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

Datum
28 september 2016

Contactpersoon
G.B.R. Sewbaks
brian.sewbaks@waternet.nl

Doorkiesnummer
020 608 20 40

Ons kenmerk
16.088284

Onderwerp
Bedrijfsverslag 2015

Geachte mevrouw Schultz van Haegen-Maas Geesteranus,

Bijgaand ontvangt u het bedrijfsverslag 2015 met goedkeurende accountantsverklaring voor de Stichting Waternet conform de drinkwaterwet artikel 12, lid 2.

Conform het drinkwaterbesluit artikel 7, lid 1 informeer ik u tevens over de hoogte van het aandeel eigen vermogen van het totaal vermogen. Voor 2015 bedraagt het aandeel eigen vermogen 3%.

Met vriendelijke groet,

F. A. Brink
directeur

Bijlage
1

c.c.
Inspectie Leefomgeving en Transport

VEWIN
T.a.v. Hendrik Jan Ijsinga
ijsinga@vewin.nl

Gemeente
Amsterdam

Bezoekadres
Jodenbreestraat 25 3e etage
1011 NH Amsterdam

Postbus 1078
1000 BB Amsterdam
Telefoon 020 254 9000
amsterdam.nl

Nr. 633.316.15-A

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de directie van de Stichting Waternet te Amsterdam

Opdracht
Wij hebben het bijgevoegde, door ons voor identificatie gestempelde, "Bedrijfsverslag", bestaande uit 2 tabellen en bijbehorende toelichting (hierna: Bedrijfsverslag) met betrekking tot het boekjaar 2015 van Waternet Amsterdamse Taken te Amsterdam gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van de directie
De directie van de stichting is verantwoordelijk voor het opstellen van het Bedrijfsverslag, in overeenstemming met het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het overzicht mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant
Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over dit Bedrijfsverslag. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het Bedrijfsverslag geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in het Bedrijfsverslag. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat het overzicht een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van het overzicht door de vennootschap, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de directie van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het overzicht. Wij hebben bij onze controle de aanwijzingen in acht genomen die zijn gegeven in de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven en het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012, zoals benoemd in hoofdstuk 5 van de Drinkwaterwet.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel
Naar ons oordeel is het Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2015 van Waternet Amsterdamse Taken te Amsterdam in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgemaakt in overeenstemming met de grondslagen zoals vastgelegd in het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012 en de invulinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven.

Toelichting
Zonder afbreuk te doen aan de strekking van ons oordeel brengen wij het volgende onder uw aandacht:

Zoals toegelicht in het Bedrijfsverslag heeft Waternet Amsterdamse Taken de in 2015 verrichte engros-leveringen als drinkwaterleveringen aangemerkt en is de gerealiseerde opbrengst begrepen in onderdeel 1a Opbrengst Drinkwateractiviteiten. Dit is formeel in strijd met artikel 3.1.2 van bijlage 1 "Financieel Model" van het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2012, vanwege het gegeven dat de engros leveringen drinkwater betreffen, is dit niet als een materiële afwijking gewogen.

De kosten voor levering van industrieel water zijn op basis van een door de organisatie bepaalde verdeelsleutel geëlimineerd uit de onderdelen 1B tot en met 1E. Op grond hiervan ontbreekt er op de individuele kostensoort de aansluiting met de jaarrekening 2015. De totale kosten in het Bedrijfsverslag zijn wel in overeenstemming met de cijfers opgenomen in de gecertificeerde jaarrekening.

Beperking in gebruik en verspreidingskring
Dit Bedrijfsverslag met betrekking tot het boekjaar 2015 van Waternet Amsterdamse Taken te Amsterdam en onze controleverklaring daarbij zijn uitsluitend geschikt voor gebruik door de Minister voor Infrastructuur & Milieu voor het toezicht in het kader van de Drinkwaterwet en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt. De controleverklaring (of delen daarvan) mag daarom, zonder uitdrukkelijke schriftelijke toestemming vooraf, niet in welke vorm dan ook aan derden ter beschikking worden gesteld.

Amsterdam, 27 september 2016

drs. D.A. van Hooff RA
Auditdienst ACAM

BEDRIJFSVERSLAG JAAR 2015

Drinkwaterbedrijf: Waternet
Contactpersoon: Brian Sewbaks
Telefoonnummer: 020 608 2040
Email: brian.sewbaks@waternet.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 €)	**Jaar t-1**
1a	Opbrengsten drinkwateractiviteiten	€ 111,67
1b	Operationele kosten	€ 71,90
1c	Afschrijvingen	€ 26,32
1d	Belastingen	€ 0,45
1e	Bedrijfsresultaat	€ 13,01
1f	*overige financiële lasten en baten*	
1g	**Gerealiseerde vermogenskosten**	**€ 13,01**
1h	*kosten vreemd vermogen*	*€ 13,89*
1i	Netto winst/Ingehouden winst	€ 0,88-

	2.) WACC-informatie (mln €)	**Jaar t-1**
2a	Balanstotaal per 1 januari (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 312,38
2b	Balanstotaal per 31 december (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 303,41
2c	Gemiddeld balanstotaal (cf DWRegeling art. 6 lid 2)	€ 307,89
2d	Toegestane vermogenskostenvoet	4,80%
2e	Vermogenskosten o.b.v. de door de Minister vastgestelde vermogenskostenvoet	€ 14,78
2f	Buitenlandse activiteiten 1% regeling (cf DWBesluit art. 8 lid 2 en 3)	€ -
2g	Correctie bedrijfsresultaat t-2 (restant te compenseren uit periode 2012-2014)	€ 0,22
2h	**Toegestane vermogenskosten**	**€ 14,56**

3	**Verschil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten (2h minus 1g)**	**€ 1,55**

4a	Gemiddeld eigen vermogen	€ 8,65
4b	Gemiddeld totaal vermogen	€ 307,89
4c	**Aandeel eigen vermogen ten opzichte van totaal vermogen**	**3%**

Toelichting:
In aanvulling op de bepalingen in de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven wordt voor de toegepaste grondslag van waardering en resultaatbepaling verwezen naar het jaarverslag van **Waternet Amsterdamse Taken**. Voor zover de in het bedrijfsverslag toegepaste grondslagen afwijken van het jaarverslag worden de verschillen hieronder nader toegelicht:
T.o.v. de jaarrekening zijn de niet-drinkwaterkosten en opbrengsten buiten beschouwing gelaten.
In de benchmark zijn de en-gros kosten en opbrengsten beschouwd als onderdeel van niet-drinkwateractiviteiten en derhalve buiten beschouwing gelaten. In dit rapport zijn zij onderdeel van de levering van drinkwater en dus alsnog meegeteld.
De opgave bij 1i betreft geen netto winst maar het exploitatieresultaat.

Eind 2014 heeft Amsterdam een nieuwe richtlijn voor activeren vastgesteld. Hierbij is de ondergrens voor activeren gesteld op € 100.000. Waternet volgde daarvoor de ondergrens van € 25.000 welke door de meeste drinkwaterbedrijven werd gehanteerd. De activastaat is hierop met terugwerkende kracht aangepast, deels in 2014. Eind 2015 zijn alle activa met een aanschafwaarde < € 100.000 versneld afgeschreven. In de post afschrijvingen is een bedrag aan inhaalafschrijvingen begrepen van totaal € 4,2 miljoen.

Gemeente Amsterdam
Auditdienst ACAM