

Retouradres: Postbus 756, 2700 AT Zoetermeer

Inspectie Leefomgeving en Transport  
Domein Water, Bodem en Bouwen  
Afdeling Handhaving Drinkwater en Legionella

Postbus16191  
2500 BD Den Haag

Datum	27 september 2016
Onderwerp	Bedrijfsverslag 2015
Ons kenmerk	B117858
Behandelaar	mr.drs.T.C. Edel RA RC EMFC
Bijlage(n)	Brief aan de Minister van I en M inzake bedrijfsverslag 2015 Dunea

Geachte heer

Bijgaand treft u de brief aan de minister van IenM inzake het bedrijfsverslag met het bedrijfsverslag 2015 en het door de accountant goedgekeurde bedrijfsverslag 2015 conform de eisen die in de wetgeving die gerelateerd is aan de Drinkwaterwet zijn opgenomen.

Hoogachtend,

mr. drs. T.C. Edel RA RC EMFC  
*Sector Manager Financiën & Management Advies*  
Dunea

Retouradres: Postbus 756, 2700 AT Zoetermeer

Minister van Infrastructuur en Milieu  
Mevrouw drs. M.H. Schutz van Haegen-Maas Geesteranus  
Postbus 20901  
2500 EX DEN HAAG

Datum	27 september 2016
Onderwerp	Bedrijfsverslag 2015
Ons kenmerk	B115690
Behandelaar	mr. drs. T.C. Edel RA RC EMFC
Bijlage(n)	Bedrijfsverslag 2015 Controleverklaring Bedrijfsverslag 2015

Geachte mevrouw Schutz van Haegen-Maas Geesteranus,

Hierbij treft u van Dunea N.V. het bedrijfsverslag over het jaar 2015 dat op grond van de Drinkwaterwet artikel 12 lid 2 uitgebracht dient te worden, alsmede de bijbehorende controleverklaring.

Met vriendelijke groet,

mr. drs. T.C. Edel RA RC EMFC  
*Manager sector Financiën & Management Advies*  
Dunea

Kopie aan:

Inspectie Leefomgeving en Transport  
Domein Water, Bodem en Bouwen  
Afdeling Handhaving Drinkwater en Legionella  
Graadt van Roggenweg 500  
Utrecht

Postbus 16191  
2500 BD Den Haag

<b>BEDRIJFSVERSLAG JAAR 2015</b>		
<b>Drinkwaterbedrijf: Dunea</b> <b>Contactpersoon: Mr. Drs. T.C. Edel RA RC EMFC</b> Telefoonnummer: 088-3475224 t.edel@dunea.nl		
Scope: publieke activiteiten drinkwater Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012 Goedkeuring: via accountant Frequentie: jaarlijks Timing: voor 1 oktober van jaar 2016 Hoe aanleveren: per bedrijf aan te leveren aan Minister voor Infrastructuur & Milieu Looptijd aan te leveren informatie: 1 januari tot en met 31 december van jaar 2015 Wet: Drinkwaterwet, artikel 12; lid 2		
<b>1.) Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten (mln €)</b>		
1a	Opbrengsten drinkwateractiviteiten	136,18
1b	Operationele kosten	76,40
1c	Afschrijvingen	29,44
1d	Belastingen	10,44
1e	Bedrijfsresultaat	19,91
1f	<i>overige financiële lasten en baten</i>	-0,47
1g	<b>Gerealiseerde vermoenskosten</b>	<b>20,38</b>
1h	<i>kosten vreemd vermogen</i>	10,45
1i	Netto winst (resultaat 2015 +/- resultaat ndw engros 2015)	9,93
<b>2.) WACC-informatie (mln €)</b>		
2a	Balansstaat per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 548,13
2b	Balansstaat per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 572,27
2c	Gemiddeld balansstaat (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 560,20
2d	Toegestane vermogenskostenvoet	4,80%
2e	Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€ 28,89
2f	Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	€ 0,42
2g	Correctie bedrijfsresultaat t-2	
2h	<b>Toegestane vermogenskosten</b>	<b>€ 26,47</b>
3	<b>Verschil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1g)</b>	<b>€ 6,09</b>
<b>Toelichting:</b> In aanvulling op de bepalingen in de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven wordt voor de toegepaste grondslagen van waardering en resultaatbepaling verwezen naar het jaarbericht 2015 van Dunea NV pagina 24 t/m 31.		
Teneinde te komen tot een drinkwaterbalans zijn de volgende aanpassingen gemaakt: - Uit de post materieel vast actief (balans verlagend): de activa die zowel gebruikt wordt voor de maatschappelijke drinkwatervoorziening en wordt gebruikt voor en gros leveringen volledig toegerekend aan de maatschappelijke drinkwatervoorziening. - Uit de post onderhanden werken (balans verhogend): de ontvangen bijdragen van derden die negatief onder de activa zijn verantwoord en financieel naar de passiva worden overgeboekt op het moment dat de onderhanden werken gereed zijn. - De post liquide middelen (balans verlagend).		
In vergelijking met het bedrijfsverslag over 2014 is het balansstaat per 1-1-2015 verhoogd met (miljoen €) 50,95 (b.z. 38 jaarbericht). Dit heeft betrekking op de stelselwijzing m.b.t. het passiveren van de bijdragen van derden. Verder is hier een correctie toegepast voor het aandeel in de materiële vaste activa m.b.t. de en gros leveringen in 2014. Gerekend was met 5,17%, dit moest zijn 3,12%. Het bedrag van de correctie is (miljoen €) 6,03.		
De volgende aanpassingen zijn gemaakt op het resultaat: het elimineren van opbrengsten en kosten van niet-drinkwater activiteiten. Het betreft werkzaamheden m.b.t. rioolbeheer in Noorwijkerhout en beheer en onderhoud van persleidingen va het hoogheemraadschap Rijnland. Verder wordt hier ook aangepast voor het verpachten van de pannenkoekenboerderij Meijndel.		

Mr. Drs. T.C. Edel RA RC EMFC, Sectormanager Financiën & Management Advies

Datum: 15/8/2016

# Deloitte.



A108.740

Deloitte Accountants B.V.

Bijster 5  
4817 HX Breda  
Postbus 1195  
4801 BD Breda  
Nederland

Tel: 088 288 2888  
Fax: 088 288 9793  
www.deloitte.nl

Dunea N.V.  
T.a.v. de heer mr. drs. T.C. Edel RA  
Postbus 756  
2700 AT ZOETERMEER

Datum  
15 augustus 2016

Behandeld door  
drs. W. Veldhuis RA  
088 288 1265

Ons kenmerk  
3114233840/30501  
3114233840/2016.059951/JR

Onderwerp  
Controleverklaring Bedrijfsverslag 2015

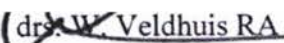
Geachte heer Edel,

Hierbij doen wij u toekomen onze controleverklaring inzake het - door ons ter identificatie  
gewaarmerkte - Bedrijfsverslag 2015 van Dunea N.V.

Deze verklaring wordt afgegeven ten behoeve van Dunea N.V. voor gebruik door de minister voor  
Infrastructuur & Milieu voor het toezicht in het kader van de Drinkwaterwet.

Hoogachtend,

Deloitte Accountants B.V.

  
drs. W. Veldhuis RA

Bijlagen:

- Controleverklaring
- Gewaarmerkt Bedrijfsverslag 2015

**BEDRIJFSVERSLAG JAAR 2015**

Drinkwaterbedrijf: Dunea  
Contactpersoon: Mr. Drs. T.C. Edel RA RC EMFC  
Telefoonnummer: 088-3475224  
Leid@dunea.nl

Scope: publieke activiteiten drinkwater  
Definities en uitgangspunten: Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012  
Goedkeuring: via accountant  
Frequentie: jaarlijks  
Timing: voor 1 oktober van jaar 2016  
Hoe aanleveren: per bedrijf aan te leveren aan Minister voor Infrastructuur & Milieu  
Looptijd aan te leveren informatie: 1 januari tot en met 31 december van jaar 2015  
Wet: Drinkwaterwet, artikel 12, lid 2

<b>1.) Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten (mln €)</b>		<b>2015</b>
1a	Opbrengsten drinkwateractiviteiten	136,18
1b	Operationele kosten	76,40
1c	Afschrijvingen	29,44
1d	Belastingen	10,44
1e	Bedrijfsresultaat	19,91
1f	overige financiële lasten en baten	-0,47
1g	Gerealiseerde vermogenskosten	20,38
1h	kosten vreemd vermogen	10,45
1i	Netto winst (resultaat 2015 -/- resultaat ndw engros 2015)	9,93

<b>2.) WACC-informatie (mln €)</b>		<b>2015</b>
2a	Balans totaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 548,13
2b	Balans totaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 572,27
2c	Gemiddeld balans totaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 560,20
2d	Toegestane vermogenskostenvoet	4,80%
2e	Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€ 28,89
2f	Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	€ 0,42
2g	Correctie bedrijfsresultaat 1-2	
2h	Toegestane vermogenskosten	€ 26,47
3	Verschuif tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1g)	€ 6,09

**Toelichting:**

In aanvulling op de bepalingen in de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven wordt voor de toegepaste grondslagen van waardering en resultaatbepaling verwezen naar het jaarbericht 2015 van Dunea NV pagina 24 t/m 31.

Teneinde te komen tot een drinkwaterbalans zijn de volgende aanpassingen gemaakt:

- Uit de post materieel vast actief (balans verlagend): de activa die zowel gebruikt wordt voor de maatschappelijke drinkwatervoorziening en wordt gebruikt voor en gros leveringen volledig toegerekend aan de maatschappelijke drinkwatervoorziening.
- Uit de post onderhanden werken (balans verhogend): de ontvangen bijdragen van derden die negatief onder de activa zijn verantwoord en financieel naar de passiva worden overgeboekt op het moment dat de onderhanden werken gereed zijn.
- De post liquide middelen (balans verlagend).

In vergelijking met het bedrijfsverslag over 2014 is het balans totaal per 1-1-2015 verhoogd met (miljoen €) 50,95 (biz. 38 jaarbericht). Dit heeft betrekking op de stelselwijziging m.b.t. het passiveren van de bijdragen van derden. Verder is hier een correctie toegepast voor het aandeel in de materiele vaste activa m.b.t. de en gros leveringen in 2014. Gerekend was met 5,17%, dit moest zijn 3,12%. Het bedrag van de correctie is (miljoen €) 6,03.

De volgende aanpassingen zijn gemaakt op het resultaat: het elimineren van opbrengsten en kosten van niet-drinkwater activiteiten. Het betreft werkzaamheden m.b.t. rioolbeheer in Noorwijkerhout en beheer en onderhoud van persleidingen va het hoogheemraadschap Rijnland. Verder wordt hier ook aangepast voor het verpachten van de pannenkoekenboerderij Meijndel.

Mr. Drs. T.C. Edel RA RC EMFC, Sectormanager Financiën & Management Advies

Datum: 15/8/2016

Deloitte  
Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatie doeleinden.  
Behoort tot de controleverklaring  
d.d. 15 augustus 2016