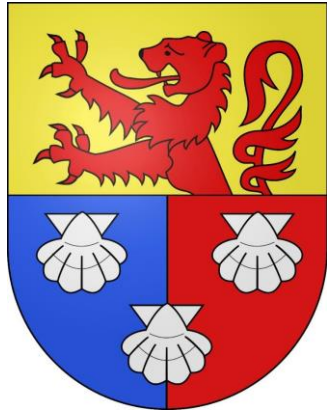


Commune de Prez



AESO

Association pour
l'alimentation en
eau de Sarine-Ouest

Distribution d'eau potable

Relation CEFREN

- Relation clients
- Adhésion au CEFREN

10 décembre 2024

Ordre du jour

1. Contexte

1.1 CEFREN

1.2 AESO

2. Relation CEFREN

→ **Adhésion au CEFREN des membres de l'AESO**

→ **Officialisation de la relation client de l'AESO**

2.1 Préambule

2.2 Besoin (débit souscrit)

2.3 Finance - Achat d'eau

2.4 Comparatif sur la temporalité d'adhésion au CEFREN

2.5 Plan financier comparatif

2.6 Financement

2.7 Fonctionnement

2.8 Résumé

- **Membres actuels**

- Fribourg
- Givisiez
- Granges-Paccot
- Marly
- Villars-sur-Glâne
- Courtepin
- Corminboeuf
- Belfaux
- Matran
- La Sonnaz

- **Clients actuels**

- TWB (Convention)
- CEG (Convention)
- AESO (non-formalisé)

- **Buts**

- Assurer aux communes membres la fourniture d'eau potable selon les débits auxquels elles souscrivent
- Construction et exploitation d'infrastructures nécessaires à ses buts (traitement, stockage, transport, pompage)

- **Approvisionnement en eau potable**

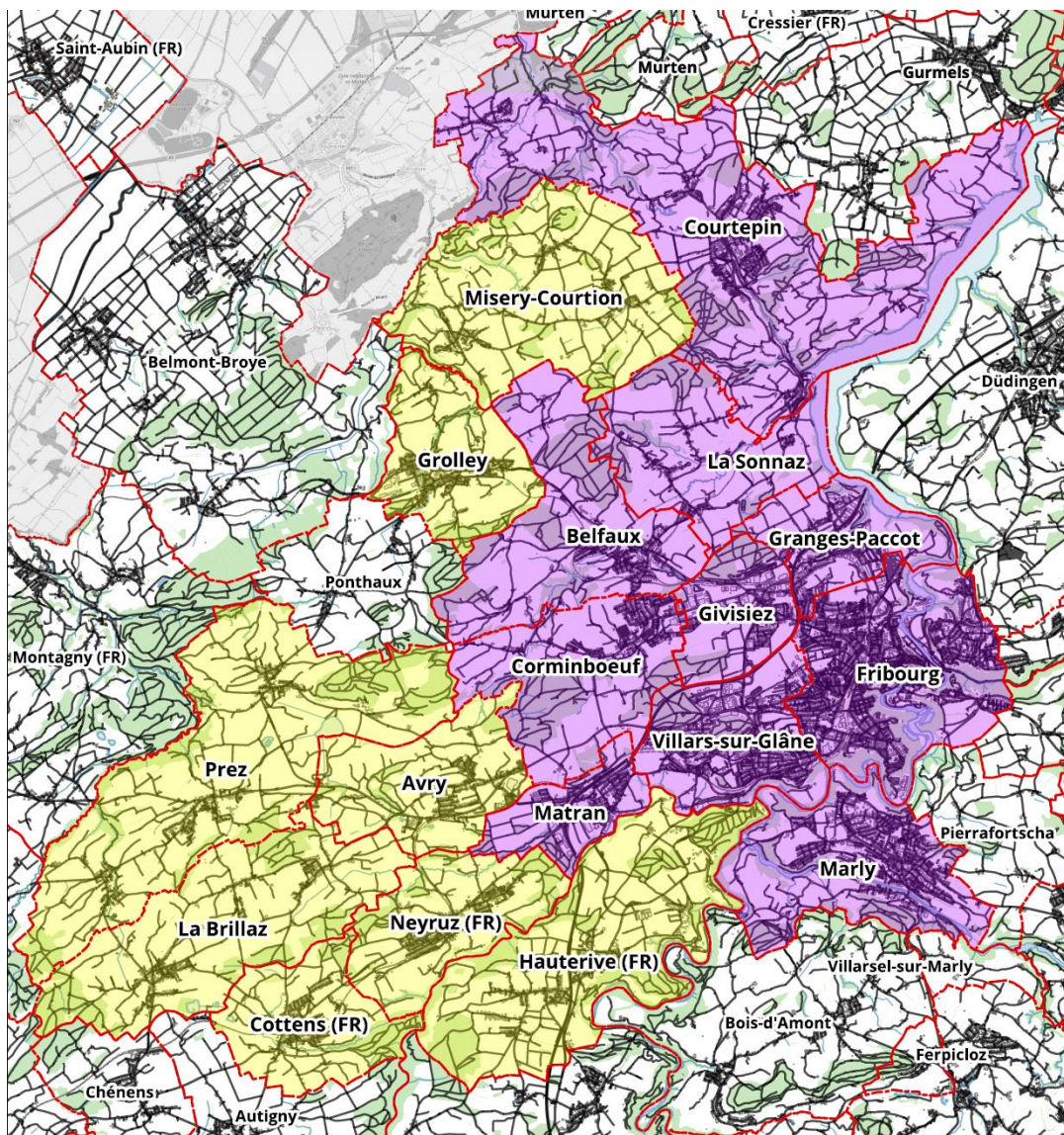
- Station de potabilisation de Port-Marly
- Achat d'eau des sources de la Tuffière (Eau de Fribourg)

- **Membres actuels**

- Fribourg
- Givisiez
- Granges-Paccot
- Marly
- Villars-sur-Glâne
- Courtepin
- Corminboeuf
- Belfaux
- Matran
- La Sonnaz

- **Postulations**

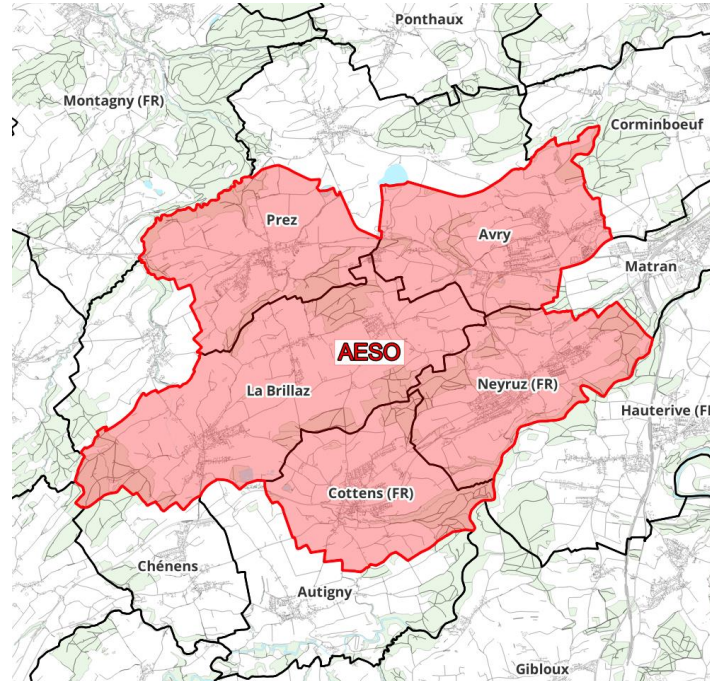
- Avry
- Cottens
- La Brillaz
- Neyruz
- Prez
- Grolley
- Hauterive
- Misery-Courtion



1. Contexte

- **Membres**

- Avry
- La Brillaz
- Prez
- Cottens
- Neyruz



- **Buts**

- Assurer aux communes membres la fourniture d'eau potable
- Construction et exploitation d'infrastructures communes nécessaire à l'alimentation en eau potable et en eau d'extinction (stockage, transport, pompage)

- **Approvisionnement en eau potable**

- Membres (en priorité)
- CEFREN : 1'000 l/min
- CEG : 530 l/min (→ eau provenant du CEFREN)

1. Contexte

AESO

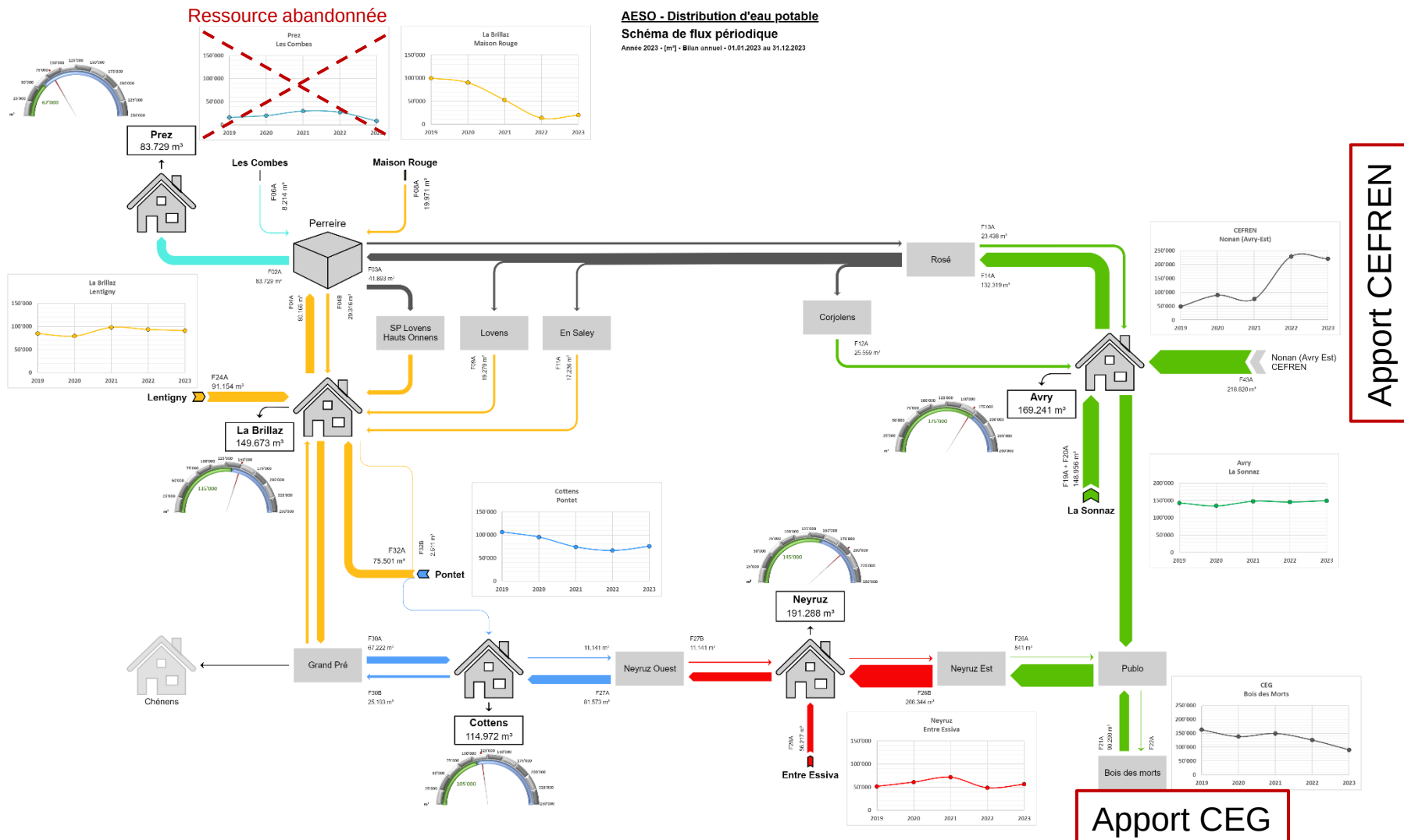
Association pour
l'alimentation en
eau de Sarine-Ouest

• AESO - Approvisionnement

AESO - Distribution d'eau potable

Schéma de flux périodique

Année 2023 - [m³] - Bilan annuel - 01.01.2023 au 31.12.2023



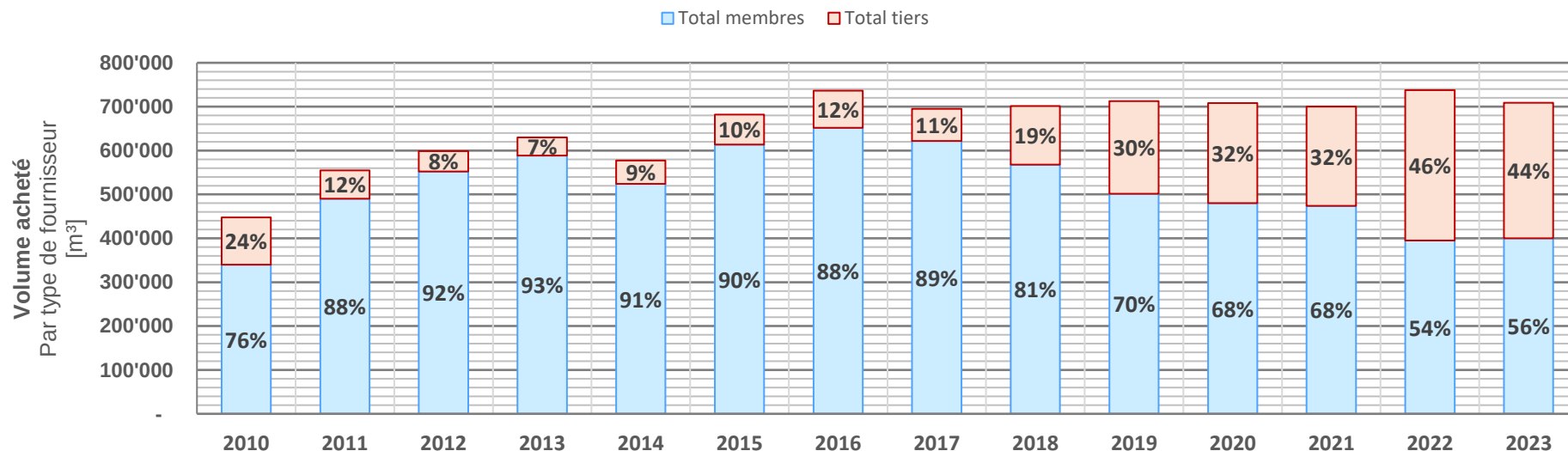
1. Contexte

AESO

Association pour
l'alimentation en
eau de Sarine-Ouest

- AESO – Approvisionnement
 - Forte augmentation de la dépendance à l'importation de l'eau

Approvisionnement de l'AESO 2010 - 2023



- ➔ Nécessité de sécuriser les apports extérieurs
- ➔ Nécessité d'officialiser le mode relationnel avec le CEFREN

2. Relation CEFREN

- **Préambule**

- Une association de communes ne peut pas être membre d'une autre association de communes (LCo)
- Lors des échanges préliminaires, le CEFREN a fait savoir qu'il ne souhaite pas reprendre les infrastructures de l'AESO à moyen terme (équité de traitement au sein du CEFREN)

- **Deux modes relationnels**

- **Adhésion au CEFREN des membres de l'AESO**
- **Officialisation de la relation client de l'AESO**

- **Définition du besoin en débit souscrit**

Deux méthodes :

- **AESO**
Moyenne du top 10 des débits **moyens** journaliers (prise en considération de l'effet des infrastructures)
- **CEFREN**
Moyenne du top 10 des débits **maximums** journaliers

Différence (exemple) :

Définition du débits souscrit des communes envers l'AESO (2023)

Commune	Moyen [l/min]	Max [l/min]
Avry	620	1'430
La Brillaz	480	1'910
Prez	250	590
Neyruz	520	1'070
Cottens	340	1'030
Total	2'210	6'030

2. Relation CEFREN

- **Débit souscrit au CEFREN**

- Moyenne du top 10 des débits **maximums** journaliers de l'achat d'eau hors membre de l'AESO
- Ne dépend pas du mode relationnel
- Prise en considération de l'évolution des besoins des membres de l'AESO et des infrastructures

→ 1'500 l/min

- **Répartition du débit souscrit entre les membres de l'AESO**

Libellé	Besoins auprès de l'AESO Moyenne du top 10 des débits moyen [l/min]	Répartition du débit souscrit CEFREN [%]	Débit souscrit CEFREN réparti [l/min]
Avry	620	28.05 %	420
La Brillaz	480	21.72 %	326
Prez	250	11.31 %	170
Neyruz	520	23.53 %	353
Cottens	340	15.38 %	231
Total perçu	2'210		1'500

2. Relation CEFREN

- Finance - Achat d'eau

Adhésion au CEFREN des membres de l'AESO

Commune	Débit souscrit au CEFREN (réparti) [l/min]	Contributions uniques		Contributions récurrentes annuelles	
		Contribution d'entrée CHF 1'340.- / l/min [CHF]	Participation au capital social CHF 50.- / l/min [CHF]	Contribution annuelle CHF 40.- / l/min [CHF]	Contribution de consommation ⁽¹⁾ CHF 0.45 / m³ [CHF]
Avry	420	562'800	21'000	16'800	33'384
La Brillaz	326	436'840	16'300	13'040	29'211
Prez	170	227'800	8'500	6'800	16'692
Neyruz	353	473'020	17'650	14'120	37'557
Cottens	231	309'540	11'550	9'240	22'256
Total	1'500	2'010'000	75'000	60'000	139'100

- La **contribution d'entrée** doit encore être adaptée à la baisse.
→ Prise en compte des contributions de l'AESO en tant que client durant la période transitoire lors du calcul final
- Charges annuelles d'achat d'eau estimées : CHF 200'000.-

⁽¹⁾ Le volume d'eau acheté au CEFREN est réparti au prorata du volume d'eau acheté à l'AESO par les communes (2023)

Le tableau ne tient pas compte des charges liées au transit pour le transport de l'eau du CEFREN jusqu'à l'AESO au travers des distributeurs tiers. → Indépendant du mode relationnel choisi

2. Relation CEFREN

- Finance - Achat d'eau

Officialisation de la relation client de l'AESO

Commune	Débit souscrit au CEFREN (réparti) [l/min]	Contributions récurrentes		
		Contribution d'entrée temporaire CHF 25.- / l/min [CHF]	Contribution annuelle CHF 40.- / l/min [CHF]	Contribution de consommation ⁽¹⁾ CHF 0.45 / m³ [CHF]
Avry	420	10'500	16'800	33'384
La Brillaz	326	8'150	13'040	29'211
Prez	170	4'250	6'800	16'692
Neyruz	353	8'825	14'120	37'557
Cottens	231	5'775	9'240	22'256
AESO	1'500	37'500	60'000	139'100

– Charges annuelles d'achat d'eau estimées : CHF 237'500.-

⁽¹⁾ Le volume d'eau acheté au CEFREN est réparti au prorata du volume d'eau acheté à l'AESO par les communes (2023)

Le tableau ne tient pas compte des charges liées au transit pour le transport de l'eau du CEFREN jusqu'à l'AESO au travers des distributeurs tiers. → Indépendant du mode relationnel choisi

2. Relation CEFREN

- **Comparatif sur la temporalité d'adhésion au CEFREN**
 - **Contribution d'entrée au CEFREN**

Commune	Débit souscrit au CEFREN (réparti) [l/min]	2025 CHF 1'340.- / l/min [CHF]	2035 CHF 1'680.- / l/min [CHF]	2045 CHF 2'325.- / l/min [CHF]
Avry	420	562'800	705'600	976'500
La Brillaz	326	436'840	547'680	757'950
Prez	170	227'800	285'600	395'250
Neyruz	353	473'020	593'040	820'725
Cottens	231	309'540	388'080	537'075
Total	1'500	2'010'000	2'520'000	3'487'500

Sans prise en compte des éventuelles déductions dues à la participation aux amortissements sous régime « Client »

2. Relation CEFREN

- Plan financier comparatif (résumé à 3 échéances)

Résultats de l'exercice



Résultats [CHF]	2025			2030			2035		
	Membre	Client	Différence Membre - Client	Membre	Client	Différence Membre - Client	Membre	Client	Différence Membre - Client
Revenus d'exploitation	1'172'604	1'172'604	0	1'184'028	1'184'028	0	1'187'033	1'187'033	0
Coûts d'exploitation	-1'038'665	-1'076'165	37'500	-1'019'566	-1'057'066	37'500	-1'026'943	-1'073'443	46'500
Résultat d'exploitation (EBITDA)	133'939	96'439	37'500	164'462	126'962	37'500	160'090	113'590	46'500
Amortissement (y.c. subvention)	-90'209	-90'209	0	-90'209	-90'209	0	-79'136	-79'136	0
EBIT	43'730	6'230	37'500	74'253	36'753	37'500	80'954	34'454	46'500
Charges financière (intérêts + frais)	-42'857	-1'157	-41'700	-71'855	-41'760	-30'095	-46'813	-29'110	-17'703
Résultat de l'exercice (EBT)	873	5'073	-4'200	2'398	-5'007	7'405	34'141	5'344	28'797

Analyse du tableau – Colonne « Différence »

- positive (+) : Avantage au mode « Membre »
- négative (-) : Avantage au mode « Client »

Analyse

- Mode « client » avantageux durant les 2 premières années
- Mode « membre » devenant avantageux à partir de la 3^{ème} année



2. Relation CEFREN

- Plan financier comparatif (résumé à 3 échéances)



Bilan au 31.12

Bilan au 31.12 [CHF]	2025			2030			2035		
	Membre	Client	Différence Membre - Client	Membre	Client	Différence Membre - Client	Membre	Client	Différence Membre - Client
Trésorerie	645'887	650'087	-4'200	439'029	509'260	-70'232	236'434	321'799	-85'365
Débiteurs	150'000	150'000	0	150'000	150'000	0	150'000	150'000	0
Actifs circulants	795'887	800'087	-4'200	589'029	659'260	-70'232	386'434	471'799	-85'365
Prêt à LT aux communes membres	1'980'750	0	1'980'750	1'459'500	0	1'459'500	938'250	0	938'250
Placements financiers	1'980'750	0	1'980'750	1'459'500	0	1'459'500	938'250	0	938'250
Immobilisations	4'582'135	4'582'135	0	6'700'617	6'700'617	0	8'031'144	8'031'144	0
Immobilisations en construction PA	130'000	130'000	0	0	0	0	1'200'000	1'200'000	0
Patrimoine administratif	4'712'135	4'712'135	0	6'700'617	6'700'617	0	9'231'144	9'231'144	0
Total actifs	7'488'771	5'512'221	1'976'550	8'749'145	7'359'877	1'389'268	10'555'829	9'702'944	852'885
Dettes à court terme	469'582	469'582	0	379'110	379'110	0	1'870'516	1'870'516	0
Passifs transitoires	5'000	5'000	0	5'000	5'000	0	5'000	5'000	0
Dettes à long terme	1'980'750	0	1'980'750	3'337'333	1'956'500	1'380'833	3'535'250	2'774'000	761'250
Fonds étrangers	2'455'332	474'582	1'980'750	3'721'443	2'340'610	1'380'833	5'410'766	4'649'516	761'250
Capital propre	5'032'566	5'032'566	0	5'025'305	5'024'275	1'030	5'110'922	5'048'083	62'838
Résultat de l'exercice	873	5'073	-4'200	2'398	-5'007	7'405	34'141	5'344	28'797
Capital propre	5'033'439	5'037'639	-4'200	5'027'702	5'019'267	8'435	5'145'063	5'053'428	91'635
Total passifs	7'488'771	5'512'221	1'976'550	8'749'145	7'359'877	1'389'268	10'555'829	9'702'944	852'885

Analyse

- Endettement plus important en mode « membre »
- Trésorerie plus sollicitée en mode « membre » dû au remboursement de l'emprunt
- Évolution de la trésorerie peu influencée par le choix du mode relationnel avec le CEFREN



Reconduction du contrat de fourniture en 2035. Nouvelles conditions (contribution d'entrée temporaire)

2. Relation CEFREN

- **Financement**

- ***Adhésion au CEFREN des membres de l'AESO***

- Charges d'entrée – CHF 2.1 millions
 - Financement par l'AESO au travers d'un emprunt
 - Couverture des charges par les revenus de l'AESO
 - Charges annuelles d'achat d'eau – CHF 200'000.-
 - Couverture par les revenus de l'AESO

➔ n'engendrent pas d'augmentation du prix de l'eau de l'AESO⁽¹⁾

- ***Officialisation de la relation client de l'AESO***

- Charges annuelles d'achat d'eau – CHF 237'500.-
 - Couverture par les revenus de l'AESO

➔ Risque d'augmentation du prix de l'eau de l'AESO⁽¹⁾ dû à la nature de la charge supplémentaire « Achat d'eau »

⁽¹⁾ Selon étude préliminaire de révision du système de contribution de l'AESO. Révision prévue pour 2026 (projet en 2025)

2. Relation CEFREN

- **Fonctionnement**

Indépendant du mode relationnel choisi

- ***AESO conserve sa position de gestionnaire vis-à-vis du CEFREN et des communes membres***

- Débit souscrit global
 - Volume d'eau potable acheté au CEFREN
 - Financière
(factures / couverture des charges par les contributions des membres de l'AESO)

- **Autres implications**

- Convention CEG à rediscuter (cf. nouveaux statuts CEFREN)

2. Relation CEFREN

- **Résumé**

- **Adhésion au CEFREN des membres de l'AESO**

- **Sécurisation de l'approvisionnement à long terme, facilitation d'adaptation du débit souscrit**
 - Représentation au sein des organes législatifs et exécutifs
 - Charges d'entrée CHF 2.1 millions
 - Charges annuelles d'achat d'eau estimées : CHF 200'000.-
 - Plan financier (AESO) :
 - Résultats de l'exercice avantageux à partir de la 3^{ème} année
 - Liquidités suffisantes aux différentes échéances malgré une trésorerie plus sollicitée dû à un endettement plus important

- **Officialisation de la relation client de l'AESO**

- Sécurisation de l'approvisionnement pour une durée limitée (10 ans)
(sans garantie formelle à la fin de la durée du contrat)
 - Pas de représentation au sein du CEFREN
 - dépendance aux choix des membres
 - Pas de charges d'entrée
 - Charges annuelles d'achat d'eau estimées : CHF 237'500.-
 - Plan financier (AESO) :
 - Résultats de l'exercice avantageux uniquement les 2 premières années
 - Liquidités suffisantes aux différentes échéances