



# **CONCESSIONS DE FORCES HYDRAULIQUES**

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

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

**HAUTE PAPENOO**

**RAPPORT DU DELEGATAIRE  
DU SERVICE PUBLIC**

**Année 2023**



# Sommaire

1 - SYNTHÈSE .....	3
1.1 Faits Marquants.....	4
1.2 Principaux indicateurs .....	6
1.3 Projets de développement.....	7
2 - PRÉSENTATION.....	8
2.1 Les moyens affectés à la concession.....	9
2.2 Le cadre juridique et contractuel .....	13
3 - OBLIGATION DE SERVICE A LA CLIENTÈLE.....	14
3.1 Tarif en vigueur .....	15
3.2 Production vendue et chiffres d'affaires correspondant .....	16
3.3 Bilan d'exploitation .....	19
4 - DONNÉES COMPTABLES ET FINANCIÈRES.....	24
4.1 Principes de la comptabilité appropriée .....	25
4.2 Méthodologie et clés de répartition analytique.....	28
4.3 Les comptes de la concession.....	31
5 - INFORMATIONS SUR LES BIENS IMMOBILISÉS .....	35
5.1 Variation des immobilisations en concession.....	36
5.2 Situation des biens nécessaires à l'exploitation du service public.....	36
5.3 Suivi du programme contractuel d'investissement .....	39
5.4 Fonds de maintenance des conduites forcées.....	40
5.5 Dépenses de renouvellement .....	42
5.6 Dépenses de 1er établissement.....	48
5.7 Méthode relative aux charges calculées .....	49
5.8 Indemnités de fin de concession .....	54
6 - ENGAGEMENTS NÉCESSAIRES A LA CONTINUITÉ DU SERVICE PUBLIC.....	55



## **1 - SYNTHÈSE**

- 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 :

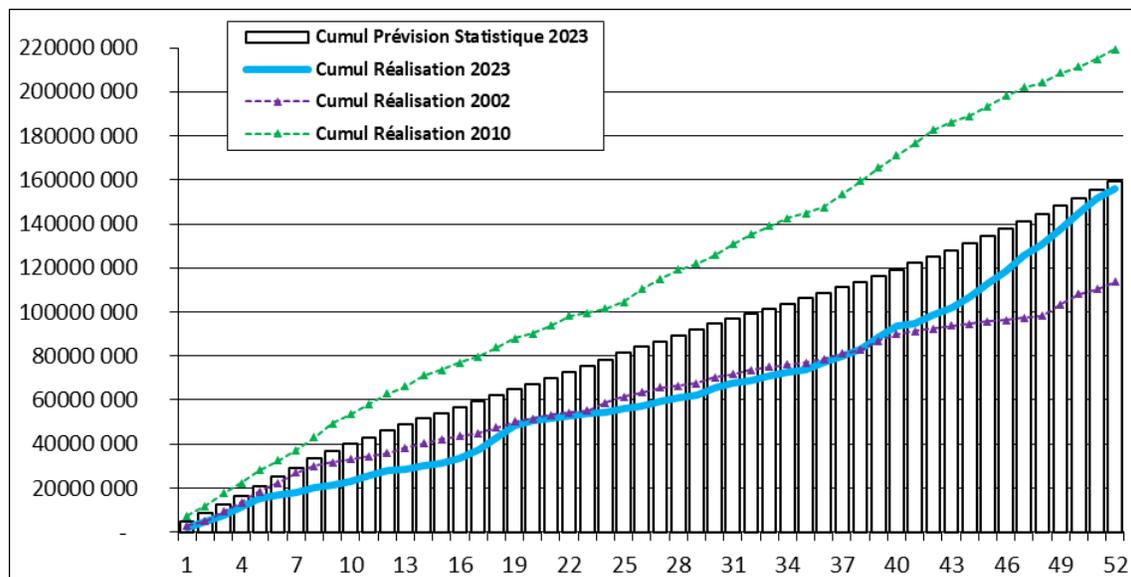
- Record mensuel en décembre 2023 avec 27,297 GWhs ;
- Record hebdomadaire au cours de la semaine du 4 décembre 2023 avec 7,256 GWhs ;
- Record journalier du 13 décembre 2023 avec 1,121 GWh.

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 entraîner des difficultés d'écoulement d'énergie hydroélectrique dans un très proche futur.

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

## 1.2 Principaux indicateurs

		Haute Papenoo		
		2023	2022	
Techniques	<b>Disponibilité des ouvrages</b>	99,83%	99,87%	
	<b>Production sortie Transfo.</b>			
	- exercice	kWh	60 217 790	77 832 396
	- moyenne historique	kWh	60 527 414	60 538 811
	<b>Production vendue</b>			
	- exercice	kWh	57 764 335	75 162 118
	- rendement		95,9%	96,6%
	- contractuelle	kWh	58 627 431	58 627 431
Financiers	<b>Chiffre d'Affaires Net Energie</b>	k XPF	828 046	887 530
	<b>Ecart sur prévisionnel (Art16.2)</b>			
	- valeur du fonds au 31 décembre	k XPF	163 211	170 116
	- variation de l'exercice	k XPF	-6 905	150 086
	<b>Patrimoine Immobilier</b>	k XPF	10 636 705	10 372 161
	<b>Travaux réalisés</b>			
	- Dépenses de renouvellement	k XPF	355 084	0
	- Dépenses d'améliorant	k XPF	13 513	107 751
	<b>Besoin de renouvellement</b>	k XPF	4 255 689	4 322 326
	<b>Fonds de maintenance des conduites forcées</b>			
- valeur du fonds au 31 décembre	k XPF	1 524 996	1 440 148	
- Variation sur l'exercice	k XPF	84 849	86 772	
	<b>Indemnité prévisionnelle de fin de concession</b>	k XPF	4 807 933	4 630 181
Développement durable	<b>Environnement</b>			
	- économie de carburant	m3	14 311	18 497
	- réduction de CO2	T	58 219	75 248



### **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 Haute Papeno'o (Mama STEP) valoriserait le bassin Tahinu à Papeno'o 2 en pompant de l'eau depuis le barrage H à Papeno'o 1. La puissance pompée serait d'environ 8 MW pour une hauteur de chute de 200 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<sup>3</sup> de gazole, et réduit ainsi les émissions dans l'atmosphère d'environ 155.000 tonnes de CO<sub>2</sub> 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.

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

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

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

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

### **2.2.2 Les autres contrats liés à la délégation de service public**

- Contrat de fourniture d'hydroélectricité avec EDT
- Accord de puissance garantie hydroélectrique avec EDT
- Convention de gestion déléguée avec EDT
- Contrat de conduite du parc hydroélectrique par EDT

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



### **3 - OBLIGATION DE SERVICE A LA CLIENTELE**

- 3.1 Tarif en vigueur
- 3.2 Production vendue et chiffre d'affaires correspondant
  - 3.2.1 Pluviométrie
  - 3.2.2 Disponibilité des ouvrages
  - 3.2.3 Production brute d'hydroélectricité
  - 3.2.4 Production vendue
  - 3.2.5 Chiffre d'affaires
    - 3.2.5.1 Prise en charges temporaire des pertes de transport
    - 3.2.5.2 Chiffre d'affaires
- 3.3 Bilan d'exploitation
  - 3.3.1 Incidents majeurs
  - 3.3.2 Actions sécurité Environnement
  - 3.3.3 Curage de Tahinu
  - 3.3.4 Bilan d'exploitation VLH

### 3.1 Tarif en vigueur

Le tarif est fixé par arrêté en conseil des ministres.

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

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

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

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

Date	Evènements	Variations		Tarif
		Actualisation	Autres	
12/2015	Avenant 3			13,82
	Restitution taxe foncière		-0,46	13,36
01/03/2016	Actualisation	0,01		13,37
01/03/2017	Actualisation	0,02		13,39
01/09/2017	Refacturation pertes de transport		-0,39	13,00
01/03/2018	Actualisation	0,04		13,04
01/12/2018	Mise en service ouvrage Hydromax		0,23	13,27
01/03/2019	Actualisation	-0,02		13,25
01/08/2019	Prise en charge des pertes de transport		0,39	13,64
01/03/2020	Actualisation	0,02		13,66
01/03/2021	Actualisation	0,05		13,71
01/03/2022	Actualisation	0,06		13,77
01/03/2023	Actualisation	0,35		14,12
	<b>Total</b>	<b>0,53</b>	<b>-0,23</b>	

Au 31 décembre 2023, le montant de ces avoirs s'élève en cumul à 169.644.900 F CFP pour la Haute Papenoo.

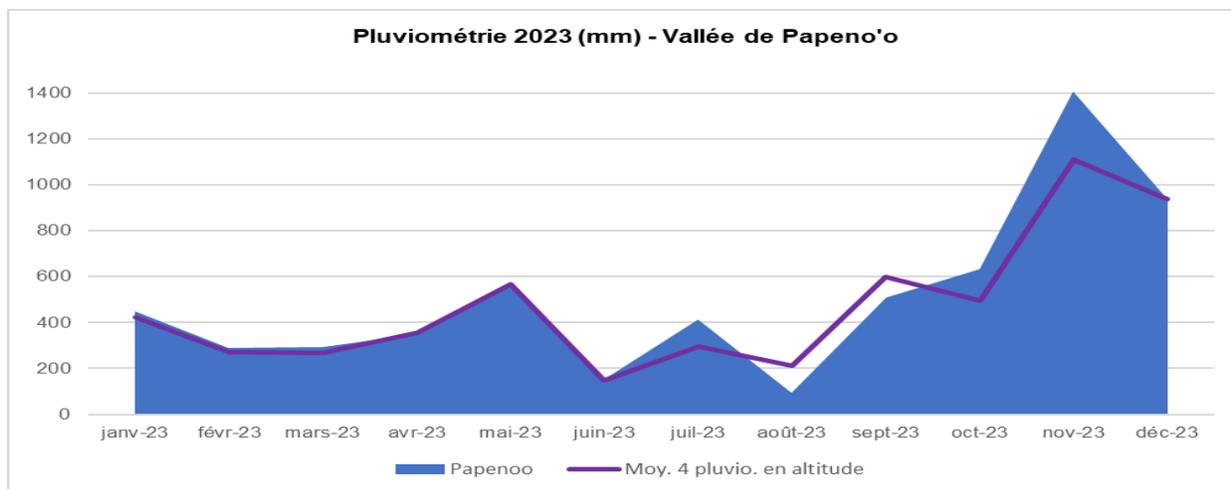
Il est à noter que le prix de vente de l'hydroélectricité intègre 0,39F/kWh correspondant aux pertes de transport.

## 3.2 Production vendue et chiffres d'affaires correspondant

### 3.2.1 Pluviométrie

En 2023, la pluviométrie en altitude de la vallée de Papeno'o a été de 6091 mm. Elle est inférieure de 19,1% à la pluviométrie de la vallée de 2022 et supérieure de 3,7% à la moyenne de pluviométrie de 2023 toutes vallées cumulées.

Seuls les mois de mai et de septembre à 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 Haute Papeno'o a été excellente, avec un taux de disponibilité de 99,83% correspondant à moins de 5 jours d'indisponibilité.

Entre 2022 et 2023, en passant de 4 à 8, le nombre de déclenchements a doublé. Pour 6 d'entre eux, ils concernent la turbine Maroto et sont majoritairement d'origine électrique. Le retour à un niveau de fiabilité normale de cette turbine est une priorité pour 2024. Pour 2 d'entre eux, ils font suite à des défauts sur le réseau de transport.

	Nb. déclenchements (arrêts automatiques)	Taux disponibilité
Papeno'o 1T1	0	100,00%
Papeno'o 1T2	0	100,00%
Papeno'o VLH	0	100,00%
Papeno'o 2T1	0	100,00%
Papeno'o 2T2	2	99,92%
Papeno'o 2T3	0	100,00%
Papeno'o Maroto	6	98,92%
Concession de Haute Papeno'o	8	99,83%
Total Marama Nui	31	99,52%

En outre, le parc des turbines de la concession de Haute Papeno'o a été indisponible environ 115 jours pour diverses interventions programmées, dont 78 jours (11 semaines) pour le renouvellement des roues de la turbine Papeno'o 2T3 et 24 jours pour le renouvellement du bac hydraulique de la turbine Papeno'o 2T2.



### 3.2.3 Production brute d'hydroélectricité (en kWh)

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

En 2023, avec 60,22 GWhs, la production totale de la concession de Haute Papenoo a été inférieure de 1% à la moyenne de l'énergie produite depuis 1996 (60,53 GWhs).

	PAPENOO 1	PAPENOO 2	PAPENOO HAUTE
1981			
1982			
1983			
1984			
1985			
1986			
1987			
1988			
1989			
1990			
1991			
1992			
1993			
1994		29 778 500	
1995		33 671 700	
1996	29 376 100	34 744 300	64 120 400
1997	29 390 200	34 408 300	63 798 500
1998	33 110 500	36 032 900	69 143 400
1999	20 998 500	24 309 700	45 308 200
2000	29 249 700	31 128 900	60 378 600
2001	27 437 700	30 132 400	57 570 100
2002	21 172 500	24 713 100	45 885 600
2003	22 345 020	25 867 720	48 212 740
2004	27 761 120	32 729 860	60 490 980
2005	22 280 160	26 229 690	48 509 850
2006	29 216 870	32 949 730	62 166 600
2007	29 273 190	35 891 600	65 164 790
2008	27 942 530	32 516 270	60 458 800
2009	25 455 316	31 118 286	56 573 602
2010	39 135 480	44 778 390	83 913 870
2011	32 505 337	35 900 000	68 405 337
2012	27 401 546	31 261 393	58 662 939
2013	25 780 471	28 056 421	53 836 892
2014	29 103 011	32 976 969	62 079 980
2015	28 201 136	33 023 762	61 224 898
2016	29 245 466	34 800 511	64 045 977
2017	28 118 492	31 052 649	59 171 141
2018	28 065 030	32 994 698	61 059 728
2019	26 936 150	31 727 809	58 663 959
2020	28 220 940	33 324 204	61 545 144
2021	26 352 850	31 280 087	57 632 937
2022	36 217 200	41 615 196	77 832 396
2023	27 866 590	32 351 200	60 217 790
maxi	39 135 480	44 778 390	83 913 870
mini	20 998 500	24 309 700	45 308 200
<b>moy réelle à 2023</b>	<b>28 148 539</b>	<b>32 378 875</b>	<b>60 527 414</b>
<b>Ecart / Moyenne</b>	<b>-1%</b>	<b>0%</b>	<b>-1%</b>



### 3.2.4 Production « vendue »

En raison de la consommation des auxiliaires des centrales, la production nette vendue sur l'exercice s'élève à **57 764 335 kWh**.

	Janv - Fév	Mars - Juillet	Août - Déc	2023
Production brute (sortie transfo.)				60 217 790 kWh
- Consommation des auxiliaires				-358 350 kWh
Production nette des consommations des auxiliaires	8 148 014 kWh	17 685 781 kWh	34 025 645 kWh	59 859 440 kWh
Pertes transport supportées MN	-242 577 kWh	-619 786 kWh	-1 232 742 kWh	-2 095 105 kWh
Production nette vendue	7 905 437 kWh	17 065 995 kWh	32 792 903 kWh	57 764 335 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) - Haute Papenoo	1 622 608	1 783 693	1 758 104	2 295 123	2 095 105

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 **828 045 956 XPF**.

	Janv - Fév	Mars - Juillet	Août - Déc	2023
Production brute (sortie transfo.)				60 217 790 kWh
- Consommation des auxiliaires				-358 350 kWh
<b>Production nette des consommations des auxiliaires</b>	<b>8 148 014 kWh</b>	<b>17 685 781 kWh</b>	<b>34 025 645 kWh</b>	<b>59 859 440 kWh</b>
Pertes transport supportées MN	-242 577 kWh	-619 786 kWh	-1 232 742 kWh	-2 095 105 kWh
<b>Production nette vendue</b>	<b>7 905 437 kWh</b>	<b>17 065 995 kWh</b>	<b>32 792 903 kWh</b>	<b>57 764 335 kWh</b>
Production contractuelle (art 16-2)	12 832 950 kWh	22 231 995 kWh	23 562 486 kWh	58 627 431 kWh
Ecart	-4 927 513 kWh	-5 166 000 kWh	9 230 417 kWh	-863 096 kWh
<i>Dont 66% porté en cpt courant du concédant</i>	<i>-3 252 159 kWh</i>	<i>-3 409 560 kWh</i>	<i>6 092 075 kWh</i>	<i>-569 643 kWh</i>
<b>Vente à EDT</b>	<b>108 857 855 XPF</b>	<b>240 971 853 XPF</b>	<b>463 035 790 XPF</b>	<b>812 865 498 XPF</b>
- Refacturation consommation des auxiliaires (à TEP)				326 523 XPF
- Indemnisation suite indisponibilité du réseau de transport (à TEP)				7 948 826 XPF
<b>Chiffre affaires énergie</b>				<b>821 140 847 XPF</b>
Ecart sur prévisionnel (Art.16.2)				6 905 109 XPF
<b>Chiffre affaires Net énergie</b>				<b>828 045 956 XPF</b>

## 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 Haute Papeno'o.

#### Départ de feu derrière la centrale Papeno'o 1 :

Un départ de feu derrière la centrale Papeno'o 1, dont l'origine reste inconnue, a été constaté au cours de la semaine 21 (21-27 mai) de 2023.



### 3.3.2 Réalisations de l'année

- Curage de la partie haute du barrage Tahinu à Papeno'o 2 et préparation des casiers dédiés au curage de la partie basse prévu ultérieurement (environ 54,1 Millions de Francs) :



- Interventions correctives sur d'importantes déchirures des liners des barrages Tahinu et Vainavenave à Papeno'o 2 :



- Réfection du pavage du gué Georgy, dédié au passage des engins, à Papeno'o 2 :



- Réfection du pavage du captage Vaitamanu à Papeno'o 2 (environ 4,8 Millions de Francs) :



- Intervention corrective sur la vanne de vidange fuyarde du captage Vaitamanu à Papeno'o 2 (environ 2,3 Millions de Francs) :



- Intervention corrective sur une fuite au droit du captage I à Papeno'o 1 (environ 0,6 Million de Francs) :



- Intervention corrective sur l'enrochement en aval du gué afin de stabiliser l'enrochement du pont Vai Arahu à Papeno'o 2 :



- Intervention corrective sur l'installation VHF à Orohena, permettant les communications entre le site technique de Taravao et la vallée de Papeno'o :





- Campagne de pêche scientifique dans la vallée de Papeno'o :





## **4 - DONNEES COMPTABLES ET FINANCIERES**

### **4.1 Principe de la comptabilité appropriée**

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

### **4.2 Méthodologie et clés de répartition analytique**

### **4.3 Les comptes de la concession**



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

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

## **4.1 Principes de la comptabilité appropriée**

### **4.1.1 – La séparation des activités**

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

### **4.1.2 – La séparation des services délégués**

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

### **4.1.3 – Le principe du coût réel constaté**

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

### **4.1.4 – La prééminence de l'imputation directe**

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

### **4.1.5 – La non-compensation des produits et des charges**

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

HAUTE PAPENOO		Montant Compte de résultat	Détail produits	Détail charges
Maintenance - Conduite exploitation	Achats et charges externes	-246 396 377	0	-246 396 377
Maintenance - Conduite exploitation	Autres produits et charges	-23 856	143 988	-167 844
Maintenance - Conduite exploitation	Provisions sur stocks et créances	-6 715 287	536 137	-7 251 424
Maintenance - Conduite exploitation	Provisions pour risques et charges	0	0	0
Maintenance - Conduite exploitation	Exceptionnel	-221 242	22 454 756	-22 675 997
Impôts et Taxes	Provisions pour risques et charges	11 356 050	11 356 050	0
Financier	Autres produits et charges financières	-436 975	170 090	-607 065
<b>TOTAL</b>		<b>-242 437 687</b>	<b>34 661 021</b>	<b>-277 098 707</b>



#### **4.1.6 – La justification du périmètre de charges**

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

#### **4.1.7 – La permanence des méthodes**

##### Imputation directe des créances clients :

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

#### **4.1.8 – Le principe de détermination des charges économiquement calculées**

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

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

#### **4.1.9 - Les opérations effectuées avec les parties liées**

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

## EDT

Libellé	Description	Haute Papenoo
Achat de l'hydroélectricité.	EDT achète de l'hydroélectricité à MN au prix de 12,06 XPF/kwh jusqu'au 1er mars 2016, puis les tarifs par vallées ont été actualisés. Au 31/12/23, 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.	812 865 497
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.	135 565 254
Exploitation déléguée: IDR ancien salarié	En cas de départ en retraite d'un ancien salarié 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.	6 665 148
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.	33 490 221

## Autres parties liées

Libellé	Description	Haute Papenoo
Polydiesel	Travaux sous-traités : production	327 512

Les montants sont présentés hors TVA sociale

### 4.1.10 - L'identification des contrats à long terme

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

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

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

Cf. paragraphe :

4 – DONNEES COMPTABLES ET FINANCIERES

4.3.3 Commentaires sur les comptes

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

Le résultat net est présenté pour chaque concession.



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

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

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

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

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

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

N/A

### **4.2 Méthodologie et clés de répartition analytique**

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

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

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

#### **Actif**

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

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

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

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

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



- Stocks et provisions s'y rapportant
- Au prorata des ventes de kWh, pour les postes :
  - Clients et Autres créances

## **Passif**

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

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

## **Compte de résultat**

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



- Trésorerie négative : la charge financière est calculée au taux Euribor + 0,75.

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

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

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

## 4.3 Les comptes de la concession

### 4.3.1 Bilan

ACTIF	HAUTE PAPENOO	
	2023 Concession	2022 Concession
Immobilisations concédées	10 636 704 912	10 372 161 365
Immobilisations privées	212 300 723	181 967 032
Immobilisations financières	25 731 006	8 016 392
Immobilisations en-cours	250 574 839	497 117 148
Avances et acomptes		
Total Immobilisations brutes	11 125 311 480	11 059 261 938
Amortissements	-6 009 373 755	-5 956 953 412
Immobilisations concédées (1)	-5 872 617 450	-5 830 635 887
Immobilisations privées	-119 156 806	-108 718 026
Provision dépréciation des immobilisations concédées	-17 599 499	-17 599 499
Immobilisations nettes	5 115 937 725	5 102 308 526
Stock	102 939 250	106 485 961
Provisions de stock	-5 033 493	-5 843 196
Net	97 905 757	100 642 765
Créances clients	315 880 643	108 925 784
Autres créances	69 674 449	100 261 875
Charges constatées d'avance	440 066	621 368
Total créances d'exploitation	385 995 158	209 809 028
Provisions créances	-10 587 176	-3 335 752
Créances nettes	375 407 982	206 473 276
Disponibilités ou C/C du concessionnaire		
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>5 589 251 464</b>	<b>5 409 424 566</b>

PASSIF	HAUTE PAPENOO (1&2)	
	2022 Concession	2022 Concession
RESULTAT	203 786 628	242 658 500
Capitaux propres	203 786 628	242 658 500
Amort caducité, ATO, PRU	1 541 786 129	1 611 867 316
Provision pour renouvellement		
Passif de renouvellement (2)	519 138 924	473 189 008
Fonds de maintenance conduites forcées	1 524 996 277	1 440 147 735
Autres provisions pour risques et charges	83 891 444	100 761 320
Autres provisions pour risques et charges - Immobilisation		
S/T capitaux propres et provisions	3 873 599 402	3 868 623 879
C/C du concessionnaire (emprunt)	1 209 458 424	1 088 357 529
Emprunt et dettes		
Avoirs à émettre à EDT	174 836 378	170 979 960
Fournisseurs	118 111 764	109 586 350
Dettes fiscales et sociales	60 022 782	49 631 647
Autres dettes	153 222 714	122 245 203
S/T emprunts et dettes	506 193 638	452 443 159
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 589 251 464</b>	<b>5 409 424 566</b>

### 4.3.2 Compte de résultat

RESULTAT	HAUTE PAPENOO	
	2023 Concession	2022 Concession
<b>CA "net" Energie</b>	<b>828 045 962</b>	<b>887 530 079</b>
Ventes hydro (à EDT)	812 865 497	1 033 959 515
Refacturation de la consommation des auxiliaires des postes de transport (à TEP) (3)	326 523	320 931
Indemnisation suite indisponibilités réseau de transport (à TEP) (4)	7 948 826	3 335 752
Ecart sur prévisionnel (Art.16.2)	6 905 116	-150 086 119
Production moyenne (de l'origine à 2019/2020)	60 527 414	60 538 811
kWh vendus	57 764 335	75 162 118
CA/ kWh vendus	14,33	11,88
<b>Maintenance - Conduite exploitation</b>	<b>-200 878 043</b>	<b>-237 235 321</b>
Achats et charges externes	-246 396 377	-273 101 039
Exploitation Déléguée	-131 203 330	-128 542 696
Production immobilisée	187 601 024	170 906 135
Provision pour risques et charges		
Provision Stock & créances	-6 715 287	-3 335 752
Amortissement des biens privés destinés à l'exploitation	-3 918 976	-3 676 660
Exceptionnel	-221 242	514 691
Autres produits et charges	-23 856	
<b>Amortissement des actifs de concession</b>	<b>-206 752 735</b>	<b>-205 370 799</b>
AT, Caducité, PR		
Amortissement biens existants	-133 276 605	-117 613 689
Dot. passif de renouvellement	-45 949 916	-58 645 325
Amortissement améliorant	-12 758 860	-12 421 014
Reprise lissée caducité	70 081 188	70 081 188
Dot. fonds conduites forcées	-87 370 496	-87 370 496
Reprise sur travaux conduites forcées	2 521 954	598 537
Exceptionnel		
<b>Impôts et taxes</b>	<b>-18 093 272</b>	<b>-29 136 106</b>
Patente	-25 603 344	-20 521 143
Autres	-3 845 978	-3 117 081
Provision (5)	11 356 050	-5 497 882
Provision autres		
Exceptionnel		
<b>Structure</b>	<b>-52 473 106</b>	<b>-43 317 326</b>
Achats et charges externes	-42 394 947	-27 892 448
Exploitation Déléguée	-11 027 072	-10 276 222
Amortissement des biens privés de structure	-4 605 229	-2 708 881
Provisions	5 554 142	-2 439 775
Autres produits et charges		
Exceptionnel		
<b>Financier</b>	<b>-46 606 915</b>	<b>-15 432 499</b>
Intérêts sur emprunt bancaire		
Autres produits et charges financières	-436 975	-40 108
Rémunération C/C du concessionnaire	-46 169 940	-15 392 391
<b>Résultat avant impôt</b>	<b>303 241 891</b>	<b>357 038 027</b>
Impôt société	-99 455 263	-114 379 527
<b>Résultat net - concessions</b>	<b>203 786 628</b>	<b>242 658 500</b>

### 4.3.3 Commentaires sur les comptes

#### Bilan

##### 1 Amortissement

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

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

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

#### Compte de résultat

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

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

5 Le second redressement fiscal relatif aux patentes, initié en 2019 avait pour conséquence une augmentation, au profit des communes, du niveau d'imposition annuel de 37 millions CFP pour Marama nui dont 11,3 millions CFP pour la vallée de la Haute Papenoo. Une provision pour risque avait été constituée en 2019. Sur l'exercice 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
<b>TOTAL</b>	<b>157 876 312</b>	<b>0</b>	<b>37 845 732</b>	<b>120 030 580</b>

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

	HAUTE PAPENOO	Autres concessions	Toutes concessions	Hors concession	Concessions + Hors concessions
Résultat avant IS - PCG	305 517 144	346 985 972	<b>652 503 116</b>	96 032 969	<b>748 536 085</b>
Neutralisation des charges lissées sociales	113 776 490	87 711 944	<b>201 488 434</b>		<b>201 488 434</b>
Rémunération C/C du concessionnaire social	52 022 390	39 223 136	<b>91 245 526</b>	-91 245 526	<b>0</b>
Charges lissées - RAD	-121 904 193	-145 707 370	<b>-267 611 563</b>		<b>-267 611 563</b>
Rémunération C/C du concessionnaire - RAD	-46 169 940	-43 146 623	<b>-89 316 563</b>	89 316 563	<b>0</b>
Résultat avant IS - RAD	303 241 891	285 067 059	<b>588 308 950</b>	94 104 006	<b>682 412 956</b>



## **5 - INFORMATIONS SUR LES BIENS IMMOBILISE**

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

## 5.1 Variation des immobilisations en concession

2022	Acquisition		Cession	2023
	améliorant	renouvellement		
10 372 161 365	13 513 451	355 084 000	- 104 053 903	10 636 704 912

APPENDICE	203 661 992				203 661 992
BATIMENT	639 285 484				639 285 484
CONDUITE	3 857 762 583				3 857 762 583
ELEC DE COMMANDE	114 073 805				114 073 805
ELEC DE PUISSANCE	347 921 931		9 058 578	5 978 977	351 001 532
ELECTRONIQUE	45 818 665				45 818 665
ETANCHEITE	149 689 000				149 689 000
GROS ŒUVRE	3 140 111 569	13 513 451	39 676 761		3 193 301 780
PIECES SECURITE	64 195 609			8 593 497	55 602 112
PISTE	1 009 729 790				1 009 729 790
PONT	284 705 944				284 705 944
RESEAUX			55 982 777		55 982 777
TURBINE	515 204 993		250 365 884	89 481 429	676 089 448
<b>10 372 161 365</b>		<b>13 513 451</b>	<b>355 084 000</b>	<b>- 104 053 903</b>	<b>10 636 704 912</b>

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

Site	Famille	Sous famille	N° immo SAP	Améliorant	Renouv <sup>ent</sup>	TOTAL Concession	IFC
CHTPA2	TURBINE	Roue	400000000543	-	36 534 986	36 534 986	-
CHTPA2	TURBINE	Roue	400000000544	-	36 534 980	36 534 980	-
CHTPA2	TURBINE	Roue	400000000545	-	42 719 456	42 719 456	-
CHTPA2	TURBINE	Roue	400000000546	-	42 719 455	42 719 455	-
CHTPA2	TURBINE	Hydraulique + Vannes	400000000530	-	40 624 967	40 624 967	-
CHTPA2	TURBINE	Hydraulique + Vannes	400000000531	-	51 232 040	51 232 040	-
CHTPA2	ELEC DE PUISSA	Armoire puissance	400000000548	-	2 817 691	2 817 691	103 685
CHTPA2	ELEC DE PUISSA	Armoire puissance	400000000549	-	3 050 625	3 050 625	107 913
CHTPA2	ELEC DE PUISSA	Armoire puissance	400000000550	-	3 190 262	3 190 262	110 057
CHTPA2	RESEAUX	COMMUNICATION fil cuivre	400000000547	-	55 982 777	55 982 777	4 469 548
CHTPA2	GROS ŒUVRE	Etanchéité Gros Œuvre	400000000514	13 513 451	16 516 440	30 029 890	12 762 189
CHTPA2	GROS ŒUVRE	Etanchéité Gros Œuvre	400000000515	-	23 160 321	23 160 321	7 526 708
Total				13 513 451	355 084 000	368 597 450	25 080 100

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

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

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



Famille	Désignation principale	Date mise en service	Valeur Brute	Amort.	VNC	IFC
APPENDICE	GRILLE CAPTAGE G PAP 1 CENTRALE PAPENOO 1	01.10.2017	6 299 180	-1 968 494	4 330 686	0
APPENDICE	HYDRAULIQUE, AIR COMPRIME HYDROMAX VLH PAP1	08.09.2017	2 422 158	-1 529 325	892 833	0
APPENDICE	PAP PROT CATHODIQUE PAPENOO PROT CATHODIQUE	01.01.2003	12 557 935	-10 811 704	1 746 231	0
APPENDICE	COANDA I PAPENOO 1 PAPENOO CAPTAGE	01.11.2009	5 696 088	-3 522 581	2 173 507	0
APPENDICE	COANDA J PAPENOO 1 PAPENOO CAPTAGE	23.12.2010	10 374 514	-6 018 303	4 356 211	0
APPENDICE	GRILLE COANDA G1 PAPENOO CENTRALE 1	01.06.2015	2 823 765	-1 211 864	1 611 901	0
APPENDICE	VANNE CAPTAGE G PAPENOO1 PAPENOO 1	01.11.2016	4 738 434	-1 697 941	3 040 493	0
APPENDICE	VANNE CAPTAGE MAROTO PAP1 MAROTO PAPENOO 1	01.11.2016	4 648 435	-1 665 691	2 982 744	0
APPENDICE	VANNE DE PIED PAPENOO GR2 CENTRALE PAPENOO 1	01.01.2020	17 219 478	-3 443 896	13 775 582	0
APPENDICE	VANNE DE VIDANGE H PAP 1 CENTRALE PAPENOO 1	02.01.2020	14 054 389	-2 808 925	11 245 464	0
APPENDICE	GRILLE CAPTAGE VAITAMANU CENTRALE PAPENOO 2	15.12.2017	12 437 933	-3 759 022	8 678 911	0
APPENDICE	GRILLE VAINAVENAVE PAPENOO CENTRALE 2	01.04.2013	25 279 599	-13 587 785	11 691 814	0
APPENDICE	MODIF° CAPTAGE PAPENOO 2 +GRILLE COANDA H2	01.06.2014	2 460 000	-1 178 750	1 281 250	0
APPENDICE	MODIF°CAPTAGE PAPENOO 2 +GRILLE COANDA E1	01.06.2014	2 340 000	-1 121 250	1 218 750	0
APPENDICE	PAP VANNE VIDANGE VAITAPA A CENTRALE PAPENOO 2	01.04.2019	6 681 018	-1 586 742	5 094 276	0
APPENDICE	RENV VANNES TAHINU PAP2 CENTRALE PAPENOO 2	01.12.2018	20 807 291	-5 288 521	15 518 770	0
APPENDICE	VANNE VAINAVENAVE PAP 2 PAPENOO 2 CENTRALE	01.04.2016	25 726 745	-9 969 112	15 757 633	0
APPENDICE	VANNE VAITAMANU PAPENOO 2 PAPENOO CENTRALE 2	01.12.2014	4 625 997	-2 100 975	2 525 022	0
APPENDICE	VANNE VIDANGE TAHINU PAPENOO CENTRALE 2	01.07.2015	22 469 033	-9 549 341	12 919 692	0
APPENDICE			203 661 992	-82 820 222	120 841 770	0
BATIMENT	ARMATURE RENOV BATIMENT CENTRALE PAPENOO 1	28.12.2018	12 192 760	-1 526 425	10 666 335	3 959 935
BATIMENT	PAP AUTRES C1 PAPENOO CENTRALE 1	01.01.1996	7 549 295	-7 549 295	0	0
BATIMENT	ESCALIERS,REMBARDES PAP1 HYDROMAX VLH PAP1	08.09.2017	106 332	-33 570	72 762	0
BATIMENT	GC RENOVATION BATIMENT CENTRALE PAPENOO 1	28.12.2018	11 384 915	-950 195	10 434 720	5 124 900
BATIMENT	GENIE CIVIL CENTRALE PAP1 HYDROMAX VLH PAP1	08.09.2017	36 826 902	-3 874 865	32 952 037	17 377 458
BATIMENT	PAP GENIE CIVIL C1 CLOTURE+PORTAIL PAPENOO 1	18.12.2013	4 610 171	-1 156 820	3 453 351	917 932
BATIMENT	PAP GENIE CIVIL C1 PAPENOO CENTRALE 1	01.01.1996	181 763 784	-128 413 113	53 350 671	0
BATIMENT	RENOV TOITURE CENTRALE PA PENOO 1	28.12.2018	38 736 530	-9 700 273	29 036 257	0
BATIMENT	PAP ARMATURE MAROTO HYDRO MAX PAPENOO 2	01.01.2019	7 763 794	-970 319	6 793 475	2 523 632
BATIMENT	ESCALIERS BALUSTRADE PAP2 RENOVAT°TOITURE PAP2	02.11.2016	848 834	-304 050	544 784	0
BATIMENT	GENIE CIVIL CENTRALE PAP2 RENOVAT TOITURE PAP2	02.11.2016	4 261 380	-508 741	3 752 639	2 071 091
BATIMENT	PAP GC HYDROMAX MAROTO PAPENOO 2	01.01.2019	26 328 377	-2 193 678	24 134 699	11 846 869
BATIMENT	PAP GENIE CIVIL C2 PAPENOO CENTRALE 2	01.01.1994	256 906 264	-194 493 871	62 412 393	0
BATIMENT	PAP PORTES,FENETRES,VANTE LLERIE HYDRO MAROTO PAP	01.01.2019	197 908	-49 475	148 433	0
BATIMENT	PAP TOITURE MAROTO HYDROM AX PAPENOO 2	01.01.2019	5 863 000	-1 465 750	4 397 250	0
BATIMENT	RENOVAT° TOITURE PAP2 CENTRALE PAPENOO 2	02.11.2016	43 945 238	-15 740 941	28 204 297	0
BATIMENT			639 285 484	-368 931 381	270 354 103	43 821 817
CONDUITE	PAP CANAL D'AMENE PAP CANAL D'AMENE	01.09.2005	46 184 007	-21 167 667	25 016 340	0
CONDUITE	PAP CONDUITES C1 PAPENOO CONDUITE	01.01.1996	2 332 031 140	-1 421 415 874	910 615 266	388 725 063
CONDUITE	PAP CONDUITES C2 PAPENOO CONDUITE	01.01.1994	1 475 381 018	-961 172 022	514 208 996	196 784 792
CONDUITE	PAP CONDUITES MAROTO HYDR OMAX PAPENOO 2	01.01.2019	4 166 418	-347 145	3 819 273	1 874 746
CONDUITE			3 857 762 583	-2 404 102 708	1 453 659 875	587 384 601
ELEC DE COMMANDE	ARMOIRE AUTOMATIS. PAP1T1 CENTRALE PAPENOO 1 T1	01.01.1996	7 306 329	-7 306 329	0	0
ELEC DE COMMANDE	ARMOIRE AUTOMATIS. PAP1T2 CENTRALE PAPENOO 1 T2	15.11.2015	7 868 793	-2 558 234	5 310 559	0
ELEC DE COMMANDE	ARMOIRE AUTOMATISME PAP1 HYDROMAX VLH PAP1	08.09.2017	4 036 930	-1 019 548	3 017 382	0
ELEC DE COMMANDE	AUTOMATE PAP1 T1 CENTRALE PAPENOO 1 T1	01.01.1996	2 283 228	-2 283 228	0	0
ELEC DE COMMANDE	AUTOMATE PAP1 T2 CENTRALE PAPENOO 1 T2	15.11.2015	1 691 455	-1 374 778	316 677	0
ELEC DE COMMANDE	AUTOMATE PAPENOO 1 HYDROMAX VLH PAP1	08.09.2017	1 614 772	-1 019 548	595 224	0
ELEC DE COMMANDE	CABLAGE PAP1 T1 CENTRALE PAPENOO 1 T1	01.01.1996	4 566 456	-4 566 456	0	0
ELEC DE COMMANDE	CABLAGE PAP1 T2 CENTRALE PAPENOO 1 T2	01.01.1996	4 566 456	-4 566 456	0	0
ELEC DE COMMANDE	CABLAGES PAPENOO 1 HYDROMAX VLH PAP1	08.09.2017	2 403 166	-606 935	1 796 231	0
ELEC DE COMMANDE	PROTECTION PAP1 T1 CENTRALE PAPENOO 1 T1	01.01.1996	1 826 582	-1 826 582	0	0
ELEC DE COMMANDE	PROTECTION PAP1 T2 CENTRALE PAPENOO 1 T2	15.11.2015	1 702 189	-1 383 502	318 687	0
ELEC DE COMMANDE	PROTECTIONS PAPENOO 1 HYDROMAX VLH PAP1	08.09.2017	817 446	-516 127	301 319	0
ELEC DE COMMANDE	REGULATEUR TENSION PAP1T1 CENTRALE PAPENOO 1 T1	01.09.2020	1 488 596	-496 164	992 432	0
ELEC DE COMMANDE	REGULATEUR TENSION PAP1T2 CENTRALE PAPENOO 1 T2	01.09.2020	1 307 266	-435 724	871 542	0
ELEC DE COMMANDE	REGULATEUR VITESSE PAP1T1 CENTRALE PAPENOO 1 T1	01.01.1996	5 479 747	-5 479 747	0	0
ELEC DE COMMANDE	REGULATEUR VITESSE PAP1T2 CENTRALE PAPENOO 1 T2	16.06.2021	8 769 196	-2 228 838	6 540 358	0
ELEC DE COMMANDE	ARMOIRE AUTOMATIS. PAP2T1 CENTRALE PAPENOO 2 T1	01.01.1994	4 746 102	-4 746 102	0	0
ELEC DE COMMANDE	ARMOIRE AUTOMATIS. PAP2T2 CENTRALE PAPENOO 2 T2	01.01.1994	4 746 102	-4 746 102	0	0
ELEC DE COMMANDE	ARMOIRE AUTOMATISME P2T3 PAPENOO CENTRALE 2 T3	01.06.2014	5 833 454	-2 236 156	3 597 298	0
ELEC DE COMMANDE	PAP ARMOIRE AUTOMATISME MAROTO HYDROMAX PAPENOO 2	01.01.2019	6 061 772	-1 212 355	4 849 417	0
ELEC DE COMMANDE	AUTOMATE PAP2 T1 CENTRALE PAPENOO 2 T1	01.01.1994	1 483 157	-1 483 157	0	0
ELEC DE COMMANDE	AUTOMATE PAP2 T2 CENTRALE PAPENOO 2 T2	01.01.1994	1 483 157	-1 483 157	0	0
ELEC DE COMMANDE	AUTOMATE PAP2 T3 CENTRALE PAPENOO 2 T3	01.01.1994	1 483 157	-1 483 157	0	0
ELEC DE COMMANDE	PAP AUTOMATE MAROTO HYDRO MAX CENTRALE PAPENOO 2	01.01.2019	1 146 925	-573 463	573 462	0
ELEC DE COMMANDE	CABLAGE PAP2 T1 CENTRALE PAPENOO 2 T1	01.01.1994	2 966 314	-2 966 314	0	0
ELEC DE COMMANDE	CABLAGE PAP2 T2 CENTRALE PAPENOO 2 T2	01.01.1994	2 966 314	-2 966 314	0	0
ELEC DE COMMANDE	CABLAGE PAP2 T3 CENTRALE PAPENOO 2 T3	01.01.1994	2 966 314	-2 966 314	0	0
ELEC DE COMMANDE	PAP CABLAGES MAROTO HYDRO MAX PAPENOO 2	01.01.2019	1 761 300	-352 260	1 409 040	0
ELEC DE COMMANDE	PAP PROTECTIONS MAROTO HYDROMAX PAPENOO 2	01.01.2019	466 130	-233 065	233 065	0
ELEC DE COMMANDE	PROTECTION PAP2 T1 CENTRALE PAPENOO 2 T1	01.01.1994	1 186 525	-1 186 525	0	0
ELEC DE COMMANDE	PROTECTION PAP2 T2 CENTRALE PAPENOO 2 T2	01.01.1994	1 186 525	-1 186 525	0	0
ELEC DE COMMANDE	PROTECTION PAP2 T3 CENTRALE PAPENOO 2 T3	01.01.1994	1 186 525	-1 186 525	0	0
ELEC DE COMMANDE	REGULATEUR TENSION PAP2T1 CENTRALE PAPENOO 2 T1	01.10.2020	1 247 401	-405 394	842 007	0
ELEC DE COMMANDE	REGULATEUR TENSION PAP2T2 CENTRALE PAPENOO 2 T2	01.10.2020	1 704 629	-553 900	1 150 729	0
ELEC DE COMMANDE	REGULATEUR TENSION PAP2T3 CENTRALE PAPENOO 2 T3	01.10.2020	1 044 664	-339 506	705 158	0
ELEC DE COMMANDE	REGULATEUR VITESSE PAP2T1 CENTRALE PAPENOO 2 T1	01.01.1994	3 559 577	-3 559 577	0	0
ELEC DE COMMANDE	REGULATEUR VITESSE PAP2T2 CENTRALE PAPENOO 2 T2	01.01.1994	3 559 577	-3 559 577	0	0
ELEC DE COMMANDE	REGULATEUR VITESSE PAP2T3 CENTRALE PAPENOO 2 T3	01.01.1994	3 559 577	-3 559 577	0	0
ELEC DE COMMANDE			114 073 805	-80 653 308	33 420 497	0



Famille	Désignation principale	Date mise en service	Valeur Brute	Amort.	VNC	IFC
ELEC DE PUISSANCE	ALTERNATEUR BT PAPERNOO 1 HYDROMAX VLH PAP1	08.09.2017	27 451 121	-11 554 890	15 896 231	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP ALTERNATEUR C1 PAPERNOO CENTRALE 1	01.01.1996	43 792 333	-43 792 333	0	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP ALTERNATEUR C1 PAPERNOO CENTRALE 1	01.01.1996	43 792 333	-43 792 333	0	0
ELEC DE PUISSANCE	ARMOIRE AUXILIAIRE PAP 1 CENTRALE PAPERNOO 1	01.08.2017	10 487 290	-2 691 740	7 795 550	0
ELEC DE PUISSANCE	ARMOIRE PUISSANCE PAP1 T1 CENTRALE PAPERNOO 1 T1	01.01.1996	9 132 911	-9 132 911	0	0
ELEC DE PUISSANCE	ARMOIRE PUISSANCE PAP1 T2 CENTRALE PAPERNOO 1 T2	01.01.1996	9 132 911	-9 132 911	0	0
ELEC DE PUISSANCE	CONVERTISSEUR PUISSANCE HYDROMAX VLH PAP1	08.09.2017	6 459 087	-4 078 197	2 380 890	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP TRANSF AUX C1 PAPERNOO CENTRALE 1	01.01.1996	760 213	-537 078	223 135	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP TRANSF AUX C1 PAPERNOO CENTRALE 1	01.01.1996	611 878	-432 283	179 595	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP TRANSF AUX C1 PAPERNOO CENTRALE 1	01.01.1996	611 878	-432 283	179 595	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP TRANSFORMATEUR C1 PAPERNOO CENTRALE 1	01.01.1996	6 872 243	-4 855 129	2 017 114	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP TRANSFORMATEUR C1 PAPERNOO CENTRALE 1	01.01.1996	6 872 243	-4 855 129	2 017 114	0
ELEC DE PUISSANCE	TRANSFORMATEUR PAPERNOO 1 HYDROMAX VLH PAP 1	08.09.2017	1 532 463	-241 867	1 290 596	447 781
ELEC DE PUISSANCE	PAP ALTERNATEUR C2 PAPERNOO CENTRALE 2	01.01.1994	42 507 544	-42 507 544	0	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP ALTERNATEUR C2 PAPERNOO CENTRALE 2	01.01.1994	42 507 544	-42 507 544	0	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP ALTERNATEUR C2 PAPERNOO CENTRALE 2	01.01.1994	42 507 544	-42 507 544	0	0
ELEC DE PUISSANCE	ARMOIRE AUXILIAIRE PAP 2 PAPERNOO 2 CENTRALE	01.08.2016	5 648 551	-1 675 737	3 972 814	0
ELEC DE PUISSANCE	ARMOIRE PUISSANCE PAP2 T1 CENTRALE PAPERNOO 2 T1	01.01.1994	4 073 747	-4 073 747	0	0
ELEC DE PUISSANCE	ARMOIRE PUISSANCE PAP2 T2 CENTRALE PAPERNOO 2 T2	01.01.1994	3 919 009	-3 919 009	0	0
ELEC DE PUISSANCE	ARMOIRE PUISSANCE PAP2 T3 CENTRALE PAPERNOO 2 T3	01.01.1994	3 826 151	-3 826 151	0	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP ARMOIRE PUISSANCE MAROTO HYDROMAX PAPERNOO 2	01.01.2019	1 106 247	-221 250	884 997	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP GENERATRICE BT MAROTO HYDROMAX PAPERNOO 2	01.01.2019	4 056 608	-1 352 203	2 704 405	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP TRANSF AUX C2 PAPERNOO CENTRALE 2	01.01.1994	737 909	-558 640	179 269	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP TRANSF AUX C2 PAPERNOO CENTRALE 2	01.01.1994	593 926	-449 641	144 285	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP TRANSF AUX C2 PAPERNOO CENTRALE 2	01.01.1994	593 926	-449 641	144 285	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP TRANSF AUX C2 PAPERNOO CENTRALE 2	01.01.1994	593 926	-449 641	144 285	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP TRANSFORMATEUR C2 PAPERNOO CENTRALE 2	01.01.1994	7 253 806	-5 491 575	1 762 231	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP TRANSFORMATEUR C2 PAPERNOO CENTRALE 2	01.01.1994	7 253 806	-5 491 575	1 762 231	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP TRANSFORMATEUR C2 PAPERNOO CENTRALE 2	01.01.1994	7 253 806	-5 491 575	1 762 231	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP RNV DISJONCTEUR DE COUPLAGE P2T1 PAPERNOO 2	31.12.2023	2 817 691	0	2 817 691	103 685
ELEC DE PUISSANCE	PAP RNV DISJONCTEUR DE COUPLAGE P2T2 PAPERNOO 2	31.12.2023	3 050 625	0	3 050 625	107 913
ELEC DE PUISSANCE	PAP RNV DISJONCTEUR DE COUPLAGE P2T3 PAPERNOO 2	31.12.2023	3 190 262	0	3 190 262	110 057
ELEC DE PUISSANCE			351 001 532	-296 502 101	54 499 431	769 436
ELECTRONIQUE	FAISCEAU HERTZIEN PAPERNOO	17.03.2014	45 818 665	-44 851 383	967 282	0
ELECTRONIQUE			45 818 665	-44 851 383	967 282	0
ETANCHEITE	PAP VAITUORU GEOMEMBRANES PAP VAITUORU	01.09.2005	38 640 484	-35 420 443	3 220 041	0
ETANCHEITE	PAP ETANCHEITE TAHINU PAPERNOO ETANCHEITE	01.01.1994	81 993 694	-81 993 694	0	0
ETANCHEITE	PAP ETANCHEITE VAINAVENAV PAPERNOO ETANCHEITE	01.01.1994	29 054 822	-29 054 822	0	0
ETANCHEITE			149 689 000	-146 468 959	3 220 041	0
GROS ŒUVRE	HT PAPERNOO CAPTAGE PAPERNOO CAPTAGE	01.01.1994	2 848 272 437	-1 314 936 384	1 533 336 053	569 750 466
GROS ŒUVRE	MODIF* CAPTAGE PAPERNOO 1 +GRILLE COANDA H1	01.06.2014	2 035 000	-975 104	1 059 896	0
GROS ŒUVRE	REHAB BARRAGE VAITUORU P1 MOE-GC-TERRASSEMENT	01.05.2020	86 203 576	-4 861 874	81 341 702	34 040 627
GROS ŒUVRE	PAP VAITUORU GROS ŒUVRE PAP VAITUORU GROS ŒUVRE	01.09.2005	37 503 199	-17 188 967	20 314 232	0
GROS ŒUVRE	AMENAGEMENT CAPTAGE E5 CENTRALE PAPERNOO 2	04.03.2012	7 600 000	-1 382 776	6 217 224	3 644 901
GROS ŒUVRE	PAP ETANCHEITE TAHINU PAPERNOO ETANCHEITE	01.01.2007	20 538 870	-8 728 611	11 810 259	514 526
GROS ŒUVRE	REHAB BARRAGE VAINAVENAVE LOT GENIE CIVIL	01.01.2022	78 268 017	-3 911 770	74 356 247	31 312 584
GROS ŒUVRE	REHAB BARRAGE VAINAVENAVE TERRASSEMENT	01.01.2022	29 482 968	-1 473 534	28 009 434	11 795 205
GROS ŒUVRE	PAP BARRAGE/CAPTAGE 2 CENTRALE PAPERNOO 2	01.08.2019	30 207 502	-6 670 823	23 536 679	0
GROS ŒUVRE	PAP REHAB VAINAVENAVE-MOE-ETANCHEITE GROS ŒUVRE	31.07.2023	30 029 890	-314 697	29 715 193	12 762 189
GROS ŒUVRE	PAP REHAB BARRAGE TAHINU - ETANCHEITE GROS ŒUVRE	31.12.2023	23 160 321	0	23 160 321	7 526 708
GROS ŒUVRE			3 193 301 780	-1 360 444 540	1 832 857 240	671 347 186
PIECES SECURITE	PCE SECU 00573 TRANSFO HT 20KV/5KV 4,5MVA PAP 1	01.01.2012	4 885 566	-2 442 780	2 442 786	0
PIECES SECURITE	PCE SECU 00578 ALTERNAT. 5KV-5000KVA-ALPC800 PAP 1	01.01.2012	17 247 156	-8 623 578	8 623 578	0
PIECES SECURITE	PCE SECU 00652 ALTERNAT. 5KV-5000KVA-HSG900 PAP 2	01.01.2012	27 331 123	-14 907 888	12 423 235	0
PIECES SECURITE	PCE SECU 01253 ROUE P1 PAPERNOO 1	01.01.2012	6 138 267	-3 069 132	3 069 135	0
PIECES SECURITE	PCE SECU 01254 ROUE P2 PAPERNOO 2	01.01.2012	0	0	0	0
PIECES SECURITE			55 602 112	-29 043 378	26 558 734	0
PISTE	HP PAPERNOO PISTE PISTE PAPERNOO	01.01.1994	942 092 230	-434 927 270	507 164 960	188 450 192
PISTE	PAPERNOO PISTE MAROTO PISTE RELAIS MAROTO	31.12.2007	67 637 560	-16 663 494	50 974 066	28 095 427
PISTE			1 009 729 790	-451 590 764	558 139 026	216 545 619
PONT	MP PONT COTE 45 BETON PARTIE PAPERNOO	01.01.1997	46 182 810	-25 078 789	21 104 021	0
PONT	MP PONT VAITAMANU BETON PARTIE PAPERNOO	01.01.1994	11 545 940	-7 168 062	4 377 878	0
PONT	HP PONT VAITUORU METALLIQU UE PARTIE PAPERNOO	01.01.1994	30 548 382	-30 548 382	0	0
PONT	MP PONT COTE 45 METAL PARTIE PAPERNOO	01.01.1997	46 182 810	-46 182 810	0	0
PONT	MP PONT VAITAMANU METAL LIQUE PARTIE PAPERNOO	01.01.1994	10 417 069	-10 417 069	0	0
PONT	PONT GUE TAHINU BETON PAP ENOO 2	01.09.2017	24 234 222	-3 836 600	20 397 622	7 069 559
PONT	PONT GUE VAI ARUHU PAP 2 BETON PAPERNOO 2	23.04.2021	31 987 202	-2 149 716	29 837 486	12 243 151
PONT	PONT VAITAPAA HP BETON PARTIE PAPERNOO 2	01.11.2014	13 754 725	-3 340 601	10 414 124	3 038 090
PONT	MP PONT VAINAVENAVE METAL LIQUE PARTIE PAPERNOO	01.01.1997	10 897 367	-10 897 367	0	0
PONT	PONT GUE TAHINU METAL PAP ENOO 2	01.09.2017	21 373 608	-5 414 645	15 958 963	0
PONT	PONT GUE VAI ARUHU PAP 2 METALLIQUE PAPERNOO 2	23.04.2021	21 417 152	-2 302 986	19 114 166	265 046
PONT	PONT VAITAPAA HP METAL PARTIE PAPERNOO 2	01.11.2014	16 164 657	-5 927 039	10 237 618	0
PONT			284 705 944	-153 264 066	131 441 878	22 615 846
RESEAUX	PAP RNV CABLE TELECOMMANDE P2 - TAHINU/MAROTO	31.12.2023	55 982 777	0	55 982 777	4 469 548
RESEAUX			55 982 777	0	55 982 777	4 469 548



Famille	Désignation principale	Date mise en service	Valeur Brute	Amort.	VNC	IFC
ELEC DE PUISSANCE	ALTERNATEUR BT PAPENOO 1 HYDROMAX VLH PAP1	08.09.2017	27 451 121	-11 554 890	15 896 231	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP ALTERNATEUR C1 PAPENOO CENTRALE 1	01.01.1996	43 792 333	-43 792 333	0	0
ELEC DE PUISSANCE	PAP ALTERNATEUR C1 PAPENOO CENTRALE 1	01.01.1996	43 792 333	-43 792 333	0	0
TURBINE	PAP TURBINE 1 C1 PAPENOO CENTRALE 1	01.01.1996	76 101 257	-53 764 281	22 336 976	0
TURBINE	PAP TURBINE 2 C1 PAPENOO CENTRALE 1	01.01.1996	76 101 257	-53 764 281	22 336 976	0
TURBINE	DISTRIBUTEUR TURBINE PAP1 HYDROMAX VLH PAP1	08.09.2017	12 110 789	-3 823 308	8 287 481	0
TURBINE	PAP ROUE 1 C1 PAPENOO CENTRALE 1	01.01.1996	10 594 774	-10 594 774	0	0
TURBINE	PAP ROUE 2 C1 PAPENOO CENTRALE 1	01.01.1996	10 594 774	-10 594 774	0	0
TURBINE	ROUE TURBINE PAPENOO 1 HYDROMAX VLH PAP 1	08.09.2017	24 221 578	-7 646 618	16 574 960	0
TURBINE	PAP BACHE TURBINE MAROTO HYDROMAX PAPENOO 2	01.01.2019	13 392 273	-1 673 766	11 718 507	4 353 176
TURBINE	PAP TURBINE 1 C2 PAPENOO CENTRALE 2	01.01.1994	42 118 503	-31 941 206	10 177 297	0
TURBINE	PAP TURBINE 2 C2 PAPENOO CENTRALE 2	01.01.1994	35 901 146	-27 247 134	8 654 012	0
TURBINE	PAP TURBINE 3 C2 PAPENOO CENTRALE 2	01.01.1994	42 591 624	-32 244 482	10 347 142	0
TURBINE	PAP DISTRIBUTEUR MAROTO HYDROMAX PAPENOO 2	01.01.2019	2 617 167	-654 290	1 962 877	0
TURBINE	PAP HYDRAULIQUE+VANNE MAROTO HYDROMAX PAPENOO 2	01.01.2019	2 651 389	-662 846	1 988 543	0
TURBINE	PAP VANNE PIED/BAC HYDRAULIQUE GR3 PAPENOO 2	01.09.2019	38 247 300	-8 286 915	29 960 385	0
TURBINE	PAP LIGNE D'ARBRE MAROTO HYDROMAX PAPENOO 2	01.01.2019	11 170 333	-2 792 585	8 377 748	0
TURBINE	PAP ROUE 1 T1 C2 PAPENOO CENTRALE 2	01.01.1994	0	0	0	0
TURBINE	PAP ROUE 1 T2 C2 PAPENOO CENTRALE 2	01.01.1994	7 532 518	-7 532 518	0	0
TURBINE	PAP ROUE 1 T3 C2 PAPENOO CENTRALE 2	01.01.1994	0	0	0	0
TURBINE	PAP ROUE 2 T1 C2 PAPENOO CENTRALE 2	01.01.1994	0	0	0	0
TURBINE	PAP ROUE 2 T2 C2 PAPENOO CENTRALE 2	01.01.1994	7 532 518	-7 532 518	0	0
TURBINE	PAP ROUE 2 T3 C2 PAPENOO CENTRALE 2	01.01.1994	0	0	0	0
TURBINE	PAP ROUE TURBINE MAROTO HYDROMAX PAPENOO 2	01.01.2019	12 244 364	-3 061 090	9 183 274	0
TURBINE	PAP VANNE PIED/BAC HYDRAULIQUE GR1 PAPENOO 2	31.12.2023	40 624 967	0	40 624 967	0
TURBINE	PAP VANNE PIED/BAC HYDRAULIQUE GR2 PAPENOO 2	31.12.2023	51 232 040	0	51 232 040	0
TURBINE	PAP ROUE 1 T3 C2 PAPENOO CENTRALE 2	31.12.2023	36 534 986	0	36 534 986	0
TURBINE	PAP ROUE 2 T3 C2 PAPENOO CENTRALE 2	31.12.2023	36 534 980	0	36 534 980	0
TURBINE	PAP ROUE 1 T1 C2 PAPENOO CENTRALE 2	31.12.2023	42 719 456	0	42 719 456	0
TURBINE	PAP ROUE 2 T1 C2 PAPENOO CENTRALE 2	31.12.2023	42 719 455	0	42 719 455	0
TURBINE			676 089 448	-263 817 386	412 272 062	4 353 176
			10 636 704 912	-5 682 490 196	4 954 214 716	1 551 307 229

### 5.3 Suivi du programme contractuel d'investissement

#### 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).

#### Barrage Vainavenave à Papeno'o

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

Pour l'année 2023, il était prévu la mise en place de l'auscultation du barrage par repères de nivellement, mais ce volet de la réhabilitation a été reporté à une date ultérieure.

Pour l'année 2024, des travaux de protection de talus rive droite sous l'évacuateur de crues sont programmés.

## 5.4 Fonds de maintenance des conduites forcées

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

### HAUTE PAPENOO - PAPENOO 1

Année	Années restantes avant fin de la concession	Fonds de maintenance au 1/01/N	Dotation	Reprise	Fonds de maintenance au 31/12/N
2016	29	475 192 922	31 126 903		506 319 825
2017	28	506 319 825	31 126 903	0	537 446 727
2018	27	537 446 727	31 126 903	-1 012 202	567 561 428
2019	26	567 561 428	31 126 903	-10 071 805	588 616 525
2020	25	588 616 525	31 126 903	-14 876 935	604 866 493
2021	24	604 866 493	31 126 903	-2 771 380	633 222 016
2022	23	633 222 016	31 126 903	-598 537	663 750 381
<b>2023</b>	<b>22</b>	<b>663 750 381</b>	<b>31 126 903</b>	<b>-2 521 954</b>	<b>692 355 330</b>

### HAUTE PAPENOO - PAPENOO 2

Année	Années restantes avant fin de la concession	Fonds de maintenance au 1/01/N	Dotation	Reprise	Fonds de maintenance au 31/12/N
2016	29	382 692 198	56 243 593		438 935 791
2017	28	438 935 791	56 243 593		495 179 385
2018	27	495 179 385	56 243 593		551 422 978
2019	26	551 422 978	56 243 593		607 666 572
2020	25	607 666 572	56 243 593		663 910 165
2021	24	663 910 165	56 243 593		720 153 758
2022	23	720 153 758	56 243 593		776 397 352
<b>2023</b>	<b>22</b>	<b>776 397 352</b>	<b>56 243 593</b>		<b>832 640 945</b>

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

- La réparation d'une fuite sur la conduite forcée reliant le captage à la centrale Maroto (environ 1,7 Million de Francs) :



•

- Le renouvellement des dispositifs de sécurité « points hauts », au nombre de quatre, de la conduite forcée Papeno'o 1 (environ 0,7 Million de Francs en 2023) a débuté :



## 5.5 Dépenses de renouvellement

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

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

### 5.5.1 Le besoin de renouvellement

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

	<b>Plan du 25/04/2019 période 2018 à 2045</b>	<b>Revision 2022 période 2023 à 2045</b>
<b>plan du 25/04/2019 soumis au concédant 2018 à 2045</b>	<b>4 497 211 696</b>	<b>4 497 211 696</b>
réajustement 2018		104 886 598
réajustement 2019		170 481 018
réajustement 2020	-	
réajustement 2022		- 275 367 616
réajustement 2023		288 446 731
<b>plan actualisé</b>		<b>4 785 658 427</b>
réalisé 2018		- 83 121 496
réalisé 2019		- 44 928 318
réalisé 2020		- 38 066 423
réalisé 2021		- 8 769 196
réalisé 2022	-	-
réalisé 2023		- 355 084 000
<b>réalisé cumul</b>		<b>- 529 969 433</b>
<b>reste à faire</b>	<b>-</b>	<b>4 255 688 995</b>

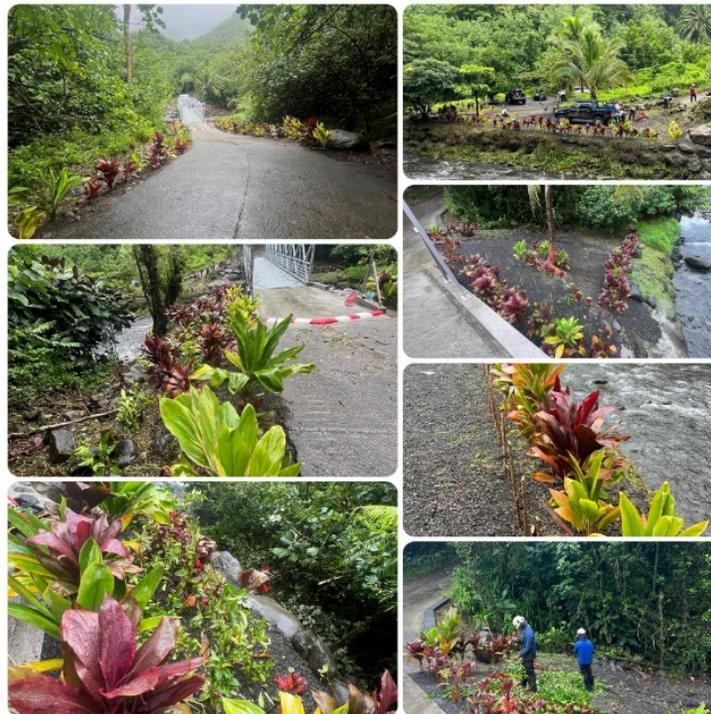
Total Renouvellement	Reste à faire
Bâtiment	964 068 174
Turbine	768 386 757
Elec de Puissance	834 236 497
Elec de Commande	325 345 162
Telecom	276 572 962
Barrage & composants associés	431 647 683
Pistes & Ponts	378 539 877
Appendice	196 027 753
Autre composant	80 864 130
	<b>4 255 688 995</b>

## 5.5.2 Le réalisé de l'année

Les dépenses de renouvellement engagées en 2023 concernent :

- Le renouvellement du pont Vaitamanu et la re-végétalisation du site après travaux (environ 90,7 Millions de Francs en 2023, et 98,8 Millions de Francs à fin 2023) :





- Le renouvellement des roues de la turbine 3 de la centrale Papeno'o 2 (environ 43,8 Millions de Francs en 2023, et 73 Millions de Francs au total) :







- Le renouvellement du bac hydraulique de régulation et de vanne de pied, et des façades de l'armoire de commande, de la turbine 2 de la centrale Papeno'o 2 (environ 11 Millions de Francs en 2023, et 51,2 Millions de Francs au total) :





### 5.5.3 Plan de renouvellement

en k XPF	2 024	2 025	2 027	2 029	2 030	2 032	2 033	2 034	2 035	2 036	2 037	2 038	2 039	2 040	2 041	2 042	2 044	2 045	Total
Bâtiment	0	0	0	0	0	0	0	501 675	0	410 078	143	52 172	0	0	0	0	0	0	964 068
Turbine	0	0	0	0	0	0	0	288 876	0	292 865	48 934	0	137 711	0	0	0	0	0	768 387
Elec de Puissance	347 431	0	7 496	0	0	34 320	0	47 415	0	30 264	8 699	0	0	0	8 196	15 216	335 198	0	834 236
Elec de Commande	76 448	3 938	2 823	71 442	0	0	0	0	4 571	0	3 276	0	94 347	11 417	0	9 344	47 739	0	325 345
Telecom	143 244	0	0	0	0	0	0	61 711	0	0	0	0	0	0	0	0	71 618	0	276 573
Barrage & composants associés	158 409	52 043	0	0	0	0	0	221 195	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	431 648
Pistes & Ponts	133 111	0	0	0	0	0	0	20 945	0	0	83 776	0	23 454	0	0	31 012	86 242	0	378 540
Appendice	0	0	0	0	11 403	0	34 048	12 695	34 066	47 293	28 498	28 024	0	0	0	0	0	0	196 028
Autre composant	28 286	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52 576	80 864
<b>TOTAL</b>	<b>886 929</b>	<b>55 982</b>	<b>10 319</b>	<b>71 442</b>	<b>11 403</b>	<b>34 320</b>	<b>34 048</b>	<b>1 154 512</b>	<b>38 636</b>	<b>780 501</b>	<b>173 328</b>	<b>80 197</b>	<b>255 512</b>	<b>11 417</b>	<b>8 196</b>	<b>55 573</b>	<b>540 797</b>	<b>52 578</b>	<b>4 255 689</b>

Sont programmés à trois ans :

- En 2024, le renouvellement :
  - Des câbles de télécommande reliant la centrale Papeno'o 2 au barrage Vainavenave.
  - D'éléments du bien turbine (roues) de la turbine 2 de la centrale Papeno'o 2 ;
  - D'éléments du bien turbine (vanne de pied et bac hydraulique) de la turbine 1 de la centrale Papeno'o 1.
- En 2025, le renouvellement :
  - D'éléments du bien turbine (bac hydraulique et vanne de pied) de la turbine 2 de la centrale Papeno'o 1 ;
  - D'éléments du bien électricité de puissance (armoires de puissance) de la turbine 1 de la centrale Papeno'o 1 ;
  - D'éléments du bien gros œuvre de barrage (vanne de vidange) du barrage Tahinu à Papeno'o 2 ;
  - Des câbles de télécommande reliant les centrales Papeno'o 1 et 2.
- En 2026, le renouvellement :
  - D'éléments du bien turbine (roues, distributeurs, lignes d'arbres) de la centrale Papeno'o 1 ;
  - D'éléments du bien électricité de puissance (alternateur) de la centrale Papeno'o 1 ;
  - D'élément du bien bâtiment (pont roulant) de la centrale Papeno'o 2 ;
  - D'éléments du bien gros œuvre de barrage (vanne de vidange) du barrage Vainavenave à Papeno'o 2 ;
  - Du pont Vaituoru à Papeno'o 2 ;
  - Du pont Captage Vainavenave à Papeno'o 2.

### 5.5.4 La dotation de l'exercice

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

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

La dotation de l'exercice s'élève à **73 493 405 XPF**.



## 5.6 Dépenses de 1er établissement

### Le programme prévisionnel d'investissement

Sont programmés à trois ans, en plus de la poursuite des projets décrits précédemment :

- En 2024, le premier investissement d'un élément du bien bâtiment (panneaux photovoltaïques en toiture) de la centrale Papeno'o 1 ;
- En 2025, le premier investissement de deux nouveaux ponts d'accès au barrage Vainavenave à Papeno'o 2.

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

## **5.7 Méthode relative aux charges calculées**

### **5.7.1 Contexte**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **5.7.2 Méthode économique des charges calculées**

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

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

### Amortissement technique des biens au bilan

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

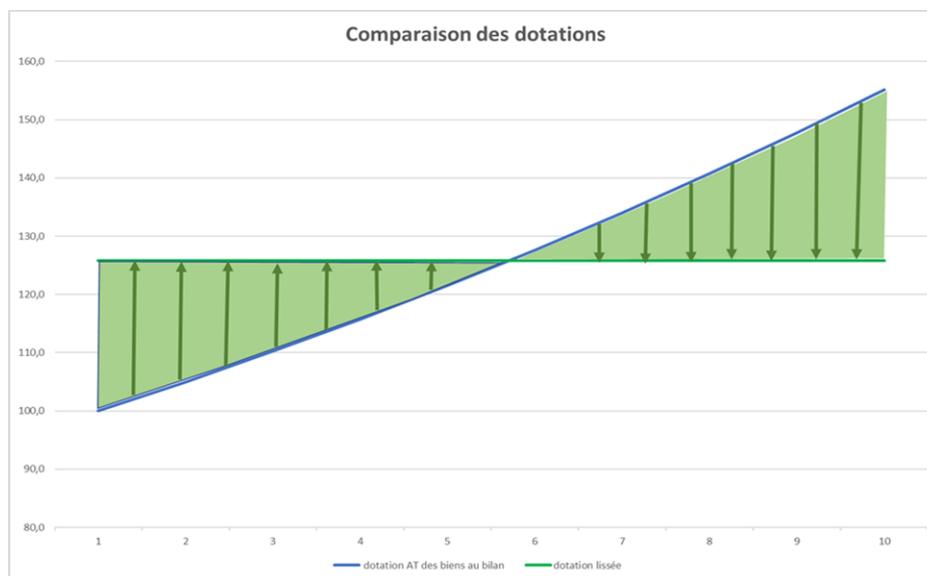
La dotation de l'exercice est obtenue en divisant ce reste à amortir sur la durée résiduelle de la concession.

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

### Dotation/reprise de lissage

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

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



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

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

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

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



### 5.7.3 Détail des calculs

Traitement de l'existant y/c renouvellement	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Amortissement des biens au bilan</b>									
<b>VO Ouverture</b>	<b>9 727 200 041</b>	<b>9 906 512 144</b>	<b>9 962 495 060</b>	<b>10 112 531 006</b>	<b>10 207 716 577</b>	<b>9 993 600 943</b>	<b>9 993 600 943</b>	<b>10 244 631 040</b>	<b>10 577 330 662</b>
acquisitions	194 834 977	83 121 496	176 129 825	124 269 999	8 769 196	-	355 084 000	886 929 147	55 981 592
régularisation ventilation renouvellement / améliorant	-	-	-	-	217 405 083	-	-	-	-
Sortie d'immo	15 522 874	27 138 580	26 093 879	29 084 428	5 479 747	-	104 053 903	554 229 525	34 982 108
<b>VO Clôture</b>	<b>9 906 512 144</b>	<b>9 962 495 060</b>	<b>10 112 531 006</b>	<b>10 207 716 577</b>	<b>9 993 600 943</b>	<b>9 993 600 943</b>	<b>10 244 631 040</b>	<b>10 577 330 662</b>	<b>10 598 330 146</b>
- IFC biens au bilan clôture	- 1 242 881 476	- 1 253 077 312	- 1 276 700 230	- 1 495 111 349	- 1 507 619 546	- 1 481 103 602	- 1 551 307 229	- 1 551 307 229	- 1 741 939 795
- IFC biens améliorant	-	-	-	-	-	-	75 366 698	143 353 742	143 353 742
- IFC Prévis. sur renouvellement	-	-	-	-	-	-	-	190 632 566	25 371 025
<b>Base amortissable (A)</b>	<b>8 663 630 668</b>	<b>8 709 417 748</b>	<b>8 835 830 776</b>	<b>8 712 605 228</b>	<b>8 485 981 397</b>	<b>8 512 497 341</b>	<b>8 768 690 509</b>	<b>8 978 744 608</b>	<b>8 974 373 067</b>
cumul doté à l'ouverture	(B) 4 614 312 594	4 753 944 252	5 424 893 838	5 551 224 836	5 578 739 696	5 689 768 807	5 807 382 496	5 836 605 198	5 450 392 443
sortie AT sur sortie immo	(C) 4 049 318 074	3 406 172 943	3 410 936 938	3 259 220 153	2 912 721 448	2 822 728 534	3 065 361 915	3 696 368 935	3 558 962 732
provisions antérieures à l'IFC	(D) 549 300 553	-	-	-	-	-	-	-	-
reste à amortir (A) - (B) - (C) - (D)	4 049 318 074	3 406 172 943	3 410 936 938	3 259 220 153	2 912 721 448	2 822 728 534	3 065 361 915	3 696 368 935	3 558 962 732
nb années restantes	29	28	27	26	25	24	23	22	21
dotation exercice A (E)	139 631 658	121 649 034	126 330 998	125 354 621	116 508 858	117 613 689	133 276 605	168 016 770	169 474 416
<b>dotations cumulées (B) + (C) + (D) + (E)</b>	<b>4 753 944 252</b>	<b>5 424 893 838</b>	<b>5 551 224 836</b>	<b>5 578 739 696</b>	<b>5 689 768 807</b>	<b>5 807 382 496</b>	<b>5 836 605 198</b>	<b>5 450 392 443</b>	<b>5 584 884 751</b>
<b>Mécanique de lissage des AT</b>									
Actif/Passif de renouvellement ouverture	-	78 470 348	157 087 945	241 457 418	328 439 229	414 543 683	473 189 008	546 682 413	585 435 653
dotations/reprises B	78 470 348	78 617 597	84 369 473	86 981 811	86 104 454	58 645 325	73 493 405	38 753 240	37 295 594
Actif/Passif de renouvellement clôture	78 470 348	157 087 945	241 457 418	328 439 229	414 543 683	473 189 008	546 682 413	585 435 653	622 731 247
<b>dotation lissée A+B</b>	<b>218 102 006</b>	<b>200 266 631</b>	<b>210 700 471</b>	<b>212 336 432</b>	<b>202 613 312</b>	<b>176 259 014</b>	<b>206 770 010</b>	<b>206 770 010</b>	<b>206 770 010</b>
Moyenne des dotations	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart sur moyenne	12 033 451	5 801 924	4 631 916	6 267 878	3 455 243	29 809 541	701 455	701 455	701 455
Ecart sur moyenne cumulé	12 033 451	6 231 527	10 863 443	17 131 321	13 676 078	16 133 463	15 432 008	14 730 553	14 029 098
<b>Traitement de l'améliorant</b>									
<b>VO Ouverture</b>	-	-	-	-	-	270 809 437	378 560 422	392 073 873	535 204 491
acquisitions financement concession	-	-	-	-	53 404 354	107 750 985	13 513 451	143 130 618	-
régularisation ventilation renouvellement / améliorant	-	-	-	-	217 405 083	-	-	-	-
acquisitions autres financement Tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>VO Clôture</b>	-	-	-	-	270 809 437	378 560 422	392 073 873	535 204 491	535 204 491
Financements tiers cumul	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- IFC améliorant exercice	-	-	-	-	-	(69 623 713)	(5 742 985)	(67 987 044)	-
- IFC biens au bilan cumulé	-	-	-	-	-	(69 623 713)	(75 366 698)	(143 353 742)	(143 353 742)
	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
<b>base amortissable</b>	-	-	-	-	270 809 437	308 936 709	316 707 174	391 850 749	391 850 749
cumul doté à l'ouverture	0	-	-	-	-	(10 832 377)	(23 253 391)	(36 012 251)	(52 186 729)
reste à amortir	-	-	-	-	270 809 437	298 104 332	293 453 783	355 838 497	339 664 020
nb années restantes	29	28	27	26	25	24	23	22	21
<b>dotation exercice</b>	-	-	-	-	10 832 377	12 421 014	12 758 860	16 174 477	16 174 477
<b>dotations cumulées</b>	-	-	-	-	10 832 377	23 253 391	36 012 251	52 186 729	68 361 206
Vo - fin tiers - IFC - dotations	-	-	-	-	259 977 060	285 683 318	280 694 923	339 664 020	323 489 543
<b>Reprise lissée caducité art LP4</b>									
caducité cpt 229 ouverture (A)	2 032 354 438	1 962 273 250	1 892 192 063	1 822 110 875	1 752 029 688	1 681 948 500	1 611 867 313	1 541 786 125	1 471 704 938
<b>reprise lissée (B)</b>	<b>(70 081 188)</b>	<b>(70 081 188)</b>	<b>(70 081 188)</b>	<b>(70 081 188)</b>	<b>(70 081 188)</b>	<b>(70 081 188)</b>	<b>(70 081 188)</b>	<b>(70 081 188)</b>	<b>(70 081 188)</b>
caducité cpt 229 clôture (A) + (B)	1 962 273 250	1 892 192 063	1 822 110 875	1 752 029 688	1 681 948 500	1 611 867 313	1 541 786 125	1 471 704 938	1 401 623 750
<b>Impact exercice (-) = produit</b>	<b>148 020 818</b>	<b>130 185 443</b>	<b>140 619 283</b>	<b>142 255 245</b>	<b>143 364 502</b>	<b>118 598 840</b>	<b>149 447 682</b>	<b>152 863 299</b>	<b>152 863 299</b>



Traitement de l'existant y/c renouvellement	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
<b>Amortissement des biens au bilan</b>										
<b>VO Ouverture</b>	<b>10 598 330 146</b>	<b>10 598 330 146</b>	<b>10 602 200 844</b>	<b>10 602 200 844</b>	<b>10 628 999 682</b>	<b>10 633 277 031</b>	<b>10 633 277 031</b>	<b>10 646 151 048</b>	<b>10 658 922 916</b>	<b>11 091 996 755</b>
acquisitions	-	10 318 722	-	71 441 832	11 402 794	-	34 320 272	34 047 955	1 154 512 313	38 636 478
régularisation ventilation renouvellement / améliorant	-	6 448 024	-	44 642 994	7 125 446	-	21 446 254	21 276 087	721 438 474	24 143 391
Sortie d'immo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>VO Clôture</b>	<b>10 598 330 146</b>	<b>10 602 200 844</b>	<b>10 602 200 844</b>	<b>10 628 999 682</b>	<b>10 633 277 031</b>	<b>10 633 277 031</b>	<b>10 646 151 048</b>	<b>10 658 922 916</b>	<b>11 091 996 755</b>	<b>11 106 489 842</b>
- IFC biens au bilan clôture	- 1 767 310 820	- 1 767 310 820	- 1 768 084 725	- 1 768 084 725	- 1 780 587 045	- 1 783 152 674	- 1 783 152 674	- 1 794 306 762	- 1 807 074 745	- 2 599 576 123
- IFC biens améliorant	143 353 742	143 353 742	200 853 742	293 853 742	337 603 742	451 353 742	552 603 742	657 603 742	657 603 742	657 603 742
- IFC Prévis. sur renouvellement	-	773 904	-	12 502 321	2 565 629	-	11 154 088	12 767 983	792 501 378	18 352 327
<b>Base amortissable (A)</b>	<b>8 974 373 067</b>	<b>8 977 469 861</b>	<b>9 034 969 861</b>	<b>9 142 266 378</b>	<b>9 187 728 099</b>	<b>9 301 478 099</b>	<b>9 404 448 028</b>	<b>9 509 451 912</b>	<b>9 150 024 374</b>	<b>9 146 165 134</b>
cumul doté à l'ouverture	(B) 5 584 884 751	5 754 359 167	5 917 887 917	6 091 059 136	6 228 524 980	6 406 795 069	6 599 773 938	6 780 193 423	6 970 496 918	6 490 805 605
sortie AT sur sortie immo	(C) -	6 448 024	-	44 642 994	7 125 446	-	21 446 254	21 276 087	721 438 474	24 143 391
provisions antérieures à l'IFC	(D) -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
reste à amortir	(A) - (B) - (C) - (D)	3 389 488 316	3 229 558 718	3 117 081 944	3 095 850 236	2 966 328 564	2 894 683 029	2 826 120 344	2 750 534 577	2 900 965 930
nb années restantes		20	19	18	17	16	15	14	13	12
nb années restantes		20	19	18	17	16	15	14	13	12
<b>dotation exercice A (E)</b>	<b>169 474 416</b>	<b>169 976 775</b>	<b>173 171 219</b>	<b>182 108 837</b>	<b>185 395 535</b>	<b>192 978 869</b>	<b>201 865 739</b>	<b>211 579 583</b>	<b>241 747 161</b>	<b>243 591 175</b>
<b>dotations cumulées (B) + (C) + (D) + (E)</b>	<b>5 754 359 167</b>	<b>5 917 887 917</b>	<b>6 091 059 136</b>	<b>6 228 524 980</b>	<b>6 406 795 069</b>	<b>6 599 773 938</b>	<b>6 780 193 423</b>	<b>6 970 496 918</b>	<b>6 490 805 605</b>	<b>6 710 253 389</b>
<b>Mécanisme de lissage des AT</b>										
Actif/Passif de renouvellement ouverture	622 731 247	660 026 841	696 820 076	730 418 866	755 080 038	776 454 513	790 245 654	795 149 925	790 340 352	755 363 200
<b>dotations/reprises B</b>	<b>37 295 594</b>	<b>36 793 235</b>	<b>33 598 791</b>	<b>24 661 172</b>	<b>21 374 474</b>	<b>13 791 141</b>	<b>4 904 271</b>	<b>4 809 573</b>	<b>34 977 151</b>	<b>36 821 165</b>
Actif/Passif de renouvellement cloture	660 026 841	696 820 076	730 418 866	755 080 038	776 454 513	790 245 654	795 149 925	790 340 352	755 363 200	718 542 036
<b>dotation lissée A+B</b>	<b>206 770 010</b>	<b>206 770 010</b>	<b>206 770 010</b>	<b>206 770 010</b>	<b>206 770 010</b>	<b>206 770 010</b>	<b>206 770 010</b>	<b>206 770 010</b>	<b>206 770 010</b>	<b>206 770 010</b>
Moyenne des dotations										
Ecart sur moyenne	701 455	701 455	701 455	701 455	701 455	701 455	701 455	701 455	701 455	701 455
Ecart sur moyenne cumulé	- 13 327 643	- 12 626 189	- 11 924 734	- 11 223 279	- 10 521 824	- 9 820 369	- 9 118 914	- 8 417 459	- 7 716 004	- 7 014 549
<b>Traitement de l'améliorant</b>										
<b>VO Ouverture</b>	<b>535 204 491</b>	<b>535 204 491</b>	<b>535 204 491</b>	<b>635 204 491</b>	<b>790 204 491</b>	<b>860 204 491</b>	<b>1 035 204 491</b>	<b>1 185 204 491</b>	<b>1 335 204 491</b>	<b>1 335 204 491</b>
acquisitions financement concession	-	-	100 000 000	155 000 000	70 000 000	175 000 000	150 000 000	150 000 000	-	-
régularisation ventilation renouvellement / améliorant	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
acquisitions autres financement Tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>VO Clôture</b>	<b>535 204 491</b>	<b>535 204 491</b>	<b>635 204 491</b>	<b>790 204 491</b>	<b>860 204 491</b>	<b>1 035 204 491</b>	<b>1 185 204 491</b>	<b>1 335 204 491</b>	<b>1 335 204 491</b>	<b>1 335 204 491</b>
Financements tiers cumul	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>- IFC améliorant exercice</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(57 500 000)</b>	<b>(93 000 000)</b>	<b>(43 750 000)</b>	<b>(113 750 000)</b>	<b>(101 250 000)</b>	<b>(105 000 000)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- IFC biens au bilan cumulé	(143 353 742)	(143 353 742)	(200 853 742)	(293 853 742)	(337 603 742)	(451 353 742)	(552 603 742)	(657 603 742)	(657 603 742)	(657 603 742)
	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
<b>base amortissable</b>	<b>391 850 749</b>	<b>391 850 749</b>	<b>434 350 749</b>	<b>496 350 749</b>	<b>522 600 749</b>	<b>583 850 749</b>	<b>632 600 749</b>	<b>677 600 749</b>	<b>677 600 749</b>	<b>677 600 749</b>
cumul doté à l'ouverture	(68 361 206)	(84 535 683)	(100 710 160)	(119 245 748)	(141 428 395)	(165 251 668)	(193 158 273)	(224 547 021)	(259 397 308)	(294 247 595)
resta à amortir	323 489 543	307 315 066	333 640 589	377 105 001	381 172 353	418 599 081	439 442 476	453 053 728	418 203 441	383 353 154
nb années restantes	20	19	18	17	16	15	14	13	12	11
<b>dotation exercice</b>	<b>16 174 477</b>	<b>16 174 477</b>	<b>18 535 588</b>	<b>22 182 647</b>	<b>23 823 272</b>	<b>27 906 605</b>	<b>31 388 748</b>	<b>34 850 287</b>	<b>34 850 287</b>	<b>34 850 287</b>
<b>dotations cumulées</b>	<b>84 535 683</b>	<b>100 710 160</b>	<b>119 245 748</b>	<b>141 428 395</b>	<b>165 251 668</b>	<b>193 158 273</b>	<b>224 547 021</b>	<b>259 397 308</b>	<b>294 247 595</b>	<b>329 097 881</b>
Vo - fin tiers - IFC - dotations	307 315 066	291 140 589	315 105 001	354 922 353	357 349 081	390 692 476	408 053 728	418 203 441	383 353 154	348 502 867
<b>Reprise lissée caducité art LP4</b>										
caducité cpt 229 ouverture	(A) 1 401 623 750	1 331 542 563	1 261 461 375	1 191 380 188	1 121 299 000	1 051 217 813	981 136 625	911 055 438	840 974 250	770 893 063
<b>reprise lissée (B)</b>	<b>(70 081 188)</b>	<b>(70 081 188)</b>	<b>(70 081 188)</b>	<b>(70 081 188)</b>	<b>(70 081 188)</b>	<b>(70 081 188)</b>	<b>(70 081 188)</b>	<b>(70 081 188)</b>	<b>(70 081 188)</b>	<b>(70 081 188)</b>
caducité cpt 229 clôture	(A) + (B) 1 331 542 563	1 261 461 375	1 191 380 188	1 121 299 000	1 051 217 813	981 136 625	911 055 438	840 974 250	770 893 063	700 811 875
<b>Impact exercice (-) = produit</b>	<b>152 863 299</b>	<b>152 863 299</b>	<b>155 224 410</b>	<b>158 871 469</b>	<b>160 512 094</b>	<b>164 595 428</b>	<b>168 077 570</b>	<b>171 539 109</b>	<b>171 539 109</b>	<b>171 539 109</b>



Traitement de l'existant y/c renouvellement	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
<b>Amortissement des biens au bilan</b>										
<b>VO Ouverture</b>	<b>11 106 489 842</b>	<b>11 399 266 632</b>	<b>11 464 284 362</b>	<b>11 494 367 347</b>	<b>11 590 213 425</b>	<b>11 594 496 173</b>	<b>11 597 570 510</b>	<b>11 618 416 594</b>	<b>11 618 416 594</b>	<b>11 821 277 342</b>
acquisitions	780 500 641	173 327 880	80 196 893	255 511 801	11 417 189	8 195 739	55 572 649	-	540 797 459	52 577 638
régularisation ventilation renouvellement / améliorant	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sortie d'immo	- 487 723 851	- 108 310 150	- 50 113 909	- 159 665 724	- 7 134 440	- 5 121 402	- 34 726 565	-	- 337 936 711	- 32 855 025
<b>VO Clôture</b>	<b>11 399 266 632</b>	<b>11 464 284 362</b>	<b>11 494 367 347</b>	<b>11 590 213 425</b>	<b>11 594 496 173</b>	<b>11 597 570 510</b>	<b>11 618 416 594</b>	<b>11 618 416 594</b>	<b>11 821 277 342</b>	<b>11 840 999 955</b>
- IFC biens au bilan clôture	- 2 617 928 450	- 3 214 119 010	- 3 348 867 241	- 3 410 729 110	- 3 610 854 703	- 3 619 132 165	- 3 625 483 862	- 3 675 088 513	- 3 675 088 513	- 4 174 432 755
- IFC biens améliorant	657 603 742	657 603 742	657 603 742	657 603 742	657 603 742	657 603 742	657 603 742	657 603 742	657 603 742	657 603 742
- IFC Prévis. sur renouvellement	- 596 190 560	- 134 748 232	- 61 861 868	- 200 125 593	- 8 277 462	- 6 351 698	- 49 604 651	-	- 499 344 241	- 51 263 197
<b>Base amortissable (A)</b>	<b>8 842 751 364</b>	<b>8 773 020 862</b>	<b>8 741 241 979</b>	<b>8 636 962 463</b>	<b>8 632 967 750</b>	<b>8 629 690 389</b>	<b>8 600 931 822</b>	<b>8 600 931 822</b>	<b>8 304 448 329</b>	<b>8 272 907 745</b>
cumul doté à l'ouverture	(B) 6 710 253 389	6 484 551 720	6 642 550 381	6 861 037 160	6 977 884 440	7 247 786 292	7 520 069 990	7 764 240 524	8 043 137 623	8 004 824 621
sortie AT sur sortie immo	(C) - 487 723 851	- 108 310 150	- 50 113 909	- 159 665 724	- 7 134 440	- 5 121 402	- 34 726 565	-	- 337 936 711	- 32 855 025
provisions antérieures à l'IFC	(D)									
reste à amortir	(A) - (B) - (C) - (D)	2 620 221 826	2 396 779 292	2 148 805 507	1 935 591 027	1 662 217 750	1 387 025 499	836 691 298	599 247 416	300 938 149
nb années restantes		10	9	8	7	6	5	4	3	2
dotations cumulées (E)	262 022 183	266 308 810	268 600 688	276 513 004	277 036 292	277 405 100	278 897 099	278 897 099	299 623 708	300 938 149
<b>dotations cumulées (B) + (C) + (D) + (E)</b>	<b>6 484 551 720</b>	<b>6 642 550 381</b>	<b>6 861 037 160</b>	<b>6 977 884 440</b>	<b>7 247 786 292</b>	<b>7 520 069 990</b>	<b>7 764 240 524</b>	<b>8 043 137 623</b>	<b>8 004 824 621</b>	<b>8 272 907 745</b>
<b>Mécanisme de lissage des AT</b>										
Actif/Passif de renouvellement ouverture	718 542 036	663 289 863	603 751 062	541 920 383	472 177 389	401 911 107	331 276 017	259 148 928	187 021 838	94 168 139
dotations/reprises B	- 55 252 173	- 59 538 801	- 61 830 679	- 69 742 994	- 70 266 282	- 70 635 090	- 72 127 090	- 72 127 090	- 92 853 698	- 94 168 139
Actif/Passif de renouvellement cloture	663 289 863	603 751 062	541 920 383	472 177 389	401 911 107	331 276 017	259 148 928	187 021 838	94 168 139	0
<b>dotation lissée A+B</b>	<b>206 770 010</b>									
Moyenne des dotations										
Ecart sur moyenne	701 455	701 455	701 455	701 455	701 455	701 455	701 455	701 455	701 455	701 455
Ecart sur moyenne cumulé	- 6 313 094	- 5 611 639	- 4 910 184	- 4 208 730	- 3 507 275	- 2 805 820	- 2 104 365	- 1 402 910	- 701 455	-
<b>Traitement de l'améliorant</b>										
<b>VO Ouverture</b>	<b>1 335 204 491</b>									
acquisitions financement concession	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
régularisation ventilation renouvellement / améliorant	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
acquisitions autres financement Tiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>VO Clôture</b>	<b>1 335 204 491</b>									
Financements tiers cumul	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- IFC améliorant exercice	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- IFC biens au bilan cumulé	(657 603 742) 0%	(657 603 742) 100%	(657 603 742) 200%	(657 603 742) 300%	(657 603 742) 400%	(657 603 742) 500%				
<b>base amortissable</b>	<b>677 600 749</b>									
cumul doté l'ouverture	(329 097 881)	(363 948 168)	(398 798 455)	(433 648 742)	(468 499 028)	(503 349 315)	(538 199 602)	(573 049 889)	(607 900 175)	(642 750 462)
reste à amortir	348 502 867	313 652 581	278 802 294	243 952 007	209 101 720	174 251 434	139 401 147	104 550 860	69 700 573	34 850 287
nb années restantes	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1
<b>dotation exercice</b>	<b>34 850 287</b>									
dotations cumulées	363 948 168	398 798 455	433 648 742	468 499 028	503 349 315	538 199 602	573 049 889	607 900 175	642 750 462	677 600 749
Vo - fin tiers - IFC - dotations	313 652 581	278 802 294	243 952 007	209 101 720	174 251 434	139 401 147	104 550 860	69 700 573	34 850 287	-
<b>Reprise lissée caducité art LP4</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
caducité cpt 229 ouverture	(A) 700 811 875	630 730 688	560 649 500	490 568 313	420 487 125	350 405 938	280 324 750	210 243 563	140 162 375	70 081 188
<b>reprise lissée (B)</b>	<b>(70 081 188)</b>									
caducité cpt 229 clôture	(A) + (B) 630 730 688	560 649 500	490 568 313	420 487 125	350 405 938	280 324 750	210 243 563	140 162 375	70 081 188	-
<b>Impact exercice (-) = produit</b>	<b>171 539 109</b>									

## **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.

	<b>IFC sur biens existants au bilan au 31/12/2023 et non renouvelables</b>	<b>IFC prévisionnelle sur biens à renouveler</b>	<b>IFC prévisionnelle sur plan confortement</b>	<b>Total IFC</b>
Pièces sécurité	-	-		-
Terrain	-	-		-
Batiment	43 821 817	762 917 999		806 739 816
Turbine	4 353 176	583 002 741		587 355 917
Elec de Puissance	769 436	381 721 772		382 491 208
Elec de Commande	-	140 598 479		140 598 479
Telecom	4 469 548	60 875 512		65 345 060
Barrage	671 347 186	256 236 942	582 237 044	1 509 821 171
Piste et Pont	239 161 465	313 844 518		553 005 983
Conduite Forcee	587 384 601	95 641 071		683 025 672
Appendice	-	79 549 689		79 549 689
Autre composant	-	-		-
<b>TOTAL</b>	<b>1 551 307 229</b>	<b>2 674 388 723</b>	<b>582 237 044</b>	<b>4 807 932 995</b>



## **6 - ENGAGEMENTS NECESSAIRES A LA CONTINUITE DU SERVICE PUBLIC**

Etats des engagements à incidence financière

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



## **ETATS DES ENGAGEMENTS A INCIDENCE FINANCIERE**

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

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

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

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

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

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

### **2- Convention de fourniture d'hydroélectricité**

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

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

### **3- Accord de puissance garantie**

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

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

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

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



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

Un avenant à cette convention, lui donnant une durée fixe de 10 ans, avec préavis de résiliation de 6 mois, a été signé le 19 juin 2021, avec effet au 1<sup>er</sup> 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.