

EXTRAIT DES**DELIBERATIONS DU COMITE SYNDICAL DU
SYNDICAT MIXTE DU BARRAGE DE MICHELBACH**

DATE DE LA SEANCE : **10 février 2026**
NOMBRE DE DELEGUES EN EXERCICE : **13**
NOMBRE DE DELEGUES PRESENTS : **4**
NOMBRE DE PROCURATIONS : **4**

Monsieur René ISSELE est désigné secrétaire de séance

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2026 (SMBM/7.10.2/01)

Conformément aux articles L 1612-26 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 dix semaines précédant l'examen du budget primitif.

Le débat d'orientation budgétaire porte sur les orientations générales à retenir pour l'exercice considéré et, éventuellement, les exercices suivants.

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 2026.

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 2026.

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

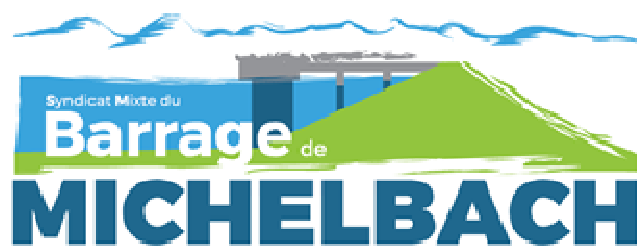
PJ : Le rapport + les annexes

CERTIFIE CONFORME

La Présidente

Maryvonne BUCHER





SYNDICAT MIXTE DU BARRAGE DE
MICHELBACH

PROJET DE RAPPORT
D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2026

Séance du Comité Syndical en date du 10 février 2026

Sommaire

| | | |
|------|---|----|
| I. | Examen de la section d'exploitation | 3 |
| A. | Recettes d'exploitation | 3 |
| 1. | Analyse des prélèvements | 3 |
| 2. | Recettes 2024 et tendance 2025 | 4 |
| 3. | Evolution des recettes d'exploitation | 5 |
| | Recettes par chapitre | 5 |
| B. | Dépenses d'exploitation | 6 |
| 1. | Dépenses d'exploitation courantes (ou dépenses des services) .. | 6 |
| 2. | Frais financiers | 7 |
| C. | Tendances des recettes et dépenses d'exploitation de l'exercice ... | 8 |
| D. | Epargne brute – Excédent de la section d'exploitation | 9 |
| II. | Examen de la section d'investissement | 11 |
| A. | Des dépenses d'équipement fluctuantes d'une année à l'autre.... | 11 |
| B. | Des recettes d'investissement se limitant aux opérations d'ordre, à l'inscription en réserves | 12 |
| C. | Tendances des recettes et des dépenses - Résultats | 13 |
| III. | Examen de la dette | 14 |
| A. | Situation de la dette au 31 décembre 2024..... | 14 |
| B. | Capacité de désendettement | 14 |
| C. | Evolution de la dette | 15 |
| IV. | Perspectives | 16 |
| A. | Section d'exploitation | 16 |
| B. | Section d'investissement | 16 |
| C. | Réflexion globale | 16 |
| | Annexes | 17 |

I. Examen de la section d'exploitation

A. Recettes d'exploitation

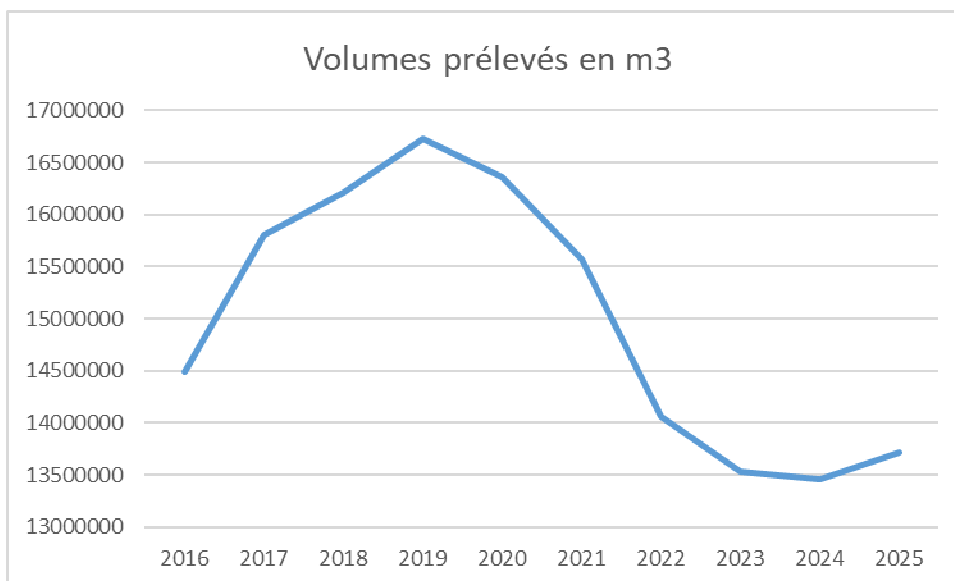
99,9% des recettes réelles du SMBM proviennent de la redevance de prélèvement, dont le montant est fixé lors du comité de novembre pour l'année à venir. Cette taxe de 0,0871€ par m³ a évolué en 2025 sous l'effet de l'inflation, une première depuis 2016 pour répondre aux augmentations des différents coûts de fonctionnement.

1. Analyse des prélèvements

Après une période de baisse depuis l'année 2020, le volume prélevé en 2025 est en augmentation.

Ainsi, mesuré à hauteur de 13 715 064 m³ en 2025, selon les remontées d'index en ces débuts 2026 le niveau de prélèvements a augmenté cette année, après plusieurs années de fléchissement :

| Année | Volume prélevé |
|-------|---------------------------|
| 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 |
| 2024 | 13 464 317 m ³ |
| 2025 | 13 715 064 m ³ |



Volumes par préleveur :

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| REGIE DE L'EAU m2A | 14 991 156 | 14 151 399 | 12 757 930 | 12 291 480 | 12 234 601 | 12 562 994 |
| SIAEP Heimsbrunn | 1 139 847 | 1 135 639 | 1 063 772 | 1 021 765 | 1 070 267 | 1 011 102 |
| SIAEP Ammertzwiller | 78 478 | 69 164 | 68 568 | 105 584 | 40 516 | 32 939 |
| DMC | 151 982 | 219 046 | 173 078 | 118 087 | 118 933 | 108 029 |
| Total en m3 | 16 361 463 | 15 575 248 | 14 063 348 | 13 536 916 | 13 464 317 | 13 715 064 |

A noter, que le principal préleveur est la Régie de l'Eau m2A, représentant 91,6% des recettes.

2. Recettes 2025 et tendance 2026

En termes financiers, les recettes d'exploitation basées sur la vente d'eau sont en augmentation par rapport à l'exercice 2024 du fait de l'augmentation de la taxe à 0,0871€ contre 0,085€. Ainsi, pour 2025, cette augmentation de tarif vient s'ajouter à l'augmentation des prélèvements.

Au titre de l'exercice 2025, la seule hausse de tarif représente 28 801€ supplémentaires.

Pour 2025, l'estimatif était de 13,5 millions de m³ pour 1 172 816,94 € de recettes. Les relevés effectués permettent de consolider les chiffres de prélèvement à 13 715 064 m³ soit 1 194 582,07€ de recettes.

Tenant compte de ces données et des niveaux de prélèvement des années antérieures, les prévisions 2026 sont estimées à 13,5 millions de m³ pour 1 172 816,94 € de recettes. La hausse de 2025 ne peut être anticipée à l'identique pour 2026 de manière certaine.

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 2022 | Exercice 2023 | Exercice 2024 | Estimatif 2025 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Atténuations de charges | 251,91 | | | |
| Ventes de produits | 1 323 896,08 | 1 258 460,53 | 1 049 062,86 | 1 194 582,07 |
| Autres produits de gestion courante | 652,00 | 655,42 | 652,10 | 870,00 |
| Total recettes des services | 1 324 799,99 | 1 259 115,95 | 1 049 714,96 | 1 195 452,07 |
| Produits exceptionnels | 2070,82 | 977,89 | 196,50 | 290,00 |
| Total recettes réelles | 1 326 870,81 | 1 260 093,84 | 1 049 911,46 | 1 195 742,07 |
| Recettes d'ordre | 870,00 | 870,00 | 870,00 | 870,00 |
| Total titres | 1 327 740,81 | 1 260 963,84 | 1 050 781,46 | 1 196 612,07 |
| Reprise de l'excédent | 3 214 626,59 | 3 442 473,04 | 3 627 022,59 | 3 657 344,79 |
| Total des recettes | 4 542 367,40 | 3 836 016,47 | 4 677 804,05 | 4 853 956,86 |

B. Dépenses d'exploitation

En annexe, un tableau présente les dépenses (et les recettes) de la section d'exploitation depuis 2020 avec une projection 2025, 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 estimée à +0,37% entre 2024 et 2025.

Charges de personnel :

Ce poste est fonction de la mobilisation des agents de la Régie de l'Eau. Le montant global en 2024 est de 360 000€ avec un estimatif de 2025 à 380 000 €. L'augmentation est liée à l'embauche en 2024 d'un garde barrage en septembre 2024, avec une première année pleine en 2025 pour ce poste.

Autres charges de gestion courante :

Cette catégorie regroupe, majoritairement, les indemnités de non-pêche et non-chasse facturées par les communes, ainsi que les indemnités et redevances diverses.

Synthèse :

Globalement, ces **dépenses des services** (égales aux dépenses réelles hors charges financières et exceptionnelles et hors dépenses d'ordre), restent maîtrisées. Elles sont en hausse et sont estimées à 688 580€ en 2025 soit une augmentation de 2,28% par rapport à 2024.

| Dépenses Par chapitre | Exercice 2022 | Exercice 2023 | Exercice 2024 | Projection 2025 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Charges à caractère général | 221 013,66 | 213 754,62 | 278 977,02 | 280 000 |
| Charges de personnel et assimilées | 308 380,00 | 334 999,27 | 360 000 | 380 000 |
| Autres charges de gestion courante | 29 927,41 | 33 077,08 | 34 221,34 | 28 580 |
| Total dépenses des services | 559 321,07 | 581 830,97 | 673 198,36 | 688 580 |
| Charges financières | 30 707,84 | 27 831,44 | 24 594,44 | 21 933,58 |
| Charges exceptionnelles | 191 508,59 | 0,00 | 0 | 0 |
| Total dépenses réelles | 781 537,50 | 609 662,41 | 697 792,80 | 710 513,58 |
| Dépenses d'ordre | 258 619,86 | 257 758,00 | 258 931,35 | 258 931,35 |
| Total mandats | 1 040 157,36 | 867 420,41 | 956 724,15 | 969 444,93 |

Perspectives d'évolution pour 2026 :

En l'absence d'évènement marquant du type vidange décennale notamment, ces dépenses ne devraient fluctuer qu'en fonction des besoins d'entretien du barrage, et de la refacturation des prestations techniques, administratives et financières de la Régie Eau m2A. Ces dépenses sont cependant estimées en hausse du fait notamment d'une auscultation du barrage à terminer en 2026 et de l'étude de stabilité qui se terminera également en 2026.

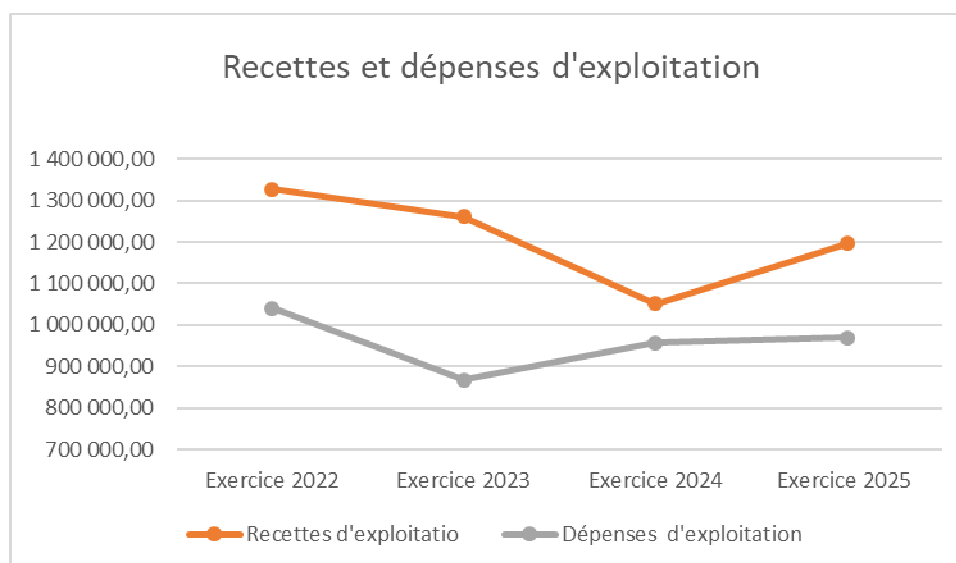
2. Frais financiers

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. Ainsi, ils s'élevaient à 24 594,44€ en 2024 et sont estimés à 21 933,58€ en 2025.

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

La conjugaison d'un volume de prélèvement en augmentation avec une maîtrise des dépenses va entraîner un résultat d'exercice en amélioration par rapport à 2024.

| | Exercice 2022 | Exercice 2023 | Exercice 2024 | Projection 2025 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| Recettes | 1 327 740,81 | 1 260 963,84 | 1 050 781,46 | 1 196 612,07 |
| Dépenses | 1 040 157,36 | 867 420,41 | 956 724,15 | 969 444,93 |
| Résultat de l'exercice | 287 583,45 | 393 543,43 | 94 057,31 | 227 167,14 |
| Reprise résultat | 3 214 626,54 | 3 442 473,04 | 3 627 022,59 | 3 657 344,79 |
| Résultat de clôture | 3 502 210,04 | 3 836 016,47 | 3 721 079,90 | 3 884 511,93 |

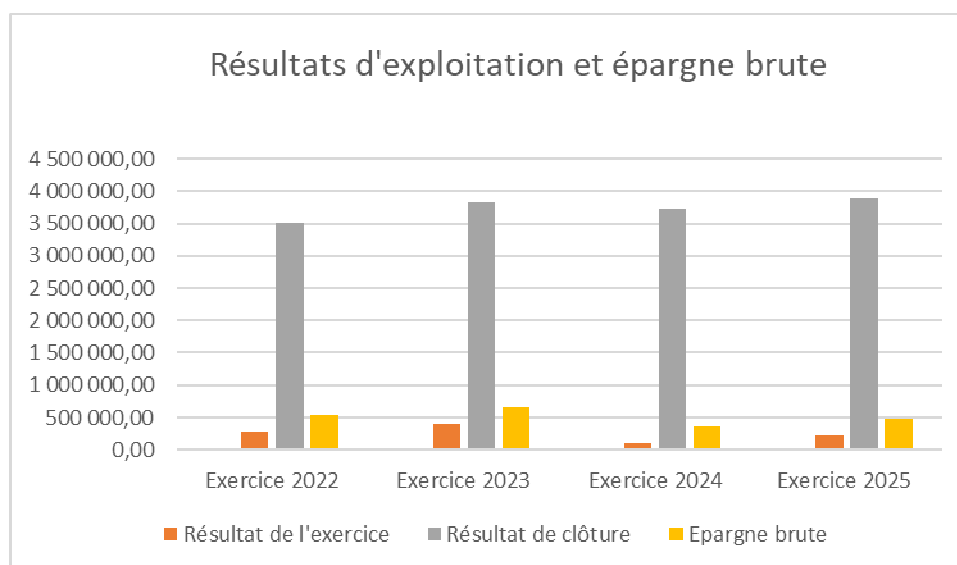


D. Epargne brute – Excédent de la section d'exploitation

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 2022 | Exercice 2023 | Exercice 2024 | Projection 2025 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| Recettes réelles | 1 326 870,81 | 1 260 093,84 | 1 049 911,46 | 1 196 612,07 |
| Dépenses réelles | 781 537,50 | 609 662,41 | 697 792,80 | 710 513,58 |
| Epargne brute | 545 333,31 | 650 431,43 | 352 118,66 | 486 098,49 |

Le niveau d'épargne en 2025 est estimé en hausse de 38% en comparaison à 2022 s'élevant à 486 098,49€ soit 133 980 € de plus.



Synthèse globale section d'exploitation :

La section d'exploitation présentait pour 2024 un excédent de l'exercice de 94 057,31€.

Les projections 2025 nous permettent d'estimer un résultat excédentaire en progression à 227 167,14 € et une reprise de résultat à 3 884 511,94€.

II. Examen de la section d'investissement

En annexe, un tableau présente les dépenses et les recettes de la section d'investissement entre 2020 et 2025. 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 2024, le niveau de dépenses d'investissement a atteint 220 116,88€ dont 34 921,74 € liés au lancement de la construction d'un nouveau hangar, 43 446,20€ pour une vanne guillotine et 57 026,97€ pour la pose de panneaux d'information et de signalétique extérieure.

| Dépenses réelles comptes 20 – 21 – 23 (HT) | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 59 550,29 € | 61 848,67 € | 220 116,88€ | 174 059,69€ |

En 2025, ces dépenses devraient atteindre 174 059,69€ dont 120 999,16€ de dépenses liées à la construction du nouveau hangar , 18 017,71€ pour des travaux sur bâtiment d'exploitation , 1 065,83€ pour l'achat d'une débroussailleuse, 23 979€ pour l'installation de cellules de pression, 9 477,98€ de matériel (dont un pluviomètre) et 520€ d'aménagement de terrain (pose de concasse).

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 dégager 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,
- Les écritures liées à l'affectation du résultat 2024, soit 63 735,11€ de besoin de financement issu de la section d'exploitation et 11 532,12€ d'excédent d'investissement 2024.

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 2022 | Exercice 2023 | Exercice 2024 | Projection 2025 |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Recettes | 269 405,17 | 317 495,00 | 492 476,39 | 336 899,58 |
| Dépenses | 293 557,79 | 295 856,17 | 478 675,54 | 409 898,19 |
| Résultat de l'exercice | -24 152,62 | 21 638,83 | 13 800 ,85 | -84 530,73 |
| Reprise résultat | 245,06 | -23 907,56 | -2 268,73 | 11 532,12 |
| Résultat de clôture | -23 907,56 | -2 268,73 | -11 532,12 | - 72 998,61 |
| Restes à réaliser | -35 829,44 | -206 725,15 | - 75 267,23 | -144 205,06 |
| Résultat après reprise reports | -59 737,00 | -208 993,88 | - 86 799,35 | -217 203,67 |

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 2025

| Taux contractuel | Dette initiale | Dette au 31/12/2025 | Risque |
|------------------|----------------|---------------------|--------|
| 1,28 % | 3 730 200,02 € | 1 515 393,77€ | 1A |

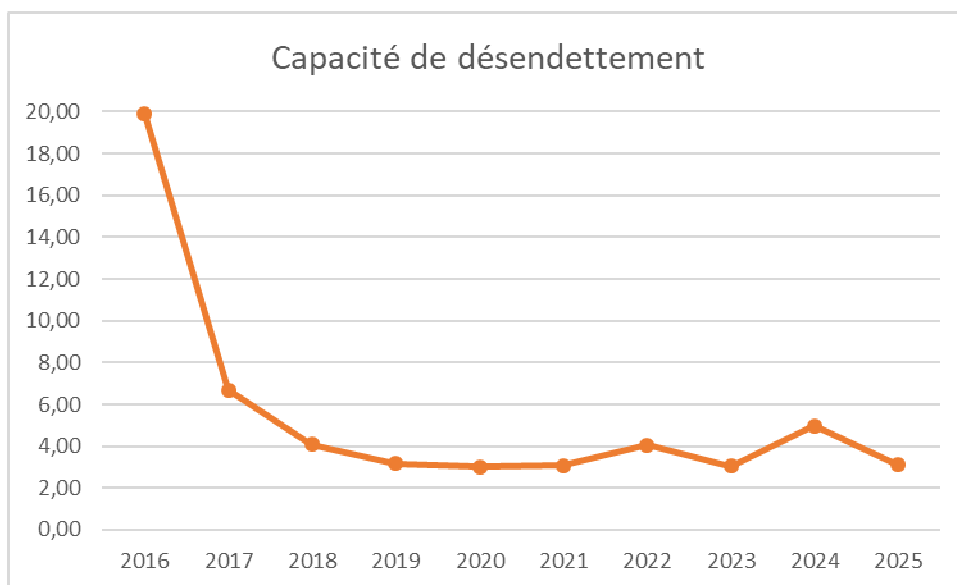
Suivant la matrice des risques, cet emprunt ne présente pas de risque.

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.

| | 2022 | 2023 | 2024 | Projection 2025 |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|
| Nombre d'années | 4,06 | 3,05 | 4.96 | 3,12 |

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).



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

Les charges courantes 2026 devraient connaître une augmentation par rapport à l'exercice 2025. Cela s'explique en grande partie par des charges qui seront facturées en 2026 alors qu'une partie a été réalisée en 2025. Il s'agit d'une auscultation du barrage ainsi que de l'étude de stabilité.

Côté dépenses de personnel, aucune évolution n'est prévue à ce stade quant au nombre d'agents.

Du côté des recettes d'exploitation, elles sont estimées en stabilisation par rapport au réalisé 2024 et au budget primitif 2025.

B. Section d'investissement

Financièrement, l'année 2026 devrait être marquée par un volume d'investissement modéré, les investissements forts ayant été réalisés en 2024 et 2025 pour la construction du hangar.

Les principaux investissements concerneront des aménagements de terrains et d'acquisition de matériel.

C. Réflexion globale

Ces prochaines années, le budget du syndicat devrait se stabiliser en raison de faible besoin d'investissement et des coûts de fonctionnement stable. Ainsi, le ratio de désendettement devrait poursuivre sa diminution.

Annexes

- ✓ Tableau des prélèvements entre 2016 et 2025 en m³
- ✓ Tableau de l'évolution détaillée entre 2020 et 2025 des dépenses et des recettes de la section d'exploitation
- ✓ Tableau de l'évolution détaillée entre 2020 et 2025 des dépenses et des recettes de la section d'investissement
- ✓ Tableau de l'évolution détaillée des résultats et de l'épargne brute entre 2022 et 2025

EVOLUTION DES PRELEVEMENTS EN M3

| PRELEVEURS | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| MULHOUSE | 13 188 554 | 14 522 285 | 14 961 654 | 15 312 784 | 14 991 156 | 14 151 399 | 12 757 930 | 12 291 480 | 12 234 601 | 12 562 994 |
| HEIMSRUNN | 1 109 189 | 1 070 412 | 1 040 998 | 1 155 633 | 1 139 847 | 1 135 639 | 1 063 772 | 1 021 765 | 1 070 267 | 1 011 102 |
| SIAEP AMMERTZWILLER | 63 213 | 84 117 | 76 743 | 99 883 | 78 478 | 69 164 | 68 568 | 105 584 | 40 516 | 32 939 |
| DMC | 125 150 | 129 699 | 138 671 | 156 591 | 151 982 | 219 046 | 173 078 | 118 087 | 118 933 | 108 029 |
| TOTAL | 14 486 106 | 15 806 513 | 16 218 066 | 16 724 891 | 16 361 463 | 15 575 248 | 14 063 348 | 13 536 916 | 13 464 317 | 13 715 064 |

SYNDICAT MIXTE DU BARRAGE DE MICHELBAACH

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

| Dépenses | Exercice 2020 | Ecart 2020/2019 | En % | Réalisé 2021 | Ecart 2021/2020 | En % | Réalisé 2022 | Ecart 2022/2021 | En % | Réalisé 2023 | Ecart 2023/2022 | En % | Réalisé 2024 | Ecart 2024/2023 | En % | Budget 2025 (BP et BS) | Projection 2025 | Ecart 25/24 | En % |
|---|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|--------------------|----------------|---------------------|--------------------|----------------|------------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| Charges à caractère général | 193 804,34 | -22 546,15 | -10,42% | 308 788,52 | 115 984,18 | 59,85% | 221 013,66 | -86 774,86 | -38,66% | 213 754,62 | -7 259,04 | -3,28% | 278 977,02 | 65 222,40 | 30,51% | 343 400,00 | 280 000,00 | 1 022,98 | 0,37% |
| Charges de personnel et assimilées | 295 794,00 | -13 709,00 | -4,43% | 228 886,50 | -66 907,50 | -22,62% | 308 380,00 | 79 493,50 | 34,73% | 334 999,27 | 26 619,27 | 8,63% | 360 000,00 | 25 000,73 | 7,45% | 380 000,00 | 380 000,00 | 20 000,00 | 5,56% |
| Autres charges de gestion courante | 31 943,53 | 230,97 | 0,73% | 32 416,96 | 473,43 | 1,48% | 29 927,41 | -2 489,55 | -7,68% | 33 077,08 | 3 149,67 | 10,52% | 34 321,34 | 1 144,26 | 3,46% | 41 100,00 | 28 580,00 | -5 641,34 | -16,48% |
| Total dépenses des services | 521 541,87 | -36 026,18 | -6,46% | 577 091,98 | 48 560,11 | 9,80% | 589 321,07 | -11 770,91 | -2,06% | 651 630,97 | 22 609,90 | 4,02% | 673 196,36 | 91 367,39 | 16,79% | 764 500,00 | 668 560,00 | 16 381,64 | 2,28% |
| Charges financières | 36 862,65 | -2 819,39 | -7,10% | 33 733,45 | -3 129,20 | -9,49% | 30 707,84 | -3 025,61 | -9,97% | 27 831,44 | -2 876,40 | -9,37% | 24 594,44 | -3 237,00 | -11,63% | 33 000,00 | 21 933,58 | -2 660,86 | -10,82% |
| Charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 191 508,59 | 191 508,59 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Total dépenses réelles | 558 404,52 | -38 844,57 | -6,50% | 604 825,43 | 46 420,91 | 8,31% | 781 631,50 | 176 712,07 | 29,22% | 609 662,41 | -171 675,09 | -21,99% | 697 792,80 | 88 130,39 | 14,46% | 807 500,00 | 710 513,58 | 12 720,78 | 1,82% |
| Dépenses d'ordre | 271 103,12 | 2 576,91 | 0,96% | 272 413,54 | 1 310,42 | 0,48% | 258 619,56 | -13 793,98 | -5,06% | 257 758,00 | -861,86 | -0,33% | 258 931,35 | 1 173,35 | 0,46% | 270 000,00 | 258 931,35 | 0,00 | 0,00% |
| Virement à l'investissement | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total mandats hors virement | 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% | 867 420,41 | -172 736,95 | -16,61% | 956 724,15 | 89 303,74 | 10,30% | 4 831 901,79 | 969 444,93 | 12 720,78 | 1,33% |
| Recettes | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Atténuations de charges | | -13 469,04 | | | | | 251,91 | -3 495,34 | | 1 258 460,53 | -85 435,55 | -4,94% | 1 049 062,86 | -209 397,67 | -16,64% | 1 172 817,00 | 1 194 582,07 | 145 519,21 | 13,87% |
| Ventes de produits | 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% | 652,10 | 655,42 | 0,52% | 652,10 | -3,32 | -0,51% | 870,00 | 870,00 | 217,90 | 33,42% |
| Autres produits gestion courante | 2 255,81 | -4 926,35 | -65,73% | 4 655,76 | 2 399,95 | 106,39% | 652,00 | -4 003,76 | -86,00% | 655,42 | 3,42 | 0,52% | 652,10 | -3,32 | -0,51% | 870,00 | 870,00 | 217,90 | 33,42% |
| Total recettes de gestion des services | 1 423 871,56 | -93 715,26 | -6,18% | 1 395 127,37 | -24 744,19 | -1,74% | 1 324 799,99 | -74 327,38 | -5,31% | 1 259 115,95 | -65 684,04 | -4,96% | 1 049 714,96 | -209 400,99 | -16,63% | 1 173 687,00 | 1 195 452,07 | 145 737,11 | 13,89% |
| Produits exceptionnels | 631,99 | -1 783,53 | -73,84% | 2 725,91 | 2 094,02 | 331,39% | 2 070,92 | -655,09 | -24,03% | 977,89 | -1 092,93 | -52,78% | 196,50 | -761,39 | -79,91% | 290,00 | 290,00 | 93,50 | 47,56% |
| Total recettes réelles | 1 424 503,49 | -95 498,79 | -6,28% | 1 407 853,28 | -22 650,17 | -1,59% | 1 326 870,91 | -74 982,47 | -5,35% | 1 260 093,84 | -66 776,97 | -5,03% | 1 049 911,46 | -210 182,38 | -16,66% | 1 173 687,00 | 1 195 742,07 | 145 830,61 | 13,89% |
| Recettes d'ordre | 1 745,73 | 0,73 | 0,04% | 1 603,99 | -141,74 | -8,12% | 870,00 | -733,99 | -45,76% | 870,00 | 0,00 | 0,00% | 870,00 | 0,00 | 0,00% | 870,00 | 870,00 | 0,00 | 0,00% |
| Total titres | 1 426 249,18 | -95 498,06 | -6,28% | 1 403 457,27 | -22 791,91 | -1,60% | 1 327 740,91 | -76 716,46 | -5,39% | 1 260 963,84 | -66 776,97 | -5,03% | 1 050 781,46 | -210 182,38 | -16,67% | 1 174 557,00 | 1 196 612,07 | 145 830,61 | 13,89% |
| Reprise de l'exécédent | 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% | 3 442 473,04 | 227 846,45 | 7,09% | 3 627 022,59 | 184 549,55 | 5,36% | 3 657 344,79 | 3 657 344,79 | 30 322,20 | 0,84% |
| Total des recettes | 3 848 342,03 | 526 283,48 | 17,41% | 4 102 650,87 | 554 308,84 | 15,92% | 4 542 367,40 | 439 716,53 | 10,72% | 4 703 056,88 | 161 069,48 | 3,55% | 4 677 804,05 | -25 632,83 | -0,54% | 4 831 901,79 | 4 853 956,86 | 176 162,81 | 3,77% |
| Ecart | 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% | 3 836 016,47 | 333 806,43 | 9,53% | 3 721 079,90 | -114 936,57 | -3,00% | - | 3 884 511,93 | 163 432,03 | 4,39% |

SYNDICAT MIXTE DU BARRAGE DE MICHELBACH

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

| Dépenses | Exercice 2020 | Ecart 2020/2019 | En % | Exercice 2021 | Ecart 2021/2020 | En % | Réalisé 2022 | Ecart 2022/2021 | En % | Réalisé 2023 | Ecart 2023/2022 | En % | Réalisé 2024 | Ecart 2024/2023 | En % | Budget 2025 (BP et BS) | Projection 2025 | Ecart 2025/2024 | 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% | 233 137,50 | 0,00 | 0,00% | 235 000,00 | 233 137,50 | 0,00 | 0,00% |
| Dépenses d'équipement | 58 021,59 | -295 946,90 | -83,61% | 79 046,08 | 21 024,49 | 36,24% | 59 550,29 | -19 495,79 | -24,66% | 61 848,67 | 2 298,38 | 3,86% | 220 116,88 | 158 268,21 | 256,90% | 510 267,23 | 174 059,69 | -46 057,19 | -20,92% |
| Total dépenses réelles | 291 159,09 | -295 946,90 | -50,41% | 312 183,68 | 21 024,49 | 7,22% | 292 687,79 | -19 495,79 | -6,24% | 294 986,17 | 2 298,38 | 0,79% | 453 254,38 | 158 268,21 | 53,65% | 745 267,23 | 407 197,19 | -46 057,19 | -10,16% |
| Dépenses d'ordre | 1 745,73 | -61 676,27 | -97,25% | 1 603,99 | -141,74 | -8,12% | 870,00 | -733,99 | -45,76% | 870,00 | 0,00 | 0,00% | 25 421,16 | 24 551,16 | 282,197% | 15 870,00 | 2 701,00 | -22 720,16 | -89,37% |
| Total des mandats | 292 904,82 | -357 623,17 | -54,97% | 313 787,57 | 20 882,75 | 7,13% | 293 557,79 | -20 229,78 | -6,45% | 295 856,17 | 2 298,38 | 0,78% | 478 675,54 | 192 819,37 | 61,79% | 761 137,23 | 409 898,19 | -68 777,35 | -14,37% |
| Reprise du déficit | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 2 268,73 | 2 268,73 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | -2 268,73 | -100,00% |
| Total des dépenses | 292 904,82 | -357 623,17 | -54,97% | 313 787,57 | 20 882,75 | 7,13% | 293 557,79 | -20 229,78 | -6,45% | 295 856,17 | 2 298,38 | 0,78% | 480 944,27 | 185 088,10 | 62,56% | 761 137,23 | 409 898,19 | -71 046,08 | -14,77% |
| Recettes | Exercice 2020 | Ecart 2020/2019 | En % | Exercice 2021 | Ecart 2021/2020 | En % | Réalisé 2022 | Ecart 2022/2021 | En % | Réalisé 2023 | Ecart 2023/2022 | En % | Réalisé 2024 | Ecart 2024/2023 | En % | Budget 2025 (BP et BS) | Projection 2025 | Ecart 2025/2024 | En % |
| Fonds propres, dotations | 34 190,40 | -225 305,74 | -86,82% | 19 640,79 | -14 549,61 | -42,55% | 10 785,31 | -8 855,48 | -45,09% | 59 737,00 | 48 951,69 | 453,87% | 208 993,88 | 149 256,88 | 249,86% | 63 735,11 | 63 735,11 | -145 258,77 | -69,50% |
| Recettes d'équipement | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Total recettes réelles | 34 190,40 | -225 305,74 | -86,82% | 19 640,79 | -14 549,61 | -42,55% | 10 785,31 | -8 855,48 | -45,09% | 59 737,00 | 48 951,69 | 453,87% | 208 993,88 | 149 256,88 | 249,86% | 63 735,11 | 63 735,11 | -145 258,77 | -69,50% |
| Recettes d'ordre | 271 103,12 | -59 100,09 | -17,90% | 272 413,54 | 1 310,42 | 0,48% | 258 619,86 | -13 793,68 | -5,06% | 257 738,00 | -861,86 | -0,33% | 283 482,51 | 25 724,51 | 9,98% | 4 039 401,79 | 2 61 632,35 | -21 850,16 | -7,71% |
| Virement exploitation | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Total des titres | 305 293,52 | -284 405,83 | -48,23% | 292 054,33 | -13 239,19 | -4,34% | 269 405,17 | -22 649,16 | -7,76% | 317 495,00 | 48 089,83 | 17,85% | 492 476,39 | 174 981,39 | 55,11% | 4 103 136,90 | 325 367,46 | -167 108,93 | -33,93% |
| Reprise excédent | 9 589,60 | -60 828,64 | -86,38% | 21 978,30 | 12 388,70 | 129,19% | 245,06 | -21 733,24 | -98,88% | 0,00 | -245,06 | -100,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 11 532,12 | 11 532,12 | -11 532,12 | -100,00% |
| Total des recettes | 314 883,12 | -345 234,47 | -52,30% | 314 032,63 | -850,49 | -0,27% | 269 650,23 | -44 382,40 | -14,13% | 317 495,00 | 47 844,77 | 17,74% | 492 476,39 | 174 981,39 | 55,11% | 4 114 669,02 | 336 898,58 | -155 576,81 | -31,59% |
| Ecart | 21 978,30 | 12 388,70 | 129,19% | 245,06 | -21 733,24 | -98,88% | -23 907,56 | -24 152,62 | -9656,80% | 21 638,83 | 45 546,39 | -190,51% | 11 532,12 | -10 106,71 | -46,71% | 3 353 531,79 | -72 998,61 | -84 530,73 | -733,00% |

EVOLUTION DES RESULTATS ET EPARGNE BRUTE

Section d'exploitation

| | Exercice 2022 | Exercice 2023 | Exercice 2024 | Exercice 2025 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Dépenses d'exploitation | 1 040 157,36 | 867 420,41 | 956 724,15 | 969 444,93 |
| Dépenses d'ordre | -258 619,86 | -257 758,00 | -258 931,35 | -258 931,35 |
| Dépenses réelles | 781 537,50 | 609 662,41 | 697 792,80 | 710 513,58 |
| Recettes totales | 4 542 367,40 | 4 703 436,88 | 4 677 804,05 | 4 853 956,86 |
| Reprise excédent | -3 214 626,59 | -3 442 473,04 | -3 627 022,59 | -3 657 344,79 |
| Recettes d'exploitatio | 1 327 740,81 | 1 260 963,84 | 1 050 781,46 | 1 196 612,07 |
| Recettes d'ordre d'exploitation | -870,00 | -870,00 | -870,00 | 0,00 |
| Recettes réelles de l'exercice | 1 326 870,81 | 1 260 093,84 | 1 049 911,46 | 1 196 612,07 |
| Recettes réelles totales | 4 541 497,40 | 4 702 566,88 | 4 676 934,05 | 4 853 956,86 |
| Résultat de l'exercice | 287 583,45 | 393 543,43 | 94 057,31 | 227 167,14 |
| Résultat de clôture | 3 502 210,04 | 3 836 016,47 | 3 721 079,90 | 3 884 511,93 |
| Epargne brute | 545 333,31 | 650 431,43 | 352 118,66 | 486 098,49 |
| Idem, reprise excédent incluse | 3 759 959,90 | 4 092 904,47 | 3 979 141,25 | 4 143 443,28 |

Section d'investissement

| | Exercice 2022 | Exercice 2023 | Exercice 2024 | Exercice 2025 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dépenses de l'exercice | 293 557,79 | 295 856,17 | 480 944,27 | 409 898,19 |
| Reprise déficit | 0,00 | -23 907,56 | -2 268,73 | 0,00 |
| Dépenses de l'exercice | 293 557,79 | 271 948,61 | 478 675,54 | 409 898,19 |
| Dépenses d'ordre | -870,00 | -870,00 | -25 421,16 | -2 701,00 |
| Dépenses réelles de l'exercice | 292 687,79 | 271 078,61 | 453 254,38 | 407 197,19 |
| Recettes de l'exercice | 269 650,23 | 317 495,00 | 492 476,39 | 336 899,58 |
| Reprise excédent | -245,06 | 0,00 | 0,00 | -11 532,12 |
| Recettes de l'exercice | 269 405,17 | 317 495,00 | 492 476,39 | 325 367,46 |
| Recettes d'ordre d'investissement | -258 619,86 | -257 758,00 | -283 482,51 | -261 632,35 |
| Recettes réelles de l'exercice | 10 785,31 | 59 737,00 | 208 993,88 | 63 735,11 |
| Recettes réelles totales | 11 030,37 | 59 737,00 | 208 993,88 | 63 735,11 |
| Résultat de l'exercice | -24 152,62 | 21 638,83 | 11 532,12 | -84 530,73 |
| Résultat de clôture | -23 907,56 | -2 268,73 | 9 263,39 | -72 998,61 |