PROCURATIONS	**:**	**2**

M. René ISSELÉ est désigné secrétaire de séance.

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2023 (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 2023.

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 2023

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

PJ : 1 rapport

SYNDICAT MIXTE DU BARRAGE DE MICHELBACH
CERTIFIE CONFORME
La Présidente
Maryvonne BUCHERT

SYNDICAT MIXTE DU BARRAGE DE MICHELBACH

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2023

Séance du Comité Syndical en date du 28 février 2023

I. Examen de la section d'exploitation

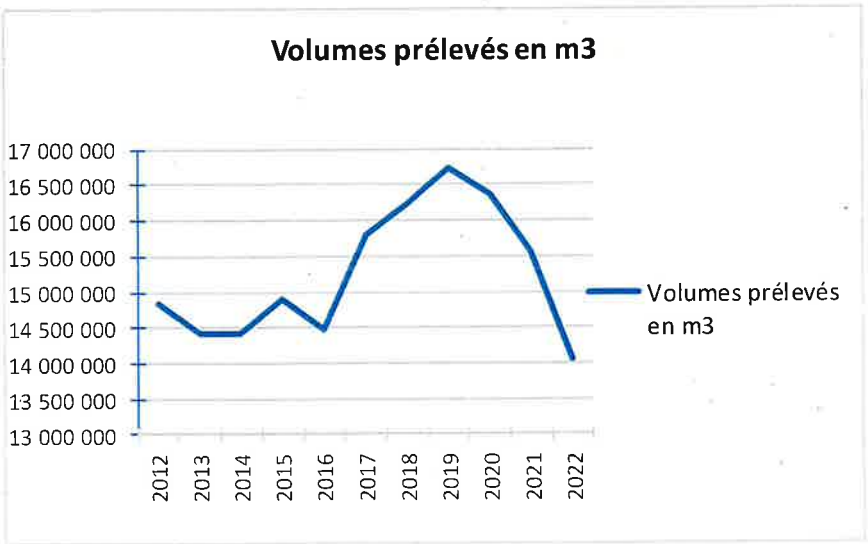
A. Recettes d'exploitation

Les recettes d'exploitation proviennent presque exclusivement des prélèvements. Les autres recettes, qu'il s'agisse de recettes réelles ou de recettes d'ordre, contrepartie de dépenses de la section d'investissement, sont tout à fait mineures.

- **Recettes réelles provenant des prélèvements**

Jusqu'en 2016, les prélèvements se situaient au-dessous de 15M m^3, avec quelques variations saisonnières. A partir de 2017, les prélèvements connaissent une augmentation, dépassant largement les 16 millions de m^3. Depuis 2020, on constate une baisse des prélèvements, conséquence à la fois des effets climatiques (fortes pluies/épisodes de sécheresse) mais aussi d'un changement de consommation des usagers. En 2022 et par rapport à 2021, les prélèvements sont en forte baisse : - 1,51M de m3. Cette baisse concerne principalement Mulhouse.

2012	14 852 051 m^3
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



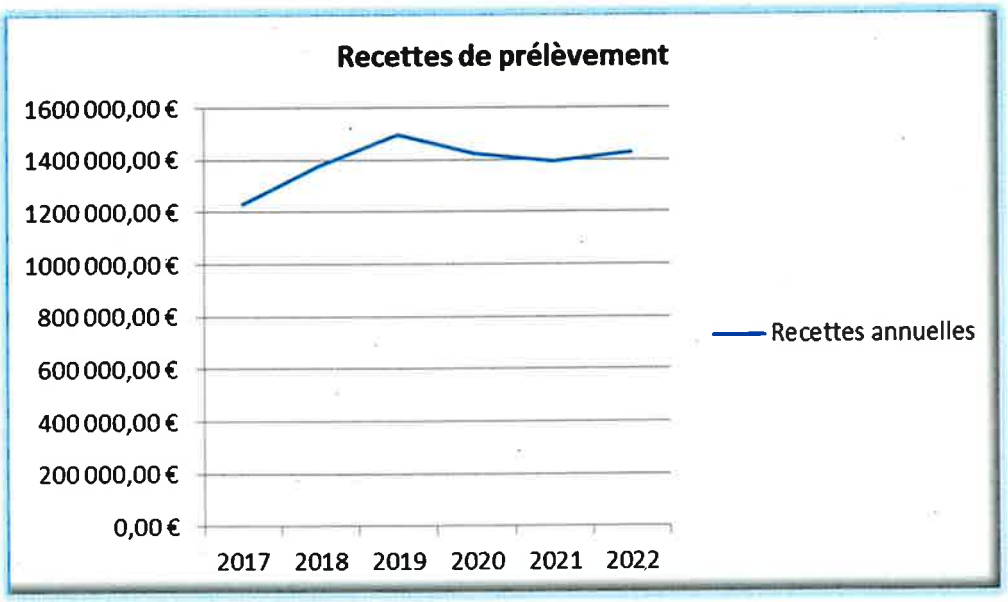
Volumes par préleveur:

	2018	2019	2020	2021	2022
Mulhouse	14 961 654	15 312 784	14 991 156	14 151 399	12 757 930
SIAEP Heimsbrunn	1 040 998	1 155 633	1 139 847	1 135 639	1 063 772
SIAEP Ammertzwiller	76 743	99 883	78 478	69 164	68 568
DMC	138 671	156 591	151 982	219 046	173 078
Total en m3	**16 218 066**	**16 724 891**	**16 361 463**	**15 575 248**	**14 063 348**

Comme à l'habitude, les estimations 2023 devraient être faites en partant d'un volume moyen.

En termes financiers, le produit annuel des ventes d'eau subit les variations de la production, mais avec toujours un décalage, en raison d'une facturation composée d'une part estimée et d'une part réajustée par rapport à l'estimation de l'année précédente.

Exercice budgétaire	Montant annuel prévisionnel	Réajustement de l'année précédente	Cumul
Produit 2018	1 257 575 €	120 573,62 €	1 378 148,62 €
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 €	52 678, 92 €	1 429 252,92 €



Le réajustement au titre de l'année 2022 est connu : il s'élèvera à – 181 190,42 € €.

Evolution des recettes d'exploitation

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

Recettes par chapitre	Exercice 2018	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021
Atténuations de charges		13 469,04		3 747,25
Ventes de produits	1 378 148,62	1 497 535,62	1 421 615,75	1 390 724,36
Autres produits de gestion courante	660,90	6 582,16	2 255,81	4 655,76
Total recettes des services	**1 378 809,52**	**1 517 586,82**	**1 423 871,56**	**1 399 127,37**
Produits exceptionnels	1 917,19	2 415,42	631,89	2 725,91
Total recettes réelles	**1 380 726,71**	**1 520 002,24**	**1 424 503,45**	**1 401 853,28**
Recettes d'ordre	2 779,00	1 745,00	1 745,73	1 603,99
Total titres	**1 383 505,71**	**1 521 747,24**	**1 426 249,18**	**1 403 457,27**
Reprise de l'excédent	1 257 722,36	1 500 311,31	2 122 092,85	2 699 193,60
Total des recettes	**2 641 228,07**	**3 022 058,55**	**3 548 342,03**	**4 102 650,87**

B. Dépenses d'exploitation

En annexe, un tableau présente les dépenses (et les recettes) de la section d'exploitation entre 2018 et 2021, 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.

- **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 est de 305 182€ ventilé à hauteur de 76 295,50€ et 228 886,50€ sur 2 lignes comptables différentes. L'évolution de ce poste est bien maîtrisée.

Autres charges de gestion courante :

Cette catégorie regroupe, majoritairement, les indemnités de non-pêche et non-chasse versées aux communes

Globalement, ces **dépenses des services** (égales aux dépenses réelles hors charges financières et exceptionnelles et hors dépenses d'ordre), restent contenues depuis 2018 date de retour à un cycle normal d'entretien. Elles sont établies à 571 091,98€ € en 2021.

Dépenses par chapitre	Exercice 2018	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021
Charges à caractère général	223 747,04	216 352,49	193 804,34	309 788,52
Charges de personnel et assimilées	314 759,91	309 503,00	295 794,00	228 886,50
Autres charges de gestion courante	31 428,63	31 712,56	31 943,53	32 416,96
Total dépenses des services	**569 935,58**	**557 568,05**	**521 541,87**	**571 091,98**
Charges financières	42 685,93	39 681,04	36 862,65	33 733,45
Charges exceptionnelles				
Total dépenses réelles	**612 621,51**	**597 249,09**	**558 404,52**	**604 825,43**
Dépenses d'ordre	268 799,11	268 526,21	271 103,12	272 413,54
Total mandats	**881 420,62**	**865 775,30**	**829 507,64**	**877 238,97**

Perspectives d'évolution :

En l'absence d'évènement marquant attendu (vidange décennale notamment), ces dépenses ne devraient plus fluctuer qu'en fonction du cycle d'entretien, et des participations facturées par la Régie Eau. Elles devraient être de l'ordre de 520 000€ en 2022.

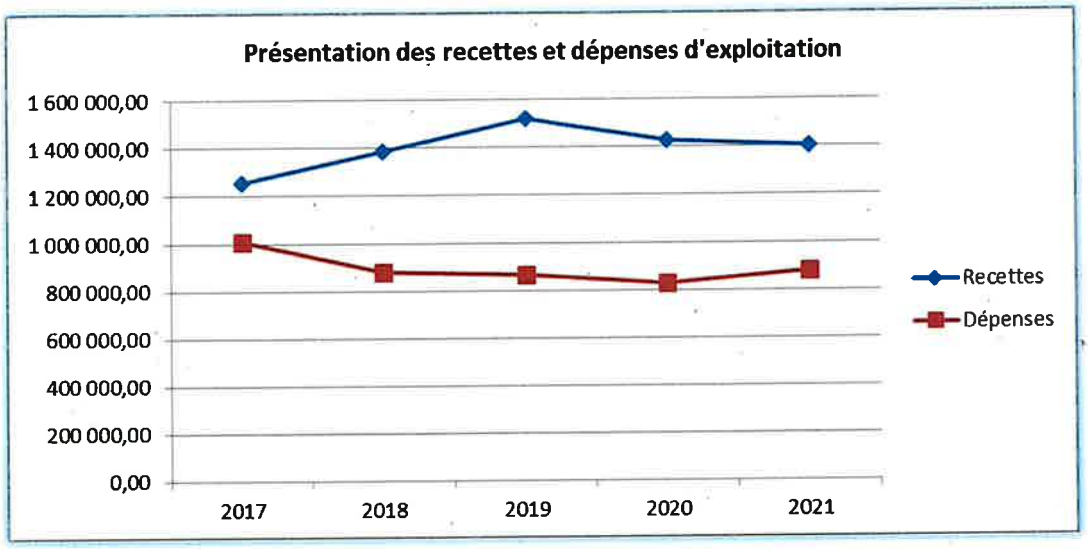
- **Frais financiers**

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 en 2021, la maitrise des dépenses d'exploitation conjuguée à une reprise de résultat en hausse, fait que le résultat de clôture, est en augmentation.

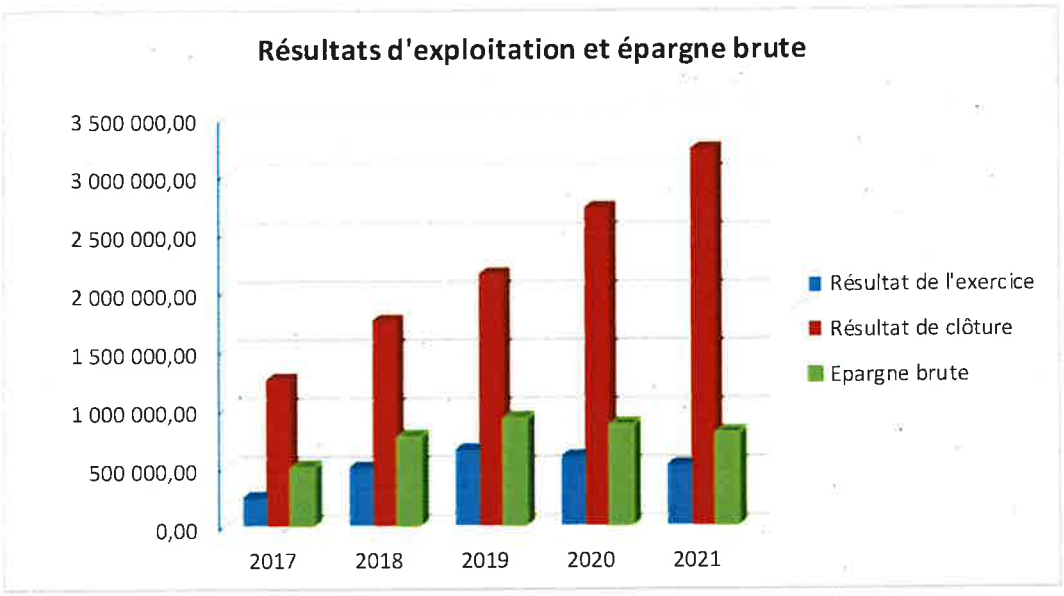
	Exercice 2017	Exercice 2018	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021
Recettes	1 257 068,20	1 383 505,71	1 521 747,24	1 426 249,18	1 403 457,27
Dépenses	1 008 012,27	881 420,62	865 775,30	829 507,64	877 238,97
Résultat de l'exercice	249 055,93	502 085,09	655 971,94	596 741,54	526 218,30
Reprise résultat	1 008 666,43	1 257 722,36	1 500 311,31	2 122 092,85	2 699 193,60
Résultat de clôture	1 257 722,36	1 759 807,45	2 156 283,25	2 718 834,39	3 225 411,90



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

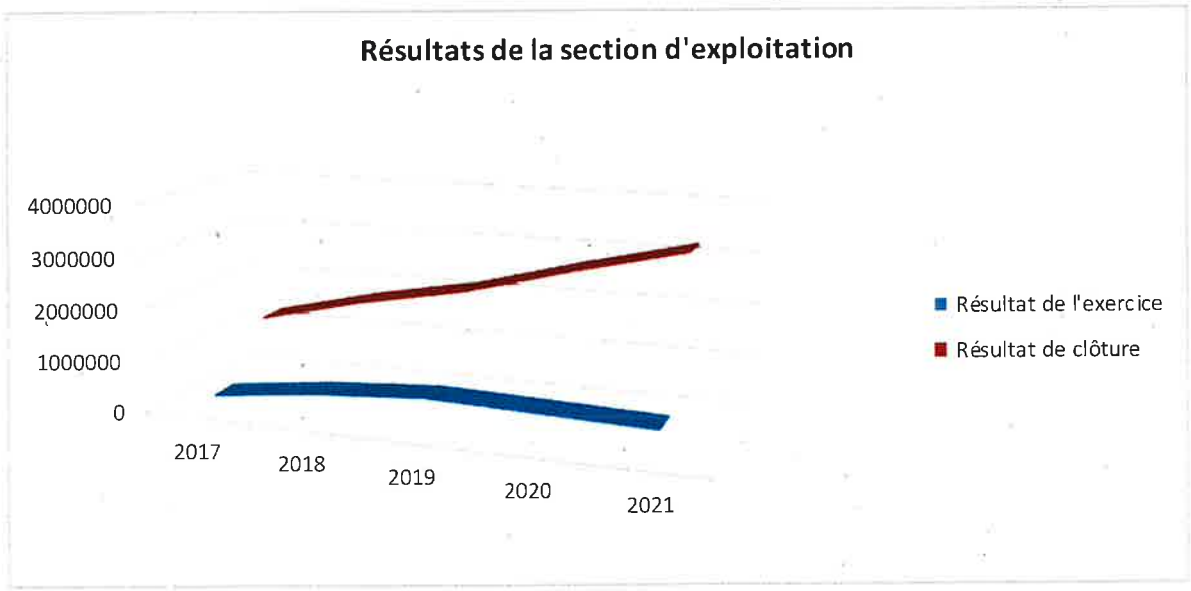
L'épargne brute est égale à la différence entre les recettes réelles (hors reprise de l'excédent antérieur) et les dépenses réelles d'exploitation de l'exercice. Elle reflète les capacités de la collectivité à rembourser la dette et à autofinancer ses investissements, sans recourir à des ressources exceptionnelles.

	Exercice 2017	Exercice 2018	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021
Recettes réelles	1 243 739,20	1 380 726,71	1 520 002,24	1 424 503.45	1 401 853,28
Dépenses réelles	738 059,43	612 621,51	597 249,09	558 404,52	604 825,43
Epargne brute	505 679,77	768 105,20	922 753,15	866 098,93	797 027,85
Résultat de clôture	1 257 722,36	1 759 807.45	2 156 283,25	2 718 834,39	3 225 411,90



L'**épargne brute** est en légère baisse depuis 2020 en lien avec la baisse des recettes de prélèvement. Elle devrait être de l'ordre de 540 000 € en 2022.

En conclusion : la section d'exploitation présentait pour 2021 un excédent de l'exercice en légère baisse à 526 218,30 €, mais un excédent de clôture en hausse à 3 225 411,90€ compte tenu de la reprise des excédents antérieurs.
Pour 2022, le résultat de l'exercice devrait être de l'ordre de 287 000 €, et le résultat de clôture devrait franchir la barre des 3,5 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 2017 et 2021. Les écarts sont toujours calculés par rapport à l'exercice précédent.

- **Des dépenses d'équipement fluctuantes d'une année à l'autre**

Ces dernières années, le volume des dépenses d'équipement varie surtout suivant l'importance des acquisitions de terrains, que ce soit pour préserver les abords du barrage du Michelbach aval ou pour constituer une réserve foncière. En 2019, le montant des dépenses d'équipement progresse de façon tout à fait exceptionnelle, essentiellement du fait des acquisitions foncières (représentant un montant de 346 340,46 €). En 2020, le volume de dépenses est en baisse et se limite à une avance à la SAFER, des dépenses de maintenance (dégrilleur, garde corps, palan) et les études du circuit pédagogique. En 2021, le volume de dépenses s'établi à 79 046,08, € et concernait des dépenses de réfection intérieure/extérieure des locaux techniques, d'installation d'interphones, de réfection et thermo laquage des gardes corps ou l'acquisition de bancs et de barrières. Enfin les études pour le circuit pédagogique et la construction du hangar ont également été menées ainsi qu'une acquisition foncière.

Dépenses réelles comptes 20 – 21 - 23				
2017	2018	2019	2020	2021
13 801,50	95 250,17	353 968,49	58 021,59	79 046.08

En 2022, ces dépenses restent contenues et devraient être de l'ordre de 60 000€ et concernent principalement l'acquisition et la mise en place de bancs et corbeilles (38 000€), le reprofilage accès parking (13 000€) et du tour du lac (4 800€).

- **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.

- **Tendances des recettes et des dépenses - Résultats**

Si nous faisons abstraction des dépenses financières, dont la lisibilité a été bouleversée en 2016 par le réaménagement de la dette, la section d'investissement se caractérisait par la faiblesse de ses dépenses, sauf acquisition foncière exceptionnelle et ponctuelle.

En l'absence de recettes propres, toute reprise des investissements se traduit par une hausse du besoin de financement et une ponction sur les excédents de la section d'exploitation. Ce phénomène s'est produit à la clôture de l'exercice 2018, avec la reprise des restes à réaliser concernant majoritairement des acquisitions foncières. L'exercice 2021 s'est terminé avec un excédent de 245,06€.

	Exercice 2017	Exercice 2018	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021
Recettes	269 952,84	271 949,19	589 699,35	305 293,52	292 054,33
Dépenses	260 268,03	331 166,67	650 527,99	292 904,82	313 787,57
Résultat de l'exercice	**9 684,81**	**-59 217,48**	**-60 828,64**	**12 388,70**	**-21 733,24**
Reprise résultat	119 950,91	129 635,72	70 418,24	9 589,60	21 978,30
Résultat de clôture	**129 635,72**	**70 418,24**	**9 589,60**	**21 978,30**	**245,06**
Restes à réaliser	-19 533,00	-329 914,38	-43 780,00	-41 619,09	-11 030,37
Résultat après reprise reports	**110 102,72**	**-259 496,14**	**-34 190,40**	**-19 640,79**	**-10 785.31**

En 2022 le résultat de l'exercice devrait être négatif autour de – 26 000€, ce qui pour autant n'a rien d'alarmant le SMBM étant largement en mesure de financer ses investissements sans recourir à l'emprunt.
Au global la section d'investissement présentait au global un déficit de 10 785,31 € en 2021, après reprise des restes à réaliser. En 2022, le déficit devrait être de l'ordre de 62 000 € en intégrant les restes à réaliser.

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
Taux d'intérêt	Fixe – 1,28 %	Taux effectif global = 1,2991%
Périodicité de paiement des intérêts	Semestriel	

- **Situation de la dette au 31 décembre 2022**

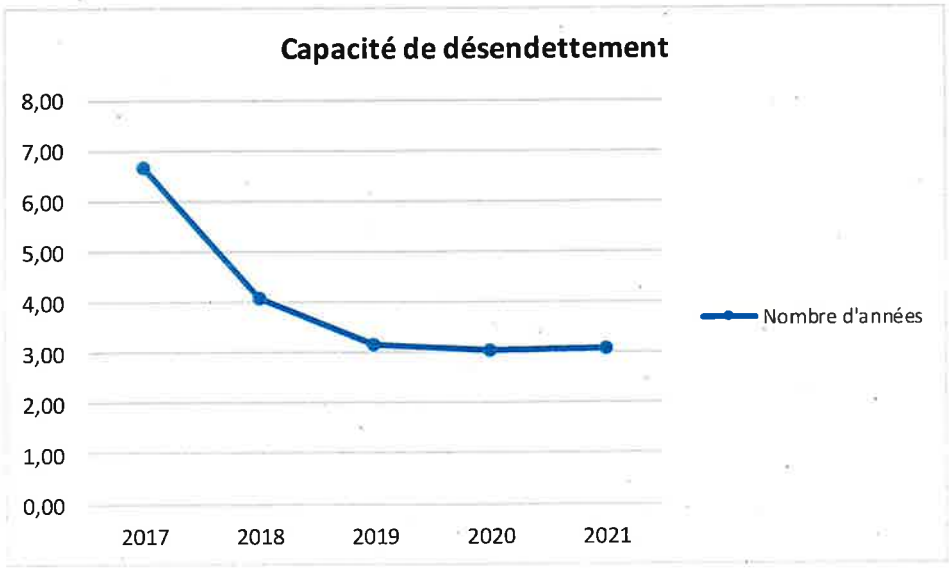
Taux contractuel	Dette initiale	Dette au 31/12/2022	Risque
1,28 %	3 730 200,02 €	2 214 806,27 €	1A

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

- **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.

	2017	2018	2019	2020	2021
Nombre d'années	**6,69**	**4,10**	**3,16**	**3,10**	**3,08**



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). Cependant, malgré une légère baisse de l'épargne brute depuis 2020, ce ratio poursuit son amélioration puisque l'encours de la dette diminue. Il devrait se situer autour de 2,85 en 2022 contre 3.08 en 2021.

- **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

- **Section d'exploitation**

Le réaménagement de la dette (emprunt), un volume de dépenses de gestion des services maitrisé, et le volume des prélèvements font que la section d'exploitation présente des excédents, malgré les ponctions opérées sur ces excédents pour financer la section d'investissement alors même que le tarif de prélèvement est inchangé depuis 2016.
En recettes, les volumes de prélèvement restent évidemment sensibles aux variations climatiques et aux comportements des usagers. Pour 2023, ils seront estimés en partant d'un volume moyen.
Les dépenses d'exploitation 2023 restent également encadrées en l'absence d'évènement de maintenance majeur attendu.

- **Section d'investissement**

Financièrement, l'année 2023 devrait être marquée par un volume d'investissement contenu:
- réfection du chemin d'accès à la prise d'eau de Sentheim : 10 000€ HT
- Installation panneaux pédagogiques : 80 000€ HT
- Construction d'un hangar : 150 000€ HT
- Aménagement intérieur du hangar : 10 000€ HT
- Remplacement de la vanne de restitution : 70 000€ HT
- Aménagements de mise à niveau de la sécurité de la galerie hydraulique : 12 000€ HT
- Installation des cellules de pression versant Doller : 20 000€ HT
- 2 campagnes topographiques : 40 000€ HT
- Etude hydrologique (attendue pour fin 2023) : 14 000€ HT
- Couverture GSM galerie de visite : 6000€ HT

- **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.

- - -

Annexes

- ✓ Tableau des prélèvements entre 2012 et 2022 en m^3
- ✓ Tableau de l'évolution détaillée entre 2018 et 2021 des dépenses et des recettes de la section d'exploitation
- ✓ Tableau de l'évolution détaillée entre 2018 et 2021 des dépenses et des recettes de la section d'investissement
- ✓ Tableau de l'évolution détaillée des résultats et de l'épargne brute entre 2017 et 2021.

EVOLUTION DES PRELEVEMENTS EN M3

PRELEVEURS	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
MULHOUSE	13 669 820	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
HEIMSBRUNN	972 679	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
SIAEP AMMERTZWILLER	47 045	48 116	81 143	86 788	63 213	84 117	76 743	99 883	78 478	69 164	68 568
DMC	162 507	179 903	148 970	137 877	125 150	129 699	138 671	156 591	151 982	219 046	173 078
TOTAL	**14 852 051**	**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**

SYNDICAT MIXTE DU BARRAGE DE MICHELBACH

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

Dépenses	Exercice 2018	Ecart 2018/2017	En %	Exercice 2019	Ecart 2019/2018	En %	Exercice 2020	Ecart 2020/2019	En %	Exercice 2021	Ecart 2021/2020	En %
Charges à caractère général	223 747,04	-130 283,17	-36,80%	216 352,49	-7 394,55	-3,30%	193 804,34	-22 548,15	-10,42%	309 788,52	115 984,18	59,85%
Charges de personnel et assimilées	314 759,91	10 797,44	3,55%	309 503,00	-5 256,91	-1,67%	295 794,00	-13 709,00	-4,43%	228 886,50	-66 907,50	-22,62%
Autres charges de gestion courante	31 428,63	-2 549,43	-7,50%	31 712,56	283,93	0,90%	31 943,53	230,97	0,73%	32 416,96	473,43	1,48%
Total dépenses des services	**569 935,58**	**-122 035,16**	**-17,64%**	**557 568,05**	**-12 367,53**	**-2,17%**	**521 541,87**	**-36 026,18**	**-6,46%**	**571 091,98**	**49 550,11**	**9,50%**
Charges financières	42 685,93	-3 402,76	-7,38%	39 681,04	-3 004,89	-7,04%	36 862,65	-2 818,39	-7,10%	33 733,45	-3 129,20	-8,49%
Charges exceptionnelles	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	
Total dépenses réelles	**612 621,51**	**-125 437,92**	**-17,00%**	**597 249,09**	**-15 372,42**	**-2,51%**	**558 404,52**	**-38 844,57**	**-6,50%**	**604 825,43**	**46 420,91**	**8,31%**
Dépenses d'ordre	268 799,11	-1 153,73	-0,43%	268 526,21	-272,90	-0,10%	271 103,12	2 576,91	0,96%	272 413,54	1 310,42	0,48%
Total mandats	**881 420,62**	**-126 591,65**	**-12,56%**	**865 775,30**	**-15 645,32**	**-1,78%**	**829 507,64**	**-36 267,66**	**-4,19%**	**877 238,97**	**47 731,33**	**5,75%**

Recettes	Exercice 2018	Ecart 2018/2017	En %	Exercice 2019	Ecart 2019/2018	En %	Exercice 2019	Ecart 2020/2019	En %	Exercice 2021	Ecart 2021/2020	En %
Atténuations de charges				13 469,04	13 469,04			-13 469,04		3 747,25	3 747,25	
Ventes de produits	1 378 148,62	148 274,61	12,06%	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%
Autres produits gestion courante	660,90	-9 195,59		6 582,16	5 921,26	895,94%	2 255,81	-4 326,35	-65,73%	4 655,76	2 399,95	106,39%
Total recettes de gestion des services	**1 378 809,52**	**139 079,02**	**11,22%**	**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%**
Produits exceptionnels	1 917,19	-2 091,51	-52,17%	2 415,42	498,23	25,99%	631,89	-1 783,53	-73,84%	2 725,91	2 094,02	331,39%
Total recettes réelles	**1 380 726,71**	**136 987,51**	**11,01%**	**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%**
Recettes d'ordre	2 779,00	-10 550,00	-79,15%	1 745,00	-1 034,00	-37,21%	1 745,73	0,73	0,04%	1 603,99	-141,74	-8,12%
Total titres	**1 383 505,71**	**126 437,51**	**10,06%**	**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%**
Reprise de l'excédent	1 257 722,36	249 055,93	24,69%	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%
Total des recettes	**2 641 228,07**	**375 493,44**	**16,57%**	**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%**

Ecart	**1 759 807,45**	**502 085,09**	**39,92%**	**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%**

SYNDICAT MIXTE DU BARRAGE DE MICHELBACH

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

Dépenses	Exercice 2018	Ecart 2018/2017	En %	Exercice 2019	Ecart 2019/2018	En %	Exercice 2020	Ecart 2020/2019	En %	Exercice 2021	Ecart 2021/2020	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	95 250,17	81 448,64	590,14%	353 968,49	258 718,32	271,62%	58 021,59	-295 946,90	-83,61%	79 046,08	21 024,49	36,24%
Total dépenses réelles	**328 387,67**	**81 448,64**	**32,98%**	**587 105,99**	258 718,32	78,78%	**291 159,09**	-295 946,90	-50,41%	**312 183,58**	21 024,49	7,22%
Dépenses d'ordre	2 779,00	-10 550,00	-79,15%	63 422,00	60 643,00	2182,19%	1 745,73	-61 676,27	-97,25%	1 603,99	-141,74	-8,12%
Total des mandats	**331 166,67**	**70 898,64**	**27,24%**	**650 527,99**	319 361,32	96,44%	**292 904,82**	-357 623,17	-54,97%	**313 787,57**	20 882,75	7,13%
Reprise du déficit		0,00			0,00		0,00	0,00			0,00	
Total des dépenses	**331 166,67**	**70 898,64**	**27,24%**	**650 527,99**	319 361,32	96,44%	**292 904,82**	-357 623,17	-54,97%	**313 787,57**	20 882,75	7,13%
							0,00			0,00		

Recettes	Exercice 2018	Ecart 2018/2017	En %	Exercice 2019	Ecart 2019/2018	En %	Exercice 2020	Ecart 2020/2019	En %	Exercice 2021	Ecart 2021/2020	En %
Fonds propres, dotations		0,00		259 496,14	259 496,14		34 190,40	-225 305,74	-86,82%	19 640,79	-14 549,61	-42,55%
Recettes d'équipement	3 150,08	3 150,08			-3 150,08	-100,00%	0,00	0,00			0,00	
Total recettes réelles	**3 150,08**	**3 150,08**		**259 496,14**	256 346,06	8137,76%	**34 190,40**	-225 305,74	-86,82%	**19 640,79**	-14 549,61	-42,55%
Recettes d'ordre	268 799,11	-1 153,73	-0,43%	330 203,21	61 404,10	22,84%	271 103,12	-59 100,09	-17,90%	272 413,54	1 310,42	0,48%
Total des titres	**271 949,19**	**1 996,35**	**0,74%**	**589 699,35**	317 750,16	116,84%	**305 293,52**	-284 405,83	-48,23%	**292 054,33**	-13 239,19	-4,34%
Reprise excédent	129 635,72	9 684,81	8,07%	70 418,24	-59 217,48	-45,68%	9 589,60	-60 828,64	-86,38%	21 978,30	12 388,70	129,19%
Total des recettes	**401 584,91**	**11 681,16**	**3,00%**	**660 117,59**	258 532,68	64,38%	**314 883,12**	-345 234,47	-52,30%	**314 032,63**	-850,49	-0,27%
Ecart	**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%

EVOLUTION DES RESULTATS ET EPARGNE BRUTE

Section d'exploitation

	Exercice 2017	Exercice 2018	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021
Dépenses totales	1 008 012,27	881 420,62	865 775,30	829 507,64	877 238,97
Dépenses d'ordre	-269 952,84	-268 799,11	-268 256,21	-271 103,12	-272 413,54
Dépenses réelles	**738 059,43**	**612 621,51**	**597 519,09**	**558 404,52**	**604 825,43**
					0,00
Recettes totales	2 265 734,63	2 641 228,07	3 022 058,55	3 548 342,03	4 102 650,87
Reprise excédent	-1 008 666,43	-1 257 722,36	-1 500 311,31	-2 122 092,85	-2 699 193,60
Recettes de l'exercice	**1 257 068,20**	**1 383 505,71**	**1 521 747,24**	**1 426 249,18**	**1 403 457,27**
Recettes d'ordre d'exploitation	-13 329,00	-2 779,00	-1 745,00	-1 745,73	-1 603,99
Recettes réelles de l'exercice	**1 243 739,20**	**1 380 726,71**	**1 520 002,24**	**1 424 503,45**	**1 401 853,28**
Recettes réelles totales	2 252 405,63	2 638 449,07	3 020 313,55	3 546 596,30	4 101 046,88
					0,00
Résultat de l'exercice	**249 055,93**	**502 085,09**	**655 971,94**	**596 741,54**	**526 218,30**
Résultat de clôture	**1 257 722,36**	**1 759 807,45**	**2 156 283,25**	**2 718 834,39**	**3 225 411,90**
Epargne brute	**505 679,77**	**768 105,20**	**922 483,15**	**866 098,93**	**797 027,85**
Idem, reprise excédent incluse	**1 514 346,20**	**2 025 827,56**	**2 422 794,46**	**2 988 191,78**	**3 496 221,45**

Section d'investissement

	Exercice 2017	Exercice 2018	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021
Dépenses de l'exercice	260 268,03	331 166,67	650 527,99	292 904,82	313 787,57
Reprise déficit					0,00
Dépenses de l'exercice	**260 268,03**	**331 166,67**	**650 527,99**	**292 904,82**	**313 787,57**
Dépenses d'ordre	-13 329,00	-2 779,00	-63 422,00	-1 445,73	-1 603,99
Dépenses réelles de l'exercice	**246 939,03**	**328 387,67**	**587 105,99**	**291 459,09**	**312 183,58**
					0,00
Recettes de l'exercice	389 903,75	401 584,91	660 117,59	314 883,12	314 032,63
Reprise excédent	-119 950,91	-129 635,72	-70 418,24	-9 589,60	-21 978,30
Recettes de l'exercice	**269 952,84**	**271 949,19**	**589 699,35**	**305 293,52**	**292 054,33**
Recettes d'ordre d'investissement	-269 952,84	-268 799,11	-330 203,21	-271 103,00	-272 413,54
Recettes réelles de l'exercice	**0,00**	**3 150,08**	**259 496,14**	**34 190,52**	**19 640,79**
Recettes réelles totales	119 950,91	132 785,80	329 914,38	43 780,12	41 619,09
					0,00
Résultat de l'exercice	**9 684,81**	**-59 217,48**	**-60 828,64**	**12 388,70**	**-21 733,24**
Résultat de clôture	**129 635,72**	**70 418,24**	**9 589,60**	**21 978,30**	**245,06**