

**Séance ordinaire du
mardi 15 octobre 2024**

L'an deux-mille-vingt-quatre et le quinze octobre, les membres du Conseil municipal, légalement convoqués, se sont assemblés au lieu ordinaire des séances, Salle du Conseil, sous la présidence de Monsieur le Maire, Michaël DELAFOSSE.

Nombre de membres en exercice : 65

Hors Délégation

Présents :

Tasnime AKBARALY, Luc ALBERNHE, Georges ARDISSON, Michel ASLANIAN, Yves BARRAL, Boris BELLANGER, Françoise BOUTET-WAISS, Véronique BRUNET, Elodie BRUN-MANDON, Emilie CABELLO, Michel CALVO, Sébastien COTE, Michaël DELAFOSSE, Jean-Dominique DELAVEAU, Mickaël DIORE, Jacques DOMERGUE, Alenka DOULAIN, Caroline DUFOIX, Abdi EL KANDOUSSI, Clare HART, Mylvia HOUGUET, Stéphanie JANNIN, Salim JAWHARI, Stéphane JOUAULT, Sophiane MANSOURIA, Coralie MANTION, Nicole MARIN-KHOURY, Isabelle MARSALA, Hervé MARTIN, Serge MARTIN, Marie MASSART, Patricia MIRALLES, Fatma NAKIB, Laurent NISON, Yvan NOSBE, Bruno PATERNOT, Manu REYNAUD, Agnès ROBIN, Séverine SAINT-MARTIN, Agnès SAURAT, Philippe SAUREL, Mikel SEBLIN, Célia SERRANO, Radia TIKOUK, Joëlle URBANI, Annie YAGUE, Alban ZANCHIELLO.

Absents ayant voté par procuration en application de l'article L. 2121-20 du Code général des collectivités territoriales :

Nadia AKIL ayant donné pouvoir à Nicole MARIN-KHOURY, Eddine ARIZTEGUI ayant donné pouvoir à Radia TIKOUK, Christian ASSAF ayant donné pouvoir à Sébastien COTE, Christophe BOURDIN ayant donné pouvoir à Sophiane MANSOURIA, Roger-Yannick CHARTIER ayant donné pouvoir à Alban ZANCHIELLO, Fanny DOMBRE-COSTE ayant donné pouvoir à Véronique BRUNET, Hind EMAD ayant donné pouvoir à Clare HART, Maryse FAYE ayant donné pouvoir à Laurent NISON, Julie FRÊCHE ayant donné pouvoir à Michel ASLANIAN, Clara GIMENEZ ayant donné pouvoir à Hervé MARTIN, Serge GUISEPPIN ayant donné pouvoir à Salim JAWHARI, Mustapha LAOUKIRI ayant donné pouvoir à Manu REYNAUD, Mustapha MAJDOUL ayant donné pouvoir à Abdi EL KANDOUSSI, Clothilde OLLIER ayant donné pouvoir à Alenka DOULAIN, Catherine RIBOT ayant donné pouvoir à Coralie MANTION, Bernard TRAVIER ayant donné pouvoir à Annie YAGUE, François VASQUEZ ayant donné pouvoir à Célia SERRANO.

Absents / Excusés :

Flora LABOURIER

Organismes Extérieurs - Société Publique Locale TaM - Rapport Annuel de l'Administrateur (RAA) - Exercice 2023 - Approbation

Monsieur Laurent NISON, Adjoint au Maire, rapporte :

Conformément aux dispositions de l'article L.1524-5 du Code Général des Collectivités Territoriales relatives aux Sociétés Anonyme d'Economie Mixte Locales et dans le cadre de l'exercice de leur mandat, les représentants de la Collectivité présentent le compte rendu des activités de la Société Publique Locale (SPL) TaM au cours de l'exercice 2023.

Par délibération n°V2022-245 du Conseil Municipal, en date du 28 juin 2022, la Ville de Montpellier a désigné Monsieur Laurent NISON pour la représenter aux Conseils d'Administration et aux Assemblées Générales de la SPL TaM aux côtés du représentant suivant siégeant au conseil d'administration : Manu REYNAUD.

En 2023 le capital social de la SPL est passé de 4 286 K € à 15 286 K €. Une augmentation de capital de 11 M € finalisée en novembre 2023 a permis d'assainir les comptes de la SPL et de retrouver une trésorerie positive. Cette augmentation a été réalisée d'une part par augmentation de capital en numéraire à concurrence de 8 M € et d'autre part par incorporation au capital de compte courants d'associés détenus par la ville de Montpellier et Montpellier Méditerranée Métropole à concurrence de 3 M €. La ville de Montpellier détient 31,40 % du capital de TaM et est représentée par 2 membres au sein du Conseil d'Administration dont le Président, aux côtés de Montpellier Méditerranée Métropole (68,31 %) avec 5 représentants, et la ville de Pérols (0,29 %, 1 représentant).

Au cours de l'exercice 2023, le Conseil d'Administration s'est réuni à 8 reprises les 6 février, 14 mars, 23 mars, 20 avril, 28 juin, 25 octobre et 8 novembre. L'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires s'est réunie le 28 juin 2023 pour statuer sur les comptes de l'exercice 2022. Une Assemblée Générale Extraordinaire a également eu lieu le 25 octobre pour approuver l'augmentation de capital. L'Assemblée Générale du 26 juin 2024 a approuvé les comptes relatifs à l'année 2023.

Au cours de l'année 2023, la société a été représentée selon deux modes de directions différents et successifs :

- Du 4 avril 2022 au 9 février 2023, TaM est représentée par son Président, Laurent NISON et un Directeur Général, Laurent SENIGOUT ;
- Du 10 février 2023 au 14 mai 2023, TaM est représentée par son Président Directeur Général Laurent NISON, avec délégation de pouvoirs à un Directeur Général Délégué, Nicolas SILBERZAHN ;
- A partir du 15 mai 2023 TaM est représentée par son Président, Laurent NISON et un Directeur Général, Loic MESSNER.

En 2023, la société TaM s'est attachée à poursuivre et développer ses activités telles que la gestion des transports urbains, l'extension du réseau de transports en commun, la gestion des horodateurs sur voirie, le stationnement en ouvrages ainsi que les activités en mandats, tout en maîtrisant au mieux les impacts de la crise sanitaire et de la crise énergétique.

Plusieurs évènements majeurs ont impacté l'entreprise au cours de cette année :

- Passage à la gratuité totale des transports pour les métropolitains au 21 décembre 2023 (phase 3) ;
- Poursuite de la crise énergétique : sur les années 2021 et 2022, TaM était « protégée » par ses marchés conclus à prix fixe fin 2020 pour le gaz brut et l'électricité de traction. L'impact s'est donc principalement porté sur les comptes 2023. Une indemnité d'imprévision a été versée par la Métropole à hauteur de 15 M € pour couvrir les hausses 2022 et 2023. Une clause de revoyure après la clôture 2023 fait état d'un remboursement de TaM de 4,9 M € soit une indemnité liée au surcôt énergétique et acier de 10 M €.
- Augmentation de capital de 11 M € finalisée en novembre 2023 qui a permis d'assainir les comptes de la SPL et d'amener le capital de la SPL à 15 286 000 €.
- Avenant 11 de la Délégation de Service Public (DSP) des Transports: prolongation de la DSP au 31 décembre 2024 ; révision de la Subvention Forfaitaire d'Exploitation (SFE); modification du plafond de l'indexation ; compensation tarifaire gratuité pour les moins de 18 ans ; compensation tarifaire phase 3.

Toutes activités confondues, les comptes de TaM affichent un total des produits de l'ordre de 140 M € (+ 28 M € par rapport à 2022 soit + 25 %). Le montant des charges se porte à hauteur de 142 M € (en évolution de + 21 M € soit + 17 %).

Le résultat net comptable s'affiche encore en déficit à hauteur de - 1 244 K€ pour 2023, en deçà du déficit de 2022 (- 8 732 K €).

Les capitaux propres de la société s'élèvent à 39 M € (contre 20,5 M € en 2022) pour un capital de 15,3 M € (4,3 M € en 2022) et des subventions d'investissement de 34,5 M € (25,8 M € en 2022), le Report à nouveau étant porté à -11,3 M €.

La situation nette (hors subventions d'équipement) est redevenue positive à 4,4 M € (-5,3 M € en 2022, 3,7 M € en 2021, 8,8 M € en 2020).

On note une amélioration du niveau de trésorerie passant de 43,3 M € à 60, 6 M €, dont 10,2 M € de valeurs mobilières de placement.

Au 31 décembre 2023, l'effectif de la société s'établit à 1 345, soit + 130 personnes ; en moyenne sur l'année 2023 la société comptabilise 1 288 ETP, soit + 88 ETP par rapport à 2022 (+ 57 ETP en Transport ; + 8 ETP en Voirie ; + 18,7 ETP en Mandat ; + 7 ETP Siege). En conséquence notamment de cette hausse d'effectif, la masse salariale évolue de + 9,5 M €.

Activité Transport

La DSP Transport, attribuée à TaM, a débuté le 1^{er} juillet 2018 pour une période de 6 ans et demi. Une subdélégation pour les services suburbains, le transport à la demande (TAD) et les services liés aux sorties éducatives, a été attribuée à la SAS T3M détenue à 100 % par Transdev.

Jusqu'au 21 décembre 2023, date du passage à la gratuité totale pour les métropolitains, le nombre de validations 2023 s'est élevé à 34,6 millions de déplacements soit un retrait de 5,1 % par rapport à l'année précédente.

La crise sanitaire a eu un impact sur la poursuite du geste de validation, difficile à quantifier et évaluée à environ 9 %.

En 2023, les Pass Gratuité (+ 65 ans, -18 ans ou week-end) ont représenté un tiers des validations, contre 29 % en 2022 et 12 % en 2021.

Les produits (107,7 M €) augmentent de 25 M € / 2022 (82,7 M € en 2022) :

- Des recettes clients (20,7 M €) en baisse de 8 % / 2022 du fait d'une part plus importante de clients bénéficiant de Pass gratuité et tarif réduit ;
- Le montant de SFE de TaM pour 2023 (49,2 M €) demeure supérieur à 2022 (37,6 M €), conséquence de l'avenant 11 ;
- Les compensations tarifaires (sociales, scolaires et gratuité) pour 18,6 M € (dont 12,6 M € de gratuité contre 9,7 M € en 2022) + 1,9 M € ;
- L'indemnisation d'imprévision énergie s'élève à 10,1 M € ;
- Une indemnisation pour travaux L5 de 2,4 M € (1,2 M € en 2022 intégré en SFE).

Les charges (108.2 M€) augmentent de +13.3M€ /2022 :

- Hausse de l'énergie (+7 M€) ;
- Hausse des frais de personnel (+7.5M€) ;
- Hausse des coûts de maintenance (+3.5 M€).

L'activité transport génère une légère perte de -512 K€, contre -12.2 M€ en 2022.

La charge pour la collectivité (TaM et T3M) est de 96 870 K € TTC (hors subvention d'équipement) contre 71 846 K € en 2022. Elle inclut l'indemnité exceptionnelle relative à l'énergie au titre des années 2022 et 2023 de 10 M €.

Mandats et Assistance à Maîtrise d'Ouvrage

Au cours de l'année 2023, la SPL TaM s'est vu confier 5 mandats (Doublement ligne 3 du Tramway, intégration du Tunnel de la Comédie dans le parc stationnement souterrain et la création d'une piste cyclable, modification des équipements Tramway sur le secteur NPNRU Mosson, gestion et suivi du marché d'acquisition de Tramway, plate-forme et voie ferrée tramway du Centre-Ville).

Les mandats en cours (réalisation de la 5ème ligne de tramway, extension ligne 1 et réalisation de 5 lignes de Bustram) ont poursuivi leur avancée.

Le chiffre d'affaires de l'activité mandats et maîtrise d'ouvrage pour 2023 s'établit à 4,1 M € (2,2 M € en 2022) et présente un résultat équilibré.

Stationnement (en ouvrages et sur voirie)

Concernant la gestion des parkings de centre-ville de Montpellier, TaM a été désignée en tant que délégataire pour la gestion des parkings Comédie (2014-2023), Antigone (2014-2023), Gambetta (1987-2029), Europa (1996-2035) et Saint Roch (2015-2030). TaM détient également la gestion du parking du Corum (2020-2027) avec la Métropole de Montpellier en tant que subdélégataire de la SAEML Montpellier Events.

La fréquentation « horaire » diminue de 4,6 % par rapport à 2022, principalement suite aux travaux de l'ensemble Comédie-Esplanade.

Le chiffre d'affaires « horaire » augmente de 177 K € soit + 2,8% par rapport à 2022, grâce à une révision tarifaire au 1^{er} mai 2023.

En 2023, le parking St Roch génère la plus grande part du chiffre d'affaires avec 38 %, tandis que juste derrière se trouve le parking Comédie avec 34 %. St Roch bénéficiant d'un ticket moyen supérieur (7,23 € contre 4,60 € pour Comédie).

La fréquentation « abonnés » est en légère baisse (-3,7 % / 2022). En conséquence, le chiffre d'affaires des abonnés est en baisse de 68 K € par rapport à 2022 (-3,3%).

L'ensemble des parkings du centre-ville affiche un résultat déficitaire de -343,5 K € en baisse de 409 K € principalement dû au déficit de Comédie -179 K € et à la hausse des frais de personnels de +160 K € soit + 12 % (+ 65,4 K € en 2022 grâce au bénéfice de Saint Roch 98 K €).

Le montant des redevances versées à la Métropole s'élève à 1,6 M € (1,5 M € en 2022) et 400 K € pour Montpellier Events (DSP parking Corum).

Depuis septembre 2022, un nouveau marché en prestation de service pour la gestion du parking de l'Hôtel de Ville a été attribué à TaM, avec un résultat bénéficiaire de 12,6 K € (21,8 K € en 2022).

La gestion du stationnement sur voirie est une délégation de service public avec la Ville de Montpellier, pour une période de 7 ans (2018-2024).

L'année 2023 a été marquée par l'expérimentation du stationnement payant sur le territoire de la ville de Pérols, l'évolution de la tarification des abonnements suite à la gratuité des transports en communs ; l'impact du changement de zonage et de l'augmentation des tarifs horaires mis en œuvre en novembre 2022 puis des extensions de zones mises en place en septembre 2023 ; la mise en service de 2 LAPI supplémentaires (5 au total).

Malgré une hausse de la fréquentation et du chiffre d'affaires (+ 32 %), le stationnement sur voirie affiche un bénéfice de 443 K € en baisse de - 34 % par rapport à 2022 (666 K € en 2022) dû à la hausse des charges de 41 %.

Le montant des redevances dues pour l'exercice 2023 s'élève à :

- 5 408 K € pour la Ville de Montpellier (4,4 M € en 2022) ;
- 3 754 K € pour la Métropole (2,7 M € en 2022).

CFA (centre de formation)

Le CFA a ouvert une 1^{ère} section à la rentrée 2018. En 2023, ce sont en moyenne 24,7 apprentis qui ont suivi une formation au sein du CFA de TaM contre 10,5 en 2022.

Le déficit 2023 est de 39,1 K €, en amélioration par rapport à 2022 (- 100,4 K €) grâce à l'augmentation du nombre d'apprentis.

Dans le cadre des perspectives, l'année 2024 est marquée par le renouvellement de deux contrats de DSP, Transport et Stationnement sur voirie, ainsi que par la préparation de la reprise de la Fourrière automobile au travers d'une nouvelle DSP, toutes pour une durée de 7 ans (2025-2031).

L'année 2024 est également la première année de la gratuité totale pour les métropolitains. L'évaluation de la fréquentation est désormais faite grâce à des cellules compteuses, installées dès le 21 décembre 2023 sur le parc urbain et en cours d'installation sur le parc suburbain (cible : juin 2024).

Les projets structurants pour l'activité Transport se poursuivent avec notamment la réalisation de la 5ème ligne de tramway (novembre 2025), l'extension de la ligne 1 de tramway vers la gare Sud de France (septembre 2025), et la 1ère phase de la ligne 1 des Bustram (début 2025).

En conséquence, il est proposé au Conseil municipal :

- De prendre acte du rapport annuel de l'administrateur de la société TaM pour l'exercice 2023 ;
- D'autoriser Monsieur le Maire, ou son représentant à signer tout document relatif à cette affaire.

Le Conseil prend acte.

Fait à Montpellier, le 18 octobre 2024

**Pour extrait conforme,
Monsieur le Maire**

Signé.

Michaël DELAFOSSE

Publiée le : 25 octobre 2024

Liste des annexes transmises en Préfecture :

- RAA 2023 SPL TaM
- Annexe au RAA - Etats financiers 2023.pdf

Accusé de réception – Ministère de l'intérieur
034-213401722-20241015-278597-DE-1-1
Acte Certifié exécutoire
Envoi en Préfecture : 24/10/24
Réception en Préfecture : 24/10/24

Monsieur le Maire certifie sous sa responsabilité le caractère exécutoire de cet acte et informe qu'il peut faire l'objet d'un recours gracieux dans un délai de deux mois adressé au Maire ou d'un recours contentieux devant le tribunal administratif de Montpellier dans un délai de deux mois à compter de sa publication ou notification, en vertu de l'article R. 421-5 du Code de justice administrative. Le tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique « Télérecours citoyens » accessible par le site internet www.telerecours.fr.



RAPPORT DE GESTION DE L'ADMINISTRATEUR

**EXERCICE
2023**

TaM

Société Publique Locale

Au capital de 15.286.000€

Siège Social

125 rue Trotsky – 34075 Montpellier

314 871 815 RCS Montpellier

SOMMAIRE

PARTIE I : VIE DE LA SOCIETE ET PRESENTATION DES COMPTES DE L'EXERCICE	5
1. VIE DE LA SOCIETE	5
1.1. Actionnariat	5
1.2. Délégations accordées par l'AGE en matière d'augmentation de capital	5
1.3. Personnel de la société	7
1.4. Contrôles externes	7
2. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS	8
2.1. Principes	8
2.2. Analyse Compte de résultat	8
2.2.1 Analyse des produits	10
2.2.2 Analyse des charges	10
2.2.3 Charges fiscalement non déductibles	12
2.2.4 Analyse par activité	13
2.3. Analyse du bilan	15
2.4. Information sur les délais de paiement	16
2.5. Proposition d'affectation du résultat net annuel	18
3. ACTIVITE DE L'EXERCICE ECOULE	18
3.1. Principaux faits marquants	18
3.2. Evénements postérieurs à la clôture	25
3.3. Perspectives concernant l'activité	25
4. ACTIVITE EN RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	25
PARTIE II : RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE	27
1. GOUVERNANCE	27
2. DIRIGEANTS, ADMINISTRATEURS, COMMISSAIRES AUX COMPTES, CENSEURS	28
2.1. Limitation de pouvoirs	28
2.2. Mandats des administrateurs, commissaires aux comptes et censeurs	28
2.2.1 Administrateurs	28
2.2.2 Commissaires aux Comptes	29
2.2.3 Censeurs	29
3. MANDATS SOCIAUX ET CONVENTIONS CONCLUES ENTRE UN DIRIGEANT OU UN ACTIONNAIRE SIGNIFICATIF	29
3.1. Conventions conclues au cours de l'exercice	29

3.1.1	Activité Transport.....	29
3.1.2	Activité Stationnement sur voirie	30
3.1.3	Activités Parkings du Centre-Ville	31
3.1.4	Marchés de maîtrise d’ouvrage et / ou d’AMO	31
3.2.	Conventions conclues antérieurement	32
3.2.1	Activité Transport.....	32
3.2.2	Activité Stationnement sur voirie	34
3.2.3	Activités Parkings du Centre-Ville	36
3.2.4	Marchés de maîtrise d’ouvrage et / ou d’AMO	38
ANNEXES :		38

PARTIE I : VIE DE LA SOCIETE ET PRESENTATION DES COMPTES DE L'EXERCICE

1. VIE DE LA SOCIETE

1.1. Actionnariat

Le tableau ci-dessous récapitule l'actionnariat et la répartition des postes d'administrateurs à la clôture de l'exercice écoulé.

ACTIONNAIRES	Représentants des Actionnaires	Administrateurs	%	Participation au Capital	Nombre d'actions
A) COLLECTIVITES LOCALES			100%	15 286 000	
MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE 50, Place Zeus BP 9531 34045 MONTPELLIER	JL.SAVY	JL. SAVY C. MANTION S. COTE C. GIMENEZ M. BORNE	68,31%	10 441 500	83 532
VILLE DE MONTPELLIER Hôtel de Ville - 1, Place G. Frêche 34064 MONTPELLIER	L. NISON	L. NISON M. REYNAUD	31,40%	4 800 000	38 400
COMMUNE DE PEROLS	JP. RICO	JP. RICO	0,29%	44 500	356
B) AUTRES		Administrateur			
ADMINISTRATEURS SALARIES TAM		M.M. HENault	0,0000%	0	0
TOTAUX	3	9	100,0%	15 286 000	122 288
Représentants CSE	L. MURCIA P. SANCHEZ R. KHALLAKI				

La société est composée de 3 actionnaires, 9 administrateurs, 0 censeurs

Le Conseil d'Administration s'est réuni en 2023 à 8 reprises les 06/02/2023, 14/03/2023, 23/03/2023, 20/04/2023, 28/06/2023, 26/09/2023, 25/10/2023 et 08/11/2023.

Les Assemblées Générales se sont tenues :

- AGO le 28/06/2023
- AGE le 25/10/2023

1.2. Délégations accordées par l'AGE en matière d'augmentation de capital (Article 225-37-4, 3° du CC)

Le Conseil d'Administration du 26 septembre 2023 a proposé à l'Assemblée générale d'augmenter le capital social de 11 000 000 € par augmentation de capital en numéraire à concurrence de 8 000 000 € par apport de liquidités et à concurrence de 3 000 000 € par

incorporation au capital de comptes courants d'associés détenus par la Ville de Montpellier et par Montpellier Méditerranée Métropole.

L'Assemblée Générale réunie en session extraordinaire, le 25 octobre 2023, a décidé d'augmenter le capital social de onze millions d'euros (11 000 000 €) pour le porter à quinze millions deux cent quatre-vingt-six mille euros (15 286 000 €) par la création de quatre-vingt-huit mille (88 000) actions nouvelles de numéraire et déterminé les modalités d'émission et de souscription des actions.

Elle a également donné tous pouvoirs au Conseil d'Administration à l'effet de procéder à l'arrêté des comptes, recevoir les souscriptions et effectuer le dépôt des fonds, clore par anticipation la souscription dans les conditions exposées à la résolution qui précède, constater les libérations par compensation et généralement, prendre toutes mesures utiles et remplir toutes formalités nécessaires pour parvenir à la réalisation définitive de cette augmentation de capital. Le Conseil a également été autorisé à modifier corrélativement les statuts.

Lors de sa séance du 08/11/2023, le Conseil d'Administration a constaté que :

- Les actionnaires anciens ont été régulièrement avisés de leur droit de préférence à la souscription des actions nouvelles.
- Par un bulletin signé le 26/10/2023, MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE a souscrit soixante mille (60 000) actions de numéraire par virement bancaire à hauteur de six millions d'euros (6 000 000 €) et par compensation avec un compte courant d'associé à hauteur d'un million cinq cent mille euros (1 500 000 €).
- Par un bulletin signé le 26/10/2023, la VILLE DE MONTPELLIER a souscrit vingt-sept mille sept cent quarante-quatre (27 744) actions de numéraire par virement bancaire à hauteur d'un million neuf cent soixante-huit mille (1 968 000 €) et par compensation avec un compte courant d'associé à hauteur d'un million cinq cent mille euros (1 500 000 €).
- Par un bulletin signé le 27/10/2023, la COMMUNE DE PEROLS a souscrit deux cent cinquante-six (256) actions de numéraire par virement bancaire à hauteur de trente-deux mille euros (32 000 €).
- L'intégralité des quatre-vingt-huit mille (88 000) actions composant l'augmentation de capital ayant été souscrites à titre irréductible et réductible, le délai de souscription a été clos par anticipation le 07/11/2023.
- Les souscriptions ont été libérées en espèces à concurrence de huit millions d'euros (8 000 000 €) et par compensation avec des créances liquides et exigibles des souscripteurs sur la Société à concurrence de trois millions d'euros (3 000 000 €). Les fonds provenant des souscriptions en numéraire ont été déposés à la banque Caisse des dépôts et Consignations, laquelle a émis le certificat du dépositaire prévu par la loi, en date du 07 novembre 2023 sur présentation des bulletins de souscription. Les libérations d'actions par compensation ont été constatées par un certificat du dépositaire émis par les Commissaires aux Comptes de la Société, au vu de l'arrêté de compte établi par le Conseil d'Administration lors de sa réunion du 25 octobre 2023 et certifié exact par les Commissaires aux Comptes.

Par conséquent, le Conseil d'Administration, à l'unanimité :

- Constatant que l'ensemble des souscriptions ont été recueillies dès avant le 08/11/2023, a décidé de clore par anticipation la période de souscription de

l'augmentation de capital de la société décidée par l'Assemblée générale des actionnaires le 25 octobre 2023 ;

- A constaté la réalisation définitive de l'augmentation de capital par la délivrance du certificat du dépositaire le 07/11/2023, et du certificat des Commissaires aux Comptes de la Société tenant lieu de certificat du dépositaire le 07/11/2023, la date du plus récent des deux documents, soit le 07/11/2023 étant celle de la réalisation définitive.

En conséquence, le Conseil d'Administration a approuvé, à l'unanimité la modification des statuts comme suit :

- Sur la première page des statuts :

Les chiffres « 4.286.000 » sont remplacés par « 15.286.000 ».

Le reste de la page demeure inchangée.

- Modification de l'article 6 des statuts :

La rédaction de l'article 6 – CAPITAL SOCIAL des statuts est modifiée comme suit :

Ancienne rédaction :

« Le capital social est fixé à la somme de 4 286 000 €. Il est divisé en 34 288 actions de 125 € chacune, souscrites en numéraire ou émises en représentation d'apports en nature et détenues exclusivement par des collectivités territoriales ou groupements de collectivités territoriales. »

Nouvelle rédaction :

« Le capital social est fixé à la somme de QUINZE MILLIONS DEUX CENT QUATRE VINGT SIX MILLE EUROS (15 286 000 €). Il est divisé en CENT VINGT DEUX MILLE DEUX CENT QUATRE VINGT HUIT (122 288) actions de 125 € chacune, souscrites en numéraire ou émise en représentation d'apports en nature et détenues exclusivement par des collectivités territoriales ou groupements de collectivités territoriales. »

1.3. Personnel de la société

Les effectifs présents au 31 décembre 2023 sont de 1 345 p contre 1 215 p à fin 2022 soit +130p.

En Equivalent Temps Plein, 2023 termine à 1 248.31 ETP moyens contre 1 159.46 ETP moyen en 2022 (+88.85 ETP moyens).

1.4. Contrôles externes

En 2023, TaM a fait l'objet d'un contrôle de l'URSSAF sur les exercices 2020 et 2021. Les observations de ce contrôle ont entraîné un redressement de 104 852 € (48 175 € au titre de l'année 2020 et 56 677 € au titre de l'année 2021).

2. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

2.1. Principes

Nous vous proposons de vous présenter dans cette partie du rapport de gestion **les résultats les plus significatifs**, dans les domaines comptables et financiers.

Les comptes présentés ne comprennent aucun changement de méthodes de présentation d'évaluation

Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice :

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes des états financiers au 31/12/2023, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause d'une part la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation et d'autre part la valeur de ses actifs.

Principales décisions de gestion prises au cours de l'exercice

Aucune

2.2. Analyse Compte de résultat

➤ Cinq derniers exercices

En introduction, le tableau des 5 derniers exercices permet de donner une vision synthétique de l'activité de la société :

	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1- Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital Social	4 286 000	4 286 000	4 286 000	4 286 000	15 286 000
b) Nombre d'actions	34 288	34 288	34 288	34 288	122 288
2- Résultat global des opérations financières					
a) Produits exploitation	112 201 690	95 576 226	100 617 820	108 090 423	134 511 444
b) Résultat** avant impôt, amortissements*, provisions	8 692 834	- 3 337 534	- 7 708 336	- 7 812 848	3 919 097
c) Impôts sur les bénéfices	18 276	-	- 18 276	-	-
d) Résultat après impôts amortissements, provisions	1 199 299	- 6 784 621	- 1 585 752	- 8 732 013	- 1 244 266
e) Montant des résultats distribués					
3- Résultat des opérations réduits à une seule action					
a) Résultat après impôts, avant amortissements, provisions	252,99	- 97,34	- 224,28	- 227,86	32,05
b) Résultat après impôts amortissements, provisions	34,98	- 197,87	- 46,25	- 254,67	- 10,17
c) Dividende versé à chaque action					
4- Personnel					
a) Nombre moyen de salarié	1 107	1 135	1 142	1 189	1 288
b) Montant de la masse salariale	41 071 293	39 076 776	41 547 645	45 091 567	51 517 130
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité Sociale, Œuvres Sociales, etc ...)	17 965 640	17 745 689	18 799 041	20 108 250	23 220 333

NB : le nombre de salariés mentionné correspond à la moyenne des effectifs physiques présents à chaque fin de mois.

➤ Analyse par rapport à l'année précédente

De manière plus détaillée, en comparaison par rapport à l'année précédente, les principales évolutions sont les suivantes :

en M€ HT	2023	2022	variation 2023 / 2022	
Chiffre d'affaires	66,42	60,17	+6,3	+10,4%
SFE/Taxes/GER (dont PàR ou PCA)	49,80	38,54	+11,3	+29,2%
Indemnité préjudicielle COVID				
Indemnité d'imprévision	10,15		+10,2	
Divers Produits d'Exploitation	8,14	9,39	-1,2	-13,3%
Produits Financiers	0,72	0,13	+0,6	+460,9%
Produits exceptionnels	5,32	4,19	+1,1	+26,9%
Total Produits	140,55	112,41	+28,1	+25,0%
Charges de fonctionnement	126,55	106,93	+19,6	+18,4%
Dotations d'exploitation	8,79	9,08	-0,3	-3,1%
Redevances d'affermage versées	4,83	3,93	+0,9	+23,0%
sous-total Charges d'Exploitation	140,17	119,93	+20,2	+16,9%
Charges Financières dont caducité et -value s/titres	0,48	0,51	-0,0	-5,7%
Charges exceptionnelles	1,14	0,70	+0,4	+62,7%
Total Charges avant IS, CICE et intéressement	141,79	121,14	+20,7	+17,0%
Résultat avant IS et intéressement	-1,244	-8,732	+7,5	
% CA	-1,87%	-14,51%	+0,1	-87,1%
Intéressement				
Impôts Société (IS) dont CICE				
RESULTAT NET	-1,244	-8,732	+7,5	

RAPPEL

En 2021, l'absorption de la filiale VOIRIE, n'interférait pas sur le chiffre d'affaires de TaM, dont le compte de résultat intégrait uniquement, en produits financiers, le boni de confusion (1.0M€), et en produits exceptionnels la régularisation sur exercice antérieur de l'impôt versé à TaM (0.4M€)

Depuis 2022 les produits et charges que gère en propre la filiale TaM-VOIRIE sont désormais en chiffre d'affaires (5.8M€) et en charges de fonctionnement de TaM.

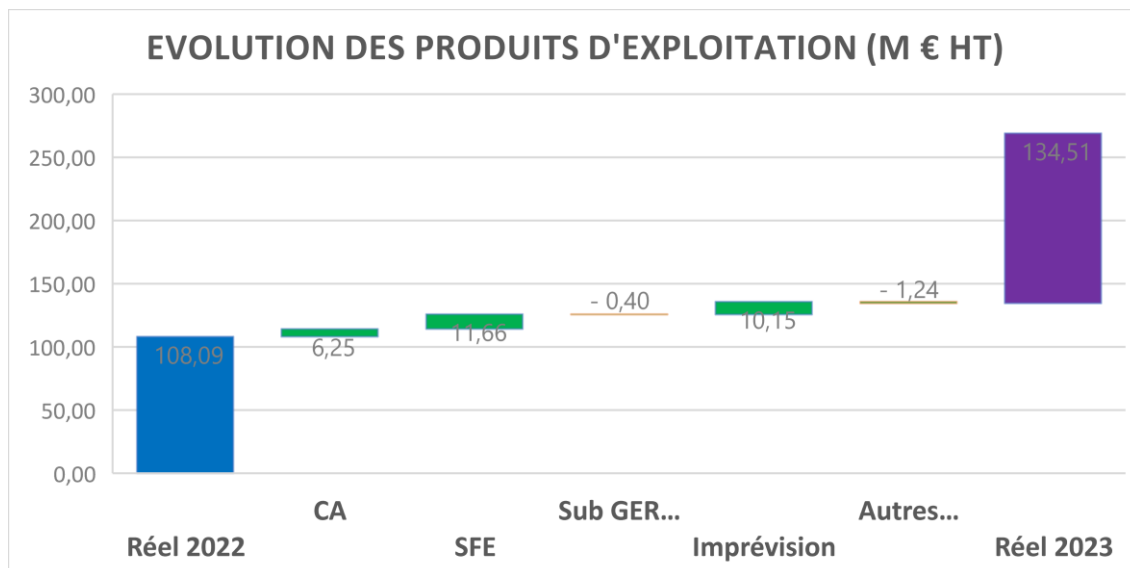
Par rapport à 2022, les principaux soldes intermédiaires de gestion sont en amélioration :

€	2023	2022
EBE	-2 536 282	-10 489 598
Résultat d'exploitation	-5 660 024	-11 839 127
Résultat courant avant IS	-5 423 523	-12 221 428
Résultat exceptionnel	4 179 257	3 489 415
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 244 266	-8 732 013

Le résultat fiscal est mentionné dans l'annexe des comptes et s'élève à -115 398.03 € pour 2023.

2.2.1 Analyse des produits

Les **produits d'exploitation** sont en augmentation de +26.42 M€ par rapport à l'exercice 2022.



Les principales évolutions sur les produits d'exploitation entre 2023 et 2022 concernent l'activité transport avec notamment :

- L'avenant 11 à la DSP Transport (+11.5 M€ après reddition des km)
- La convention pour imprévision versée pour couvrir l'augmentation du prix de l'énergie et de l'acier (10.15 M€ après clause de revoyure)

Le **chiffre d'affaires comptable** est en augmentation de +6.2 M€ par rapport à l'exercice précédent.

M€	Réel 2023	Réalisé 2022
Transport	45,0	42,6
Voirie	7,7	5,8
Parkings Centre ville	9,2	8,9
Parkings en marchés	0,4	0,1
Parkings privés		0,5
Stationnement	17,3	15,3
Mandat	4,1	2,2
Hors activité	0,0	0,0
CFA	0,0	0,0
CHIFFRE D'AFFAIRES TaM	66,4	60,2

2.2.2 Analyse des charges

Les éléments marquants sont les suivants :

- **Evolution de la masse salariale**

Les traitements et salaires évoluent de +6.426 M€ entre 2022 et 2023 en lien avec l'augmentation des effectifs, de la GVT et des augmentations salariales de l'année (soit +14.25 %). En conséquence, la masse salariale évolue de +9.538 M€.

➤ **Programme de Gros Entretien**

A fin 2023, les provisions constituées au titre des Programmes de Gros Entretien s'élève à 3.27 M€ contre 3.97 M€ à fin 2022 soit une diminution de 0.7 M€.

Cette évolution se répartit comme suit :

- PGE activité transport : -0.8 M€ (Tramway et Installations Fixes),
- PGE stationnement (Voirie et Parking du Centre-Ville) : +0.1 M€.

➤ **Provisions et reprises**

○ **Reprise de provision pour obsolescence CVS (Convertisseurs Statiques)**

L'annonce de l'arrêt de la fourniture, par le fournisseur ABB, de leur carte, a entraîné le risque d'interruption de la circulation des 27 tramways Citadis 302. La solution retenue, est la remise à neuf de l'ensemble du CVS (convertisseur statique).

Au titre de l'exercice 2022, une provision pour risque avait été constatée pour un montant de 1 977 k€.

Le programme d'investissement de la future OSP 2025-2031 intègre le remplacement de ces CVS.

De plus, les dispositions relatives à l'investissement, la maintenance et le nettoyage du cahier des charges de la future OSP 2025-2031 confirment que les travaux des biens qu'elle a mis à disposition de la SPL doivent être réalisés par l'Autorité Organisatrice et seront subventionnés à 100%.

En conséquence, la provision a été reprise sur l'exercice pour l'intégralité soit 1 977 k€.

○ **Provision Congés Payés**

La provision pour Congés Payés s'élève à 15.0 M€ en 2023 contre 13.6 M€ en 2022 soit une augmentation 1.4 M€ (0.6 M€ effet volume, 0.8 M€ effet prix – l'essentiel venant du CET).

○ **Provision pour Médailles du travail**

Le protocole d'accord, signé le 4 janvier 1994, a pour objet de définir les modalités d'attribution de la médaille du travail et le versement d'une gratification. La Médaille d'Honneur des Chemins de Fer récompense, compte tenu de leur qualité et de leur durée, les services rendus dans leurs emplois par les agents.

Les Médailles d'argent, de vermeil et d'or peuvent être attribuées aux agents qui justifient respectivement d'un minimum de 25, 35 et 38 années de services, ces durées étant réduites à 20, 30 et 33 années pour les agents de conduite, dès lors qu'ils peuvent justifier de 15 années de services en cette qualité.

TaM verse à chaque médaillé une gratification égale à 1/2 mois de salaire grille pour la médaille d'argent, 1 mois de salaire grille pour la médaille vermeil et un mois de salaire grille pour la médaille d'or.

Sur la base des effectifs présents au 31 décembre de l'année, et selon une méthode actuarielle, une provision est comptabilisée.

Pour l'exercice 2023, elle s'élève à 2 150 K€.

- **Provision pour risque et charges pour congés payés générés pendant les arrêts maladie**

L'actuel Code du travail qui prévoit article L 3143-3 du Code du travail que chaque salarié a droit à 2,5 jours ouvrables de congés payés par mois de travail effectif chez le même employeur et par conséquent les périodes de suspension du contrat de travail pour maladie ne donnent en principe pas droit à l'acquisition de congés car elles ne sont pas considérées comme du temps de travail effectif. La Cour de justice de l'Union européenne (CJUE) admet que le salarié peut acquérir des congés payés pendant sa maladie d'origine non - professionnelle. Ces dispositions sont en contradiction avec la directive européenne sur le temps de travail et la Charte des droits fondamentaux de l'UE qui prévoit un droit à congés payés sans distinguer les causes d'absence.

Cette position a été confirmée par trois arrêts de la Cour de cassation française le 13 septembre 2023.

La société n'ayant pas adopté au 31 décembre 2023 l'engagement formel de verser les sommes dues, est comptabilisé **une provision évaluée à partir des arrêts maladie 2022 à 2023 pour un montant de 355 k€.**

La jurisprudence de la Cour de cassation du 13 septembre n'ayant pas évoqué s'il faudrait remonter au 1er décembre 2009, date d'entrée en vigueur du traité de Lisbonne, en dépit des règles françaises de prescription, le montant des droits à congés payés à partir des arrêts 2009 à 2021, est estimé à hauteur de 537 k€. Ce montant est indiqué dans l'annexe des comptes à titre indicatif mais n'est pas intégré dans nos comptes.

- **Provision pour Indemnité de Fin de Carrière**

Jusqu'au 31 décembre 2020, les engagements liés aux indemnités de départ à la retraite étaient mentionnés en annexe suivant le Code de Commerce (art. L 123-13).

A compter de l'exercice 2021 est comptabilisée la provision pour la totalité des engagements à l'égard des membres du personnel actif. Considérée comme une méthode de référence par le PCG (art.324-1 modifié par ANC 2018-01 du 20-04-2018, homologué par arrêté du 08-10-2018), ce changement de méthode a été recommandé par la Chambre Régionale des Comptes.

Cette provision a été comptabilisée en 2022 pour un montant net (engagement de retraite - juste valeur des actifs du régime) de 3509 k€. L'impact de ce changement de méthode dans le report à nouveau était de 1 563 k€.

Sur la base d'un départ théorique à 64 ans, cette provision a été comptabilisée en 2023 pour un montant net (engagement de retraite - juste valeur des actifs du régime) de **2 236k€.**

2.2.3 Charges fiscalement non déductibles

Pour l'exercice 2023, les charges fiscalement non déductibles :

- Le montant global des dépenses et charges somptuaires prévue aux articles 39.4 et 223 quater du Code Général des Impôts s'élèvent à 24 462.72 €.

- Les frais généraux au titre de l'article 39,5 al.10 et 223 quinquies du Code Général des Impôts n'ont pas donné lieu à réintégration dans le bénéfice imposable.

2.2.4 Analyse par activité

Le compte de résultat détaillé par activité vous est fourni en annexe des états financiers.

M€	Réel 2023	Réalisé 2022
Transport	-0,5	-12,2
Voirie	0,4	0,7
Parkings Centre ville	-0,3	0,1
Parkings en marchés	0,0	0,0
Parkings privés		-0,0
Stationnement	0,1	0,7
Mandat	0,0	0,0
Hors activité	-0,8	2,9
CFA	-0,0	-0,1
Résultat TaM avant IS	-1,2	-8,7

2.2.4.1 Transport

Les faits marquants concernant l'activité Transport ont été :

- **Le passage à la gratuité totale** le 21 décembre 2023 pour les métropolitains
- **L'avenant 11 à la DSP Transport**

Outre la prolongation de 6 mois du contrat de DSP Transport, cet avenant a notamment acté :

- La révision du montant contractuel de la SFE et de la compensation gratuité pour les moins de 18 ans (+12,6 M€ estimé lors de l'avenant avant reddition) avec en particulier :
 - La révision du plafond d'évolution de l'indexation de la SFE (porté de 2% à 6%)
 - La révision des montants de la SFE en lien avec le changement des usages conséquemment à la crise sanitaire,
 - La révision du montant de la SFE en lien avec la hausse
- La révision du complément de compensation 2023 de la gratuité pour les déplacements validés de Pass de moins de 18 ans
- La compensation de la gratuité phase 3 pour l'année 2024.

La SFE 2023 s'élève à 49.1 M€ contre 37.4 M€ en 2022 soit une augmentation de +11.7 M€ décomposée comme suit :

- Augmentation SFE hors reddition des km : +11.2 M€
- Reddition des km (+0.3 M€)

La reddition 2023 se décompose en -1 146 K€ dus aux km non effectués par rapport au contrat auxquels ont été imputés 456 K€ de surcoûts liés à des demandes (principalement la déviation de la L26 sur Montferrier).

➤ **La convention d'indemnisation pour imprévision**

Par délibération du 20 avril 2023, le Conseil d'Administration de TaM a approuvé une convention d'indemnisation exceptionnelle au titre de l'imprévision pour les années 2022 et 2023 à hauteur de 15 M€, sous réserve de son approbation par le Conseil de Métropole.

Par délibération du 1^{er} juin 2023, le Conseil de Métropole de Montpellier Méditerranée Métropole a approuvé ladite convention.

Cette convention est consécutive à la crise énergétique et économique mondiale. En application de l'article L6 du Code de la commande publique, cette crise constitue bien un « *événement extérieur aux parties, imprévisible et bouleversant temporairement l'équilibre du contrat, le cocontractant, qui en poursuit l'exécution, a droit à une indemnité.* »

Cette indemnité a été versée en deux temps : 7.5 M€ en juillet 2023 et 7.5 M€ en septembre 2023.

Dans la mesure où le montant des surcoûts liés à l'imprévision compris dans l'indemnité était en partie prévisionnelle, une clause de revoyure a été logiquement intégrée dans la convention d'indemnisation conclue avec la Métropole au 1^{er} trimestre 2024.

Sur la base des factures reçues et payées par TaM au titre de l'année 2023, le montant de l'indemnité d'imprévision a été revu à la baisse et porté à **10.154 M€**. La TaM doit donc reverser à la Métropole, en application de la clause de revoyure, un montant de 4.846 M€.

2.2.4.2 Stationnement sur voirie

L'année 2023 a été marquée par :

- La réalisation d'une expérimentation du stationnement payant sur le territoire de la Ville de Pérols, jusqu'au 31 décembre 2024. L'avenant 8 de la DSP voirie autorise à utiliser une partie des moyens techniques et humains pour cette expérimentation,
- La mise en place de la gratuité totale des transports pour les métropolitains a induit des évolutions en matière de stationnement payant sur voirie et d'abonnement,
- L'impact du changement de zonage et de l'augmentation des tarifs horaires mis en œuvre en novembre 2022 puis des extensions de zones mises en place en septembre 2023 (Ovalie, Hôpitaux Facultés et Millénaire)
- La mise en service de 2 LAPI supplémentaires.

Les recettes de stationnement sur voirie sont en augmentation de 31.9% par rapport à l'année précédente à 7 648 K€.

La redevance à la Ville de Montpellier atteint 2 830 K€ (+57.2 % par rapport à 2022).

2.2.4.3 Parking du Centre-Ville

L'activité des parkings du Centre-Ville comprend :

- Les parkings gérés dans le cadre de DSP (Comédie, Antigone, Corum, Gambetta, Saint-Roch et Europa),

€	2023	2022
ANTIGONE	-192 759	-117 453
GAMBETTA	-112 890	-57 416
COMEDIE	-179 351	-52 630
CORUM	13 507	104 870
EUROPA	61 609	90 753
SAINT ROCH	66 420	97 226
Résultat Parking Centre-Ville	-343 465	65 350

- Le marché de l'Hôtel de Ville dont 2023 est la 1^{ère} année d'exploitation.

2.2.4.4 Centre Formation des Apprentis

Le résultat du CAF 2023 termine à -39 K€ contre -100 K€ à la fin de l'exercice précédent.

Les subventions d'exploitation sont en nette augmentation (307.7 K€ contre 116.6 K€ fin 2022).

2.3. Analyse du bilan

➤ Bilan global

M €	2023	2022
Actif immobilisé	53,5	42,2
Actif circulant	110,7	81,0
Frais émission emprunt à étaler	0,1	0,1
TOTAL ACTIF	164,3	123,4
Capitaux propres	39,0	20,5
Autres fonds propres	0,7	0,3
Provisions	9,5	11,4
Dettes	115,2	91,1
TOTAL PASSIF	164,3	123,4

L'augmentation de capital de 11 M€, constatée par le CA du 8 novembre 2024, a permis d'assainir la situation nette de TaM :

- Les capitaux propres et autres fonds propres passent sur la barre des 20% du total bilan (24.1% en 2023 contre 17% en 2022),
- Hors subventions d'équipements (34 545,9 K€ en 2023 contre 25 773.7 K€ en 2022), **les capitaux propres (dont autres fonds propres) redeviennent positifs à 5 110.7 K€** (contre – 4 968.5 K€ fin 2022).

- La Capacité d'Autofinancement s'améliore passant d'un besoin de -9.49 M€ en 2022 à un besoin de -0.5 M€ en 2023.

Les capitaux permanents continuent de couvrir les emplois stables :

- Les capitaux permanents s'élèvent à 61.1 M€ en 2023 contre 44.9 M€ en 2022
- L'actif immobilisé brut s'élève à 109.1 M€ en 2023 contre 92.1 M€ en 2022
- **Le taux de couverture des emplois stables s'améliore, passant de 1.04 en 2022 à 1.09 en 2023.**

Le fonds de roulement net global (FRNG) reste négatif à -3.0 M€ mais s'améliore de +5.4 M€ par rapport à l'exercice précédent (-8.6 M€).

Le besoin en fonds de roulement reste négatif :

- Le besoin en fonds de roulement d'exploitation (BFRE) reste négatif à -25.0 M€ (contre -28.1 M€ fin 2022), soit une amélioration de 3.1 M€
- Le besoin en fonds de roulement hors exploitation (BFRHE) reste négatif à -38.6 M€ contre -23.9 M€ fin 2022 soit une augmentation de cette ressource financière de 14.7 M€.

Le niveau des stocks est contenu (9.4 M€ en 2023 contre 9.2 M€ en 2022), malgré la forte inflation.

La trésorerie de la Société se monte à 50.4 M€ auxquels s'ajoutent 10.2 M€ de Valeurs Mobilières de Placement soit une amélioration de 17.2 M€ par rapport à l'année précédente.

➤ **Capitaux propres**

Par le fait de l'incorporation des résultats, les capitaux propres s'élèvent à 39 000 271 € à fin 2023 contre 20 472 349 €.

Pour rappel, le capital social a été porté de 4 286 000 € en 2022 à 15 286 000 € en 2023 grâce à une augmentation de capital constatée par le Conseil d'Administration du 8 novembre 2023.

2.4. Information sur les délais de paiement

Le Décret n° 2008-1492 du 30 décembre 2008 pris pour l'application de l'article L. 441-6-1 du code de commerce, impose de publier la décomposition à la clôture des deux derniers exercices du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance

Le Décret 2015-1553 du 27 novembre 2015 l'impose à compter du 1er juillet 2016 concernant les délais clients.

Figurent en sus par tranches d'échéances le nombre de factures et le % du montant d'achats ou ventes

FACTURES RECUES ET ÉMISES NON RÉGLÉES À LA DATE DE CLÔTURE DONT LE TERME EST ÉCHU

FOURNISSEURS EN K€ TTC	2023	% du montant total des achats TTC de l'exercice	2022	
>90 jours	199	0%	423	1%
61 j- 90 j	0	0%	8	0%
31 j- 60 j	2	0%	43	0%
<=30 j	243	0%	125	0%
Montant total des factures concernées TTC	444		600	
Montant global des achats TTC :		60 793		
Nombre de factures concernées		256		
Nombre de factures exclues		0		
Montant total des factures exclues		0		
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement :				
Délais contractuels		30 jours fin de mois le 10		
CLIENTS EN K€ TTC	2023	% du chiffre d'affairesTTC de l'exercice	2022	
>90 jours	95	0%	67	0%
61 j- 90 j	39	0%	-3	0%
31 j- 60 j	47	0%	70	0%
<=30 j	257	0%	713	1%
Montant total des factures concernées TTC	438		847	
Montant global des ventes TTC :		75 213		
Nombre de factures concernées		265		
Nombre de factures exclues		0		
Montant total des factures exclues		0		
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement :				
Délais contractuels		30 jours		

FACTURES RECUES ET EMISES NON REGLEES A LA DATE DE CLOTURE DONT LE TERME EST A ECHOIR

FOURNISSEURS EN K€ TTC	2023	% du montant total des achats TTC de l'exercice	2022	
>90 jours	277	0%	434	1%
61 j- 90 j	140	0%	262	1%
31 j- 60 j	4 075	7%	4 833	10%
<=30 j	4 673	8%	5 078	11%
Montant total des factures concernées TTC	9 166		10 607	
Montant global des achats TTC :		60 793		
Nombre de factures concernées		1 879		
Nombre de factures exclues		0		
Montant total des factures exclues		0		
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement :				
Délais contractuels		30 jours fin de mois le 10		
CLIENTS EN K€ TTC	2023	% du chiffre d'affairesTTC de l'exercice	2022	
>90 jours	664	1%	1 267	2%
61 j- 90 j	74	0%	145	0%
31 j- 60 j	255	0%	273	0%
<=30 j	354	0%	771	1%
Montant total des factures concernées TTC	1 347		2 456	
Montant global des ventes TTC :		75 213		
Nombre de factures concernées		288		
Nombre de factures exclues		0		
Montant total des factures exclues		0		
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement :				
Délais contractuels		30 jours		

2.5. Proposition d'affectation du résultat net annuel

Le résultat net au titre de l'exercice 2023 s'élève à – 1 244 265.67 €. Il est proposé d'affecter le résultat en report à nouveau.

Les capitaux propres hors subventions d'investissement, après affectation, s'établissent à 4 454 370.94 € contre – 5 301 363.39 € fin 2022 et se ventilent comme suit :

	2023
Capital	15 286 000,00
Réserve légale	428 600,00
Report à nouveau	-11 260 229,06
Capitaux propres	4 454 370,94

Aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

3. ACTIVITE DE L'EXERCICE ECOULE

3.1. Principaux faits marquants

➤ DPEF

Le total de bilan net dépassant désormais le seuil de 100 M€, TaM présente en annexe du rapport de gestion, pour la 4^{ème} année consécutive une **Déclaration de Performance Extra-Financière (DPEF)**.

➤ Activité administrative

L'AUGMENTATION DE CAPITAL

L'année 2023 a été marquée par l'augmentation de capital détaillée au point 1.2 ci-dessus. Plus précisément, le processus suivi est détaillé ci-après.

Lors de sa séance du 26/09/2023, le Conseil d'Administration a :

- D'abord décidé la mise en conformité des statuts pour tenir compte de l'intégration de la Commune de Pérols au capital social de la société et proposé à l'Assemblée générale de modifier le 5^{ème} alinéa de l'article 14 des statuts qui serait rédigé de la façon suivante :

Le Conseil d'administration est composé comme suit :

Actionnaires représentés au Conseil d'administration	Nombre de sièges au Conseil d'administration
MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE	5
VILLE DE MONTPELLIER	2
COMMUNE DE PEROLS	1
TOTAL	8

- Constaté la libération intégrale du capital social, et décidé, à l'unanimité, de proposer aux actionnaires d'adopter les conditions et modalités de l'augmentation de capital de onze millions d'euros (11 000 000 €) pour le porter à quinze millions deux cent quatre-vingt-six mille euros (15 286 000 €), par l'émission de 88 000 actions nouvelles à libérer par apport en numéraire, en espèces ou par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la Société, et selon les conditions et modalités suivantes : les actions nouvelles seraient émises au pair, soit 125 euros par action ; elles seraient libérées en totalité lors de leur souscription ; les actions nouvelles seraient créées avec jouissance à compter de la date de réalisation de l'augmentation de capital, elles seraient complètement assimilées aux actions anciennes à compter de cette date et soumises à toutes les dispositions statutaires ; les actionnaires actuels seraient appelés à exercer leur droit préférentiel de souscription à titre irréductible ; il serait également demandé à l'Assemblée Générale d'instituer un droit de souscription à titre réductible ; le Conseil pourrait limiter l'augmentation de capital au montant des souscriptions recueillies à la condition que celui-ci atteigne les trois quarts au moins de l'augmentation de capital ;
- Décidé, à l'unanimité, de soumettre à l'Assemblée générale extraordinaire des actionnaires une délibération tendant à autoriser le Conseil à procéder à une augmentation de capital en numéraire d'un montant maximum de cent vingt-huit mille cinq cents euros (128 500 €) réservée aux salariés de la Société, comme l'exigent les articles L. 225-129-6 du Code de commerce et L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail, tout en invitant cependant les actionnaires à ne pas adopter cette résolution incompatible avec le régime juridique d'une SPL ;
- Décidé, à l'unanimité, de convoquer l'Assemblée Générale Extraordinaire le mercredi 25 octobre 2023 à 11h à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :
 - Lecture du rapport du Conseil d'Administration
 - Modification des statuts (art.14)
 - Augmentation du capital social de 11 000 000 € par l'AGE pour le porter à 15 286 000 € par la création de 88 000 actions nouvelles de numéraire, conditions et modalités de l'émission
 - Autorisation à donner au Conseil d'administration de réaliser l'augmentation de capital dans les conditions fixées par l'Assemblée
 - Autorisation au Conseil d'administration aux fins de procéder à une augmentation du capital de 128 500 € par l'émission d'actions de numéraire réservée aux salariés adhérents au plan d'épargne entreprise et suppression du droit préférentiel de souscription au profit de ces salariés
 - Questions diverses
 - Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités
- Arrêté, à l'unanimité, les termes des rapports prévus à l'article L. 1522-5 du Code général des collectivités territoriales.

- Arrêté, à l'unanimité, les termes du rapport prévu aux articles L. 225-129 et L. 225-135 du Code de commerce, ainsi que ceux des résolutions qui seront soumises à l'Assemblée générale extraordinaire.

Lors de sa séance du 25 octobre 2023, l'Assemblée générale a adopté les cinq résolutions suivantes :

1^{ère} résolution : modification des statuts

Le 5^{ème} alinéa de l'article 14 des statuts est modifié et est désormais rédigé de la façon suivante :

Le conseil d'administration est composé comme suit :

<i>Actionnaires représentés au Conseil d'administration</i>	<i>Nombre de sièges au Conseil d'administration</i>
MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE	5
VILLE DE MONTPELLIER	2
COMMUNE DE PEROLS	1
<i>TOTAL</i>	<i>8</i>

Le reste de l'article demeure inchangé.

2^{ème} résolution : augmentation de capital social

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Conseil d'Administration et constaté que le capital social était entièrement libéré, décide d'augmenter le capital social de onze millions d'euros (11 000 000 €) pour le porter à quinze millions deux cent quatre-vingt-six mille euros (15 286 000 €) par la création de quatre-vingt-huit mille (88 000) actions nouvelles de numéraire.

Les actions nouvelles seront émises au pair, soit 125 euros par action.

Elles seront libérées en totalité lors de leur souscription.

Les actions seront souscrites par apports en numéraire, et pourront être libérées en espèces ou par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la Société.

Les actions nouvelles seront créées avec jouissance à compter de la date de réalisation de l'augmentation de capital.

Elles seront complètement assimilées aux actions anciennes à compter de cette date et soumises à toutes les dispositions statutaires.

Les actionnaires jouiront d'un droit préférentiel de souscription à titre irréductible, dans la proportion de 5 500 actions nouvelles pour 2 143 actions anciennes, ce droit étant justifié par l'inscription en compte des actions auquel il est attaché.

L'augmentation de capital est réalisée nonobstant l'existence de rompus. Les actionnaires disposant d'un nombre insuffisant de droits de souscription pour obtenir la délivrance d'un nombre entier d'actions nouvelles devront faire leur affaire personnelle de toute renonciation, acquisition ou cession nécessaire de droits.

Ils pourront renoncer à titre individuel, totalement ou partiellement, à leur droit préférentiel de souscription dans les conditions prévues par la loi.

Les actionnaires pourront aussi céder ou négocier leurs droits de souscription dans les mêmes conditions et limites que les actions auxquelles ils sont attachés.

Si cette renonciation ou cette cession est effectuée au profit de personnes dénommées, elle devra être faite conformément aux dispositions légales dans les conditions d'agrément prévues aux statuts pour les cessions d'actions.

Les titulaires de droits de souscription bénéficieront en outre d'un droit de souscription à titre réductible, en vertu duquel les actions non souscrites à titre irréductible seront attribuées aux titulaires de droits de souscription qui auront souscrit un nombre d'actions supérieur à celui auquel ils pouvaient souscrire à titre préférentiel, proportionnellement à leurs droits de souscription et dans la limite de leurs demandes.

Si les souscriptions n'ont pas absorbé la totalité de l'augmentation de capital, le Conseil d'administration pourra limiter l'augmentation de capital au montant des souscriptions recueillies à la condition que celui-ci atteigne les trois quarts au moins de l'augmentation de capital.

Les souscriptions seront reçues au siège social, du 26 octobre au 15 décembre 2023 inclus.

Toutefois, ce délai se trouvera clos par anticipation dès que tous les droits de souscription à titre irréductible et réductibles auront été exercés, ou que l'augmentation de capital aura été intégralement souscrite, le cas échéant après renonciation individuelle à leurs droits de souscription des actionnaires qui n'auront pas souscrit.

Les fonds versés à l'appui des souscriptions en numéraire seront déposés à la banque « Caisse des Dépôts et Consignation », laquelle établira le certificat du dépositaire prévu par l'article L. 225-146 du Code de commerce.

En cas de libération par compensation avec des créances certaines, liquides et exigibles sur la Société, le Conseil d'Administration établira un arrêté de compte conformément à l'article R. 225-134 du Code de commerce. Les Commissaires aux Comptes de la Société certifieront exact cet arrêté de compte au vu duquel ils établiront un certificat constatant la libération des actions par compensation de créances liquides et exigibles sur la Société et tenant lieu de certificat du dépositaire.

- **3^{ème} résolution : pouvoirs pour réaliser l'augmentation de capital**

L'Assemblée Générale a donné tous pouvoirs au Conseil d'Administration à l'effet de procéder à l'arrêté des comptes, recevoir les souscriptions et effectuer le dépôt des fonds, clore par anticipation la souscription dans les conditions exposées à la résolution qui précède, constater les libérations par compensation et généralement, prendre toutes mesures utiles et remplir toutes formalités nécessaires pour parvenir à la réalisation définitive de cette augmentation de capital.

Le Conseil a été autorisé à modifier corrélativement les statuts.

- **4^{ème} résolution : augmentation de capital réservé aux salariés (non adoptée)**

L'assemblée générale extraordinaire, après avoir pris connaissance du rapport du Conseil d'administration et du rapport spécial du Commissaire aux comptes, a délégué au Conseil d'administration tous pouvoirs, conformément aux dispositions de l'article

L 225-129-6 du Code de commerce, de procéder, en une ou plusieurs fois, dans les conditions prévues aux articles L 3332-18 à L 3332-24 du Code du travail, à une augmentation du capital social en numéraire d'un montant maximum de cent vingt-huit mille cinq cents (128 500) euros réservée aux salariés de la Société adhérant au plan d'épargne d'entreprise.

L'autorisation a été consentie pour une durée de 5 ans à compter de ce jour.

Le nombre total des actions pouvant être souscrites par les salariés ne pouvait être supérieur à 3 % du capital social au jour de la décision du Conseil d'administration.

Le prix de souscription des actions est fixé conformément aux dispositions de l'article L. 3332-20, du Code du travail.

En conséquence l'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport des commissaires aux comptes prévu à l'article L. 225-135 du Code de commerce, a décidé de supprimer, au profit des salariés, le droit préférentiel de souscription des actionnaires de la Société.

- **5^{ème} résolution : pouvoirs pour l'accomplissement des formalités**

L'Assemblée Générale a donné tous pouvoirs au Président, au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal, en particulier au cabinet PLMC AVOCATS 255 rue de l'Acropole 34000 MONTPELLIER pour remplir toutes formalités de droit.

Lors de sa séance du 25 octobre 2023, le Conseil d'Administration a constaté, à l'unanimité :

- Que MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE est titulaire d'une créance de compte courant sur la Société d'un montant d'un million cinq cent mille euros (1 500 000 €),
- Que ce compte courant créateur est inscrit dans les livres de la Société au crédit du Compte associé METROPOLE : n° 455300,
- Que la créance susvisée est liquide et exigible,
- Que la VILLE DE MONTPELLIER est titulaire d'une créance de compte courant sur la Société d'un montant d'un million cinq cent mille euros (1 500 000 €),
- Que ce compte courant créateur est inscrit dans les livres de la Société au crédit du Compte associé VILLE DE MONTPELLIER : n° 455400,
- Que la créance susvisée est liquide et exigible,
- En conséquence, le Conseil a arrêté comme suit, à l'unanimité, les montants des créances sur la Société pouvant être utilisées pour la libération par compensation des souscriptions des sociétés :

MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE : créance arrêtée à 1 500 000 euros,

VILLE DE MONTPELLIER : créance arrêtée à 1 500 000 euros.

- En conséquence, a chargé son Président, à l'unanimité, d'adresser cet arrêté de compte, après signature, aux Commissaires aux Comptes de la Société afin que ces derniers certifient exact ledit arrêté de compte,
- Les libérations d'actions par compensation de créances liquides et exigibles sur la Société seront constatées dans un certificat établi par les Commissaires aux Comptes de la Société, en application de l'article L. 225-146 du Code de commerce.

Lors de sa séance du 08/11/2023, le Conseil d'Administration a constaté que :

- Les actionnaires anciens ont été régulièrement avisés de leur droit de préférence à la souscription des actions nouvelles.
- Par un bulletin signé le 26/10/2023, MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE a souscrit soixante mille (60 000) actions de numéraire par virement bancaire à hauteur de six millions d'euros (6 000 000 €) et par compensation avec un compte courant d'associé à hauteur d'un million cinq cent mille euros (1 500 000 €).
- Par un bulletin signé le 26/10/2023, la VILLE DE MONTPELLIER a souscrit vingt-sept mille sept cent quarante-quatre (27 744) actions de numéraire par virement bancaire à hauteur d'un million neuf cent soixante-huit mille (1 968 000 €) et par compensation avec un compte courant d'associé à hauteur d'un million cinq cent mille euros (1 500 000 €).
- Par un bulletin signé le 27/10/2023, la COMMUNE DE PEROLS a souscrit deux cent cinquante-six (256) actions de numéraire par virement bancaire à hauteur de trente-deux mille euros (32 000 €).
- L'intégralité des quatre-vingt-huit mille (88 000) actions composant l'augmentation de capital ayant été souscrites à titre irréductible et réductible, le délai de souscription a été clos par anticipation le 07/11/2023.
- Les souscriptions ont été libérées en espèces à concurrence de huit millions d'euros (8 000 000 €) et par compensation avec des créances liquides et exigibles des souscripteurs sur la Société à concurrence de trois millions d'euros (3 000 000 €). Les fonds provenant des souscriptions en numéraire ont été déposés à la banque Caisse des dépôts et Consignations, laquelle a émis le certificat du dépositaire prévu par la loi, en date du 07 novembre 2023 sur présentation des bulletins de souscription. Les libérations d'actions par compensation ont été constatées par un certificat du dépositaire émis par les Commissaires aux Comptes de la Société, au vu de l'arrêté de compte établi par le Conseil d'Administration lors de sa réunion du 25 octobre 2023 et certifié exact par les Commissaires aux Comptes.

Par conséquent, le Conseil d'Administration, à l'unanimité :

- Constatant que l'ensemble des souscriptions ont été recueillies dès avant le 08/11/2023, a décidé de clore par anticipation la période de souscription de l'augmentation de capital de la société décidée par l'Assemblée générale des actionnaires le 25 octobre 2023 ;
- A constaté la réalisation définitive de l'augmentation de capital par la délivrance du certificat du dépositaire le 07/11/2023, et du certificat des Commissaires aux Comptes de la Société tenant lieu de certificat du dépositaire le 07/11/2023, la date du plus récent des deux documents, soit le 07/11/2023 étant celle de la réalisation définitive.

En conséquence, le Conseil d'Administration a approuvé, à l'unanimité la modification des statuts comme suit :

❖ Sur la première page des statuts :

Les chiffres « 4.286.000 » sont remplacés par « 15.286.000 ».

Le reste de la page demeure inchangée.

❖ Modification de l'article 6 des statuts :

La rédaction de l'article 6 – CAPITAL SOCIAL des statuts est modifiée comme suit :

Ancienne rédaction :

« Le capital social est fixé à la somme de 4 286 000 €. Il est divisé en 34 288 actions de 125 € chacune, souscrites en numéraire ou émises en représentation d'apports en nature et détenues exclusivement par des collectivités territoriales ou groupements de collectivités territoriales. »

Nouvelle rédaction :

« Le capital social est fixé à la somme de QUINZE MILLIONS DEUX CENT QUATRE VINGT SIX MILLE EUROS (15 286 000 €). Il est divisé en CENT VINGT DEUX MILLE DEUX CENT QUATRE VINGT HUIT (122 288) actions de 125 € chacune, souscrites en numéraire ou émise en représentation d'apports en nature et détenues exclusivement par des collectivités territoriales ou groupements de collectivités territoriales. ».

LE RAPPORT DE PRESENTATION DES ACTIONS ENTREPRISES A LA SUITE DES OBSERVATIONS DE LA CRC D'OCCITANIE (EXERCICES 2015 A 2021)

Le 24 janvier 2023, la CRC d'Occitanie a adressé à la TaM son rapport comportant les observations définitives sur le contrôle des comptes et de la gestion de la SAEML TaM concernant les exercices 2015 à 2021.

Ce rapport d'observations définitives a été présenté par le Président de TaM au Conseil d'Administration du 23 mars 2023.

Un rapport de suivi des actions à 1 an a été établi en application de l'article L. 243-9-1 du Code des juridictions financières et a pour objet de présenter les actions entreprises par la TaM à la suite des observations de la CRC, qui comportent 16 recommandations. Ce rapport de suivi a été présenté en Conseil d'Administration lors de sa séance du 15 mars 2024 et doit être présenté aux Assemblées délibérantes des actionnaires de TaM.

Le rapport de suivi à un an est annexé au présent rapport de gestion

➤ **Activité opérationnelle**

L'année 2023 a été marquée par le passage à la gratuité totale pour l'ensemble des métropolitains à partir du 21 décembre 2023, sous réserve de disposer d'un pass gratuit. A partir de cette date, les voyageurs n'ont plus à valider pour se déplacer, le comptage des passagers étant réalisés grâce à des cellules compteuses installées dans les tram et bus urbains (le déploiement sur le suburbain est prévu pour la fin du 1^{er} semestre 2024).

La SPL TaM s'est vu confier 5 mandats (Doublement ligne 3 du Tramway, intégration du Tunnel de la Comédie dans le parc stationnement souterrain et la création d'une piste cyclable,

modification des équipements Tramway sur le secteur NPRNRU Mosson, gestion et suivi du marché d'acquisition de Tramway, plate-forme et voie ferrée tramway du Centre-Ville).

Les mandats en cours (réalisation de la 5^{ème} ligne de tramway, extension ligne 1 et réalisation de 5 lignes de bustram) ont poursuivi leur avancée.

3.2. Evénements postérieurs à la clôture

Aucun.

3.3. Perspectives concernant l'activité

L'année 2024 va être marquée par :

- Le renouvellement de deux contrats Transport et Stationnement sur Voirie, tous deux pour une durée de 7 ans (2025-2031),
- La préparation de la reprise de la Fourrière au travers d'une nouvelle DSP, pour une durée également de 7 ans (2025-2031).

L'année 2024 est également la première année de la gratuité totale pour les métropolitains. L'évaluation de la fréquentation est désormais faite grâce à des cellules compteuses, installées dès le 21 décembre 2023 sur le parc urbain et en cours d'installation sur le parc suburbain (cible : juin 2024).

Les projets structurants pour l'activité Transport se poursuivent avec notamment la réalisation de la 5^{ème} ligne de tramway (novembre 2025), l'extension de la ligne 1 de tramway vers la gare Sud de France (septembre 2025), et la 1^{ère} phase de la ligne 1 des Bustram (début 2025).

4. ACTIVITE EN RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Aucune

Nous soumettons à votre agrément les résolutions suivantes portant notamment sur l'affectation du résultat de -1 244 265.67 € en report à nouveau et, nous vous demandons de bien vouloir donner quitus de sa gestion au Président pour l'exercice écoulé.

Nous vous demandons également de donner tous les pouvoirs à votre Président à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

TEXTE DES RESOLUTIONS

PREMIÈRE RÉOLUTION : APPROBATION DES COMPTES

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration, du bilan, du compte de résultat et de l'annexe, du rapport au Commissaire aux Comptes, approuve le rapport de gestion et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils ont été présentés, dont il ressort un résultat net après IS de -1 244 265.67 € euros.

En conséquence, elle donne aux administrateurs quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

DEUXIÈME RÉOLUTION : AFFECTATION DU RÉSULTAT

Le résultat net au titre de l'exercice 2023 s'élève à -1 244 265.67 €.

Les capitaux propres hors subventions d'investissement, après affectation, s'établissent à 4 454 370.94 € contre – 5 301 363.39 € fin 2022 et se ventilent comme suit :

Capital	15 286 000,00 €
Réserve légale	428 600,00 €
Report à nouveau	-11 260 229,06 €
Capitaux propres	4 454 370,94 €

TROISIÈME RÉOLUTION :

L'Assemblée Générale approuve les opérations intervenues visées aux articles L225.38 et suivants du Code du Commerce, telles qu'elles sont présentées dans le rapport spécial du Commissaire aux Comptes.

QUATRIÈME RÉOLUTION :

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie du procès-verbal des présentes délibérations à l'effet d'accomplir toutes les formalités partout où besoin sera.

PARTIE II : RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

1. GOUVERNANCE

Le Directeur Général de TaM, M. Laurent SENIGOUT a présenté sa démission.

Le CPCA Gouvernance s'étant réuni au préalable le 27 janvier 2023, le Conseil d'administration, lors de sa séance du 6 février 2023, a pris acte de cette démission et, en conséquence, a acté la prise d'effet de cette démission au 09 février 2023 à 12h, sans versement d'indemnité.

En conséquence, le Conseil d'administration, par une délibération du 6 février 2023, a :

- Opté pour la conservation des pouvoirs de direction générale par le Président et décidé de confier la Direction générale au Président du Conseil d'Administration en exercice à compter de la prise d'effet de la démission de M. SENIGOUT et, donc, de désigner M. Laurent NISON en qualité de Président Directeur général de la Société,
- Confié, à compter du 09/02/2023 à 12h, un mandat de Directeur général délégué à M. Nicolas SILBERZAHN, Directeur Exploitation et détenteur de la qualité de gestionnaire de transport au sens de l'art. R. 3113-43 du Code des transports, jusqu'au 31 juillet 2023 inclus,
- Délégué au Directeur général délégué les pleins pouvoirs de gestion de la société et le pouvoir de représentation au sein de toutes les instances, comités et/ou commissions dans lesquelles le Directeur général a vocation à siéger (CAO, CSE, COPIL, NAO...), sans rémunération supplémentaire.

Lors de sa délibération du 14 mars 2023, le Conseil d'Administration a :

- Désigné, à l'unanimité, M. Loïc MESSNER en qualité de Directeur Général à compter du lundi 15 mai 2023 à 12h jusqu'à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire de l'année 2027 appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos 2026,
- Adopté, à l'unanimité, la dissociation de fonctions entre le Directeur Général et le Président du Conseil d'Administration et adopté un mode de direction générale confiée à un Directeur Général et délégué au Président les pouvoirs classiques d'organisation et de direction des travaux du Conseil d'Administration, à compter de la date de prise de fonction de Mr Loïc MESSNER,
- Accepté, à l'unanimité, de confier, à compter du lundi 15 mai 2023 – 12h, la direction générale de la société au Directeur Général suivant les mêmes modalités que celles précédemment adoptées jusqu'à l'Assemblée Générale Ordinaire de l'année 2027 appelée à arrêter les comptes de l'exercice 2026,
- Décidé, à l'unanimité, de fixer la fin du mandat de Directeur Général Délégué assuré par M. Nicolas SILBERZAHN au lundi 15 mai 2023 à 12h,
- Adopté, à l'unanimité, les modalités de rémunération du nouveau Directeur général.

2. DIRIGEANTS, ADMINISTRATEURS, COMMISSAIRES AUX COMPTES, CENSEURS

Le président du Conseil d'Administration, Monsieur Laurent NISON, a été désigné par délibération du CA du 07 juillet 2022, pour la durée de son mandat d'administrateur.

Le Directeur Général, Monsieur Loïc MESSNER, a été désigné par délibération du Conseil d'Administration du 14 mars 2023, jusqu'à l'Assemblée Générale Ordinaire de l'année 2027 appelée à arrêter les comptes de l'exercice 2026.

2.1. Limitation de pouvoirs

Aucune limitation de pouvoirs n'a été apportée.

2.2. Mandats des administrateurs, commissaires aux comptes et censeurs

2.2.1 Administrateurs

Nom	Mandat TaM	Représentation	Autres mandats - Société concernée *
Loïc MESSNER	Directeur Général	TaM	<i>Néant</i>
Laurent NISON	Président Administrateur	Ville de Montpellier	Salarié, Associé – Société CREALED - Montpellier
Manu REYNAUD	Vice-Président Administrateur	Ville de Montpellier	<i>Néant</i>
Coralie MANTION	Administrateur	Montpellier Méditerranée Métropole	<i>Néant</i>
Jean-Luc SAVY	Administrateur	Montpellier Méditerranée Métropole	Administrateur SERM, Administrateur Club des Villes et Territoires Cyclables, Administrateur Régie des Eaux de Montpellier Méditerranée Métropole Administrateur de l'Office du Tourisme Administration de la radio associative FM+
Sébastien COTE	Administrateur	Montpellier Méditerranée Métropole	<i>Néant</i>
Clara GIMENEZ	Administratrice	Montpellier Méditerranée Métropole	Administratrice SA3M
Mathilde BORNE	Administratrice		Présidente de l'AMAP « Des potes et des patates »

		Montpellier Méditerranée Métropole	Délégue Générale du Réseau Compostplus
Jean-Pierre RICO	Administrateur	Ville de Pérols	Administrateur SPL Occitanie Events Administrateur SPLA Or Aménagement <u>Administrateur Occitanie ARAC</u> Administrateur Office de Tourisme et Congrès de Montpellier Méditerranée Métropole Administrateur SA3M <u>Administrateur Régie des Eaux</u>
Marc HENault	Administrateur	Salariés TaM	<i>Néant</i>

Durée mandat des administrateurs : fin de mandat de la collectivité délibérante

2.2.2 Commissaires aux Comptes

Le mandat du cabinet AXIOME prend fin à l'AGO d'arrêté des comptes de 2023.

Le mandat des Commissaires aux Comptes est réglementairement de 6 exercices.

Afin de faire coïncider les durées d'exercices des co-commissaires aux comptes, il est proposé de conserver un seul Commissaire aux Comptes, **pendant une période transitoire**, soit jusqu'à l'AGO statuant sur les comptes 2027.

En 2027, un appel d'offres sera lancé pour désigner pour choisir 2 Co-Commissaires aux Comptes pour une même période de 2028 à 2033.

2.2.3 Censeurs

Aucun

3. MANDATS SOCIAUX ET CONVENTIONS CONCLUES ENTRE UN DIRIGEANT OU UN ACTIONNAIRE SIGNIFICATIF

3.1. Conventions conclues au cours de l'exercice

Au cours de son 45^{ème} exercice social, les contrats en vigueur en 2023 régissant les activités de TaM sont les suivants :

3.1.1 Activité Transport

Sur la DSP Transport 2018-2024, les avenants suivants ont été passés sur l'exercice 2023 :

Avenant n°8	Vélobox, préparation gratuité, ck des bus éthanol
	Montpellier Méditerranée Métropole a délibéré le 6 décembre 2022 un avenant n°8 comportant les évolutions suivantes :
	<ul style="list-style-type: none"> • un nouveau service « vélobox » de stationnement vélos sécurisé sur l'espace public, • une adaptation de la grille tarifaire en perspective de la gratuité totale fin 2023 • une correction technique sur les coûts d'exploitation du subdélégataire (effet année pleine des 15 bus fonctionnant à l'Ethanol ED95)
	Cet avenant a été ratifié en AGO du 28 juin 2023 après information en CA du 23 mars 2023.
Avenant n°9 :	Modification des versements au délégataire et mise à jour des annexes au contrat de DSP
	<ul style="list-style-type: none"> • Versements SFE, compensations tarifaires et subventions de GER
	o 1 ^{er} semestre 2023 : versements trimestriels en début de trimestre
	o 2 ^{ème} semestre 2023 : versement intégral en mai
	• Annexes mises à jour
	o Investissements subventionnés
	o CEP
	L'avenant a été reçu en préfecture le 13 avril 2023
Avenant n° 10 :	Mise à jour du programme d'investissements subventionnés et du programme d'investissement du délégant
	<ul style="list-style-type: none"> • Programme d'investissement subventionné (annexe 13)
	o Rajout de 6 places de pistolets à charge pour les bus GNV sur le site Jeune Parque
	o Réalisation de points de recharge pour véhicules électriques sur les 2 sites
	o Acquisition de véhicules de service électriques
	o Aménagement de la nouvelle agence commerciale place Francis Ponge et adaptation actuelle de celle de Maguelonne
	o Etude diagnostic des ascenseurs proche de la station Tram « Corum »
	o Décalage de programme au-delà du terme de la DSP : Tram fret et signalisation
	• Programme d'investissements du délégant (annexe 15)
	o Intégration de l'achat de 5 autobus standards et un bus articulé en 2023.
	L'avenant a été reçu en préfecture le 2 juin 2023
Avenant n°11 :	Prolongation de 6 mois, révision du taux d'actualisation, des compensations tarifaires et de la SFE
	<ul style="list-style-type: none"> • Prolongation de 6 mois jusqu'au 31 décembre 2024 • Révision du montant contractuel de la SFE
	o Révision du plafond d'évolution de l'indexation (qui passe de 2% à 6%)
	o Révision des montants de la SFE en lien avec le changement des usages conséquemment à la crise sanitaire
	o Révision du montant de la SFE en lien avec la hausse des charges du personnel TaM postérieure à juin 2022
	• Révision du complément de compensation 2023 de la gratuité pour les déplacements validés de Pass de moins de 18 ans
	• Adaptation de la grille tarifaire et détermination de la compensation tarifaire 2024 pour le passage à la phase 3 de la gratuité à partir du 21 décembre 2023
	• Arrêt au 30 juin 2024 de la prise en charge des services de transports relatifs aux sorties éducatives (bus du savoir)
	L'avenant a été reçu en préfecture le 30 octobre 2023.

3.1.2 Activité Stationnement sur voirie

Sur la DSP Voirie (contrôle et maintenance des horodateurs sur voirie sur la période 2018-2024), les avenants conclus en 2023 sont les suivants :

Avenant n°8	
	Réalisation du stationnement sur voirie sur la commune de Pérols
	Une expérimentation du stationnement payant sur la Ville de Pérols est mise en œuvre jusqu'au 31 décembre 2024, sur un périmètre restreint de 40 places.
	En contrepartie des moyens mis en place par le délégataire, la Ville de Montpellier percevra une indemnité de 56 259 € HT.
	La délibération de Ville de Montpellier est intervenue le 4 avril 2023 et l'avenant a été reçu en préfecture le 3 mai 2023
Avenant n°9	
	Modification des tarifs
	Avec la généralisation de la gratuité des transports publics pour les métropolitains, le tarif réduit sur voirie n'est plus nécessaire.
	- L'abonnement sur voirie est de 15 €/ mois ou 150 € / an,
	- Les forfaits spécifiques résidents sont maintenus (séniors sous condition de ressources, demandeurs d'emplois, demandeurs d'asiles, mutilés de guerre) et étendus aux personnes handicapées pour un coût global de 3€ / mois ou 30€ / an.
	La délibération de Ville de Montpellier est intervenue le 11 décembre 2023

3.1.3 Activités Parkings du Centre-Ville

TaM est délégataire de 6 DSP de parkings publics (subdélégation, affermage, concession, ou subdélégation) :

Sur les activités des parkings en Centre-Ville, seule la **DSP parkings Antigone Comédie** a contractualisé un avenant en 2023 :

DSP COMEDIE ANTIGONE	
Avenant n° 4	Prolongation et impacts travaux
	<i>o Prolongation de la durée de la DSP de 2 ans (fin 2025)</i>
	<i>o Modification du programme des travaux</i>
	<i>o Maintien de la provision Gros Entretien</i>
	<i>o Adaptation des quotas d'abonnement</i>
	<i>o Adaptation des services en fonction des perturbations liées aux travaux</i>
	<i>o Modification du montant des redevances des parkings</i>
	La délibération de la Métropole est intervenue le 19 décembre 2023 et il a été reçu en préfecture le 29 décembre 2023.

3.1.4 Marchés de maîtrise d'ouvrage et / ou d'AMO

Sur l'exercice 2023, TaM s'est vu confier les mandats suivants :

MANDAT	DUREE	COMMENTAIRES
DOUBLEMENT LIGNE 3 TRAMWAY	Notifié le 16/01/2023 Durée: 60 mois à compter de la notification	
INTEGRATION DU TUNNEL DE LA COMEDIE DANS LE PARC STATIONNEMENT SOUTERRAIN ET LA CREATION D'UNE PISTE CYCLABLE	Notifié le 16/02/2023 Durée: 48 mois à compter de la notification	
MODIFICATION DES EQUIPEMENTS TRAMWAY SUR LE SECTEUR NPRNRU MOSSON	Notifié le 15/05/2023 Durée: 93 mois à compter de la notification	
GESTION ET SUIVI DU MARCHE D'ACQUISITION DE RAMES DE TRAMWAY	Notifié le 16/02/2023 Durée: 110 mois à compter de la notification	Avenant 1 notifié le 24/05/23 : 3M transfert à TaM (en tant que mandataire) tous les droits et obligations résultant du marché 8M311 "Matériel roulant Ligne 5"
PLATFORME ET VOIE FERREE TRAMWAY DU CENTRE-VILLE	Reçu en préfecture le 26 décembre 2023 Durée : 24 mois à compter de la notification	

3.2. Conventions conclues antérieurement

Par activité, les conventions passées sont les suivantes :

3.2.1 Activité Transport

La Délégation de Service Public pour la Gestion du service des Transports Publics du 1er juillet 2018 au 30 juin 2024 sur le PTU de 31 communes a été notifiée le 29 juin 2018 à TaM par Montpellier Méditerranée Métropole. Outre l'exploitation bus et tramway, cette DSP inclut la gestion des pôles d'échanges, dont la gare routière Sabine jusqu'à son déplacement à la nouvelle gare Sud de France, la location VéloMag (pour une durée de 1 an), et tous services intermodaux et multimodaux.

Ce contrat de DSP a été ratifié par l'Assemblée Générale du 21 juin 2019. Il a été prolongé pour une durée de 6 mois supplémentaires par l'avenant n°11 notifié à la TaM le 30 octobre 2023 et expire donc le 31 décembre 2024 (avenant approuvé par le Conseil d'administration lors de sa séance du 20/9/2023).

Au cours d'une période transitoire de 6 mois de sous-traitance provisoire, telle qu'autorisée par la Métropole, nécessaire pour assurer la continuité du service public aux conditions jusqu'alors en vigueur, TaM a procédé dès juillet 2018 à une consultation aux fins de mettre en œuvre une subdélégation conforme à ses propres engagements financiers envers 3M.

Sur les exercices antérieurs à 2023, les avenants suivants ont été conclus :

Avenant n°1	Subdélégation
	La Subdélégation pour la période du 1 ^{er} janvier 2019 au 30 juin 2024, a été attribuée en CAO à la SAS T3M. Après que la Métropole a eu formalisé son accord sur les conditions financières par l'avenant n°1 au contrat de DSP délibéré le 21 décembre 2018, cette Subdélégation a fait l'objet d'un contrat, autorisé au CA TaM du 25 janvier, signé entre le délégataire TaM et le subdélégataire T3M, détaillant les rôles respectifs et les modalités financières entre les parties.
	Le Conseil de Métropole du 21 décembre 2018, et le Conseil Municipal du 19 décembre, ont par ailleurs approuvé la prise de participation de TaM au capital de T3M à hauteur de 5% (<i>montant de 2.500€</i>).
Avenant n°2	Phase 1 restructuration réseau
	Par avenant n°2 délibéré en Conseil de Métropole du 18 décembre 2019, la Métropole a décidé la mise en œuvre d'une première phase de restructuration du réseau bus décalée en septembre 2019 (au lieu de septembre 2018 au contrat initial), complétée de quelques ajustements urbains et suburbains respectifs début janvier et fin février 2020, et d'une prolongation de Vélomagg jusqu'en décembre 2020.
	Cet avenant a aussi rectifié les prix unitaires des services éducatifs subdélégés, les modalités de calcul des compensations de certains titres sociaux subventionnés, et quelques clauses contractuelles (<i>programme d'investissements subventionnés et VNC, décalage de livraison des bus suburbains achetés par 3M, création de nouveaux titres, mise à jour des conditions d'indemnisation tarifaire, étude d'exploitabilité lignes métrotrams, exclusion explicite des parkings de proximité des lieux à entretenir par TaM, indexation</i>)
	Des événements exogènes ayant fortement perturbé la vie du réseau (multiples manifestations « Gilets Jaunes » et canicule) ont été compensés en contrepartie de la reddition sur les kilomètres urbains non réalisés. Une clause nouvelle a été insérée pour pouvoir par la suite facturer après accord ce type d'évènement.
	Les impacts pour l'exploitant des travaux financés par les mandats L3 et L5 feront pour leur part l'objet de conventions d'indemnisation (=hors DSP, tel que prévu au contrat initial)
Avenant n°3	Gratuité phase 1 et crise sanitaire 2020
	L'avenant n°3, délibéré par le Conseil de Métropole du 17 décembre 2020, a précisé les modalités de compensations pour TaM de la gratuité week-end accordée aux Métropolitains abonnés et occasionnels, ainsi que du montant d'indemnisation forfaitaire partielle de la perte d'exploitation COVID 2020. Compte tenu de la conjoncture, la Métropole reporte les adaptations d'offre prévues en 2021 au contrat initial, et fixe par convention pour 2020 et 2021 (hors impacts COVID et Gratuité) les kilomètres, charges, objectifs de fréquentation et SFE, à l'identique de 2019. L'avenant fera l'objet, pour raison de planning, d'une ratification en AGO le 23 juin 2021.
Avenant n°4	Gratuité phase 2
	L'avenant n°4, délibéré par le Conseil de Métropole du 28 juillet 2021 a formalisé : les modalités de compensation de la gratuité phase 2 (-18/+65), l'optimisation de fréquences bus/tram, d'amplitude et de tracé compensant financièrement les suppléments d'offre que l'avenant n°2 avait décidé d'apporter au contrat initial, l'investissement Métropole de 3 articulés (prévu au contrat initial) remplaçant les 3 articulés que l'avenant n°2 avait dans l'intervalle demandé au Délégataire de louer, ainsi que la mise à jour du programme GER prévue à mi-DSP, justifiant le maintien du montant de Subvention GER, la forfaitisation du montant « dispositif CICE » qui venait jusqu'alors se déduire au réel de la SFE, et l'impact de cette mesure sur les indices de référence d'indexation de la SFE
	Le projet d'avenant 4 a été présenté pour information préalable au CA du 23 juin 2021
	L'avenant n°4 a fait l'objet d'une autorisation de signature par le CA du 24 septembre 2021.
Avenant n°5	Programme d'investissements et modalités de versement d'acomptes
	L'avenant n°5, délibéré par le Conseil de Métropole du 14 décembre 2021 a formalisé : la mise à jour du programme d'investissements subventionnés concernant les exercices 2021 à 2023, et sa prise en compte en SFE et VNC, l'intégration forfaitaire en SFE des surcoûts pour l'exploitant sur 2021 et 2022 de ces travaux supplémentaires et des impacts des chantiers du projet ligne 5, la prolongation une nouvelle fois jusqu'au 31 décembre 2022 de l'activité Vélomagg, une mission d'assistance à 3M pour la conception du cahier des charges des nouvelles rames de tramway, les nouvelles conditions d'accès aux P+Tram, la création d'un « PASS Groupe » pour les écoles Maternelles et Primaires, et l'échantillonnage des démarches qualité
Avenant n°6	Indemnité d'imprévision du Subdélégataire T3M
	Délibéré le 31 mai 2022, cet avenant concernant le Subdélégataire T3M a été remplacé en 10/2022, par une <u>convention valant protocole transactionnel</u> : indemnité d'imprévision exceptionnelle de 450 K€ au titre de l'année 2021.

Avenant n°7	Impacts du passage en SPL et autres adaptations
	Délibéré le 26 juillet 2022, cet avenant a formalisé les éléments suivants :
	<ul style="list-style-type: none"> • cession des 5% de parts dans T3M liée à la transformation en SPL,
	<ul style="list-style-type: none"> • principes de laïcité conformément à la Loi n°2021-1109 du 25/8/2021,
	<ul style="list-style-type: none"> • Création d'un titre monomodal Stationnement P+T,
	<ul style="list-style-type: none"> • mise à jour du programme d'investissements subventionnés (Annexe 13) : décalage de programmes dont expérimentation Tram Fret, aménagements intérieurs permettant l'augmentation de la capacité des Tramways, poursuite des travaux de remplacements du rails (Place de l'Europa-Ernest Granier). Préparation liée à la suppression des validations associée à la gratuité intégrale avec l'acquisition d'une solution de comptage voyageurs, uniformisation des modes d'accès à l'ensemble des locaux vélos déjà gérés par TaM
	Travaux urgents de maintenance des dépôts (Climatisations, chaudières...) prévus à la DSP initiale en investissements 3M (annexe 15) transférés à TaM (annexe 13)
	<ul style="list-style-type: none"> • Indemnisation des surcoûts d'exploitation et pertes de recettes sur le réseau, liés aux travaux de la L5 du Tramway.
	Les surcoûts que génèrent ces travaux sur l'exploitation des lignes, déviations d'itinéraire et retards liés à la circulation perturbée, ainsi que les pertes de recettes consécutives, ont fait l'objet d'un complément forfaitaire de SFE de +3.2M€ HT (valeur 2020) pour l'année 2023
	<ul style="list-style-type: none"> • Mise à jour du programme d'investissements du Délégrant 3M (annexe 15) : Rajout d'1 bus, au deux déjà prévus pour 2022
	<ul style="list-style-type: none"> • Financement du « laboratoire des mobilités » : Dans le cadre de la DSP, la Métropole finance un dispositif d'innovations. 3M a décidé d'apporter un financement complémentaire à hauteur de 77.8K€ pour soutenir l'expérimentation d'arrêts adaptés au réchauffement climatique.
	<ul style="list-style-type: none"> • Mise à jour de la répartition des frais de Siège : La disparition successive des filiales St Roch et TaM Voirie et l'abandon des contrats de stationnement privés, porte la répartition Transport/Stationnement des charges communes de 92%/8% à désormais 89%/11%

Sur l'année 2023, **deux autres conventions ont été passées** :

- **Une convention d'indemnisation exceptionnelle** au titre de l'imprévision d'un montant initial de 15 M€, validée par le Conseil d'Administration du 20 avril 2023, incluant une clause de revoyure
- **Une convention d'indemnisation** de l'exploitant de transport de Montpellier Méditerranée Métropole dans le cadre de l'opération de la 5^{ème} ligne de tramway, validée par le Conseil d'Administration du 28 juin 2023 et approuvée par le Conseil de Métropole du 11 juillet 2023.

3.2.2 Activité Stationnement sur voirie

RAPPEL : Tous les contrats privés de prestations de service stationnement ont été résiliés de manière anticipée au 30 juin 2022 compte tenu des obligations imposées par le passage en SPL.

Cela concernait :

- La prestation de service pour le CHU sur le site de Lapeyronie (1/9/2014-31/8/2024).
- Le contrat Parking Gaumont du 1/1/2017 au 31/12/2026 (associé aux comptes de la DSP Transport, puisque localisé au P+R Circée)
- Le parking du centre Propara avec Languedoc Mutualité du 19 mars 2018 au 31/12/2027
- Le parking de la clinique Clémentville avec le GROUPE OC SANTE du 1er juillet 2018 au 1/12/2032
- Le parking de la nouvelle Clinique St Roch (29/2/2016-28/2/2031), la clinique ayant ouvert ses portes le 10 mars.

- Les parkings Mer et Glace (1/1/2017-31/12/2019) sur Odysseum avec l'ASL Place de France.
- Le parking Plaza Real (quartier Grisettes) : contrat de 10 ans avec les propriétaires
- Le parking Ecopole « Liner » (6/2/2015-5/2/2016 renouvelable 3 fois 1 an) sur Ode à la Mer.

Remporté fin 2017 par TaM, à la suite de la consultation lancée par la Ville de Montpellier, **la DSP 2018-2024 de contrôle et maintenance des horodateurs sur Voirie** avait été transférée à la filiale dédiée exigée par la Ville de Montpellier, et chargée du contrôle et encaissement des forfaits de stationnement. TaM poursuit pour sa filiale les prestations de maintenance et le recouvrement qu'elle réalisait jusqu'alors en Régie pour la Ville.

Sur les exercices antérieurs à 2023, les avenants suivants ont été conclus :

<u>Avenant n°1</u>	Passage en cycle long ANTAL et passage des FPS en recettes publiques
	Passage en cycle long ANTAL depuis septembre 2018 et passage des FPS en recettes publiques (encaissées pour compte de la Collectivité) depuis le 1er décembre 2018, modifiant le régime de TVA. Les forfaits de gestion rémunérant TaM, à défaut de pouvoir se déduire des recettes FPS, devenant déductibles de la redevance fixe. L'avenant a été signé le 7 novembre 2018
<u>Avenant n°2</u>	Impact de la crise sanitaire pour 2020 et 2021
	<ul style="list-style-type: none"> • La redevance fixe que TaM-VOIRIE devait verser à la Collectivité, censée passer de 2.40M€ en 2019 à 3.86M€ à partir de 2020 (avant déduction des forfaits de gestion), a été maintenue pour 2 ans à son niveau 2019 de 2.40M€, avec clause de retour à bonne fortune pour 2021 • La durée d'amortissement des horodateurs (3.6M€), que la Ville avait initialement imposé sur une durée de 5.5 ans (fin de la DSP en 2024), a été portée à 15 ans,
	Il a été délibéré le 14 décembre 2020 par la Ville de Montpellier
<u>Avenant n°3</u>	Transfert de la DSP Voirie à TaM
	Compte tenu de la dissolution, en perspective de la transformation de TaM en SPL, de la filiale TaM-VOIRIE, effective au 31 décembre 2021, le contrat de DSP Voirie a été transféré à TaM avec date d'effet à cette même date par la Ville de Montpellier
	Il a été ratifié en AGO du 23 juin 2021
<u>L'avenant n°4</u>	Impact des nouvelles zones de stationnement payant
	Il définit pour 2022 de nouvelles zones de stationnement payant, l'augmentation du programme d'investissements (horodateurs et 2 véhicules LAPI supplémentaires) et actualise les redevances de 2021 (clause revoyure avenant 2) à 2024
<u>Avenant n°5</u>	Impact modification du zonage et adaptation du programme d'investissement
	Cet avenant intègre la modification du zonage, la tarification très courte durée, l'adaptation du programme d'investissements (LAPI et horodateurs), ainsi que les impacts VNC et redevance.
	Il a été reçu en préfecture le 29/12/2021
<u>Avenant n°6</u>	Insertion des clauses de respect de laïcité
	Il a été notifié le 26 septembre 2022
<u>Avenant n°7</u>	Extension phase 2
	Il a été <i>notifié le 28 octobre 2022</i>

3.2.3 Activités Parkings du Centre-Ville

Sur les 6 Délégations de Service Publics de parkings publics en Centre-Ville, les conventions passées sur les exercices précédents concernent :

- La DSP en affermage associant les **parkings Nombre d'Or et Comédie** pour une période initiale allant de janvier 2014 à décembre 2023.

DSP COMEDIE ANTIGONE	
Avenant n°2	1 heure gratuite juillet 2020
	Il a été ratifié par l'AGO du 23 juin 2021
Avenant n°3	Aménagements demandés par 3M pour le parking Comédie
	○ Charges d'amortissement se déduisant de la redevance et concernant :
	✓ Modification de la circulation dans le tunnel d'accès Comédie (équipements péagers)
	✓ Travaux liés à la création de bacs à arbres
	✓ Rénovation du parking et création d'un hub de mobilités
	○ Pertes de recettes connexes se déduisant du montant de la redevance
	○ Tarification de 3€ pour la traversée
	○ Insertion des clauses de respect de laïcité
	La délibération de la Métropole est intervenue le 26 juillet 2022 et il a été signé le 8 septembre 2022.

- La DSP en concession **GAMBETTA** pour une période d'octobre 1987 à décembre 2023

Sur les deux dernières années, les avenants significatifs sont les suivants :

DSP GAMBETTA	
Avenant n°9	1 heure gratuite juillet 2020
	Il a été ratifié par l'AGO du 23 juin 2021.
Avenant n°10	Insertion des clauses de laïcité
	Il a été autorisé par CA du 26 juillet 2022

- La DSP en affermage **GARE SAINT ROCH** pour une période du 5 mai 2015 au 4 mai 2030.

Cette DSP a été gérée au travers d'une filiale dédiée de 2015 à 2020. Une dissolution par TUP a eu lieu au 31 décembre 2020 et TaM a poursuivi ensuite l'exploitation en direct.

DSP GARE SAINT ROCH	
Avenant n°1	Accord intéressement SAS Saint Roch Stationnement
	Accord d'intéressement pour 2017 et 2018
Avenant n°2	Substitution de la SAS Saint Roch Stationnement au profit de TaM
	Cette substitution entraîne un avenant n°2 au contrat de prêt AUXIFIP-CELR (16,7 M€) et un acte de cession de créance TaM au Groupement bancaire autorisés par CA du 3 février 2021
	Il a été ratifié par l'AGO du 23 juin 2021
Avenant n°3	Nouvel abonnement annuel flotte
	Il a été délibéré le 28 juillet 2021
Avenant n°4	Insertion des clauses de laïcité
	Il a été autorisé par le CA du 26 octobre 2022

➤ La DSP en en concession du parking **EUROPA** pour sur la période 1996 à 2035
Sur les dernières années, les avenants significatifs sont les suivants :

DSP EUROPA	
Avenant n°6	1 heure gratuite en juillet 2020
	Il a été ratifié par l'AGO du 23 juin 2021.
Avenant n°7	Insertion des clauses de laïcité
	Il a été autorisé par CA du 26 juillet 2022

➤ La subdélégation à la DSP de Montpellier EVENTS pour la gestion du parking **CORUM** sur la période 2020-2027.
La convention de subdélégation signée le 17 janvier 2020 a été, pour raison de planning, ratifiée en AGO 2020.

DSP CORUM	
Avenant n°3	Travaux de sécurisation subventionnés
	Il a été autorisé par le CA du 30 avril 2021
Avenant n°4	Dispositif d'incitation au report d'événementiels en phase crise sanitaire
	Cet avenant est sans impact sur la subdélégation et a été délibéré le 7 juin 2021 par la Métropole
Avenant n°5	Prolongation jusqu'au 31/12/23 du dispositif d'incitation au report d'événementiels en phase crise sanitaire
	Cet avenant est sans impact sur la subdélégation. Il a été délibéré le 14 décembre 2021 par la Métropole, et cosigné par TaM le 17 janvier 2022
Avenant n°6	Insertion des clauses de laïcité
	Il a été autorisé par le CA du 26 juillet 2022

3.2.4 Marchés de maîtrise d'ouvrage et / ou d'AMO

Sur les années précédentes, les mandats suivants ont été confiés à TaM :

MANDAT	DUREE	COMMENTAIRES
ETUDES ET REALISATION 5ème LIGNE DE TRAMWAY ET BOUCLAGE LIGNE 4 Phase 1	Entre 8 ans et 12 ans maximum (jusqu'en 2021 max) Reçu en préfecture le 15/02/2011, ratifié par l'AGO du 20 juin 2012	7 avenants: N°1: 05/11/2013 ; N°2: 05/06/2014; N°3: 25/01/2016; N°4: 03/07/2018; N°5: 08/10/2019 ; N°6: 25/03/2020 ; N°7:08/12/2020 (autorisation CA du 3 février 2021) Contrat de sous-traitance TRANSAMO pour la MOD de la ligne 5 : avenant 8 en phase avec l'avenant 7 du mandat ratifié par l'AGO du 23 juin 2021 Les montants d'opérations et de rémunérations des phases 1 et 2 ont été fusionnées
ETUDES ET REALISATION LIGNE 5 TRAMWAY Phase 2	Délibéré le 17 décembre 2020 et Notifié le 31 décembre 2020, ratifié par l'AGO du 23 juin 2021 Durée: du 31/12/2020 au 31/12/2025	La Rémunération de TaM Mandataire est de 17,994 M€ HT pour une opération, hors tranches optionnelles, de 317.8 M€HT (valeur 2009) et le programme d'opérations connexes de 58.3 M€ HT (valeur mars 2009)
EXTENSION LIGNE 1 TRAMWAY 1er mandat	Notifié le 06/02/2017 Durée: de la notification jusqu'à la mise en service fin 2020	Un avenant doit être délibéré en 2024 pour tenir compte des évolutions de programme et des conséquences sur le planning et l'enveloppe budgétaire
ETUDES ET REALISATION DE 5 LIGNES DE BUSTRAM	Notifié le 14/11/2022 Durée: 88 mois à compter de la notification	

ANNEXES :

- Etats financiers



EXERCICE 2023
BILAN COMPTES DE RESULTAT
Conseil d'Administration du 22.05.2024

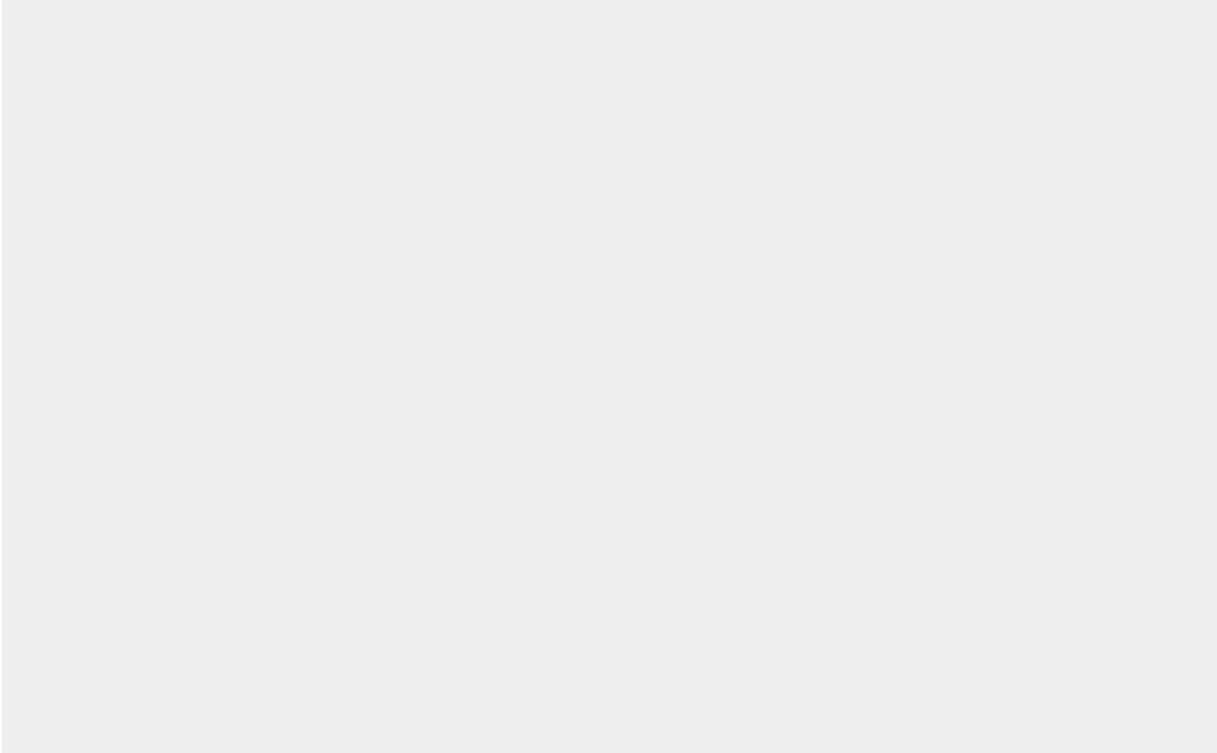

TaM

Société Publique Locale
Au capital de 15.286.000€
Siège Social : 125 rue Trotsky – 34075 Montpellier
314 871 815 RCS Montpellier

TaM

**125 RUE LEON TROTSKI - CS60
CS 60014
34075 MONTPELLIER CEDEX 3**

Comptes au 31/12/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	15
Détail des comptes - Charges	20
Détail des comptes - Produits	26

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	30
----------------------------------	----

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	116 379	116 379		
Concessions, brevets et droits similaires	5 551 876	4 714 488	837 388	859 303
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 235 406	2 236 685	998 721	1 040 902
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	43 480 773	20 236 302	23 244 471	12 971 964
Installations techniques, matériel, outillage	24 942 981	11 916 435	13 026 546	10 094 403
Autres immobilisations corporelles	30 716 314	16 368 632	14 347 681	11 939 314
Immobilisations en cours	1 074 754		1 074 754	5 335 573
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 497		15 497	497
ACTIF IMMOBILISE	109 133 979	55 588 922	53 545 058	42 241 956
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	10 522 569	1 161 342	9 361 226	9 150 690
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				21 438
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 617 872	49 380	2 568 492	3 661 287
Autres créances	25 980 460	216 526	25 763 934	11 830 390
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	10 240 615		10 240 615	12 549 111
(dont actions propres :)				
Disponibilités	50 367 487		50 367 487	30 798 674
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	12 426 155		12 426 155	13 020 506
ACTIF CIRCULANT	112 155 157	1 427 249	110 727 909	81 032 096
Frais d'émission d'emprunts à étaler	66 582		66 582	76 746
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	221 355 719	57 016 170	164 339 549	123 350 798

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 15 286 000)	15 286 000	4 286 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	428 600	428 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-10 015 963	-1 283 950
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 244 266	-8 732 013
Subventions d'investissement	34 545 900	25 773 712
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	39 000 271	20 472 349
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	656 367	332 904
AUTRES FONDS PROPRES	656 367	332 904
Provisions pour risques	3 671 852	2 988 322
Provisions pour charges	5 853 416	8 424 564
PROVISIONS	9 525 268	11 412 886
DETTE FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 668 534	15 774 067
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	21 497	24 030
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 573 824	9 142 446
Dettes fiscales et sociales	35 741 834	27 540 132
DETTE DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 829 799	4 976 636
Autres dettes	41 858 469	23 900 168
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	9 463 685	9 775 181
DETTE	115 157 642	91 132 660
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	164 339 549	123 350 798

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	4 970		4 970	2 017
Production vendue de biens				
Production vendue de services	66 412 193		66 412 193	60 163 396
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	66 417 163		66 417 163	60 165 414
Production stockée				
Production immobilisée			947 839	717 400
Subventions d'exploitation			60 455 373	38 754 014
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 057 383	7 848 276
Autres produits			633 686	605 320
PRODUITS D'EXPLOITATION			134 511 444	108 090 423
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				1 970
Variation de stock (marchandises)			21 438	2 773
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			4 608 766	4 253 513
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-416 170	-20 934
Autres achats et charges externes			45 424 759	35 139 251
Impôts, taxes et versements assimilés			5 980 401	5 550 035
Salaires et traitements			51 517 130	45 091 567
Charges sociales			23 220 333	20 108 250
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			5 984 731	4 291 624
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			298 423	138 121
Dotations aux provisions			2 509 614	4 647 435
Autres charges			1 022 042	725 944
CHARGES D'EXPLOITATION			140 171 468	119 929 550
RESULTAT D'EXPLOITATION			-5 660 024	-11 839 127
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			679 340	125 501
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			36 625	2 500
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 983	
PRODUITS FINANCIERS			717 947	128 001
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				30 624
Intérêts et charges assimilées			429 445	478 139
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			52 000	1 540
CHARGES FINANCIERES			481 445	510 303
RESULTAT FINANCIER			236 502	-382 302
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-5 423 523	-12 221 428

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 600	2 921
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 323 555	2 545 091
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	991 336	1 642 380
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 319 491	4 190 392
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	134 173	54 833
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	46 587	396 969
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	959 473	249 174
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 140 234	700 976
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 179 257	3 489 415
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	140 548 882	112 408 816
TOTAL DES CHARGES	141 793 147	121 140 829
BENEFICE OU PERTE	-1 244 266	-8 732 013

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS DE DEVELOPPEMENT				
203100	Frais d'etudes	116 379,40	116 379,40	
Total 2050/CX - Frais de développement, brut		116 379,40	116 379,40	
280310	Amortissements Etudes et recherches	-116 379,40	-116 379,40	
Total 2050/CQ - Frais de développement, amortissements et provisions		-116 379,40	-116 379,40	
TOTAL FRAIS DE DEVELOPPEMENT				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205100	Logiciels	5 546 779,16	5 165 321,83	381 457,33
205200	Brevets	5 097,00	5 097,00	
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		5 551 876,16	5 170 418,83	381 457,33
280510	Amortissements Logiciels	-4 710 410,84	-4 308 057,56	-402 353,28
280520	Amortissements Brevets	-4 077,60	-3 058,20	-1 019,40
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et provisions		-4 714 488,44	-4 311 115,76	-403 372,68
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		837 387,72	859 303,07	-21 915,35
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
208000	Amodiations Parkings	3 167 890,58	3 167 890,58	
224000	Concession immos incorp	67 515,00	12 515,00	55 000,00
Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut		3 235 405,58	3 180 405,58	55 000,00
280800	Amortissements Amodiations	-2 217 523,30	-2 138 326,04	-79 197,26
282400	Amorts Concession Immo Incorp	-19 161,67	-1 177,21	-17 984,46
Total 2050/AK - Autres immobilisations incorporelles, amortissements et provisions		-2 236 684,97	-2 139 503,25	-97 181,72
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES		998 720,61	1 040 902,33	-42 181,72
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 836 108,33	1 900 205,40	-64 097,07
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
CONSTRUCTIONS				
213500	Agenc. Aménagement Constructions	14 624 549,85	13 879 959,63	744 590,22
213501	Agenc. Amenagt Const Biens retour	769 428,79	769 428,79	
214100	Constructions sur sol d'autrui	19 033 371,81	7 419 046,52	11 614 325,29
223100	Concession Construction Parking	8 195 885,53	8 195 885,53	
224300	Concession agenc amenag const	857 536,90	601 519,63	256 017,27
Total 2050/AP - Constructions, brut		43 480 772,88	30 865 840,10	12 614 932,78
281350	Amorts Agenc. Amenag. Constructions	-10 936 010,55	-9 970 031,11	-965 979,44
281410	Amt construction sur sol d'autrui	-1 803 989,52	-712 061,39	-1 091 928,13
282310	Amorts Concession Const. Parking	-7 234 329,00	-7 074 070,25	-160 258,75
282430	Amorts Concession Agenct Amen Const	-261 972,49	-137 712,89	-124 259,60
Total 2050/AQ - Constructions, amortissements et provisions		-20 236 301,56	-17 893 875,64	-2 342 425,92
TOTAL CONSTRUCTIONS		23 244 471,32	12 971 964,46	10 272 506,86
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE				
215100	Installations complexes spécifiques	948 581,61	918 284,61	30 297,00
215400	Materiel Outillage SAE BUS	120 948,01	122 682,27	-1 734,26
215410	Materiel Outillage Divers	7 976 157,04	7 323 127,80	653 029,24

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
215411	Mat. Ouillage divers bien de retour	84 120,93	84 120,93	
215420	Materiel Ouitillage embarque	4 975 549,91	1 910 292,16	3 065 257,75
215430	Materiel Outillage de perception	8 274 441,29	7 914 201,15	360 240,14
215431	Mat. Ouillage percept bien retour	497 310,59	497 310,59	
215600	CFA Materiel Pedagogique	465 907,40	465 907,40	
223400	Concession Equipements Parking	110 114,92	110 114,92	
223500	Equipements a renouveler Parking	355 203,92	355 203,92	
224500	Concession inst tech mat out	1 134 645,17	844 854,74	289 790,43
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, br		24 942 980,79	20 546 100,49	4 396 880,30
281510	Amorts Inst. complexes spécifiques	-866 334,26	-850 185,26	-16 149,00
281540	Amorts Mat. Out. SAE BUS	-81 692,19	-71 613,14	-10 079,05
281541	Amorts Mat. Out. Divers	-5 104 049,91	-4 510 803,94	-593 245,97
281542	Amorts Mat. Out. embarque	-867 179,89	-696 234,45	-170 945,44
281543	Amorts Mat. Out. de perception	-3 626 768,60	-3 116 049,14	-510 719,46
281560	CFA Amorts Materiel Pedagogique	-464 830,00	-464 505,00	-325,00
282340	Amorts Concession Equip. Parking	-110 114,92	-110 114,92	
282350	Amorts Equip. Renouvt Parking	-355 203,92	-355 203,92	
282450	Amorts Concession Inst Tech mat out	-440 261,08	-276 987,94	-163 273,14
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am		-11 916 434,77	-10 451 697,71	-1 464 737,06
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE		13 026 546,02	10 094 402,78	2 932 143,24
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218200	Materiel Transport Voyageurs	8 551 326,97	8 774 634,29	-223 307,32
218220	Materiel Transport Voyageurs RNT	16 536 683,68	13 165 110,05	3 371 573,63
218230	Vehicules de services	2 334 254,72	1 910 640,09	423 614,63
218240	Equipements Vehicules de services	125 121,59	124 062,83	1 058,76
218300	Mobilier Materiel de bureau	1 102 259,80	1 009 344,08	92 915,72
218310	Materiel Informatique	1 898 454,26	1 838 413,01	60 041,25
224820	Concession mat transp mi-vie tmw	168 212,60	81 000,00	87 212,60
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		30 716 313,62	26 903 204,35	3 813 109,27
281820	Amorts Mat. Transport Voyageurs	-8 551 326,97	-8 774 634,29	223 307,32
281822	Amorts Mat. Transport Voyageurs RNT	-4 398 983,77	-2 798 604,48	-1 600 379,29
281823	Amorts Vehicules de services	-967 166,38	-955 438,80	-11 727,58
281824	Amorts Vehicules de services Equip.	-74 222,83	-60 394,45	-13 828,38
281830	Amorts Mobilier Materiel de bureau	-934 251,65	-893 743,73	-40 507,92
281831	Amorts Materiel Informatique	-1 422 000,82	-1 473 265,35	51 264,53
282482	Amorts Conc Mat transp Mi-vie TMW	-20 680,02	-7 809,56	-12 870,46
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provi:		-16 368 632,44	-14 963 890,66	-1 404 741,78
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		14 347 681,18	11 939 313,69	2 408 367,49
IMMOBILISATIONS EN COURS				
231000	Immo corporelles non subv en cours	58 960,34	249 303,80	-190 343,46
231800	Immo corporelles subv en cours 80%	1 015 793,90	5 086 269,63	-4 070 475,73
Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut		1 074 754,24	5 335 573,43	-4 260 819,19
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		1 074 754,24	5 335 573,43	-4 260 819,19
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		51 693 452,76	40 341 254,36	11 352 198,40

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275510	Depots et cautionnements	15 496,67	496,67	15 000,00
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		15 496,67	496,67	15 000,00
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		15 496,67	496,67	15 000,00
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		15 496,67	496,67	15 000,00
STOCKS				
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS				
321110	Stock de gazole	20 071,90	21 812,92	-1 741,02
321220	M3M Stock de pieces Mise a dispo	2 987 310,47	2 987 310,47	
321310	Stock de lubrifiants	70 225,27	73 724,85	-3 499,58
321510	Stock de pieces de rechange	6 058 066,90	5 653 182,95	404 883,95
321550	Stock de pieces SM	171 535,48	153 570,61	17 964,87
321570	Stock de pieces de rechange subv	1 029 350,85	1 033 550,23	-4 199,38
322240	Stock de fournitures consommables	104 167,28	97 865,20	6 302,08
322610	Stock de billetterie	81 840,51	85 381,72	-3 541,21
Total 2050/BL - Matières premières et approvisionnements, brut		10 522 568,66	10 106 398,95	416 169,71
392110	Provisions depreciation stock	-81 840,51	-10 737,97	-71 102,54
393000	Provisions depr. stock pieces	-1 079 501,89	-944 970,96	-134 530,93
Total 2050/BM - Matières premières et approvisionnements, amortissements		-1 161 342,40	-955 708,93	-205 633,47
TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS		9 361 226,26	9 150 690,02	210 536,24
MARCHANDISES				
371100	Stock de marchandises prodts derives		21 437,83	-21 437,83
Total 2050/BT - Marchandises, brut			21 437,83	-21 437,83
TOTAL MARCHANDISES			21 437,83	-21 437,83
TOTAL STOCKS		9 361 226,26	9 172 127,85	189 098,41
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
411100	Clients ordinaires	1 784 839,32	3 302 699,13	-1 517 859,81
416000	Clients douteux transport		122,00	-122,00
416012	Clients douteux plvt transport 10%	25 004,76	61 809,76	-36 805,00
416021	Clients douteux velomaggg 20%	7 328,06	7 750,68	-422,62
416030	Clients douteux depositaires	4 429,11	6 790,15	-2 361,04
416120	Clients douteux plvt stat 20%	29 582,38	22 343,44	7 238,94
416320	Clients dteux plvt voir abo hor 20%	28,00	28,00	
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		1 851 211,63	3 401 543,16	-1 550 331,53
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 851 211,63	3 401 543,16	-1 550 331,53
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418000	Clients factures a etablr	766 660,42	334 383,20	432 277,22
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		766 660,42	334 383,20	432 277,22
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		766 660,42	334 383,20	432 277,22

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PROVISIONS DEPRECIATIONS CLIENTS				
491000	Provision depreciation cpt clients	-45 177,23	-68 196,08	23 018,85
491090	Provision dep clients facturations	-4 203,01	-6 443,51	2 240,50
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-49 380,24	-74 639,59	25 259,35
TOTAL PROVISIONS DEPRECIATIONS CLIENTS		-49 380,24	-74 639,59	25 259,35
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		2 568 491,81	3 661 286,77	-1 092 794,96
AUTRES CREANCES				
CPTES TRANSIT ET ATTENTE				
182104	Compte de liaison TaM-CFA : immo	284 190,33	284 190,33	
182604	Compte de liaison TaM-CFA : fonct	401 044,07	156 838,75	244 205,32
409000	Fournisseurs collectif av & acompte	418,60	418,60	
409100	Fournisseurs debiteurs (avoirs)	19 666,79	5 861,90	13 804,89
409400	Avoirs a recevoir immo	942,22		942,22
409800	RRR a obtenir & avoirs non recus	24 793,06	98 166,66	-73 373,60
422111	Comite Ent. participation mutuelle		26 175,53	-26 175,53
425110	Avances au personnel		4 499,28	-4 499,28
425120	Acomptes au personnel	1 000,00		1 000,00
437190	Tickets restaurant	149 219,00		149 219,00
438710	CPAM IJ a recuperer	436 622,70	134 567,46	302 055,24
438725	Formations syndicales a recuperer	11 721,17	5 003,43	6 717,74
438735	Heures Deleg. et Cons. a recuperer	216 525,90	207 714,18	8 811,72
438737	Heures Deleg. URSSAF a recuperer	317,56		317,56
438765	Aide etat contrat embauche	57 500,00	17 333,16	40 166,84
441710	M3M Subvention d'exploitation	11 078 867,57		11 078 867,57
441725	M3M - TW	167 879,22	1 094 999,85	-927 120,63
441810	M3M Subv.equip. a recevoir	3 425 780,23	4 454 158,43	-1 028 378,20
443100	ASP Chomage Partiel		5 926,49	-5 926,49
445621	Etat TVA differees sur immos prest	151 033,97	577 827,18	-426 793,21
445650	Etat TVA TaM sur achats B&S debit	53 941,58	31 255,67	22 685,91
445660	Etat TVA TaM sur achats B&S decaiss	934 233,67	915 125,08	19 108,59
445662	Etat TVA ded / acquis intracom	12 890,16	13 731,17	-841,01
445667	Etat TVA TaM sur RG achat B&S.foun	16 721,78		16 721,78
445670	Credit de TVA a reporter		88 789,00	-88 789,00
445830	Etat TVA TaM Demande rbt credit tv	676 525,00		676 525,00
445835	Etat TVA TaM Dde rbt credit tva UE	7 352,00	7 352,00	
445850	Etat TVA a regulariser / impayes	3 474,72	4 376,64	-901,92
445865	Etat TVA TaM factures non parv.	907 655,11	414 929,45	492 725,66
445869	Etat TVA TaM fact non parv. autre	712 873,09	468 940,65	243 932,44
445870	Etat TVA TaM fact a etablr		146 407,32	-146 407,32
447160	CET Cont'Eco Territoriale(cvae+cfe)	14 949,34		14 949,34
448725	TRANSITIONS PRO a recuperer	775,49	6 707,40	-5 931,91
448740	Etat autres produits a percevoir	67 373,61	37 688,06	29 685,55
448750	M3M autres prodts a percevoir	5 669 980,12	2 578 341,74	3 091 638,38
467200	Avance personnel	179 469,29	192 293,38	-12 824,09
467980	Debiteurs divers	4 954,01		4 954,01

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
467985	Debiteurs divers	4 735,36	3 000,00	1 735,36
468715	Assurances a recevoir	285 032,80	55 485,44	229 547,36
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		25 980 459,52	12 038 104,23	13 942 355,29
TOTAL CPTES TRANSIT ET ATTENTE		25 980 459,52	12 038 104,23	13 942 355,29
PROVIS. DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.				
496770	Provision depreciation debiteur div	-216 525,90	-207 714,12	-8 811,78
Total 2050/CA - Autres créances, amortissements et provisions		-216 525,90	-207 714,12	-8 811,78
TOTAL PROVIS. DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.		-216 525,90	-207 714,12	-8 811,78
TOTAL AUTRES CREANCES		25 763 933,62	11 830 390,11	13 933 543,51
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
506160	Obligations LCL	448 000,00	500 000,00	-52 000,00
508100	Autres valeurs mobilières GENERALI		3 534 821,97	-3 534 821,97
508110	Autres valeurs mobilières CRCA	1 500 000,00	303 633,66	1 196 366,34
508160	Autres valeurs mobilières GRESHAM	4 941 450,83	4 940 014,40	1 436,43
508420	Autres valeurs mobilières CELR	3 307 265,34	3 307 265,34	
508800	Interets courus sur obligations	43 898,41		43 898,41
Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut		10 240 614,58	12 585 735,37	-2 345 120,79
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		10 240 614,58	12 585 735,37	-2 345 120,79
DEPREC. CPTES FINANCIERS				
590600	Provision Depreciation Obligations		-30 150,00	30 150,00
590800	Provision Dep Autres Val Mobilières		-6 474,72	6 474,72
Total 2050/CE - Valeurs mobilières de placement, amortissements et provisio			-36 624,72	36 624,72
TOTAL DEPREC. CPTES FINANCIERS			-36 624,72	36 624,72
VALEURS A L'ENCAISSEMENT				
511200	Cheques a encaisser	1 376,00		1 376,00
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		1 376,00		1 376,00
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT		1 376,00		1 376,00
DISPONIBILITES				
512150	Credit Agricole	214 642,94	261 483,86	-46 840,92
512151	Credit Agricole mini-dat	6 623,30	94 867,55	-88 244,25
512155	Credit Agricole CB	233 040,46	540 418,24	-307 377,78
512160	Credit Lyonnais 0000060680E	34 219,95	24 986,45	9 233,50
512171	BPS 98121758449 DSP VOIRIE PBP	1 978,80	3 450,80	-1 472,00
512210	Caisse Depots & Cons. TW 5L	17 578 058,05	17 217 467,85	360 590,20
512240	Caisse Depots & Cons. TaM	7 378 861,79	3 696 406,31	3 682 455,48
512245	Caisse Depots & Cons. DAT TaM		19 407,40	-19 407,40
512265	Cais Dep Cons TW 1LEXT EST gare tgv	767 433,59	1 278 850,93	-511 417,34
512271	Caisse Depots & Cons. TW Bustram	9 697 375,35	800 557,60	8 896 817,75
512280	Caisse Depots & Cons. TW 3Ligne	264,10	264,10	
512282	Caisse Depots&Cons ANRU-MOSSON	44 439,82		44 439,82
512285	Caisse Depots&Cons.TW 3L Doublement	568 702,14		568 702,14
512288	Caisse Depots&Cons.Tunnel Comedie	361 142,88		361 142,88

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
512289	Caisse Depots&Cons Materiel Roulant	7 507 955,79		7 507 955,79
512400	SBIC MTP 00031188701	141 229,04	145 243,78	-4 014,74
512420	CAISSE EPARGNE 08912768814	1 756 483,51	1 292 397,14	464 086,37
512421	CAISSE EPARGNE SP PLUS 08910077365	57 514,20	71 147,98	-13 633,78
512422	CAISSE EPARGNE WEB 08910678664	346 388,88	397 419,17	-51 030,29
512425	CAISSE EPARGNE DAT 08912969581	90 224,82	150 560,63	-60 335,81
512900	BPS TAM VOIRIE 98121772923 FONCT	1 612 607,86	782 022,58	830 585,28
512910	BPS TAM VOIRIE 28121772934 FPS	21 918,68	5 486,26	16 432,42
512920	CAL TAM VOIRIE 85136452148	1 429 916,60	2 013 236,79	-583 320,19
514114	CFA - La Banque Postale	195 114,32	60 469,62	134 644,70
518710	Interets courus a recevoir	9 651,51	1 563 047,86	-1 553 396,35
531017	Monnayeur JP		6 190,67	-6 190,67
531018	Monnayeur AGATHOIS		6 036,63	-6 036,63
531056	Caisse DAT test DSI	69,25	69,25	
531101	Caisse bureau DAF euros	1 813,60	1 840,95	-27,35
531102	Caisse depot JP euros		2 013,94	-2 013,94
531105	Caisse bureau depositaires euros	0,80	15,87	-15,07
531111	Caisse bureau DAF ú	7,38	7,72	-0,34
531117	Caisse automate CENTRE COMEDIE	8 316,43		8 316,43
531118	Caisse automate ACS	9 592,25		9 592,25
531119	Caisse automate agence		15 271,57	-15 271,57
531130	Caisse parking Gambetta	3 433,70	5 527,50	-2 093,80
531145	Caisse bureau maguelone(C.Leprette)	2 265,00		2 265,00
531147	Caisse bureau Unite commercialisat	800,00	400,00	400,00
531148	Caisse bureau CENTRE COMEDIE	800,00		800,00
531160	Caisse parking Corum	4 378,60	10 255,60	-5 877,00
531170	Caisse parking Antigone	2 658,80	3 422,10	-763,30
531181	Caisse bureau stationnement euros	25,28	477,37	-452,09
531200	Caisse parking Europa	2 711,80	3 447,00	-735,20
531230	Caisse parking Comedie	14 386,10	9 610,90	4 775,20
531240	Caisse parking Circe	3 243,70	3 741,40	-497,70
531310	Caisse bureau direction expl CEMH	183,50	200,00	-16,50
531430	Caisse parking PLAZA REAL		3 641,20	-3 641,20
531800	Caisse parking St Roch	15 636,30	12 343,70	3 292,60
531900	Caisse Recettes TaM VOIRIE	125 259,26	123 344,32	1 914,94
538010	Caisse n: 8010	451,40	445,40	6,00
538150	Caisse n: 8150		200,00	-200,00
538201	PVD MOSSON ACV 1	300,00	300,00	
538202	PVD MOSSON ACV 2	300,00	300,00	
538203	Caisse PVD MOSSON 4	300,00	300,00	
538204	PVD MOSSON ACV 3	300,00	300,00	
538219	Caisse n: 8219	300,00	444,80	-144,80
538220	Caisse n: 8220	300,00	300,00	
538401	Caisse Automates dat l3	84 166,70	138 883,50	-54 716,80
539402	Caisse MINI DAT	382,40	900,80	-518,40
539511	Caisse Automatq Mosson PE Tram	4 242,20	4 387,20	-145,00
539512	Caisse Automatq Occitanie PE Tram	6 058,30	6 480,20	-421,90

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
539513	Caisse Automatiq Euromedeci PE Tram	2 530,24	2 532,10	-1,86
539515	Caisse Automatiq Sablassou PE Tram	2 042,00	2 422,50	-380,50
539516	Caisse Automatiq Sabines PE Tram	4 409,10	4 892,20	-483,10
539517	Caisse Automatiq St Jean Se PE Tram	2 790,30	2 660,60	129,70
539518	Caisse Automatiq G. Lorca PE Tram	1 108,60	1 314,30	-205,70
539519	Caisse Automat Prado Ch.de Gaulle	4 395,50	4 269,90	125,60
539902	Caisse M Ticket	364,50	290,00	74,50
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		50 366 111,37	30 798 674,09	19 567 437,28
TOTAL DISPONIBILITES		50 366 111,37	30 798 674,09	19 567 437,28
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		60 608 101,95	43 347 784,74	17 260 317,21
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486120	Charges comptabilisees d'avance	11 914 838,58	12 472 106,15	-557 267,57
486600	Chg comptabilisees avce HA&CHG EXT	511 316,48	548 399,90	-37 083,42
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		12 426 155,06	13 020 506,05	-594 350,99
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		12 426 155,06	13 020 506,05	-594 350,99
PRIMES D'EMISSION D'EMPRUNTS A ETALER				
481300	Amortissement frais emission emprun	-85 880,10	-75 715,95	-10 164,15
481600	Chg a rep/+rs exo frais emiss empru	152 462,24	152 462,24	
Total 2050/CW - Frais d'émission d'emprunt à étaler		66 582,14	76 746,29	-10 164,15
TOTAL PRIMES D'EMISSION D'EMPRUNTS A ETALER		66 582,14	76 746,29	-10 164,15
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		12 492 737,20	13 097 252,34	-604 515,14
TOTAL GÉNÉRAL		164 339 548,60	123 350 798,24	40 988 750,36

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101330	Capital appele et verse collective	15 286 000,00	4 286 000,00	11 000 000,00
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		15 286 000,00	4 286 000,00	11 000 000,00
TOTAL CAPITAL		15 286 000,00	4 286 000,00	11 000 000,00
RESERVE LEGALE				
106110	Reserves legales	428 600,00	428 600,00	
Total 2051/DD - Réserve légale N		428 600,00	428 600,00	
TOTAL RESERVE LEGALE		428 600,00	428 600,00	
REPORT A NOUVEAU				
119010	Report a nouveau debiteur	-10 015 963,39	-1 283 950,07	-8 732 013,32
Total 2051/DH - Report à nouveau N		-10 015 963,39	-1 283 950,07	-8 732 013,32
TOTAL REPORT A NOUVEAU		-10 015 963,39	-1 283 950,07	-8 732 013,32
RESULTAT DE L'EXERCICE				
129000	RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 244 265,67	-8 732 013,32	7 487 747,65
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		-1 244 265,67	-8 732 013,32	7 487 747,65
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		-1 244 265,67	-8 732 013,32	7 487 747,65
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
131210	Subv. Equip en cours nvlle DSP	1 569 458,55	4 864 123,22	-3 294 664,67
131400	CFA Subventions d'equipements	134 541,00	134 541,00	
131510	M3M Subventions d'equipements 100%	4 906 132,80	5 141 226,68	-235 093,88
131570	M3M Subventions d'equipements 70%	1 454 169,83	1 510 414,80	-56 244,97
131580	M3M Subventions d'equipements 80%	40 021 920,97	24 643 365,64	15 378 555,33
131600	Subventions d'equipements Autres	581 240,90	581 240,90	
131810	CFA TA affectee aux investissements	287 970,07	262 063,07	25 907,00
139150	M3M Subv. inscrites / Rlt 100%	-4 906 132,87	-5 141 226,75	235 093,88
139400	CFA Subv. inscrites / Rlt	-134 541,00	-134 541,00	
139570	M3M Subv. inscrites / Rlt 70%	-1 450 950,60	-1 496 180,38	45 229,78
139580	M3M Subv. inscrites / Rlt 80%	-7 151 754,81	-3 865 379,21	-3 286 375,60
139600	Subv. inscrites / resultat Autres	-479 261,99	-463 872,82	-15 389,17
139810	CFA TA affect inv. inscrites / Rlt	-286 892,67	-262 063,07	-24 829,60
Total 2051/DJ - Subventions d'investissement N		34 545 900,18	25 773 712,08	8 772 188,10
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		34 545 900,18	25 773 712,08	8 772 188,10
TOTAL CAPITAUX PROPRES		39 000 271,12	20 472 348,69	18 527 922,43
AUTRES FONDS PROPRES				
AVANCES CONDITIONNEES				
229400	Mise en concession immo incorp	11 475,60	369,04	11 106,56
229430	Mise en concession agencet amen cons	274 822,26	142 745,61	132 076,65
229450	Mise en concession inst tech mat ou	303 008,95	168 892,54	134 116,41
229482	Mise en concession mat transp mi-vi	67 060,40	20 896,31	46 164,09
Total 2051/DN - Avances conditionnées N		656 367,21	332 903,50	323 463,71
TOTAL AVANCES CONDITIONNEES		656 367,21	332 903,50	323 463,71

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		656 367,21	332 903,50	323 463,71
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151810	Provisions pour risque	3 671 852,01	2 891 279,77	780 572,24
151820	Autres prov. pour risque		97 042,03	-97 042,03
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		3 671 852,01	2 988 321,80	683 530,21
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		3 671 852,01	2 988 321,80	683 530,21
PROVISIONS POUR CHARGES				
153000	Prov.pensions & obligations simil	2 235 629,39	1 580 595,77	655 033,62
157200	Provision grosses rep. diverses	2 461 300,39	4 869 509,64	-2 408 209,25
157210	Prov.gros entretien et revisions	1 156 486,54	1 974 458,73	-817 972,19
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		5 853 416,32	8 424 564,14	-2 571 147,82
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		5 853 416,32	8 424 564,14	-2 571 147,82
TOTAL PROVISIONS		9 525 268,33	11 412 885,94	-1 887 617,61
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
EMPRUNTS				
164300	Emprunt CA 899445011PR Gambetta	715 120,00	858 144,00	-143 024,00
164701	Emprunt PGE - CELR 384892E		2 011 004,96	-2 011 004,96
164800	Emprunt AUXIFIP 237069 St ROCH	11 900 968,39	12 467 681,17	-566 712,78
164900	Emprunt VOIRIE BPS 08725524 300KÇ	48 410,09	93 096,53	-44 686,44
164901	Emprunt VOIRIE BPS 08725525 4 300KÇ		344 140,57	-344 140,57
512245	Caisse Depots & Cons. DAT TaM	4 035,35		4 035,35
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		12 668 533,83	15 774 067,23	-3 105 533,40
TOTAL EMPRUNTS		12 668 533,83	15 774 067,23	-3 105 533,40
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		12 668 533,83	15 774 067,23	-3 105 533,40
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS				
165000	Cautionnements recus Divers	5 750,00	5 750,00	
165100	Cautionnements recus Antigone	362,52	362,52	
165300	Cautionnements recus Corum	397,83	397,83	
165400	Cautionnements recus Europa	1 598,19	1 598,19	
165500	Cautionnements recus Gambetta	168,00	168,00	
165900	Cautionnements recus Halles Laissac	115,00	115,00	
165997	Cautionnements recus Comedie	714,00	714,00	
168840	Interets courus sur emprunt	12 391,73	14 924,47	-2 532,74
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		21 497,27	24 030,01	-2 532,74
TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		21 497,27	24 030,01	-2 532,74
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		21 497,27	24 030,01	-2 532,74
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401100	Fournisseurs exploitation	8 001 950,92	6 378 193,79	1 623 757,13
408100	F.A.R. biens et services	4 571 873,14	2 764 252,37	1 807 620,77

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		12 573 824,06	9 142 446,16	3 431 377,90
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		12 573 824,06	9 142 446,16	3 431 377,90
TOTAL FOURNISSEURS		12 573 824,06	9 142 446,16	3 431 377,90
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
421110	Personnel remunerations d'es	6 666,76		6 666,76
422110	Comite d'entreprise	48 031,87	22 169,02	25 862,85
425110	Avances au personnel	2 369,00		2 369,00
427110	Cessions sal & pension alimentaire	9 233,41		9 233,41
428605	Notes de frais	3 216,95	4 699,76	-1 482,81
428610	Personnel autres charges a payer	11 143 943,62	10 083 783,39	1 060 160,23
428615	Personnel -Autres chg a payer (dot)	149 815,22	115 378,94	34 436,28
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		11 363 276,83	10 226 031,11	1 137 245,72
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		11 363 276,83	10 226 031,11	1 137 245,72
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431110	URSSAF	3 878 719,93	3 304 759,75	573 960,18
431112	URSSAF CSG CRDS RETRAITES		214,63	-214,63
437120	RETRAITE NON CADRE	1 020 450,54	901 884,68	118 565,86
437130	RETRAITE FONCT DETACHE COLLECTIVITE	28 501,79	39 053,30	-10 551,51
437140	IPRIAC PREVOYANCE	31 081,75	28 570,49	2 511,26
437145	PREVOYANCE	127 975,42	221 876,50	-93 901,08
437150	Carcept Prevoyance	101 627,01	89 421,54	12 205,47
437165	MUTUELLE NON CADRE	117 604,12	107 420,22	10 183,90
437170	SCBCM FONCT DETACHE ETAT		4 240,74	-4 240,74
437180	RAFP	5 257,78	4 906,14	351,64
437195	AGEFODIA	43 549,77	38 689,12	4 860,65
438610	Medecine du travail	180,00	360,00	-180,00
438630	Org. soc. cot.pat. autr. ch.a payer	5 252 257,43	4 766 201,86	486 055,57
438738	Heures Deleg. CPAM a recuperer		292,74	-292,74
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		10 607 205,54	9 507 891,71	1 099 313,83
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		10 607 205,54	9 507 891,71	1 099 313,83
ETAT ET COLLECTIVITES				
441210	CFA TAXE APPRENTISSAGE	588,07	588,07	
441220	M3M Stock Immo	2 987 310,47	2 987 310,47	
441710	M3M Subvention d'exploitation		1 395 904,36	-1 395 904,36
441715	M3M Autres	243 079,00	239 881,00	3 198,00
441790	M3M Autres operations	40 700,11	40 700,11	
442100	Prelevement a la source	135 717,23	125 495,00	10 222,23
445620	Etat TVA TaM sur achats immo. four	50 967,86	50 855,74	112,12
445751	Etat TVA collectee TaM 10%	1 913,20	1 741,08	172,12
445752	Etat TVA collectee TaM 20%	1 917,13	1 683,40	233,73
445762	Etat TVA due / acquis intracom	12 890,16	13 731,17	-841,01
445860	Etat TVA TaM factures non parv.	0,01	0,01	
445870	Etat TVA TaM fact a etabli	450 849,06		450 849,06

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
447130	Effort construction	227 186,47	198 141,99	29 044,48
447140	OPCO contribution formation-ta	226 378,86	158 513,59	67 865,27
447160	CET Cont'Eco Territoriale(cvae+cfe)		94 385,36	-94 385,36
447180	Taxes sur les salaires	294 757,00	298 878,00	-4 121,00
448100	M3M a percevoir	8 611 962,03	1 768 189,20	6 843 772,83
448600	Etat - Charges a payer	485 135,38	430 210,16	54 925,22
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		13 771 352,04	7 806 208,71	5 965 143,33
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		13 771 352,04	7 806 208,71	5 965 143,33
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		35 741 834,41	27 540 131,53	8 201 702,88
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
404100	Fournisseurs immobilisations	1 608 484,81	4 828 137,80	-3 219 652,99
404700	Fournisseur RG	5 770,03		5 770,03
408400	F.A.R. immo	1 215 543,91	148 498,29	1 067 045,62
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		2 829 798,75	4 976 636,09	-2 146 837,34
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		2 829 798,75	4 976 636,09	-2 146 837,34
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		2 829 798,75	4 976 636,09	-2 146 837,34
AUTRES DETTES				
CLIENTS CREDITEURS				
181004	Compte de liaison CFA-TaM : immo	284 190,33	284 190,33	
181350	Compte de liaison TaM Tramway 3L R	264,10	264,10	
181355	Compte de liaison TaM L3 Doublement	568 702,14		568 702,14
181550	Compte de liaison TaM Tramway 5L	17 578 058,05	17 217 467,85	360 590,20
181600	Cpt liaison TW 1L EXT EST GARE TGV	767 433,59	1 278 850,93	-511 417,34
181700	Compte de liaison TaM Bustram	9 697 375,35	800 557,60	8 896 817,75
181800	Compte de liaison TaM Tunnel Comedi	361 142,88		361 142,88
181810	Compte de liaison TaM Materiel Roul	7 507 955,79		7 507 955,79
181820	Compte de liaison TaM ANRU-MOSSON	44 439,82		44 439,82
186004	Compte de liaison CFA-TaM : fonct	401 044,07	156 838,75	244 205,32
419700	Clients créditeurs - autres avoirs	88 679,40	131 181,80	-42 502,40
467318	VOIRIE FPS Ville	14 840,20	4 743,52	10 096,68
467320	VOIRIE Ville de Perols	43,33		43,33
467835	SNCF Titres Monomodaux	1 378,40	2 358,70	-980,30
467841	Créditeurs divers stationnement	212 487,09	281 692,29	-69 205,20
467860	Collectivités stationnement	4 064 737,16	3 507 039,22	557 697,94
467865	Transdev Montpellier		13 649,17	-13 649,17
467885	Créditeurs divers	70 001,85	16 806,01	53 195,84
467980	Débiteurs divers		2 805,96	-2 805,96
467990	AVANCE TITRES C.R.	188 286,50	198 622,50	-10 336,00
468600	Autres créditeurs divers	-0,01	-0,01	
468615	Assurances a payer	7 408,75	3 099,50	4 309,25
Total 2051/EA - Autres dettes N		41 858 468,79	23 900 168,22	17 958 300,57
TOTAL CLIENTS CREDITEURS		41 858 468,79	23 900 168,22	17 958 300,57
TOTAL AUTRES DETTES		41 858 468,79	23 900 168,22	17 958 300,57

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487108	Transp recet cpt avce carte an pde	119 531,63	753 670,07	-634 138,44
487109	Transp recet compt d'avce carte an	259 681,00	2 882 883,76	-2 623 202,76
487110	Transport recettes compt. d'avance	1 276,23	31 533,97	-30 257,74
487111	Scolaires subv.compt.d'avance	0,09	861,44	-861,35
487112	Cartes DE & OR compt. d'avance	184,24	56 676,11	-56 491,87
487140	Antigone recettes compt d'avance	29 934,33	37 225,93	-7 291,60
487150	Gambetta recettes compt d'avance	203 639,28	208 858,31	-5 219,03
487160	Corum recettes compt d'avance	135 298,23	137 028,97	-1 730,74
487170	Autres prod. comptabilises d'avance	1 356 381,51		1 356 381,51
487180	Europa recettes compt d'avance	603 511,17	677 114,85	-73 603,68
487230	Comedie recet. compt d'avance	219 845,17	228 485,18	-8 640,01
487240	Circe recet. compt d'avance	123 236,94	114 913,15	8 323,79
487241	p+t euromed recet. compt d'avance	516,48	370,48	146,00
487242	p+t sablassou recet. compt d'avance	689,09		689,09
487243	p+t mosson recet. compt d'avance	56,20		56,20
487244	p+t St j sec recet. compt d'avance	3 798,82		3 798,82
487245	p+t occitanie recet. compt d'avance	1 530,40	1 044,08	486,32
487246	p+t Ch Gaulle recet. compt d'avance	2 083,50	765,00	1 318,50
487247	p+t sabines recet. compt d'avance	1 371,00	429,00	942,00
487248	p+t G lorca recet. compt d'avance	793,00	1 194,00	-401,00
487417	REM TW rect. compt d'avance	5 711 084,08	4 035 663,16	1 675 420,92
487800	St Roch rec cpt avance	65 544,27	99 799,23	-34 254,96
487900	TaM Voirie rec cpt avance	615 546,69	506 664,18	108 882,51
487901	TaM Perols Voirie rec cpt avance	8 151,48		8 151,48
Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N		9 463 684,83	9 775 180,87	-311 496,04
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		9 463 684,83	9 775 180,87	-311 496,04
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		9 463 684,83	9 775 180,87	-311 496,04
TOTAL GÉNÉRAL		164 339 548,60	123 350 798,24	40 988 750,36

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
607710	Produits derives achat		1 970,00	-1 970,00
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N			1 970,00	-1 970,00
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES			1 970,00	-1 970,00
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES				
603710	Variation stock march prodt derives	21 437,83	2 773,03	18 664,80
Total 2052/FT - Variation de stock de marchandises N		21 437,83	2 773,03	18 664,80
TOTAL VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES		21 437,83	2 773,03	18 664,80
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
602110	Gazole stocke	56 182,29	85 108,14	-28 925,85
602130	Lubrifiants stockes	151 790,21	156 991,99	-5 201,78
602150	Pieces de rechange stockees	4 092 186,35	3 727 373,50	364 812,85
602240	Fournitures consommables stockees	254 721,79	219 751,04	34 970,75
602260	Billetterie stockee	53 885,64	64 288,12	-10 402,48
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements		4 608 766,28	4 253 512,79	355 253,49
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		4 608 766,28	4 253 512,79	355 253,49
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR				
603110	Variation stock gazole	1 745,25	-6 996,26	8 741,51
603130	Variation stock lubrifiants	3 499,58	-29 922,72	33 422,30
603150	Variation stock pieces rechange	-418 653,67	-251 659,01	-166 994,66
603240	Variation stock fournitures consom.	-6 302,08	7 343,50	-13 645,58
603260	Variation stock billetterie	3 541,21	260 300,71	-256 759,50
Total 2052/FV - Variation de stock de matière première et d'approvisionnement		-416 169,71	-20 933,78	-395 235,93
TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR		-416 169,71	-20 933,78	-395 235,93
TOTAL ACHATS		4 214 034,40	4 237 322,04	-23 287,64
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
604000	CFA-Achat/prestations de formation	9 167,63	4 242,71	4 924,92
605110	Petit materiel et equipement	151 887,84	127 586,28	24 301,56
605120	Equip et fourn pour info public	788 984,50	689 839,99	99 144,51
606110	Fourniture d'eau	75 641,42	228 006,04	-152 364,62
606111	Fourniture GNV	2 354 379,48	2 607 639,20	-253 259,72
606120	Fourniture d'electricite	10 118 630,13	2 448 786,11	7 669 844,02
606200	Achats subventionnes	21 319,38	23 577,34	-2 257,96
606310	Produits d'entretien faible valeur	288 405,31	246 386,65	42 018,66
606320	Fournitures diverses	133 551,42	110 501,04	23 050,38
606420	CFA - Fournitures Administration	536,40	672,58	-136,18
606430	Fourn informatique	104 502,47	61 848,05	42 654,42
606440	Papier repro et informatique	959,57	344,96	614,61
606450	Fournitures de bureau	50 623,35	45 782,03	4 841,32
606460	Fourn annexes billetterie	84 947,11	45 792,78	39 154,33
606710	Carburant non stocke	101 710,49	69 499,01	32 211,48

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
606810	Lubrifiants non stockés	2 069,00	-41,60	2 110,60
606820	Vêtements de travail	308 643,99	323 444,55	-14 800,56
606840	Redevance pneumatique	158 136,45	98 744,60	59 391,85
606850	Pièces de rechange non stockées	1 086 437,03	861 146,54	225 290,49
606860	Autres pièces de rechange	11 968,45	19 288,69	-7 320,24
606870	Combustibles	120 135,20	138 101,54	-17 966,34
606880	Pièces rechange mat. perception	47 433,64	35 987,41	11 446,23
608610	Frais sur achats	20 735,94	18 294,75	2 441,19
611600	Sous traitance	1 694 444,39	498 424,37	1 196 020,02
611700	Sous traitance contrôle fraude		2 702,60	-2 702,60
613210	Loyer des constructions	805 065,93	851 486,89	-46 420,96
613540	Location mat.outil, mob, mat bureau	144 740,47	137 584,23	7 156,24
613560	Location de véhicules	79 467,69	74 803,10	4 664,59
614210	Charges locatives copropriété	113 326,79	110 151,83	3 174,96
615200	E&R Bâtiments	3 015 653,93	2 802 103,15	213 550,78
615500	CFA -Entretiens sur biens mobiliers		14 931,39	-14 931,39
615510	E&R Matériels	5 502 032,94	5 391 448,77	110 584,17
615560	E&R véhicules	1 872 885,61	2 711 317,49	-838 431,88
615670	Nettoyage mat.transport bus	1 393 401,35	1 482 356,18	-88 954,83
616111	Assurances multirisques et RC	110 347,57	102 349,15	7 998,42
616160	Assurance flotte	1 235 053,56	1 168 115,09	66 938,47
616700	CFA - Assurances des véhicules	2 212,35	2 212,35	
616710	Charges de propre assureur	5 915,36	12 021,25	-6 105,89
617110	Etudes et recherches	404 419,41	337 633,15	66 786,26
618200	Services extérieurs subventionnés	170 631,76	64 654,29	105 977,47
618310	Documentation tech et revues	57 640,01	31 138,69	26 501,32
618510	Autres prestations IF	930,00	64 342,80	-63 412,80
618600	Frais colloques, séminaires, confer	924,23	415,00	509,23
618700	Multiservices et gardiennages	1 009 591,34	942 288,48	67 302,86
618810	Prestations diverses	592 929,20	579 180,02	13 749,18
618820	Gardiennage, surveil bÂtiments	165 674,36	149 144,90	16 529,46
621110	Personnel intérimaire	2 244 261,54	1 785 147,55	459 113,99
621400	Charges externes de formation	611 574,84	315 281,94	296 292,90
621420	Personnel gardiennage stationnement	38 420,00	34 430,00	3 990,00
622210	Commission dépositaires	26 136,22	34 702,13	-8 565,91
622280	Commission sur ventes	1 982,14	1 524,28	457,86
622330	Travaux sur logiciels	184 871,47	399 597,39	-214 725,92
622400	Honoraires retrocession	808 989,10	1 025 149,40	-216 160,30
622500	Honoraires Transdev Montpellier	20 727,00		20 727,00
622600	CFA - Honoraires	642,66		642,66
622610	Assistance technique	19 500,00	19 500,00	
622630	Redevances aux Collectivités	4 830 349,35	3 925 853,17	904 496,18
622810	Divers honoraires	383 267,57	267 093,33	116 174,24
623100	Annonces, Insertions	20 900,07	23 674,62	-2 774,55
623110	Publicités	385 504,28	335 523,34	49 980,94
623400	Cadeaux à la clientèle	813,00	1 727,50	-914,50
623810	Dons, pourboires	15 097,77	4 633,61	10 464,16

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
624110	Transport sur des achats divers	40 707,45	29 080,47	11 626,98
624400	Transports administratifs	17 137,88	15 032,72	2 105,16
625110	Voyages et déplacements	109 493,90	69 360,42	40 133,48
625610	Missions	14 070,54	6 930,68	7 139,86
625620	Receptions	41 361,28	34 480,66	6 880,62
626110	Frais d'affranchissement	90 426,99	63 195,90	27 231,09
626210	Frais de telephone et Fax	175 715,27	177 423,78	-1 708,51
626410	Frais lignes teleph spcialisees	34 906,82	69 907,11	-35 000,29
627110	Frais sur titres		8 733,18	-8 733,18
627210	Commissions sur emprunts	2 000,00	2 000,00	
627510	Frais de banque CB	466 535,61	457 923,76	8 611,85
627710	Frais de tenue de compte	87 808,20	100 030,96	-12 222,76
628110	Cotisations professionnelles	95 437,00	72 483,00	22 954,00
628200	Autres Services exterieurs subventi	170 219,97	101 093,20	69 126,77
628410	Frais de recrutement de personnel	67 346,25	21 044,99	46 301,26
628600	CFA - Resto exterieure apprentis	460,00	415,80	44,20
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		45 424 758,62	35 139 251,31	10 285 507,31
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		45 424 758,62	35 139 251,31	10 285 507,31
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		45 424 758,62	35 139 251,31	10 285 507,31
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
631100	Taxe sur les salaires	2 186 674,22	1 974 142,79	212 531,43
631210	Taxe d'apprentissage	343 062,84	295 556,74	47 506,10
631310	Taxe formation continue	659 936,85	574 636,32	85 300,53
631800	CFA - Autres impots et taxes	242,07	251,47	-9,40
633110	Versement transport	1 009 720,56	880 631,49	129 089,07
633210	Allocation logement	252 429,14	220 087,59	32 341,55
633410	Contribution effort construction	227 186,47	198 141,99	29 044,48
633850	Taxes sur remuneration differee	52 651,60	41 030,05	11 621,55
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		4 731 903,75	4 184 478,44	547 425,31
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		4 731 903,75	4 184 478,44	547 425,31
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110	Taxe professionnelle	816 367,30	958 528,03	-142 160,73
635120	Taxe fonciere et ordures menageres	312 636,00	307 128,00	5 508,00
635140	Taxe sur les vehicules de societe	8 250,00	8 879,00	-629,00
635200	Taxessur le CA non recuperables	1 492,47	-4 653,72	6 146,19
635450	Vignettes	6,66		6,66
635470	Cartes grises	13 445,72	1 924,84	11 520,88
635480	Autres taxes	1 805,00	768,00	1 037,00
637100	Contribution Sociale de Solidarite	71 250,00	70 450,00	800,00
637710	Taxe de controle vehicules	22 692,30	21 880,77	811,53
637800	Taxe diverses	552,00	652,00	-100,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		1 248 497,45	1 365 556,92	-117 059,47
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		1 248 497,45	1 365 556,92	-117 059,47

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		5 980 401,20	5 550 035,36	430 365,84
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641110	Salaires et appointements	40 143 561,62	35 568 230,50	4 575 331,12
641210	Conges payes	1 302 544,86	823 459,01	479 085,85
641310	Primes et gratifications	8 440 460,98	7 243 909,79	1 196 551,19
641410	Indemnités, avantages imposables	585 188,74	436 572,59	148 616,15
641441	Avantages en nature brut	44 521,61	-22 870,75	67 392,36
641449	Avantages en nature net	-44 521,61	22 870,75	-67 392,36
641450	Remuneration differee	1 045 373,90	1 019 395,55	25 978,35
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		51 517 130,10	45 091 567,44	6 425 562,66
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		51 517 130,10	45 091 567,44	6 425 562,66
CHARGES SOCIALES				
645110	URSSAF	12 459 563,18	10 834 436,53	1 625 126,65
645200	CFA - Cotisations aux mutuelles	364,18	386,88	-22,70
645320	CARCEPT (klesia)	3 237 551,29	2 469 570,44	767 980,85
645330	CRITA	97 176,30	106 699,21	-9 522,91
645340	VAUBAN HUMANIS (cgrc ipsec)		255 832,53	-255 832,53
645350	RESURCA		125 209,31	-125 209,31
645360	IPSEC (dont mut.cadre)	572 336,17	497 448,24	74 887,93
645370	Mutuelle non cadre	689 031,01	606 705,62	82 325,39
645410	POLE EMPLOI	1 961 667,21	1 750 469,66	211 197,55
645420	IPRIAC	67 846,24	61 609,71	6 236,53
645450	Charges sociales sur rem differee	379 069,93	402 205,99	-23 136,06
645800	CFA - Cotisat autres org sociaux	4 030,36	3 129,58	900,78
647210	Comite d'entreprise	1 105 524,39	955 487,53	150 036,86
647510	Medecine du travail et pharmacie	159 633,22	142 746,87	16 886,35
647710	Contribution AGEFODIA	43 521,76	38 660,14	4 861,62
647850	Autres chg soc sur rem differee	27 084,45	25 893,20	1 191,25
647890	Tickets restaurant	893 347,65	575 190,25	318 157,40
Total 2052/FZ - Charges sociales N		21 697 747,34	18 851 681,69	2 846 065,65
TOTAL CHARGES SOCIALES		21 697 747,34	18 851 681,69	2 846 065,65
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648110	Chg non imp panier,retr,medail,stag	923 705,22	550 638,26	373 066,96
648120	Autres charges non imposables	495 550,13	675 386,64	-179 836,51
648130	Chg non imp transact,licenciement	94 429,00		94 429,00
648200	ind ch partiel / maintien net TaM	5 178,79	30 542,97	-25 364,18
648300	Autres charges sociales	3 722,76		3 722,76
648441	Avantage en nature retraites	4 550,57	4 654,03	-103,46
648449	Avantage en nature retraites	-4 550,57	-4 654,03	103,46
649610	Frais de siege pers		-0,04	0,04
Total 2052/FZ - Charges sociales N		1 522 585,90	1 256 567,83	266 018,07
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		1 522 585,90	1 256 567,83	266 018,07
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		74 737 463,34	65 199 816,96	9 537 646,38

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	Amt autres immos incorporelles	501 363,93	407 496,07	93 867,86
681120	Amt constructions et agencements	2 057 907,57	1 311 482,53	746 425,04
681121	Amt materiel et outillage	1 306 088,18	1 122 562,66	183 525,52
681122	Amt materiel transport autres	215 852,11	200 898,90	14 953,21
681123	Amt autobus et RNT	1 690 781,54	1 054 824,23	635 957,31
681124	Amt materiel bureau et info	202 573,74	184 195,46	18 378,28
681200	Dot amt chg exploit a repartir	10 164,15	10 164,15	
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		5 984 731,22	4 291 624,00	1 693 107,22
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		5 984 731,22	4 291 624,00	1 693 107,22
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681730	Dotation prov depreciation stocks	218 329,87	22 726,80	195 603,07
681741	Dotation prov clients douteux	45 177,22	70 648,07	-25 470,85
681746	Dotation prov debiteurs div douteux	34 915,84	44 746,14	-9 830,30
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro		298 422,93	138 121,01	160 301,92
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		298 422,93	138 121,01	160 301,92
PROVISIONS				
681510	Dotation provis.d'exploitation	1 743 002,74	4 647 434,67	-2 904 431,93
681530	Dotation provis.engagement retraite	766 611,19		766 611,19
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations a		2 509 613,93	4 647 434,67	-2 137 820,74
TOTAL PROVISIONS		2 509 613,93	4 647 434,67	-2 137 820,74
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		8 792 768,08	9 077 179,68	-284 411,60
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
650310	Dot amort caducite	160 258,75	160 258,75	
650410	Dot amort caducite transp	641 851,37	312 088,51	329 762,86
651410	Redevance radio telephone	35 573,90	32 494,33	3 079,57
654110	Perte de creance dans l'exercice	812,55	1 077,65	-265,10
654410	Perte de creance sur ex.anterieurs	28 467,43	34 644,09	-6 176,66
658000	Autres charges de gestion courante	155 078,47	185 381,03	-30 302,56
Total 2052/GE - Autres charges N		1 022 042,47	725 944,36	296 098,11
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		1 022 042,47	725 944,36	296 098,11
TOTAL AUTRES CHARGES		1 022 042,47	725 944,36	296 098,11
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT ET PROVISIONS				
686650	Dotation Depreciation VMP		30 624,11	-30 624,11
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N			30 624,11	-30 624,11
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT ET PROVISIONS			30 624,11	-30 624,11
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661160	Interets sur emprunts	429 445,42	478 138,72	-48 693,30
668800	Ecart conversion devises		0,01	-0,01

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		429 445,42	478 138,73	-48 693,31
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		429 445,42	478 138,73	-48 693,31
CHARGES NETTES CESSION VAL MOBIL				
667110	- Values nettes sur titres	52 000,00	1 539,98	50 460,02
Total 2052/GT - Charges nettes sur valeurs mobilières de placement N		52 000,00	1 539,98	50 460,02
TOTAL CHARGES NETTES CESSION VAL MOBIL		52 000,00	1 539,98	50 460,02
TOTAL CHARGES FINANCIERES		481 445,42	510 302,82	-28 857,40
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671200	Penalites, amendes fiscales-penales	9 346,38	2 566,00	6 780,38
671810	Charges exceptionnelles/exercice	19 975,00	52 266,60	-32 291,60
671820	Autres ch.exception dans l'exercice	104 852,00		104 852,00
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		134 173,38	54 832,60	79 340,78
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		134 173,38	54 832,60	79 340,78
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
675220	VNC constructions et agencements		200 918,86	-200 918,86
675221	VNC materiel et outillage		194 193,88	-194 193,88
675222	VNC materiel transport autres	43 892,90	413,30	43 479,60
675224	VNC materiel bureau et informatique	2 694,07	1 443,23	1 250,84
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		46 586,97	396 969,27	-350 382,30
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		46 586,97	396 969,27	-350 382,30
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
687540	Dotation prov risque & charge excep	959 473,46	249 174,47	710 298,99
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		959 473,46	249 174,47	710 298,99
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		959 473,46	249 174,47	710 298,99
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 140 233,81	700 976,34	439 257,47
TOTAL GÉNÉRAL		141 793 147,34	121 140 828,87	20 652 318,47

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE				
707100	Ventes de marchandises	4 970,39	2 017,47	2 952,92
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		4 970,39	2 017,47	2 952,92
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		4 970,39	2 017,47	2 952,92
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
706010	TR recette trafic tickets et cartes	20 789 101,02	22 680 686,22	-1 891 585,20
706020	TR recette parcs Tram	504 272,78	503 873,47	399,31
706030	TR recette titres subv part clients	389 066,99	432 697,62	-43 630,63
706032	COMPENSATIONS ET INDEMNISATIONS	17 905 841,30	15 956 030,25	1 949 811,05
706036	PV / INDEMNITES FORFAITAIRES	1 172 626,00	1 010 301,00	162 325,00
706097	TW prestation de service	4 109 439,18	2 249 912,82	1 859 526,36
706100	Voirie - Remuneration	396 701,12	126 923,83	269 777,29
706200	Recettes parcs	8 796 993,70	9 169 322,52	-372 328,82
706210	Autres recettes stationnement	40 250,00	40 250,00	
706500	Recettes Stat Payant en Voirie	7 648 329,48	5 800 333,86	1 847 995,62
706810	GR.redevance fixe	91 690,40	39 738,39	51 952,01
706820	GR/PE redevance d'usage	352 412,50	290 850,00	61 562,50
706900	Ristourne / chiffre d'affaires	-757,72	-457,10	-300,62
708100	Refact. Pre-exploitation	2 429 128,93		2 429 128,93
708600	Recettes annexes parcs d'echange	1 192 356,38	1 222 717,64	-30 361,26
708700	Prest telegest externe ress affec		5 907,51	-5 907,51
708810	Redevance publicite	458 430,79	417 547,20	40 883,59
708820	Frais d'envoi	1 076,18	1 079,97	-3,79
708840	TR.vente de dechets	69 148,54	7 612,95	61 535,59
708910	TR.prestations diverses	10 035,26	156 328,73	-146 293,47
708920	Stationnement prestations diverses	37 432,13	43 981,82	-6 549,69
708930	GR/PE prestations loyers et charges	18 618,00	7 757,50	10 860,50
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		66 412 192,96	60 163 396,20	6 248 796,76
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		66 412 192,96	60 163 396,20	6 248 796,76
TOTAL CHIFFRES D"AFFAIRES NET		66 417 163,35	60 165 413,67	6 251 749,68
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
722000	Production immo corporelles	947 839,08	717 399,94	230 439,14
Total 2052/FN - Production immobilisée N		947 839,08	717 399,94	230 439,14
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE		947 839,08	717 399,94	230 439,14
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
741500	SFE Subv Forfaitaire	59 235 975,15	37 419 641,70	21 816 333,45
741600	Subv GRE	2 093 569,08	2 052 518,65	41 050,43
741601	Subv GER PAR	-1 378 054,44	-934 071,91	-443 982,53
741840	TR subventions diverses	196 167,22	99 333,00	96 834,22
744000	CFA - Subv Expl - Taxe Apprentissag	307 715,90	116 592,80	191 123,10
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N		60 455 372,91	38 754 014,24	21 701 358,67

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		60 455 372,91	38 754 014,24	21 701 358,67
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781510	Reprise provision risque chg expl	4 222 684,74	4 139 460,24	83 224,50
781530	Reprise provis.engagement retraite		1 923 550,23	-1 923 550,23
781540	Reprise provision risque chg expl	37 890,43	302 562,70	-264 672,27
781730	Reprise provision depreciat stocks	12 696,40	94 325,37	-81 628,97
781741	Reprise provision clients douteux	70 436,57	140 568,02	-70 131,45
781746	Reprise prov debiturs prov douteux	26 104,06	192 466,16	-166 362,10
791110	Transfert de charges salaires	19 183,50	10 509,00	8 674,50
791120	Transfert de charges sinistres	732 631,82	536 406,53	196 225,29
791130	Transfert autres charges	342 367,29	269 099,00	73 268,29
791140	Transfert de charges sal. AUTRES	576 485,10	230 603,13	345 881,97
791920	Transfert de Charge Prest diverses	16 902,76	8 725,16	8 177,60
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç		6 057 382,67	7 848 275,54	-1 790 892,87
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		6 057 382,67	7 848 275,54	-1 790 892,87
AUTRES PRODUITS				
758000	Autres produits de gestion courante	633 685,80	605 319,57	28 366,23
Total 2052/FQ - Autres produits N		633 685,80	605 319,57	28 366,23
TOTAL AUTRES PRODUITS		633 685,80	605 319,57	28 366,23
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		68 094 280,46	47 925 009,29	20 169 271,17
PRODUITS FINANCIERS				
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
768110	TR interets sur depots a terme	567 762,13	120 181,29	447 580,84
768153	Autres prdt fi engagemt retraite	111 577,57	5 319,80	106 257,77
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		679 339,70	125 501,09	553 838,61
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		679 339,70	125 501,09	553 838,61
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
786620	Reprises Depreciation Immo fin		2 500,00	-2 500,00
786650	Reprises Depreciation VMP	36 624,72		36 624,72
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N		36 624,72	2 500,00	34 124,72
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE		36 624,72	2 500,00	34 124,72
PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL				
767110	TR produit net sur titres	1 982,75		1 982,75
Total 2052/GO - Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placemen		1 982,75		1 982,75
TOTAL PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL		1 982,75		1 982,75
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		717 947,17	128 001,09	589 946,08
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
771810	Produits exceptionnels/exercice	4 600,00	2 920,57	1 679,43
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		4 600,00	2 920,57	1 679,43
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		4 600,00	2 920,57	1 679,43

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
775220	Produits cession const et agenc.		172 681,31	-172 681,31
775221	Produits cession mat et outillage	1 700,00	164 942,32	-163 242,32
775222	Produits cession mat transp autres	23 300,62	150,00	23 150,62
775223	Produits cession autobus et RNT		3 944,00	-3 944,00
775224	Produits cession mat bureau et info	557,50		557,50
777100	QP subv incorporelles	180 279,74	153 755,78	26 523,96
777220	QP subv construction et agencement	1 092 616,84	495 935,11	596 681,73
777221	QP subv materiel et outillage	621 125,99	439 033,86	182 092,13
777222	QP subv materiel transport autres	19 567,19	17 024,75	2 542,44
777223	QP subv autobus et RNT	1 350 663,96	837 711,32	512 952,64
777224	QP subv materiel bureau et info	48 851,24	35 632,34	13 218,90
777900	QP subv autres	984 892,02	224 280,06	760 611,96
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		4 323 555,10	2 545 090,85	1 778 464,25
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		4 323 555,10	2 545 090,85	1 778 464,25
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
787250	Reprises amortissements derogatoire		10 373,26	-10 373,26
787510	Reprise prov risques et chg except	843 541,47	559 866,59	283 674,88
787540	Reprise prov risques et chg except	141 010,79	1 072 140,23	-931 129,44
797820	Transfert chg assurance except	6 783,33		6 783,33
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		991 335,59	1 642 380,08	-651 044,49
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		991 335,59	1 642 380,08	-651 044,49
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		5 319 490,69	4 190 391,50	1 129 099,19
TOTAL GÉNÉRAL		140 548 881,67	112 408 815,55	28 140 066,12

Dossier de gestion

Rubriques	31/12/2023	%	31/12/2022	%	31/12/2021	%	31/12/2020	%
Ventes de marchandises	4 970	100,00	2 017	100,00	8 826	100,00	3 388	100,00
- Coût d'achat des marchandises	42 174	848,50	23 038	141,91	24 558	278,24	17 342	511,90
MARGE COMMERCIALE	-37 203	-748,50	-21 020	-041,91	-15 732	-178,24	-13 955	-411,90
Production vendue	66 412 193	98,59	60 163 396	98,82	54 614 331	98,80	47 690 987	99,14
+ Production stockée								
- Destockage de production								
+ Production immobilisée	947 839	1,41	717 400	1,18	654 331	1,18	408 875	0,85
PRODUCTION DE L'EXERCICE	67 360 032	99,99	60 880 796	100,00	55 268 663	99,98	48 099 861	99,99
PRODUCTION + VENTES	67 365 002	100,00	60 882 814	100,00	55 277 489	100,00	48 103 249	100,00
- Coût d'achat des marchandises	42 174	0,06	23 038	0,04	24 558	0,04	17 342	0,04
- Consommation provenance tiers	49 596 619	73,62	39 353 536	64,64	38 221 667	69,15	33 878 306	70,43
VALEUR AJOUTEE	17 726 209	26,31	21 506 240	35,32	17 031 264	30,81	14 207 601	29,54
+ Subventions d'exploitation	60 455 373	89,74	38 754 014	63,65	37 589 373	68,00	42 897 457	89,18
- Impôts et taxes	5 980 401	8,88	5 550 035	9,12	5 323 190	9,63	4 843 754	10,07
- Charges de personnel	74 737 463	110,94	65 199 817	107,09	60 346 686	109,17	56 822 465	118,13
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	-2 536 282	-3,77	-10 489 598	-17,23	-11 049 240	-19,99	-4 561 162	-9,48
+ Reprises, transfert charges	6 057 383	8,99	7 848 276	12,89	7 075 063	12,80	4 137 714	8,60
+ Autres produits	633 686	0,94	605 320	0,99	675 895	1,22	437 805	0,91
- Dot amortis., dépréc., provisions	8 792 768	13,05	9 077 180	14,91	7 413 417	13,41	8 522 156	17,72
- Autres charges	1 022 042	1,52	725 944	1,19	580 368	1,05	488 686	1,02
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 660 024	-8,40	-11 839 127	-19,45	-11 292 066	-20,43	-8 996 485	-18,70
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	717 947	1,07	128 001	0,21	1 158 344	2,10	162 556	0,34
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	481 445	0,71	510 303	0,84	493 731	0,89	695 028	1,44
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	-5 423 523	-8,05	-12 221 428	-20,07	-10 627 452	-19,23	-9 528 957	-19,81
Produits exceptionnels	5 319 491	7,90	4 190 392	6,88	9 739 444	17,62	3 751 455	7,80
- Charges exceptionnelles	1 140 234	1,69	700 976	1,15	716 019	1,30	1 007 118	2,09
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 179 257	6,20	3 489 415	5,73	9 023 425	16,32	2 744 337	5,71
- Participation des salariés								
- Impôt sur les bénéfices					-18 276	-0,03		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 244 266	-1,85	-8 732 013	-14,34	-1 585 752	-2,87	-6 784 621	-14,10
Produits cessions éléments actif	25 558	0,04	341 718	0,56	-6 033	-0,01	149 447	0,31
- Valeur comptable éléments cédés	46 587	0,07	396 969	0,65	20 509	0,04	121 224	0,25
+/- VALUES SUR CESSIONS	-21 029	-0,03	-55 252	-0,09	-26 542	-0,05	28 223	0,06