

**CONSEIL DE TERRITOIRE DE PARIS EST MARNE & BOIS**

**SEANCE DU 19 MAI 2026**

**POINT N° 68**

**RAPPORTEUR : M. VERON**

**OBJET : Budget annexe des marchés d'approvisionnement - Approbation du compte administratif de l'exercice 2025 et constatation des résultats**

**A. Les résultats de l'exercice**

Le compte administratif du budget annexe des marchés d'approvisionnement de l'exercice 2025 fait apparaître un résultat final excédentaire de +566 110,57 € se décomposant comme suit :

- section d'exploitation ..... +631 474,40 €  
 - section d'investissement ..... -65 363,83 €  
**Total ..... +566 110,57 €**

Ce résultat prend en compte les restes à réaliser d'investissement, dont le solde est négatif de – 1 873,33 €.

Les résultats du compte administratif 2025 sont récapitulés dans le tableau suivant :

**BUDGET ANNEXE MARCHES D'APPROVISIONNEMENT - CA 2025**

INTITULE	EXPLOITATION	INVESTISSEMENT	
		Réalisé	Restes à réaliser
RECETTES REALISEES (A)	1 495 537,54	13 575,11	0,00
DEPENSES REALISEES (B)	1 092 309,07	67 467,39	1 873,33
RESULTAT DE L'EXERCICE 2025 (C = A - B)	403 228,47	-53 892,28	-1 873,33
RESULTAT REPORTÉ DE 2024 (D)	228 245,93	-9 598,22	0,00
RESULTAT DE CLOTURE 2025 (E = C + D)	631 474,40	-63 490,50	-1 873,33
<b>BESOIN DE FINANCEMENT INVESTISSEMENT</b>		<b>-65 363,83</b>	

EXCEDENT D'EXPLOITATION 2025	631 474,40 €
AFFECTATION AU FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT	-65 363,83 €
<b>EXCEDENT NET D'EXPLOITATION 2025</b>	<b>566 110,57 €</b>

Accusé de réception en préfecture  
 094-200057941-20260522-DC2026-123-BF  
 Date de télétransmission : 22/05/2026  
 Date de réception préfecture : 22/05/2026

## **B. Les ratios financiers et la chaîne de l'épargne**

L'exécution budgétaire 2025 est caractérisée par les principaux ratios financiers suivants :

### **i. L'Epargne brute :**

L'épargne brute du budget annexe des marchés d'approvisionnement, appelée également capacité d'autofinancement, s'élève à 407,2 K€ au CA 2025. Cet excédent entre les recettes réelles et les dépenses réelles d'exploitation a permis au Territoire de financer les investissements réalisés.

En outre, on notera en complément que **le taux d'épargne brute**, résultant du rapport entre l'épargne brute et les recettes réelles d'exploitation **s'établit à 27,2 % au CA 2025**.

Recettes réelles d'exploitation	1 495 537,54 €
- Dépenses réelles d'exploitation	1 088 332,18 €
<b>= Epargne brute</b>	<b>407 205,36 €</b>

### **ii. L'Epargne nette :**

L'épargne nette correspond à l'épargne brute diminuée des remboursements en capital de la dette. Ainsi, elle mesure la part des ressources courantes restantes après financement des charges courantes, des frais financiers et du remboursement de capital de la dette, pour financer les dépenses d'équipement.

**Ce budget annexe ne disposant d'aucun emprunt, l'épargne nette est donc strictement égale à l'épargne brute.**

### **iii. Les ressources d'investissement hors emprunts :**

Les ressources d'investissement hors emprunt sont constituées de l'épargne nette à laquelle s'ajoutent les éventuelles subventions d'investissement :

Epargne nette	407 205,36 €
+ Subventions d'investissement	0 €
<b>= Ressources d'investissement hors emprunt</b>	<b>407 205,36 €</b>

### **iv. Le besoin de financement des investissements de l'exercice :**

Les dépenses d'investissement hors dette s'élèvent à 67,5 K€ au CA 2025, d'où un excédent de financement hors emprunt de 339,7 K€. Ainsi, au budget annexe des marchés d'approvisionnement, le Territoire a autofinancé 100% des investissements réalisés en 2025.

Ressources d'investissement hors emprunt	407 205,36 €
- Dépenses réelles d'investissement (hors dette)	67 467,39 €
<b>= Excédent de financement des investissements de l'exercice</b>	<b>339 737,97 €</b>

Accusé de réception en préfecture  
094-20005794-20260522-302026-123-BF  
Date de télétransmission : 22/05/2026  
Date de réception préfecture : 22/05/2026

\*\*\*\*\*

**Il est donc demandé au Conseil de Territoire de bien vouloir :**

- Donner acte à Monsieur le Président du Territoire Paris Est Marne & Bois de la présentation du compte administratif de l'exercice 2025 de ce budget annexe conformément à l'instruction budgétaire et comptable M4.
- Approuver ainsi les résultats définitifs de l'exercice 2025 qui sont égaux à :
- **Résultat de clôture 2025 (hors restes à réaliser) ..... +567 983,90 €**  
Dont section d'exploitation..... +631 474,40 €  
Dont section d'investissement..... -63 490,50 €
- **Solde des restes à réaliser de l'exercice 2025 ..... -1 873,33 €**  
Dont recettes ..... 0 €  
Dont dépenses ..... 1 873,33 €
- **Résultat net de l'exercice 2025 (avec restes à réaliser) ..... +566 110,57 €**  
Dont section d'exploitation..... +631 474,40 €  
Dont section d'investissement..... -65 363,83 €

**Le Rapporteur,**

Accusé de réception en préfecture  
094-200057941-20260522-DC2026-123-BF  
Date de télétransmission : 22/05/2026  
Date de réception préfecture : 22/05/2026