CONCESSIONS DE FORCES HYDRAULIQUES

CONCLUES ENTRE
LA POLYNESIE FRANCAISE
ET LA SOCIETE MARAMA NUI

DANS LE CADRE DE L'AMENAGEMENT
ET DE L'EXPLOITATION DES PLATEAUX DE HITIAA

FAATAUTIA

RAPPORT DU DELEGATAIRE
DU SERVICE PUBLIC

Année 2023

Sommaire

1 - SYNTHESE 3
1.1 Faits Marquants 4
1.2 Principaux indicateurs 6
1.3 Projets de développement 7
2 - PRESENTATION 8
2.1 Les moyens affectés à la concession 9
2.2 Le cadre juridique et contractuel 13
3 - OBLIGATION DE SERVICE A LA CLIENTELE 14
3.1 Tarifs en vigueur 15
3.2 Production vendue et chiffre d'affaires correspondant 16
3.3 Bilan d'exploitation 19
4 - DONNEES COMPTABLES ET FINANCIERES 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 IMMOBILISES 33
5.1 Variation des immobilisations en concession 34
5.2 Situation des biens nécessaires à l'exploitation du service public 35
5.3 Suivi du programme contractuel d'investissements 38
5.4 Fonds de maintenance des conduites forcées 41
5.5 Dépenses de renouvellement 43
5.6 Dépenses de 1er établissement 45
5.7 Méthode relative aux charges calculées 46
5.8 Indemnités de fin de concession 50
6 - ENGAGEMENTS NECESSAIRES A LA CONTINUITE DU SERVICE PUBLIC 51

1 - SYNTHESE

1.1 Faits Marquants

1.2 Principaux indicateurs

1.3 Projets de développement

1.1 Faits Marquants

Production hydroélectrique globale annuelle

Sur les huit premiers mois de l'année, et plus précisément jusqu'à la 37ème semaine, 2023 s'est présentée comme l'année avec la plus faible production hydroélectrique annuelle, cumulant jusqu'à 30% de retard par rapport au prévisionnel statistique.

Ce sont les 15 dernières semaines de l'année, et notamment les deux derniers mois, qui ont permis de rattraper le retard de production annuelle, pour atteindre une production hydroélectrique inférieure de moins de 2% par rapport au prévisionnel statistique.

Le mois de décembre 2023 a ainsi fait l'objet de plusieurs records pour Marama Nui :

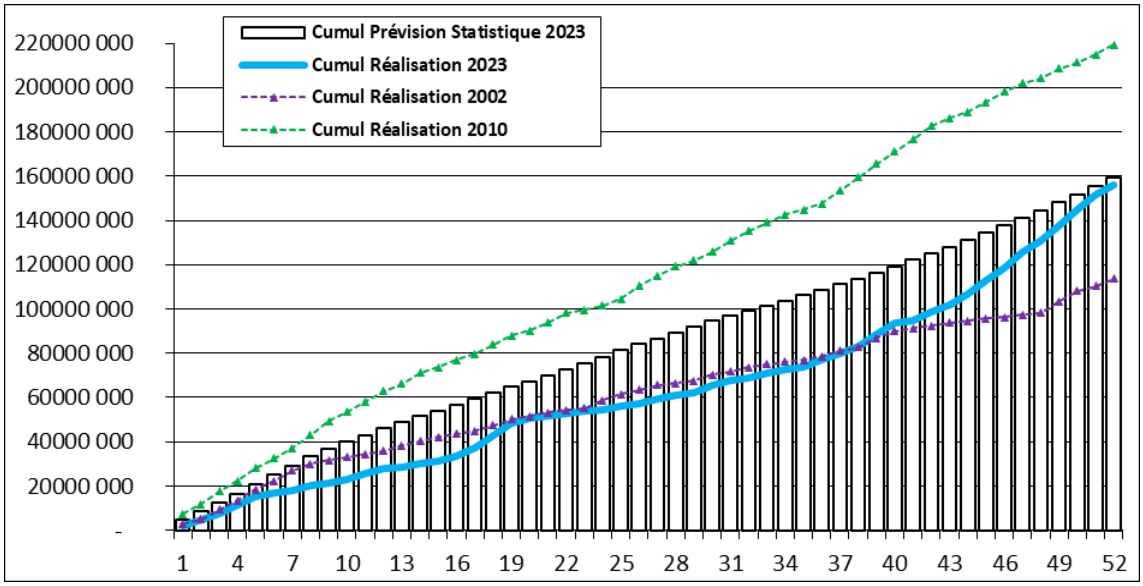
- Record mensuel en décembre 2023 avec 27,297 GWhs ;
- Record hebdomadaire au cours de la semaine du 4 décembre 2023 avec 7,256 GWhs ;
- Record journalier du 13 décembre 2023 avec 1,121 GWh.

Ces performances sont le résultat cumulé :

- De la pluviométrie exceptionnelle des mois de novembre et décembre, 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 et installations ;
- 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.

La production hydroélectrique annuelle a permis d'éviter l'importation et la consommation de plus de 37 000 m3 de gasoil et ainsi l'émission de près de 151 000 T de CO2.

Elle a également limité la hausse du prix de l'électricité due à la hausse mondiale des carburants.



Rapport 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 l'entreprise.

Les étapes consistent pour chaque concession 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 de gros entretien jusqu'à la fin de la concession (coût et planning) ;
- La mise à jour éventuelle du fonds de maintenance des conduites forcées ;
- Les hypothèses de construction du Compte d'Exploitation Prévisionnel.

Les premières concessions travaillées depuis 2021 sont celles de Vaite, Vaihiria et Tita'aviri, dont les termes sont à 2035 et 2040.

La revue de l'ensemble des concessions est prévue avant fin 2024.

Fiabilité du réseau de transport

Depuis le 1er 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 2023, 2 black-out d'origine transport (l'un total sur l'île de Tahiti, l'autre partiel), 2 indisponibilités pour maintenance de lignes de transport et 2 défauts sur le réseau de transport ont entraîné des pertes de production hydroélectrique évaluées à plus de 8 Millions de Francs (ce montant était évalué à près de 4 Millions de Francs pour 2022).

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 entrainer 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.

1.2 Principaux indicateurs

			Faatautia	
			2023	2022
Techniques	**Disponibilité des ouvrages**		99,30%	99,75%
	Production sortie Transfo.			
	- exercice	kWh	28 933 245	34 745 880
	- moyenne historique	kWh	29 012 763	29 015 334
	Production vendue			
	- exercice	kWh	27 859 301	33 695 350
	- rendement		96,3%	97,0%
	- contractuelle	kWh	26 936 002	26 936 002
Financiers	**Chiffre d'Affaires Net Energie**	k XPF	278 825	291 772
	Ecart sur prévisionnel (Art16.2)			
	- valeur du fonds au 31 décembre	k XPF	185 401	178 636
	- variation de l'exercice	k XPF	6 766	44 534
	Patrimoine Immobilier	k XPF	3 424 332	3 115 636
	Travaux réalisés			
	- Dépenses de renouvellement	k XPF	325 508	26 881
	- Dépenses d'améliorant	k XPF	71 663	0
	Besoin de renouvellement	k XPF	944 766	1 047 738
	Fonds de maintenance des conduites forcées			
	- valeur du fonds au 31 décembre	k XPF	630 958	641 956
	- Variation sur l'exercice	k XPF	-10 998	52 320
	Indemnité prévisionnelle de fin de concession	k XPF	2 400 153	2 100 139
Développement durable	**Environnement**			
	- économie de caburant	m3	6 876	8 257
	- réduction de CO2	T	27 973	33 592

1.3 Projets de développement

Un projet de station de transfert d'énergie par pompage (STEP) est en réflexion. Il pourrait être mis en œuvre dans quelques années si le projet Baby STEP de Tita'aviri atteignait son objectif.

Le projet de Fa'atauti'a (Big Mama Step) valoriserait le bassin de Fa'atauti'a AB en pompant de l'eau depuis la vallée de Vaiha. La puissance pompée serai d'environ 12 MW pour une hauteur de chute de 550 m environ.

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.

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 47,6 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 d'environ 38.000 m^3 de gazole, et réduit ainsi les émissions dans l'atmosphère d'environ 155.000 tonnes de CO_2 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 2030/2035 avec des réalisations annuelles, entièrement locales pouvant atteindre 200 millions de francs.

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, pelle araignée).

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 des plateaux de Hitia'a a été confiée par la Polynésie française à MARAMA NUI, par une convention du 15 octobre 1985 pour une durée initiale de 40 ans, devant prendre fin le 31 décembre 2025. Elle est aussi parfois appelée concession de Fa'atauti'a, car elle exploite essentiellement le bassin versant de ce cours d'eau.

Un premier avenant, en date du 12 août 1988, a modifié les caractéristiques techniques des installations prévues au cahier des charges initial, et augmenté à 7,540 MWh leur puissance installée.

Un second avenant, en date du 19 janvier 1998, a prolongé de 10 ans la durée de la concession (portée au 31 décembre 2035), et instauré une formule procédant à la baisse du tarif du kWh sur les 3 années à suivre.

Un troisième 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.

La concession de Hitia'a comprend notamment 3 centrales, et 3 retenues principales.

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
- 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

3.3 Bilan d'exploitation

3.3.1 Incidents majeurs
3.3.2 Actions sécurité Environnement

3.1 Tarifs 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° 204 CM	10,10 F /kWh (tarif spécifique à la concession de Faatautia)

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			10,10
	Restitution taxe foncière		-0,28	9,82
01/03/2016	Actualisation	0,00		9,82
01/03/2017	Actualisation	0,02		9,84
01/09/2017	Refacturation pertes de transport		-0,29	9,55
01/03/2018	Actualisation	0,04		9,59
01/03/2019	Actualisation	-0,01		9,58
01/08/2019	Prise en charge des pertes de transport		0,29	9,87
01/03/2020	Actualisation	0,02		9,89
01/03/2021	Actualisation	0,05		9,94
01/03/2022	Actualisation	0,05		9,99
01/03/2023	Actualisation	0,28		10,27
Total		**0,45**	**-0,28**	

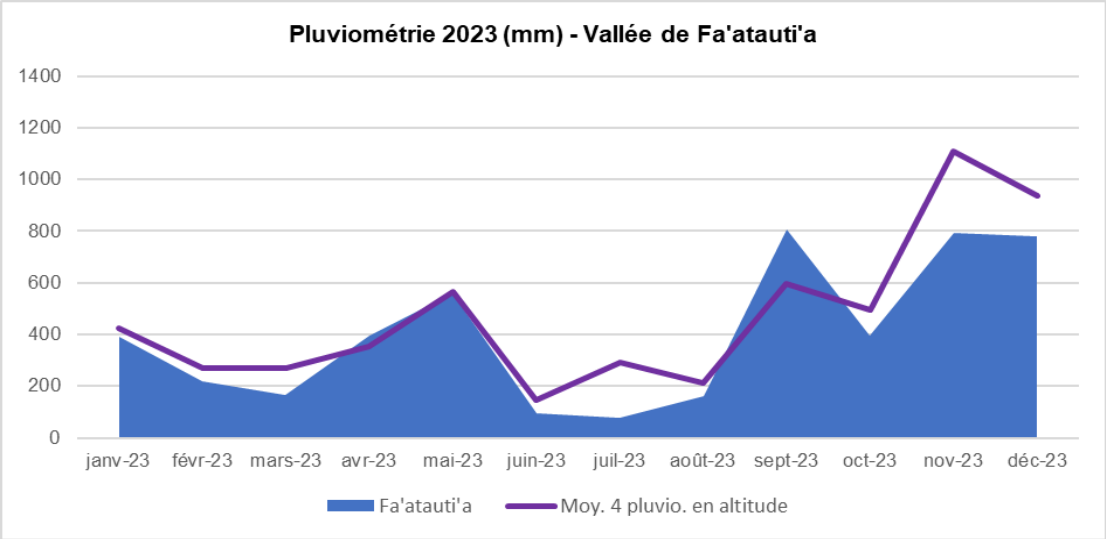
Au 31 décembre 2023, le montant de ces avoirs s'élève en cumul à 42.929.284 F CFP pour Faatautia.
Il est à noter que le prix de vente de l'hydroélectricité intègre 0,29F/kWh correspondant aux pertes de transport.

3.2 Production vendue et chiffre d'affaires correspondant

3.2.1 Pluviométrie

En 2023, la pluviométrie en altitude de la vallée de Fa'atauti'a a été de 4838 mm. Elle est inférieure de 14,8% à la moyenne de pluviométrie annuelle de 2023 toutes vallées cumulées.

Seuls les mois de mai, septembre, novembre et décembre ont fait l'objet d'une pluviométrie permettant une production hydroélectrique supérieure au prévisionnel mensuel.



3.2.2 Disponibilité des ouvrages

En 2023, la disponibilité annuelle sur arrêts automatiques de l'ensemble du parc des turbines de la concession de Fa'atauti'a a été très bonne, avec un taux de disponibilité de 99,30% correspondant à moins de 16 jours d'indisponibilité toutes turbines cumulées.

Entre 2022 et 2023, en passant de 8 à 12, le nombre de déclenchements a augmenté de moitié. Les déclenchements ont été dans 7 cas d'origine électrique, dans 4 cas d'origine mécanique et dans 1 cas d'origine autre. Pour 6 d'entre eux, ils concernent la turbine Fa'atauti'a 4 et sont majoritairement d'origine électrique (4 déclenchements pour défaut d'isolement).

Le retour à un niveau de fiabilité normal de cette turbine est une priorité pour 2024.

Pour 1 d'entre eux, il fait suite à un défaut sur le réseau de transport.

	Nb. déclenchements (arrêts automatiques)	Taux disponibilité
Fa'atauti'a 1A	2	97,91%
Fa'atauti'a 1B	1	99,95%
Fa'atauti'a 2	1	99,97%
Fa'atauti'a 3	1	99,34%
Fa'atauti'a 4	6	98,90%
Fa'atauti'a 5	1	99,72%
Concession de Fa'atauti'a	12	99,30%
Total Marama Nui	31	99,52%

En outre, le parc des turbines de la concession de Fa'atauti'a a été indisponible environ 37 jours pour diverses interventions programmées, dont 17 jours pour les réparations des conduites forcées de Fa'atauti'a 1A et Fa'atauti'a 1B.

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 : 1985 pour Fa'atauti'a 2, 1987 pour Fa'atauti'a 1, et 1989 pour Fa'atauti'a 3, 4 et 5.

En 2023, avec 28,93 GWhs, la production totale de la concession de Fa'atauti'a a été similaire à la moyenne de l'énergie produite depuis 1989 (29,01 GWhs).

	FAATAUTIA 1	FAATAUTIA 2	FAATAUTIA 3-4-5	VALLEE FAATAUTIA
1981				
1982				
1983				
1984				
1985		3 001 100		
1986		3 191 000		
1987	20 108 600	3 721 300		
1988	23 023 000	3 443 300		
1989	23 529 500	3 410 000	1 164 960	28 104 460
1990	25 413 300	3 558 200	1 325 180	30 296 680
1991	22 998 200	3 066 714	888 846	26 953 760
1992	26 182 400	3 745 185	1 262 215	31 189 800
1993	20 117 700	2 791 654	1 097 866	24 007 220
1994	19 524 900	2 553 794	916 546	22 995 240
1995	25 086 900	3 560 939	1 120 860	29 768 699
1996	23 925 900	3 275 062	1 040 001	28 240 963
1997	19 046 900	2 596 233	714 859	22 357 992
1998	27 974 000	3 809 451	1 187 599	32 971 050
1999	17 585 600	2 353 461	724 409	20 663 470
2000	22 958 400	3 362 900	932 650	27 253 950
2001	24 276 440	3 494 375	800 405	28 571 220
2002	18 145 970	2 789 385	610 645	21 546 000
2003	19 422 700	3 046 418	638 962	23 108 080
2004	24 694 900	3 577 102	816 658	29 088 660
2005	18 894 760	2 577 309	692 152	22 164 221
2006	23 027 160	3 606 758	1 179 272	27 813 190
2007	26 215 530	3 824 663	1 328 357	31 368 550
2008	23 337 860	3 256 221	1 174 969	27 769 050
2009	24 290 438	3 430 607	1 491 132	29 212 177
2010	33 883 440	5 084 312	1 596 918	40 564 670
2011	26 834 148	3 853 512	1 378 682	32 066 342
2012	24 543 177	3 189 560	955 794	28 688 531
2013	27 062 459	3 705 112	1 103 536	31 871 107
2014	29 521 718	4 138 879	1 327 233	34 987 830
2015	30 069 639	4 078 863	1 268 018	35 416 520
2016	30 852 880	4 069 573	1 484 158	36 406 611
2017	28 193 668	3 745 987	1 361 736	33 301 391
2018	27 363 880	3 777 344	1 000 715	32 141 939
2019	27 852 770	3 805 858	1 106 567	32 765 195
2020	24 534 010	3 244 594	1 028 694	28 807 298
2021	21 934 720	2 683 555	892 703	25 510 979
2022	30 424 250	3 143 928	1 177 701	34 745 880
2023	24 611 020	3 440 716	881 509	28 933 245
maxi	33 883 440	5 084 312	1 596 918	40 564 670
mini	17 585 600	2 353 461	610 645	20 663 470
moy réelle à 2023	**24 526 023**	**3 410 383**	**1 076 357**	**29 012 763**
Ecart / Moyenne	**0%**	**1%**	**-18%**	**0%**

3.2.4 Production « vendue »

En raison de la consommation des auxiliaires des centrales, la production nette vendue sur l'exercice s'élève à **27 859 301 KWh.**

	Janv - Fév	Mars - Juillet	Août - Déc	2023
Production brute (sortie transfo.)				28 933 245 kWh
- Consommation des auxiliaires				-49 298 kWh
Production nette des consommations des auxiliares	3 247 369 kWh	7 544 198 kWh	18 092 379 kWh	28 883 946 kWh
Pertes transport supportées MN	-96 699 kWh	-269 512 kWh	-658 434 kWh	-1 024 645 kWh
Production nette vendue	3 150 670 kWh	7 274 686 kWh	17 433 945 kWh	27 859 301 kWh

3.2.5 Chiffre d'affaires

3.2.5.1 Pertes de transport

Les pertes de transport qui selon le code de l'énergie devraient être supportées par le concessionnaire de transport (TEP) le sont toujours par Marama Nui même si ces dernières sont forfaitairement répercutées dans les tarifs.

Elles sont mesurées globalement sur le réseau de transport et réparties par concession marama nui au prorata du nombre de kWh injectés.

Ces dernières sont en augmentation

	2019	2020	2021	2022	2023
Pertes transport supportées MN (kwh) - Faatautia	910 050	837 585	778 190	1 025 582	1 024 645

Avec l'arrivée d'autres producteurs sur le réseau de transport sur 2024 à savoir la mise en service de deux fermes solaires dans le cadre de l'appel d'offre lancé par la Polynésie, il sera impossible d'identifier l'origine des pertes

Elles devraient augmenter significativement avec la mise en service de la boucle Nord

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 **278 824 785 XPF.**

	Janv - Fév	Mars - Juillet	Août - Déc	2023
Production brute (sortie transfo.)				28 933 245 kWh
- Consommation des auxiliaires				-49 298 kWh
Production nette des consommations des auxiliares	3 247 369 kWh	7 544 198 kWh	18 092 379 kWh	28 883 946 kWh
Pertes transport supportées MN	-96 699 kWh	-269 512 kWh	-658 434 kWh	-1 024 645 kWh
Production nette vendue	3 150 670 kWh	7 274 686 kWh	17 433 945 kWh	27 859 301 kWh
Production contractuelle (art 16-2)	5 896 018 kWh	10 214 349 kWh	10 825 635 kWh	26 936 002 kWh
Ecart	-2 745 348 kWh	-2 939 663 kWh	6 608 309 kWh	923 298 kWh
Dont 66% porté en cpt courant du concédant	*-1 811 929 kWh*	*-1 940 178 kWh*	*4 361 484 kWh*	*609 377 kWh*
Vente à EDT	**31 475 203 XPF**	**74 711 026 XPF**	**179 046 609 XPF**	**285 232 838 XPF**
- Refacturation consommation des auxiliaires (à TEP)				*35 987 XPF*
- Indemnisation suite indisponibilité du réseau de transport (à TEP)				*321 601 XPF*
Chiffre affaires énergie				**285 590 426 XPF**
Ecart sur prévisionnel (Art.16.2)				-6 765 641 XPF
Chiffre affaires Net énergie				**278 824 785 XPF**

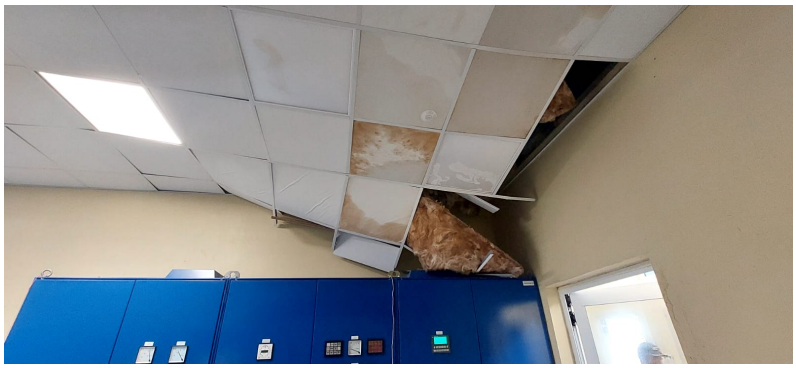
3.3 Bilan d'exploitation

3.3.1 Incidents majeurs

Accident du travail :

Aucun accident du travail n'est survenu en 2023 dans la concession de Fa'atauti'a.

Un presqu'accident est survenu le 20/12/2023 dans la centrale Fa'atauti'a 1 et n'a fait fort heureusement aucun blessé. Les faux-plafond des salles de commandes se sont effondrés, sous le poids des matériaux humides positionnés au-dessus, la toiture n'étant plus étanche. Les actions curatives et correctives ont immédiatement été engagées avec notamment le retrait des faux-plafonds et l'étanchéification provisoire de la toiture. Le renouvellement de la toiture du bâtiment est planifié en 2024.



3.3.2 Réalisations de l'année

- Retrait d'une longueur de corde présente dans la conduite forcée Fa'atauti'a 1A (bloquée depuis une inspection de conduite il y a 10 ans) :

- Deuxième phase de la campagne d'abattage d'arbres menaçant la piste principale d'accès aux installations de la vallée (environ 4,7 Millions de Francs) :

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 :

FAUTAUTIA		Montant Compte de résultat	Détail produits	Détail charges
Maintenance - Conduite exploitation	Achats et charges externes	-441 996 993	0	-441 996 993
Maintenance - Conduite exploitation	Autres produits et charges	36 864	221 244	-184 380
Maintenance - Conduite exploitation	Provisions sur stocks et créances	14 223	335 824	-321 601
Maintenance - Conduite exploitation	Provisions pour risques et charges	0	0	0
Maintenance - Conduite exploitation	Exceptionnel	-138 581	14 065 142	-14 203 723
Impôts et Taxes	Provisions pour risques et charges	6 302 842	6 302 842	0
Financier	Autres produits et charges financières	-209 456	81 529	-290 986
TOTAL		**-435 991 102**	**21 006 581**	**-456 997 683**

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	Fautautia
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 31/12/23, les tarifs par vallées s'élèvent à 10,21 XPF pour Vaihiria, 12,71 XPF pour la Vaite, 13,84 XPF pour Titaaviri, 10,27 XPF pour Faatautia, 14,12 XPF pour la haute PPNOO et 14,41 XPF pour la moyenne PPNOO.	285 232 838
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.	65 478 705
Exploitation déléguée: IDR ancien salarié	En cas de départ en retraite d'un ancien salaré de MARAMA NUI, les indemnités versées par EDT seront refacturées à MARAMA NUI au prorata du temps passé dans chaque société; en contrepartie de cet engagement, MARAMA NUI conservera à son bilan les indemnités de départ en retraite comptabilisées par elle même jusqu'à la prise d'effet de ce contrat.	3 219 300
Travaux modernisation	Dans le cadre de la convention de gestion déléguée (article 11.1), EDT prévoit de refacturer les travaux de modernisation des infrastructures à Marama Nui. Un taux de marge est alors appliqué, de 10% pour les travaux sous-traités et de 15% pour les travaux réalisés par EDT.	169 600 175
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.	1 693 891
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.	20 977 503

Autres parties liées

Libellé	Description	Fautautia
Polydiesel	Travaux sous-traités : production	205 146
Engie Services Polynésie	Travaux sous-traités : réseaux et facility management et location de matériels	392 750

Les montants sont présentés hors TVA sociale

4.1.10 - L'identification des contrats à long terme

Cf. chapitre 6. ENGAGEMENTS NECESSAIRES A LA CONTINUITE 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)
    - 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 affection 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	FAATAUTIA	
	2023 Concession	2022 Concession
Immobilisations concédées	3 424 331 964	3 115 635 557
Immobilisations privées	299 031 321	284 482 790
Immobilisations financières	12 333 710	3 842 135
Immobilisations en-cours	681 592 656	774 147 595
Avances et acomptes		
Total Immobilisations brutes	4 417 289 651	4 178 108 077
Amortissements	-1 740 711 234	-1 752 146 661
Immobilisations concédées (1)	-1 488 051 983	-1 509 412 482
Immobilisations privées	-242 564 522	-232 639 450
Provision dépréciation des immobilisations concédées	-10 094 729	-10 094 729
Immobilisations nettes	2 676 578 417	2 425 961 416
Stock	33 139 790	31 986 722
Provisions de stock	-1 620 460	-1 755 205
Net	31 519 330	30 231 517
Créances clients	93 560 903	35 287 963
Autres créances	33 603 459	44 947 629
Charges constatées d'avance	210 938	297 812
Total créances d'exploitation	127 375 300	80 533 404
Provisions créances	-6 874 345	-6 552 744
Créances nettes	120 500 955	73 980 660
Disponibilités ou C/C du concessionnaire		
TOTAL ACTIF	**2 828 598 702**	**2 530 173 594**

PASSIF		
	2023 Concession	2022 Concession
RESULTAT	-8 835 761	-49 819 752
Capitaux propres	-8 835 761	-49 819 752
Amort caducité, ATO, PRU	473 235 885	512 672 209
Provision pour renouvellement		
Passif de renouvellement (2)	183 445 014	185 496 429
Fonds de maintenance conduites forcées	630 958 027	641 955 891
Autres provisions pour risques et charges	73 479 887	82 423 365
Autres provisions pour risques et charges - Immobilisation		
S/T capitaux propres et provisions	1 352 283 052	1 372 728 142
C/C du concessionnaire (emprunt)	**1 129 646 464**	**767 539 816**
Emprunt et dettes		
Avoirs à émettre à EDT	44 497 764	46 994 144
Fournisseurs	90 751 548	139 389 688
Dettes fiscales et sociales	28 789 392	23 875 655
Autres dettes	182 630 482	179 646 149
S/T emprunts et dettes	346 669 186	389 905 636
TOTAL PASSIF	**2 828 598 702**	**2 530 173 594**

4.3.2 Compte de résultat

RESULTAT		FAATAUTIA	
		2023 Concession	2022 Concession
CA "net" Energie		**278 824 778**	**291 771 550**
	Ventes hydro (à EDT)	285 232 838	336 281 315
	Refacturation de la consommation des auxiliaires des postes de transport (à TEP) (3)	35 987	23 926
	Indemnisation suite indisponibilités réseau de transport (à TEP) (4)	321 601	
	Ecart sur prévisionnel (Art.16.2)	-6 765 648	-44 533 691
	Production moyenne (de l'origine à 2019/2020)	29 012 763	29 015 334
	kWh vendus	27 859 301	33 695 350
	CA / kWh vendus	10,01	8,80
Maintenance - Conduite exploitation		**-180 531 620**	**-178 978 293**
	Achats et charges externes	-441 996 993	-331 641 402
	Exploitation Déléguée	-63 412 370	-107 671 086
	Production immobilisée	332 425 675	274 538 984
	Provision pour risques et charges		
	Provision Stock & créances	14 223	-6 552 744
	Amortissement des biens privés destinés à l'exploitation	-7 460 438	-8 307 842
	Exceptionnel	-138 581	655 796
	Autres produits et charges	36 864	
Amortissement des actifs de concession		**-14 627 974**	**-89 939 981**
	AT, Caducité, PR		
	Amortissement biens existants	-59 813 502	-26 820 806
	Dot. passif de renouvellement	2 051 415	-14 339 301
	Amortissement améliorant	-7 300 075	-35 896 654
	Reprise lissée caducité	39 436 324	39 436 324
	Dot. fonds conduites forcées	-68 780 226	-68 780 226
	Reprise sur travaux conduites forcées	79 778 090	16 460 682
	Exceptionnel		
Impôts et taxes		**-8 759 233**	**-16 740 525**
	Patente	-13 180 365	-10 071 744
	Autres	-1 881 709	-2 285 000
	Provision (5)	6 302 842	-4 383 781
	Provision autres		
	Exceptionnel		
Structure		**-50 971 938**	**-47 626 140**
	Achats et charges externes	-39 581 746	-35 410 523
	Exploitation Déléguée	-5 285 635	-4 925 237
	Amortissement des biens privés de structure	-8 766 838	-6 121 032
	Provisions	2 662 281	-1 169 347
	Autres produits et charges		
	Exceptionnel		
Financier		**-32 769 774**	**-8 306 363**
	Intérêts sur emprunt bancaire		
	Autres produits et charges financières	-209 456	-19 223
	Rémunération C/C du concessionnaire	-32 560 318	-8 287 140
Résultat avant impôt		**-8 835 761**	**-49 819 752**
	Impôt société		
Résultat net - concessions		**-8 835 761**	**-49 819 752**

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 6,8 millions CFP pour la vallée de Faatautia. Une provision pour risque avait été constituée en 2019. Sur l'exercice 2023, la charge de patente a été corrigée, conformément aux conclusions du redressement fiscal sur la patente.

Provisions redressement Patente	2022	+	-	2023
2017	0			0
2018	0			0
2019	37 845 732		37 845 732	0
2020	38 024 467			38 024 467
2021	37 469 307			37 469 307
2022	44 536 806			44 536 806
TOTAL	**157 876 312**	**0**	**37 845 732**	**120 030 580**

Au 31/12/2023, 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

	FAATAUTIA	Autres concessions	Toutes concessions	Hors concession	Concessions + Hors concessions
Résultat avant IS - PCG	-7 561 175	660 064 291	**652 503 116**	96 032 969	**748 536 085**
Neutralisation des charges lissées sociales	32 575 275	168 913 159	**201 488 434**		**201 488 434**
Rémunération C/C du concessionnaire social	24 336 295	66 909 231	**91 245 526**	-91 245 526	**0**
Charges lissées - RAD	-25 625 838	-241 985 725	**-267 611 563**		**-267 611 563**
Rémunération C/C du concessionnaire - RAD	-32 560 318	-56 756 245	**-89 316 563**	89 316 563	**0**
Résultat avant IS - RAD	-8 835 761	597 144 711	**588 308 950**	94 104 006	**682 412 956**

5 - INFORMATIONS SUR LES BIENS IMMOBILISES

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 1er établissement

- 5.6.1 Le réalisé de l'exercice
- 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

2022	Acquisition		Cession	2023
	améliorant	renouvellement		
3 115 635 557	71 662 789	325 507 694	- 88 474 076	3 424 331 964

APPENDICE	94 210 312	27 506 652	27 506 652	-	149 223 616
BATIMENT	122 020 637	25 380 955	57 477 688	- 35 604 080	169 275 200
CONDUITE	427 080 325			-	427 080 325
ELEC DE COMMANDE	114 736 998		33 775 507	- 9 537 552	138 974 953
ELEC DE PUISSANCE	154 933 881		25 124 689	- 10 819 057	169 239 513
ELECTRONIQUE	23 743 691		35 821 159	- 4 735 583	54 829 267
ETANCHEITE	405 259 141			-	405 259 141
GROS ŒUVRE	1 305 047 467	18 775 182		-	1 323 822 649
PIECES SECURITE	15 725 150	-		-	15 725 150
PISTE	195 324 209	-		-	195 324 209
PONT	27 752 252	-		-	27 752 252
TURBINE	229 801 494		145 801 999	- 27 777 804	347 825 689
	3 115 635 557	**71 662 789**	**325 507 694**	**- 88 474 076**	**3 424 331 964**

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

Détail des acquisitions

Site	Famille	Sous famille	N° immo SAP	Améliorant	Renouvellement	TOTAL Concession	IFC
CFAAT1	ELEC DE PUISSANCE	Transformateur	400000000516	-	15 697 511	15 697 511	10 974 290
CFAAT1	RESEAUX	COMMUNICATION fil cuivre	400000000521	-	35 821 159	35 821 159	17 182 858
CFAAT1	GROS ŒUVRE	Instrumentation Barrage	400000000527	18 775 182	-	18 775 182	6 571 956
CFAAT1	APPENDICE	Grilles renovées	400000000517	27 506 652	27 506 652	55 013 304	35 685 221
CFAAT2	BATIMENT	Génie civil béton	400000000523	15 050 415	30 556 902	45 607 317	35 676 306
CFAAT2	BATIMENT	Portes, fenêtres, vantellerie	400000000524	3 882 620	-	3 882 620	1 346 294
CFAAT2	BATIMENT	Escaliers, rembardes	400000000525	2 005 398	-	2 005 398	695 369
CFAAT2	BATIMENT	Toiture	400000000526	3 769 387	-	3 769 387	1 307 030
CFAAT2	BATIMENT	Autre	400000000509	385 714	-	385 714	-
CFAAT2	TURBINE	Bâche turbine	400000000534	-	107 002 588	107 002 588	72 177 310
CFAAT2	TURBINE	Ligne d'arbre et supportage	400000000535	-	9 271 343	9 271 343	3 236 403
CFAAT2	TURBINE	Roue	400000000542	-	10 963 447	10 963 447	3 827 076
CFAAT2	TURBINE	Hydraulique + Vannes	400000000522	-	16 691 876	16 691 876	5 454 279
CFAAT2	TURBINE	Hydraulique + Vannes	400000000536	-	1 872 745	1 872 745	653 730
CFAAT2	ELEC DE PUISSANCE	Armoire puissance	400000000518	-	9 427 178	9 427 178	4 473 548
CFAAT2	ELEC DE COMMANDE	Armoire Automatisme	400000000519	-	27 490 265	27 490 265	13 045 156
CFAAT2	ELEC DE COMMANDE	Cablages	400000000520	-	6 285 242	6 285 242	2 982 582
CFAAT4	BATIMENT	Génie civil béton	400000000539	-	21 423 223	21 423 223	16 728 003
CFAAT4	BATIMENT	Portes, fenêtres, vantellerie	400000000540	-	660 273	660 273	226 147
CFAAT4	BATIMENT	Toiture	400000000541	-	4 837 290	4 837 290	1 656 797
CFAAT4	BATIMENT	Autre	400000000510	287 421	-	287 421	-
			Total	71 662 789	325 507 694	397 170 483	233 900 355

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 apparaitre 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.

Sous famille	Désignation principale	Date mise en service	Valeur Brute	Amort.	VNC	IFC
Grilles renovées	GRILLE FAATAUTIA AB CENTRALE FAATAUTIA AB	01.01.2022	19 402 519	-1 417 440	17 985 079	12 613 629
Protection Cathodique	FAAT PROT CATHODIQUE FAAT PROT CATHODIQUE	01.01.2003	5 581 305	-4 805 201	776 104	
Vannes & Grille Coanda	FAAT VANNE SURVITESSE A CONDUITE FORCEE FAATAUTIA	05.12.2012	14 373 456	-7 957 307	6 416 149	
Vannes & Grille Coanda	FAAT VANNE SURVITESSE B CONDUITE FORCEE FAATAUTIA	05.12.2012	14 373 456	-7 957 307	6 416 149	
Vannes & Grille Coanda	FAAT VANNE VIDANGE C1 CENTRALE FAATAUTIA	03.09.2021	16 219 001	-1 886 990	14 332 011	4 602 599
Vannes & Grille Coanda	REHAB BARRAGE FAATAUT AB VANTELLERIE CONDUITES AB	30.09.2020	5 099 687	-829 188	4 270 499	1 211 219
Vannes & Grille Coanda	VANNES GUILLOTINE FAAT AB FAATAUTIA CENTRALE AB	01.10.2017	7 639 970	-2 387 184	5 252 786	669 347
Vannes & Grille Coanda	VANNES BASSIN C2 FAAT 2 FAATAUTIA 2	01.10.2016	10 949 676	-3 968 790	6 980 886	412 205
Vannes & Grille Coanda	MOTO REDUCTEUR BY PASS 4 FAATAUTIA 4 CENTRALE	01.01.2016	571 242	-228 496	342 746	78
Grilles renovées	FAAT RENOUV GRILLE CENTRALE FAATAUTIA C1	31.12.2023	55 013 304	0	55 013 304	35 685 221
APPENDICE			149 223 616	-31 437 903	117 785 713	55 194 298
Armature	FAAT ARMATURE RENOVAT°BAT IMENT CENT FAATAUTIA 1A	15.11.2018	4 991 841	-639 823	4 352 018	2 854 677
Armature	FAAT ARMATURE RENOVAT°BAT IMENT CENT FAATAUTIA 1B	15.11.2018	4 991 841	-639 823	4 352 018	2 854 677
Autre	CLIMATISEUR GREE 12000BTU CENTRALE FAATAUTIA 1A	04.04.2022	214 326	-74 657	139 669	
Autre	CLIMATISEUR GREE 12000BTU CENTRALE FAATAUTIA 1B	01.01.2022	115 000	-45 984	69 016	
Autre	FAAT AUTRES AB FAATAUTIA CENTRALE 1 AB	01.01.1986	0	0	0	
Génie civil béton	FAAT A GENIE CIVIL RENOVA T°BAT FAAT CENTRALE 1A	15.11.2018	6 722 070	-574 396	6 147 674	4 803 450
Génie civil béton	FAAT B GENIE CIVIL RENOVA T°BAT FAAT CENTRALE 1B	15.11.2018	6 722 070	-574 396	6 147 674	4 803 450
Génie civil béton	FAAT GENIE CIVIL A FAATAUTIA CENTRALE 1 AB	01.01.1984	7 519 099	-7 519 099	0	
Génie civil béton	FAAT GENIE CIVIL B FAATAUTIA CENTRALE 1 AB	01.01.1988	7 980 273	-7 199 031	781 242	
Portes, fenêtres,	PORTE,FENETRE,VANTELLERIE BATIMENT CENTRALE FAAT1A	15.11.2018	3 776 345	-968 056	2 808 289	542 801
Portes, fenêtres,	PORTE,FENETRE,VANTELLERIE BATIMENT CENTRALE FAAT1B	15.11.2018	3 776 344	-968 056	2 808 288	542 801
Toiture	FAAT TOITURE AB FAAT CENTRALE 1 AB	01.07.2005	20 380 312	-18 851 789	1 528 523	
Génie civil béton	FAAT GENIE CIVIL C2 FAATAUTIA CENTRALE 2	01.01.1985	0	0	0	
Autre	FAAT AUTRES C3 FAATAUTIA CENTRALE 3	01.01.1989	262 317	-262 317	0	
Génie civil béton	EXTENS BATIMENT FAAT 3 GENIE CIVIL CENT FAAT 3	01.10.2017	3 770 734	-392 736	3 377 998	2 623 942
Génie civil béton	FAAT GENIE CIVIL C3 FAATAUTIA CENTRALE 3	01.01.1989	6 341 985	-5 564 006	777 979	
Toiture	FAAT TOITURE C3 FAATAUTIA CENTRALE 3	01.01.2004	3 039 846	-3 038 396	1 450	
Autre	CLIMATISEUR GREE 9000BTU CENTRALE FAATAUTIA 4	09.11.2021	191 921	-82 293	109 628	
Autre	FAAT AUTRES 4&5 FAATAUTIA CENTRALE 4&5	01.01.1989	5 620 233	-5 620 233	0	
Génie civil béton	FAAT GENIE CIVIL 4&5 FAATAUTIA CENTRALE 4&5	01.01.1989	0	0	0	
Toiture	FAAT TOITURE 4&5 FAATAUTIA CENTRALE 4&5	01.01.2004	0	0	0	
Autre	FAAT CLIMATISEUR GREE 9000BTU CENTRALE FAATAUTIA 2	02.01.2023	385 714	-76 720	308 994	
Autre	FAAT CLIMATISEUR GREE 9000BTU CENTRALE FAATAUTIA 5	02.01.2023	287 421	-57 169	230 252	
Génie civil béton	FAAT GENIE CIVIL C2 FAATAUTIA CENTRALE 2	31.12.2023	45 607 317	0	45 607 317	35 676 306
Portes, fenêtres,	FAAT PORTE,FENETRE,VANTELLERIE CENT FAATAUTIA 2	31.12.2023	3 882 620	0	3 882 620	1 346 294
Escaliers, rembardes	FAAT ESCALIERS,REMBARDES CENT FAATAUTIA 2	31.12.2023	2 005 398	0	2 005 398	695 369
Toiture	FAAT TOITURE C2 FAATAUTIA CENTRALE 2	31.12.2023	3 769 387	0	3 769 387	1 307 030
Génie civil béton	FAAT GENIE CIVIL 4&5 FAATAUTIA CENTRALE 4&5	31.12.2023	21 423 223	0	21 423 223	16 728 003
Portes, fenêtres,	FAAT PORTE,FENETRE,VANTELLERIE CENT FAATAUTIA 4/5	31.12.2023	660 273	0	660 273	226 147
Toiture	FAAT TOITURE CENT FAATAUTIA 4/5	31.12.2023	4 837 290	0	4 837 290	1 656 797
BATIMENT			169 275 200	-53 148 980	116 126 220	76 661 744
Conduites	FAAT CABLES FAATAUTIA CABLE	01.01.2003	20 992 307	-14 694 116	6 298 191	
Conduites	FAAT CONDUITES A FAATAUTIA CONDUITE	01.01.1984	96 951 611	-82 709 389	14 242 222	12 931 305
Conduites	FAAT CONDUITES B FAATAUTIA CONDUITE	01.01.1988	154 923 344	-119 802 858	35 120 486	30 991 738
Conduites	FAAT POMPAGE ABC FAAT POMPAGE ABC	01.01.1988	45 789 053	-41 210 146	4 578 907	0
Conduites	FAAT POMPAGE FAATAUTIA POMPAGE	01.01.1989	1 416 234	-1 234 779	181 455	0
Conduites	FAAT POMPAGE FAATAUTIA POMPAGE	01.01.1990	887 891	-754 187	133 704	
Conduites	FAAT CONDUITES 2 FAATAUTIA CONDUITE	01.01.1985	94 028 040	-78 312 727	15 715 313	14 111 715
Conduites	FAAT CONDUITES 4 FAATAUTIA CONDUITE	01.01.1989	12 091 845	-9 076 781	3 015 064	2 620 865
CONDUITE			427 080 325	-347 794 983	79 285 342	60 655 623

Sous famille	Désignation principale	Date mise en service	Valeur Brute	Amort.	VNC	IFC
Armoire Automatisme	ARMOIRE AUTOMATIS. FAAT1A CENTRALE FAATAUTIA 1A	01.11.2018	13 915 105	-2 875 324	11 039 781	4 361 519
Armoire Automatisme	ARMOIRE AUTOMATIS. FAAT1B CENTRALE FAATAUTIA 1B	01.11.2018	13 915 105	-2 875 324	11 039 781	4 361 519
Automate	AUTOMATE FAAT 1A CENTRALE FAATAUTIA 1A	01.11.2018	2 196 530	-1 134 874	1 061 656	0
Automate	AUTOMATE FAAT 1B CENTRALE FAATAUTIA 1B	01.11.2018	2 196 530	-1 134 874	1 061 656	0
Cablages	CABLAGE FAAT 1A CENTRALE FAATAUTIA 1A	01.11.2018	5 706 302	-1 179 112	4 527 190	1 788 570
Cablages	CABLAGE FAAT 1B CENTRALE FAATAUTIA 1B	01.11.2018	5 706 302	-1 179 112	4 527 190	1 788 570
Protections	PROTECTION FAAT 1A CENTRALE FAATAUTIA 1A	01.11.2018	1 286 599	-664 743	621 856	0
Protections	PROTECTION FAAT 1B CENTRALE FAATAUTIA 1B	01.11.2018	1 286 599	-664 743	621 856	
Régulateur tension	REGULATEUR TENSION FAAT1A CENTRALE FAATAUTIA 1A	01.11.2018	1 475 320	-762 249	713 071	0
Régulateur tension	REGULATEUR TENSION FAAT1B CENTRALE FAATAUTIA 1B	01.11.2018	1 475 320	-762 249	713 071	0
Régulateur vitesse	REGULATEUR VITESSE FAAT1A CENTRALE FAATAUTIA 1A	31.08.2018	7 579 197	-4 094 735	3 484 462	
Régulateur vitesse	REGULATEUR VITESSE FAAT1B CENTRALE FAATAUTIA 1B	01.07.2018	9 789 692	-5 384 330	4 405 362	
Armoire Automatisme	ARMOIRE AUTOMATIS. FAAT2 CENTRALE FAATAUTIA 2	01.01.1985	0	0	0	
Automate	AUTOMATE FAAT 2 CENTRALE FAATAUTIA 2	01.01.1985	1 834 145	-1 834 145	0	
Cablages	CABLAGES FAAT 2 CENTRALE FAATAUTIA 2	01.01.1985	0	0	0	
Protections	PROTECTION FAAT 2 CENTRALE FAATAUTIA 2	01.01.1985	1 467 316	-1 467 316	0	
Armoire Automatisme	ARMOIRE AUTOMATISME FAAT3 CENTRALE FAATAUTIA 3	01.10.2017	10 209 088	-2 551 960	7 657 128	2 757 158
Automate	AUTOMATE FAAT 3 CENTRALE FAATAUTIA 3	01.10.2017	2 439 586	-1 524 742	914 844	
Cablages	CABLAGES FAAT 3 CENTRALE FAATAUTIA 3	01.10.2017	3 031 602	-757 807	2 273 795	818 742
Protections	PROTECTIONS FAAT 3 CENTRALE FAATAUTIA 3	01.10.2017	1 869 328	-1 168 331	700 997	
Armoire Automatisme	ARMOIRE AUTOMATIS. FAAT4 CENTRALE FAATAUTIA 4	30.04.2021	8 380 846	-894 685	7 486 161	3 463 031
Armoire Automatisme	ARMOIRE AUTOMATIS. FAAT5 CENTRALE FAATAUTIA 5	01.01.1989	1 760 779	-1 760 779	0	
Automate	AUTOMATE FAAT 5 CENTRALE FAATAUTIA 5	01.01.1989	550 243	-550 243	0	0
Automate	AUTOMATE FAAT4 CENTRALE FAATAUTIA 4	30.04.2021	1 257 127	-335 584	921 543	0
Cablages	CABLAGES FAAT 5 CENTRALE FAATAUTIA 5	01.01.1989	1 100 486	-1 100 486	0	
Cablages	CABLAGES FAAT4 CENTRALE FAATAUTIA 4	30.04.2021	3 492 019	-372 786	3 119 233	1 442 929
Protections	PROTECTION FAAT 5 CENTRALE FAATAUTIA 5	01.01.1989	440 195	-440 195	0	
Protections	PROTECTION FAAT4 CENTRALE FAATAUTIA 4	30.04.2021	838 085	-223 723	614 362	
Armoire Automatisme	FAAT ARMOIRE AUTOMATIS. FAAT2 CENTRALE FAATAUTIA 2	31.12.2023	27 490 265	0	27 490 265	13 045 156
Cablages	FAAT CABLAGES FAAT 2 CENTRALE FAATAUTIA 2	31.12.2023	6 285 242	0	6 285 242	2 982 582
ELEC DE COMMANDE			138 974 953	-37 694 451	101 280 502	36 809 776
Alternateur MT	FAAT ALTERNATEUR A FAATAUTIA CENTRALE 1 AB	01.01.2004	27 743 899	-22 202 610	5 541 289	0
Alternateur MT	FAAT ALTERNATEUR B FAATAUTIA CENTRALE 1 AB	01.01.1988	32 192 388	-32 192 388	0	0
Armoire auxiliaire	ARMOIRE AUXLIAIRE FAAT 1 CENTRALE FAATAUTIA 1	15.12.2017	11 002 239	-2 659 769	8 342 470	3 061 734
Armoire puissance	ARMOIRE PUISSANCE FAAT 1B CENTRALE FAATAUTIA 1B	01.01.1988	5 361 036	-5 361 036	0	0
Armoire puissance	ARMOIRE PUISSANCE FAAT1A CENTRALE FAATAUTIA 1A	01.01.1984	5 361 036	-5 361 036	0	0
Transformateur	FAAT TRANSFORMATEUR A FAATAUTIA CENTRALE 1 AB	01.01.1984	0	0	0	0
Transformateur	TRANSFORMATEUR FAAT 1B CENTRALE FAATAUTIA 1B	01.01.2022	7 148 898	-357 275	6 791 623	4 647 518
Armoire puissance	ARMOIRE PUISSANCE FAAT 2 CENTRALE FAATAUTIA 2	01.01.1985	0	0	0	
Génératrice BT	FAAT GENERATRICE C2 FAATAUTIA CENTRALE 2	01.07.2018	13 167 037	-4 827 913	8 339 124	
Transformateur	FAAT TRANSFORMATEUR C2 FAATAUTIA CENTRALE 2	01.01.1985	3 260 855	-3 182 413	78 442	
Armoire puissance	ARMOIRE PUISSANCE FAAT 3 CENTRALE FAATAUTIA 3	01.10.2017	4 755 265	-1 188 673	3 566 592	1 284 250
Génératrice BT	FAAT GENERATRICE C3 FAATAUTIA CENTRALE 3	01.01.1989	2 885 932	-2 885 932	0	
Armoire puissance	ARMOIRE PUISSANCE FAAT 5 CENTRALE FAATAUTIA 5	01.01.1989	1 100 487	-1 100 487	0	
Armoire puissance	ARMOIRE PUISSANCE FAAT4 CENTRALE FAATAUTIA 4	30.04.2021	8 561 079	-913 926	7 647 153	3 537 504
Génératrice BT	FAAT GENERATRICE 4 ASYNCHRONE FAATAUTIA 4	12.01.2021	12 545 748	-2 482 917	10 062 831	27 482
Génératrice BT	FAAT GENERATRICE 5 FAATAUTIA CENTRALE 4&5	01.01.1989	7 020 347	-7 020 347	0	
Transformateur	FAAT TRANSFORMATEUR 4&5 FAATAUTIA CENTRALE 4&5	01.01.1989	2 008 578	-1 762 184	246 394	
Transformateur	FAAT RNV TRANSFORMATEUR CENTRALE FAATAUTIA 1A	31.12.2023	15 697 511	0	15 697 511	10 974 290
Armoire puissance	FAAT ARMOIRE PUISSANCE FAAT 2 CENTRALE FAATAUTIA 2	31.12.2023	9 427 178	0	9 427 178	4 473 548
ELEC DE PUISSANCE			169 239 513	-93 498 906	75 740 607	28 006 326
Etanchéité	FAAT ETANCHEITE AB FAATAUTIA ETANCHEITE	01.01.1984	40 798 142	-40 798 142	0	0
Etanchéité	FAAT ETANCHEITE C1 FAATAUTIA ETANCHEITE	01.01.1984	5 617 600	-5 617 600	0	0
Etanchéité	REHAB BARRAGE FAATAUT AB ETANCHEITE	30.09.2020	282 856 576	-30 661 397	252 195 179	139 066 202
Etanchéité Géomembrane rénovées	REHAB BARRAGE FAATAUT AB TERASSEMENT ETANCHEITE	30.09.2020	54 723 015	-5 931 925	48 791 090	26 904 525
Etanchéité	FAAT ETAN C2 GEOMEMBRANES FAATAUTIA ETANCHEITE	01.11.2005	21 263 808	-19 314 625	1 949 183	
ETANCHEITE			405 259 141	-102 323 689	302 935 452	165 970 727
Barrage/Captage	FAATAUTIA CAPTAGE DIGUE A SECURISATION BARRAGE AB	23.12.2010	6 075 325	-1 217 265	4 858 060	3 736 654
Barrage/Captage	FAATAUTIA CAPTAGE FAATAUTIA CAPTAGE	01.01.1984	608 788 220	-374 760 474	234 027 746	121 798 671
Barrage/Captage	FAATAUTIA CAPTAGE SECURISATION BARRAGE AB	01.03.2010	25 411 693	-5 409 520	20 002 173	15 311 666
Barrage/Captage	FAATAUTIA CAPTAGE SECURISATION DIGUE B	01.03.2010	5 545 911	-1 180 585	4 365 326	3 341 656
Barrage/Captage	FAATAUTIA PASSERELLE DU DEVERSOIR FAAT AB	01.03.2010	5 900 000	-2 727 182	3 172 818	0
Barrage/Captage	REHAB BARRAGE FAATAUT AB TERRASSEMT GC (PHASE 1)	15.12.2014	151 917 454	-21 135 756	130 781 698	102 735 130
Etanchéité Gros Œuvre	REHAB BARRAGE FAATAUT AB EVACUATEUR DE CRUE BASSIN	30.09.2020	274 842 472	-22 344 139	252 498 333	170 059 955
Etanchéité Gros Œuvre	REHAB BARRAGE FAATAUT AB TERASSEMENT GROS OEUVRE	30.09.2020	48 064 949	-3 907 584	44 157 365	29 740 393
Barrage/Captage	REHAB BARRAGE FAATAUT C2 TERRAS-GC DEVERSOIR CRETE	01.01.2018	26 964 724	-2 488 665	24 476 059	19 499 195
Etanchéité Gros Œuvre	FAAT ETAN C2 GROS OEUVRE FAATAUTIA ETANCHEITE	01.11.2005	47 144 114	-21 410 582	25 733 532	11 594 032
Instrumentation Barrage	REHAB BARRAGE FAATAUT C2 INSTRUMENTATION	01.01.2020	1 407 631	-281 467	1 126 164	281 719
Barrage/Captage	CLAPETS LAVATUBES FAT 4/5 CAPTAGE 2012	05.12.2012	102 984 974	-17 540 024	85 444 950	66 434 223
Instrumentation Barrage	FAAT REHAB BARRAGE FAATAUT AB INSTRUMENTATION	31.12.2023	18 775 182	0	18 775 182	6 571 956
GROS ŒUVRE			1 323 822 649	-474 403 243	849 419 406	551 105 250

Sous famille	Désignation principale	Date mise en service	Valeur Brute	Amort.	VNC	IFC
Pièces Sécurité	PCE SECU 00512 ALTERNAT.- CONCEDES 5KV-3250KVA-PA1	01.01.2012	15 725 150	-11 793 864	3 931 286	0
PIECES SECURITE			15 725 150	-11 793 864	3 931 286	0
Pistes	FAATAUTIA PISTE FAATAUTIA PISTE	01.01.1984	195 324 209	-120 238 517	75 085 692	39 078 005
PISTE			195 324 209	-120 238 517	75 085 692	39 078 005
Pont partie métalique	FAAT PONT C2 METALLIQUE PARTIE FAATAUTIA	29.07.2020	27 752 252	-3 798 317	23 953 935	10 631 626
PONT			27 752 252	-3 798 317	23 953 935	10 631 626
COMMUNICATION fibres	FAAT - FIBRE OPTIQUE FAATAUTIA - FIBRE OPTIQUE	01.01.2005	19 008 108	-10 318 223	8 689 885	2 173 970
COMMUNICATION fil	FAAT - TELECOMMANDE FAAT - TELECOMMANDE	01.01.2005	0	0	0	
COMMUNICATION fil	FAAT - TELECOMMANDE FAAT - TELECOMMANDE FAAT 1&2	31.12.2023	35 821 159	0	35 821 159	17 182 858
RESEAUX			54 829 267	-10 318 223	44 511 044	19 356 828
Bâche turbine	FAAT TURBINE A FAATAUTIA CENTRALE 1 AB	01.01.1984	62 395 866	-62 395 866	0	
Bâche turbine	FAAT TURBINE B FAATAUTIA CENTRALE 1 AB	01.01.1988	49 380 340	-44 546 173	4 834 167	
Roue	FAAT ROUE TURBINE A FAATAUTIA CENTRALE 1 AB	01.02.2008	14 791 069	-11 771 225	3 019 844	
Roue	FAAT ROUE TURBINE B FAATAUTIA CENTRALE 1 AB	03.05.2010	12 076 534	-8 248 945	3 827 589	
Bâche turbine	FAAT TURBINE C2 FAATAUTIA CENTRALE 2	01.01.1985	0	0	0	
Roue	FAAT ROUE TURBINE C2 FAATAUTIA CENTRALE 2	01.01.1985	0	0	0	
Bâche turbine	FAAT TURBINE C3 FAATAUTIA CENTRALE 3	01.01.1989	17 770 063	-15 590 184	2 179 879	
Hydraulique + Vannes	HYDRAULIQUE+VANNES FAAT 3 RENV BAC HYDRO FAAT 3	01.10.2017	4 612 415	-1 441 196	3 171 219	404 099
Roue	FAAT ROUE TURBINE C3 FAATAUTIA CENTRALE 3	01.01.1989	4 258 646	-4 258 646	0	
Bâche turbine	FAAT TURBINE 4 FAATAUTIA CENTRALE 4&5	01.01.1989	7 819 451	-6 860 228	959 223	
Bâche turbine	FAAT TURBINE 5 FAATAUTIA CENTRALE 4&5	01.01.1989	14 146 047	-12 410 733	1 735 314	
Distributeur	FAAT DISTRIBUTEUR 4 CENTRALE FAATAUTIA 4	28.01.2021	2 591 544	-378 894	2 212 650	658 085
Ligne d'arbre et	FAAT LIGNE ARBRE 4 CENTRALE FAATAUTIA 4	26.08.2021	3 664 423	-429 932	3 234 491	1 035 870
Roue	FAAT ROUE TURBINE 4 FAATAUTIA CENTRALE 4&5	01.01.1989	4 258 646	-4 258 646	0	
Roue	FAAT ROUE TURBINE 5 FAATAUTIA CENTRALE 4&5	01.01.1989	4 258 646	-4 258 646	0	
Hydraulique + Vannes	FAAT RENOUV VANNE DE PIED CENTRALE FAATAUTIA 2	31.12.2023	16 691 876	0	16 691 876	5 454 279
Bâche turbine	FAAT BACHE TURBINE C2 FAATAUTIA CENTRALE 2	31.12.2023	107 002 588	0	107 002 588	72 177 310
Ligne d'arbre et	FAAT LIGNE ARBRE C2 FAATAUTIA CENTRALE 2	31.12.2023	9 271 343	0	9 271 343	3 236 403
Hydraulique + Vannes	FAAT HYDRAULIQUE+VANNE C2 FAATAUTIA CENTRALE 2	31.12.2023	1 872 745	0	1 872 745	653 730
Roue	FAAT RNV ROUE TURBINE C2 FAATAUTIA CENTRALE 2	31.12.2023	10 963 447	0	10 963 447	3 827 076
TURBINE			347 825 689	-176 849 314	170 976 375	87 446 852
			3 424 331 964	-1 463 300 390	1 961 031 574	1 130 917 055

5.3 Suivi du programme contractuel d'investissements

Le réalisé de l'année

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).

Réhabilitation du barrage Fa'ataiti'a AB :

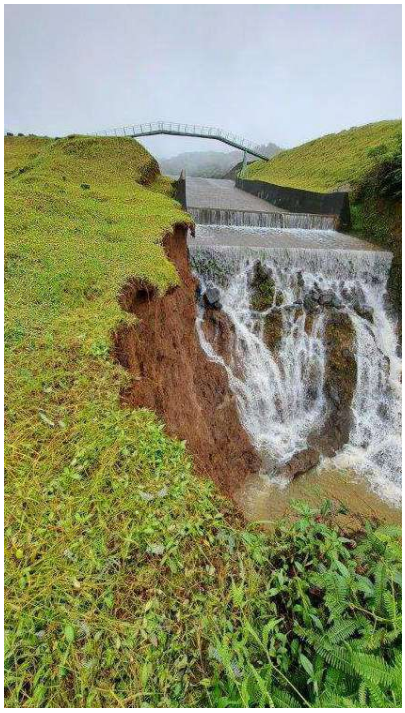
Le barrage de Fa'atauti'a AB est en réhabilitation depuis 2012.

Sur 2023, les travaux d'étanchéité de la rive gauche de digue B ont pu être réalisés ainsi que le terrassement et le génie civil de la nouvelle piste d'accès rive droite de digue A.

Par ailleurs, les travaux suivants ont été commencés, mais non finalisés en raison de conditions météorologiques défavorables sur le dernier trimestre de l'année :

- Recharge aval de la digue A ;
- Etanchéité de la rive droite au droit de la nouvelle piste d'accès rive droite digue A.

Enfin, à la suite des intempéries de fin 2023, des travaux de confortement doivent être menés sur la fosse de réception des eaux de l'évacuateur de crues, travaux programmés sur l'année 2024.



Réhabilitation du barrage Fa'ataiti'a C1 :

Le barrage de Fa'atauti'a C1 est en réhabilitation depuis 2020.

En 2023, seule la pose d'une barrière de sécurité longeant le barrage a été posée :

Les travaux planifiés pour 2024 sont les suivants :

- Réhabilitation de l'évacuateur de crues ;
- Protection du canal de fuites centrales Fa'atauti'a 2 et 3 en béton projeté ;
- Etanchéité des rives amont du barrage en béton projeté.

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.

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	19	202 395 481	68 780 226		271 175 707
2017	18	271 175 707	68 780 226	0	339 955 933
2018	17	339 955 933	68 780 226	-4 544 739	404 191 420
2019	16	404 191 420	68 780 226	-3 527 863	469 443 783
2020	15	469 443 783	68 780 226	-6 807 298	531 416 711
2021	14	531 416 711	68 780 226	-10 560 591	589 636 346
2022	13	589 636 346	68 780 226	-16 460 682	641 955 890
2023	**12**	**641 955 890**	**68 780 226**	**-79 778 090**	**630 958 026**

Les dépenses en lien avec le fonds de maintenance des conduites forcées réalisées en 2023 concernent :

- Réparations de plusieurs fuites sur les conduites forcées Fa'atauti'a 1A et Fa'atauti'a 1B (environ 5,4 Millions de Francs) :

- Renforcement du talus en vue de la protection de la conduite forcées Fa'atauti'a 1B (environ 12,4 Millions de Francs en 2023 et 13,5 Millions de Francs au total) :

- Suite de la préparation du remplacement partiel de la conduite forcée Fa'atauti'a 1B et achat des tubes de conduite forcée :

Pour mémoire, afin de garantir la pérennité de la conduite forcée 1B reliant la barrage C1 à la centrale Fa'atauti'a 1 en raison des pressions en jeu (50 bars), il est nécessaire de remplacer jusqu'à environ 700 mètres linéaires de conduite sur la partie basse de celle-ci. La canalisation actuellement en DN 600 sera remplacée par une canalisation de DN 650, adaptée aux futures conditions d'exploitation en lien avec la prochaine modernisation de la centrale, et identique à la seconde conduite 1A de la centrale Fa'aut'ia 1.

En 2022, la phase PRO et la consultation pour la fourniture des tubes ont été réalisées.

En 2023, la phase DCE a été finalisée, et les longueurs de tubes ont été réceptionnées et entreposées sur un site en location, dans l'attente des travaux.

Les travaux sont prévus à partir de 2026 et pour une durée de 3 ans.

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.
Il a été revu dans le cadre d'un compte d''exploitation prévisionnel établi en 2022.

	Plan du 25/04/2019 période 2018 à 2035	**Revision 2022/2023** période 2023 à 2035
	1 540 082 210	**1 540 082 210**
réajustement 2018		10 685 494
réajustement 2019		103 090 000
réajustement 2020		132 854 785
réajustement 2022		- 24 094 513
Plan actualisé		**1 762 617 976**
réalisé 2018	- 97 232 009	- 97 232 009
réalisé 2019	-	-
réalisé 2020	- 310 681 720	- 310 681 720
réalisé 2021	- 57 549 872	- 57 549 872
réalisé 2022	- 26 880 743	- 26 880 743
réalisé 2023	- 325 507 694	- 325 507 694
Réalisé cumul	**- 817 852 038**	**- 817 852 038**
Reste à faire 2024 à 2035	**722 230 172**	**944 765 938**

Total Renouvellement	plan actualisé
Pièces sécurité	
Bâtiment	69 863 482
Turbine	398 518 395
Elec de Puissance	196 329 507
Elec de Commande	78 186 111
Telecom	126 539 954
Barrage & composants associés	75 328 488
Pistes & Ponts	-
Appendice	-
Autre composant	
	944 765 938

Les travaux sont réalisés en fonction :
- de la pluviométrie de sorte à limiter les pertes de productible,
- de la capacité des sous-traitants locaux,
- de la capacité de l'entreprise à étudier et suivre les travaux.

5.5.2 Plan de renouvellement

en k XPF	2 024	2 025	2 026	2 027	2 028	2 029	Total	2 031	2 032	2 034	Total
Pièces sécurité											**0**
Bâtiment	111 804	8 756	178	1 022	0	248	3 773	191	1 101	267	**127 341**
Turbine	44 622	453 528	0	0	46 170	0	0	0	0	0	**544 320**
Elec de Puissance	2 991	129 276	84 028	0	0	4 393	0	0	766	0	**221 454**
Elec de Commande	0	10 078	0	11 372	69 254	0	0	12 070	9 188	0	**111 962**
Telecom	51 885	0	3 342	0	75 691	0	31 443	0	0	0	**162 361**
Barrage & composants	30 116	0	0	0	0	0	72 720	0	0	0	**102 835**
Pistes & Ponts											**0**
Appendice											**0**
Autre composant											**0**
Total Renouvellement	**241 417**	**601 639**	**87 548**	**12 394**	**191 115**	**4 641**	**107 936**	**12 261**	**11 055**	**267**	**1 270 274**

Sont programmés à trois ans :

- En 2024, le renouvellement :
  - D'éléments du bien bâtiment (portes/fenêtres/vantellerie, génie civil béton, extracteurs d'air, toiture et clôture) de la centrale Fa'atauti'a 1 ;
  - D'éléments du bien appendice (vanne de tête) de la conduite forcée de Fa'atauti'a 2.
  - D'éléments du bien turbine (roue et vanne de pied) de la centrale Fa'atauti'a 3 ;
  - D'éléments du bien électricité de puissance (génératrice) de la centrale Fa'atauti'a 3 ;
  - D'éléments du bien réseaux (câbles de télécommande) de Fa'atauti'a 3 ;
  - D'éléments du bien turbine (vanne de pied) de la centrale Fa'atauti'a 4 ;
  - D'éléments du bien appendice (vanne by-pass) de la conduite forcée de Fa'atauti'a 4.

- En 2025, le renouvellement :
  - D'éléments du bien turbine (bâche turbine, injecteurs/déflecteurs, paliers et volant d'inertie, roues, vanne de pied, bac régulateur et bac vanne de pied) de la turbine A de la centrale Fa'atauti'a 1 ;
  - D'éléments du bien électricité de puissance (alternateur MT et contacteur de couplage) de la turbine A de la centrale Fa'atauti'a 1 ;
  - D'éléments du bien électricité de puissance (transformateur des auxiliaires) de la centrale Fa'atauti'a 1 ;
  - D'éléments du bien électricité de puissance (transformateur) des centrales Fa'atauti'a 2/3 ;
  - D'éléments du bien bâtiment (toiture) de la centrale Fa'atauti'a 3 ;
  - D'éléments du bien gros œuvre (vanne de vidange digue A) du barrage Fa'atauti'a 3/AB ;
  - D'éléments du bien turbine (bâche turbine, injecteurs, roue, vanne de pied, bac régulateur et vanne de pied) de la centrale Fa'atauti'a 5 ;
  - D'éléments du bien électricité de puissance (alternateur BT et armoire de puissance) de la centrale Fa'atauti'a 5 ;
  - D'éléments du bien électricité de commande (armoire d'automatisme, automate, protections et câblages) de la centrale Fa'atauti'a 5.

- En 2026, le renouvellement :
  - D'éléments du bien turbine (bâche turbine, injecteurs/déflecteurs, paliers et volant d'inertie, roues, vanne de pied, bac régulateur et bac vanne de pied) de la turbine B de la centrale Fa'atauti'a1 ;
  - D'éléments du bien électricité de puissance (alternateur MT et contacteur de couplage) de la turbine B de la centrale Fa'atauti'a1 ;
  - D'éléments du bien réseaux (câbles de télécommande) de Fa'atauti'a 4 ;
  - D'éléments du bien réseaux (câbles de télécommande) de Fa'atauti'a 5.

5.5.3 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 sur l'exercice, 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 **86 394 318 XPF.**

5.6 Dépenses de 1er établissement

Le programme prévisionnel d'investissement

Plan de confortement	F1	F2	TOTAL
2024	243 433 926		243 433 926
2025			0
2026	0	349 040 017	349 040 017
VO	**243 433 926**	**349 040 017**	**592 473 943**
2024	52 345 051	0	52 345 051
2025	0	0	0
2026	0	56 830 875	56 830 875
AMORT	**52 345 051**	**56 830 875**	**109 175 925**
2024	191 088 875	0	191 088 875
2025	0	0	0
2026	0	292 209 143	292 209 143
IFC	**191 088 875**	**292 209 143**	**483 298 018**

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 1er 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.

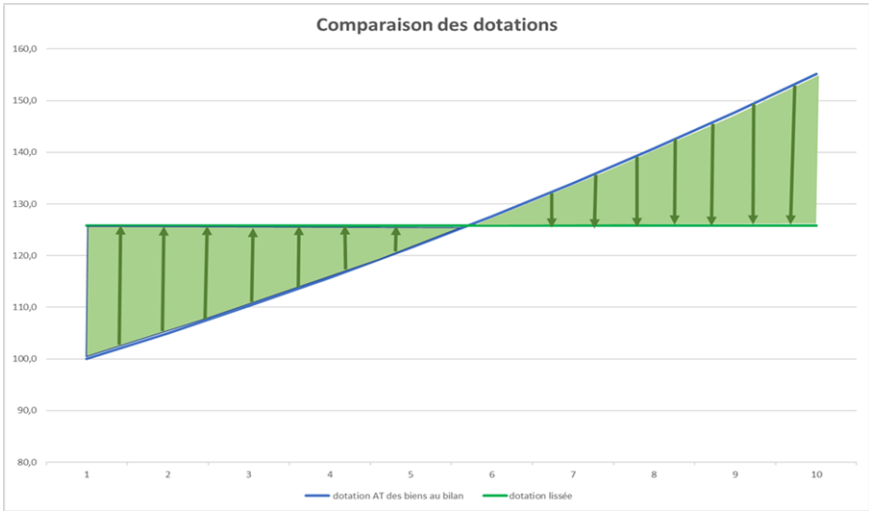
La dotation de l'exercice est obtenue en divisant ce reste à amortir sur la durée résiduelle de la concession.

A patrimoine inchangé la valeur brute des biens au bilan et les dotations aux amortissements s'y rapportant augmentent chaque année en raison des surcouts 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		**2 607 147 824**	**2 441 854 117**	**2 532 675 047**	**2 532 675 047**	**3 058 326 800**	**2 671 678 731**	**2 690 969 910**	**2 924 234 467**	**2 920 253 110**
acquisitions		49 330 227	137 640 873	-	694 746 582	57 549 872	26 880 743	325 507 694	132 914 622	384 633 894
régularisation ventilation améliorant / renouvellement						- 424 473 726		- 3 769 061		
Sortie d'immo		- 214 623 934	- 46 819 943	-	- 169 094 829	- 19 724 215	- 7 589 564	- 88 474 076	- 136 895 980	- 306 495 634
VO Clôture		**2 441 854 117**	**2 532 675 047**	**2 532 675 047**	**3 058 326 800**	**2 671 678 731**	**2 690 969 910**	**2 924 234 467**	**2 920 253 110**	**2 998 391 370**
- IFC biens au bilan clôture		- 434 390 083	- 488 950 713	- 488 940 428	- 864 988 055	- 879 755 557	- 879 755 557	- 789 928 232	- 915 411 504	- 1 321 931 299
- IFC sur améliorant							- 17 339 095			
- IFC Prévis. sur renouvellement									*- 125 483 272*	*- 406 519 795*
Base amortissable	(A)	**2 007 464 034**	**2 043 724 334**	**2 043 734 619**	**2 193 338 745**	**1 791 923 174**	**1 793 875 258**	**2 134 306 235**	**2 004 841 606**	**1 676 460 071**
cumul doté à l'ouverture	(B)	1 336 187 731	1 371 518 063	1 783 185 432	1 798 511 855	1 419 558 499	1 425 973 543	1 445 204 785	1 416 544 211	1 340 081 012
sortie AT sur sortie immo	(C)				- 430 538 706	- 19 724 215	- 7 589 564	- 88 474 076	- 136 895 980	- 306 495 634
provisions antérieures à l'IFC	(D)		396 341 552							
reste à amortir	(A) - (B) - (C) - (D)	671 276 303	275 864 719	260 549 186	825 365 596	392 088 890	375 491 279	777 575 527	725 193 375	642 874 692
nb années restantes		19	18	17	16	15	14	13	12	11
dotation exercice A	(E)	**35 330 332**	**15 325 818**	**15 326 423**	**51 585 350**	**26 139 259**	**26 820 806**	**59 813 502**	60 432 781	58 443 154
dotations cumulées	(B) + (C) + (D) + (E)	**1 371 518 063**	**1 783 185 432**	**1 798 511 855**	**1 419 558 499**	**1 425 973 543**	**1 445 204 785**	**1 416 544 211**	**1 340 081 012**	**1 092 028 532**
Mécanique de lissage des AT										
Actif/Passif de renouvellement ouverture		-	**37 684 383**	**73 060 089**	**115 634 442**	**144 163 311**	**171 157 128**	**185 496 429**	183 445 014	180 774 319
dotations/reprises B		**37 684 383**	**35 375 706**	**42 574 352**	**28 528 870**	**26 993 817**	**14 339 301**	- **2 051 415**	- 2 670 694	- 681 067
Actif/Passif de renouvellement cloture		37 684 383	73 060 089	115 634 442	144 163 311	171 157 128	185 496 429	183 445 014	180 774 319	180 093 252
dotation économique A+B		**73 014 715**	**50 701 524**	**57 900 775**	**80 114 219**	**53 133 076**	**41 160 107**	**57 762 087**	**57 762 087**	**57 762 087**
Moyenne des dotations										
Ecart sur moyenne		14 755 160	- 7 558 031	- 358 780	21 854 664	- 5 126 479	- 17 099 448	- 497 468	- 497 468	- 497 468
Ecart sur moyenne cumulé		14 755 160	7 197 129	6 838 349	28 693 013	23 566 534	6 467 086	5 969 618	5 472 150	4 974 681

Traitement de l'améliorant	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VO Ouverture	**-**	**-**	0	0	0	424 665 647	739 328 026	500 097 497	743 531 422
acquisitions financement concession	-	-	-		191 921	314 662 379	-242 999 590	243 433 926	0
régularisation ventilation améliorant / renouvellement					424 473 726		3 769 061		
acquisitions autres financement Tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VO Clôture	**-**	**-**	**-**	**-**	**424 665 647**	**739 328 026**	**500 097 497**	**743 531 422**	**743 531 422**
Financements tiers cumul	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- IFC améliorant exercice				-	-	(208 463 826)	(132 524 997)	(191 088 875)	-
- IFC biens au bilan cumulé	-	-	-	-	-	(208 463 826)	(340 988 823)	(532 077 698)	(532 077 698)
	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
base amortissable	**-**	**-**	**-**	**-**	**424 665 647**	**530 864 200**	**159 108 674**	**211 453 724**	**211 453 724**
cumul dotà l'ouverture		-	-	-	-	28 311 043	64 207 697	71 507 772	83 169 935
resteà amortir	-	-	-	-	424 665 647	502 553 157	94 900 976	139 945 952	128 283 789
nb années restantes	19	18	17	16	15	14	13	12	11
dotation exercice	**-**	**-**	**-**	**-**	**28 311 043**	**35 896 654**	**7 300 075**	**11 662 163**	**11 662 163**
dotations cumulées	**-**	**-**	**-**	**-**	**28 311 043**	**64 207 697**	**71 507 772**	**83 169 935**	**94 832 098**
Vo - fin tiers - IFC - dotations	-	-	-	-	396 354 604	466 656 503	87 600 901	128 283 789	116 621 627

Reprise lissée caducité art LP4										
caducité cpt 229 ouverture	(A)	749 290 153	709 853 829	670 417 505	630 981 181	591 544 858	552 108 534	512 672 210	473 235 886	433 799 562
reprise lissée	(B)	**(39 436 324)**	**(39 436 324)**	**(39 436 324)**	**(39 436 324)**	**(39 436 324)**	**(39 436 324)**	**(39 436 324)**	**(39 436 324)**	**(39 436 324)**
caducité cpt 229 clôture	(A) + (B)	709 853 829	670 417 505	630 981 181	591 544 858	552 108 534	512 672 210	473 235 886	433 799 562	394 363 238

Impact exercice (-) = produit	**33 578 391**	**11 265 200**	**18 464 451**	**40 677 895**	**42 007 795**	**37 620 437**	**25 625 838**	**29 987 926**	**29 987 926**

Traitement de l'existant y/c renouvellement		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Amortissement des biens au bilan											
VO Ouverture		**2 998 391 370**	**3 024 938 349**	**3 026 584 788**	**3 071 579 407**	**3 073 568 635**	**3 097 617 420**	**3 099 300 781**	**3 100 804 043**	**3 100 804 043**	**3 100 823 196**
acquisitions		87 547 639	12 394 179	191 115 294	4 641 149	107 936 014	12 261 114	11 055 051	-	266 982	
régularisation ventilation améliorant / renouvellement											
Sortie d'immo		- 61 000 659	- 10 747 741	- 146 120 675	- 2 651 922	- 83 887 229	- 10 577 752	- 9 551 789	-	- 247 828	-
VO Clôture		**3 024 938 349**	**3 026 584 788**	**3 071 579 407**	**3 073 568 635**	**3 097 617 420**	**3 099 300 781**	**3 100 804 043**	**3 100 804 043**	**3 100 823 196**	**3 100 823 196**
- IFC biens au bilan clôture		- 1 376 503 576	- 1 378 777 938	- 1 484 062 266	- 1 487 796 589	- 1 560 887 793	- 1 568 167 866	- 1 575 652 553	- 1 575 652 553	- 1 575 866 139	- 1 575 866 139
- IFC sur améliorant											
- IFC Prévis. sur renouvellement		*- 54 572 277*	*- 2 274 362*	*- 105 284 328*	*- 3 734 323*	*- 73 091 204*	*- 7 280 073*	*- 7 484 688*	-	*- 213 585*	-
Base amortissable	**(A)**	**1 648 434 773**	**1 647 806 850**	**1 587 517 141**	**1 585 772 046**	**1 536 729 626**	**1 531 132 916**	**1 525 151 490**	**1 525 151 490**	**1 524 957 058**	**1 524 957 058**
cumul doté à l'ouverture	**(B)**	1 092 028 532	1 092 768 563	1 144 885 936	1 072 359 247	1 143 430 857	1 139 074 627	1 209 024 083	1 280 892 093	1 362 311 892	1 443 510 561
sortie AT sur sortie immo	**(C)**	- 61 000 659	- 10 747 741	- 146 120 675	- 2 651 922	- 83 887 229	- 10 577 752	- 9 551 789	-	- 247 828	-
provisions antérieures à l'IFC	**(D)**										
reste à amortir	**(A) - (B) - (C) - (D)**	617 406 900	565 786 028	588 751 880	516 064 721	477 185 999	402 636 040	325 679 196	244 259 397	162 892 994	81 446 497
nb années restantes		10	9	8	7	6	5	4	3	2	1
dotation exercice A	**(E)**	61 740 690	62 865 114	73 593 985	73 723 532	79 531 000	80 527 208	81 419 799	81 419 799	81 446 497	81 446 497
dotations cumulées	**(B) + (C) + (D) + (E)**	**1 092 768 563**	**1 144 885 936**	**1 072 359 247**	**1 143 430 857**	**1 139 074 627**	**1 209 024 083**	**1 280 892 093**	**1 362 311 892**	**1 443 510 561**	**1 524 957 058**
Mécanique de lissage des AT											
Actif/Passif de renouvellement ouverture		180 093 252	176 114 649	171 011 622	155 179 724	139 218 279	117 449 366	94 684 245	71 026 533	47 368 820	23 684 410
dotations/reprises B		- 3 978 603	- 5 103 027	- 15 831 898	- 15 961 445	- 21 768 913	- 22 765 121	- 23 657 712	- 23 657 712	- 23 684 410	- 23 684 410
Actif/Passif de renouvellement cloture		176 114 649	171 011 622	155 179 724	139 218 279	117 449 366	94 684 245	71 026 533	47 368 820	23 684 410	- 0
dotation économique A+B		**57 762 087**	**57 762 087**	**57 762 087**	**57 762 087**	**57 762 087**	**57 762 087**	**57 762 087**	**57 762 087**	**57 762 087**	**57 762 087**
Moyenne des dotations											
Ecart sur moyenne		- 497 468	- 497 468	- 497 468	- 497 468	- 497 468	- 497 468	- 497 468	- 497 468	- 497 468	- 497 468
Ecart sur moyenne cumulé		4 477 213	3 979 745	3 482 277	2 984 809	2 487 341	1 989 873	1 492 404	994 936	497 468	-

Traitement de l'améliorant	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
VO Ouverture	743 531 422	1 092 571 440	1 092 571 440	1 092 571 440	1 092 571 440	1 092 571 440	1 092 571 440	1 092 571 440	1 092 571 440	1 092 571 440
acquisitions financement concession	349 040 017									
régularisation ventilation améliorant / renouvellement										
acquisitions autres financement Tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VO Clôture	**1 092 571 440**	**1 092 571 440**	**1 092 571 440**	**1 092 571 440**	**1 092 571 440**	**1 092 571 440**	**1 092 571 440**	**1 092 571 440**	**1 092 571 440**	**1 092 571 440**
Financements tiers cumul	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- IFC améliorant exercice	(292 209 143)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- IFC biens au bilan cumulé	(824 286 841)	(824 286 841)	(824 286 841)	(824 286 841)	(824 286 841)	(824 286 841)	(824 286 841)	(824 286 841)	(824 286 841)	(824 286 841)
	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
base amortissable	**268 284 599**	**268 284 599**	**268 284 599**	**268 284 599**	**268 284 599**	**268 284 599**	**268 284 599**	**268 284 599**	**268 284 599**	**268 284 599**
cumul dotà l'ouverture	94 832 098	112 177 348	129 522 598	146 867 848	164 213 098	181 558 348	198 903 598	216 248 849	233 594 099	250 939 349
resteà amortir	173 452 501	156 107 251	138 762 001	121 416 751	104 071 501	86 726 251	69 381 001	52 035 750	34 690 500	17 345 250
nb années restantes	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1
dotation exercice	**17 345 250**	**17 345 250**	**17 345 250**	**17 345 250**	**17 345 250**	**17 345 250**	**17 345 250**	**17 345 250**	**17 345 250**	**17 345 250**
dotations cumulées	**112 177 348**	**129 522 598**	**146 867 848**	**164 213 098**	**181 558 348**	**198 903 598**	**216 248 849**	**233 594 099**	**250 939 349**	**268 284 599**
Vo - fin tiers - IFC - dotations	156 107 251	138 762 001	121 416 751	104 071 501	86 726 251	69 381 001	52 035 750	34 690 500	17 345 250	-

Reprise lissée caducité art LP4											
caducité cpt 229 ouverture	**(A)**	394 363 238	354 926 915	315 490 591	276 054 267	236 617 943	197 181 619	157 745 295	118 308 972	78 872 648	39 436 324
reprise lissée	**(B)**	**(39 436 324)**	**(39 436 324)**	**(39 436 324)**	**(39 436 324)**	**(39 436 324)**	**(39 436 324)**	**(39 436 324)**	**(39 436 324)**	**(39 436 324)**	**(39 436 324)**
caducité cpt 229 clôture	**(A) + (B)**	354 926 915	315 490 591	276 054 267	236 617 943	197 181 619	157 745 295	118 308 972	78 872 648	39 436 324	-

Impact exercice (-) = produit	**35 671 013**	**35 671 013**	**35 671 013**	**35 671 013**	**35 671 013**	**35 671 013**	**35 671 013**	**35 671 013**	**35 671 013**	**35 671 013**

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 31/12/2023 et non renouvelables	IFC prévisionnelle sur biens à renouveler	IFC prévisionnelle reste à faire sur améliorant plan confortement	Total IFC prévisionnelle
APPENDICE	55 194 298	-		55 194 298
BATIMENT	76 661 744	64 863 998		141 525 742
CONDUITE	60 655 623			60 655 623
ELEC DE COMMANDE	36 809 776	*41 115 023*		77 924 799
ELEC DE PUISSANCE	28 006 326	*129 854 648*		157 860 974
ELECTRONIQUE	19 356 828	*101 413 597*		120 770 425
ETANCHEITE	165 970 727	*73 612 875*		239 583 602
GROS ŒUVRE	551 105 250	-	483 298 018	1 034 403 268
PIECES SECURITE	-	-		-
PISTE	39 078 005			39 078 005
PONT	10 631 626			10 631 626
TURBINE	87 446 852	375 077 765		462 524 617
TOTAL	**1 130 917 055**	**785 937 907**	**483 298 018**	**2 400 152 979**

6 - ENGAGEMENTS NECESSAIRES A LA CONTINUITE DU SERVICE PUBLIC

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

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 1er 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 1er 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 1er 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 1er 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 2023, les montants facturés se sont élevés à 76.308.309 FCFP et inclus l'assistance informatique.