



Datum
24 mei 2023

Jaarstukken AGV 2022

Inhoud

1. Inleiding en leeswijzer	6
2. AGV in de samenleving 2022	7
3. Samenvatting	11
3.1 Uitkomsten jaarrekening 2022	11
3.2 Kerngegevens	14
4. Jaarverslag 2022	15
4.1 Programmaverantwoording 2022	15
4.1.1 WATERVEILIGHEID	16
4.1.2 VOLDOENDE WATER	23
4.1.3 GEZOND WATER	34
4.1.4 GEZUIVERD AFVALWATER	42
4.1.5 CULTUURHISTORIE EN RECREATIE	54
4.1.6 BELASTINGEN	60
4.1.7 BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ	64
4.2 Verplichte paragrafen	71
4.2.1 Ontwikkelingen sinds het vorig begrotingsjaar	71
4.2.2 Incidentele baten en lasten	74
4.2.3 Onttrekkingen aan bestemmingsreserves en voorzieningen	74
4.2.4 Waterschapsbelastingen	74
4.2.5 Weerstandsvermogen	75
4.2.6 Financiering	79
4.2.7 Vreemd vermogen	82
4.2.8 Verbonden partijen	83
4.2.9 EMU-saldo	86
4.2.10 Wet Normering Topinkomens (WNT)	87
5. Jaarrekening 2022	88
5.1 Exploitatierekening naar programma's	88
5.2 Exploitatierekening naar beleidsvelden/beleidsproducten	89
5.3 Exploitatierekening naar kostendragers	90
5.4 Balans en toelichting	100
5.4.1 Balans vóór resultaatbestemming	100
5.4.2 Toelichting op de balans	102
5.4.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	113
5.5 Waarderen, activeren en afschrijven	114
5.6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	116

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
13. Openbaarheidsparagraaf
14. Fraude en continuïteit
15. Verantwoordingsinformatie SISA
16. Kinderopvangtoeslag

Voorwoord

Aan de lezer,

Voor u ligt de Jaarrekening 2022 van het Waterschap Amstel, Gooi en Vecht. Deze jaarrekening beslaat het laatste volledige jaar van het voormalig Algemeen bestuur.

Het jaar 2022 kende verschillende uitdagingen. Zo hadden we te maken met hoge energiekosten, grondstoffen en droogte. Ook werd er gewerkt aan de verbetering van de organisatie. Zo hebben we nagedacht over de samenwerking met gemeente Amsterdam en de aansturing van onze uitvoeringsorganisatie. Dit had allemaal invloed op ons werk buiten.

Het Dagelijks bestuur kijkt nederig trots terug op de afgelopen bestuursperiode. Zo hebben we een fundament gelegd voor het toekomstbestendig maken van ons watersysteem, hebben we onszelf als waterschap op de kaart gezet als belangrijke maatschappelijk partner. Dit is onder meer ingevuld met intensievere samenwerkingen met inliggende gemeenten. Nadrukkelijke bijdragen bovenregionaal en op landelijk terrein, al dan niet via de Unie van Waterschappen.

In 2022 hebben we besluiten genomen over de Masterplannen Zuiveren en Technische Assets watersysteem. Met deze plannen zorgen wij dat ons waterschap is voorbereid op de toekomst. Ook hebben we te maken met klimaatverandering en moeten we als waterschap hierop in spelen. Daarom is afgelopen jaar een nieuw boezemplan 2.0 vastgesteld. Een toekomstbestendig watersysteem dat voldoende water kan vasthouden of afvoeren in natte tijden en aanvoeren in droge tijden. En het Waterbeheerprogramma 2022-2027 'samen werken aan een toekomstbestendig watersysteem' met onze ambities op al onze taken de komende jaren. In hoofdstuk 2 kunt u hier meer over lezen.

Het financieel resultaat van 2022 is uitgekomen op € 17,6 miljoen nadelig. Hierdoor is de reservepositie van AGV verslechterd. De realisatie van onze investeringen bedroeg 52%. De oorzaak hiervan is te vinden in schaarste aan personeel, materiaal en grondstoffen. Ook bleken de plannings en ramingen niet realistisch in tijden van inflatie en lange levertijden. Er wordt gewerkt aan aanpassingen in de planning. Op dit moment wordt er in de uitvoeringsorganisatie hard gewerkt aan het op peil brengen van onze investeringen, omdat dit essentieel is voor het zorgen voor waterveiligheid, voldoende en schoon water.

Het Dagelijks bestuur heeft vertrouwen in de toekomst en verwacht dat het Algemeen bestuur in de aankomende bestuursperiode samen met het Dagelijks bestuur in nieuwe samenstelling en de uitvoeringsorganisatie gaat werken aan een waterschap wat nog beter presteert in en voor ons prachtige en uitdagende verzorgingsgebied.

Het Dagelijks bestuur dankt alle leden van het Algemeen bestuur, onze uitvoeringsorganisatie Waternet en al onze samenwerkingspartners voor hun bijdragen en reflecties in de afgelopen jaren.

Namens het Dagelijks bestuur,

Peter Smit
Portefeuillehouder Financiën

1. Inleiding en leeswijzer

Hierbij bieden wij u ter vaststelling aan de jaarstukken 2022 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.

Omdat het jaarverslag een verantwoordingsrapportage is ten opzichte van de Begroting 2022 wordt in de toelichting op de investeringen alleen ingegaan op de verschillen tussen de realisatie in 2022 en de Begroting 2022. 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. Ook is in de bijlagen van de jaarstukken een overzicht van de de 'klasse 3 projecten' (grote kredietprojecten) opgenomen.

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. AGV in de samenleving 2022

2.1 Onze ambities uit het Bestuursakkoord Waterbetrokken

Vaststellen Waterbeheerprogramma

Op 10 maart 2022 heeft het Algemeen bestuur het nieuwe *Waterbeheerprogramma Amstel, Gooi en Vecht 2022-2027* vastgesteld. Met dit waterbeheerprogramma levert het waterschap een bijdrage aan het realiseren van de gezamenlijke doelen en normen voor de leefomgeving en het oplossen van grote maatschappelijke thema's, samen met maatschappelijke partners. Samen werken aan een toekomstbestendig watersysteem: dat is de kern van het *Waterbeheerprogramma AGV 2022-2027*.

Onze wettelijke taken zoals Waterveiligheid, Voldoende water, Gezond Water, Gezuiverd afvalwater zijn en blijven een belangrijk uitgangspunt in dit waterbeheerprogramma. Naast en binnen deze taken heeft AGV te maken met een aantal maatschappelijke ontwikkelingen met een grote impact op het watersysteem. Denk aan: klimaatverandering, bodemdaling, afname van biodiversiteit, stikstofproblematiek, landbouwtransitie, bevolkingsgroei en woningbouwopgave, energietransitie, toenemende vraag naar grondstoffen, circulaire economie, technologische ontwikkelingen en digitalisering.

Deze ontwikkelingen betekenen een grote maatschappelijke opgave voor AGV en haar samenwerkingspartners in de komende jaren. In het waterbeheerprogramma staat omschreven hoe aan bovengenoemde opgaven invulling wordt gegeven voor de komende zes jaar.

Implementatieplan KRW-maatregelen 2022 – 2027

Op 13 oktober 2022 is het *Implementatieplan Kader Richtlijn Water (KRW) 2022-2027* behandeld door het Algemeen bestuur. De KRW is het belangrijkste wettelijke kader om de goede ecologische en chemische waterkwaliteit te bereiken. Voor Waterschap Amstel Gooi en Vecht houdt dit in dat er circa 300 maatregelen uitgevoerd moeten worden. Circa 80 maatregelen neemt het waterschap zelf, zoals de zuivering van inlaatwater of het omleiden van waterstromen. De gebiedspartners, zoals gemeenten, natuurbeheerders en agrariërs nemen ook maatregelen. Hierin heeft het waterschap een adviserende, stimulerende of handhavende rol.

Het Algemeen bestuur heeft ingestemd met de voorgestelde aanpak genaamd 'momentum pakken, snelle start'. Op hoofdlijnen houdt dit in dat in de periode 2025-2027 ruim 70% van de investeringen wordt gedaan en in de periode 2023-2024 en 2028-2029 samen 30%. Hiervoor wordt een programmatische aanpak gekozen met één programmakrediet. Het huidige bestuur biedt het volgende bestuur de mogelijkheid om de benodigde middelen voor 2024 verder integraal af te wegen. Het bestuur heeft ook besloten alternatieve maatregelen uit te werken voor maatregelen die technisch en maatschappelijk moeilijk uitvoerbaar zijn en een aantal niet-effectieve maatregelen te schrappen.

Masterplan en varianten technische objecten watersysteem

Op 24 november besloot AGV tot vaststelling van het masterplan voor de technische objecten (assets) in het watersysteem. Het masterplan beschrijft de inspanning die nodig is om de ruim 4000 technische assets in het oppervlaktewatersysteem, zoals gemalen, sluisen en stuwen op orde te brengen en te houden. De technische assets spelen een belangrijke rol bij het invullen van de wettelijke taken van AGV om te zorgen voor waterveiligheid, voldoende water en gezond water.

In het Uitvoeringsprogramma bij het *Bestuursakkoord AGV 2019-2023* is opgenomen dat AGV een slag wil maken naar risico gestuurd assetmanagement en dat er voor de technische assets in het watersysteem een masterplan nodig is met bestuurlijke kaders. Dit masterplan is nu gereed en laat zien dat er sprake is van een grote opgave om de assets op het noodzakelijke conditieniveau te brengen en om de ambities uit het Waterbeheerprogramma te behalen.

Boezemplan

Het *boezemplan AGV 2.0* is 24 november 2022 door het Algemeen bestuur van AGV vastgesteld. Het beschrijft de doelen, opgaven en maatregelen die AGV zelf en samen met de regio oppakt. Dit is een belangrijk kaderplan voor diverse andere plannen en werkzaamheden van AGV. Het blijft van belang om het functioneren van het boezemsysteem van AGV in samenhang met het hoofdwatersysteem ARK-NZK¹ en het IJsselmeergebied toekomstbestendig te maken.

AGV was samen met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en provincie Noord-Holland de organisator en gastheer van de verenigde IJsselmeertop op 15 september in Eye (Amsterdam). Van vele kanten hebben we complimenten ontvangen over deze dag.

Het Waterakkoord Amsterdam-Rijnkanaal – Noordzeekanaal is 13 oktober feestelijke ondertekend, nadat het door de betrokken waterschappen en Rijkswaterstaat al bestuurlijk was vastgesteld. En in deze regio zijn bestuurlijke stappen gezet om onder andere de waterafvoer van het hoofdwatersysteem te gaan vergroten. Komende maanden wordt de scope bepaald voor het bijbehorende MIRT² onderzoek.

Het waterschap organiseerde de dag voor het Deltacongres 1 van de excursies. Op het Deltacongres zelf stond Dagelijksbestuurder Bea de Buissonjé op het podium van de deelsessie "[Het Nederland van de toekomst: Sahara in het oosten, Amsterdam aan zee?](#)".

Actualisatie Masterplan Zuiveren 2022

Het Algemeen bestuur heeft besloten het Masterplan Zuiveren vast te stellen met daarin het vastleggen van de koers op de vervangingsinvesteringen, de planning voor verwijdering microverontreinigingen, het opvangen van de groei van regio Amsterdam en (onderzoek naar) hergebruik van effluent. En daarnaast de bandbreedte in de ambities op de overige opgaven waarover het volgende bestuur een afweging moet maken in de volgende bestuursperiode.

Het waterschap heeft de wettelijke taak om het stedelijk afvalwater binnen het beheergebied te zuiveren voordat het in het oppervlaktewater komt, dit is de zorgplicht zuiveren. Deze zorgplicht heeft een directe relatie met de oppervlaktewaterkwaliteit. Daarnaast heeft AGV ambities om in het kader van deze zorgplicht bij te dragen aan de energietransitie en circulaire economie, biodiversiteitsherstel en mogelijk zelfs aan de zwemwaterkwaliteit.

Het Masterplan is opgesteld vanuit een integrale blik op de kerntaken van het zuiveren van afvalwater in relatie tot de oppervlaktewaterkwaliteit (met als synergiewinst biodiversiteitsherstel).

Er is nader invulling gegeven aan effectsturing en de assetmanagement methodiek, die het voor het bestuur als assepteigenaar mogelijk maakt om beter te sturen.

Windpark RWZI Amsterdam-West

Het waterschap wil alle energie die ze gebruikt zelf duurzaam opwekken. Om dit bereiken werkt AGV aan de realisatie van vier windturbines op RWZI Amsterdam-West. Voor de realisatie en het beheer van het windpark heeft AGV besloten om als organisatievorm voor het windpark te kiezen voor een gezamenlijke BV tussen AGV en Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC). HVC zorgt voor de technische expertise en het assetmanagement.

Met het genomen investeringsbesluit van AGV eind 2022 kan worden gestart met de voorbereiding voor de bouw van de vier windturbines. Vanaf eind 2024 gaat AGV naar verwachting de groene stroom produceren. Daarmee realiseert AGV een belangrijke ambitie van het waterschapsbestuur.

Regionale veenweidestrategie Utrechtse Veenweiden

In 2022 heeft het Algemeen bestuur van AGV ingestemd met de *Regionale Veenweidestrategie* van Utrecht. Daarmee stemt het bestuur in met het inzetten van een richting om in 2030 de bodemdaling te halveren en de broeikasgasemissies uit veen terug te brengen met een per provincie opgelegd doel.

Het waterschap zet hiermee haar eigen beleid van de *Strategie Bodemdaling, Nota Peilbeheer en Actieprogramma Veenweiden* verder door. Met de *Regionale Veenweidestrategie* wordt daarmee wel een

¹ Amsterdam-Rijnkanaal/Noordzeekanaalgebied

² Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport

stapje extra gezet richting verhogen van het grondwaterpeil in grote delen van ons beheergebied. Dat doen we samen met gebiedspartijen met inzet van onze kennis, ervaring, deskundigheid en ons instrument peilbeheer. De *Regionale Veenweidestrategie* is een bouwsteen van het in 2023 op te stellen Utrechtse gebiedsprogramma landelijk gebied (UPLG).

Voorbereidingen Waterschapsverkiezingen 2023 AGV

De waterschapsverkiezingen van 15 maart 2023 zijn soepel verlopen. Op basis van de ervaring van de voorgaande verkiezingen verliepen de verschillende onderdelen voorspoedig. Financieel zijn we binnen budget gebleven, al hebben we wel de gevolgen van de inflatie gemerkt. De samenwerking met partners, zoals politieke partijen, de gemeenten en de Unie van Waterschappen ging goed.

Qua wetgeving zijn er twee veranderingen van invloed geweest op de verkiezingen van 2023:

- De wetwijziging Nieuwe Procedure Vaststelling Verkiezingsuitslagen (NPVV) is per 1 januari 2023 in werking getreden;
- De wetwijziging over het schrappen van de geborgde zetels is in 2022 van kracht geworden. Deze wet regelt dat de zetels voor de categorie bedrijven komen te vervallen en dat de categorieën Ongebouwd en Natuurterreinen elk 2 zetels krijgen. Daarmee worden drie voormalige geborgde zetels, drie verkiesbare zetels. Dit brengt het totaal aantal verkiesbare zetels op 26. De verplichte geborgde zetel in het Dagelijks Bestuur van het waterschap is met deze wetwijziging ook komen te vervallen.

2.2 De omgeving van AGV

Impact oorlog Oekraïne op financiën/begroting

De oorlog in Oekraïne heeft indirect ook gevolgen voor het waterschap. De stijging van de energie- en grondstofprijzen en de hoge inflatie die daarmee gepaard gaat, is het meest in het oog springend effect van de oorlog op de financiën van AGV. De gas- en elektriciteitsprijzen zijn het afgelopen jaar meer dan verdubbeld. Dit is ook zichtbaar in de *Jaarrekening 2022*, de budgetten voor gas en elektriciteit zijn met circa € 2,6 miljoen overschreden. In de *Begroting 2023* is het budget voor energie- en grondstoffen met circa € 1,9 toegenomen. Daarnaast is gerekend met een inflatiepercentage van 11,5%. Het percentage betreft een correctie van de *Begroting 2022* met 5,7% en een verwacht inflatiepercentage in 2023 van 5,8% (volgens de prognose van de CPB).

NPLG

Met het *Nationaal Programma Landelijk Gebied* (NPLG) wil het Rijk de uitdagingen in het landelijk gebied integraal aanpakken. Het Rijk en provincies sturen op vier nationaal en internationaal dwingende doelen: natuurherstel (Vogelrichtlijn- en Habitatrichtlijn) en stikstofreductie, wateropgave (KRW) en klimaatopgave landbouw en landgebruik inclusief bodemdalingsproblematiek. Het Rijk stelt hiervoor een transitiefonds van € 24,3 miljard beschikbaar van 2024 tot 2035. Meer informatie over NPLG: [Nationaal Programma Landelijk Gebied: gebiedsgericht werken aan natuur, water en klimaat | Omgevingswet | Rijksoverheid.nl](#).

In juni 2022 heeft het Kabinet de *Startnotitie NPLG* gepubliceerd en eind november nadere kaders.

De provincies maken voor 1 juli 2023 een *Provinciaal Gebiedsprogramma PPLG*, waarin staat hoe ze de doelen gaan bereiken. Vanwege de korte beschikbare tijd wordt gesproken over 'voortrollende programma's' en 'van grof naar fijn'. AGV is, eerst vooral via de Unie, vroegtijdig betrokken geweest om de waterbelangen goed te borgen in het NPLG. 'Water en bodem sturend' is nu één van de kaders van het NPLG en droogtebestrijding een doel. Intussen zijn we bij elk van de drie provincies in ons beheergebied nauw betrokken bij het opstellen van het PPLG.

Voor wat betreft de KRW-doelen koppelen wij vooral graag de maatregelen van de aanpak 'agrarisch waterbeheer' mee, zoals oeverherstel, natuurvriendelijke oevers en bovenwettelijke (mest)afspoelingsreductie. AGV doet parallel aan het provinciale NPLG-planvorming moeite om lopende gebiedsprocessen gaande te houden.

Water en bodem sturend

In het coalitieakkoord van dit jaar aangetreden Kabinet is opgenomen dat vanaf nu bij ontwikkelingen in het land 'water en bodem' sturend moeten zijn. Hiermee wordt bedoeld dat niet meer alle functies op alle locaties mogelijk zijn, maar dat rekening moet worden gehouden met het grond- en watersysteem, nu en in de toekomst. Op deze manier moet worden gezorgd dat alle ontwikkelingen toekomstvast zijn, en bijdragen aan een klimaatadaptief land, waarin invulling wordt gegeven aan de verschillende duurzame ambities. Voor 'water en bodem sturend' heeft het waterschap via verschillende kanalen invloed uitgeoefend op de invulling hiervan, zowel direct via het Rijk, via de provincies als via de Unie van Waterschappen. AGV heeft zich de afgelopen maanden voorbereid op de gesprekken over 'water en bodem sturend' in het kader van het NPLG, de NOVEX-gebieden³ en de ruimtelijke puzzels van de provincies die begin 2023 gaan starten. Het uitgangspunt van 'water en bodem sturend' wordt onderdeel van deze strategische trajecten én wordt onderdeel van vrijwel alle thema's waar AGV mee bezig is.

³ NOVEX gebieden zijn gebieden die aangewezen zijn voor grote ruimtelijke transitie en waar een apart ontwikkelperspectief voor nodig is.

3. Samenvatting

3.1 Uitkomsten jaarrekening 2022

De rekening van baten en lasten komt € 8,4 miljoen nadeliger uit dan het begrote nadelige saldo van € 9,2 miljoen en sluit daarmee op een nadelig saldo van € 17,6 miljoen (werkelijke kosten minus werkelijke baten). Het resultaat van de rekening van baten en lasten (€ 8,4 miljoen nadeliger ten opzichte van de begroting) is een combinatie van lagere belastingopbrengst (€ 7,1 miljoen) en hogere kosten (€ 1,3 miljoen) dan begroot. Een nadere toelichting op de belastingopbrengst wordt op pagina 96 tot en met 98 gegeven.

3.2.1 Resultaatbepaling zuiveringsbeheer

Op de taak zuiveringsbeheer is een nadelig resultaat gerealiseerd van € 10,7 miljoen. Begroot was een voordelig resultaat van € 0,1 miljoen; het resultaat is € 10,8 miljoen nadeliger uitgekomen dan begroot. De opbrengsten waren € 88,8 miljoen en zijn € 5 miljoen lager dan begroot. De voornaamste oorzaak is de lagere opbrengst bij de categorie bedrijven. Een nadere toelichting wordt op pagina 98 gegeven. De kosten waren € 99,5 miljoen en zijn € 5,8 miljoen hoger geweest dan begroot. De belangrijkste verschillen zijn (een nadere toelichting volgt bij de programma's):

	x €1 mln
Hogere kosten voor chemicaliën door stijgende prijzen	-2,1
Hogere energiekosten door stijgende prijzen	-2,0
Hogere kosten stadswarmte	-0,3
Hogere kosten diverse vaste onderhoudscontracten	-0,7
Dotatie deel extra opbrengst biogas aan de tariefegalisatiereserve (conform besluit AB)	-0,8
Meer uren verantwoord op de exploitatie	-1,6
Hogere verkoopopbrengst biogas	1,5
Hogere kosten afvalwaterverwerking door derden	-0,1
Extra ontvangen dividend Groengas BV (begroot was € 1 miljoen, ontvangen € 2,1 miljoen)	1,1
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	0,3
Totaal	-5,8

Begroting

	€ (x 1 miljoen)
Begrote exploitatielasten	-93,7
Begrote baten	93,8
Geraamd voordelig saldo 2022	0,1

Volgens de begroting wordt het voordelige saldo van € 0,1 miljoen gedoteerd aan de tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing.

	€ (x 1 miljoen)
Jaarrekening	
Werkelijke exploitatielasten	-99,5
Werkelijke baten	88,8
Gerealiseerd nadelig saldo 2022	-10,7

Het verschil tussen begroting en realisatie bedraagt:

	€ (x 1 miljoen)
Begroot <u>voordelig</u> saldo	0,1
Werkelijk <u>nadelig</u> saldo	-10,7
Nadelig verschil met de begroting	-10,8

3.2.2 Resultaatbepaling watersysteembeheer

Op de taak watersysteembeheer is een nadelig resultaat gerealiseerd van € 6,9 miljoen. Begroot was een nadelig resultaat van € 9,3 miljoen; het resultaat is € 2,4 miljoen voordeliger uitgekomen dan begroot.

De opbrengsten waren € 115,5 miljoen en zijn € 2,1 miljoen lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een lagere opbrengst bij de categorieën ingezetenen en ongebouwd. Een nadere toelichting wordt op pagina 96 tot en met 97 gegeven.

De kosten waren € 122,4 miljoen en zijn € 4,5 miljoen lager dan begroot. De belangrijkste verschillen zijn (een nadere toelichting volgt bij de programma's):

	x €1 mln
Lagere uitgaven baggeren o.a. door capaciteitsproblemen	1,0
Lagere uitgaven Bodemdaling door landelijke vertragingen	0,9
Lagere uitgaven Klimaatadaptatie (niet alle vacatures zijn vervuld)	0,7
Hogere energiekosten door stijgende prijzen	-0,6
Lagere uitgaven Open Data (is niet een van de zeven bestuurlijk vastgestelde prioriteiten)	0,5
Lagere uitgaven biodiversiteit. De kosten zijn verantwoord op het programmakrediet dijkverbeteringen	0,5
Hogere legesopbrengsten	0,4
Lagere uitgaven exotenbestrijding door bezuinigingen	0,3
Lagere uitgaven defosfateringsinstallaties	0,2
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	0,6
Totaal	4,5

Begroting	€ (x 1 miljoen)
Begrote exploitatielasten	-126,9
Begrote baten	117,6
Geraamd nadelig saldo 2022	<u>-9,3</u>

Volgens de begroting wordt het nadelig saldo van € 9,3 miljoen onttrokken aan de tariefegalisatiereserve watersysteemheffing.

	€ (x 1 miljoen)
Jaarrekening	
Werkelijke exploitatielasten	-122,4
Werkelijke baten	115,5
Gerealiseerd nadelig saldo 2022	<u>-6,9</u>

Het verschil tussen begroting en realisatie bedraagt:

	€ (x 1 miljoen)
Begroot <u>nadelig</u> saldo	-9,3
Werkelijk <u>nadelig</u> saldo	-6,9
Voordelig verschil met de begroting	<u>-2,4</u>

3.2.3 Resultaatbestemming 2022

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

Voorgesteld wordt om het nadelig resultaat 2022 van € 17.633.246 als volgt te bestemmen:

Zuiveren nadelig resultaat € 10.728.550

- Een bedrag van € 5.539.212 (begroot was € 110.690 voordelig) te onttrekken aan de tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing;
- Een bedrag van € 5.189.338 te onttrekken aan de algemene reserve zuiveringsheffing.

Watersysteem incl. verontreinigingsheffing nadelig resultaat € 6.904.696

- Een bedrag van € 6.904.696 (begroot was € 9.312.110 nadelig) te onttrekken aan de tariefegalisatiereserve watersysteemheffing.

2.3.4 Verloop Eigen vermogen

Het eigen vermogen bedroeg op 1-1-2022 € 19.912.598 positief. Rekening houdend met de gerealiseerde mutaties op de reserves én het te bestemmen resultaat over 2022 is het eigen vermogen per 31-12-2022 uitgekomen op € 5.264.319 positief. Dit is een afname ten opzichte van 2021 met € 14.648.279.

Specificatie mutatie op eigen vermogen in 2022

	€	€
Saldo baten en lasten/te bestemmen resultaat 2022		-17.633.246
Dotatie ivm overdracht Blaricumse sluis	1.950.000	
Dotatie (deel) dividend 2021 Groengas BV	800.000	
Toerekening rente	234.967	
Totaal toevoegingen en onttrekkingen		2.984.967
Totaal <u>afname</u> eigen vermogen		-14.648.279

3.2 Kerngegevens

	2021	2022
1. Oppervlakte beheergebied (ha)	70.000	70.000
waarvan open water (ha)	9.500	9.500
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 (km), (excl. Amsterdam)	107	107
- Aantal rioolwaterzuiveringsinstallaties	11	11
- totale capaciteit rioolwaterzuiveringsinstallaties (v.e.)	2.019.257	2.019.500
- Slibontwateringsinstallaties	3	3
- geproduceerd mechanisch ontwaterd slib (ton)	96.487	98.533
- Investerings (x € 1 miljoen)	18,0	15,0
- Exploitatielasten (x € 1 miljoen)	92,1	99,1
- Netto opbrengst zuiveringsheffing (x € 1 miljoen)	89,4	88,8
- Verleende kwijtschelding (x € 1 miljoen)	5,8	5,1
- Kwijtscheldingspercentage zuiveringsheffing	7,3%	6,6%
6. Kerngegevens watersysteembeheer:		
- Aantal poldergemalen in beheer	230	226
- Boezemgemaal Zeeburg	1	1
- Aantal waterkeringen/sluizen	66	78
- Areaal primaire waterkeringen (in km)	38	38
- Areaal regionale waterkeringen (in km)	591	591
- Areaal niet-regionale waterkeringen (in km)	467	467
- Aantal bruggen (nieuw tov 2021)	19	19
- Defosfateringsinstallaties (nieuw tov 2021)	4	4
- Vispassages (nieuw tov 2021)	12	12
- Primaire waterlopen (in km) (nieuw tov 2021)	1.532	1.532
- Investerings (x € 1 miljoen)	30,1	30,9
- Exploitatielasten (x € 1 miljoen)	110,7	122,5
- Netto opbrengst watersysteemheffing (x € 1 miljoen) inclusief verontreinigingsheffing	108,5	115,5
- Verleende kwijtschelding (x € 1 miljoen)	6,6	7,2
- Kwijtscheldingspercentage watersysteemheffing	10,1%	9,4%
- Bijdrage aan het Rijk inzake HWBP (x € 1 miljoen)	17,2	18,4
- Taak muskusrattenbeheer (x € 1 miljoen)	1,7	1,8

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

4. Jaarverslag 2022

4.1 Programmaverantwoording 2022

In overeenstemming met de regelgeving is het jaarverslag opgesteld naar programma's/effecten. Voor 2022 komen de programma's grotendeels overeen met de thema's die opgenomen zijn in de landelijke benchmark 'Waterschapsspiegel'.

Per effect zijn de doelstellingen beschreven, de beoogde effecten en de wijze waarop het halen van die doelstellingen en effecten in 2022 vorm heeft gekregen. De programmaverantwoording heeft betrekking op de Begroting 2022.

Effectsturing

Effectsturing stelt het bestuur in staat de ambitie uit te splitsen in gewenste maatschappelijke effecten, beoogde resultaten en de daarvoor benodigde activiteiten. Door middel van bijbehorende budgetten en indicatoren is de ambitie te monitoren en te sturen. Zo is de bestuurlijke ambitie in het Waterbeheerprogramma vastgelegd langs Effectsturing. Ook worden alle P&C-producten ingericht langs deze structuur.

De invulling en de methodiek van Effectsturing zijn blijvend in ontwikkeling. In het Waterbeheerprogramma zijn indicatoren op resultaatniveau vastgelegd, maar nog niet op activiteitsniveau. De indicatoren op activiteitsniveau zijn nodig om te kunnen monitoren hoe het waterschap tot de resultaten komt. De indicatoren op resultaatniveau hebben een verbeterslag nodig om de opgave scherper neer te zetten en bijvoorbeeld ook de beoogde resultaten van investeringen te monitoren. Voor de ontwikkeling van Effectsturing is een routekaart vastgesteld, die jaarlijks in de Voorjaarsnota wordt geactualiseerd. In verband met het verkiezingsjaar 2023 zal de actualisatie in de AGV begroting 2024 worden opgenomen. In 2022 is voor de ontwikkeling focus aangebracht op aansluiting op beleidsontwikkeling en op een kleinschalige implementatie ter voorbereiding van een bredere implementatie. Leerpunten uit dit jaar zijn basis voor de actualisatie van de Routekaart in 2023.

4.1.1 WATERVEILIGHEID



BEOOGD EFFECT

We leven in een dicht bewoond, intensief gebruikt en mooi gebied met veel water, dat we zodanig hebben ingericht dat we er veilig kunnen leven. Het gebied ligt laag en mensen realiseren zich dat de gevolgen van een overstroming zeer groot kunnen zijn – dat er slachtoffers kunnen vallen en grote economische schade en maatschappelijke ontwrichting kan optreden bij een overstroming.

Klimaatverandering en de toenemende druk op het ruimtegebruik hebben ‘waterveiligheid’ nog nadrukkelijker op de maatschappelijke agenda gezet. Waterveiligheid is niet alleen een opdracht voor het waterschap, die zorgt voor sterke waterkeringen, maar ook voor andere overheden, inwoners, kennisinstellingen, bedrijven en agrariërs. Samen zorgen we ervoor dat de kans op een overstroming klein blijft en dat ook het effect van een overstroming zoveel als mogelijk beperkt blijft.

INDICATOREN

De indicatoren van 2022 zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma (WBP)*. In Begroting 2022 zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar doelen en prestaties voor het jaar 2022.

Indicatoren				
Effect: Waterveiligheid				
Resultaat 1	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
We voorkomen overstromingen	▪ Primaire keringen die voldoen aan de dan geldende norm	%	100	100
	▪ Regionale keringen die voldoen aan de dan geldende norm	%	89	83
	▪ Keringen waarvoor het minimum veiligheidsniveau op orde is*	%	97	97

*Keringen die direct water keren moeten stabiel zijn, en moeten altijd hoger of gelijk zijn aan maatgevend boezempeil (regionale keringen) of vigerend peilbesluit (overige keringen). Wanneer op tijd een beheersmaatregel wordt genomen bij keringen onder het minimum niveau, gelden zij als ‘op orde’.

Toelichting indicatoren

Regionale keringen voldoen aan de geldende norm

De regionale keringen voldoen voor 83% aan de norm uit de toetsronde 2012. Voor de keringen die op dit moment niet voldoen aan die norm zijn – in overleg met de provincie- maatregelen getroffen om te zorgen dat de waterveiligheid gegarandeerd blijft. Daar waar mogelijk zijn lage plekken tijdelijk opgehoogd vooruitlopend op de definitieve dijkversterking. Daar waar dat niet mogelijk is zijn we met de crisisorganisatie daarop voorbereid mocht er zich een hoogwatersituatie voordoen. Zo zijn er altijd zandzakken beschikbaar voor noodsituaties.

TOTALE KOSTEN WATERVEILIGHEID

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022	Afwijkingen
- kapitaallasten	18.313	17.349	17.137	212
- taakopbrengsten	-	-175	-189	14
- taakkosten	28.640	29.040	29.595	-556
Totaal Waterveiligheid	46.953	46.213	46.543	-330

Hieronder worden de financiële afwijkingen van effect Waterveiligheid per resultaat nader toegelicht.

KOSTEN EXPLOITATIE

WATERVELIGHEID			
Resultaat 1			
R1: Voorkomen van overstromingen.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2022		
A1: Inspecteren van de keringen, toetsen aan de norm en nemen van slimme beheermaatregelen om de dijk in combinatie met het watersysteem te laten voldoen aan de norm	-Eerste Waterveiligheidsrapportage is opgeleverd -Resultaten toetsen primaire dijk langs het IJmeer en Gooimeer is naar ILT gestuurd		
A2: Versterken van keringen aan de hand van een dijkenprogramma, rekening houdend met biodiversiteit, KRW-doelen, boezemsysteem, omgeving en klimaatverandering	-Dijkverbeteringen (11 km) -Bijdrage HWBP		
A3: Reguleren van het gebruik en het onderhoud van dijken door eigenaren en gebruikers, zoals beschreven in de verordening (vergunningverlening, toezicht en handhaving)			
A4: Uitvoeren onderhoud aan keringen en bijbehorende technische systemen			
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
- kapitaallasten	18.313	17.349	17.137
- taakopbrengsten	-	-175	-189
- taakkosten	28.400	28.983	29.538
Totaal R1: Voorkomen van overstromingen	46.713	46.156	46.486

Toelichting

De kapitaallasten van resultaat 1 zijn € 212.000 lager dan begroot. Dit is het gevolg van de lagere investerings-uitgaven in 2021, hierdoor lagere kapitaallasten in 2022.

De taakopbrengsten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting. De taakopbrengsten bestaan uit: huren, pachten, jacht- en visrecht (50% ten gunste van Waterveiligheid en 50% Voldoende water) en legesopbrengsten.

De taakkosten van resultaat 1 zijn € 556.000 hoger dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Naheffing Hoogwaterbeschermingsprogramma (I)*	-822.000
Hogere legesopbrengsten dan begroot (I)	418.000
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen (o.a. kosten digitalisering en dekking tekort Waternet**)	-152.000
Totaal	-556.000

* I=Incidenteel, S=Structureel

**Bij de opstelling van de AGV-begroting 2022 zijn beide posten (€ 5,3 miljoen) opgenomen bij het effect Bestuur & Maatschappij. In de praktijk zijn beide posten echter meegenomen in de berekening van de interne uurtarieven van de Waternet medewerkers. Met het verantwoorden van de gemaakte uren worden de kosten van beide posten ten laste gebracht van alle Effecten van AGV. Dit heeft ervoor gezorgd dat de kosten voor Digitale veiligheid en Digitalisering hoofzakelijk terecht zijn gekomen op de andere Effecten en slechts in beperkte mate op het Effect Bestuur & Maatschappij terecht zijn gekomen.

Mijlpalen 2022 (resultaat 1)

A1: Vaststellen Beheerplan Primaire Keringen

Het *Beheerplan Waterkeringen* is in 2022 voor het eerst gebruikt om aantoonbaar invulling te geven aan de zorgplicht. Dit heeft onder andere geresulteerd in de eerste *Waterveiligheidsrapportage*. Er was in 2022 geen aanleiding om nieuwe beleidskaders toe te voegen aan het beheerplan.

De beleidsbeïnvloeding *Hoogwaterbeschermingsprogramma* (HWBP) is in 2022 geïntensiveerd door actieve inbreng in het *Implementatieprogramma* HWBP, de adviesraad HWBP, de Werkgroep Waterkeringen en de Commissie Waterkeringen, de werkgroep evaluatie Waterwet van de Unie van Waterschappen en andere overleggen.

A1: Toetsing regionale en primaire keringen

Toetsing Regionale Waterkeringen

We werken op dit moment aan het beoordelen van bijna 600 kilometer regionale dijk. Zoals langs de Amstel en Vecht. We beoordelen of iedere dijk nog hoog en sterk genoeg is volgens de landelijke norm. De resultaten hiervan moeten we in 2024 rapporteren aan de provincies Noord- en Zuid-Holland en Utrecht.

Met de beoordeling van de dijken zitten we ongeveer op de helft. Omdat we iets achterlopen op schema stelde het Algemeen bestuur begin 2022 € 8 miljoen (krediet) beschikbaar om de beoordeling van dijken te versnellen. Het geld gebruikt het waterschap voor de inhuur van extra menskracht, het automatiseren berekeningen en op het orde brengen van gegevens. De versnelingsmaatregelen zetten we in om de toetsing in 2024 te halen. In het eerste kwartaal 2023 worden de effecten van deze versnellingsmaatregelen zichtbaar.

Toetsing Primaire Waterkering

De beoordeling van de primaire dijk langs het IJmeer en Gooimeer was in 2021 al afgerond. In 2022 stuurden we de resultaten aan het Rijk (de Inspectie Leefomgeving en Transport). De primaire dijken zijn voldoende hoog en sterk. Ook de sluizen zijn sterk genoeg. Maatregelen zijn daarom niet nodig.

A2: Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP)

De totale bijdrage aan het HWBP in 2022 bedraagt € 18,4 miljoen. Dit is inclusief indexering en naheffing 2021 van € 913.000. In 2022 komt 90% (€ 16,6 miljoen) van de bijdrage ten laste van de exploitatie. Het restant van de solidariteitsbijdrage wordt geactiveerd. Van de indexering en naheffing komt circa € 0,8 miljoen ten laste van de exploitatie en was niet begroot.

A3: Vergunningverlening

Met de in werking treden van de *Omgevingswet*, verwachte datum 1 januari 2024, biedt de wetgever meer ruimte voor initiatieven van derden. Deze wet gaat ervan uit dat initiatieven mogelijk zijn mits aan voorwaarden wordt voldaan. Dit brengt vrijwel zeker meer inzet voor overleg met initiatiefnemers met zich mee, om er zo voor te zorgen dat initiatieven passen binnen de voorwaarden en geen risico's optreden voor het watersysteem. AGV zal vanaf inwerking treden van de *Omgevingswet* monitoren wat dit betekent voor de capaciteit van de organisatie.

A3: Toezicht & Handhaving

Bij geconstateerde schade aan waterkeringen worden de perceeleeigenaren aangeschreven om gebreken en/of schadebeelden te herstellen. De overtredingen van de *Keur AGV* worden over het algemeen binnen de gestelde termijn opgelost. De handhaving van de schadebeelden vindt projectmatig plaats.

In 2022 zijn circa 400 punten opgepakt. Daarnaast heeft toezicht en handhaving plaatsgevonden op verleende vergunningen/meldingen en eigen waarnemingen/constateringen.

A4: Muskusrattenbeheersing

Het samenwerkingsverband Muskusrattenbeheer West- en Midden Nederland ving in 2022 in het AGV-gebied 3.180 muskusratten. Dat is een stijging van 55% ten opzichte van 2021. Een deel van de stijging komt door een kwalitatieve inhaalslag ten opzichte van 2021; ook zou er daarnaast sprake kunnen zijn van het opveren van de populatie. Ook bij andere waterschappen is er sprake van een stijging van het aantal vangsten.

De Unie heeft beleid om landelijk muskusratten op termijn terug te dringen tot aan de landsgrenzen. Dit beleid onderschrijft AGV. We blijven doorgaan met het vangen van deze aantallen per jaar. We verwachten op termijn een kantelpunt te bereiken, waarna de populatie beduidend zal afnemen.

In de loop van 2022 is door het samenwerkingsverband aangegeven dat er een overschrijding te verwachten was op de begroting van het samenwerkingsverband, met name veroorzaakt door de inflatie.

Deze overschrijding bedraagt naar circa € 270.000 en kan dan geheel worden gedekt uit de balansreserve van het samenwerkingsverband.

Waterveiligheid			
Resultaat 2			
R2: De gevolgen bij overstroming zijn beperkt.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2022		
A5: Stimuleren dat medeoverheden bij alle ruimtelijke ontwikkelingen, grote (bedrijfs)investeringen en onderhoudsprojecten de overstromingsrisico's meenemen en daarover heldere afwegingen maken	-De Rondehoep; ontwerp landschappelijke inpassing van het inlaatwerk en de Woelkom is gereed		
A6: Op orde brengen en houden van de crisis-beheersing, samen met andere betrokken partners en in staat zijn gezamenlijk effectief te handelen bij een overstroming	-Deelname aan diverse projectgroepen ter voorbereiding op de calamiteitenoefening in mei 2023		
Netto kosten (x€ 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
- kapitaallasten	-	-	-
- taakopbrengsten	-	-	-
- taakkosten	240	57	57
Totaal R2: Beperken gevolgen overstroming	240	57	57

De taakkosten van resultaat 2 zijn conform begroot.

Mijlpalen 2022 (resultaat 2)

A5/A6: Crisisbeheersing (2.3 uitvoeringsprogramma)

De grondslag voor de crisisbeheersing bij het waterschap is paragraaf 5.5 van de *Waterwet*. Deze wet verplicht de waterbeheerder tot het opstellen van een calamiteitenplan (ofwel een crisisbeheersingsplan), het organiseren van oefeningen in doeltreffend optreden bij gevaar, het treffen van maatregelen bij gevaar voor de waterstaatswerken en het zo spoedig mogelijk weer in overeenstemming brengen van deze waterstaatswerken met de voorgeschreven staat (conform de legger). Ten slotte draagt de waterbeheerder zorg voor de evaluatie van incidenten en crises.

Beoogd effect van een goede voorbereiding op calamiteiten is dat de schade aan waterstaatswerken en voor de samenleving zo klein mogelijk blijft. Dit bereiken we met actuele calamiteitenbestrijdingsplannen en door het maken en uitvoeren van het programma voor het opleiden, trainen en oefenen (OTO) van de medewerkers en teams in de crisisorganisatie. Daarnaast evalueren we incidenten en borgen en verwerken we de verbeterpunten.

In 2022 hebben we deelgenomen aan diverse projectgroepen ter voorbereiding op de oefening in mei 2023. De samenwerking met netwerkpartners zoals de veiligheidsregio's en omliggende waterschappen is in 2022 weer verder vormgegeven. We hebben deelgenomen aan OTO-activiteiten met veiligheidsregio's en diverse netwerkbijeenkomsten bijgewoond met netwerkpartners uit de watersector.

We hebben op strategisch niveau diverse trainingen verzorgd, onder andere om de nieuwe en de waarnemend dijkgraaf in te werken. Op tactisch niveau zijn trainingen verzorgd over scenario denken en vergadertechnieken voor crisisteam. Voor alle niveaus zijn de bijeenkomsten weer voornamelijk op locatie gehouden met de mogelijkheid voor hybride deelname. Over het geheel genomen zijn de OTO-activiteiten conform jaarplan uitgevoerd. Het uitvoeringsprogramma voor de komende 4 jaar is vastgesteld.

De opgeschaalde incidenten zijn geëvalueerd en de leerpunten verwerkt. Voorbeelden zijn de uitval van de slibverwerking op RWZI Amsterdam-West en de droogte van afgelopen zomer. De aanbevelingen worden gebruikt bij de actualisatie van de calamiteitenbestrijdingsplannen.

De actualisatie van de calamiteitenbestrijdingsplannen loopt achter op schema wegens capaciteitsgebrek. In het eerst kwartaal van 2023 wordt hier prioriteit aan gegeven.

INVESTERINGEN

Omdat het jaarverslag een verantwoordingsrapportage is ten opzichte van de Begroting 2022 wordt in de toelichting op de investeringen alleen ingegaan op de verschillen tussen de realisatie in 2022 en de Begroting 2022. 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 (zie ook de bijlage voor de rapportage grote projecten).

Effect Waterveiligheid	2022					
	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschillen	Toegekend krediet	Uitgaven t/m 2022	Eindprognose
- Dijkverbeteringsprogramma	21.000	13.293	7.707	86.500	74.402	86.500
- Toetsen regionale keringen	-	1.789	-1.789	8.000	946	8.000
- De Rondehoep	4.500	841	3.659	13.300	1.578	13.300
- Bijdrage in HWBP (investeringsdeel)	1.680	1.843	-163	8.711	5.309	8.709
Eindtotaal	27.180	17.766	9.414	116.511	82.235	116.509

Het bestedingspercentage (verhouding realisatie/begroting) van de investeringsuitgaven is uitgekomen op 65%.

Dijkverbeteringsprogramma

Met de provincies Noord- en Zuid-Holland en Utrecht spraken we af om de regionale dijken weer voldoende hoog en sterk te maken. Bijvoorbeeld langs de Vecht en Amstel.

De opgave in het *Dijkverbeteringsprogramma* was in het begin 258 kilometer. Tot en met 2022 is 149 kilometer weer voldoende hoog en sterk.

Het versterken van een dijk is een ingewikkelde opgave. Zo wonen veel mensen dicht langs een dijk. En ligt vaak een weg op een dijk. De ruimte om een dijk met grond op te hogen is vaak erg krap. We overleggen en werken ook met veel partijen samen. Bijvoorbeeld met bewoners, gemeenten en natuurorganisaties, met ieder zijn eigen belangen. Soms is men het niet eens met hoe we van plan zijn de dijk te versterken.

Het op orde brengen van een dijk is niet zomaar gedaan. Het kost tijd en geld. Daarom kregen we van de provincies meer tijd om de dijken op orde te brengen (tot eind 2027).

We onderzoeken wel hoe we de dijken sneller op orde kunnen brengen. Hierbij houden we rekening met de verwachte opgave uit de toetsing 2024 die een grote impact zal hebben boven op het huidige programma. In 2023 zal de nieuwe portefeuillehouder een voorstel in het Algemeen bestuur brengen over de mogelijkheden tot het opschalen van het tempo van de dijkverbeteringen.

Het gebied blijft veilig. Ook ondanks de langere tijd om de dijken op orde te brengen. De dijk is bij een opgave nog een aantal jaren hoog en sterk genoeg. We hebben de lage plekken goed in beeld. En vooruitlopend op het verbeteren van de dijken hogen we deze al op. Bovendien houden we met de cisisorganisatie de dijken, bij hoog water en perioden van droogte, scherp in de gaten.

In 2022 maakten we 11 km aan dijk weer voldoende hoog en sterk:

- De Aa (gemeente Stichtse Vecht)
- Bovendijk (gemeente Ronde Venen)
- Westveensekade (gemeente Nieuwkoop)
- Diemen Noord (gemeente Diemen)
- Geerkade West (gemeente Ronde Venen)
- Baron Schimmelpenninck van de Oyeweg (gemeente Amsterdam)

Zo versterken we op dit moment de dijk in Baambrugge (gemeente Ronde Venen). Hieraan ging een voorbereidingsperiode van bijna tien jaar vooraf.

Diverse projecten vertraagden door een langere planprocedure. De redenen hiervoor zijn ingediende bezwaren, langere interne procedures en vertragingen in de samenwerking met derden. Het betreft de projecten:

- Ouderkerkdijk en Binnenweg (gemeente Amsterdam)
- de Waver (gemeente Ouder-Amstel)
- Nieuwe Wetering Zuid (gemeente Stichtse Vecht)
- Haarlemmervaart – NW (gemeente Amsterdam)
- Seineweg-Haarlemmervaart-NO (gemeente Amsterdam)

Hierdoor voerden we 9 km van de geplande 20 km niet uit. Dit pakken we de komende jaren op.

Verder bereiden we 34 projecten voor, met een gezamenlijke opgave van 109 kilometer. De uitvoering hiervan is gepland voor de jaren 2023, 2024 en later.

De begroting 2022 bedraagt € 21 miljoen, realisatie € 13,3 miljoen. De onderschrijding komt door de hierboven genoemde vertraagde projecten.

Toetsing regionale keringen

Het bestuur stelde begin 2022 € 8 miljoen (krediet) beschikbaar om de beoordeling van dijken te versnellen. Zie ook toelichting op pagina 18 'A1: Toetsing regionale en primaire keringen'.

De Rondehoep

In 2022 ontwierpen we in nauw overleg met de omgeving de landschappelijke inpassing van het inlaatwerk en de Woelkom. De gemeente verleende de omgevingsvergunning. We startten de voorbereidingen van de aanbestedingen in 2022, zodat de uitvoering eind 2023 kan plaatsvinden.

In nauw overleg met de betrokkenen treffen we beschermende maatregelen. De eerste planschade claims zijn ingediend bij de gemeente, maar is veelal nog niet uitgekeerd. Dit verklaart de onderschrijding. De toegekende planschade betalen we voor de helft mee, conform de bestuurlijke afspraak uit 2011.

Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP); investeringsdeel

De totale bijdrage van AGV in 2022 bedraagt € 18,4 miljoen. Dit is inclusief indexering en naheffing 2021 van € 0,9 miljoen. In 2022 is 10% van de solidariteitsbijdrage geactiveerd (€ 1,8 miljoen). Het restant komt ten laste van de exploitatie.

De naheffing is het resultaat van (landelijke) onderproductie ten opzichte van de programmering. Het Rijk hanteert het kasstelsel. Daardoor leidt het niet (volledig) realiseren van de programmering tot naheffing. En dus van de overeengekomen 10% projectgebonden bijdrage van de waterschappen aan het HWBP. Het afgelopen jaar startte HWBP hiervoor een intensief traject. Dit moet mede moeten leiden tot een beter voorspelbare en stabiele financiering van het HWBP.

4.1.2 VOLDOENDE WATER



BEOOGD EFFECT

De inrichting van de ruimte en het watersysteem is zodanig, dat we met waterpieken en -dalen kunnen meebewegen en inwoners en ecosysteem zo weinig mogelijk last hebben van de gevolgen van klimaatverandering. Een robuust watersysteem dus, dat voldoet aan de provinciale normen voor wateroverlast, ook goed functioneert in periodes van droogte, veerkrachtig en onderhoudsvriendelijk is.

Bij droogte zijn we in staat om – samen met andere waterbeheerders - via een gebiedsgerichte aanpak het goede water slim te verdelen en op de juiste plek te brengen, waarbij er een evenwicht is tussen vraag en aanbod van zoet water. Bij veel neerslag in korte tijd zijn we – samen met gemeenten en bewoners - in staat het water tijdelijk op te slaan en waar dat niet mogelijk is af te voeren via een goed functionerend boezemsysteem. Het vasthouden en benutten van dit kostbare water is onderdeel van de bedrijfsvoering zowel in de stad (Wadi's, groen-blauwe daken, inrichting openbare ruimte en dergelijke) als in de polders, zodat er in drogere tijden meer buffers zijn. Ook is er sprake van een duurzaam, evenwichtig en billijk gebruik en beheer van grondwater.

Niet alleen het watersysteem is robuust en toekomstbestendig, dat geldt ook voor de ruimtelijke inrichting, zowel bovengronds als ondergronds. De ruimtelijke inrichting past bij het watersysteem – het watersysteem, inclusief grondwateraspecten, is de 'onderlegger' voor de ruimtelijke inrichting. Het oppervlaktewaterpeil, waterhoeveelheid en -kwaliteit en het grondgebruik van het gebied passen bij elkaar. De peilen zijn actueel en handhaafbaar.

In veengebieden is de bodemdaling geremd, zijn de broeikasgasemissies lager en zijn we samen met de stakeholders op zoek gegaan naar het optimale peilbeheer dat daarvoor nodig is. Het peilbeheer voor de landbouw is geen belemmering voor natuurontwikkeling in de polders. In natuurgebieden aan de voet van de Heuvelrug is de kwelstroom hersteld. Terreinen rondom gemalen en zuiveringen van AGV kennen een hoge biodiversiteit. De baggeraanwas in de wateren is veel kleiner geworden door een betere waterkwaliteit, betere oevervegetatie en natuurlijke oeverbescherming.

INDICATOREN

Indicatoren				
Effect: Voldoende water				
Resultaat 1	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
Het watersysteem is op orde en toekomstbestendig	Watergangen waarvan de waterpeilen zich bevinden binnen de marges van het vigerend peilbesluit	%	95	92

Toelichting indicatoren

Watergangen waarvan de waterpeilen zich bevinden binnen de marges van het vigerend peilbesluit

In 2022 onderzochten we wat de oorzaken zijn voor het niet voldoen aan de doelstelling. Dit onderzoek is afgerond en de verschillende oorzaken zijn inzichtelijk. Zoals bijvoorbeeld verouderd peilbesluit en flexibele sturing op extreem weer. Het vraagt verder onderzoek om te komen tot een juiste aanpak.

TOTALE KOSTEN VOLDOENDE WATER

Netto kosten (x€ 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022	Afwijkingen
- kapitaallasten	9.692	10.829	10.423	406
- taakopbrengsten		-335	-342	7
- taakkosten	22.823	31.757	30.286	1.471
Totaal Voldoende water	32.514	42.251	40.367	1.884

Hieronder worden de financiële afwijkingen bij effect Voldoende water nader toegelicht.

KOSTEN EXPLOITATIE

VOLDOENDE WATER	
Resultaat 1	
R1: Het watersysteem is op orde en toekomstbestendig.	
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2022
A1: Ontwikkelen en hanteren van een 'blauw label' om inzicht te geven in de toestand van de gebieden en voor de prioritering van het oplossen van knelpunten in het watersysteem	-Een analyse is uitgevoerd naar het ecologisch effect van het ANLb (blauwe diensten) op de waterkwaliteit
A2: Uitvoeren (natuurvriendelijk) beheer en onderhoud en besturing van het watersysteem en bijbehorende kunstwerken, met ruimte voor maatwerk (het juiste water op de juiste plek op het juiste moment)	-Aantoonbare kwaliteitsslag in het natuurvriendelijk onderhoud (door inhuur extra capaciteit)
A3: Voldoende ruim dimensioneren van het watersysteem	-Masterplan Technische Assets vastgesteld
A4: De hoofdwateren laten voldoen aan het afgesproken legger- en/of vaarwegprofiel	
A5: Reguleren van het gebruik en onderhoud van wateren door eigenaren en gebruikers, zoals beschreven in de verordening (vergunningverlening, toezicht, handhaving)	
A6: Adviseren over klimaatbestendige inrichting en ruimtelijke plannen	-Samenwerkingsactiviteiten met gemeenten, tuinbranche voortgezet. Ingezet is op het tot stand brengen van een netwerk met woningcorporaties en gemeenten
A7: Peilbesluiten actueel houden en uitvoeren	

A8: Uitvoeren Strategie bodemdaling en Actieprogramma veenweide	-Gesprekken gevoerd met stakeholders in over de (on)mogelijkheden om bodemdaling te remmen en broeikasgassen te reduceren -Beheerregister bodemdalingsmaatregelen ingericht		
A9: Uitvoeren Boezemplan 2.0	-Boezemplan 2.0 vastgesteld -Waterakkoord ARK-NZK		
A10: Gebiedsoverstijgend samenwerken met alle betrokken partijen bij het boezemsysteem	-AGV heeft meegeschreven aan de plannen van provincies en bijvoorbeeld de Metropool Regio Amsterdam. Ook is ingezet op de ontwikkeling van geschiktheidskaarten als inbreng in de beleidsontwikkeling 'Water en Bodem sturend' van Rijk en provincies		
A11: Uitvoeren grondwaterzorg, samen met andere partijen	-AGV is actief in de uitwerking van de Unievisie Grondwater van de Unie van Waterschappen		
A12: Uitvoeren Aanpak droogte (feitelijk gaat het hier niet alleen over grondwater, maar ook om oppervlaktewatermaatregelen, gericht op droogte-problemen)	-Aanpak Droogte is uitgewerkt		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
- kapitaallasten	9.692	10.829	10.423
- taakopbrengsten		-335	-342
- taakkosten	22.823	31.757	30.286
Totaal: Resultaat 1 Voldoende water	32.514	42.251	40.367

De kapitaallasten zijn € 406.000 lager dan begroot. Dit is het gevolg van de lagere investeringsuitgaven in 2021, hierdoor lagere kapitaallasten in 2022.

De taakopbrengsten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting. De taakopbrengsten bestaan uit: huren, pachten, jacht- en visrecht (50% ten gunste van Waterveiligheid en 50% Voldoende water) en huuropbrengst dienstwoningen.

De taakkosten zijn per saldo € 1.471.000 lager dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Lagere uitgaven baggeren (wordt bij de mijlpaal 'Meerjarenplan onderhoudsbaggeren' nader toegelicht) (I)	750.000
Hogere energiekosten door stijgende prijzen (S)	-590.000
Kosten digitalisering en tekort Waternet (begroot bij Effect Bestuur en maatschappij maar verantwoord over alle Effecten)	-1.329.000
Door de wisseling van medewerkers, intensiever wijze van overdracht, het inregelen van de processen en capaciteitsgebrek zijn er achterstanden ontstaan in het onderhoud van kunstwerken waardoor er een onderschijding is ontstaan (I)	300.000
Lagere uitgaven Klimaatadaptatie (niet alle vacatures zijn vervuld) zie ook de toelichting bij de mijlpaal 'Programma Klimaatadaptatie' (I)	700.000
Gebiedsprocessen lopen langzamer. Dit is een landelijke vertraging. Hierdoor komen we niet tot vervolgplannen (I)	120.000
Lagere uitgaven bodemdaling, onderbesteding zie tekst mijlpaal 'Bodemdaling' (I)	920.000
Minder onderzoekskosten door lage personele bezetting in het onderzoeksteam (I)	250.000
Per saldo diverse kleine over- en onderschijdingen (I)	350.000
Totaal	-1.471.000

Mijlpalen in 2022 (resultaat 1)

A1: Agrarisch waterbeheer (2.2 en 3.1b uitvoeringsprogramma)

Het agrarisch waterbeheer onderscheidt drie sporen:

- 1) Kennis en bewustwording agrarische sector;
- 2) Uitvoering maatregelen;
- 3) Bewustwording en maatregelen Waternet intern.

Het budget Agrarisch Waterbeheer gebruiken we voor spoor 1 en 2. In spoor 1 'Sken je sloot' is een bewustwordingsproject met participatief meten door agrariërs. In 2022 namen 47 deelnemers deel (302 sloten), ongeveer vergelijkbaar met voorgaande jaren.

Het waterschap organiseerde 3 boerenbijeenkomsten waaraan bijna 100 agrariërs en een aantal loonwerkers deelnamen. In 5 agrarische polders startte AGV, samen met de agrarische collectieven een studieclub (15 tot 25 deelnemers per studieclub). We vonden hiervoor cofinanciering vanuit de landelijke SABE-regeling ('Subsidiemodule Agrarische Bedrijfsadviseur en Educatie').

Agrariërs zijn enthousiast en dit project bestendigt ook de relatie van het waterschap met de agrarische collectieven.

In spoor 2 faciliteert het waterschap de uitvoering van bovenwettelijke maatregelen en investeringen door agrariërs. Dit ten behoeve van het verbeteren van de waterkwaliteit. Het waterschap is co-financier van de langjarige beheersubsidie voor *Agrarisch Natuur en Landschapsbeheer* (ANLb). Het waterschap ondersteunt hiermee de uitvoering van natuurvriendelijk beheer van sloot, oever en perceelrand.

In 2022 was de deelname vergelijkbaar met 2021 omdat het om een overgangsjaar in het ANLb ging. Er deden 353 boeren mee, met 548 km sloot(rand).

Om de effectiviteit van ANLb-beheerpakketten te vergroten ontwikkelen collectieven, in samenwerking met AGV, slootplannen. In zowel de provincies Utrecht, Zuid-Holland als in Noord-Holland is de *Bodem en Water subsidieregeling* opengesteld. Tien agrariërs gebruikten in 2022 de regeling om gezamenlijk te investeren in maatregelen, onder andere maatregelen tegen emissie van nutriënten.

Via het Landbouwportaal Noord-Holland (kennisregeling Bodem & Water) en watermakelaars in de provincies Utrecht en Zuid-Holland worden agrariërs ondersteund met coaching en advies. Dit op het gebied van het verbeteren van de kwaliteit van bodem en water.

Externe inhuur zetten we in ten behoeve van prioritering van gebieden voor agrarisch waterbeheer. Ook gaven we inzicht in de gevolgen van de landelijke wetgeving op de breedte van bufferstroken. Daarnaast voerde het waterschap een analyse uit van het ecologisch effect van het ANLb (blauwe diensten) op de waterkwaliteit.

A2: Meerjarenplan onderhoudsbaggeren

Om 86 km in 2022 (huidige KPI) te kunnen baggeren was ongeveer € 2,5 miljoen geraamd. De kpi is niet gehaald, voornamelijk door personeelstekort in de voorbereiding. Grote projecten, zoals Groot Mijdrecht en Oukoop Stichtse Vecht, zijn doorgeschoven naar 2023/2024 (20 km).

De onderschrijding van € 0,75 miljoen op baggeren AGV bestaat uit de volgende onderdelen:

- Een onderschrijding van € 0,35 miljoen op de reguliere AGV baggerwerkzaamheden: door capaciteitsproblemen in de werkvoorbereiding en aanbestedingsfase schuift de uitvoering van twee baggerprojecten (gedeeltelijk) door naar 2023. Hierdoor is de kilometer KPI voor 2022 uitgekomen op 61 km (begroot 86 km);
- Vanwege het doorschuiven van de twee baggerprojecten is er ook een onderschrijding van € 0,1 miljoen op de RVVB baggerontvangstregeling;
- Vanuit de gezamenlijke baggerwerkzaamheden met Amsterdam(grachten) is er een onderschrijding van € 0,3 miljoen, welke wordt veroorzaakt door niet ingevulde vacature ruimte.

A2: Baggeren en verbetering ecologisch beheer

Voor het tweede jaar is extra opzichterscapaciteit ingehuurd. Hierdoor maakte het waterschap een aantoonbare kwaliteitsslag in het natuurvriendelijk onderhoud (NVO). Onder andere in de uitvoering, de registratie van de maatregelen en de samenwerking met de aannemers. Daarnaast zijn extra uren van een ecooloog ingezet om te adviseren en mee te denken in NVO-maatregelen.

A2/3: Masterplan Technische Assets (2.1a uitvoeringsprogramma)

Op 24 november besloot Algemeen bestuur tot vaststelling van het masterplan voor de technische assets in het watersysteem. Het masterplan beschrijft de inspanning die nodig is om de ruim 4000 technische assets in het oppervlaktewatersysteem, zoals gemalen, sluisen en stuwen op orde te brengen en te houden.

De technische assets spelen een belangrijke rol bij het invullen van de wettelijke taken van AGV om te zorgen voor waterveiligheid, voldoende water en gezond water. Het waterschap heeft besloten een slag te maken naar risico gestuurd assetmanagement. Met de kaders uit het *Masterplan Technische Assets* kan het risicogestuurd assetmanagement vormgegeven worden. Het masterplan laat zien dat er sprake is van een grote opgave om de assets op het noodzakelijke conditieniveau te brengen en om de ambities uit het *Waterbeheerprogramma* te behalen. Het basispakket aan maatregelen om de opgave aan te pakken bestaat samengevat uit:

1. Overgaan van budget- naar risicogestuurd onderhoud van assets.
2. Overgaan van budget- naar risicogestuurde vervanging en renovatie van assets.
3. Overgaan naar technische standaarden voor (onderdelen van) bulk- assets of bulk-componenten van assets, rekening houdend met nieuwe eisen, wensen en ambities.
4. Vispasseerbaarheid meenemen bij renovatie of vervanging van prioritaire knelpunten uit de *Nota Vis*.

A6: Klimaatadaptatie (2.1b uitvoeringsprogramma)

Klimaatadaptatie is een grote maatschappelijke opgave. Een van de doelen is om door middel van een netwerkaanpak de 'bewustwording te vergroten samen met gebiedspartners en in gedeeld eigenaarschap'. In 2022 hebben we de samenwerkingsactiviteiten met gemeenten, de tuinbranche voortgezet en is fors ingezet op het tot stand brengen van een netwerk met woningcorporaties en gemeenten.

Ook richting onze ingezetenen is bewustwording en samenwerking gestimuleerd via de stimuleringsbijdrage "Geef groen en blauw de ruimte". Het beschikbare subsidiebudget voor aanvragen van inwoners is in 2022 volledig besteed.

In 2022 is niet het gehele budget voor het *programma Klimaatadaptatie* besteed. Dat komt omdat er 2,5 fte (€ 0,5 miljoen) minder inzet is geweest vanwege het later vervullen van openstaande vacatures en door ziekte/zwangerschapsverlof. Het zorgvuldig opstellen van de juiste functieprofielen en het werven van goede nieuwe medewerkers heeft meer tijd gekost dan voorzien. Dit heeft binnen het programma niet tot aantoonbare problemen geleid, alleen zijn de werkzaamheden ten aanzien van het implementeren van klimaatadaptatie in de lijnorganisatie en het vergroten c.q. intensiveren van het netwerk op het gebied van klimaatadaptatie later opgepakt. Hierdoor is de resultante minder groot dan wanneer de werkzaamheden het volledige jaar hadden plaatsgevonden. Door de kleinere bezetting op het programma in 2022, is ook de besteding van de taakkosten minder hard gegaan dan was voorzien (€ 0,2 miljoen). In totaal bedraagt de onderschrijving € 0,7 miljoen.

A8: Bodemdaling (2.2 en 3.1b uitvoeringsprogramma)

In 2022 spraken we met stakeholders in verschillende polders uit het landelijk gebied. De gesprekken gingen over de (on)mogelijkheden om bodemdaling te remmen en broeikasgassen te reduceren. Dit in relatie met waterkwaliteit en -kwantiteit. De landelijke ontwikkelingen rondom de stikstofproblematiek zorgden voor veel vertraging. De gebiedsafspraken zijn daarom nog niet gemaakt. Door in gesprek te blijven met de agrarische sector staan de eerste schetsen daarvan op papier. Het gaat om Waardassackepolder, polder De Rondehoep en Bovenkerkerpolder.

Ook is bijgedragen aan kennisontwikkeling, zowel binnen AGV als landelijk. Voorbeelden hiervan zijn:

- de resultaten uit eigen pilots (klei-in-veen, greppelinfiltratie en moldrainage);
- metingen uit het basismetnet grondwater in het landelijk gebied.

Bovendien bouwde het waterschap in 2022 het beheerregister en vulden we het met beschikbare informatie. De voortgangsrapportage van het *Actieprogramma Aanpak Veenweiden* (december 2022) bevat een uitgebreid overzicht over kennisontwikkeling, samenwerkingen en gebiedsprocessen. De onderbesteding (circa € 0,9 miljoen) in 2022 is vooral een gevolg van landelijke vertragingen.

A9: Boezemplan 2.0 (2.1a uitvoeringsprogramma)

Het Algemeen bestuur stelde het *Boezemplan AGV 2.0* op 24 november 2022 vast. Het beschrijft de doelen, opgaven en maatregelen die AGV de komende jaren zelf en samen met de regio oppakt. Het vormt hiermee een belangrijke basis voor het werk aan het boezemsysteem van AGV.

In 2022 stelden de betrokken waterschappen en Rijkswaterstaat het waterakkoord Amsterdam-Rijnkanaal - Noordzeekanaal (ARK-NZK) bestuurlijk vast. Hiermee borgden we de afspraken tussen de waterbeheerders. Net als de resultaten en inzichten van slim watermanagement.

We bespraken met het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat de urgentie om het hoofdwatersysteem ARK-NZK toekomstbestendig te maken (vanuit Toekomstbestendig Watersysteem ARK-NZK gebied). De minister besprak in het bestuurlijk overleg Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport (MIRT) met de regio om hier gezamenlijk vervolgstappen in te zetten.

Het belang van het IJsselmeergebied voor Nederland als zoetwaterbron en waterberging, is tijdens de IJsselmeertop goed op de kaart gezet. Ook is de nieuwe Waterverdeling regio IJsselmeergebied bekrachtigd, door ondertekening van de bestuursovereenkomst.

Binnen het Deltaprogramma Zoet Water zijn consequenties van 'Water en Bodem' ten aanzien van zoetwatervoorziening bestuurlijk geagendeerd.

In 2022 rekenden we met het boezemmodel verschillende scenario's door van mogelijke maatregelen.

Bijvoorbeeld maatregelen aan de RWZI Amstelveen, die invloed hebben op de waterkwaliteit van de Amstel.

Door inzichten uit het boezemmodel, in combinatie met aanvullende metingen, kon het waterschap de noodpompen Muiden zo efficiënt mogelijk inzetten.

A10: Extra inzet op co-creatie regionaal en landelijk

Het waterschap heeft de ambitie haar positie in relevante netwerken met overheden te verstevigen om waar nodig (beleids)ontwikkelingen en gebiedsgerichte uitwerking te beïnvloeden. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om beleidsbeïnvloeding bij de Unie, provincies, Rijk, Deltaprogramma en in toenemende mate in de netwerken die samenhangen met de uitwerking van de *Omgevingswet*, *Programma landelijk Gebied* (NOVEX-gebieden, PPLG's, Regionale Waterprogramma's, Omgevingsagenda's, etc.).

In 2022 is de personele capaciteit op deze taak conform de Voorjaarsnota uitgebreid. AGV denkt en schrijft mee aan de plannen van provincies en bijvoorbeeld de Metropool Regio Amsterdam (MRA). Ook is ingezet op de ontwikkeling van geschiktheidskaarten als inbreng in de beleidsontwikkeling 'Water en Bodem sturend' van Rijk en provincies.

A11: Beïnvloeding Governance Grondwater

De droge zomers, problemen met funderingen, drukte in de ondergrond en een herverdeling van taken bij grondwaterverontreinigingen maken dat de governance en beleidsontwikkeling rond grondwater steeds meer in de belangstelling komt. Ook AGV zetten stappen om te bepalen welke rol en positie het waterschap wil innemen bij grondwatervraagstukken.

Op 31 augustus 2022 is er een Beeldvormende Sessie georganiseerd voor de leden van het Algemeen bestuur over grondwater en droogte. Tijdens deze sessie zijn de eerste verkennende gesprekken gevoerd over de inhoudelijke en beleidsmatige dilemma's. De opbrengsten van deze sessie wordt verwerkt in een notitie met voorstellen voor de positionering van AGV voor de diverse aspecten van grondwater. Inhoudelijke uitleg van de opgaven wordt gecombineerd met de dilemma's die er spelen en de mogelijkheden voor het waterschap om hierin een rol te spelen. Verdere uitwerking, organisatiebrede afstemming en het aanbieden van de notitie aan het Algemeen bestuur zal in de loop van 2023 plaatsvinden.

Tegelijk is AGV actief in de uitwerking van de *Unievisie Grondwater* van de Unie van Waterschappen.

Het eerste (algemene) deel is in november 2021 vastgesteld door de Unieleden. De thematische verdiepingen zijn afgelopen jaar verder vormgegeven.

In de tussentijd zijn de Kamerbrief over 'Water en Bodem Sturend' en het advies van de landelijke Studiegroep Grondwater gepubliceerd. Deze documenten vormen de ingrediënten voor een herijking van het algemene en thematische deel van de *Unievisie Grondwater*. In de eerste helft van 2023 wordt de visie aangeboden aan de Commissie Watersystemen (CWS). De lijn van de *Unievisie Grondwater* zal ook worden meegenomen in de positioneringsnotitie grondwater van AGV zelf.

A12: Droogte en waterbeschikbaarheid

In 2022 is de *Aanpak Droogte* uitgewerkt en behandeld door het Dagelijks bestuur. De uitwerking bevat een overzicht van de huidige aanpak droogte. Ook laat het zien of verschillende onderdelen (geordend per watersysteemdooelstelling) op koers liggen om het resultaat te behalen. Ten slotte toont het de onderdelen die om bijsturing vragen. Het doel is dat het AGV-gebied in 2050 weerbaar is tegen droogte en kwelstromen vanaf de heuvelrug zijn hersteld.

We adviseerden om op tien onderdelen bij te sturen. Onder andere het klimaat- en KRW-proof maken van de *Waterschapsverordening*. Maar ook het geschikt maken van een aantal bestaande boezemobjecten voor inzet tijdens droogte. De bijsturing heeft zowel betrekking op activiteiten met effect op de lange als korte termijn. Een voorbeeld is het kunnen voorkomen van (onherstelbare) schade als gevolg van vaker voorkomende droogte (korte termijn).

Het jaar 2022 is ook weer een extreem droog jaar gebleken. Inzichten die hierbij zijn opgedaan hebben we meegenomen in het sturen op de aanpak droogte. De mijlpaal 'droogte en waterbeschikbaarheid' heeft een kleine vertraging opgetreden. Onder andere door werkzaamheden in verband met de droogte.

Noodpompen Muiden

Door onvoldoende financiële dekking namen we de post 'Noodpomp Muiden' niet op in de *Begroting 2022*. En sloten we dit jaar geen contract af. Hierdoor beschikten we niet op afroep over geluidsarme noodpompen. Eventuele inzet van noodpompen leidt zonder dit contract tot een langere voorbereidingstijd. Ook geeft het een grotere druk op het personeel.

De zomer van 2022 was extreem droog, waarbij de waterstand in het Markermeer snel en ver daalde. Hierdoor was het noodzakelijk om toch noodpompen te plaatsen. Op 16 augustus waren de (niet-geluidsarme) noodpompen operationeel. De pompen draaiden vele weken.

Op 26 september verwijderden we de noodpompen. Door inzet van noodpompen voorzagen we kwetsbare natuurgebieden langs de noordelijke Vecht van voldoende water van goede kwaliteit.

In 2023 werken we aan een voorstel voor een permanente maatregel. Waarbij geen noodpompen meer nodig zijn. De kosten van de noodpompen vingen we op binnen de bestaande begroting.

INVESTERINGEN

Effect Voldoende water	2022					
	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschillen	Toegekend krediet	Uitgaven t/m 2022	Eindprognose
- Programma Waterinrichtingsplannen/NBW/ Watergebiedsplannen	2.400	1.524	876	36.568	21.111	34.124
- Polders op maat	1.200	38	1.162	1.200	255	1.200
- Programma Technische Assets	14.150	9.044	5.106	63.011	29.531	67.521
- Upgrade modems	1.250	511	739	1.250	727	1.250
- Implementatie Omgevingswet	850	681	169	5.860	4.564	5.000
- Fysieke beveiliging	1.000	883	117	5.000	1.618	6.700
Eindtotaal	20.850	12.682	8.168	112.890	57.807	115.795

Het realisatiepercentage van de investeringen van het effect Voldoende water is uitgekomen op 61%.

Toelichting

Waterinrichtingsplannen/NWB/Watergebiedsplannen

In 2022 werkte het waterschap verder aan de planvorming voor de polders Baambrugge Oostzijds, Horn- en Kuijerpolder, Nijenrode, Noordse Buurt/Westveen, Waardassacker en Rondehoep.

De watergebiedsplannen voor de Diempolder en de Noorder IJpolder doorliepen het bestuurlijk traject voor de inspraak. Deze worden in de eerste helft van 2023 vastgesteld.

Het ontwerp watergebiedsplan Horn- en Kuijerpolder is klaar en gaat in het eerste kwartaal van 2023 de inspraak in. Het bestuurlijk traject van de watergebiedsplannen Baambrugge Oostzijds, Nijenrode en Noordse Buurt/Westveen start in de eerste helft van 2023.

De waterinrichtingsmaatregelen uit de watergebiedsplannen Noorderpark, Noordelijke Vechtplassen realiseerden we grotendeels in 2022 (en de jaren ervoor). De maatregelen uit de watergebiedsplannen Holland Sticht Voorburg Oost, gemaal De Krijgsman (Noorder- of Rietpolder), Naardermeer, Gooise Zomerkade, Noordelijke Vechtstreek zijn in voorbereiding van de uitvoering.

De maatregelen uit Groot Wilnis Vinkeveen zijn deels reeds gerealiseerd en deels in voorbereiding.

Begroot in 2022 € 2,4 miljoen, realisatie € 1,5 miljoen. Het verschil is voor € 0,4 miljoen te verklaren door een ontvangen subsidie. Ook vertraagde de waterinrichtingsmaatregelen voor Groot Wilnis-Vinkeveen. Dit omdat overeenstemming gevonden moest worden met bewoners. Het project sluit daarom in 2023 in plaats van in 2022.

Polders op maat (3.1a uitvoeringsprogramma)

Polders op maat bestaat uit de projecten 'Lekke Polders' en 'Waterdiepte op maat'. Het bestuur keurde in juli 2022 het plan van aanpak voor beide projecten goed.

Het Algemeen bestuur verleende ook voor 'Lekke polders' een krediet. Met dit krediet automatiseren we de inlaten die in beheer zijn van het waterschap. Hiermee voorkomen we onnodig inlaten van boezemwater en zijn we beter in control. Begroot was € 1,2 miljoen. In de 9-maandsprognose is de prognose verlaagd naar € 0,6 miljoen. De realisatie is vrijwel nihil. Voor 'Lekke polders' is in 2022 een opdracht verleend. De kosten hiervan worden in 2023 gemaakt. De einddatum van dit project is eind 2023.

Voor 'Waterdiepte op maat' verleende het Dagelijks bestuur in 2022 een krediet voor het uitvoeren van een aantal pilots. In de pilots ontwikkelden we een werkwijze voor maatwerk in de waterdiepte. Maatwerk dat in de praktijk mogelijk is en goed is voor de verbetering van de ecologische waterkwaliteit.

In 2022 startten we met de pilot Bovenkerkerpolder. We verzamelden veldgegevens en voerden gesprekken met perceeleigenaren over waterdiepte en slootonderhoud. Voor 'Waterdiepte op maat' zijn minder uren gemaakt dan verwacht, in verband met capaciteitstekort. De eerste pilot is bijna afgerond, maar heeft tot minder kosten geleid dan begroot. In 2023 starten we in ieder geval twee van de vier projecten. Bij voldoende capaciteit volgen de overige twee pilots. Om de voortgang te versnellen, besteden we een deel uit aan externe partijen.

Programma Technische Assets

Het Algemeen bestuur heeft het *Masterplan Technische Systemen* goedgekeurd op 24 november 2022.

Het waterschap werkte in 2022 aan de voorbereiding en uitvoering van groot onderhoud en renovatie van verschillende sluisen, gemalen en bruggen. De volume van het *programma Technische Assets* neemt in totaliteit toe ten opzichte van voorgaande jaren. Een aantal grote projecten domineren in het totale uitgavenpatroon.

De rapportage 'grote projecten' behandelt deze grote projecten in detail (Zie bijlage bij de jaarstukken).

In 2022 startten we de volgende projecten op:

- Groot onderhoud Demmerikse Sluis
- Groot onderhoud Sluis Nieuwersluis
- Groot Onderhoud Oudhuizenluis
- Groot Onderhoud Proosdijersluis

- Groot Onderhoud Pondscoekersluis
- Groot Onderhoud en pomputbreiding de Steenen Beer
- Groot Onderhoud Poldergemaal Kromme Mijdrecht
- Groot Onderhoud Poldergemaal Bijlmer-Zandpad
- Groot Onderhoud Ophaalbrug Uitermeer en Draaibrug Uitermeer

We werkten verder aan de voorbereiding van:

- Groot Onderhoud Gemaal Middelpolder
- Groot Onderhoud aan Brug en Sluis Driemond
- Groot Onderhoud en Vispasseerbaar maken Gemaal De Ruiter en vervangen gemaal Demmerik
- Groot Onderhoud Brug Nieuwersluis
- Groot Onderhoud Sluis Nigtevecht
- Renovatie Noodkering de Diem en Noodkering het Nieuwe Diep
- Amoveren acht gemalen en Weesp Centrale. Het voorbereiden van het amoveren van de Weesp Centrale is stop gezet. Drie gemalen zijn uitgesteld tot logische momenten in de toekomst (aflopen contracten e.d.)
- Modernisering Gemaal Achttienhoven
- Aanvaarbeveiliging sifons gemaal Zeeburg
- Renovatie Poldergemaal Baambrugge Westzijds
- Modificatie Gemaal Voorburg
- Renovatie Gemaal Winkel

De volgende projecten zijn uitgevoerd en afgerond:

- Grote Zeesluis Muiden
- Groot Onderhoud aan Vechtsluis Maarssen
- Vervanging/herstel groot aantal stuwen
- Blaricumse sluis

In 2022 zijn in uitvoering gegaan en worden in 2023 afgerond:

- Groot Onderhoud PG Eerste Bedijking

De uitgaven van het *programma Technische Assets* in 2022 waren € 9 miljoen. Dit is € 5,1 miljoen lager dan begroot (€ 14,1 miljoen). Het verschil wordt mede verklaard door een ontvangen subsidie van € 1,9 miljoen. Binnen het totaal van technische systemen zaten een aantal grote verschuivingen. De meeste verschuivingen zorgen voor een verhoging van het uitgavenpatroon in 2023 en later.

De onderschrijding ontstond door meevallers (niet gebruiken risicoreserveringen) en tegenvallers. Tegenvallers waren: meer tijd nodig om te ontwerpen, vertraagde uitvoering door technische tegenvallers en bewuste scopewijzigingen voor een beter resultaat. Een voorbeeld van een scopewijziging is heronderzoek van voorkeursvariant gemaal Demmerik.

Upgrade modems Legacy

In 2022 vervingen we alle verouderde routers. Het upgraden en/of vervangen van onderdelen om de dataoverdracht te verbeteren is voor 77% uitgerold.

De uitvoering samen met de leverancier loopt voorspoedig, maar is licht vertraagd. Verscherpte regels zorgden voor een langere uitrolprocedure dan vooraf is voorzien. Verder was bij Waternet/AGV de capaciteit beperkt om de aannemer te begeleiden in de uitrol van maatregelen. De uitrol van maatregelen ronden we in 2023 af.

Daardoor is er een onderschrijding van € 0,7 miljoen ten opzichte van de begrote € 1,3 miljoen. De resterende uitgaven schuiven door naar 2023.

Implementatie Omgevingswet

De inwerkingtreding van de *Omgevingswet* is verschoven naar 1 januari 2024. Het uitstel heeft geen invloed op interne, aan de *Omgevingswet* verbonden, processen. Onze *Waterschapsverordening* treedt gelijk met deze wet in werking.

Het accent van de werkzaamheden lag in 2022 op het opleiden en trainen van medewerkers, het afronden van het programma en de overdracht naar de lijnorganisatie.

In 2022 vroeg implementatie van de *Omgevingswet* een investering van € 0,85 miljoen, als onderdeel van het in 2018 verstrekte krediet *Omgevingswet* (totaal € 5,8 miljoen). De realisatie in 2022 bedraagt € 0,7 miljoen.

Fysieke beveiliging

De fysieke beveiligingsmaatregelen zijn één van het soort maatregelen die onderdeel uitmaken van de eisen uit de Baseline Informatiebeveiliging Overheden (BIO).

In 2022 voorzagen we weer veel assets in het watersysteem van fysieke beveiligingsmaatregelen. Het project voor de uitrol van fysieke beveiligingsmaatregelen voor de watersysteem assets is vertraagd. Oorzaken hiervan zijn de aanhoudende capaciteitstekorten (intern en bij aannemer) en aanscherping van procedures (werkprotocollen in de uitvoering). Dit leidde tot een onderschrijding in 2022 van € 0,1 miljoen ten opzichte van de begrote € 1 miljoen. Door de vertraging duurt het langer om de assets te laten voldoen aan de BIO-eisen (einddatum 2026 in plaats van 2025).

Voor dit project vragen we in 2023 een aanvullend krediet aan. We brengen alle assets versneld op beschermd niveau. Het brengen van de assets naar vitaal niveau volgt in het laatste deel van het project.

In 2022 technisch en administratief afgesloten kredieten

WIP Noorderpark (BBV12.0168)

Krediet: € 1.128.000

Uitgaven: € 933.887

Afwijking: € 194.113 (17,2%)

In 2012 is een krediet toegekend voor het plan 'Verbetering waterhuishouding Noorderpark'. Het plan betrof maatregelen in de polders Maarsseveen-Westbroek, Achttienhoven, de polder Gansenhoef en de Oostelijke Binnenpolder van Tienhoven. De meeste maatregelen hadden betrekking op het beheer en de sturing van het oppervlaktewater. Bij de uitvoering is er een onderschrijding van het kredietbedrag van ruim € 190.000. Deze onderbesteding is te verklaren doordat er subsidie op dit project is aangevraagd en toegekend.

Groote Zeesluis en brug Muiden voorbereiden & Groot onderhoud aan de Groote Zeesluis en de brug in Muiden (BBV17.0312/18.0347)

Krediet: € 5.023.930 (voorbereidingskrediet €540.000 en uitvoeringskrediet € 4.483.930)

Uitgaven: € 4.786.876

Afwijking: € 237.054 (4,7%)

Het project is binnen scope, planning en budget afgerond. De technische dossiers zijn opgeleverd, overgedragen en verwerkt. De restpunten zijn afgehandeld met uitzondering van de uitvaarseinen daarover resteert nog bestuurlijke besluitvorming. Dit valt buiten de scope van het project.

Blaricummeermeent groot onderhoud schutsluis (BBV18.0197/21.0206)

Krediet: € 1.274.000 (oorspronkelijk krediet € 974.000 aanvullend krediet € 300.000)

Uitgaven: € 1.143.678

Afwijking: € 130.322 (10,2%)

Het project is binnen scope, planning en budget afgerond. De technische dossiers zijn opgeleverd, overgedragen en verwerkt. De restpunten zijn afgehandeld met uitzondering van de storingen door drijfvuil dit

wordt vanuit regulier beheer opgepakt. Van het aanvullende krediet is het aandeel van de gemeente rechtstreeks in rekening gebracht.

Vechtsluis Maarsse, groot onderhoud (BBV20.0216)

Krediet: € 2.690.000

Uitgaven: € 1.426.946

Afwijking: € 1.263.054 (46,9%)

Het project is binnen scope, planning en budget afgerond. De functies van de sluis zijn volledig hersteld (schutsluis in beide richtingen) terwijl dit oorspronkelijk niet was voorzien. Er was rekening gehouden met een aantal grote risico's. De grote risico reservering is nauwelijks aangesproken. De restpunten zijn afgehandeld en overdracht van de technische dossiers loopt.

4.1.3 GEZOND WATER



BEOOGD EFFECT

De waterkwaliteit in het beheergebied is goed, zowel van het grond- als van het oppervlaktewater. Het water is geschikt om te gebruiken voor verschillende functies: als leefgebied voor een soortenrijke omgeving voor plant, dier en mens, het verbouwen van gewassen, proceswater, grondstof voor de drinkwaterbereiding, natuur, verschillende vormen van (water)recreatie, sport- en beroepsvisserij.

De goede waterkwaliteit is onder andere een gevolg van een gezamenlijke aanpak van de verontreinigingsbronnen, zoals overmatige voedingsstoffen. De verduurzaming van de agrarische sector is de waterkwaliteit ten goede gekomen. Door bedrijfsontwikkeling en innovatie in de landbouw zijn nutriëntenkringlopen grotendeels gesloten, is de bodemkwaliteit gezond, het oever- en slootbeheer ecologisch en de goede landbouwpraktijk algemeen verspreid, waardoor de belasting van natuur en milieu sterk is afgenomen.

De watersystemen zijn ecologisch gezond en robuust, dat wil zeggen: bestand tegen extreem weer (klimaatverandering) en zo natuurlijk mogelijk functionerend. Er zijn volop mogelijkheden voor planten en dieren die in het water en langs de oevers thuishoren, om zich daar te ontwikkelen, te schuilen, paaien, paren, broeden en van leefgebied naar leefgebied te trekken. De biodiversiteit in en langs het water is groot als gevolg van een goede waterkwaliteit en inrichting. Exoten en andere soorten van verstoorde systemen domineren niet. Watergangen vormen verbindingzones en leefgebied voor water- en moerassoorten en geen barrières voor landgebonden soorten. Er is sprake van veerkrachtige natuur- en landbouwgebieden die elkaar versterken: een vlechtwerk van licht- en donkergroen met 'zachte' grenzen tussen landbouw en natuur en meer mengvormen van natuur en landbouw (zoals groenblauwe dooradering). Ook in het stedelijk gebied zijn 'zachte' overgangen tussen water en bebouwing, die natuurvriendelijk worden onderhouden. Onze dijken, bermen en watergangen zijn geschikt als leefgebied en als ecologische verbindingzones.

In stedelijk gebied is de riolering op orde (geen foutaansluitingen en weinig overstorten). Afstromend hemelwater leidt niet tot meer ongewenste stoffen in het watersysteem. Ook is er een gezamenlijke aanpak geweest van verontreinigde waterbodems, plastics in het water, gewasbeschermingsmiddelen, medicijnresten, opkomende stoffen en microverontreinigingen.

Door bescherming van het grondwater zijn kwelgebieden zowel in kwaliteit als in omvang verbeterd. Inwoners en bezoekers ervaren water in het gebied als een verrijking van de omgeving.

INDICATOREN

Indicatoren				
Effect: Gezond water				
Resultaat 1:	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
De waterkwaliteit is goed en het watersysteem is gezond en robuust	▪ KRW-lichamen die voldoen aan de KRW doelstelling *	%	50	50
	▪ Waterlichamen die voldoen aan de KRW doelstelling, gerapporteerd per**:			
	vis	%	35	35
	macrofauna	%	22	22
	planten	%	8	8
	algen	%	37	37

*De doelstelling 2022 van 95% is onterecht in de begroting 2022 AGV opgenomen. Dit is de doelstelling voor 2027. De juiste doelstelling 2022 is 50% en deze is ook gehaald (eindejaarsrealisatie is 50%). Over de voortgang van de implementatie van de maatregelen zal afzonderlijk worden gerapporteerd.

**In de 9-mnds rapportage 2022 zijn de kpi normen aangepast naar de meetwaarden van 2022. Dit omdat elk punt 1 keer per 3 jaar gemeten wordt (ieder jaar 1/3). De meetwaarden veranderen tussen de meetmomenten niet en zijn daardoor niet beïnvloedbaar.

TOTALE KOSTEN GEZOND WATER

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022	Afwijkingen
- kapitaallasten	3.123	3.251	3.144	107
- taakkosten	16.467	16.178	14.198	1.980
Totaal Gezond water	19.591	19.429	17.342	2.087

De kapitaallasten zijn € 107.000 lager dan de begroting. Dit is het gevolg van de lagere investeringsuitgaven in 2021, hierdoor lagere kapitaallasten in 2022.

De taakkosten zijn per saldo € 1.980.000 lager dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Doordat de nieuw aan te leggen defosfateringsinstallaties vertraging hebben opgelopen is het onderhoud met 1 jaar naar achteren geschoven (I)	200.000
Lagere uitgaven 'Open Data' (zie de mijlpaal 'Open Data') (I)	500.000
Lagere uitgaven exotenbestrijding door bezuinigingen (I)	250.000
Lagere uitgaven maai- en slootwerk (I)	120.000
Lagere uitgaven 'Plastic Soup' (I)	145.000
Onderschrijding van het budget biodiversiteit de kosten zijn het op programmakrediet dijkverbeteringen verantwoord (I)	510.000
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen (o.a. kosten digitalisering en dekking tekort Waternet)	255.000
Totaal	1.980.000

GEZOND WATER			
Resultaat 1			
R1: De waterkwaliteit is goed en het watersysteem is gezond en robuust.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2022		
A1: Uitvoeren maatregelpakket voor de Europese Kaderrichtlijn Water (KRW) en er over adviseren	-Implementatieplan KRW 2022-2027 vastgesteld -Het dashboard 'schoon water' is doorontwikkeld en de fact sheets 'schoon water' is uitgewerkt en gevuld met informatie		
A2: Uitvoeren maatregelpakket 'overige wateren' en er over adviseren			
A3: Voortzetten stimulerings- en subsidieregelingen agrarisch waterbeheer			
A4: Aanpakken van historische verontreinigingen in de waterbodembodem	-Saneren waterbodems; voorbereiding Gooijergracht, Prinseneiland en Kattenburg (Amsterdam)		
A5: Stimuleren van een goede ruimtelijke bescherming van grond- en oppervlaktewater	-Beleids- en Actieprogramma Plastic is opgesteld -De pilotinstallatie op RWZI Horstermeer heeft in 2022 goede resultaten laten zien ten aanzien van het verwijderen van medicijnresten		
A6: Reguleren van het gebruik en onderhoud van wateren door eigenaren en gebruikers, zoals beschreven in de verordening (vergunningverlening, toezicht, handhaving).			
A7: Uitvoeren nota waterbodembeheer Oostelijke Vechtplassen			
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
- kapitaallasten	3.123	3.206	3.144
- taakkosten	16.467	13.538	14.198
Totaal R1: Goede waterkwaliteit	19.591	16.744	17.342

Omdat de administratie (nog) niet op resultaatniveau is ingericht is het niet bij alle effecten mogelijk om de realisatiecijfers op dat niveau te presenteren. De financiële afwijkingen zijn daarom bij effect Gezond water op totaalniveau toegelicht.

Mijlpalen in 2022 (resultaat 1)

A1: KRW intensivering gebiedsprocessen en monitoren waterkwaliteit (3.1a uitvoeringsprogramma)

Het Algemeen bestuur stemde in met het *Implementatieplan KRW 2022-2027*, genaamd 'momentum pakken, snelle start'. In dit implementatieplan staat de aanpak voor het realiseren van de circa 300 KRW-maatregelen. Deze maatregelen moeten uiterlijk in 2027 uitgevoerd zijn.

In 2022 breidden we het KRW-programmateam uit. Er zijn nu 17 medewerkers actief in de planvorming van de 300 maatregelen. De plannen leggen we vast in *Waterlichaam Uitvoeringsplannen* (WUP). Deze WUP's vormen de basis voor het verdere ontwerp, realisatie, bediening, beheer en onderhoud van de maatregelen. In veel gevallen zijn het de gebiedspartners die maatregelen moeten nemen om de waterkwaliteit te verbeteren. Hiervoor is een team opgestart die dit onder de aandacht brengt van gemeenten, natuurbeheerders en terreinbeheerders.

Voor 33 van de 41 waterlichamen is de planvorming bezig en wordt een WUP opgesteld. Naar verwachting ronden we de WUP van deze 33 waterlichamen af in 2023. De planvorming van de overige 8 waterlichamen start in 2023 (verwachte einddatum 2024). Bij al eerder opgestarte gebiedsprocessen, zoals de Aanpak Oostelijke Vechtplassen en Rondehoep, voerden we maatregelen uit. Voorbeelden hiervan zijn baggeren en het automatiseren van inlaten. Om het effect van KRW goed in beeld te houden, actualiseerden we het monitoringsprogramma.

A1: Open Data (3.1a uitvoeringsprogramma)

Open Data Waterkwaliteit is een van de speerpunten uit het *Bestuursakkoord Water betrokken* en heeft tot doel waterkwaliteitsdata digitaal voor het publiek te ontsluiten.

De digitale ontsluiting kan deze bestuursperiode echter niet gerealiseerd worden. Dit komt doordat er extra inzet van afdeling Informatie Voorziening (IV) nodig is voor cyber security. Het ontsluiten van waterkwaliteitsdata is niet een van de zeven bestuurlijk vastgestelde prioriteiten. Hierdoor is er geen ICT-capaciteit beschikbaar om de noodzakelijke ICT-architectuur te bepalen en te realiseren. Het daadwerkelijk voor het publiek ontsluiten van de data hangt af van wanneer er capaciteit beschikbaar is om dit binnen de geldende security eisen te realiseren.

Wel zijn de inhoudelijke voorbereidingen getroffen om waterkwaliteitsinformatie openbaar beschikbaar te maken. Zo is in 2022 het dashboard 'schoon water' doorontwikkeld en zijn de fact sheets 'schoon water' uitgewerkt en gevuld met informatie. Ook verwachten we op korte termijn de inventarisatie naar de informatieproducten die openbaar beschikbaar kunnen worden gemaakt af te ronden.

Het waterschap heeft met 2 casussen deelgenomen aan een eDNA-project van STOWA⁴ en waterkwaliteits-sensoren geïnstalleerd onze patrouillevaartuig 'de Pieter Kruiswijk'. Over de monitoring van de Ouderkerkerplas is een wetenschappelijk artikel gepubliceerd.

A5: Actieprogramma Plastic (3.1a uitvoeringsprogramma)

AGV inventariseerde dit jaar de activiteiten over 'plastics'. Ook voerden we een gap-analyse uit tussen deze activiteiten en de bestuurlijke ambities. Op basis hiervan stelden we een *Beleids- en Actieprogramma Plastic* op. Dit document is aangeboden aan het bestuur. Een deel van deze activiteiten is gekoppeld aan het programma van *Amsterdam Plastic Smart City*. Andere activiteiten voeren we uit onder de vlag van AGV. Om het actieprogramma te kunnen realiseren is een programmamanager 'Plastics' noodzakelijk. Het beleggen van deze verantwoordelijkheid volgt nog.

A5: Microverontreinigingen (3.1a uitvoeringsprogramma)

In het *Waterbeheerprogramma* was de ambitie opgenomen om uiterlijk 2027 de helft van de zuiveringen te voorzien van een extra zuiveringsstap. In 2023 is bij de *Voorjaarsnota* die ambitie aangepast. Dit is ook in het *Masterplan Zuiveren* verwerkt. In 2035 willen we al onze zuiveringen voorzien hebben van zo'n medicijnrestenverwijdering.

De pilotinstallatie op RWZI Horstermeer heeft in 2022 goede resultaten laten zien ten aanzien van het verwijderen van medicijnresten; de techniek met combinatie van ozon en actieve kool levert hoge verwijderingsresultaten en het levert geen probleem op met bromaatvorming. Daarom is besloten tot het bouwen van een fullscale installatie op de RWZI Horstermeer.

In 2022 is de voorlichting aan huisartsen en apothekers over geneesmiddelen in water voortgezet. Dit is onderdeel van de landelijke ketenaanpak 'geneesmiddelen uit water'. We blijven inzetten op een betere bronaanpak want #watnietinkomthoefterooknietuit.

Deze ambities sluiten goed aan bij recent gepresenteerde voorstellen van de Europese Commissie voor aanscherping van de normen voor zuivering van stedelijk afvalwater.

A6: Toezicht lozingen

Om ernaar te streven dat de oppervlaktewaterwaterkwaliteit verbeterde maar in ieder geval niet verder verslechterde, werd actief toezicht gehouden en daar waar nodig gehandhaafd bij agrarische- en glastuinbouw bedrijven. Dit mede met het oog op het vrijkomen van nutriënten en bestrijdingsmiddelen in het oppervlaktewater. Ook werd toezicht gehouden bij bedrijven waar Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) in het afvalwater aanwezig zijn.

Om het milieu, de gezondheid en veiligheid van werknemers en de bevolking zoveel als mogelijk te beschermen voerde AGV samen met andere betrokken handhavingpartners toezicht uit bij bedrijven waar grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen aanwezig zijn. Deze laatste categorie bedrijven worden BRZO (Besluit risico's zware ongevallen) bedrijven genoemd.

⁴ Stichting Toegepast Onderzoek Waterbeheer

GEZOND WATER			
Resultaat 2			
R2: De omstandigheden voor een hoge biodiversiteit zijn sterk verbeterd.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2022		
A8: Biodiversiteit beschouwen als een intrinsiek onderdeel bij de planvorming en uitvoering van de taken van het waterschap	-Diverse maatregelen uit biodiversiteitsherstel- en monitoringsplan zijn opgepakt -Het project Natuurherstel Molenpolder; kreeften-beheersing uitgevoerd		
A9: Een effectieve netwerkpartner zijn om biodiversiteit te bevorderen			
A10: Uitvoeren natuurvriendelijk beheer en onderhoud	-Diverse maatregelen voor natuurvriendelijk onderhoud geïmplementeerd		
A11: Uitvoeren Nota Vis voor het realiseren van een gezonde visstand en vistoegekankelijkheid	-Het oplossen van vismigratieknelpunten is onderdeel geworden van het afwegingskader in het Masterplan Technische Systemen		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
- kapitaallasten	-	45	-
- taakkosten	-	2.640	-
Totaal R2: Goede biodiversiteit	-	2.685	-

Omdat de administratie (nog) niet op resultaatniveau is ingericht is het niet bij alle effecten mogelijk om de realisatiecijfers op dat niveau te presenteren. De financiële afwijkingen zijn daarom bij effect Gezond water op totaalniveau toegelicht.

Mijlpalen in 2022 (resultaat 2)

A8: Maatregelen biodiversiteitsherstel- en monitoringsplan (3.2 uitvoeringsprogramma)

In 2022 werkten we aan de volgende activiteiten:

- Borgen van het thema biodiversiteit bij de assetmanagers van Keringen, Vastgoed, Waterlopen, Terreinonderhoud Zuiveringen en Technische Systemen;
- Kennisontwikkeling intern: Cursus 'Waterkwaliteit/Biodiversiteit' is onderdeel geworden van het cursusaanbod van de Waternetacademie.
- Beleidsbeïnvloeding: Opstellen van een beoordelingskader voor natuurvriendelijke oevers. Het beoordelingskader is opgenomen in het *Aanvalsplan Landschap*, dat onderdeel uitmaakt van het *Nationaal Programma Landelijk Gebied (NPLG)*;
- Communicatie: Mede opstellers van StraadKrant nummer 6 met thema biodiversiteit in de stad;
- Regionale samenwerking: Aangaan van een ambtelijke samenwerking met de gemeenten Amsterdam, Uithoorn, Hilversum en Gooise Meren, op het gebied van biodiversiteit;
- Bijdrage aan de ontwikkeling van nieuwe verdienmodellen voor natuurinclusieve landbouw: Doorrekenen van kosten en baten van de aanleg van natuurvriendelijke oevers in de Bovenkerkerpolder;
- Kennisontwikkeling: Factsheets voor bloemrijke dijken (Tauw) en voor zonnepanelen op water en dijken (Arcadis);
- Natuurinclusieve inrichting van eigen terreinen: Starten van natuurvriendelijke inrichting en onderhoud van het terreinen bij RWZI's Loenen en Amsterdam-West;
- Op het thema 'droogte' zijn diverse onderzoeken gestart;
- Modelmatig onderzoeken van de drainerende werking van het Tienhovenskanaal op de grondwaterstand in het Gooi;
- Onderzoek naar de trend van kwelgebonden plantensoorten in het Vechtplassengebied in de afgelopen 50 jaar.

A8: Natuurherstel Molenpolder

In 2022 voerde AGV in het gehele natuurreserveaat Molenpolder het project Natuurherstel met kreeften-beheersing uit. In de winter 2021-2022 reduceerden we witvis tot gewenste dichtheid. De reductie van kreeft is in 2022 succesvol geweest. In de gehele Molenpolder ving we 11.262 kilogram kreeft.

Het reductiepercentage ligt in de orde van grootte van 60 à 70%.

Krabbenscheer is in de zomer geherintroduceerd. Een stabiel herstel van het ecosysteem op de lange termijn bereiken we niet met alleen het reduceren kreeften en witvis. Dit jaar zetten we een eerste stap naar een ecosysteemaanpak van uitheemse rivierkreeften in laagveengebieden. Dit door goed na te denken over welke ecologische processen een rol spelen in de regulatie van kreeftenaantallen. Voor de Molenpolder onderzochten we welke beheermaatregelen helpen om deze processen te herstellen. Op hoofdlijnen gaat dit over voldoende reductie van fosforbelasting, stimuleren van predatoren van kreeft en herstel van watervegetatie.

A10: Aanvullende maatregelen natuurvriendelijk onderhoud (3.2 uitvoeringsprogramma)

Eén van de maatregelen in het *Biodiversiteitsplan* is het natuurvriendelijk onderhouden van watergangen.

Dit is in 2021 in gang gezet en voortgezet in 2022. Een coach hielp ons om de richtlijnen voor natuurvriendelijk onderhoud naar de praktijk te vertalen. Ook was daardoor extra opzichterscapaciteit in het veld.

En bereidden we dit jaar een aanbesteding voor van onderhoud natuurvriendelijk ingerichte terreinen aan terreinbeherende organisaties. Dit resulteert in een strakkere aansturing van aannemers en een betere registratie van resultaten. Het waterschap implementeerde diverse maatregelen voor natuurvriendelijk onderhoud. De rapportage *Biodiversiteitsplan* aan het Algemeen bestuur is nog in ontwikkeling.

A11: Biodiversiteit/Nota Vis

Biodiversiteit

In 2022 is een onderzoek uitgevoerd naar de kosten en baten voor waterschap en agrariërs van aanleg en onderhoud van natuurvriendelijke oevers. Dit rapport is een van de bouwstenen in de ontwikkeling van nieuwe verdienstructuren voor agrariërs. In samenwerking met de Unie van Waterschappen en Naturalis is het rapport *Raamwerk Biodiversiteit* opgesteld met indicatoren voor de monitoring van biodiversiteitsherstel bij waterschappen. Dit rapport dient als de basis voor de in 2023 nader uit te werken monitoring van biodiversiteit in het beheergebied.

In 2022 startte het waterschap een onderzoek naar gevolgen van droogte op de natuur (trendanalyse kwelgevoelige vegetatie). Er is een start gemaakt met de afstemming van biodiversiteitsbeleid met gemeenten. Intern zijn in 2022 zijn stappen gezet in het opnemen van de kaders uit het *Biodiversiteitsherstelplan* in interne werkprocessen, zodat biodiversiteit intrinsiek onderdeel wordt van de uitvoering van onze kerntaken. Er is een cursus *Waterkwaliteit en Biodiversiteit* samengesteld die periodiek wordt aangeboden via de Waternetacademie.

Nota Vis

In 2022 is het oplossen van vismigratieknelpunten onderdeel geworden van het afwegingskader in het *Masterplan Technische Systemen* dat op 24 november 2022 is vastgesteld door Algemeen bestuur.

Daarnaast is het verdiepend onderzoek naar haalbaarheid, effectiviteit en kosten van het oplossen van vismigratieknelpunten opgestart, net als het onderzoek naar de mogelijkheden van het realiseren van een aalreservaat in de Sloterplas.

De eerste huurovereenkomsten visrecht zijn verlengd met aangepaste voorwaarden uit de *Nota Vis* (een verbod op vissen met lood, niet vissen in een zone van 250 meter rondom vispasseerbare kunstwerken en uitzetten van vis alleen na schriftelijke toestemming waterschap).

Met enkele hengelsportverenigingen lopen gesprekken over de aanpassing van huurovereenkomsten. Hier wordt in 2023 nader vorm aan gegeven.

A11: Beheersing uitheemse Rivierkreeften

De taskforce *Aanpak Uitheemse Rivierkreeft* stelde in 2022 een eindconcept van de gezamenlijke onderzoeksagenda vast. De leden van deze landelijke taskforce zijn: LNV, I&W, IPO, VNG, LTO, RBO Rijn-West, VBNE en Netviswerk. Twee bestuurlijk overleggen van deze taskforce zijn in 2022 geannuleerd vanwege onvoldoende vertrouwen tussen partners in een urgente aanpak en de toekomstige financiering van de problematiek. Om deze situatie op te lossen gaan begin 2023 de ministers van LNV, Natuur & Stikstof en I&W in gesprek met de Unie van Waterschappen over de voortzetting en uitvoering van de onderzoeksagenda van de landelijke aanpak rivierkreeften.

Het extra beschikbaar gestelde bedrag van € 0,15 miljoen is incidenteel vanwege de noodzaak tot bezuinigen geschrapt voor 2022. Het opstellen van het exotenbeleid is om dezelfde reden van de bestuurlijke agenda 2022 geschrapt.

AGV gaat door met de uitvoering van het *project Natuurherstel met kreeftenbeheersing* in de Molenpolder. We blijven de landelijke activiteiten ondersteunen. We adviseren het plaagsoortenbeleid op de bestuurlijke kalender voor 2023 te zetten.

INVESTERINGEN

Effect Gezond water	2022					
	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschillen	Toegekend krediet	Uitgaven t/m 2022	Eindprognose
Netto kosten Investerings (x€ 1.000)						
- Programma KRW	1.900	258	1.642	21.580	15.139	22.100
- KRW SGBP3	500	-	500	-	-	-
- Saneren waterbodems	500	59	441	4.670	69	4.670
Eindtotaal	2.900	317	2.583	26.250	15.208	26.770

Het realisatiepercentage van de investeringen van effect Gezond water is uitgekomen op 11%. Exclusief de subsidie (€ 0,9 miljoen) en bijdrage van het Rijk (€ 0,6 miljoen) komt het realisatiepercentage uit op 63%.

Toelichting

Programma Kaderrichtlijn water (KRW)

In 2022 zijn maatregelen uit het KRW-maatregelenprogramma 2016-2021 (Programma Kaderrichtlijn water) samengevoegd met de KRW-maatregelenlijst 2022-2027 uit het Stroomgebiedbeheerplan III (KRW SGBP3). Dit heeft tot het document *Implementatie KRW maatregelen 2022-2027* geleid en is in oktober 2022 door het Algemeen bestuur is vastgesteld. Zie voor verdere uitleg hieronder bij 'KRW SGBP3'.

KRW SGBP3 (Bestuursakkoord)

Het Rijk stelde in 2022 het derde *Stroomgebiedbeheerplan* (SGBP3) vast. Hierin staan alle doelen en maatregelen voor de KRW voor de periode 2022-2027. De regionale overheden vertalen deze doelen en bijbehorende maatregelen in hun eigen programma's.

De maatregelen van AGV stelden we eind 2021 vast in ons *Waterbeheerprogramma*. Het AGV-bestuur keurde dit jaar het document *Implementatie KRW-maatregelen 2022-2027* goed. In dit document staan de inhoudelijke uitwerkingen van alle maatregelen en een kostenindicatie. Ook bevat het bestuurlijke dilemma's met betrekking tot prioritering, financiering en samenwerking met partners. Bovendien geeft het de impact op de interne organisatie weer. Het is de laatste fase van de KRW.

Eind 2027 moeten de maatregelen uitgevoerd zijn. Daarom is in het *Bestuursakkoord* extra financiering toegekend voor de komende jaren. Deze ruimte gebruiken we voor extra inzet op planvorming en intensivering van de uitvoering. De verdere uitwerking van het implementatieplan leidt pas in 2023 tot een uitbreiding van inhuur en planvorming. Ook is in het derde kwartaal 2022 € 0,9 miljoen subsidie ontvangen. Daarom is de realisatie (€ 0,3 miljoen) lager dan de 9-maandsprognose (€ 1,2 miljoen) en de begroting (€ 2,4 miljoen).

In 2022 realiseerden we de maatregelen bij Naardermeer – Meerlanden. De maatregelen bij waterkwaliteits-scherm de Geer zijn grotendeels afgerond. Het waterkwaliteitsscherm bewees deze droge zomer al zijn diensten. De voorbereidingen van de bouw van het gemaal in de Holland Ankeveense Polder zijn afgerond. De aanbesteding daarvan is opgestart. We verwachten begin februari 2023 een aannemer te hebben die kan starten met de realisatie. De projectvoorbereiding voor het renoveren van de defosfateringsinstallatie Botshol is gestart. We maakten de keuze om de installatie op de huidige locatie te herbouwen.

Sanering waterbodems

Het programma saneren waterbodems bestond in 2022 uit 3 projecten:

- Cluster 1 rondom Prinseneiland (Amsterdam): voorbereiding vordert gestaag. Het saneringsplan wordt opgesteld. De kademuren onderzoeken we om te bepalen hoe we met de risico's omgaan. Het gedeelte bij de Kostverlorenvaart wordt als eerste uitgewerkt;
- Cluster 2 rondom Kattenburg (Amsterdam): voorbereiding is in het najaar opgestart;
- Gooijergracht (Laren en Blaricum): voorbereiding is in het najaar gestart. Het tempo van de voorbereiding is afhankelijk van de samenwerking met de gemeenten. Dit ten aanzien van de herinrichting van de watergang. Mogelijk is het aantrekkelijk om de scope van ons project uit te breiden naar een volledige (her)inrichting. Dit met een gezamenlijke financiering en aansturing van alle betrokken overheden.

We ambiëren een gezamenlijke verklaring die fungeert als fundament voor de samenwerking.

Begroot in 2022 € 0,5 miljoen, de realisatie € 59.000. De kosten waren € 0,6 miljoen. Het Rijk betaalt 90% van deze kosten middels een bijdrage. Vandaar dat de realisatie afwijkt van de begroting.

4.1.4 GEZUIVERD AFVALWATER



BEOOGD EFFECT

Een robuust en flexibel systeem zorgt voor het transporteren en zuiveren van afvalwater, met aandacht voor duurzaamheid, doelmatigheid en de kringloopgedachte. Het verzamelen, transporteren en zuiveren van afvalwater (de waterketen) is een gedeelde verantwoordelijkheid, waar het waterschap samen met (private en publieke) partijen een rol in speelt. Samenwerking tussen AGV, gemeenten, drinkwaterbedrijven en marktpartijen leidt tot kostenbesparingen en tot een gezond watersysteem tegen aanvaardbare maatschappelijke kosten. Probleemstoffen zoals medicijnresten en hormoonverstorende stoffen komen veel minder terecht in het oppervlaktewater door aanpak bij de bron en door effectieve verwijdering op de centrale rioolwaterzuiveringsinstallaties.

Afvalwater kan een bron zijn voor grondstoffen, energie en bruikbaar water. In het transportsysteem en/of op de (centrale) zuivering is de terugwinning van grondstoffen, energie en water uit afvalwater en slib geïntegreerd in de bedrijfsvoering. Waar mogelijk gebeurt dit zowel op de centrale zuiveringen, als bij lokale zuiveringen, waar afvalwater wordt gescheiden aan de bron (nieuwe sanitatie). Dankzij terugwinning tegen zo laag mogelijke kosten, levert de waterketen een belangrijke bijdrage aan een meer duurzame samenleving.

De capaciteit van het systeem is groot genoeg om de toegenomen hoeveelheid afvalwater te kunnen verwerken. De rioolwaterzuiveringsinstallaties zijn zo ontworpen en ingericht dat deze blijven functioneren bij extreme weersomstandigheden als gevolg van klimaatverandering. Nieuw ingerichte woon- en werkgebieden sluiten goed aan op de afvalwaterketen – er zijn geen foutaansluitingen en ongezuiverde lozingen. Afstromend hemelwater wordt – waar dat nuttig is - gebruikt en/of lokaal verwerkt, als het daar schoon genoeg voor is.

INDICATOREN

Indicatoren				
Efect Gezuiverd afvalwater				
Resultaat 1	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
Effluent uit zuiveringsinstallaties is schoon	Zuiveringsprestatie: percentage van jaarlijkse verwijdering van CZV, stikstof en fosfaat	%	88	91
	Nalevingspercentage van het effluent dat voldoet aan zowel Europese regelgeving als de Omgevingswet	%	99,5	100
Resultaat 2	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
Grondstoffen en energie uit afvalwater worden gewonnen en ingezet voor circulair gebruik	Terugwinning van fosfaat in de vorm van struviet, uit het rioolwater	ton	200	106
	Nuttig ingezet biogas	%	90	99

Toelichting

Terugwinning van fosfaat in de vorm van struviet, uit het rioolwater

De terugwinning van fosfaat is in 2022 achtergebleven ten opzichte van de norm. Dit komt doordat de reactor veel uit bedrijf is geweest voor onderhoud (schoonmaken, lithium proefgisting, storings: b.v. loskomende beluchtingselementen, kapotte afsluiters, etc.). De struvietproductie vindt dan plaats in de uitgegist slibbuffer en niet in de reactor. De reactor zelf vervuult regelmatig met 'haren' in de aftap van het struviet, de wasser vervuult ook en er is struviet scaling in de leidingen met als gevolg dat deze dicht gaan zitten.

TOTALE KOSTEN GEZUIVERD AFVALWATER

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022	Afwijkingen
- kapitaallasten	34.755	34.855	35.545	-690
- taakopbrengsten	-7.538	-6.941	-8.004	1.063
- taakkosten	50.649	51.112	58.362	-7.251
Totaal Gezuiverd afvalwater	77.866	79.026	85.903	-6.877

De kapitaallasten zijn € 690.000 hoger dan begroot. De oorzaak is een combinatie van lagere investeringsuitgaven 2021 hierdoor minder kapitaallasten in 2022 en het in een keer afschrijven van de decentrale zuivering Strandeiland (€ 1,1 miljoen). Zie voor een nadere toelichting bij de investeringen.

De taakopbrengsten zijn € 1.063.000 hoger dan begroot. Het gaat hier om het zuiveren van afvalwater voor derden. De eindafrekening van voorgaande jaren is hoger uitgevallen.

De taakkosten zijn € 7.251.000 miljoen hoger dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Hogere kosten chemicaliën voor het zuiveren afvalwater door stijgende prijzen (S)	-1.300.000
Kosten digitalisering en dekking tekort Waternet (begroot bij Bestuur en maatschappij maar verantwoord over alle Effecten)	-1.465.000
Hogere kosten chemicaliën voor slibverwerking (polymeer) door stijgende prijzen (S)	-800.000
Hogere energiekosten door stijgende prijzen (voornamelijk veroorzaakt door het variabele tarief voor RWZI Amsterdam-West bij het AEB) (S)	-2.000.000
Hogere verkoopopbrengst biogas (S)	1.500.000
Dotatie deel verkoopopbrengst biogas in de tariefegalisatiereserve conform besluit AB (I)	-800.000
Hogere kosten Ri&E maatregelen (I)	-100.000
Hogere kosten stadswarmte (S)	-300.000
Ontvangen extra dividend Groengas BV (I)	1.100.000
Tekort urenbudget zuiveringsbeheer*	-1.600.000
Extra onderhoudskosten techniek (S)	-300.000
Kosten uit 2021 (I)	-435.000

Hogere kosten afvalwaterverwerking door derden (I)	-100.000
Hogere kosten diverse vaste (onderhouds)contracten (S)	-700.000
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	49.000
Totaal	-7.251.000

*Tekort urenbudget zuiveringsbeheer

De afdeling Zuiveringsbeheer heeft de afgelopen jaren het procesgericht werken steeds verder verbeterd, met als resultaat betere aansturing van het bedienproces. Door het procesgericht werken zijn werkzaamheden naar nieuwe inzichten ingericht. Daardoor is de focus binnen zuiveringsbeheer zich meer gaan richten op het bedienen van het zuiveringsproces en is het uitvoeren van onderhouds- en vervangingswerkzaamheden ten behoeve van de assets belegd bij andere afdelingen.

In de afgelopen jaren is op de RWZI's ook het totaal aan werkzaamheden toegenomen door onder andere extra zuiveringsstappen, struvietverwijderingsinstallatie en biogasproductie. Hierdoor is binnen het bedienproces zuiveringsbeheer de focus meer verschoven naar deze reguliere exploitatie activiteiten.

Voor deze nieuwe taken is het urenbudget nooit aangepast. Hierdoor is er in de loop der jaren een verschil ontstaan tussen de urenbegroting en de werkelijke bestemming van de productiecapaciteit (productieve uren).

KOSTEN EXPLOITATIE

GEZUIVERD AFVALWATER			
Resultaat 1			
R1: Effluent uit zuiveringsinstallaties is schoon.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2022		
A1: Uitvoeren beheer en besturing zuiveringsinstallaties en persleidingen	-Masterplan Zuiveren is geactualiseerd		
A2: Vergroten van de klimaatbestendigheid van zuiveringsinstallaties			
A3: Vergaand verwijderen van microverontreinigingen op zes zuiveringsinstallaties die lozen op kwetsbaar water	-RWZI Horstermeer; voorbereiding aanvullende zuiveringsstap		
A4: Op orde brengen en houden van de crisisbeheersing			
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
- kapitaallasten	34.755	33.533	35.545
- taakopbrengsten	-7.538	-6.941	-8.004
- taakkosten	50.649	50.453	58.362
Totaal R1: Schoon effluent	77.866	77.045	85.903

Mijlpalen in 2022 (resultaat 1)

A1: Masterplan Zuiveren

We actualiseerden in 2022 het *Masterplan Zuiveren* en het bestuur keurde het plan goed. Voor alle onderwerpen legden we 4 ambitieniveaus voor. In het bestuursvoorstel en masterplan stonden 4 besluiten, die niet konden wachten op het volgende bestuur. De 4 besluiten zijn goedgekeurd en betroffen:

- de koers op de vervangingsinvesteringen;
- de planning voor verwijdering microverontreinigingen;
- het opvangen van de groei van regio Amsterdam;
- het hergebruik van effluent.

Daarnaast heeft het bestuur ingestemd met de bandbreedte van de ambities op de overige opgaven.

Het volgende bestuur beslist het ambitieniveau over deze opgaven, met de bijbehorende kosten.

GEZUIVERD AFVALWATER			
Resultaat 2			
R2: Grondstoffen en energie uit afvalwater worden gewonnen en ingezet voor circulair gebruik.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2022		
A5: In beeld brengen van de kansen voor de inzetbaarheid van nieuwe riolerings- en zuiveringstechnieken (nieuwe sanitatie) en de maatschappelijke rol van AGV hierbij.	-Gewerkt is aan een meer volledig beeld van de in- en uitgaande stromen en hun Milieu Kosten Indicator		
A6: In beeld brengen en benutten van de kansen voor winnen van grondstoffen en energie uit afvalwater en hergebruiken van zuiveringsslib.			
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
- kapitaallasten	-	1.322	-
- taakkosten	-	659	-
Totaal R2: Circulair gebruik reststoffen/grondstoffen	-	1.981	-

Omdat de administratie (nog) niet op resultaatniveau is ingericht is het niet bij alle effecten mogelijk om de realisatiecijfers op dat niveau te presenteren. De financiële afwijkingen worden daarom bij effect Gezuiverd afvalwater op totaalniveau toegelicht (zie vorige pagina).

Mijlpalen in 2022 (resultaat 2)

A5: Energietransitie en kringloop economie (4.0 uitvoeringsprogramma)

Het waterschap ontwikkelt in afstemming met Unie-strategie *Duurzaam Opdrachtgeverschap* een duurzame en integrale inkoop- en aanbestedingsstrategie ten behoeve van de energietransitie en kringlooeconomie. Bij alle inkoop en aanbesteding is zuinig energie- en grondstoffengebruik leidend (naast onder meer sociale en regionale binding).

Ook ontwikkelen we een aanpak om onze eigen energie- en grondstoffenkringloop inzichtelijk te maken en te verantwoorden. In 2022 is gewerkt aan een meer volledig beeld van de in- en uitgaande stromen en hun Milieu Kosten Indicator (MKI). Deze MKI is de basis voor verdere maatregelen in opmaat naar een meer duurzame en circulaire bedrijfsvoering van AGV. Samen met de kernafdelingen worden de komende jaren initiatieven ontwikkeld voor het verder verlagen van de MKI.

INVESTERINGEN

Effect Gezuiverd afvalwater	2022					
	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschillen	Toegekend krediet	Uitgaven t/m 2022	Eindprognose
Netto kosten Investerings (x € 1.000)						
- In stand houden assets*	17.219	9.890	7.329	82.780	51.599	82.987
- Herstelmaatregelen assets	1.501	228	1.273	4.700	478	4.700
- Nieuwbouw, uitbreiden of optimaliseren assets	8.110	3.801	4.309	58.660	33.770	58.232
- Nieuwe ontwikkelingen	8.850	1.257	7.593	17.220	10.970	13.834
* zuiveringen, persleingen en gemalen						
Eindtotaal	35.680	15.176	20.504	163.360	96.817	159.753

Het realisatiepercentage van de investeringen van effect Gezuiverd afvalwater is uitgekomen op 43%. Alle projecten hebben in min of meerdere mate last van schaarste in personeel, materialen en grondstoffen.

In de programmavorming hadden we vooral last van schaarste in personeel en assetinformatie die nog niet op orde is. De projecten in de uitvoering hadden daarnaast ook te maken met langere doorlooptijden. Dit als gevolg van langere levertijden van materialen. De plannings en de begrote kosten bleken niet realistisch. Het resulteerde in langere doorlooptijden en lagere productiviteit en kosten in 2022. Het vertraagde werk schuift door naar 2023.

De achterstand in assetinformatie betreft ontbrekende tekeningen en documentatie uit het verleden. Maar ook digitale assetinformatie. Voor het bijsturen op dit gebied zijn en worden maatregelen genomen, dit vraagt wel tijd.

De plannings passen we aan, aan de huidige situatie met realistischere doorlooptijden. Hierin verwerken we risico's en maken we bewust keuzes. Met als doel de realisatiegraad van de investeringen te verhogen. Deze noodgedwongen realistischere doorlooptijden voor het in standhouden van de assets wijken af van de gewenste doorlooptijden en vervangingsmomenten. Dit kan op de langere termijn effect hebben op de onderhoudsstaat. En resulteren in achterstallig onderhoud. Voor nu heeft het nog geen negatief effect gehad op het resultaat R1: 'Effluent uit zuiveringsinstallatie is schoon'.

Toelichting

1. In standhouden assets (zuiveringen, gemalen en leidingen)

Vervangingsinvesteringen zuiveringen (Bestuursbesluit voorstel (BBV)19.0100, 20.0121 en 20.0263)

Op de RWZI Amsterdam-West startten we in 2022 met de Procesautomatisering(PA)-vervanging. Zoals in de begroting is vermeld vertraagden we bewust andere vervangingsprojecten. Dit omdat de PA-vervanging een aanzienlijke impact heeft op de continuïteit van de bedrijfsvoering. De geplande uitgaven schuiven door naar 2023 en later. Deze vertraagde uitvoering verhoogt het risico op meer storingen. Het brengt de bedrijfsvoering echter nog niet in gevaar.

De vervangingen op RWZI Westpoort zijn afgerond. De werkzaamheden op RWZI Horstermeer lopen enige vertraging op. Dit vanwege gebrek aan capaciteit. De werkzaamheden schuiven door naar 2023.

De vervanging van diverse installatie-onderdelen van zowel RWZI Loenen als RWZI Uithoorn zijn opgestart. De uitvoering volgt in 2023 en later. De kosten in 2022 bedragen € 4,17 miljoen en zijn € 4,0 miljoen lager dan begroot.

Rwzi Amstelveen; verbouw (BBV16.0131, 19.0440 en BBV21.0148)

In 2022 begonnen we met het afronden van de renovatie op RWZI Amstelveen. De renovatie is gepland van 2022 t/m 2024. De interne apparaatskosten en onvoorziene kosten dekken we uit het krediet 'Vervangingsinvesteringen zuiveringen 2021 – 2022' (BBV20.0263). In 2023 ronden we de laatste maatregelen van krediet 'Vervangingsinvestering zuivering Amstelveen' af (BBV16.0131). Daarna sluiten we het krediet af. Door de loon- en prijsontwikkelingen en de gewijzigde planning stellen we de meerjarenbegroting bij. De aanpassing zorgt niet voor een negatief effect op het resultaat R1 'Effluent uit zuiveringsinstallatie is schoon'. De kosten in 2022 zijn € 2,0 miljoen en zijn € 3,1 miljoen lager dan begroot.

Vervanging procesautomatisering 1e en 2e deel (BBV15.0652, 17.0640 en 21.0360)

Om de assets weer op orde te brengen vervangen of vernieuwen we de verouderde procesautomatisering (PA) van diverse RWZI's. Zo voldoen ze weer aan de BIWA-eisen (Baseline Informatiebeveiliging Waterschappen). Het betreft de PA-installaties van RWZI's Uithoorn, De Ronde Venen, Weesp, Hilversum, Horstermeer en Amstelveen. RWZI Amsterdam-West voeren we uit en RWZI's Westpoort en Loenen bereiden we voor. Deze projecten lopen vertraging op door krapte in personeelsbezetting.

De RWZI Hostermeer is overgezet op de nieuwe PA-omgeving. Wel met de nodige extra programmeer-werkzaamheden. Veel van de oude programmering was niet 1 op 1 om te zetten.

Op RWZI Amsterdam-West loopt het ombouwproject heel moeizaam. Kennis, kunde en personeelsbezetting bij de aannemer is een probleem. Waardoor we langere doorlooptijden hebben en meer begeleiding moeten verzorgen. Dit leidt tot vertraging en hogere kosten. De uitvoering loopt nu door tot medio 2024.

De Legacy-problematiek pakten we dit jaar aan. De beveiligingszaken die uitgevoerd konden worden pakten we aan. Waardoor we een stabiele en veilige omgeving creëerden. De laatste punten van de Legacy worden opgelost als de PA is omgebouwd op de RWZI's.

Het totale budget van het programma staat onder druk. Door hogere kosten op RWZI's Amsterdam-West en Horstermeer putten we alle risicoreserveringen uit. Door inflatie van uurtarieven stijgen de kosten in het programma. Meevallers zitten in de Legacy-aanpak en in de minimalistische uitvoering op de RWZI's Blaricum en Huizen. De kosten in 2022 zijn € 3,4 miljoen en zijn € 0,4 miljoen hoger dan begroot.

RWZI Amsterdam-West; verbeteren gasveiligheid en diverse optimalisaties (BBV19.0228)

Binnen het krediet van € 3,85 miljoen realiseren we diverse optimalisaties, zoals: gasveiligheid verbeteren, drijfslag afvoervoorzieningen aanpassen en de goten van de nabezinktanks afdekken.

De uitgaven over de jaren pasten we aan conform de laatste inzichten. De kosten in 2022 zijn € 1,0 miljoen en zijn € 0,25 miljoen lager dan begroot.

RWZI Amsterdam-West; aanpassen fakkels en skimmers fase 2 (BBV20.0387)

Het onderzoek naar het inzetten de oude fakkels voor redundantie in de gasinstallatie is gestart. In verband met het wijzigen van de omgevingsvergunning lopen de maatregelen in de gaslijn door tot in 2024. In 2023 voeren we aanvullende maatregelen uit in de gaslijn en pasten we de skimmers aan (fase 2).

De kosten in 2022 zijn circa € 0,2 miljoen en gelijk aan de opgegeven prognose in de 9-maandsrapportage. Begroting was € 0,55 miljoen).

RWZI Algemeen; verbeteren gasveiligheid en aanpassen nood- en oogdouches (BBV22.0281)

In 2022 is een krediet beschikbaar gesteld van € 3,75 miljoen. Dit voor fase 2 van de gasveiligheidsmaatregelen en het aanpassen van de nood- en oogdouches op de zuiveringen. In 2022 startten we met de voorbereidingen hiervan. De uitvoering start in 2023 en loopt door tot in 2024. De kosten in 2022 zijn € 22.000 en zijn € 0,9 miljoen lager dan begroot.

RWZI Horstermeer; Struviet maatregelen (BBV20.0418)

Door het wegvallen van het slib, met veel chemicaliën, van de oude RWZI Weesp moeten we struvietvorming op andere wijze voorkomen.

In 2022 namen we een Magnesium Chloride doseerinstallatie in bedrijf. Dat vormt gecontroleerd struviet in de 2 uitgegiste slibbuffertanks. Hierdoor is het voornaamste doel gerealiseerd. Namelijk, het voorkomen van storingen en overmatige slijtage aan de procesinstallatie. De overige maatregelen passen we in 2023 aan, conform de ARBO-richtlijnen. Zoals het afdekken van de 2 uitgegiste slibbuffertanks, zodat zand en struviet uit deze tanks verwijderd kan worden.

De kosten in 2022 zijn circa € 0,1 miljoen en zijn € 0,1 miljoen lager dan begroot. De kosten blijven naar verwachting binnen het krediet.

Optimalisatie diverse installatieonderdelen op de zuiveringen 2023-2025 (BBV22.0483)

Eind 2022 is een uitvoeringskrediet van € 5 miljoen beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van diverse optimalisaties. In 2023 starten we met de voorbereiding en uitvoering van deze optimalisaties. In 2022 zijn geen kosten gemaakt (begroot in 2022 € 1,0 miljoen).

RWZI Amsterdam-West; onderzoekstraat (BBV19.0026)

Eén van de zeven zuiveringsstraten van RWZI Amsterdam-West is ingericht als onderzoekstraat. Dit om de uitstoot van het sterke broeikasgas lachgas (N₂O) te reduceren. In de onderzoekstraat meten we de N₂O-emissie en een groot aantal waterkwaliteitsparameters real-time met sensoren.

In combinatie met data van bijvoorbeeld het energieverbruik en setpoints van de zuivering ontwikkelden we een kunstmatig intelligent besturingsmodel dat kan sturen op een lagere N₂O uitstoot en energieverbruik met als randvoorwaarde behoud van een goede effluent waterkwaliteit. Het onderzoek is in 2022 afgerond.

Het resultaat van het onderzoek is dat aanzienlijk bespaard kan worden. Tot wel 20%, op de lachgas-emissie. In 2022 zijn er geen kosten gemaakt. De totale projectkosten zijn circa € 0,9 miljoen. Er is circa € 0,4 miljoen aan subsidie ontvangen, waarmee de netto kosten circa € 0,5 miljoen zijn. Het project wordt afgesloten met een kleine overschrijding van € 10.000.

Energie Efficiency Programma (EEP) 2017-2020 (BBV19.0183)

In 2016 is het laatste Energie Efficiency Programma (EEP) opgesteld, het EEP 2017-2020 (krediet € 1,0 miljoen). Dit in het kader van de MJA-3 afspraak met het ministerie Economische Zaken en Klimaat.

De maatregelen binnen dit programma voerden we zo veel mogelijk binnen de lopende projecten uit. Het totale pakket aan maatregelen in dit krediet is goed voor 0,75% aan verbeteringen.

Inmiddels is het programma en de MJA-3 beëindigd. AGV behaalde met het EEP programma 2008 – 2020 een energie-efficiency van 33%. Het waterschap heeft daarmee ruim voldaan aan de MJA-3 doelstelling van 2% per jaar energie-efficiëntie. Met het bereiken van de MJA-3 doelstelling sluiten we het krediet EEP 2017 – 2020 af. Nieuwe energiebesparende maatregelen nemen we mee in het programma In *standhouden & optimaliseren assets*. Voor grote duurzaamheidsprojecten, zoals wind- en zonne-energieprojecten, vragen we afzonderlijke kredieten aan.

De kosten in 2022 zijn circa € 36.000 en zijn € 0,6 miljoen lager dan begroot. Het krediet wordt met een onderschrijding van € 0,6 miljoen afgesloten.

Fysieke beveiliging assets (BBV19.0182 en 20.0420)

De fysieke beveiliging voldoet niet volledig aan alle BIWA-eisen. De fysieke beveiliging is de basis voor de informatiebeveiliging. De uitvoeringswerkzaamheden zijn gestart in 2019. Met het krediet (BBV19.0182) voorzagen we RWZI Amsterdam-West, RWZI Uithoorn en RWZI Loenen van bouwkundige en technische beveiligingsmaatregelen. Het hang- en sluitwerk is aangepast en de terreintoegangen zijn voorzien van toegangscontrole en intercomsysteem. Ook vervingen we de CCTV-installatie. Verder realiseerde we de benodigde infrastructuur voor het beveiligingsnetwerk. Ook sloten we de hele locatie aan op het elektronische sluitplan van Waternet. En hebben de systemen in de beveiligingsloge een upgrade gehad. Het krediet is volledig benut en sluiten we af.

Voor de maatregelen 2021-2024 is een nieuw krediet beschikbaar gesteld, € 1,9 miljoen (BBV20.0420). In de periode 2021-2024 werken we verder aan het verbeteren van de fysieke beveiliging. Het betreft de beveiliging van diverse RWZI's locaties en eindgemalen. Door een aanhoudend capaciteitstekort en leveringsproblemen vertraagt de uitvoering. De verwachting is dat het project een uitloop heeft naar begin 2025. Naar verwachting is het beschikbare krediet onvoldoende om het project volledig af te ronden.

Begin 2024 lopen 2 raamovereenkomsten met onze leveranciers af. We houden er rekening mee dat een nieuwe raamovereenkomst prijsstijgingen bevat. Ter voorbereiding op de voorjaarsnota werken we op dit moment een aantal financiële scenario's uit. De kosten in 2022 zijn € 0,4 miljoen en zijn € 0,5 miljoen lager dan begroot.

Verleggen persleidingen (BBV18.0483)

Het krediet is in 2022 gehandhaafd voor onvoorziene verleggingen. Er waren in 2022 geen verleggingen.

Het krediet sluiten we af. Vanaf 2023 financieren we verleggingen uit het krediet (BBV22.0430).

Er zijn in 2022 geen kosten. Er was € 0,2 miljoen begroot.

Gemalen in standhouden tot 2023 (BBV18.0500)

Voor het in standhouden van de AGV-gemalen in de periode 2019 t/m 2022 is een krediet verleend (€ 2,4 miljoen). Hieruit bekostigen we grootschalige renovaties.

De kosten in 2022 zijn € 0,2 miljoen en gelijk aan de prognose in de 9-maandsrapportage. Begroot was € 0,8 miljoen. Het krediet is uitgenut en sluiten we af.

Gemalen en leidingen in standhouden 2023 - 2027 (BBV22.0430)

Voor de renovatie van gemalen en leidingen in 2023 - 2027 vroegen we in 2022 een nieuw krediet aan. Dit is beschikbaar gesteld voor € 4,2 miljoen (BBV22.0430). Er zijn in 2022 geen kosten gemaakt.

2. Herstelmaatregelen (zuiveringen, gemalen en leidingen)

Vorbereidingskrediet fase 2 en 3 Krijn Breurstraat (BBV21.0181)

Wegens capaciteitsgebrek schuiven we de voorbereiding door naar 2023. In 2022 maakten we geen kosten (begroot € 0,2 miljoen).

RWZI Amsterdam-West; herstel effluentleidingen (BBV20.0262)

De effluentleidingen van de RWZI Amsterdam-West zijn van slechte kwaliteit. Er zijn regelmatig lekkages. In 2022 wogen we de uitvoeringsvarianten af en kozen we voor het "relinen" van de effluentleiding. Dit omdat deze variant de minste omgevingsrisico's geeft.

Begin 2023 ronden we het voorlopig ontwerp samen met het inkoopplan af. Daarmee vragen we het uitvoeringskrediet aan bij het Dagelijks bestuur. De gewijzigde planning heeft geen effect op het resultaat R1 'Effluent uit de zuiveringsinstallatie is schoon'. De kosten in 2022 zijn € 0,2 miljoen (begroot € 0,7 miljoen).

3. Nieuwbouwen, uitbreiden of optimaliseren assets (zuiveringen, gemalen en leidingen)

Algemene toelichting

Zie voor algemene toelichting paragraaf investeringen - in stand houden assets. De hierin genoemde aangepaste plannings zorgen niet voor een negatief effect op het resultaat. Het gaat om het effect R1 " Effluent uit zuiveringsinstallatie is schoon" en de activiteit A3 "Vergaand verwijderen van microverontreinigingen". De mijlpaal 2022 bereikten we door te starten met de voorbereidingen van de aanvullende zuiveringsstap op RWZI's Horstermeer en Amstelveen.

RWZI Horstermeer; aanvullende zuiveringsstap (BBV19.0424, 21.0047 en BBV22.0422)

In 2021 stelde het Algemeen bestuur een krediet beschikbaar van € 1,8 miljoen. Dit is voor de voorbereiding voor de aanvullende zuiveringsstap op RWZI Horstermeer (BBV21.0047). We verwachten nog € 70.000 in 2023 te besteden. De totale voorbereidingskosten komen daarmee naar verwachting op € 1,4 miljoen.

De risicoreservering van € 0,4 miljoen was niet nodig. De meeste risico's traden niet op of konden we zonder extra kosten beheersen. Het voorbereidingskrediet sluiten we af.

Het Dagelijks bestuur verleende eind 2022 een uitvoeringskrediet van € 10 miljoen voor de realisatie van de ozoninstallatie op RWZI Horstermeer (BBV22.0422). Voor de subsidie vragen we bij het Rijk een verlenging van de 1e tranche periode aan. De pilot kostte in 2022 circa € 0,4 miljoen en de subsidiebijdrage was ongeveer € 60.000. Het totale project kostte € 1,6 miljoen. We sluiten het project en het krediet (BBV19.0424) af. De fullscale installatie kostte in 2022 voor de voorbereiding ongeveer € 1,2 miljoen (€ 1,1 miljoen begroot).

RWZI Amstelveen; aanvullende zuiveringsstap (BBV21.0467)

In december 2021 stelde het Algemeen bestuur een krediet beschikbaar van € 2,5 miljoen. Dit is voor de voorbereiding voor de aanvullende zuiveringsstap op RWZI Amstelveen. Op dit moment ronden we de definitiefase af. We verwachten het resterende bedrag in 2023 te besteden aan het ontwerp van de nieuwe installatie. De risicoreservering van ongeveer € 0,5 miljoen is nog niet aangesproken. De kosten in 2022 zijn circa € 0,2 miljoen en zijn € 0,84 miljoen lager dan begroot.

RWZI Amsterdam-West; uitbreiding (BBV22.0397)

Eind 2022 is besloten om te starten met de voorbereidingen van de uitbreiding van RWZI Amsterdam-West. Dit voor het opvangen van de groei van de regio Amsterdam. Het beschikbare krediet hiervoor is € 1,5 miljoen. Uiteindelijk start de voorbereiding in 2023 en de verwachte doorlooptijd is 18 maanden. In 2022 zijn er geen kosten. Er was € 0,5 miljoen begroot.

RWZI Huizen; nieuwbouw (BBV21.0410 en 22.0313)

Het Algemeen bestuur besloot in 2021 om te starten met de voorbereidingen voor het samenvoegen van de RWZI's Blaricum en Huizen op de huidige RWZI-locatie in Huizen. Ook stelde het Algemeen bestuur voor het eerste deel van de projectvoorbereidingen een voorbereidingskrediet van € 0,6 miljoen beschikbaar. Dit krediet benutten we in 2022 vrijwel volledig en wordt afgesloten.

AGV stelde eind 2022 de uitgangspunten voor de RWZI, het gemaal en de persleiding vast. Deze uitgangspunten beschouwen we als kaderstellend bij de uitwerking. Onder meer van de aanbesteding en het ontwerp in de voorbereidingsfase. Voor de verdere voorbereiding stelde het bestuur een voorbereidingskrediet beschikbaar van € 8,0 miljoen. De kosten in 2022 zijn € 0,5 miljoen en zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

RWZI Weesp; nieuwbouw (BBV16.0147 en 17.0510)

Het nieuwbouwproject rondde we in 2022 af. De totale kosten blijven binnen het krediet van € 25,2 miljoen. De kosten in 2022 zijn € 0,4 miljoen en zijn € 0,3 miljoen hoger dan begroot.

RWZI Weesp; brakke kwel Horstermeer

Als dit onderzoeksproject uiteindelijk naar de realisatiefase gaat is een investering noodzakelijk. Dit voor het bouwen van een specifieke zuivering op het terrein van de RWZI Weesp. Deze zuivering zal het concentraat (zout water) verwerken. De hoogte van de totale investering en de bijdrage van AGV hierin zijn nog niet bekend. Er zijn voor 2022 geen investeringskosten gemaakt.

4. Nieuwe ontwikkelingen

Programma Energietransitie en Circulariteit

Decentrale zuivering strandeiland; voorbereiding (BBV19.0348)

AGV heeft tot 2021 samen met de gemeente Amsterdam toepassing van 'Nieuwe Sanitatie' op Strandeiland onderzocht. De gemeente Amsterdam heeft in 2021 aangegeven de toepassing van vacuümriolering op Strandeiland te risicovol te achten, voornamelijk vanwege het ontbreken van praktijkervaring uit de pilot in Buiksloterham. Een haalbaarheidsonderzoek van AGV (BBV21.0191) om te verkennen of het mogelijk is de duurzaamheidsdoelstellingen alsnog te behalen zonder vacuumriolering, heeft geen alternatief voor de lokale zuivering opgeleverd. Begin 2022 is definitief besloten dat er geen nieuwe sanitatie op Strandeiland wordt toegepast. De tot en met 2022 gemaakte voorbereidingskosten voor Strandeiland circa € 1.100.000 worden derhalve niet geactiveerd en zijn in 2022 volledig ten laste van het exploitatieresultaat AGV gebracht.

Proefinstallatie Aquathermie Sloterpas (BBV21.0209)

Het Algemeen bestuur heeft op 8 juli 2021 een krediet beschikbaar gesteld van € 650.000 voor de realisatie van de 'proefopstelling TEO Sloterpas' (Thermische Energie uit Oppervlaktewater). De ontwerpfase is afgerond. Uit de herziene SSK-raming bleek dat het oorspronkelijk kredietbedrag circa 25% werd overschreden, voornamelijk als gevolg van prijs- en marktontwikkelingen. Voor dit verschil is dekking gevonden binnen het Programma 'Onderzoek en Innovatie'.

Begin juli 2022 is gestart met de aanbesteding. Het werk is eind oktober gegund. Werkzaamheden starten begin 2023. Ingebruikname is gepland per juni 2023.

Rwzi Amsterdam-West; aanpassing slibbuffer (BBV19.0011)

Het project *aanpassing slibbuffer* is afgesloten en zal in 2023/2024 opnieuw worden beoordeeld vanuit het programma 'in stand houden assets zuiveringsbeheer'.

Zonnepanelen (BBV15.568B en 17.0419)

De zonnepanelen op de RWZI Amsterdam-West zijn begin 2021 in bedrijf genomen. In 2022 zijn nog betalingen gedaan, na de afloop van de onderhouds- en garantieperiode van 1 jaar. De beveiligingsmaatregelen tegen diefstal lopen door in 2023.

Windpark RWZI Amsterdam-West

Om volledig energieneutraal te worden wil AGV vier windturbines realiseren op de RWZI in het Westelijk Havengebied van Amsterdam. In het najaar van 2021 heeft AGV ingestemd met een voorbereidingskrediet van € 0,7 miljoen voor het uitwerken van de voorbereidingen van het windpark. Verwacht wordt dat de resterende budgetruimte van het voorbereidingskrediet van € 160.000 benut wordt in 2023.

Tevens is in 2022 de mogelijke samenwerking met HVC verkend. In oktober 2022 vond de besluitvorming over de BV plaats. De AGV-HVC Windpark BV is inmiddels operationeel, met inrichten is begonnen.

Bij een positief verloop van de voorbereidingen verwacht AGV de totale contractering ('financial close') te kunnen afronden in maart 2023, een en ander afhankelijk van het verloop van gesprekken met leveranciers. Bij het rondkomen van de totale contractering worden de voorbereidingskosten van AGV voor zover mogelijk verrekend met de AGV-HVC Windpark BV.

De voorbereidingskosten AGV zijn vanaf 2021 in de Waternetadministratie geboekt en kunnen bij de BV in rekening worden gebracht zonder de *Koepelvrijstelling* in gevaar te brengen. In de periode voor 2021 zijn de voorbereidingskosten binnen AGV geboekt (circa € 500.000). Deze kosten zijn in voorgaande jaren reeds gedekt uit overige programmabudgetten (o.a. programma Energietransitie). Aan de belastingdienst is gevraagd of deze kosten verrekend mogen worden met de BV zonder gevolgen voor de *Koepelvrijstelling*.

RWZI Amsterdam-West; Elektriciteitsaansluiting ten behoeve van duurzame uitbreiding

Voor het project 'Windpark RWZI Amsterdam-West' was het nodig de netaansluiting vroegtijdig zeker te stellen, niet alleen vanwege de netcongestie in de haven, maar ook omdat dit een vereiste was voor het aanvragen van de SDE++ subsidie.

In 2022 is daarnaast urgentie ontstaan (o.a. vanwege de netcongestie) om de Groengasinstallatie los te koppelen van het Afvalenergiebedrijf (AEB), daarom wordt nu versneld een gecombineerde netaansluiting met het windpark gerealiseerd. De 'Aansluit- en Transportovereenkomst' met de netbeheerder is hierop aangepast. De investering hiervoor wordt voorgefinancierd vanuit de AGV Groengas BV. Er zal echter zo spoedig mogelijk een kostenverrekening met het windproject plaatsvinden, naar rato van het gebruik van de netaansluiting (circa € 600.000). Ook HVC heeft hiermee ingestemd.

Inmiddels is Liander gestart met de aanleg van het kabeltracé vanuit het onderstation naar de locatie van het inkoopstation (~2,3km). Het inkoopstation zelf wordt naar verwachting halverwege 2023 opgeleverd. Het station wordt technisch zo ingericht dat op termijn de RWZI Amsterdam-West (inclusief uitbreidingen) ook kan worden aangesloten op dezelfde netaansluiting. Dit is nu, vanwege de netcongestie, nog niet mogelijk. Verwachting is dat hiervoor in 2026/2027 pas weer ruimte ontstaat op het net.

Aquathermie projecten (TEO/TEA) initiatieven derden

Naast zonne- en windenergie, wordt thermische energie uit de watercyclus steeds meer gebruikt om in de duurzame energiebehoefte in het beheergebied van het waterschap AGV te voorzien. Ter operationalisering van de *Visie AGV Aquathermie*, zullen projecten worden ontwikkeld voor zowel Thermische Energie uit Oppervlaktewater (TEO) als Thermische Energie uit Afvalwater (TEA).

Het waterschap is volop in overleg met onder meer de gemeenten Amstelveen en Wijdereen over de ontwikkeling van TEA projecten. In Amsterdam werkt AGV samen met de gemeente en initiatiefnemers, zoals woning- en energiecorporaties, aan de ontwikkeling van TEO projecten. Bijvoorbeeld: De Mirandabad en het Wilhelmina Gasthuis terrein. AGV is voor de ontwikkeling van Aquathermie projecten sterk afhankelijk van derden. Zo heeft in Amsterdam de ontwikkeling van TEO projecten vertraging opgelopen als gevolg van uitgestelde besluitvorming van projectpartners.

In het Meerjareninvesteringsprogramma is rekening gehouden met investeringen in Aquathermie projecten, zonder deze nu te labelen aan concrete projecten. Investerings TEO vallen onder watersysteembeheer en investeringen TEA vallen onder zuiveringsbeheer.

In 2022 technisch en administratief afgesloten kredieten

RWZI Weesp; uitvoering nieuwbouw (BBV17.0510)

Kredietbedrag: € 25.200.000
Totale uitgaven: € 25.118.304
Afwijking: € 81.696 (0,3%)

Doel: Het realiseren van een nieuwe rwzi te Weesp, waardoor de rwzi ruimschoots voldoet aan de gestelde lozingsseisen. In 2022 zijn de laatste nazorg werkzaamheden afgerond en is het krediet afgesloten. De zuivering is vanaf 2021 operationeel en de zuiveringsprestaties zijn naar verwachting.

RWZI Amsterdam-West; onderzoekstraat (BBV19.0026)

Kredietbedrag: € 860.000
Totale uitgaven: € 890.229 (exclusief subsidie)
Afwijking: € 30.229 (3,5%)

Doel: Het uitvoeren van toepassend onderzoek van kunstmatige intelligentie in de rwzi Amsterdam-West om de zuiveringsstromen te optimaliseren. Eén van de zeven zuiveringsstraten van RWZI Amsterdam-West is ingericht als onderzoekstraat. Dit om de uitstoot van het sterke broeikasgas lachgas (N₂O) te reduceren. In de onderzoekstraat meten we de N₂O-emissie en een groot aantal waterkwaliteitsparameters real-time met sensoren. In combinatie met data van bijvoorbeeld het energieverbruik en setpoints van de zuivering ontwikkelden we een kunstmatig intelligent besturingsmodel. Dat kan sturen op een lagere N₂O uitstoot en energieverbruik, met als randvoorwaarde behoud van een goede effluent waterkwaliteit. De verwachting van het onderzoek is dat aanzienlijk bespaard kan worden. Tot wel 20%, op de lachgas-emissie. Het project heeft een subsidie ontvangen. Het toegezegde subsidiebedrag is € 360.000 en het ontvangen subsidiebedrag is € 380.592. De bouw van de onderzoekstraat is in 2022 afgerond en daarmee is het krediet afgesloten. Het onderzoek loopt door en de onderzoekuren (2500 uur/jaar) worden verder gefinancierd vanuit de exploitatie onderzoeksbudget.

Fysieke beveiliging (ZB-deel) (BBV19.0182)

Kredietbedrag: € 900.000
Totale uitgaven: € 886.949
Afwijking: € 13.051 (1,5%)

Doel: Na het inventariseren en prioriteren van alle bezittingen is begonnen met het fysiek beveiligen van de risicovolle bezittingen, zodat de bezittingen voldoen aan de BIWA beveiligingseisen. De fysieke beveiliging is de basis voor de informatiebeveiliging. De uitvoeringswerkzaamheden zijn gestart in 2019. Met het krediet BBV19.0182 voorzagen we de RWZI's Amsterdam-West, Uithoorn en Loenen van bouwkundige en technische beveiligingsmaatregelen. Verder realiseerde we de benodigde infrastructuur voor het beveiligingsnetwerk, CCTV-installatie, toegangscontrole- en intercomsystemen. Het krediet is volledig benut en sluiten we af. Voor de maatregelen 2021-2024 is een nieuw krediet beschikbaar gesteld, € 1,9 miljoen (BBV20.0420). In de periode 2021-2024 werken we verder aan het verbeteren van de fysieke beveiliging.

Uitvoeren maatregelen EEP 2017-2020 (BBV19.0183)

Kredietbedrag: € 950.000
Totale uitgaven: € 237.791
Afwijking: € 712.209 (75%)

Doel: Het uitvoeren van energiebesparende maatregelen binnen de diverse rwzi's. In 2016 is het laatste Energie Efficiency Programma (EEP) opgesteld, het EEP 2017-2020 (krediet € 1,0 miljoen). Dit in het kader van de MJA-3 afspraak met het ministerie Economische Zaken en Klimaat. De maatregelen binnen dit programma voerden we zo veel mogelijk binnen de lopende projecten uit (dit verklaart de onderschrijding). Het totale pakket aan maatregelen in dit krediet is goed voor 0,75% aan verbeteringen. Inmiddels is het programma en de MJA-3 beëindigd. AGV behaalde met het EEP programma 2008 – 2020 een energie-efficiency van 33%. AGV heeft daarmee ruim voldaan aan de MJA-3 doelstelling van 2% per jaar energie-efficiëntie. Met het bereiken van de MJA-3 doelstelling sluiten we het krediet EEP 2017 – 2020 af en wordt het restant van het krediet niet benut.

Nieuwe energiebesparende maatregelen nemen we mee in het programma In standhouden & optimaliseren assets. Voor grote duurzaamheidsprojecten, zoals wind- en zonne-energieprojecten, vragen we afzonderlijke kredieten aan.

Vorbereidingskrediet samenvoegen rwzi's Blaricum/Huizen (BBV21.0410)

Kredietbedrag: € 600.000
Totale uitgaven: € 535.435
Afwijking: € 64.565 (10,8%)

Doel: Het samenvoegen van de RWZI's Huizen en rwzi Blaricum is complex. Het betreft een nieuwe zuivering, persleiding en eindgemaal. Vanwege de complexiteit is een voorbereidingskrediet fase 1 aangevraagd om de initiatiefase te doorlopen en een programma van eisen op te stellen. AGV stelde eind 2022 de uitgangspunten voor de RWZI, het gemaal en de persleiding vast. Deze uitgangspunten beschouwen we als kaderstellend bij de uitwerking. Onder meer van de aanbesteding en het ontwerp in de voorbereidingsfase. Voor de verdere voorbereiding stelde AGV een voorbereidingskrediet fase 2 beschikbaar van € 8,0 miljoen.

Decentrale zuivering strandeiland; voorbereiding (BBV19.0348)

Kredietbedrag: € 3.000.000
Totale uitgaven: € 1.116.406
Afwijking: € 1.883.594 (62,8%)

Doel: Samen met de gemeente Amsterdam de toepassing van 'Nieuwe Sanitatie' op Strandeiland onderzoeken. De gemeente Amsterdam heeft in 2021 aangegeven de toepassing van vacuümriolering op Strandeiland te risicovol te achten, voornamelijk vanwege het ontbreken van praktijkervaring uit de pilot in Buiksloterham. Begin 2022 is definitief besloten dat er geen nieuwe sanitatie op Strandeiland wordt toegepast. Zie ook de vorige pagina.

4.1.5 CULTUURHISTORIE EN RECREATIE



BEOOGD EFFECT

Inwoners en bezoekers van het gebied ervaren de wateren, dijken, gemalen, sluisen en bruggen als een onlosmakelijk onderdeel van het landschap en raken hiermee 'waterbetrokken'. 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.

Het cultuurhistorisch erfgoed – oude dijken, molens, gemalen, sluisen en onderdelen van de verschillende waterlinies – is waar mogelijk toegankelijk en beleefbaar en maakt duidelijk dat waterbeheer niet alleen een verleden heeft maar ook actueel is.

Er wordt volop genoten en gerecreëerd op en om het water. Op veel plaatsen is het water schoon en veilig genoeg om te zwemmen en geschikt om te vissen. Buiten het deel van de wateren dat vrij moet blijven voor het scheepvaartverkeer is er ook ruimte voor andere gebruiksvormen op en langs het water, bijvoorbeeld schaatsen in de winter. Gebruikers kunnen vlot en veilig varen in ons beheergebied.

Door de groeiende bevolking is recreatie ook een uitdaging, omdat het kan botsen met natuur, leefbaarheid en veiligheid. Door recreatie op en om het water te reguleren en effectief te handhaven (bijvoorbeeld de vaarsnelheid), kunnen we zorgen dat het zo duurzaam mogelijk gebeurt en met zo min mogelijk belasting voor natuur en leefbaarheid. Er zijn voldoende oplaadmogelijkheden voor het opladen van accu's voor elektrisch vaarverkeer en er zijn plekken voor het innemen van afvalwater van boten. Aanwonenden en woonbootbewoners ondervinden minimale last van watergebruikers.

INDICATOREN

In 2022 waren er geen indicatoren. In de Begroting 2023 zijn indicatoren vastgesteld voor effect Cultuurhistorie.

TOTALE KOSTEN CULTUURHISTORIE EN RECREATIE

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022	Afwijkingen
- kapitaallasten	591	606	590	16
- taakopbrengsten	-1.308	-1.310	-1.744	434
- taakkosten	3.191	4.396	5.019	-623
Totaal Cultuurhistorie en recreatie	2.474	3.692	3.865	-173

De kapitaallasten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

De taakopbrengsten zijn € 434.000 hoger dan begroot. De taakopbrengsten bestaan uit: vergoeding liggelden en een vergoeding van de provincies voor het vaarwegbeheer. De hogere opbrengst is voornamelijk toe te schrijven aan de hogere vergoedingen voor het vaarwegbeheer.

De taakkosten zijn per saldo € 623.000 hoger dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Extra kosten in verband met het uitschakelen Centrale Object Bediening Nigtevecht (S)	-300.000
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen (o.a. kosten digitalisering en dekking tekort Waternet € 265.000 en € 58.000 overige)	-323.000
Totaal	-623.000

KOSTEN EXPLOITATIE

CULTUURHISTORIE EN RECREATIE			
Resultaat 1			
R1: Het waterschapserfgoed is goed onderhouden en toegankelijk.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2022		
A1: Uitvoeren beheer en onderhoud watererfgoed, rekening houdend met biodiversiteit, recreatie en klimaatverandering.			
A2: Toegankelijk maken van watererfgoed (op open dagen) en digitaal toegankelijk maken van informatie, ook uit het historisch archief	-Diverse publieksactiviteiten, open dagen, tentoonstellingen en evenementen zijn georganiseerd (Vechtstreek vanuit de lucht, Open Molen en Gemalendag, Amstellanddag)		
A3: Voortzetten van een subsidieregeling voor het stimuleren van projecten op het gebied van cultuurhistorie en recreatie.	-Extra aandacht gecreëerd voor de subsidie-regeling via sociale media kanalen en netwerken		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
- kapitaallasten	591	19	19
- taakkosten	3.191	2.750	5.019
Totaal R1: Waterschapserfgoed goed onderhouden	3.782	2.769	5.038

De afwijkingen zijn hierboven op totaalniveau toegelicht.

Mijlpalen 2022 (resultaat 1)

A1/A2/A3: Recreatief medegebruik en cultuurhistorie

In 2022 verleidden we onze inwoners om 'Droogwaterland' te ontdekken. Via recreatie en cultuurhistorie vertellen we op een laagdrempelige manier over ons waterschap. In 2022 zijn 2 nieuwe routeboekjes uitgebracht: 'Eropuit in Wijdemeren' en 'Rampzalige Routes'. Inwoners vroegen ongeveer 850 routeboekjes aan via de website. Ongeveer 750 routeboekjes deelden we uit tijdens publieksactiviteiten.

Na een periode van corona zetten we weer volop in op lopende projecten en het organiseren van publieksactiviteiten, open dagen, tentoonstellingen en evenementen:

- Vechtstreek vanuit de lucht (april – juni);
- Open Molen en Gemalendag (14 – 15 mei);
- Amstellanddag (12 juni);
- Bello safari's (juni – oktober);
- Waterlinie wandeltocht (12 mei);
- Tentoonstelling Rampzalig (juli – oktober);
- Openstelling Gaaspermolen (19 juni);
- Vloebare Bouwsteen Stichting Architectuur Centrum Amsterdam (ARCAM) (juli – november);
- Open Monumentendag (10 – 11 september);
- Filmvertoning Nederland Onder Water (11 september);
- We sluiten de linies (15 oktober).

In totaal ontvingen we ongeveer 2.000 bezoekers op deze locaties.

In 2022 was het 350 jaar geleden dat de Oude Hollandse Waterlinie in werking is getreden. Het water was destijds onze redding. We vierden en herdachten op verschillende manieren het rampjaar van 1672. Het waterschap besteedde in verschillende projecten en evenementen aandacht aan het rampjaar. Bijvoorbeeld een tentoonstelling in de Ronde Venen en lezingen over dit onderwerp.

Ook maakten we in samenwerking met Deltares, ingenieursbureaus en andere waterschappen een reconstructie van de Oude Hollandse Waterlinie. Daarbij onderzochten we welke parallellen er zijn met het hedendaagse waterbeheer. Een van de resultaten is een informatief filmpje voor een breed publiek.

Het waterschap heeft een doorlopende subsidieregeling voor Recreatief Medegebruik, Landschap en Cultuurhistorie. We genereerden via onze sociale media kanalen en netwerken extra aandacht voor de regeling. We ontvingen in 2022 zijn 16 subsidieaanvragen. In totaal keerden we een bedrag van € 0,16 miljoen uit. Voorbeelden van gerealiseerde initiatieven zijn:

- een Watertentoonstelling en watereducatiebox bij museum ARCAM;
- een stenen monument op de Oostzanerdiijk dat refereert aan de vroegere zeedijk;
- een bijdrage voor extra accu's voor de elektrisch aangedreven Fietsboot die in Loosdrecht vaart.

Met deze activiteiten heeft AGV zichzelf op de kaart gezet met Recreatie, Landschap en Cultuurhistorie.

CULTUURHISTORIE EN RECREATIE			
Resultaat 2			
R2: Er is een goede balans tussen recreatie en natuur op en om het water.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2022		
A4: Mogelijk maken van wandel-, fiets, schaats- en kanoroutes, rust-, vis- en zwemplaatsen en informatieborden, rekening houdend met natuur en biodiversiteit.			
A5: Monitoren van en adviseren over zwemwaterkwaliteit.	-monitoren zwemwaterkwaliteit		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	-	378	-
Totaal R2: Goede balans tussen recreatie en natuur	-	378	-

CULTUURHISTORIE EN RECREATIE			
Resultaat 3			
R3: Ons vaarwegennet is goed onderhouden en veilig.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2022		
A6: Regelen en vastleggen van taken, verantwoordelijkheden en financiering vaarwegbeheer met andere overheden.			
A7: Uitvoeren beheer, onderhoud en bediening vaarwegen, bruggen en sluisen.	-Monitorings- en inspectieprogramma uitgevoerd		
A8: Actueel houden en uitvoeren van regelgeving, bewegwijzering en handhaving (vaar)regels.	-Toezicht en Handhaving uitgevoerd op de aangewezen vaarwegen (vaarsnelheid en zwemmers)		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
- kapitaallasten	-	587	571
- taakkosten	-	1.268	-
- taakopbrengsten	-1.308	-1.310	-1.744
Totaal R3: Vaarwegennet is goed onderhouden	-1.308	545	-1.173

Omdat de administratie (nog) niet op resultaatniveau is ingericht is het niet bij alle effecten mogelijk om de realisatiecijfers op dat niveau te presenteren. De financiële afwijkingen worden daarom bij effect Cultuurhistorie en recreatie op totaalniveau toegelicht (zie vorige pagina).

Mijlpalen 2022 (resultaat 3)

A7: Brug- en sluisbediening

In april 2022 werd er besloten de centrale objectbediening (COB) van Waternet uit te schakelen. Dit na een maandenlange zoektocht en analyses naar de problemen met de weergave van de brug- en sluisbediening op afstand. Het overschakelen naar lokale bediening was de meest stabiele optie om de dienstverlening op peil te houden. Ook dit bracht de nodige uitdagingen met zich mee. Zo was er een flink tekort aan brugwachters en ook missen er de nodige faciliteiten om de bediening mogelijk te maken.

Gedurende het lopende vaarseizoen werden het grootste deel van deze zaken opgelost. Na maandenlange werving was de formatie aan het eind van het jaar op orde en waren de belangrijkste faciliteiten op de locaties aanwezig.

De voorgenomen plannen om de Vechtbruggen en andere objecten aan te gaan sluiten op de centrale werden on hold gezet. Door deze flinke koerswijziging was het operationeel inzetbaar houden van Weesp een noodzaak. De 7 objecten, 5 van de provincie Utrecht en 2 van AGV blijven voorlopig vanuit Weesp bediend. Gedurende het jaar volgden er gesprekken tussen AGV/Waternet en de provincie Utrecht over de verschillende scenario's. De centrale Weesp van een update voorzien en voor de komende jaren inzetbaar te houden is daarbij ook reëel. Veiligheid en robuustheid zijn daarbij de uitgangspunten.

Aanpassingen aan het bedienregime hadden niet de prioriteit. Gedurende het vaarseizoen bleek dat de huidige dienstverlening met ren- en vliegwerk in stand gehouden kon worden. De inzet van afgelopen jaar is uitvoerig geëvalueerd. Lessons learned worden meegenomen naar volgend jaar om deze inzet soepeler te laten verlopen.

AGV/Waternet is samen met de gemeente Blaricum nog steeds in gesprek met de bewoners van de Blaricummermeent en andere belanghebbenden over de bediening van de Blaricumsesluis. Afgelopen jaar zat er verbetering in de dienstverlening mede door de aanwezigheid van een sluiswachter op locatie.

In de loop van 2023 gaat Waternet met een voorstel komen over de bediening van de objecten van AGV. Waternet is voor toekomstscenario's voor wat betreft brug- en sluisbediening afhankelijk van besluiten van de gemeente Amsterdam.

A7: Beheer en onderhoud vaarwegen

In 2022 is voor het vaarwegbeheer een monitorings- en inspectieprogramma uitgevoerd. Waar nodig is onderhoud gepleegd aan de vaarwegobjecten.

A8: Nautisch Toezicht

Er werd (Nautisch)Toezicht en Handhaving uitgevoerd op de aangewezen vaarwegen. Het team Toezicht en Handhaving leverde een actieve bijdrage aan het vlot en veilig scheepvaartverkeer. En hield onder andere toezicht op vaarsnelheid en zwemmers. De controle op vaarsnelheid heeft een directe relatie tot golfhoogte afgegeven door vaartuigen en is daarmee belangrijk voor het in stand houden van ecologische oevers en oeververdediging. Voor het toezicht hebben we nauw samengewerkt met betrokken gemeenten en het Recreatieschap Midden Nederland.

Om het toezicht en handhaving op de vaarwegen efficiënter uit te voeren werden naast het reguliere gebruik van de surveillancevaartuigen drones toegepast.

INVESTERINGEN

Effect Cultuurhistorie en recreatie	2022					
	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschillen	Toegekend krediet	Uitgaven t/m 2022	Eindprognose
Netto kosten Investerings (x€ 1.000)						
- Oostelijke Vechtplassen	500	0	500	2.500	857	2.500
- Brugbediening op afstand	400	-	400	-	-	-
- Boot VTH	-	-	-	-	-	-
Eindtotaal	900	0	900	2.500	857	2.500

Het realisatiepercentage van de investeringen is uitgekomen op 0%. Een toelichting hierop volgt hieronder.

Toelichting

Oostelijke Vechtplassen

We werkten in 2022 de resultaten uit van de tussentijdse evaluatie en het externe advies over het programma. Dit resulteerde in een geactualiseerde versie van het *Gebiedsakkoord*. De aanpassingen betreffen onder andere het toetreden van de bewonersfederatie tot de stuurgroep. En wijzigingen in de geschillen- en mandaatregeling. Daarnaast startten we het baggeren van de Loosdrechtse Plassen. Dit is één van de belangrijkste projecten binnen het gebiedsakkoord.

In de *4-maandsbestuursrapportage* is aangegeven dat er in 2022 geen uitgaven zijn. Met de provincie Noord-Holland (Groenfonds) is namelijk een nieuw kasritme afgesproken (begroot in 2022 € 0,5 miljoen, realisatie nihil).

Brugbediening op afstand

Op dit moment worden er nog 7 objecten (waarvan 5 van de provincie Utrecht) bediend vanuit de bediencentrale Weesp. Deze objecten waren voorbestemd om aangesloten te worden op de centrale objectbediening (COB) bij Waternet in Amsterdam. Door de uitschakeling van de COB zijn deze projecten in on hold gezet en is er verzocht om de bediencentrale Weesp langer open te houden dan gepland. Bij het onverhoopt uitvallen van de bediencentrale Weesp kan er altijd overgestapt worden op bediening ter plaatse voor deze objecten. De toekomst van zowel de objecten die aangesloten zijn op Weesp, als die aangesloten waren op de COB zijn afhankelijk welke keuze(s) er gemaakt worden voor een (her-)ontwerp. Daarnaast waren er ook objecten die de afgelopen periode zijn voorbereid om aangesloten te worden op afstandsbediening. Voor

AGV is de afdeling Brug- en sluisbediening samen met Beleid en assets in kaart aan het brengen welke scenario's dat kunnen worden. Hierdoor zal het geplande amoveren en aansluiten op de COB-centrale niet doorgaan. Begroting € 0,4 miljoen, realisatie nihil.

Boot (Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving)

Er wordt gewerkt aan een plan om de vaartui(en) te verduurzamen, bijvoorbeeld door omschakeling naar hybride/elektrisch. In 2022 is een start gemaakt met het voorbereiden op een aanbesteding. Concreet betekende dit dat er is omschreven aan welke eisen een vaartui moet voldoen. Denk daarbij aan Arbo, emissie, afmetingen en duurzaamheid en vaareigenschappen. Kaders die van belang zijn om de nautische waterschapstaak adequaat en veilig te kunnen uitvoeren.

Het uitgewerkte plan wordt in het 4^e kwartaal van 2023 aan het bestuur voorgelegd, met als doel in 2024 te komen tot positieve besluitvorming. Het plan omvat de eerder genoemde kaders, motiveringen en de resultaten van het verkennend marktonderzoek. Dit alles ter voorbereiding op een aanbesteding.

Om in de periode totdat er een nieuw vaartui is het nautische toezicht onder alle omstandigheden veilig en gezond te kunnen uitvoeren wordt een vaartui gehuurd.

4.1.6 BELASTINGEN



BEOOGD EFFECT

Met belastingen worden de maatschappelijke taken van AGV bekostigd. De belastingen realiseren de geraamde opbrengsten van de waterschapsbelastingen: de zuiverings-, verontreinigings- en watersysteemheffing. Dit gebeurt via de heffing en invordering.

De heffing is een juiste, volledige en tijdige aanslagoplegging, inclusief de afhandeling van verzoek-, bezwaar- en beroepschriften.

De invordering is een juiste, volledige en tijdige inning van de waterschapsbelastingen, inclusief de behandeling van verzoeken om kwijtschelding. Bij de belastingen zijn alle wet- en regelgeving, vastgestelde en actuele regels geïmplementeerd, waarbij het vooral gaat om belastingverordeningen en beleidsregels.

INDICATOREN

Indicatoren Effect belastingen				
Onderwerp	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
Openstaande debiteurenposten	▪ Jaarlijks per december staat maximaal 2,5% open van het bedrag aan opgelegde en vervallen aanslagen in het voorgaande jaar (2021).	%	2,5	15,0

Toelichting

De norm is niet gehaald door:

- De module herinneren was pas het 4^e kwartaal 2022 opgeleverd in Dynamics. Vanaf 15 november 2022 is er begonnen met het versturen van de eerste herinneringen;
- De module aanmaningen, dwangbevelen en overdracht naar incassobureaus is nog niet functioneel in Dynamics;

Acties:

- In januari 2023 gaat gestart worden met het versturen van aanmaningen;
- In 2023 wordt een inhaalslag gemaakt met het versturen van het aantal herinneringen en aanmaningen op vervallen vorderingen;
- In 2023 wordt het technisch mogelijk gemaakt in Dynamics om dwangbevelen te versturen (2^e kwartaal 2023) en vorderingen over te dragen aan de Gerechtelijke Incasso bureaus (3^e kwartaal 2023).

TOTALE KOSTEN BELASTINGEN

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022	Afwijkingen
- kapitaallasten	-	-	-	-
- taakkosten	15.609	12.379	15.988	-3.609
Totaal Belastingen	15.609	12.379	15.988	-3.609

Hieronder volgt een toelichting per resultaat.

BELASTINGEN			
Resultaat 1			
R1: Waterschapsbelastingen zijn geheven.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2022		
A1: Dataverzameling.	-Ingebruikname nieuwe belastingapplicatie		
A2: Aanslagen versturen.			
A3: Behandelen van bezwaar- en beroepschriften.	-Kwijtschelding toeslagenaffaire		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	10.940	8.790	10.916
Totaal R1: Waterschapsbelastingen zijn geheven	10.940	8.790	10.916

De taakkosten van resultaat 1 zijn € 2.126.000 hoger dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Lagere kosten Rijksfactuur (voor onder ander het gebruik van de basisregistraties)	600.000
Rentekosten (kas)geldleningen in verband met de vertraagde belastingopleggingen	-824.000
Kosten digitalisering en dekking tekort Waternet (begroot bij Bestuur en maatschappij verantwoord over alle Effecten)	-742.000
Extra inzet nieuw belastingsysteem	-800.000
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	-360.000
Totaal	-2.126.000

Mijlpalen 2022 (resultaat 1)

A1: Vervanging van het belastingsysteem

Het jaar 2022 stond in het teken van de doorontwikkeling van het nieuwe belastingsysteem. Dat ging met enkele tegenslagen gepaard, waardoor de planning moest worden bijgesteld. Ook zijn er hierdoor vertragingen in de heffing en invordering van aanslagen.

In 2022 is het grootste deel van de aanslagen 2021 met de nieuwe systeem opgelegd. Begin 2023 is gestart met het opleggen van de aanslagen 2022. Hiermee is er ook een begin gemaakt van het inhalen van de opgelopen achterstanden. Het herinneringsproces is gestart en er zijn voorbereidingen getroffen voor het aanmaningsproces. Daarnaast is de applicatie op enkele aspecten met noodzakelijke functionaliteit verder ontwikkeld.

In 2023 wordt de applicatie verder ontwikkeld met functionaliteit voor heffingen Bedrijven en Ongebouwd, Natuur & Wegen. Ook zal er dan verder vorm gegeven worden aan de (dwang)invordering.

A3: Kwijtschelding Kindertoeslagenaffaire

De kindertoeslagaffaire is de afgelopen jaren volop in het nieuws geweest. Er is besloten om de schulden die de betreffende ouders als gevolg hiervan hebben opgelopen zo veel mogelijk kwijt te schelden. Dat geldt niet alleen voor het Rijk, maar ook voor de gemeenten en waterschappen. Ook het waterschap heeft besloten om hier ruimhartig medewerking aan te verlenen.

In 2022 is een bedrag van € 246.755 kwijtgescholden. Daarnaast moet nog een bedrag worden kwijtgescholden maar daarvoor ontbreken nog de benodigde gegevens. Er wordt actief gezocht naar mogelijkheden om deze gegevens te achterhalen en de bedragen over te kunnen maken naar deze belanghebbenden. Alle betrokken gedupeerde ouders hebben hierover een brief ontvangen. Het Kabinet heeft daarnaast toegezegd dat waterschappen de kwijtgescholden belastingen van gedupeerde ouders en hun toeslagpartners volledig vergoed krijgen en dat de waterschappen ook compensatie krijgen voor de bijbehorende uitvoeringskosten. Hierbij gaat het om een bedrag van € 118.000.

BELASTINGEN			
Resultaat 2			
R2: Waterschapsbelastingen zijn geïnd.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2022		
A4: Betalingsverwerking.			
A5: Dwanginvordering.			
A6: Behandeling kwijtschelding en insolventie.	-Verruimen vermogensnorm kwijtscheldings-regeling		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	4.669	3.589	5.072
Totaal R2: Waterschapsbelastingen zijn geïnd	4.669	3.589	5.072

De taakkosten van resultaat 2 zijn € 1.483.000 hoger dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Derving aanmaningsopbrengsten	-1.600.000
Vergoeding uitvoeringskosten kinderopvangtoeslag 2022	118.000
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	-1.000
Totaal	-1.483.000

Mijlpalen 2022 (resultaat 2)

A4/A6: Invordering, debiteurenbeheer en oninbaar

Zoals bekend is er vertraging opgetreden in de ingebruikname van het nieuwe belastingstelsel. Als gevolg daarvan is ook de aanslagoplegging en invordering vertraagd en zijn de achterstanden opgelopen.

Voor heffingsjaar 2022 moet het grootste deel nog worden opgelegd, voor heffingsjaar 2021 bijna 20%.

De cijfers zijn dan ook voor een belangrijk deel schattingen op basis van de beschikbare gegevens.

De post oninbaar is voor het belastingjaar 2022 bijna € 0,7 lager dan begroot. Gezien de achterstanden in de aanslagoplegging is dit bedrag echter nog wel met veel onzekerheid omgeven waardoor het bedrag nog anders kan gaan uitvallen.

AGV hanteert het meest soepele kwijtscheldingsbeleid dat binnen de wet- en regelgeving mogelijk is.

Dat beleid is opnieuw vastgesteld op 24 november 2022, waarbij tevens is besloten de in 2022 wettelijk toegestane verruiming van de vermogensnormen toe te passen.

Corona

In afnemende mate waren ook in 2022 de gevolgen van de coronacrisis nog voelbaar. Daar was in de begroting ook al rekening mee gehouden. Het is niet mogelijk om de financiële gevolgen voor het waterschap volledig in beeld te brengen. Dat hangt voor een groot deel samen met de opgetreden vertraging in de aanslagoplegging als gevolg van de problemen rondom de ingebruikname van het nieuwe belastingstelsel.

De signalen van de gemeenten met wie er wordt samengewerkt in kwijtschelding wijzen erop dat de gevolgen voor de kwijtschelding beperkt zijn, met uitzondering van de kleine ondernemers. Die conclusie werd ook al over 2021 getrokken in het jaarverslag.

Ook is in 2022 het aantal faillissementen eerder lager dan hoger geweest dan normaal, al toonde het landelijke beeld een kleine kentering tegen het einde van het jaar. Wel lijkt het erop dat een aantal bedrijfsaanslagen lager zullen uitvallen dan gedacht als gevolg van lagere productie. Zoals gezegd is daar in de begroting al rekening mee gehouden, maar of dat voldoende was is nu nog niet vast te stellen.

4.1.7 BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ



BEOOGD EFFECT

We leven in een dicht bewoond, intensief gebruikt en mooi gebied met veel water, dat we zodanig hebben ingericht dat we er veilig kunnen leven. Het gebied ligt laag en mensen realiseren zich dat de gevolgen van een overstroming zeer groot kunnen zijn – dat er slachtoffers kunnen vallen en grote economische schade en maatschappelijke ontwrichting kan optreden bij een overstroming.

Klimaatverandering en de toenemende druk op het ruimtegebruik hebben 'waterveiligheid' nog nadrukkelijker op de maatschappelijke agenda gezet. Waterveiligheid is niet alleen een opdracht voor het waterschap, die zorgt voor sterke waterkeringen, maar ook voor andere overheden, inwoners, kennisinstellingen, bedrijven en agrariërs. Samen zorgen we ervoor dat de kans op een overstroming klein blijft en dat ook het effect van een overstroming zoveel als mogelijk beperkt blijft.

TOTALE KOSTEN BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022	Afwijkingen
- kapitaallasten	-	9	9	-
- taakkosten	8.985	17.646	11.856	5.790
Totaal Bestuur en maatschappij	8.985	17.655	11.866	5.790

Hieronder worden de financiële afwijkingen bij effect Bestuur en maatschappij per resultaat nader toegelicht.

BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ			
Resultaat 1			
R1: Democratisch en verantwoordelijk bestuur.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2022		
A1: Effectief samenwerken en participeren in water gerelateerde maatschappelijke opgaven.	-Intentieovereenkomst Klimaatbestendige Nieuwbouw -Arbeidsparticipatie; het aantal participanten in 2022 met 11 gestegen en komt uit op 39		
A2: Inzetten communicatie en mediastrategie.	-Campagne Waterschapsverkiezingen 2023 is voorbereid		
A3: Uitvoeren internationale activiteiten Wereld Waternet	-Internationale samenwerking; betrokken bestuur en democratie (via Wereld Waternet)		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	6.833	14.936	9.256
Totaal R1: Democratisch en verantwoordelijk bestuur	6.833	14.936	9.256

De taakkosten van resultaat 1 zijn € 5.680.000 lager dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Dividenduitkering Nederlandse Waterschapbank	300.000
Lagere uitgaven Public Affairs	100.000
Vorming pensioenvoorziening (voorziening bedraagt € 2,1 miljoen. Nog te ontvangen bedrag van € 1,6 miljoen)	-478.000
Lagere personeelskosten (o.a. door bespaarde premies ASR)	500.000
Uitgaven voor digitale veiligheid zijn begroot bij Bestuur en maatschappij maar de doorbelasting is verantwoord over meerdere effecten	2.500.000
Dekking tekort Waternet is begroot bij Bestuur en maatschappij maar de doorbelasting is verantwoord over meerde effecten	2.800.000
Ontvangen subsidie Wet Open Overheid	100.000
Kosten digitalisering en dekking tekort Waternet (aandeel Bestuur en maatschappij)	-536.000
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	394.000
Totaal	5.680.000

Mijlpalen 2022 (resultaat 1)

A1: Bijdrage Metropoolregio Amsterdam (MRA) en inzet MRA Klimaatbestendig (2.1.a Uitvoeringsprogramma)

Het afgelopen jaar heeft AGV vanuit het *Programma MRA klimaatbestendig* in samenwerking met haar partners veel geïnvesteerd in het vaststellen van de *Verstedelijkingsstrategie Rijk-Regio* en het bestendigen van de water- en klimaatadaptatie opgave daarin. Daarbij is veelvuldig samengewerkt met de andere MRA waterschappen; Hollands Noorderkwartier, Rijnland en Zuiderzeeland.

Naast de verstedelijkingsstrategie heeft de samenwerking ook betrekking gehad op het programma *Metropolitaaan Landschap* om zo de wateropgaven, natuuropgaven, landschappelijke recreatie en cultuurhistorie opgaven met elkaar te verbinden.

Een concreet resultaat dat door de inzet van de AGV-rol als trekker van het *Programma MRA Klimaatbestendig* tot stand is gekomen, is de *Intentieovereenkomst Klimaatbestendige Nieuwbouw*. Deze intentieovereenkomst ligt ook aan de basis van de *Nationale Maatlat Klimaatbestendig Bouwen* die het Rijk in 2023 presenteert.

A1: Digitale veiligheid

Om veilig te kunnen wonen en werken, zorgt het waterschap voor sterke waterkeringen, schoon en voldoende water. Naast de fysieke veiligheid, is digitale veiligheid ook een aandachtsgebied van het waterschap. Dreigingen ten aanzien van digitale veiligheid nemen wereldwijd voortdurend toe en verhogen de kans op bepaalde risico's zoals storing van buitenaf en diefstal of inbreuk van gevoelige gegevens.

Om het waterschap weerbaarder te maken tegen deze dreigingen en daardoor de kans op risico's te verkleinen, is in 2021 een verbeterprogramma gestart. Met dit verbeterprogramma zijn in 2022 een diversiteit aan maatregelen gerealiseerd, die het fundament vormen van een effectieve digitale weerbaarheid. Belangrijk voor dit fundament is een 'Information Security Management System' (ISMS), dat ondersteunt bij een continu verbetercyclus op het gebied van digitale weerbaarheid. Het ISMS is zodanig ingericht, zodat verantwoording kan worden afgelegd over de mate waarin de maatregelen doeltreffend zijn en de risico's worden beheerst.

Het verbeterprogramma loopt door tot en met het eerste kwartaal van 2023. De digitale veiligheid en de weerbaarheid zal ook daarna continu aandacht vragen omdat telkens nieuwe dreigingen ontstaan. Daarom zijn de verbetermaatregelen van het programma geborgd in de organisatie, door onder andere procesgericht werken, sturing en verantwoording, risico gebaseerde besluitvorming en prioritering, scheiding van rollen en verantwoordelijkheden, bewustzijn cybersecurity en cultuurwaarden.

A:1 Arbeidsparticipatie (uitvoeringsprogramma 6 Financiën)

In totaal heeft Waternet over het jaar gezien 39 participanten werken, waarvan 11 participanten een vaste aanstelling hebben bij Waternet. Het aantal is ten opzichte van 2021 gestegen met 10 participanten. Afgelopen jaar heeft de organisatie intern meerdere werkzaamheden gedefinieerd die geschikt zijn voor inzet van participanten. Daarnaast wordt bij externe werving expliciet vermeld op welke werkzaamheden participanten ingezet kunnen worden om te zorgen dat er een goede match is en blijft.

Het behalen van de gestelde quotum van 62,7 fte begint bij bewustzijn dat het een gezamenlijke verantwoordelijkheid is van de organisatie, en hier zijn in 2022 stappen in gezet. Het blijft echter belangrijk om voldoende tijd vrij te maken voor de begeleiding van de aangetrokken participanten.

Met de huidige arbeidsmarktsituatie is het momenteel lastig om participanten te vinden. Er is meer vraag aan participanten dan dat er aanbod is. Ondanks de krapte heeft Waternet/AGV een Award ontvangen voor de geleverde inspanningen. Dit betreft de MVO Partner Award. Dit is een initiatief van WerkgeversServicepunt Zaanstreek-Waterland. De prijs is een blijk van waardering voor het zoeken en vinden van passende taken voor kandidaten vanuit de participatiewet.

A2: Communicatie

De afdeling Marketing en Communicatie draagt primair bij aan het vergroten van de zichtbaarheid, bekendheid en herkenbaarheid van de kerntaken, verantwoordelijkheden en politiek-bestuurlijke (en democratische) relevantie van het waterschap en werkt aan de verbetering van de dienstverlening.

We geven op een aantrekkelijke en laagdrempelige manier vorm aan onze bestuurlijke communicatie en vertellen over het wat en het waarom van ons democratisch gekozen bestuur (en de besluitvorming).

We dragen bij aan het verhogen van het water(schaps)bewustzijn en de waterbetrokkenheid in ons gebied.

Om dit te bereiken is het van belang dat inwoners, bedrijven en overheidsinstanties het waterschap regelmatig op het netvlies krijgen. We laten zien wie we zijn en wat we doen.

Als waterschap zoeken we de samenwerking met andere overheden, inwoners en bedrijven. Een goede samenwerking staat en valt met sterke communicatie in onze projecten. We doen continu onderzoek naar het belastingproces: betalen, kwijtschelden en bezwaar maken. Daarnaast voeren we specifieke klantonderzoek uit naar waterschapsgelateerde processen (zoals de aanleg van dijken).

Het Marketing team adviseert over het verbeteren van de dienstverleningsprocessen van het waterschap.

Zichtbaarheid kerntaken

We streven naar meer zichtbaarheid bij het publiek, zodat onze omgeving zich bewust is van het belang van water (waterbewustzijn) en de rol van het waterschap. Het zichtbaar maken van onze kerntaken is een van

de belangrijkste doelstellingen. Dit doen we intensief via onze project- en onlinecommunicatie, waarbij we zo veel mogelijk inzetten op persoonlijke en lokale content, zoals bijvoorbeeld de bijsluiters die worden toegevoegd bij de aanslag waterschapsbelasting.

Het vergroten van kennis over water en het waterschap onder jongeren krijgt daarbij speciale aandacht.

Gezien de grote diversiteit in ons gebied zetten we ook specifiek in op het bereiken van inwoners met een niet-Nederlandse culturele achtergrond. Ook de inzet (en intensivering) van een proactieve mediastrategie waarbij we inspelen op relevante maatschappelijke ontwikkelingen en (het belang van) ons werk zichtbaar maken voor een groot publiek, draagt hieraan bij.

Daarnaast geven we uitvoering aan het thema educatie. Door middel van educatie kunnen we het verhaal van het waterschap en de kerntaken op een aantrekkelijke manier vertellen richting (met name) jongeren.

Dit draagt niet alleen bij aan het waterbewustzijn onder deze doelgroep, maar ook aan de betrokkenheid van jonge mensen bij het werk (en het belang) van het waterschap.

Bestuurlijke transparantie

Een professionele inrichting van de bestuurlijke communicatie en het inzichtelijk en transparant maken van het bestuurlijke besluitvormingsproces, is voor een democratisch gekozen overheidsorgaan van wezenlijk belang. Het draagt bij aan de toegankelijkheid, herkenbaarheid en relevantie van het waterschapsbestuur en vergroot draagvlak voor het innen van de waterschapsbelasting.

We bouwen voort op de ingezette koers om op een aantrekkelijke, laagdrempelige en persoonlijke manier vorm te geven aan onze bestuurlijke communicatie en communiceren actief over het wat en het waarom van ons democratisch gekozen bestuur (en de besluitvorming). Een scherpe positionering van het waterschap als overheid en als zichtbare bestuurslaag waar politieke besluitvorming plaatsvindt krijgt door het huidige traject met betrekking tot de governance nog meer prioriteit. Een mix van communicatiemiddelen wordt ingezet in het kader van transparante bestuurlijke communicatie, met speciale aandacht voor de verdere professionalisering van de onlinecommunicatie.

Zo zetten we nieuwe stappen in het inzichtelijk maken van de bestuurlijke besluitvorming en het voortzetten van de persoonlijke en laagdrempelige manier om het bestuur te (online) zichtbaarder te maken.

Medio 2022 zijn we begonnen met de voorbereiding plaats voor de (campagne van de) Waterschapsverkiezingen in 2023, elke vier jaar weer een uitgelezen mogelijkheid om het belang van de waterdemocratie (extra) over het voetlicht te brengen.

Met onze (langjarige) partnerschappen middels sponsoring, zoeken we altijd naar het gezamenlijke verhaal om onze thema's bij onze doelgroepen te brengen. Middels de partnerschappen bereiken we vaak andere doelgroepen en bovendien laat het gezamenlijke verhaal niet alleen het belang van water zien in alle facetten, maar ook van de meerwaarde van samenwerking.

A2: Waterbetrokken

Vanuit de bestuurlijke ambitie om het waterbewustzijn te laten doorgroeien naar waterbetrokkenheid, is ingezet op het vergroten van de betrokkenheid van onze omgeving bij water en het werk van het waterschap.

Dit werkt door op alle niveaus van communicatie: mensen betrekken, laten meedenken en -doen. De inzet van de publiekscampagne (De Blauwe Golf) richt zich specifiek op de ambitie de waterbetrokkenheid van onze inwoners te vergroten. En dat geldt ook voor de gezamenlijke campagne van de waterschappen 'Waterbazen'.

Activiteiten in 2022:

- Verder vergroten zichtbaarheid - en aanscherpen positionering - waterschap als overheid en bestuurslaag waar democratische besluitvorming plaatsvindt;
- Doorontwikkeling van de website agv.nl/sociale media met name gericht op uitbreiden en aanscherpen bestuurlijke content;
- Voorbereiding campagne Waterschapsverkiezingen 2023;
- Doorontwikkeling online content richting specifieke doelgroepen;
- Online doorvertaling *Waterbeheerprogramma 2022-2027*;
- Voortzetting van de campagne/activatie gericht op dijken/waterveiligheid (het Dijkgedicht en Rijksmuseum Muiderslot 'Onder Water');

- Verder uitvoering geven aan (langjarige) samenwerking met onze partners waarbij we focussen op de waterthematiek en gezamenlijke programma's en activiteiten ontwikkelen met het oog op 2025 (Amsterdam 750 jaar);
- Wat betreft het communicatiedeel van het programma Waterbetrokken, wordt de publiekscampagne De Blauwe Golf voortgezet en de onderzoeken naar waterbetrokkenheid en waterbewustzijn;
- Verdere uitvoering van de keuzes en inzet op het thema educatie.

A3: Betrokken bestuur en democratie/Internationale samenwerking (1.4 uitvoeringsprogramma)

Het waterschap maakt zich via een bijdrage aan Wereld Waternet sterk voor het realiseren van de *Sustainable Development Goals* van de Verenigde Naties. Dit doet Wereld Waternet grotendeels via het internationale *Blue Deal-programma* van de Nederlandse waterschappen. Via dit programma versterken we waterautoriteiten in Burkina Faso, Ethiopië, Ghana, Kenia, Mali en de Palestijnse Gebieden. Dit doen we door kennisuitwisseling op concrete onderwerpen en het opleiden van werknemers van die waterbedrijven.

Ook neemt AGV deel aan internationale conferenties, waarbij kennisdeling over klimaatadaptatie, energie-transitie en circulaire economie centraal staan. Tevens wordt er invulling gegeven aan water governance in de internationale projecten van Wereld Waternet. In 2022 is dat specifiek gebeurd in een samenwerkingsproject in Suriname, in samenwerking met de gemeente Amsterdam.

BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ			
Resultaat 2			
R2: Duurzame rol en inzet van AGV			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2022		
A4: Implementeren visie op 100% circulair uitvoeren van de taken.	-Implementeren visie 100% circulair; gestart met prioriteren van maatregelen via de Milieukosten-Indicator		
A5: Implementeren visie op Aquathermie en energie uit zon en wind.	-Visie AGV Aquathermie; tijdelijk handelingskader voor vergunningverlening koud lozingen is vastgesteld -Besluitvorming realisatie windpark RWZI Amsterdam-West afgerond		
A6: Uitvoeren onderzoek gericht op duurzaam innoveren.			
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
- kapitaallasten	-	9	9
- taakkosten	2.152	2.710	2.600
Totaal R2: Duurzame rol en inzet AGV	2.152	2.720	2.609

De taakkosten van resultaat 2 zijn € 110.000 lager dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Lagere uitgaven innovatie projecten	100.000
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	10.000
Totaal	110.000

Mijlpalen 2022 (resultaat 2)

A4: Implementeren visie 100% circulair

In 2021 is door het waterschapsbestuur een visie gedreven programmaplan voor de circulaire economie vastgesteld. Dit programmaplan geeft invulling aan het *Grondstoffenakkoord*, waarbij in 2030 50% minder primaire grondstoffen worden gebruikt en in 2050 100% circulair wordt gehandeld. In 2021 is de milieu-impact van alle ingaande en uitgaande stoffen via de Milieukosten-Indicator (MKI) bepaald.

In 2022 is gestart met het prioriteren van maatregelen via de MKI. Ook zijn inspanningen verricht om straks te voldoen aan de normering bij het circulair ontwerpen en aanbesteden gedurende het *Waterbeheerprogramma 2022-2027*.

A5: Implementeren visie Aquathermie en energie uit zon en wind

Voor het operationaliseren van de *visie AGV Aquathermie* zijn in de Voorjaarsnota aanvullende middelen beschikbaar gesteld. Het aanvullende ontwikkelbudget is samen met het reeds bestaande ontwikkelbudget ingezet voor het verstevigen en doorontwikkelen van de huidige rol van AGV als vergunningverlener en bronbeheerder in relatie tot Aquathermie.

In 2022 is het tijdelijk handelingskader voor vergunningverlening koudelozingen vastgesteld. Ook is dit jaar de potentiescan voor thermische energie uit afvalwater op rioolwaterzuiveringen uitgevoerd en bestuurlijk opgeleverd.

Verder is het ontwikkelbudget onder meer aangewend voor externe advieskosten en ontwerpwerkzaamheden ten behoeve van de ontwikkeling van projecten. De *visie AGV Aquathermie* is met een eerder bestuursvoorstel vastgesteld (BBV20.0472).

In 2022 is de besluitvorming voor het realiseren van het windpark RWZI Amsterdam-West afgerond.

A6: Netwerkstrategie klimaatadaptatie AGV

Een doel van het *Programma Klimaatadaptatie* is om effectief een (steverige) positie te verwerven in diverse relevante netwerken. Omdat de doelen voor klimaatadaptatie sterk verweven zijn met de kerntaken van het waterschap is de opbrengst voor het waterschap veel groter dan alleen op het gebied van klimaatadaptatie.

In 2022 zijn de verworven posities op landelijk, provinciaal, (boven)regionaal niveau behouden en benut. In veel relevante processen - NOVEX MRA, 'Water en Bodem Sturend', Noordzeekanaalgebied (NZKG-ARK), Toekomstbestendig Amsterdam Rijn Kanaal, Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie (DPRA), Werkregio Amsterdam en DPRA werkregio AGV, Bestuurlijk Overleg Water AGV-gebied (BOWA) en de Provinciale Startpakketten- zit AGV goed aan tafel.

A6: Innovatie (5.2 uitvoeringsprogramma)

In de vorige begroting is gekopt op het budget van Onderzoek & Innovatie (O&I). Met het herstel van budget O&I kan uitvoering gegeven worden aan de innovatieambities van AGV en wordt de balans in de bijdrage van de gemeente Amsterdam en het waterschap AGV in het O&I-budget hersteld (onderdeel bestuursakkoord/ uitvoeringsprogramma).

Het O&I-programma richt zich op de thema's Waterkwaliteit en -technologie, Bodemdaling, Klimaatadaptatie, Circulaire Economie, Energietransitie en Data & Sensoren. De thema's zijn ontleend aan het *Bestuursakkoord AGV 2019-2023* en het *Coalitieakkoord Gemeente Amsterdam 2018-2021* en geven daarmee invulling aan de strategische agenda van het waterschap.

In ons gebied lopen we steeds meer tegen grenzen aan vanwege alle ruimtelijke opgaven. De inrichting van ons landschap samen met het gebruik van water en bodem staat onder druk. De Rijksoverheid heeft daarom de beslissing genomen om water en bodem sturend te laten zijn in de ruimtelijke ontwikkeling om ook in de toekomst te kunnen blijven wonen in werken in Nederland. Ons innovatieprogramma draagt bij aan deze beslissing en is noodzakelijk om een antwoord te kunnen vinden op de water- en bodemopgaven.

Om bodemdaling tegen te gaan en afbraak van veen te verminderen is het *Actieprogramma Veenweide* gestart. Daarvoor zijn veranderingen in het landgebruik en het waterpeil nodig. Verschillende innovatieve projecten zoals natte teelten en valuta voor veen gaan in op deze veranderingen en kijken naar hoe we het landschap in de toekomst kunnen benutten.

In 2022 hebben we koppelkansen bij Aquathermie bij de Sloterplas onderzocht. Ook hebben we een goed beeld gekregen welke activiteiten de grootste invloed op het milieu hebben. Het blijkt dat we een forse verbetering kunnen halen als we effluent van RWZI's kunnen gaan hergebruiken. Om deze reden zijn we eind 2022 gestart met een haalbaarheidsstudie naar hergebruik van effluent.

Tijdens het innovatiefestival hebben de onderzoekers van het programma vol trots inspirerende projecten getoond. Verder hebben we afgelopen jaar weer volop samengewerkt en kennis gedeeld met onze internationale en nationale kennispartners. In oktober zijn collega's naar het International Water Association-congres in Kopenhagen geweest om de toepassing van Artificial Intelligence (AI) bij RWZI Amsterdam-West te presenteren. Met behulp van dit model vermindert de uitstoot van broeikasgassen zoals lachgas op de afvalwaterzuivering. Tijdens dit congres is volop kennis uitgewisseld tussen andere waterorganisatie die ook AI in bedrijfsprocessen gebruiken.

Innovatieplatform

Het digitale innovatieplatform Winnovatie is verder geïmplementeerd en uitgebreid, en biedt uitstekende mogelijkheden voor het ophalen van ideeën (crowdsourcing), heeft een belangrijke rol als innovatieplatform (de etalage, tonen van projecten binnen en buiten AGV/Waternet) en biedt goede mogelijkheden voor samenwerking met waterpartners. De overgang van het gezamenlijke platform Winnovatie in beheer van Het Waterschapshuis (HWH) gaat lastiger dan verwacht. De informatie over projecten is goed gegaan maar de functionaliteit voor challenges schiet op het nieuwe platform nog tekort. Om deze reden kunnen we in het eerste kwartaal 2023 geen challenges organiseren. Vanuit HWH heeft Winnovatie de status van een pilot. De pilotperiode loopt tot medio 2023. Dan wordt in overleg met alle aangesloten waterorganisaties besloten of Winnovatie voor langere tijd blijft bestaan.

4.2 Verplichte 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 Algemeen bestuur stond eind 2022 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 Buisonjé, de heer P.C. Paulusma, de heer G.J. Wisse en de heer S.K. Deurloo (fractievoorzitter)

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

Partij voor de Dieren: mevrouw J.F. Bloemberg-Issa (fractievoorzitter), mevrouw I.A. Mulder, mevrouw G.E.D. Pizzuti 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: mevrouw A.C. Klein (fractievoorzitter)

Groepering Quené: mevrouw M. Quené

Geborde 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: mevrouw J.J. Sylvester

VVD: de heer P.M. Smit

PvdA: mevrouw B.H. de Buisonjé

Water Natuurlijk: de heer S.E. Mager

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

4.2.1.2 Wijzigingen in bestuurssamenstelling

Op 11 februari 2022 is afscheid genomen van de heer Van den Top als dijkgraaf. Gelet op de lange procedure-tijd voor de werving van een nieuwe dijkgraaf is op 10 maart 2022 op voordracht van de commissaris van de Koning in Noord-Holland benoemd tot waarnemend dijkgraaf mevrouw Albertine van Vliet-Kuiper.

In de tussenliggende periode heeft de heer Smit waargenomen als dijkgraaf.

De fractievoorzitters zijn in de periode van januari tot maart diverse keren bijeengekomen voor de voorbereiding van de werving van een nieuwe dijkgraaf. Dit heeft geleid tot het vaststellen van een benoemingsprocedure, profiel en instellen van een vertrouwenscommissie op 10 maart 2022.

Op 8 juni 2022 heeft de vertrouwenscommissie aan het Algemeen bestuur in een besloten vergadering mevrouw Sylvester aanbevolen te benoemen als dijkgraaf voor het waterschap Amstel, Gooi en Vecht.

Het Algemeen bestuur heeft unaniem ingestemd met deze aanbeveling. Op 25 oktober 2022 is mevrouw Joyce Sylvester geïnstalleerd als dijkgraaf nadat zij in de AB-vergadering is beëdigd door commissaris van de Koning in Noord-Holland de heer Van Dijk.

Vertrouwenscommissie

Op 10 maart 2022 heeft het Algemeen bestuur een vertrouwenscommissie ingesteld ten behoeve van de benoemingsprocedure van een dijkgraaf, bestaande uit:

De heer W.C. Zwanenburg (voorzitter)

Mevrouw A.M. van Schendelen

De heer G.J. Wisse

De heer A.J.T. van Rijn

De heer G.J.M. Aaftink

De heer M.A. Pontier

De heer H.J. Massop

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:

De heer G.J. Wisse

Mevrouw M. Quené

De heer W.C. Zwanenburg

Rekenkamercommissie AGV

De Rekenkamercommissie bestaat uit:

De heer R. Aykaç (voorzitter)

Mevrouw L.J. Sierts (vicevoorzitter)

De heer C.J. Groen

Mevrouw S. Kunst is secretaris van de Rekenkamercommissie

4.2.1.3 Besluitvorming in 2022 (van belangrijke onderwerpen)

Besluiten Planning & Control-cyclus

7 juli 2022 Jaarstukken AGV 2021

7 juli 2022 Voorjaarsnota AGV 2023-2027

13 oktober 2022 Kostentoedelingsverordening 2023

24 november 2022 Begroting AGV 2023

24 november 2022 Bestuursrapportage AGV januari t/m september 2022

24 november 2022 Verordening Verontreinigingsheffing AGV 2023

24 november 2022 Verordening Zuiveringsheffing AGV 2023

24 november 2022 Verordening Watersysteemheffing AGV 2023

- 24 november 2022 Tarieventabel Leges 2023
- 24 november 2022 Controleprotocol 2023
- 24 november 2022 Verruimen vermogensnorm kwijtscheldingsregeling

Investeringsbesluiten

Bij de Begroting 2022 is een verzamelbesluit investeringen genomen. Aanvullend zijn de volgende investeringsbeslissingen genomen:

- 7 juli 2022 Aanvullend krediet toetsing regionale keringen 2024
- 7 juli 2022 Aanvullend uitvoeringskrediet groot onderhoud brug en sluis Driemond
- 13 okt 2022 Voorbereidingskrediet nieuwbouw rwzi Huizen
- 13 okt 2022 Aanvullend uitvoeringskrediet inrichtingsmaatregelen watergebiedsplan
Holland Sticht Voorburg oost
- 13 okt 2022 Voorbereidingskrediet gemaal Winkel
- 24 nov 2022 Voorbereidingskrediet uitbreiden RWZI Amsterdam-West
- 24 nov 2022 Realisatie windpark RWZI Amsterdam-West

Beleidsnota's

- 10 maart 2022 Waterbeheerprogramma AGV 2022-2027
- 10 maart 2022 Risicomanagementbeleid
- 7 juli 2022 Waterakkoord ARK-NZK
- 13 oktober 2022 Implementatieplan KRW-maatregelen 2022-2027
- 13 oktober 2022 Masterplan Zuiveren 2022
- 13 oktober 2022 Oprichten AGV-HVC Windpark BV
- 24 november 2022 Boezemplan AGV 2.0
- 24 november 2022 Implementatie Waterschapsverordening AGV
- 24 november 2022 Masterplan Technische assets in het watersysteem

Benoemingsbesluiten

- 10 maart 2022 mw. A. van Vliet-Kuiper (waarnemend dijkgraaf)
- 10 maart 2022 Instellen Vertrouwenscommissie met de volgende leden:
dhr. W.C. Zwanenburg (voorzitter, CDA)
mw. A.M. van Schendelen (lid, VVD)
dhr. G.J. Wisse (lid, PvdA)
dhr. A.J.T. van Rijn (lid, Ongebouwd)
dhr. G.J.M. Aaftink (lid, Bedrijven)
dhr. M.A. Pontier (lid, Groenen)
dhr. H.J. Massop (lid, Natuurterreinen)
- 8 juni 2022 mw. J.J. Sylvester (aanbeveling tot dijkgraaf)
- 8 juni 2022 mw. C. Jonk (duo-lid Partij voor de Dieren)
- 8 juni 2022 mw. A.C. Klein (tijdelijke benoeming AB-lid ChristenUnie)
- 6 oktober 2022 mw. A.C. Klein (tweede tijdelijke benoeming AB-lid)
- 6 oktober 2022 dhr. R. Schellingerhout (duo-lid Partij voor de Dieren)
- 25 oktober 2022 mw. J.J. Sylvester (installatie tot dijkgraaf)
- 24 november 2022 Ilias Admi (Jeugdbestuurder AGV)

Beeldvormende sessies

- 2 maart 2022 Masterplannen Zuiveren en Technische assets in het watersysteem
- 6 april 2022 Excursie KRW
- 1 september 2022 Droogte en grondwater

4.2.1.4 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:

- Dividenduitkering Nederlandse Waterschapbank € 289.000;
- Vergoeding overname sluit Blaricummeent € 1,9 miljoen.

Bovenstaande opbrengsten 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 2021, zoals besloten in de AB-vergadering van 7 juli 2022, 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 het meest soepele kwijtscheldingsbeleid dat binnen de wet- en regelgeving mogelijk is.

Dat beleid is opnieuw vastgesteld op 24 november 2022, waarbij tevens is besloten de in 2022 wettelijk toegestane verruiming van de vermogensnormen toe te passen.

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

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

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 2022 zijn de volgende tarieven vastgesteld:

Heffingen	2022	2021	%	Eenheid
Zuiveringsheffing	€ 57,73	€ 56,27	2,6%	per vervuilingseenheid
Verontreinigingsheffing	€ 57,73	€ 56,27	2,6%	per vervuilingseenheid
Watersysteemheffing				
• Ingezetenen	€ 123,26	€ 117,04	5,3%	per woonruimte
• Gebouwd	0,012483%	0,012126%	2,9%	van de WOZ-waarde
• Natuurterreinen	€ 2,24	€ 2,18	2,8%	per hectare
• Overig: - ongebouwd	€ 99,23	€ 112,31	-11,6%	per hectare
- wegen	198,46	€224,62	-11,6%	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

Het herkennen en het effectief beheersen van ongewenste gebeurtenissen, ofwel risico's, zoals het voorkomen van overstromingen en voorkomen van vervuiling van rivieren, kanalen en plassen, is een continu proces en behoort tot de primaire taken van AGV. Zoals iedere andere organisatie heeft ook AGV rekening te houden met de kans dat er risico's optreden die negatieve gevolgen kunnen hebben op de uitvoering van haar taken en de realisatie van de beoogde doelen.

Om verdere optimalisatie en standaardisatie van de risicomanagementactiviteiten te borgen heeft het Algemeen Bestuur in maart 2022 het risicomanagementbeleid met daarin de principes, de kaders en het proces voor risicomanagement van AGV vastgesteld. De implementatie van het beleid heeft ertoe geleid dat risico's meer proactief en efficiënter geïdentificeerd en beheerst worden waardoor de kans op het realiseren van de doelen groter en beter voorspelbaar is. Door middel van de meer gestructureerde beoordeling, behandeling en rapportage van risico's wordt het bestuur van AGV beter in staat gesteld om risico-gebaseerde besluiten te nemen.

De risicoanalyses geven ook inzicht in de omvang van de zogenaamde financiële restrisico's waar AGV mee te maken heeft. Het bepalen van de omvang van de financiële restrisico's is belangrijk omdat het de basis vormt voor het bepalen van de gewenste minimale omvang van de weerstandscapaciteit; de minimale financiële buffer die aangehouden moet worden om te voorkomen dat een ongewenste gebeurtenis die niet anderszins financieel is afgedekt (door bijvoorbeeld verzekeringen en/of voorzieningen) de financiële huishouding van AGV ernstig verstoort.

Om een gestructureerde en navolgbare vastlegging en bewaking van acties in relatie tot risicomanagement te ondersteunen is er in 2022 gewerkt aan de implementatie van een nieuwe Governance Risk & Compliance (GRC) applicatie. De risicomanagement module van de GRC-applicatie is in het eerste kwartaal van 2023 'live' gegaan.

Restrisico's

Loon- en prijsontwikkelingen

In de begroting hanteert AGV voor de loon- en premiestijging en prijsstijging indexen die gebaseerd zijn op de circulaire van het Centraal Planbureau. De praktijk is dat de inflatie nog onverminderd hoog is en ook de loon- en premiestijging boven het indexcijfer uitkomen. Als gevolg van de hoge inflatie en loon- en premiestijging bestaat het risico dat de gehanteerde indexen in de begroting te laag zijn waardoor de taakkosten en de apparaatskosten van AGV harder gaan toenemen dan begroot.

Mogelijke beheersmaatregelen hebben betrekking op de inzet van mensen (vacaturevulling en externe inzet) en activiteiten (afschalen en of temporiseren), met als gevolg dat beoogde prestaties en effecten waarschijnlijk niet worden gerealiseerd. Deze maatregelen dienen ertoe te leiden dat er geen beroep gedaan hoeft te worden op de algemene reserve.

Realisatiegraad voorgenomen investeringen

De afgelopen jaren is gebleken dat de realisatiegraad van de voorgenomen investeringen achterblijft. Het gevolg van het niet realiseren van de voorgenomen investeringen is dat het behalen van resultaten en effecten later in de tijd plaats heeft, zoals bijvoorbeeld de maatregelen kaderrichtlijn water (KRW). Een beheersmaatregel is dat in de meerjareninvesteringsplanning een deel overprogrammering wordt toegepast om in te kunnen spelen op veranderingen en daarmee te kunnen schuiven in werkzaamheden waar het mogelijk en passend is. In financiële zin is het risico afgetopt door in de begroting uit te gaan van een realisatiegraad van 60% van de meerjarige investeringsplanning.

Renterisico

AGV is vanwege de toegepaste methodiek van financiering beperkt gevoelig voor renteschommelingen. De te financieren boekwaarde van alle aanwezige activa is grotendeels afgedekt door langlopende geldleningen met een vaste rente. Het ongedekte deel wordt zo lang mogelijk (binnen de toegestane grenzen van de kasgeldlimiet) gefinancierd via de rekening-courant met de Nederlandse Waterschapsbank.

Ter beperking van de financieringskosten vanwege renteschommelingen wordt het kredietlimiet (rood staan), waarvoor aantrekkelijke voorwaarden geldt, zo ruim mogelijk benut.

Opbrengsten uit belastingen

Binnen de huidige macro-economische trends bestaat een toenemend risico op het oplopen van achterstallige betalingen, met name bij de betaalmethode handmatig. Een adequaat herinneringsproces is van belang om openstaande heffingen snel op te kunnen volgen. Anders neemt uiteindelijk het risico op oninbaarheid verder toe. Zie voor een toelichting bij de balansposten 'Belastingdebiteuren' en 'Nog te ontvangen bedragen' (pagina 105 en verder).

Governancetraject

Een onzekerheid is gelegen in het governancetraject, waarin de aansturing en inrichting van Waternet tegen het licht wordt gehouden. De onzekerheid betreft niet alleen de direct aan (de voorbereiding en implementatie van) de besluitvorming verbonden kosten, maar ook het effect op de mobiliteit van de medewerkers van Waternet. De invulling van vacatures verloopt moeizaam of mondt noodgedwongen uit in een beroep op externe inzet. Deze ontwikkeling brengt materiële onzekerheden met zich mee, die mogelijk kunnen leiden tot een grotere bandbreedte van afwijkingen in de realisatie ten opzichte van de begroting.

Waterbeheerprogramma 2022-2027

In 2022 zijn er risicoanalyses uitgevoerd op enkele elementen van het Waterbeheerprogramma 2022-2027. Voor Waterveiligheid zijn 5 risico's en voor Waterzuivering 4 risico's geïdentificeerd, waarbij de inschatting is dat als deze zich voordoen een beroep gedaan moet worden op het weerstandsvermogen. Op basis van de inzichten uit de huidige risicoanalyses en de mogelijkheden voor bijsturing is er vooralsnog geen aanleiding om de omvang van het weerstandsvermogen aan te passen.

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 aanbod en heeft in november 2018 een verzoek om nadeelcompensatie ingediend op basis van hoofdstuk 6 van de Keur AGV 2017 (voorheen de Verordening schadevergoeding en tegenwoordig hoofdstuk 4 Keur 2019). Het waterschap heeft advies ingewonnen en de nadeelcompensatie bepaald op € 40.000. Verzoekster heeft bezwaar gemaakt tegen dat besluit. Het dagelijks bestuur heeft het bezwaarschrift - na nogmaals extern advies te hebben ingewonnen - op 28 februari 2022 ongegrond verklaard. Er is beroep ingesteld tegen dit besluit. De zittingsdatum is nog niet bekend. Het maximale risico bedraagt blijkens de claim € 250.000.

PFAS/PAS

PFAS (Per- en polyfluoralkylstoffen)

In 2022 zorgde PFAS niet voor vertraging van baggerprojecten. Wel leidde het tot extra kosten in de voorbereiding en uitvoering van baggerprojecten. Het toepassen van de nieuwe regels voor PFAS en overige zeer zorgwekkende stoffen kan vanaf 2023 nog steeds leiden tot kostenverhoging.

PAS (Stikstofregelgeving)

Onderhoud is vooralsnog vrijgesteld van de stikstofregelgeving (voorheen PAS). Voor (nieuwe) projecten geldt dit niet. De vrijstelling van beheer en onderhoud volgt uit de Europese regelgeving. Maar het blijft wel een maatwerkbeoordeling. De politieke discussies over stikstof en onderhoudsprojecten (Binnenhof en Schiphol) kan zorgen voor een aanscherping van de definitie van onderhoud. Of en welke consequenties dat heeft voor

onderhoudsbaggeren is op dit moment nog niet goed in te schatten. Nu worden eisen gesteld aan materieel om schoon en emissie loos te baggeren (en bouwen). Het is aannemelijk dat deze eisen op termijn ook voor onderhoudsbaggeren gaan gelden. Dat zal (geleidelijk in de tijd) leiden tot hogere kosten.

In 2021 is een nieuwe stikstofwet vastgesteld waarin tijdelijke bouwactiviteiten zijn vrijgesteld. Deze wet is in 2022 weer komen te vervallen. Dat resulteert in stikstofberekeningen en bij depositie vergunningprocedures voor plannen (geen bestaand gebruik) zoals:

- a. tijdelijke baggerdepots;
- b. saneren;
- c. achterstallig onderhoud.

Claim schade aan hoogspanningskabel Lage Klompweg

In 2016 en 2017 heeft AGV een dijkverbetering uitgevoerd aan de Lage Klompweg in Nigtevecht. Tijdens het project heeft de aannemer een houten stuw geplaatst als vervanging van een betonnen stuw. Bij de plaatsing is kennelijk een hoogspanningskabel geraakt met beschadiging van de kabel tot gevolg. Medio 2020 heeft de netbeheerder AGV hiervoor aansprakelijk gesteld. De geleden schade zou € 708.000 bedragen. AGV heeft de claim bij zijn verzekeraar gemeld en inmiddels van de hand gewezen richting de netbeheerder.

De netbeheerder focust zich op dit moment op de aannemer (die ook aansprakelijk is gesteld) en nog niet op AGV. De wens van de aannemer om samen op te trekken tegen de netbeheerder wordt afgehouden in verband met risico op (onbedoelde) erkenning van aansprakelijkheid.

Mede door het negatieve rekeningresultaat 2022 (€ 17,6 miljoen) is de weerstandscapaciteit verslechterd.

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, verantwoord 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 2021 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 31-12-2022 uit 53 geldleningen met een restantwaarde van € 792 miljoen. Het gemiddelde rentepercentage van de (langlopende) leningenportefeuille bedroeg eind 2022 afgerond 2,32% (exclusief de leningen voor de RWZI Amsterdam-West bedroeg het rentepercentage 1,90%).

In 2022 zijn 2 leningen aangetrokken: € 35 miljoen tegen een rente van 1,130%, looptijd 30 jaar en € 15 miljoen tegen een rente van 2,850%, looptijd 2 jaar.

De eerste leningen was bestemd voor de financiering van diverse investeringsobjecten van AGV. De tweede lening is aangetrokken om in de liquiditeitsbehoefte te voorzien als gevolg van de verlate belastingoplegging. Met het aantrekken van beide leningen is binnen de planning van de begroting gebleven, waarin werd uitgegaan van een maximale financieringsbehoefte van € 86 miljoen.

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 2022 gelijk aan € 50,7 miljoen.

In de onderstaande tabel is over 2022 per kwartaal de toetsing van de kasgeldlimiet weergegeven.

Kasgeldlimiet, werkelijk 2022 (bedragen x € 1.000)	Realisatie 1e kwartaal	Realisatie 2e kwartaal	Realisatie 3e kwartaal	Realisatie 4e kwartaal
Toegestane kasgeldlimiet (1) In % van de grondslag: 23 - grondslag (= begrotingstotaal) - bedrag kasgeldlimiet	220.646 50.800	220.646 50.800	220.646 50.800	220.646 50.800
Omvang vlottende schuld (2) Vlottende middelen (3)	60.446 527	96.946 1.129	118.113 527	147.882 516
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld (4); (2-3) Toegestane kasgeldlimiet (1)	59.920 50.800	95.817 50.800	117.586 50.800	147.366 50.800
Ruimte (+) Overschrijding (-); (1-4)	-9.120	-45.017	-66.786	-96.566

De tabel laat zien dat in 2022 de toegestane kasgeldlimiet is overschreden.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de in 2022 aangetrokken (kas)geldleningen als gevolg van de vertraging van de belastingaanslagoplegging.

Valutatdatum	Bedrag	Looptijd	Opmerking
10 januari 2022	€ 15 miljoen	kortlopend	Afgelost januari 2022
31 januari 2022	€ 40 miljoen	kortlopend	Afgelost februari 2022
15 februari 2022	€ 40 miljoen	kortlopend	Afgelost augustus 2022
12 april 2022	€ 35 miljoen	kortlopend	Af te lossen maart 2023
17 juni 2022	€ 30 miljoen	kortlopend	Af te lossen mei 2023
12 augustus 2022	€ 25 miljoen	kortlopend	Af te lossen februari 2023
4 oktober 2022	€ 30 miljoen	kortlopend	Af te lossen september 2023
21 november 2022	€ 10 miljoen	kortlopend	Afgelost in december 2022
Totaal aangetrokken in 2022	€ 225 miljoen		
Afgelost in 2022	€ 105 miljoen		
Af te lossen in 2023	€ 120 miljoen		

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 2022 niet overschreden.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld 2022		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	50.000
3.b	Nieuw verstrekte leningen	1.373
4.	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3.a-3.b)	48.627
5.	Betaalde aflossingen	53.984
6.	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	48.627
7.	Renterisico op vaste schuld (2+6)	53.984
Renterisiconorm		
8.	Begrotingstotaal	220.646
9.	Percentage renterisiconorm (%)	30
10.	Renterisiconorm (8*9/100)	66.194
Toets renterisiconorm		
10.	Rente risiconorm	66.194
7.	Renterisico op vaste schuld	53.984
11. Ruimte (+) / Overschrijding (-); (10-7)		12.209

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 circa € 1,3 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 0,56% op de exploitatiebegroting van totaal € 220 miljoen met een evenredig effect op de tarieven.

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 2022 werd dit percentage begroot op 2,1%, bij een neutraal financieringstekort.

Het percentage is exclusief de financiering van de RWZI Amsterdam-West, waarvoor een afzonderlijke projectfinanciering is afgesloten. Het werkelijke percentage 2022 is uitgekomen op 2,1520%. De berekening van het rente omslag percentage is uitgewerkt in bijlage 7.

4.2.6.5 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 2021 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.

4.2.6.6 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.

4.2.6.7 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 2022 € 793 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 361% is de schuldquote over 2022 uitgekomen op 346% (streefwaarde 400%).

In de Voorjaarsnota 2024-2028 en de Begroting 2024 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: Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin het waterschap een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Onder financieel belang wordt verstaan, een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt;

AGV kent 4 verbonden partijen (VP): de Stichting Waternet, de Gemeenschappelijke Regeling Het Waterschapshuis, de Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking en de Unie van Waterschappen. Daarnaast is AGV aandeelhouder in AGV Groengas BV, AquaMinerals BV en de AGV-HVC Windpark BV.

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 2022	€ 84,5 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 drinkwatervoorziening, 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 € 138,6 miljoen aangetrokken waarvan de restantleningen per 31-12-2022 € 90,3 miljoen bedraagt. Daarnaast heeft Waternet een rekeningcourantkrediet faciliteit die op 31-12-2022 € 16 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 2022	€ 475.000
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 2022	Contributie: € 765.000
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 € 4,8 miljoen, waarvan AGV voor maximaal 6% garant staat (€ 330.000). Oorspronkelijk lening bedrag bedraagt afgerond € 6 miljoen.

Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking (GR-Slibverwerking)	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke Regeling
Vestigingsplaats	Rotterdam
Publiek belang dat met VP behartigd wordt	Waterschap AGV vindt het van belang om het slib op een zo duurzaam mogelijke wijze en tegen op termijn zo laag mogelijke maatschappelijke kosten te (laten) verwerken. Op basis van die afweging heeft het Algemeen bestuur op 2 juli 2020 het principebesluit genomen om het zuiveringsslib te laten verwerken via de beoogde slibdrooginstallatie van en bij N.V Huisvuilcentrale HVC (HVC) in Alkmaar en tevens het gedroogde slib in beheer van HVC te verwerken. Voorwaarde voor de verwerking van slib door en bij HVC is deelname door Waterschap AGV in HVC.
Wijze van behartiging	Binnen deze Gemeenschappelijke Regeling werkt het Dagelijks bestuur van Waterschap AGV samen met de andere dagelijks besturen van de in HVC deelnemende waterschappen.
Hoogte financiële relatie met AGV in 2022	Waterschap AGV heeft 114 aandelen B (16,7%) van HVC verworven en heeft deze vervolgens overgedragen aan de Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking. Waterschap AGV heeft aan HVC een achtergestelde lening ter beschikking gesteld met een looptijd van 15 jaar. In 2022 is de 1 ^e helft van de lening verstrekt voor een bedrag van € 1,37 miljoen. In 2023 wordt de 2 ^e helft van de lening verstrekt. Het totaalbedrag van de lening bedraagt € 2,75 miljoen.
Bereikte resultaten	De slibverwerking is doelmatig en efficiënt uitgevoerd.
Risico's vanwege de relatie met de VP	Waterschap AGV staat samen met de andere in de GR Slib deelnemende waterschappen garant voor uitstaande en toekomstige leningen die HVC aangaat voor van alle slibactiviteiten. De totale gegarandeerde lening van de aandeelhouders B bedraagt voor 2022 € 22,8 miljoen*. AGV staat naar rato van het aandeelhouderschap in de GR Slib garant (16,7%). AGV ontvangt hiervoor een jaarlijkse garantstellingsprovisie van 1%.

*Begroting GR-Slib 2022

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 2022	€ 9,8 miljoen
Bereikte resultaten	De AGV Groengas BV is sinds 2021 operationeel.
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 (oorspronkelijk bedrag € 11.616.000). De restantwaarde van de geldlening bedraagt per 31 december € 9,8 miljoen. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 751.958.

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

- AquaMinerals;
- Waterproef;
- Wereld Waternet.

Deelnemingen

De AGV-HVC Windpark BV is op 16 november 2022 is opgericht. AGV is samen met NV HVC aandeelhouder. AGV bezit 51% van de aandelen. De BV heeft tot doel om windturbines nabij de rwzi West te exploiteren. Met de opgewekte stroom kunnen op termijn de RWZI Amsterdam-West en de installaties van AGV GroenGas BV gevoed worden.

Deelneming	Ontvangen dividend/Winstuitkering 2022
Nederlandse Waterschapsbank	€ 289.401
AGV Groengas BV	€ 2.101.424
AquaMinerals BV	n.v.t.
AGV-HVC Windpark BV	n.v.t.

4.2.9 EMU-saldo

Opbouw Emu-saldo		
bedragen x € 1.000		
1. EMU-exploitatiesaldo		-12.579
2. Invloed investeringen (zie staat van materiële en immateriële vaste activa)		
-/- bruto-investeringsuitgaven (inclusief geactiveerde lasten)	-/-	49.135
+ investeringssubsidies	+	3.203
+ afschrijvingen	+	48.807
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		-9.704

Toelichting opbouw EMU-exploitatiesaldo

Gerealiseerd saldo baten en lasten -17.633
dit saldo is inclusief:

Toevoegingen aan reserves en voorzieningen

Dotatie rente	+	235
Dotatie egaliseringsreserve watersysteemheffing	+	2.750
Dotatie pensioenvoorziening	+	2.069
EMU-exploitatiesaldo vóór toevoeging/onttrekking aan reserves	=	<u>-12.579</u>

Het EMU-saldo is het vorderingensaldo van de collectieve sector op transactiebasis. Dit is het totale begrotingstekort dan wel -overschot van alle Nederlandse overheden en de sociale fondsen. Ondanks dat er geen formeel vastgestelde referentiewaarden voor 2022 zijn, adviseert de Unie van Waterschappen om ook voor 2022 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 2022 berekend. Voor AGV bedraagt de referentiewaarde in 2022 € 29,9 miljoen.

Het werkelijke EMU-saldo over 2022 (€ -9,7 miljoen) is € 20,2 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 maximeren van de bezoldigingen en vertrekvergoedingen in de publieke en semipublieke sector. Voor 2022 is de WNT-norm gesteld op € 216.000.

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 2022.

Bedragen in €	2022	2021
	G. Nottelman	G. Nottelman
Functie(s)	Secretaris-directeur	Secretaris-directeur
• Aanvang en einde functie vervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
• Omvang dienstverband (fte)	1	1
• (Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
zo niet, langer dan 6 maanden		
binnen 18 maanden werkzaam?	ja	ja
Bezoldiging		
• Beloning	130.204	119.656
• Belastbare onkostenvergoeding	0	777
• Beloningen betaalbaar op termijn	22.473	21.291
Subtotaal	152.677	141.724
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Bezoldiging	152.677	141.724
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegelicht	0	0
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

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

5. Jaarrekening 2022

5.1 Exploitatierekening naar programma's

nr.	Programma Netto kosten Exploitatie (x € 1.000)	Realisatie	Begroting	Realisatie	Verschillen
		2021	2022	2022	begr./real.
		€	€	€	€
1.	Waterveiligheid	46.953	46.213	46.543	-330
	<i>R1: Voorkomen van overstromingen</i>	46.713	46.156	46.486	-330
	<i>R2: Beperken gevolgen overstroming</i>	240	57	57	0
2.	Voldoende water	32.514	42.251	40.367	1.884
	<i>R1: Watersysteem in de polders is op orde</i>	32.514	42.251	40.367	1.884
3.	Gezond water	19.591	19.429	17.342	2.087
	<i>R1: Goede waterkwaliteit</i>	19.591	16.744	17.342	-598
	<i>R2: Goede biodiversiteit</i>	-	2.685	0	2.685
4.	Gezuiverd afvalwater	77.866	79.026	85.903	-6.877
	<i>R1: Schoon effluent</i>	77.866	77.045	85.903	-8.858
	<i>R2: Circulair gebruik reststoffen/grondstoffen</i>	-	1.981	0	1.981
5.	Cultuurhistorie en recreatie	2.474	3.692	3.865	-173
	<i>R1: Waterschaperfgoed goed onderhouden</i>	3.782	2.769	5.038	-2.269
	<i>R2: Goede balans tussen recreatie en natuur</i>	-	378	0	378
	<i>R3: Vaarwegnet is goed onderhouden</i>	-1.308	545	-1.173	1.718
6.	Belastingen	15.609	12.378	15.988	-3.610
	<i>R1: Waterschapsbelastingen zijn geheven</i>	10.940	8.789	10.916	-2.127
	<i>R2: Waterschapsbelastingen zijn geïnd</i>	4.669	3.589	5.072	-1.483
	Bestuur en maatschappij	8.985	17.656	11.866	5.791
	<i>R1: Democratisch en verantwoordelijk bestuur</i>	6.833	14.936	9.256	5.680
	<i>R2: Duurzame rol en inzet AGV</i>	2.152	2.720	2.609	110
Totaal		203.992	220.646	221.874	-1.228

5.2 Exploitatierekening naar beleidsvelden/beleidsproducten

BBP nr.	Beleidsveld/Beleidsproduct (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschillen begr./real.
		€	€	€	€
	1. Planvorming	9.523	10.521	12.232	-1.711
1.	Eigen plannen	6.830	8.276	9.859	-1.583
2.	Plannen van derden	2.693	2.246	2.373	-128
	2. Aanleg en onderhoud waterkeringen	38.359	39.754	40.047	-293
3.	Beheersinstrumenten waterkeringen	1.723	1.359	1.505	-146
4.	Aanleg en onderhoud waterkeringen	36.377	38.143	38.289	-146
5.	Dijkbewaking en calamiteitenbestrijding	259	252	253	-1
	3. Inrichting en onderhoud watersystemen	43.214	51.861	44.970	6.891
6.	Beheersinstrumenten watersystemen	4.683	5.462	4.275	1.188
7.	Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	12.835	16.624	13.277	3.347
8.	Baggeren en saneren van waterbodems en waterlopen	5.632	8.013	6.205	1.808
9.	Beheer hoeveelheid water	15.634	17.389	17.431	-42
10.	Calamiteitenbestrijding watersystemen	354	478	244	234
11.	Monitoring watersystemen	4.076	3.895	3.538	357
	4. Bouw en exploitatie zuiveringstechnische werken	77.880	80.569	85.903	-5.333
12.	Getransporteerd afvalwater	4.136	4.318	3.631	687
13.	Gezuiverd afvalwater	58.155	56.776	62.134	-5.358
14.	Verwerkt slib	13.627	17.596	17.926	-330
15.	Afvalwaterbehandeling door derden	1.962	1.880	2.212	-332
	5. Inrichting en onderhoud vaarwegen en havens	1.064	1.422	1.968	-546
20.	Aanleg en onderhoud vaarwegen en havens	734	1.223	1.480	-257
21.	Verkeersregeling en verkeersveiligheid vaarwegen en	330	199	488	-289
	6. Vergunningverlening en handhaving	3.099	3.795	2.683	1.112
23.	Vergunningen en meldingen	3.102	3.403	2.684	719
24.	Adviezen vergunningen	3-	392	-1	393
	7. Beheersing van lozingen	4.970	5.053	5.249	-196
25.	Toezicht	333	1.801	34	1.767
26.	Handhaving	3.131	1.686	3.754	-2.068
27.	Regulering lozingen	1.506	1.565	1.460	105
	9. Heffing en invordering	15.609	13.167	15.988	-2.821
31.	Belastingheffing	10.940	9.080	10.916	-1.836
32.	Invordering	4.669	4.087	5.072	-985
	10. Bestuur en externe communicatie	10.274	14.502	12.834	1.669
33.	Bestuur	6.615	10.953	8.454	2.499
34.	Externe communicatie	3.659	3.549	4.381	-830
	Totaal	203.992	220.644	221.874	-1.228

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 Exploitatierkening 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 goedge maakt 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 2022		Rekening 2022	
	Zuiverings- beheer	Water- systeem- beheer	Zuiverings- beheer	Water- systeem- beheer
1. Planvorming	-	10.521	-	12.232
2. Aanleg en onderhoud waterkeringen	-	39.754	-	40.047
3. Inrichting en onderhoud watersystemen	-	51.861	-	44.971
4. Bouw en exploitatie zuiveringstechnische werken	80.569	-	85.903	-
5. Inrichting en onderhoud vaarwegen en havens	-	1.422	-	1.968
6. Vergunningverlening en handhaving	-	3.795	-	2.683
7. Beheersen van lozingen	-	5.053	-	5.248
8. Grondwaterbeheer	-	-	-	-
9. Heffing en invordering	5.925	7.242	7.195	8.793
10. Bestuur en externe communicatie	7.251	7.251	6.417	6.417
Netto kosten van de beleidsvelden	93.745	126.899	99.515	122.359
Onvoorzien	-	-	-	-
Kwijtschelding	6.938	7.155	5.124	7.238
Oninbaar	1.429	1.578	1.056	1.406
Niet te versturen kleine aanslagen	-	149	-	-
Opbrengst verontreinigingsheffing ten gunste van WSB	-	-866	-	-855
Bruto kosten te dekken door belastingopbrengsten	102.112	134.915	105.694	130.148
Dekkingsmiddelen				
a. Bruto op te leggen Zuiveringsheffing	102.221	-	94.965	0
b. Bruto op te leggen Watersysteemheffing	-	125.604	0	123.243
c. Onttrekking uit tariefegalisatiesreserves	-110	9.311	0	0
Totaal dekkingsmiddelen	102.112	134.915	94.965	123.243
Exploitatieresultaat	0	0	-10.729	-6.905

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 onvoorzien 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	Bestuur en maatschappij	-	289.401	50%	50%
Dividenden	Gezuiverd afvalwater	-	2.101.424	100%	
Huren en (erf)pachten	Waterveiligheid	175.000	177.754		100%
Huren en (erf)pachten	Voldoende water	175.000	177.754		100%
Huur dienstwoningen	Voldoende water	160.000	153.694		100%
Legesverordening AGV	Waterveiligheid	625.000	1.043.877		100%
Liggelden	Cultuurhistorie en recreatie	610.000	671.229		100%
Zuiveren afvalwater voor derden	Gezuiverd afvalwater	6.940.560	8.076.025	100%	
Verkoop van grond	Waterveiligheid	-	21.645		100%

Exploitatierkening naar kosten- en opbrengstsoorten

De exploitatierkening 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 2022 met de Jaarrekening 2022 op hoofdlijnen toegelicht.

LASTEN

Lasten (bedragen x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschille begr./rek.
1.1 Externe rentelasten	18.849	18.323	18.611	-288
1.2 Interne rentelasten	-	-	235	235-
1.3 Afschrijving van activa	47.934	48.567	48.807	-240
Totaal Kapitaallasten	66.783	66.890	67.653	-763
2.1 Salarissen huidig personeel en bestuurders	785	983	879	104
2.2 Sociale premies	-	-	-	-
2.4 Overige personeelslasten	308	187	273	-86
2.5 Personeel van derden	-	-	589	-589
2.6 Uitkeringen voormalig personeel en bestuurders	183	346	104	242
3.2 Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	-	6.574	7.116	-542
3.3 Energie	-	5.449	10.527	-5.078
3.4 Huren en pachten	-	282	520	-238
3.7 Verzekeringen	-	168	84	84
3.8 Belastingen	-	2.946	1.065	1.881
3.9 Onderhoud derden	-	11.348	13.316	-1.968
3.10 Overige diensten door derden	127.823	39.446	20.227	19.219
Toegerekende kosten Waternet	-	70.486	84.497	-14.011
4.2 Bijdrage aan het Rijk	13.864	16.600	16.591	9
4.4 Bijdragen aan overigen	577	759	580	179
5.1 Toevoeging aan voorzieningen	-	-	2.069	2.069-
5.1 Te verrekenen kosten met fonds 'nazorg sanering De Vecht'	44	-	-	-
5.2 Onvoorzien	-	-	-	-
Totaal exploitatie	210.367	222.464	226.090	3.626-
Toevoegingen aan reserves:				
- Toevoeging rente aan reserves	-	-	-	-
- Toevoeging aan reserves	-	-	2.985	-2.985
Sluitregel: voordelig exploitatiesaldo te muteren in:				
- Egalisatiereserve Watersysteem heffing	-	-	-	-
- Egalisatiereserve Zuiveringsheffing	-	110	-	110
- Afboeken deel geactiveerde bijdrage HWBP	-	-	-	-
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	-	-	-	-
Totaal Lasten	210.367	222.574	229.075	6.501-

In bovenstaande tabel is de Begroting 2022 als uitgangspunt genomen voor de verantwoording van de kosten 2022. In de post 'overige diensten door derden' zijn opbrengsten van circa € 13,9 miljoen opgenomen met betrekking tot een varia aan soorten opbrengsten (o.a. zuiveren van afvalwater voor derden). 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. Deze besparing komt voor hetzelfde bedrag tot uitdrukking aan de opbrengstzijde (post 1.2). Deze opbrengst wordt niet binnen de exploitatie gehouden, maar de rente wordt bijgeschreven op de betreffende reserve die voor financiering is ingezet (zie onder 'toevoeging rente aan reserves'. 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 2022 uitgekomen op 2,152% (begroot was 2,1%). In de betreffende paragrafen in hoofdstuk 4 wordt ingegaan op vermogensbeheer en financiering.

De totaal gerealiseerde kapitaallasten bedragen € 67.653.000 en vallen € 763.000 hoger uit dan het begrote bedrag van € 66.890.000. De hogere kapitaallasten zijn onder te verdelen in hogere afschrijvingskosten voor in totaal € 240.000 en hogere rentelasten voor € 523.000.

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 gerealiseerde personeelslasten zijn uitgekomen op € 1.255.000. Rekening gehouden met een niet begrote uitgavenpost van € 589.000 voor personeel van derden bedragen de totale personeelslasten € 1.844.000. Begroot was € 1.516.000 derhalve een overschrijding van € 328.000. De inhuur van personeel van derden heeft te maken inhuur ter versterking van het scrumteam. Zij hebben zich bezig gehouden met de feitelijke implementatie van Dynamics (nieuw belastingsysteem).

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 bedragen € 7,1 miljoen, begroot was € 6,6 miljoen.

3.3 Energie

Bij deze kostensoort gaat het voornamelijk om het gebruiken van energie in het zuiveringsproces inclusief persleidingen en poldergemalen. Begroot is € 5,4 miljoen, de kosten bedragen € 10,5 miljoen. De overschrijding heeft voornamelijk te maken de forse tariefstijgingen van de afgelopen periode (zie ook de toelichting bij de programma's/effecten).

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 € 104,7 miljoen (begroot € 109,9 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 2022 is de bijdrage voor AGV vastgesteld op € 18,4 miljoen. Van de bijdrage wordt een jaarlijks oplopend percentage ten laste van de exploitatie gebracht; voor 2022 is dat 90%. Dit jaar bedraagt dit bedrag € 16,6 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 van € 580.000.

5.1 Toevoegingen aan voorzieningen

Een bedrag van € 2.069.094 is gedoteerd aan de nieuwe voorziening 'Pensioenvoorziening'. AGV heeft een verplichting die voortvloeit uit de Algemene Pensioenwet Politieke Abtsdragers (APPA). Gezien er geen externe partij is die deze verplichting kan verzekeren heeft het bestuur besloten tot het instellen van een pensioenvoorziening. Op basis van actuariële berekeningen is de voorziening bepaald op € 2,1 miljoen.

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

Er zijn in 2022 geen uitvoeringskosten gerealiseerd.

Toevoegingen rente aan reserves

- In 2022 heeft een rentetoevoeging van totaal € 234.967 plaatsgevonden. De Nota Financieel beleid schrijft voor dat rente aan de tariefegalisatiereserves wordt toegerekend op basis van 1-jaars kasgeld;
- Een dotatie van een deel van het dividend 2021 van Groengas BV voor een bedrag van € 800.000;
- De vergoeding voor de overdracht Blaricumse sluis € 1.950.000.

Opbrengsten (bedragen x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschillen begr./rek.
1.1 Externe rentebaten	315	-	218	218-
1.2 Interne rentebaten	-	-	235	235-
1.3 Dividenden en bonusuitkeringen	261	-	2.391	2.391-
3.1 Verkoop van grond	533	-	22	22-
3.2 Verkoop van duurzame goederen	893	-	-	-
3.4 Opbrengst uit grond en water	1.603	1.660	1.951	291-
3.5 Huuropbrengst uit overige eigendommen	175	160	154	6
4.4 Bijdragen van overige openbare lichamen	-	-	-	-
4.5 Bijdragen van overigen	0	-	2.195	2.195-
5.1 Opbrengsten Watersysteemheffing, gebouwd	39.593	44.043	44.656	613-
5.2 Opbrengsten Watersysteemheffing, ingezetenen	66.096	68.365	66.906	1.459
5.3 Opbrengsten Watersysteemheffing, ongebouwd	4.374	4.285	3.011	1.274
5.4 Opbrengsten Watersysteemheffing, natuur	31	28	27	1
5.5 Opbrengsten Verontreinigingsheffing	335	866	855	11
5.6 Opbrengsten Zuiveringsheffing, bedrijven	21.437	23.554	16.337	7.217
5.7 Opbrengsten Zuiveringsheffing, huishoudens	66.736	70.302	72.449	2.147-
6.1 Onttrekkingen aan voorzieningen	2.537	-	-	-
6.2 Geactiveerde lasten	15	-	35	35-
Sub-totaal	204.934	213.263	211.442	1.821
6.1 Onttrekkingen aan reserves	44	-	-	-
Sluitregel: nadelig exploitatiesaldo gemuteerd in:				
- Egalisatiereserve Watersysteemheffing	0	9.311	-	9.311
- Egalisatiereserve Zuiveringsheffing	-	-	-	0
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	5.389	-	17.633	17.633-
Totaal opbrengsten	210.367	222.574	229.075	6.501-

In afwijking op bovenstaande tabel zijn de opbrengsten (niet zijnde heffingen) in mindering gebracht op de uitgaven in de tabellen op Programma's, Beleidsvelden en beleidsproducten.

Toelichting opbrengsten

1.1 Externe rentebaten

Onder deze post wordt de rente uit hoofde van de aan AGV Groengas BV verstrekte langlopende lening verantwoord voor circa € 218.000.

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 de volgende dividenden verantwoord:

- Dividend 2021 van de Nederlandse Waterschaps- bank een bedrag van € 289.401;
- Dividend 2021 van Groengas BV van € 2.101.424.

3.1 Verkoop van grond

Op de rubriek worden opbrengsten verantwoord van verkoop van gronden. In 2022 is aan gronden voor een totaalbedrag van circa € 21.645. 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 2022 geen verkopen van duurzame goederen.

3.4 Opbrengst uit grond en water

Onder deze rubriek zijn diverse opbrengsten geplaatst voor een totaalbedrag van € 1.951.000, begroot was € 1.660.000. In de begroting was rekening gehouden met bijdragen van provincies ten behoeve van het vaarwegbeheer voor totaal € 700.000. De gerealiseerde bijdragen bedragen totaal € 925.000. Daarnaast is ten aanzien van huren, pachten, erfpacht en jacht- en visrecht op gronden en water een opbrengst gerealiseerd van € 355.000 (begroot was € 350.000) en voor liggelden € 671.000 (begroot was € 610.000).

3.5 Huuropbrengst uit overige eigendommen

Onder deze rubriek worden de opbrengsten van voornamelijk dienstwoningen verantwoord. In 2022 is een opbrengst gerealiseerd van € 154.000, begroot was € 160.000.

4.5 Bijdragen van overigen

Het betreffen volgende niet begrote incidentele bijdragen, een ontvangen vergoeding van de Gemeente Blaricum van € 1.950.000 voor overdracht van het toekomstig onderhoud aan de sluis in de Blaricummeer (AB-besluit BBV22.0160). Een ontvangen gift van Groengas BV van € 100.000 en een nog te ontvangen vergoeding uitvoeringskosten kinderopvangtoeslag van € 145.000.

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 (bedragen x € 1.000)	2021		2022	
	Rekening	Begroting	Rekening	Afwijking
Gebouwd	40.026	44.442	44.617	175
Natuurterreinen	32	28	28	-
Ongebouwd	5.852	4.294	3.998	-296
	45.910	48.764	48.643	-121
Ingezetenen	70.816	76.840	77.362	522
Netto kohier	116.726	125.604	126.005	401
Kwijtschelding	-7.121	-7.155	-7.238	-83
Oninbaar	-1.152	-1.727	-1.417	310
Totaal belastingjaar	108.453	116.722	117.350	628
Afwikkeling voorgaande belastingjaren	1.641	-	-2.750	-2.750
Totaal incl. voorgaande jaren	110.095	116.722	114.600	-2.122

De opbrengst watersysteemheffing valt in totaal € 2,1 miljoen lager uit dan begroot. Dit wordt geheel veroorzaakt door het negatieve resultaat voor de oude belastingjaren (€ 2,75 miljoen lager); de opbrengst voor 2022 valt juist € 0,63 miljoen hoger uit.

Gebouwd, natuurterreinen en overig ongebouwd, ingezetenen

Er is een vertraging opgetreden in het opleggen van de aanslagen 2022 als gevolg van de ingebruikname van het nieuwe belastingstelsel. Hierdoor zijn op dit moment de aanslagen natuurterreinen en overig ongebouwd (inclusief wegen) 2022 nog niet opgelegd en de slagen gebouwd nog slechts gedeeltelijk. Het gaat hier dus

noodzakelijkerwijze grotendeels om ramingen. De opbrengst over het belastingjaar 2022 voor deze categorieën samen is dan € 0,1 miljoen lager dan begroot. Dit wordt geheel veroorzaakt door een lagere opbrengst ongebouwd van € 0,3 miljoen. Dit is in overeenstemming met het beeld van een kleinere oppervlakte ongebouwd. In verband daarmee is in 2022 ook een aangepaste Kostentoedelingsverordening 2023 vastgesteld. De opbrengst ingezetenen valt € 0,5 miljoen hoger uit dan begroot.

Kwijtschelding en oninbaar

De gederfde inkomsten als gevolg van kwijtschelding zijn vrijwel gelijk aan het begrote bedrag. De post oninbaar valt € 0,3 miljoen lager uit dan begroot. Zoals gezegd is er daarbij nog veel onzeker.

Afwikkeling voorgaande belastingjaren

De opbrengst met betrekking tot de afwikkeling van de belastingjaren tot en met 2021 laat een negatief beeld zien van bijna € 2,8 miljoen. Dit wordt veroorzaakt door een tegenvallende opbrengst voor ingezetenen en ongebouwd. Voor wat betreft ongebouwd ligt de verklaring identiek aan die over 2022. Voor wat betreft de ingezetenen is het niet direct duidelijk wat de verklaring is. Hier wordt nog onderzoek naar gedaan.

5.5 Opbrengst verontreinigingsheffing

Toelichting op het verschil tussen de jaarrekening en de begroting

De opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

Opbrengsten Verontreinigingsheffing (bedragen x € 1.000)	2021		2022	
	Rekening	Begroting	Rekening	Afwijking
Huishoudens	129	42	42	0
Bedrijven	785	824	824	-0
Netto kohier	914	866	866	0
Kwijtschelding	-76	-	-	-
Oninbaar	-1	-	-11	-11
Totaal belastingjaar	837	866	855	-11
Afwikkeling voorgaande belastingjaren	-502	-	-	-
Totaal incl. voorgaande jaren	335	866	855	-11

De netto opbrengst van de verontreinigingsheffing is vrijwel gelijk aan wat er is begroot.

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 (bedragen x € 1.000)	2021		2022	
	Rekening	Begroting	Rekening	Afwijking
Huishoudens	74.238	78.668	77.626	-1.042
Bedrijven	21.165	23.554	20.334	-3.220
Netto kohier	95.403	102.221	97.960	-4.262
Kwijtschelding	-5.414	-6.938	-5.124	1.814
Oninbaar	-665	-1.429	-1.056	373
Totaal belastingjaar	89.324	93.855	91.780	-2.075
Afwikkeling voorgaande belastingjaren	-1.151	-	-2.994	-2.994
Totaal incl. voorgaande jaren	88.173	93.855	88.786	-5.069

De opbrengst van de zuiveringsheffing laat een tegenvaller zien van in totaal € 5,1 miljoen. Dit wordt voor € 2,1 miljoen veroorzaakt door een negatief resultaat voor het jaar 2022 en voor € 3 miljoen door een negatief resultaat over voorgaande belastingjaren.

Belastingjaar 2022

Huishoudens

De lagere opbrengst van de zuiveringsheffing particulieren (€ 1,1 miljoen) wordt voor een deel veroorzaakt doordat – net als over 2021 - het aantal meerpersoonshuishoudens (die voor 3 vervuilingseenheden betalen) relatief lager uitviel in verhouding tot het aantal eenpersoonshuishoudens (die voor 1 vervuilingseenheid betalen), dan in de begroting opgenomen. Dit beeld uit de jaarrekening 2021 kon nog niet meegenomen worden in de begroting 2022. Daarbij komt dat de stijging van het aantal huishoudens lager uitvalt dan geprognostiseerd.

Bedrijven

Opvallend is de tegenvallende opbrengst bij de bedrijven (€ 3,2 miljoen lager dan begroot). De verklaring hiervoor ligt in het verlengde van de verklaring voor de oudere jaren. Daarop wordt hieronder ingegaan.

Kwijtschelding en oninbaar

De gedeerde inkomsten als gevolg van kwijtschelding zijn € 1,8 miljoen lager dan begroot. Dit wordt voor een deel verklaard door het effect van het aantal éénpersoonshoudens wat onder "huishoudens" is genoemd; de kwijtschelding valt dan ook lager uit. Opvallend is dat de kwijtschelding bij de watersysteemheffing ingezetenen juist vrijwel gelijk is gebleven. Hiervoor kan op dit moment geen pasklare verklaring worden gegeven.

De post oninbaar valt € 0,4 miljoen lager uit dan begroot; dat hangt mogelijk samen met het nog steeds lage aantal faillissementen. Dit ondanks de eerdergenoemde economische ontwikkelingen.

Afwikkeling voorgaande belastingjaren

De opbrengst met betrekking tot de afwikkeling van de belastingjaren tot en met 2021 is € 3 miljoen lager. Dit wordt voor een groot deel veroorzaakt door een lagere opbrengst van de zuiveringsheffing voor bedrijven. Geconstateerd is dat voor wat betreft bedrijven sinds 2020 sprake is van een achterblijvende opbrengst. Dit bleek nog niet zo zeer uit vorige jaarrekeningen.

Ten opzichte van de begrotingen was dit voor 2020 en 2021 respectievelijk wat lager en hoger dan € 3 miljoen. Het is daarmee ook een flinke component in het nadeel van de vorige heffingsjaren. Er heeft zich in 2020 een flinke daling in het aantal te belasten v.e.'s (vervuilingseenheden) voorgedaan: ruim 10% lager dan de raming. De daling in 2020 is ook over 2021 te zien en komt naar voren als structureel.

De daling in 2020 en 2021 wordt waarschijnlijk veroorzaakt door de maatregelen ter bestrijding van COVID.

In 2022 was er weliswaar herstel in bedrijvigheid en toerisme, maar er staat tegenover, dat diverse die bedrijven in problemen zijn geraakt het lastig hebben gekregen na het stoppen van de overheidssteun om het effect van de coronamaatregelen te verzachten. Hoge inflatie en energieprijzen hebben die situatie verergerd.

6.1 Onttrekkingen aan reserves

(bedragen x €1.000)	Rekening 2021		Begroting 2022		Rekening 2022	
	ZB	WSB	ZB	WSB	ZB	WSB
Netto exploitatie-uitgaven	90.041	113.994	93.745	126.899	98.622	120.268
Inkomsten	88.173	110.430	93.855	117.588	88.786	115.455
Saldo	-1.868	-3.564	110	-9.311	-9.836	-4.813
Resultaatbestemming:						
Dotaties						
Dotaties algemene reserves					29	29
Dotatie "te dekken expl.saldo"						
Egalisatiereserve Watersysteemheffing					800	2.063
Egalisatiereserve Zuiveringsheffing					64	
Onttrekkingen						
Bestemmingsfonds 'saneren Vecht' (vrijval)						
Te verr. met fonds 'nazorg Sanering De Vecht'		-44				
Exploitatieresultaat (sluitregel)	-1.868	-3.520	110	-9.311	-10.729	-6.905

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.

5.4 Balans en toelichting

5.4.1 Balans vóór resultaatbestemming

Activa	31-12-2021		31-12-2022	
Vaste activa		726.740.304		724.486.617
<i>Immaterieel</i>	34.622.281		29.205.873	
<i>Materieel</i>	681.446.247		683.987.425	
Werken in exploitatie	680.335.171		681.009.582	
Onderhanden werk	1.111.076		2.977.843	
<i>Financieel</i>	10.671.776		11.293.319	
Vlottende activa		200.663.265		274.793.368
<i>Liquide middelen</i>	1.478.400		2.118.332	
<i>Kortlopende vorderingen</i>	54.510.111		36.637.401	
<i>Overlopende activa</i>	144.674.754		236.037.635	
Totaal activa		927.403.569		999.279.985

Passiva	31-12-2021		31-12-2022	
Vaste passiva		816.401.254		799.910.809
<i>Eigen vermogen</i>	19.912.598		5.264.319	
Algemene reserves	4.900.058		4.957.878	
Bestemmingsreserves tariefegalisatie	19.475.236		17.002.730	
Bestemmingsfonds nazorg sanering De Vecht	926.030		936.957	
Te bestemmen resultaat uit expl.rek naar kostendragers	-5.388.726		-17.633.246	
<i>Voorzieningen</i>	0		2.069.094	
Pensioenvoorziening	-		2.069.094	
<i>Vaste schulden langer dan 1 jaar</i>	796.488.656		792.577.396	
Vlottende passiva		111.002.315		199.369.176
<i>Netto vlottende schulden korter dan 1 jaar</i>	43.993.508		138.455.122	
Overlopende passiva	25.824.544		29.884.666	
<i>Bank- en giroaldi</i>	41.184.263		31.029.388	
Totaal passiva		927.403.569		999.279.985

5.4.2 Toelichting op de balans

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:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Bijdragen aan activa in eigendom van:		
• <i>Overheden</i>	12.275.257	11.297.890
• <i>Overigen</i>	1.946.236	1.829.169
Geactiveerde bijdragen Hoogwaterbeschermingsprogramma	14.266.874	10.361.189
Overige immateriële vaste activa	<u>6.133.914</u>	<u>5.717.625</u>
Totaal immateriële vaste activa	<u>34.622.281</u>	<u>29.205.873</u>

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 2022 vastgesteld op € 18,4 miljoen, waarvan € 1,8 miljoen wordt geactiveerd en € 16,6 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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Werken in exploitatie</u>		
Gronden	32.227.966	31.612.216
Bedrijfsgebouwen	6.706.270	6.415.383
Woonruimten	292.626	280.607
Waterkeringen	166.705.306	175.167.540
Watergangen, kunstwerken en gemalen	54.081.448	58.343.696
Transportsystemen	18.753.854	17.930.561
Zuiveringsinstallaties	312.830.624	306.297.194
Slibverwerkingsinstallaties	5.897.025	5.411.247
Vaarwegen en havens	3.057.341	2.603.781
Overige materiële vaste activa	<u>79.782.711</u>	<u>76.947.357</u>
	680.335.171	681.009.582
<u>Activa in aanbouw</u>		
Watergangen, kunstwerken en gemalen	-	2.977.843
Zuiveringsinstallaties	<u>1.111.076</u>	-
	681.446.247	<u>683.987.425</u>

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 voorbereidingskosten van bijna € 3 miljoen voor de renovatie van de brug en sluis te Driemond. In maart 2023 zal de daadwerkelijke uitvoering van start gaan.

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:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Kapitaalverstrekking aan bedrijven	112.346	112.353
Verstreckte leningen aan bedrijven	10.527.407	11.148.943
Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar	<u>32.023</u>	<u>32.023</u>
	10.671.776	<u>11.293.319</u>

Kapitaalverstrekking aan bedrijven

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2022</u>
Aandelen Nederlandse Waterschapsbank	39.491	39.491
Aandelen AGV Groengas BV	-	1
Aandelen AGV-HVC Windpark BV	-	6
Aandelen Aquamineral	<u>72.855</u>	<u>72.855</u>
	112.346	<u>112.353</u>

Op de balans is het aandeel in AGV Groengas B.V. opgenomen van nominaal € 1.
 In 2022 is AGV-HVC Windpark B.V. opgericht. Het bij de oprichting geplaatste kapitaal bedraagt € 12 verdeeld in 1200 aandelen van € 0,01. AGV heeft 612 aandelen in bezit, HVC Landwind B.V. de overige aandelen.

Verstreckte leningen aan bedrijven

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Lening AGV Groengas BV	10.527.407	9.775.449
Lening NV HVC	-	<u>1.373.994</u>
Totaal verstreckte leningen aan bedrijven	<u>10.527.407</u>	<u>11.148.943</u>

In oktober 2020 is aan AGV Groengas B.V. voor de bouw van een groengasinstallatie een lening verstrekt van € 11.616.000. De lening heeft een looptijd van 15 jaar en een rente van 2,09 %. In oktober 2022 is conform het opgestelde aflossingsschema een bedrag van € 751.958 afgelost.

Op 15 december is aan de NV HVC voor de bouw van een slibdrooginstallatie een achtergestelde lening van € 1.373.494 verstrekt. Deze lening heeft een looptijd van 15 jaar en een rente van 6,7%.

Zie voor een nadere toelichting de paragraaf Verbonden Partijen.

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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Bank- en girorekeningen	815.400	1.455.332
Spaarrekening	<u>663.000</u>	<u>663.000</u>
Totaal liquide middelen	<u>1.478.400</u>	<u>2.118.332</u>

De post bank- en girorekeningen betreft saldi aangehouden bij ING. 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:

	31-12-2021	31-12-2022
	€	€
Belastingdebiteuren	46.779.649	34.326.115
Overige debiteuren	2.522.880	2.255.756
Overige vorderingen	5.207.582	55.530
Totaal kortlopende vorderingen	<u>54.510.111</u>	<u>36.637.401</u>

Belastingdebiteuren

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

	31-12-2021	31-12-2022
	€	€
<u>Belastingjaar</u>		
t/m 2016	469.295	716.979
2017	499.851	709.378
2018	1.297.373	1.543.620
2019	8.083.946	3.416.864
2020	6.718.023	5.978.048
2021	39.690.148	27.466.730
2022	-	2.234.741
	<u>56.758.636</u>	<u>42.066.358</u>
Ontvangsten toe te kennen aan belastingjaren	<u>- 4.139.962</u>	<u>- 448.552</u>
	52.618.674	41.617.806
af te boeken opbrengst vervolgingskosten	- 1.411.230	- 247.736
te verlenen kwijtschelding	- 2.313.856	- 239.446
te verlenen oninbaar	<u>- 3.113.939</u>	<u>- 6.804.509</u>
	- 6.839.025	- 7.291.691
Belastingdebiteuren	<u>46.779.649</u>	<u>34.326.115</u>

Het debiteurensaldo is elk jaar een momentopname. Eind 2022 staat een saldo open van € 42,1 miljoen. Dit is een daling ten opzichte van eind 2021. Hierbij kan worden opgemerkt dat de uitsplitsing naar belastingjaar in het nieuwe belastingsysteem is verbeterd waardoor de oudere saldi iets hoger blijken.

Voor heffingsjaar 2022 is eind 2022 gestart met de aanslagen voor de zuiveringsheffing bedrijven ad € 18,9 miljoen. Voor de particuliere aanslagen is een raming opgenomen van bijna € 206 miljoen. De vertraging in het opleggen van belastingjaar 2022 heeft te maken met een inhaalslag met betrekking tot het belastingjaar 2021 vanwege de problemen met de invoering van het nieuwe belastingsysteem eind 2021. Van deze problematiek is in de jaarrekening 2021 al melding gemaakt.

Opgemerkt wordt dat het hier alleen over openstaande posten gaat, inclusief de reserveringen die zijn gedaan voor het verlenen van kwijtschelding, de post oninbaar en de opbrengst vervolgingskosten voor zo ver die waarschijnlijk niet meer gerealiseerd wordt. Waar het gaat om opbrengsten en reserveringen met betrekking tot nog op te leggen aanslagen, zijn die verantwoord onder Overlopende activa. Er is eind 2022 voor 8,3% opgelegd dus moet nog voor 91,7% aan aanslagen voor het belastingjaar 2022 worden opgelegd. De realisatie

van deze dervingskosten loopt hierdoor mede achter. Daarnaast is de berekening van deze reserveringen voor 2022 aangepast ten opzichte van voorgaande jaren.

Wat betreft de openstaande posten is de reservering voor te verlenen kwijtschelding lager geworden, omdat er minder aanslagen zijn opgelegd. De reservering voor af te boeken opbrengst vervolgingskosten is lager geworden, omdat de incasso pas weer eind 2022 actief is opgepakt. De reservering voor kosten oninbaarheid is hoger geworden door hoger saldo openstaande posten.

In 2022 is een andere berekeningswijze gehanteerd voor de berekening van de voorziening voor oninbare posten en de kosten voor kwijtschelding. De in voorgaande jaren gehanteerde normen zijn aangepast om te komen tot meer verfijnde ramingen. De doorgevoerde aanpassingen hebben betrekking op hernieuwde inzichten ten aanzien van de openstaande postenlijst en de mate van ouderdom van de openstaande posten. Verder is een aansluitingsverschil in de voorziening administratief gecorrigeerd ter grootte van € 1,9 miljoen. Aangezien dit een balanscorrectie betreft, die te maken heeft met oninbare posten in het kader van de migratie, heeft dit geen invloed op het resultaat.

Voor de openstaande aanslagen zijn de uitgangspunten voor het bepalen van de oninbaarheid – tegen de achtergrond van de achterstand in heffing en invordering – als volgt aangepast:

- Openstaande posten vanuit automatische incasso werden buiten beschouwing gelaten, zijn nu wel meegenomen.
- Uitgangspunt voor het bepalen van de ouderdom was aanslagdatum, is vervaldatum geworden.
- De staffel voor oninbaarheid in relatie tot ouderdom van de vorderingen is gewijzigd. De wijzigingen leiden tot een lagere inschatting van de oninbaarheid voor met name aanslagen met een ouderdom van 1-5 jaar. Uitgangspunt hierbij is, dat vanaf medio 2023 de dwanginvordering weer actief wordt opgevolgd. Het is moeilijk in te schatten in hoeverre de op te starten dwanginvordering tot resultaten zal leiden.
- Openstaande posten met negatieve bedragen (terug te betalen) of gerelateerd aan kwijtscheldingen e.d. zijn niet meegenomen.

De gewijzigde uitgangspunten leiden tot de volgende uitkomsten:

Saldo waarover staffel wordt berekend	Voorziening	0 t/m 3	4 t/m 9	10 t/m 1jr	1-2jr	2-3jr	3-4jr	4-5jr	>5jr
		okt t/m dec 2022	apr t/m sep 2022	jan t/m mrt 2022	2021	2020	2019	2018	2018 en ouder
		0%	2,50%	7,50%	15,00%	25,00%	50,00%	75,00%	100,00%
35.726.383,29	5.040.499,07	10.747.895,31	8.458.337,38	3.964.249,49	3.652.603,28	2.159.893,91	1.002.901,22	700.003,61	
	4.942.987,42	-	268.697,38	634.375,30	594.637,42	913.150,82	1.079.946,96	752.175,92	700.003,61

Eind 2023 zullen de uitgangspunten op basis van een beter beeld van het betaalgedrag van de belastingplichtigen opnieuw worden geëvalueerd en zo nodig worden bijgesteld voor de verantwoording in de jaarrekening 2023.

Over belastingjaar 2021 is ultimo 2022 slechts een deel van de kosten voor kwijtschelding gerealiseerd. Voor beide belastingjaren geldt dat deze kosten na de balansdatum zullen worden gerealiseerd. Door het opnemen van adequate reserveringen voor beide belastingjaren wordt hierop geanticipeerd en worden deze kosten in 2022 verantwoord.

Overige debiteuren

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Factuurdatum jonger dan 1 maand	2.418.089	1.901.864
Factuurdatum tussen de 1 en 3 maanden	73.168	281.301
Factuurdatum ouder dan 3 maanden	<u>31.623</u>	<u>72.591</u>
Totaal overige debiteuren	<u>2.522.880</u>	<u>2.255.756</u>

Het betreft met name levering van biogas aan AGV Groengas BV (€ 1,4 miljoen) en geleverde diensten aan provincies (€ 0,1 miljoen) en waterschappen (€ 0,3 miljoen).

Overige vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Incassobestanden	<u>5.207.582</u>	<u>55.530</u>
Totaal overige vorderingen	<u>5.207.582</u>	<u>55.530</u>

Eind 2022 staat een overlopende post open van € 55.530. Dit betreffen bankbestanden (automatische incasso's) die zijn aangemaakt en aangeboden maar nog verwerkt dienen te worden door de bank. Ten opzichte van 2021 is een flinke afname te constateren. Deze afname is te verklaren doordat deze grote hoeveelheden data vanwege de invoering van het nieuwe belastingstelsel eind 2021 niet tijdig waren verwerkt. Gedurende 2022 is dit proces aanzienlijk verbeterd en is dit saldo vrijwel geheel teruggebracht tot nihil.

Overlopende activa

De specificatie van de balanspost overlopende activa is als volgt:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>		
Op te leggen aanslagen (netto)	137.279.112	224.280.446
Te verdelen inkoopfacturen	4.096.762	5.379.991
Te verdelen inkoop-BTW	728.671	932.488
Overige overlopende activa	<u>2.570.209</u>	<u>5.444.710</u>
Totaal overlopende activa	<u>144.674.754</u>	<u>236.037.635</u>

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.

Vanwege migratieproblemen als gevolg van de implementatie van het nieuwe belastingstelsel eind 2021 is een groot deel van de particuliere aanslagen over belastingjaar 2021 in 2022 opgelegd. Het opleggen van belastingjaar 2022 is door deze inhaalslag slechts voor 8,3% gerealiseerd. Hierdoor is de post "op te leggen aanslagen" vanwege de aanraming voor heffingsjaar 2022 aanzienlijk gestegen ten opzichte van 2021.

De inschatting van de opbrengsten uit de nog op te leggen aanslagen is grotendeels gebaseerd op de in het belastingstelsel aanwezige gegevens per medio februari 2023. Voor enkele heffingssoorten zijn die gegevens niet toereikend, omdat functionaliteit nog in ontwikkeling is (watersysteemheffing voor ongebouwd en natuur, zuiveringsheffing voor bedrijven) of omdat de bronregistratie nog geen volledige informatie biedt (Landelijke Voorziening WOZ voor watersysteemheffing gebouwd). In die gevallen is de inschatting mede gebaseerd op (extrapolatie van) gegevens uit andere jaren. Meer specifiek is de basis voor de inschattingen als volgt:

- Watersysteemheffing
 - o Ingezetenen:
 - 2021: aantallen aanslagen vermenigvuldigd met gemiddeld tarief (gegevens in belastingstelsel waren niet goed bruikbaar)
 - 2022: belastingstelsel
 - o Gebouwd 2021 en 2022: belastingstelsel plus informatie vanuit extrapolatie WOZ-waarden 2020 met waardeontwikkeling in betreffende gemeenten. De gegevens in de Landelijke Voorziening WOZ zijn namelijk niet compleet door achterblijvende aanlevering en verwerking terugmelding door gemeenten. Daarnaast werkt de invloed door vanuit bijgestelde WOZ-waarden naar aanleiding van bezwaar en beroep.
 - o Ongebouwd en natuur 2021 en 2022: extrapolatie areaalgegevens vanuit 2020.
- Zuiveringsheffing
 - o Particulieren 2021 en 2022: op zelfde manier als voor ingezetenen in de watersysteemheffing
 - o Bedrijven 2021 en 2022: op basis van extrapolatie aanslaggegevens 2020, waarbij voor 2022 is aangenomen dat de uitkomst wat lager zal zijn door stopzetting coronasteunregelingen en hoge inflatie in 2022. Voor 2021 is de inschatting (363.800 v.e.'s) vrijwel gelijk aan realisatie 2020. De inschatting voor 2022 is 352.900 v.e.'s. De realisatie gaat blijken nadat op basis van meetgegevens en aangiften aanslagen definitief worden opgelegd.

Om de dervingskosten juist toe te kennen is het deel dat betrekking heeft op de nog op te leggen aanslagen hieronder opgenomen in plaats van onder de belastingdebiteuren.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Op te leggen aanslagen (bruto)	147.347.075	250.516.000
te verlenen kwijtschelding	- 8.319.865	- 23.399.554
te verlenen oninbaar	- 1.748.098	- 2.836.000
Stand per 31/12	<u>137.279.112</u>	<u>224.280.446</u>

Het brutobedrag aan nog op te leggen aanslagen bedraagt ultimo 2022 in totaal € 250,5 miljoen (waarvan € 205,9 miljoen betrekking heeft op 2022 en € 44,6 miljoen betrekking heeft op 2021). Vanwege de gestegen aanramingen zijn de dervingskosten voor kwijtschelding en oninbaar mede gestegen hetgeen eerder is uiteengezet.

Voor de nog op te leggen aanslagen is evenals in voorgaande jaarrekeningen gerekend met een oninbaarheid van 1,25%. Er is geen aanleiding dit nu te herzien.

De omvang van de nog te maken kosten van kwijtschelding zijn voor zowel 2021 als 2022 bepaald op basis van:

- Gespecificeerde bestanden met belastingplichtigen aan wie kwijtschelding zal worden verleend.
- De werkvoorraad met aanvragen voor kwijtschelding, waarbij op basis van ervaringscijfers is aangenomen dat aan 30% van de aanvragers kwijtschelding zal worden verleend.

De inschatting van extra kosten (€ 475.000) als gevolg van de verruiming van de vermogensnorm per 1 januari 2023 (zie ook BBV22.0394) is niet in de berekening van de balanspost meegenomen. Informatie hierover kwam in de afronding van de jaarrekening te laat naar voren om nog tijdig te kunnen verwerken.

De post 'te verdelen inkoopfacturen' heeft een saldo van € 5,4 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, € 0,9 miljoen, wordt eveneens op de balans opgenomen. Pas bij de verantwoording van de kosten gaat de btw onderdeel uitmaken van de (kost)prijs.

De post 'overige overlopende activa' betreft nog te ontvangen dividend van AGV Groengas BV € 2,1 miljoen, nog te ontvangen van ASR inzake ingekochte uitkeringen en opbouw van beleggingstegoed voor de pensioenvoorziening € 1,6 miljoen en diverse andere nog te ontvangen bedragen voor € 1,7 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

	2021	2022
	€	€
Stand per 1/1	2.450.029	2.450.029
Bij: rente	0	28.910
Stand per 31/12	<u>2.450.029</u>	<u>2.478.939</u>

Algemene reserve watersysteembeheer

	2021	2022
	€	€
Stand per 1/1	2.450.029	2.450.029
Bij: rente	0	28.910
Stand per 31/12	<u>2.450.029</u>	<u>2.478.939</u>

Conform de Nota Financieel beleid wordt aan beide reserves rente toegerekend op basis van 1-jaars kasgeld. Het percentage is berekend op 1,18%.

Bestemmingsreserves voor tariefegalisatie

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

Tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing

	2021	2022
	€	€
Stand per 1/1	5.775.240	7.343.119
Resultaatbestemming 2020/2021	1.567.879	- 1.868.507
Bij: rente	0	64.600
Stand per 31/12	<u>7.343.119</u>	<u>5.539.212</u>

Na vaststelling van de resultaatbestemming over 2022 door het AB vindt de mutatie in de reserve plaats.

Tariefegalisatiereserve watersysteemheffing

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1/1	14.316.960	12.132.117
Resultaatbestemming 2020/2021	- 2.184.843	- 3.520.219
Bij: rente	0	101.620
Bij: dotatie	-	800.000
	-	1.950.000
Stand per 31/12	<u>12.132.117</u>	<u>11.463.518</u>

Aan de tariefegalisatiereserve watersysteemheffing is in 2022 eenmalig een bedrag van € 2.750.000 gedoteerd. Het betreft een deel van de dividenduitkering van AGV Groengas BV van € 0,8 miljoen en een ontvangen vergoeding van de Gemeente Blaricum van € 1,95 miljoen voor overdracht van het toekomstig onderhoud aan de sluis in de Blaricummeermeent (AB-besluit BBV22.0160).

Na vaststelling van de resultaatbestemming over 2022 door het AB vindt de mutatie in de reserve plaats.

De Nota Financieel beleid schrijft voor dat rente aan de tariefegalisatiereserves wordt toegerekend op basis van 1-jaars kasgeld. Het percentage is berekend op 1,18%.

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 2021 hebben de volgende mutaties plaatsgevonden:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1/1	969.963	926.030
Bij: rente	0	10.927
	969.963	936.957
Af: onttrekkingen		
Kosten saneringswerkzaamheden	- 43.933	-
Stand per 31/12	<u>926.030</u>	<u>936.957</u>

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

Te bestemmen resultaat

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1/1	- 616.964	- 5.388.726
Resultaat 2020/2021 bestemd voor:		
Tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing	- 1.567.879	1.868.507
Tariefegalisatiereserve watersysteemheffing	2.184.843	3.520.219
Te bestemmen resultaat	<u>- 5.388.726</u>	<u>- 17.633.246</u>
Stand per 31/12	<u>- 5.388.726</u>	<u>- 17.633.246</u>

5.5.2.3.2 Voorzieningen

Pensioenvoorziening

	2021	2022
	€	€
Stand per 1/1	-	-
Dotatie	-	2.069.094
Stand per 31/12	<u>0</u>	<u>2.069.094</u>

Omdat AGV een verplichting heeft die voortvloeit uit de Algemene Pensioenwet Politieke Abtsdragers (APPA) en er geen externe partij is die deze verplichting kan verzekeren heeft het bestuur besloten tot het instellen van een pensioenvoorziening. Op basis van actuariële berekeningen is de voorziening bepaald op € 2,1 miljoen. De dotatie aan de voorziening is deels gefinancierd door reeds ingekochte uitkeringen bij ASR voor een bedrag van € 1,6 miljoen. Het restant van de dotatie is ten laste van de exploitatierekening gebracht. Per eind 2021 was een deel van de verplichting niet extern verzekerd, maar droeg AGV die verplichting zelf.

Vaste schulden langer dan één jaar

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

	2021	2022
	€	€
Stand per 1/1	676.209.517	796.488.656
Bij: nieuwe leningen	170.616.000	50.000.000
Af: aflossingen	<u>- 50.336.861</u>	<u>- 53.911.260</u>
Stand per 31/12	<u>796.488.656</u>	<u>792.577.396</u>

De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar bedraagt € 55,6 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

	31-12-2021	31-12-2022
	€	€
Rekening-courant (R/C) Waternet	21.113.962	3.405.224
Kasgeldlening	13.000.000	120.000.000
Schulden aan leveranciers	4.599.800	4.795.944
Te betalen belastingen en pensioenpremies	319.980	1.125.509
Overige nog te betalen bedragen	<u>4.959.766</u>	<u>9.128.445</u>
Totaal overige schulden	<u>43.993.508</u>	<u>138.455.122</u>

Het saldo van de R/C Waternet is als volgt samengesteld:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
	€	€
Werkzaamheden in rekening gebracht	94.988.410	106.601.327
Verstreckte voorschotten	<u>- 75.240.000</u>	<u>- 103.140.000</u>
	19.748.410	3.461.327
Verrekening overige	<u>1.365.552</u>	<u>- 56.103</u>
R/C Waternet per 31/12	<u><u>21.113.962</u></u>	<u><u>3.405.224</u></u>

De eindafrekening met Waternet over 2022 heeft in februari 2023 plaatsgevonden.

De post kasgeldleningen betreft een vijftal leningen bij de Nederlandse Waterschapsbank met een einddatum in 2023. De kasgellingen zijn aangetrokken ter financiering van de ontstane tekorten als gevolg van de verlate belastingaanslagoplegging.

De schulden aan leveranciers ter grootte van € 4,8 miljoen betreffen nog openstaande facturen voor de uitvoering van projecten.

De post 'overige nog te betalen bedragen' betreft nog te betalen kosten voor inhuur personeel € 1,9 miljoen, Waterschapshuis € 2,7 miljoen, baggerwerkzaamheden € 2,5 miljoen, nacalculatie Waternet € 1,0 miljoen en diverse andere nog te betalen bedragen voor € 1,0 miljoen.

5.5.2.4.2 Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Rente langlopende geldleningen	10.751.338	9.991.370
Rente kasgeldleningen	-	425.969
Comptabele verplichtingen	9.222.532	9.870.442
Vooruitontvangen bedragen	5.668.022	9.524.145
Overige overlopende passiva	<u>182.652</u>	<u>72.740</u>
Totaal overlopende passiva	<u><u>25.824.544</u></u>	<u><u>29.884.666</u></u>

De 'rente geldleningen' betreft de nog ten laste van 2022 op te nemen rente, welke pas in de loop van 2023 vervalt.

De balanspost 'comptabele verplichtingen' bedraagt € 9,9 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 vooruitontvangen subsidies voor nog uit te voeren werkzaamheden.

De post 'overige overlopende passiva' betreft het saldo van de onderhanden werken positie. Er zijn 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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Nederlandse Waterschapsbank	<u>41.184.263</u>	<u>31.029.388</u>

5.4.3 Niet uit de balans blijvende 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 € 74,3 miljoen per 31-12-2022;
- Rekening-courantkrediet faciliteit Waternet bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB) met een saldo van € 16 miljoen per 31-12-2022.
- 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 2022 afgerond € 4,8 miljoen;
- Niet comptabel gemaakte verplichtingen circa € 9,1 miljoen. Dit zijn verplichtingen die tot en met 31 december 2022 zijn aangegaan, waarvan de prestaties/werkzaamheden worden geleverd na 2022. De kostenverantwoording vindt ook plaats ná 2022.
- Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking (GR). AGV staat garant voor de leningen aangetrokken door de GR voor een bedrag van € 3,8 miljoen (16,7% van € 22,8 miljoen)
- Bankgarantiegarantieverklaring Aquaminerals door AGV afgegeven in 2020 van € 0,6 miljoen.

De restantwaarde van de geldleningen en de rekening-courantkrediet faciliteit van Waternet staan op de balans van Waternet vermeld (als onderdeel van de jaarrekening 2022). 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.

5.5 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 2022 was € 18,4 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

• 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

5.6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



**Gemeente
Amsterdam**

Bezoekadres
Oudezijds Voorburgwal 300
1012 GL Amsterdam

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

Nr. 631.000.22-A

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht op 31 december 2022 in overeenstemming met hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf "De basis voor ons oordeel betreffende getrouwheid en ons oordeel met beperking betreffende rechtmatigheid", in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving zoals opgenomen in het controleprotocol en het normenkader 2022 voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 25 november 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de exploitatierekening naar programma's;
3. de exploitatierekening naar beleidsvelden/beleidsproducten;
4. de exploitatierekening naar kostendragers;
5. de exploitatierekening naar kosten- en opbrengstsoorten;
6. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
7. de bijlagen 1 tot en met 16.

De basis voor ons oordeel betreffende getrouwheid en ons oordeel met beperking betreffende rechtmatigheid

De in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties zijn niet allen in overeenstemming met wet- en regelgeving tot stand gekomen. Dit gaat om een totaalbedrag van tenminste € 2,9 miljoen. De bevindingen zijn van dien aard dat een goedkeurende verklaring dient te worden onthouden. Het gaat om circa € 1,2 miljoen aan getrouwheidsfouten welke ook als rechtmatigheidsfout worden aangemerkt, omdat dit afwijkingen zijn van het Waterschapsbesluit. Het totaal van de overige rechtmatigheidsfouten bedraagt tenminste circa € 1,7 miljoen

gerelateerd aan het niet voldoen aan de wet- en regelgeving met betrekking tot inkopen en aanbesteden.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit, het controleprotocol en het normenkader 2022 voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 25 november 2021 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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 betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en de rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 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 in het door het algemeen bestuur vastgestelde controleprotocol bepaald op 1%. Tevens rapporteren we kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben daartoe inzicht verkregen in de controle omgeving en het systeem van interne beheersing, de wijze waarop wordt ingespeeld op frauderisico's, de monitoring van deze risico's en het toezicht. Tevens is de opzet en de implementatie van de interne beheersing geëvalueerd.

Wij hebben om inlichtingen gevraagd bij het management of zij op de hoogte zijn van feitelijke, vermeende of vermoede fraude. Hieruit volgden geen signalen van feitelijke, vermeende of vermoede fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Wij hebben in onze controle elementen van onvoorspelbaarheid ingebouwd en zijn tijdens de reguliere controlewerkzaamheden alert gebleven op indicaties voor signalen van fraude. Indien daar sprake van was hebben wij onze evaluatie van het risico van fraude en de gevolgen daarvan voor onze controlewerkzaamheden opnieuw geëvalueerd. Wij hebben als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang risicofactoren geïdentificeerd die betrekking hebben op frauduleuze financiële verslaggeving en oneigenlijke toe-eigening van activa.

Gezien de nauwe samenhang en de uitvoering van de taken van AGV door Waternet beschouwen hebben wij de controle van de frauderisico's voor Waternet en AGV in samenhang beschouwd met Stichting Waternet.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde werkzaamheden zijn:

<i>Geïdentificeerd frauderisico</i>	<i>Controlewerkzaamheden en waarnemingen</i>
<p><i>Het risico dat het management maatregelen van interne beheersing doorbreekt</i> Het management bevindt zich in een positie om fraude te kunnen plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken, die anderszins effectief lijken te werken.</p>	<p>Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren van journaalposten en het maken van schattingen, uitgaande van een risico op doorbreking van dat proces. Hierbij hebben wij specifiek aandacht besteed aan de totstandkoming van de raming aan nog op te leggen belastingaanslagen (incl. bepaling oninbaarheid en kwijtschelding). We hebben het proces rondom totstandkoming van financiële verslaggeving beoordeeld. Tevens hebben wij specifieke aandacht gegeven aan de toegangsbeveiliging in IT-systemen en de mogelijkheid dat hierin functiescheiding kan worden doorbreken. Ook hebben wij de effectieve werking van de interne beheersmaatregel met betrekking tot autorisatie van betalingen getoetst. Daarnaast hebben wij controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van belangrijke schattingen door het management, waaronder waardering van vaste activa en voorzieningen.</p>
<p><i>Het risico van het niet naleven of bewust afwijken van Europese en/of interne aanbestedingsrichtlijnen om gunning van</i></p>	<p>Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in processen gericht op dit risico. Wij</p>

<p><i>opdrachten aan een bevriende partij mogelijk te maken</i></p> <p>Waternet kent een grote hoeveelheid leveranciers. Een inherent risico is dat het opdrachten gunt aan een bevriende partij en daarbij de geldende regels niet naleeft of hier bewust van afwijkt.</p>	<p>hebben een steekproef uitgevoerd op gedane inkopen in 2022. Daarnaast hebben wij de door de organisatie opgestelde "spend analyse" beoordeeld en hebben wij deelwaarnemingen uitgevoerd op crediteureniveau. Verder hebben wij kennis genomen van afwijkingen van de wet- en regelgeving waarvoor een afwijkingsprocedure is doorlopen.</p>
---	--

Uit bovenstaande werkzaamheden kwamen geen signalen van (vermeende of vermoedde) fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Controleaanpak van het vermogen financiële risico's op te vangen

Het dagelijks bestuur heeft in de paragraaf 4.5 van het jaarverslag "Weerstandsvermogen een relatie gelegd tussen de onderkende risico's, de benodigde weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen.

Onze werkzaamheden om de risico-inschatting van het dagelijks bestuur te evalueren omvatten onder andere:

- kennis genomen van het ingerichte risicomanagement;
- kennis genomen van de analyse in de paragraaf "Weerstandsvermogen" overwogen of deze alle relevant informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis hebben;
- inlichtingen ingewonnen over haar kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering;
- inlichtingen ingewonnen over contacten met de toezichthouder (provincie Noord-Holland) m.b.t. het financieel toezicht.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- inleiding en leeswijzer;
- AGV in de samenleving 2022;
- de samenvatting;
- het jaarverslag 2022.

Uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf "De basis voor ons oordeel betreffende getrouwheid en ons oordeel met beperking betreffende rechtmatigheid" zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 relevante vereisten van de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De dagelijks bestuur van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Waterschapsbesluit.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Waterschapsbesluit. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het controleprotocol en het normenkader 2022 voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 25 november 2021.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de entiteit in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen. Het algemeen bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht.

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, het Controleprotocol WNT 2022, het normenkader 2022 voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 25 november 2021, 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,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, 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 vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat het waterschap in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of het waterschap haar financiële risico's kan opvangen. 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 het waterschap de financiële risico's niet kan opvangen;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- 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 het algemeen bestuur 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, 2 juni 2023



A.P. Suijker MSc CISA RE RA
Auditdienst ACAM



BIJLAGE 1 - STAAT VAN IMMATERIELE VASTE ACTIVA -

Immateriële vaste activa	Stand 31-12-2021			Mutaties 2022			Stand 31-12-2022			Wijze/ duur afschrij- ving	Rente t.l.v. exploitatie		
	Aan- schaf- prijs	Cumulatieve ontvangen afschrijvingen	Boek- waarde ontvangen bijdragen van derden	Ver- meer- de- ringen	Ontvangen bijdragen van derden	Afschrij- vingen	Aan- schaf- prijs	Cumulatieve ontvangen afschrijvingen	Boek- waarde ontvangen bijdragen van derden				
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	5.602.219	-	7.162.223	-	-	536.630	12.764.442	6.138.849	-	6.625.593	25	154.131
Aan gemeenten t.b.v. riolering buitengebieden	9.346.878	4.913.844	-	4.433.034	-	-	400.737	9.346.878	5.314.581	-	4.032.297	25	95.399
Aan provincie NH i.h.k.v. aanleg natuurverbinding	1.000.000	320.000	-	680.000	-	-	40.000	1.000.000	360.000	-	640.000	25	14.634
- Overigen	2.926.670	980.434	-	1.946.236	-	-	117.067	2.926.670	1.097.501	-	1.829.169	25	41.883
Geactiveerde bijdragen aan het Rijk inzake het hoogwaterbeschermingsprogramma (*)	39.942.650	25.675.776	-	14.266.874	1.843.487	-	5.749.172	41.786.137	31.424.948	-	10.361.189	5	307.022
Overige immateriële vaste activa (**)	10.742.060	4.608.146	-	6.133.914	814.559	133.958	1.096.890	11.556.619	5.705.036	133.958	5.717.625	div	132.002
Totaal immateriële vaste activa	76.722.700	42.100.419	-	34.622.281	2.658.046	133.958	7.940.496	79.380.746	50.040.915	133.958	29.205.873		745.071

(*) Het afschrijvingsbedrag op de bijdragen aan het Rijk inzake het hoogwaterbeschermingsprogramma betreft:

Afschrijvingen
kolom 8

Reguliere afschrijvingen

- Bijdrage 2017	1.918.170
- Bijdrage 2018	1.560.736
- Bijdrage 2019	547.017
- Bijdrage 2020	1.030.066
- Bijdrage 2021	693.183
	<u>5.749.172</u>

(**) De boekwaarde van de overige immateriële vaste activa betreft:

Boekwaarde
kolom 12

- Saneringsprojecten ter verbetering van de waterkwaliteit	2.491.196
- Uitgaven implementatie omgevingswet	3.149.540
- Renovatie gemaal de Ronde Hoep	76.889
	<u>5.717.625</u>

BIJLAGE 2 - STAAT VAN MATERIELE VASTE ACTIVA (GECOMPRIEERD) -

Materiële vaste activa	Stand 31-12-2021				Mutaties 2022					Stand 31-12-2022				Rente ten laste van de exploitatie
	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en bijdragen reserves		Boekwaarde	Nieuwbouwerden	Geactiveerde lasten	Overboeking onderhanden werk	Bijdragen van derden/subsidies	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en bijdragen reserves		Boekwaarde	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	16
WERKEN IN EXPLOITATIE														
Gronden	38.863.787	6.635.821	-	32.227.966	-	-	-	-	615.750	38.863.787	7.251.571	-	31.612.216	994.369
Bedrijfsgebouwen	8.726.616	2.020.346	-	6.706.270	-	-	-	-	290.887	8.726.616	2.311.233	-	6.415.383	144.319
Woonruimten	537.888	245.262	-	292.626	-	-	-	-	12.019	537.888	257.281	-	280.607	6.297
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken														
Waterkeringen	255.058.721	71.298.225	17.055.190	166.705.306	16.305.037	-	-	382.791	7.460.012	271.363.758	78.758.237	17.437.981	175.167.540	3.587.493
Watergangen, kunstwerken en gemalen	91.878.012	31.780.454	6.016.110	54.081.448	10.146.973	-	-1.608.585	1.048.093	3.228.047	100.416.400	35.008.501	7.064.203	58.343.696	1.129.215
Zuiveringstechnische werken														
Transportsystemen	43.267.585	23.101.718	1.412.013,00	18.753.854	455.828	-	-	-	1.279.121	43.723.413	24.380.839	1.412.013	17.930.561	403.582
Zuiveringsinstallaties	518.887.214	193.821.791	12.234.799	312.830.624	14.113.873	-	-	116.716	20.530.587	533.001.087	214.352.378	12.351.515	306.297.194	9.067.588
Slibverwerkingsinstallaties	12.041.984	6.144.959	-	5.897.025	-	-	-	-	485.778	12.041.984	6.630.737	-	5.411.247	126.904
Vaarwegen en havens	10.301.712	7.244.371	-	3.057.341	-	-	-	-	453.560	10.301.712	7.697.931	-	2.603.781	65.794
Overige materiële vaste activa (*)	160.556.315	54.686.371	26.087.233	79.782.711	4.094.571	-	-	1.520.983	5.408.942	164.650.886	60.095.313	27.608.216	76.947.357	1.716.922
TOTAAL WERKEN IN EXPLOITATIE	1.140.119.834	396.979.318	62.805.345	680.335.171	45.116.282	-	-1.608.585	3.068.583	39.764.703	1.183.627.531	436.744.021	65.873.928	681.009.582	17.242.483
ACTIVA IN AANBOUW														
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken														
Watergangen, kunstwerken en gemalen	-	-	-	-	1.334.641	34.617	1.608.585	-	-	2.977.843	0	0	2.977.843	0
Zuiveringstechnische werken														
Zuiveringsinstallaties	1.111.076	-	-	1.111.076	-9.218	-	-	-	1.101.858	1.101.858	1.101.858	-	0	-
TOTAAL ACTIVA IN AANBOUW	1.111.076	0	0	1.111.076	1.325.423	34.617	1.608.585	0	1.101.858	4.079.701	1.101.858	0	2.977.843	0
TOTAAL GENERAAL	1.141.230.910	396.979.318	62.805.345	681.446.247	46.441.705	34.617	0	3.068.583	40.866.561	1.187.707.232	437.845.879	65.873.928	683.987.425	17.242.483

BIJLAGE 3 - STAAT VAN FINANCIËLE VASTE ACTIVA -

Financiële vaste activa	Stand 31-12-2021			Mutaties 2022			Stand 31-12-2022		
	Aanschaf-prijs	Cumulatieve verminderingen	Boek-waarde	Vermeer-deringen	Herwaar-dering	Vermin-deringen	Aanschaf-prijs	Cumulatieve verminderingen	Boek-waarde
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<u>Kapitaalverstrekking aan bedrijven</u>									
Aandelen 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 AGV Groengas BV	-	-	-	1	-	-	1	-	1
Aandelen AGV-HVC Windpark BV	-	-	-	6	-	-	6	-	6
Aandelen Aquaminerals	72.855	-	72.855	-	-	-	72.855	-	72.855
Totaal kapitaalverstekking aan bedrijven	112.346	-	112.346	7	-	-	112.353	-	112.353
<u>Verstrekte leningen aan bedrijven</u>									
Lening AGV Groengas BV	11.616.000	1.088.593	10.527.407	-	-	751.958	11.616.000	1.840.551	9.775.449
Lening NV HVC	-	-	-	1.373.494	-	-	1.373.494	0	1.373.494
Totaal verstrekte leningen aan bedrijven	11.616.000	1.088.593	10.527.407	1.373.494	0	751.958	12.989.494	1.840.551	11.148.943
<u>Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar</u>									
Waarborgsom	32.023	-	32.023	-	-	-	32.023	-	32.023
Totaal overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar	32.023	-	32.023	-	-	0	32.023	-	32.023
Totaal financiële vaste activa	11.760.369	1.088.593	10.671.776	1.373.501	0	751.958	13.133.870	1.840.551	11.293.319

BIJLAGE 4 - STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN -

Reserves en voorzieningen	Stand 01-01-2022					Mutaties in jaar 2022			Stand 31-12-2022		
	Ultimo 2021	Resultaatbestemming over 2021	Primo 2022	Belegd bij derden	Beschikbaar voor interne financiering	Vermeerderingen		Verminderen	Ultimo 2022	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	28.910	-	-	2.478.939	-	2.478.939
- Algemene reserve Watersysteembeheer	2.450.029	-	2.450.029	-	2.450.029	28.910	-	-	2.478.939	-	2.478.939
Totaal algemene reserves	4.900.058	-	4.900.058	-	4.900.058	57.820	-	-	4.957.878	-	4.957.878
Bestemmingsreserves tariefegalisatie											
- Tariefegalisatiereserve Zuiveringsheffing	7.343.119	-1.868.507	5.474.612	-	5.474.612	64.600	-	-	5.539.212	-	5.539.212
- Tariefegalisatiereserve Watersysteemheffing	12.132.117	-3.520.219	8.611.898	-	8.611.898	101.620	2.750.000	-	11.463.518	-	11.463.518
Totaal bestemmingsreserves tariefegalisatie	19.475.236	-5.388.726	14.086.510	-	14.086.510	166.220	2.750.000	-	17.002.730	-	17.002.730
Overige bestemmingsreserves en -fondsen											
- Bestemmingsfonds nazorg sanering De Vecht	926.030	-	926.030	-	926.030	10.927			936.957	-	936.957
Totaal overige bestemmingsreserves	926.030	-	926.030	-	926.030	10.927	0	0	936.957	-	936.957
Te bestemmen resultaat 2021											
- Te bestemmen resultaat 2021	-5.388.726	5.388.726	0	-	-	-	-	-	0	-	0
Totaal te bestemmen resultaat 2021	-5.388.726	5.388.726	0	-	-	-	-	0	0	-	0
Te bestemmen resultaat 2022											
- Te bestemmen resultaat 2022	-	-	-	-	-	-	-	17.633.246	-17.633.246	-	-17.633.246
Totaal te bestemmen resultaat 2022	-	-	-	-	-	-	-	17.633.246	-17.633.246	-	-17.633.246
Voorzieningen											
- Pensioenvoorziening	-		0	-	-	-	2.069.094	-	2.069.094	-	2.069.094
Totaal voorzieningen	0		0	-	0	-	2.069.094	0	2.069.094	-	2.069.094
Totaal reserves en voorzieningen	19.912.598	-	19.912.598	-	19.912.598	234.967	4.819.094	17.633.246	7.333.413	-	7.333.413

BIJLAGE 5 - STAAT VAN VASTE SCHULDEN -

2022

Omschrijving	tbv rwzi West	tbv overige activa	Totaal
1. Oorspronkelijk bedrag van de leningen	311.000.000	1.139.556.768	1.450.556.768
2. Restant bedrag geldleningen per 1-1	156.610.000	639.878.656	796.488.656
3. Nominaal bedrag afgesloten leningen	5.000.000	45.000.000	50.000.000
4. Bedrag van aflossing	12.370.000	41.541.260	53.911.260
5. Restant bedrag geldleningen per 31-12	149.240.000	643.337.396	792.577.396
6. Aantal leningen per 31-12			53
7. Aflossingsverplichting 2022	11.636.666	43.949.678	55.586.344
8. Rentelast	6.003.534	12.134.287	18.137.821
9. Gemiddeld rentepercentage	4,11%	1,90%	2,32%
10. Gemiddelde restant looptijd in jaren	16,5	21,8	20,8

Organisatie eenheid	Personele sterkte in f.t.e.						Personeelslasten						
	jaarrekening 2021		begroting 2022		jaarrekening 2022		totaal jaarrekening 2021	totaal begroting 2022	realisatie jaarrekening 2022				totaal jaarrekening 2022
	toegestane formatie	werkelijke formatie eigen personeel	toegestane formatie	geraamde formatie eigen personeel	toegestane formatie	werkelijke formatie eigen personeel			salarissen eigen personeel (incl. soc.lstn)	sociale lasten eigen personeel	overige personeelslasten eigen personeel	salarissen tijdelijk personeel	
<u>Huidige bestuur AGV :</u>													
-AGV Dijkgraaf	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	179.166	258.073	107.220		4.167		111.387
-AGV Secretaris-directeur	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	75.846	121.506	81.444		-		81.444
-AGV Dagelijks bestuur							381.912	495.096	497.498		16.607		514.105
-AGV Algemeen bestuur							231.756	295.475	192.506		50.907		243.413
Wachtgeldregeling voormalige bestuursleden							182.488	346.150	103.840		-		103.840
Totaal	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1.051.168	1.516.300	982.508	-	71.681	-	1.054.189

Financieringsmiddelen

Boekwaarde van de kapitaaluitgaven per 1 januari 2022		716.068.528
Af: boekwaarde uitgaven ter voorbereiding op de bouw van rioolwaterzuivering IJburg		<u>1.111.076</u>
		714.957.452
Restant geldleningen per 1 januari 2022 (bijlage 5)	796.488.656	
Af: geldlening AGV Groengas BV	<u>11.616.000</u>	
	784.872.656	
Beschikbaar eigen vermogen per 1 januari 2022 (bijlage 4)	<u>19.912.598</u>	
		<u>804.785.254</u>
Overschot aan financieringsmiddelen		<u><u>89.827.802</u></u>

Rentelasten

a. Rente van geldleningen (bijlage 5)	18.137.821	
rente betaald op leningen ten behoeve van de RWZI Amsterdam-West	<u>-6.003.534</u>	
		12.134.287
b. Rente tijdelijke financiering kapitaaluitgaven met kasgeld en rekening-courant		<u>473.634</u>
		12.607.921
c. Rente algemene en bestemmingsreserves (bijlage 4)		234.967
d. Rente (kas)geldleningen ter financiering van de tekorten als gevolg van de vertraagde belastingoplegging de rente wordt apart toegerekend aan de exploitatie (BBP 31 en BBP32)		-824.251
		<u><u>12.018.637 (A)</u></u>

Boekwaarde voor rente-omslag

Boekwaarde van de kapitaaluitgaven per 1 januari 2022		714.957.452
Af: boekwaarde van kapitaaluitgaven van de rwzi-West		<u>156.469.854</u>
		<u><u>558.487.598 (B)</u></u>

Rente-omslagpercentage voor 2022: 2,1520 (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 projekt aangetrokken financiering. Het rentepercentage voor de RWZI-Amsterdam-West komt voor 2022 uit op 3,84 % (2021 4,01 %).

Bestuursbesluit			BBP	Omschrijving	Kredietbedrag	Uitgaven	Uitgaven	Uitgaven	Saldo	Prognose	Prognose	Opmerkingen
Jaar	Nr.	Groep (adm.)	nr.			t/m 2021	2022	t/m 2022	31-12-2022	Totaaluitgaven	Einddatum	
2018	430	AGVIWS180430	1	Omgevingswet	5.860.000	3.883.050	680.601	4.563.651	1.296.349	5.000.000	2023	
				Planvorming	5.860.000	3.883.050	680.601	4.563.651	1.296.349	5.000.000		
2016	419	AGVIWS150419/160124	4	Maatregelen regionale waterkeringen 2015-2024 (dijkverb. Prog)	57.500.000	60.254.733	13.292.643	73.547.375	-16.047.375	57.500.000	2027	i.c.m AGVIAS210064
2018	41	AGVIWS180041	4	Voorbereidingskrediet noodoverloopgebied De Rondehoep	300.000	719.089	-690.040	29.049	270.951	300.000	2031	i.c.m AGVIWS210149
2021	64	AGVIWS210064	4	Maatregelen aan regionale waterkeringen uitv.prog 2015 - 2024	29.000.000	11.346	843.134	854.480	28.145.520	29.000.000	2027	i.c.m. AGVIWS150419/160124
2021	149	AGVIWS210149	4	De Rondehoep, integrale aanpak	13.000.000	17.991	1.530.954	1.548.945	11.451.055	13.000.000	2031	i.c.m. AGVIWS180041
2021	458	AGVIWS210458	4	Bijdrage Hoogwaterbeschermingsprogramma 2021 - 2022	5.311.400	3.465.916	1.843.487	5.309.403	1.997	5.309.403	2023	
2022	419	AGVIWS220419	4	Hoogwaterbeschermingsprogramma bijdrage 2023 en 2024	3.400.000	-	-	-	3.400.000	3.400.000	2024	
2022	191	AGVIWS220191	4	Toetsing regionale keringen 2024	8.000.000	-	945.556	945.556	7.054.444	8.000.000	2025	
				Aanleg en onderhoud waterkeringen	116.511.400	64.469.075	17.765.733	82.234.808	34.276.592	116.509.403		
2008	2	AGVIWS08002	7	Maatregelen en waterberging Marickeland	680.000	66.419	20.856	87.275	592.725	680.000	2027	
2008	14	AGVIWS08014A	7	Uitvoering NWB- en KRW-maatregelen	3.760.000	3.467.533	9.259	3.476.793	283.207	3.760.000	2023	veel maatregelen opgepakt in WGP
2008	14	AGVIWS08014B	7	Uitvoering extra NWB- en KRW-maatregelen bij watergebiedsplannen	3.000.000	1.216.510	363.800	1.580.310	1.419.690	300.000	2023	deel van de NVO stopgezet; plannen goedkoper
2008	58	AGVIWS08058	7	WGP Zuidelijke Vechtplassen (KRW-deel)	5.180.000	5.064.974	162.203	5.227.177	-47.177	5.700.000	2022	NVO en flexpeil goedkoper dan raming. Wordt per 31-12-2022 afgesloten
2008	64	AGVIWS08064A	7	WGP Nijenrode, Gr Mijdrecht, Zuidelijke Vechtplassen en Middelpolder	13.565.000	7.661.648	438.303	8.099.951	5.465.049	13.565.000	2024	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	4.605.278	7.062	4.612.340	387.660	5.000.000	2022	Wordt per 31-12-2022 afgesloten
2012	168	AGVIWS12168A	7	Waterinrichtingsmaatregelen Noorderpark	1.128.000	933.887	-	933.887	194.113	933.877	2022	Loopt schadeclaim waardoor laatste maatregelen waarschijnlijk in 2018 worden uit
2015	418	AGVIWS150418	7	KRW-maatregelen conform WBP 2016-2021	11.400.000	5.211.106	88.630	5.299.736	6.100.264	11.400.000	2027	
2015	548	AGVIWS150548	7	WGP Noorderpark uitvoering maatregelen	3.144.087	3.048.221	-387.338	2.660.883	483.204	3.144.087	2023	Lagere prognose dan kredietbedrag ivm toegekende subsidie (pop3)
2017	27	AGVIWS170027	7	WGP Aetsveldse Polder Oost	540.000	398.783	23.241	422.025	117.975	540.000	2023	
2017	73	AGVIWS170073/200349	7	Temmen van brakke kwel Horstermeerpolder pilot	2.227.303	1.246.370	391.253	1.637.623	589.680	2.227.303	2024	
2017	309	AGVIWS170309	7	Oostelijke Vechtplassen integraal plan baggeren en zwevend slib	2.500.000	856.296	499	856.795	1.643.205	2.500.000	2028	
2017	444	AGVIWS170444	7	WGP Westeramstel	985.000	685.183	29.242	714.425	270.575	985.000	2023	
2018	323	AGVIWS18323A	7	Noordelijke Vechtplassen uitv. krediet waterinrichtingsmaatregelen	780.000	137.810	167.498	305.309	474.691	780.000	2023	
2018	412	AGVIWS18412A	7	Waterinrichtingsmaatregelen Groot Wilnis-Vinkeveen	1.870.000	841.936	71.768	913.704	956.296	1.870.000	2023	
2019	186	AGVIWS19186A	7	Holland Sticht Voorburg, waterinrichtingsmaatregelen	262.000	100.094	86.390	186.484	75.516	712.000	2023	
2021	136	AGVIWS210136	7	WGP Naardermeer uitvoering maatregelen (R1)	2.250.000	-	79.420	79.420	2.170.580	2.250.000	2026	
2022	339	AGVIWS210339	7	WGP Noordelijke Vechtstreek	1.677.000	-	12.923	12.923	1.664.077	1.677.000	2024	
2022	96	AGVIWS220096	7	WGP Gooise Zomerkaade	700.000	-	-	-	700.000	700.000	2024	
2022	249	AGVIWS220249	7	Lekke polders, automatisering assets en installaties	700.000	-	217.800	217.800	482.200	700.000	2023	
2022	260	AGVIWS220260	7	Waterdiepte op maat	500.000	-	37.685	37.685	462.315	500.000	2024	
				Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	61.848.390	35.542.051	1.820.494	37.362.545	24.485.845	59.924.267		
2019	558	AGVIWS18558A/22280A	8	Voorbereidingskrediet baggerwerkzaamheden Cluster 1	3.520.000	9.836	43.100	52.936	3.467.064	3.520.000	2028	
2019	558	AGVIWS18558B	8	Voorbereidingskrediet baggerwerkzaamheden Gooyergracht	250.000	128	1.001	1.129	248.871	250.000	2023	
2022	280	AGVIWS22280B	8	Sanering Kattenburg cluster 2, fase 1 en 2	900.000	-	14.904	14.904	885.096	900.000	2029	
				Baggeren van waterlopen en sanering waterbodems	4.670.000	9.964	59.005	68.968	4.601.032	4.670.000		
2008	64	AGVIWS08064B	9	WGP Nijenrode, Gr Mijdrecht, Zuidelijke Vechtplassen en Middelpolder	9.235.000	6.597.151	2.055.365	8.652.516	582.484	9.985.000	2023	De geprognoseerde onderschrijding is het gevolg van het bestuurlijke besluit om
2017	312	AGVIWS170312	9	Groote Zeesluis en brug Muiden voorbereiding (zie AGVIWS180347)	540.000	4.633.197	153.680	4.786.876	-4.246.876	4.786.876	2022	In combinatie met AGVIWS180347. Wordt per 31-12-2022 afgesloten
2017	483	AGVIWS170483	9	Gemaal Noorder- of Rietpolder	374.000	11.246	27.186	38.432	335.568	374.000	2024	
2018	155	AGVIWS180155/190402	9	Modernisering poldergemaal Bovenkerkerpolder (incl aanv. Krediet)	3.370.000	2.742.508	-652.493	2.090.016	1.279.985	2.090.016	2022	aangevraagd en gekregen. Voor dit project is ook krediet AGVIWS190402
2018	197	AGVIWS180197/AGVIAW210206	9	Blaricummeent, grootonderhoud schutsluis	1.274.000	1.160.071	-16.393	1.143.678	130.322	1.143.678	2022	Wordt per 31-12-2022 afgesloten
2018	347	AGVIWS180347	9	Groot onderhoud Groote Zeesluis (zie AGVIWS170312)	4.483.930	-	-	-	4.483.930	-	2022	In combinatie met AGVIWS170312 Wordt per 31-12-2022 afgesloten
2018	323	AGVIWS18323B	9	Noordelijke Vechtplassen voorbereidingskrediet technische systemen	585.000	102.806	17.418	120.224	464.776	585.000	2024	Betreft voorbereidingskrediet. Er komt ook nog een uitvoeringskrediet
2018	412	AGVIWS18412B	9	Technische systemen Groot Wilnis-Vinkeveen	202.500	-	-	-	202.500	202.500	2024	Betreft voorbereidingskrediet. Er komt ook nog een uitvoeringskrediet
2019	186	AGVIWS19186B	9	Holland Sticht Voorburg, voorber krediet Technische Systemen	450.000	330.753	172.952	503.705	-53.705	450.000	2024	
2020	216	AGVIWS200216	9	Vechtsluis Maarssen, groot onderhoud	2.690.000	478.926	948.020	1.426.946	1.263.054	1.426.946	2022	Wordt per 31-12-2022 afgesloten
2020	217	AGVIWS200217	9	Poldergemaal de Ruiter, voorber krediet varianten	400.000	487.975	588.295	1.076.270	-676.270	2.650.000	2027	
2020	300	AGVIWS200300	9	Modulair gemaal naast. (poldergemaal Achtthoven)	800.000	462.311	378.193	840.504	-40.504	4.400.000	2024	
2020	301	AGVIWS200301	9	Sluis Nigtevecht groot onderhoud (R1)	765.000	175.881	34.919	210.800	554.200	765.000	2024	
2020	354	AGVIWS200354	9	Brug Nieuwersluis, voorbereidingskrediet (R1)	411.000	295.867	598.647	894.513	-483.513	411.000	2026	Hier komt nog een aanvullend krediet op
2020	370	AGVIWS200370	9	Gemaal middelpolder renovatie, voorbereidingskrediet (R1)	2.475.000	495.741	847.577	1.343.318	1.131.682	2.475.000	2027	Dit krediet is opgehoogd (zie BBV.21.0314 E 2.200.000)
2020	373	AGVIWS200373	9	Brug en sluis Driemond groot onderhoud (R1)	16.600.000	1.615.497	1.369.257	2.984.754	13.615.246	16.600.000	2026	Nieuwe sSK leidt tot nieuwe eindprognose, een aanvullend krediet is hiervoor in d
2020	420	AGVIWS200420	9	Fysieke beveiliging (WS-deel) 2e deel implementatie	5.000.000	734.682	883.428	1.618.110	3.381.890	6.700.000	2026	
2021	224	AGVIWS210224	9	Gemaal Spiegelpolder en stuwen Hollandse kade R1	936.000	475.381	29.235	504.615	431.385	936.000	2024	
2021	289	AGVIWS210289	9	Aanvaarbeveiliging sifons gemaal Zeeburg R1	300.000	13.545	121.150	134.695	165.305	300.000	2025	
2021	290	AGVIWS210290	9	Stuwen, vervanging en/of herstel R1	800.000	136.420	658.331	794.751	5.249	820.000	2023	
2021	293	AGVIWS210293	9	Gemaal Baambrugge Westzijds, voorbereiding renovatie R1	750.000	139.972	251.748	391.720	358.280	750.000	2023	
2021	298	AGVIWS210298	9	Amoveren acht gemalen en Weespcentrale R1	250.000	1.436	89.604	91.040	158.960	250.000	2023	
2021	236A	AGVIWS21236A	9	Vervanging PA en 3G onderdelen poldergemalen (modems)	1.250.000	215.824	511.497	727.321	522.679	1.250.000	2023	
2021	288A	AGVIWS21288A	9	Pondskoekersluis, voorbereiding renovatie R1	400.000	-	106.716	106.716	293.284	400.000	2029	
2021	288B	AGVIWS21288B	9	Gemaal Winkel, voorbereiding renovatie R1	300.000	7.216	282.813	290.028	9.972	1.100.000	2028	
2021	334	AGVIWS210334	9	Brug Nieuwersluis, voorbereidingskrediet (R1)	1.950.000	-	-	-	1.950.000	1.950.000	2026	
2021	470	AGVIWS21470A	9	Noodkering de Diem, voorbereiding R1/A2	560.000	62.884	192.333	255.217	304.783	560.000	2025	
2021	470	AGVIWS21470B	9	Noodkering het Nieuwe Diep, voorbereiding R1/A2	560.000	60.627	168.890	229.517	330.483	560.000	2025	
2022	094A	AGVIWS22094A	9	Schutsluis Nieuwersluis voorber krediet	300.000	-	45.094	45.094	254.906	300.000	2028	
2022	094B	AGVIWS22094B	9	Noodkering/opvoergemaal Steenenbeer voorber krediet	300.000	-	51.113	51.113	248.887	300.000	2025	
2022	094C	AGVIWS22094C	9	Proosdijersluis voorber krediet	350.000	-	102.028	102.028	247.972	350.000	2028	

2022	094D	AGVIWS22094D	9	Sluis Demmerik voorber krediet	300.000	-	117.036	117.036	182.964	300.000	2028	
2022	094E	AGVIWS22094E	9	Oudhuizersluis voorber krediet	350.000	-	120.624	120.624	229.376	350.000	2028	
2022	094F	AGVIWS22094F	9	Zuidersluis incl poldergemaal voorber krediet	400.000	-	69	69	399.931	400.000	2029	
2022	094G	AGVIWS22094G	9	Vechthfront noodkering en sluizen voorber krediet	400.000	-	69	69	399.931	400.000	2027	
2022	094H	AGVIWS22094H	9	Ophaal- en draaibrug Uitermeer voorber krediet	400.000	-	8.723	8.723	391.277	400.000	2027	
2022	094I	AGVIWS22094I	9	Poldergemaal Bijlmer-Zandpad voorber krediet	350.000	-	23.737	23.737	326.263	350.000	2028	
2022	094J	AGVIWS22094J	9	Poldergemaal Eemmeer voorber krediet	300.000	-	-	-	300.000	300.000	2027	
2022	094K	AGVIWS22094K	9	Poldergemaal Kromme Mijdrecht voorber krediet	300.000	-	72.104	72.104	227.896	300.000	2027	
2022	094L	AGVIWS22094L	9	Poldergemaal Ronde Hoep voorber krediet	250.000	-	-	-	250.000	250.000	2027	
2022	094M	AGVIWS22094M	9	Poldergemaal Baambrugge-Oostzijde voorber krediet	250.000	-	-	-	250.000	250.000	2026	
2022	203	AGVIWS220203	9	TS WGP Holland-Sticht Voorburg-Oost R!/A2	3.800.000	-	79.988	79.988	3.720.012	3.800.000	2024	
2022	198A	AGVIWS22198A	9	Brug Driemond (i.c.m. AGVWS200373)	-	-	-	-	-	-	2026	Zie AGVIWS200373
2022	198B	AGVIWS22198B	9	Sluis Driemond (i.c.m AGVIWS200373)	-	-	-	-	-	-	2026	Zie AGVIWS200373
2022	463	AGVIWS220463	9	Ombouw pompen en aanleg van een vislift	3.500.000	-	-	-	3.500.000	3.500.000		
Beheer hoeveelheid water					69.261.430	21.437.915	10.438.952	31.876.867	37.384.563	75.471.016		

Bestuursbesluit			BBP	Omschrijving	Kredietbedrag	Uitgaven	Uitgaven	Uitgaven	Saldo	Prognose	Prognose	Opmerkingen
Jaar	Nr.	Groep (adm.)	nr.			t/m 2021	2022	t/m 2022	31-12-2022	Totaaluitgaven	Einddatum	
2018	483	AGVIAW180483	12	De Ronde Venen verleggen van persleidingen	600.000	408.752	-	408.752	191.248	600.000	2023	
2019	500	AGVIAW180500	12	Eindgemalen in standhouden 2019 tot 2023	2.400.000	1.969.656	228.276	2.197.931	202.069	2.400.000	2023	
2020	262	AGVIAW200262	12	RWZI West herstel effluentleidingen voorbereidingskrediet	1.050.000	250.453	227.553	478.006	571.994	1.050.000	2024	
2021	181	AGVIAW210181	12	Persleiding Krijn Breurstraat fase 2 en 3 voorbereiding	250.000	-	-	-	250.000	250.000	2023	
2022	313	AGVIAW22313A/ 22313B	12	Gemaal Blaricum en persleiding Blaricum Huizen	3.400.000	-	-	-	3.400.000	3.400.000	2024	
Getransporteerd afvalwater					7.700.000	2.628.861	455.828	3.084.690	4.615.310	7.700.000		
2015	421	AGVIAW150421/190100	13	rwzi's algemeen vervangingsinvest 2015-2016/2017-2018/2019	14.500.000	14.611.838	94.811	14.706.649	-206.649	14.706.649	2022	Wordt per 31-12-2022 afgesloten
2015	652	AGVIAW150652/170640/210236	13	Procesautomatisering, voorbereiding vervanging	21.420.000	12.426.791	3.452.759	15.879.550	5.540.450	21.420.000	2025	In combinatie met AGVIAW150652/170640/210236 € 800.000 + € 10.700.000 + €
2016	131	AGVIAW160131	13	rwzi Amstelveen, aanp/vervang installaties	6.250.000	6.034.978	213.532	6.248.511	1.489	6.250.000	2023	
2017	419	AGVIAW170419	13	Opwekking zonne-energie rwzi's	8.920.000	8.263.806	584.397	8.848.203	71.797	8.920.000	2023	
2018	510	AGVIAW170510	13	rwzi Weesp uitvoering nieuwbouw	25.200.000	24.676.163	442.141	25.118.304	81.696	25.200.000	2022	Wordt per 31-12-2022 afgesloten
2019	26	AGVIAW190026	13	rwzi Amsterdam-West onderzoeksstraat	860.000	585.213	-75.576	509.637	350.363	509.637	2022	Wordt per 31-12-2022 afgesloten
2019	182	AGVIAW190182	13	Fysieke beveiliging (AW-deel)	900.000	838.568	48.381	886.949	13.051	886.949	2022	Wordt per 31-12-2022 afgesloten
2019	183	AGVIAW190183	13	Uitvoeren maatregelen EEP 2017-2020	950.000	201.460	36.331	237.791	712.209	237.791	2022	Wordt per 31-12-2022 afgesloten
2019	228	AGVIAW190228	13	Gasveiligheid en optimalisatie diverse rwzi's	3.850.000	1.427.192	971.850	2.399.042	1.450.958	3.850.000	2024	
2019	348	AGVIAW190348	13	Decentrale zuivering Strandeiland (Voorbereiding)	3.000.000	1.111.076	5.330	1.116.406	1.883.594	1.116.406	2022	Wordt per 31-12-2022 afgesloten
2020	424	AGVIAW190424	13	rwzi Horstermeer pilotonderzoek verwijderen microverontreinigingen	1.850.000	963.634	338.626	1.302.259	547.741	1.850.000	2023	
2020	440	AGVIAW190440/AGVIAW210048	13	rwzi Amstelveen, afronding renovatie e/m onderdelen en procesoptimalisat	8.710.000	229.786	1.821.348	2.051.133	6.658.867	8.710.000	2024	
2020	121	AGVIAW200121	13	Vervangingsinvesteringen zuiveringen 2020-2021	7.900.000	4.805.040	1.042.717	5.847.756	2.052.244	7.900.000	2023	
2020	263	AGVIAW200263	13	Vervangingsinvestering AW assets 2021-2022	21.000.000	1.221.777	3.037.003	4.258.780	16.741.220	21.000.000	2024	
2020	387	AGVIAW200387	13	RWZI West aanpassen skimmers fase 2 en fakkel	1.250.000	521.244	213.644	734.888	515.112	1.250.000	2023	
2020	418	AGVIAW200418	13	RWZI Horstermeer, struvietverwijderingsinstallatie	600.000	199.816	104.579	304.396	295.604	600.000	2023	
2020	420	AGVIAW200420	13	Fysieke beveiliging (AW-deel) 2e deel implementatie	1.900.000	67.832	388.156	455.988	1.444.012	1.900.000	2024	
2021	47	AGVIAW210047/AGVIAW220422	13	RWZI Horstermeer, full scale O3-STEP installatie	11.800.000	346.479	1.154.701	1.501.180	10.298.820	11.800.000	2024	
2021	410	AGVIAW210410	13	Voorbereidingskrediet samenvoegen rwzi's Blaricum/Huizen	600.000	4.619	530.816	535.435	64.565	535.435	2022	Wordt per 31-12-2022 afgesloten
2021	467	AGVIAW210467	13	RWZI Amstelveen aanvullende zuiveringsstap voorbereidingskrediet	2.500.000	12.634	159.089	171.723	2.328.277	2.500.000	2024	
2022	281	AGVIAW220281	13	Verbetering gasveiligheid en aanpassen nooddouches AW	3.750.000	-	22.246	22.246	3.727.754	3.750.000	2025	
2022	313	AGVIAW22313B	13	Nieuwbouw rwzi Huizen, R1 Schoon Water	3.680.000	-	-	-	3.680.000	3.680.000	2024	
2022	313	AGVIAW22313C	13	Nieuwbouw rwzi Huizen, R2 TEA	920.000	-	-	-	920.000	920.000	2024	
2022	397	AGVIAW220397	13	RWZI A'dam West uitbreiding, voorbereidingskrediet	1.500.000	-	-	-	1.500.000	1.500.000	2024	
Gezuiverd afvalwater					153.810.000	78.549.945	14.586.884	93.136.829	60.673.171	150.992.868		
2019	11	AGVIAW190011	14	rwzi Amsterdam-West uitvoeringskrediet slibbuffer	1.200.000	410.017	-	410.017	789.983	410.017	2022	Wordt per 31-12-2022 afgesloten
Verwerkt slib					1.200.000	410.017	0	410.017	789.983	410.017		
Aanleg onderhoud vaarwegen en havens					0	0	0	0	0	0		
2004	48	AGVIAW04048	27	Samenw. in waterketen	600.000	410.685	-	410.685	189.315	410.685	2022	Wordt per 31-12-2022 afgesloten
Beheersen van lozingen					600.000	410.685	0	410.685	189.315	410.685		
2021	209	AGVIWS210209	33	Proefinstallatie TEO Sloterplas	650.000	46.939	138.879	185.818	464.182	650.000	2023	
Bestuur en externe communicatie					650.000	46.939	138.879	185.818	464.182	650.000		
Totaal					422.111.220	207.388.501	45.946.375	253.334.877	168.776.343	421.738.255		

BIJLAGE 9a - KOSTENVERDEELSTAAT -

	Totaal realisatie 2021	Totaal begroting 2022	Totaal realisatie 2022	Realisatie 2022	
				Zuiverings-beheer	Watersysteem-beheer
LASTEN					
1.1 Externe rentelasten	18.849.021,76	18.323.000	18.611.455,27	11.077.579,42	7.533.875,85
1.2 Interne rentelasten	-	-	234.967,00	93.510,00	141.457,00
1.3 Afschrijvingen van activa	47.934.076,51	48.567.000	48.807.057,44	24.749.302,55	24.057.754,89
2.1/2.2 Salarissen huidig personeel en bestuurders (incl premies)	785.331,46	983.000	878.668,35	439.334,18	439.334,17
2.4 Overige personeelslasten	308.284,11	187.000	272.551,43	156.845,11	115.706,32
2.5 Personeel van derden	-	-	589.317,63	323.115,16	266.202,47
2.6 Uitkeringen voormalig personeel en bestuurders	182.487,88	346.000	103.839,58	51.919,79	51.919,79
3.2 Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	-	6.574.000	7.116.145,04	5.716.801,67	1.399.343,37
3.3 Energie	-	5.449.000	10.526.650,97	8.696.516,69	1.830.134,28
3.4 Huren en Pachten	-	282.000	520.207,83	110.008,06	410.199,77
3.7 Verzekeringen	-	168.000	83.675,40	36.728,18	46.947,22
3.8 Belastingen	-	2.946.000	1.065.415,43	1.037.552,54	27.862,89
3.9 Onderhoud derden	-	11.348.000	13.315.517,23	7.116.364,07	6.199.153,16
3.10 Overige diensten door derden	127.823.506,96	39.446.000	20.227.102,56	7.550.420,68	12.676.681,88
- Toerekening kosten Waternet	-	70.486.000	84.496.525,14	32.863.286,94	51.633.238,20
4.2 Bijdrage aan het Rijk	13.863.664,00	16.600.000	16.591.381,20	-	16.591.381,20
4.2 Bijdragen aan overigen	577.361,00	759.000	580.137,00	290.068,50	290.068,50
5.1 Toevoegingen aan voorzieningen	-	-	2.069.094,00	1.034.547,00	1.034.547,00
5.1 Te verrekenen kosten met fonds 'Nazorg Saneren De Vecht'	43.932,42	-	-	-	-
Totaal exploitatie	210.367.666,10	222.464.000	226.089.708,50	101.343.900,54	124.745.807,96
Toevoegingen aan reserves	-	-	2.984.967,00	893.510,00	2.091.457,00
TOTAAL LASTEN	210.367.666,10	222.464.000	229.074.675,50	102.237.410,54	126.837.264,96
OPBRENGSTEN					
1.1 Externe rentebaten	315.161,00	-	218.459,00	217.581,50	877,50
1.2 Interne rentebaten	-	-	234.967,00	93.510,00	141.457,00
1.3 Dividenden en bonusuitkeringen	260.460,92	-	2.390.825,01	2.246.124,50	144.700,51
3.1 Verkoop van grond	533.356,48	-	21.645,30	-	21.645,30
3.2 Verkoop van duurzame goederen	893.068,34	-	-	-	-
3.4 Opbrengst uit grond en water	1.603.446,65	1.660.000	1.951.262,20	-	1.951.262,20
3.5 Huuropbrengst uit overige eigendommen	175.416,26	160.000	153.693,60	-	153.693,60
4.5 Bijdragen van overigen	-	-	2.194.800,00	165.160,00	2.029.640,00
5.1 Opbrengsten Watersysteemheffing, gebouwd	39.593.451,14	44.043.000	44.655.815,53	-	44.655.815,53
5.2 Opbrengsten Watersysteemheffing, ingezetenen	66.096.143,11	68.365.000	66.905.659,15	-	66.905.659,15
5.3 Opbrengsten Watersysteemheffing, ongebouwd	4.373.872,74	4.285.000	3.011.040,72	-	3.011.040,72
5.4 Opbrengsten Watersysteemheffing, natuur	30.780,07	28.000	27.217,94	-	27.217,94
5.5 Opbrengst Verontreinigingsheffing	335.545,13	866.000	854.942,23	-	854.942,23
5.6 Opbrengst Zuiveringsheffing, bedrijven	21.436.884,50	23.554.000	16.337.412,58	16.337.412,58	-
5.7 Opbrengst Zuiveringsheffing, huishoudens	66.736.363,27	70.302.000	72.449.072,31	72.449.072,31	-
6.1 Onttrekkingen aan voorzieningen	2.536.509,96	-	-	-	-
6.2 Geactiveerde lasten	14.548,56	-	34.616,71	-	34.616,71
Totaal exploitatie	204.935.008,13	213.263.000	211.441.429,28	91.508.860,89	119.932.568,39
6.1 Onttrekkingen aan reserves	43.932,42	-	-	-	-
TOTAAL OPBRENGSTEN	204.978.940,55	213.263.000	211.441.429,28	91.508.860,89	119.932.568,39
EXPLOITATIERESULTAAT	-5.388.725,55	-9.201.000	-17.633.246,22	-10.728.549,65	-6.904.696,57

BIJLAGE 9b - OVERZICHT NETTO KOSTEN PER BELEIDSPRODUCT -

Beleidsproduct	Begrote uitgaven	Gerealiseerde uitgaven	Begrote uitgaven	Gerealiseerde uitgaven	Begrote uitgaven	Gerealiseerde uitgaven
	beleidsproducten totaal	beleidsproducten totaal	beleidsproducten totaal	beleidsproducten totaal	beleidsproducten totaal	beleidsproducten totaal
			zuiveringsbeheer	zuiveringsbeheer	watersysteembeheer	watersysteembeheer
1. Eigen plannen	8.275.820	9.858.657	-	-	8.275.820	9.858.657
2. Plannen van derden	2.245.650	2.373.342	-	-	2.245.650	2.373.342
3. Beheersinstrumenten waterkeringen	1.358.890	1.505.278	-	-	1.358.890	1.505.278
4. Aanleg en onderhoud waterkeringen	38.143.030	38.288.652	-	-	38.143.030	38.288.652
5. Dijkbewaking en calamiteitenbestr.	252.380	253.222	-	-	252.380	253.222
6. Beheersinstrumenten watersystemen	5.462.420	4.274.780	-	-	5.462.420	4.274.780
7. Aanleg,verb. en onderh watersystemen	16.623.760	13.277.161	-	-	16.623.760	13.277.161
8. Bag. waterlopen en san. waterbodems	8.012.990	6.205.184	-	-	8.012.990	6.205.184
9. Beheer hoeveelheid water	17.389.180	17.431.405	-	-	17.389.180	17.431.405
10. Calamiteitenbetrijding watersystemen	477.820	243.991	-	-	477.820	243.991
11. Monitoring watersystemen	3.895.010	3.537.788	-	-	3.895.010	3.537.788
12. Getransporteerd afvalwater	4.317.500	3.630.863	4.317.500	3.630.863	-	-
13. Gezuiverd afvalwater	56.776.450	62.134.330	56.776.450	62.134.330	-	-
14. Verwerkt slib	17.595.560	17.926.005	17.595.560	17.926.005	-	-
15. Afvalwaterbehandeling door derden	1.879.570	2.212.169	1.879.570	2.212.169	-	-
20. Aanleg, onderh. vaarwegen en havens	1.222.860	1.479.992	-	-	1.222.860	1.479.992
21. Verk.reg. en -veiligheid vaarw. en hav.	198.900	487.732	-	-	198.900	487.732
23. Vergunningen en meldingen	3.402.910	2.684.192	-	-	3.402.910	2.684.192
24. Adviezen vergunningen	392.080	1.000-	-	-	392.080	1.000-
25. Toezicht	1.801.340	34.491	-	-	1.801.340	34.491
26. Handhaving	1.685.850	3.753.566	-	-	1.685.850	3.753.566
27. Reguliere lozingen	1.565.310	1.460.478	-	-	1.565.310	1.460.478
31. Belastingheffing	9.079.530	10.915.518	4.085.790	4.911.983	4.993.740	6.003.535
32. Invordering	4.087.510	5.072.408	1.839.390	2.282.584	2.248.120	2.789.824
33. Bestuur	10.952.760	8.453.522	5.476.380	4.226.761	5.476.380	4.226.761
34. Externe communicatie	3.549.340	4.380.680	1.774.670	2.190.340	1.774.670	2.190.340
Totaal	220.644.420	221.874.407	93.745.310	99.515.035	126.899.110	122.359.372

BIJLAGE 10 - REALISATIE ONINBARE VORDERINGEN -

Belastingsoort	
Zuiveringsheffing/verontreinigingheffing	
<u>Huishoudens</u>	
Belastingjaar 2020	0
Belastingjaar 2019	0
Belastingjaar 2018	0
Belastingjaar 2017	0
Belastingjaar 2016	0
Belastingjaar 2015	0
Belastingjaar 2014	0
Subtotaal huishoudens	<hr/> 0
<u>Bedrijven</u>	
Belastingjaar 2021	0
Belastingjaar 2020	0
Belastingjaar 2019	0
Belastingjaar 2018	0
Belastingjaar 2017	0
Belastingjaar 2016	0
Belastingjaar 2015	0
Belastingjaar 2014	0
Subtotaal bedrijven	<hr/> 0
Totaal zuiveringsheffing-verontreinigingsheffing	0
Watersysteemheffing	
Belastingjaar 2021	17
Belastingjaar 2020	-57
Belastingjaar 2019	-870
Belastingjaar 2018	-1.293
Belastingjaar 2017	-803
Belastingjaar 2016	-757
Belastingjaar 2015	-97
Belastingjaar 2014	<hr/> -144
Totaal watersysteemheffing	-4.004
Totaal	-4.004

BIJLAGE 11 - Opbrengst Belastingheffingen -

Watersysteemheffing	Ingezetenen	Gebouwd	Ongeb/Wegen	Natuur	Totaal
Begroot 2022					
Bruto opbrengst	76.835.000	44.447.000	4.294.000	28.000	125.604.000
Kwijtschelding	-7.155.000	0	0	0	-7.155.000
Oninbaar	-1.315.000	-403.000	-9.000	0	-1.727.000
Netto opbrengst	68.365.000	44.044.000	4.285.000	28.000	116.722.000
Jaarrekening 2022					
Bruto opbrengst	77.362.000	44.617.000	3.998.000	28.000	126.005.000
Kwijtschelding	-7.238.000	0	0	0	-7.238.000
Oninbaar	-1.226.000	-126.000	-65.000	0	-1.417.000
Netto opbrengst 2022	68.898.000	44.491.000	3.933.000	28.000	117.350.000
Afwikkeling vorige jaren	-1.992.341	164.815	-921.959	-782	-2.750.267
Netto opbrengst incl. vorige jaren	66.905.659	44.655.815	3.011.041	27.218	114.599.733
Resultaat	-1.459.341	611.815	-1.273.959	-782	-2.122.267

Zuiveringsheffing	Huishoudens	Bedrijven	Totaal
Begroot 2022			
Bruto opbrengst	78.309.056	23.912.416	102.221.472
Kwijtschelding	-6.937.703	0	-6.937.703
Oninbaar	-1.070.241	-358.576	-1.428.817
Netto opbrengst	70.301.112	23.553.840	93.854.952
Jaarrekening 2022			
Bruto opbrengst	77.626.063	20.334.098	97.960.161
Kwijtschelding	-5.124.000	0	-5.124.000
Oninbaar	-389.000	-667.000	-1.056.000
Netto opbrengst 2022	72.113.063	19.667.098	91.780.161
Afwikkeling vorige jaren	336.009	-3.329.685	-2.993.676
Netto opbrengst incl. vorige jaren	72.449.072	16.337.413	88.786.485
Resultaat	2.147.960	-7.216.427	-5.068.467

Verontreinigingsheffing	Huishoudens	Bedrijven	Totaal
Begroot 2022			
Bruto opbrengst	0	865.950	865.950
Kwijtschelding	0	0	0
Oninbaar	0	0	0
Netto opbrengst	0	865.950	865.950
Jaarrekening 2022			
Bruto opbrengst	0	865.942	865.942
Kwijtschelding	0	0	0
Oninbaar	0	-11.000	-11.000
Netto opbrengst 2022	0	854.942	854.942
Afwikkeling vorige jaren	0	0	0
Netto opbrengst incl. vorige jaren	0	854.942	854.942
Resultaat	0	-11.008	-11.008

Bijlage 12: Vastgoed mutaties

Omschrijving	2021	2022	Bedragen
Eigendommen:			
▪ Kadastrale percelen in eigendom van AGV	3004	3004	
▪ RWZI's	11	11	
▪ Poldergemalen	229	229	
▪ Woningen	27	27	
▪ Poldermolens	3	3	
Percelen op naam van rechtsvoorgangers:			
▪ Waterperceel	27	21	
▪ Grondpercelen	20	14	
Toelichting mutaties			
▪ Verkochte percelen grond	11	4	€ 21.645
▪ Verkochte bouwwerken	1	0	€ 0
▪ Zakelijke rechten	6	0	€ 0

Toelichting mutaties:

Percelen van de voormalige Polder Graveland zijn omgezet naar AGV

Verkopen onroerende zaken

In 2022 hebben de volgende verkopen plaatsgevonden:

- Twee verkopen van grond in de Horstermeerpolder
- Verkoop perceel in de Demmeriksepolder
- Verkoop perceel in de polder Zuiderlegmeer

Aankopen onroerende zaken

In 2022 hebben er geen aankopen van grond plaatsgevonden

Exploitatie opbrengsten

Omschrijving	2022
Huur opbrengsten voormalige dienstwoningen	€ 153.694
Huuropbrengst liggelden (woonschepen voornamelijk in de Vecht)	€ 671.229
Huren en (erf)pacht (huren, pachten, erfpacht en jacht- en visrecht op gronden en water)	€ 355.508

Bijlage 13: Openbaarheidsparagraaf

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Deze wet vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo moet ervoor zorgen dat de overheid meer informatie, sneller en actiever openbaar maakt. Onder de Wob werd dat eigenlijk alleen op verzoek gedaan.

In art 3.5 van de Woo is de verplichting opgenomen om een openbaarheidsparagraaf op te stellen door het bestuur van AGV. In deze paragraaf wordt toegelicht wat AGV doet om aan de verplichtingen van de Woo te voldoen.

Omdat de Woo op 1 mei 2022 in werking is getreden, is dit de eerste keer dat er een openbaarheidsparagraaf wordt geschreven voor het jaarverslag. AGV zal deze paragraaf steeds verder professionaliseren waar dat nodig zou mogen zijn.

AGV krijgt jaarlijks subsidie van het Rijk die moet worden ingezet voor de implementatie van de Woo. In deze paragraaf wordt aangegeven waar het geld aan wordt besteed. In 2022 is er een bedrag van € 64.514 aan incidentele subsidie ontvangen. Hieronder een overzicht van de subsidie die het waterschap krijgt.

Subsidie van het Rijk	Bedragen in €			
	Jaar	Incidenteel	Structureel	Totaal
2023	64.514	181.390		245.904
2024	64.514	181.390		245.904
2025	114.994	213.474		328.468
2026	64.514	213.474		277.988

Er zijn door het Ministerie van Binnenlandse Zaken een aantal punten geformuleerd, waarover in de openbaarheidsparagraaf in ieder geval aandacht moet worden besteed. Dat zijn de volgende punten:

1. de actieve openbaarmaking van de verplichte categorieën documenten (artikel 3.3 Woo);
2. de inspanningsverplichting tot openbaarmaking voor andere documenten dan de elf categorieën (artikel 3.1 Woo);
3. de passieve openbaarmaking (hoofdstuk 4 Woo);
4. de informatiehuishouding (hoofdstuk 6 Woo);
5. de aanstelling en het in dienst hebben van een Woo-contactpersoon (artikel 4.7 Woo);
6. eventuele andere activiteiten om de Woo te implementeren.

Ad 1.

Dat is nog niet mogelijk via PLOOI. De minister van Binnenlandse Zaken heeft in een brief aan de Tweede Kamer van 23 december 2022 laten weten dat de ontwikkeling van PLOOI wordt stopgezet. Onderzocht wordt hoe en in welke vorm er toch een centraal platform komt voor de actieve openbaarmaking.

Een aantal verplichte categorieën worden al ontsloten op de eigen website:

- Wet - en regelgeving;
- Organisatiegegevens;
- Vergaderstukken en verslagen (zijn stukken van het AB);
- Jaarstukken en jaarverslagen.

Vergunningen worden al ontsloten via officiële bekendmakingen.nl in het elektronisch Waterschapsblad.

Ad 2.

Daar moet door het bestuur nog een beslissing over worden genomen.

Ad 3.

De Woo coördinator is op de hoogte van de kortere beslistermijn en de verandering met betrekking tot de uitsluitingsgronden om informatie te verstrekken. De websites worden aangepast van Wob naar Woo. Tevens zijn er berichten op Bron (Intranet) geplaatst om de collega's te informeren. Er wordt nog onderzocht of er een e-learning beschikbaar moet komen om de medewerkers van Waternet op de hoogte te brengen van de eisen uit de Woo. In 2022 zijn er door Waternet 16 Woo verzoeken afgehandeld die bestemd waren voor AGV.

Ad 4.

De informatiehuishouding van het waterschap is nog niet op orde. Er wordt aan gewerkt om daar wel voor te zorgen. Dat traject is al in gang gezet, vanwege de eisen uit de Archiefwet op dit vlak. In die zin is de plicht om de informatiehuishouding op orde te brengen niet nieuw. De verplichting levert wel een nieuwe impuls om dit op orde te krijgen en te houden.

Ad 5.

De bestuursorganen van het waterschap hebben de directeur Dienstverlening van het waterschap aangewezen als Woo contactpersoon. De directeur Dienstverlening die is aangewezen, is niet langer werkzaam bij Waternet. Er moet een nieuw contactpersoon worden aangewezen. Dat proces is in gang gezet.

Ad 6.

Waternet heeft het ready team digitalisering en wetgeving opgericht. Dit team zorgt voor de vertaling van de eisen uit wetgeving (in casu de Woo) naar concrete vereisten voor de organisatie.

De verkregen subsidie is besteed aan capaciteit voor het readyteam. Het team heeft daardoor de volgende voorbereidingen voor de implementatie van de Woo kunnen treffen:

- Een fitgap analyse gemaakt van de processen waaruit documenten voortvloeien die actief openbaar moeten worden gemaakt. Daarbij is gekeken naar wat er nog nodig is om de documenten actief openbaar te kunnen maken;
- Er is een bestuursvoorstel geschreven om de Woo contactpersoon aan te wijzen;
- Het bestuur is met een presentatie ingelicht over de gevolgen van de Woo voor het waterschap;
- Er is in kaart gebracht welk beleid en richtlijnen er moeten komen om de Woo succesvol te implementeren. Een voorbeeld daarvan is het beleid omtrent chatapplicaties;
- Er zijn inspiratiesessies georganiseerd met een Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en de gemeente Amstelveen;
- Er is een kwartiermaker voor het nog op te stellen Woo programma aangesteld. Het team heeft geholpen bij een eerste aanzet voor het programmaplan;
- Er is een pilot uitgevoerd met anonimiseringssoftware. Op basis van deze pilot kan een keuze worden gemaakt voor de nog aan te schaffen anonimiseringssoftware.

Bijlage 14: Fraude en continuïteit

Algemeen

Vanuit onze maatschappelijke rol verwachten onze stakeholders dat wij integer handelen. Echter, een integriteitskwestie of fraude kan binnen iedere organisatie voorkomen en is vaak gebaseerd op een samenloop van omstandigheden. Wij streven ernaar om het risico hierop zo veel mogelijk te verkleinen door een open, zakelijke en ondernemende organisatie te zijn, met integriteit als belangrijke pijler. Een organisatie die staat voor aanspreekbaarheid op gedrag, openheid en onderling vertrouwen.

Om onze medewerkers te ondersteunen in het integer handelen en het maken van de juiste keuzes, zijn de normen die wij belangrijk vinden vastgelegd in een integriteitsbeleid. Deze normen richten zich op onderwerpen zoals het voorkomen van omkoping en belangenverstrengeling, en het zorgvuldig omgaan met vertrouwelijke informatie. Het integriteitsbeleid geldt voor alle medewerkers, ingehuurd personeel, trainees en stagiairs. Daarnaast moeten alle medewerkers bij aanvang van de werkzaamheden een Verklaring Omtrent Gedrag (VOG) overleggen.

Fraude

Naar aanleiding van de fraude die eind 2017 aan het licht kwam is gedurende 2018 met een externe partij onder anderen het proces purchase-to-pay onder de loep genomen. Hierbij zijn risico's geïnterpreteerd en beheermaatregelen getroffen die in 2022 zijn geëvalueerd. In 2023 zullen er initiatieven genomen worden voor het verkrijgen van inzicht in de frauderisico's binnen onze organisatie en de beheersmaatregelen die benodigd zijn om deze risico's te beheersen.

Continuïteit

Eind 2022 is gebleken dat er op het gebied van de inkomsten van voor het waterschap extra aandacht nodig is. De oorzaak ligt in de nog niet volledig beschikbare functionaliteit van de betreffende systemen. Bij de waterschapstaken is een nog bestaande achterstand ontstaan in de aanslagoplegging. Daarnaast vallen de resultaten over 2022 negatief uit doordat de gerealiseerde inkomsten achterblijven bij de verwachtingen, versterkt door hogere uitgaven (inflatie en cao) dan begroot. De achterstand in de aanslagoplegging voor de waterschapstaken is opgevangen met een lening. De tegenvallende resultaten over 2022 zorgen voor een ongewenste extra druk op de (egalisatie)reserves van de zuiveringstaak. In 2023 wordt, samen met de besturen, onderzocht welke mogelijkheden beschikbaar zijn (bv. besparingen, uitstel van werk) om het effect voor de (egalisatie)reserves te mitigeren. De resultaten en maatregelen uit het onderzoek zullen ter besluitvorming aan beide besturen worden voorgelegd.

SISa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
lenW	E58B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem overbruggingsjaar 2021	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Projectnaam / nummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Project afgerond (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E58B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/05</i>	
			1 030007 Provincie Noord-Holland	1669768/1721456 - Aanvullende sanering van de aangelegen waterbodem in de Amstel	€ 0	€ 0	Nee	
			2					
10	Eindverantwoording (Ja/Nee)							
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/06</i>						
lenW	E83B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022 SISa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Projectnaam / nummer	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project	Cumulatieve eigen/externe financiering (t/m jaar T) per project	Project afgerond (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E83B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/06</i>
			1 030007 Provincie Noord-Holland	1847121/1847130 - Cluster 1 (Prinseneiland c.a. te Amsterdam)	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2					
25	Kopie projectnaam / nummer	Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 09 de reden aan	Optionele toelichting. Verplicht als bij 08 nee is ingevuld					
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/09</i>					
1	1847121/1847130 - Cluster 1 (Prinseneiland c.a. te Amsterdam)	Ja						
2								
25	Eindverantwoording (Ja/Nee)							
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/10</i>						
		Nee						

KWIJTSCHELDING PUBLIEKE SCHULDEN DOOR WATERSCHAPPEN IN HET KADER VAN DE HERSTELOPERATIE KINDEROPVANGTOESLAG

Aantal gedupeerden in waterschap (paragraaf 3.3 uitkeringsregeling)	Berekend bedrag uitvoeringskosten (aantal gedupeerden * € 100) (paragraaf 3.3 uitkeringsregeling)	Kwijtgescholden bedragen (paragraaf 3.2 uitkeringsregeling)
1.180	€ 118.000,00	€ 246.755,28