

BEDRIJFSVERSLAG JAAR 2021

Drinkwaterbedrijf: Waternet

Scope: wettelijke activiteiten drinkwater
 Definitie en uitgangspunten: ILT Audit en invulinstructie Bedrijfsverslag 2021 en toetsingskader drinkwateractiviteiten 2021
 Goedkeuring: via accountant
 Frequentie: jaarlijks
 Timing: voor 1 oktober van jaar 2022
 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 2021
 Wet: Drinkwaterwet, artikel 12, lid 2

	Jaar t-1				Toets 1% buitenland-activiteiten	Opmerkingen
	Wettelijke drinkwater activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	Buitenland-activiteiten	Totaal jaarrekening		
1.) Opbrengsten en kosten (mln €)						
1a Opbrengsten	118,6	3,3		121,9		
1b Operationele kosten	93,5	2,9	1,1	97,5		
1c Afschrijvingen	22,4	0,6		23,1		
1d Belastingen	0,4			0,4		
1e Bedrijfsresultaat	2,2	-0,2	-1,1	0,9	-0,9%	
1f <i>overige financiële lasten en balen</i>						
1g Correctie bedrijfsresultaat 2016 (t-3)						
1h Gerealiseerde vermogenskosten	2,2	-0,2	-1,1	0,9		
1i kosten vreemd vermogen	4,6	0,1		4,8		
1j VPB		-0,1		-0,1		
1k Netto winst	-2,4	-0,2	-1,1	-3,7		

	Jaar t-1				Opmerkingen
	Wettelijke drinkwater activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	Buitenland-activiteiten	Totaal jaarrekening	
2.) WACC-informatie (mln €)					
2a Balanstotaal per 1 januari	373,4	17,0		390,4	
2b Balanstotaal per 31 december	379,8	17,1		396,9	
2c Gemiddeld balanstotaal	376,6	17,1		393,7	
2d Gerealiseerd rendement	0,59%	-1,17%	0	0,24%	
2e Toegestane vermogenskostenvoet (WACC)	2,75%				
2f Toegestane vermogenskosten (o.b.v. wettelijk vastgestelde WACC)	10,4				

3 Verschil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten 8,1

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 business dossier van Waternet voor het jaarverslag van de gemeente Amsterdam

In het kostprijsmodel is aangegeven dat er inkomsten zijn voor het gebruik van de brandkranen in Amsterdam. Dit zijn echter geen werkelijke inkomsten, immers de gemeente Amsterdam verstuurde zichzelf geen facturen. De kosten voor de brandkranen worden gefinancierd uit de algemene middelen van de gemeente Amsterdam

Lopende de discussie tussen de VEWIN en de ILT over de definitie van 'ander water' en de praktische toepassing daarvan is het bedrijfsverslag opgesteld in overeenstemming met het kostprijsmodel en de bepaling van de tarieven voor 2021

Dit is in overeenstemming met eerdere jaren en betekent dat alle kosten en opbrengsten gerelateerd aan de levering van drinkwater (ongeacht de toepassing van de drinkwater door de klant) in het bedrijfsverslag zijn opgenomen in de categorie 'wettelijke drinkwateractiviteiten'

**X Gemeente
 X Amsterdam
 X Auditdienst ACAM**