Accusé de réception en préfecture
094-219400652-20210604-21-034-DE
Date de télétransmission : 07/06/2021
Date de réception préfecture : 07/06/2021

*Service Finances – Commande Publique*

*Conseil Municipal*

*1er juin 2021*

# Rapport de présentation détaillé du Compte de Gestion et du Compte Administratif 2020

VILLE DE RUNGIS

Accusé de réception en préfecture
094-219400652-20210604-21-034-DE
Date de télétransmission : 07/06/2021
Date de réception préfecture : 07/06/2021

# TABLE DES MATIERES

**INTRODUCTION** ..... Erreur ! Signet non défini.

**I. SECTION DE FONCTIONNEMENT** ..... Erreur ! Signet non défini.

A. Recettes de fonctionnement ..... **Erreur ! Signet non défini.**

B. Dépenses de fonctionnement ..... **Erreur ! Signet non défini.**

C. Conclusion ..... **Erreur ! Signet non défini.**

**II. SECTION D'INVESTISSEMENT 2020** ..... Erreur ! Signet non défini.

A. Dépenses d'investissement ..... **Erreur ! Signet non défini.**

B. Recettes d'investissement ..... **Erreur ! Signet non défini.**

**III. IMPACT COVID-19** ..... Erreur ! Signet non défini.

**IV. RESULTAT DE CLOTURE** ..... Erreur ! Signet non défini.

Accusé de réception en préfecture
094-219400652-20210604-21-034-DE
Date de télétransmission : 07/06/2021
Date de réception préfecture : 07/06/2021

# I. INTRODUCTION

Une année 2020 atypique, marquée par la crise sanitaire et la nécessité pour les collectivités d'apporter des solutions concrètes aux préoccupations des administrés.

En dehors des achats de masques qui ont longtemps accaparés le débat, la Ville a aussi souhaité soutenir le tissu économique local malgré les conséquences induites de ces choix.

Néanmoins, sortie de ces considérations liées au Covid-19, la Ville poursuit ses projets en démarrant les travaux du réseau de chaleur tout en continuant d'entretenir avec soin le patrimoine communal.

Côté ressources, aucun changement notable car les recettes courantes de la Ville n'ont pas été affectées, permettant ainsi de stabiliser l'épargne nette et d'envisager avec sérénité la réalisation des projets d'investissement.

***Pour 2020, voici les résultats des deux sections budgétaires transmis par le comptable public :***

Le compte de gestion de la Ville, pour l'exercice 2020, présenté par le trésorier se résume comme suit :

- **Dépenses de fonctionnement de l'exercice : 31 114 096.91 €**
- **Recettes de fonctionnement de l'exercice : 39 145 938.74 €**

- **Dépenses d'investissement de l'exercice : 8 101 644.52 €**
- **Recettes d'investissement de l'exercice : 29 338 805.23€**

- **Solde global de fonctionnement : 8 031 841.83 €**
- **Solde global d'investissement : 21 237 160.71 €**

**Résultat de l'exercice 2020 : 29 268 257.62 €**

Accusé de réception en préfecture
094-219400652-20210604-21-034-DE
Date de télétransmission : 07/06/2021
Date de réception préfecture : 07/06/2021

# II. I. SECTION DE FONCTIONNEMENT

## A. Recettes de fonctionnement

En 2020, les recettes de gestion de la collectivité sont plutôt stables en comparaison des exercices antérieurs.

| Total recettes de gestion | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Variation 2019/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 38 513 050,00 € | 38 201 834,00 € | 38 491 338,00 € | 38 309 959,00 € | **- 0.47 %** |

Malgré cette apparente stabilité, la Ville a subi des pertes de recettes importantes (**- 1 061 599.41 €**) par rapport à l'exercice 2019. Toutefois, ces pertes de recettes subies ou volontaires (en soutien du tissu économique local) ont été compensées par une augmentation des dotations reçues par la Collectivité provenant de l'Etat et de la Caisse d'Allocations Familiales.

### ❖ Recettes fiscale et taxes diverses (73)

| R73 - Impôts et taxes | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Variation 2019/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 35 336 476,00 € | 35 700 783,00 € | 35 999 766,00 € | 35 833 372,00 € | **- 0,46 %** |

Quelles recettes fiscales en 2020 ?

***Attribution de compensation → 26 530 000.00 €***

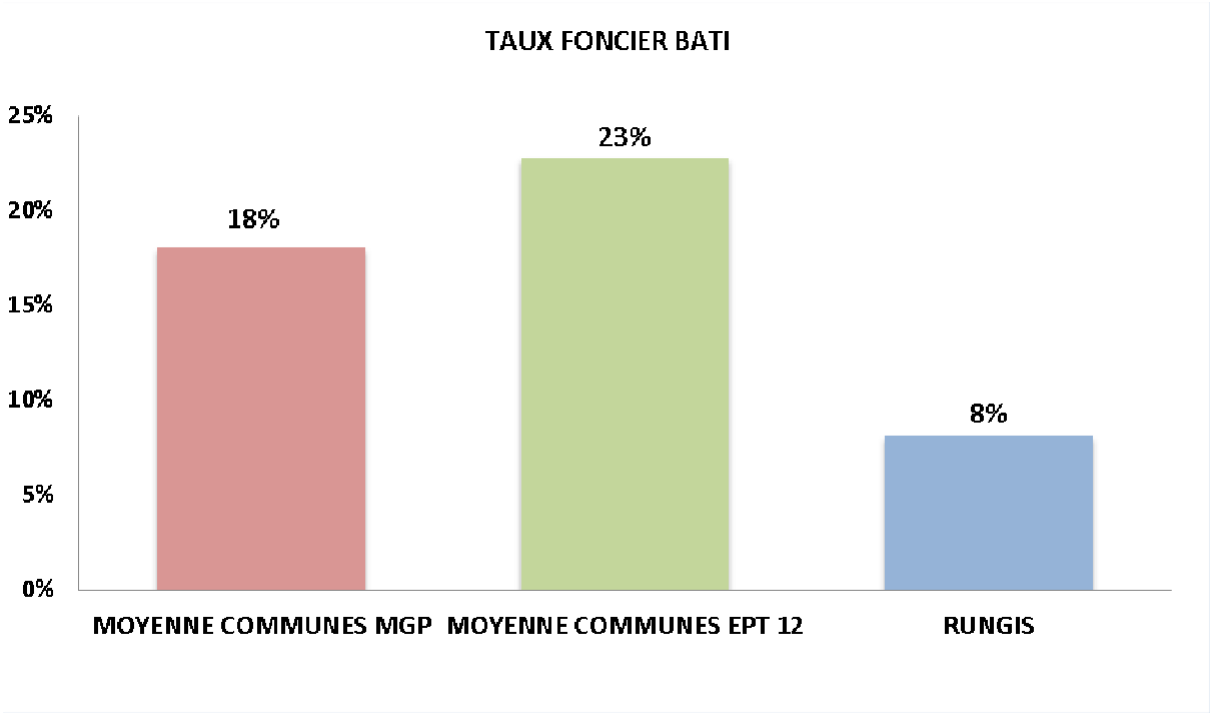
L'attribution de compensation versée par la Métropole du Grand Paris est stable depuis plusieurs années mais des incertitudes existent sur le maintien de ce volume d'attribution pour les exercices à venir.

***Taxe sur le foncier bâti → 5 500 810.00 €***

| REPARTITION DU PRODUIT DE LA TAXE FONCIERE | | | |
|---|---|---|---|
| Taxe foncière revenant à la Collectivité | **Locaux d'habitations** | 641 087.00 € | **11 %** |
| | **Locaux professionnels** | 4 731 543.00 € | **86 %** |
| | **Locaux industriels** | 151 472.00 € | **3 %** |
| | **Lissage** | - 23 292 € | - |
| **TOTAL TAXE FONCIERE** | | **5 500 810.00 €** | |

**A Rungis, en plus des recettes issues du tissu économique local au travers de l'attribution de compensation, le produit total de taxe foncière est porté à 86 % par les locaux professionnels contre seulement 11 % par les locaux d'habitation.**

Accusé de réception en préfecture
094-219400652-20210604-21-034-DE
Date de télétransmission : 07/06/2021
Date de réception préfecture : 07/06/2021




*Information sur le Foncier Bâti :* Rungis est la 4ème ville de l'EPT 12 au classement des plus fortes bases de Foncier Bâti après Ivry, Vitry et Villejuif et juste devant Thiais.

En 2020, Rungis reste la commune appliquant le taux de taxe foncière le plus bas du territoire (EPT12). Sur l'ensemble du territoire de la Métropole du Grand Paris, Rungis se classe 6ème au classement des taux les plus bas.

### *Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères → 739 143.00 €*

Au titre des recettes fiscales, la Ville percevait en 2020 pour la dernière année la TEOM pour **739 143 €**, montant reversé intégralement à l'EPT GOSB (dépense du chapitre 65).

*Information sur la TEOM :* En 2020, le taux de TEOM appliqué à Rungis était de **7.88 %**. L'EPT 12 lance un nouveau marché d'enlèvement des ordures ménagères qui débutera à compter du 01 janvier 2022, procédure lancée après un travail de redéfinition des bassins de collecte avec, en toile de fond, l'objectif d'économie et on l'espère d'une diminution du taux de TEOM.

### *Taxe sur le foncier non bâti → 11 494.00 €*

### *Total taxe d'habitation → 1 806 575.00 €*

En 2021, la Ville ne perçoit plus de TH (compensé pour rappel par une intégration du foncier bâti départemental).

Des recettes de nature fiscale en baisse du fait de la crise sanitaire :

- Poussant la collectivité à exonérer pour soutenir le tissu économique local

Accusé de réception en préfecture
094-219400652-20210604-21-034-DE
Date de télétransmission : 07/06/2021
Date de réception préfecture : 07/06/2021

Exonération par délibération n° 20-012 du 19 mai 2020 sur la Taxe Locale sur la Publicité Extérieure avec pour conséquence une baisse de **80 %** par rapport à 2019 (*exonération permise par l'ordonnancen°2020-460 du 22 avril2020*).

Exonération sur la taxe de séjour par délibération n° 20-048 du 11 juillet2020 avec en conséquence un manque à gagner de **256 365.00 €** en comparaison à l'exercice précédent.

- Impactant les taxes perçues habituellement par la Ville dans un exercice normal.

**- 44 %** de pertes de recettes en 2020 sur les droits de mutation, s'expliquant par la réduction des transactions immobilières sur l'année 2020.

## ❖ Produits des services (70)

On constate un volume de facturation fortement impacté par la crise sanitaire avec une baisse de **28.88 %** sur ce chapitre.

| Produits des services | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Variation 2019/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2 116 176 € | 1 427 781 € | 1 392 448 € | 990 261 € | **- 28.88 %** |

Impact de la crise sanitaire sur la facturation :

Pas la même fréquentation des services en 2020 du fait des mesures de confinement successives avec notamment en comparaison à 2019 les baisses suivantes selon les secteurs :

- Services culturels (Ecole de musique et de danse): **- 79.88 %**
- Services et droits à caractère sociaux (ALSH ; crèche ; séjours, etc.): **- 14 %**
- Services Périscolaires (Restauration ; gardes scolaires ; CISL) : **- 20.86 %**

## ❖ Dotations et participations (74)

Un chapitre en hausse, la Ville ayant bénéficié de divers concours destinés à faire face aux conséquences de la crise sanitaire.

| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|
| **906 883 €** | **938 223 €** | **886 444 €** | **1 311 701 €** |
| | | **+ 47.97 %** | |

En 2020, la Ville a bénéficié de deux compensations majeures lui permettant de ne pas subir de trop fortes baisses de recettes :

- Tout d'abord la Caisse d'Allocations Familiales a procédé au versement d'une « aide COVID » pour les trois structures de la Maison de la Petite Enfance qui s'est traduit par une recette supplémentaire de **260 658.00 €.**

Accusé de réception en préfecture
094-219400652-20210604-21-034-DE
Date de télétransmission : 07/06/2021
Date de réception préfecture : 07/06/2021

| | FIL DE L'EAU | PAIN D'EPICE | LUCIOLE | TOTAL MPE |
|---|---|---|---|---|
| AVANCE 2020 | 203 656,84 € | 204 416,14 € | 43 835,05 € | 451 908,03 € |
| SOLDE 2019 | 104 144,27 € | 156 682,68 € | 28 808,72 € | 289 635,67 € |
| Aide COVID 2020 | **119 094,00 €** | **113 398,00 €** | **28 166,00 €** | **260 658,00 €** |
| TOTAL Vers. 2020 | 426 895,11 € | 474 496,82 € | 100 809,77 € | 1 002 201,70 € |

La Ville reste prudente pour 2021 et a construit son budget en imaginant que le soutien Covid-19 de 2020 engendrera un subventionnement plus faible en 2021.

- Autre dotation liée à la crise sanitaire et à son impact sur les recettes de la Commune, l'Etat a versé à Rungis la somme de **138 150.00 €** au titre de la garantie de recette de l'article 21 de la 3ème loi de finances rectificative pour 2020.

### ❖ Recettes exceptionnelles (77)

Le montant des recettes exceptionnelles en 2020 s'élève à **830 939.00 €**

Au titre de ces recettes exceptionnelles, on peut noter :

- ✓ Indemnités contentieuses relatives au projet de récupération des eaux pluviales des toitures de l'Espace du sport. Le jugement du Tribunal administratif condamnant la Maitrise d'œuvre et l'entreprise travaux à verser à la Commune la somme de **539 063.24 €**
- ✓ Subvention Dotation de Soutien Communautaire versée par la Métropole du Grand Paris à destination des communes pour faire face aux achats de masques : **20 000.00 €**
- ✓ Vente à l'EPA/ORSA de la parcelle M134 pour **42 219.47 €** *(vente échelonnée sur plusieurs années).*

## B. Dépenses de fonctionnement

### ❖ Charges à caractère général (011)

| Charges à caractère général | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Variation 2019/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 6 449 024 € | 6 105 239 € | 5 965 769 € | 6 353 969 € | **+ 6,51 %** |

- ***Navette Orly Rungis***

Depuis 2020, la Ville de Rungis a souhaité prendre en charge le transport des voyageurs entre l'aéroport d'Orly et notre parc hôtelier. Cette nouvelle prestation prend la forme d'un forfait annuel dont le coût total s'élève à **454 297 € HT /an**. Pour mémoire cette prestation est à relativiser en terme de coût car financée par la taxe de séjour.

- ***Covid-19***

Les dépenses Covid-19 ont été comptabilisées sur le gestionnaire ACMO de manière à pouvoir recenser avec exactitude le coût occasionné par la pandémie, sachant que la Ville a été contrainte,

Accusé de réception en préfecture
094-219400652-20210604-21-034-DE
Date de télétransmission : 07/06/2021
Date de réception préfecture : 07/06/2021

comme toutes les autres collectivités, de doter les agents municipaux en masques, gants, blouses, gel hydroalcoolique, etc., et les administrés en masques pour un montant total de **181 443.96 €.**

- ***Des économies non réalisées malgré le ralentissement de l'activité***

Malgré une année marquée par des périodes de confinement et le ralentissement de l'économie, les charges à caractère général n'ont pas baissé en 2020. En effet, les contrats d'entretien signés à prix forfaitaires ont été réalisés et réglés aux différents prestataires de façon normale.

Les seules possibilités d'économies portaient sur les prestations à bons de commande comme ce fut le cas sur le transport public **(-51.21 %)**, ou les prestations de services dont notamment la restauration municipale, l'organisation des séjours et des sorties périscolaires **(-21.03 %)**.

## ❖ Dépenses de personnel (012)

| Charges de personnel | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Variation 2019/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 12 368 330 € | 12 151 405 € | 12 192 321 € | 12 447 628 € | **+ 2,09 %** |

Le chapitre relatif aux frais de personnel regroupe entre autres, la rémunération des agents, les cotisations de la Ville versées aux différents organismes (Centre National de Gestion, URSSAF, caisses de retraites). Le chapitre regroupe aussi les cotisations pour l'assurance du personnel, les frais afférents à la médecine du travail,etc.

*Quelles sont les raisons de cette augmentation ?*

- Impact de la prime Covid-19 versée aux agents au printemps 2020. Pour mémoire, la collectivité a fait le choix de distribuer une prime au printemps dernier afin de valoriser les agents ayant assuré la continuité du service public lors du 1er confinement. En totalité cette prime Covid-19 a représenté **55 480.00 €** en 2020.
- **+ 100 000.00 €** de masse salariale pour la Police Municipale.
- **+** effet **GVT** (Glissement Vieillesse Technicité) et **PPCR** (Parcours Professionnels, Carrières et Rémunération).

## ❖ Autres charges de gestion courante (65)

| Autres charges de gestion courante | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Variation 2019/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 4 670 918 € | 4 402 089 € | 4 337 635 € | 4 806 503 € | **+ 10,81 %** |

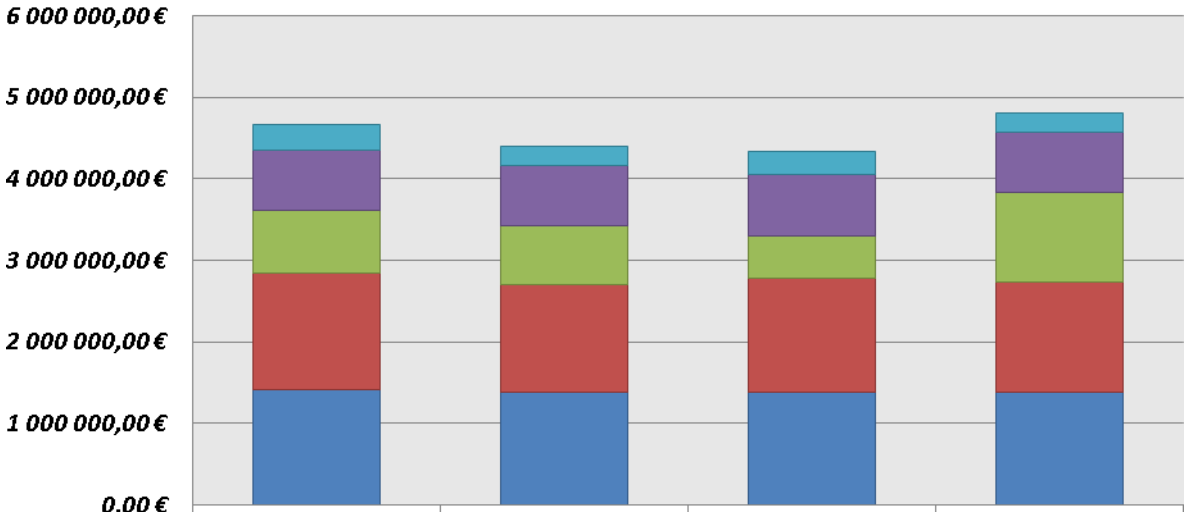
La hausse du chapitre 65 s'explique exclusivement par le nouveau mode de reversement en 2020 de la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères. En effet, suite à une consigne de la DDFIP, le chapitre 65 devait intégrer le reversement de la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères en plus des dépenses liées au Fond de Compensation des Charges Territoriales. Par conséquent l'écart constaté entre 2019 et 2020 **(+ 468 868.00 €)** résulte de ce nouveau mode de reversement de la TEOM.

Accusé de réception en préfecture
094-219400652-20210604-21-034-DE
Date de télétransmission : 07/06/2021
Date de réception préfecture : 07/06/2021

En 2021, la part du FCCT sur le chapitre baissera à nouveau puisque depuis le mois de janvier l'EPT 12 perçoit directement la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères.

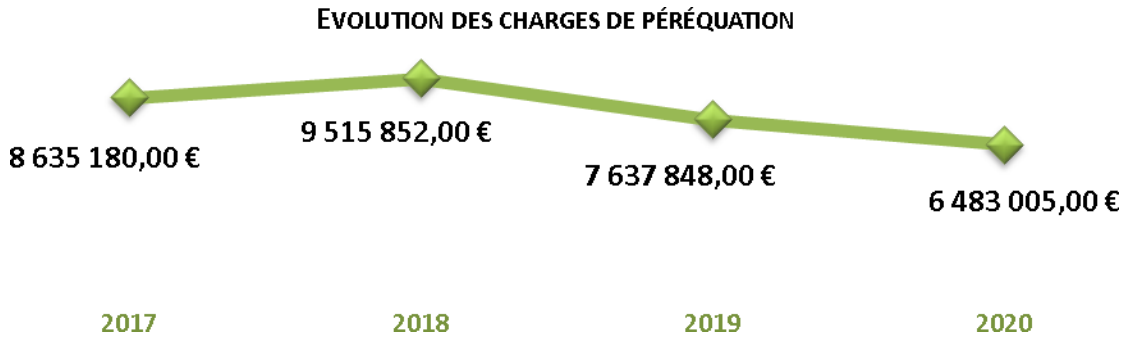
Par ailleurs, on note une stabilité de la subvention versée au Centre Communal d'Action Sociale, une légère baisse des subventions aux associations **(- 3.37 %)** et la stabilité de la compensation financière versée à l'EPIC.

**Répartition des autres charges de gestion courantes**




| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Autres | 319 057,00 € | 241 478,00 € | 291 965,00 € | 239 435,00 € |
| CCAS | 742 000,00 € | 742 000,00 € | 742 000,00 € | 742 000,00 € |
| EPT 12 FCCT | 764 265,00 € | 720 354,00 € | 528 089,00 € | 1 096 460,00 € |
| Associations | 1 434 574,00 € | 1 317 235,00 € | 1 394 559,00 € | 1 347 586,00 € |
| EPIC | 1 411 022,00 € | 1 381 022,00 € | 1 381 022,00 € | 1 381 022,00 € |

## ❖ Atténuations de produits (014)




**Un chapitre en baisse importante depuis 2018 (- 15 %) mais soumis à de fortes incertitudes.**

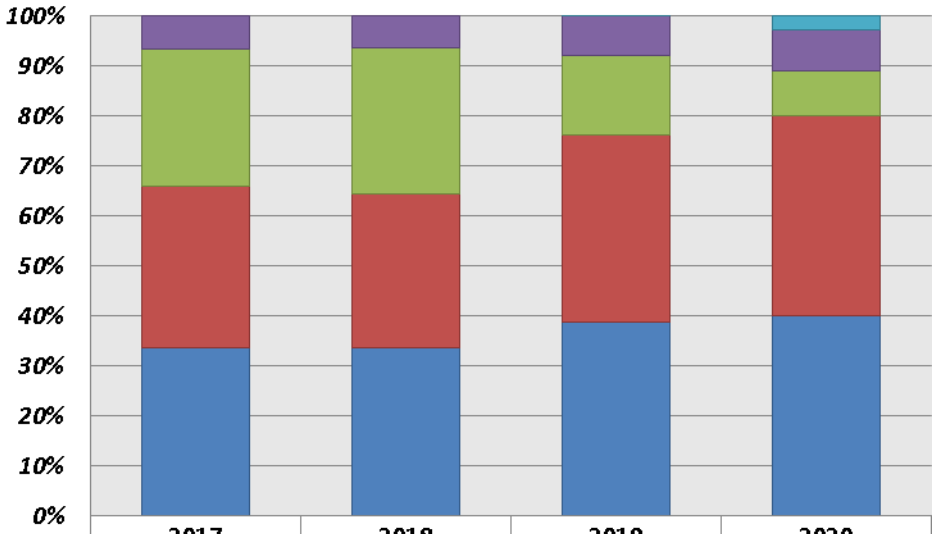
Attention, il est à noter que les atténuations de produits sont soumises à de fortes incertitudes au même titre que les recettes de nature fiscale. En effet, les règles de plafonnement peuvent très vite

Accusé de réception en préfecture
094-219400652-20210604-21-034-DE
Date de télétransmission : 07/06/2021
Date de réception préfecture : 07/06/2021

être remises en question et venir dégrader le budget de la Ville (= risque sur FSRIF). D'autre part, l'Etat, dans un contexte de soutien très affirmé à l'économie, pourrait recourir à la solidarité des collectivités (= risque sur la contribution au redressement des finances publiques).

Enfin, cette baisse du chapitre 014 pourrait être contrariée par un nouveau mode de calcul du FPIC proposé par l'EPT 12 destiné à mettre davantage à contribution une ville comme Rungis dont le potentiel financier est important.

**Atténuations de produits**




| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| LOI SRU | 0,00 € | 0,00 € | 9 078,07 € | 177 007,22 € |
| REDRESS FI PUBLIQUES | 539 366,00 € | 539 366,00 € | 539 366,00 € | 539 366,00 € |
| FPIC | 2 210 717,00 € | 2 479 477,00 € | 1 107 565,00 € | 579 503,00 € |
| FNGIR | 2 592 456,00 € | 2 592 456,00 € | 2 592 456,00 € | 2 592 456,00 € |
| FSRIF | 2 688 286,00 € | 2 833 081,00 € | 2 681 442,00 € | 2 594 673,00 € |

## C. Conclusion

- Des dépenses de fonctionnement en baisse du fait de la diminution des charges de péréquation en 2020. Mais attention, les prévisions de dépenses sur ce chapitre restent très incertaines et pourraient dégrader les équilibres financiers actuels de la collectivité.

- Divers mécanismes de compensations ont permis de stabiliser les recettes de la Collectivité. En 2021, la Ville devrait subir des pertes de recettes assez similaires à celles constatées en 2020.

- Augmentation des charges à caractère général (**+ 6.51 %**) conséquence de la mise en œuvre de nouvelles prestations dont notamment un nouveau « gros » marché forfaitaire (navette Orly-Parc Hôtelier).

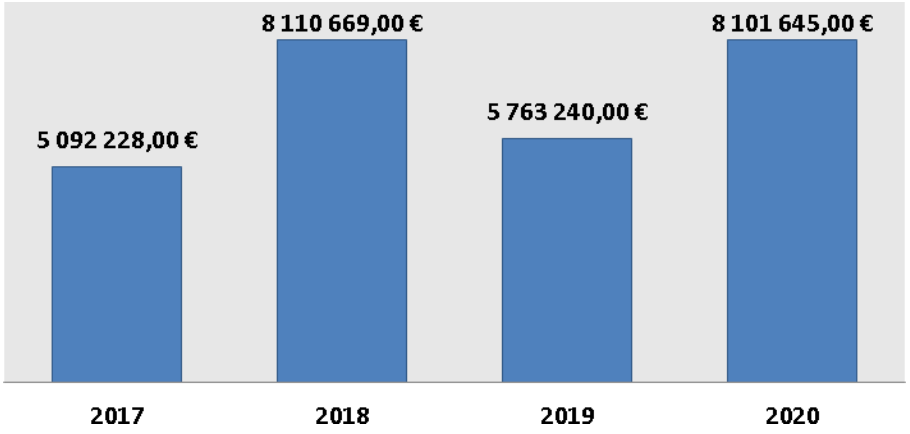
Accusé de réception en préfecture
094-219400652-20210604-21-034-DE
Date de télétransmission : 07/06/2021
Date de réception préfecture : 07/06/2021

- Un niveau d'épargne préservé permettant à la Ville d'être optimiste sur le financement de ses projets d'investissements.

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| RECETTES DE GESTION | 38 513 050 € | 38 201 834 € | 38 491 338 € | 38 309 959 € |
| DÉPENSES DE GESTION | 32 123 452 € | 32 174 585 € | 30 133 573 € | 30 091 106 € |
| ÉPARGNE DE GESTION | 6 389 598 € | 6 027 249 € | 8 357 765 € | 8 218 853 € |
| + | | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 1 057 020 € | 3 315 759 € | - 45 554 € | 830 939 € |
| ÉPARGNE NETTE | 7 446 618 € | 9 343 008 € | 8 312 211 € | 9 049 792 € |

# III. II. SECTION D'INVESTISSEMENT 2020

## A. Dépenses d'investissement




L'année 2020 a marqué le début des grands projets d'investissement de la Ville. La Commune a dépensé plus de 8 millions d'euros avec pour principal projet financé en 2020 la réalisation du Réseau de Chaleur Urbain (RCU) pour une dépense totale de **3 832 068,91 €**.

En plus, de ce projet d'envergure, la Ville de Rungis est restée fidèle à ses standards de dépenses pour assurer l'entretien des bâtiments communaux et espaces publics.

Voici un résumé des dépenses d'investissement réalisées en 2020 sur les grands thèmes d'investissement de la Ville :

| Nature de l'investissement | Dépenses € |
|---|---|
| RÉSEAU DE CHALEUR | 3 832 068,91 € |
| ESPACES VERTS | 699 821,28 € |
| DOMAXIS – SURCHARGE FONCIERE | 695 360,18 € |

Accusé de réception en préfecture
094-219400652-20210604-21-034-DE
Date de télétransmission : 07/06/2021
Date de réception préfecture : 07/06/2021

| | |
|---|---|
| **TRAVAUX DE VOIRIE** | 381 081,52 € |
| **CONSERVATOIRE** | 347 387,05 € |
| **ECLAIRAGE PUBLIC** | 324 717,06 € |
| **VIDEO PROTECTION** | 246 656,00 € |
| **CENTRE CULTUREL ARC EN CIEL – THEATRE DE RUNGIS** | 211 241,75 € |
| **QUARTIER DE LA FRATERNELLE** | 133 426,16 € |
| **SERVICE INFORMATIQUE** | 89 134,64 € |

## B. Recettes d'investissement

### ❖ Taxe d'aménagement

En 2020, les recettes liées à la taxe d'aménagement ont été élevées **: 950 671.35 €.**

### ❖ Subvention d'équipement

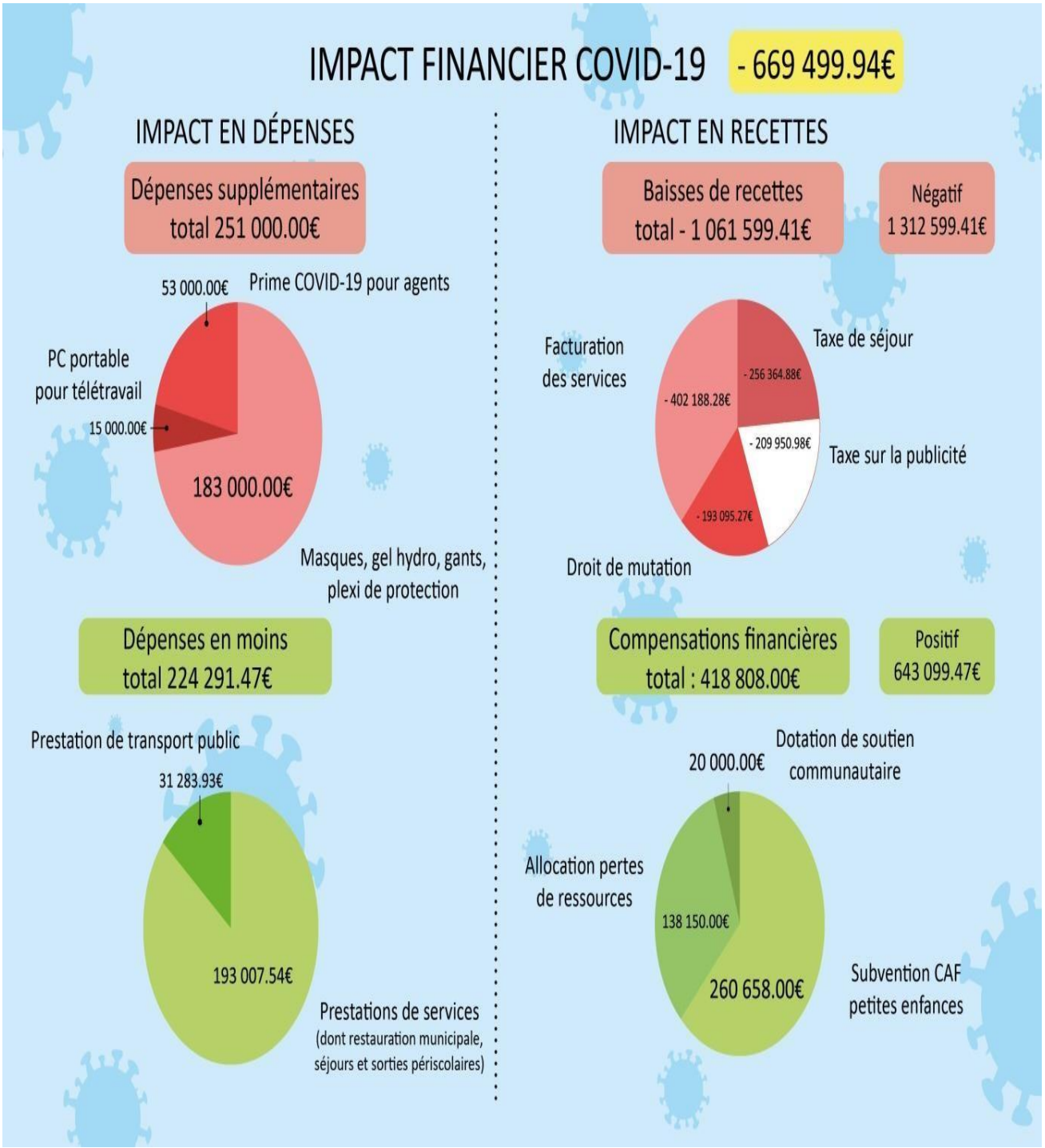
| **SUBVENTIONS RECUES** | **Montant €** |
|---|---|
| **Versement de subvention - rénovation éclairage public** | 57 622,59 € |
| **Subvention travaux - système de visiophonie pour groupes scolaires** | 8 195,90 € |
| **Subvention travaux - vidéo protection placette du Lagué** | 10 000,00 € |
| **Subvention - vidéo protection parc hôtelier région IDF** | 34 761,00 € |
| **TOTAL SUBVENTIONS** | **110 579.49 €** |

### ❖ Affectation du résultat de 2019

Part du résultat de 2019 que la Ville, dans une délibération du 16 juin 2020, a affecté en section d'investissement lors du budget supplémentaire de 2020 : **27 258 858.73 €** (article 1068).

Accusé de réception en préfecture
094-219400652-20210604-21-034-DE
Date de télétransmission : 07/06/2021
Date de réception préfecture : 07/06/2021

## IV. III. IMPACT COVID-19



Accusé de réception en préfecture
094-219400652-20210604-21-034-DE
Date de télétransmission : 07/06/2021
Date de réception préfecture : 07/06/2021

# V. IV. RESULTAT DE CLOTURE

Arrête les résultats de l'année 2020 de la manière suivante :

- Section d'investissement
  - Recettes : 29 338 805,23 €
  - Dépenses : 8 101 644,52 €

Soit un excédent de : 21 237 160,71 €

A ce résultat d'investissement, il faut soustraire les résultats de l'année 2019 qui présentaient un déficit de 2 157 090,56 €. L'excédent est donc de : **19 080 070.15 € (R 001)**

A ce résultat d'investissement, il faut soustraire le montant des restes à réaliser de dépenses d'unmontant de 805 399,73 € (19 080 070.15 € – 805 399.73 €) = **18 274 670.42 €**

- Section de fonctionnement
  - Recettes : 39 145 938,74 €
  - Dépenses : 31 114 096,91 €

Soit un excédent de : 8 031 096,91 €

A ce résultat de fonctionnement, il faut ajouter les résultats de l'année 2019 qui présentaient unexcédent de 2 165 366,00 €.

L'excédent est donc de : **+ 10 196 462,91 €** (8 031 096,91 € + 2 165 366,00 €)

Le résultat global de clôture présente donc un excédent de (18 274 670,42 + 10 196 462,91) :
**28 471 133,33 €**

Procède à l'affectation du résultat 2020 qui est repris au budget supplémentaire 2021.
L'excédent de la section de fonctionnement soit + **10 196 462,91 €** est affecté en recette de la sectionde fonctionnement (**article R 002**) ;

L'excédent de la section d'investissement **19 080 070,42 €** est affecté en recette d'investissement(**article R 001**).