Plein van de Verenigde Naties 11, Zoetermeer
t 088 347 50 00 | www.dunea.nl

dunea
DUIN & WATER

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

Plein van de Verenigde Naties 11, Zoetermeer
Postbus 756, 2700 AT Zoetermeer
t 088 347 50 00 | www.dunea.nl

dunea
DUIN & WATER

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

dunea
DUIN & WATER

BEDRIJFSVERSLAG JAAR 2015

Drinkwaterbedrijf: Dunea
Contactpersoon:Mr. Drs. T.C. Edel RA RC EMFC
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

	1.) Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten (mln €)	2015
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

	2.) WACC-informatie (mln €)		2015
2a	Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€	548,13
2b	Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€	572,27
2c	Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€	560,20
2d	Toegestane vermogenskostenvoet		4,80%
2e	Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€	26,89
2f	Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	€	0,42
2g	Correctie bedrijfsresultaat t-2		
2h	**Toegestane vermogenskosten**	**€**	**26,47**
3	**Verschil 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 balanstotaal per 1-1-2015 verhoogd met (miljoen €) 50,95 (blz. 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 Meijendel.

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	Behandeld door	Ons kenmerk
15 augustus 2016	drs. W. Veldhuis RA 088 288 1265	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

Op alle opdrachten verricht door Deloitte zijn de 'Algemene Voorwaarden Dienstverlening Deloitte Nederland, januari 2014' gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24362837 van toepassing.
Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu Limited

dunea
DUIN & WATER

BEDRIJFSVERSLAG JAAR 2015

Drinkwaterbedrijf: Dunea
Contactpersoon:Mr. Drs. T.C. Edel RA RC EMFC
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

	1.) Opbrengsten en kosten drinkwateractiviteiten (mln €)	2015
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

	2.) WACC-informatie (mln €)		2015
2a	Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€	548,13
2b	Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€	572,27
2c	Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€	560,20
2d	Toegestane vermogenskostenvoet		4,80%
2e	Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€	26,89
2f	Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	€	0,42
2g	Correctie bedrijfsresultaat t-2		
2h	**Toegestane vermogenskosten**	**€**	**26,47**
3	**Verschil 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 balanstotaal per 1-1-2015 verhoogd met (miljoen €) 50,95 (blz. 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 Meijendel.

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

Datum: 15/8/2016

Deloitte
Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behoorende bij controleverklaring
d.d. 15 augustus 2016