



Datum

6 mei 2021

Jaarstukken AGV 2020

Inhoud

1. Inleiding en leeswijzer	5
2. Beleidsontwikkeling en -beïnvloeding	6
3. Samenvatting	13
3.1 Programma's	13
3.2 Uitkomsten jaarrekening 2020	15
3.3 Kerngegevens	19
4. Jaarverslag 2020	20
4.1 Programmaverantwoording 2020	20
4.1.1 PROGRAMMA 1: VEILIGHEID	21
4.1.2 PROGRAMMA 2: SCHOON WATER	26
4.1.3 PROGRAMMA 3: VOLDOENDE WATER	40
4.1.4 PROGRAMMA 4: OP EN OM HET WATER	47
4.1.5 PROGRAMMA 5: DRAAGVLAK	51
4.1.6 PROGRAMMA 6: ALGEMEEN	53
4.1.7 PROGRAMMA 7: DUURZAAMHEID	57
4.1.8 PROGRAMMA 8: BELASTINGOPBRENGSTEN	59
4.2 Paragrafen	60
4.2.1 Ontwikkelingen sinds het vorig begrotingsjaar	60
4.2.2 Incidentele baten en lasten	63
4.2.3 Onttrekkingen aan bestemmingsreserves en voorzieningen	63
4.2.4 Waterschapsbelastingen	63
4.2.5 Weerstandsvermogen	64
4.2.6 Financiering	67
4.2.7 Vreemd vermogen	70
4.2.8 Verbonden partijen	71
4.2.9 EMU-saldo	73
4.2.10 Wet Normering Topinkomens (WNT)	74
5. Jaarrekening 2020	75
5.1 Exploitatierekening naar programma's	75
5.2 Exploitatierekening naar beleidsvelden/beleidsproducten	76
5.3 Exploitatierekening naar kostendragers	77
5.4 Exploitatierekening naar kosten- en opbrengstsoorten	78
5.5 Balans en toelichting	86
5.5.1 Balans vóór resultaatbestemming	86
5.5.2 Toelichting op de balans	88
5.5.3 Niet uit de balans blijken verplichtingen	97
5.6 Waarderen, activeren en afschrijven	98
5.7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	100

BIJLAGEN

1. Staat van immateriële vaste activa
2. Staat van materiële vaste activa
3. Staat van financiële vaste activa
4. Staat van reserves en voorzieningen
5. Staat van vaste schulden
6. Staat van personeelslasten
7. Berekening renteomslagpercentage
8. Kredietstaat
- 9a. Kostenverdeelstaat
- 9b. Netto kosten per beleidsproduct
10. Realisatie oninbare vorderingen
11. Opbrengst Belastingheffingen
12. Vastgoedstaat

Voorwoord

Aan de lezer,

Voor u liggen de Jaarstukken 2020 van Waterschap Amstel, Gooi en Vecht. Begin 2020 werden we wereldwijd geconfronteerd met de coronacrisis. In deze jaarstukken sluiten we het jaar af waarin ook wij als waterschap, samen met onze inwoners en medewerkers, voor grote uitdagingen zijn komen te staan. Het jaar 2020 sluiten we af met een nadelig saldo van € 0,6 miljoen (werkelijke kosten minus werkelijke baten). De rekening van baten en lasten komt voordeliger uit dan het begrote nadelige saldo door een combinatie van hogere belastingopbrengst (onder andere minder oninbaar en kwijtschelding van belastingen dan begroot) en lagere kosten dan begroot.

Dit jaar heeft grote veranderingen gebracht en gevraagd. Onze medewerkers zijn in 2020, net als de rest van Nederland, zowel in werk als privé geconfronteerd met de gevolgen van corona. Het Algemeen bestuur ging digitaal vergaderen. Collega's werkten vanuit huis, verbleven soms in quarantaine of moesten weken met de kinderen en thuisonderwijs het werk combineren. Collega's in de buitendienst en op onze buitenvestigingen hebben preventieve maatregelen moeten treffen. Investeringsprojecten hebben vertraging opgelopen als gevolg van de coronacrisis. Door het thuiswerken verloopt de afstemming binnen de projecten minder makkelijk en dat vertaalt zich in vertraging. Ook de door de overheid afgekondigde coronamaatregelen, waaronder de anderhalvemetermaatregel en de lockdown, hebben de werkzaamheden van zowel de eigen medewerkers als die van de aannemers op de projecten en ook de aanleveringen van goederen en materialen vertraagd.

Ondanks deze omstandigheden zijn wij er in geslaagd onze werkzaamheden aan waterveiligheid, schoon en voldoende water als vitale processen tijdens deze coronatijd te continueren. Aan de waterzuiveringen, aan onze dijken en onze stuwen en gemalen. En we zijn samen met onze omgeving blijven bijdragen aan maatschappelijke opgaven zoals klimaatadaptatie, energietransitie, circulaire economie, bodemdaling en biodiversiteit.

Onze ambities uit het bestuursakkoord Waterbetrokken hebben we zowel in beleid als concrete projecten in ons gebied verder uitgewerkt. Daar zijn we trots op en met grote waardering voor alle collega's.

In 2020 zijn hebben we de toenemende extremen door klimaatverandering gezien, een droge zomer en hevige neerslag die onze inzet tegen wateroverlast heeft gevraagd. In het Bestuurlijk Overleg Water AGV-gebied (BOWA) zijn we samen met gemeenten blijven optrekken in de waterketen en regionale en landelijke opgaven, zoals klimaatadaptatie, de energietransitie, de Omgevingswet en assetmanagement.

In 2020 hebben we het handboek *Samenwerking op dijken* bekrachtigd en zijn we gestart met (online) risicodialogen over klimaatadaptatie met onze gebiedspartners. Hierbij gingen we gebiedsgerichte in gesprek over de kwetsbaarheden voor wateroverlast, hittestress, droogte en overstromingsrisico's.

In de Metropool Regio Amsterdam hebben we in het project Resilience by Design samen met partners een handelingsperspectief opgesteld om klimaatadaptatie 'normaal' onderdeel te maken in integrale investeringsbeslissingen in het gebiedsontwikkelingsproces, nu en in de toekomst. Komend jaar werken we verder aan de inrichting en investeringen in een toekomstbestendig watersysteem.

In 2020 hebben we gesproken over onze rol in maatschappelijke opgaven en hebben we kansen geïnventariseerd, maar ook zijn we concrete projecten gestart waar we trots op zijn. Zo hebben we besloten een groengasinstallatie te bouwen naast de rioolwaterzuivering Amsterdam-West. Deze installatie zet het biogas om in groengas. Groengas heeft dezelfde eigenschappen als aardgas en is daarmee inzetbaar voor de verduurzaming van de transportsector en de verwarming van woningen.

Onze inzet op de watertaken en gelieerde maatschappelijke opgaven vragen ook een toekomstbestendige organisatie. In het najaar 2020 zijn via een publicatie in Follow the Money tekortkomingen aan het licht gekomen op het gebied van cybersecurity bij onze uitvoeringsorganisatie Waternet. Op het gebied van cybersecurity en informatiebeveiliging moeten flinke verbeterstappen gemaakt worden komende jaren. Versterkt vanuit de bevindingen in dit cybersecuritydossier, is eind 2020 ook een governancetraject gestart.

Dit traject beoogt de sturing vanuit bestuur naar de organisatie te versterken, met aandacht voor structuur, cultuur en werkwijze. Niet alleen om toekomstbestendig invulling te geven aan onze kerntaken, maar ook om als zelfbewuste overheid goed invulling te kunnen geven aan de nieuwe maatschappelijke opgaven.

Met al deze ontwikkelingen en opgaven laten we zien dat we als Waterschap Amstel, Gooi en Vecht een belangrijke rol hebben te vervullen in onze omgeving. En dat het van groot belang blijft om aan de belastingbetaler te verantwoorden waar we het geld aan besteden en hoe we de lasten verdelen. In 2020 hebben de waterschappen gewerkt aan een voorstel tot aanpassing van het belastingstel en hierbij veel aandacht besteed aan het betrekken van stakeholders. Op 11 december 2020 hebben we met onze collega-waterschappen binnen de Unie van Waterschappen unaniem een voorstel voor aanpassing van het belastingstelsel vastgesteld. Het voorstel lost een aantal urgente knelpunten op, zoals een gelijkmatige tariefontwikkeling voor de verschillende doelgroepen in ons beheergebied, en is aangeboden aan de minister van Infrastructuur en Waterstaat. De waterschappen vragen de minister om een voortvarend wetgevingstraject en om vervolgstappen om de bekostiging van het waterbeheer nog toekomstbestendiger te maken.

Het Dagelijks bestuur bedankt het Algemeen bestuur, de uitvoeringsorganisatie Waternet en al onze samenwerkingspartners binnen en buiten het waterschap die een bijdrage hebben geleverd aan het resultaat van 2020.

Namens het Dagelijks bestuur,

Peter Smit Portefeuillehouder Financiën

1. Inleiding en leeswijzer

Hierbij bieden wij u ter vaststelling aan de jaarstukken 2020 van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht.

Verslaggeving

Volgens de verslaggevingsregels bestaan de jaarstukken uit een jaarverslag en een jaarrekening. Het jaarverslag bevat de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen. De jaarrekening moet tenminste bestaan uit:

- a. De exploitatierekening naar programma's;
- b. De exploitatierekening naar kostendragers en de toelichting;
- c. De exploitatierekening naar kosten- en opbrengstsoorten;
- d. De balans en de toelichting.

De voorliggende jaarstukken voldoen aan de eis dat de indeling van jaarverslaggeving identiek is aan de begroting. Hoewel wij momenteel met elkaar een vernieuwingsslag aan het maken zijn, door middel van de invoering van effectsturing, waarbij wij ook beter passende indicatoren formuleren, is deze jaarrekening dus nog gebaseerd op de oude indicatoren.

Omdat het jaarverslag een verantwoordingsrapportage is ten opzichte van de begroting 2020 wordt in de toelichting op de investeringen alleen ingegaan op de verschillen tussen de realisatie in 2020 en de begroting 2020. Op de verschillen tussen het door het Algemeen bestuur toegekend krediet en de eindrealisatie wordt na de afsluiting van het krediet ingegaan, in de vorm van een project/kredietevaluatie. Een verslag hiervan wordt opgenomen in het jaarverslag.

Het is verplicht om jaarcijfers onder de verschillende exploitatierekeningen te presenteren en toe te lichten. Daardoor is het onvermijdelijk dat een onderwerp op een aantal plaatsen in de jaarstukken aan de orde komt.

Over- en overschrijdingen zijn incidenteel, tenzij anders vermeld.

Leeswijzer

Hoofdstuk 2 bevat een overzicht van beleidsontwikkeling en beleidsbeïnvloeding. In hoofdstuk 3 wordt een samenvatting gegeven van de programma's en de uitkomsten van de jaarrekening.

Hoofdstuk 4 bevat het jaarverslag met de programmaverantwoording. Per programma zijn naast de geplande doelstellingen, beoogde effecten en eventueel indicatoren de bereikte doelstellingen en effecten toegelicht. De (wettelijk) verplichte paragrafen staan aan het einde van dit hoofdstuk.

De jaarrekening staat in hoofdstuk 5. Deze bestaat conform het Waterschapsbesluit uit de verschillende exploitatierekeningen en de balans.

De jaarstukken bevatten een aantal bijlagen voor nader inzicht.

2. Beleidsontwikkeling en -beïnvloeding

In dit hoofdstuk volgt een overzicht van de belangrijkste onderwerpen die in 2020 op de politieke agenda stonden van het Algemeen bestuur.

Algemeen

Coronacrisis

In maart 2020 stelde de Rijksoverheid een intelligente lockdown in om de verdere verspreiding van het coronavirus in Nederland te voorkomen. De anderhalvemetersamenleving en de daarbij horende coronamaatregelen vroegen inventieve manieren om ons waterwerk te kunnen blijven doen.

Zoveel mogelijk thuiswerken was de oproep aan de medewerkers. Een belangrijk deel van onze taken moeten echter ter plekke worden uitgevoerd: zuiveringen moeten blijven draaien, dijken en waterwegen onderhouden. De crisisorganisatie werkte volop om zorg te dragen voor de voortgang hiervan.

De vergaderingen van het Algemeen bestuur vonden online plaats, mogelijk gemaakt door de spoedwet *Digitale Besluitvorming*, die op 7 april door de Eerste Kamer werd goedgekeurd.

Ondanks de beperkingen vond het overgrote deel van ons werk doorgang. Na een zomer met versoepelingen bevonden we ons in het najaar van 2020 opnieuw in lockdown. Het aangepast werken, zowel online vanuit huis als fysiek, bleef de norm. Medewerkers en bestuursleden hebben daarbij zelf of dichtbij te maken gehad met het coronavirus en zorgtaken naast hun werkzaamheden.

Effect op de belastingen

Het invorderingsbeleid werd in maart/april 2020 aangepast en net als andere waterschappen heeft AGV een coulanchebeleid gevoerd voor getroffen particulieren, bedrijven en ZZP'ers. In het AGV-gebied, vooral in Amsterdam, waren er immers veel mensen die werkten op basis van een nulurencontract; veel van deze mensen zijn hun bron van inkomsten kwijtgeraakt.

De coulanche bestond eruit dat uitstel van betaling tot 31 augustus gevraagd kon worden, dat betalingsregelingen soepel werden verleend en dat er verder in overleg maatwerk kon worden afgesproken. Nog steeds is het beleid dat iedereen contact kan opnemen, waarna er naar een maatwerkoplossing wordt gezocht. Daar is ook op grote schaal gebruik van gemaakt.

Coulanche (aantallen)	2020	2019
Uitstel van betaling	2.182	1.154
Betalingsregeling	10.448	7.720

Het effect van de coronacrisis op de belastingopbrengsten 2020 is redelijk beperkt gebleven. Wel valt op dat het aantal natuurlijke personen met openstaande posten hoger is dan eind 2019.

Het bedrag aan kwijtschelding valt zelfs iets lager uit dan in 2019. Dat valt te verklaren doordat het inkomen van de meeste particulieren – ook als ze hun baan kwijt raakten – niet direct op bijstandsniveau terecht komt. Overigens vertonen de landelijke bijstandscijfers aan het eind van 2020 wel een stijgende lijn.

Bij bedrijven was er geen stijging te zien in het aantal faillissementen. Ook dit is in overeenstemming met de landelijke cijfers. Mogelijk heeft het stil liggen van een groot aantal bedrijven wel gevolgen voor het aantal vervuilingseenheden in de zuiverings- en verontreinigingsheffing. Dit effect is echter nog niet zichtbaar, omdat de aangiftes pas na afloop van het belastingjaar worden verzonden en verwerkt.

Effect op de investeringen

Vrijwel alle investeringsprojecten hebben vertraging opgelopen als gevolg van de coronacrisis. Door het thuiswerken verloopt de afstemming binnen de projecten minder makkelijk en dat vertaalt zich in vertraging. Ook de door de overheid afgekondigde coronamaatregelen, waaronder de anderhalvemetermaatregel en de lockdown, hebben de werkzaamheden van zowel de eigen medewerkers als die van de aannemers op de projecten en ook de aanleveringen van goederen en materialen in ernstige mate vertraagd.

Zolang de coronamaatregelen vigeren zal rekening gehouden moeten worden met vertragingen in de uitvoering van projecten. De huidige situatie, ondanks het vaccinatieprogramma, geeft nog geen inzicht op welke termijn de werkzaamheden weer op het gewenste niveau zijn.

De gevolgen van de coronamaatregelen op de investeringen zullen in de Voorjaarsnota (VJN) 2022 - 2026 cijfermatig aan de huidige inzichten worden aangepast.

Samenwerken met de omgeving

AGV in de maatschappij AB-sessie

In het bestuursakkoord Waterbetrokken sprak het bestuur de ambitie uit actief aan de slag te gaan met het thema 'AGV in de maatschappij'. De samenleving vraagt meer en meer van ons en dat we bijdragen aan (transitie)vraagstukken, zoals klimaatadaptatie, energietransitie, circulaire economie, bodemdaling en biodiversiteit. Dat gebeurt meestal in trajecten die in ontwikkeling zijn en waar innovaties en nieuwe partnerschappen centraal staan. Organisaties werken daarin opgevegericht samen aan het behalen van resultaat, zonder dat de rollen en taken vooraf al duidelijk zijn. Vaak gaat het ook om gebiedsgerichte opgaven, waarbij steeds meer en intensiever met verschillende partijen wordt samengewerkt: met overheden (als één overheid), private sector, burgers en maatschappelijke partners.

Op 2 december ging het Algemeen bestuur hierover in gesprek tijdens een beeldvormende sessie.

De waterschappen zijn van oudsher presterende overheden: we zorgen voor veilig, voldoende en schoon water. Met de nieuwe manier van werken, wordt ons ook – en veel intensiever – gevraagd:

- in een netwerk te functioneren, waarbij het niet vanaf het begin duidelijk is wie wat doet (en soms ook betaalt);
- samen te werken van ideevorming tot uitvoering, ook met inwoners;
- maatschappelijke initiatieven te omarmen die veelal van onbekende samenwerkingspartners komen.

Dat heeft invloed op besluitvorming, controle en verantwoording. Komende tijd gaat het bestuur aan de slag met een leeragenda over de rol van AGV in de maatschappij. Op basis van de leeragenda en het trekken van lessen in pilots wordt de visie op AGV in de maatschappij verder uitgewerkt deze bestuursperiode.

BOWA

Op 12 maart jl. spraken de 16 gemeenten, 3 drinkwaterbedrijven en het waterschap na een positieve evaluatie de wens uit om twee keer per jaar het Bestuurlijk Overleg Water AGV-gebied (BOWA) te blijven voeren.

In de Toekomstvisie BOWA staan doelen als kennis uitwisselen en bovenal om samen te werken in concrete projecten. Het BOWA wil slim samen blijven optrekken in de waterketen en regionale en landelijke opgaven, zoals klimaatadaptatie, de energietransitie, de Omgevingswet en assetmanagement.

In dezelfde vergadering is in deze geest het handboek *Samenwerking op dijken* bekrachtigd. In de twee online vergaderingen hierop volgden stonden monitoring, klimaatadaptatie en de risicodialogen stevig op de agenda. Het inspirerende project Resilience by Design van de Metropoolregio Amsterdam gaf het BOWA concrete handreikingen voor vervolg.

MRA

In het bestuurlijk platform Ruimte van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) leverde AGV en de gemeente Haarlem als trekkers van het thema Klimaatadaptatie het project Resilience by Design op. Met het oog op de lange termijn biedt dit project concrete handelingsperspectieven voor overheden, die nu al gestart kunnen worden. Zoals het aanpakken van verdere droogteproblemen in het oosten van ons gebied.

In de online kerstbijeenkomst is Resilience by Design aan het Algemeen bestuur gepresenteerd.

De Verstedelijkingsstrategie van de MRA en het Rijk werd onder andere in het platform Ruimte voorbereid. AGV vertegenwoordigt hierbinnen drie andere waterschappen in het MRA-gebied (Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier, Hoogheemraadschap van Rijnland en Waterschap Zuiderzeeland).

Naar verwachting zal deze strategie in het najaar van 2021 in het bestuurlijk overleg Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport ter vaststelling worden aangeboden.

Klimaatbestendig watersysteem

Klimaatadaptatie

Op 24 juni 2020 vond de eerste online strategische sessie Klimaatadaptatie plaats met het Algemeen bestuur. In deze bijeenkomst is het Algemeen bestuur bijgepraat over het programma Klimaatadaptatie. In deelsessies is in dit kader gesproken over de bestuurlijke ambities op het gebied van het bestendigen van de eigen assets, AGV als netwerkpartner en de relatie met inwoners, iconprojecten en innovatie. De risicodialogen met de omgeving zijn in het najaar van 2020 online opgestart. In 2021 zal het Algemeen bestuur opnieuw met elkaar hierover spreken en richtinggevend besluiten voorbereiden.

Programma Bodemdaling

Het waterschap wil bodemdaling remmen. Bodemdaling zorgt voor problemen voor bewoners, gebruikers en overheden. Het zorgt voor schade aan gebouwen, wegen en landbouwgrond. Het wordt steeds duurder om het water in het gebied op peil te houden. De kwaliteit van het water gaat erdoor achteruit. En als veengrond daalt komen er ook nog eens grote hoeveelheden CO₂ vrij.

In de *Strategie Bodemdaling* (2019) is aangegeven een actieprogramma op te stellen, uitgewerkt vanuit drie pijlers: kennisontwikkeling, samenwerking met regio voerende overheden en open gebiedsprocessen met alle gebiedspartijen.

Het waterschap was het afgelopen jaar nauw betrokken bij de MRA, ontwerpschets landelijk gebied, klimaatadaptatie en KRW in Noord-Holland waar bodemdaling en veenweiden ook aan bod kwamen.

In de provincie Utrecht heeft AGV input geleverd in de bodemdalingsvisie en het uitvoeringsprogramma bodemdaling en bij het proces om te komen tot een regionale veenweidestrategie. Met en in de provincie Utrecht is daarnaast regelmatig overleg geweest in diverse andere platforms. Via gebiedscommissie Utrecht-West en de stuurgroepen daaronder werd de provincie geadviseerd over veenweiden onderzoeken, gebiedsprocessen en pilots.

In Groot-Wilnis Vinkeveen liep tot dit jaar een convenant wat mogelijk wordt voortgezet (in combinatie met Perspectief op de Polder) en waaruit onder meer de aanleg van onderwaterinfiltratie is voortgevloeid.

Het waterschap trok het afgelopen jaar in de problematiek van de bodemdaling ook nauw op met gemeenten zoals De Ronde Venen (o.a. Marickland) en de gemeente Nieuwkoop. In verschillende gebiedsprocessen (Waardassacker, Groot-Wilnis Vinkeveen, Oukoop en Groot en Klein Oud Aa, De Ronde Hoep, Baambrugge Oostzijds) werkte het waterschap afgelopen jaar samen met gebiedspartijen aan het remmen van bodemdaling en het vrijkomen van broeikasgassen.

Hiermee zijn diverse acties onder de drie pijlers van het actieprogramma ingezet. Het actieprogramma heeft nader vorm gekregen en wordt in 2021 voorgelegd aan het bestuur.

Schoon water voor mens, dier en natuur

Actualisatie maatregelen Kaderrichtlijn Water

De *Europese Kaderrichtlijn Water* schrijft voor dat al het water in 2027 schoon en gezond is. Elke lidstaat moet voor ieder stroomgebied eens in de zes jaar een Stroomgebiedsplan opstellen. Dit plan moet de doelen waaraan het water moet voldoen en de maatregelen om daar te komen bevatten.

AGV heeft de doelen en de maatregelen voor de wateren binnen het beheergebied in 2020 geactualiseerd met behulp van een uitgebreide analyse naar de huidige situatie en alle potentiële reële maatregelen.

Dit vormt de inbreng voor het derde *Stroomgebiedbeheerplan* van Rijn-West, het stroomgebied waar AGV deel van uit maakt. Het bestuur van AGV heeft de geactualiseerde maatregelen binnen het beheergebied vrijgegeven voor inspraak. Deze worden in het kader van het Waterbeheerplan in 2021 ter inzage gelegd zodat alle belanghebbenden hierop kunnen reageren.

Uit de actualisatie komt naar voren dat in het gebied van AGV nog een flinke uitdaging ligt om de doelen te halen. Het bestuur heeft bij de behandeling van de actualisatie aangegeven sterk te willen inzetten om de doelen te behalen en daarbij ook aanjager wil zijn bij maatregelen die de verantwoordelijkheid zijn van onze partners.

Stikstof

Na het vervallen van het landelijk *Programmatische Aanpak Stikstof* (PAS) in 2019 startten de provincies begin 2020 voorzichtig de vergunningverlening weer op. De projecten van AGV hebben geen vertraging opgelopen. Op verschillende momenten werden ambtelijke en bestuurlijke regio- en gebiedstafels ingericht met een diversiteit aan belanghebbenden. Natuurherstel, het verminderen van uitstoot en het weer onder voorwaarden verder mogelijk maken van werkzaamheden staan voorop.

Het waterschapsbelang is in elke provincie op alle niveaus stevig en in goed overleg vertegenwoordigd.

Naar verwachting worden begin 2021 diverse verkennende gesprekken gevoerd en zal in de loop van het jaar ook het Algemeen bestuur hierover verder worden geïnformeerd en betrokken. Bij gebieden zoals Botshol en de Oostelijke Vechtplassen, waar al gebiedsprocessen lopen, sluit AGV actief aan.

Variantkeuze toekomstige eindverwerking zuiveringsslib

Zuiveringsslib blijft achter bij de zuivering van het afvalwater. In de huidige situatie wordt dit slib verwerkt door het Afval Energiebedrijf (AEB) middels verbranding. Het contract met het AEB voor de verbranding loopt af in 2023. AGV had aanvankelijk in 2019 besloten om in samenwerking met waterschap Zuiderzeeland de voorbereidingen te starten voor de bouw van een eigen slibdroger naast de rioolwaterzuivering in Amsterdam-West. Het zuiveringsslib zou hier gedroogd worden met behulp van restwarmte van het AEB. Als gevolg van de crisis in de bedrijfsvoering bij het AEB in 2019 is de beschikbaarheid van deze warmte onzeker geworden. Het bestuur van AGV heeft daarom in 2020 opnieuw een afweging moeten maken over de keuze voor een variant voor de slibeindverwerking. Ook dit is in nauwe samenwerking met waterschap Zuiderzeeland gebeurd. Het bestuur heeft hierbij uiteindelijk in meerderheid gekozen om de verwerking van het zuiveringsslib in de toekomst door Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC) plaats te laten vinden. Een belangrijk argument daarbij was de verwachting over de snelheid en mate van energie- en grondstoffenterugwinning uit het slib via HVC. Daarmee is tevens besloten om als aandeelhouder van HVC toe te treden en ook tot de Gemeenschappelijke Regeling Slib. In deze gemeenschappelijke regeling zijn alle waterschappen die het zuiveringsslib bij het HVC laten verwerken verenigd.

Zo werken we binnen HVC samen met meerdere waterschappen. Dit zorgt voor risicospreiding en uitwisseling van ideeën. In het Algemeen bestuur was bij het debat hierover ook uitgebreid aandacht voor de risico's van dit besluit, zoals de grotere transportafstand voor slib, het loslaten van de synergie met andere bedrijfsmatige activiteiten in het Westelijk Havengebied en de juridische en financiële contractie van de toetreding tot de GR Slib en het aandeelhouderschap van HVC.

Voldoende Water

Droogte

In 2020 hadden we weer te maken met een langdurige droge periode. Om nadelige gevolgen voor kwetsbare natuur tegen te gaan is op 30 april een tijdelijke dam met pomp geplaatst in De Geer. Zo kon de zuidelijke Amstellandboezem en daarmee onder andere de Vinkeveense Plassen van zoet water worden voorzien. De voorbereiding van de permanente oplossing voor dit probleem, onder andere voor verlenen van de vergunning door de gemeente De Ronde Venen, voor het waterkwaliteitsscherm, was in volle gang. In 2021 wordt deze uitgevoerd.

Het waterpeil in het Markermeer bleef de hele zomer lang hoog genoeg om voldoende water in te kunnen laten bij Muiden naar de Vecht en belangrijke inlaten voor Natura 2000-gebieden, zoals het Naardermeer. Noodmaatregelen waren hier in 2020 niet nodig.

In mei bleek dat één van de superpompen van Gemaal IJmuiden van Rijkswaterstaat (RWS) stuk was. Het Algemeen bestuur bracht deze zomer een werkbezoek aan IJmuiden. Naast een bezoek aan het gemaal, zijn hier de uitdagingen van het toekomstbestendig watersysteem besproken.

De hevige neerslag in 2020 kon goed worden opgevangen, dankzij onder meer de afspraken met RWS en collega waterschappen. Samen met de waterschappen heeft RWS protocollen opgesteld om ervoor te zorgen dat wateroverlast bij hevige regen zoveel mogelijk wordt voorkomen. Met kerst 2020 zijn deze protocollen met succes in de praktijk gebracht. Inzet van het Gemaal Zeeburg is hierin vaker nodig en is ook in de praktijk al een aantal keren ingezet.

Duurzaam vernieuwen

Digitale transformatie

In 2020 is er gewerkt aan een nieuw systeem om de waterschapsbelasting te heffen. Waternet heeft via een aanbesteding een geschikte partij geselecteerd die rechtstreeks aan kan sluiten op de basisregistraties die vanuit de overheid beschikbaar worden gesteld. Deze worden gebruikt om de aanslagen te berekenen. De aanslagregels worden na het genereren verwerkt in een systeem van Microsoft - Dynamics D365 – waaruit de belastingaanslagen zullen worden gestuurd en ingevorderd.

Door middel van het schaduwdraaien van belastingjaar 2020 in de nieuwe applicatie worden de uitkomsten vergeleken met de uitkomsten uit het huidige systeem. Er wordt aangestuurd op een live-gang van het nieuwe systeem in het tweede kwartaal van 2021.

Het nieuwe systeem wordt gebruikt voor de belastingjaren 2021 en verder. De jaren tot en met 2020 zullen nog in het oude systeem worden verwerkt, waardoor ook dit systeem nog in gebruik zal blijven.

Digitale veiligheid

Digitale veiligheid is essentieel voor de uitvoering van de vitale functies door Waternet. Twee publicaties van Follow the Money (19 september en 2 november) brachten een aantal issues naar voren over de cybersecurity van Waternet. Naar aanleiding daarvan zijn er nadere onderzoeken gedaan en daaruit is gebleken dat de cybersecurity inderdaad onvoldoende geborgd is. Om de cybersecurity op het gewenste niveau te krijgen, moeten er flinke verbeterstappen worden gezet. De directie van Waternet ziet het als een serieuze wake-up call en heeft een verbeterplan opgesteld. Dit plan is vertaald in concrete acties en maatregelen.

Voor het bestuur zijn de benoemde acties in het verbeteringsplan essentieel.

Het bestuur van AGV is eindverantwoordelijk voor de veiligheid van zowel de assets als de persoonsgegevens van de belastingbetalers.

In december 2020 zijn tijdens een beslotenbijeenkomst met het bestuur de issues en verbeterpunten besproken. Vanuit het Algemeen bestuur is een werkgroep “besturen van digitalisering” aan de slag gegaan met het formuleren van bestuurlijke kaders voor digitalisering.

De Rekenkamercommissie publiceerde eerder al een rapport over de cybersecurity van assets. In dit rapport worden bestuurlijke aanbevelingen gedaan.

Deelnemingenbeleid

De maatschappij staat voor grote opgaven zoals de aanpak van klimaatverandering en de transitie naar een circulaire economie, waarin grondstoffen worden teruggewonnen en hergebruikt. AGV heeft de ambitie om een bijdrage te leveren aan deze opgaven. Veelal gaat het hierbij om het uitvoeren van voor het waterschap nieuwe activiteiten die in het verlengde liggen van de huidige activiteiten van het waterschap.

Het waterschap wil zeggenschap op deze activiteiten behouden en tegelijkertijd kan het noodzakelijk zijn om deze op afstand te organiseren door deze onder te brengen in een deelneming van AGV. Deze noodzaak kan gelegen zijn in het beperken van financiële of organisatorische risico's of om in te kunnen spelen op veranderende omstandigheden.

AGV heeft een deelnemingenbeleid vastgesteld dat een afwegingskader vormt voor het starten en juridisch en organisatorisch vormgeven van deze activiteiten.

Groengasinstallatie en Groengas BV

Bij de vergisting van zuiveringsslib, het restproduct van de zuivering van afvalwater, produceert AGV biogas. Dit biogas wordt in de huidige situatie geleverd aan het AEB die het omzet in warmte en elektriciteit.

Het contract met het AEB loopt in 2021 af. AGV heeft in 2020 daarom besloten een groengasinstallatie te bouwen naast de rioolwaterzuivering Amsterdam-West. Deze installatie zet het biogas om in groengas.

Groengas heeft dezelfde eigenschappen als aardgas en is daarmee inzetbaar voor de verduurzaming van de transportsector en de verwarming van woningen.

Het waterschap produceert met deze installatie ongeveer 10% van het groengas in Nederland en draagt daarmee bij aan de energietransitie. De bouw van installatie is in volle gang. De verwachting is dat de installatie in het eerste kwartaal van 2021 in bedrijf wordt genomen.

AGV heeft ervoor gekozen om deze activiteit organisatorisch en juridisch vorm te geven in een deelneming door het oprichten van een besloten vennootschap, de ‘AGV Groengas BV’. Een belangrijke reden hiervoor is om zodoende te voldoen aan de voorwaarden voor toepassing van de koepelvrijstelling in de omzetbelasting. Dit project was ook aanleiding voor het bestuur om een eigen deelnemingbeleid AGV te ontwikkelen.

De groengasinstallatie is daarmee ook de eerste activiteit waarop het nieuwe deelnemingenbeleid is toegepast: er is een speciale BV opgericht, direct onder AGV die zich zuiver en alleen richt op de bouw en exploitatie van de groengasinstallatie. In de uitvoering van deze activiteit wordt samengewerkt met OrangeGas/DMT.

Financiën

Aanpassing belastingstelsel

De waterschappen hebben in 2019 gezamenlijk geconstateerd dat het huidige belastingstelsel tegen grenzen aanloopt en aanpassing vraagt. De Ledenvergadering van de Unie van Waterschappen heeft in december 2019 aan een stuurgroep opdracht gegeven om voorstellen uit te werken die de meest urgente problemen zouden oplossen, waarbij ook gelijk enkele “meekoppelkansen” konden worden meegenomen waarover eerder al

overeenstemming was. Alle waterschappen waren in deze stuurgroep vertegenwoordigd; namens AGV nam portefeuillehouder Peter Smit deel.

Twee knelpunten hadden betrekking op de watersysteemheffing: de zogeheten “weeffout” (de hoeveelheid wegen en infrastructuur is grotendeels bepalend voor de bijdrage van de categorie ‘ongebouwd’) en het feit dat in het bestaande stelsel geen gelijkmatige tariefontwikkeling voor alle categorieën belastingbetalers meer mogelijk is. Dit knelpunt speelt ook bij AGV. In een intensief traject met ambtelijke en bestuurlijke samenwerking tussen alle waterschappen, onder begeleiding van voormalig staatssecretaris Menno Snel, is tot gezamenlijke voorstellen gekomen om de knelpunten op te lossen.

In de Ledenvergadering van 11 december 2020 hebben alle waterschappen de voorstellen unaniem aangenomen. De voorstellen zijn voorgelegd aan de minister van Infrastructuur en Waterstaat met het verzoek om te komen tot een wetsvoorstel tot aanpassing van het belastingstelsel.

Met het voorstel dat de waterschappen hebben gedaan wordt onder andere gelijkmatige tariefontwikkeling weer mogelijk en is een eerste, noodzakelijke stap gezet. Maar er is meer nodig, namelijk structureel onderhoud van het belastingstelsel om het waterbeheer toekomstbestendig te blijven bekostigen. In het licht van de opgaven waarvoor het waterbeheer momenteel staat vraagt dit aandacht. De waterschappen hebben de minister gevraagd om hiervoor in een gezamenlijk traject de stappen te gaan zetten.

Koepelvrijstelling Omzetbelasting

In het voorjaar van 2020 is AGV Bouw BV opgericht voor de bouw van de groengasinstallatie. Na voltooiing hiervan zal AGV Bouw BV in het voorjaar van 2021 worden omgevormd tot AGV Groengas BV. Hierin zullen de groengasactiviteiten van AGV worden ondergebracht. Daarmee wordt voldaan aan een van de voorwaarden die gelden bij het toepassen van de Koepelvrijstelling door Waternet bij het afrekenen met AGV.

De voorwaarde waar het hier om gaat luidt:

“Het deelnemende lid van de koepel mag een door de koepel verrichte dienst niet gebruiken voor btw-belaste prestaties.”

Deze voorwaarde stelt dat koepellid AGV jegens derde partijen geen btw-belaste prestaties mag verrichten waarbij geldt dat daarmee inzet van de koepel Waternet (waarover Waternet de koepelvrijstelling heeft toegepast bij de afrekening met AGV), mede wordt gebruikt voor het verrichten van deze btw-belaste prestaties.

Twee voorbeelden van dergelijke btw-belaste prestaties:

1. Het op de markt verkopen van biogas/groengas door AGV. Hiervoor dienen verkoopfacturen met btw te worden uitgereikt.
2. Bij een dijkverbeteringsproject waaraan ook een derde partij deelneemt (een gemeente of een ander waterschap), het optreden door AGV als uitvoerder van het totale project. AGV dient het aan deze derde partij toerekenbare deel van de projectkosten af te rekenen door verkoopfacturen met btw uit te reiken.

Ten behoeve van voorbeeld 1 is AGV Groengas BV opgericht. Deze BV gaat het biogas opwerken tot groengas en verkopen op de markt. Ten behoeve van voorbeeld 2 treedt vanaf medio 2020 Waternet op als medecontractpartij wanneer een project wordt uitgevoerd waaraan een ook derde partij deelneemt. Waternet zal met deze derde partij afrekenen door een verkoopfactuur met btw uit te reiken.

Voor alle momenteel lopende contracten en samenwerkingsovereenkomsten waarbij sprake is van een deelnemende derde partij, geldt dat deze dienen te worden genoveerd. “Noveren” houdt in dat voor elk contract en elke samenwerkingsovereenkomst een bijlage wordt opgesteld waarin wordt uiteengezet dat Waternet de aanvankelijke rol van AGV overneemt. Alle contractpartijen dienen deze bijlage te ondertekenen. Hiermee is vanuit juridisch en fiscaal perspectief Waternet formeel in de plaats van AGV getreden. Door middel van een dergelijke bijlage wordt voorkomen dat bestaande contracten en samenwerkingsovereenkomsten moeten worden opgebroken.

Versterking sturing en beheersing Waternet

Het jaar 2020 stond in het teken van het verder in gang zetten en doorpakken op de gewenste veranderingen om de sturing en beheersing door te ontwikkelen. Een belangrijk onderdeel van die basis is het neerzetten van de afdeling Financiën & Control per 1 januari 2020 waarbij de teams van Juridische Zaken en Kwaliteit, Arbo en

Milieu naast Inkoop, Financiële Administratie, Logistiek & Mobiliteit en Planning & Control de afdeling Financiën & Control vormen.

De onderwerpen die in 2020 prioriteit hebben gekregen zijn:

- Herinrichting van de administratie naar 4 deeladministraties;
- Verdere uitwerking en versterking van de opzet van het integraal management controlsysteem met daarin: het controleraamwerk, procesgericht werken, risicomanagement, compliance en audits;
- Versterken inkoop door verbeteren bestelproces en het inrichten van een vacatureloket;
- Dit jaar is voor het eerst de ERPm-methodiek¹ toegepast in de planning en Control-cyclus van AGV. Ook de nacalculatie is in 2020 voor het eerst naar voren gekomen in de Planning en Control-producten.

In 2021 zal het vervolg aan het programma worden gegeven.

¹ Effect, Resultaat, Prestatie en mijlpaal

3. Samenvatting

3.1 Programma's

Onderstaand wordt per programma een beeld geschetst van de meest in het oog springende onderwerpen en producten uit 2020. In de paragrafen 4.1 tot en met 4.7 wordt hierop nader ingegaan.

Programma 1. Veiligheid

In 2020 is binnen het Dijkverbeteringsprogramma 32 km dijken versterkt, hiermee komt het totaal op 103 km. Dit is 40% van de totale opgave (258 km). De belangrijkste dijkversterkingen die zijn gereedgekomen zijn: de N200 (Amsterdam), de Vuurlijn-Oost (De Kwakel), de Ringdijk Oost (Amsterdam), Botsholse dijk (provincie Utrecht) en de Bankrasweg (Amstelveen).

In de laatste periode van 2020 heeft het actualiseren van de calamiteitenbestrijdingsplannen veel aandacht gehad. Het *Calamiteitenbestrijdingsplan IT en Security* is vastgesteld in het Strategisch Platform. Het *Calamiteitenbestrijdingsplan Hoogwater op de boezem* is gereed en zal begin 2021 worden vastgesteld. Het opleiden, trainen en oefenen van de crisisorganisatie is volgens plan doorgegaan. Een aantal WOT-oefeningen heeft via beeldbellen plaatsgevonden.

Programma 2. Schoon water

De nieuwe zuivering Weesp is begin 2020 in bedrijf genomen. De zuivering functioneert biologisch goed; de zuiveringsprestaties voldoen aan de eisen en het energieverbruik is laag.

Het gemiddelde zuiveringsrendement van de rwzi's is in 2020 ruim gehaald, namelijk 90,7% (norm 88%).

In 2020 is een nalevingspercentage van 100% gehaald (2019: 99,7%). Dat is een maat voor het aantal overtredingen van de vergunning (ongezuiverde lozingen). Er waren dus geen overtredingen.

In juli 2020 heeft Algemeen bestuur besloten om het zuiveringsslib vanaf 2023 te laten verwerken via de nog te bouwen slibdrooginstallatie van HVC (Huisvuilcentrale) in Alkmaar. Met name de termijn waarop HVC aangeeft in staat te kunnen zijn om zelf het gedroogde slib te verwerken, met terugwinning van grondstoffen en energie, is daarbij een belangrijke factor.

In 2020 is de nieuwe defosfateringstechniek (Upflow-fosfaatfilter) op grotere schaal toegepast in Zwemlust (Nieuwersluis, provincie Utrecht). De techniek is verder ontwikkeld om op grote schaal toe te kunnen passen in nieuw aan te leggen fosfaatfilters.

Programma 3. Voldoende water

De voorbereiding voor de aanleg van de installatie voor de pilot 'Temmen van Brakke Kwel' is afgerond.

Na de aanleg van de installatie worden proeven uitgevoerd met de productie van drinkwater en behandeling van het concentraat. Ook worden de effecten van het onttrekken van brak water op het (grond)watersysteem gemonitord.

In 2020 is de implementatie van de strategie Bodemdaling langs drie sporen voortgezet (groeien in expertise, samenwerken met regiovoerende overheden en ontwikkelen open gebiedsprocessen). Hiervoor is in juni 2020 de capaciteit vergroot door het aanstellen van een coördinator en projectleider bodemdaling.

Er zijn meerdere waterinrichtingsplannen (WIP) gereed. Gereed zijn onder andere: WIP Noorderpark (de werkzaamheden in de Oostelijke Binnenpolder van Tienhoven zijn afgerond), de maatregelen uit WIP Horstermeer en Meeruitendijksepolder.

Het actualiseren van het *Stroomgebiedbeheerplan* is in concept gereed. De waterlichamen zijn opnieuw begrensd, de doelen zijn geactualiseerd en er ligt een nieuw maatregelenpakket voor de periode 2022-2027.

Programma 4. Op en om het water

De communicatieactiviteiten binnen het programma Recreatie en Cultuurhistorie zijn bijna volledig komen stil te vallen door de beperkingen van de coronacrisis. In september 2020 was het mogelijk om in beperkte vorm deel te nemen aan de Open Monumentendagen met gemaal Stadwijck in Amsterdam. Er zijn verschillende informatiepanelen geplaatst op interessante waterschapslocaties, waaronder bij de Riekmolen.

Ook op de subsidieaanvragen heeft de coronacrisis invloed gehad. Enkele projecten zijn komen te vervallen of zijn uitgesteld. De volgende initiatieven zijn gerealiseerd of nog in uitvoering: uitkijktoren in Vinkeveen (in uitvoering), oeverherstel en recreatieve beleving historische legakkers in de Wilnis Bovenlanden (uitgevoerd) en ontdekkaart en boekje De Bilt en Stichtsevecht met wandelroutes en informatie (uitgevoerd).

Programma 5. Draagvlak

Aan het begin van de coronacrisis heeft het waterschap het invorderingsbeleid aangepast en coulancebeleid gevoerd voor particulieren, bedrijven en zzp'ers. De coulance bestond eruit dat uitstel van betaling kon worden aangevraagd, dat betalingsregelingen soepel werden verleend en dat er verder in overleg maatwerk kon worden afgesproken. Nog steeds is het beleid dat iedereen contact kan opnemen met Waternet, waarna er naar een maatoplossing wordt gezocht.

In 2020 is er doorgewerkt aan de verdere digitalisering en verbetering van de dienstverlening. Inmiddels hebben meer dan 100.000 klanten zich aangemeld voor een aanslag via de 'mijn-omgeving'.

Programma 6. Algemeen

In 2020 is gestart met het opstellen van het Biodiversiteitsherstelplan. Tevens is een start gemaakt met de natuurlijke inrichting van 8 eigen terreinen. Daarnaast is een programma van eisen voor bloemrijke dijken opgesteld.

In januari 2020 heeft het waterschap samen met Amsterdam Rainproof een expositie REGEN ingericht in het Scheepvaartmuseum. Tot de lockdown in maart heeft de expositie zo'n 17.000 bezoekers getrokken. Op het gebied van sponsoring hebben we in 2020 minder kunnen doen (Amsterdam City Swim 2020 ging niet door). Verder heeft het Dagelijks bestuur partnerovereenstemmingen gesloten met NEMO, Artis, Amsterdam City Swim, Muiderslot en Het Scheepvaartmuseum. Deze samenwerkingen lopen tot en met 2025. Door langjarige afspraken te maken, kunnen we beter programmatisch samenwerken.

Begin 2020 is de publiekscampagne De Blauwe Golf gestart. De inzet van deze publiekscampagne richt zich specifiek op de ambitie de waterbetrokkenheid van de inwoners te vergroten. Daarbij worden inwoners in de schijnwerpers gezet die concreet een bijdrage leveren aan watervraagstukken in het werkgebied van AGV.

Winnovatie is geïmplementeerd binnen Waternet. Via dit platform worden problemen en uitdagingen digitaal gedeeld binnen heel Waternet, en via Winnovatie worden oplossingen aangedragen door de medewerkers. Er zijn al zes afgeronde uitdagingen gedaan, met in totaal meer dan 120 ideeën, waarvan er twaalf verder worden uitgewerkt.

Programma 7. Duurzaamheid

In 2020 is gestart met de ontwikkeling van een visie Aquathermie. Hiertoe is een enquête gehouden bij het Algemeen bestuur en is een strategische sessie met het AB georganiseerd over een concept-afwegingskader om te komen tot een voorlopige rolbepaling van AGV. Tevens is gestart met de ontwikkeling van een visie en aanpak om te voldoen aan het *Grondstoffenakkoord*: 100% circulair in 2050 en in 2030 nog maar de helft van ons primaire grondstoffenverbruik. Verder is gewerkt aan het verkrijgen van meer inzicht in de impact van de bedrijfsvoering op het gebied van duurzaamheid.

In 2020 is de sloop van de oude zuivering Weesp met succes circulair aanbesteed en uitgevoerd. De zuivering is inmiddels gesloopt en alle materialen hebben een waardevolle herbestemming gekregen.

De ambitie van het derde Energie Efficiency Plan (2017-2020) bedraagt 9% betere efficiëntie; aan het einde van 2020 is de realisatie op 10,3% uitgekomen.

3.2 Uitkomsten jaarrekening 2020

De rekening van baten en lasten komt € 9,7 miljoen voordeliger uit dan het begrote nadelige saldo van € 10,3 miljoen en sluit daarmee op een nadelig saldo van € 0,6 miljoen (werkelijke kosten minus werkelijke baten). Het resultaat van de rekening van baten en lasten (€ 9,7 miljoen voordeliger ten opzichte van de begroting) is een combinatie van hogere belastingopbrengst (€ 6,1 miljoen) en lagere kosten (€ 3,6 miljoen) dan begroot. Een nadere toelichting op de belastingopbrengst wordt op pagina 81 tot en met 84 gegeven.

3.2.1 Resultaatbepaling zuiveringsbeheer

Op de taak zuiveringsbeheer is een voordelig resultaat gerealiseerd van € 1,6 miljoen. Begroot was een nadelig resultaat van € 2,6 miljoen; het resultaat is € 4,2 miljoen voordeliger uitgekomen dan begroot. Het resultaat op de zuiveringstaak is beïnvloed door verwerking van de claim op het AEB in de cijfers (€ 4,9 miljoen). De opbrengsten waren € 89,4 miljoen en zijn € 3,0 miljoen hoger dan begroot, de voornaamse oorzaak is de lagere kwijtschelding en onibaar dan begroot. Een nadere toelichting wordt op pagina 83 tot en met 84 gegeven. De kosten waren € 87,8 miljoen en zijn € 1,2 miljoen lager geweest dan begroot. Een analyse van de verschillen op de kosten (een nadere toelichting volgt bij de programma's):

	x € 1
Hogere energiekosten (rwzi's en gemalen)	-0,9
hogere opbrengst zuiveren afvalwater voor derden	0,5
Hogere uitgaven zuiveren afvalwater door derden (naheffing jaren 2011 – 2018)	-0,1
De kapitaallasten van de zonnepanelen zorgen in de eerste vijftien jaar van de businesscase voor hogere lasten. De hoge kapitaallasten waren niet opgenomen in de begroting 2020. Door de latere oplevering van de zonnepanelen is er minder aan subsidie ontvangen	-0,4
Naheffing Rijkswaterstaat (verontreinigingsheffing rwzi Amsterdam-West)	-0,2
Hogere kosten afval verwerking (o.a. vet)	-0,4
Hogere uitgaven chemicaliën	-0,6
Hogere uitgaven terreinonderhoud rwzi's nieuwe overeenkomsten na aanbesteding	-0,2
Hogere uitgaven Aquaminerals	-0,1
Uitgaven krediet ten laste van de exploitatie vanwege afzien bouw eigen installatie	-0,9
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	-0,5
Lagere kapitaallasten	0,3
Lagere bestuurs- en perceptiekosten	0,4
Afwikkeling claim Afval Energiebedrijf (inclusief extra kosten slib € 0,6 miljoen)	4,3
Totaal	1,2

Afwikkeling claim AEB

In 2019 is er een slibcrisis ontstaan. Om de extra kosten (hogere verwerkingskosten, transportkosten, huur slibopslag etc.) die hiervan het gevolg zijn te kunnen financieren heeft AGV in 2019 een voorziening gevormd. In 2020 is € 1,5 miljoen onttrokken uit de voorziening.

De verwachting is dat de opgeslagen tonnages in de 2^e helft van 2021 zijn verwerkt en dat de voorziening, ten gunste van het resultaat, zal kunnen vrijvallen. Op dit moment is de voorziening noodzakelijk voor de resterende te verwerken tonnages slib en mogelijke nasleep contract Verenigd Koninkrijk (United Kingdom).

Om alle kosten zoals uren, opslag slib, huur, onderzoek, die het gevolg zijn van de slibcrisis te kunnen verhalen op het AEB is er in 2019 een claim ingediend. In maart 2021 is er overeenstemming bereikt tussen het AEB en AGV met als uitkomst:

- Het AEB vergoedt AGV voor gemaakte kosten in 3 termijnen in 2021 en 1 termijn in 2022 aan AGV van in totaal € 4,9 miljoen. Deze opbrengst is in 2020 ten gunste van het resultaat verwerkt;
- Over de periode 1 september 2020 t/m 31 december 2020 wordt ook een hoger tarief voor reguliere slibverwerking berekend met een impact van € 0,6 miljoen. Deze kosten zijn in 2020 ten laste van het resultaat verwerkt.

In totaal heeft dit een positief effect op het resultaat 2020 van AGV van € 4,3 miljoen. Separaat is door AEB met AGV een hoger tarief voor reguliere slibverwerking overeengekomen en dit heeft een impact op het resultaat van AGV van € 1,7 miljoen in 2021 en in 2022.

	€ (x 1 miljoen)
Begroting	
Begrote exploitatielasten	89,0
Begrote baten	- 86,4
Geraamd nadelig saldo 2020	<u>2,6</u>

Volgens de begroting wordt het nadelige saldo van € 2,6 miljoen onttrokken aan de tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing.

	€ (x 1 miljoen)
Jaarrekening	
Werkelijke exploitatielasten	87,8
Werkelijke baten	- 89,4
Gerealiseerd voordelig saldo 2020	<u>1,6</u>

Het verschil tussen begroting en realisatie bedraagt:

	€ (x 1 miljoen)
Begroot <u>nadelig</u> saldo	2,6
Werkelijk <u>voordelig</u> saldo	1,6
Voordelig verschil met de begroting	<u>4,2</u>

3.2.2 Resultaatbepaling watersysteembeheer

Op de taak watersysteembeheer is een nadelig resultaat gerealiseerd van € 2,2 miljoen. Begroot was een nadelig resultaat van € 7,7 miljoen; het resultaat is € 5,5 miljoen voordeliger uitgekomen dan begroot.

De opbrengsten waren € 108,5 miljoen en zijn € 3,1 miljoen hoger dan begroot door lagere kwijschelding en onibaar dan begroot. Een nadere toelichting wordt op pagina 81 tot en met 82 gegeven.

De kosten waren € 110,7 miljoen en zijn € 2,4 miljoen lager dan begroot. Een analyse van de verschillen op de kosten (een nadere toelichting volgt bij de programma's):

	x € 1
Overschrijding i.v.m. extra inzet op bestrijding exotengroei door zachte winters	-0,3
Hogere uitgaven groenonderhoud waterkeringen	-0,2
Hogere kosten software voor het beheerinstrumentarium van keringen	-0,2
Het negatieve resultaat is het gevolg van prijsindexatie muskusrattenbeheer (€ 0,1 miljoen) en een budgetschuif die leidt tot de negatieve afwijking in het programma Veiligheid.	-0,5
Structurele te kort op het onderhoudsbudget keringen	-0,1
Overschrijding budget natuurvriendelijk onderhoud)	-0,3
Extra maatregelen droogte bestrijding (o.a. extra waterinlaat)	-0,3
Reparatie brug Driemond, gemaal Raasdorperweg en Ponderkoeksluis	-0,3
Uitgaven voor KRW intensivering blijven achter i.v.m. vertraging door de coronacrisis	1,0
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	-0,3
Onderschrijding subsidiebudget door de coronacrisis	0,4
Extra kosten door uitstel automatisering bediening Groote Zeesluis Muiden. Daarnaast heeft AGV de bediening van de Sluis Blaricummeer op zich genomen	-0,1
Lagere kapitaallasten	3,1
Lagere bestuurs- en perceptiekosten	0,5
Totaal	2,4

	€ (x 1 miljoen)
Begroting	
Begrote exploitatielasten	113,1
Begrote baten	- 105,4
Geraamd nadelig saldo 2020	<u>7,7</u>

Volgens de begroting wordt het nadelige saldo van € 7,7 miljoen onttrokken aan de tariefegalisatiereserve watersysteemheffing.

	€ (x 1 miljoen)
Jaarrekening	
Werkelijke exploitatielasten	110,7
Werkelijke baten	- 108,5
Gerealiseerd nadelig saldo 2020	<u>2,2</u>

Het verschil tussen begroting en realisatie bedraagt:

	€ (x 1 miljoen)
Begroot nadelig saldo	7,7
Werkelijk nadelig saldo	2,2
Voordelig verschil met de begroting	<u>5,5</u>

3.2.3 Resultaatbestemming 2020

Overeenkomstig het bepaalde in de Nota Financieel Beleid AGV en het Bestuursakkoord 2019 - 2023 wordt onderstaand de volgende resultaatbestemming voorgesteld.

Voorgesteld wordt om het resultaat 2020 van € 616.964, als volgt te bestemmen²:

Zuiveren voordelig resultaat € 1.567.879

- Een bedrag van € 1.567.879 (begroot was € 2.573.850 nadelig) te doteren aan de tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing.

Watersysteem incl. verontreinigingsheffing nadelig resultaat € 2.184.843

- Een bedrag van € 2.184.843 (begroot was € 7.748.340 nadelig) te onttrekken aan de tariefegalisatiereserve watersysteemheffing.

2.3.4 Verloop Eigen vermogen

Het eigen vermogen bedroeg op 1-1-2020 € 32.106.054 positief. Rekening houdend met de gerealiseerde mutaties op de reserves én het te bestemmen resultaat over 2020 is het eigen vermogen per 31-12-2020 uitgekomen op € 25.345.257 positief. Dit is een afname ten opzichte van 2019 met € 6.760.797.

Specificatie mutatie op eigen vermogen in 2020

	€	€
Saldo baten en lasten/te bestemmen resultaat 2020		-616.964
Dotatie bestemmingsreserve 'te dekken exploitatiesaldo'	1.182.087	
Onttrekking wegens versneld afschrijven (bestemming 2019)	-7.292.870	
Onttrekking fonds 'nazorg sanering De Vecht'	-33.050	
Totaal toevoegingen en onttrekkingen		-6.143.833
Totaal <u>afname</u> eigen vermogen		-6.760.797

² inclusief de begrote dotatie aan de reserve 'te dekken exploitatiesaldo' van € 1.182.087.

3.3 Kerngegevens

	2019	2020
1. Oppervlakte beheergebied	70.000 ha	70.000 ha
waarvan open water	9500 ha	9500 ha
2. Aantal gemeenten in beheergebied	19	19
aantal inwoners	1,4 miljoen	1,4 miljoen
3. Bestuurssamenstelling:		
<u>AGV</u>		
- Dijkgraaf		
- Algemeen bestuur; 30 zetels		
- categorie ingezetenen	23	23
- categorie ongebouwd	3	3
- categorie natuurterreinen	1	1
- categorie bedrijven	3	3
- Dagelijks bestuur; 5 leden (inclusief dijkgraaf)*		
- Secretaris-directeur		
4. Personele gegevens:		
- Aantal toegestane formatieplaatsen uitgedrukt in volledige arbeidsplaatsen	1,5	1,5
5. Kerngegevens zuiveringsbeheer:		
- Areaal transportleidingen (excl. Amsterdam)	105km	107km
- Aantal rioolwaterzuiveringsinstallaties	11	11
- totale capaciteit rioolwaterzuiveringsinstallaties	2.022.500 v.e.	2.019.257 v.e.
- Slibontwateringsinstallaties	3	3
- geproduceerd mechanisch ontwaterd slib	101.400 ton	95.003 ton
- Investerings (x € 1 miljoen)	32,0	18,0
- Exploitatielasten (x € 1 miljoen)	81,2	87,8
- Netto opbrengst zuiveringsheffing (x € 1 miljoen)	83,7	89,4
- Verleende kwijtschelding (x € 1 miljoen)	6,9	5,8
- Kwijtscheldingspercentage zuiveringsheffing	10,1%	8,0%
6. Kerngegevens watersysteembeheer:		
- Aantal poldergemalen in beheer	230	230
- Boezemgemaal Zeeburg	1	1
- Aantal waterkeringen/sluizen	66	66
- Areaal primaire waterkeringen (in km)	38	38
- Areaal regionale waterkeringen (in km)	591	591
- Areaal niet-regionale waterkeringen (in km)	467	467
- Investerings (x € 1 miljoen)	31,6	30,1
- Exploitatielasten (x € 1 miljoen)	99,6	110,7
- Netto opbrengst watersysteemheffing (x € 1 miljoen)		
inclusief verontreinigingsheffing	103,2	108,5
- Verleende kwijtschelding (x € 1 miljoen)	7,3	6,6
- Kwijtscheldingspercentage watersysteemheffing	10,8%	9,5%
- Bijdrage aan het Rijk inzake HWBP (x € 1 miljoen)	15,6	17,2
- Taak muskusrattenbeheer (x € 1 miljoen)	1,6	1,7

*Uit het Algemeen bestuur zijn 4 leden gekozen die samen met de dijkgraaf het Dagelijks bestuur vormen

4. Jaarverslag 2020

4.1 Programmaverantwoording 2020

In overeenstemming met de regelgeving is het jaarverslag opgesteld naar programma's. Voor 2020 komen de programma's grotendeels overeen met de thema's die opgenomen zijn in de landelijke benchmark 'Waterschapsspiegel'.

Per programma zijn de doelstellingen beschreven, de beoogde effecten en de wijze waarop het halen van die doelstellingen en effecten in 2020 vorm heeft gekregen. De programmaverantwoording heeft betrekking op de begroting 2020.

4.1.1 PROGRAMMA 1: VEILIGHEID

4.1.1.1 OMSCHRIJVING VAN HET PROGRAMMA

Het programma Veiligheid heeft betrekking op de bescherming tegen overstroming vanuit het buitenwater of de boezemstelsels, vooral door veilige waterkeringen.

Het waterschap heeft als kerntaak om het gebied voldoende waterstaatkundige veiligheid te bieden. Absolute veiligheid kan het waterschap niet garanderen. Het waterschap staat ervoor dat het stelsel van dijken voldoet aan de veiligheidseisen. Indien deze eisen niet door het bevoegd gezag zijn geformuleerd, neemt het waterschap zelf verantwoordelijkheid.

Een goede crisisbeheersingsorganisatie zorgt ervoor dat de gevolgen binnen de perken blijven als er wat mis gaat.

In het beheergebied van AGV is circa 1.096 km waterkeringen aanwezig. Deze zijn verdeeld in:

- Primaire keringen: 38 km
- Regionale keringen: 591 km
- Tertiaire- en overige keringen: 467 km

Daarnaast zijn er 1.100 waterkerende objecten in keringen.

4.1.1.2 DOELSTELLINGEN

Het *Deltaprogramma*, het *Hoogwaterbeschermingsprogramma* (HWBP) en het *Dijkverbeteringsprogramma* 2015 – 2024 zullen voor de komende jaren de inspanningen voor dit programma bepalen.

4.1.1.3 BEOOGDE EFFECTEN

De bestaande waterkeringen in overeenstemming met de vastgestelde normen houden, met inachtneming van de belangen op het gebied van landschap, recreatie, natuur en cultuurhistorie.

De Keur stelt eisen aan gereguleerde aanpassingen in waterstaatkundige werken. Door toezicht houden en (indien nodig) handhavend optreden zorgt AGV voor veilige waterkeringen, zodat de burger wordt beschermd tegen 'natte voeten' (veiligheid).

INDICATOREN

Indicatoren				
Programma 1: Veiligheid				
Onderwerp	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
Primaire keringen	▪ Primaire keringen zijn getoetst	%	60	70
Regionale keringen	▪ Regionale keringen zijn getoetst (norm 2016)	%	50	38
	▪ Regionale keringen met oordeel onvoldoende en nader onderzoek (uit toetsing 2012) zijn op orde	%	50	40
	▪ Grondlichamen, NWO's en kunstwerken met een toetsoordeel volgens de leidraad van 2015	%	30	28
Overige keringen	▪ Status (nut en noodzaak) van 'overige Waterkeringen' zijn vastgesteld	%	70	70
Bestrijdingsplannen	▪ Plannen van de eigen crisisbeheersingsorganisatie zijn op orde en geoefend	%	100	95

Toelichting

De indicator 'Regionale keringen zijn getoetst' is uitgekomen op 38% (norm 50%). De nieuwe landelijke hoogtekaart is niet geleverd, waardoor de hoogte toets niet gerealiseerd is. Daarnaast heeft het GEO-team veel last gehad van uitval door de coronacrisis.

De indicator 'Regionale keringen met oordeel onvoldoende en nader onderzoek (uit toetsing 2012) zijn op orde' is lager uitgekomen dan de norm (50%), realisatie 40%. In voorgaande jaren zijn extra gemaakte kilometers opgevoerd. In 2020 is ontdekt dat dit niet zuiver ten laste van het Dijkenverbeteringsprogramma gerapporteerd kon worden. De cijfers zijn dit jaar gecorrigeerd.

De indicator 'Grondlichamen, NWO's en kunstwerken met een toetsoordeel volgens de leidraad van 2015' is uitgekomen op 28% de norm is 30%. De lagere score is te wijten aan uitval bij het GEO-team door onder andere de coronacrisis.

De indicator 'Plannen van de eigen crisisbeheersingsorganisatie zijn op orde en geoefend' is uitgekomen op 95% (norm 100%). Tijdens de coronacrisis was het op onderdelen niet goed mogelijk om de anderhalvemetermaatregel in acht te nemen. Hierdoor is een operationele oefening afgelast.

KOSTEN EXPLOITATIE

Programma 1: Veiligheid	2019	2020	
Netto kosten Exploitatie (x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening
- kapitaallasten	21.751	21.618	24.471
- resultaat bestemming HWBP	-	-	-4.442
- taakkosten	20.074	21.163	22.433
Eindtotaal	41.825	42.781	42.462

De kapitaallasten zijn € 2,9 miljoen hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door het versneld afschrijven (€ 4.442.000) van de geactiveerde bijdrage aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma. Bij de vaststelling van de jaarstukken 2019 heeft het AB besloten om een deel van het positieve resultaat op watersysteembeheer (€ 4.442.000) hiervoor in te zetten. Daarnaast waren de kapitaallasten € 1.589.000 lager dan begroot. Dit is het gevolg van de lagere renteomslagpercentage (zie financieringsparagraaf) en lagere investeringen in 2019.

De taakkosten zijn € 1.270.000 hoger dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Hogere uitgaven (groen)onderhoud waterkeringen	-200.000
Hogere kosten software voor het beheerinstrumentarium van keringen	-170.000
Hogere kosten muskusrattenbeheer (indexatie en overige kosten)	-150.000
Structureel tekort op het onderhoudsbudget keringen (in 2021 is extra budget aangevraagd)	-100.000
Inzet ten behoeve van het toetsingsprogramma (zie toelichting hieronder)	-300.000
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	-350.000
Totaal	-1.270.000

4.1.1.4 WIJZE WAAROP ER NAAR WORDT GESTREEFD DIE EFFECTEN TE BEREIKEN

Toetsing primaire keringen

Vanaf januari 2017 zijn de nieuwe normen van kracht voor de primaire waterkeringen. Voor 1 januari 2023 moet er een toetsrapportage aan het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat worden opgeleverd.

Bij de beoordeling van de primaire keringen ligt de focus eerst op de gedimensioneerde (evident veilige) primaire keringen. In 2018 is hier onderzoek naar gedaan. Een positieve beoordeling van het ministerie van dit onderzoek, zorgt voor een verkleining van de gehele beoordelingsopgave.

In 2020 is de opgave van de beoordeling definitief vastgesteld en zijn we begonnen met het daadwerkelijk beoordelen van de primaire waterkering. We hebben er voor gekozen om deels de markt in te schakelen omdat zij de kennis beheersen van het beoordelingsinstrumentarium. Dit verloopt goed. We lopen conform planning en er is een goede afstemming met de toezichthouder. Ook de afstemming met Rijkswaterstaat en Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier verloopt goed. Halverwege 2021 zal de concept beoordeling opgeleverd worden.

Toetsingsprogramma regionale waterkeringen

Voor de versnelling en automatisering van het technische toetsoordeel is in 2020 gefocust op het automatiseren van de berekeningen. De verwachting is dat de basisberekeningen (stabiliteit binnenwaarts en buitenwaarts) in 2021 gereed is en daarmee verder kan worden gebouwd naar het automatisch toetsen.

De snelheid van automatisering is mede afhankelijk van de beschikbaarheid en kwaliteit van de benodigde data. Hier zal in 2021 de nodige aandacht voor moeten komen. Een ander aandachtspunt is dat deze automatisering nog niet is opgenomen binnen de bedrijfsarchitectuur en daarmee nog niet beschikbaar is in een beheeromgeving.

Er is gewerkt aan het digitaliseren van de hoogte toets, hierbij zijn we afhankelijk van de levering van het nieuwe Actueel Hoogtebestand Nederland die vanuit een samenwerkingsverband tussen de waterschappen, provincies en Rijkswaterstaat geleverd wordt. Deze heeft vertraging en hierdoor is het digitaliseren van de hoogte toets nog niet gereed.

Voor de toetsing van de bomen is een kader voor de beoordelingsmethode gereed evenals voor de gebouwen in het spoor 'Niet-Waterkerende' objecten. De methode voor de beoordeling kunstwerken in het beheergebied van AGV is concept gereed en een eerste pilot is gerealiseerd.

Ondanks de coronacrisis (uitval en technische problemen) is in 2020 uiteindelijk 110 km getoetst. In totaal is nu, inclusief voorgaande jaren 38% van het totale aantal kilometers gereed. De Hydraulische Randvoorwaarden zijn in 2020 aangeboden aan het bestuur en vastgesteld door Gedeputeerde Staten van de provincies.

Van het exploitatiebudget waterveiligheid (aanleg en onderhoud waterkeringen) is € 0,3 miljoen ingezet ten behoeve van het toetsingsprogramma:

- De data leveringen aan Het Waterschapshuis zijn geoptimaliseerd;
- De leggers en beheerregister zijn beschikbaar gemaakt op de AGV/Waternet website;
- Het direct doorleveren van de leggergegevens aan de WIBON (ter voorkoming van graafschade in Keringen) is geoptimaliseerd;
- Het voldoen aan de wettelijke verplichtte basisregistraties vanuit GBR verplichting.

Meerjarenplan Muskusrattenbeheersing

De taak muskusrattenbeheersing is ondergebracht bij een samenwerkingsverband met andere waterschappen, waarvan het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden de uitvoering voor zijn rekening neemt.

De uitgaven voor muskusrattenbeheersing zijn € 150.000 hoger dan begroot. Het budget in 2020 was ontoereikend in verband met indexatie en overige kosten. Dit was al eerder onderkend en daarom is budget voor 2021 verhoogd.

Calamiteitenbestrijding waterkeringen

In de laatste periode van het jaar heeft het actualiseren van de calamiteitenbestrijdingsplannen veel aandacht gehad. Het *Calamiteitenbestrijdingsplan IT en Security* is vastgesteld in het Strategisch Platform.

Het *Calamiteitenbestrijdingsplan Hoogwater op de boezem* is gereed en zal begin 2021 worden vastgesteld.

De slibcrisis rond het AEB is geëvalueerd en de aanbevelingen worden begin 2021 gepresenteerd aan de directie van Waternet en het bestuur van AGV.

Het opleiden, trainen en oefenen van de crisisorganisatie is volgens plan doorgegaan. Een aantal WOT-oefeningen heeft via beeldbellen plaatsgevonden. Een enkele operationele oefening is afgelast, omdat door de coronacrisis het niet goed mogelijk was om anderhalvemeter afstand in acht te nemen.

INVESTERINGEN

Omdat het jaarverslag een verantwoordingsrapportage is ten opzichte van de begroting 2020 wordt in de toelichting op de investeringen alleen ingegaan op de verschillen tussen de realisatie in 2020 en de begroting 2020. Op de verschillen tussen het door het Algemeen bestuur toegekend krediet en de eindrealisatie wordt na de afsluiting van het krediet ingegaan, in de vorm van een project/kredietevaluatie. Een verslag hiervan wordt opgenomen in het jaarverslag.

Programma 1: Veiligheid	2020					
Netto kosten Investerings (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschillen	Toegekend krediet	Uitgaven t/m 2020	Eindprognose
- Dijkverbeteringsprogramma	15.000	13.839	1.161	57.500	50.289	57.500
- De Ronde Hoep	3.500	92	3.408	300	94	300
- Bijdrage in HWBP (investeringsdeel)	5.130	5.150	-20	5.130	5.150	5.150
- Compartimenteringswerken (Gein)	0	5	-5	825	478	478
Eindtotaal	23.630	19.087	4.543	63.755	56.011	63.428

Het bestedingspercentage (verhouding realisatie/begroting) van de investeringsuitgaven is uitgekomen op 81%.

Dijkverbeteringsprogramma 2015 – 2024

In 2020 is 32 km dijkversterking gerealiseerd, hiermee komt het totaal op 103 km. Dit is 40% van de totale opgave (258 km). Voor 2020 zijn dit de uitgevoerde dijkversterkingen: de N200, de Bankrasweg, de Vuurlijn-Oost, de Botsholse dijk, de Ringdijk oost en ook de nader onderzochte waterkeringen die zijn goedgekeurd.

Dit jaar is gebleken dat er in de voorgaande jaren teveel kilometers zijn gerapporteerd. Dit is ontstaan doordat de daadwerkelijk versterkte kilometers zijn gerapporteerd, terwijl deze niet allemaal deel uitmaakten van het oorspronkelijke Dijkverbeteringsprogramma. Dit heeft te maken met de werkwijze van gebiedsgerichte aanpak. In deze rapportage wordt gewerkt met de gecorrigeerde cijfers.

In uitvoering zijn de projecten: Jaagpaden, de Aa en Dwarskade. Verder zijn een groot aantal projecten in voorbereiding zoals: Ronde Hoep Oost, Binnenweg langs de Amstel, Ouderkerkdijk, Amsteldijk West, Dorpskern Ouderkerk, Stammerdijk Noord-Zuid, Westveense Kade, Noordpolderweg-Vaartweg, Geerkade West, noordzijde Haarlemmervaart en de Kudelstaartseweg.

Bij deze projecten wordt samen met de omgeving ingezet op een zorgvuldige voorbereiding van de dijkverbetering. De nadruk wordt meer op de voorkant van het planproces gelegd om te komen tot een gedegen nota van uitgangspunten en variantenafweging. Dit moet leiden tot een variant die door de omgeving wordt gedragen. Daarbij wordt ook gekeken naar de efficiëntie, de samenwerking met andere overheden, de slimste maatregel en de nut en noodzaak van de dijkversterking.

De coronacrisis heeft een sterke invloed op de samenwerking en het contact met omwonenden en belanghebbenden. Dit heeft ook invloed op de voortgang van het programma waardoor een aantal projecten mogelijk met de start uitvoering zullen vertragen.

De kosten voor 2020 bedragen circa € 13,8 miljoen waarmee in de periode van 2015 tot en met 2020 in totaal ongeveer € 50,3 miljoen is uitgegeven.

De Ronde Hoep

De polder de Ronde Hoep is door de provincie als noodoverloopgebied aangewezen. Zoals in de bestuurs-overeenkomst met provincie en gemeente is afgesproken voert AGV de benodigde inrichtingsmaatregelen uit. De voorbereidingen voor het inlaatwerk zijn opgestart. Ook is afstemming gezocht met Rijkswaterstaat over de verbreding van de A9 langs de Ronde Hoep. Daarnaast is er contact met het agrarisch collectief over het natuurreserveaat en projecten van het Dijkenteam en het kernteam Bodemdaling. Naast deze afstemming met andere projecten is een start gemaakt met het opstellen van de schaderegeling.

Door de juridische procedures waren de uitgaven in 2020 minimaal. De voorbereiding van uitvoering start in 2021 en loopt door tot en met 2027.

Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP)

De totale bijdrage in 2020 aan het HWBP bedraagt € 17,2 miljoen en is conform de begroting. De definitieve bijdrage wordt bepaald op basis van actuele programmaramingen van het HWBP en de uiteindelijke definitieve uitgaven conform de afgegeven beschikkingen. De bijdrage 2020 komt voor 70% ten laste van de exploitatie en voor 30% ten laste van het krediet. De komende jaren wordt de bijdrage met stappen van 10% steeds verder ten laste van de exploitatie gebracht.

De Unie van Waterschappen is al geruime tijd bezig om te komen tot meer voorspelbaarheid (vroegtijdig weten wat er aan solidariteitsbijdrage gevraagd gaat worden), transparantie (de HWBP-bijdragen kunnen uitleggen en voorrekenen) en betrokkenheid bij de totstandkoming (het mag ons niet overkomen) van de HWBP-solidariteitsbijdragen van de waterschappen. De directie van het HWBP overweegt nieuwe maatregelen en werkwijzen om de sturing op het programma te verbeteren. De uitwerking hiervan is reeds gestart en zal nog geruime tijd vragen. Het traject moet onder andere ertoe leiden dat de waterschappen op een veel eerder moment in het jaar dan nu het geval is informatie krijgen over de te verwachten solidariteitsbijdragen in de komende jaren. Op dit moment is nog niet aan te geven wat de effecten zullen zijn op de solidariteitsbijdrage. Het traject wordt intensief door AGV gevolgd.

In 2020 technisch en administratief afgesloten kredieten

Compartmenteringswerken: Nieuwe schotbalksluis als noodkering Gein te Driemond (BBV18.0039)

Kredietbedrag: € 825.000

Totale uitgaven: € 477.828

Afwijking: € 347.172 (onderschrijding 42%)

Doel: geplande ombouw van de bestaande balgconstructie tot een schotbalkenkering, de balgstuw is technisch versleten. De onderbesteding is veroorzaakt doordat de aanbesteding is meegevallen en doordat er geen gebruik gemaakt is van de risicoreservering, deze risico's zijn niet opgetreden. Het project is conform het oorspronkelijke plan uitgevoerd.

Bijdrage Hoogwaterbeschermingsprogramma 2020 (BBV20.0063)

Krediet: € 5.130.000

Totale uitgaven: € 5.150.333

Afwijking: € 20.333 (afwijking 0,4%)

Doel: bijdrage 2020 aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma. Het bedrag van € 5,2 miljoen betreft het deel dat gefinancierd wordt via het krediet (30%). Het overige deel is ten laste gebracht van de exploitatie (70%).

Renovatie balgstuwen De Omval en Het Gein (BBV10.0054)

Kredietbedrag: € 1.200.000

Totale uitgaven: € 967.020

Afwijking: € 232.980 (onderschrijding 19%)

Doel: renovaties van de twee balgstuwen De Omval en Het Gein. Door de complexiteit van de stuw zijn de werkzaamheden duurder uitgevallen dan begroot. Het oorspronkelijke kredietbedrag was daardoor niet voldoende voor de renovatie van beide stuwen. Voor de renovatie van de balgstuw Het Gein is een afzonderlijk krediet aangevraagd. Zie hiervoor BBV18.0039. Hierdoor is het project deels conform het oorspronkelijke plan uitgevoerd.

4.1.2 PROGRAMMA 2: SCHOON WATER

4.1.2.1 OMSCHRIJVING VAN HET PROGRAMMA

Het waterschap draagt de zorg voor een goede kwaliteit van het watersysteem. Mede vanuit de *Europese Kaderrichtlijn Water* (KRW). Het waterschap voert waterstaatkundige maatregelen uit om de kwaliteitsdoelstellingen te behalen. Het waterschap richt zich daarbij zowel op de realisatie van een goede waterbeheerpraktijk (wat het waterschap zelf kan doen ter verbetering van de waterkwaliteit), de goede stedelijke praktijk (wat in samenwerking met o.a. gemeentes gedaan moet worden ter verbetering van de waterkwaliteit) en de goede agrarische praktijk (wat in samenwerking met de agrarische sector gedaan moet worden ter verbetering van de waterkwaliteit).

AGV geeft lozingsvergunningen (*Waterwet*) aan bedrijven af, houdt hierop toezicht en maakt afspraken met betrokkenen. Ook worden vergunningen afgegeven voor de sanering van ernstig vervuilde waterbodems (*Waterwet*). Watersysteemkundige maatregelen worden uitgevoerd om de kwaliteit van het oppervlaktewater te verbeteren. Dit betreft vooral maatregelen in het kader van de KRW en het kwaliteitsbaggeren.

Direct gekoppeld aan de zorg voor de kwaliteit van het oppervlaktewater is de zorg voor het goed functioneren van de afvalwaterketen. AGV zuivert het via (pers)leidingen getransporteerde afvalwater dat wordt ontvangen uit gemeentelijke rioleringen of anderszins.

De thema's Schoon Water en Waterketen uit het WBP 2016-2021 vallen onder dit programma.

4.1.2.2 DOELSTELLINGEN

De doelstelling is een (grond)watersysteem met een goede ecologische en chemische waterkwaliteit. Vanuit de KRW worden per waterlichaam ecologische doelstellingen opgelegd, die uiterlijk 2027 behaald moeten worden. Hierover wordt gerapporteerd in *Stroomgebiedbeheersplannen* (SGBP).

Door vergunningverlening en advisering worden emissies uit punt- en diffuse lozingen en door derden veroorzaakte, niet gereguleerde, ongewenste (diffuse) emissies teruggedrongen.

Voor de rioolwaterzuiveringsinstallaties (rwzi's) in het beheergebied als totaal gelden de volgende kwaliteitseisen:

- Gemiddelde stikstof (N) en fosfor (P)-eliminatie tenminste 75%;
- Gemiddelde zuiveringsrendement van tenminste 88%;
- Nalevingspercentage (voldoen aan de lozingseisen) 99,5%;
- Voldoen aan de afnameovereenkomsten 100%.

4.1.2.3 BEOOGDE EFFECTEN

Het beoogde effect is een goede en een zo optimaal mogelijke waterkwaliteit. Door het vermijden van emissies van ongewenste stoffen uit de afvalwaterketen die een bedreiging vormen voor het aquatisch ecosysteem en de drinkwaterkwaliteit.

INDICATOREN

Indicatoren Programma 2: Schoon water				
Onderwerp	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
Watersysteem	▪ Voor alle wateren is de ecologische toestand bekend	%	75	100
	▪ De bemonsterde wateren gaan niet in kwaliteit achteruit	%	100	87
	▪ KRW-lichamen voldoen a/d randvoorwaarden goede waterkwaliteit	%	40	40
	▪ Voor de overige wateren zijn optimale maatregelenpakketten opgesteld en gebiedsdoelen afgeleid	%	45	45
Waterketen	▪ Zuiveringsprestatie rwzi's (gemiddelde van CZV+P+N)	%	88	91
	▪ Nalevingspercentage (De zuiveringen voldoen aan de lozingseisen)	%	99,5	100
	▪ Afname overeenkomsten met gemeenten nagekomen	%	100	100

Toelichting

In afwijking op andere jaren is door het opstellen van het KRW-maatregelenpakket ten behoeve van het derde SGBP, nu van alle wateren weer de ecologische toestand bekend. Zoals in dat pakket ook gerapporteerd, is het verbeteren van de waterkwaliteit in veel waterlichamen een flinke opgave, die zowel maatregelen van het waterschap vragen, als van andere stakeholders. Hoe lastig het verbeteren van de waterkwaliteit in ons gebied is blijkt ook uit de indicator 'De bemonsterde wateren gaan niet in kwaliteit achteruit' die ook dit jaar weer onder de norm van 100% uitkomt, namelijk op 87%. De oorzaak blijft de grote gebruiksdruk op ons watersysteem (intensief gebruik door recreatie, landbouw, stedelijke ontwikkeling, bedrijfsactiviteiten etc), in combinatie met een steeds grotere klimaatdruk (hogere temperaturen, langere periodes van droogte, piekbuien, verzilting etc). Hierbij is ook aandacht voor nieuwe ontwikkelingen die negatief effect hebben op de waterkwaliteit (opkomende stoffen, medicijnrest en effecten van dominerende populaties uitheemse rivierkreeften).

KOSTEN EXPLOITATIE

Programma 2: Schoon water	2019	2020	
Netto kosten Exploitatie (x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening
- kapitaallasten	36.926	39.038	40.074
- resultaat bestemming diverse activa	-	-	-1.523
- taakkosten	58.165	57.998	57.398
Eindtotaal	95.091	97.036	95.948

De kapitaallasten zijn € 1.036.000 hoger dan begroot. Per saldo wordt dit enerzijds veroorzaakt door het versneld afschrijven (€ 1.523.000) diverse activa. Bij de vaststelling van de jaarstukken 2019 heeft het AB besloten een deel van het positieve resultaat op zuiveringsbeheer (€ 1.523.000) hiervoor in te zetten. Daarnaast waren de kapitaallasten lager door een lager rentomslagpercentage.

De taakkosten zijn € 600.000 lager dan begroot. De verschillen zijn:

	€
De uitgaven op het voorbereidingskrediet slibinstallatie zijn in de exploitatie genomen vanwege de bestuurlijke keuze af te zien van de bouw van een eigen slibdrooginstallatie	-935.000
Hogere uitgaven i.v.m. extra inzet op bestrijding exotengroei door zachte winters	-300.000
Hogere energiekosten gemalen	-112.000
Hogere energiekosten rwzi's en door stijging van de tarieven	-800.000
Hogere kosten zuiveren afvalwater <u>door</u> derden (naheffing 2011 - 2018 van HDSR)	-112.000
Hogere opbrengst zuiveren afvalwater <u>voor</u> derden	519.000
Door de latere oplevering van de zonnepanelen is er minder aan subsidie ontvangen	-174.000
Naheffing Rijkswaterstaat (verontreinigingsheffing rwzi Amsterdam-West)	-150.000
Hogere uitgaven afval verwerking (roostergoed, vet)	-400.000
Hogere uitgaven onderhoud (slibverwerking)	-130.000
Extra uitgaven Aquaminerals	-140.000
Hogere uitgaven chemicaliën (slibverwerking)	-600.000
Hogere kosten terreinonderhoud rwzi's (nieuwe overeenkomsten na aanbesteding)	-100.000
De Businesscase van de zonnepanelen is positief. Echter de kapitaallasten van de zonnepanelen zorgen in de eerste vijftien jaar van de businesscase voor hogere lasten in de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat de rente en afschrijving lineair plaatsvindt. Abusievelijk was de correctie van de hoge kapitaallasten in de eerste jaren niet opgenomen in de begroting 2020 (reeds gemeld in de 9-maandsrapportage)	-230.000
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	-31.000
Afwikkeling claim AEB (claimbedrag € 4,9 miljoen, hier tegenover staan extra kosten slib € 0,6 miljoen). Zie ook pagina 65	4.295.000
Totaal	600.000

4.1.2.4 WIJZE WAAROP GESTREEFD IS DIE EFFECTEN TE BEREIKEN

WATERSYSTEEMBEHEER

Monitoring waterkwaliteit

Het monitoringsprogramma is conform planning uitgevoerd. Voor de waterkwaliteit wordt in 4 programma's gemonitord: fysische-chemie (van het oppervlaktewater), hydrobiologie, toxicologie, en bodemchemie. In 2020 zijn er verbeteringen doorgevoerd in de gegevensverwerking zodat de monitoring gegevens beter bruikbaar zijn voor gebiedsplannen, de technische uitwerking van maatregelen, prioritering en beleid.

KRW-maatregelen (ten laste van de exploitatie)

Het exploitatiebudget is ingezet voor onderzoek, planvorming, verdere uitwerking en voorbereiding van KRW-uitvoeringsmaatregelen. Er loopt een aantal gebiedsbrede onderzoeken, waarbij vaak wordt samengewerkt met meerdere partijen (bv Stichting Toegepast Onderzoek Waterbeheer). Ook wordt bijgedragen aan landelijke onderzoeken, waarvan de resultaten gebruikt worden bij het monitoren, volgen en sturen van ons eigen KRW-programma. Een voorbeeld hiervan is de Kennisimpuls Waterkwaliteit. Eigen onderzoeken zijn:

- De rapportage van het onderzoek naar de achterblijvende soortendiversiteit van waterflora in plassen is opgeleverd;
- De pilot in de Distelvinkplas in de Molenpolder; hieruit bleek dat de ecologische waterkwaliteit hersteld kan worden wanneer rivierkreeften beheerst worden. Een nieuwe pilot is gestart om op te schalen naar een groter plassengebied in het westelijke deel van de Molenpolder;
- Water- en stoffenbalansen zijn opgesteld en geactualiseerd.

Voor bijna alle KRW-waterlichamen is een gebiedsanalyse gemaakt, waarbij de actuele toestand en de daarvoor bepalende factoren in beeld zijn gebracht. Deze analyse is gebruikt bij het formuleren van doelen en maatregelen voor de derde KRW-periode. Zie ook Programma KRW verder in dit hoofdstuk (bij de kredieten).

In 2020 is de nieuwe defosfateringstechniek (Upflow-fosfaatfilter) op grotere schaal toegepast in Zwemlust. De techniek is verder ontwikkeld om op grote schaal toe te kunnen passen in nieuw aan te leggen fosfaatfilters. Dit geeft vertraging bij het ontwerp en de realisatie van de fosfaatfilters bij Kortenhoef, Weersloot, Spiegelpolder, de Ster en Tominstuw. Dit is ook de reden dat het projectplan voor het beperken van de externe fosfaatbelasting van de Kortenhoefse Plassen nog niet is afgerond.

Ook het projectplan voor het polderdoorstroomprincipe en de defosfateringsinstallatie (dfi) Weersloot is in afwachting van mogelijke aanpassingen niet vastgesteld.

Voor het onderzoek naar de bronnen van de fosfaatbelasting in het Hilversums Kanaal is in 2020 gemeten. In de Noorder IJplas is onderzoek gedaan naar de oorzaken van de verrijking en verzilting van de plas en is gewerkt aan een ontwerp voor de eindafwerking van het verondiepen van de plas, inclusief natuurvriendelijke oevers en onderwaterzones.

Voor de volgende maatregelen is gewerkt aan verdere uitwerking en planvorming:

- Voor de Sloterplas zijn in 2020 in nauwe samenwerking met de gemeente Amsterdam de eerste stappen gezet op weg naar het realiseren van de KRW-doelen via het stikstofspoor (in plaats van het fosforspoor dat nadelige gevolgen voor de recreatievaart kan hebben). Daarbij wordt breder gekeken dan alleen naar de Sloterplas, maar ook naar het polderwatersysteem en naar andere opgaven (Nieuwe Meervaart, Aquathermie).
- Voor een pilot zuiverende grachten is subsidie vanuit de provincie Noord-Holland toegezegd;
- Monitoring van quaggamosselen is voortgezet;
- We dragen bij aan een opzet voor een integraal ontwikkelperspectief voor Gaasperdam van de gemeente Amsterdam. Hierin wordt uitwerking gegeven aan de KRW-maatregelen voor de Gaasperplas en ecologische waterkwaliteit in heel Gaasperdam;
- Bij het uitwerken van de maatregel 'vispasseerbaar maken stuw De Googh' is gebleken dat met de vispassage water van ongewenste kwaliteit mee naar Stichts Ankeveense Plas komt, waardoor het positieve effect van andere KRW-maatregelen vermindert. Om die reden is ervoor gekozen om deze maatregel in te trekken;
- Het onderzoek naar het vispasseerbaar maken van de gemalen Spiegelplas en Gaasperplas is afgerond. De benodigde aanpassingen worden verder uitgewerkt in het kader van de *Beleidsnota Vis*;
- De uitwerking van het polderdoorstroomprincipe en de locatie van de defosfateringsinstallatie in De Ster is onderdeel van de integrale planvorming in het kader van natuurrealisatie in de Ster van het

gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen. De bewonersvereniging werkt een voorstel uit voor een inrichtingsplan; het waterschap is betrokken in de begeleidende projectgroep;

- De planvorming voor het herstel van de invloed van kwelwater in 't Hol en de Suikerpot is opgenomen in het natuurherstelplan voor 't Hol dat onder leiding van de provincie is opgesteld en dat nagenoeg is afgerond;
- De aanleg van natuurvriendelijke oevers langs de Loosdrechtse Plassen is onderdeel van het gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen. De opgave lift mee met het herstellen van legakkers in de Kievitsbuurt. De gemeente Stichtse Vecht trekt dit project, waarin 5 verschillende hersteltechnieken worden getest. In 2020 is de uitvoering ervan voorbereid; in 2021 start de uitvoering.
- Ten gevolge van corona werd er gedurende lange tijd vrijwel niet gevaren op de Amsterdamse grachten. Dat leidde tot interessante observaties over het herstel van waterkwaliteit en onderwater vegetaties in de grachten en leverde nieuwe input voor discussie over zonering in het gebruik.

Van uitgevoerde maatregelen wordt gevolgd of deze het beoogde effect hebben om de toestand van de waterlichamen vooruit te laten gaan, of dat het nodig is bij te sturen.

KRW overig water en Agrarisch Waterbeheer

Voor het realiseren van een goede landbouwkundige praktijk, waarin economisch rendabele agrarische bedrijfsvoering hand-in-hand gaat met verbetering van de waterkwaliteit, werkt ons waterschap intensief samen met agrariers en agrarische collectieven. In het hele beheergebied van AGV doen 346 agrariërs mee aan beheerpakketten agrarisch natuur- en landschapsbeheer. Hierbij beheren zij 458 km sloot op ecologische wijze (baggerspuiten en ecologisch slootschonen), hebben zij 128 hectare bemestingsvrije zone, 8 km natuurvriendelijke oever en 7.034 hectare extensief beheer ten behoeve van weidevogels (later mesten, ruige mest, later/minder maaien).

In zes polders lopen praktijknetwerken Polderkennis op Peil van de agrarische collectieven om het waterbewustzijn en de interesse voor agrarisch waterbeheer te vergroten. Dit gebeurt in de Bovenkerkerpolder, Hoeker-Garstenspolder, polder Waardassacker, polder Baambrugge Westzijds, polder Ronde Hoep en polder Aetsveld West/Horn en Kuijerpolder. 59 veehouders van de vier verschillende collectieven doen mee aan het meetproject (s)ken je sloot. Zij hebben in totaal 407 sloten gemonitord.

De Proefpolder Kringlooplandbouw is voortgezet en wordt in 2021 afgerond. Samen met alle agrariërs in de polder wordt in dit project gewerkt aan verlaging van de nutriëntenbelasting via maatregelen rond bemesting, onderwaterdrainage en het sluiten van kringlopen op het bedrijf. Het eindrapport geeft aanbevelingen om gezamenlijk invulling te geven aan 'waardering en beloning' van de melkveehouder zodat de inspanningen om de nutriëntenbelasting te verlagen ook op de lange termijn beklijven.

De pilot in het kader van het nieuwe Gemeenschappelijke Landbouwbeleid met een beheerpakket voor kringlooplandbouw loopt bij 10 agrariërs in het AGV-gebied en geeft inzicht in meetbare indicatoren voor de impact van het management op het watersysteem.

Sinds begin januari 2020 zijn subsidieaanvragen van 42 deelnemers ingediend voor de subsidieregelingen Water en Bodem. De deelnemers vroegen vooral subsidie voor de aanschaf van veedrinkbakken, veegmachines en voor erfinrichtingsmaatregelen. Het subsidieplafond van € 100.000 voor de regeling in Noord-Holland was voor het einde van het jaar bereikt. Het plafond van € 200.000 in Utrecht/Zuid-Holland is niet bereikt; er is € 145.000 aan subsidies beschikbaar.

Er is € 3 miljoen beschikbaar gesteld vanuit AGV over 6 jaar. Dat totale bedrag wordt niet overschreden.

Wel zijn er per jaar fluctuaties in de uitgaven vanwege de koppeling aan de subsidies van de provincie.

Fluctuaties in de aanvragen zorgen ervoor dat het ene jaar een overschrijding is en andere jaar onderschrijding. Het geld blijft beschikbaar voor het volgende jaar.

Het Algemeen bestuur heeft ingestemd met onder- en overschrijdingen van de jaarrekening op dit budget van € 3 miljoen (BBV16.0432). Vanuit het bestuursakkoord is aanvullend € 200.000 per jaar beschikbaar.

Na eerdere onderschrijdingen is in 2020 het jaarbudget van € 700.000 overschreden. Uitgangspunt is dat het totaal beschikbare bedrag van € 3 miljoen over 6 jaar leidend is en niet overschreden wordt.

Omschrijving	Bedragen in euro's					
	Begroting 2020	Realisatie 2020	Afwijking	Totale budget	Uitgaven t/m 2020	Restant budget eind 2020
'KRW overig water/agrarisch waterbeheer	700.000	785.801	-85.801	3.000.000	2.397.500	602.500
	700.000	785.801	-85.801	3.000.000	2.397.500	602.500

In het BOWA -Bestuurlijk Overleg Water AGV-gebied- maken 20 partners afspraken over samenwerking in de (afval)waterketen. De ondertekende Mantelovereenkomst 'Samenwerking tussen gemeenten en het waterschap in het AGV-werkgebied' (14-2-2013) vormt de basis. Ook zijn 3 drinkwaterbedrijven ook officieel aangesloten.

Het BOWA werkt in het AGV-gebied aan de uitvoering van het Bestuursakkoord Water (BAW 2011). De te ondernemen stappen moesten in 2020 volgens de Visitatie Commissie binnen het gebied van AGV tot circa 8% minder meerkosten leiden (t.o.v. 2010). De partners werken samen om de (personele) kwetsbaarheid van de verschillende organisaties te verkleinen en effectief kennis te delen binnen Isariz, het ambtelijke platform Intergemeentelijke Samenwerking Riolerings- en Zorgtaak.

Vanaf half maart 2020, na een korte periode van gewenning aan de coronamaatregelen, is de samenwerking via online mogelijkheden goed opgepakt.

Het BAW 2011 heeft een looptijd tot en met 2020. Dit geldt ook voor de samenwerkingsovereenkomst Isariz/BOWA. In 2020 zijn de bereikte resultaten in beeld gebracht. De gerealiseerde kostenbesparingen op de drink- en afvalwaterketen overstijgen met 184% en 169% de ambitie. De realisatie van de kwaliteitsverhoging en kwetsbaarheidsvermindering komen lager uit dan onze eigen gestelde ambitie, respectievelijk 78% en 65%. De cijfers zijn voor de laatste keer landelijk geïnventariseerd en uitgewerkt in een bouwsteen voor de rapportage 'De Staat van ons Water' die in mei 2020 door de minister van Infrastructuur en Waterstaat aan de Tweede Kamer is aangeboden.

Bijzonder veel waarde hecht de samenwerking aan het gerealiseerde handboek. In maart 2020 is het handboek 'Samenwerken op dijken' bestuurlijk bekrachtigd. Daarnaast zijn activiteiten gezamenlijk aanbesteed, in 2020 met name de uitvoering van de risicodialogen. Verder zijn genoemd het positieve effect op de personele kwetsbaarheid in de regio, het groeiende vertrouwen en de kennisuitwisseling.

In januari 2020 benadrukten de bestuurders/directeuren in persoonlijke interviews vrijwel unaniem het belang van samenwerking binnen het BOWA, ook na 2020. De gewenste voortzetting heeft in juli 2020 geleid tot de 'Toekomstvisie BOWA (na 2020)'. Deze Toekomstvisie vormt nu een addendum bij de Mantelovereenkomst. In navolging van de in 2019 opgestelde 'businesscase meten en monitoren' zijn in 2020 de concrete mogelijkheden, risico's en kansen voor een passende gemeenschappelijke organisatie in de regio onderzocht. Door gezamenlijk te gaan meten en monitoren willen de partijen zowel op systeemniveau meer inzicht krijgen in de werking van het afvalwatersysteem in onze regio, als op stelsel- en objectniveau in de dagelijkse werking van de riolering. Dit leidt tot optimalisatie en uiteindelijk betere investeringsbeslissingen.

Zuiveringsrendement in %						
Type verwijdering	Norm	2016	2017	2018	2019	2020
Stikstof (N)	75	85,1	86,7	86,1	86,4	86,8
Fosfaat (P)	75	92,3	91,3	90,2	91,6	91,7
V.e.'s (Rijksmodule)	90	93,2	93,4	92,8	93,7	93,7

De zuiveringsrendementen zijn vergelijkbaar met 2019 en zitten ruim boven de norm.

Microverontreinigingen

Naast de aandacht voor nutriënten groeit de aandacht voor de rol van microverontreinigingen, zoals medicijnresten, gewasbeschermingsmiddelen, zeer zorgwekkende stoffen (zoals PFAS) en microplastics bij waterkwaliteit. Het waterschap AGV zet zich dan ook stevig in voor het aanpakken van microverontreinigingen. In 2020 is daarom de voorbereiding van de extra zuiveringsstappen die deze microverontreinigingen kunnen wegfilteren op de afvalwaterzuiveringen en de monitoring verder voortgezet. De pilot voor het toepassen van een O3-STEP-filter op afvalwaterzuivering Horstermeer, waar door middel van actieve kool en ozon (O3) microverontreinigingen uit het water worden gehaald, wordt gebouwd, zodat het onderzoek begin 2021 kan starten.

Een voorbeeld van de acties naar derden is de voorlichting aan huisartsen en apothekers in de zogenaamde Farmacotherapeutische overleggen. In het kader van de landelijke ketenaanpak 'Medicijnresten uit water' geven medewerkers van AGV/Waternet voorlichting aan huisartsen en apothekers. De deelnemers krijgen uitleg over geneesmiddelen in water en de waargenomen effecten in het watersysteem. De deelnemers worden aangespoord om na te denken over hun eigen handelingsperspectieven - en die van hun patiënten - om geneesmiddelen in water te verminderen.

Om invulling te geven aan de ambitie van waterschap wordt parallel aan de pilot O3-STEP op de rwzi Horstermeer een plan van aanpak uitgewerkt voor het verwijderen van microverontreinigingen op de overige zuiveringen. De uitwerking van het plan wordt in het eerste kwartaal van 2021 afgerond.

Uit het uitvoeringsprogramma bestuursakkoord

Energietransitie en kringloop economie

In 2020 is gestart met de ontwikkeling van een visie en aanpak om te voldoen aan het *Grondstoffenakkoord* en aan de bestuurlijke ambities van AGV om bij te dragen aan de transitie naar een circulaire economie. AGV blijft actief in het terugwinnen van fosfaat, in de vorm van struviet, op de RWZI Amsterdam-West. Ook bij de keuze voor HVC als nieuwe slibverwerker was de potentie voor terugwinning van grondstoffen een belangrijk aspect. Door middel van onze deelneming in Aquaminerals wordt ook gewerkt aan product- en marktontwikkeling voor deze secundaire grondstoffen.

Er is in 2020 gewerkt aan het verkrijgen van meer inzicht in de impact van de bedrijfsvoering op het gebied van duurzaamheid. Dit betreft alle ingaande en uitgaande stromen: biomassa, chemicaliën, (bouw)materialen, energie en water. Op basis van deze impact analyse kan invulling gegeven worden aan het programma

Circulaire Economie

Regionale Energiestrategieën (RES)

In het *Klimaataakkoord* is afgesproken dat gemeenten, provincies en waterschappen in 30 regio's als gelijkwaardige partners invulling geven aan 'hun' deel van de nationale energieopgave. Dat doen regio's in RES's die tenminste een strategie voor duurzame elektriciteit (grootschalige opwek) en een strategie voor duurzame warmte (waaronder Aquathermie) bevatten. Verankering van de RES vindt uiteindelijk plaats in het omgevingsbeleid.

In het beheergebied van waterschap AGV liggen delen van de RES regio's Noord-Holland Zuid, Holland-Midden en de U16-regio³. In 2020 zijn door deze RES-regio's concept-Regionale Energie Strategien opgesteld waarin een eerste schets is gegeven van de potentie voor opwek van duurzame energie in die regio's en indicatieve zoekgebieden zijn aangegeven. AGV heeft ten behoeve van deze concept-RES'en een position-paper opgesteld die aangeeft welke mogelijkheden en onmogelijkheden AGV ziet vanuit haar eigen taken en assets. Vanuit die position-paper wordt door AGV deelgenomen in het verdere RES-proces en de uitwerking van concrete locaties. AGV heeft zelf bij de provincie Noord-Holland een vergunningaanvraag ingediend voor de realisatie van 4 windmolens op de RWZI Amsterdam-West. Daarbij liep AGV mee (en voorop) in de ontwikkeling van de nieuwe provinciale verordening voor Wind op land.

Visie Aquathermie

Een belangrijk onderdeel van het *Nationale Klimaataakkoord* en de *Regionale Energiestrategieën* is het verduurzamen van de warmte- en koudevraag van de gebouwde omgeving. Thermische energie uit oppervlaktewater (TEO) en uit afvalwater (TEA) is daarvoor een belangrijke potentiële bron.

Als beheerder van zowel afvalwater als oppervlaktewater kiest AGV positie door in 2021 een visie te formuleren die richting geeft aan de ontwikkeling van Aquathermie. Randvoorwaardelijk voor deze visie is dat de bestaande wettelijke vergunningverlenende en beschermende waterschapstaken voldoende gewaarborgd zijn. Het waterschap wil actief bijdragen aan de ontwikkeling van Aquathermie. Ten aanzien van haar rol bij Aquathermie kiest AGV voor een mate van zeggenschap en een positie in de warmteketen die voor TEA verder gaat dan voor TEO. AGV spreekt als ambitie uit om op termijn al haar zuiveringen te benutten voor de winning van TEA. Deze keuzes zullen getoetst en geëvalueerd worden door (pilot)projecten en onderzoeken in 2021.

Voorziene veranderingen (Uitvoeringsprogramma 5.1 Zuiveringen)

Voor de voorziene veranderingen aan de zuiveringen is een optimalisatie krediet aangevraagd, voor de aanpassingen aan de fakkels en skimmers fase 2 op de rwzi Amsterdam-West.

Ambities bestuursakkoord incidenteel (Uitvoeringsprogramma 5.1 Zuiveringen)

Vanuit dit budget zijn een viertal onderzoeken opgestart: 1) studie uitbreiding rwzi Amsterdam-West; 2) locatie onderzoek nieuwe rwzi Blaricum/Huizen; 3) verkenning rwzi De Ronde Venen/Uithoorn en 4) studie naar een plan van aanpak voor het verwijderen van microverontreinigingen op de rwzi's.

³ 16 Utrechtse gemeenten, 4 waterschappen, de provincie Utrecht, Stedin, belanghebbenden en inwoners

Studie uitbreiding rwzi Amsterdam-West

De metropoolregio Amsterdam groeit naar verwachting de komende jaren door de vele woningbouwplannen. Met deze groei zal ook de hoeveelheid afvalwater toenemen. Daarom is een studie gestart om in te schatten hoe hard Amsterdam (na de coronacrisis) naar verwachting zal groeien en of al tegen de grenzen aan gelopen wordt van de hoeveelheid afvalwater die kan worden getransporteerd en gezuiverd op de rwzi's Westpoort en Amsterdam-West. De studie wordt naar verwachting 1e helft 2021 afgerond.

Locatie onderzoek nieuwe rwzi Blaricum/Huizen

Het Algemeen bestuur heeft op 15 oktober 2020 ingestemd met het voorstel om tijdens het vervolgonderzoek naar het samenvoegen van de zuiveringen Blaricum en Huizen vooralsnog uit te gaan van nieuwbouw op een locatie waar invulling van de bestuurlijke ambities mogelijk is. Zonder dat daarbij alternatieven als in standhouden en renoveren van de huidige locaties op voorhand afvallen. Het locatieonderzoek beoogt om tot een haalbare en door het waterschap en de gemeenten gedragen locatievariant te komen. De terugkoppeling van de uitkomsten van het onderzoek aan het bestuur van waterschap staat op de bestuurskalender gepland voor medio 2021.

Verkenning rwzi De Ronde Venen/Uithoorn

Het doel van de verkenning is te kijken of het waterschap sneller meer kan doen voor een schone Amstel. Bedoeld wordt sneller dan het Masterplan. In het *Masterplan Zuiveren* (2016) is voor beide zuiveringen een toekomstbeeld aangegeven waarbij de rwzi's medio 2035 worden samengevoegd en word het, gezien de geplande vervangingen, wenselijk geacht om een nadere uitwerking van de samenvoeging over 5-10 jaar (na 2016) te starten.

Voor de verkenning van de toekomst van de rwzi's De Ronde Venen/Uithoorn is in 2020 een Multi Criteria Analyse (MCA) met gevoeligheidsanalyse uitgevoerd. Hierbij zijn meerdere varianten bedacht. Deze varianten zijn ambtelijk gewogen aan diverse criteria, welke ieder een eigen weging hebben meegekregen. De criteria zijn bepaald op basis van andere studies en de ambities van het bestuur. Uit de MCA wordt geconcludeerd dat vóór 2025 de variant om medicijnresten te verwijderen de voorkeur verdiend om verder uitgewerkt te worden, om zo op doelmatige en duurzame wijze microverontreinigingen te verwijderen op de korte termijn. Dosering van poederkool is daarbij één van de mogelijkheden.

Studie verwijderen microverontreinigingen op de rwzi's

De optie om medicijnresten te verwijderen wordt in 2021 verder uitgewerkt en afgestemd met het plan van aanpak *Verwijdering Microverontreinigingen rwzi's*. Ook wordt in 2021 de verkenning voor de langere termijn verder voortgezet waarbij de andere varianten worden beschouwd langs de volgende richtingen: 1) Nieuwbouw op bestaande – of nieuwe locatie en 2) Lozingspunt op Amsterdam-Rijnkanaal of de Amstel.

INVESTERINGEN

Programma 2: Schoon water	2020					
	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschillen	Toegekend krediet	Uitgaven t/m 2020	Eindprognose
- Programma nieuwbouw, uitbreiding of optimalisatie	10.030	4.877	4.453	45.570	29.971	44.939
- Programma instand houden	16.931	9.502	7.429	67.240	49.570	67.438
- Programma nieuwe ontwikkelingen	3.500	1.516	484	8.950	4.750	8.958
- Programma KRW	1.900	1.129	771	21.580	12.699	21.580
- Saneren waterbodems	500	0	500	1.995	3	872
Eindtotaal	32.861	17.023	13.638	145.335	96.993	143.788

Het realisatiepercentage van de investeringen van het programma Schoon water is uitgekomen op 52%. De belangrijkste onderschrijvingen op de kredieten zijn: 'Vervangingsinvesteringen diverse zuiveringen' € 4 miljoen, 'rwzi Amstelveen; vervangingsinvestering' € 2,3 miljoen en 'Gasveiligheid' € 1,5 miljoen. Een nadere toelichting volgt hieronder.

Toelichting

Nieuwe zuiveringstechnische werken

Nieuwbouw rwzi Weesp (BBV16.0147 en BBV17.0510)

De nieuwe zuivering is begin 2020 in bedrijf genomen. De zuivering functioneert biologisch goed; de zuiveringsprestaties voldoen aan de eisen en het energieverbruik is, zo als verwacht, laag.

De komende maanden worden, in samenwerking met de aannemer, de laatste openstaande werkzaamheden afgerond, waaronder de bouw van een nieuwe debietmeterput in verband met luchtinsluiting en de maaiveldinrichting conform het groenplan. De zuivering wordt naar verwachting in de 1e helft van 2021 opgeleverd.

In 2020 is circa € 3,7 miljoen uitgegeven. Dat is circa € 0,75 miljoen minder dan oorspronkelijk begroot.

De kosten schuiven door naar 2021. De totale projectkosten blijven binnen het krediet. De risicoreservering van € 0,95 miljoen is nog intact.

Nieuwe Sanitatie Amsterdam

Buiksloterham (BBV17.0449)

In de wijk Buiksloterham voeren AGV, de gemeente Amsterdam, Schoon Schip en De Alliantie een pilot Nieuwe Sanitatie uit. AGV heeft hiervoor een drijvende zuivering gebouwd, de gemeente heeft een vacuümriolering aangelegd en zijn door het collectief Schoon Schip vacuümtoiletten geïnstalleerd in de 47 drijvende woningen. In het 4e kwartaal van 2020 is de herbouw gestart van de gezonken drijvende zuivering. De opdrachtverlening is vertraagd doordat eerst onduidelijkheden rond de verzekering moesten worden opgelost. De planning is dat de zuivering in september 2021 wordt opgeleverd.

In 2020 is het vacuümsysteem, dat in de woningen komt, aangepast zodat het kan voldoen aan de geluidsnorm. De Alliantie kan vanaf 2022 nog circa 154 woningen en 5000 m2 kantoorruimte aansluiten op Nieuwe Sanitatie. Er is wel een risico dat dit niet doorgaat en er te weinig aansluitingen zijn om voldoende ervaring op te kunnen doen met de zuivering. Deze kwestie behoort weliswaar niet tot de verantwoordelijkheid van AGV maar is een risico op versnelde afschrijving van de drijvende zuivering.

IJburg Strandeiland (BBV18.491)

Het Algemeen bestuur heeft een voorbereidingskrediet van € 3 miljoen verleend voor alle voorbereidende werkzaamheden voor de bouw van de lokale zuivering van Strandeiland en een warmtewisselaar voor de productie van thermische energie uit afvalwater. Dat laatste omdat AGV een rol overweegt als producent van thermische energie uit afvalwater.

In 2020 is door het projectteam van Waternet gewerkt aan het vaststellen van het programma van eisen en het voorlopig ontwerp van de lokale zuivering, het zuiveringsgebouw en de effluentleiding.

Ook is het risicomanagement ingericht. De afstemming met de Amsterdamse projectorganisatie Strandeiland gebeurt intensief. De bouw van de eerste woningen staat gepland voor 2023 en de totale ontwikkeling van 8000 woningen zal tien tot vijftien jaar duren. De vertraging in de realisatie van nieuwe sanitatie in Buiksloterham, waardoor nog niet voldoende ervaring is opgedaan met het systeem van vacuümriolering, is een risico voor het voortzetten van nieuwe sanitatie project Strandeiland.

Rwzi Amstelveen; toekomstvariant

Voor de aanpassingen aan de rwzi Amstelveen zijn nog 2 varianten in beeld: het lozingspunt verplaatsen van de Amstel naar het Amsterdam Rijnkanaal of de zuivering uitbreiden met een extra zuiveringsstap.

Door de onzekere situatie als gevolg van de coronacrisis is de besluitvorming uitgesteld tot uiterlijk eind 2022. Tot die tijd wordt de variant waarbij het lozingspunt wordt verplaatst nader onderzocht. Hiervoor wordt in 2021 een krediet aangevraagd.

Optimalisaties & innovaties

Hieronder zijn de investeringen vermeld die tot een verbetering van het zuiveringsrendement, nalevingspercentage of afnameverplichting leiden, de efficiency verhogen of de duurzaamheid vergroten.

Rwzi Horstermeer; struvietinstallatie (BBV20.0418)

In een zuivering met biologische fosfaatverwijdering, zoals de rwzi Horstermeer, kan in het proces ook ongecontroleerd struviet worden gevormd. Dit struviet vormt een probleem in de leidingen en pompen en zorgt

voor hogere onderhoudskosten. Struvietvorming werd vermeden door het verwerken van het slib van de oude rwzi Weesp op de rwzi Horstermeer. Omdat op de oude rwzi Weesp sprake was van chemische fosfaatverwijdering zit in dit slib namelijk veel chemicaliën (ijzerzouten) die er voor zorgden dat struvietvorming op de rwzi Horstermeer vermeden werd. Door de in gebruik name van de nieuwe rwzi Weesp en het daardoor wegvallen van dit slib moet struvietvorming op de rwzi Horstermeer op een andere wijze worden tegengegaan, namelijk door het bouwen van een struvietinstallatie. Bijkomend voordeel is dat er gecontroleerd struviet wordt gevormd die verkocht kan worden en waarvan het fosfaat hergebruikt kan worden. Door de nieuwe eisen met betrekking tot stikstof, die gesteld worden aan de omgevingsvergunning, vinden de geplande bestedingen in 2021 plaats. De aanvraag van het uitvoeringskrediet vond, door een zorgvuldige projectscopebepaling, plaats in oktober 2020. Het verstrekte krediet bedraagt € 0,6 miljoen en daarmee € 0,4 miljoen minder dan oorspronkelijk begroot. De kosten in 2020 bedragen € 0,17 miljoen en daarmee lager dan begroot. Het restant van de uitgaven schuift door naar 2021. De totale kosten blijven binnen het verstrekte krediet.

Rwzi Horstermeer pilot O3-STEP (BBV19.0424)

Het Algemeen bestuur heeft op 13 februari 2020 een krediet van € 1,85 miljoen ter beschikking gesteld ten behoeve van een pilotonderzoek O3-STEP voor het verwijderen van medicijnresten op de rwzi Horstermeer. De realisatie van de pilotinstallatie O3-STEP schuift met circa een half jaar naar achteren. De vertraging is veroorzaakt door de coronacrisis. De doorlooptijd van de duurttest van de pilotinstallatie is 12 maanden en start door de vertraging begin 2021. Dit heeft gevolgen voor de planning van de beoogde fullscale installatie O3-STEP op de rwzi Horstermeer. De ambitie van het AGV-bestuur is om in 2023 een fullscale installatie operationeel te hebben. Momenteel wordt onderzocht wat de mogelijkheden zijn om, ondanks de vertraging van de pilotinstallatie O3-STEP, de beoogde fullscale installatie in 2023 operationeel te hebben. De kosten in 2020 zijn € 0,6 miljoen. Er is € 125.000 subsidie ontvangen (50% van de totale subsidie).

Rwzi Amsterdam-West; onderzoekstraat (BBV19.0026)

De inrichting van de onderzoekstraat is gereed en het meetonderzoek is opgestart. De kosten blijven binnen het krediet. Vanaf 2021 wordt nog circa € 90.000 aan subsidie bijdragen verwacht.

Rwzi Amsterdam-West; herstel effluentleiding (BBV20.0262)

De effluentleiding van de rwzi Amsterdam-West is van een slechte kwaliteit. Eind 2020 is een voorbereidingskrediet verleend voor de definiëring en het ontwerp voor de vervanging van de effluentleidingen op de rioolwaterzuivering. In 2020 zijn de uitgaven nagenoeg nihil. De vervanging staat voorsnog gepland in 2022-2024 en is voorlopig geraamd op € 11,75 miljoen met een betrouwbaarheidsinterval van 70%.

Fysieke beveiliging installaties (BBV19.0182)

Door een zorgvuldige scopebepaling is de uitvoering grotendeels doorgeschoven naar 2020. In 2020 heeft vertraging door het werken in kleine teams bij de aannemer vanwege het coronavirus er voor gezorgd dat werkzaamheden nog niet volledig zijn afgerond. Hierdoor schuiven de uitgaven (€ 0,4 miljoen) door naar het eerste kwartaal van 2021. Ook zal het tweede krediet van € 1,9 miljoen worden aangevraagd voor deel 2 van het project, waarna de werkzaamheden kunnen worden voortgezet. In 2020 zijn de kosten € 0,5 miljoen. De kosten blijven binnen het krediet.

Verbetering gasveiligheid en optimalisatie van diverse installatieonderdelen (BBV19.0228)

Het vergroten van de capaciteit van de skimmers (fase 1) en het afdekken van de nabezink goten zijn aanbesteed, maar door aanscherping van de coronamaatregelen is de uitvoering van de werkzaamheden verplaatst naar 2021. De veelheid aan projecten voor de verbetering van de gasveiligheid op rwzi Amsterdam-West vraagt een goede clustering van de projecten en afstemming met de renovatie van de proces-automatisering. Hierdoor schuiven de uitvoering en de uitgaven door naar 2021. De kosten in 2020 zijn circa € 0,32 miljoen (begroot € 1,85 miljoen). De totale kosten blijven binnen het krediet.

Rwzi Amsterdam-West; Aanpassen skimmers fase 2, aanpassingen fakkels (BBV20.0387)

De aanpassingen aan de fakkels zijn voorbereid en worden in 2021 aanbesteed. Het vergroten van de capaciteit van de skimmers (fase 2) is tegelijkertijd met fase 1 aanbesteed, maar door aanscherping van de coronamaatregelen is de uitvoering van de werkzaamheden verplaatst naar 2021. De uitgaven in 2020 zijn € 0,07 miljoen. De kosten blijven binnen het krediet.

Vervangingsinvestering rwzi's

Diverse zuiveringen zijn op leeftijd en de vervanging van met name de elektromechanische installaties is noodzakelijk om de bedrijfsprocessen te garanderen. Met name rwzi's Blaricum, Huizen, Loenen, De Ronde Venen, Uithoorn, Westpoort en Amsterdam-West raken op leeftijd. In het geval van Amsterdam-West leidt dat tot hogere kosten als gevolg van de grootte van de zuivering.

Rwzi Amsterdam-West; Optimalisatie/vervangingsinvesteringen (BBV17.0601)

Op de rwzi Amsterdam-West zijn in 2020 vier installatieprojecten opgeleverd, waarvan de nazorg in het eerste kwartaal 2021 doorloopt. Het betreft de poly-electrolyt opslag en doseerinstallatie, de bedrijfswaterinstallatie, ingedikd surplusslib gemaal en de primair slibtank 1. In 2020 zijn de uitgaven € 0,87 miljoen. De totale uitgaven blijven binnen het krediet.

Rwzi Amstelveen; vervangingsinvestering (BBV15.0410, 16.0131 en 19.0440)

In 2020 is circa € 0,24 miljoen uitgegeven. Dat is € 2,26 miljoen minder dan oorspronkelijk begroot.

De oorzaak van het achterlopen van de bestedingen is het mislukken van de aanbesteding, vanwege een te groot verschil tussen bestekraming en aanbestedingsbedrag. Het prijsverschil heeft te maken met de gevolgen van de coronacrisis, die leiden tot onzekerheid over doorlooptijd, inzet personeel, tijdigheid toeleveranties, prijsfluctuaties van de in te kopen materialen en componenten, etc.

Na analyse van de inschrijvingen en gesprekken met de inschrijvende partijen, blijken deze risico's in de aanbiedingen te zijn meegenomen. Gezocht wordt naar de beste wijze om wezenlijk gewijzigd overnieuw aan te besteden.

Vervanging Procesautomatisering (BBV15.0652 en 17.0640)

De vervanging van de procesautomatisering (PA) loopt volgens plan. Na de vervanging op de rwzi De Ronde Venen is nu ook de vervanging van de PA op rwzi Uithoorn gereed. Het project zit in nazorg voor afronding van de documentatie. Momenteel zit de rwzi Amsterdam-West in de voorbereidingsfase.

Door de complexiteit van de zuivering vergt dit veel aandacht. Voordelen worden gezien om ondersteunende regelingen (die via aparte PLC's werken) mee te nemen in de nieuwe PA om de processen beter te regelen. Het voorstel wordt meegenomen in het 2e deel van de PA kredietaanvraag. Voor de rwzi's Westpoort en Loenen zijn de voorbereidingen eind 2020 ook opgestart.

De voorbereiding en uitvoering van de systemen en netwerken van de centralisatie zijn gereed. Dit is wel met vertraging opgeleverd, vanwege complexiteit en beschikbaarheid van zowel Waternet medewerkers alsmede de leveranciers en aannemers. Dat betekent dat vanaf het eerste kwartaal van 2021 de eerste rwzi overgezet kan worden op de centralisatie. Gestart wordt met rwzi's: De Ronde Venen, Uithoorn, Hilversum en Horstermeer. In 2020 komen de uitgaven uit op ongeveer € 3,2 miljoen (begroot was € 2,5 miljoen).

Vervangingsinvestering zuiveringen (BBV19.0100 en 20.0121)

In 2020 is € 3,7 miljoen op het eerste krediet uitgegeven. Dat is € 0,8 miljoen minder dan oorspronkelijk begroot. Op het tweede krediet is € 0,83 miljoen uitgegeven, € 3,2 miljoen minder dan oorspronkelijk begroot. De oorzaak van beide lagere bestedingen is een onderbezetting (adviseurs, ontwerpers, toezichthouders, etc.).

Vervangingsinvesteringen gemalen en leidingen

Gemaal Postjesweg verplaatsen (BBV17.0257)

Een nieuwe locatie voor het gemaal Postjesweg is gevonden. De planvorming is in 2020 afgerond, zodat de gemeente Amsterdam begin 2021 kan starten met de bouw van een nieuw gemaal en de sloop van het oude. Samen met de gemeente Amsterdam wordt een project aanpak uitgewerkt.

Aan het bestuur zal worden voorgesteld om in 2021 een eenmalige bijdrage van € 0,3 miljoen ten laste van de exploitatie te brengen (in verband met de ontbinding van de erfpacht).

Aanpassing gemalen en pers- en effluentleidingen (BBV18.0500)

Door vertragingen in de projectvoorbereiding van het gemaal Naarden Bussum zijn in 2020 minder kosten gemaakt. De kosten voor 2020 zijn € 0,5 miljoen. Dat is € 0,3 miljoen minder dan oorspronkelijk begroot.

Verleggen persleidingen (BBV18.0483)

De omlegging van de persleidingen bij Hofland en de Mijdrechtse Dwarsweg worden in 2021 afgerond. Door vertraging bij externe partijen tijdens de uitvoering in 2020 wordt minder uitgegeven dan begroot. In 2020 is € 0,05 miljoen uitgegeven. Dat is € 0,13 miljoen minder dan oorspronkelijk begroot. De werkzaamheden zijn uitgevoerd en afgerond volgens schema maar moeten deels nog financieel worden afgewikkeld. Daarnaast is een oorspronkelijke verlegging van een persleiding in Abcoude komen te vervallen. De uitgaven schuiven door naar 2021 en blijven binnen het krediet. In 2021 wordt het project afgesloten.

Programma KRW (ten laste van het krediet)

Voor de dertig KRW-waterlichamen in het beheergebied van het waterschap is het uitvoeringsprogramma geactualiseerd voor de planperiode 2016-2021. De KRW-uitvoeringsmaatregelen worden gefinancierd uit de KRW-kredieten voor de planperiode 2009-2015 en 2016-2021.

De volgende projecten worden voorbereid/zijn afgerond:

- In het Noorderpark worden tegelijk met het waterinrichtingsplan meerdere KRW-maatregelen uitgevoerd;
- Inlaat beperken Oostelijke Binnenpolder is afgerond;
- Flexibel peil taartpunt polder Maarsseveen-Westbroek: werkzaamheden zijn afgerond, het peil wordt pas ingesteld als waterkwaliteit voldoende is;
- Flexibel natuurpeil in Molenpolder en Westbroekse Zodden: de werkzaamheden zijn in uitvoering;
- Optimaliseren waterstromen Molenpolder en Tienhoven: de werkzaamheden zijn in uitvoering;
- De voorbereiding voor de aanleg van het waterkwaliteitsscherm in de Amstelboezem is gereed, de gunning van de aanbesteding was eind 2020. De realisatie start begin 2021;
- De voorbereiding van de projecten 'Omleiden waterstroom vanuit achterland Hollands Ankeveense Plassen' en 'Beperken waterstroom vanuit achterland Stichts Ankeveense Plassen' is gestart;
- Het visvriendelijk maken van het gemaal de Ruiter wordt samen met de renovatie voorbereid, de variantenstudie is uitgevoerd;
- Gestart is met de voorbereiding van de maatregelen voor het 'Omleiden van de waterstroom in agrarisch gebied Meerlanden' (Naardermeer-Oost);
- Om de fosfaatbelasting in verschillende plassen terug te dringen wordt gezocht naar duurzame oplossingen naast de bestaande technieken. Zowel aanpak als techniek wordt integraal onderzocht in de pilot Zwemlust.

In 2020 is circa € 0,8 miljoen minder uitgegeven. Reden hiervan is dat de pilot Zwemlust veel impact heeft op de besluitvorming voor andere defosfateringsprojecten die daarmee vertraging in de uitvoering op lopen. De lagere uitgaven in 2020 hebben voornamelijk geen effect op het halen van de KRW-doelen. Er wordt in 2021 extra ingezet op het formeren van een KRW kernteam om de maatregelen uit het SGBP-2 en SGBP-3 versneld in uitvoering te krijgen.

Daarnaast heeft het Waterkwaliteitsscherm in de Amstelboezem een langere doorlooptijd gekend in de vergunningenprocedure waardoor de aanbesteding en de start van de bouw naar 2021 zijn doorgeschoven.

Saneren waterbodems

Het waterschap heeft een overzicht opgesteld van C-locaties (C-locaties zijn door de Unie van Waterschappen vastgestelde potentiële saneringslocaties die sinds 2009 onder de *Waterwet* vallen). Voor de aanpak van de C-locaties is een rijksbijdrage aangevraagd en een uitvoeringprogramma opgesteld. Dit programma is begin 2019 vastgesteld door het Algemeen bestuur. Bij de vaststelling is tevens een voorbereidingskrediet verleend voor de Gooyergracht (Laren en Blaricum) en Cluster 1 (Prinseneiland c.a. te Amsterdam). Het saneren van de Gooyergracht is onderdeel van de herinrichting Gooyergracht. Een studie is in 2020 uitgevoerd hoe dit vorm kan krijgen. Op bestuurlijk niveau worden hierover in 2021 afspraken gemaakt. Voor de sanering van Cluster 1 is er een sterke relatie met kademuren. Hierover zijn in 2020 afspraken gemaakt met de gemeente Amsterdam. Naar verwachting start de voorbereiding van Cluster 1 in 2021. Op het krediet (begroot € 0,5 miljoen) zijn in 2020 geen uitgaven gedaan.

Investerings Energienutraal

Energienutraal	2020					
	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschillen	Toegekend krediet	Uitgaven t/m 2020	Eindprognose
Netto kosten Investerings (x € 1.000)						
Energienutraal (budgetneutraal verwerkt)						
- Rwzi West: verbetering slibgisting	3.500	0	3.500	-	0	-
- Amsterdam West; aankoop grond	5.000	0	5.000	-	0	-
- Rwzi West: Biogas naar groengasinstallatie	8.600	0	8.600	9.600	0	9.600
- Rwzi West: slibdroging voorbereiding	1.000	240	760	1.900	940	1.900
- Rwzi West: slibdroging uitvoering	11.600	0	11.600	-	0	-
- Zonnepanelen rwzi's	500	1.835	-1.335	8.920	8.069	8.920
- Energie efficiency programma	800	36	764	1.000	36	1.000
Eindtotaal	31.000	2.111	28.889	21.420	9.045	21.420

Het bestedingspercentage van de energienutrale projecten is uitgekomen op 7%. De reden hiervoor is onder andere de overheveling van de investeringsuitgaven van het krediet 'Biogas naar groengasinstallatie' naar de AGV Groengas BV. Daarnaast zijn er geen uitgaven op het krediet 'Slibdroging' omdat het bestuur heeft besloten af te zien van de bouw van een eigen slibdrooginstallatie. Een nadere toelichting volgt hieronder.

Rwzi Amsterdam-West: aanpassen slibbuffer (BBV19.0100)

Vanwege de hoeveelheid projecten en bijbehorende prioritering op rwzi Amsterdam-West is de planning van de uitvoering van de slibbuffer doorgeschoven naar 2021. In 2020 zijn de uitgaven € 0,2 miljoen. De totale uitgaven blijven binnen het krediet.

Rwzi Amsterdam-West: Aankoop grond

De metropoolregio Amsterdam groeit de komende jaren door de vele woningbouwplannen. Met deze groei zal ook de hoeveelheid afvalwater toenemen. Voor de toename aan afvalwater is ruimte beschikbaar voor een extra zuiveringsstraat op de rwzi Amsterdam-West maar niet voor uitbreiding van de slibverwerking en eventuele duurzame initiatieven rondom de zuivering. Om deze mogelijk te maken is de aanschaf van extra terrein noodzakelijk. De aanschaf van dit terrein was voorzien voor 2020 en zal minder kosten dan vooraf voorzien door uitwisseling van terreinen met de gemeente Amsterdam. Het voorstel hiervoor is in 2020 bestuurlijk goedgekeurd en zal medio 2021 worden afgewikkeld. De kosten zijn circa € 0,7 miljoen (begroot € 5 miljoen).

Rwzi Amsterdam-West: Biogas naar groengasinstallatie (BBV15.342A en BBV20.0037)

Kosten uit de voorbereiding en een gedeelte van de uitvoeringskosten maken nog onderdeel uit van de balans van AGV. Door de belastingdienst dient nog een definitief akkoord te worden verstrekt om de betreffende kosten (BTW-vrij) naar de AGV Bouw/Groengas BV over te hevelen, zonder de koepelvrijstelling in gevaar te brengen. AGV heeft een 15-jaars geldlening aan de AGV Groengas BV verstrekt, waaruit de bouw van de Groengasinstallatie is gefinancierd. Voor de Groengas BV wordt een verlengd boekjaar gehanteerd voor de jaren 2020 en 2021. Eind 2021 zal de jaarrekening Groengas BV voor de samengevoegde boekjaren worden opgesteld.

Rwzi Amsterdam-West: Slibdroging voorbereiding en uitvoering (BBV17.0638)

Het Algemeen bestuur heeft op 19 april 2018 besloten een voorbereidingskrediet ter hoogte van € 1,9 miljoen te verlenen aan de voorbereidingsfase van de bouw van een slibdrooginstallatie. De extra kosten voor de verschillende onderzoeken naar de slibeindverwerking zijn gefinancierd uit dit voorbereidingskrediet. Op 2 juli 2020 heeft het bestuur besloten om het zuiveringsslib vanaf 2023 te laten verwerken via de beoogde slibdrooginstallatie van en bij Huisvuilcentrale in Alkmaar (HVC). Het Dagelijks bestuur heeft besloten om de kosten voor het vormgeven van het aandeelhouderschap HVC te dekken vanuit het resterende voorbereidingskrediet 'Rwzi Amsterdam-West slibdroging'. Het resterende voorbereidingskrediet bedraagt circa € 1 miljoen. De voorbereidingskosten voor de slibdrooginstallatie rwzi Amsterdam-West zijn in één keer ten laste gebracht van het exploitatieresultaat 2020. Het gaat om een bedrag van circa € 1 miljoen inclusief btw.

Tot eind 2022 wordt het zuiveringsslib van de AGV-zuiveringen grotendeels verwerkt door het AEB. Door de keuze van het Algemeen bestuur om het zuiveringsslib te laten verwerken in een te bouwen slibdrooginstallatie door HVC, zal de slibdrooginstallatie met restwarmte van het AEB niet verder worden ontwikkeld. De kredietaanvraag van € 26,6 miljoen komt hierdoor te vervallen. De begrote uitgaven bedroegen voor 2020 € 11,6 miljoen.

Zonnepanelen (BBV15.568B, 17.0419)

In 2020 zijn met restpunten de zonnepanelen van de zuiveringen Amstelveen en Uithoorn in bedrijf genomen. Door de slib- en de coronacrisis is de plaatsing van de zonnepanelen op rwzi Amsterdam-West vertraagd. Evengoed is het project in 2020 in bedrijf genomen.

De subsidieverlener (Rijksdienst voor Ondernemend Nederland) is vanwege coronacrisis gerelateerde vertragingen coulant en heeft de opleverdata met een jaar uitgesteld. Hierdoor lopen de subsidies geen gevaar. De uitgaven in 2020 zijn € 1,9 miljoen en de totaal verwachte uitgaven blijven binnen het kredietbedrag. Inmiddels staan er op AGV-terreinen totaal 22.930 panelen zonnepanelen, met een totaal vermogen van 6.905 kWp.

Rwzi Horstermeer: zonnepanelen (BBV15.0568)

In 2019 zijn er nog afrondende werkzaamheden verricht voor het optimaliseren van de elektrische installatie. Het krediet zal met het beëindigen van de nazorgfase in 2021 worden afgesloten.

Energie efficiency programma (EEP) (BBV19.0183)

Door aanpassingen in de planning van de renovatiewerkzaamheden aan de installaties, waaraan het EEP-programma gekoppeld is, verschuift de uitvoering grotendeels naar 2021. In 2020 zijn de kosten circa € 0,4 miljoen (begroot € 0,8 miljoen).

Rwzi Amsterdam-West, verbeteren slibgisting voorbereiding

In 2020 is onderzocht hoe en welke verbeteringen voor de slibgisting van rwzi Amsterdam-West gedaan kunnen worden. Er zijn enkele optimalisaties doorgevoerd, die in de loop van 2020 hebben geresulteerd in zowel energiebesparing als een hogere productie biogas. Deze optimalisaties vereisten geen (grote)investeringen. Op dit moment is het daarom ook niet noodzakelijk een krediet aan te vragen.

In 2020 technisch en administratief afgesloten kredieten

Rwzi Westpoort; Verbouwen bedrijfsgebouw (BBV17.0613)

Kredietbedrag: € 840.000

Totale uitgaven: € 858.378

Afwijking: € 18.378 (overschrijding 2,2%)

Doel: het huidige dienstgebouw verbouwen zodat deze voldoet aan de ARBO-eisen en duurzaam is ingericht. Het dienstgebouw is conform de eisen en doelstelling gerealiseerd. Er is zoveel mogelijk materiaal hergebruikt en het gebouw is van het gas af.

Rwzi Horstermeer; gasveiligheidsmaatregelen (BBV17.0246)

Kredietbedrag: € 600.000

Totale uitgaven: € 620.569

Afwijking: € 20.569 (overschrijding 3,4%)

Doel: uit nadere studie bleek dat in de uitgestigslib- en ontwaterd slibinstallatie van de zuivering Horstermeer explosiegevaar kan optreden. Om de installaties veilig te laten werken en bedienen moeten deze conform de gasveiligheidsrichtlijnen (ATEX) explosie veilig gemaakt worden. De aanpassingen in de slibinstallatie bestaan voornamelijk uit extra ventilatievoorzieningen, een andere luchtbehandelingsinstallatie, explosie veilige apparatuur, etc. Deze aanpassingen zijn conform plan uitgevoerd, getest, in bedrijf genomen en functioneren conform de gestelde eisen.

Vervangingsinvesteringen rwzi 2015-2016 en 2017-2018 (BBV15.0421 en BBV16.0550)

Kredietbedrag: € 8.500.000

Totale uitgaven: € 8.681.646

Afwijking: € 181.646 (overschrijding 2,1%)

Doel: vervanging van diverse elektrotechnische en werktuigbouwkundige installatie onderdelen van de zuiveringen die op leeftijd zijn en hun technische levensduur hebben bereikt. In totaal betreft het zo een 70 kleine tot grotere maatregelen verdeeld over alle zuiveringen. De voorgestelde maatregelen uit de kredieten zijn volgens plan uitgevoerd, wel is voor enkele maatregelen de planning aangepast in verband met gewijzigde inzichten qua urgentie.

Rwzi Weesp; voorbereiding nieuwbouw (BBV16.0147)

Kredietbedrag: € 1.500.000

Totale uitgaven: € 1.544.106

Afwijking: € 44.106 (overschrijding 2,9%).

Doel: het voorbereiden van de nieuwbouw van de rwzi Weesp. Alle studies, noodzakelijk om te komen tot een gedegen systeem- en contractadvies, zijn in 2016 en 2017 uitgevoerd. Na het bestuurlijke besluit over de systeem- en contractkeuze is de uitvraag aan de markt opgesteld. Vervolgens is na het toekennen van het uitvoeringskrediet, in 2018 het werk aanbesteed.

Rwzi Horstermeer; bedrijfsgebouw (BBV17.0623)

Kredietbedrag: € 2.750.000

Totale uitgaven: € 2.852.510

Afwijking: € 102.510 (overschrijding 3,7%)

Doel: het huidige dienstgebouw verbouwen zodat deze voldoet aan de ARBO-eisen en een nieuw onderhoudsgebouw realiseren zodat het onderhoud op een veilige en doelmatige wijze gefaciliteerd en uitgevoerd kan worden. Het dienstgebouw en onderhoudsgebouw zijn conform de eisen en doelstelling gerealiseerd.

4.1.3 PROGRAMMA 3: VOLDOENDE WATER

4.1.3.1 OMSCHRIJVING VAN HET PROGRAMMA

Door het inrichten, bedienen en onderhouden van het watersysteem (waterlopen, kunstwerken en grondwater) wordt het watersysteem voortdurend in afstemming gehouden met ontwikkelingen zoals functiewijziging bodemgebruik, bodemdaling en klimaatveranderingen.

Regulering vindt plaats op basis van de *Waterwet*, de *Keur* en andere waterstaatkundige wet- en regelgeving.

4.1.3.2 DOELSTELLINGEN

Met de juiste maatregelen en door goed onderhoud wordt voorkomen dat wateroverlast of watertekort ontstaat. Door advisering en vergunningverlening op basis van de *Waterwet*, de *Keur*, het *Keurbesluit vrijstellingen* en beleidsnota's worden de waterstaatkundige belangen veilig gesteld.

4.1.3.3 BEOOGDE EFFECTEN

Een goed werkend watersysteem dat voldoet aan de eisen voor waterkwantiteit. Daarbij stelt de Keur eisen aan geregleerde aanpassingen in het waterstaatkundige systeem.

INDICATOREN

Indicatoren Programma 3: Voldoende water				
Onderwerp	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
Watersysteem	Peilbesluiten zijn actueel (jonger dan 10 jaar)	%	95	95
	Peilbesluitgebieden met peilen ingesteld conform het peilbesluit	%	70	70
	Peilbesluiten bevinden zich binnen de marges vigerend peilbesluit	%	95	95
	Het watersysteem is altijd getoetst aan de geldende normen voor wateroverlast	%	90	90
	WGP's zijn doorgerekend met nieuwste klimaatmodellen	%	100	100

KOSTEN EXPLOITATIE

Programma 3: Voldoende water		2019	2020	
Netto kosten Exploitatie (x € 1.000)		Rekening	Begroting	Rekening
- kapitaallasten		9.044	9.981	9.350
- taakkosten		22.819	24.787	24.991
Eindtotaal		31.863	34.768	34.340

De kapitaallasten zijn € 631.000 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat het renteomslagpercentage lager is uitgevallen dan begroot.

De taakkosten zijn per saldo € 204.000 hoger dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Hogere uitgaven natuurvriendelijk onderhoud	-300.000
Extra maatregelen droogte bestrijding (o.a. extra waterinlaat)	-270.000
Schadevergoeding aan ingezetene voor schade door baggeren in 2016	-90.000
reparatie van brug Driemond	-100.000
Uitgaven voor KRW intensivering/agrarisch waterbeheer blijven achter i.v.m. vertraging door corona (zie ook pagina 35)	1.000.000
Kosten reparatie gemalen Raasdorperweg en pondskoekersluis (was niet begroot)	-200.000
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	-244.000
Totaal	-204.000

4.1.3.4 WIJZE WAAROP GESTREEFD IS DIE EFFECTEN TE BEREIKEN

Schouw 2020

De 1^e fase van de najaarsschouw 2020 (start in de week van 2 november) heeft ertoe geleid dat er 2579 overtredingen zijn geconstateerd en dat er 1350 waarschuwingsbrieven verstuurd zijn.

De 2^e fase, herschouw (start in de week van 7 december) heeft geresulteerd in 685 nog openstaande overtredingen en 222 voornemen last onder dwangsommen.

Ten opzichte van 2019 is er een afname van het aantal geconstateerde overtredingen te zien. Deze afname wordt veroorzaakt door de volgende factoren:

- De weersomstandigheden waren ten opzichte van 2019 een stuk droger waardoor het voor de perceelegeigenaren makkelijker was de watergang(en) tijdig te schonen;
- Door de coronamaatregelen schouwen alleen interne medewerkers, en is de manier waarop dit jaar is geschouwd, aangepast. Het was dit jaar voor de schouwmeester mogelijk om in de twee weken dat de 1^e fase duurde, de geconstateerde overtredingen, ook te corrigeren (weer te verwijderen);
- Tot slot heeft ook het aangepaste schouwbeleid (minder doen voor meer groen) ervoor gezorgd dat er minder watergangen zijn “opgeschouwd”.

Waterdiepte op maat

Voor Groot Wilnis Vinkeveen is gewerkt aan het formuleren van haalbare waterdieptes. Voordat een pilot (met uitvoeringsplan) daadwerkelijk kan worden gestart is in 2020 gewerkt aan een plan van aanpak. Dit wordt in het tweede kwartaal van 2021 aan het bestuur voorgelegd.

Stroomgebiedbeheerplan III

Het actualiseren van het Stroomgebiedbeheerplan is in concept gereed. De waterlichamen zijn opnieuw begrensd, de doelen zijn geactualiseerd en er ligt een nieuw maatregelpakket voor de periode 2022-2027. Op 4 november jl. heeft de commissie positief geadviseerd over het maatregelpakket, waarna het Dagelijks bestuur heeft besloten het vrij te geven voor inspraak. De inspraak loopt via de inspraak op het Waterbeheerprogramma van AGV.

Meerjarenplan onderhoudsbaggeren

De baggerprojecten zijn uitgevoerd volgens jaarprogramma. Er is 84,1 km gebaggerd. De communicatie die normaal via keukentafel gesprekken en bewonersavonden verloopt is door de coronacrisis meer via mail, telefoon en bewonersbrieven gegaan.

Baggeren en verbetering ecologisch beheer

In het kader van het vergroten van de kennis over en bewustzijn van de effecten van natuurvriendelijker onderhoud op biodiversiteit is een coach ingehuurd om in 't veld de opzichters en directievoerders daarin te begeleiden.

Watergebiedsplannen (WGP)

Het ontwerp-WGP Naardermeer heeft de inspraakprocedure doorlopen. Het plan doorloopt gelijktijdig met het inrichtingsplan Schil Naardermeer de juridische procedure. Het WGP Holland sticht en Voorburg Oost is vastgesteld en in 2020 is de voorbereiding van de uitvoering gestart. Het WGP Noordelijke Vechtstreek stond in het teken van de afstemming van de maatregelen met de gemeenten Gooise Meren en Weesp.

Voor WGP Baambrugge Oostzijds en Diempolder is een startnotitie vastgesteld. Voor WGP Nijenrode, Noordse buurt, Horn- en Kuijerpolder en Noorder IJpolder is een startnotitie in voorbereiding.

Onderhoud Bruggen en Sluizen

De taken en grotere reparaties zijn uitgevoerd voor storingen die niet waren verwacht. Tevens zijn er diverse ARBO-aanpassingen en een software update van de centrale op Weesp uitgevoerd.

Uit het uitvoeringsprogramma bestuursakkoord

Masterplan Technische Systemen (uitvoeringsprogramma 5.1.b Duurzaam vernieuwen)

De notitie 'Aanpak van het Masterplan Technische Systemen watersysteem' dd. 24 juni 2020 gaf aan dat het jaar 2020 vooral in het teken zou staan van het (samen met het bestuur) ervaring opdoen, ontwikkelen en verder uitwerken van de werkwijze. Hiervoor zijn een informatieve presentatie gemaakt en excursies en een bijeenkomst met het Algemeen bestuur georganiseerd. Van de twee geplande excursies langs de assets kon één niet doorgaan vanwege coronamaatregelen.

Op 9 december heeft de vergadering van het Algemeen bestuur plaatsgevonden, om vertrouwd te raken met de toepassing van de risicogestuurde methodiek voor watersysteemassets. We werken toe naar een toekomstbestendig watersysteem. Het resultaat is een totaaloverzicht van prestaties, kosten en risico's van de assets in het watersysteem en een afweging en prioritering voor instandhouding/onderhoud, aanpassing en/of besluit tot nieuwbouw van assets.

Onderzoek vernatting Horstermeer (uitvoeringsprogramma, 2.1.a Toekomstbestendig watersysteem)

Het onderzoek is meegenomen met de uitvoeringsmaatregelen van het Waterinrichtingsplan Horstermeer. Er is ook in relatie tot temmen van brakke kwel gevraagd of er nog iets anders mogelijk is in de Horstermeerpolder door extra te vernatten / compartimenteren. Eerst lopen de onderzoeken van temmen van brakke kwel en daarna zou ook nog een onderzoek hiernaar gedaan kunnen worden. Dit vindt na 2020 plaats. De uitkomsten van 'Temmen Brakke Kwel' worden meegenomen in het WGP Horstermeer.

Notitie varianten netwerkplatform en DOE-loket (uitvoeringsprogramma, 2.1b Klimaatadaptatie)

In 2020 is er een netwerkstrategie klimaatadaptatie AGV opgesteld, waarin een uitwerking van het netwerkplatform en DOE-loket is opgenomen.

Agrarisch Waterbeheer (uitvoeringsprogramma, 3.1b Klimaatbestendig watersysteem)

Een adviesbureau onderzoekt de afkalving van oevers in veenweidegebieden. Doel is te komen tot een praktische leidraad, die de oorzaken van oeverafkalving identificeert en oplossingen aanreikt. Dit onderzoek doen we samen met agrarische collectieven en andere waterschappen.

In samenwerking met drie collectieven en twee andere waterschappen evalueren we het ANLB-pakket Ecologisch sloot schonen. Doel is om de praktische werkwijze te herzien en op te nemen in een slootplan per bedrijf, waarbij wordt gekeken in welke sloten het beheerpakket het meest effectief is.

Projecten zijn als gevolg van de coronacrisis vertraagd in 2020 en zijn gedurende het jaar opgestart.

Actieprogramma remmen Bodemdaling AGV (uitvoeringsprogramma 3.1b Aanpak Bodemdaling)

In 2020 is de implementatie van de Strategie Bodemdaling langs drie sporen voortgezet. Hiervoor is in juni 2020 de capaciteit vergroot door het aanstellen van een coördinator bodemdaling en projectleider bodemdaling. Vanaf september is door het kernteam Veenweiden het Actieprogramma Aanpak Veenweiden voor de periode 2021-2023 opgesteld. In december 2020 is dit Actieprogramma vastgesteld door het Dagelijks bestuur.

Spoor 1: groeien in expertise

Vanuit een eigen kennisagenda maakt AGV deel uit van landelijke onderzoeksprogramma's zoals het Nationaal Kennisprogramma Bodemdaling (NKB) en het Nationale Onderzoeksprogramma Broeikasgassen Veenweiden (NOBV). Er is een grondwatermeetnet aangelegd om de effecten van het veenweideinfiltratiesysteem (VIS) in Groot Wilnis Vinkeveen te monitoren. De pilot natte teelten is voortgezet en wordt gebruikt als testlocatie door het NOBV.

AGV werkt samen met Hoogheemraadschap de Stichtse Rijnlanden en Rijkswaterstaat aan de haalbaarheid van een nieuwe meettechniek voor het monitoren van de maaiveldhoogte (satellietmeting). In 2020 zijn de eerste metingen geanalyseerd.

Het rekenprogramma Tygron en de gebruikersschil RE:PEAT zijn verbeterd, waarmee het mogelijk is om in een polder uit te rekenen wat de te verwachten effecten zijn van vernattingsmaatregelen. Daarnaast is gestart met de aanleg van een basismetnet grondwater op circa 30 locaties in onze veenpolders.

Spoor 2: samenwerken met regievoerende overheden

AGV schrijft mee aan de Regionale Veenweide Strategie van de provincie Utrecht, welke naar verwachting in de 2e helft van 2021 door de provincie wordt vastgesteld. Tevens participeert het waterschap in het

Interbestuurlijk Programma Vitaal Platteland, de Coalitie Stevige Steden, het bestuurlijk platform Groene Hart, de risicodialogen met gemeenten en Klimaatslim boeren op Veen.

Spoor 3: ontwikkelen open gebiedsprocessen

In het gebiedsproces Groot Wilnis Vinkeveen, Oukoop en Groot en Klein Oud Aa geeft het waterschap advies over de criteria voor de aanleggen van grootschalige veenweideinfiltratiesystemen (VIS).

In september 2020 is het gebiedsproces in Waardassacker gestart, waarin we samen met de boeren kijken naar VIS en een mogelijke peilstrategie. En in polder de Ronde Hoep hebben de agrariërs samen met het waterschap een plan van aanpak opgesteld om de bodemdaling en het vrijkomen van broeikasgassen en stikstofemissie te verminderen, biodiversiteit te vergroten en waterbeheer en -kwaliteit te verbeteren.

Plastic Soup (uitvoeringsprogramma 3.1a Waterkwaliteit Min)

In 2020 zijn de lopende activiteiten rond het aanpakken van plastic vervuiling voortgezet. De monitoring en analyse van de vangsten van de Bubble Barrier heeft tgv corona vertraging opgelopen.

KRW intensivering gebiedsprocessen en monitoren waterkwaliteit (uitvoeringsprogramma 3.1a Waterkwaliteit Min)

De intensivering is vooral ingezet in de lopende watergebiedsplannen zodat KRW opgaven nog beter geborgd worden en in onderzoek- en monitoringsprojecten in het veenweide gebied.

INVESTERINGEN

Programma 3: Voldoende water	2020					
	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschillen	Toegekend krediet	Uitgaven t/m 2020	Eindprognose
Netto kosten Investerings (x € 1.000)						
- Programma Waterinrichtingsplannen/NBW/ Watergebiedsplannen	3.500	3.244	256	37.146	23.670	32.093
- Programma Technische Systemen	7.500	4.687	2.813	44.200	24.870	43.451
- Implementatie Omgevingswet	1.000	1.328	-328	5.860	2.177	5.860
- Fysieke beveiliging	1.000	487	513	1.000	508	1.000
Eindtotaal	13.000	9.746	3.254	88.206	51.226	82.403

Het realisatiepercentage van de investeringen van het programma Voldoende water is uitgekomen op 75%.

Toelichting

Programma Waterinrichtingsplannen (WIP)

Er zijn meerdere waterinrichtingsplannen in voorbereiding/uitvoering/gereed:

- WIP Noorderpark: de werkzaamheden in de Oostelijke Binnenpolder van Tienhoven zijn afgerond;
- De werkzaamheden in de Westbroekse Zodden en Molenpolder zijn grotendeels gerealiseerd; de werkzaamheden zijn naar verwachting in het voorjaar van 2021 gereed;
- De maatregelen uit WIP Westeramstel zijn vrijwel geheel gereed. In het najaar van 2020 is een proef gestart met het plaatsen van kroosroosters in sloten, om grote karpers en brasems uit die sloten te houden;
- De maatregelen uit WIP Groot Wilnis Vinkenveen zijn deels gerealiseerd, deels in uitvoering en deels nog in voorbereiding;
- De maatregelen uit WIP Horstermeer en Meeruitendijksepolder zijn afgerond;
- WIP Noordelijke Vechtplassen is in voorbereiding. De realisatie kan waarschijnlijk in september 2021 starten (N2000-gebied, waardoor er geen werkzaamheden plaats mogen vinden tussen maart en augustus);
- De voorbereidingen voor de maatregelen uit WIP Holland Sticht Voorburg Oost zijn gestart;
- Met de maatregelen voor het herstel van de oevers van de hoofdwatgang van de Ronde Hoep is een begin gemaakt met de voorbereidingen;
- De voorbereiding voor de aanleg van de installatie voor de pilot 'Temmen van Brakke Kwel' is afgerond. In januari 2021 start de aanleg van de installatie. Vervolgens zullen er 2 jaar lang proeven worden uitgevoerd met de productie van drinkwater en behandeling van het concentraat. Ook worden de effecten van het onttrekken van brak water op het (grond)watersysteem gemonitord.

De totale investeringsuitgaven voor waterinrichtingsplannen bedragen € 3,2 miljoen. Dit is lager dan begroot in 2020 (€ 3,5 miljoen), omdat de realisatie van WIP Groot Wilnis Vinkeveen en de aanleg van de pilot installatie voor Temmen Brakke Kwel vertraging hebben opgelopen. Dit heeft mede te maken met coronamaatregelen en uitval van personeel. Daarnaast wordt de werkwijze voor nieuwe integrale gebiedsplannen conform de *Nota Peilbeheer* ingevuld. Dit betekent minder grote plannen, maar gebiedsgericht de knelpunten integraal oplossen samen met de omgeving.

Nationaal Bestuursakkoord Water (NBW)

We gaan per gebied onze totale opgave rondom klimaat, voldoende en schoon water actualiseren. Daarmee vervalt een aparte norm voor de NBW.

Kanttekening: De analyses voor de wateropgave van 2015 zijn over het algemeen gebaseerd op oude/verouderde analyses en op het huidige klimaat in plaats van de laatste klimaatscenario's. Momenteel wordt nagedacht over een actuele werkwijze om te beoordelen of de watersystemen nog voldoen aan de normen uit het NBW en verwachte klimaatontwikkelingen.

Programma Technische systemen

In 2020 is gewerkt aan de uitvoering van de volgende projecten:

- Renovatie gemaal Zeeburg: de totale vervanging van een monumentale roldeur bij gemaal Zeeburg is uitgevoerd. De administratieve afronding vindt begin 2021 plaats;
- Uitvoering Groot onderhoud Blaricumse Sluis: het groot onderhoud aan de Blaricumse sluis is afgerond. Ook zijn met Gemeente Blaricum gesprekken gevoerd over de afkoop van het toekomstig groot onderhoud, met als resultaat dat zowel het Dagelijks bestuur van het waterschap, als de Gemeenteraad van gemeente Blaricum hebben ingestemd met het voorstel tot afkoop van groot onderhoud. In 2021 vindt de administratieve afronding plaats van het project;
- Voorbereiding Brug en Sluis Driemond: er is een variantenstudie uitgevoerd voor het groot onderhoud aan de brug en sluis Driemond, waarna het ontwerpproces is opgestart en is begonnen met voorbereidende werkzaamheden voor het project;
- Voorbereiding Gemaal Voorburg: het initiatief is opgestart voor het groot onderhoud aan gemaal Voorburg. Gewerkt is aan de scope van de onderhoudsopgave en de verkennende onderzoeken zijn opgestart;
- Uitvoering Groot onderhoud Groote Zeesluis en brug Muiden: twee sluisdeuren zijn vervangen en de civieltechnische onderhoudswerkzaamheden en het schilderwerk zijn afgerond. Daarnaast is het vervangen van de bewegingswerken voorbereid en aanbesteed, waarvoor de werkzaamheden in de winter van 2020/2021 worden uitgevoerd;
- Uitvoering Groot onderhoud poldergemaal Bovenkerkerpolder: de resterende uitvoeringswerkzaamheden aan het gemaal zijn afgerond. Begin 2021 zal de administratieve afronding plaatsvinden;
- Voorbereiding Groot onderhoud poldergemaal Middelpolder: er zijn onderzoeken verricht aan het gemaal om de diverse onderhoudsvarianten in beeld te brengen zodat in de eerste helft van 2021 een besluit kan worden genomen voor de nader uit te werken en uit te voeren voorkeursvariant;
- Voorbereiding Groot onderhoud poldergemaal De Ruiter: diverse alternatieven zijn onderzocht voor het vispasseerbaar maken van het gemaal, en de onderhoudsvarianten zijn nader onderzocht. De resultaten van de variantenstudie worden in de eerste helft van 2021 verwacht, zodat een besluit kan worden genomen voor de nader uit te werken en uit te voeren voorkeursvariant;
- Voorbereiding Groot Onderhoud Sluis Nigtevecht: er zijn nadere onderzoeken en voorbereidingen gestart naar de sluis ter voorbereiding op de groot onderhoudswerkzaamheden;
- Uitvoering Vechtsluis Maarssen: de resterende voorbereidingswerkzaamheden voor het groot onderhoud zijn opgepakt. De voorbereiding en aanbesteding voor de levering van twee nieuwe sluisdeuren is afgerond;
- Voorbereiding poldergemaal Achttienhoven: een onderzoek is gestart naar het ontwerpen en realiseren van een modulair gemaal ter vervanging van het huidige gemaal;
- Uitvoering renovatie poldergemaal Eerste Bedijking: Na herprogrammering in 2019 zijn in 2020 de voorbereidingen herstart voor de renovatie van poldergemaal Petronella. De uitvoeringswerkzaamheden voor de grondsanering en de sloop van het ketelhuis zijn in 2020 gestart en in 2021 starten de uitvoeringswerkzaamheden voor het groot onderhoud aan het gemaal.

De bestedingen van het programma Technische Systemen in 2020 bedragen € 4,7 miljoen, dit is circa € 2,8 miljoen lager dan begroot. In de 9-maands Bestuursrapportage is een prognose van € 5,5 miljoen afgegeven.

De onderschrijding wordt veroorzaakt door met name capaciteitsproblemen. In de 2e helft van het jaar zijn veel projectleiders aangetrokken om het programma op gang te brengen. De uitgaven worden ingehaald vanaf 2021.

Omgevingswet

Om de implementatie van de *Omgevingswet* te kunnen realiseren is door het Algemeen bestuur een krediet beschikbaar gesteld van € 5,8 miljoen. Voor 2020 werd oorspronkelijk in de begroting uitgegaan van een besteding van € 1,0 miljoen. In de Bestuursrapportage is dit bijgesteld naar € 1,5 miljoen. Uiteindelijk is in 2020 € 1,3 miljoen besteed ten laste van het krediet. Oorzaak van de lagere uitgaven, dan gedurende het jaar geprognosticeerd, is de vertraging van de oplevering van de landelijke voorziening *Digitaal Stelsel Omgevingswet* en de coronacrisis. De uitgaven vinden in de periode van 2021 tot 2024 alsnog plaats.

Het accent van de werkzaamheden lag in 2020 vooral op:

- Het opstellen van een opleidingsplan “anders werken onder de *Omgevingswet*”;
- Het opstellen en ter inzage leggen van een ontwerp *Waterschapsverordening*;
- Het opstellen van een voorontwerp Waterbeheerprogramma;
- De voorbereiding van het werken als één overheid onder de *Omgevingswet*;
- Het aansluiten van onze systemen op de landelijke voorziening *Digitaal Stelsel Omgevingswet*;
- Het actief onder de aandacht brengen van onze belangen bij collega-overheden. Dit om ervoor te zorgen dat deze verwerkt worden in de nieuwe kerninstrumenten onder de *Omgevingswet*.

Fysieke beveiliging

Naast de digitale beveiliging is ook de fysieke beveiliging van de assets een aandachtspunt. De fysieke beveiliging voldoet nog niet aan alle eisen. De installaties zijn beoordeeld en ingedeeld in beveiligingsclassificaties. Hiervoor is in 2019 door het Algemeen bestuur een krediet van € 1 miljoen beschikbaar gesteld. De werkzaamheden om te voldoen aan deze classificaties is grotendeels afgerond in 2020.

In 2020 heeft interne vertraging aan de procesautomatisering infrastructuur en het werken in kleine teams door de aannemer vanwege de coronacrisis er voor gezorgd dat de werkzaamheden nog niet volledig zijn afgerond. Het laatste deel van de werkzaamheden schuift hiermee door naar het eerste kwartaal van 2021. In dit kwartaal zal ook het tweede krediet van € 5 miljoen worden aangevraagd, waarna gestart kan worden met de werkzaamheden voor de komende jaren. Door de vertraging bedragen de uitgaven in 2020 € 0,5 miljoen.

In 2020 technisch en administratief afgesloten kredieten

Uitvoeringskrediet Modernisering PG Horstermeer (BBV16.0428)

Kredietbedrag: € 1.122.000

Totale uitgaven: € 1.522.584

Afwijking: € 400.584 (overschrijding 36%)

Doel: het moderniseren van het poldergemaal Horstermeer te Wijdereen. Het moderniseren van het gemaal heeft ervoor gezorgd dat de bedrijfszekerheid van het gemaal is vergroot, de bediening is vereenvoudigd en de kans op oevererosie in de aanvoerende watergangen is verminderd. De overschrijding op het krediet is meer dan 5%, deze overschrijving is ontstaan door aanvullende werkzaamheden voor het optimaliseren van de elektrische installatie ten behoeve van de gebiedsregeling en minder elektriciteitsverbruik. Het project is naast deze aanvullende werkzaamheden verder conform het oorspronkelijke plan uitgevoerd.

Uitvoeringskrediet Groot Onderhoud Brug en Sluis Nigtevecht (BBV17.0286A)

Kredietbedrag: € 2.770.000

Totale uitgaven: € 2.761.926

Afwijking: € 8.074 (0,3%)

Doel: het uitvoeren van groot onderhoud aan de Brug Nigtevecht. Groot onderhoud was vanuit bedrijfszekerheid noodzakelijk gezien de vele onderdelen die technisch gezien aan vervanging toe waren, deze WTB- en E-onderdelen zijn vervangen of hersteld. De brugconstructie is dermate verzwaard zodat de brug de toegenomen verkeersbelasting kan dragen en zo voor de toekomst op dit punt ook bedrijfszeker is gesteld.

Het werk is grotendeels in 2019 afgerond en in de eerste maanden van 2020 zijn een aantal restpunten nog opgelost, waarna het beheer van de brug is overgedragen aan beheer Technische Systemen. Het project is conform het oorspronkelijke plan uitgevoerd.

Uitvoeringskrediet op afstand bedienbaar maken van de brug Nigtevecht (BBV17.0286B)

Kredietbedrag: € 255.000

Totale uitgaven: € 216.984

Afwijking: € 38.016 (onderschrijding 15%)

Doel: het op afstand bedienbaar maken van de brug. De gerealiseerde kosten zijn lager uitgevallen. Dit heeft te maken met de synergie van de proceskosten, deze werkzaamheden zijn meegenomen in het Groot Onderhoud van de brug, zie BBV17.0286A. De brug is aangesloten op de Centrale Object Bediening, deze is getest en sinds 2019 in bedrijf. Er zijn geen afwijkingen ten opzichte van het oorspronkelijke plan.

Groot onderhoud PG Diemerpolder te Diemen (BBV17.0639)

Kredietbedrag: € 455.000

Totale uitgaven: € 372.015

Afwijking: € 82.985 (onderschrijding 18%)

Doel: groot onderhoud aan het poldergemaal. Belangrijke onderdelen zijn versleten en/of moeten vanuit ARBO wet- en regelgeving worden vervangen. Dit project was voornamelijk bedoeld voor de plaatsing van een automatisch krooshekreiniger. De totale kosten zijn lager uitgevallen dan het kredietbedrag. Dit is veroorzaakt door een gunstig uitgevallen aanbesteding. Het project is conform het oorspronkelijk plan uitgevoerd.

WGP Bijlmerring (BBV11.0540) en WIP Bijlmerring (BBV16.0150)

Kredietbedrag: € 1.600.000 + € 1.015.000 (= € 2.615.000)

Totale uitgaven: € 2.886.347

Afwijking: € 271.347 (overschrijding 10%)

Doel: het uitvoeren van een deel van de waterinrichtingsmaatregelen uit het watergebiedsplan Bijlmerring en het voorbereiden van de complexere maatregelen. De maatregelen betroffen het oplossen van de signaleerde knelpunten in de waterhuishouding in 11 polders binnen de Bijlmerring. Bij de uitvoering is het kredietbedrag met € 271.347 overschreden. Deze overschrijding is veroorzaakt doordat bij de uitvoering van de maatregelen in met name polder Bullewijk veel meer grondverzet nodig was dan voorzien en gewasschade vergoedingen aan de boeren moesten worden uitgekeerd. Daarnaast zijn extra maatregelen uitgevoerd die niet voorzien waren in de planvorming.

WGP Hoeker-Garstenpolder (BBV15.0162)

Krediet: € 890.000

Totale uitgaven: € 626.559

Afwijking: € 263.441 (onderschrijding 30%)

Doel: het uitvoeren van de waterinrichtingsmaatregelen uit het watergebiedsplan Hoeker-Garstenpolder. De maatregelen betroffen o.a. het aanleggen van een automatische stuw, het automatiseren van een inlaat, vervangen van duikers en verbreden van watergangen. Bij de uitvoering is er een onderschrijding van het kredietbedrag van € 263.441. Deze onderbesteding valt o.a. te verklaren doordat er geen elektriciteitskabel is aangelegd naar de te automatiseren objecten, maar deze zijn uitgerust met zonnepanelen.

4.1.4 PROGRAMMA 4: OP EN OM HET WATER

4.1.4.1 OMSCHRIJVING VAN HET PROGRAMMA

De in het programma Op en Om het Water beschreven taken worden gerekend tot de kerntaken van het waterschap. Op veel van deze taakvelden zijn ook andere instanties en maatschappelijke organisaties actief. Voor AGV gaat het om nautisch- en vaarwegbeheer, beheer eigendommen, recreatief medegebruik van de wateren en waterkeringen, natuurbeheer en beheer van cultuurhistorische, landschappelijke en architectonische waarden.

4.1.4.2 DOELSTELLINGEN

Het vaarwater in het beheergebied wordt benut door beroeps- en recreatievaart en vormt een samenhangend netwerk van vaarwegen. (Recreatie)vaarders kunnen veilig en zonder onnodig oponthoud door het gebied varen. De vaarwegen zijn op de vereiste diepte.

Inwoners en bezoekers van het gebied van het waterschap ervaren de wateren, dijken, gemalen, sluizen en bruggen als een onlosmakelijk onderdeel van het landschap.

De wijze waarop het waterschap omgaat met recreatie, landschap en cultuurhistorie dragen aan de ene kant bij aan de herkenbaarheid van het waterschap als zelfstandige, omgevingsbewuste overheid. Aan de andere kant wordt de belevingswaarde voor de burgers versterkt.

De waterrijke landschappen rond de stedelijke gebieden zijn goed ontsloten voor langzaam verkeer en wandelaars. Dit is tot stand gekomen in goede samenwerking met de provincies, de gemeenten, het bedrijfsleven, belangenorganisaties en particulieren.

AGV reguleert de nautische belangen en het vaarwegbeheer: vlot en veilig vaarverkeer in de vaarwateren wordt bevorderd en schade aan de oevers door te snel varen wordt voorkomen.

4.1.4.3 BEOOGDE EFFECTEN

AGV creëert water om van te genieten door vooral de belevingswaarde te verhogen. De vaarweg voldoet aan de vereiste toestand en het vaarwegverkeer verloopt voldoende vlot en veilig.

INDICATOREN

Indicatoren Programma 4: Op en om het water				
Onderwerp	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
Waterplannen	▪ Het minimale percentage van het budget voor recreatief medegebruik, landschap en cultuurhistorie dat is besteed aan eigen projecten en initiatieven van derden.	%	85	40
	▪ In eigen plannen (WGP, DVP, TS) wordt aantoonbaar rekening gehouden met recreatief medegebruik, landschap en cultuurhistorie		100	100

Toelichting

De indicator 'Het minimale percentage van het budget ...initiatieven van derden' is uitgekomen op 40% (norm 85%). De communicatieactiviteiten binnen het programma Recreatie en Cultuurhistorie zijn door de coronacrisis bijna volledig komen stil te vallen door de beperkingen.

KOSTEN EXPLOITATIE

Programma 4: Op en om het Water	2019	2020	
Netto kosten Exploitatie (x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening
- kapitaallasten	586	707	612
- taakkosten	1.134	2.015	1.758
Eindtotaal	1.720	2.722	2.370

De kapitaallasten zijn € 95.000 lager dan begroot.

De taakkosten zijn per saldo € 257.000 lager dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Diverse campagnes afgelast, zoals o.a. Droogwaterland en onderschrijding van het subsidiebudget door de coronacrisis	357.000
Na bestuurlijk overleg met de gemeente Gooise Meren is de automatisering van de bediening van de Groote Zeesluis Muiden voor onbepaalde tijd uitgesteld. Daarnaast heeft AGV de bediening van de Sluis Blaricummeent op zich genomen. Hierdoor ontstaan extra kosten voor de bediening van beide objecten	-100.000
Totaal	257.000

4.1.4.4 WIJZE WAAROP GESTREEFD IS DIE EFFECTEN TE BEREIKEN**Recreatief medegebruik en cultuurhistorie**

De communicatieactiviteiten binnen het programma Recreatie en Cultuurhistorie zijn bijna volledig komen stil te vallen door de beperkingen de coronacrisis. Omdat de meeste bijdragen gericht zijn op publieksevenementen en het promoten van ons cultureel erfgoed was dit niet mogelijk en werd ook niet wenselijk geacht.

In september 2020 was het mogelijk om in beperkte vorm deel te nemen aan de Open Monumentendagen met gemaal Stadwijck in Amsterdam. In oktober werden de publieksevenementen weer stilgelegd.

Er zijn verschillende informatiepanelen geplaatst op interessante waterschapslocaties, waaronder bij de Riekmolen. Door de beperkingen door de coronacrisis is er minder besteed op het communicatiebudget dan vooraf begroot.

Subsidies

Ook op de subsidieaanvragen heeft de coronacrisis invloed gehad. Enkele projecten zijn komen te vervallen of zijn uitgesteld, doordat werkzaamheden niet konden worden uitgevoerd door de landelijke maatregelen.

In 2020 zijn er 12 subsidieaanvragen ontvangen voor de subsidieregeling Cultuurhistorie, Recreatief Medegebruik en Landschap. Er zijn meer aanvragen binnengekomen ten opzichte van 2019, voor een bedrag van € 0,11 miljoen. Dat is iets minder dan de helft van het beschikbare budget.

Onder andere de volgende initiatieven zijn gerealiseerd of nog in uitvoering:

- Uitkijktoren in Vinkeveen (in uitvoering);
- Tentoonstelling over droge voeten in museum Amstelland (in uitvoering);
- Tentoonstelling over de Nieuwe Hollandse Waterlinie in het Vestingmuseum Naarden (in uitvoering);
- Oeverherstel en recreatieve beleving historische legakkers in de Wilnis Bovenlanden (uitgevoerd);
- Ontdekkaart en boekje De Bilt en Stichtsevecht met wandelroutes en informatie (uitgevoerd);
- Herstel kleiputten en recreatieve beleving in de Wilnis Bovenlanden (uitgevoerd);
- Excursieprogramma 2021 'Polder van de Graaf en de Bisschop' in Vinkeveen (in voorbereiding).

In 2020 is conform het Waterbeheerplan in alle waterplannen, dijkverbeteringsplannen en plannen van Technische Systemen aantoonbaar rekening gehouden met cultuurhistorie en recreatie.

Vanuit het programma is bijgedragen aan de defosfateringsinstallatie bij Zwemlust.

Het waterschap participeert extern in de volgende initiatieven/projecten, waarbij actief meekoppelkansen voor recreatie en cultuurhistorie worden gerealiseerd, waaronder:

- Programma Waterrecreatie;
- Uitvoeringsprogramma gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen voor recreatie;
- Het Pact van Ruigenhoek;
- Stichting Oude Hollandse Waterlinie.

Beheer en onderhoud vaarwegen

De provincie heeft besloten om de evaluatie van het door AGV uitgevoerde vaarwegbeheer uit te stellen naar 2021 vanwege de complexiteit van datagegevens bij meerdere belanghebbenden.

Uit het uitvoeringsprogramma bestuursakkoord

Biodiversiteitsherstel- en monitoringsplan (uitvoeringsprogramma, 3.2 Biodiversiteit)

In 2020 is AGV partner geworden van het Deltaplan Biodiversiteitsherstel. Binnen AGV is er een concept *Biodiversiteitsherstelplan* in ontwikkeling welke in 2021 in de besluitvorming wordt gebracht.

Er is een start gemaakt met de natuurinrichting van 8 eigen terreinen. Daarnaast is een programma van eisen voor bloemrijke dijken opgesteld. Tenslotte is een bijdrage gedaan aan het kreeftenonderzoek en macrofauna monitoring. De verwachte onderbesteding (gemeld in de 9-maands Bestuursrapportage) is geheel ingehaald.

Pilotprojecten

Voor biodiversiteit is ingezet op exotenbestrijding en met name de waternavel. Daarnaast heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de Japanse duizendknoop.

INVESTERINGEN

Programma 4: Op en om het Water	2020					
Netto kosten Investerings (x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschillen	Toegekend krediet	Uitgaven t/m 2020	Eindprognose
Loosdrechtse plassen	500	175	325	2.500	944	2.500
Brugbediening op afstand	750	0	750	255	217	217
Eindtotaal	1.250	175	1.075	2.755	1.161	2.717

Het realisatiepercentage van de investeringen is uitgekomen op 14%. Een toelichting hierop volgt hieronder.

Toelichting

Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen (Loosdrechtse plassen)

Voor de Oostelijke Vechtplassen spelen diverse opgaven en initiatieven om het gebied op zowel natuur-waarden (Natura 2000, KRW) als recreatiemogelijkheden (vooral vaarsport) te versterken. AGV draagt actief bij aan het Gebiedsakkoord en Uitvoeringsprogramma Oostelijke Vechtplassen om knelpunten voor recreatie, natuur en water(kwaliteit) op te lossen. De provincie Noord-Holland trekt dit proces en naast AGV zijn ook o.a. gemeente Wijdmeren, Natuurmonumenten en vertegenwoordigers vanuit de watersport/recreatiesector en ondernemers vertegenwoordigd.

Het uitvoeringsprogramma is ingedeeld in drie onderdelen (ontwikkelen vrijetijdslandschap, versterken ecologische waarden en transformatie recreatiesector), waarvoor concrete acties en projecten zijn benoemd om in de periode 2017-2027 uit te voeren. Onderstaand worden de projecten genoemd die voor het waterschap het meest relevant zijn.

Ontwikkelen vrijetijdslandschap:

Het project Vaarverbinding 's Gravelandsevaart wordt getrokken door de gemeente Wijdmeren en heeft in 2020 stil gelegen, omdat er geen projectleider was. Het waterschap maakt deel uit van de projectgroep die de verkenning naar de vaarverbinding begeleidt.

De provincie Noord-Holland en gemeente Wijdmeren zijn trekkers van de Vaarverbinding Loosdrechtse Plassen - Hilversums Kanaal. De milieu effect rapportage waarin is gekeken naar de effecten van een aantal varianten heeft in februari ter inzage gelegen en geleid tot 53 inspraakreacties. Op dit moment wordt gewerkt aan het advies van de stuurgroep aan de gemeenteraad van Wijdmeren over het voortzetten van de verkenning naar de vaarverbinding.

Het waterschap is samen met de provincie Noord-Holland één van de drijvende en sturende partijen voor het Integraal Plan voor baggeren, zwevend slib en waterplanten Loosdrechtse Plassen. Er zijn diverse mogelijkheden om de bagger uit de 1e t/m 5e plas te verwerken (fase 1). In 2020 zijn alternatieve locaties voor baggerverwerking in beeld gebracht. Naast Egelshoek is ook Polder Mijnden een mogelijke locatie.

Om zwevend slib tegen te gaan, is een dynamisch slibmodel opgesteld. Om het model beter te kunnen gebruiken voor het ontwerpen van maatregelen voor de vermindering van de opwerveling van slib, is een meetinstallatie op de plas geïnstalleerd.

Versterken ecologische waarden:

Realiseren Nationale Natuurnetwerk; voor Weersloot, Ster en Kortenhoef-Oost worden inrichtingsplannen uitgewerkt. Voor Weersloot en Ster wordt dit als pilot gedaan door de Verenigingen Weersloot en Ster van Loosdrecht. Dit jaar is gestart met een verkenning naar het versterken van de ecologische waarden voor de Vuntus, waarin ook aandacht is voor maatregelen ter verbetering van de ecologische waterkwaliteit (KRW). Waternet is betrokken in alle begeleidingsgroepen;

Ganzenvraat en exoten; het plaatsen van rasters ter bescherming van rietkragen tegen ganzenvraat heeft goede resultaten opgeleverd. Het Plan van Aanpak Rivierkreeften Oostelijke Vechtplassen is vastgesteld, waarin ook het ontwikkelen van de Amerikaanse Rode Rivierkreeft tot streekproduct (Loosdrechtse kreeft) is opgenomen. De rapportage van het STOWA-onderzoek naar de verspreiding en standplaatscondities van de Rode Amerikaanse rivierkreeft is afgerond;

Verbeteren waterkwaliteit; Het waterschap zet de voorbereiding en uitvoering van de KRW-maatregelen in de Oostelijke Vechtplassen voort. Zie hiervoor de tekst bij hoofdstuk Schoon Water;

Verkenning van natuurmaatregelen voor moerasvogels is een herstart van het project Natuureilanden.

De meest kansrijke gebieden voor het halen van de Natura2000 doelen voor moerasvogels zijn in beeld gebracht; Het inrichtings- en herstelplan van 't Hol en Suikerpot is nagenoeg afgerond;

Voor de financiële afwijking geldt dat er in hoofdzaak sprake is van een verschuiving in de tijd. De uitgaven zijn aangepast aan het kasritme zoals afgesproken in het gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen.

De totale uitgaven blijven voor AGV € 2,5 miljoen bedragen. De uitgaven die oorspronkelijk in 2020 zouden worden gedaan, vinden later plaats.

Brugbediening op afstand

In 2020 zijn de bruggen Driemond en Nieuwesluis in voorbereiding gegaan om groot onderhoud te plegen en de bediening op de COB (Centraal Object Bediening)

Voor de Brug Nieuwesluis is een verkeersbesluit bij de gemeente Stichtse Vecht aangevraagd om de belasting conform ontwerp te laten toestaan. De uitvoering van beide bruggen starten in 2021/2022. Het grootste gedeelte van de uitgaven zal in deze periode plaatsvinden.

4.1.5 PROGRAMMA 5: DRAAGVLAK

4.1.5.1 OMSCHRIJVING VAN HET PROGRAMMA

Het implementeren van wet- en regelgeving, opstellen en actueel houden van eigen regels, het opleggen van aanslagen en het afhandelen van verzoeken, bezwaar- en beroepsprocedures en daarnaast debiteurenbeheer, kwijtschelding en (dwang)invorderingsmaatregelen; dit alles op het gebied van waterschapsbelastingen.

4.1.5.2 DOELSTELLINGEN

Het realiseren van de geraamde opbrengsten van de waterschapsbelastingen voor AGV. Het betreft de belastingopbrengsten van de zuiveringsheffing, de verontreinigingsheffing en de watersysteemheffing.

4.1.5.3 BEOOGDE EFFECTEN

- Een juiste, volledige en tijdige aanslagoplegging, inclusief de afhandeling van verzoek-, bezwaar- en beroepschriften;
- Een juiste, volledige en tijdige inning van de waterschapsbelastingen;
- Een juiste, volledige en tijdige behandeling van verzoeken om kwijtschelding.

INDICATOREN

Indicatoren Programma 5: Draagvlak				
Onderwerp	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
Openstaande debiteurenposten	▪ Max. openstaand bedrag aan opgelegde en vervallen aanslagen uit 2019	%	2,5	1,4

De realisatie van de indicator 'Openstaande debiteurenposten' bedraagt 1,4% en valt ruim binnen de norm.

KOSTEN EXPLOITATIE

Programma 5: Draagvlak	2019	2020	
Netto kosten Exploitatie (x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening
- kapitaallasten	0	0	0
- taakkosten	13.000	12.731	12.548
Eindtotaal	13.000	12.731	12.548

De taakkosten zijn € 183.000 lager dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Hogere kosten voor het drukken van aanslagen, het verzenden van aanslagen, aanmaningen, aangiftes, dwangbevelen en brieven. Door gerichte actie zijn in 2020 aanzienlijk meer mailadressen verworven, zodat de aanslagen niet meer per post gezonden hoeven te worden. Echter: ook de digitale verzending en de archivering gaat via de drukker en ook deze post laat een overschrijding zien.	-100.000
Hogere kosten Gouw belastingstelsel (softwarepakket). Voor de oude en lopende jaren is het essentieel dat het pakket Gouw nog gebruikt kan worden. Voor het "oude" belastingstelsel loopt nog een onderhoudscontract tot en met december 2021. Daarna is het stelsel alleen nog raadpleegbaar en verder niet meer in gebruik. Gouw vraagt nu voor haar diensten een aanzienlijk hoger bedrag.	-125.000
De kosten voor de ontwikkeling van het nieuwe belastingstelsel vallen hoger uit dan was verwacht en begroot. Door een budgettaire fout waren deze extra kosten niet begroot	-400.000
Hogere kosten data van Kadaster en gemeenten	-500.000

De aankomende migratie naar de nieuwe belastingapplicaties maakt het ook noodzakelijk om zoveel mogelijk uit te heffen en achterstanden weg te werken. Vooral hierdoor is extra inhuur ingezet. Er staan eerdere en deels ook extra opbrengsten hier tegenover	-2.230.000
Diverse kleine onderschrijdingen	138.000
De opbrengsten van de invorderingskosten (zoals aanmaningskosten, dwangbevelkosten) zijn aanzienlijk hoger uitgevallen dan begroot	3.400.000
Totaal	183.000

4.1.5.4 WIJZE WAAROP GESTREEFD IS DIE EFFECTEN TE BEREIKEN

Vervanging van het geautomatiseerde belastingstelsel

In 2021 wordt een nieuw geautomatiseerd belastingstelsel in gebruik genomen. Daar is in 2020 hard aan gewerkt. Omdat de systemen die op de markt verkrijgbaar zijn niet aansluiten bij de wensen en vereisten voor het nieuwe belastingstelsel, is er voor gekozen om samen met de leverancier een nieuw stelsel te ontwikkelen. Zo sluit het nieuwe stelsel rechtstreeks aan op de landelijke basisregistraties, zodat een betere datakwaliteit verwacht mag worden. Wijzigingen worden ook realtime doorgevoerd, waardoor de processen efficiënter kunnen verlopen.

Om de kwaliteit van het nieuwe stelsel te waarborgen wordt er gebruik gemaakt van “schaduwdraaien”.

Ook zal er meer sprake zijn van flexibiliteit in de verzendplanning.

Daarnaast is er ook doorgewerkt aan verdere digitalisering en verbetering van de dienstverlening. Inmiddels zijn er meer dan 100.000 aanmeldingen voor een aanslag via de ‘mijn-omgeving’. Op die manier is ook een besparing op de portokosten en de kosten voor de Mijn Overheid Berichtenbox mogelijk.

Invordering, debiteurenbeheer en oninbaar

Ook in 2020 is eraan gewerkt om de opbrengsten sneller en vollediger binnen te krijgen. Nu er in 2021 een nieuw belastingstelsel in gebruik wordt genomen, is de aandacht er vooral op gericht om dit verder vorm te geven. Natuurlijk worden ook het beleid en de planning hierop gericht. Klantsegmentatie zal daar een grotere rol bij gaan spelen. Oude posten zullen worden opgeschoond, waardoor het percentage oninbaar mogelijk eenmalig zal stijgen.

Verder zijn het afgelopen jaar de effecten van de coronacrisis op de invordering nog niet zichtbaar geweest.

Er wordt rekening mee gehouden dat de komende jaren extra oninbaarheid zal moeten worden geboekt als gevolg van deze crisis. Naar verwachting van het CPB zal in 2021 het aantal bijstandsgerechtigden met 11% stijgen ten opzichte van 2019. Deze stijging zal voornamelijk van negatieve invloed zijn op kwijtschelding maar ook op oninbaarheid. Daarnaast zal het aantal faillissementen een rol spelen. Een stijging van de post oninbaar door deze coroneffecten met 10% is zeer aannemelijk. Deze stijging is thans doorgevoerd in de begroting 2021.

In 2020 is de post oninbaar lager dan begroot. Het bedrag aan oninbaar bedraagt circa € 1,9 miljoen. In de Jaarrekening 2019 is gemeld dat hiervoor teveel was gereserveerd, maar kon toen niet meer in de Begroting 2020 worden verwerkt (de begroting was al vastgesteld).

De in 2019 ingezette procesverbeteringen zijn in 2020 verder uitgebouwd. Belangrijk daarbij is een goede communicatie, in toenemende mate ook digitaal.

In de rekening 2019 is gemeld dat het bedrag aan kwijtschelding te hoog was ingeschat. Deze daling kon niet meer verwerkt worden in de Begroting 2020, zodat ook voor dat jaar een lager bedrag aan kwijtschelding werd verwacht dan begroot. Dat blijkt ook het geval te zijn: er was € 15,6 miljoen begroot en daarvan is € 12,3 miljoen gerealiseerd voor het lopend jaar. Dit is € 1,4 miljoen lager dan waarmee rekening werd gehouden in de 9-maands Bestuursrapportage.

Ook de afwikkeling van oude jaren kent voor de kwijtschelding een gunstig verloop, hieruit is € 2,5 miljoen vrijgevallen ten gunste van het jaarresultaat.

Zoals elk jaar is gekeken welk percentage van de aanslagen 2019 nog open stonden op 31-12-2020.

Dat percentage is gedaald tot 1,39% (norm 2,5%).

Het debiteurensaldo is ultimo 2020 ten opzichte van ultimo 2019 toegenomen van € 33,9 naar € 34,5 miljoen.

Van dit bedrag was voor € 1,7 miljoen de betaaltermijn op 31-12-2020 nog niet verstreken.

De post “nog op te leggen aanslagen” is weer verder gedaald van € 22,9 miljoen naar € 17,4 miljoen.

4.1.6 PROGRAMMA 6: ALGEMEEN

4.1.6.1 OMSCHRIJVING VAN HET PROGRAMMA

Onder dit programma valt het beleidsveld 'Bestuur en externe communicatie'. In dit programma zijn alle activiteiten ondergebracht die gericht zijn op het besturen van het waterschap, waaronder salaris en pensioenvoorzieningen, de bestuursondersteuning én de extern gerichte communicatie-activiteiten van het waterschap.

Ook de kosten die gemoeid zijn met de bestuurlijke samenwerking met partners zoals de Unie van Waterschappen, Het Waterschapshuis en de Stowa zijn in dit programma opgenomen. Tot slot zijn het budget ter besteding door de Kunstcommissie, ter begeleiding van de Jeugdbestuurder en de bijdrage van het Waterschap aan Wereldwaternet in dit programma ondergebracht.

4.1.6.2 DOELSTELLINGEN

De specifieke doelstellingen voor dit programma zijn opgenomen in de uitvoering van het bestuursakkoord. Na vaststelling van de uitvoeringsnotitie wordt dit programma verder aangevuld.

4.1.6.3 BEOOGDE EFFECTEN

Meer waterbewustzijn zal leiden tot nieuwe kansen en waardencreatie voor inwoners, agrariërs, bedrijven en recreanten. Kansen om te laten zien dat AGV voorop loopt op het terrein van innovatie en duurzaamheid zijn:

- Het aanzienlijk verbeteren van het waterbewustzijn en de betrokkenheid van inwoners en bedrijven;
- Meer zichtbaarheid van het waterschap en van het bestuur en de bestuurders;
- Een eenduidig beeld over de verantwoordelijkheden van het waterschap AGV en Waternet;
- Transparantie over besluitvorming en het proces waarmee dit tot stand komt.

KOSTEN EXPLOITATIE

Programma 6: Algemeen	2019	2020	
Netto kosten Exploitatie (x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening
- kapitaallasten	596	520	1.328
- resultaat bestemming Verkiezingen			-1.328
- taakkosten	12.759	11.569	10.895
Eindtotaal	13.355	12.089	10.895

De kapitaallasten zijn € 808.000 hoger dan begroot. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2019 heeft het Algemeen bestuur besloten om de kosten van de verkiezingen 2019 in een keer af te schrijven (€ 1.328.000). Het rekeningresultaat uit 2019 bij zuiverings- en watersysteembeheer is hiervoor ingezet. Per saldo zijn er geen kapitaallasten in 2020.

De taakkosten zijn € 674.000 lager dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Dividenduitkering Nederlandse Waterschapsbank	318.000
Lagere bestuurskosten (o.a. kosten voormalige bestuurders)	200.000
Lagere uitgaven arbeidsparticipatie (uitvoeringsprogramma)	370.000
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen (o.a. adviezen derden)	-214.000
Totaal	674.000

Bedragen x € 1 mln	
Bedragering exploitatiebudget programma Algemeen	
Bestuur	Begroot Realisatie
- salarissen en sociale premies bestuur (incl. voormalige bestuurders)	1,4 1,1
- gebruiks-/verbruiksgoederen	0,3 0,4
- overige dienstverlening/bijdragen aan derden (o.a. Het Waterschapshuis, UvW)	1,5 1,6
- bijdragen aan overigen (Wereld Waternet)	0,5 0,5
- kapitaallasten	0,5 0
- inzet Waternet (kosten bestuursondersteuning, vergaderfaciliteiten etc.)	1,7 1,7
Externe communicatie	3,6 3,4
Dotatie 'te dekken exploitatiesaldo'	1,2 1,2
Bestuursakkoord (lagere uitgaven arbeidsparticipatie)	1,1 0,7
Overigen	0,3 0,3
Totaal	12,1 10,9

**Te dekken exploitatiesaldo*

Met de ingebruikname van de rwzi Amsterdam-West in 2006 zijn de rwzi's Oost en Zuid te Amsterdam buiten gebruik gesteld. De restant boekwaarden van de buitengebruik gestelde installaties van de rwzi's Oost en Zuid konden door hun omvang niet direct worden afgeschreven en ten laste van de exploitatie worden gebracht. Om die reden is, in overleg met de accountant, ultimo 2006 de negatieve bestemmingsreserve "te dekken exploitatiesaldo" ingesteld. In 2020 is er voor het laatst gedoteerd (€ 1,2 miljoen) aan de reserve. Hiermee is het gelukt om de negatieve bestemmingsreserve in de helft van de oorspronkelijke termijn volledig af te wikkelen.

4.1.6.4 WIJZE WAAROP GESTREEFD IS DIE EFFECTEN TE BEREIKEN

Communicatie / Waterbetrokken

De communicatie-activiteiten van het waterschap zijn gericht op het verhogen van het waterbewustzijn (en in het verlengde daarvan, de waterbetrokkenheid) van de inwoners van het AGV-gebied. Door communicatie brengt AGV de diverse kerntaken en activiteiten onder de aandacht en communiceert het over de bestuurlijke activiteiten en zoekt media-aandacht voor besluiten en werkzaamheden van het waterschap. Hiermee wordt bijgedragen aan de transparantie van het waterschap en het waterschapsbestuur.

Of het nu gaat om de dijkverbeteringen en waterkwaliteit, klimaatadaptatie, nieuwe vormen van energie, cultuurhistorie en recreatie en innovatie; we zoeken onze doelgroepen op via de media, de website AGV.nl, pr-activiteiten, campagnes en sponsoring en partnerships. Door communicatie wordt de relevantie van het waterschap, het democratisch gekozen bestuur en de waarden van water uitgedragen.

In de communicatie leggen we steeds de relatie met de kerntaken. Dit om het waterschap en zijn taken meer bekendheid te geven en ook om draagvlak voor het werk van het waterschap te vergroten. Om daarmee inwoners te laten zien wat er met het belastinggeld wordt gedaan. We laten meerdere keren per jaar onderzoek doen naar de bekendheid van het waterschap en de waterbetrokkenheid in ons werkgebied. Zo krijgen we inzicht in het effect van onze communicatie en kunnen we bijsturen.

De activatie Dijkgedicht is direct af te leiden uit dit waterbetrokkenheidsonderzoek. Onze doelgroepen koppelden het waterschap onvoldoende aan het onderhouden van dijken. Afgelopen jaar hebben we dan ook gewerkt aan een PR-actie en hopen we met het Dijkgedicht dit meer top-of-mind te maken. Door de coronamaatregelen heeft deze actie nog niet plaatsgevonden.

Blauwe Golf

Begin 2020 zijn we de publiekscampagne De Blauwe Golf gestart. De inzet van deze publiekscampagne richt zich specifiek op de ambitie de waterbetrokkenheid van de inwoners te vergroten. Daarbij zetten we inwoners in de schijnwerpers die concreet een bijdrage leveren aan watervraagstukken in ons werkgebied. Zo willen we de inwoners inspireren en laten zien dat iedereen een bijdrage kan leveren. Na een pauze van zes maanden vanwege de coronacrisis, hebben we in het najaar de campagne weer opgepakt.

Coronacrisis

De coronacrisis had in 2020 natuurlijk ook gevolgen voor de externe communicatie en vroeg om flexibiliteit. Zo werden geplande activiteiten gepauzeerd. Omdat men geacht werd thuis te blijven bedachten we de campagne #Tegeltips. #Tegeltips moest inwoners inspireren weersbestendige acties te ondernemen rondom

het eigen huis. Ook zochten we actief de pers op, om te laten zien wat het effect van de coronamaatregelen was. Helderder water zorgde voor zichtbare verbetering van het Amsterdamse grachtenwater en natuurlijk de data van de RWZI's die worden gebruikt voor het landelijke coronadashboard.

Groei op social media kanalen

In 2020 zijn onze volgers op Facebook met 7% gegroeid, naar 5.990. Met onze content hebben we op Facebook, dankzij 174 berichten in totaal 1,4 miljoen bereik behaald en bijna 14.000 likes ontvangen. Op Twitter zijn we met 0,5% gegroeid naar 5.169 volgers. Daarnaast hebben wij afgelopen jaar op Twitter 281.000 impressies weten te bereiken, dankzij 762 re tweets en 1.091 likes op onze 167 tweets. Ons Instagram account is afgelopen jaar met 60% gegroeid, naar 831 volgers. De 148 berichten op dit platform hebben bijna 50.000 impressies gekregen met bijna 3.700 likes. (Bron: Coosto)

Sponsoring en partnerships

In januari hebben wij samen met Amsterdam Rainproof een expositie REGEN ingericht in het Scheepvaartmuseum. Tot de lockdown in maart heeft de expositie zo'n 17.000 bezoekers getrokken. Op het gebied van sponsoring hebben we dit jaar minder kunnen doen. De Amsterdam City Swim 2020 ging niet door. Wel hebben we een bijdrage geleverd aan de digitale quiz. Artis, NEMO en Het Scheepvaartmuseum waren slechts gedeeltelijk open voor publiek. Dit jaar heeft het Dagelijks bestuur partnerovereenstemmingen gesloten met NEMO, Het Scheepvaartmuseum, Artis, Muiderslot en Amsterdam City Swim. Deze samenwerkingen lopen tot en met 2025. Door langjarige afspraken te maken, kunnen we beter programmatisch samenwerken. Er is hierbij gekozen voor thematische spreiding en voor organisaties met een groot publieksbereik in Amsterdam en daarbuiten. Daarnaast kunnen we op deze manier ook beter toewerken naar Amsterdam 750 jaar en Sail; beiden in 2025. Door deze partnerships aan te gaan is het waterschap beter in staat om op strategische niveau te positioneren. Tevens biedt een langer partnerschap het waterschap de mogelijkheid om duurzamer zichtbaar te zijn op goed bezochte publieke podia in ons beheergebied. Zowel met betrekking tot het belang van het werk van het waterschap als bestuurlijke positionering rondom de waterschapsverkiezingen. Waar de kans zich voordeed zijn de activiteiten, werkzaamheden en bestuurlijke momenten met een actieve mediabenedering gecombineerd. Dit heeft in 2020 gezorgd voor lokale, regionale en landelijke publiciteit. Zoals bij de oplevering van de N200, werkzaamheden aan de Groote Zeesluis in Muiden, de opbrengsten van de Bubble Barrier en onze droogtewerkzaamheden in de warme en droge zomer. De pilot Warm Welkom uit 2019 is in 2020 voor alle ingezetenen toegankelijk gemaakt. De pilot heet nieuwe bewoners welkom en ze krijgen een uitleg wat het waterschap in hun directe omgeving doet. Zo wordt het werk van het waterschap zichtbaar gemaakt en maken we het 'grote' verhaal rond onze kerntaken persoonlijk. Deze informatie wordt direct gekoppeld aan de waterschapsbelasting.

Jeugdbestuurder

De jeugdbestuurder Camil Mahdi heeft zich in 2020 met enthousiasme ingezet voor het waterschap. Hij is ondersteund om zichtbaarder te worden. Ook is zijn werk uitdagender en inhoudelijker geworden en is de aansluiting op zijn persoonlijke ambities vergroot. Om onder de huidige omstandigheden de impact te optimaliseren, met een zo efficiënt mogelijke inzet van middelen, is ervoor gekozen om met de jeugdbestuurder te focussen op een aantal grote projecten. Zo heeft de jeugdbestuurder in 2020 een film gemaakt waarin hij een marathon loopt langs de rivier, de Vecht. In deze film benadrukt de jeugdbestuurder, samen met de dijkgraaf de schoonheid van het waterschapsgebied en brengt hij de waterschapstaken onder de aandacht. De marathon was een alternatief voor de Amsterdam City Swim. Het was een alternatieve manier van de jeugdbestuurder om aandacht te vragen voor stichting ALS. Daarnaast was de jeugdbestuurder, namens waterschap AGV, het gezicht van de landelijke campagne 'Waterbazen'. Met deze campagne vergroot hij de bekendheid van de waterschappen en verkondigt hij het belang van schoon water. Camil is door heel Nederland te zien op de sociale mediakanalen van de waterschappen en ook op posters in bushokjes. Tot slot heeft de jeugdbestuurder actief meegedaan en jongeren aangespoord mee te doen aan het Citizen Science project 'Watermonsters'. Een campagne gericht op bewustwording rondom het thema waterkwaliteit. Zijn inzet wordt landelijk opgemerkt want, ook andere organisaties communiceren over onze actieve jeugdbestuurder. Zijn acties dragen bij aan het waterbewustzijn en de zichtbaarheid van het waterschap, vooral onder jongeren.

Commissie Kunstbeleid

De commissie Kunstbeleid heeft als taak te komen tot voorstellen voor financiering of de realisatie van kunstprojecten die het verhaal van het water vertellen en bijdragen aan het vergroten van het waterbewustzijn van de inwoners van het Waterschap Amstel, Gooi en Vecht. In 2020 heeft de commissie Kunstbeleid bijvoorbeeld besloten de voorstelling Hoogtij van cabaretier Patrick Nederkoorn financieel en inhoudelijk te ondersteunen. Het gaat om een voorstelling over waterbeheer, dijkbescherming en watergevaaren voor Nederland. Een show in combinatie met een lezing van een expert, die in het gehele werkgebied van AGV te aanschouwen zal zijn.

Uit het uitvoeringsprogramma bestuursakkoord

Extra inzet inkoop (Uitvoeringsprogramma 4.10 Energietransitie en kringlooeconomie)

Er is veel kennis opgedaan op het gebied van circulair inkopen en er is begonnen met de implementatie van Duurzaam GWW⁴ als tool. Ook is er een integraal afwegingskader ontwikkeld om binnen het programma richting te kunnen geven. Momenteel loopt er een pilot waarbij er volledig circulair wordt ontworpen en gebouwd. Deze pilot wordt in 2021 uitgebreid met nog 2 projecten. In 2020 is de sloop van de oude zuivering Weesp met succes circulair aanbesteed en uitgevoerd. De zuivering is inmiddels gesloopt en alle materialen hebben een waardevolle herbestemming gekregen.

Opstellen strategische visie (uitvoeringsprogramma 5.2 Innovatie)

In 2020 is het Onderzoek- en Innovatieprogramma herzien. Er zijn zes nieuwe thema's vastgesteld, deze zijn: Waterkwaliteit & -technologie, Circulaire economie, Energietransitie, Bodemdaling, Klimaatadaptatie en Data & sensoren. In alle thema's wordt aandacht gegeven aan sociale innovatie, governance en implementatie. Het opstellen van een visiestuk "Watermanagement" en het organiseren van strategische sessies hiervoor is uitgesteld naar 2021, dit zal worden opgepakt in het onderwerp "AGV in de maatschappij".

Herstel niveau innovatiebudget

Het innovatiebudget is in 2020 met € 100.000 verhoogd om stapsgewijs in deze bestuursperiode het oude niveau van 2016 te bereiken. Het verhoogde budget is besteed om projecten uit te voeren die passen in de thema's van het nieuwe Onderzoek- en Innovatieprogramma.

Implementatie Winnovatie

Winnovatie is geïmplementeerd binnen Waternet. Via dit platform worden problemen en uitdagingen digitaal gedeeld binnen heel Waternet, en via Winnovatie worden oplossingen aangedragen door de medewerkers. Er zijn al zes afgeronde uitdagingen gedaan, met in totaal meer dan 120 ideeën, waarvan er twaalf verder worden uitgewerkt. Ook is de Winnovatiesite buiten Waternet gelanceerd. Voor een breed publiek zijn hierop de projecten van Waternet te zien. In totaal zijn er 55 Waternet projecten op de site geplaatst.

Sturing en beheersing (uitvoeringsprogramma 6 Financiën)

Het jaar 2020 stond in het teken van het verder in gang zetten en doorpakken op de gewenste veranderingen om de sturing en beheersing door te ontwikkelen. Zie ook hoofdstuk 2. Beleidsontwikkeling en -beïnvloeding.

Arbeidsparticipatie (uitvoeringsprogramma 6 Financiën)

Door de coronacrisis en de financiële kaders voor 2021 zijn afdelingen terughoudend in het inzetten van participanten. In 2020 is hierdoor het plaatsen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in beperkte mate gelukt, te weten 5,7 participanten in 2020 tot een totaal van 14,7 participanten in december 2020.

Het behalen van het gestelde quotum van 53,2 begint bij het bewustzijn binnen de organisatie dat het een gezamenlijke verantwoordelijkheid is. Het quotum betreft het aantal participanten waarvoor Waternet een baan met een arbeidsomvang van 25,5 uur per week creëert voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Hoewel er budget beschikbaar is en de afdeling Mens & Organisatie de ondersteuning verzorgt, vraagt het ook om inspanning van de afdelingen zelf en om samenwerking.

Zo spant het team Inkoop zich in bij aanbestedingstrajecten van diensten om groepen participanten aan te trekken, zoals bijvoorbeeld de groenvoorziening. Deze inspanning heeft in 2020 geen participanten opgeleverd.

⁴ Grond-, Wegen- en Waterbouw

4.1.7 PROGRAMMA 7: DUURZAAMHEID

4.1.7.1 OMSCHRIJVING VAN HET PROGRAMMA

AGV heeft niet alleen de ambitie om energieneutraal te worden, maar wil tevens toekomstbestendig en duurzaam zijn. De kernelementen die daarom bij dit programma horen zijn:

- Energiebesparing;
- Waterschap als energiefabriek;
- Duurzaam (bv brakke kwel);
- Terugwinnen van grondstoffen en energie uit (afval)water.

Uitgangspunt van dit programma is dat de projecten bijdragen aan de duurzaamheidsdoelstelling van AGV.

4.1.7.2 DOELSTELLINGEN

Door het uitvoeren van dit duurzaamheidsprogramma streeft AGV naar het realiseren van haar duurzaamheidsambities. Ook wordt er op deze wijze invulling gegeven aan de afspraken gemaakt in bijvoorbeeld het Nationaal Klimaatakkoord en de Meerjarenafspraken energie-efficiency (MJA).

4.1.7.3 BEOOGDE EFFECTEN

AGV is in de kern van haar werk een duurzame organisatie.

INDICATOREN

Indicatoren Programma 7: Duurzaamheid				
Onderwerp	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
Nationaal Klimaatakkoord	▪ Zelf voorzienend door eigen duurzame energie-productie in 2020	%	40	59
Duurzaam inkopen	▪ Duurzaam Inkopen	%	100	100
	▪ De acties vanuit de door Waternet ondertekende Green Circulair Inkopen worden uitgevoerd	aantal	2	2
Waterketen	▪ Goedgekeurd Energie Efficiency programma voorgenomen (zekere) maatregelen uitgevoerd	%	2	3

4.1.7.4 WIJZE WAAROP GESTREEFD IS DIE EFFECTEN TE BEREIKEN

Zelfvoorzienend door eigen duurzame energieproductie

De zelfvoorzienendheid door eigen duurzame energieproductie bedraagt in 2020 59%. Dit is een nieuw record door de goede prestaties in 2020 van de warmtekrachtkoppelingen bij het AEB en het in bedrijf komen van steeds meer zonnepanelen. Het voldoet daarmee ruim aan de doelstelling van 40% uit het klimaatakkoord van 2010.

AGV Energieneutraal

Volgens de MJA-methode wordt AGV niet energieneutraal komende jaren. Dit wordt alleen benaderd als de geplande windmolens in gebruik genomen worden (dit zal op z'n vroegst in 2024 zijn). De reden hiervoor is dat in de MJA-methode elektriciteitsverbruik erg sterk meetelt, terwijl de groengasproductie minder sterk meetelt. Volgens de eindverbruikmethode wordt AGV energieneutraal in de loop van 2021, als de groengasinstallatie in gebruik genomen wordt. In deze methode worden elektriciteit en groengas namelijk even sterk mee geteld. De MJA afspraken en de voorgeschreven berekeningsmethode lopen tot eind 2020, waardoor er nieuw waterschapsbrede afspraken over de berekeningsmethode moeten worden gemaakt. Het is nog niet bekend hoe vanaf 1 januari 2021 gerekend moet worden en met name hoe omgegaan moet worden met elektriciteit uit hernieuwbare bronnen.

Duurzaam inkopen inclusief Green Deal

Door het ondertekenen van het Manifest Maatschappelijk Verantwoord Inkopen heeft Waternet zich vastgelegd om inkopen zo duurzaam, circulair en sociaal mogelijk uit te voeren. De indicator Duurzaam Inkopen is in 2020 conform de norm uitgekomen op 100%.

Goedgekeurd Energie Efficiencyprogramma/Energiebesparing

In 2020 zijn 8 van de 13 geplande energiemaatregelen uitgevoerd. Een maatregel uit 2019 (baggervaatuigen van diesel naar elektrisch) en een maatregel uit 2018 (retourslibregeling op rwzi Uithoorn) zijn in 2020 uitgevoerd. Daarnaast zijn twee aanvullende (vervangende) maatregelen uitgevoerd (zuinigere koffieautomaten en LED in garage en trappenhuisen van het hoofdkantoor). De indicator komt daarmee op 3% verbetering in 2020 t.o.v. 2019 (norm 2%). De cumulatieve verbetering t.o.v. 2015 bedraagt 10% (norm 8%). Dit is met name te danken aan het grote zonnepaneel project van rwzi's Uithoorn en de nieuwe rwzi Weesp. De besparing van energie bedraagt in 2020 2,4% ten opzichte van 2015, en blijft daarmee achter bij de verwachting (verwachting was 3,3% t.o.v. 2015). Dit wordt veroorzaakt door vertraging van de vervanging van de proces automatiseringsprojecten en uitstel van verbouwing van de rwzi Amstelveen.

Waterschap als energiefabriek

In 2020 is door het waterschap en AEB energie opgewekt uit biogas van AGV. Daarnaast is het project voor de productie van groengas op de rwzi Amsterdam-West, na een tijdelijke projectstop vanwege de problemen bij het AEB, verder ontwikkeld en is de bouw in 2020 gestart. De groengasinstallatie wordt in 2021 in bedrijf genomen.

Teruggewinnen van grondstoffen uit (afval)water

De Top 5 grondstoffen omvat Fosfor, Bioplastics, Cellulose, Alginaat en Biomassa. Rondom deze grondstoffen vindt momenteel de grootste activiteit plaats door waterschappen en heeft het meeste onderzoek naar plaatsgevonden. Van de potentieel terug te winnen hoeveelheid wordt momenteel slechts een klein deel ook daadwerkelijk teruggewonnen.

Van deze Top 5 grondstoffen zijn op dit moment Fosfor (Struviet) en Cellulose voor AGV het meest relevant.

Teruggewonnen energie en grondstoffen		Begroot 2020		Realisatie 2020		
Grondstoffen	Eenheid	Hoeveelheid	Bedrag €	Hoeveelheid	Kosten €	Opbrengsten €
Biogas (rwzi West)	Nm3	12.500.000	375.000	11.000.000		450.000
Struviet	kg	400.000	20.000	90.000		20.000
Cellulose	kg	290.000	-15.950	-		-
Groengas	Nm3	1.950.000	585.000	157.000		45.000
Zonne-energie	MWh	3.592	251.440	4.461		310.000
WKK (niet-AEB)	MWh	2.500	175.000	4.667		320.000
Warmte inkoop (AEB)	GJ			47.000	125.000	
Elektriciteit inkoop (AEB)	MWh			19.000	1.400.000	
Elektriciteit inkoop	MWh	-	-	44.670	4.609.531	
Gas inkoop	m3	-	-	147.710	172.672	

De rwzi Amsterdam-West heeft in 2020 circa 9,7 miljoen m3 biogas aan het AEB geleverd (meer dan de 8 miljoen m3 in 2018 en 2019). Het AEB moet voor 11 miljoen m3 biogas betalen. Dat levert ongeveer € 450.000 aan inkomsten. Het AEB heeft via de WKK's (Warmte krachtkoppeling) circa 22 miljoen kWh aan elektriciteit opgewekt. Rwnzi Amsterdam-West heeft in 2020 circa 19 miljoen kWh geconsumeerd. De kosten zijn € 1,4 miljoen. Daarnaast heeft het AEB via de WKK's circa 76.000 GJ aan warmte geproduceerd. Rwnzi Amsterdam-West heeft naar circa 47.000 GJ geconsumeerd. De kosten voor warmte bedragen circa € 125.000.

Vanwege technische problemen in de fijnzeef van de rwzi Blaricum, is er in 2020 geen cellulose geproduceerd.

De groengasproductie in bovenstaand overzicht betreft alleen de rwzi De Ronde Venen. De groengasinstallatie op de RWZI west komt in 2021 in bedrijf.

De struvietproductie was in 2020 90 ton, dit is lager dan verwacht. Dit jaar zal worden gewerkt de optimalisatie van het slibproces op de rwzi West, waardoor ook de struvietproductie weer toe zal nemen naar 300 tot 500 ton per jaar. Het geproduceerde struviet is door het bedrijf ICL afgenomen en verwerkt tot kunstmest.

4.1.8 PROGRAMMA 8: BELASTINGOPBRENGSTEN

4.1.8.1 OMSCHRIJVING VAN HET PROGRAMMA

In dit programma wordt in het kort ingegaan op de gerealiseerde opbrengsten waterschapsbelastingen en de verschillen ten opzichte van de begroting.

Programma 8: Belastingopbrengsten				2020		
(bedragen x € 1.000)						
	Watersysteemtaak*			Zuiveringstaak		
	Begroting	Rekening	Verschil	Begroting	Rekening	Verschil
- Belastingopbrengsten	114.872	114.952	80	95.341	93.326	-2.015
- Kwijtschelding en oninbaar	-9.460	-6.649	2.811	-8.952	-5.824	3.128
- Afwikkeling voorgaande belastingjaren	-	239	239	-	1.904	1.904
Totale netto opbrengsten	105.412	108.542	3.130	86.389	89.406	3.016
Totale netto exploitatiekosten	113.158	110.728	2.429	88.969	87.835	1.134
Resultaat 2020	-7.746	-2.186	5.559	-2.580	1.570	4.150

* Inclusief verontreinigingsheffing

Opbrengst Watersysteemheffing

De netto opbrengst watersysteemheffing is in 2020 circa € 3,1 miljoen hoger uitgekomen dan begroot. Dit is voornamelijk veroorzaakt door het lager uitvallen van de posten kwijtschelding en oninbaar (€ 2,8 miljoen lager dan begroot). Voor kwijtschelding geldt dat het aantal verzoeken en toekenningen zo'n 10% is gedaald ten opzichte van de eerdere jaren.

Met ingang van 2019 is rekening gehouden met het lagere niveau van kwijtschelding zoals dat tot en met 2017 zich heeft gemanifesteerd en deze lijn is doorgetrokken naar 2020. Voor oninbaar is de aangepaste methodiek met ingang 2019 eveneens doorgetrokken naar 2020. De openstaande aanslagen worden beoordeeld op basis van hun ouderdom. Voor de aanslagen die minder dan een half jaar oud zijn wordt geen oninbaar gerekend. Voor aanslagen met een ouderdom tussen een half jaar en 1 jaar wordt gerekend met 5%. Voor alle aanslagen die meer dan 1 jaar oud zijn wordt rekening gehouden met 100% oninbaarheid waarbij – mede in het kader van de coronacrisis – wel zo veel mogelijk sociale incasso wordt toegepast.

Opbrengst Zuiveringsheffing

De netto opbrengst zuiveringsheffing is € 3 miljoen hoger uitgekomen dan begroot. Ook dit positieve resultaat is veroorzaakt door de posten kwijtschelding en oninbaar (€ 3,1 miljoen lager dan begroot).

De opbrengsten bij de categorieën huishoudens en bedrijven valt € 2 miljoen lager uit dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door verminderingen als gevolg van verhuisbewegingen. Daarnaast bedraagt de opbrengst voorgaande belastingjaren € 1,9 miljoen.

Voor een nadere verklaring op de belastingopbrengsten wordt verwezen naar paragraaf 5.4.

4.2 Paragrafen

4.2.1 Ontwikkelingen sinds het vorig begrotingsjaar

INTERNE ONTWIKKELINGEN

4.2.1.1 Bestuurlijke aangelegenheden

Algemeen bestuur

Het bestuur van Waterschap Amstel, Gooi en Vecht kent een Algemeen en een Dagelijks bestuur.

Het Algemeen bestuur (AB) bestaat uit dertig leden en is samengesteld uit personen die bepaalde belangen – categorieën – vertegenwoordigen, zoals benoemd in de *Waterschapswet*.

AGV kent vier categorieën: ingezetenen (23 zetels), ongebouwd (3 zetels), bedrijven (3 zetels), eigenaren van natuurterreinen (1 zetel).

De 23 bestuursleden van de eerste categorie (ingezetenen) zijn gekozen via de waterschapsverkiezingen.

De bestuurszetels van de andere categorieën zijn ‘geborgd’, en deze bestuursleden worden benoemd, respectievelijk door de LTO, de Kamers van Koophandel en de Vereniging van Bos- en Natuurterreineigenaren. Op 28 maart 2019 zijn de leden van het nieuwe Algemeen bestuur beëdigd. Op 12 juni 2019 is het Dagelijks bestuur geïnstalleerd.

Het huidige Algemeen bestuur stond eind 2020 uit de volgende personen:

INGEZETENEN

VVD: de heer P.M. Smit, mevrouw M.F. Groot Koerkamp-Kappert (fractievoorzitter), mevrouw A.M. van Schendelen, de heer L.A. Wieringa en de heer N. van Rijswijk.

PvdA: mevrouw B.H. de Buissonjé, de heer E.J. de Vries-Sandoval Taco (fractievoorzitter), de heer G.J. Wisse en de heer S.K. Deurloo.

Water Natuurlijk: de heer S.E. Mager, mevrouw R. Peters (fractievoorzitter), mevrouw M. Quené, en P.F. de Groene.

Partij voor de Dieren: mevrouw J.F. Bloemberg-Issa (fractievoorzitter), mevrouw I.A. Mulder, de heer F.W.D. van Lierop en de heer M.L. Blom.

CDA: de heer W.C. Zwanenburg (fractievoorzitter) en mevrouw A.A. Verweij-Bouwman.

De Groenen: de heer M.A. Pontier (fractievoorzitter) en de heer R.A. Schönberger.

50Plus: de heer T. Braaksma (fractievoorzitter).

ChristenUnie: de heer E.V. Benjamin (fractievoorzitter).

GEBORGDE ZETELS (benoemd door belangenorganisaties)

Ongebouwd: de heer A.J.T. van Rijn, mevrouw G.A. Kool (fractievoorzitter) en de heer A. Hooijer.

Bedrijven: de heer G.J.M. Aaftink (fractievoorzitter), mevrouw M. Rus en de heer L.M. Hielkema.

Natuurterreinen: de heer H. Massop (fractievoorzitter).

Dagelijks bestuur

Het Dagelijks bestuur bestaat uit de volgende personen:

Dijkgraaf: de heer dr. ir. G.M. van den Top

VVD: de heer P.M. Smit

PvdA: mevrouw B.H. de Buissonjé

Water Natuurlijk: de heer S.E. Mager

Ongebouwd: de heer A.J.T. van Rijn

4.2.1.2 Wijzigingen in bestuurssamenstelling

De heer Welker (PvdD) is op 13 februari benoemd als lid van het Algemeen bestuur. Door een verhuizing buiten het beheergebied van AGV is de heer Welker afgetreden en per 2 juli opgevolgd door de heer Blom als lid van het Algemeen bestuur. De heer Van Someren (VVD) heeft zijn lidmaatschap van het Algemeen bestuur beëindigd en is op 26 november opgevolgd door de heer Wieringa (VVD).

Jaap Kelderman is per 1 februari 2020 teruggetreden als secretaris-directeur. Per 15 april is Gritta Nottelman aangewezen als opvolger en benoemd tot secretaris voor het waterschap en directeur politiek bestuurlijke zaken voor Waternet. Zij was daarvoor werkzaam als hoofd van de afdeling Bestuurs- en Directieondersteuning.

De eerste termijn van Gerhard van den Top als dijkgraaf van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht liep af op 1 november 2020. In de vergadering van het Algemeen bestuur van 14 mei is unaniem de aanbeveling vastgesteld voor de herbenoeming van Gerhard van den Top voor een tweede termijn als dijkgraaf van het waterschap. Op 28 oktober is Gerhard van den Top door commissaris van de Koning in Noord-Holland de heer Van Dijk herbenoemd als dijkgraaf van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht.

In december werd 'water'-wethouder van Gemeente Amsterdam Sharon Dijksma aangesteld als burgemeester van Utrecht. Als lid van het Stichtingsbestuur Waternet is zij per 20 januari 2021 opgevolgd door de nieuwe wethouder Egbert de Vries, die daarmee als oud-lid van ons Algemeen bestuur verbonden blijft aan onze gezamenlijke opgaven.

Commissie voor de Geloofsbrieven

Volgens het Reglement van Orde is door de dijkgraaf voor de bestuursperiode 2019-2023 een Commissie voor de Geloofsbrieven benoemd, bestaande uit:

Mevrouw B.H. de Buissonjé

Mevrouw M. Quené

De heer W.C. Zwanenburg

Rekenkamercommissie AGV

Het doorwerkingsonderzoek Onroerende Zaken en Kunst is op 23 september besproken in de Commissie voor advies en de aanbevelingen zijn vastgesteld in de AB-vergadering van 15 oktober. In doorwerkingsonderzoeken wordt gekeken naar de opvolging van de aanbevelingen uit een eerder rekenkameronderzoek. Op 4 november is het onderzoek Sturing en beheersing van grote projecten besproken in de Commissie voor advies en de aanbevelingen zijn vastgesteld in de AB-vergadering van 9 december. De Rekenkamercommissie heeft in 2020 tevens het onderzoek naar de cybersecurity van Waternet opgeleverd, behandeling van dit rapport in de Commissie voor advies is voorzien in 2021.

De Rekenkamercommissie bestaat uit:

De heer R. Aykaç (voorzitter)

Mevrouw L.J. Sierts (vicevoorzitter)

De heer C.J. Groen

Op 13 februari zijn de voorzitter en vicevoorzitter herbenoemd als leden van de Rekenkamercommissie AGV voor een periode van vier jaar. De heer F. Boom heeft de heer R. Olsen opgevolgd als interim secretaris van de Rekenkamercommissie per november 2020.

Werkgroep werkwijze AB

De werkgroep werkwijze AB is ingesteld om voorstellen te doen ter verbetering van de werkwijze van het bestuur en bestaat uit de AB-leden mevrouw Groot Koerkamp (voorzitter), de heer De Vries, de heer De Groene, de heer Aaftink, mevrouw Kool, de heer Pontier, de heer Zwanenburg, de heer Braaksma, de heer Benjamin en de heer Van den Top als procesbegeleider en mevrouw Nottelman als secretaris. Op 22 april heeft de werkgroep de eindrapportage Richting en ruimte – werkwijze samenwerking AB-DB 2020 opgeleverd. De rapportage van de werkgroep heeft ertoe geleid dat op 2 juli het Algemeen bestuur een aangepast vergaderrooster, een nieuw Reglement van Orde en een bestuurskalender heeft vastgesteld.

4.2.1.3 Besluitvorming in 2019 (van belangrijke onderwerpen)

Besluiten Planning & Control-cyclus

13 februari 2020	Controleprotocol AGV 2020
02 juli 2020	Jaarstukken AGV 2019
02 juli 2020	Bestuursrapportage AGV januari t/m april 2020
02 juli 2020	Beknopte Meerjarenbegroting AGV 2021-2025
02 juli 2020	Evaluatie Nota financieel beleid
26 november 2020	Bestuursrapportage AGV januari t/m september 2020
26 november 2020	Begroting AGV 2021
26 november 2020	Verordening Verontreinigingsheffing AGV 2021
26 november 2020	Verordening Zuiveringsheffing AGV 2021
26 november 2020	Verordening Watersysteemheffing AGV 2021
26 november 2020	Tarientabel Leges 2021
26 november 2020	Controle-opdracht accountant 2021-2024
09 december 2020	Controleprotocol 2021

Investeringsbesluiten

Bij de begroting 2020 is een verzamelbesluit investeringen genomen. Aanvullende zijn de volgende investeringsbeslissingen genomen:

13 februari 2020	Afronden renovatie en procesoptimalisaties rwzi Amstelveen
13 februari 2020	Pilotproject verwijderen microverontreinigingen rwzi Horstermeer
11 maart 2020	Uitvoeringskrediet Groengasinstallatie rwzi Amsterdam-West
15 oktober 2020	Aanvullend voorbereidingskrediet pilot Temmen brakke kwel
15 oktober 2020	Vorbereidingskrediet vervanging effluentleiding rwzi Amsterdam-West
15 oktober 2020	Meerjarenkrediet Instandhouden assets zuiveringen
09 december 2020	Toetreding HVC en GR-Slib
09 december 2020	Oprichten Groengas B.V.

Beleidsnota's

11 maart 2020	Positiebepaling AGV in de Regionale Energiestrategie
02 juli 2020	Variantkeuze lange termijn slibverwerking
02 juli 2020	Werkwijze AB-DB: Reglement van Orde, vergaderrooster en bestuurskalender
09 december 2020	Deelnemingenbeleid AGV

Initiatiefvoorstellen

15 oktober 2020	Zwemmen in open water' van de Partij van de Arbeid
15 oktober 2020	Carnivoor? Geef het door!' van de Partij voor de Dieren
15 oktober 2020	Diversiteit en inclusiviteit in het waterschap' van de Partij van de Arbeid

Benoemingsbesluiten

13 februari 2020	W. Welker (AB-lid)
13 februari 2020	R. Aykac en L.J. Sierts (Rekenkamercommissie AGV)
11 maart 2020	A.M.M. de Boer (archivaris)
15 april 2020	G. Nottelman (secretaris-directeur)
15 april 2020	M. Pel (duo-lid)
02 juli 2020	M.L. Blom (AB-lid)
15 oktober 2020	G.J. van Schaick (duo-lid)
26 november 2020	L.A. Wieringa (AB-lid)

Beeldvormende Sessies

29 januari 2020	Waterbeheerprogramma
09 juni 2020	Variantkeuze lange termijn slibverwerking
24 juni 2020	Klimaatadaptatie
02 september 2020	Visie Waterveiligheid
13 oktober 2020	Aquathermie en circulaire economie
02 december 2020	AGV in de maatschappij

4.2.1.5 Juridische procedures

Voor de juridische procedures wordt verwezen naar hoofdstuk 4.2.5 Weerstandsvermogen bij 'overige risico's'.

4.2.2 Incidentele baten en lasten

De uitgaven en inkomsten zijn dit jaar beïnvloed door posten die onverwacht of incidenteel van aard waren. In de begroting was hiermee geen rekening gehouden. Het betreft de volgende post: Gegeneerde opbrengsten uit verkopen van gronden voor een totaalbedrag van circa € 98.000. Daarnaast de afwikkeling van de claim AEB € 4,3 miljoen.

Bovenstaande opbrengsten zijn ten gunste van de programma's Veiligheid en Schoon water verantwoord en worden nader verklaard bij de begroting naar kosten- en opbrengstsoorten (Hoofdstuk 5.3).

4.2.3 Onttrekkingen aan bestemmingsreserves en voorzieningen

De mutaties in de tariefegalisatiereserves zijn afhankelijk van het jaarresultaat per taak. In bijlage 4. Reserves en voorzieningen is de resultaatbestemming over het boekjaar 2019, zoals besloten in de AB-vergadering van 2 juli 2020, verwerkt.

4.2.4 Waterschapsbelastingen

De belastingheffing heeft betrekking op de verontreinigingsheffing, de zuiveringsheffing en de watersysteemheffing.

De **verontreinigingsheffing** is gebaseerd op de Waterwet en de Verordening Verontreinigingsheffing Amstel, Gooi en Vecht. Deze heffing wordt opgelegd aan gebruikers van woonruimten en bedrijfsruimten die direct afvalstoffen lozen op oppervlaktewater.

De **zuiveringsheffing** is gebaseerd op de Waterschapswet en de Verordening Zuiveringsheffing Amstel, Gooi en Vecht. De heffing wordt opgelegd aan gebruikers van woningen en bedrijven die indirect afvalstoffen lozen op oppervlaktewater via een riool of zuiveringstechnisch werk.

De **watersysteemheffing** wordt geheven op basis van de Waterschapswet en de Verordening Watersysteemheffing Amstel, Gooi en Vecht. Deze heffing wordt opgelegd aan eigenaren (of andere zakelijk gerechtigden) van een onroerende zaak. Hierbij wordt onderscheid gemaakt naar gebouwd, natuurterreinen en overig ongebouwd eigendom. Daarnaast wordt aan alle inwoners die op 1 januari een woonruimte in gebruik hebben een aanslag watersysteemheffing voor ingezetenen opgelegd.

Kwijtscheldingbeleid

AGV hanteert voor de kwijtschelding, zoals vrijwel alle waterschappen dat doen, de 100%-norm. Dat wil zeggen om voor kwijtschelding in aanmerking te komen, men op of onder bijstandsnorm moet zitten.

De kwijtscheldingsnorm voor AOW-gerechtigden ligt op het bedrag van de "kale" AOW-uitkering in plaats van de bijstandsnorm. Sinds 2019 is kwijtschelding ook mogelijk voor (de privé)schulden van) kleine ondernemers en wordt rekening gehouden met de kosten van kinderopvang.

In 2020 is er door circa 2.000 ondernemers kwijtschelding aangevraagd. Het is nog niet bekend welk bedrag aan kwijtschelding daadwerkelijk verleend zal worden. De jaarinkomens van ondernemers staan namelijk altijd pas later vast. In het uiterste geval gaat het om € 500.000, waarschijnlijk zal dit bedrag lager uitvallen.

De in 2019 geconstateerde daling van de kwijtschelding heeft zich, zoals verwacht, ook in 2020 voortgezet.

In de Bestuursrapportage na negen maanden werd rekening gehouden met een daling van € 2 miljoen, nu de jaarrekening kan worden opgemaakt is de daling € 2,7 miljoen. De daling is gunstig voor alle betalende belastingplichtigen.

Tarieven waterschapsbelastingen

De jaarlijks vast te stellen opbrengsten voor heffingen zijn bepaald aan de hand van de meerjarige tariefprognose van de kosten voor de zuiveringstaak en de watersysteemtaak afzonderlijk. Deze kosten worden geconfronteerd met de draagvlakken, waarvoor ook de meerjarenontwikkeling is ingeschat. Bij de meerjarige tariefprognose worden de beschikbare tariefegalisatiereserves betrokken.

In principe worden deze reserves voortschrijdend voor een termijn van 5 jaar volledig ingezet. Binnen de periode van 5 jaar moet er een volledige kostendekking zijn.

Voor de begroting 2020 zijn de volgende tarieven vastgesteld:

Heffingen	2020	2019	%	Eenheid
Zuiveringsheffing	€ 54,92	€ 54,00	1,7%	per vervuilingseenheid
Verontreinigingsheffing	€ 54,92	€ 54,00	1,7%	per vervuilingseenheid
Watersysteemheffing				
• Ingezetenen	€ 114,56	€ 112,58	1,8%	per woonruimte
• Gebouwd	0,012188%	0,013450%	-9,4%	van de WOZ-waarde
• Natuurterreinen	€ 2,12	€ 2,10	1,0%	per hectare
• Overig: - ongebouwd	€ 107,70	€ 100,59	7,1%	per hectare
- wegen	€ 215,40	€ 201,18	7,1%	per hectare

4.2.5 Weerstandsvermogen

4.2.5.1 Algemeen

Volgens de verslaggevingsregels zijn waterschappen verplicht beleid te formuleren met betrekking tot het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre een organisatie in staat is om niet-begrote tegenvallers op te vangen zonder dat daardoor de taakuitoefening in het gedrang komt. Het weerstandsvermogen wordt bepaald door de relatie tussen de beschikbare middelen (weerstandscapaciteit) en de risico's waarvoor geen dekking is in de begroting of die anderszins zijn gedekt, zoals middels beheersmaatregelen. Een waterschap is vrij om zelf te bepalen hoe zij daar verder inhoud aan geeft.

AGV heeft het beleid met betrekking tot het weerstandsvermogen vastgelegd in de Nota Financieel Beleid AGV.

4.2.5.2 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit betreft de financiële mogelijkheden om calamiteiten en onvoorziene zaken op te vangen, zonder dat dat consequenties heeft voor de voortzetting van het bestaande beleid.

Het is AGV-beleid om eventuele risico's en calamiteiten zoveel mogelijk op de momenten waarop die zich voordoen financieel binnen de begroting op te lossen. Indien hiervoor geen of onvoldoende dekking gevonden kan worden, dan kan het waterschap 2 bronnen inzetten, te weten de algemene reserves en in het uiterste geval de belastingheffing.

Algemene reserves

AGV heeft algemene reserves ingesteld voor het opvangen van financiële gevolgen van eventuele calamiteiten en onzekere gebeurtenissen. Jaarlijks werd, tot en met 2015, € 1 miljoen aan de algemene reserves gedoteerd en een rentevergoeding bijgeschreven. Bij de invulling van de besparingsdoelstellingen uit het bestuursakkoord is besloten de dotatie aan de algemene reserves vanaf 2016 stop te zetten. De algemene reserve heeft sindsdien een stand van afgerond € 5 miljoen.

Binnen het eigen vermogen heeft AGV een aantal bestemmingsreserves, die vanwege de vastgestelde bestemming niet tot de weerstandscapaciteit kunnen worden gerekend.

Onbenutte belastingcapaciteit

Anders dan gemeenten en provincies zijn waterschappen volledig autonoom waar het gaat om de vaststelling van belastingtarieven. Dat biedt waterschappen de mogelijkheid om onvoorziene financiële tegenvallers, voor zover daar geen andere dekking voor is, in het uiterste geval op te vangen door een verhoging van de (toekomstige) tarieven. Dit wordt aangeduid als 'onbenutte belastingcapaciteit'. In beginsel is de onbenutte belastingcapaciteit onbeperkt. Bij het bepalen van de belastingtarieven gaat het AGV-bestuur uit van een gelijkmatige tariefontwikkeling.

4.2.5.3 Risico's

Risicomanagement

Iedere organisatie heeft te maken met risico's die van invloed kunnen zijn op de realisatie van de organisatie-doelstellingen. Het beheersen van de risico's vindt plaats via het risicomanagementproces van AGV. Dit is een continue proces van het identificeren en analyseren van risico's, het treffen van risicobeperkende maatregelen en het monitoren en eventueel bijsturen van deze maatregelen.

Het beheersen van risico's is verankerd in de uitvoering van de primaire taken van AGV, zoals het voorkomen van overstromingen, waterschade, watertekorten en verontreinigingen. Bij het uitvoeren van deze taken worden ook de risico's op het gebied van veiligheid en milieu, net als de politiek-bestuurlijke risico's, de financiële risico's en juridische risico's in ogenschouw genomen.

Risicomanagement is integraal onderdeel van het bestuurlijke besluitvormingsproces van AGV. Alle voorstellen voor het bestuur worden voorzien van een risicoparagraaf waarin de geïdentificeerde risico's worden toegelicht met daarbij de voorgestelde beheersingsmaatregelen en de daaraan verbonden kosten.

Ten behoeve van de financiële weerbaarheid van AGV wordt een buffer aangehouden voor het opvangen van de financiële consequenties van risico's die niet (volledig) afgedekt worden via risicobeperkende maatregelen. Deze buffer vormt de weerstandscapaciteit van AGV waarmee de zogenaamde financiële restrisico's worden afgedekt. De financiële weerbaarheid van AGV, ofwel het weerstandsvermogen van AGV, wordt bepaald door middel van de verhouding tussen de noodzakelijk gewenste weerstandscapaciteit en het totaal van de financiële restrisico's.

AGV werkt continu aan het verbeteren van het risicomanagement. Daarbij ligt voor de komende periode de nadruk op de verdere standaardisatie van het risicomanagementproces wat zal bijdragen aan de navolgbaarheid en effectiviteit van het risicomanagementproces en de te nemen besluiten en zal de voorspelbaarheid van het resultaat van het risicomanagementproces toenemen.

Restrisico's

Verzoek schadevergoeding Noorderpark

Ter uitvoering van het watergebiedsplan Noorderpark is door AGV medio 2018 een compensatieaanbod gedaan van circa € 40.000 aan een bewoonster. Deze kon zich niet vinden in dat bod en heeft in november 2018 een verzoek om nadeelcompensatie ingediend op basis van hoofdstuk 6 van de Keur AGV 2017 (voorheen de Verordening schadevergoeding). Het waterschap heeft advies ingewonnen en de nadeelcompensatie bepaald op € 40.000. Verzoekster heeft bezwaar gemaakt tegen dat besluit. Op basis van het advies van de bezwaarschriftencommissie is besloten een nieuw extern deskundigenadvies nadeelcompensatie aan te vragen, waarna een beslissing op bezwaar genomen zal worden. Tegen dit besluit staat beroep open. Het maximale risico bedraagt blijkens de hoogte van de claim € 250.000. Er is naar aanleiding van het project Noorderpark een tweede verzoek om nadeelcompensatie ontvangen. Het gaat om een verzoek van bijna € 400.000 euro aan vergoeding en een bedrag aan bijkomende werkzaamheden van € 20.000 euro. Dit verzoek is aan een extern adviseur voorgelegd.

PFAS/PAS

Voor PFAS, een verzamelnaam voor meer dan 6.000 verschillende poly- en perfluoralkylstoffen, gelden tijdelijke regels en normen. PFAS is één van de zogenaamde zeer zorgwekkende stoffen (ZZS), waar nog geen normen voor zijn vastgesteld en wel schadelijk zijn voor mens en milieu. De vastgestelde tijdelijke normen voor PFAS beschermen mens en milieu, maar hebben in 2020 enkele projecten van AGV/Waternet vertraagd en leiden tot hogere kosten in de voorbereiding en soms ook in de uitvoering. De effecten over het jaar 2020 zijn uiteindelijk beperkt gebleven omdat aannemers creatief zijn geweest met tijdelijke opslag en steeds meer bestemmingen voor baggerspecie weer bagger mochten ontvangen. Op basis van de huidige inzichten zullen alle geplande projecten in uitvoering voor 2021 ook daadwerkelijk in uitvoering komen. Er blijft echter een risico op vertraging in de uitvoering bij afvoer van baggerspecie en extra kosten bij afvoeren van bagger met verhoogde PFAS-waardes.

Medio 2021 verwacht de Rijksoverheid definitieve normen voor PFAS vast te stellen. Tegelijk zal ook een handelingskader worden gepresenteerd voor de overige ZZS. Dat levert naar verwachting wel de gewenste

duidelijkheid op voor alle toepassingen van grond en baggerspecie, maar het toepassen van de nieuwe regels zal nog steeds kostenverhogend kunnen zijn in de (voorbereiding en de) uitvoering. In 2021 en vermoedelijk ook na 2021 zullen we rekening moeten houden met vertraging en hogere kosten van projecten.

Onderhoudsbaggerprojecten hebben vooralsnog een vrijstelling voor vergunningverlening t.a.v. stikstofuitstoot (PAS). Of dit zo blijft en hoe lang is niet duidelijk en aldus een risico in de uitvoering van projecten die kunnen leiden tot stikstofdepositie in N2000-gebied.

PFAS in combinatie met de overige ZZS is wel een risico voor de organisatie. Dit onderwerp is zeer complex, juist omdat de PFAS niet genormeerd is (en andere ZZS ook niet) lopen we ook een risico onder de Omgevingswet. Onder de Omgevingswet kunnen gemeenten lokale maximale waarden stellen aan dergelijke ZZS-stoffen. Dit leidt mogelijk tot risico's voor het waterschap. De kans bestaat dat gemeenten dat gaan doen, en derhalve is de problematiek van de ZZS wel als een risico te beschouwen.

Claim AEB

Op basis van een eerder door AGV opgesteld schaderapport zijn AEB en AGV ter compensatie voor de gemaakte kosten een door AEB te betalen schikkingsbedrag overeengekomen. Het AEB betaalt een schikkingsbedrag dat dekkend is voor alle door AGV geleden schade in 2019 en 2020 als gevolg van de aanleg van noodopslaglocaties, de opslag van slib en de verwerking van slib bij alternatieve verwerkers. Daarnaast is onderdeel van de schikking dat het AEB al het in Terneuzen opgeslagen slib alsnog verwerkt en een vergoeding betaald voor de ontbinding van het contract voor de export van het slib naar Engeland. AGV neemt een deel van de kosten uit 2019 en 2020 voor eigen rekening. Dit betreft met name de kosten voor extra inzet van Waternet en overige kosten welke in een juridische procedure moeilijk op het AEB te verhalen zijn.

De financiële afwikkeling vindt in 2021 en 2022 plaats. De overeenkomst met het AEB is inmiddels ondertekend.

Coronacrisis

Het coronavirus en de maatregelen om het virus te bestrijden hebben een grote impact op de maatschappij. AGV heeft net als andere waterschappen het invorderingsbeleid aangepast om de financiële gevolgen voor de burgers en bedrijven/zzp'ers te verzachten. Er kunnen op aanvraag soepelere betalingsregelingen worden afgesproken of andere vormen van coulance worden betracht zoals uitstel van betaling. Al deze maatregelen kunnen gevolgen hebben voor de belastingopbrengsten en de liquiditeit van het waterschap.

Het risico op het niet volledig realiseren van de verwachte belastingopbrengsten is groter geworden, doordat de economische gevolgen de kans op oninbaarheid en kwijtschelding vergroten. Op de balans per ultimo 2020 staat onder de post 'Kortlopende vorderingen' een bedrag van € 29,6 miljoen zijnde belastingdebiteuren. Een groot deel van dit openstaand bedrag heeft betrekking op de aanslagen van de maanden november en december die per balansdatum nog niet zijn vervallen. Onder de balanspost 'Overlopende activa' is een bedrag van € 17,4 opgenomen zijnde nog te ontvangen bedragen. Het gaat hier om per balansdatum nog op te leggen belastingaanslagen. Over de bovengenoemde bedragen loopt het waterschap extra risico op het niet volledig realiseren van de verwachte belastingopbrengsten.

WIKRO-leiding

Antea, de gemeentes Weesp, Gooise Meren en het Waterschap Amstel, Gooi en Vecht procederen over een schadevergoeding na het stuktrekken van een rioolleiding bij de sanering van de Vecht. In hoger beroep zijn de partijen met elkaar in gesprek gegaan over een minnelijke schikking. Na langdurig procederen zijn partijen het eens geworden over een schikking. De overeenkomst waarin dit wordt vastgelegd zal in 2021 worden ondertekend. Partijen staken de gerechtelijke procedure, dragen hun eigen proceskosten en Antea zal een eenmalige schadevergoeding aan AGV betalen.

4.2.6 Financiering

4.2.6.1 Algemeen

Overeenkomstig artikel 108 van de Waterschapswet heeft het Algemeen bestuur de Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie AGV vastgesteld, die betrekking heeft op 'het financieel beleid, het financieel beheer en de financiële organisatie' van het waterschap. In artikel 14 van de verordening zijn de regels met betrekking tot de financieringsfunctie opgenomen.

De regels bevatten de algemene doelstellingen en de te hanteren richtlijnen en limieten van de financieringsfunctie, alsmede inzake de administratieve organisatie van de financieringsfunctie, daaronder begrepen taken en bevoegdheden, de verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening.

Naast de verordening is de financieringsparagraaf een belangrijk instrument voor het sturen en beheersen van, verantwoorden over en toezicht houden op de treasuryfunctie. De treasury is er primair op gericht om betrouwbare en degelijke financiering van de AGV-activiteiten te realiseren.

In deze paragraaf worden de interne en externe ontwikkelingen en de resultaten met betrekking tot de treasuryfunctie over het jaar 2020 nader toegelicht.

4.2.6.2 Financiering

Korte financiering

Korte financiering vindt geheel plaats via de rekening-courant van de Nederlandse Waterschapsbank (NWB). Bij de 'geldmarkt-plus rekening' is de te betalen c.q. te ontvangen rente boven een stand van € 500.000 gelijk aan de Euribor tarieven van de ECB. Tot het gestelde grensbedrag geldt bij een credit- en debetstand een opslag, respectievelijk aftrek van 0,25%. Deze bepalingen zijn marktconform te noemen.

Lange financiering

De leningenportefeuille bestond per 31-12-2020 uit 51 geldleningen met een restantwaarde van € 676 miljoen. Het gemiddelde rentepercentage van de (langlopende) leningenportefeuille bedroeg eind 2020 afgerond 3,08% (exclusief de leningen voor de rwzi Amsterdam-West bedroeg het rentepercentage 2,75%).

In 2020 is één geldlening afgesloten: € 30 miljoen met een looptijd van 30 jaar tegen een rente van 0,3%. De lening was bestemd voor de financiering van diverse investeringsobjecten van AGV. Met het aantrekken van bovenstaande lening is binnen de planning van de begroting gebleven, waarin werd uitgegaan van een maximale financieringsbehoefte van € 89,7 miljoen. Mede door de hogere belastingopbrengsten en de lagere investeringen dan begroot in 2020 (door de coronacrisis en het afzien van de bouw van de een eigen slibdrooginstallatie) is er minder geleend.

4.2.6.3 Risicobeheer

In de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FiDO) is een aantal verplichtingen vastgelegd waaraan minimaal dient te worden voldaan, namelijk de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Daarnaast wordt bij de financiering te allen tijde het uitgangspunt aangehouden dat dit alleen plaatsvindt ten behoeve van de uit te voeren publieke taak, zoals die via de Waterschapswet aan AGV is opgedragen.

Toetsing kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is ingesteld met het doel om grote schommelingen in de rentelasten te vermijden. Deze schommelingen zouden kunnen ontstaan wanneer in te grote mate met kort geld wordt gefinancierd. De limiet mag niet worden overschreden door het totaal van de netto vlottende schuld en de overige korte schuld (< 1 jaar). Als de kasgeldlimiet wordt overschreden moet in principe de tijdelijke korte financiering worden omgezet in geldleningen met een lange looptijd (≥10 jaar).

De kasgeldlimiet bedraagt voor AGV 23% van het totaal van de begroting en is voor 2020 gelijk aan € 46,5 miljoen.

In de onderstaande tabel is over 2019 per kwartaal de toetsing van de kasgeldlimiet weergegeven.

Kasgeldlimiet, werkelijk 2020				
(bedragen x € 1,000)	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Toegestane kasgeldlimiet (1)				
In % van de grondslag: 23				
- grondslag (= begrotingstotaal)	202.127	202.127	202.127	202.127
- bedrag kasgeldlimiet	46.500	46.500	46.500	46.500
Omvang vlottende schuld (2)	27.169	29.013	23.113	17.299
Vlottende middelen (3)	0	0	0	0
<u>Toets kasgeldlimiet</u>				
Totaal netto vlottende schuld (4); (2-3)	27.169	29.013	23.113	17.299
Toegestane kasgeldlimiet (1)	46.500	46.500	46.500	46.500
Ruimte (+) Overschrijding (-); (1-4)	19.331	17.487	23.387	29.201

De tabel laat zien dat in 2020 de ruimte ten opzichte van de toegestane kasgeldlimiet gemiddeld over het jaar ruim € 22,4 miljoen is geweest.

Renterisico lange of vaste schuld

In de Wet FIDO wordt ter beperking van de lange termijn renterisico's een risiconorm gehanteerd. Zoals uit onderstaande tabel blijkt, is de renterisiconorm in 2020 niet overschreden.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld 2020		x €1.000
Renterisico's		
1.a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0
1.b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0
2.	Netto renteherziening op vaste schuld (1.a-1.b)	0
3.a	Nieuw aangetrokken vaste schuld	30.000
3.b	Nieuw verstrekte leningen	0
4.	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3.a-3.b)	30.000
5.	Betaalde aflossingen	49.628
6.	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	30.000
7.	Renterisico op vaste schuld (2+6)	49.628
Renterisiconorm		
8.	Begrotingstotaal	202.127
9.	Percentage renterisiconorm (%)	30
10.	Renterisiconorm (8*9/100)	60.638
Toets renterisiconorm		
10.	Rente risiconorm	60.638
7.	Renterisico op vaste schuld	49.628
11. Ruimte (+) / Overschrijding (-); (10-7)		11.010

De renterisiconorm heeft als doel bovenmatige risico's op de langlopende schulden te voorkomen. De opbouw en samenstelling van het langdurig vreemd vermogen moet zodanig zijn dat risico's door renteaanpassingen en herfinanciering van leningen worden gereduceerd. Deze norm bedraagt voor de waterschappen 30% van het begrotingstotaal.

Rentegevoeligheid

AGV is vanwege de toegepaste methodiek van financiering beperkt gevoelig voor rente schommelingen. De te financieren boekwaarde van alle aanwezige activa zijn geheel afgedekt door langlopende geldleningen met een vaste rente.

Het ongedekte deel wordt zolang als mogelijk (binnen de toegestane grenzen van de kasgeldlimiet) gefinancierd via de rekening courant met de Nederlandse Waterschapsbank. Er is een kredietlimiet (rood staan) van € 45 miljoen, waarvoor aantrekkelijke voorwaarden gelden.

Ter beperking van de financieringskosten wordt deze faciliteit zo ruim mogelijk benut. Renteschommelingen kunnen er enerzijds zijn op de zogenaamde korte rente en is merkbaar op de rekening-courant met een maximale limiet van € 45 miljoen én anderzijds op de zogenaamde lange rente, die gevolgen kan hebben op de financiering van toekomstige investeringsprojecten.

Bij een rentestijging op zowel de korte als de lange rente van 1% zou het effect globaal € 1 miljoen op jaarbasis kunnen zijn (1% van € 45 miljoen kort geld plus 1% van € 80 miljoen lang geld zijnde over het gemiddeld investeringsvolume per jaar). Dit zou een effect kunnen hebben van 0,62% op de exploitatiebegroting van totaal € 202 miljoen met een evenredig effect op de tarieven.

Vooralsnog is dit effect niet te verwachten, aangezien het renteniveau voor nieuwe geldleningen in de begroting 2020 zeer behoudend is begroot op 2,7%.

4.2.6.4 Omslagrente

De omslagrente kan worden geformuleerd als de totale rentekosten (van langlopende geldleningen, kasgeldleningen plus van financiering via de rekening-courant) uitgedrukt in een percentage van de te financieren boekwaarde van investeringen. Voor 2020 werd dit percentage begroot op 2,7%, bij een neutraal financieringstekort.

Het percentage is exclusief de financiering van de rwzi West te Amsterdam, waarvoor een afzonderlijke projectfinanciering is afgesloten. Het werkelijke percentage 2020 is uitgekomen op 2,4464%. De berekening van het rente omslag percentage is uitgewerkt in bijlage 7.

Schatkistbankieren

De decentrale overheden zijn volgens de Wet Fido verplicht om al hun overtollige liquide middelen, boven een bepaald drempelbedrag, aan te aanhouden in de schatkist bij het ministerie van Financiën (in de vorm van een rekening-courant zoals bij een bank). Over de aangehouden middelen wordt een voor de Staat marktconforme rente vergoed.

Om te kunnen Schatkistbankieren (SKB) is AGV aangemeld bij het "Agentschap Schatkistbankieren" van het ministerie van Financiën. In 2020 beschikte AGV niet over overtollige liquide middelen. Om de rentelasten te beperken wordt altijd gewerkt vanuit een schuldpositie in rekening-courant. Hiertoe heeft AGV een kredietlimiet van € 45 miljoen bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB).

Het rekening-courant saldo van AGV bij het ministerie van Financiën in het kader van SKB bedraagt dus nul euro.

4.2.6.5 Administratieve organisatie

In de 'Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie AGV' (verordening ex art. 108 Waterschaps- wet) is de rolverdeling bij de uitvoering van de treasurytaken aangegeven. Tevens zijn ook de functiescheiding en de procedures vermeld. De accountant heeft de procedures en werkprocessen beoordeeld en akkoord bevonden.

4.2.6.6 Informatievoorziening

Periodiek wordt het uitgevoerde beleid getoetst aan het in de verordening beschreven beleid. In de 4- en 9-maandsrapportage is het bestuur gerapporteerd over het uitgevoerde beleid.

4.2.7 Vreemd vermogen

Het vreemde vermogen van AGV bestaat uit een leningenportefeuille, die per eind 2020 € 676 miljoen bedraagt. Hiermee is de totale boekwaarde van investeringen gefinancierd. Door investeringen neemt de behoefte aan vreemd vermogen toe; door afschrijving neemt dit af. Daarnaast zijn mutaties op reserves, die voor financiering kunnen worden ingezet, van invloed op het aan te trekken vreemd vermogen.

Schuldquote

De schuldquote geeft de verhouding aan tussen de schulden (leningen) ten opzichte van de jaarlijkse netto opbrengst waterschapsbelastingen. Er is niet gekwantificeerd of genormeerd (ook niet in de Wet Hof) wat de maximale schuldpositie van decentrale overheden zou mogen zijn.

In het Bestuursakkoord Waterbetrokken 2019 - 2023 is het streven van het bestuur vastgelegd om de schuldquote blijvend onder de 400% te houden.

Ten opzichte van het begrote percentage van 399% is de schuldquote over 2020 uitgekomen op 349% (streefwaarde 400%). Een samenstel van oorzaken heeft hieraan bijgedragen zoals: minder aangetrokken leningen en een lager investeringsniveau.

In de Voorjaarsnota 2022-2026 en de Begroting 2022 zal meer aandacht worden besteed aan de ontwikkeling van de schuldquote in het perspectief van de verwachte ontwikkeling van de investeringen en belastingopbrengsten.

4.2.8 Verbonden partijen

Onder verbonden partij wordt verstaan die organisatie (een derde partij), waarmee AGV een bestuurlijke én een financiële relatie heeft als gevolg van een bepaalde samenwerking om een bepaalde publieke taak uit te voeren. Partijen worden als verbonden beschouwd indien de ene partij de zeggenschap over de andere partij bezit én belangrijke invloed kan uitoefenen op de financiële en operationele beslissingen van de andere partij. AGV kent vier verbonden partijen (VP), de Stichting Waternet en de gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis en de Unie van Waterschappen.

Waternet	
Rechtsvorm	Stichting
Vestigingsplaats	Amsterdam
Publiek belang dat met VP behartigd wordt	Het uitvoeren van alle waterschapstaken die aan AGV zijn opgedragen.
Wijze van behartiging	Waternet is opgericht door AGV en de gemeente Amsterdam. Beide opdrachtgevers zijn vertegenwoordigd in het bestuur van Waternet in de persoon van respectievelijk de dijkgraaf van AGV en de verantwoordelijke wethouder van de gemeente Amsterdam voor de watertaken. De middelen worden binnen de gezamenlijke stichting Waternet georganiseerd. Beide opdrachtgevers behouden het politiek primaat en mandateren dit jaarlijks via de begroting.
Hoogte financiële relatie met AGV in 2020	€ 119,8 miljoen
Bereikte resultaten	De aan Waternet opgedragen taken zijn doelmatig en efficiënt uitgevoerd.
Risico's vanwege de relatie met de VP	Waternet is opgericht door AGV en de gemeente Amsterdam. Voor AGV verzorgt Waternet alle waterschapstaken. Voor Amsterdam zorgt Waternet voor de riolering, de drink-watervoorziening, en het ondiepe grondwater. Zowel de gemeente Amsterdam als AGV zijn in verhouding van de kosten van de opgedragen taken volledig aansprakelijk voor eventuele tekorten van Waternet. Voor AGV is dit aandeel 37%, dat onder andere van toepassing is op de garantstellingen: Waternet heeft geldleningen met een oorspronkelijk bedrag van € 106,6 miljoen aangetrokken waarvan de restantleningen per 31-12-2020 € 75,3 miljoen bedraagt. Daarnaast heeft Waternet een rekening-courantkrediet faciliteit die op 31-12-2020 € 19 miljoen bedraagt (roodstand).

Het Waterschapshuis	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Amersfoort
Publiek belang dat met VP behartigd wordt	Ondersteuning AGV – met name op het vlak van automatisering en ICT-bij het uitvoeren van diens taken.
Wijze van behartiging	Het Waterschapshuis is opgericht door alle waterschappen tezamen. AGV is lid van het algemeen bestuur van Het Waterschapshuis en wordt daarin vertegenwoordigd door een lid van het Dagelijks bestuur van AGV.
Hoogte financiële relatie met AGV in 2020	€ 355.000
Bereikte resultaten	De taken zijn doelmatig en efficiënt uitgevoerd.
Risico's vanwege de relatie met de VP	De waterschappen dus ook AGV zullen op grond van artikel 41 van de Gemeenschappelijke regeling er steeds voor zorgdragen dat Het Waterschapshuis te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Unie van Waterschappen (UvW)	
Rechtsvorm	Vereniging
Vestigingsplaats	Den Haag
Publiek belang dat met VP behartigd wordt	Behartiging van de belangen van de Nederlandse waterschappen op nationaal, Europees en internationaal niveau, alsmede de ontwikkeling van een gezamenlijke visie en het bepalen van gezamenlijke standpunten van haar leden en het verlenen van service aan haar leden.
Wijze van behartiging	In de ledenvergadering hebben de voorzitters van alle waterschappen zitting.
Hoogte financiële relatie met AGV in 2020	Contributie: € 628.000
Bereikte resultaten	De taken zijn doelmatig en efficiënt uitgevoerd.
Risico's vanwege de relatie met de VP	De UvW heeft een rekening-courantkrediet faciliteit tot maximaal € 2 miljoen waarvan AGV voor 6% garant staat. AGV staat garant voor de 25-jaars geldlening (mei 2017) van de UvW ter financiering van het kantoorpand. De restantwaarde van de geldlening bedraagt afgerond € 5,3 miljoen, waarvan AGV voor maximaal 6% garant staat (€ 330.000). Oorspronkelijk lening bedrag bedraagt afgerond € 6 miljoen.

AGV Groengas BV	
Rechtsvorm	BV
Vestigingsplaats	Amsterdam
Publiek belang dat met VP behartigd wordt	Het besluit tot de bouw van een groengas installatie past in de bestuurlijke ambities inzake circulaire economie. Met het besluit over de juridische inrichting wordt invulling gegeven aan de uit fiscaal oogpunt noodzakelijke vormgeving van deze activiteiten.
Wijze van behartiging	Een lid van de Waternet directie is bestuurder van de AGV Groengas BV.
Hoogte financiële relatie met AGV in 2020	€ 11.616.000
Bereikte resultaten	De AGV Groengas BV is nog niet operationeel in 2020.
Risico's vanwege de relatie met de VP	AGV heeft in 2020 een 15-jaars geldlening aan de BV verstrekt ter financiering van de groengasinstallatie. De restantwaarde van de geldlening bedraagt per 31 december € 11,6 miljoen. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 774.400.

Daarnaast heeft AGV een financiële relatie met onderstaande partijen. De bestuurlijke relatie loopt via verbonden partij Waternet:

- AquaMinerals;
- Waterproef;
- Wereld Waternet.

4.2.9 EMU-saldo

Opbouw Emu-saldo		
bedragen x € 1.000		
1. EMU-exploitatiesaldo		-8.224
2. Invloed investeringen (zie staat van materiële en immateriële vaste activa)		
-/- bruto-investeringsuitgaven (inclusief geactiveerde lasten)	-/-	49.561
+ investeringssubsidies	+	1.419
+ afschrijvingen	+	55.186
3. Invloed voorzieningen (zie staat van reserves en voorzieningen)		
+ toevoegingen aan voorzieningen t.l.v. exploitatie	+	
-/- onttrekkingen aan voorzieningen t.b.v. exploitatie	-/-	
-/- betalingen rechtstreeks uit voorzieningen	-/-	
+ externe vermeerderingen van voorzieningen	+	
4. Invloed reserves (zie staat van reserves en voorzieningen)		
-/- betalingen rechtstreeks uit reserves	-/-	
+ externe vermeerderingen van reserves	+	
5. Deelnemingen en aandelen		
-/- boekwinst	-/-	
+ boekverlies	+	
EMU-saldo		-1.180

Toelichting opbouw EMU-exploitatiesaldo

Gerealiseerd saldo baten en lasten	-617
dit saldo is inclusief:	

Toevoegingen aan reserves en voorzieningen

Dotaties	+	1.182
----------	---	-------

Onttrekkingen aan reserves en voorzieningen

Fonds Saneren Vecht	-/-	33
Versnelde afschrijving activa (resultaatbestemming 2019)	-/-	7.293
Uitgaven ten laste van voorziening slib	-/-	1.463
EMU-exploitatiesaldo voor toevoeging/onttrekking aan reserves	=	-8.224

Het EMU-saldo is het vorderingensaldo van de collectieve sector op transactiebasis. Dit is het totale begrotings-tekort dan wel -overschot van alle Nederlandse overheden en de sociale fondsen. Ondanks dat er geen formeel vastgestelde referentiewaarden voor 2020 zijn, adviseert de Unie van Waterschappen om ook voor 2020 te blijven werken met de systematiek van referentiewaarden. De Wet houdbare overheidsfinanciën, die van toepassing blijft, kent deze systematiek immers. In dit kader zijn de 'indicatieve referentiewaarden' voor 2020 berekend. Voor AGV bedraagt de referentiewaarde in 2020 € 29,9 miljoen.

Het werkelijke EMU-saldo over 2020 (€ 1,2 miljoen) is € 28,7 miljoen positiever uitgekomen dan de gestelde referentiewaarde.

4.2.10 Wet Normering Topinkomens (WNT)

Sinds 2015 is de WNT verder aangescherpt. De WNT-2 brengt de maximum bezoldigingsnorm voor topfunctionarissen in de (semi) publieke sector terug van 130% naar 100% van het ministersalaris.

Doel van deze wet is het maximaliseren van de bezoldigingen en vertrekvergoedingen in de publieke en semipublieke sector. Voor 2020 is de WNT-norm gesteld op € 201.000.

Een eventuele ontslagvergoeding mag niet meer bedragen dan één jaarsalaris, met een maximum van € 75.000.

Naast de normering van de bezoldiging/ontslagvergoeding kent de WNT een publicatieplicht. Dit ongeacht of de bezoldiging hoger of lager is dan de norm. Volgens deze wet moeten van de topfunctionarissen de namen en bezoldigingscomponenten in de jaarrekening worden vermeld.

Volgens artikel 1.1 sub b 2° van de wet valt alleen de secretaris-directeur (bij waterschappen) onder de publicatieplicht. Hieronder wordt een overzicht gegeven van de bezoldiging van de secretaris-directeur van het jaar 2020.

	2020	2019	2020	2019
Bedragen in €	G. Nottelman	G. Nottelman	H.J. Kelderman	H.J. Kelderman
Functie(s)	Secretaris-directeur	Secretaris-directeur	Secretaris-directeur	Secretaris-directeur
• Duur dienstverband	16/4 - 31/12	n.v.t.	1/1 - 31/1	1/1 - 31/12
• Omvang dienstverband (fte)	1	n.v.t.	1	1
• Gewezen topfunctionaris?	nee	n.v.t.	ja	nee
• (Fictieve) dienstbetrekking?	nee	n.v.t.	nee	nee
zo niet, langer dan 6 maanden				
binnen 18 maanden werkzaam?	ja	n.v.t.	ja	ja
Bezoldiging				
• Beloning	80.687	n.v.t.	11.495	133.521
• Belastbare onkostenvergoeding	674	n.v.t.	11	336
• Beloningen betaalbaar op termijn	26.517	n.v.t.	3.511	20.065
Totaal bezoldiging	107.879	0	15.017	153.922

Van de bezoldiging van de secretaris-directeur komt 50% ten laste van AGV en 50% ten laste van Waternet.

Vanaf 1 februari 2020 tot 16 april 2020 was de heer R. van Houten formeel, en onbezoldigd, waarnemend secretaris-directeur van waterschap Amstel, Gooi en Vecht. In de praktijk is de heer van Houten door het Algemeen bestuur per besluit al aangewezen als 2e plaatsvervanger van de secretaris-directeur. Mevrouw S. de Haas is 1e vervanger.

5. Jaarrekening 2020

5.1 Exploitatierekening naar programma's

Programma kosten Exploitatie (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschillen begr./real.
	€	€	€	€
Veiligheid	41.825	42.781	42.462	319
Schoon water	95.091	97.036	95.948	1.088
Voldoende water	31.863	34.768	34.340	428
Op en om het water	1.720	2.722	2.370	352
Draagvlak	13.000	12.731	12.548	183
Algemeen	13.355	12.089	10.895	1.194
Totaal	196.854	202.127	198.564	3.563

5.2 Exploitatierekening naar beleidsvelden/beleidsproducten

BBP	Beleidsveld/Beleidsproduct nr. (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2019 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2020 €	Verschillen begr./real. €
	1. Planvorming	7.053	7.638	7.554	84
1.	Eigen plannen	5.310	5.890	5.529	361
2.	Plannen van derden	1.743	1.749	2.025	276-
	2. Aanleg en onderhoud waterkeringen	38.636	38.911	38.516	395
3.	Beheersinstrumenten waterkeringen	2.564	2.116	2.216	100-
4.	Aanleg en onderhoud waterkeringen	35.792	36.521	36.031	490
5.	Dijkbewaking en calamiteitenbestrijding	280	274	269	5
	3. Inrichting en onderhoud watersystemen	40.187	43.963	43.469	494
6.	Beheersinstrumenten watersystemen	4.164	4.617	4.603	14
7.	Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	10.986	12.971	12.875	96
8.	Baggeren en saneren van waterbodems en waterlopen	8.145	8.084	6.097	1.987
9.	Beheer hoeveelheid water	12.965	14.102	15.601	1.499-
10.	Calamiteitenbestrijding watersystemen	443	546	400	146
11.	Monitoring watersystemen	3.484	3.644	3.893	249-
	4. Bouw en exploitatie zuiveringstechnische werken	79.538	77.889	76.973	916
12.	Getransporteerd afvalwater	3.762	4.237	3.829	408
13.	Gezuiverd afvalwater	55.417	55.716	58.621	2.905-
14.	Verwerkt slib	18.823	16.096	12.562	3.534
15.	Afvalwaterbehandeling door derden	1.536	1.839	1.961	122-
	5. Inrichting en onderhoud vaarwegen en havens	935	1.030	961	69
20.	Aanleg en onderhoud vaarwegen en havens	707	777	599	178
21.	Verkeersregeling en verkeersveiligheid vaarwegen en havens	228	252	362	110-
	6. Vergunningverlening en handhaving	2.854	3.243	3.115	128
23.	Vergunningen en meldingen	2.591	2.980	2.997	17-
24.	Adviezen vergunningen	263	263	118	145
	7. Beheersing van lozingen	5.679	6.014	4.996	1.018
25.	Toezicht	2.076	2.323	3.444	1.121-
26.	Handhaving	1.559	1.654	9	1.645
27.	Regulering lozingen	2.044	2.038	1.543	495
	9. Heffing en invordering	12.691	12.776	12.548	228
31.	Belastingheffing	8.988	8.994	10.735	1.741-
32.	Invordering	3.703	3.782	1.813	1.969
	10. Bestuur en externe communicatie	9.281	10.664	10.432	232
33.	Bestuur	6.383	7.085	6.986	99
34.	Externe communicatie	2.898	3.579	3.446	133
	Totaal	196.854	202.127	198.564	3.563

Bij de betreffende programma's is een nadere toelichting op de realisatie gegeven. De beleidsproduct 28 t/m 30 (8. Grondwaterzorg) zijn na overleg tussen de waterschappen en de Unie van Waterschappen komen te vervallen.

5.3 Exploitatierekening naar kostendragers

Taken en financieringsbronnen

In de Waterschapswet worden de waterschapstaken zuiveringsbeheer en watersysteembeheer onderscheiden. De kosten hiervan worden gedekt uit de opbrengsten van de financieringsbronnen zuiveringsheffing respectievelijk de watersysteemheffing. Naast deze heffingen bestaat er een aparte verontreinigingsheffing voor directe lozingen. In onderstaande tabel zijn de netto kosten per beleidsveld verdeeld over de kostendragers zuiveringsbeheer en watersysteembeheer. De netto kosten van de beleidsvelden moeten samen met de geschatte inkomstenderving wegens kwijtschelding en oninbaar worden goedgeemaakt door de opbrengsten uit de op te leggen heffingen. De opbrengst van de verontreinigingsheffing komt hierbij nog ten gunste van de netto kosten van het watersysteembeheer.

Kosten per kostendrager en dekking (bedragen x € 1.000)	Begroting 2020		Rekening 2020	
	Zuiverings- beheer	Water- systeem- beheer	Zuiverings- beheer	Water- systeem- beheer
1. Planvorming	-	7.638		7.554
2. Aanleg en onderhoud waterkeringen	-	40.321		38.516
3. Inrichting en onderhoud watersystemen	-	42.553		43.469
4. Bouw en exploitatie zuiveringstechnische werken	77.888	-	76.973	
5. Inrichting en onderhoud vaarwegen en havens	-	1.030		961
6. Vergunningverlening en handhaving	-	3.243		3.115
7. Beheersen van lozingen	-	6.014		4.996
8. Grondwaterbeheer	-	-		
9. Heffing en invordering	5.749	7.027	5.647	6.901
10. Bestuur en externe communicatie	5.332	5.332	5.216	5.216
Netto kosten van de beleidsvelden	88.969	113.158	87.836	110.728
Onvoorzien	-	-		
Kwijtschelding	7.717	8.039	3.863	6.571
Oninbaar	1.236	1.286	57	76
Niet te versturen kleine aanslagen		135		
Opbrengst verontreinigingsheffing ten gunste van WSB	-	-969		-1.060
Bruto kosten te dekken door belastingopbrengsten	97.922	121.648	91.756	116.315
Dekkingsmiddelen				
a. Bruto op te leggen Zuiveringsheffing	95.348		93.324	
b. Bruto op te leggen Watersysteemheffing		113.900		114.130
c. Onttrekking uit tariefegalisatiesreserves	2.574	7.748		
Totaal dekkingsmiddelen	97.922	121.648	93.324	114.130
Exploitatieresultaat	0	0	-1.568	2.185

Onvoorzien

Volgens de Waterschapswet dient de begroting een bedrag voor onvoorzien te bevatten. Conform de Nota Financieel Beleid AGV is hiervoor echter geen bedrag in de AGV-begroting opgenomen, omdat het beleid er namelijk op is gericht eventuele risico's en calamiteiten -op de momenten waarop dit zich voordoet- in eerste instantie zoveel mogelijk binnen de begroting op te lossen. Daarnaast bevatten projectramingen veelal een budget voor onvoorziene posten.

Gerealiseerde begrote dividenden en algemene opbrengsten

Deze posten maken onderdeel uit van de netto kosten per programma.

Opbrengstrekening	Programma	Begrote opbrengst in €	Gerealiseerde opbrengst in €	Ten gunste kostendrager:	
				Zuiverings- beheer	Watersysteem- beheer
Dividenden	Algemeen	-	318.000	50%	50%
Huren en (erf)pachten	Veiligheid	145.000	174.000		100%
Huren en (erf)pachten	Schoon water	140.000	174.000		100%
Huur dienstwoningen	Voldoende water	155.000	166.000		100%
Legesverordening AGV	Veiligheid / Voldoende water	625.000	685.000		100%
Liggelden	Op en om het water	550.000	634.000		100%
Zuiveren afvalwater voor derden	Schoon water	6.828.000	7.347.000	100%	
Verkoop van grond	Veiligheid / Schoon water	-	98.000		100%

5.4 Exploitatierekening naar kosten- en opbrengstsoorten

De exploitatierekening naar kostensoorten is te splitsen in lasten en opbrengsten. De lasten minus de baten, exclusief de opbrengst waterschapsbelastingen én de mutaties in de tariefegalisatiereserves, geven de netto lasten die door de belastingopbrengsten moeten worden gedekt. Deze netto lasten stemmen overeen met de netto kosten per programma.

De lasten van AGV bestaan uit de directe lasten en baten. Dit betreft onder andere kapitaallasten van de AGV-activa, kosten derden (uitvoeringskosten) en kosten van bestuur. Per kostensoort worden de belangrijkste verschillen tussen de cijfers van de Begroting 2020 met de Jaarrekening 2020 op hoofdlijnen toegelicht.

LASTEN

Lasten (bedragen x € 1.000)	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschillen begr./rek.
1.1 Externe rentelasten	22.061	23.092	20.648	2.444
1.2 Interne rentelasten	249	-	-	-
1.3 Afschrijving van activa	46.593	49.313	55.186	-5.873
Totaal Kapitaallasten	68.903	72.405	75.834	-3.429
2.1 Salarissen huidig personeel en bestuurders	732	933	762	171
2.2 Sociale premies	-	-	-	-
2.4 Overige personeelslasten	160	178	259	-81
2.5 Personeel van derden	17	-	-	-
2.6 Uitkeringen voormalig personeel en bestuurders	171	329	198	131
3.2 Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	471	334	-	334
3.4 Huren en pachten	-	-	-	-
3.10 Overige diensten door derden	109.547	128.553	123.870	4.683
4.2 Bijdrage aan het Rijk	10.765	0	12.018	-12.018
4.2 Bijdragen aan overigen	481	447	480	-33
5.1 Toevoeging aan voorzieningen	4.000	-	-	0
5.1 Te verrekenen kosten met fonds 'nazorg sanering De Vecht'	863	-	33	-33
5.2 Onvoorzien	-	-	-	-
Totaal exploitatie	196.110	203.178	213.454	-10.276
Toevoegingen aan reserves:				
- Toevoeging rente aan reserves	-	-	-	-
- Toevoeging aan reserves	5.934	1.182	1.182	-
Sluitregel: voordelig exploitatiesaldo te muteren in:				
- Egalisatiereserve Watersysteemheffing	-	-	-	-
- Egalisatiereserve Zuiveringsheffing	-	-	-	-
- Afboeken deel geactiveerde bijdrage HWBP	-	-	-	-
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	3.319	-	-	-
Totaal Lasten	205.363	204.360	214.636	-10.276

In bovenstaande tabel is de Begroting 2020 als uitgangspunt genomen voor de verantwoording van de kosten 2020. Gedurende jaar 2020 zijn de administraties van AGV en Waternet uit elkaar zijn getrokken als gevolg van de eisen van de Koepelvrijstelling. De realisatie van de kosten – opbrengstsoorten zijn als zodanig verantwoord maar de Begroting 2020 was niet daarop ingericht. Dit geldt ook nog voor 2021. Met ingang van de Begroting 2022 wordt de systematiek gelijk getrokken.

In de post 'overige diensten door derden' zijn de opbrengsten van circa € 13,5 miljoen opgenomen met betrekking tot een varia aan soorten opbrengsten (zuiveren van afvalwater voor derden, leges, ligplaatsen enz.). Dit is in lijn is met de systematiek van voorgaande jaren.

Toelichting Lasten

1.1, 1.2 en 1.3 kapitaallasten

De kapitaallasten betreffen rente en afschrijving van activa. De rente bestaat uit te betalen rente op externe geldleningen en rente over eigen financieringsmiddelen (zoals reserves). Met het inzetten van de eigen financieringsmiddelen kan normaliter worden bespaard op de rentekosten. Bij de huidige rentestanden, waarbij de rente op 1-jaars kasgeld negatief is, kan hier geen sprake van zijn. De kapitaallasten zijn berekend over de binnen AGV aanwezige objecten, die vanwege hun aard (meerjarig nut) worden beschouwd als activa. Hiertoe behoren onder andere gemalen, zuiveringsinstallaties, slib installaties, waterkeringen, watergangen, water(inrichtings)plannen.

Het investerings- en afschrijvingsbeleid, inclusief de te hanteren afschrijvingstermijnen, is vastgelegd in de Nota Financieel Beleid AGV.

Voor de financiering van vaste activa worden geldleningen op de kapitaalmarkt aangetrokken. De omslagrente van het totale leningenpakket is in 2020 uitgekomen op 2,45% (begroot was 2,70%). In de betreffende paragrafen in hoofdstuk 4 wordt ingegaan op vermogensbeheer en financiering.

De totaal gerealiseerde kapitaallasten bedragen € 75.834.000 en vallen € 3.429.000 hoger uit dan het begrote bedrag van € 72.405.000. De hogere kapitaallasten zijn onder te verdelen in hogere afschrijvingskosten voor in totaal € 5.873.000 en lagere rentelasten voor € 2.444.000.

De hogere afschrijvingen zijn voornamelijk een gevolg van de effectuering van het besluit inzake de resultaatbestemming over 2019. Besloten is € 7.293.000 aan te wenden voor versnelde afschrijving van activa. De begrote afschrijvingslast voor deze activa bedraagt € 1.435.000, per saldo € 5.858.000 hogere afschrijvingen. Daarnaast heeft het Algemeen bestuur besloten in te stemmen met het voorstel tot toetreding tot de NV HVC met het oog op toekomstige slibverwerking. Hiermee is tegelijk de noodzaak een slibdrooginstallatie op de RWZI Amsterdam-West te bouwen komen te vervallen. De gemaakte voorbereidingskosten voor de bouw van deze installatie zijn hier als afschrijvingslast verantwoord € 935.000. Verder vallen de afschrijvingen als gevolg van lagere investeringsuitgaven over 2019 € 921.000 lager uit dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.

Door de lage rentestanden op nieuwe financieringen en door zolang als mogelijk (binnen de toegestane grenzen van de kasgeldlimiet) gebruik te maken van de lage debetrente op de rekening-courant faciliteit zijn is het aanzienlijke rentevoordeel behaald. Het effect van het niet hoeven financieren van de boekwaarde van de versneld afgeschreven activa zoals besloten bij de resultaatbestemming over 2019 heeft geresulteerd in een lagere rentelast van circa € 180.000 en is inbegrepen in het totaal van € 2.444.000.

2.1 t/m 2.6 Personeelslasten

De personeelslasten bestaan uit salarissen en sociale lasten van de dijkgraaf (1,0 fte) en de secretaris-directeur (0,5 fte). Tevens zijn er overige personeelskosten, zoals reis- en verblijfkosten dienstreizen. Daarnaast zijn de vergoedingen en presentiegelden voor de leden van het Dagelijks en Algemeen bestuur opgenomen. De kosten van voormalig personeel betreffen wachtgeld voor voormalige bestuursleden en de jaarlijkse premie van afgesloten koopsompolissen in verband met wachtgeld- en pensioenverplichtingen van het huidige Dagelijks bestuur.

De totale uitgaven personeelslasten bedroegen € 1.146.000, begroot was € 1.439.000, derhalve een onderschrijding van € 293.000 (o.a. door lagere kosten Dagelijks bestuur en voormalig bestuur).

In bijlage 6 is de staat van personeelslasten opgenomen waarin per organisatie-eenheid de personeelslasten zijn opgenomen.

3.2 Overige gebruiks- en verbruiksgoederen

De kostensoort omvat alle kosten die samenhangen met de aankoop van goederen die bestemd zijn voor gebruik en verbruik binnen de productieprocessen (anders dan investeringen). Op deze post zijn onder andere uitgaven opgenomen voor hard- en software, schrijf- en bureaubehoeften, druk- en bindwerk, abonnementen, representatie en kleine materialen. Deze kosten zijn in 2020 verantwoord onder de post 'overige diensten door derden'. De gerealiseerde uitgaven zijn ten opzichte van de begroting hoger uitgevallen (€ 56.000).

3.10 Overige diensten door derden

Waternet voert alle werkzaamheden uit met betrekking tot de reglementaire taken van AGV. Daarbij behoort tevens de oplegging en inning van de aanslagen waterschapsbelastingen.

De realisatie van de uitvoeringskosten bedraagt € 118,1 miljoen. Voor een toelichting op het verschil tussen de begroting en de realisatie op beleidsproducten wordt verwezen naar hoofdstuk 4, waarin per programma onder taakkosten een nadere toelichting is opgenomen.

4.2 Bijdragen aan het Rijk

Jaarlijks dragen de waterschappen bij aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP). De bijdrage is berekend overeenkomstig de bepalingen genoemd in de Waterwet. Voor 2020 is de bijdrage voor AGV vastgesteld op € 17,2 miljoen. Van de bijdrage wordt een jaarlijks oplopend percentage ten laste van de exploitatie gebracht; voor 2020 is dat 70%. Dit jaar bedraagt dit bedrag € 12 miljoen. Het resterend deel van de bijdrage wordt geactiveerd en op de balans verantwoord onder immateriële vaste activa.

4.2 Bijdragen aan overigen

Onder deze kostensoort is de bijdrage aan de stichting WereldWaternet verantwoord, die over 2020 overeenkomstig de begroting € 480.000 is geweest.

5.1 Te verrekenen kosten met fonds 'Nazorg sanering De Vecht'

De uitvoeringskosten bedragen in 2020 € 33.050. Voor de exploitatie loopt de uitgaaf kostenneutraal, omdat de verrekening aan de opbrengstzijde voor hetzelfde bedrag is opgenomen onder 6.1 Onttrekkingen aan reserves.

Toevoegingen aan reserves

De toevoeging aan de reserves bedraagt totaal € 1.182.087. In 2020 is er voor het laatst gedoteerd aan de reserve. Hiermee is het gelukt om de negatieve bestemmingsreserve in de helft van de oorspronkelijke termijn volledig af te wikkelen.

Toevoegingen rente aan reserves

In 2020 heeft geen rentetoevoeging aan reserves plaatsgevonden.

De Nota Financieel beleid schrijft voor dat rente aan de tariefegalisatiereserves wordt toegerekend op basis van 1-jaars kasgeld. Omdat de 1-jaars rente negatief was in 2020 er geen rente gemuteerd op de reserves

OPBRENGSTEN

Opbrengsten (bedragen x € 1.000)	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschillen begr./rek.
1.1 Externe rentebaten	-	-	-	-
1.2 Interne rentebaten	-	-	62	-62
1.3 Dividenden en bonusuitkeringen	116	-	318	318-
3.1 Verkoop van grond	136	-	98	-98
3.2 Verkoop van duurzame goederen	-	-	-	0
3.4 Opbrengst uit grond en water	1.667	1.535	1.698	-163
3.5 Huuropbrengst uit overige eigendommen	159	155	166	-11
4.2 Bijdragen van overigen	-	-	4.900	-4.900
4.4 Bijdragen van overige openbare lichamen	-	-	-	-
5.1 Opbrengsten Watersysteemheffing, gebouwd	40.877	38.569	39.251	-682
5.2 Opbrengsten Watersysteemheffing, ingezetenen	63.747	61.040	63.011	-1.971
5.3 Opbrengsten Watersysteemheffing, ongebouwd	3.248	4.805	5.198	-393
5.4 Opbrengsten Watersysteemheffing, natuur	20	27	23	4
5.5 Opbrengsten Verontreinigingsheffing	959	969	1.060	-91
5.6 Opbrengsten Zuiveringsheffing, bedrijven	23.213	22.272	22.688	-416
5.7 Opbrengsten Zuiveringsheffing, huishoudens	68.109	64.124	66.716	-2.592
6.1 Onttrekkingen aan voorzieningen	0	0	1.463	-1.463
6.2 Geactiveerde lasten	249	542	41	501
Sub-totaal	202.500	194.038	206.693	-12.655
6.1 Onttrekkingen aan reserves	2.863	-	7.326	-7.326
Sluitregel: nadelig exploitatiesaldo gemuteerd in:				
- Egalisatiereserve Watersysteemheffing	-	7.748	-	7.748
- Egalisatiereserve Zuiveringsheffing	-	2.574	-	2.574
Totaal opbrengsten	205.363	204.360	214.019	-9.659

Toelichting Opbrengsten

1.2 Interne rentebaten

Zie de toelichting onder kostensoort 1.1, 1.2 en 1.3 realisatie van de kapitaallasten.

1.3 Dividenden en bonusuitkeringen

Onder deze opbrengstsoort worden ontvangen dividenden van de aandelen van de Nederlandse Waterschapsbank verantwoord.

In 2020 is in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van de NWB Bank besloten tot uitkering van dividend over het verslagjaar 2019/2020. Voor AGV betekent dit een uitkering van € 318.341.

3.1 Verkoop van grond

Op de rubriek worden opbrengsten verantwoord van verkoop van gronden. In 2020 is aan gronden voor een totaalbedrag van circa € 98.000 verkocht. De verkoop van grond was van incidentele aard en werd derhalve niet begroot.

3.2 Verkoop van duurzame goederen

Op de rubriek worden opbrengsten verantwoord van verkoop van duurzame goederen. In 2020 zijn geen duurzame goederen verkocht.

3.4 Opbrengst uit grond en water

Onder deze rubriek zijn diverse opbrengsten geplaatst voor een totaalbedrag van € 1.668.000, begroot was € 1.535.000. In de begroting was rekening gehouden met bijdragen van provincies ten behoeve van het vaarwegbeheer voor totaal € 700.000. De gerealiseerde bijdragen bedragen totaal € 716.000. Daarnaast is ten aanzien van huren, pachten, erfpacht en jacht- en visrecht op gronden en water een opbrengst gerealiseerd van € 347.000 (begroot was € 285.000) en voor liggelden € 634.000 (begroot was € 550.000).

3.5 Huuropbrengst uit overige eigendommen

Onder deze rubriek worden de opbrengsten van voornamelijk dienstwoningen verantwoord. In 2020 is een opbrengst gerealiseerd van € 166.000, begroot was € 155.000.

4.2 bijdragen van overigen

Onder deze rubriek is de afwikkeling van de claim op het AEB met betrekking tot de slibciris verwerkt € 4,9 miljoen.

5.1, 5.2, 5.3 en 5.4 Opbrengsten watersysteemheffing, gebouwd, ingezetenen, ongebouwd en natuur

Toelichting op het verschil tussen de jaarrekening en de begroting

De opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

Opbrengsten watersysteemheffing	2019	2020	
(bedragen x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening
Gebouwd	39.527	38.895	39.671
Natuurterreinen	26	27	25
Ongebouwd	4.290	4.813	4.678
	43.843	43.735	44.374
Ingezeten	67.988	70.168	69.527
Netto kohier	111.831	113.903	113.901
Kwijtschelding	-7.324	-8.039	-6.571
Oninbaar	-182	-1.421	-77
Totaal belastingjaar	104.325	104.443	107.253
Afwikkeling voorgaande belastingjaren	3.566	-	229
Totaal incl. voorgaande jaren	107.891	104.443	107.482

De opbrengst watersysteemheffing is in totaal € 3,0 miljoen hoger dan begroot. Dit bedrag bestaat uit een positief resultaat van € 2,8 miljoen voor het jaar 2020 en € 0,2 miljoen positief voorgaande belastingjaren.

Belastingjaar 2020

Gebouwd, natuurterreinen en overig ongebouwd

De opbrengst over het belastingjaar 2020 voor de categorieën gebouwd, natuurterreinen en ongebouwd samen is € 0,6 miljoen hoger dan begroot. Dit resultaat bestaat uit een hogere opbrengst van € 0,7 miljoen bij categorie gebouwd en een lagere opbrengst van € 0,1 miljoen bij de categorie ongebouwd.

De hogere opbrengst bij de categorie gebouwd is veroorzaakt door de hogere WOZ-waarden dan geraamd in de begroting 2020. De waardeontwikkeling bedroeg 9,81% exclusief de groei van het areaal. De WOZ-waarde bedroeg eind 2020 € 308 miljard. Nog niet alle bestanden zijn geleverd; een stijging tot € 325 miljard wordt verwacht. De verminderingen, als gevolg van door de gemeente doorgevoerde verlagingen van de WOZ-waarden naar aanleiding van een bezwaar- of beroepsschrift, zijn in bovenstaande tabel verwerkt.

Ingezeten

De opbrengst is € 0,6 miljoen lager dan begroot. De oorzaak ligt in het achterblijven van de groei van het aantal woningen ten opzichte van de raming.

Kwijtschelding en oninbaar

De lasten van kwijtschelding en oninbaar zijn € 2,8 miljoen lager dan begroot. Voor kwijtschelding geldt dat het aantal verzoeken en toekennen zo'n 10% is gedaald ten opzichte van de eerdere jaren. Voor oninbaar geldt dat op het jaar 2020 slechts € 0,1 miljoen aan lasten zijn gerealiseerd. Dit is weliswaar € 0,1 miljoen meer dan in 2019 maar € 1,4 miljoen lager dan geraamd in de begroting.

Afwikkeling voorgaande belastingjaren

De opbrengsten met betrekking tot de afwikkeling van de belastingjaren tot 2020 bedragen € 0,2 miljoen. In vergelijking met 2019 is dit een afname van € 3,3 miljoen. In de jaarrekening 2019 is een groot bedrag vrij gevallen op oude jaren voor kwijtschelding en oninbaar. Deze opbrengst is in dit geval vooral het vrijvallen van eerder getroffen reserveringen voor kwijtschelding en oninbaar.

5.5 Opbrengst verontreinigingsheffing

Toelichting op het verschil tussen de jaarrekening en de begroting

De opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

Opbrengsten Verontreinigingsheffing	2019	2020	
(bedragen x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening
Huishoudens	58	41	44
Bedrijven	925	928	1.007
Netto kohier	983	969	1.051
Kwijtschelding	-2	-	0
Oninbaar	0	-	-1
Totaal belastingjaar	981	969	1.050
Afwikkeling voorgaande belastingjaren	-22	0	10
Totaal incl. voorgaande jaren	959	969	1.060

De opbrengst van de verontreinigingsheffing is circa € 0,1 miljoen begroting. Voor het belastingjaar 2020 is het resultaat € 81.000 hoger dan begroot. De belastingjaren van vóór 2020 laten een hoger resultaat zien van € 10.000.

Belastingjaar 2020

De opbrengst verontreinigingsheffing heeft betrekking op de opbrengst van de belasting die in 2020 door AGV in het kader van de Waterwet en de Verordening Verontreinigingsheffing Amstel, Gooi en Vecht werd geheven. De opbrengst van de verontreinigingsheffing is hoger dan de begroting vanwege een positief resultaat van € 0,1 miljoen hogere aanslagen bedrijven voor het lopend jaar dan eerder geraamd.

Afwikkeling voorgaande belastingjaren

De belastingjaren van vóór 2020 laten een lager resultaat zien van € 10.000.

5.6 en 5.7 Opbrengst zuiveringsheffing, bedrijven en huishoudens

Toelichting op het verschil tussen de jaarrekening en de begroting

De opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

Opbrengsten Zuiveringsheffing	2019	2020	
(bedragen x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening
Huishoudens	70.555	73.071	72.089
Bedrijven	22.564	22.270	21.237
Netto kohier	93.119	95.341	93.326
Kwijtschelding	-6.891	-7.716	-5.767
Oninbaar	-158	-1.236	-57
Totaal belastingjaar	86.070	86.389	87.502
Afwikkeling voorgaande belastingjaren	5.252	-	1.904
Totaal incl. voorgaande jaren	91.322	86.389	89.406

De opbrengst van de zuiveringsheffing is in totaal € 3,0 miljoen hoger dan begroot. Dit resultaat bestaat uit een positief resultaat van € 1,1 miljoen over het belastingjaar 2020 en een positief resultaat van € 1,9 miljoen over de afwikkelingen voorgaande belastingjaren.

Belastingjaar 2020

Er zijn in het lopend jaar verminderingen opgelegd ter grootte van € 4,2 miljoen (€ 3,1 miljoen heeft betrekking op huishoudens en € 1,1 miljoen heeft betrekking op bedrijven). Deze verminderingen zijn verwerkt in het netto kohier.

Met ingang van 2019 is rekening gehouden met het lagere niveau van kwijtschelding zoals dat tot en met 2017 zich heeft gemanifesteerd en deze lijn is doorgetrokken naar 2020. Voor oninbaar is de aangepaste methodiek met ingang 2019 eveneens doorgetrokken naar 2020. De openstaande aanslagen worden beoordeeld op basis van hun ouderdom. Voor de aanslagen die minder dan een half jaar oud zijn wordt geen oninbaar gerekend. Voor aanslagen met een ouderdom tussen een half jaar en 1 jaar wordt gerekend met 5%. Voor alle aanslagen die meer dan 1 jaar oud zijn wordt rekening gehouden met 100% oninbaarheid waarbij – mede in het kader van de coronacrisis – wel zo veel mogelijk sociale incasso wordt toegepast.

De gevolgen van de coronacrisis voor het jaar 2020 zijn vooralsnog beperkt, ondanks het gevoerde coulanchebeleid in de invordering. De kwijtschelding valt niet hoger uit en het aantal faillissementen was in 2020 zelfs bijzonder laag. Wel is er sprake van een hoger aantal openstaande vorderingen bij particulieren. De gevolgen van eventuele lagere productiecijfers voor bedrijven (met name in de horeca) zullen pas in 2021 duidelijk worden als de definitieve aanslagen worden opgelegd op grond van de aangiftes.

Huishoudens

De gerealiseerde opbrengsten voor huishoudens bedragen lager dan begroot (circa € 1 miljoen). Een negatieve impact op dit resultaat betreft het bedrag aan verminderingen ter grootte van € 3,1 miljoen.

De verminderingen hangen samen met de opbrengst van de heffing en vinden in hoofdzaak plaats als gevolg van verhuisbewegingen. Daardoor wordt voor de zuiveringsheffing naar rato van het tijdvak de heffing teruggedraaid of later opgevoerd.

Bedrijven

Bij de bedrijven bedragen de gerealiseerde opbrengsten lager dan begroot (€ 1 miljoen). Ook hier geldt dat doorgevoerde verminderingen ter grootte van € 1,1 miljoen een negatieve impact hadden op de opbrengsten. Hierdoor zijn de opbrengsten voor bedrijven ook achter gebleven bij die van 2019. Zonder deze verminderingen

zouden de opbrengsten in lijn zijn geweest met de begroting en voorgaand jaar. Een vermindering ontstaat omdat de definitieve aanslag lager is dan de eerder opgelegde voorlopige aanslag.

Kwijtschelding en oninbaar

De post kwijtschelding en oninbaar laat een positief resultaat zien ten opzichte van de begroting ter grootte van € 3,1 miljoen. De daling voor kwijtschelding die in 2019 zichtbaar was heeft zich doorgezet in 2020. In het bedrag voor kwijtschelding is nog rekening gehouden met kwijtschelding aan kleine ondernemers conform het in 2018 aangepaste beleid.

Van de totale opbrengsten zuiveringsheffing was € 1,2 miljoen begroot voor derving wegens oninbaar lijden. In de rekening is hier nagenoeg geen gebruik van gemaakt. Dit hangt samen met de gewijzigde methode van bepalen van oninbaar lijden. We kijken naar de ouderdom van de vorderingen en bepalen zo het benodigde bedrag over alle belastingjaren heen.

Afwikkeling voorgaande belastingjaren

Vergeleken met 2019 is de post 'Afwikkeling van voorgaande belastingjaren' afgenomen van € 5,3 miljoen tot € 1,9 miljoen in 2020. In de jaarrekening 2019 is een groot bedrag vrij gevallen op oude jaren voor kwijtschelding en oninbaar. Deze opbrengst is in dit geval vooral het vrijvallen van eerder getroffen reserveringen voor kwijtschelding en oninbaar.

6.1 Onttrekkingen aan reserves

Zie de toelichting onder kostensoort 5.1 Te verrekenen kosten met het fonds 'nazorg sanering De Vecht' (€ 33.050).

	Rekening 2019		Begroting 2020		Rekening 2020	
(bedragen x €1.000)	ZB	WSB	ZB	WSB	ZB	WSB
Netto exploitatie-uitgaven	85.955	107.828	87.788	113.158	88.840	115.867
Inkomsten	91.322	108.850	86.396	105.410	89.403	108.543
Saldo	5.367	1.022	-1.392	-7.748	563	-7.324
<u>Resultaatbestemming:</u>						
<u>Dotaties</u>						
Dotaties algemene reserves						
Dotatie "te dekken expl.saldo"	3.934		1.182		1.182	
Egalisatiereserve Watersysteemheffing		2.000				
<u>Onttrekkingen</u>						
Bestemmingsfonds 'saneren Vecht' (vrijval)		-2.000			-2.187	-5.106
Te verr. met fonds 'nazorg Sanering De Vecht'		-863				-33
Exploitatieresultaat (sluitregel)	1.433	1.885	-2.574	-7.748	1.568	-2.185

Sluitregel

De sluitregel van de exploitatierekening geeft expliciet het uiteindelijke exploitatiesaldo aan (resultaat voor resultaatbestemming). In bovenstaande tabel is het resultaat gespecificeerd, inclusief de posten die betrekking hebben op de resultaatbestemming.

5.5 Balans en toelichting

5.5.1 Balans vóór resultaatbestemming

Activa			
		31-12-2019	31-12-2020
Vaste activa		726.323.224	730.999.688
<i>Immaterieel</i>	48.285.589		38.596.096
<i>Materieel</i>	677.998.144		680.643.223
Werken in exploitatie	655.503.658		678.915.411
Onderhanden werk	22.494.486		1.727.812
<i>Financieel</i>	39.491		11.760.369
Vlottende activa		47.113.217	62.812.549
<i>Liquide middelen</i>	1.132.109		2.500.374
<i>Kortlopende vorderingen</i>	23.112.108		30.781.107
<i>Overlopende activa</i>	22.869.000		29.531.068
Totaal activa		773.436.441	793.812.237

Passiva				
	31-12-2019		31-12-2020	
Vaste passiva		731.652.431		704.091.283
<i>Eigen vermogen</i>	32.106.054		25.345.256	
Algemene reserves	4.900.058		4.900.058	
Bestemmingsreserves tariefegalisatie	24.066.464		20.092.200	
Bestemmingsreserve te dekken expl.saldo	-1.182.087		0	
Bestemmingsfonds saneren Vecht	1.003.013		969.962	
Te bestemmen resultaat uit expl.rek naar kostendragers	3.318.606		-616.964	
<i>Voorzieningen</i>	4.000.000		2.536.510	
Voorziening slibverwerking	4.000.000		2.536.510	
<i>Vaste schulden langer dan 1 jaar</i>	695.546.377		676.209.517	
Vlottende passiva		41.784.010		89.720.954
<i>Netto vlottende schulden korter dan 1 jaar</i>	1.231.533		26.910.871	
Overlopende passiva	12.684.573		39.843.945	
<i>Bank- en giroaldi</i>	27.867.904		22.966.138	
Totaal passiva		773.436.441		793.812.237

5.5.2 Toelichting op de balans

Algemeen

Wijziging administratievoering vanwege een conversie van de financiële administratie.

Halverwege 2020 heeft een conversie van de financiële administratie plaatsgevonden. Het gevolg hiervan is dat op de balans per 31-12-2020 een aantal balansposten voorkomen die voorheen op de balans van stichting Waternet waren geplaatst (o.a. transitoria). Ook worden nu een aantal administratieve processen rechtstreeks binnen de administratie van AGV gevoerd zoals een debiteuren-, crediteuren- en projectadministratie die ook weer resulteren in nieuwe balansposities. Dit als algemene toelichting voor het in enkele gevallen ontbreken van bedragen op de beginbalans in de toelichting.

5.5.2.1 Vaste activa

Voor een overzicht van de investeringen wordt verwezen naar bijlage 8 -Kredietstaat-. Een toelichting op de investeringen is opgenomen bij de afzonderlijke programma's in hoofdstuk 4 van de jaarstukken.

5.5.2.1.1 Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:

	31-12-2019	31-12-2020
	€	€
Bijdragen aan activa in eigendom van:		
• Overheden	14.229.990	13.252.624
• Overigen	2.180.370	2.063.303
Geactiveerde bijdragen Hoogwaterbeschermingsprogramma	26.201.001	18.096.305
Overige immateriële vaste activa	5.674.228	5.183.864
Totaal immateriële vaste activa	48.285.589	38.596.096

De bijdragen aan activa in eigendom van overheden bestaan uit bijdragen en subsidies aan:

- Diverse gemeenten in het kader van het waterkwaliteitsspoor en ten behoeve van riolering in buitengebieden;
- De provincie Noord-Holland voor de aanleg van een natuurverbinding tussen het Naardermeer en de Ankeveense Plassen.

De bijdragen aan activa in eigendom van overigen betreffen vergoedingen aan bewoners bij het aansluiten van woonboten op de riolering.

De bijdrage aan het Rijk voor het Hoogwaterbeschermingsprogramma is voor AGV voor 2020 vastgesteld op € 17,2 miljoen, waarvan € 5,2 miljoen wordt geactiveerd en € 12,0 miljoen ten laste van de exploitatie wordt gebracht.

De afschrijvingen vinden plaats zoals is aangegeven bij de waarderingsgrondslagen (§ 5.6).

Voor een specificatie wordt verwezen naar bijlage 1 - Staat van immateriële activa.

5.5.2.1.2 Materiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2020
	€	€
<u>Werken in exploitatie</u>		
Gronden	33.553.808	32.978.238
Bedrijfsgebouwen	7.122.433	6.997.157
Woonruimten	319.233	305.930
Waterkeringen	156.126.698	163.234.688
Watergangen, kunstwerken en gemalen	45.742.804	48.021.304
Transportsystemen	19.038.834	18.360.737
Zuiveringsinstallaties	303.614.224	318.706.351
Slibverwerkingsinstallaties	6.830.060	6.149.423
Vaarwegen en havens	3.964.462	3.510.901
Overige materiële vaste activa	79.191.102	80.650.682
	655.503.658	678.915.411
<u>Activa in aanbouw</u>		
Zuiveringsinstallaties	21.795.090	1.727.812
Slibverwerkingsinstallaties	699.396	-
Totaal materiële vaste activa	677.998.144	680.643.223

De materiële vaste activa kennen een voorgeschreven indeling. Onder de post overige materiële vaste activa vallen de watergebiedsplannen, waterinrichtingsplannen, stedelijke plannen, natuurvriendelijke oevers en activa welke niet in een van de andere categorieën zijn in te delen.

De activa in aanbouw betreffen uitgaven ter voorbereiding op de bouw van een rioolwaterzuivering op IJburg voor € 0,7 miljoen en een biogasinstallatie voor € 1,1 miljoen in Amsterdam-West.

De afschrijvingen vinden plaats zoals is aangegeven bij de waarderingsgrondslagen (§ 5.6).

5.5.2.1.2 Financiële activa

Het op de balans opgenomen saldo is opgebouwd uit de volgende posten:

	31-12-2019	31-12-2020
	€	€
Kapitaalverstrekking aan bedrijven	39.491	112.346
Verstrekte leningen aan bedrijven	-	11.616.000
Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar	-	32.023
Totaal financiële vaste activa	39.491	11.760.369

Kapitaalverstrekking aan bedrijven

	31-12-2019	31-12-2020
	€	€
Aandelen Nederlandse Waterschapsbank	39.491	39.491
Aandelen Aquaminerals	-	72.855
Totaal kapitaalverstrekking aan bedrijven	39.491	112.346

In 2020 heeft AGV 773 aandelen in Aquaminerals verworven. Deze aandelen van € 45,50 nominaal zijn in 2020 voor een bedrag van € 62.721 van Waternet overgenomen en zijn gewaardeerd op de intrinsieke waarde van € 94,25 per aandeel.

Verstrekte leningen aan bedrijven

Op 15 oktober 2020 is aan AGV Groengas B.V. voor de bouw van een groengasinstallatie een lening verstrekt van € 11.616.000. De lening wordt in 15 jaar volgens een daartoe opgesteld aflossingsschema afgelost, waarbij geldt dat de eerste termijn van rente en aflossing op 15 oktober 2021 plaatsvindt en de daaropvolgende termijnen telkens één jaar later. AGV Groengas B.V. is op jaarbasis een rente verschuldigd van 2,09%.

Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar

Dit betreft een waarborgsom gestort bij het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat.

Voor een detailoverzicht wordt verwezen naar bijlage 3 - Staat van financiële vaste activa - .

5.5.2.2 Vlottende activa

5.5.2.2.1 Liquide middelen

Bank- en girotegoeden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bank- en girorekeningen	1.132.109	1.837.374
Spaarrekening	-	663.000
Totaal liquide middelen	<u>1.132.109</u>	<u>2.500.374</u>

De post bank-en girorekeningen betreft saldi aangehouden bij ING € 1.837.327 en Rabobank € 47. Bij de ING wordt daarnaast een bedrag van € 663.000 op een spaarrekening aangehouden. Dit betreft een bankgarantie inzake slibverwerking.

5.5.2.2.2 Kortlopende vorderingen

Het in de balans opgenomen saldo is opgebouwd uit de volgende posten:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingdebiteuren	23.112.108	29.567.289
Overige debiteuren	-	1.213.818
Totaal kortlopende vorderingen	<u>23.112.108</u>	<u>30.781.107</u>

Belastingdebiteuren

In de volgende tabel wordt de debiteurenpositie zuiveringsheffing, watersysteemheffing en verontreinigingsheffing nader gespecificeerd.

	31-12-2019	31-12-2020
	€	€
<u>Belastingjaar</u>		
t/m 2015	1.065.725	218.073
2016	1.060.209	322.375
2017	2.838.998	875.595
2018	6.596.470	1.761.958
2019	22.351.066	3.658.031
2020	-	27.621.402
	<u>33.912.468</u>	<u>34.457.434</u>
af te boeken opbrengst vervolgingskosten	- 1.817.800	- 1.926.437
te verlenen kwijtschelding	- 4.751.360	- 1.027.721
te verlenen oninbaar	- 4.231.200	- 1.935.987
	<u>- 10.800.360</u>	<u>- 4.890.145</u>
Belastingdebiteuren	<u>23.112.108</u>	<u>29.567.289</u>

Het debiteurensaldo is elk jaar een momentopname. Opgemerkt wordt dat het hier niet alleen over openstaande posten gaat, maar ook over de reserveringen die zijn gedaan voor het verlenen van kwijtschelding, oninbaar en af te boeken opbrengst vervolgingskosten. De correctie vanwege reserveringen bedraagt in 2020 € 4,9 miljoen. De afname ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door te hoge reserveringen in de jaren tot en met 2019 zoals is toegelicht in de jaarrekening 2019.

Het debiteurensaldo behelst meer dan “wanbetaling” of betalingen die te laat zijn. Zo is de vervaldatum van de aanslagen die eind november en in december zijn opgelegd nog niet verstreken. Er is namelijk een wettelijk vastgestelde betalingstermijn van zes weken vanaf de dagtekening. Klanten hebben ook de mogelijkheid de belastingaanslag met een automatische incasso in 8 termijnen te betalen. Die termijnen hoeven op 31 december nog niet allemaal verstreken te zijn.

In de jaarrekening 2020 bedraagt de totale reservering voor oninbaar € 1,9 miljoen en voor af te boeken vervolgingskosten € 1,9 miljoen. Het bedrag voor oninbaar is € 2,3 miljoen lager dan ultimo 2019. Bij de bepaling van de omvang van oninbaar is zuiver gekeken naar de ouderdom van de openstaande posten na aftrek van de afgegeven automatische incasso's. De bedragen die oninbaar zijn verklaard staan vermeld in bijlage 10 van deze jaarrekening. In de jaarrekening 2020 zijn voldoende reserveringen gedaan om het risico van tegenvallende incasseerbaarheid van openstaande vorderingen van “oudere” belastingjaren te beperken. De coronacrisis kan echter gevolgen hebben voor de post oninbaar (zie ook pagina 64).

Voor kwijtschelding is de reservering € 3,7 miljoen lager dan in 2019. Deze verlaging is het gevolg van een wijziging in de waarderingsgrondslag voor kwijtschelding. Er zijn drie wijzigingen doorgevoerd:

- Voor oude belastingjaren wordt geen rekening gehouden met kwijtschelding, het openstaande bedrag is immers al voorzien als mogelijk oninbare post.
- Voor korter openstaande aanslagen wordt rekening gehouden met maximaal 10% kwijtschelding, idem voor nog op te leggen aanslagen.
- Voor de in 2020 verruimde kwijtscheldingsmogelijkheid voor ondernemers én het meetellen van kinderopvangtoeslagen bij de grensbedragen is een reservering van € 500.000 opgenomen. Deze verzoeken voor kwijtschelding kunnen nog op een later tijdstip worden ingediend. Met name voor ondernemers geldt dat hun jaarcijfers niet direct beschikbaar zijn.

Overige debiteuren

In het debiteurensaldo is een bedrag van € 1,1 miljoen begrepen aan vorderingen ten aanzien van projecten die in de maand december 2020 in rekening zijn gebracht. Dit zijn facturen waarvan de betalingstermijn nog niet is verstreken. De vorderingen bestaan voor een belangrijk deel (€ 0,84 miljoen) uit vorderingen op gemeenten, zoals die op de gemeente Blaricum (€ 0,58 miljoen) en de gemeente De Ronde venen (€ 0,23 miljoen).

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Factuurdatum jonger dan 1 maand	-	1.103.846
Factuurdatum tussen de 1 en 3 maanden	-	109.930
Factuurdatum ouder dan 3 maanden	-	42
Totaal overige debiteuren	-	1.213.818

5.5.2.2.3 Overlopende activa

De specificatie van de balanspost overlopende activa is als volgt:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>		
Op te leggen aanslagen	22.869.000	17.363.451
Te verdelen inkoopfacturen	-	3.981.046
Te verdelen inkoop-BTW	-	686.752
Claim Afval Energiebedrijf (AEB)	-	4.900.000
Overige overlopende activa	-	2.599.819
Totaal overlopende activa	22.869.000	29.531.068

In de jaarrekening van AGV zijn de resultaten van de belastingopbrengsten deels gebaseerd op aanramingen, zoals nog op te leggen aanslagen, nog te verlenen kwijtschelding en nog te realiseren derving wegens oninbaar lijden. Het bedrag aan nog op te leggen aanslagen is € 5,5 miljoen lager dan in 2019.

De post 'te verdelen inkoopfacturen' heeft een saldo van bijna € 4 miljoen en geeft aan het bedrag, exclusief btw, dat nog aan kosten dient te worden verantwoord. Het in de bijbehorende facturen begrepen bedrag aan btw, bijna 0,7 miljoen, wordt eveneens op de balans opgenomen. Pas bij de verantwoording van de kosten, wanneer duidelijk is welk btw-regime van toepassing is, wordt de btw op een juiste wijze vastgelegd. In geval van waterschapstaken zal de btw onderdeel uitmaken van de (kost)prijs en als kosten worden verantwoord. Wanneer sprake is van inkoop-btw met betrekking tot btw-belaste prestaties, zoals activiteiten inzake biogas, wordt de btw bij de belastingdienst teruggevraagd.

De claim AEB betreft de afhandeling van de door AGV gemaakte kosten in het kader van de slibcrisis die in 2019 en 2020 zijn ontstaan. De vaststellingsovereenkomst is in april 2021 ondertekend. Zie ook pagina 65 'Claim AEB'.

De post 'overige overlopende activa' betreft nog te ontvangen subsidies € 1,3 miljoen, dividend € 0,3 miljoen, verkoopopbrengst van biogas € 0,1 miljoen en diverse andere nog te ontvangen bedragen voor € 0,9 miljoen.

5.5.2.3 Vaste passiva

5.5.2.3.1 Eigen Vermogen

Algemene reserves

Voor nog niet nader gekwantificeerde risico's en onzekerheden zijn algemene reserves ingesteld. Zie ook bij hoofdstuk 4.2.5.2 Weerstandscapaciteit.

Algemene reserve zuiveringsbeheer

	2019	2020
	€	€
Stand per 1/1	2.450.029	2.450.029
Bij: rente	0	0
Stand per 31/12	2.450.029	2.450.029

Algemene reserve watersysteembeheer

	2019	2020
	€	€
Stand per 1/1	2.450.029	2.450.029
Bij: rente	0	0
Stand per 31/12	2.450.029	2.450.029

De Nota Financieel beleid schrijft voor dat rente aan de reserves wordt toegerekend op basis van 1-jaars kasgeld. Omdat de 1-jaars rente in 2020 negatief was (-0,25%) is er geen rente gedoteerd aan de reserves.

Bestemmingsreserves voor tariefegalisatie

De post 'bestemmingsreserves tariefegalisatie' bestaat uit twee reserves, één tariefegalisatiereserve voor de zuiveringsheffing en één voor de watersysteemheffing.

Tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing

	2019	2020
	€	€
Stand per 1/1	4.036.000	6.529.015
Bij: rente	0	0
Resultaatbestemming 2018/2019	2.493.015	- 753.775
Stand per 31/12	6.529.015	5.775.240

Na vaststelling van de resultaatbestemming over 2020 door het AB vindt de mutatie in de reserve plaats.

Tariefegalisatiereserve watersysteemheffing

	2019	2020
	€	€
Stand per 1/1	11.925.394	17.537.449
Bij: rente	0	0
Resultaatbestemming 2018/2019	3.612.055	- 3.220.489
Bij: dotatie	2.000.000	-
Stand per 31/12	17.537.449	14.316.960

Na vaststelling van de resultaatbestemming over 2020 door het AB vindt de mutatie in de reserve plaats. De Nota Financieel beleid schrijft voor dat rente aan de reserves wordt toegerekend op basis van 1-jaars kasgeld. Omdat de 1-jaars rente negatief was (-0,25%) wordt bij de berekening van de rente toevoeging aan de reserves uitgegaan van 0%.

Bestemmingsreserve te dekken exploitatiesaldo

Met de ingebruikname van de rwzi Amsterdam-West zijn de rwzi's Oost en Zuid te Amsterdam buiten gebruik gesteld. De restant boekwaarden van de buitengebruik gestelde installaties van de rwzi's Oost en Zuid ultimo 2006 zijn onttrokken aan de bestemmingsreserve 'te dekken exploitatiesaldo'.

In 2020 hebben de volgende mutaties plaatsgevonden:

	2019	2020
	€	€
Stand per 1/1	- 5.115.817	- 1.182.087
Bij: dotatie	3.933.730	1.182.087
Stand per 31/12	- 1.182.087	-

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2006 is besloten de negatieve stand gedurende 30 jaar aan te zuiveren door middel van jaarlijkse dotaties op basis van annuïteit. In 2008 is de dotatie op basis van annuïteit omgezet naar een jaarlijks vaste dotatie van € 1,6 miljoen per jaar. Bij de begroting 2012 is besloten de dotatie te verhogen tot een vaste dotatie van € 3,9 miljoen per jaar. Met de dotatie in 2020 is een einde gekomen aan de reeks dotaties om de negatieve stand van deze reserve terug te brengen naar 0.

Bestemmingsfonds nazorg sanering De Vecht

AGV en het ministerie van Verkeer en Waterstaat hebben medio december 2009 een overeenkomst ondertekend, waarin de afspraken zijn vastgelegd voor de sanering van de Vecht en een aantal zijwateren. Na de afronding van de sanering van 't Slijk is een bedrag van € 2 miljoen uit het fonds 'sanering De Vecht' vrijgevallen ten gunste van het tariefegalisatiereserve watersysteemheffing (AB-besluit 19.00298). Het resterende bedrag in het fonds is bestemd voor de nazorg. Het fonds 'sanering De Vecht' is in 2019 hernoemt naar 'nazorg sanering De Vecht'.

In 2020 hebben de volgende mutaties plaatsgevonden:

	2019	2020
	€	€
Stand per 1/1	3.865.904	1.003.013
Bij: rente	0	0
	3.865.904	1.003.013
Af: onttrekkingen		
Kosten saneringswerkzaamheden	- 862.891	- 33.050
Ten gunste van tariefegalisatiereserve watersysteemheffing	- 2.000.000	-
Stand per 31/12	1.003.013	969.963

Voor een overzicht van de mutaties van de reserves wordt verwezen naar bijlage 4 - Staat van reserves en voorzieningen -.

Te bestemmen resultaat

	2019	2020
	€	€
Stand per 1/1	6.105.070	3.318.606
Resultaat 2018/2019 bestemd voor:		
Tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing	- 2.493.015	753.775
Tariefegalisatiereserve watersysteemheffing	- 3.612.055	3.220.489
Versnelde afschrijving van activa	-	- 7.292.870
Te bestemmen resultaat	3.318.606	- 616.964
Stand per 31/12	3.318.606	- 616.964

5.5.2.3.2 Voorzieningen

Voorziening slibverwerking

	2019	2020
	€	€
Stand per 1/1	-	4.000.000
Verwerkingskosten slib	-	- 1.463.490
Bij: dotatie	4.000.000	-
Stand per 31/12	4.000.000	2.536.510

De voorziening van € 4 miljoen is aangemaakt voor de verwerkingskosten van in 2019 opgeslagen slib. Op de locaties Westpoort, Delfzijl en Terneuzen is in 2019 in totaal circa 24.000 ton slib opgeslagen. In 2020 is hiervan circa 14.000 ton verwerkt. De verwerkingskosten hiervan bedragen circa € 1,5 miljoen. Hiervan zijn circa € 1,1 miljoen directe verwerkingskosten en circa € 0,4 miljoen betreft de extra gemaakte kosten voor uren, huur en onderzoek die worden toegerekend aan de opslag en de verwerking van het slib.

Eind 2020 lag er nog circa 10.000 ton slib opgeslagen uit 2019. Naar verwachting zal dit slib medio 2021 verwerkt zijn. Voor dit slib moet circa € 1,5 miljoen aangehouden worden in de voorziening, bij dit bedrag is rekening gehouden met het verwerkingsscenario met de hoogste kosten.

Het verwerkingsscenario met de laagste kosten bedraagt € 0,8 miljoen, dit is inclusief een reservering van € 0,2 miljoen om contracten voor de alternatieve verwerkingsroute af te kunnen kopen. De voorziening zal 2e helft 2021 waarschijnlijk kunnen vrijvallen ten gunste van het resultaat zodra de opgeslagen tonnages zijn verwerkt en contracten voor alternatieve verwerkingsroute zijn afgekocht en dit financieel is afgewikkeld.

AGV heeft in maart 2021 overeenstemming bereikt over de afhandeling van de claim over de door AGV gemaakte kosten in het kader van de slibcrisis die in 2019 en 2020 zijn ontstaan.

Vaste schulden langer dan één jaar

De vaste schulden betreffen onderhandse geldleningen van binnenlandse banken en sectoren en zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

	2019	2020
	€	€
Stand per 1/1	679.116.571	695.546.377
Bij: nieuwe leningen	65.000.000	30.000.000
Af: aflossingen	- 48.570.194	- 49.338.860
Stand per 31/12	695.546.377	676.209.517

De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar bedraagt € 50,3 miljoen. Voor een specificatie van de geldleningen wordt verwezen naar bijlage 5 - Staat van vaste schulden -

5.5.2.4 Vlottende passiva

5.5.2.4.1 Netto vlottende schulden korter dan één jaar

	31-12-2019	31-12-2020
	€	€
Rekening-courant (R/C) Waternet	696.027	7.448.027
Kasgeldlening	-	11.616.000
Schulden aan leveranciers	-	4.023.631
Te betalen belastingen en pensioenpremies	419.405	135.963
Overige nog te betalen bedragen	116.101	3.687.250
Totaal overige schulden	1.231.533	26.910.871

Het saldo van de R/C Waternet is samengesteld uit de volgende posten:

	2019	2020
	€	€
Werkzaamheden in rekening gebracht	174.812.502	124.719.469
Verstrekte voorschotten	- 175.118.886	- 116.050.000
	- 306.384	8.669.469
Verrekening overige	1.002.411	- 1.221.442
R/C Waternet per 31/12	696.027	7.448.027

De werkzaamheden die de stichting Waternet als uitvoerende organisatie voor AGV verricht worden zo nauwkeurig mogelijk tussentijds verrekend. De werkzaamheden die dit jaar in rekening zijn gebracht vallen ten opzichte van 2019 aanzienlijk lager uit. Dit is een gevolg van de nieuwe opzet van administratievoering waarbij AGV vanaf juli een groot deel van de goederen en diensten, benodigd voor de uitvoering van projecten, zelf inkoopt, zie ook de toelichting onder Algemeen aan het begin van de toelichting op de balans. De eindafrekening met Waternet over 2020 heeft in 2021 plaatsgevonden.

De kasgeldlening betreft een lening bij de Nederlandse Waterschapsbank welke begin januari is afgelost.

De schulden aan leveranciers ter grootte van € 4,0 miljoen betreffen nog openstaande facturen voor de uitvoering van projecten en maken als gevolg van de nieuwe opzet van administratievoering met ingang van dit jaar onderdeel uit van de balans.

De post 'overige nog te betalen bedragen' betreft nog te betalen kosten voor digitalisering € 1,1 miljoen, Waterschapshuis € 0,7 miljoen, slibverwerking € 0,6 miljoen (AEB), baggerwerkzaamheden € 0,4 miljoen en diverse andere nog te betalen bedragen voor € 0,9 miljoen.

5.5.2.4.2 Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2019	31-12-2020
	€	€
Rente geldleningen	12.684.573	11.595.201
Vooruitontvangen lening	-	11.616.000
Comptabele verplichtingen	-	9.678.812
Vooruitontvangen bedragen	-	5.921.618
Overige overlopende passiva	-	1.032.314
Totaal overlopende passiva	12.684.573	39.843.945

De rente geldleningen betreft de ten laste van 2020 komende rentelast van de langlopende leningen, welke in 2021 vervalt.

De vooruitontvangen lening betreft de storting van een per 5 januari 2021 aangetrokken langlopende lening bij de Nederlandse Waterschapsbank.

De balanspost 'comptabele verplichtingen' bedraagt € 9,7 miljoen. Het proces comptabel maken van verplichtingen heeft tot doel dat uitgaven tijdens de jaarovergang in het juiste boekjaar worden verantwoord

De post 'vooruitontvangen bedragen' betreft voorschotbedragen ontvangen van de Provincie Noord-Holland voor nog uit te voeren saneringswerkzaamheden van waterbodems. De uitvoering van de werkzaamheden start in 2021.

De post 'overige overlopende passiva' betreft het saldo van de zogenaamde onderhanden werken positie. In 2020 zijn er meer voorschotten in rekening gebracht of ontvangen, dan dat er kosten zijn gemaakt voor uit te voeren werkzaamheden.

5.5.2.4.3 Banksaldi

Dit betreft het saldo van de rekening aangehouden bij de volgende bankinstelling:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Nederlandse Waterschapsbank	<u>27.867.904</u>	<u>22.966.138</u>

5.5.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Naast verplichtingen die expliciet in de balans zijn opgenomen, bestaan er ook verplichtingen en garanties die daaruit niet blijken. Deze zijn als volgt te benoemen:

- Geldleningen Waternet met een restantwaarde van € 76 miljoen per 31-12-2020;
- Rekening-courantkrediet faciliteit Waternet bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB) met een saldo van € 19 miljoen per 31-12-2020.
- Geldlening Unie van Waterschappen bij de NWB ter financiering van het kantoorpand in Den Haag. De geldlening bedraagt afgerond € 6 miljoen (BBV17.0080). De restantwaarde van de lening bedraagt per ultimo 2020 afgerond € 5,3 miljoen;
- Niet comptabel gemaakte verplichtingen circa € 19 miljoen. Dit zijn verplichtingen die tot en met 31 december 2020 zijn aangegaan, waarvan de prestaties/werkzaamheden worden geleverd na 2020. De kostenverantwoording vindt ook plaats ná 2020.

De restantwaarde van de geldleningen en de rekening-courantkrediet faciliteit van Waternet staan op de balans van Waternet vermeld (als onderdeel van de jaarrekening 2020). Voor bovengenoemde bedragen staan AGV en de gemeente Amsterdam garant voor respectievelijk 37% en 63%.

AGV staat voor 6% van de geldlening van de UvW (afgerond € 330.000) garant (BBV17.0080). De overige waterschappen staan garant voor de rest van de geldlening.

5.6 Waarderen, activeren en afschrijven

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die de 'Bepalingen beleids- voorbereiding en -verantwoording Waterschappen' (BBVW) daarvoor geeft en met de uitgangspunten die zijn vastgelegd in de Nota Financieel Beleid AGV 2016.

5.6.1 Waarderen

De materiële en immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs en verminderd met de (cumulatieve) afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur.

De afschrijvingen vinden lineair plaats vanaf 1 januari volgend op het jaar van aanschaf. Een uitzondering is de rwzi Amsterdam-West. Deze activa worden annuïtair afgeschreven.

De afkoopsom erfpacht (gerangschikt onder materiële activa rubriek gronden) wordt in 50 jaar afgeschreven en de overige materiële activa in 15 tot 30 jaar. De waardering van de overige activa en passiva geschiedt in het algemeen op nominale waarden. De debiteuren zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

5.6.2 Activeren

Geactiveerd worden uitvoeringskosten én alle bijkomende kosten die onlosmakelijk met de betreffende investering zijn verbonden. Het betreft de volgende kostenbestanddelen binnen de te onderscheiden projectfasen:

- Voorbereiding- en plankosten;
- Projectkosten, inclusief kosten van gebruikte grond- en hulpstoffen én overige kosten welke rechtstreeks zijn gemaakt in verband met de aankoop/uitvoering;
- Uren van de eigen uitvoerende dienst;
- Bouwrente.

De grens voor activering is vastgesteld op € 250.000. Bedragen onder deze grens worden ten laste van de exploitatie gebracht. De personele kosten van algemene planvorming wordt niet geactiveerd.

Vanaf 2011 moeten de waterschappen wettelijk bijdragen aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP).

De bijdrage in het HWBP in 2020 was € 17,2 miljoen. Jaarlijks wordt een oplopend deel van de kosten ten laste van de exploitatie gebracht; de rest wordt geactiveerd.

5.6.3 Afschrijven

De termijn voor afschrijving van verbeteringen en aanpassingen aan bestaande installaties is beperkt tot maximaal de restant looptijd van het object.

De wettelijk verplichte bijdragen aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma worden over een periode van 5 jaar afgeschreven.

Afschrijvingstabel

Activum

Afschrijvingstermijn

Materiële activa

• Waterkeringen; aanleg, verbetering/reconstructie	40 jaar
• Waterkeringen; groot onderhoud	20 jaar
• Watergangen (aanleg en verbetering)	25 jaar
• Waterinrichtingsplan:	
- voorzieningen en waterbouwkundige aanpassingen	25 jaar
• Saneren waterbodems	25 jaar
• Gemalen (kwaliteits- en kwantiteitsbeheer)	25 jaar
• Verbetering/aanpassing bestaande gemalen:	
- civieltechnisch	Reële levensduur, doch maximaal restant looptijd van het object
- mechanische/elektrotechnische onderdelen	Reële levensduur, doch maximaal de restant looptijd van het object en niet meer dan 15 jaar
• Transportleidingen	40 jaar
• Rioolwaterzuiveringsinstallaties (rwzi's)	30 jaar
• Verbetering/aanpassing bestaande rwzi:	
- Civieltechnisch	Reële levensduur, doch maximaal restant looptijd van het object
- mechanische/elektrotechnische onderdelen	Reële levensduur, doch maximaal de restant looptijd van het object en niet meer dan 15 jaar
• Slibinstallatie	15 jaar
• Werkplaatsen	30 jaar
• Grond	--
• Overige	Gelijk aan geschatte gebruiksduur

Immateriële activa

• Waterschapsverkiezingen	4 jaar
• Waterbeheerplan AGV	6 jaar
• Bijdragen aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma	5 jaar
• Bijdrage aan rioleringsplannen (in buitengebied en waterkwaliteitsspoor)	25 jaar
• Bijdrage aan overige investering derden	Gelijk aan geschatte gebruiksduur

5.7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht (AGV) te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken AGV 2020 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de activa en passiva van AGV op 31 december 2020 en van de baten en lasten in 2020 in overeenstemming met hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving.

De jaarrekening 2020 bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2020;
- 2 de exploitatierekening naar programma's;
- 3 de exploitatierekening naar beleidsvelden/beleidsproducten;
- 4 de exploitatierekening naar kostendragers;
- 5 de exploitatierekening naar kosten- en opbrengstensoorten;
- 6 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 7 de bijlagen 1 tot en met 12.

Deze jaarrekening is opgenomen in hoofdstuk 5 en de bijlagen van dit jaarverslag.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit, de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semi publieke sector 2020 (WNT).

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie

"Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van AGV zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT –plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming bedraagt de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie 1% voor fouten en 3% voor onzekerheden van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 5.2 van het Waterschapsbesluit. De rapporteringstolerantie is vastgesteld op 0.3%, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve WNT redenen relevant zijn.

Daarbij zijn wij voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals bedoeld om artikel 5.3 van het Waterschapsbesluit.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- inleiding en leeswijzer;
- beleidsontwikkeling en –beïnvloeding;
- de samenvatting;
- het jaarverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Waterschapsbesluit is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de Jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten vervat in artikel 109, derde lid, onderdeel d, van de Waterschapswet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met het Waterschapsbesluit.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude, waaronder ook begrepen afwijkingen die de rechtmatigheid van de verantwoorde informatie betreffen.

Het algemeen bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Waterschapswet verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van het Waterschap

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van

samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteit veronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 11 mei 2021



D. van Eeden RA
Auditdienst ACAM

BIJLAGE 1 - STAAT VAN IMMATERIELE VASTE ACTIVA -													
Immateriële vaste activa	Stand 31-12-2019				Mutaties 2020			Stand 31-12-2020					
	Aan- schaf- prijs	Cumulatieve ontvangen afschrijvingen van derden		Boek- waarde	Ver- meer- de- ringen	Ontvangen bijdragen van derden	Afschrij- vingen	Aan- schaf- prijs	Cumulatieve ontvangen afschrijvingen van derden		Boek- waarde	Wijze/ duur afschrij- ving	Rente t.l.v. exploitatie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Bijdragen aan activa in eigendom van:													
- Overheden													
Aan gemeenten i.h.k.v. het waterkwaliteitsspoor	12.764.442	4.528.959	-	8.235.483	-	-	536.630	12.764.442	5.065.589	-	7.698.853	25	201.472
Aan gemeenten t.b.v. riolering buitengebieden	9.346.878	4.112.371	-	5.234.507	-	-	400.736	9.346.878	4.513.107	-	4.833.771	25	128.057
Aan provincie NH i.h.k.v. aanleg natuurverbinding	1.000.000	240.000	-	760.000	-	-	40.000	1.000.000	280.000	-	720.000	25	18.593
- Overigen	2.926.670	746.300	-	2.180.370	-	-	117.067	2.926.670	863.367	-	2.063.303	25	53.340
Geactiveerde bijdragen aan het Rijk inzake het hoogwaterbeschermingsprogramma (*)	48.508.149	22.307.148	-	26.201.001	5.150.333	-	13.255.029	53.658.482	35.562.177	-	18.096.305	5	640.980
Overige immateriële vaste activa (**)	19.914.230	3.395.377	10.844.625	5.674.228	1.382.760	54.859	1.818.265	21.296.990	5.213.642	10.899.484	5.183.864	div	138.814
Totaal immateriële vaste activa	94.460.369	35.330.155	10.844.625	48.285.589	6.533.093	54.859	16.167.727	100.993.462	51.497.882	10.899.484	38.596.096		1.181.256

(*) Het afschrijvingsbedrag op de bijdragen aan het Rijk inzake het hoogwaterbeschermingsprogramma betreft:

	Afschrijvingen kolom 8
Reguliere afschrijvingen	
- Bijdrage 2015	2.548.000
- Bijdrage 2016	2.239.357
- Bijdrage 2017	1.918.170
- Bijdrage 2018	1.560.737
- Bijdrage 2019	547.017
	8.813.281
Versnelde afschrijving	
- Bijdrage 2019	4.441.748
	13.255.029

(**) Het afschrijvingsbedrag op de overige immateriële vaste activa betreft:

Reguliere afschrijvingen	490.153
Versnelde afschrijving	1.328.112
	1.818.265

(**) De boekwaarde van de Overige immateriële vaste activa betreft:

	Boekwaarde kolom 12
- Saneringsprojecten ter verbetering van de waterkwaliteit	3.116.468
- Uitgaven implementatie omgevingswet	1.975.218
- Renovatie gemaal de Ronde Hoep	92.178
	5.183.864

BIJLAGE 2 - STAAT VAN MATERIELE VASTE ACTIVA (GECOMPRIMEERD) -														
Materiële vaste activa	Stand 31-12-2019				Mutaties 2020					Stand 31-12-2020				
	Aan-schaf-prijs	Cumulatieve afschrijvingen en bijdragen reserves	bijdragen van derden/ subsidies	Boek-waarde	Nieuwbouw derden	Geactiveerde lasten	Overboeking onderhanden werk	Bijdragen van derden/ subsidies	Afschrij-vingen	Aan-schaf-prijs	Cumulatieve afschrijvingen en bijdragen reserves	bijdragen van derden/ subsidies	Boek-waarde	Rente ten laste van de exploitatie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	16
WERKEN IN EXPLOITATIE														
Gronden	39.016.214	5.462.406	-	33.553.808	-	-	-	-	575.570	39.016.214	6.037.976	-	32.978.238	1.149.901
Bedrijfsgebouwen	8.566.347	1.443.914	-	7.122.433	160.269	-	-	-	285.545	8.726.616	1.729.459	-	6.997.157	174.243
Woonruimten	537.888	218.655	-	319.233	-	-	-	-	13.303	537.888	231.958	-	305.930	7.810
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken														
Waterkeringen	229.669.865	57.320.360	16.222.807	156.126.698	14.194.799	-	-	258.335	6.828.474	243.864.664	64.148.834	16.481.142	163.234.688	3.819.474
Watergangen, kunstwerken en gemalen	77.067.248	25.989.132	5.335.312	45.742.804	5.701.269	-	-	600.923	2.821.846	82.768.517	28.810.978	5.936.235	48.021.304	1.119.049
Zuiveringstechnische werken														
Transportsystemen	41.086.772	20.635.925	1.412.013,00	19.038.834	551.208	-	-	-	1.229.305	41.637.980	21.865.230	1.412.013	18.360.737	465.765
Zuiveringsinstallaties	468.858.918	153.461.647	11.783.047	303.614.224	14.689.985	-	20.795.448	366.179	20.027.127	504.344.351	173.488.774	12.149.226	318.706.351	10.608.817
Slibverwerkingsinstallaties	11.657.841	4.827.781	-	6.830.060	162.717	-	-	-	843.354	11.820.558	5.671.135	-	6.149.423	158.009
Vaarwegen en havens	10.301.712	6.337.250	-	3.964.462	-	-	-	-	453.561	10.301.712	6.790.811	-	3.510.901	96.986
Overige materiële vaste activa	147.110.617	44.410.773	23.508.742	79.191.102	6.603.763	-	-	139.356	5.004.827	153.714.380	49.415.600	23.648.098	80.650.682	1.937.326
TOTAAL WERKEN IN EXPLOITATIE	1.033.873.422	320.107.843	58.261.921	655.503.658	42.064.010	-	20.795.448	1.364.793	38.082.912	1.096.732.880	358.190.755	59.626.714	678.915.411	19.537.380
ACTIVA IN AANBOUW														
Zuiveringstechnische werken														
Zuiveringsinstallaties	21.795.090	-	-	21.795.090	703.779	24.391	-20.795.448	-	-	1.727.812	-	-	1.727.812	-
Slibverwerkingsinstallaties	849.396	-	150.000	699.396	219.177	17.065	-	-	935.638	1.085.638	935.638	150.000	0	-
TOTAAL ACTIVA IN AANBOUW	22.644.486	0	150.000	22.494.486	922.956	41.456	-20.795.448	0	935.638	2.813.450	935.638	150.000	1.727.812	0
TOTAAL GENERAAL	1.056.517.908	320.107.843	58.411.921	677.998.144	42.986.966	41.456	0	1.364.793	39.018.550	1.099.546.330	359.126.393	59.776.714	680.643.223	19.537.380

De post Overige materiële vaste activa betreft:

- Watergebiedsplannen
- Waterinrichtingsplannen
- Stedelijke waterplannen
- Natuurvriendelijke oevers
- Activa welke niet in één van de andere categorieën zijn in te delen

Boekwaarde
kolom 14

35.066.033
26.890.142
755.276
107.568
17.831.663

80.650.682

BIJLAGE 3 - STAAT VAN FINANCIËLE VASTE ACTIVA -									
Financiële vaste activa	Stand 31-12-2019			Mutaties 2020			Stand 31-12-2020		
	Aanschaf- prijs	Cumulatieve verminderingen	Boek- waarde	Vermeer- deringen	Herwaar- dering	Verminder- ingen	Aanschaf- prijs	Cumulatieve verminderingen	Boek- waarde
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<u>Kapitaalverstrekking aan bedrijven</u>									
Andelen A van de Nederlandse Waterschapsbank	32.315	-	32.315	-	-	-	32.315	-	32.315
Aandelen B van de Nederlandse Waterschapsbank	7.176	-	7.176	-	-	-	7.176	-	7.176
	39.491	-	39.491	-	-	-	39.491	-	39.491
Aandelen Aquaminerals	-	-	-	62.721	10.134	-	72.855	-	72.855
Totaal kapitaalverstekking aan bedrijven	39.491	-	39.491	62.721	10.134	-	112.346	-	112.346
<u>Verstrekte leningen aan bedrijven</u>									
Lening AGV Groengas BV	-	-	-	11.616.000	-	-	11.616.000	-	11.616.000
Totaal verstrekte leningen aan bedrijven	-	-	-	11.616.000	-	-	11.616.000	-	11.616.000
<u>Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar</u>									
Waarborgsom	-	-	-	32.023	-	-	32.023	-	32.023
Totaal overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar	-	-	-	32.023	-	-	32.023	-	32.023
Totaal financiële vaste activa	39.491	0	39.491	11.710.744	10.134	0	11.760.369	0	11.760.369

BIJLAGE 4 - STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN -											
Reserves en voorzieningen	Stand 01-01-2020					Mutaties in jaar 2020			Stand 31-12-2020		
	Ultimo 2019	Resultaatbestemming over 2019	Primo 2020	Belegd bij derden	Beschikbaar voor interne financiering	Vermeerderingen		Verminderen	Ultimo 2020	Belegd bij derden	Beschikbaar voor interne financiering
						Rente	Overige				
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-	-8-	-9-	-10-	-11-	-12-
Algemene reserves											
- Algemene reserve Zuiveringsbeheer	2.450.029	-	2.450.029	-	2.450.029	-	-		2.450.029	-	2.450.029
- Algemene reserve Watersysteembeheer	2.450.029	-	2.450.029	-	2.450.029	-	-		2.450.029	-	2.450.029
Totaal algemene reserves	4.900.058	-	4.900.058	-	4.900.058	-	-	-	4.900.058	-	4.900.058
Bestemmingsreserves tariefegalisatie											
- Tariefegalisatiereserve Zuiveringsheffing	6.529.015	-753.775	5.775.240	-	5.775.240	-			5.775.240	-	5.775.240
- Tariefegalisatiereserve Watersysteemheffing	17.537.449	-3.220.489	14.316.960	-	14.316.960	-			14.316.960	-	14.316.960
Totaal bestemmingsreserves tariefegalisatie	24.066.464	-3.974.264	20.092.200	-	20.092.200	-	-	-	20.092.200	-	20.092.200
Overige bestemmingsreserves en -fondsen											
- Bestemmingsreserve te dekken exploitatiesaldo	-1.182.087	-	-1.182.087	-	-1.182.087		1.182.087		0	-	0
- Bestemmingsfonds nazorg sanering De Vecht	1.003.013	-	1.003.013	-	1.003.013	-		33.050	969.963	-	969.963
Totaal overige bestemmingsreserves	-179.074	-	-179.074	-	-179.074	-	1.182.087	33.050	969.963	-	969.963
Te bestemmen resultaat 2019											
- Te bestemmen resultaat 2019 (*)	3.318.606	-3.318.606	0	-	-				0	-	0
- bestemd voor versnelde afschrijving van activa	-	7.292.870	7.292.870	-	-			7.292.870	0	-	0
Totaal te bestemmen resultaat 2019	3.318.606	3.974.264	7.292.870	-	-	-	-	7.292.870	0	-	0
Te bestemmen resultaat 2020											
- Te bestemmen resultaat 2020	-	-	-	-	-			616.964	-616.964	-	-616.964
Totaal te bestemmen resultaat 2020	-	-	-	-	-	-	-	616.964	-616.964	-	-616.964
Voorzieningen											
- Voorziening slibverwerking	4.000.000		4.000.000	-	4.000.000	-		1.463.490	2.536.510	-	2.536.510
Totaal voorzieningen	4.000.000		4.000.000	-	4.000.000	-	-	1.463.490	2.536.510	-	2.536.510
Totaal reserves en voorzieningen	36.106.054	-	36.106.054	-	28.813.184	-	1.182.087	9.406.374	27.881.767	-	27.881.767

(*) Een bedrag van € 7.292.870 is in 2020 conform besluitvorming aangewend voor het versneld afschrijven van, in het verleden, geactiveerde kosten.

BIJLAGE 5 - STAAT VAN VASTE SCHULDEN -
2020

Omschrijving	tbv rwzi West	tbv overige activa	Totaal
1. Oorspronkelijk bedrag van de leningen	319.000.000	935.940.768	1.254.940.768
2. Restant bedrag geldleningen per 1-1	170.133.334	525.413.043	695.546.377
3. Nominaal bedrag afgesloten leningen	7.500.000	22.500.000	30.000.000
4. Bedrag van aflossing	13.886.667	35.450.193	49.336.860
5. Restant bedrag geldleningen per 31-12	163.746.667	512.462.850	676.209.517
6. Aantal leningen per 31-12			51
7. Aflossingsverplichting 2021	14.136.667	36.200.194	50.336.861
8. Rentelast	7.210.686	13.448.487	20.659.173
9. Gemiddeld rentepercentage	4,50%	2,75%	3,08%
10. Gemiddelde restant looptijd in jaren	16,6	21,6	19,7

BIJLAGE 6 - STAAT VAN PERSONEELSLASTEN -

Organisatie eenheid	Personele sterkte in f.t.e.						Personeelslasten						
	Jaarrekening 2019		Begroting 2020		Jaarrekening 2020		Totaal Jaarrekening 2019	Totaal Begroting 2020	Realisatie Jaarrekening 2020				Totaal Jaarrekening 2020
	toegestane formatie	werkelijke formatie eigen personeel	toegestane formatie	geraamde formatie eigen personeel	toegestane formatie	werkelijke formatie eigen personeel			salariissen eigen personeel (incl. soc.lstn)	sociale lasten eigen personeel	overige personeelslasten eigen personeel	salariissen tijdelijk personeel	
<u>Huidige bestuur AGV :</u>													
-AGV Dijkgraaf	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	198.017	202.240	169.961		5.408		175.369
-AGV Secretaris-directeur	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	83.181	95.565	57.722		61.706		119.428
-AGV Dagelijks bestuur							383.544	520.265	360.286		44.470	-	404.756
-AGV Algemeen bestuur							243.957	292.700	173.917		74.707	-	248.625
Wachtgeldregeling voormalige bestuursleden							171.184	328.590	198.211		-	-	198.211
Totaal	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1.079.883	1.439.360	960.096	-	186.291	-	1.146.387

Financieringsmiddelen

Boekwaarde van de kapitaaluitgaven per 1 januari 2020	726.283.733
Af: versnelde afschrijvingen op activa	<u>7.292.869</u>
	718.990.864

Restant geldleningen per 1 januari 2020 (bijlage 5)	695.546.377
Beschikbaar eigen vermogen per 1 januari 2020 (bijlage 4)	<u>32.106.054</u>
	<u>727.652.431</u>
Overschot aan financieringsmiddelen	<u><u>8.661.567</u></u>

Rentelasten

a. Rente van geldleningen (bijlage 5)	20.659.173
rente betaald op leningen ten behoeve van de rwzi-West	<u>-7.210.686</u>
	13.448.487
rente ivm financiering van de negatieve reserve "Te dekken exploitatiesaldo", de rente wordt apart toegerekend aan de exploitatie (BBP 13)	<u>-28.919</u>
	13.419.568
b. Rente tijdelijke financiering kapitaaluitgaven met kasgeld en rekening-courant	-11.316
c. Rente algemene en bestemmingsreserves (bijlage 4)	0
	<u><u>13.408.252</u></u> (A)

Boekwaarde voor rente-omslag

Boekwaarde van de kapitaaluitgaven per 1 januari 2020	718.990.864
Af: boekwaarde van kapitaaluitgaven van de rwzi-West	<u>170.908.532</u>
	<u><u>548.082.332</u></u> (B)

Rente-omslagpercentage voor 2020: 2,4464 (A/B)

De omslagrente wordt bepaald exclusief de financiering van de rwzi-West te Amsterdam. De aan de rwzi-west toe te rekenen rentelasten worden berekend als de som van de rentelasten van de voor dit project aangetrokken financiering. Het rentepercentage voor de rwzi-west komt voor 2020 uit op 4,22 % (2019 4,42 %).

Bestuursbesluit			BBP	Omschrijving	Kredietbedrag	Uitgaven	Uitgaven	Uitgaven	Saldo	Prognose	Prognose	Opmerkingen
Jaar	Nr.	Groep (adm.)	nr.			t/m 2019	2020	t/m 2020	31-12-2020	Totaaluitgaven	Einddatum	
2018	430	AGVIWS180430	1	Omgevingswet	5.860.000	849.365	1.327.901	2.177.266	3.682.734	5.860.000	2023	
2019	183	AGVIWS190183	1	Uitvoeren maatregelen EEP 2017-2020	50.000	0	-	0	50.000	50.000	2021	
				Planvorming	5.910.000	849.365	1.327.901	2.177.266	3.732.734	5.910.000		
2016	419	AGVIWS150419/160124	4	Maatregelen regionale waterkeringen 2015-2024 (dijkverb. Prog)	57.500.000	36.449.603	13.839.451	50.289.054	7.210.946	57.500.000	2022	wordt per 31-12-2020 afgesloten
2018	39	AGVIWS180039	4	Realisatie schotbalksluis Gein, Driemond	825.000	472.649	5.179	477.828	347.172	477.828	2020	
2018	41	AGVIWS180041	4	Voorbereidingskrediet noodoverloopgebied De Ronde Hoep	300.000	2.263	91.834	94.097	205.903	300.000	2021	
2020	63	AGVIWS200063	4	bijdrage HWBP 2020	5.130.000		5.150.333	5.150.333	20.333-	5.150.333	2020	
				Aanleg en onderhoud waterkeringen	63.755.000	36.924.515	19.086.798	56.011.312	7.743.688	63.428.161		
2008	2	AGVIWS08002	7	Maatregelen en waterberging Marickenland	680.000	179.779	-	179.779	500.221	680.000	2027	veel maatregelen opgepakt in WGP
2008	14	AGVIWS08014A	7	Uitvoering NWB- en KRW-maatregelen	3.760.000	3.093.356	113.412	3.206.769	553.231	3.760.000	2021	
2008	14	AGVIWS08014B	7	Uitvoering extra NWB- en KRW-maatregelen bij watergebiedsplannen	3.000.000	1.735.998	1.619	1.737.617	1.262.383	3.000.000	2023	
2008	58	AGVIWS08058	7	WGP Zuidelijke Vechtplassen (KRW-deel)	5.180.000	5.180.132	32.102	5.212.234	-32.234	5.180.132	2021	
2008	64	AGVIWS08064A	7	WGP Nijenrode, Gr Mijdrecht, Zuidelijke Vechtplassen en Middelpolder	13.565.000	5.980.433	796.286	6.776.718	6.788.282	9.000.000	2022	deel van de NVO is stop gezet en er is voordelig aanbesteed
2009	79	AGVIWS09079	7	KRW-maatregelen cf Waterbeheerplan 2010-2015	5.000.000	4.470.392	134.123	4.604.515	395.485	5.000.000	2021	
2011	540	AGVIWS11540	7	WGP Bijlmerring	1.600.000	1.835.532	-	1.835.532	-235.532	1.835.532	2020	
2012	168	AGVIWS12168A	7	Waterinrichtingsmaatregelen Noorderpark	1.128.000	927.174	6.712	933.887	194.113	1.128.000	2021	
2013	678	AGVIWS130678	7	Aanpak bruggen ihkv verbetering afvoer Zeeburg	1.000.000	578.002	412.683	990.685	9.315	1.000.000	2022	Loopt schadeclaim waardoor laatste maatregelen waarschijnlijk in 2023
2014	612	AGVIWS14612A	7	WIP Horstermeerpolder	700.000	935.566	36.418	971.984	-271.984	972.610	2021	
2015	162	AGVIWS150162	7	WGP Hoeker-Garstenpolder	890.000	626.559	-	626.559	263.441	626.559	2020	
2015	418	AGVIWS150418	7	KRW-maatregelen conform WBP 2016-2021	11.400.000	1.919.076	962.896	2.881.972	8.518.028	11.400.000	2025	
2015	548	AGVIWS150548	7	WGP Noorderpark uitvoering maatregelen	3.144.087	2.182.820	1.114.741	3.297.561	-153.474	2.560.000	2022	Lagere prognose dan kredietbedrag ivm toegekende subsidie (pop. 2020)
2016	150	AGVIWS160150	7	Uitvoeringsmaatregelen WIP Bijlmerring	1.015.000	1.050.815	-	1.050.815	-35.815	1.050.815	2020	
2017	27	AGVIWS170027	7	WGP Aetsveldse Polder Oost	540.000	378.348	-	378.348	161.652	540.000	2021	
2017	73	AGVIWS170073/0349	7	Temmen van brakke kwel Horstermeerpolder pilot	2.227.303	254.775	232.507	487.282	1.740.021	2.227.303	2023	
2017	309	AGVIWS170309	7	Loosdrechtse Plassen integraal plan baggeren en zwevend slib	2.500.000	768.972	174.616	943.588	1.556.412	2.500.000	2027	i.c.m. AGVIAW190182
2017	444	AGVIWS170444	7	WGP Westeramstel	985.000	557.718	100.372	658.090	326.910	800.000	2021	
2018	323	AGVIWS18323A	7	Noordelijke Vechtplassen uitv. krediet waterinrichtingsmaatregelen	780.000	9.199	104.251	113.450	666.550	780.000	2022	
2018	412	AGVIWS18412A	7	Waterinrichtingsmaatregelen Groot Wilnis-Vinkeveen	1.870.000	100.165	297.872	398.037	1.471.963	1.870.000	2022	
2019	182	AGVIWS190182	7	Fysieke beveiliging (WS-deel)	1.000.000	21.499	486.971	508.469	491.531	1.000.000	2020	
2019	186	AGVIWS19186A	7	Holland Sticht Voorburg, waterinrichtingsmaatregelen	262.000	0	26.881	26.881	235.119	262.000	2023	
				17638	62.226.390	32.786.308	5.034.462	37.820.770	24.405.620	57.172.951		
2010	23	AGVIWS10023A	8	Saneren Vecht nazorg	1.125.000	2.350	-	2.350	1.122.650	2.350	2020	wordt per 31-12-2020 afgesloten. gedekt uit bestemmingsreserve
2019	558	AGVIWS18558A	8	Voorbereidingskrediet baggerwerkzaamheden Cluster 1	620.000	0	346,49	346	619.654	620.000	2023	
2019	558	AGVIWS18558B	8	Voorbereidingskrediet baggerwerkzaamheden Gooyergracht	250.000	0	16-	-16	250.016	250.000	2023	
				Baggeren van waterlopen en sanering waterbodems	1.995.000	2.350	331	2.681	1.992.319	872.350		
2008	64	AGVIWS08064B	9	WGP Nijenrode, Gr Mijdrecht, Zuidelijke Vechtplassen en Middelpolder	7.735.000	3.662.596	582.596	4.245.192	3.489.808	7.735.000	2023	De geprognostiseerde onderschrijding is het gevolg van het bestuurlijke besluit van 2010 tot 2020
2010	54	AGVIWS10054	9	Renovatie balgstuwen De Omval en Het Gein	1.200.000	966.318	703	967.021	232.979	967.020	2020	
2016	75	AGVIWS160075	9	uitvoering renovatie gemaal Zeeburg	4.445.000	5.642.406	5.300	5.647.706	-1.202.706	4.445.000	2020	
2016	428	AGVIWS160428	9	Modernisering pg Horstermeer	1.122.000	1.522.584	-	1.522.584	-400.584	1.522.584	2020	
2017	312	AGVIWS170312	9	Groote Zeesluis en brug Muiden voorbereiding	540.000	2.469.780	1.357.280	3.827.061	-3.287.061	540.000	2021	In combinatie met AGVIWS180347
2017	483	AGVIWS170483	9	Gemaal Noorder- of Rietpolder	374.000	3.395	7.851	11.246	362.754	374.000	2022	
2018	639	AGVIWS170639	9	Groot onderhoud pg Diemerpolder	455.000	350.396	21.619	372.015	82.985	372.015	2021	
2018	286	AGVIWS17286A	9	Brug Nigtevecht groot onderhoud	2.770.000	2.711.985	49.941	2.761.926	8.074	2.761.926	2020	
2018	155	AGVIWS180155/190402	9	Modernisering poldergemaal Bovenkerkerpolder (incl aanv. Krediet)	3.370.000	1.996.972	727.119	2.724.091	645.909	2.724.091	2021	Dit jaar (2021) krediet afsluiten. Overschrijding. In dit project is een deel van de NVO is stop gezet en er is voordelig aanbesteed
2018	197	AGVIWS180197	9	Blaricummeent, grootonderhoud schutsluis	974.000	602.316	155.746	758.063	215.937	974.000	2021	
2018	347	AGVIWS180347	9	Groot onderhoud Groote Zeesluis	4.483.930	0	-	0	4.483.930	4.483.930	2021	
2018	379	AGVIWS180379	9	aanvullend uitvoeringskrediet Renovatie gemaal Zeeburg	2.552.500	236.839	922.573	1.159.412	1.393.088	2.372.500	2021	
2018	323	AGVIWS18323B	9	Noordelijke Vechtplassen voorbereidingskrediet technische systemen	585.000	17.170	31.792	48.963	536.037	585.000	2025	In combinatie met AGVIWS160075
2018	412	AGVIWS18412B	9	Technische systemen Groot Wilnis-Vinkeveen	202.500	0	-	0	202.500	202.500	2022	
2019	186	AGVIWS19186B	9	Holland Sticht Voorburg, voorber krediet Technische Systemen	450.000	0	30.597	30.597	419.403	450.000	2021	
2020	216	AGVIWS200216	9	Vechtsluis Maarssen, groot onderhoud	2.690.000	0	72.235	72.235	2.617.765	2.690.000	2022	
2020	217	AGVIWS200217	9	Poldergemaal de Ruiter, voorber krediet varianten	400.000	0	133.408	133.408	266.592	400.000	2021	
2020	300	AGVIWS200300	9	Modulair gemaal naast. (poldergemaal Achttienhoven)	800.000	0	191.021	191.021	608.979	800.000	2021	
2020	301	AGVIWS200301	9	Sluis Nigtevecht groot onderhoud (R1)	765.000	0	50.521	50.521	714.479	765.000	2021	
2020	354	AGVIWS200354	9	Brug Nieuwersluis, voorbereidingskrediet (R1)	411.000	0	61.477	61.477	349.523	411.000	2021	
2020	370	AGVIWS200370	9	Gemaal middelpolder renovatie, voorbereidingskrediet (R1)	275.000	0	112.767	112.767	162.233	275.000	2021	
2020	373	AGVIWS200373	9	Brug en sluis Driemond groot onderhoud (R1)	7.600.000	0	172.785	172.785	7.427.215	7.600.000	2023	
				Beheer hoeveelheid water	44.199.930	20.182.758	4.687.332	24.870.090	19.329.840	43.450.566		

Bestuursbesluit			BBP	Omschrijving	Kredietbedrag	Uitgaven t/m 2019	Uitgaven 2020	Uitgaven t/m 2020	Saldo 31-12-2020	Prognose Totaaluitgaven	Prognose Einddatum	Opmerkingen
Jaar	Nr.	Groep (adm.)	nr.									
2018	257	AGVIAW170257	12	Eindgemaal Postjesweg bijdrage verplaatsing en nieuwbouw	300.000	0	-	-	300.000	300.000	2021	
2018	483	AGVIAW180483	12	De Ronde Venen verleggen van persleidingen	600.000	334.184	49.931	384.115	215.885	600.000	2021	
2019	500	AGVIAW180500	12	Eindgemalen in standhouden 2019 tot 2023	2.400.000	113.864	496.076	609.940	1.790.060	2.400.000	2023	
2020	262	AGVIAW200262	12	RWZI West herstel effluentleidingen voorbereidingskrediet	1.050.000	0	5.200,81	5.201	1.044.799	1.050.000	2022	
				Getransporteerd afvalwater	4.350.000	448.048	551.208	999.256	3.350.744	4.350.000		
2015	410	AGVIAW150410	13	rwzi Amstelveen modernisering uitv krediet	6.900.000	6.861.615	0	6.861.615	38.385	6.900.000	2021	
2015	421	AGVIAW150421/190100	13	rwzi's algemeen vervangingsinvest 2015-2016/2017-2018/2019	14.500.000	10.336.442	3.709.110	14.045.552	454.448	14.500.000	2021	
2015	652	AGVIAW150652	13	Procesautomatisering, voorbereiding vervanging	800.000	6.106.769	3.314.716	9.421.485	-8.621.485	800.000	2024	In combinatie met AGVIAW170640
2015	342	AGVIAW15342A	13	RWZI Adam-West biogasinstallatie voorber	450.000	1.001.464	72.830	1.074.294	-624.294	450.000	2021	
2015	568	AGVIAW15568A	13	rwzi Horstermeer uitvoeringskrediet biogasverwerking	2.600.000	2.759.368	0	2.759.368	-159.368	2.759.368	2020	wordt per 31-12-2020 afgesloten
2015	568	AGVIAW15568B	13	rwzi Horstermeer uitvoeringskrediet zonnepanelen	2.000.000	1.827.663	82.672	1.910.335	89.665	2.000.000	2021	
2016	131	AGVIAW160131	13	rwzi Amstelveen, aanp/vervang installaties	6.250.000	5.702.163	234.131	5.936.294	313.706	6.250.000	2021	
2016	147	AGVIAW160147	13	rwzi Weesp voorbereiding nieuwbouw	1.500.000	1.498.781	45.325	1.544.106	-44.106	1.500.000	2020	
2016	484	AGVIAW160484	13	Grondst. station Buiksloterham voorbereiding	250.000	-368.075	-178.679	-546.754	796.754	546.754-	2020	i.c.m. AGVIAW170449
2017	246	AGVIAW170246	13	rwzi Horstermeer gasveilig maken slibinstallatie	600.000	616.491	4.078	620.569	-20.569	620.569	2020	
2017	419	AGVIAW170419	13	Opwekking zonne-energie rwzi's	8.920.000	6.234.537	1.834.668	8.069.205	850.795	8.920.000	2022	
2017	449	AGVIAW170449	13	Buiksloterham uitvoering grondstoffenstation	1.700.000	1.886.722	-172.364	1.714.358	-14.358	1.716.007	2022	i.c.m. AGVIAW160484
2017	601	AGVIAW170601	13	rwzi Amsterdam-West optimalisatie div installatieonderdelen en gashouder	5.800.000	4.741.264	859.463	5.600.727	199.273	5.800.000	2021	
2017	613	AGVIAW170613	13	rwzi Westpoort bedrijfsgebouw	840.000	841.769	16.608	858.378	-18.378	858.378	2020	zie toelichting jaarrekening
2018	510	AGVIAW170510	13	rwzi Weesp uitvoering nieuwbouw	25.200.000	19.308.068	3.372.298	22.680.366	2.519.634	25.200.000	2021	
2018	623	AGVIAW170623	13	rwzi Horstermeer renovatie en nieuwbouw bedrijfshuisvesting	2.750.000	2.708.849	143.661	2.852.510	-102.510	2.900.000	2020	wordt per 31-12-2020 afgesloten
2018	617	AGVIAW170640	13	Vervanging PA zuiveringsbeheer	10.700.000	0	0	0	10.700.000	10.700.000	2024	In combinatie met AGVIAW150652
2018	491	AGVIAW180491	13	Voorbereidingskrediet Nieuwe Sanitatie Strandeiland	450.000	382.422	75.466	457.888	-7.888	457.888	2020	i.c.m. AGVIAW190348
2019	26	AGVIAW190026	13	rwzi Amsterdam-West onderzoeksstraat	860.000	26.328	596.284	622.612	237.388	860.000	2021	
2019	182	AGVIAW190182	13	Fysieke beveiliging (AW-deel)	900.000	32.915	526.877	559.792	340.208	900.000	2021	i.c.m. AGVIWS190182
2019	183	AGVIAW190183	13	Uitvoeren maatregelen EEP 2017-2020	950.000	0	35.644	35.644	914.356	950.000	2022	
2019	228	AGVIAW190228	13	Gasveiligheid en optimalisatie diverse rwzi's	3.850.000	1.230	308.915	310.145	3.539.855	3.850.000	2022	
2019	348	AGVIAW190348	13	Decentrale zuivering Strandeiland (Voorbereiding)	3.000.000	0	655.340	655.340	2.344.660	3.000.000	2022	i.c.m. AGVIAW180419
2020	424	AGVIAW190424	13	rwzi Horstermeer pilotonderzoek verwijderen microverontreinigingen	1.850.000	0	463.396	463.396	1.386.604	1.850.000	2022	
2020	440	AGVIAW190440	13	rwzi Amstelveen, afronding renovatie e/m onderdelen en procesoptim	6.710.000	0	0	0	6.710.000	6.710.000	2022	
2020	37	AGVIAW200037	13	Uitvoeringskrediet groengasinstallatie	9.600.000	0	0	0	9.600.000	9.600.000	2021	
2020	121	AGVIAW200121	13	Vervangingsinvesteringen zuiveringen 2020-2021	7.900.000	0	812.273,35	812.273	7.087.727	7.900.000	2021	
2020	387	AGVIAW200387	13	RWZI West aanpassen skimmers fase 2 en fakkel	1.250.000	0	67.010	67.010	1.182.990	1.250.000	2021	
2020	418	AGVIAW200418	13	RWZI Horstermeer, struvietverwijderingsinstallatie	600.000	0	167.192	167.192	432.808	600.000	2021	
				Gezuiverd afvalwater	129.680.000	72.506.787	17.046.913	89.553.700	40.126.300	129.255.456		
2018	638	AGVIAW17638	14	Voorbereiding bouw slibdrogingsinstallatie	1.900.000	699.396	240.438	939.834	960.166	1.900.000	2021	
2019	11	AGVIAW190011	14	rwzi Amsterdam-West uitvoeringskrediet slibbuffer	1.200.000	22.776	165.815	188.591	1.011.409	1.200.000	2022	
				Verwerkt slib	3.100.000	722.172	406.253	1.128.424	1.971.576	3.100.000		
2017	286	AGVIWS17286B	20	Brug Nigtevecht op afstand bedienbaar	255.000	216.984	-	216.984	38.016	216.948	2020	wordt per 31-12-2020 afgesloten
				Aanleg onderhoud vaarwegen en havens	255.000	216.984	0	216.984	38.016	216.948		
2004	48	AGVIAW04048	27	Samenw. in waterketen	600.000	409.329	667	409.996	190.004	600.000	2021	
				Beheersen van lozingen	600.000	409.329	667	409.996	190.004	600.000		
				Bestuur en externe communicatie	0	0	0	0	0	0		
				Totaal	316.071.320	165.048.617	48.141.864	213.190.481	102.880.839	308.356.432		

BIJLAGE 9a - KOSTENVERDEELSTAAT -

		Totaal realisatie 2019	Totaal begroting 2020	Totaal realisatie 2020	Realisatie 2020	
					Zuiverings-beheer	Watersysteem-beheer
LASTEN						
1.1	Externe rentelasten	22.061.142	23.092.000	20.647.857	12.667.713	7.980.144
1.2	Interne rentelasten	248.447	0	0	0	0
1.3	Afschrijvingen van activa	46.593.116	49.313.000	55.186.277	24.870.631	30.315.646
2.1/2.2	Salarissen huidig personeel en bestuurders (incl premies)	731.749	933.000	761.886	380.943	380.943
2.4	Overige personeelslasten	159.889	178.000	259.410	161.391	98.019
2.5	Personeel van derden	17.061	0	0	0	0
2.6	Uitkeringen voormalig personeel en bestuurders	171.184	329.000	198.211	99.105	99.105
3.2	Overige gebruiks-en verbruiksgoederen	471.848	334.000	0	0	0
3.3	Energie	0	0	0	0	0
3.4	Huren en rechten	0	0	0	0	0
3.7	Verzekeringen	0	0	0	0	0
3.8	Belastingen	0	0	0	0	0
3.9	Onderhoud door derden	0	0	0	0	0
3.10	Overige diensten door derden	109.547.169	128.551.000	123.870.330	57.046.570	66.823.760
4.2	Bijdrage aan het Rijk	10.765.247	0	12.017.445	0	12.017.445
4.2	Bijdragen aan overigen	480.560	447.000	480.000	240.000	240.000
5.1	Toevoeging aan voorzieningen	4.000.000	0	0	0	0
5.1	Te verrekenen kosten met fonds 'Nazorg Saneren De Vech	862.891	0	33.050	0	33.050
Totaal exploitatie		196.110.303	203.177.000	213.454.466	95.466.354	117.988.112
Toevoegingen aan reserves		5.933.730	1.182.000	1.182.087	1.182.087	0
Toevoegingen rente aan reserves		0	0	0	0	0
TOTAAL LASTEN		202.044.033	204.359.000	214.636.553	96.648.441	117.988.112
OPBRENGSTEN						
1.2	Interne rentebaten	0	0	61.965	61.965	0
1.3	Dividenden en bonusuitkeringen	115.761	0	318.341	159.171	159.171
3.1	Verkoop van grond	135.799	0	97.744	0	97.744
3.2	Verkoop van duurzame goederen	0	0	0	0	0
3.4	Opbrengst uit grond en water	1.667.784	1.535.000	1.697.653	0	1.697.653
3.5	Huuropbrengst uit overige eigendommen	159.292	155.000	166.404	0	166.404
4.5	Bijdragen van overigen	0	0	4.900.000	4.900.000	0
5.1	Opbrengsten Watersysteemheffing, gebouwd	40.876.800	38.569.000	39.251.401	0	39.251.401
5.2	Opbrengsten Watersysteemheffing, ingezetenen	63.746.546	61.040.000	63.010.683	0	63.010.683
5.3	Opbrengsten Watersysteemheffing, ongebouwd	3.248.131	4.805.000	5.198.454	0	5.198.454
5.4	Opbrengsten Watersysteemheffing, natuur	19.774	27.000	22.745	0	22.745
5.5	Opbrengst Verontreinigingsheffing	959.172	969.000	1.060.160	0	1.060.160
5.6	Opbrengst Zuiveringsheffing, bedrijven	23.212.833	22.272.000	22.687.542	22.687.542	0
5.7	Opbrengst Zuiveringsheffing, huishoudens	68.109.409	64.124.000	66.715.629	66.715.629	0
6.1	Onttrekkingen aan voorzieningen	0	0	1.463.490	1.463.490	0
6.2	Geactiveerde lasten	248.447	542.000	41.457	41.457	0
Totaal exploitatie		202.499.748	194.038.000	206.693.669	96.029.254	110.664.416
Onttrekkingen aan reserves		2.862.891	0	7.325.920	2.187.066	5.138.854
TOTAAL OPBRENGSTEN		205.362.639	194.038.000	214.019.589	98.216.320	115.803.270
EXPLOITATIERESULTAAT		3.318.606	-10.321.000	-616.964	1.567.879	-2.184.843

BIJLAGE 9b - OVERZICHT NETTO KOSTEN PER BELEIDSPRODUCT -

Beleidsproduct	Begrote uitgaven beleidsproducten totaal	Gerealiseerde uitgaven beleidsproducten totaal	Begrote uitgaven beleidsproducten totaal zuiveringsbeheer	Gerealiseerde uitgaven beleidsproducten totaal zuiveringsbeheer	Begrote uitgaven beleidsproducten totaal watersysteembeheer	Gerealiseerde uitgaven beleidsproducten totaal watersysteembeheer
1. Eigen plannen	5.889.690	5.529.059	-	-	5.889.690	5.529.059
2. Plannen van derden	1.748.760	2.024.766	-	-	1.748.760	2.024.766
3. Beheersinstrumenten waterkeringen	2.115.980	2.215.456	-	-	2.115.980	2.215.456
4. Aanleg en onderhoud waterkeringen	36.520.510	36.031.281	-	-	36.520.510	36.031.281
5. Dijkbewaking en calamiteitenbestr.	274.180	268.933	-	-	274.180	268.933
6. Beheersinstrumenten watersystemen	4.616.610	4.603.093	-	-	4.616.610	4.603.093
7. Aanleg,verb. en onderh watersystemen	12.971.390	12.874.898	-	-	12.971.390	12.874.898
8. Bag. waterlopen en san. waterbodems	8.083.620	6.097.229	-	-	8.083.620	6.097.229
9. Beheer hoeveelheid water	14.102.180	15.600.732	-	-	14.102.180	15.600.732
10. Calamiteitenbetrijding watersystemen	545.510	400.258	-	-	545.510	400.258
11. Monitoring watersystemen	3.644.080	3.892.686	-	-	3.644.080	3.892.686
12. Getransporteerd afvalwater	4.236.640	3.828.780	4.236.640	3.828.780	0	-
13. Gezuiverd afvalwater	55.716.240	58.620.126	55.716.240	58.620.126	0	-
14. Verwerkt slib	16.095.950	12.562.391	16.095.950	12.562.391	0	-
15. Afvalwaterbehandeling door derden	1.839.410	1.961.243	1.839.410	1.961.243	0	-
20. Aanleg, onderh. vaarwegen en havens	777.450	599.025	-	-	777.450	599.025
21. Verk.reg. en -veiligheid vaarw. en hav.	252.360	362.472	-	-	252.360	362.472
23. Vergunningen en meldingen	2.979.670	2.997.048	-	-	2.979.670	2.997.048
24. Adviezen vergunningen	263.050	117.741	-	-	263.050	117.741
25. Toezicht	2.322.740	3.443.774	-	-	2.322.740	3.443.774
26. Handhaving	1.653.670	9.200	-	-	1.653.670	9.200
27. Reguliere lozingen	2.037.590	1.543.045	-	-	2.037.590	1.543.045
31. Belastingheffing	8.993.840	10.734.903	4.047.230	4.830.706	4.946.610	5.904.197
32. Invordering	3.782.350	1.813.472	1.702.060	816.062	2.080.290	997.410
33. Bestuur	7.084.900	6.986.370	3.542.450	3.493.185	3.542.450	3.493.185
34. Externe communicatie	3.578.680	3.445.597	1.789.340	1.722.798	1.789.340	1.722.798
Totaal	202.127.050	198.563.578	88.969.320	87.835.293	113.157.730	110.728.286

BIJLAGE 10 - REALISATIE ONINBARE VORDERINGEN -
Belastingsoort
Zuiveringsheffing/verontreinigingheffing
Huishoudens

Belastingjaar 2020	53.955
Belastingjaar 2019	130.423
Belastingjaar 2018	179.629
Belastingjaar 2017	149.478
Belastingjaar 2016	78.052
Belastingjaar 2015	75.840
Belastingjaar 2014	70.584
Belastingjaar 2013	28.598
Belastingjaar 2012 en ouder	4.053

Subtotaal huishoudens 770.612

Bedrijven

Belastingjaar 2020	19.441
Belastingjaar 2019	51.813
Belastingjaar 2018	37.749
Belastingjaar 2017	42.760
Belastingjaar 2016	23.364
Belastingjaar 2015	11.948
Belastingjaar 2014	14.566
Belastingjaar 2013	3.047
Belastingjaar 2012 en ouder	9.117

Subtotaal bedrijven 213.805

Totaal zuiveringsheffing-verontreinigingsheffing 984.417

Watersysteemheffing

Belastingjaar 2020	65.619
Belastingjaar 2019	146.431
Belastingjaar 2018	252.568
Belastingjaar 2017	198.125
Belastingjaar 2016	112.436
Belastingjaar 2015	101.657
Belastingjaar 2014	68.015
Belastingjaar 2013	47.522
Belastingjaar 2012 en ouder	3.024

Totaal watersysteemheffing 995.397

Totaal 1.979.814

BIJLAGE 11 - Opbrengst Belastingheffingen -

Watersysteemheffing	Ingezetenen	Gebouwd	Ongeb/Wegen	Natuur	Totaal
Begroot 2020					
Bruto opbrengst	70.168.000	38.894.000	4.813.000	27.000	113.902.000
Kwijtschelding	-8.039.000	0	0	0	-8.039.000
Oninbaar	-1.221.000	-200.000	0	0	-1.421.000
Netto opbrengst	60.908.000	38.694.000	4.813.000	27.000	104.442.000
Jaarrekening 2020					
Bruto opbrengst	69.526.884	39.670.693	4.677.992	24.504	113.900.073
Kwijtschelding	-6.570.878	-44	0	0	-6.570.922
Oninbaar	-47.210	-3.090	-26.480	-56	-76.836
Netto opbrengst 2019	62.908.796	39.667.559	4.651.512	24.448	107.252.315
Afwikkeling vorige jaren	101.887	-416.157	546.942	-1.703	230.969
Netto opbrengst incl. vorige jaren	63.010.683	39.251.402	5.198.454	22.745	107.483.284
Resultaat	2.102.683	557.402	385.454	-4.255	3.041.284

Zuiveringsheffing	Huishoudens	Bedrijven	Totaal
Begroot 2020			
Bruto opbrengst	73.071.060	22.270.060	95.341.120
Kwijtschelding	-7.716.822	0	-7.716.822
Oninbaar	-1.235.790	0	-1.235.790
Netto opbrengst	64.118.448	22.270.060	86.388.508
Jaarrekening 2020			
Bruto opbrengst	72.088.582	21.237.325	93.325.907
Kwijtschelding	-5.766.963	0	-5.766.963
Oninbaar	-37.001	-20.397	-57.398
Netto opbrengst 2019	66.284.618	21.216.928	87.501.546
Afwikkeling vorige jaren	431.011	1.470.614	1.901.625
Netto opbrengst incl. vorige jaren	66.715.629	22.687.542	89.403.171
Resultaat	2.597.181	417.482	3.014.663

Verontreinigingsheffing	Huishoudens	Bedrijven	Totaal
Begroot 2020			
Bruto opbrengst	41.190	928.148	969.338
Kwijtschelding	0	0	0
Oninbaar	0	0	0
Netto opbrengst	41.190	928.148	969.338
Jaarrekening 2020			
Bruto opbrengst	44.130	1.007.084	1.051.214
Kwijtschelding	-220	0	-220
Oninbaar	0	-981	-981
Netto opbrengst 2019	43.910	1.006.103	1.050.013
Afwikkeling vorige jaren	-22.476	32.623	10.147
Netto opbrengst incl. vorige jaren	21.434	1.038.726	1.060.160
Resultaat	-19.756	110.578	90.822

Bijlage 12: Vastgoed mutaties

Omschrijving	2019	2020	Bedragen
Eigendommen:			
▪ Kadastrale percelen in eigendom van AGV	3004	3010	
▪ RWZI's	11	11	
▪ Poldergemalen	229	229	
▪ Woningen	28	28	
▪ Poldermolens	3	3	
Percelen op naam van rechtsvoorgangers:			
▪ Waterperceel	27	27	
▪ Grondpercelen	20	20	
Mutaties:			
Verkochte percelen grond		20	€ 98.000
Verkochte bouwwerken		0	€ 0
Aankopen grond		1	€ 600

Toelichting mutaties:**Verkopen onroerende zaken**

In 2020 hebben de volgende verkopen plaatsgevonden:

- 10 kadastrale percelen zijn verkocht om de situatie in overeenstemming te brengen met de feitelijke situatie, hierbij moet gedacht worden aan strookjes grond in tuinen;
- 6 percelen in verband met de reconstructie van de N236;
- 1 perceel welke in de ruilverkaveling onterecht bij AGV was gekomen;
- 1 perceel voor een trafo voor een netbeheerder;
- 1 perceel in de openbare ruimte verkocht aan de gemeente;
- 1 perceel dat als tuin werd verhuurd is aan de huurder verkocht.

Aankopen onroerende zaken

In 2020 is een perceel aangekocht bij het gemaal Bovenkerkerpolder om de situatie in overeenstemming te brengen met het feitelijke gebruik.

Exploitatie opbrengsten

Omschrijving	2020
Huur opbrengsten voormalige dienstwoningen	€ 166.404
Huuropbrengst liggelden (woonschepen voornamelijk in de Vecht)	€ 633.989
Huren en (erf)pacht (huren, pachten, erfpacht en jacht- en visrecht op gronden en water)	€ 347.397