



CONCESSIONS DE FORCES HYDRAULIQUES

**CONCLUES ENTRE
LA POLYNESIE FRANCAISE
ET LA SOCIETE MARAMA NUI**

**DANS LE CADRE DE L'AMENAGEMENT
ET DE L'EXPLOITATION DE LA VALLEE**

HAUTE PAPENOO

**RAPPORT DU DELEGATAIRE
DU SERVICE PUBLIC**

Année 2022

Sommaire

1 - SYNTHÈSE	3
1.1 Faits Marquants	4
1.2 Principaux indicateurs.....	7
2 - PRÉSENTATION.....	8
2.1 Les moyens affectés à la concession	9
2.2 Le cadre juridique et contractuel.....	13
3 - OBLIGATION DE SERVICE A LA CLIENTÈLE	14
3.1 Tarif en vigueur.....	15
3.2 Production vendue et chiffres d'affaires correspondant	16
3.3 Bilan d'exploitation.....	19
4 - DONNÉES COMPTABLES ET FINANCIÈRES.....	22
4.1 Principes de la comptabilité appropriée	23
4.2 Méthodologie et clés de répartition analytique.....	26
4.3 Les comptes de la concession.....	29
5 - INFORMATIONS SUR LES BIENS IMMOBILISÉS	33
5.1 Variation des immobilisations en concession.....	34
5.2 Situation des biens nécessaires à l'exploitation du service public	34
5.3 Suivi du programme contractuel d'investissement.....	37
5.4 Fonds de maintenance des conduites forcées.....	37
5.5 Dépenses de renouvellement	38
5.6 Dépenses de 1 ^{er} établissement	41
5.7 Méthode relative aux charges calculées.....	42
5.8 Indemnités de fin de concession.....	47
6 - ENGAGEMENTS NÉCESSAIRES A LA CONTINUITÉ DU SERVICE PUBLIC	48



1 - SYNTHESE

1.1 Faits Marquants

1.2 Principaux indicateurs

1.1 Faits Marquants

L'année 2022 a fait l'objet de plusieurs records pour Marama Nui :

- En janvier 2022, sur une consommation totale de 42 GWhs, l'hydroélectricité a fourni 25,85 GWhs soit 61% du total (précédent record mensuel : janvier 2007) ;
- Au cours de la semaine du 12 au 18 décembre 2022, la production hydroélectrique a atteint 7,04 GWhs (précédent record hebdomadaire : semaine du 28 janvier 2019) ;
- 2022 a comptabilisé une production hydroélectrique brute totale de 200,51 GWhs, ce qui fait de cette dernière année la deuxième meilleure année pour Marama Nui derrière 2017 avec ses 217,85 GWhs.

Ces performances sont le résultat cumulé :

- De la pluviométrie soutenue tout au long de l'année, condition sine qua non ;
- Ainsi que du savoir-faire et de la forte implication des équipes à maintenir un parc disponible et optimisé grâce aux maintenances, aux réhabilitations et aux renouvellements des ouvrages ;
- Mais aussi la mise en service de Putu Uira qui permet d'écouler plus d'hydroélectricité la nuit et le week-end ;
- Et enfin la souplesse du fonctionnement de la centrale de Punaruu au gasoil (versus fuel) qui améliore la complémentarité entre le thermique et les énergies renouvelables.

Cette production a permis d'éviter l'importation de 12 500 tonnes de gasoil et a de ce fait limité la hausse du prix de l'électricité due à la hausse mondiale des carburants.

Rapports avec l'autorité concédante

En vue de la mise à jour des Comptes d'Exploitation Prévisionnel (CEP) des concessions de Marama Nui, une méthode et un planning ont été actés entre le Pays et Marama Nui.

Les étapes consistent à définir les éléments suivants :

- L'état de restitution des biens en fin de concession ;
- Le programme de réhabilitation des barrages (coût et planning) ;
- Le programme de renouvellement et gros entretien à fin de concession (coût et planning) ;
- La mise à jour éventuelle du fonds de conduite forcée ;
- Les hypothèses de construction du compte d'exploitation prévisionnel.

Les premières concessions travaillées sur 2021 puis 2022 ont été celles de Vaite et de Vaihiria, dont le terme est à 2035. La revue de l'ensemble des concessions est prévue sur l'année 2023.

Rapports avec la société de Transport

Depuis le 1^{er} juillet 2020, la TEP a repris l'exploitation de son réseau de transport.

Plusieurs incidents sont survenus depuis cette reprise avec des durées de remise en état et en exploitation supérieures à ce qui était constaté précédemment.

En 2022, 14 défauts sur le réseau de transport ont entraîné des pertes de production hydroélectrique évaluées à près de 4 Millions de Francs majoritairement du côté des centrales du Sud de l'île (Vaite 8, Tita'aviri 9 et Vaihiria 5).

Marama Nui n'étant à ce jour pas indemnisée de ces pertes de production, il faudra veiller dans les années à venir à mettre en place des contrats de raccordement au réseau de transport permettant de garantir à Marama Nui l'écoulement total de sa production.

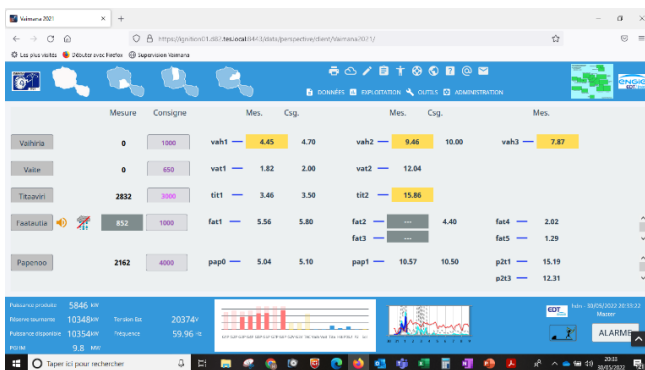
Le réseau de transport n'ayant pas été renouvelé sur les trois boucles 20 kV du sud, la fiabilité du service reste fragilisée dans la zone Sud de l'île et pourrait entraîner des difficultés d'écoulement d'énergie hydroélectrique dans un très proche futur.

Potentiellement, près d'un tiers des ventes d'énergie de la Société est subordonné à la disponibilité de ces boucles.

En 2020 et 2021, des contrats de vente d'énergie en basse tension ont été conclus entre Marama Nui et la TEP pour les auxiliaires des postes de transport ne disposant pas de source d'énergie autonome, à savoir pour les postes de Vaite 1 et 2, de Vaihiria 1, 2 et 3, de Papeno'o 0, 1 et 2. En 2022, la signature des contrats pour les postes de transport de Tita'aviri 1 et 2, et de Fa'aauti'a 2, 3, 4 et 5 a conclu le sujet. La mise en place de ces contrats permet de normaliser une situation qui était devenue conflictuelle depuis plusieurs années.

Le nouveau système de Supervision Hydro a été développé sur la période 2021/2022 sous Ignition puis migré en milieu d'année 2022. Les utilisateurs ont été formés et un contrat de maintien des compétences opérationnelles (MCO) a été signé avec EQUANS.

Du fait de l'importance stratégique de l'outil pour la télé conduite de l'hydroélectricité, le suivi rigoureux de la nouvelle Supervision et de son contrat MCO est fondamental à court terme.



Projets :

Après la signature du bail emphytéotique entre Grands Projets de Polynésie et Marama Nui, les travaux du hangar/atelier de Faratea ont commencé en 2021 et se sont terminés au second trimestre 2022.

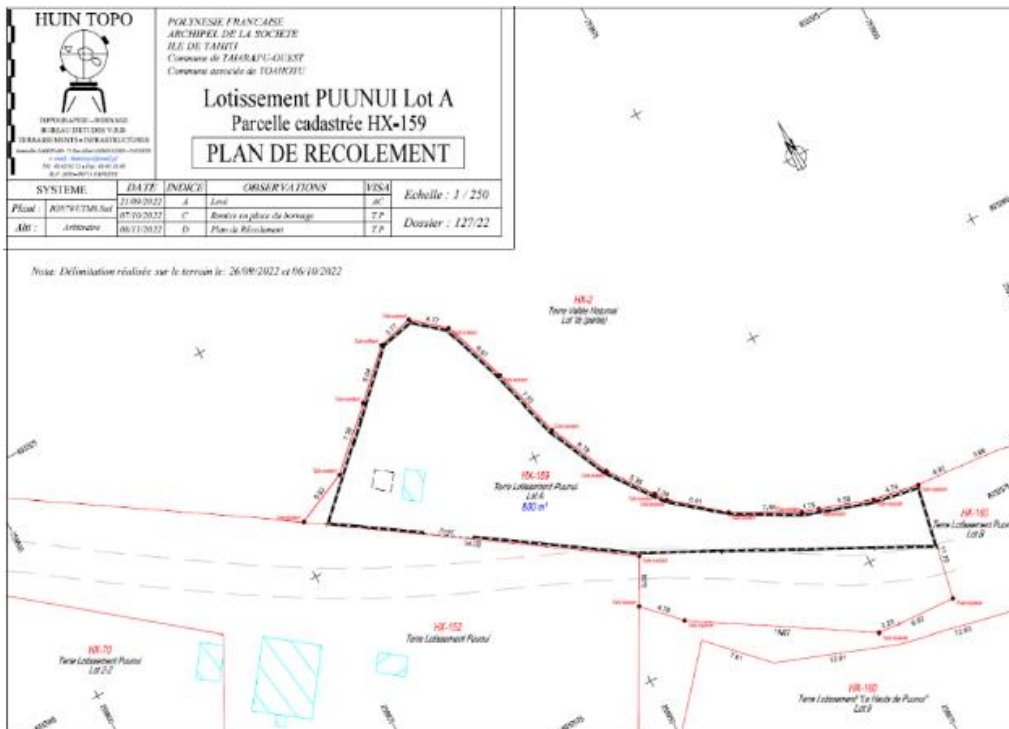
Pour mémoire, le projet a consisté en la construction d'un hangar d'une superficie d'environ 650 m² pour un budget total de 110 MF. Il a pour principal objet de réceptionner les matériels nécessaires afin qu'ils y soient préparés et configurés, avant d'être transportés sur les sites pour mise en œuvre. Il permet en outre aux agents de travailler en sécurité dans un atelier adapté à la dimension des matériels concernés, associé à un regroupement des matériels en un même lieu.

Le bâtiment a obtenu la conformité en mai 2022



Marama Nui a acquis courant 2022 un terrain de 800 m² situé à Puunui, avec un local de 6 m² en dur, couvert et clos, alors que celui-ci était loué depuis 1997 à la Société d'Aménagement Touristique de la Station de Puunui.

Il s'agit d'un site stratégique du fait de son emplacement géographique et sa fonction pour les communications (voix et data) pour les 3 vallées de la cote Ouest



1.2 Principaux indicateurs

			Haute Papenoo	
			2022	2021
Techniques	Disponibilité des ouvrages		99,87%	99,56%
	Production sortie Transfo.			
	- exercice	kWh	77 832 396	57 632 937
	- moyenne historique	kWh	60 538 811	59 899 045
	Production vendue			
	- exercice	kWh	75 162 118	55 370 240
	- rendement		96,6%	96,1%
	- contractuelle	kWh	58 627 431	58 627 431
Financiers	Chiffre d'Affaires Net Energie	k XPF	887 530	788 305
	Ecart sur prévisionnel (Art16.2)			
	- valeur du fonds au 31 décembre	k XPF	170 116	20 030
	- variation de l'exercice	k XPF	150 086	-15 642
	Patrimoine Immobilier	k XPF	10 372 161	10 264 410
	Travaux réalisés			
	- Dépenses de renouvellement	k XPF	0	8 769
	- Dépenses d'améliorant	k XPF	107 751	53 404
	Besoin de renouvellement	k XPF	4 322 326	4 597 694
	Fonds de maintenance des conduites forcées			
- valeur du fonds au 31 décembre	k XPF	1 440 148	1 353 376	
- Variation sur l'exercice	k XPF	86 772	84 599	
	Indemnité prévisionnelle de fin de concession	k XPF	4 630 181	3 624 263
Développement durable	Environnement			
	- économie de carburant	m3	18 497	13 694
	- réduction de CO2	T	75 248	50 401

2 - PRESENTATION

2.1 Les moyens affectés à la concession

2.2 Le cadre juridique et contractuel

2.2.1 La convention de concession

2.2.2 Les autres contrats

2.1 Les moyens affectés à la concession

Les moyens humains dédiés à l'hydroélectricité sont communs aux 5 vallées en concession, et organisés autour de la société MARAMA NUI, délégataire du service public.

L'effectif opérationnel dédié à la production hydroélectrique est de 29 salariés.

Les supports administratifs (personnel, comptabilité, gestion, communication, QSE, achats, etc.) sont communs à l'ensemble des entités du Pôle Energie du Groupe Engie en Polynésie française.

MARAMA NUI, la référence polynésienne de l'hydroélectricité

MARAMA NUI est une société anonyme polynésienne créée en 1980, et pionnière en matière de développements hydroélectriques.

Son actionnariat est détenu à 56,36 % par la S.A. ELECTRICITE DE TAHITI, et à 35,38 % par la collectivité de Polynésie française, le reste étant détenu par 600 petits porteurs environ dont une grande partie est composée d'ayant-droit des vallées accueillant les ouvrages de l'entreprise. Cette participation au capital de la société permet aux riverains d'être associés au développement économique de leurs territoires. La participation de la Polynésie française permet, plus largement, de faire bénéficier financièrement la collectivité des performances de l'entreprise, outre le bénéfice induit par les économies de carburant et la maîtrise des émissions.

MARAMA NUI produit en moyenne 85% de toute l'électricité d'origine renouvelable de Polynésie française. Ces performances permettent à la Polynésie française de disposer d'un mix électrique composé de 30 à 35% d'énergies renouvelables ces dernières années, ce qui la place en tête des collectivités d'outre-mer françaises dans ce secteur, et en troisième place des pays insulaires du Pacifique Sud, membres de la Pacific Power Association.

L'activité de MARAMA NUI est localisée dans les parties Sud et Est de Tahiti Nui. Son siège social est situé à Taravao, et elle dispose de 6 concessions de forces hydrauliques :

- Vaihiria (1985), commune de Mataiea – Teva I Uta ;
- Vaite (1985), commune de Papeari – Teva I Uta ;
- Fa'atauti'a (1985), commune de Hitia'a – Hitia'a O Te Ra ;
- Tita'aviri (1988), commune de Papeari – Teva I Uta ;
- Haute Papeno'o (1989), commune de Papeno'o – Hitia'a O Te Ra ;
- Moyenne Papeno'o (1995), commune de Papeno'o – Hitia'a O Te Ra.



Après presque 20 ans de pause dans les développements hydroélectriques, voulue par la puissance publique (charte de l'énergie de 1998), MARAMA NUI a inauguré en 2017 et 2018 de nouvelles capacités de production, avec ses projets Hydromax 1 de Tita'aviri 1, Papeno'o 1 et Papeno'o 2 Maroto.

L'ensemble de ces projets, convenus avec l'autorité concédante, permet de produire 2,55 GWh supplémentaires d'électricité d'origine hydraulique et d'améliorer ainsi la part d'énergies vertes dans le mix énergétique polynésien.

A ce jour MARAMA NUI exploite 16 barrages, dont le Lac Vaihiria, 28 captages au fil de l'eau, et 23 turbines, répartis sur 5 vallées de Tahiti Nui, pour une puissance installée totale de 47,4 MW.

Une énergie propre et locale

La production électrique de MARAMA NUI, qui se monte à 160 GWhs par an en moyenne (sur les dix dernières années), avec un record à 217 GWhs en 2010, est exclusivement issue des énergies renouvelables, produites dans les vallées de Tahiti. Elle contribue ainsi chaque année à éviter l'importation de 40.000 m³ de fuel environ, et réduit ainsi les émissions dans l'atmosphère de 140.000 tonnes de CO₂ et autres gaz à effet de serre.

Les techniques d'exploitation de MARAMA NUI sont améliorées d'année en année, et permettent un respect optimal des vallées. Les ouvrages de retenue et de production sont intégrés à l'environnement, ils permettent le respect de la biodiversité des rivières, avec l'aménagement de passes à poisson, et la maîtrise des curages des retenues qui font qu'aujourd'hui, la qualité des eaux des rivières n'est pas impactée par son activité, et que leurs cours sont peuplés d'anguilles, de poissons et de chevrettes.

MARAMA NUI poursuit sa démarche de suivi de la biodiversité dans les rivières qu'elle exploite. Elle fait en sorte de garantir la continuité écologique de ses installations. De plus, elle est aujourd'hui dans une dynamique de communication dans les écoles du territoire.



Les installations hydroélectriques sont à présent des vitrines des énergies renouvelables en milieu insulaire. Elles accueillent chaque année des dizaines de groupes scolaires, qui peuvent ainsi s'initier à la production électrique, à la transition énergétique et à la préservation de l'environnement.

MARAMA NUI est un investisseur de premier plan, au niveau Polynésien

Elle s'est notamment engagée, depuis 2007, dans un programme de confortement de ses ouvrages de retenue, en vue de garantir leur pérennité et leur solidité. Le coût de programme se monte à près de 5,3 milliards de francs, il devrait s'achever en 2030/35 avec des réalisations annuelles, entièrement locales pouvant atteindre 200 MF.

Système d'information et moyens matériels

MARAMA NUI dispose de moyens techniques optimum, avec notamment des moyens de télécommunication techniques et vocaux entre le centre technique de Taravao et l'ensemble des vallées et des sites hydroélectriques (faisceaux hertziens, fibres optiques, réseaux cuivre, terminaux satellitaires, réseau VHF) :



- Un système d'information avancé, incluant GMAO, logiciel de conduite Vaimana, modèles de prévisions de pluviométrie et de production ;
- Deux bunkers anticycloniques abritant les serveurs informatiques et les terminaux de conduite au standard data center ;
- Un ensemble d'outillages spécialisés (robot d'inspection et de réparation de conduite forcée).

Au travers du rattachement de MARAMA NUI au Groupe Engie, les concessions de MARAMA NUI bénéficient directement des moyens communs à l'ensemble des entités du Pôle Energie.

2.2 Le cadre juridique et contractuel

2.2.1 La convention de concession

La concession de forces hydrauliques de la Haute Papeno'o a été confiée par la Polynésie française à MARAMA NUI, par une convention du 18 décembre 1989 pour une durée initiale de 46 ans, devant prendre fin le 31 décembre 2035.

Un premier avenant, en date du 19 janvier 1998, a prolongé de 10 ans la durée de la concession (portée au 31 décembre 2045), et instauré une formule procédant à la baisse du tarif du kWh sur les 3 années à suivre.

Un second avenant, en date du 29 décembre 2015, a introduit un prix de vente du kWh hydroélectrique spécifique à chaque concession, introduit une formule d'actualisation et de partage des rendements, instauré une nouvelle méthode d'amortissement des biens de la concession, avec mise en place d'une indemnité de fin de concession sur la valeur nette comptable, et mis en place un fonds de maintenance des conduites forcées. Cet avenant a aussi autorisé la création d'une turbine VLH en sortie de Papeno'o 1, et une turbine au captage Maroto.

La concession de la Haute Papeno'o comprend notamment 2 centrales, dénommées « Papeno'o 1 et 2 », 2 retenues principales, une turbine VLH et depuis fin décembre 2018, une turbine indépendante à la Maroto.

2.2.2 Les autres contrats liés à la délégation de service public

- Contrat de fourniture d'hydroélectricité avec EDT
- Accord de puissance garantie hydroélectrique avec EDT
- Convention de gestion déléguée avec EDT
- Convention d'indemnisation des indisponibilités du réseau de transport, avec la société de Transport d'Énergie Électrique en Polynésie (T.E.P.)
- Contrat de conduite du parc hydroélectrique par EDT

Ces contrats sont détaillés au chapitre 6 « Engagements nécessaires à la continuité du service public ».

3 - OBLIGATION DE SERVICE A LA CLIENTELE

3.1 Tarif en vigueur

3.2 Production vendue et chiffre d'affaires correspondant

3.2.1 Pluviométrie

3.2.2 Disponibilité des ouvrages

3.2.3 Production brute d'hydroélectricité

3.2.4 Production vendue

3.2.5 Chiffre d'affaires

3.2.5.1 Prise en charges temporaire des pertes de transport

3.2.5.2 Chiffre d'affaires

3.3 Bilan d'exploitation

3.3.1 Incidents majeurs

3.3.2 Actions sécurité Environnement

3.3.3 Curage de Tahinu

3.3.4 Bilan d'exploitation VLH

3.1 Tarif en vigueur

Le tarif est fixé par arrêté en conseil des ministres.

Date	Texte	Tarifs
22/01/1985	Arrêté n° 46 CM	de 13,00 F à 27,39 F / kWh selon la tranche (NB : tarifs de distribution sur la Côte Est)
29/08/1991	Arrêté n° 927 CM	13,00 F / kWh
08/01/1992	Arrêté n° 24 CM	13,25 F / kWh
29/04/1992	Arrêté n° 494 CM	13,25 F / kWh
15/06/1993	Arrêté n° 493 CM	13,25 F / kWh
30/05/1994	Arrêté n° 535 CM	13,25 F / kWh
21/07/1997	Arrêté n° 721 CM	12,25 F / kWh
14/05/1998	Arrêté n° 681 CM	12,18 F / kWh
18/05/1999	Arrêté n° 741 CM	12,06 F / kWh
31/12/1999	Arrêté n° 1993 CM	12,06 F / kWh (9,90 + 2,16 au titre de la puissance garantie)
25/06/2009	Arrêté n° 901 CM	12,06 F / kWh
25/02/2016	Arrêté n° 200 CM	13,82 F / kWh (spécifique à la concession de la Haute Papenoo)

Bien que cela soit prévu au cahier des charges de la concession, aucune des actualisations tarifaires contractuellement dues n'a fait l'objet depuis le 25 février 2016 d'un arrêté du conseil des ministres.

Dans ses ventes à EDT, MARAMA NUI applique néanmoins les tarifs découlant de ces conventions, déduction faite d'une partie de la rémunération initialement affectée au paiement d'un impôt foncier dont elle n'est finalement pas redevable. Les tarifs appliqués en pratique sont donc inférieurs aux tarifs publiés ci-dessus. Par souci de transparence et de précision, une mise en cohérence de la formule et des tarifs réglementaires publiés est sollicitée depuis plusieurs années par notre société.

Si pour sa part, l'entreprise a bien facturé son énergie au prix « publié » elle a comptabilisé des « avoirs à établir » de sorte à ce que son chiffre d'affaires, corresponde aux produits qui lui sont contractuellement dus à savoir :

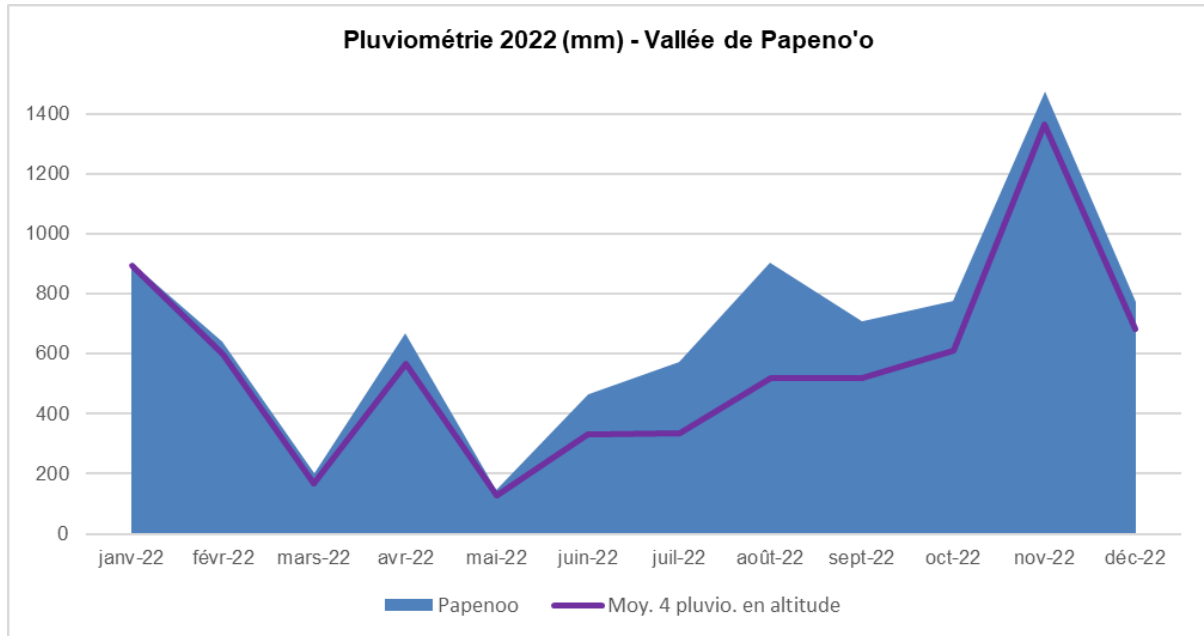
Date	Evènements	Variations		Tarif
		Actualisation	Autres	
12/2015	Avenant 3			13,82
	Restitution taxe foncière		-0,46	13,36
01/03/2016	Actualisation	0,01		13,37
01/03/2017	Actualisation	0,02		13,39
01/09/2017	Refacturation pertes de transport		-0,39	13,00
01/03/2018	Actualisation	0,04		13,04
01/12/2018	Mise en service ouvrage Hydromax		0,23	13,27
01/03/2019	Actualisation	-0,02		13,25
01/08/2019	Prise en charge des pertes de transport		0,39	13,64
01/03/2020	Actualisation	0,02		13,66
01/03/2021	Actualisation	0,05		13,71
01/03/2022	Actualisation	0,06		13,77
Total		0,18	-0,23	

Au 31 décembre 2022, le montant de ces avoirs s'élève en cumul à 170.979.960 F CFP pour la Haute Papenoo.

3.2 Production vendue et chiffres d'affaires correspondant

3.2.1 Pluviométrie

La pluviométrie en altitude annuelle de 2022 de la vallée de Papeno'o a été de 8233 mm. Elle a été supérieure de plus de 58,5% à la pluviométrie de l'année précédente.



3.2.2 Disponibilité des ouvrages

La disponibilité annuelle de l'ensemble du parc de la concession de la Haute Papeno'o, hors arrêt programmé, a été excellente avec un taux de 99,87%, correspondant à 80 h 45 min (moins de 4 jours) d'indisponibilité.

	Nb. Déclenchements (arrêts automatiques)	Taux disponibilité (heures, non pondéré)
Papeno'o 1T1	1	99,34%
Papeno'o 1T2	0	100%
Papeno'o VLH	0	100%
Papeno'o 2T1	2	99,94%
Papeno'o 2T2	1	99,84%
Papeno'o 2T3	0	100%
Papeno'o Maroto	0	100%
Haute Papeno'o	4	99,87%
Total Marama Nui	42	99,74%

3.2.3 Production brute d'hydroélectricité (en kWh)

La production brute (à savoir en sortie transformateur) de chaque ouvrage est comptabilisée depuis la mise en exploitation sur une année calendaire : 1994 pour Papenoo 2, 1996 pour Papenoo 1, 2018 pour la VLH de Papenoo 1 et 2019 pour Maroto.

En 2022, avec 77,83 GWhs, la production totale de la concession de Haute Papenoo a été supérieure de 29% à la moyenne de l'énergie produite depuis 1996 (60,53 GWhs).

A noter que l'année 2022 correspond aux plus fortes productions pour les turbines VLH et Maroto depuis leur mise en service, il y respectivement 5 et 4 ans.

	PAPENOO 1	PAPENOO 2	PAPENOO HAUTE
1981			
1982			
1983			
1984			
1985			
1986			
1987			
1988			
1989			
1990			
1991			
1992			
1993			
1994		29 778 500	
1995		33 671 700	
1996	29 376 100	34 744 300	64 120 400
1997	29 390 200	34 408 300	63 798 500
1998	33 110 500	36 032 900	69 143 400
1999	20 998 500	24 309 700	45 308 200
2000	29 249 700	31 128 900	60 378 600
2001	27 437 700	30 132 400	57 570 100
2002	21 172 500	24 713 100	45 885 600
2003	22 345 020	25 867 720	48 212 740
2004	27 761 120	32 729 860	60 490 980
2005	22 280 160	26 229 690	48 509 850
2006	29 216 870	32 949 730	62 166 600
2007	29 273 190	35 891 600	65 164 790
2008	27 942 530	32 516 270	60 458 800
2009	25 455 316	31 118 286	56 573 602
2010	39 135 480	44 778 390	83 913 870
2011	32 505 337	35 900 000	68 405 337
2012	27 401 546	31 261 393	58 662 939
2013	25 780 471	28 056 421	53 836 892
2014	29 103 011	32 976 969	62 079 980
2015	28 201 136	33 023 762	61 224 898
2016	29 245 466	34 800 511	64 045 977
2017	28 118 492	31 052 649	59 171 141
2018	28 065 030	32 994 698	61 059 728
2019	26 936 150	31 727 809	58 663 959
2020	28 220 940	33 324 204	61 545 144
2021	26 352 850	31 280 087	57 632 937
2022	36 217 200	41 615 196	77 832 396
maxi	39 135 480	44 778 390	83 913 870
mini	20 998 500	24 309 700	45 308 200
moy réelle à 2022	28 158 982	32 379 829	60 538 811
Ecart / Moyenne	29%	29%	29%

3.2.4 Production « vendue »

En raison de la consommation des auxiliaires des centrales, la production nette vendue sur l'exercice s'élève à **75 162 118 kWh**.

	Janv - Fév	Mars - Juillet	Août - Déc	2022
Production brute (sortie transfo.)				77 832 396 kWh
- Consommation des auxiliaires				-375 155 kWh
Production nette des consommations des auxiliaires	17 580 169 kWh	21 342 057 kWh	38 535 015 kWh	77 457 241 kWh
Pertes transport supportées MN	-533 199 kWh	-596 666 kWh	-1 165 258 kWh	-2 295 123 kWh
Production nette vendue	17 046 970 kWh	20 745 391 kWh	37 369 757 kWh	75 162 118 kWh

3.2.5 Chiffre d'affaires

3.2.5.1 Pertes de transport

Par application de l'avenant du 29 décembre 2015 au cahier des charges de la concession, le chiffre d'affaires comptabilisé a été temporairement réduit par l'émission d'avoires au bénéfice de la TEP.

Au 1er septembre 2017, en raison de l'entrée en vigueur de la seconde augmentation du tarif TEP sur l'exercice (+40% au total) et en conformité avec les engagements pris avec la Polynésie,

- MARAMA NUI a mis fin à l'émission de ses avoires de sorte à faire à nouveau supporter par la TEP ses pertes liées au transport.
- L'avantage procuré par l'arrêt de l'émission de ces avoires a été répercuté au bénéfice des usagers par réduction à due concurrence du tarif de vente de l'énergie hydroélectrique.

Le 31 mai 2018, la TEP a décidé unilatéralement de ne pas reconduire le contrat de compensation des pertes arrivé à échéance, ce qui impacte l'équilibre économique des concessions de MARAMA NUI à hauteur de 60 MF en rythme annuel.

Par décision du ministère, (courrier du 12 juillet 2019) et en l'attente de l'entrée en vigueur de l'article du code de l'énergie LP232-3 qui prévoit qu'au 1er janvier 2022 « chacun supporte ses pertes »,

- La TEP est dispensée de devoir assumer ses pertes avec effet rétroactif au 1er septembre 2017
- La majoration du prix de vente de l'hydroélectricité prévue aux avenants de 2015 est réintégrée aux tarifs.

Sur 2019, ces opérations se sont traduites par :

- Une régularisation impactant le CA à la baisse de 22,8 MF
- En rythme annuel, une baisse des volumes vendus de 3% environ et une augmentation des tarifs de 0,39 F/kWh

3.2.5.2 Chiffre d'affaires

Par application du tarif contractuellement dû aux volumes vendus, traitement des écarts de volume avec la production contractuelle, et prise en charge des pertes de transport le chiffre d'affaires ressort à **887 530 079 XPF**.

	Janv - Fév	Mars - Juillet	Août - Déc	2022
Production brute (sortie transfo.)				77 832 396 kWh
- Consommation des auxiliaires				-375 155 kWh
Production nette des consommations des auxiliaires	17 580 169 kWh	21 342 057 kWh	38 535 015 kWh	77 457 241 kWh
Pertes transport supportées MN	-533 199 kWh	-596 666 kWh	-1 165 258 kWh	-2 295 123 kWh
Production nette vendue	17 046 970 kWh	20 745 391 kWh	37 369 757 kWh	75 162 118 kWh
Production contractuelle (art 16-2)	12 389 967 kWh	22 737 825 kWh	23 499 639 kWh	58 627 431 kWh
Ecart	4 657 003 kWh	-1 992 434 kWh	13 870 118 kWh	16 534 687 kWh
<i>Dont 66% porté en cpt courant du concédant</i>	<i>3 073 622 kWh</i>	<i>-1 315 007 kWh</i>	<i>9 154 278 kWh</i>	<i>10 912 893 kWh</i>
Vente à EDT	233 713 958 XPF	285 664 034 XPF	514 581 523 XPF	1 033 959 515 XPF
- Refacturation consommation des auxiliaires (à TEP)				320 931 XPF
- Indemnisation suite indisponibilité du réseau de transport (à TEP)				3 335 752 XPF
Chiffre affaires énergie				1 037 616 198 XPF
Ecart sur prévisionnel (Art.16.2)				-150 086 119 XPF
Chiffre affaires Net énergie				887 530 079 XPF

3.3 Bilan d'exploitation

3.3.1 Incidents majeurs

Accident du travail :

Aucun accident du travail avec arrêt ni autre incident majeur n'est survenu en 2022 sur la Haute Papeno'o.

3.3.2 Réalisations de l'année

- Préparation des casiers en vue du curage du barrage de Tahinu planifié en 2023 (env. 32 MF) :



- Le barrage de Vaitapa'a a été curé à 3 reprises (au lieu des 2 fois habituelles) en raison d'un éboulement survenu plus en amont (env. 3,9 MF) :



- Curage du barrage H (env. 8,1 MF) :



- Réfection de la piste d'accès à la centrale Papeno'o 1 (env. 16,1 MF) :



- Campagne de pêche scientifique :

Une campagne de pêche scientifique a été réalisée dans la vallée de Papeno'o, avec pour but de suivre l'impact des ouvrages hydroélectriques sur les anguilles et les autres espèces de poissons présents dans les rivières.

L'ensemble des espèces susceptibles d'être rencontrées dans les rivières de l'archipel de la Société aux altitudes concernées par ces inventaires ont été observées dans ce cours d'eau.



4 - DONNEES COMPTABLES ET FINANCIERES

4.1 Principe de la comptabilité appropriée

- 4.1.1 La séparation des activités
- 4.1.2 La séparation des services délégués
- 4.1.3 Le principe du coût réel constaté
- 4.1.4 Le principe de la prééminence de l'imputation directe
- 4.1.5 La non-compensation des produits et des charges dans la présentation de l'information financière
- 4.1.6 La justification du périmètre de charges
- 4.1.7 La permanence des méthodes
- 4.1.8 Le principe de détermination des charges économiques calculées
- 4.1.9 Les opérations effectuées avec les parties liées
- 4.1.10 L'identification des contrats à long terme
- 4.1.11 Distinction entre coûts récurrents et coûts non récurrents au sein des activités concernées
- 4.1.12 Objectivation de la marge du délégataire par concession et activité
- 4.1.13 Principe d'ajustement du revenu prévisionnel sur le revenu réalisé
- 4.1.14 Ajustement suite à une remise en cause par l'autorité concédante des coûts présentés

4.2 Méthodologie et clés de répartition analytique

4.3 Les comptes de la concession

La comptabilité appropriée a été mise en place par arrêté 2100 CM du 17 décembre 2015 et s'applique à toute personne physique ou morale titulaire d'une délégation de service public du secteur de l'énergie en Polynésie française avec un effet rétroactif sur les comptes de 2015.

Les comptes y sont présentés par type de dépenses (vente, maintenance, conduite et fonctionnement...).

4.1 Principes de la comptabilité appropriée

4.1.1 – La séparation des activités

MARAMA NUI possède une seule activité, celle de la fourniture d'hydroélectricité.

4.1.2 – La séparation des services délégués

Un compte de résultat et un bilan spécifique sont présentés pour chaque concession de MARAMA NUI. Comptablement, les dépenses engagées au bénéfice d'une concession y sont toujours directement affectées.

4.1.3 – Le principe du coût réel constaté

Certaines dépenses comme la main d'œuvre, non directement affectables, font l'objet d'une répartition en fonction des temps passés telle que pratiquée pour l'exploitation déléguée MN/EDT.

4.1.4 – La prééminence de l'imputation directe

Dans la mesure du possible, toutes les commandes spécifiques à des concessions sont en imputation directe. Certains postes non imputables directement font l'objet d'une répartition notamment la prestation déléguée, etc...

4.1.5 – La non-compensation des produits et des charges

Les lignes de produit sont identifiées dans le compte de résultat à l'exception des postes suivants :

HAUTE PAPENOO		Montant Compte de résultat	Détail produits	Détail charges
Maintenance - Conduite exploitation	Achats et charges externes	-273 101 039	389 697	-273 490 736
Maintenance - Conduite exploitation	Provisions sur stocks et créances	-3 335 752		-3 335 752
Maintenance - Conduite exploitation	Provisions pour risques et charges	0	0	0
Maintenance - Conduite exploitation	Exceptionnel	514 691	514 691	0
Impôts et Taxes	Provisions pour risques et charges	-5 497 882	14 326 092	-19 823 974
Financier	Autres produits et charges financières	-40 108	3 453	-43 560
TOTAL		-281 460 090	15 233 933	-296 694 023

4.1.6 – La justification du périmètre de charges

Non applicable car MARAMA NUI possède une seule activité, la production d'hydroélectricité.

4.1.7 – La permanence des méthodes

Imputation directe des créances clients :

A noter que les créances clients qui étaient comptabilisées par concession au moyen d'une clef de répartition, sont maintenant imputées directement sur la concession auxquelles elles se rapportent.

4.1.8 – Le principe de détermination des charges économiquement calculées

Le concessionnaire a mis en place sur 2017 une méthode de comptabilisation « susceptibles de satisfaire à une présentation économique des coûts de la ou des activités » de la concession :

- elle répond aux exigences de retraitement de la « comptabilité appropriée » ;
- elle consiste à « amortir » sur la durée résiduelle de la concession à la fois la valeur non amortie des biens gérés et de « provisionner » sur la même durée ses coûts prévisionnels de renouvellement ;
- elle permet pour un patrimoine géré constant, d'avoir une charge globale d'amortissement constante sur toute la durée de la concession.

4.1.9 - Les opérations effectuées avec les parties liées

Une entreprise est considérée comme liée à une autre lorsqu'elle est susceptible d'être incluse par intégration globale dans un même ensemble consolidable.

EDT

Libellé	Description	Haute Papenoo
Achat de l'hydroélectricité	EDT achète de l'hydroélectricité à MN au prix de 12,06 XPF/kwh jusqu'au 1er mars 2016, puis les tarifs par vallées ont été actualisés. Au 31/12/22, les tarifs par vallées s'élèvent à 9,95 XPF pour Vaihiria, 12,35 XPF pour la Vaite, 13,49 XPF pour Titaaviri, 9,99 XPF pour Faatautia, 13,77 XPF pour la haute PPNOO et 13,98 XPF pour la moyenne PPNOO.	1 033 959 515
Exploitation déléguée : prestations d'exploitation	Une convention d'exploitant déléguée a été conclue entre EDT et Marama Nui le 1er août 2006, donnant lieu à une facturation annuelle forfaitaire des prestations. Un premier avenant a été signé le 23 juin 2011 indiquant une refacturation des prestations au franc le franc sur la base des charges supportées par EDT. En date du 24 septembre 2019, un avenant 2 a été conclu donnant lieu à l'application d'une marge de 2% sur les charges refacturées par EDT, avec effet rétroactif au 1er janvier 2018.	138 818 918
Dispatching	Contrat de prestations techniques d'aide à la conduite entre MNui et EDT. L'aide à la conduite du réseau de distribution du SECOSUD intègre des activités de contrôle des flux depuis le réseau de transport, de respect des capacités nominale des ouvrages et de proposition d'adaptation du schéma du réseau aux diverses contraintes de continuité de service aux utilisateurs du réseau de distribution.	1 585 682
Convention administrative	EDT refacture à l'ensemble de ses filiales des prestations administratives déterminées par un prorata. Sur l'exercice la prestation administrative inclus l'assistance informatique.	20 068 086

Autres parties liées

Libellé	Description	Haute Papenoo
Polydiesel	Travaux sous-traités : production	25 505
Engie Services Polynésie	Travaux sous-traités : réseaux et facility management et location de matériels	32 570 872

Les montants sont présentés hors TVA sociale

4.1.10 - L'identification des contrats à long terme

Cf. chapitre 6. ENGAGEMENTS NECESSAIRES A LA CONTINUITÉ DU SERVICE PUBLIC

4.1.11 - Distinction entre coûts récurrents et coûts non récurrents au sein des activités concernées

La notion de produits et charges non récurrents fait référence à l'ensemble des éléments ne rentrant pas habituellement dans le cycle normal d'exploitation, d'investissement ou de financement de l'opérateur. Les charges non récurrentes sont des charges de caractère exceptionnel qui n'ayant pas vocation à se reproduire les exercices suivants.

Cf. paragraphe :

4 – DONNEES COMPTABLES ET FINANCIERES

4.3.3 Commentaires sur les comptes

4.1.12 - Objectivation de la marge du délégataire par concession et activité

Le résultat net est présenté pour chaque concession.

4.1.13 - Principe d'ajustement du revenu prévisionnel sur le revenu réalisé

Les avenants prévoient le traitement suivant des écarts par rapport au prévisionnel :

Les écarts en plus ou en moins mesurés à installations constantes, entre le nombre de kWh vendus et celui figurant au Compte d'Exploitation Prévisionnel de la société concessionnaire, sont valorisés chaque année au tarif en vigueur. 66 % de leur valeur sont portés au compte courant du concédant, les 34% restant sont conservés en résultat, ils représentent l'intéressement du concessionnaire, en plus ou en moins, à la pluviométrie et au bon fonctionnement des ouvrages.

Si le cumul de ces écarts sur plusieurs années dépasse 50% du Chiffre d'Affaires prévisionnel de la concession, sa valeur est prise en compte de façon lissée dans la détermination des tarifs des 5 années suivantes.

En fin de concession, l'écart cumulé résiduel positif reviendra au concédant, l'écart résiduel négatif sera pris en charge par le concessionnaire.

4.1.14 - Ajustement suite à une remise en cause par l'autorité concédante des coûts présentés

N/A

4.2 Méthodologie et clés de répartition analytique

Un bilan et un compte de résultat analytique sont établis annuellement pour chacune des concessions.

L'affectation des postes de bilan, des produits et des charges par concession s'effectue :

- soit par imputation directe lorsque le poste concerné est directement affectable à une concession,
- soit en recourant à des clés de répartition pour les sections analytiques communes ou indirectes.

Actif

- Les immobilisations concédées (barrages, pistes, conduites, centrales) représentent près de 80 % de l'actif en valeur brute, et sont imputées de façon directe dans chacune des concessions auxquelles elles se rapportent. Il est de même pour les amortissements techniques correspondants.

- Les autres postes de l'actif sont répartis par concession selon les modalités suivantes :

- Au prorata de la production moyenne de kWh, pour les postes :

- Autres immobilisations (privées, concédées communes, incorporelles, financières)
A noter que sur 2015, l'affectation des immobilisations concédées aux concessions a été améliorée sur la Papenoo entre la Haute et la Moyenne Papenoo réduisant d'autant le besoin de répartition
- Avances et acomptes versés
- Charges constatées d'avance

- Au prorata de la valeur brute des immobilisations concédées, pour les postes :

- Stocks et provisions s'y rapportant

- Au prorata des ventes de kWh, pour les postes :
 - Clients et Autres créances

Passif

- Les « capitaux propres » enregistrés en Hors concession sont constitués par le capital social, les réserves, les reports à nouveau et le résultat de l'activité Hors concession.
- Les résultats dégagés par concession (bénéfices ou pertes) sont inscrits dans la rubrique des « capitaux propres » de chaque concession au cours de l'exercice de réalisation, puis font l'objet l'année suivante d'une affectation au poste Report à nouveau, figurant en Hors concession.
- Sont imputés directement sur leurs concessions d'appartenance :
 - L'amortissement de caducité, le passif de renouvellement, le fonds de maintenance des conduites forcées,
 - Les provisions pour risques et charges,
 - Les emprunts bancaires.
- Les autres postes du passif sont répartis par concession selon les modalités suivantes :
 - Au prorata des achats et charges externes pour le poste :
 - Fournisseurs.
 - Au prorata de la production moyenne de kWh, pour les postes :
 - Dettes fiscales et sociales,
 - Autres dettes,
 - Produits constatés d'avance.

La différence apparaissant au niveau du bilan de la concession entre ses actifs et ses passifs constitue une situation de trésorerie (excédent ou besoin) portée dans la rubrique « Compte Courant du concessionnaire ».

Compte de résultat

- **La production** d'hydroélectricité est suivie par centrale, permettant ainsi d'affecter directement les ventes d'énergie par concession et les pertes de transport.
- **Les coûts de maintenance et de conduite** font principalement l'objet d'une affectation directe par concession ou, à défaut, d'une répartition en fonction des temps passés telle que pratiquée pour l'exploitation déléguée MN/EDT.
- **L'amortissement des actifs de concession** : ces charges sont affectées directement par concession.
- Les impôts et taxes correspondent à la contribution des patentes dont la répartition est effectuée en référence à la valeur brute des immobilisations de concession.
- Les coûts de structure, ou frais généraux et administratifs, sont répartis par concession en fonction de la production moyenne de kWh.
- Les éléments financiers sont essentiellement composés des intérêts sur emprunt, et des intérêts sur compte courant du concessionnaire calculés au taux moyen Euribor 3 mois :
 - Trésorerie positive : le produit financier est calculé au taux Euribor
 - Trésorerie négative : la charge financière est calculée au taux Euribor + 0,75.



Lorsque l'Euribor est négatif, il est retenu pour la valeur 0.

La contrepartie des intérêts ainsi calculés, et affectés à chaque concession, est inscrite dans la rubrique « résultat financier » en Hors concession.

- Les réintégrations et déductions fiscales sont affectées au réel entre les activités en concession et le hors concession permettant de calculer les taux de prélèvement « sur résultat comptable ». Ce taux de prélèvement est ensuite appliqué de manière uniforme au résultat comptable de chaque concession ; de la sorte, le montant de l'impôt réparti est équivalent à celui réellement payé.

4.3 Les comptes de la concession

4.3.1 Bilan

ACTIF	HAUTE PAPENOO (1&2)	
	2022 Concession	2021 Concession
Immobilisations concédées	10 372 161 365	10 264 410 380
Immobilisations privées	181 967 032	117 994 162
Immobilisations financières	8 016 392	12 375 649
Immobilisations en-cours	497 117 148	454 596 274
Avances et acomptes		
Total Immobilisations brutes	11 059 261 938	10 849 376 464
Amortissements	-5 956 953 412	-5 816 898 602
Immobilisations concédées (1)	-5 830 635 887	-5 700 601 185
Immobilisations privées	-108 718 026	-98 697 918
Provision dépréciation des immobilisations concédées	-17 599 499	-17 599 499
Immobilisations nettes	5 102 308 526	5 032 477 862
Stock	106 485 961	110 881 886
Provisions de stock	-5 843 196	-5 826 446
Net	100 642 765	105 055 440
Créances clients	108 925 784	90 126 748
Autres créances	100 261 875	113 999 956
Charges constatées d'avance	621 368	543 052
Total créances d'exploitation	209 809 028	204 669 756
Provisions créances	-3 335 752	
Créances nettes	206 473 276	204 669 756
Placement et trésorerie		
Disponibilités ou C/C du concessionnaire		
TOTAL ACTIF	5 409 424 566	5 342 203 058

PASSIF	HAUTE PAPENOO (1&2)	
	2022 Concession	2021 Concession
Capital		
Réserves		
RAN		
RESULTAT	242 658 500	255 252 764
Subventions d'investissement		
Capitaux propres	242 658 500	255 252 764
Amort caducité, ATO, PRU	1 611 867 316	1 681 948 503
Provision pour renouvellement		
Passif de renouvellement (2)	473 189 008	414 543 683
Fonds de maintenance conduites forcées	1 440 147 735	1 353 375 774
Autres provisions pour risques et charges	100 761 320	92 724 848
Autres provisions pour risques et charges - Immobilisation		
S/T capitaux propres et provisions	3 868 623 879	3 797 845 572
C/C du concessionnaire (emprunt)	1 088 357 529	1 286 003 566
Emprunt et dettes		
Avoirs à émettre à EDT	170 979 960	147 652 225
Fournisseurs	109 586 350	75 309 958
Dettes fiscales et sociales	49 631 647	27 754 430
Autres dettes	122 245 203	7 637 307
PCA		
S/T emprunts et dettes	452 443 159	258 353 920
TOTAL PASSIF	5 409 424 566	5 342 203 058

4.3.2 Compte de résultat

RESULTAT	HAUTE PAPENOO (1&2)	
	2022 Concession	2021 Concession
CA "net" Energie	887 530 079	788 305 239
Ventes hydro (à EDT)	1 033 959 515	758 562 767
Refacturation Pertes Transport (à TEP)		
Refacturation de la consommation des auxiliaires des postes de transport (à TEP) (3)	320 931	307 894
Indemnisation suite indisponibilités réseau de transport (à TEP) (4)	3 335 752	
Ecart sur prévisionnel (Art.16.2)	-150 086 119	29 434 578
Production moyenne (de l'origine à 2019/2020)	60 538 811	59 899 045
kWh vendus	75 162 118	55 370 240
CA/ kWh vendus	11,88	13,99
Maintenance - Conduite exploitation	-237 235 321	-163 542 006
Achats et charges externes	-273 101 039	-240 309 324
Exploitation Déléguée	-128 542 696	-101 916 946
Production immobilisée	170 906 135	180 604 514
Provision pour risques et charges		296 762
Provision Stock & créances	-3 335 752	
Amortissement des biens privés destinés à l'exploitation	-3 676 660	-2 150 789
Exceptionnel	514 691	-66 223
Autres produits et charges		
Amortissement des actifs de concession	-205 370 799	-233 136 540
AT, Caducité, PR		
Amortissement biens existants	-117 613 689	-116 508 858
Dot. passif de renouvellement	-58 645 325	-86 104 454
Amortissement améliorant	-12 421 014	-10 832 377
Reprise lissée caducité	70 081 188	70 081 188
Reprise sur travaux de renouvellement		
Dot. Provision pour dépréciation actif immobilisé		-5 172 923
Dot. fonds conduites forcées	-87 370 496	-87 370 496
Reprise sur travaux conduites forcées	598 537	2 771 380
Exceptionnel		
Impôts et taxes	-29 136 106	19 678 368
Patente	-20 521 143	-6 292 488
Autres	-3 117 081	-53 485
Provision (5)	-5 497 882	26 024 341
Reprise de Provision pour contrôle fiscal IS + CSIS 2010		
Provision autres		
Exceptionnel		
Structure	-43 317 326	-33 889 775
Achats et charges externes	-27 892 448	-22 717 800
Exploitation Déléguée	-10 276 222	-8 916 555
Amortissement des biens privés de structure	-2 708 881	-1 217 414
Provisions	-2 439 775	-1 038 007
Autres produits et charges		
Exceptionnel		
Financier	-15 432 499	-9 394 204
Intérêts sur emprunt bancaire		
Autres produits et charges financières	-40 108	-79 503
Rémunération C/C du concessionnaire	-15 392 391	-9 314 701
Résultat avant impôt	357 038 027	368 021 082
Impôt société	-114 379 527	-112 768 317
Résultat net - concessions	242 658 500	255 252 764

4.3.3 Commentaires sur les comptes

Bilan

1 Amortissement

Ce poste correspond aux charges d'amortissements comptabilisées par le concessionnaire de façon linéaire sur la durée de la concession pour amener la valeur nette des biens au montant de l'indemnité de reprise s'y rapportant (cf. partie 5.7 du rapport).

Remarque : la valeur économique des biens calculée sur leur durée de vie figure dans le chapitre de ce rapport dédié au patrimoine géré.

2 Le passif de renouvellement regroupe les sommes mises de côté par l'entreprise pour être en mesure de financer la réalisation des plans de renouvellement.

Compte de résultat

3 En 2020, des contrats de vente d'énergie ont été conclus avec la TEP pour les auxiliaires des postes de transport. Par application de ces contrats, TEP paie désormais ses consommations électriques, là où elles étaient jusqu'alors traitées comme des pertes en ligne à la charge du client final.

4 Le 29 mai 2019, Marama Nui et EDT ont conclu avec la TEP un « accord sur les modalités de rétrocession de la maintenance des ouvrages de transport ». Ce contrat prévoit notamment l'indemnisation des pertes de production subies par Marama Nui en cas d'indisponibilité excessive du réseau de transport.

5 Le second redressement fiscal relatif aux patentes, initié en 2019 avait pour conséquence une augmentation, au profit des communes, du niveau d'imposition annuel de 37 millions CFP pour Marama nui dont 11,3 millions CFP pour la vallée de la Haute Papenoo. Une provision pour risque avait été constituée en 2019. Sur l'exercice 2021, cette provision a été ajustée suite à un recalcul du redressement de la DICP.

Suite au courrier reçu en 2022 de la DICP notifiant le redressement de la Patente pour l'exercice 2018, la provision constituée a été reprise dans les comptes 2022 après paiement de la part de Marama Nui.

Provisions redressement Patente	2021	+	-	2022
2017	0			0
2018	37 972 346		37 972 346	0
2019	37 845 732			37 845 732
2020	38 024 467			38 024 467
2021	37 469 307			37 469 307
2022		44 536 806		44 536 806
TOTAL	151 311 852	44 536 806	37 972 346	157 876 312

Au 31/12/2022, les éléments comptabilisés en exceptionnel sont considérés comme des éléments récurrents car il s'agit de complément de dotation pour les immobilisations mises au rebut ou des produits de cession des éléments d'actifs, donc entrant dans le cycle normal d'investissement.

4.3.4 Tableau de passage

	HAUTE PAPENOO	Autres concessions	Toutes concessions	Hors concession	Concessions + Hors concessions
Résultat avant IS - PCG	373 013 909	424 812 842	797 826 751	13 872 942	811 699 693
Ecart sur prévisionnel (Art 16.2)	-5 573 012	-27 311 158	-32 884 169		-32 884 169
Neutralisation des charges lissées sociales	106 941 266	97 700 680	204 641 946		204 641 946
Rémunération C/C du concessionnaire social	16 647 095	17 545 454	34 192 549	-34 192 549	0
Charges lissées - RAD	-118 598 840	-148 012 300	-266 611 140		-266 611 140
Rémunération C/C du concessionnaire - RAD	-15 392 391	-19 530 061	-34 922 452	34 922 452	0
Résultat avant IS - RAD	357 038 027	345 205 458	702 243 485	14 602 845	716 846 330

5 - INFORMATIONS SUR LES BIENS IMMOBILISE

- 5.1 Variation des immobilisations en concession
- 5.2 Situation des biens nécessaires à l'exploitation du service public
- 5.3 Suivi du programme contractuel d'investissements
- 5.4 Le fonds de maintenance des conduites forcée
- 5.5 Dépenses de renouvellement
 - 5.5.1 Le besoin de renouvellement
 - 5.5.2 Le réalisé de l'année
 - 5.5.3 Le plan de renouvellement à 3 ans
 - 5.5.4 La dotation de l'exercice
- 5.6 Dépenses de 1^{er} établissement
 - 5.6.1 Le réalisé de l'année
 - 5.6.2 Le programme prévisionnel d'investissement
- 5.7 Méthode lissée des charges calculées
- 5.8 Indemnité de fin de concession

5.1 Variation des immobilisations en concession

2021	Acquisition		Cession	2022
	améliorant	renouvellement		
10 264 410 380	107 750 985	-	-	10 372 161 365

Pièces sécurité	64 195 609				64 195 609
Bâtiment	631 736 189				631 736 189
Turbine	515 204 993				515 204 993
Elec de Puissance	347 921 931				347 921 931
Elec de Commande	114 073 805				114 073 805
Telecom	45 818 665				45 818 665
Barrage & composants associés	3 182 049 584	107 750 985			3 289 800 569
Pistes & Ponts	1 294 435 734				1 294 435 734
Conduites Forcées	3 811 578 576				3 811 578 576
Appendice	203 661 992				203 661 992
Autre composant	53 733 302				53 733 302
Droits incorporels de concession	-				-
10 264 410 380	107 750 985	-	-	10 372 161 365	

Les immobilisations sont comptabilisées au moment de leur mise en service, en l'attente, elles figurent en immobilisations en cours.

5.2 Situation des biens nécessaires à l'exploitation du service public

L'amortissement présenté correspond à un amortissement linéaire sur la durée de vie des biens de sorte à faire apparaître leur valeur nette économique à la date de clôture.

Cet amortissement diffère de celui pratiqué dans les comptes de la concession, lequel permet, pour un patrimoine géré constant l'obtention d'une charge annuelle « d'amortissement » identique sur toute la durée de la concession.

Famille	Composants	Date de mise en service	Durée Amort/an	Date fin de vie	Valeur Brute	AT 31/12/2022	VNC 31/12/2022
Autre composant	PAP AUTRES C1	01/01/1996	10	01/01/2006	7 549 295	7 549 295	-
Autre composant	PAP CANAL D'AMENE	01/09/2005	40	01/09/2045	46 184 007	20 009 909	26 174 098
Total Autre composant					53 733 302	27 559 204	26 174 098
Barrage & composants associés	PAP ETANCHEITE TAHINU	01/01/1994	15	01/01/2009	81 993 694	81 993 694	-
Barrage & composants associés	PAP ETANCHEITE VAINAVENAV	01/01/1994	15	01/01/2009	29 054 822	29 054 822	-
Barrage & composants associés	HT PAPENOO CAPTAGE	01/01/1994	65	01/01/2059	2 848 272 437	1 270 631 118	1 577 641 319
Barrage & composants associés	PAP VAITUORU GROS OEUVRE	01/09/2005	40	01/09/2045	37 503 199	16 248 819	21 254 380
Barrage & composants associés	PAP VAITUORU GEOMEMBRANES	01/09/2005	20	01/09/2025	38 640 484	33 483 130	5 157 354
Barrage & composants associés	PAP ETANCHEITE TAHINU	01/01/2007	40	01/01/2047	20 538 870	8 214 142	12 324 728
Barrage & composants associés	AMENAGEMENT CAPTAGE E5	04/03/2012	65	04/03/2077	7 600 000	1 265 760	6 334 240
Barrage & composants associés	MODIF° CAPTAGE PAPENOO 1	01/06/2014	20	01/06/2034	2 035 000	873 337	1 161 663
Barrage & composants associés	PAP BARRAGE/CAPTAGE 2	01/08/2019	20	01/08/2039	30 207 502	5 160 707	25 046 795
Barrage & composants associés	REHAB BARRAGE VAITUORU P1	01/05/2020	65	01/05/2085	86 203 576	3 536 594	82 666 982
Barrage & composants associés	REHAB BARRAGE VAINAVENAVE	01/01/2022	40	01/01/2062	29 482 968	734 552	28 748 416
Barrage & composants associés	REHAB BARRAGE VAINAVENAVE	01/01/2022	40	01/01/2062	78 268 017	1 950 004	76 318 013
Total Barrage & composants associés					3 289 800 569	1 453 146 679	1 836 653 890
Bâtiment	PAP GENIE CIVIL C2	01/01/1994	40	01/01/2034	256 906 264	186 235 061	70 671 203
Bâtiment	PAP GENIE CIVIL C1	01/01/1996	40	01/01/2036	181 763 784	122 681 223	59 082 561
Bâtiment	PAP GENIE CIVIL C1	18/12/2013	40	18/12/2053	4 610 171	1 041 312	3 568 859
Bâtiment	GENIE CIVIL CENTRALE PAP2	02/11/2016	60	02/11/2076	4 261 380	437 513	3 823 867
Bâtiment	ESCALIERS BALUSTRADE PAP2	02/11/2016	20	02/11/2036	848 834	261 448	587 386
Bâtiment	RENOVAT° TOITURE PAP2	02/11/2016	20	02/11/2036	43 945 238	13 535 494	30 409 744
Bâtiment	GENIE CIVIL CENTRALE PAP1	08/09/2017	60	08/09/2077	36 826 902	3 260 059	33 566 843
Bâtiment	ESCALIERS,REMBARDES PAP1	08/09/2017	20	08/09/2037	106 332	28 239	78 093
Bâtiment	GC RENOVATION BATIMENT	28/12/2018	60	28/12/2078	11 384 915	760 553	10 624 362
Bâtiment	ARMATURE RENOV BATIMENT	28/12/2018	40	28/12/2058	12 192 760	1 221 780	10 970 980
Bâtiment	RENOV TOITURE CENTRALE PA	28/12/2018	20	28/12/2038	38 736 530	7 763 214	30 973 316
Bâtiment	PAP GC HYDROMAX MAROTO	01/01/2019	60	01/01/2079	26 328 377	1 754 024	24 574 353
Bâtiment	PAP PORTES,FENETRES,VANTE	01/01/2019	20	01/01/2039	197 908	39 555	158 353
Bâtiment	PAP ARMATURE MAROTO HYDRO	01/01/2019	40	01/01/2059	7 763 794	775 848	6 987 946
Bâtiment	PAP TOITURE MAROTO HYDROM	01/01/2019	20	01/01/2039	5 863 000	1 171 797	4 691 203
Total Bâtiment					631 736 189	340 967 120	290 769 069

Famille	Composants	Date de mise en service	Durée Amort/ an	Date fin de vie	Valeur Brute	AT 31/12/2022	VNC 31/12/2022
Conduites Forcées	PAP CONDUITES C2	01/01/1994	60	01/01/2054	1 475 381 018	713 016 672	762 364 346
Conduites Forcées	PAP CONDUITES C1	01/01/1996	60	01/01/2056	2 332 031 140	1 049 334 204	1 282 696 936
Conduites Forcées	PAP CONDUITES MAROTO HYDR	01/01/2019	60	01/01/2079	4 166 418	277 571	3 888 847
Total Conduites Forcées					3 811 578 576	1 762 628 446	2 048 950 130
Appendice	PAP PROT CATHODIQUE	01/01/2003	25	01/01/2028	12 557 935	10 045 248	2 512 687
Appendice	COANDA I PAPENOO 1	01/11/2009	20	01/11/2029	5 696 088	3 749 047	1 947 041
Appendice	COANDA J PAPENOO 1	23/12/2010	20	23/12/2030	10 374 514	6 236 070	4 138 444
Appendice	GRILLE VAINAVENAVE PAPENO	01/04/2013	20	01/04/2033	25 279 599	12 323 156	12 956 443
Appendice	MODIF° CAPTAGE PAPENOO 2	01/06/2014	20	01/06/2034	2 460 000	1 055 729	1 404 271
Appendice	MODIF° CAPTAGE PAPENOO 2	01/06/2014	20	01/06/2034	2 340 000	1 004 230	1 335 770
Appendice	VANNE VAITAMANU PAPENOO 2	01/12/2014	20	01/12/2034	4 625 997	1 869 397	2 756 600
Appendice	GRILLE COANDA G1	01/06/2015	20	01/06/2035	2 823 765	1 070 750	1 753 015
Appendice	VANNE VIDANGE TAHINU	01/07/2015	20	01/07/2035	22 469 033	8 427 810	14 041 223
Appendice	VANNE VAINAVENAVE PAP 2	01/04/2016	20	01/04/2036	25 726 745	8 681 236	17 045 509
Appendice	VANNE CAPTAGE MAROTO PAP1	01/11/2016	20	01/11/2036	4 648 435	1 432 392	3 216 043
Appendice	VANNE CAPTAGE G PAPENOO1	01/11/2016	20	01/11/2036	4 738 434	1 460 125	3 278 309
Appendice	HYDRAULIQUE, AIR COMPRIME	08/09/2017	10	08/09/2027	2 422 158	1 286 689	1 135 469
Appendice	GRILLE CAPTAGE G PAP 1	01/10/2017	20	01/10/2037	6 299 180	1 653 050	4 646 130
Appendice	GRILLE CAPTAGE VAITAMANU	15/12/2017	20	15/12/2037	12 437 933	3 136 300	9 301 633
Appendice	RENV VANNES TAHINU PAP2	01/12/2018	20	01/12/2038	20 807 291	4 246 909	16 560 382
Appendice	PAP VANNE VIDANGE VAITAPA	01/04/2019	20	01/04/2039	6 681 018	1 252 977	5 428 041
Appendice	VANNE DE PIED PAPENOO GR2	01/01/2020	20	01/01/2040	17 219 478	2 581 154	14 638 324
Appendice	VANNE DE VIDANGE H PAP 1	02/01/2020	20	02/01/2040	14 054 389	2 104 791	11 949 598
Total Appendice					203 661 992	73 617 059	130 044 933
Elec de Commande	ARMOIRE AUTOMATIS. PAP2T1	01/01/1994	25	01/01/2019	4 746 102	4 746 102	-
Elec de Commande	ARMOIRE AUTOMATIS. PAP2T2	01/01/1994	25	01/01/2019	4 746 102	4 746 102	-
Elec de Commande	REGULATEUR VITESSE PAP2T1	01/01/1994	10	01/01/2004	3 559 577	3 559 577	-
Elec de Commande	REGULATEUR VITESSE PAP2T2	01/01/1994	10	01/01/2004	3 559 577	3 559 577	-
Elec de Commande	REGULATEUR VITESSE PAP2T3	01/01/1994	10	01/01/2004	3 559 577	3 559 577	-
Elec de Commande	AUTOMATE PAP2 T1	01/01/1994	10	01/01/2004	1 483 157	1 483 157	-
Elec de Commande	AUTOMATE PAP2 T2	01/01/1994	10	01/01/2004	1 483 157	1 483 157	-
Elec de Commande	AUTOMATE PAP2 T3	01/01/1994	10	01/01/2004	1 483 157	1 483 157	-
Elec de Commande	PROTECTION PAP2 T1	01/01/1994	10	01/01/2004	1 186 525	1 186 525	-
Elec de Commande	PROTECTION PAP2 T2	01/01/1994	10	01/01/2004	1 186 525	1 186 525	-
Elec de Commande	PROTECTION PAP2 T3	01/01/1994	10	01/01/2004	1 186 525	1 186 525	-
Elec de Commande	CABLAGE PAP2 T1	01/01/1994	25	01/01/2019	2 966 314	2 966 314	-
Elec de Commande	CABLAGE PAP2 T2	01/01/1994	25	01/01/2019	2 966 314	2 966 314	-
Elec de Commande	CABLAGE PAP2 T3	01/01/1994	25	01/01/2019	2 966 314	2 966 314	-
Elec de Commande	ARMOIRE AUTOMATIS. PAP1T1	01/01/1996	25	01/01/2021	7 306 329	7 306 329	-
Elec de Commande	REGULATEUR VITESSE PAP1T1	01/01/1996	10	01/01/2006	5 479 747	5 479 747	-
Elec de Commande	AUTOMATE PAP1 T1	01/01/1996	10	01/01/2006	2 283 228	2 283 228	-
Elec de Commande	PROTECTION PAP1 T1	01/01/1996	10	01/01/2006	1 826 582	1 826 582	-
Elec de Commande	CABLAGE PAP1 T1	01/01/1996	25	01/01/2021	4 566 456	4 566 456	-
Elec de Commande	CABLAGE PAP1 T2	01/01/1996	25	01/01/2021	4 566 456	4 566 456	-
Elec de Commande	ARMOIRE AUTOMATISME P2T3	01/06/2014	25	01/06/2039	5 833 454	2 002 834	3 830 620
Elec de Commande	ARMOIRE AUTOMATIS. PAP1T2	15/11/2015	25	15/11/2040	7 868 793	2 242 933	5 625 860
Elec de Commande	AUTOMATE PAP1 T2	15/11/2015	10	15/11/2025	1 691 455	1 205 272	486 183
Elec de Commande	PROTECTION PAP1 T2	15/11/2015	10	15/11/2025	1 702 189	1 212 920	489 269
Elec de Commande	ARMOIRE AUTOMATISME PAP1	08/09/2017	25	08/09/2042	4 036 930	857 698	3 179 232
Elec de Commande	AUTOMATE PAPENOO 1	08/09/2017	10	08/09/2027	1 614 772	857 792	756 980
Elec de Commande	PROTECTIONS PAPENOO 1	08/09/2017	10	08/09/2027	817 446	434 240	383 206
Elec de Commande	CABLAGES PAPENOO 1	08/09/2017	25	08/09/2042	2 403 166	510 584	1 892 582
Elec de Commande	PAP ARMOIRE AUTOMATISME	01/01/2019	25	01/01/2044	6 061 772	969 246	5 092 526
Elec de Commande	PAP AUTOMATE MAROTO HYDRO	01/01/2019	10	01/01/2029	1 146 925	458 393	688 532
Elec de Commande	PAP PROTECTIONS MAROTO	01/01/2019	10	01/01/2029	466 130	186 299	279 831
Elec de Commande	PAP CABLAGES MAROTO HYDRO	01/01/2019	25	01/01/2044	1 761 300	281 623	1 479 677
Elec de Commande	REGULATEUR TENSION PAP1T1	01/09/2020	10	01/09/2030	1 488 596	346 877	1 141 719
Elec de Commande	REGULATEUR TENSION PAP1T2	01/09/2020	10	01/09/2030	1 307 266	304 623	1 002 643
Elec de Commande	REGULATEUR TENSION PAP2T1	01/10/2020	10	01/10/2030	1 247 401	280 426	966 975
Elec de Commande	REGULATEUR TENSION PAP2T2	01/10/2020	10	01/10/2030	1 704 629	383 215	1 321 414
Elec de Commande	REGULATEUR TENSION PAP2T3	01/10/2020	10	01/10/2030	1 044 664	234 849	809 815
Elec de Commande	REGULATEUR VITESSE PAP1T2	16/06/2021	10	16/06/2031	8 769 196	1 351 878	7 417 318
Total Elec de Commande					114 073 805	77 229 425	36 844 380

Famille	Composants	Date de mise en service	Durée Amort/ an	Date fin de vie	Valeur Brute	AT 31/12/2022	VNC 31/12/2022
Elec de Puissance	PAP ALTERNATEUR C2	01/01/1994	25	01/01/2019	42 507 544	42 507 544	-
Elec de Puissance	PAP ALTERNATEUR C2	01/01/1994	25	01/01/2019	42 507 544	42 507 544	-
Elec de Puissance	PAP ALTERNATEUR C2	01/01/1994	25	01/01/2019	42 507 544	42 507 544	-
Elec de Puissance	PAP TRANSFORMATEUR C2	01/01/1994	40	01/01/2034	7 253 806	5 258 389	1 995 417
Elec de Puissance	PAP TRANSFORMATEUR C2	01/01/1994	40	01/01/2034	7 253 806	5 258 389	1 995 417
Elec de Puissance	PAP TRANSFORMATEUR C2	01/01/1994	40	01/01/2034	7 253 806	5 258 389	1 995 417
Elec de Puissance	PAP TRANSF AUX C2	01/01/1994	40	01/01/2034	737 909	534 921	202 988
Elec de Puissance	PAP TRANSF AUX C2	01/01/1994	40	01/01/2034	593 926	430 546	163 380
Elec de Puissance	PAP TRANSF AUX C2	01/01/1994	40	01/01/2034	593 926	430 546	163 380
Elec de Puissance	PAP TRANSF AUX C2	01/01/1994	40	01/01/2034	593 926	430 546	163 380
Elec de Puissance	ARMOIRE PUISSANCE PAP2 T1	01/01/1994	25	01/01/2019	5 932 628	5 932 628	-
Elec de Puissance	ARMOIRE PUISSANCE PAP2 T2	01/01/1994	25	01/01/2019	5 932 628	5 932 628	-
Elec de Puissance	ARMOIRE PUISSANCE PAP2 T3	01/01/1994	25	01/01/2019	5 932 628	5 932 628	-
Elec de Puissance	PAP ALTERNATEUR C1	01/01/1996	25	01/01/2021	43 792 333	43 792 333	-
Elec de Puissance	PAP ALTERNATEUR C1	01/01/1996	25	01/01/2021	43 792 333	43 792 333	-
Elec de Puissance	PAP TRANSFORMATEUR C1	01/01/1996	40	01/01/2036	6 872 243	4 638 411	2 233 832
Elec de Puissance	PAP TRANSFORMATEUR C1	01/01/1996	40	01/01/2036	6 872 243	4 638 411	2 233 832
Elec de Puissance	PAP TRANSF AUX C1	01/01/1996	40	01/01/2036	760 213	513 105	247 108
Elec de Puissance	PAP TRANSF AUX C1	01/01/1996	40	01/01/2036	611 878	412 986	198 892
Elec de Puissance	PAP TRANSF AUX C1	01/01/1996	40	01/01/2036	611 878	412 986	198 892
Elec de Puissance	ARMOIRE PUISSANCE PAP1 T1	01/01/1996	25	01/01/2021	9 132 911	9 132 911	-
Elec de Puissance	ARMOIRE PUISSANCE PAP1 T2	01/01/1996	25	01/01/2021	9 132 911	9 132 911	-
Elec de Puissance	ARMOIRE AUXILIAIRE PAP 2	01/08/2016	25	01/08/2041	5 648 551	1 449 409	4 199 142
Elec de Puissance	ARMOIRE AUXILIAIRE PAP 1	01/08/2017	25	01/08/2042	10 487 290	2 271 806	8 215 484
Elec de Puissance	ALTERNATEUR BT PAPENOO 1	08/09/2017	15	08/09/2032	27 451 121	9 719 871	17 731 250
Elec de Puissance	TRANSFORMATEUR PAPENNO 1	08/09/2017	40	08/09/2057	1 532 463	203 489	1 328 974
Elec de Puissance	CONVERTISSEUR PUISSANCE	08/09/2017	10	08/09/2027	6 459 087	3 431 169	3 027 918
Elec de Puissance	PAP GENERATRICE BT MAROTO	01/01/2019	15	01/01/2034	4 056 608	1 080 972	2 975 636
Elec de Puissance	PAP ARMOIRE PUISSANCE MAR	01/01/2019	25	01/01/2044	1 106 247	176 883	929 364
Total Elec de Puissance					347 921 931	297 722 227	50 199 704
Pièces sécurité	PCE SECU 00578 ALTERNAT.	01/01/2012	24	01/01/2036	17 247 156	7 903 471	9 343 685
Pièces sécurité	PCE SECU 00652 ALTERNAT.	01/01/2012	22	01/01/2034	27 331 123	13 662 160	13 668 963
Pièces sécurité	PCE SECU 01253 ROUE P1	01/01/2012	24	01/01/2036	6 138 267	2 812 847	3 325 420
Pièces sécurité	PCE SECU 01254 ROUE P2	01/01/2012	4,66	01/09/2016	8 593 497	8 593 497	-
Pièces sécurité	PCE SECU 00573 TRANSFO HT	01/01/2012	24	01/01/2036	4 885 566	2 238 800	2 646 766
Total Pièces sécurité					64 195 609	35 210 775	28 984 834
Pistes & Ponts	HP PONT VAITUORU METALLIQ	01/01/1994	25	01/01/2019	30 548 382	30 548 382	-
Pistes & Ponts	HP PAPENOO PISTE	01/01/1994	65	01/01/2059	942 092 230	420 272 895	521 819 335
Pistes & Ponts	MP PONT VAITAMANU METAL	01/01/1994	25	01/01/2019	10 417 069	10 417 069	-
Pistes & Ponts	MP PONT VAITAMANU BETON	01/01/1994	40	01/01/2034	11 545 940	8 369 819	3 176 121
Pistes & Ponts	MP PONT VAINAVENAVE METAL	01/01/1997	25	01/01/2022	10 897 367	10 897 367	-
Pistes & Ponts	MP PONT COTE 45 METAL	01/01/1997	25	01/01/2022	46 182 810	46 182 810	-
Pistes & Ponts	MP PONT COTE 45 BETON	01/01/1997	40	01/01/2037	46 182 810	30 014 085	16 168 725
Pistes & Ponts	PAPENOO PISTE MAROTO	31/12/2007	65	31/12/2072	67 637 560	15 608 887	52 028 673
Pistes & Ponts	PONT VAITAPAA HP METAL	01/11/2014	25	01/11/2039	16 164 657	5 279 050	10 885 607
Pistes & Ponts	PONT VAITAPAA HP BETON	01/11/2014	40	01/11/2054	13 754 725	2 807 433	10 947 292
Pistes & Ponts	PONT GUE TAHINU BETON PAP	01/09/2017	40	01/09/2057	24 234 222	3 229 571	21 004 651
Pistes & Ponts	PONT GUE TAHINU METAL PAP	01/09/2017	25	01/09/2042	21 373 608	4 557 487	16 816 121
Pistes & Ponts	PONT GUE VAI ARUHU PAP 2	23/04/2021	40	23/04/2061	31 987 202	1 350 863	30 636 339
Pistes & Ponts	PONT GUE VAI ARUHU PAP 2	23/04/2021	25	23/04/2046	21 417 152	1 447 200	19 969 952
Total Pistes & Ponts					1 294 435 734	590 982 917	703 452 817
Telecom	FAISCEAU HERTZIEN PAPENOO	17/03/2014	10	17/03/2024	45 818 665	40 274 770	5 543 895
Total Telecom					45 818 665	40 274 770	5 543 895
Turbine	PAP TURBINE 1 C2	01/01/1994	40	01/01/2034	68 685 503	49 791 113	18 894 390
Turbine	PAP ROUE 1 T1 C2	01/01/1994	20	01/01/2014	7 532 518	7 532 518	-
Turbine	PAP ROUE 2 T1 C2	01/01/1994	20	01/01/2014	7 532 518	7 532 518	-
Turbine	PAP TURBINE 2 C2	01/01/1994	40	01/01/2034	68 685 503	49 791 113	18 894 390
Turbine	PAP ROUE 1 T2 C2	01/01/1994	20	01/01/2014	7 532 518	7 532 518	-
Turbine	PAP ROUE 2 T2 C2	01/01/1994	20	01/01/2014	7 532 518	7 532 518	-
Turbine	PAP TURBINE 3 C2	01/01/1994	40	01/01/2034	42 591 624	30 875 283	11 716 341
Turbine	PAP ROUE 1 T3 C2	01/01/1994	20	01/01/2014	7 532 518	7 532 518	-
Turbine	PAP ROUE 2 T3 C2	01/01/1994	20	01/01/2014	7 532 518	7 532 518	-
Turbine	PAP TURBINE 1 C1	01/01/1996	40	01/01/2036	76 101 257	51 364 442	24 736 815
Turbine	PAP ROUE 1 C1	01/01/1996	20	01/01/2016	10 594 774	10 594 774	-
Turbine	PAP TURBINE 2 C1	01/01/1996	40	01/01/2036	76 101 257	51 364 442	24 736 815
Turbine	PAP ROUE 2 C1	01/01/1996	20	01/01/2016	10 594 774	10 594 774	-
Turbine	DISTRIBUTEUR TURBINE PAP1	08/09/2017	20	08/09/2037	12 110 789	3 216 281	8 894 508
Turbine	ROUE TURBINE PAPENOO 1	08/09/2017	20	08/09/2037	24 221 578	6 432 561	17 789 017
Turbine	PAP BACHE TURBINE MAROTO	01/01/2019	40	01/01/2059	13 392 273	1 338 311	12 053 962
Turbine	PAP DISTRIBUTEUR MAROTO	01/01/2019	20	01/01/2039	2 617 167	523 075	2 094 092
Turbine	PAP LIGNE D'ARBRE MAROTO	01/01/2019	20	01/01/2039	11 170 333	2 232 537	8 937 796
Turbine	PAP ROUE TURBINE MAROTO	01/01/2019	20	01/01/2039	12 244 364	2 447 197	9 797 167
Turbine	PAP HYDRAULIQUE+VANNE MAR	01/01/2019	20	01/01/2039	2 651 389	529 915	2 121 474
Turbine	PAP VANNE PIED/BAC HYDRAU	01/09/2019	20	01/09/2039	38 247 300	6 371 932	31 875 368
Total Turbine					515 204 993	322 662 858	192 542 135
TOTAL HAUTE PAPENOO					10 372 161 365	5 022 001 479	5 350 159 886

5.3 Suivi du programme contractuel d'investissement

Le réalisé de l'année

Aucune dépense d'investissement n'a été réalisée en 2022.

Avancement global du programme de réhabilitation des barrages :

Le programme total de réhabilitation des ouvrages Marama Nui est évalué à 5,3 Milliards de Francs, dont 3 milliards déjà dépensés depuis 2007. Les barrages en cours de réhabilitation sont Tita'aviri 2 (depuis 2011), Fa'atauti'a AB (depuis 2012), Fa'atauti'a C2 (depuis 2012), Fa'atauti'a C1 (depuis 2020) et Vainavenave à Papeno'o (depuis 2020).

Barrage Vainavenave à Papenoo :

Les travaux de réhabilitation du barrage de Vainavenave – phase 1 ont démarré en novembre 2020 et se sont achevés en novembre 2021. Les travaux de nouveau muret de crête rehaussé avec dalle de circulation en crête et vanne wagon pour l'accès à l'évacuateur de crues, de plateforme amont bétonnée de l'évacuateur de crues, de réalisation d'une rampe d'accès bétonnée en crête, et de nouveau gué de vidange ont été réalisés.

Pour l'année 2022, il était prévu la mise en place de l'auscultation du barrage par repères de nivellement, mais ce volet de la réhabilitation a été reporté à une date ultérieure.

5.4 Fonds de maintenance des conduites forcées

Le fonds dédié aux conduites forcées, mis en place par l'avenant 3 du 29 décembre 2015, est destiné au financement, sur la durée résiduelle de la concession, des opérations de maintenance, de réparation, d'entretien ou de remplacement partiel des conduites forcées de la vallée.

HAUTE PAPENOO - PAPENOO 1

Année	Années restantes avant fin de la concession	Fonds de maintenance au 1/01/N	Dotation	Reprise	Fonds de maintenance au 31/12/N
2016	29	475 192 922	31 126 903		506 319 825
2017	28	506 319 825	31 126 903	0	537 446 727
2018	27	537 446 727	31 126 903	-1 012 202	567 561 428
2019	26	567 561 428	31 126 903	-10 071 805	588 616 525
2020	25	588 616 525	31 126 903	-14 876 935	604 866 493
2021	24	604 866 493	31 126 903	-2 771 380	633 222 016
2022	23	633 222 016	31 126 903	-598 537	663 750 381

HAUTE PAPENOO - PAPENOO 2

Année	Années restantes avant fin de la concession	Fonds de maintenance au 1/01/N	Dotation	Reprise	Fonds de maintenance au 31/12/N
2016	29	382 692 198	56 243 593		438 935 791
2017	28	438 935 791	56 243 593		495 179 385
2018	27	495 179 385	56 243 593		551 422 978
2019	26	551 422 978	56 243 593		607 666 572
2020	25	607 666 572	56 243 593		663 910 165
2021	24	663 910 165	56 243 593		720 153 758
2022	23	720 153 758	56 243 593		776 397 352

5.5 Dépenses de renouvellement

Les dépenses de renouvellement portent sur l'ensemble des ouvrages immobilisés de la concession, exception faite des conduites forcées, à savoir :

- Bâtiments
- Turbines
- Electricité de puissance
- Electricité de commande
- Composants renouvelables associés aux barrages
- Appendice
- Ponts

5.5.1 Le besoin de renouvellement

Il a été soumis au concédant, dans le cadre de la loi de Pays n°2018-34, par courrier du 25 avril 2019. Ce plan est en cours de révision, la très forte augmentation des coûts enregistrée à la suite des crises "Covid" et "guerre d'Ukraine" si elle devait se maintenir, seraient de nature à bouleverser le chiffrage de plan.

Variation du besoin de renouvellement sur l'exercice

plan du 25/04/2019 soumis au concédant 2018 à 2045	4 497 211 696
réajustement 2018	104 886 598
réajustement 2019	170 481 018
réajustement 2020	-
réajustement 2022	275 367 616
Plan actualisé	4 497 211 696
réalisé 2018	- 83 121 496
réalisé 2019	- 44 928 318
réalisé 2020	- 38 066 423
réalisé 2021	- 8 769 196
réalisé 2022	-
Réalisé cumul	- 174 885 433
Reste à faire	4 322 326 263

Total Renouvellement	Ancien plan	Plan actualisé
Pièces sécurité	-	-
Bâtiment	980 025 491	917 711 286
Turbine	980 587 901	942 340 601
Elec de Puissance	877 341 725	877 341 725
Elec de Commande	359 850 088	344 288 336
Telecom	186 503 779	186 503 779
Barrage & composants associés	442 158 819	442 158 819
Pistes & Ponts	387 688 040	387 688 040
Appendice	199 277 216	140 515 040
Autre composant	83 778 637	83 778 637
	4 497 211 696	4 322 326 263

5.5.2 Le réalisé de l'année

- Les travaux de renouvellement des câbles de télécommande reliant le barrage Tahinu à la centrale Papeno'o 2 ont démarré en 2021 et se sont achevés en 2022 (env. 35 MF en 2022) :



- Renouvellement du bac hydraulique de la turbine 1 (16,5 MF) :



- Renouvellement des roues et des injecteurs de la turbine 1 (90 MF) :



5.5.3 Le plan de renouvellement à 3 ans

	2023	2024	2025
Bâtiment	- 46 356 888	-	-
Turbine	173 953 844	-	-
Elec de Puissance	336 826 908	53 709 772	-
Elec de Commande	67 167 697	28 223 067	3 938 462
Telecom	26 200 000	26 974 431	-
Barrage & composants associés	168 920 450	-	52 043 129
Pistes & Ponts	97 934 815	44 324 033	-
Appendice	- 55 512 713	-	-
Autre composant	31 200 999	-	-
	800 335 113	153 231 303	55 981 592

Sont programmés :

- En 2023, le renouvellement :
 - Du pont Vaitamanu/Gué des Chasseurs à Papeno'o 1 ;
 - D'éléments du bien turbine (bac hydraulique) de la turbine 2 de la centrale Papeno'o 2 ;
 - D'éléments du bien turbine (roues) de la turbine 3 de la centrale Papeno'o 2 ;
 - D'éléments du bien gros œuvre de barrage (vanne de vidange) du barrage Vainavenave à Papeno'o 2 ;
 - Des câbles de télécommande reliant la centrale Papeno'o 2 au barrage Vainavenave.
- En 2024, le renouvellement :
 - D'éléments du bien turbine (bac hydraulique) de la centrale Papeno'o 1 ;
 - D'éléments du bien appendice (vannes points bas et purges points hauts) des conduites forcées de Papeno'o 1 ;
 - Du pont Vaituoru à Papeno'o 2 ;
 - D'éléments du bien gros œuvre de barrage (vanne de vidange) du barrage Tahinu à Papeno'o 2.
- En 2025, le renouvellement :
 - Du pont Captage Vainavenave à Papeno'o 2 ;
 - d'éléments du bien turbine (roue, distributeurs, lignes d'arbres) de la centrale Papeno'o 1 ;
 - D'éléments du bien électricité de puissance (alternateur) de la centrale Papeno'o 1.

5.5.4 La dotation de l'exercice

Elle s'obtient en divisant le reste à doter par le nombre d'années résiduelles de la concession.

Le calcul du reste à doter figure au point 5.7 Méthode relative aux charges calculées § 5.7.3 détails des calculs, il correspond au besoin de renouvellement au 31 décembre N-1, réajusté le cas échéant, diminué de l'indemnité de fin de concession et des dotations déjà comptabilisés.

La dotation de l'exercice s'élève à **58 645 325 XPF**.

5.6 Dépenses de 1er établissement

5.6.1 Le Réalisé de l'exercice

Barrage & composants associés			V0	IFC prev
2022	40	REHAB BARRAGE VAINAVENAVE	29 482 968	11 795 205
2022	40	REHAB BARRAGE VAINAVENAVE	78 268 017	31 312 564
TOTAL INVESTISSEMENTS HAUTE PAPENOO			107 750 985	43 107 769

5.6.2 Le programme prévisionnel d'investissement

Sont programmés sur 2024/2025 la construction de deux nouveaux ponts d'accès au barrage Vainavenave à Papeno'o 2.

plan de confortement			V0	IFC prev
2023	40	Vainavenave	30 228 883	13 602 997
2024	40	Vainavenave	20 000 000	9 500 000
2029	40	Vainavenave	85 000 000	51 000 000
2031	40	Vainavenave	75 000 000	48 750 000
S/T Vainavenave			210 228 883	122 852 997
2023	40	Tahinu	92 901 735	41 805 781
2028	40	Tahinu	100 000 000	57 500 000
2029	40	Tahinu	70 000 000	42 000 000
2030	40	Tahinu	70 000 000	43 750 000
2031	40	Tahinu	100 000 000	65 000 000
2032	40	Tahinu	150 000 000	101 250 000
2033	40	Tahinu	150 000 000	105 000 000
S/T Tahinu			732 901 735	456 305 781
Haute Papenoo			943 130 618	579 158 778

5.7 Méthode relative aux charges calculées

5.7.1 Contexte

En matière de délégation de services public, le provisionnement des coûts futurs de renouvellement est une obligation, cette dernière est définie aux articles 7 et 24 de la concession :

- « Le concessionnaire est tenu d'établir, d'exploiter, d'entretenir et de renouveler à ses frais les ouvrages faisant partie de la concession, de manière qu'ils soient maintenus en bon état de service » ;
- « Le concessionnaire sera tenu de remettre à l'autorité concédante tous les ouvrages et le matériel de la concession en bon état d'entretien ».

La méthode de comptabilisation de cette obligation issue du guide comptable des entreprises concessionnaires de 1975 a pour but de sécuriser le maintien au niveau exigé par le service public du potentiel productif des installations concédées ; à cette fin, et par la combinaison des amortissements de caducité, amortissements techniques et provisions pour renouvellement, le concessionnaire doit mettre de côté les ressources financières nécessaires au financement des renouvellements.

Outre sa difficulté de compréhension pour des non professionnels, cette méthode a pour inconvénient :

- d'alourdir les charges de début de concession et d'alléger celles de fin de concession,
- de générer dans les comptes de la concession et à chaque révision des plans de renouvellement, des impacts « one shot » importants,
- de ne pas donner une vision économique de la rentabilité du contrat sur la période considérée,
- de ne pas être adapté à l'approche par composant des réseaux laquelle est une obligation nouvelle en Polynésie, non applicable en métropole en raison des exclusions du règlement CRC n°2004-06 et notamment celle en faveur des contrats de délégation de service public.

Les arrêtés 2099 et 2100 du 17 décembre 2015 relatifs à la comptabilité appropriée, donnent pour obligation au concessionnaire de présenter ses comptes de manière économique et à cette fin §218-3 d'opérer tous retraitements susceptibles de satisfaire à une présentation économique des coûts de la ou des activités.

Sont directement visés par ces arrêtés §218-9, les charges de renouvellements.

§ 218-10 - L'opérateur justifie de sa charge économique de renouvellement en présentant annuellement sa méthode de valorisation de la charge économique de renouvellement ainsi qu'un programme de renouvellement des actifs considérés par l'opérateur comme renouvelables.

5.7.2 Méthode économique des charges calculées

Pour répondre à cette obligation, le concessionnaire a mis en place au 1^{er} janvier 2017 et de manière prospective une méthode de comptabilisation « susceptibles de satisfaire à une présentation économique des coûts de la ou des activités » de la concession :

- elle consiste à « amortir » sur la durée résiduelle de la concession à la fois la valeur non amortie des biens gérés et de « provisionner » sur la même durée ses coûts prévisionnels de renouvellement ;
- elle permet pour un patrimoine géré constant, d'avoir une charge globale d'amortissement constante sur toute la durée de la concession.

Amortissement technique des biens au bilan

La base amortissable est composée du montant brut des immobilisations figurant au bilan duquel est déduit la part financée par les tiers ou le concédant, l'indemnité de fin de concession et des dotations déjà comptabilisées.

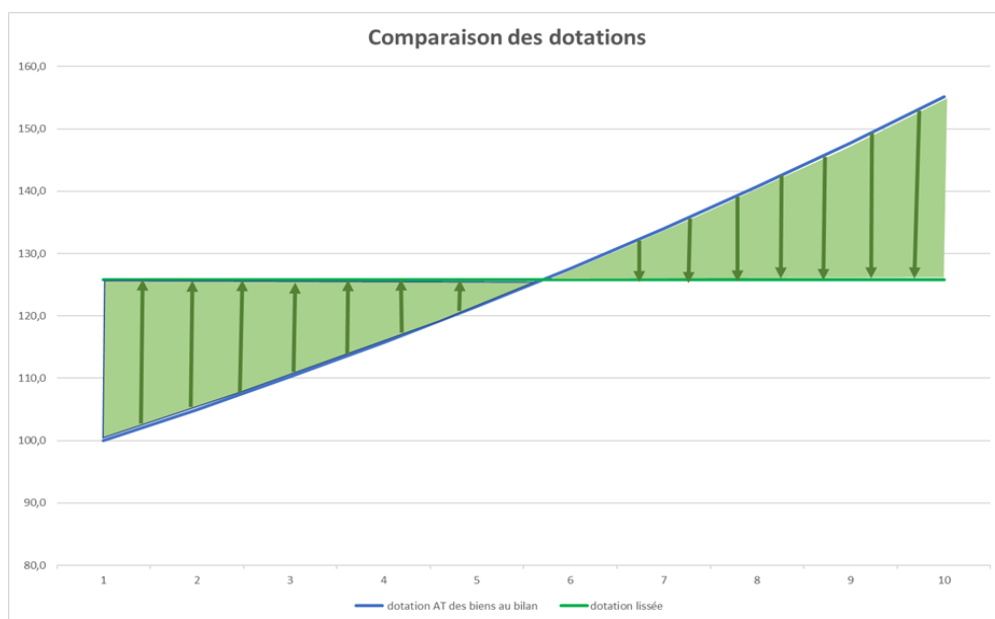
La dotation de l'exercice est obtenue en divisant ce reste à amortir sur la durée résiduelle de la concession.

A patrimoine inchangé la valeur brute des biens au bilan et les dotations aux amortissements s'y rapportant augmentent chaque année en raison des surcoûts de renouvellement.

Dotation/reprise de lissage

Afin d'obtenir des dotations identiques sur la durée de la concession il est fait recours à des dotations/reprises de lissage avec pour contrepartie un compte « Actif/Passif de renouvellement ».

Les dotations/reprises de lissage (flèches vertes) sont calculées par différence entre la dotation de l'exercice à l'amortissement des biens figurant au bilan et la moyenne sur la durée résiduelle de la concession des mêmes dotations.



En bleu la courbe ascendante des dotations à l'amortissement technique des biens au bilan
Les flèches vertes représentent les dotations/reprises de lissage

La droite verte horizontale représente la dotation résultante lissée
La surface verte, « l'actif/passif » de renouvellement.

A la mise en application de cette méthode, toutes les dotations antérieures au renouvellement (AT/PR) ont été transféré dans « l'actif/passif de renouvellement ».

En fin de concession cet « actif/passif de renouvellement » sera à zéro, le cumul des dotations étant par construction égal au cumul des reprises.

5.7.3 Détail des calculs

Traitement de l'existant y/c renouvellement	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Amortissement des biens au bilan									
VO Ouverture	9 727 200 041	9 906 512 144	9 962 495 060	10 112 531 006	10 207 716 577	9 993 600 943	9 993 600 943	10 293 817 923	10 351 297 144
acquisitions	194 834 977	83 121 496	176 129 825	124 269 999	8 769 196	-	800 335 113	153 231 303	55 981 592
régularisation ventilation renouvellement / améliorant					217 405 083	-			
Sortie d'immo	- 15 522 874	- 27 138 580	- 26 093 879	- 29 084 428	- 5 479 747	-	- 500 118 133	- 95 752 082	- 34 982 108
VO Clôture	9 906 512 144	9 962 495 060	10 112 531 006	10 207 716 577	9 993 600 943	9 993 600 943	10 293 817 923	10 351 297 144	10 372 296 628
- IFC biens au bilan clôture	- 1 242 881 476	- 1 253 077 312	- 1 276 700 230	- 1 495 111 349	- 1 507 619 546	- 1 481 103 602	- 1 481 103 602	- 1 944 065 809	- 2 032 704 057
- IFC Prévis. sur renouvellement							- 462 962 207	- 88 638 248	- 32 383 136
Base amortissable	(A) 8 663 630 668	8 709 417 748	8 835 830 776	8 712 605 228	8 485 981 397	8 512 497 341	8 349 752 114	8 318 593 087	8 307 209 435
cumul doté à l'ouverture	(B) 4 614 312 594	4 753 944 252	5 424 893 838	5 551 224 836	5 578 739 696	5 689 768 807	5 807 382 496	5 439 546 439	5 479 012 481
sortie AT sur sortie immo	(C)			- 97 839 761	- 5 479 747	-	- 500 118 133	- 95 752 082	- 34 982 108
provisions antérieures à l'IFC	(D)	549 300 553							
reste à amortir	(A) - (B) - (C) - (D)	4 049 318 074	3 406 172 943	3 410 936 938	3 259 220 153	2 912 721 448	3 042 487 751	2 974 798 730	2 863 179 061
nb années restantes		29	28	27	26	25	23	22	21
dotation exercice A	(E) 139 631 658	121 649 034	126 330 998	125 354 621	116 508 858	117 613 689	132 282 076	135 218 124	136 341 860
dotations cumulées	(B) + (C) + (D) + (E) 4 753 944 252	5 424 893 838	5 551 224 836	5 578 739 696	5 689 768 807	5 807 382 496	5 439 546 439	5 479 012 481	5 580 372 234
Mécanisme de lissage des AT									
Actif/Passif de renouvellement ouverture	-	78 470 348	157 087 945	241 457 418	328 439 229	414 543 683	473 189 008	517 165 946	558 206 836
dotations/reprises B	78 470 348	78 617 597	84 369 473	86 981 811	86 104 454	58 645 325	43 976 938	41 040 890	39 917 154
Actif/Passif de renouvellement clôture	78 470 348	157 087 945	241 457 418	328 439 229	414 543 683	473 189 008	517 165 946	558 206 836	598 123 990
dotation lissée A+B	218 102 006	200 266 631	210 700 471	212 336 432	202 613 312	176 259 014	176 259 014	176 259 014	176 259 014
Moyenne des dotations									
Ecart sur moyenne	36 231 827	18 396 452	28 830 292	30 466 253	20 743 133	- 5 611 165	- 5 611 165	- 5 611 165	- 5 611 165
Ecart sur moyenne cumulé	36 231 827	54 628 279	83 458 571	113 924 824	134 667 957	129 056 793	123 445 628	117 834 463	112 223 298
Traitement de l'améliorant									
VO Ouverture	-	-	-	-	-	270 809 437	378 560 422	501 691 040	521 691 040
acquisitions financement concession	-	-	-	-	53 404 354	107 750 985	123 130 618	20 000 000	-
régularisation ventilation renouvellement / améliorant					217 405 083				
acquisitions autres financement Tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VO Clôture	-	-	-	-	270 809 437	378 560 422	501 691 040	521 691 040	521 691 040
Financements tiers cumul	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- IFC améliorant exercice						(69 623 713)	(55 408 778)	(9 500 000)	
- IFC biens au bilan cumulé	-	-	-	-	-	(69 623 713)	(125 032 491)	(134 532 491)	(134 532 491)
	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
base amortissable	-	-	-	-	270 809 437	308 936 709	376 658 549	387 158 549	387 158 549
cumul doté à l'ouverture	0	-	-	-	-	(10 832 377)	(23 253 391)	(38 618 833)	(54 461 547)
reste à amortir	-	-	-	-	270 809 437	298 104 332	353 405 158	348 539 716	332 697 002
nb années restantes	29	28	27	26	25	24	23	22	21
dotation exercice	-	-	-	-	10 832 377	12 421 014	15 365 442	15 842 714	15 842 714
dotations cumulées	-	-	-	-	10 832 377	23 253 391	38 618 833	54 461 547	70 304 262
Vo - fin tiers - IFC - dotations	-	-	-	-	259 977 060	285 683 318	338 039 716	332 697 002	316 854 287
Reprise lissée caducité art LP4									
caducité cpt 229 ouverture	(A) 2 032 354 438	1 962 273 250	1 892 192 063	1 822 110 875	1 752 029 688	1 681 948 500	1 611 867 313	1 541 786 125	1 471 704 938
reprise lissée	(B) (70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)
caducité cpt 229 clôture	(A) + (B) 1 962 273 250	1 892 192 063	1 822 110 875	1 752 029 688	1 681 948 500	1 611 867 313	1 541 786 125	1 471 704 938	1 401 623 750
Impact exercice (-) = produit	148 020 818	130 185 443	140 619 283	142 255 245	143 364 502	118 598 840	121 543 268	122 020 541	122 020 541



Traitement de l'existant y/c renouvellement	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Amortissement des biens au bilan										
VO Ouverture	10 372 296 628	10 372 296 628	10 376 167 326	10 376 167 326	10 402 966 164	10 407 243 513	10 407 243 513	10 420 117 531	10 432 889 398	10 865 963 237
acquisitions	-	10 318 722	-	71 441 832	11 402 794	-	34 320 272	34 047 955	1 154 512 313	38 636 478
régularisation ventilation renouvellement / améliorant	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sortie d'immo	-	6 448 024	-	44 642 994	7 125 446	-	21 446 254	21 276 087	721 438 474	24 143 391
VO Clôture	10 372 296 628	10 376 167 326	10 376 167 326	10 402 966 164	10 407 243 513	10 407 243 513	10 420 117 531	10 432 889 398	10 865 963 237	10 880 456 324
- IFC biens au bilan clôture	- 2 065 087 193	- 2 065 087 193	- 2 071 056 166	- 2 071 056 166	- 2 112 382 440	- 2 118 978 506	- 2 118 978 506	- 2 138 831 426	- 2 158 526 821	- 2 826 366 529
- IFC Prévis. sur renouvellement	-	5 968 973	-	41 326 274	6 596 066	-	19 852 920	19 695 395	667 839 708	22 349 674
Base amortissable	(A) 8 307 209 435	8 305 111 160	8 305 111 160	8 290 583 724	8 288 265 007	8 288 265 007	8 281 286 105	8 274 362 578	8 039 596 708	8 031 740 121
cumul doté à l'ouverture	(B) 5 580 372 234	5 716 714 094	5 846 836 864	5 983 407 658	6 077 106 961	6 208 624 234	6 347 266 952	6 465 496 798	6 585 000 855	6 044 898 575
sortie AT sur sortie immo	(C) -	6 448 024	-	44 642 994	7 125 446	-	21 446 254	21 276 087	721 438 474	24 143 391
provisions antérieures à l'IFC	(D) -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
reste à amortir	(A) - (B) - (C) - (D) 2 726 837 201	2 594 845 091	2 458 274 296	2 351 819 060	2 218 283 491	2 079 640 773	1 955 465 407	1 830 141 866	2 176 034 328	2 010 984 937
nb années restantes	20	19	18	17	16	15	14	13	12	11
dotation exercice A	(E) 136 341 860	136 570 794	136 570 794	138 342 298	138 642 718	138 642 718	139 676 101	140 780 144	181 336 194	182 816 812
dotations cumulées	(B) + (C) + (D) + (E) 5 716 714 094	5 846 836 864	5 983 407 658	6 077 106 961	6 208 624 234	6 347 266 952	6 465 496 798	6 585 000 855	6 044 898 575	6 203 571 996
Mécanique de lissage des AT										
Actif/Passif de renouvellement ouverture	598 123 990	638 041 143	677 729 363	717 417 583	755 334 299	792 950 595	830 566 890	867 149 804	902 628 674	897 551 494
dotations/reprises B	39 917 154	39 688 220	39 688 220	37 916 716	37 616 296	37 616 296	36 582 913	35 478 870	5 077 180	6 557 799
Actif/Passif de renouvellement clôture	638 041 143	677 729 363	717 417 583	755 334 299	792 950 595	830 566 890	867 149 804	902 628 674	897 551 494	890 993 696
dotation lissée A+B	176 259 014	176 259 014	176 259 014	176 259 014	176 259 014	176 259 014	176 259 014	176 259 014	176 259 014	176 259 014
Moyenne des dotations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart sur moyenne	5 611 165	5 611 165	5 611 165	5 611 165	5 611 165	5 611 165	5 611 165	5 611 165	5 611 165	5 611 165
Ecart sur moyenne cumulé	106 612 133	101 000 968	95 389 803	89 778 638	84 167 473	78 556 309	72 945 144	67 333 979	61 722 814	56 111 649
Traitement de l'améliorant										
VO Ouverture	521 691 040	521 691 040	521 691 040	621 691 040	776 691 040	846 691 040	1 021 691 040	1 171 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040
acquisitions financement concession	-	-	100 000 000	155 000 000	70 000 000	175 000 000	150 000 000	150 000 000	-	-
régularisation ventilation renouvellement / améliorant	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
acquisitions autres financement Tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VO Clôture	521 691 040	521 691 040	621 691 040	776 691 040	846 691 040	1 021 691 040	1 171 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040
Financements tiers cumul	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- IFC améliorant exercice	-	-	(57 500 000)	(93 000 000)	(43 750 000)	(113 750 000)	(101 250 000)	(105 000 000)	-	-
- IFC biens au bilan cumulé	(134 532 491) 0%	(134 532 491) 0%	(192 032 491) 0%	(285 032 491) 0%	(328 782 491) 0%	(442 532 491) 0%	(543 782 491) 0%	(648 782 491) 0%	(648 782 491) 0%	(648 782 491) 0%
base amortissable	387 158 549	387 158 549	429 658 549	491 658 549	517 908 549	579 158 549	627 908 549	672 908 549	672 908 549	672 908 549
cumul doté à l'ouverture	(70 304 262)	(86 146 976)	(101 989 690)	(120 193 516)	(142 044 400)	(165 535 909)	(193 110 752)	(224 167 738)	(258 686 262)	(293 204 785)
reste à amortir	316 854 287	301 011 573	327 668 859	371 465 033	375 864 149	413 622 639	434 797 797	448 740 811	414 222 287	379 703 763
nb années restantes	20	19	18	17	16	15	14	13	12	11
dotation exercice	15 842 714	15 842 714	18 203 825	21 850 884	23 491 509	27 574 843	31 056 985	34 518 524	34 518 524	34 518 524
dotations cumulées	86 146 976	101 989 690	120 193 516	142 044 400	165 535 909	193 110 752	224 167 738	258 686 262	293 204 785	327 723 309
Vo - fin tiers - IFC - dotations	301 011 573	285 168 859	309 465 033	349 614 149	352 372 639	386 047 797	403 740 811	414 222 287	379 703 763	345 185 239
Reprise lissée caducité art LP4										
caducité cpt 229 ouverture	(A) 1 401 623 750	1 331 542 563	1 261 461 375	1 191 380 188	1 121 299 000	1 051 217 813	981 136 625	911 055 438	840 974 250	770 893 063
reprise lissée	(B) (70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)
caducité cpt 229 clôture	(A) + (B) 1 331 542 563	1 261 461 375	1 191 380 188	1 121 299 000	1 051 217 813	981 136 625	911 055 438	840 974 250	770 893 063	700 811 875
Impact exercice (-) = produit	122 020 541	122 020 541	124 381 652	128 028 711	129 669 336	133 752 669	137 234 812	140 696 350	140 696 350	140 696 350



Traitement de l'existant y/c renouvellement	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
Amortissement des biens au bilan										
VO Ouverture	10 880 456 324	11 173 233 114	11 238 250 844	11 268 333 829	11 364 179 907	11 368 462 655	11 371 536 992	11 392 383 076	11 392 383 076	11 595 243 824
acquisitions	780 500 641	173 327 880	80 196 893	255 511 801	11 417 189	8 195 739	55 572 649	-	540 797 459	52 577 638
régularisation ventilation renouvellement / améliorant	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sortie d'immo	- 487 723 851	- 108 310 150	- 50 113 909	- 159 665 724	- 7 134 440	- 5 121 402	- 34 726 565	-	- 337 936 711	- 32 855 025
VO Clôture	11 173 233 114	11 238 250 844	11 268 333 829	11 364 179 907	11 368 462 655	11 371 536 992	11 392 383 076	11 392 383 076	11 595 243 824	11 614 966 437
- IFC biens au bilan clôture	- 2 848 716 203	- 3 300 204 952	- 3 400 468 275	- 3 446 859 006	- 3 594 662 477	- 3 601 266 869	- 3 606 007 779	- 3 638 154 359	- 3 638 154 359	- 3 950 984 298
- IFC Prévis. sur renouvellement	- 451 488 749	- 100 263 323	- 46 390 731	- 147 803 471	- 6 604 392	- 4 740 911	- 32 146 580	-	- 312 829 939	- 30 414 084
Base amortissable (A)	7 873 028 162	7 837 782 569	7 821 474 823	7 769 517 430	7 767 195 786	7 765 529 213	7 754 228 717	7 754 228 717	7 644 259 526	7 633 568 055
cumul doté à l'ouverture	(B) 6 203 571 996	5 931 566 147	6 047 092 283	6 225 040 430	6 308 823 667	6 545 940 320	6 785 760 977	7 001 832 988	7 252 631 565	7 279 477 190
sortie AT sur sortie immo	(C) - 487 723 851	- 108 310 150	- 50 113 909	- 159 665 724	- 7 134 440	- 5 121 402	- 34 726 565	-	- 337 936 711	- 32 855 025
provisions antérieures à l'IFC	(D)									
reste à amortir (A) - (B) - (C) - (D)	2 157 180 016	2 014 526 572	1 824 496 449	1 704 142 723	1 465 506 559	1 224 710 294	1 003 194 305	752 395 729	729 564 672	386 945 890
nb années restantes	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1
dotation exercice A (E)	215 718 002	223 836 286	228 062 056	243 448 960	244 251 093	244 942 059	250 798 576	250 798 576	364 782 336	386 945 890
dotations cumulées (B) + (C) + (D) + (E)	5 931 566 147	6 047 092 283	6 225 040 430	6 308 823 667	6 545 940 320	6 785 760 977	7 001 832 988	7 252 631 565	7 279 477 190	7 633 568 055
Mécanisme de lissage des AT										
Actif/Passif de renouvellement ouverture	890 993 696	851 534 708	803 957 436	752 154 394	684 964 447	616 972 368	548 289 323	473 749 760	399 210 198	210 686 876
dotations/reprises B	- 39 458 988	- 47 577 272	- 51 803 042	- 67 189 947	- 67 992 079	- 68 683 045	- 74 539 562	- 74 539 562	- 188 523 322	- 210 686 876
Actif/Passif de renouvellement clôture	851 534 708	803 957 436	752 154 394	684 964 447	616 972 368	548 289 323	473 749 760	399 210 198	210 686 876	- 0
dotation lissée A+B	176 259 014	176 259 014	176 259 014	176 259 014	176 259 014	176 259 014	176 259 014	176 259 014	176 259 014	176 259 014
Moyenne des dotations										
Ecart sur moyenne	- 5 611 165	- 5 611 165	- 5 611 165	- 5 611 165	- 5 611 165	- 5 611 165	- 5 611 165	- 5 611 165	- 5 611 165	- 5 611 165
Ecart sur moyenne cumulé	50 500 484	44 889 319	39 278 154	33 666 989	28 055 824	22 444 660	16 833 495	11 222 330	5 611 165	-
Traitement de l'améliorant										
VO Ouverture	1 321 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040
acquisitions financement concession	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
régularisation ventilation renouvellement / améliorant	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
acquisitions autres financement Tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VO Clôture	1 321 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040	1 321 691 040
Financements tiers cumul	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- IFC améliorant exercice	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- IFC biens au bilan cumulé	(648 782 491) 0%	(648 782 491) 0%	(648 782 491) 0%	(648 782 491) 0%	(648 782 491) 0%	(648 782 491) 100%	(648 782 491) 200%	(648 782 491) 300%	(648 782 491) 400%	(648 782 491) 500%
base amortissable	672 908 549	672 908 549	672 908 549	672 908 549	672 908 549	672 908 549	672 908 549	672 908 549	672 908 549	672 908 549
cumul doté à l'ouverture	(327 723 309)	(362 241 833)	(396 760 357)	(431 278 881)	(465 797 405)	(500 315 929)	(534 834 453)	(569 352 977)	(603 871 501)	(638 390 025)
reste à amortir	345 185 239	310 666 716	276 148 192	241 629 668	207 111 144	172 592 620	138 074 096	103 555 572	69 037 048	34 518 524
nb années restantes	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1
dotation exercice	34 518 524	34 518 524	34 518 524	34 518 524	34 518 524	34 518 524	34 518 524	34 518 524	34 518 524	34 518 524
dotations cumulées	362 241 833	396 760 357	431 278 881	465 797 405	500 315 929	534 834 453	569 352 977	603 871 501	638 390 025	672 908 549
Vo - fin tiers - IFC - dotations	310 666 716	276 148 192	241 629 668	207 111 144	172 592 620	138 074 096	103 555 572	69 037 048	34 518 524	-
Reprise lissée caducité art LP4										
caducité cpt 229 ouverture	(A) 700 811 875	630 730 688	560 649 500	490 568 313	420 487 125	350 405 938	280 324 750	210 243 563	140 162 375	70 081 188
reprise lissée (B)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)	(70 081 188)
caducité cpt 229 clôture	(A) + (B) 630 730 688	560 649 500	490 568 313	420 487 125	350 405 938	280 324 750	210 243 563	140 162 375	70 081 188	-
Impact exercice (-) = produit	140 696 350	140 696 350	140 696 350	140 696 350	140 696 350	140 696 350	140 696 350	140 696 350	140 696 350	140 696 350

5.8 Indemnités de fin de concession

Au terme de la concession, il sera attribué au concessionnaire une indemnité correspondant à la valeur non amortie des ouvrages figurant au bilan de la concession, pour autant que le concessionnaire ait contribué au financement de ces ouvrages et dans la proportion de sa participation à leur financement. Par exception, les terrains sur lesquels reposent les ouvrages seront remis gratuitement au concédant en fin de concession, et seront de ce fait soumis à un amortissement de caducité linéaire.

	IFC sur biens existants au bilan au 31/12/2022 et non renouvelables	IFC prévisionnelle sur biens à renouveler	IFC prévisionnelle sur plan confortement	Total IFC
Pièces sécurité	-	-		-
Terrain	-	-		-
Batiment	49 782 755	728 244 598		778 027 353
Turbine	4 353 176	647 328 290		651 681 466
Elec de Puissance	447 781	313 656 633		314 104 414
Elec de Commande	-	121 380 116		121 380 116
Telecom	-	21 476 938		21 476 938
Barrage	669 180 611	251 348 345	579 158 778	1 499 687 735
Piste et Pont	239 161 464	315 477 845		554 639 310
Conduite Forcee	587 801 527	99 067 284		686 868 811
Appendice	-	45 268 606		45 268 606
Autre composant	-	-		-
TOTAL	1 550 727 315	2 500 294 780	579 158 778	4 630 180 873

6 - ENGAGEMENTS NECESSAIRES A LA CONTINUITE DU SERVICE PUBLIC

Etats des engagements à incidence financière

1. Convention de gestion déléguée avec la société Electricité de Tahiti (EDT)
2. Convention de fourniture d'hydroélectricité
3. Accord de puissance garantie
4. Convention de prestation de conduite
5. Convention d'assistance administrative
6. Convention d'indemnisation des indisponibilités du réseau de transport

ETATS DES ENGAGEMENTS A INCIDENCE FINANCIERE

1- Convention de gestion déléguée avec la société Electricité de Tahiti (EDT)

Une convention de gestion déléguée pour l'exploitation, la conduite et la maintenance des ouvrages de production hydroélectrique a été conclue entre MARAMA NUI et EDT en 2006.

Dans ce cadre, la société EDT a repris l'intégralité du personnel de la société MARAMA NUI, elle s'engage à maintenir les ouvrages confiés en parfait état de fonctionnement et à en assurer une gestion optimale sur la base d'un programme de maintenance et d'un programme à moyen terme de modernisation et de renouvellement prédéfinis et révisables d'accord des parties.

A la demande de MARAMA NUI, les conditions de rémunération de cette prestation sont passées en 2011 d'un mode forfaitaire à une refacturation au franc le franc des dépenses effectivement supportées par l'exploitant délégué. Depuis le 1er janvier 2018 un second avenant a mis en place une rémunération de la prestation fournie à hauteur de 2% des dépenses gérées.

Seuls les gros travaux dont la maîtrise d'œuvre est confiée à l'exploitant délégué sont refacturés avec l'application sur les coûts directs d'un coefficient destiné à couvrir les charges indirectes de production ainsi que les frais généraux du concessionnaire.

Un avenant 3 à cette convention, lui donnant une durée fixe de 10 ans, avec préavis de résiliation de 6 mois, a été signé le 19 juin 2021, avec effet au 1^{er} janvier 2020.

2- Convention de fourniture d'hydroélectricité

Le contrat de fourniture d'hydroélectricité, signé le 30 novembre 2000 avec la société EDT, s'est poursuivi. Le tarif unique de 12,06 F/kWh a néanmoins été remplacé, au 1^{er} mars 2016, par des tarifs différenciés par concessions.

Un avenant à cette convention, lui donnant une durée fixe de 10 ans, avec préavis de résiliation de 6 mois, a été signé le 19 juin 2021, avec effet au 1^{er} janvier 2020.

3- Accord de puissance garantie

Une convention de puissance garantie a été signée le 3 mai 1999 avec la société EDT. Cette convention a fait l'objet d'un avenant en 2005 portant sur les nouvelles conditions d'application de la puissance garantie hydroélectrique modulée (PGHM) dont la valeur de référence évolue entre 9 MW, 12 MW et 18 MW selon 3 périodes saisonnières.

En cas d'incapacité propre à MARAMA NUI à fournir la PGHM, des pénalités peuvent être appliquées par EDT dans le cas où :

- a) EDT n'aurait pas pu, avec ses moyens thermiques disponibles, compenser le déficit de puissance hydroélectrique dans la limite des valeurs de référence de chaque période ;
- b) L'énergie hebdomadaire hydroélectrique déjà utilisée serait inférieure à la valeur de l'énergie minimale potentielle hebdomadaire de la période correspondante.

La pénalité est égale au volume estimé d'énergie non livrée, limitée au maximum à la valeur de l'énergie minimale hebdomadaire correspondante, exprimée en kWh, multipliée par le prix de cession en vigueur du kWh hydroélectrique par MARAMA NUI à EDT.



La convention a une durée de 5 ans à compter de la date de son approbation par le Ministre en charge de l'énergie, avec renouvellement tacite sauf dénonciation sous préavis de 6 mois.

Un avenant à cette convention, lui donnant une durée fixe de 10 ans, avec préavis de résiliation de 6 mois, a été signé le 19 juin 2021, avec effet au 1^{er} janvier 2020.

4- Convention de prestation de conduite

Le 1er avril 2017, une convention de prestation d'assistance à la conduite des ouvrages de MARAMA NUI a été conclue avec EDT. Cette convention permet de déléguer à EDT les missions de conduite desdits ouvrages, en dehors des heures ouvrables. La conduite est ainsi assurée 24/24h, 7/7j.

5- Convention d'assistance administrative

Depuis le 1er mars 2001, MARAMA NUI bénéficie de l'assistance d'EDT en matière administrative et financière, comptable, paye et ressources humaines, juridique, informatique et technique.... EDT met à disposition de MARAMA NUI les moyens humains et matériels lui permettant de fournir une assistance de qualité correspondant à la taille et aux besoins de la société.

L'assistance administrative fournie à MARAMA NUI concerne l'ensemble des tâches habituelles ou exceptionnelles que peut avoir à accomplir le service administratif d'une entreprise de la taille de cette société, tant dans son activité interne que dans ses rapports avec les tiers.

Les conditions de rémunération de cette assistance sont effectuées sur la base des coûts réellement engagés :

- Le coût de fonctionnement des services concernés constitués des frais de personnel majorés de 20% pour tenir compte des charges accessoires (locaux, téléphone, fournitures, amortissement du matériel...) sont pris en compte au prorata du temps passé,
- Les débours à savoir consultations juridiques ou autres sous-traitants sont refacturés au franc le franc

Pour l'exercice 2022, les montants facturés se sont élevés à 69.322.376 FCFP et inclus l'assistance informatique.

6- Convention d'indemnisation des indisponibilités du réseau de transport

Le 29 mai 2019, Marama Nui et EDT avaient conclu avec la TEP un « accord sur les modalités de rétrocession de la maintenance des ouvrages de transport ».

Ce contrat prévoyait notamment l'indemnisation des pertes de production subies par Marama Nui en cas d'indisponibilité excessive du réseau de transport.

La TEP a toutefois dénoncé ce contrat, qui a pris fin le 30 novembre 2020. Depuis, aucun équivalent contractuel n'est venu prendre la suite. Ceci pose des risques importants pour MARAMA NUI, qui ne dispose d'aucun cadre indemnitaire en cas de défaillance du réseau de transport l'empêchant d'écouler son énergie. Un modèle de contrat fixé par la réglementation, sur la base de celui qui a été mis en place pour les producteurs solaires avec stockage dans le cadre de l'appel à projets du Pays, est appelé de ses vœux par MARAMA NUI.