

Drinkwaterbedrijf: Brabant Water
 Contactpersoon:
 Telefoonnummer
 Email:

Scope: wettelijke activiteiten drinkwater
 Definities en uitgangspunten: Toetsingskader drinkwatertarieven 2021, Audit- en invulinstructie bedrijfsverslag drinkwaterbedrijven (dec. 2020), bijlage 1
 Goedkeuring: via accountant
 Frequentie: jaarlijks
 Timing: voor 1 oktober van jaar t
 Hoe aanleveren: per bedrijf aan te leveren aan de ILT, gericht aan de Minister van Infrastructuur & Waterstaat
 Looptijd aan te leveren informatie: 1 januari tot en met 31 december van jaar t-1
 Wet: Drinkwaterwet; artikel 12; lid 2

	2021					Toets 1% buitenland- activiteiten	Opmerkingen
	Wettelijke drinkwater activiteiten	Overige wettelijke activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	Buitenland- activiteiten	Totaal jaarrekening		
1.) Opbrengsten en kosten (mln €)							
1a Opbrengsten	170,60	-	34,13	0,00	204,74		
1b Operationele kosten	121,56	-	27,87	0,41	149,85		
1c Afschrijvingen	33,46	-	2,26	-	35,71		
1d Belastingen	3,38	-	0,15	-	3,53		
1e Bedrijfsresultaat	12,20	-	3,86	-0,41	15,64		
1f <i>overige financiële lasten en baten</i>	0,56	-	0,16	-	0,72		
1g Correctie bedrijfsresultaat (t-3)	-					-0,24%	
1h Gerealiseerde vermogenskosten	12,75	-	4,02	-0,41	16,36		
1i kosten vreemd vermogen	5,53	-	0,24	-	5,77		
1j VPB	-	-	0,10	-	0,10		
1k Netto winst	7,23	-	3,68	-0,41	10,49		

	2021					Opmerkingen
	Wettelijke drinkwater activiteiten	Overige wettelijke activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	Buitenland- activiteiten	Totaal jaarrekening	
2.) WACC-informatie (mln €)						
2a Balanstotaal per 1 januari	1.110,36	-	72,10	-	1.182,46	
2b Balanstotaal per 31 december	1.131,80	-	69,74	-	1.201,54	
2c Gemiddeld balanstotaal	1.121,08	-	70,92	-	1.192,00	
2d Gerealiseerd rendement	1,14%	0	5,67%	0	1,37%	
2e Toegestane vermogenskostenvoet (WACC)	2,75%					
2f Toegestane vermogenskosten (o.b.v. wettelijk vastgestelde WACC)	30,83					
3 Verschil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten	18,07					

Toelichting:

In aanvulling op de bepalingen in de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven (december 2021) wordt voor de toegepaste grondslagen van waardering en resultaatbepaling verwezen naar de jaarrekening 2021 van Brabant Water N.V., die zijn opgenomen op blz. 57 tot en met 61 van deze jaarrekening.

Voor het balanstotaal per 1 januari en 31 december 2021 (cf DWRegeling artikel 6 lid 2) is het balanstotaal volgens de gecontroleerde jaarrekeningen 2020 en 2021 als uitgangspunt genomen.

Teneinde te komen tot een drinkwaterbalans zijn de volgende posten geëlimineerd uit de balans:

- uit de post materieel vast actief: de boekwaarde van het waterproductiebedrijf Zevenbergen (i.v.m. volledige toerekening aan industriewaterlevering), de boekwaarde van de brandkranen, het aandeel van de daarbij behorende leidingen en de post niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa. Er hebben geen andere correcties plaatsgevonden op het materieel vast actief, die zijn gewaardeerd tegen historische kosten met passivering van de van derden ontvangen bijdragen conform paragraaf 2.2. van Bijlage A Toelichting Financieel Model van het Protocol Prestatievergelijking Drinkwaterbedrijven 2019.
- 4,11% van de drinkwateractiva zijn geëlimineerd en aan ander water toegerekend. Dit betreft het aandeel van het drinkwater dat geleverd wordt aan klanten die meer dan 100.000 m3 afnemen. In het toetsingskader wordt gesteld dat dit (daar waar het voor meer dan 95% als proceswater wordt gebruikt) als ander water zou ometen worden gekwalificeerd. Naar onze stellige overtuiging is dit een onjuiste interpretatie van de wet. Wij hebben desondanks omwille van het inzicht dat aandeel wat geleverd wordt aan grote klanten als niet drinkwater levering aangemerkt. Hierbij hebben we echter wel leveringen aan voedingsmiddelenindustrie en farmacie uitgezonderd omdat daar op grond van de Europese richtlijnen water van drinkwaterkwaliteit moet worden geleverd. Overigens is met ILT afgesproken dat zij voor 2021 niet handhaaft op deze toerekening.
- uit de post financieel vast actief: de deelneming in en vorderingen op groepsmaatschappijen (deze zijn immers werkzaam buiten het terrein van de drinkwaterlevering), de deelneming in Waterwinningsbedrijf Brabantse Biesbosch en de deelneming in de Reststoffenunie. De overige deelnemingen betreffen deelnemingen in drinkwatergerelateerde bedrijven en zijn diensgevolg niet geëlimineerd.
- uit de post debiteuren het bedrag dat betrekking heeft op het meeliften op de waternota door gemeenten en waterschappen en leveringen niet drinkwater
- de post liquide middelen

Uit het resultaat is verwijderd: het resultaat deelnemingen voorzover zij betrekking heeft op de geëlimineerde posten. Uiteraard zijn de opbrengsten uit hoofde van de uitgezette middelen opgenomen (via de post overige financiële baten en lasten) in de gerealiseerde vermogenskosten aangezien deze betrekking hebben op drinkwateractiviteiten, voorzover het niet-geëlimineerde posten betreft. Daarnaast is 4,11% van het drinkwaterresultaat geëlimineerd en als niet drinkwater geklassificeerd om reden hierboven omschreven (levering aan industrie).

's-Hertogenbosch, 29-9-2022

r