



Datum
14 mei 2025

Jaarstukken AGV 2024

Inhoud

Inhoud	3
Voorwoord	6
1 Inleiding en leeswijzer	7
2 Samenvatting	8
3 Actuele ontwikkelingen	12
4 Jaarverslag 2024	14
4.1 Programmaverantwoording	14
4.1.1 WATERVEILIGHEID	15
4.1.2 VOLDOENDE WATER	23
4.1.3 GEZOND WATER	33
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	74
4.2.1. Ontwikkelingen sinds het vorig begrotingsjaar	74
4.2.2 Incidentele baten en lasten	75
4.2.3 Onttrekkingen aan bestemmingsreserves en voorzieningen	75
4.2.4 Waterschapsbelastingen	75
4.2.5 Weerstandsvermogen	77
4.2.6 Financiering	82
4.2.7 Vreemd vermogen	85
4.2.8 Verbonden partijen	86
4.2.9 EMU-saldo	91
4.2.10 Wet Normering Topinkomens (WNT)	92
5 Jaarrekening 2024	93
5.1 Exploitatierekening naar programma's	93
5.2 Exploitatierekening naar beleidsvelden/beleidsproducten	94
5.3 Exploitatierekening naar kostendragers	95
5.4 Balans en toelichting	105
5.4.1 Balans vóór resultaatbestemming	105
5.4.2 Toelichting op de balans	107
5.4.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen	117
5.5 Waarderen, activeren en afschrijven	119
5.6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	121

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. Continuïteit
15. Verantwoordingsinformatie SISA
16. Kinderopvangtoeslag

Voorwoord

Voor u liggen de Jaarstukken 2024 van waterschap Amstel, Gooi en Vecht. Met deze stukken legt het Dagelijks bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid en het financiële beheer van het afgelopen jaar.

De afgelopen jaren stonden in het teken van grote uitdagingen: financiële onzekerheid, achterstanden in belastinginning en de steeds complexere uitvoering van onze watertaken door de gevolgen van klimaatverandering. 2024 was een jaar waarin we vooruitgang hebben geboekt in het versterken van onze organisatie én in onze bijdrage aan een toekomstbestendig watersysteem.

Onze financiële huishouding is versterkt. We hebben een ongekende inhaalslag op de heffing en inning van de waterschapsbelastingen gerealiseerd. Dankzij een scherpere kostenbeheersing en een hogere investeringsrealisatie zijn we beter in staat om te investeren in de opgaven van morgen. Het positieve resultaat van € 11,5 miljoen op de jaarrekening toont aan dat we meer grip krijgen op onze middelen en daarmee ruimte creëren voor noodzakelijke investeringen in waterkwaliteit, waterveiligheid en klimaatadaptatie.

Deze verbeterde basis stelt ons in staat om nog meer bij te dragen aan een duurzaam watersysteem. In 2024 zijn pilots gestart om broeikasgasemissies op rioolwaterzuiveringen terug te dringen en zorgen vier nieuwe windturbines ervoor dat AGV op termijn in haar eigen energie kan voorzien. De uitvoering van het biodiversiteitsherstelplan leidt zichtbaar tot meer natuur in en rond onze watergangen. En met het tweede actieprogramma Aanpak Veenweiden werken we gebiedsgericht aan het tegengaan van bodemdaling en het beperken van CO₂-uitstoot.

Daarbij zoeken we steeds nadrukkelijker de samenwerking: met boeren in het agrarisch waterbeheer, met gemeenten in gebiedsgerichte opgaven en met partners in de uitvoering van de Kaderrichtlijn Water. We hebben in 2024 ook gewerkt aan onze eigen toekomst als organisatie. Met het opstellen van scenario's voor de ontvlechting van Waternet zetten we stappen naar een nieuwe, krachtige waterschapsorganisatie die past bij de bestuurlijke, financiële en maatschappelijke opgaven van deze tijd.

Namens het Dagelijks bestuur danken wij alle leden van het Algemeen bestuur, onze organisatie Waternet en al onze samenwerkingspartners voor hun inzet in 2024. Samen bouwen we aan een robuust, veerkrachtig en duurzaam watersysteem voor de inwoners van ons werkgebied – nu én in de toekomst.

Namens het Dagelijks bestuur,

Simon Deurloo

Portefeuillehouder Financiën

1 Inleiding en leeswijzer

Hierbij bieden wij u ter vaststelling aan de Jaarstukken 2024 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 2024 wordt in de toelichting op de investeringen alleen ingegaan op de verschillen tussen de realisatie in 2024 en de Begroting 2024. Op de verschillen tussen het door het Algemeen bestuur toegekend krediet en de eindrealisatie wordt na de afsluiting van het krediet ingegaan, in de vorm van een project/kredietevaluatie. Een verslag hiervan wordt opgenomen in het jaarverslag.

Het is verplicht om de 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 onderschrijdingen zijn incidenteel, tenzij anders vermeld.

Leeswijzer

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

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 Samenvatting

Uitkomsten jaarrekening 2024

De rekening van baten en lasten komt € 10,2 miljoen voordeliger uit dan het begrote voordelig saldo van € 1,3 miljoen en sluit daarmee op een positief saldo van € 11,5 miljoen (werkelijke kosten minus werkelijke baten). Het resultaat van de rekening van baten en lasten (€ 10,2 miljoen voordeliger ten opzichte van de begroting) is toe te schrijven aan de lagere kosten dan begroot.

2.2.1 Resultaatbepaling zuiveringsbeheer

Op de taak zuiveringsbeheer is een voordelig resultaat gerealiseerd van € 4,6 miljoen. Begroot was een voordelig resultaat van € 1,5 miljoen; het resultaat is € 3,1 miljoen voordeliger uitgekomen dan begroot. De opbrengsten waren € 145,1 miljoen en zijn € 0,1 miljoen lager dan begroot. Een nadere toelichting wordt op pagina 99 tot en met 101 gegeven. De kosten waren € 140,5 miljoen en zijn € 3,2 miljoen lager geweest dan begroot. De belangrijkste verschillen zijn (een nadere toelichting volgt bij de Effecten):

	x €1 mln
Hogere apparaatskosten (meer tijdsbesteding aan werkvoorbereiding, oplossen storingen)	-2,5
Hogere kapitaallasten (hogere renteomslagpercentage dan begroot)	-0,5
Hogere kosten afvalwaterbehandeling <u>door</u> derden	-0,3
Lagere energiekosten (is verwerkt in de begroting 2025)	2,4
Hogere opbrengsten uit afvalwaterbehandeling <u>voor</u> derden als gevolg van een tariefstijging	3,9
Hogere kosten door storingen aan de slibcentrifuges op de RWZI Amsterdam-West	-1,0
Lagere kosten ter compensatie van kosten die zijn ontstaan door een calamiteit aan de slibcentrifuges op de RWZI Amsterdam-West	1,1
Lagere kosten Bestuur en maatschappij (o.a. Wet Open Overheid en basis op orde) (I)	1,7
Hogere perceptiekosten voornamelijk door hogere apparaatskosten heffen en invorderen	-2,0
Per saldo diverse klein over- en onderschrijdingen	0,4
Totaal	3,2

Begroting

	€ (x 1 miljoen)
Begrote exploitatielasten	-143,7
Begrote baten	145,2
Geraamd voordelig saldo 2024	1,5

Volgens de begroting wordt het voordelig saldo van € 1,5 miljoen gedoteerd aan de tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing.

	€ (x 1 miljoen)
Jaarrekening	
Werkelijke exploitatielasten	-140,5
Werkelijke baten	145,1
Gerealiseerd voordelig saldo 2024	4,6

Het verschil tussen begroting en realisatie bedraagt:

	€ (x 1 miljoen)
Begroot <u>voordelig</u> saldo	1,5
Werkelijk <u>voordelig</u> saldo	4,6
Voordelig verschil met de begroting	3,1

2.2.2 Resultaatbepaling watersysteembeheer

Op de taak watersysteembeheer is een voordelig resultaat gerealiseerd van € 6,9 miljoen. Begroot was een nadelig resultaat van € 0,2 miljoen; het resultaat is € 7,1 miljoen voordeliger uitgekomen dan begroot. De opbrengsten waren € 166 miljoen en zijn € 0,2 miljoen hoger dan begroot. Een nadere toelichting wordt op pagina 99 tot en met 101 gegeven.

De kosten waren € 159,1 miljoen en zijn € 6,9 miljoen lager dan begroot. De belangrijkste verschillen zijn (een nadere toelichting volgt bij de Effecten):

	x €1 mln
Lagere apparaatskosten (voornamelijk door krapte op de arbeidsmarkt)	2,6
Hogere kapitaallasten (hogere renteomslagpercentage dan begroot)	-1,2
Lagere kosten onderhoudsbaggeren (I)	0,7
Lagere kosten Biodiversiteitsplan, bodemdaling en taakkosten voor Cultuur en Recreatie (S)	0,7
Hogere energiekosten gemalen door een nat voorjaar (S)	-1,2
Het uit 2023 doorgeschoven KRW-budget i.v.m. eerdere taakstellingen is niet uitgeput	1,0
Lagere onderhoudskosten Botshol door vertraging vanwege natuuronderzoeken (I)	0,5
Lagere kosten Implementeren van risico gestuurd werken Masterplan Technische Assets	0,8
Lagere onderhoudskosten kunstwerken door onderbezetting bij de uitvoerende teams	1,2
Door het stopzetten van de Centrale Object Bediening zijn veel vaste kosten weggevallen (S)	0,5
Ontvangen subsidie Natuurherstel Molenpolder/kreeftenbeheersing	0,5
Lagere kosten Open Data (I)	0,5
Hogere opbrengsten (o.a. leges, pacht, vaarwegbeheer) en incidentele verkoop grond	0,9
Lagere kosten Nota Vis, zit dubbel in de begroting (I)	0,3
Lagere kosten Bestuur en maatschappij (o.a. Wet Open Overheid en basis op orde) (I)	1,7
Hogere perceptiekosten voornamelijk door hogere apparaatskosten heffen en invorderen	-2,2
Per saldo diverse klein over- en onderschrijdingen	-0,4
Totaal	6,9

Begroting	€ (x 1 miljoen)
Begrote exploitatielasten	-165,9
Begrote baten	166,1
Geraamd nadelig saldo 2024	-0,2

Volgens de begroting wordt het nadelig saldo van € 0,2 miljoen onttrokken aan de tariefegalisatiereserve watersysteemheffing.

	€ (x 1 miljoen)
Jaarrekening	
Werkelijke exploitatielasten	-159,1
Werkelijke baten	166,0
Gerealiseerd voordelig saldo 2024	6,9

Het verschil tussen begroting en realisatie bedraagt:

	€ (x 1 miljoen)
Begroot <u>nadelig</u> saldo	-0,2
Werkelijk <u>voordelig</u> saldo	6,9
Voordelig verschil met de begroting	7,1

2.2.3 Resultaatbestemming 2024

Overeenkomstig het bepaalde in de (oude) Nota Financieel Beleid AGV wordt onderstaand de volgende resultaatbestemming voorgesteld.

Voorgesteld wordt om het voordelig resultaat 2024 van € 11.542.940 als volgt te bestemmen:

Zuiveren voordelig resultaat € 4.610.717

- Een bedrag van € 4.610.717 (begroot was € 1.477.370 voordelig) te doteren aan de tariefegalisatiereserve zuiveringsbeheer.

Watersysteem incl. verontreinigingsheffing voordelig resultaat € 6.932.223

- Een bedrag van € 6.932.223 (begroot was € 202.470 nadelig) te doteren aan de tariefegalisatiereserve watersysteemheffing.

2.3.4 Verloop Eigen vermogen

Het eigen vermogen bedroeg op 1-1-2024 € 16.124.039 negatief. Rekening houdend met de gerealiseerde mutaties op de reserves én het te bestemmen resultaat over 2024 is het eigen vermogen per 31-12-2024 uitgekomen op € 23.451.717 positief. Dit is een toename ten opzichte van 2023 met € 39.575.756.

Specificatie mutatie op eigen vermogen in 2024

	€	€
Saldo baten en lasten/te bestemmen resultaat 2024		11.542.940
Dotatie Algemene reserve Zuiveringsbeheer	13.043.460	
Dotatie algemene risicoreserve	15.000.000	
Onttrekking bestemmingsfonds nazorg sanering Vecht/Slijk	29.356	
Totaal toevoegingen en onttrekkingen		28.072.816
Totaal <u>toename</u> eigen vermogen		39.615.756

2.5 Kerngegevens

	2023	2024
1. Oppervlakte beheergebied (ha)	70.164	70.184
waarvan open water (ha)	10.192	10.192
2. Aantal gemeenten in beheergebied	19	18
aantal inwoners	1,45 miljoen	1,45 miljoen
3. Bestuurssamenstelling:		
<u>AGV</u>		
- Dijkgraaf		
- Algemeen bestuur; 30 zetels		
- categorie ingezetenen	26	26
- categorie ongebouwd	2	2
- categorie natuurterreinen	2	2
- Dagelijks bestuur; 6 leden (inclusief dijkgraaf)*		
- Secretaris-directeur		
4. Personele gegevens:		
- Aantal toegestane formatieplaatsen uitgedrukt in volledige arbeidsplaatsen	5	6
5. Kerngegevens zuiveringsbeheer:		
- Areaal transportleidingen (km), (excl. Amsterdam)	105	106
- Aantal rioolwaterzuiveringsinstallaties	11	11
- totale capaciteit rioolwaterzuiveringsinstallaties (v.e.)	2.019.500	2.019.500
- Slibontwateringsinstallaties	3	3
- geproduceerd mechanisch ontwaterd slib (ton)	99.598	104.621
- Investerings (x € 1 miljoen)	42,2	24,0
- Exploitatielasten (x € 1 miljoen)	110,6	140,5
- Netto opbrengst zuiveringsheffing (x € 1 miljoen)	96,6	145,1
- Verleende kwijtschelding (x € 1 miljoen)	7,4	11,3
- Kwijtscheldingspercentage zuiveringsheffing	7,5%	9,0%
6. Kerngegevens watersysteembeheer:		
- Aantal poldergemalen in beheer	226	226
- Boezemgemaal Zeeburg	1	1
- Aantal waterkeringen/sluizen	78	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	18	18
- Defosfateringsinstallaties	4	4
- Vispassages	12	13
- Primaire waterlopen (in km)	1.532	1.532
- Investerings (x € 1 miljoen)	42,8	48,0
- Exploitatielasten (x € 1 miljoen)	137,0	159,1
- Netto opbrengst watersysteemheffing (x € 1 miljoen)		
inclusief verontreinigingsheffing	129,4	166,0
- Verleende kwijtschelding (x € 1 miljoen)	7,6	9,8
- Kwijtscheldingspercentage watersysteemheffing	7,7%	9,0%
- Bijdrage aan het Rijk inzake HWBP (x € 1 miljoen)	18,1	18,5
- Taak muskusrattenbestrijding (x € 1 miljoen)	1,8	2,3

*Uit/door het Algemeen bestuur zijn 5 leden gekozen die samen met de dijkgraaf het Dagelijks bestuur vormen

3 Actuele ontwikkelingen

Governance

Medio 2024 hebben zowel de gemeente Amsterdam als het waterschap AGV zich voorgenomen om in verder te gaan als twee afzonderlijke organisaties. Zij vormen dan niet langer gezamenlijk één organisatie, Waternet. In plaats daarvan zullen zij vanuit hun eigen sturing en organisatie hun taken in de watercyclus uitvoeren. Waar dat nodig is, blijven zij intensief samenwerken.

Vervolgens is gewerkt aan inventarisatie van alles wat ontvlochten zou moeten worden en de kosten en keuzen die dat met zich meebrengt. Ook is gestart met het opzetten van een eigen ambtelijke organisatie voor AGV. De definitieve besluitvorming is medio 2025 gepland.

Eind 2024 is daarbij ook een hernieuwde bestuurlijke samenwerkingsagenda opgesteld, waarmee de gemeente Amsterdam en het waterschap AGV richting geven aan hun samenwerking na de ontvlechting van Waternet. Met deze agenda wordt geborgd dat er voldoende (maar niet te veel) en schoon water in de stad én in het bredere regionale watersysteem is en blijft. Vanuit de eigen taken en verantwoordelijkheden ontmoeten AGV en de gemeente Amsterdam elkaar in het fysieke domein bij het duurzaam vormgeven van de toekomst van de stad en regio. Dat gaat ook over maatschappelijke opgaven zoals de energietransitie, klimaatadaptatie en de woningbouw en steeds meer ook over sociale rechtvaardigheid en participatie. De agenda moet nog worden bekrachtigd door beide besturen.

Water en bodem sturend

Door de grote en complexe opgaven waarvoor Nederland staat, heeft het Rijk de afgelopen jaren weer een grotere verantwoordelijkheid op zich genomen in de ruimtelijke ordening. De Kamerbrief Water en Bodem Sturend (november 2022) en de invoering van de Omgevingswet hebben de waterschappen een grotere rol en meer handvatten in de verschillende ruimtelijke opgaven gegeven.

Het principe 'water volgt functie' dat ons jaren heeft gedreven, is daarbij verschoven naar 'water is agenderend voor wat waar wel en niet kan'. Op 22 oktober 2024 is een nieuwe Kamerbrief Water en Bodem gepubliceerd, waarin -met name voor woningbouwlocaties- 'water en bodem sturend' hernoemd wordt tot 'rekening houden met water'. Dit zal op nationaal niveau doorwerken in de ontwerp Nota Ruimte (2025). AGV blijft zich, net als sinds 2022, actief inzetten bij ruimtelijke opgaven door vroegtijdig inzicht te bieden, consequenties te schetsen en waar nodig maatwerk te leveren.

Kaderrichtlijn Water (KRW)

De KRW is het belangrijkste wettelijke kader om de goede ecologische en chemische waterkwaliteit te bereiken. Samenwerking op deelstroomgebiedsniveau is hierbij belangrijk. AGV ligt in het deelstroomgebied Rijn-West. Binnen dit deelstroomgebied werken we ambtelijk en bestuurlijk samen met alle relevante partijen. Het KRW-maatregelenpakket van AGV is op hoofdlijnen vastgelegd in het Waterbeheerprogramma 2022-2027 en daarna verder uitgewerkt in het implementatieplan. In het gebied van Amstel, Gooi en Vecht gaat het in totaal om een pakket van circa 300 maatregelen, waarvan 71 door AGV zelf te nemen. De gebiedspartners, zoals gemeenten, natuurbeheerders en agrariërs nemen ook maatregelen. Hierin heeft het waterschap een adviserende, stimulerende of handhavende rol.

In 2024 heeft het Rijk een Tussenevaluatie gedaan. Deze evaluatie laat zien dat het in heel Nederland moeilijk wordt de KRW-doelen op tijd te halen. De evaluatie bevat een hoofdstuk met mogelijke impulsmaatregelen voor de komende jaren. De gesprekken tussen Rijk en regio over de uitvoering van de extra maatregelen moeten nog plaatsvinden.

AGV heeft zelf ook een tussenevaluatie gedaan. Hieruit werd duidelijk dat we niet alle maatregelen voor eind 2027 uitgevoerd krijgen. Op basis van deze constatering hebben we het maatregelenpakket aangescherpt zodat het beter aansluit bij de huidige realiteit en planning.

Europese Richtlijn Stedelijk Afvalwater vastgesteld

Op 5 november 2024 is de Europese Richtlijn Stedelijk Afvalwater definitief vastgesteld. Deze richtlijn stelt strengere eisen aan de verwijdering van nutriënten en medicijnresten door waterzuiveringen en bevat ook eisen op het gebied van energieneutraliteit en slibverwerking. Over het algemeen geeft de nieuwe EU-richtlijn weinig extra uitdagingen voor AGV, zolang we op koers blijven met de uitvoering van onze eigen ambities op dit onderwerp, zoals de verwijdering van medicijnresten met een rendement van 80%.

Visie, strategie en uitvoeringsagenda Waterketen 2050 vastgesteld

Op 11 december hebben het Rijk, provincies, waterschappen, drinkwaterbedrijven en gemeenten de visie, strategie en uitvoeringsagenda Waterketen 2050 vastgesteld. De waterketen levert een belangrijke bijdrage aan de volksgezondheid, het milieu en de kwaliteit van de leefomgeving. Tegelijkertijd staat de waterketen onder grote druk, door uitdagingen rond waterbeschikbaarheid, waterkwaliteit en klimaatverandering. Deze visie, strategie en uitvoeringsagenda richt zich op een toekomstbestendige waterketen in 2050, waarvan de continuïteit is gewaarborgd. Het hele proces heeft geleid tot een beter beeld van welke grote opgaven er op de partners in de keten afkomen. Met het oog op de opgaven die er nog liggen voor de KRW en de nieuwe richtlijn stedelijk afvalwater wordt door deze visie meer onderling begrip tussen de partners bevorderd.

Netcongestie

Het verkrijgen van nieuwe of grotere aansluitingen voor elektriciteit was in 2024 problematisch. De wachttijden zijn fors, en bijna elk investeringsproject van AGV heeft dit opgenomen in het risicodossier. Er is een overzicht van projecten en hun elektriciteitsbehoefte, en er is contact met de netbeheerders over deze problematiek. Ook opgeleverde projecten ondervinden hier hinder van. Zo kan de vierde trap van de rioolwaterzuivering Horstermeer hierdoor niet onbeperkt operationeel zijn. Netcongestie zal naar verwachting geen knelpunten opleveren voor het tijdig voldoen aan de nieuwe EU-eisen van de Richtlijn Stedelijk Afvalwater, maar wel om tijdig te kunnen voldoen aan de AGV-ambitie op het gebied van medicijnresten.

Personeels- en marktcapaciteit

Het aantrekken van voldoende goed gekwalificeerd personeel blijft uitdagend op een aantal vakterreinen, waaronder werktuigbouwkunde, elektrotechniek, procesautomatisering, etc. De verwachting is dat dit een algemene en blijvende ontwikkeling is in de wereld van het waterbeheer. Mede hierdoor is het aandeel inhuur (ten opzichte van eigen personeel) nog hoog, al wordt er gericht gewerkt om ervaring en kennis aan ons te binden waar nodig.

De totale vervangings-, renovatie- en uitbreidings-opgave in Nederland groeit. Met andere waterbeheerders hebben wij geconstateerd dat de gezamenlijke meerjarige opgave voor Nederland momenteel nauwelijks bediend kan worden door de markt, te denken valt aan zowel aannemers als ook ingenieursbureaus. In 2024 hebben wij via raamovereenkomsten marktpartijen voor enige jaren aan ons gebonden. Diverse projecten en programma's hebben vertraging opgelopen door krapte op de arbeidsmarkt (hierover meer bij de Effecten).

Belastingheffing

In de loop van 2024 is de belastingheffing door het waterschap grotendeels op orde gekomen. De achterstallige heffing over de jaren 2021-2023 is voor het grootste deel ingelopen, waardoor veel inwoners en bedrijven in 2024 twee belastingaanslagen binnen één jaar ontvingen. Dit leidde tot een toename van het aantal klantcontacten en betalingsregelingen.

Door deze inhaalslag is de schuldpositie van het waterschap vanaf september 2024 verbeterd. Vanwege de overschrijding van de kasgeldlimiet hielden de provincies in 2024 toezicht op de uitvoering van het herstelplan.

4 Jaarverslag 2024

4.1 Programmaverantwoording

In overeenstemming met de regelgeving is het jaarverslag opgesteld naar programma's. Voor 2024 komen de programma's grotendeels overeen met de thema's die opgenomen zijn in de landelijke benchmark 'Waterschapsspiegel'.

De programmaverantwoording heeft betrekking op de Begroting 2024. Per Effect zijn Resultaten, Activiteiten (en mijlpalen) beschreven en de wijze waarop het halen van de doelstellingen in 2024 vorm heeft gekregen.



BEOOGD EFFECT

Het beoogde effect van Waterveiligheid is dat het ons in staat stelt te 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 (o.a. versnelde zeespiegelstijging) en de toenemende druk op het ruimte gebruik 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.

Belangrijkste resultaten 2024

Om het beoogde effect te behalen hebben we in 2024 veel voortgang geboekt op het gebied van dijkverbetering; er is gestuurd op het versneld uitvoeren van de dijkverbeteringsprojecten (uitvoeringsprogramma I), wat heeft geleid tot een hogere besteding. In 2024 is er 24 km dijkverbetering gerealiseerd. Dit vertaalt zich in een hogere realisatiegraad in 2024. Ook is in 2024 de toetsing van de regionale waterkeringen dankzij de extra inspanningen tijdig gereed gekomen en naar volle tevredenheid opgeleverd aan de provincies als toezichthouders. Vooruitlopend op de resultaten van de toetsing van regionale waterkeringen hebben we ook al een start te maken met dijkverbeteringsmaatregelen (uitvoeringsprogramma II).

De crisisbeheerorganisatie heeft in 2024 goede vooruitgang geboekt; het merendeel van de activiteiten opgenomen in het jaarplan 2024 is conform planning uitgevoerd zoals actualisatie van de aangewezen calamiteitenbestrijdingsplannen of onderliggende protocollen. Het calamiteitenplan IV/IT is verbeterd, en krijgt in 2025 nog verdere verbetering. Ook het crisisbeheersingsplan is geactualiseerd en wordt begin 2025 ter vaststelling voorgelegd aan Dagelijks bestuur. Een tweedaagse voor het samenwerkingsverband Regio-West is georganiseerd. Het Opleidingen, Trainen en Oefenen-programma (OTO) is conform jaarplan uitgevoerd.

De Omgevingswet is per 1 januari 2024 definitief in werking getreden, waarbij de implementatie goed is verlopen mede door inzet van extra capaciteit.

TOTALE KOSTEN WATERVEILIGHEID

Netto kosten (x€ 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Afwijkingen
- kapitaallasten	16.434	16.484	17.076	-592
- taakopbrengsten	-1.527	-1.045	-1.283	238
- taakkosten	33.526	36.803	35.335	1.468
Totaal Waterveiligheid	48.433	52.242	51.128	1.114

De kapitaallasten zijn circa € 0,6 miljoen hoger dan begroot. Het renteomslagpercentage is in 2024 hoger uitgevallen dan begroot (hierdoor meer kapitaallasten in 2024). Zie ook de treasury paragraaf.

De taakopbrengsten zijn ruim € 0,2 miljoen hoger dan begroot (door hogere legesopbrengsten).

De taakkosten vallen circa € 1,5 miljoen lager uit dan begroot. De verschillen zijn:

	x €1 mln
Incidentele verkoop van grond	0,1
Lagere onderhoudskosten Botshol door vertraging vanwege natuuronderzoeken (I)*	0,5
Lagere kosten door efficiëntere toetsing onderhoud en aanleg van waterkeringen (minder directe uren) (I)	0,2
Lagere kosten vergunningen en meldingen (toezichtfunctie) in verband met opname IKB(individueel keuzebudget) en prepensioen (minder directe uren) (I)	0,3
Hogere apparaatskosten door meer uren voor adviezen op plannen van derden	-0,1
Geen uitgaven pilot 'preventieve maatregelen muskusrat'. Het vooronderzoek heeft niet plaatsgevonden in 2024 (zie ook toelichting bij A(ctiviteit)4: Muskusrattenbestrijding) (I)	0,3
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	0,2
Totaal	1,5

*I=incidenteel, S=structureel

INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022-2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden voor 2024.

WATERVEILIGHEID		Indicator	Waarde 2023	Richtwaarde 2024	Huidige waarde 2024	Richtwaarde 2028
Resultaat						
R1	We voorkomen overstromingen	A. Regionale keringen die voldoen aan de dan geldende norm [Percentage van de km]	92%	85%	88%	100% (toetsronde 2012)
		B. Primaire keringen die voldoen aan de dan geldende norm [Percentage van de km]	100%	100%	100%	100%
		C. Keringen waarvoor het minimum veiligheidsniveau op orde is* [Percentage van de km]	97%	97%	97%	100%

R2	De gevolgen bij overstroming zijn beperkt	Gemeenten met risico op overstromingen die in hun beleid aandacht besteden aan de gevolgbeperving rondom overstromingen [Percentage van de inliggende gemeenten]	40%	50%	80%	100%
----	---	--	-----	-----	-----	------

KOSTEN EXPLOITATIE

WATERVELIGHEID			
Resultaat 1			
R1: Voorkomen van overstromingen.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2024		
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	-Toetsing van de regionale waterkeringen is afgerond		
A2: Versterken van keringen aan de hand van een dijkenprogramma, rekening houdend met biodiversiteit, KRW-doelen, boezemsysteem, omgeving en klimaatverandering	-Dijkverbeteringen; 24 km voldoet weer aan de norm -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)	-De implementatie van de Omgevingswet is soepel en correct verlopen		
A4: Uitvoeren onderhoud aan keringen en bijbehorende technische systemen			
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
- kapitaallasten	16.434	16.484	17.076
- taakopbrengsten	-1.527	-1.045	-1.283
- taakkosten	33.469	36.521	35.335
Totaal R1: Voorkomen van overstromingen	48.376	51.960	51.128

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

Mijlpalen 2024 (resultaat 1)

A1: Toetsing regionale en primaire keringen

Zie ook bij de investeringen op pagina 21. De uitgaven vallen voor het merendeel onder de investeringen.

A2: Dijkverbeteringsprogramma 2015-2024

Zie ook bij de investeringen op pagina 21. De uitgaven vallen voor het merendeel onder de investeringen.

A2: Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP)

In 2024 wordt 10% van de solidariteitsbijdrage geactiveerd en komt 90% ten laste van de exploitatie. Vanaf 2025 zal de volledige bijdrage ten laste van de exploitatie komen.

De totale solidariteitsbijdrage van AGV bedroeg in 2024 aanvankelijk € 17,3 miljoen en is in de loop van het jaar verhoogd met een naheffing van € 1,9 miljoen. Deze naheffing bestond uit drie delen: een naheffing over 2023, een correctie over 2024 en een correctie in verband met indexatie. De naheffing was uit voorzorg al geraamd en past binnen de begroting van 2024. Dit geldt zowel voor het investeringsdeel als voor het deel dat in de exploitatiebegroting is opgenomen.

A3: Vergunningverlening

De Omgevingswet is per 1 januari 2024 definitief in werking getreden. Om de implementatie soepel en correct te laten verlopen, was het noodzakelijk om extra capaciteit in te huren. De invoering van de Omgevingswet bracht noodzakelijke veranderingen met zich mee. De extra inhuur was met name nodig vanwege de intensiteit en complexiteit van het verwerken van aanvragen uit het Omgevingsloket, het opstarten van zaken in PowerBrowser en het in behandeling nemen daarvan.

Het extra budget dat binnen het programma Omgevingswet beschikbaar was gesteld voor externe inhuur, is conform planning volledig benut.

A3: Toezicht & Handhaving

Bij geconstateerde schadebeelden aan de waterkering werden de perceeleeigenaren op grond van de Waterschapsverordening AGV aangeschreven om op eigen kosten geconstateerde gebreken te herstellen. De ervaring leerde dat de eigenaren de schadebeelden over het algemeen binnen de door het waterschap gestelde termijn oplossen.

A4: Muskusrattenbestrijding

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

Dit samenwerkingsverband voert het door de Unie van Waterschappen vastgestelde beleid uit, dat erop gericht is om de populatie muskusratten op termijn terug te dringen tot aan de landsgrenzen.

De bijdrage aan het samenwerkingsverband bedroeg in 2024 € 2,1 miljoen. Daarnaast heeft AGV op grond van landelijke afspraken € 0,1 miljoen bijgedragen aan de landelijke kosten voor muskus- en beverrattenbeheer, waardoor de totale bijdrage van AGV voor 2024 op € 2,2 miljoen is uitgekomen.

Pilot preventieve maatregelen muskusrat (coalitieakkoord)

Ter voorbereiding van de preventiepijl muskusrat dient vooronderzoek te worden verricht naar de invloed van de muskusrat op de biodiversiteit. De verwachting was dat dit vooronderzoek in 2024 zou starten, maar dat is niet gelukt (begroot was € 250.000). Medio 2025 zullen naar verwachting de resultaten van het vooronderzoek bekend zijn, waarna vervolgstappen worden genomen.

Waterveiligheid			
Resultaat 2			
R2: De gevolgen bij overstroming zijn beperkt.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2024		
A5: Stimuleren dat medeoverheden bij alle ruimtelijke ontwikkelingen, grote (bedrijfs)investeringen en onderhoudsprojecten de overstromingsrisico's meenemen en daarover heldere afwegingen maken			
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	-Het crisisbeheersingsplan is geactualiseerd		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
- kapitaallasten	-	-	-
- taakopbrengsten	-	-	-
- taakkosten	57	282	-
Totaal R2: Beperken gevolgen overstroming	57	282	-

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 (zie vorige pagina).

Mijlpalen 2024 (resultaat 2)

A5/A6: Crisisbeheersing

Het merendeel van de activiteiten opgenomen in het jaarplan 2024 is conform begroting uitgevoerd.

De aangewezen calamiteitenbestrijdingsplannen of aangewezen onderliggende protocollen zijn geactualiseerd. Het calamiteitenplan IV/IT is verbeterd, en krijgt in 2025 nog verdere verbetering. Het crisisbeheersingsplan is geactualiseerd en wordt begin 2025 ter vaststelling voorgelegd aan Dagelijks bestuur.

De evaluaties van grotere incidenten (fase 2 of hoger) zijn verwerkt en acties en verbeteringen zijn in de organisatie geborgd. Dit geldt ook voor het overgrote deel van fase 1 evaluaties. Het evaluatieproces is geactualiseerd en de bijbehorende documenten, zoals formats, zijn verbeterd.

In 2024 zijn de eerste stappen gezet om scherpere te krijgen over het eigenaarschap van (nood)middelen en noodcommunicatie. Ook is gestart met het in kaart brengen van de huidige noodmiddelen en de benodigde uitbreiding.

Het overgrote deel van de opleidingen, trainingen en oefeningen (OTO) is conform het OTO-programma 2024 uitgevoerd. Een aantal (veld)oefeningen zijn naar 2025 doorgeschoven, mede vanwege de beschikbaarheid van deelnemers. Daarnaast zijn enkele extra activiteiten uitgevoerd die niet in het OTO-jaarplan waren opgenomen. Dat ging om bijvoorbeeld de leerbijeenkomsten over het hoogwater van 2 november 2023 en deelname aan oefeningen van de veiligheidsregio's.

De ambities van 2024 en de beschikbare capaciteit hebben het gehele jaar onder druk gestaan, mede door het vertrek van twee medewerkers en de benodigde inwerktijd van de nieuwe krachten. De verwachting is dat de druk de aankomende jaren aanzienlijk toeneemt vanwege de noodzaak en urgentie om de nieuwe (hybride) risico's zoals oorlogsdreiging, langdurige stroomuitval, cyberaanvallen vanuit buitenland robuust uit te werken. De impact van deze risico's is complex en integraal. De uitwerking en voorbereiding hierop vragen extra inspanning en een nieuwe aanpak. Naast de reguliere samenwerking binnen het publieke domein, worden ook samenwerking met burgers en private sector steeds belangrijker.

De nieuwe risico's dwingen ons in 2025 te bezinnen op de weerbaarheid van onze (crisis)organisatie, de inrichting van de eigen organisatie qua bemensing en middelen, ook gegeven de eventuele splitsing van de uitvoeringsorganisatie.

A) Crisisbeheersing aanpassen op nieuwe ontwikkelingen:

Geleverde inspanningen 2024:

- de uitwerking van het maatgevend scenario extreme wateroverlast is vergevorderd (Watersysteem);
- in november is de meerdaagse oefening (Watersysteem) en systeemtest (Afvalwater) op basis van het scenario extreme neerslag met succes uitgevoerd. Bij deze oefenweek waren externe crisispartijen aanwezig, dan wel betrokken. De observatie en evaluatie is door extern bureau uitgevoerd;
- een tweedaagse met crisispartners uit Regio West (Unie van Waterschappen) is door AGV georganiseerd waarbij de belangrijkste focus lag op uitwisseling van kennis op gebied van handelen bij (nieuwe extreme) crises en verbetering inrichting crisisorganisatie;
- de eerste voorbereidingen zijn getroffen voor uitwerking van maatgevend scenario Afvalwater;
- alle evaluaties van calamiteiten van fase 2 of hoger zijn verwerkt en acties/afspraken zijn geborgd in de organisatie;
- bestuurlijke samenwerking crisisbeheersing tussen waterschappen gebied Amsterdam-Rijnkanaal en Noordzeekanaal is van start gegaan (focus op risico's zoals overstroming en droogte verzilting).

B) Digitale crisisbeheersing

Geleverde inspanningen 2024:

- de crisisorganisatie is in de basis ingericht (wachtdienstrollen). Het merendeel van de wachtdienstrollen hebben de basistraining gevolgd;
- verdere uitwerking van het scenario ransomware en planvorming IV/IT heeft plaatsgevonden;
- een externe partij is gecontracteerd om te ondersteunen bij het organiseren van de verdiepingstraining en oefening Ransomware. Voorbereidingen hierop zijn in 2024 uitgevoerd;
- kennissessie is georganiseerd voor leden crisisorganisatie en overige betrokkenen over lessen cyberoefening ISIDOOR en over cyberweerbaarheid;
- een externe projectleider is geselecteerd om vanaf 2025 te ondersteunen bij het verder brengen van de scenario(s), de planvorming en voorbereidingen op ISIDOOR 2026.

INVESTERINGEN

Omdat het jaarverslag een verantwoordingsrapportage is ten opzichte van de Begroting 2024 wordt in de toelichting op de investeringen alleen ingegaan op de verschillen tussen de realisatie in 2024 en de Begroting 2024. 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.

Effect Waterveiligheid	2024					
Netto kosten Investerings (x € 1.000)	Begroting	Realisatie	Verschillen	Toegekend	Uitgaven t/m	Eindprognose
	2024	2024		krediet	2024	
- Dijkverbeteringsprogramma	14.000	22.171	-8.171	146.500	112.553	146.500
- De Rondehoep	4.400	523	3.877	16.300	2.908	16.000
- Toetsen regionale keringen	3.000	1.740	1.260	8.000	5.693	8.000
- Bijdrage in HWBP (investeringsdeel)	1.859	1.872	-13	8.711	8.991	8.991
- Opgave uit toetsing 2024	-	132	-132	10.000	132	10.000
Eindtotaal	23.259	26.438	-3.179	189.511	130.278	189.491

Het bestedingspercentage (verhouding realisatie/begroting) van de investeringsuitgaven is uitgekomen boven de 114%. Een toelichting per individuele investering volgt hieronder.

Toelichting

Dijkverbeteringsprogramma 2015-2024

Uitvoeringsprogramma I

Eind 2023 heeft het Algemeen bestuur een krediet van € 60 miljoen beschikbaar gesteld om het uitvoeringsprogramma I de komende jaren voort te zetten. De begrote uitgaven voor 2024 zijn voorzichtig ingeschat op € 14 miljoen. Dit vanwege het feit dat in 2023 en 2024 veel projecten in de voorbereiding zitten/zaten; dit is de fase waarin de meeste onzekerheden over het vervolg bestaan. Dat geldt met name voor de doorlooptijden van (natuurwet)vergunningen en planprocedures.

Er is gestuurd op het versneld uitvoeren van de dijkverbeteringsprojecten, wat heeft geleid tot een hogere besteding. In 2024 is er 24 km dijkverbetering gerealiseerd. Kanttekening daarbij is dat dit projecten zijn met lange dijktrajecten, die relatief goed uitvoerbaar zijn. Dit vertaalt zich in een hogere realisatiegraad in 2024 en mogelijk ook een hoger bedrag in 2025. Voor 2025 staan er complexere dijkverbeteringsprojecten voor uitvoering gepland die relatief duur zijn en waarin relatief minder kilometers worden versterkt.

De Rondehoep

Op 7 juli 2021 heeft het Algemeen bestuur het uitvoeringskrediet ter beschikking gesteld voor de realisatie van de noodoverloop De Rondehoep en voor de daarmee samenhangende planschade.

De voorbereidende werkzaamheden zijn in 2023 gestart en de realisatie van de inlaatvoorziening staat gepland in 2025. Tussen 2023 tot 2025 worden beschermende maatregelen getroffen om schade te voorkomen die ontstaat aan objecten in het noodoverloopgebied bij de inzet daarvan.

De betrokkenen in het gebied kunnen planschade claimen bij de gemeente. Volgens de bestuurlijke afspraak uit 2011 financiert AGV de helft van de toegekende planschade. Omdat de aanbesteding is vertraagd en doorgeschoven naar 2025 zijn er in 2024 zoals verwacht minder kosten gemaakt. Dit was reeds bijgesteld in de prognose van de 2e bestuursrapportage.

Toetsing regionale keringen

In 2022 heeft het Algemeen bestuur een krediet van € 8 miljoen verstrekt voor de toetsing van de regionale keringen. Dit budget was noodzakelijk om de toetsing tijdig af te kunnen ronden, en ook om digitalisering en databaseer voor keringen toekomstbestendig in te richten. Doel daarbij is om 'voortdurend in control' te zijn en de toetsing eenvoudig herhaalbaar te maken.

De toetsing van de regionale waterkeringen is dankzij de extra inspanningen in 2024 tijdig gereed gekomen en opgeleverd aan de provincies als toezichthouders. In 2024 zijn de uitgaven op € 3 miljoen geraamd. In de 2e bestuursrapportage is dit bijgesteld naar € 2 miljoen. Een deel van digitalisering van het gegevensbeheer en de toetsingsmechanismen is in verband met een herprioritering van de speerpunten voor digitalisering doorgeschoven naar 2025. Uiteindelijk is daarom in 2024 € 1,7 miljoen gerealiseerd.

Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP); investeringsdeel

In 2024 wordt 10% van de solidariteitsbijdrage geactiveerd, 90% komt ten laste van de exploitatie. Vanaf 2025 zal de volledige bijdrage ten laste van de exploitatie worden gebracht.

Opgave uit toetsing 2024

Uitvoeringsprogramma II

Vooruitlopend op de resultaten van de toetsing van regionale waterkeringen in 2024 heeft het Algemeen bestuur eind 2023 een krediet van € 10 miljoen beschikbaar gesteld. Dit krediet is bedoeld om alvast een start te maken met dijkverbeteringsmaatregelen. In 2024 zijn de voorbereidingen daadwerkelijk gestart, de uitgaven bedragen ruim € 0,1 miljoen (begroot nihil).

In 2024 technisch en administratief afgesloten kredieten

Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP) (BBV21.0458 en BBV22.0419)

Kredietbedrag: € 8.711.400

Totale uitgaven: € 8.991.147

Afwijking: € 297.747 (3% overschrijding).

Doel: De solidariteitsbijdrage van AGV aan het HWBP wordt vastgesteld op grond van de Waterwet. Deze bijdrage wordt voor het grootste deel uit de exploitatiebegroting betaald. Het restant wordt betaald uit kredieten.

Toelichting: HWBP bijdrage wordt met ingang van 1-1-2025 volledig uit de exploitatie betaald.

VOLDOENDE WATER



BEOOGD EFFECT

Het beoogd effect van Voldoende Water is een toekomstbestendig, robuust watersysteem van ons oppervlakte water, waterkeringen en bergingsgebieden, inclusief grondwater, dat voldoet aan de provinciale normen voor wateroverlast, óók goed functioneert in periodes van droogte en veerkrachtig en goed onderhouden is.

Belangrijke Resultaten 2024

Om het beoogde effect te behalen zijn in 2024 belangrijke stappen gezet in het verbeteren van het watersysteem. Een deel van de opgave om het boezemsysteem robuuster te maken wordt opgepakt in de Gebiedsopgave Centraal Holland, samen met de twee provincies en de participerende waterschappen. Enkele voorbeelden van het afgelopen jaar om het systeem te verbeteren betreft de Zuid-Bijlmer waar een watergebiedsplan is vastgesteld. Met de uitvoering van dit plan (binnen drie jaar na vaststelling) is het polderwatersysteem van de Zuid-Bijlmer verbeterd en het peilbesluit geactualiseerd; bij de Dageraadskering heeft AGV cofinanciering toegezegd voor het openen van het derde bruggat

Om de watersysteemassets van AGV goed te onderhouden is in 2024 het waardegestuurd onderhoud doorgevoerd voor kritische objecten. We accepteren risico's daar waar het kan en voorkomen ze daar waar het moet. Op basis van deze manier van werken is het Lange Termijn Assetplan (LTAP) geïmplementeerd dat de basis vormt voor het Meerjareninvesteringsprogramma 2025 - 2029.

Voor het onderhoud van de watergangen is het natuurvriendelijk onderhoud verbeterd en geprofessionaliseerd, met ondersteuning voor agrariërs en gemeenten. Van de watergangen is 130 km gebaggerd (streefwaarde: 125 km).

Om het watersysteem te beschermen wordt de Waterschapsverordening (WSV) geactualiseerd.

Ter voorbereiding hierop zijn in 2024 in samenwerking met andere waterschappen de Model Klimaatregels opgesteld. Deze regels zijn, samen met inzichten uit de 'Landelijke Maatlat Klimaatbestendige Nieuwbouw', meegenomen in de actualisering van de WSV. Ook werd gewerkt aan de interbestuurlijke Handreiking weging van het waterbelang op basis waarvan ruimtelijke plannen door het waterschap kunnen worden getoetst.

Om voorbereid te zijn op de uitdagingen van morgen zijn de voorbereidingen voor de herijking van de Deltabeslissingen ten aanzien van waterveiligheid, ruimtelijk adaptatie en zoetwaterbeheer uitgevoerd. Het eigen onderzoek naar de impact van veenvernating op watervraag, waterkwaliteit, wateroverlast en CO2-reductie loopt. Een rapportage hierover wordt in het derde kwartaal van 2025 verwacht. Het tweede Actieprogramma Veenweide is in 2024 vastgesteld en uitvoering is voortvarend gestart. De voorbereiding van twee nieuwe pilots heeft plaatsgevonden zodat die in 2025 kunnen starten: onderzoek naar "Actief Waterinfiltratiesysteem en Waterkwaliteit" en "Valuta voor Veen".

De zorg voor een toekomstbestendig watersysteem deelt AGV met partners in de omgeving. Het waterschap heeft bijgedragen aan Utrechtse en Noord Hollandse gebiedsprocessen. Ondanks het stopzetten van het Nationaal Programma Landelijk Gebied (NPLG) dit jaar door het Rijk, blijven de doelen van kracht. AGV werkt samen met provincies, gemeenten en grondeigenaren om de opgaven in het landelijk gebied te halen met beschikbare middelen voor de komende 2 à 3 jaar.

TOTALE KOSTEN VOLDOENDE WATER

Netto kosten (x€ 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Afwijkingen
- kapitaallasten	11.141	12.029	12.495	-466
- taakopbrengsten	-884	-335	-369	34
- taakkosten	33.692	45.345	43.098	2.247
Totaal Voldoende water	43.949	57.039	55.224	1.815

De financiële afwijkingen van het effect Voldoende water worden hieronder nader toegelicht.

INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022-2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden voor 2024.

VOLDOENDE WATER		Indicator	Waarde 2023	Richtwaarde 2024	Huidige waarde 2024	Richtwaarde 2027
Resultaat						
R1	Het water-systeem is op orde en toekomst-bestendig.	A. Watergangen waarvan de waterpeilen zich bevinden binnen de marges van het vigerend peilbesluit [Percentage van het aantal watergangen]	95%	95%	95,3%	95%
		B. Wanneer een blauw label is ontwikkeld, komt hier een indicator gebaseerd op het blauwe label. Totdat een blauw label is ontwikkeld, een kwalitatieve beschrijving in de bestuursrapportage van de bijzonderheden	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.

KOSTEN EXPLOITATIE

VOLDOENDE WATER			
Resultaat 1			
R1: Het watersysteem is op orde en toekomstbestendig.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2024		
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			
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)	-Risicogestuurd onderhoud is doorgevoerd voor de meest kritische objecten -In totaal is 130 km gebaggerd (streefwaarde 125 km)		
A3: Voldoende ruim dimensioneren van het watersysteem			
A4: De hoofdwatersen 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	-In 2024 is het uitvoeren van de stresstest voor wateroverlast voorbereid		
A7: Peilbesluiten actueel houden en uitvoeren			
A8: Uitvoeren Strategie bodemdaling en Actieprogramma veenweide	-Het tweede Actieprogramma Veenweide is vastgesteld		
A9: Uitvoeren Boezemplan 2.0	-De uitwerking van de opgaven uit het Boezemplan AGV 2.0 loopt volgens plan		
A10: Gebiedsoverstijgend samenwerken met alle betrokken partijen bij het boezemsysteem			
A11: Uitvoeren grondwaterzorg, samen met andere partijen	-de Positioneringsnotitie Grondwater AGV is ter bespreking voorgelegd aan het bestuur		
A12: Uitvoeren Aanpak droogte (feitelijk gaat het hier niet alleen over grondwater, maar ook om oppervlaktewatermaatregelen, gericht op droogte-problemen)			
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
- kapitaallasten	11.141	12.029	12.495
- taakopbrengsten	-884	-335	-369
- taakkosten	33.692	45.345	43.098
Totaal: Resultaat 1 Voldoende water	43.949	57.039	55.224

De kapitaallasten zijn € 0,46 miljoen hoger dan begroot door een hoger renteomslagpercentage in 2024.

De taakopbrengsten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

De taakkosten zijn per saldo € 2,2 miljoen lager dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Hogere kosten door structurele verschuiving van uren, omdat de urenbegroting niet meer strookt met de werkelijke taakuitvoering. AGV-breed komen er geen extra fte's bij, maar meer inzet op begrotingstaken in plaats van kredieten (S). De correctie is opgenomen in de begroting 2025.	-0,7
Hogere energiekosten gemalen door nat voorjaar/zomer en hogere tarieven (I)	-1,2

Lagere kosten onderhoudsbaggeren. Baggeren is een cyclisch proces waarbij er om de zoveel jaar minder gebaggerd wordt (I) zie A2: Meerjarenplan onderhoudsbaggeren	0,7
Lagere kosten implementeren risico gestuurd werken Masterplan Technische Assets	0,8
Lagere kosten uitvoering/afronding waterinrichtingsplannen. Er is onvoldoende personele capaciteit met name werkvoorbereiders (I)	0,5
Lagere kosten voor het programma Klimaatadaptatie doordat het budget voor het Gooische Heuvelrug niet wordt aangewend (I)	0,2
Hogere uitgaven onderhoud aan bruggen en sluizen vanwege structureel meer onderhoud. In de begroting 2025 is dit aangepast.	-0,2
Incidentele verkoop van grond	0,2
Het budget meldingsplicht voor onttrekken water is onbenut gebleven (zie ook hieronder bij activiteit A11) (I)	0,2
Lagere apparaatskosten fysieke beveiliging door verloop in het projectteam en het opstarten van een nieuw projectteam (I)	0,2
Lagere onderhoudskosten kunstwerken door onderbezetting en realisatiekracht bij de uitvoerende teams (I)	1,2
Lagere kosten procesautomatisering door onderbezetting in de eerste helft van 2024 (I)	0,2
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	0,1
Totaal	2,2

Mijlpalen in 2024 (resultaat 1)

A1: Intensiveren samenwerking en co-creatie in (boven)regionale opgave en netwerken

In 2024 zijn belangrijke stappen gezet in het intensiveren van de samenwerking en co-creatie met de omgeving. De organisatie van de Gebiedsopgave Centraal Holland krijgt steeds meer vorm. Er is een Bestuursplatform Centraal Holland. In het kader van de herijking Deltaprogramma wordt met 14 regiopartners gewerkt aan een voorkeursstrategie voor Centraal Holland. Daarnaast zijn ook de projecten Maatregelenpakket Wateroverlast Centraal Holland en de Aanpak Zoetwater Centraal Holland gestart.

De NOVEX¹-en zijn weer een stap verder gebracht met een uitvoeringsagenda (NZKG), realisatieagenda (Groene Hart), maatregelenpakket groenblauw (MRA) en een adaptieve ontwikkelstrategie (Utrecht-Amersfoort). Maatregelen op het gebied van water zijn onderling afgestemd, bovenregionale vraagstukken zijn bij Centraal Holland belegd. Er zijn nog geen afspraken gemaakt over het vervolg van Toekomstbestendige Heuvelrug Gooi en Vechtstreek.

De drie provinciale programma's voor het Landelijke Gebied (PPLG's) gaan door, ook zonder het nationale NPLG. AGV heeft het afgelopen jaar meegeschreven en -gedacht met de PPLG's en de gebiedsagenda's voor Utrechtse Venen en Oostelijke Vechtplassen, het gebiedsproces Nieuwkoop e.o. het provinciebrede uitvoeringsprogramma 2025-2027 van de provincie Noord-Holland.

A1: Metropoolregio Amsterdam (MRA) klimaatbestendig

In 2024 is gewerkt aan het doorontwikkelen van het thema 'GroenBlauw in stad en land', tot een nieuw programma binnen de MRA 'GroenBlauw groeit mee'. Hierin worden lopende werkzaamheden van MRA-Klimaatbestendig, MRA-Landschap en de NOVEX-MRA de komende jaren gebundeld. Binnen de regierol 'Thema Water en Ruimte' van de NOVEX is in 2024 toegewerkt naar het opleveren van studies op het gebied van Water en Ruimte en Drinkwater en Ruimte. In MRA-verband is besproken hoe deze trajecten een vervolg krijgen.

¹ Nationale Omgevingsvisie Extra". Programma van de Nederlandse Rijksoverheid dat zich richt op het versterken van de regie over ruimtelijke ordening in Nederland.

A2/3: Masterplan Technische Assets (coalitieakkoord)

Met Risicogestuurd werken bedoelen we de ontwikkeling van budgetgestuurd naar waardegestuurd programmeren. Dus bewust risico's accepteren daar waar het kan, en risico's voorkomen daar waar het moet. Om de mogelijke risico's voor de effecten Waterveiligheid, Gezond water en Voldoende water te minimaliseren is de focus verlegd van budgetgestuurd naar waardegestuurd programmeren van het onderhoud van de assets. De aandacht ligt hierbij op de meest kritische objecten (prioriteit 1 en 2). Hierbij blijft de scope van de implementatie van het Masterplan ongewijzigd.

In 2024 is risicogestuurd onderhoud doorgevoerd voor de meest kritische objecten. De implementatie van het Masterplan loopt door in 2025 voor de objecten met prioriteit 3 en 4.

Resultaten waardegestuurd programmeren:

- Lange Termijn Assetplan (LTAP): de LTAP is doorgevoerd en is de basis voor het huidige MIP 2025-2029;
- Knelpunten vismigraie: deze zijn opgenomen in de LTAP en dus ook het MIP 2025-2029;
- Selectie van kaders (ambities) voor technische assets: ter ondersteuning van de uitvoering van projecten in het MIP, zijn de benodigde kaders vastgesteld en is er een start gemaakt met het opstellen van de eisen;
- Technische en esthetische standaarden: Het plan van aanpak is in 2024 in concept afgerond, de realisatie volgt in 2025;
- Programmaplan(nen): De programmaplannen (doelstellingen assets, KPI's assetmanagement en assetmanagementorganisatie) zijn in conceptversie beschikbaar voor de assettypen gemalen, noodkeringen, peilmetingen en de vloot.

A2: Agrarisch waterbeheer

Verandering in de praktijk van het slootschonen vereist een andere manier van denken van agrariërs, gemeenten en het waterschap zelf. Om dit proces te ondersteunen, is een communicatiemedewerker aangetrokken. Er is een nieuwe studieclub gestart en de Subsidieregeling Bodem & Water loopt door, evenals de samenwerking met het Landbouwportaal.

Er zijn vier boerenbijeenkomsten georganiseerd. Tenslotte is de werkwijze van het ecologisch schonen van een sloot beter afgestemd op de schouw.

A2: Meerjarenplan onderhoudsbaggeren

In totaal is 130 km gebaggerd (streefwaarde 125 km). Met het oplossen van de knelpunten in de vaarwegen is het percentage vaarwegen op orde 96,9% (streefwaarde 94%).

Er is in 2024 meer gebaggerd omdat dit efficiëntie voordelen opleverde en omdat in het eerste kwartaal van 2025 er een gedragscode ontbreekt waardoor in dat jaar minder gebaggerd kan worden. Het AGV deel van de package deal (kosten vloot) bedraagt € 0,7 miljoen lager dan begroot (€ 1,7 miljoen). In Amsterdam is minder gebaggerd dan verwacht.

A2: Baggeren en verbetering ecologisch beheer

In 2024 is het natuurvriendelijk onderhoud verder geïmplementeerd en geprofessionaliseerd conform planning. Zie ook Mijlpaal A10 'Aanvullende maatregelen natuurvriendelijk onderhoud' bij Effect Gezond water.

A2: Onderhoud bruggen en sluizen

Het regulier onderhoud aan bruggen en sluizen wordt uitgevoerd conform het onderhoudsprogramma. In 2024 is er € 0,5 miljoen besteed. Dat is € 0,2 miljoen boven budget vanwege structureel meer onderhoud sinds enkele jaren. In de begroting 2025 is dit aangepast.

A6: Voorbereiden Stresstestenronde 2.0

In 2024 hebben we ons voorbereid op het uitvoeren van de stresstest voor wateroverlast. Met het ontwikkelde modelinstrumentarium kunnen we de nieuwe KNMI'23 scenario's doorrekenen. De thema's droogte en waterkwaliteit zijn nieuw, die worden in 2025 verder uitgewerkt.

Voor waterkwaliteit volgen we daarbij de door STOWA (Stichting Toegepast Onderzoek Waterbeheer) ontwikkelde Handreiking stresstest waterkwaliteit.

Voor droogte gebruiken we de Bijsluiter Gestandaardiseerde stresstest van het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie (DPRA).

Ondanks de uitgestelde planning van de bovenregionale stresstesten van de provincies, kunnen we de DPRA-stresstesten in 2025 uitvoeren in samenwerking met de gemeenten in de werkregio's (Amsterdam en samenwerkingsverband Amstel, Gooi en Vecht-gebied).

A6: Vormgeven aan beleidsinstrumentarium Klimaatadaptatie

De 'Landelijke Maatlat Klimaatbestendige Nieuwbouw' is meegenomen in de werkzaamheden van het actualiseren van de Waterschapsverordening.

A6/A9: Water en Bodem sturend in beleidsopgaven en gebiedsopgaven- en processen

Water en Bodem sturend (WBS) is leidend geweest in de advisering en participatie in lokale, regionale en bovenregionale ontwikkelingen. Om dit effectief te doen is in 2024 actief bijgedragen aan de verbetering van het instrumentarium en de samenwerking rondom Water en Bodem sturend. Zo is in samenwerking met de provincie Utrecht en de Utrechtse waterpartners de geschiktheidskaart woon- en werklocaties uitgewerkt. Met partners zijn Model Klimaatregels voor de Waterschapsverordening opgesteld en werd gewerkt aan de interbestuurlijke Handreiking weging van het waterbelang.

Op 22 oktober 2024 is een nieuwe Kamerbrief Water en Bodem gepubliceerd, naar aanleiding van de tekst "rekening houden met water en bodem" in het Regeerprogramma van het nieuwe Kabinet. Daarin wordt met name voor woningbouwlocaties 'water en bodem sturend' hernoemd tot 'rekening houden met'. Dit zal op nationaal niveau doorwerken in de ontwerpnota Ruimte (2025) en mogelijke herziening van het landelijk instrumentarium. Provincies, waterschappen, waaronder AGV, beraden zich op de consequenties van deze koerswijziging van het Rijk. Het waterschap volgt hierin de lijn van de Unie van Waterschappen. AGV zet de werkzaamheden voor WBS voort, omdat het belang en de urgentie van water en bodem als (mede)bepalende factor voor ruimtelijke ontwikkelingen voor het waterschap onveranderd blijven.

A8: Bodemdaling 2024

De uitvoering van het tweede Actieprogramma Veenweide, dat dit jaar is vastgesteld is op stoom, inclusief de daarin benoemde mijlpalen op het gebied van kennisontwikkeling, samenwerking met regievoerende overheden en uitvoering via gebiedsprocessen. De toegezegde handreiking "Waterkwaliteit bij vernatting" in het tweede Actieprogramma zit in een afrondende fase.

Twee nieuwe pilots staan in de steigers en worden in 2025 opgestart: het onderzoek naar de relatie tussen "Actief Waterinfiltratiesysteem en Waterkwaliteit" en het onderzoek naar de mogelijkheden van "Valuta voor Veen".

AGV heeft dit jaar een bijdrage geleverd aan de Utrechtse gebiedsagenda's die in concept gereed zijn.

Het Rijk heeft het Nationaal Programma Landelijk Gebied (NPLG) stopgezet maar de drie provincies waar AGV mee te maken heeft, gaan verder met de Provinciale Programma's Landelijk Gebied (PPLG).

Hoewel het Rijk het NPLG heeft stopgezet, blijven de bijbehorende doelen van kracht. Dit betekent dat AGV samen met provincies, gemeenten, terreinbeherende organisaties en grondeigenaren (veelal melkveehouders) in het landelijk gebied blijft onderzoeken hoe we onze opgaven in het landelijk gebied kunnen halen met de reeds beschikbare middelen voor de komende 2 à 3 jaar voor veenweide, klimaat en de versnellingsgelden van het Ministerie van Landbouw, Visserij, Voedselzekerheid en Natuur.

A9: Boezemplan 2.0

De uitwerking van de opgaven uit het Boezemplan AGV 2.0 loopt volgens plan. Uit diverse studies op landelijk en regionaal niveau blijkt duidelijker met welke impact van klimaatverandering we rekening moeten gaan houden. Een deel van de vraagstukken uit het Boezemplan AGV 2.0 wordt opgepakt in de Gebiedsopgave Centraal Holland. Een voorbeeld hiervan is de wens voor een nieuwe uitlaat van het Amsterdam-Rijnkanaal en het Noordzeekanaalsysteem naar het IJsselmeergebied (gemaal Diemerzeedijk).

Er is cofinanciering door AGV toegezegd voor het openen van het 3^e bruggat van de Dageraadskering en op 5 november is een succesvolle pompproef uitgevoerd met Gemaal Zeeburg, inclusief een bijbehorende meetcampagne.

In de zoetwaterregio (Deltaprogramma Zoetwater), Deltaprogramma Centraal Holland en bij het Delta-programma IJsselmeergebied is de voorbereiding voor de herijking van de deltabeslissingen in volle gang. Deze voorbereidingen lopen door in 2025, met besluitvorming over de herijking in 2026.

A11: Positionering Grondwater AGV

In het eerste kwartaal van 2024 is de Positioneringsnotitie Grondwater AGV ter bespreking voorgelegd aan de Commissie. Met deze positioneringsnotitie willen we duidelijk maken welke rol en taak AGV voor zichzelf definieert. Daarnaast welke doelen we beogen voor een gezond grondwatersysteem en hoe we samen met onze omgevingspartners grondwater verbinden met andere thema's als droogte, biodiversiteit, ruimtelijke ordening en klimaatadaptatie.

Bij de behandeling van de Positioneringsnotitie Grondwater AGV in de Commissie Waterkwantiteit in april 2024 werd duidelijk dat het Algemeen bestuur meer inzicht wenst in ambities en handelingsperspectieven ten aanzien van zijn taak in het grondwaterbeheer. In de tweede helft van 2024 is hiernaar verder onderzoek gedaan. De afronding van het onderzoek naar de ambities en handelingsperspectieven voor grondwater AGV vindt begin 2025 plaats. De uitkomsten hiervan worden in het 2^e kwartaal 2025 aan de Commissie voorgelegd.

A11: Voorbereidingskosten meldplicht grondwateronttrekkingen (coalitieakkoord)

In het najaar van 2024 is het onderzoek naar de mogelijkheden voor herijking van de meldplicht en eventuele vergunningplicht voor grondwateronttrekkingen opgestart. De resultaten worden in 2025 verder uitgewerkt tot een voorstel voor herijking. Deze herijking is mede ingegeven door het onderzoek door het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat over de mogelijkheden van een verplichte landelijke meldplicht en vergunningplicht van grondwateronttrekkingen (Motie Van Ginneken en De Groot, Tweede Kamer).

Vanwege de kabinetswisseling is dit onderzoek pas in november 2024 besproken met de minister en openbaar geworden. De mogelijke verplichting van meldplicht en vergunningplicht hangt sterk samen met de Positioneringsnotitie Grondwater AGV die in het 2^e kwartaal 2025 ter besluitvorming wordt voorgelegd en heeft veel invloed op hoe we de regelgeving van AGV over grondwateronttrekkingen moeten aanpassen. Het beschikbare budget (€ 150.000) voor de voorbereiding van toezicht en handhaving op de meldingsplicht is onbenut gebleven door de vertraging van het landelijke besluit.

A12: Droogte en waterbeschikbaarheid

In 2024 is onderzocht in welke gebieden de beheermarge verruimd kan worden met 15 cm om water langer vast te houden. Omdat dit slechts in een klein gedeelte van het AGV-gebied mogelijk is, is per gebied maatwerk nodig. In de eerste helft van 2025 zal hierover besluitvorming plaatsvinden.

Het onderzoek in het AGV-gebied naar de impact van veenvernatting op de watervraag, waterkwaliteit, wateroverlast en CO₂-reductie is gaande. We hebben naast eigen onderzoek ook samengewerkt met de drie Randstadprovincies en de inliggende waterschappen. In het derde kwartaal van 2025 wordt het Algemeen bestuur geïnformeerd over de stand van zaken.

Zeespiegelstijging

Het bestuur is in mei 2024 in een notitie geïnformeerd over de laatste resultaten uit het Kennisprogramma Zeespiegelstijging. AGV is nauw betrokken op het kennisprogramma via Deltaprogramma Centraal Holland. In 2023-2026 wordt in het kader van de herijking van het Deltaprogramma voor Centraal Holland een voorkeursstrategie ontwikkeld waarin de lange termijn (en dus ook zeespiegelstijging) nadrukkelijk wordt meegenomen. De eindrapportage van het kennisprogramma verschijnt in 2025.

Uit de resultaten blijkt dat de impact van zeespiegelstijging op ons land groot is en belangrijke keuzes moeten worden gemaakt. Niets doen is geen optie. We zullen met minder zoetwater moeten zien te leven, ons op termijn regionaal moeten aanpassen aan verziltende omstandigheden en ons moeten voorbereiden op aanpassingen aan het watersysteem, de ruimtelijke inrichting en de gebruiksfuncties.

INVESTERINGEN

Effect Voldoende water	2024					
Netto kosten Investeringsen (x € 1.000)	Begroting	Realisatie	Verschillen	Toegekend	Uitgaven t/m	Eindprognose
	2024	2024		krediet	2024	
- Programma Waterinrichtingsplannen/NBW/ Watergebiedsplannen	3.300	977	2.323	29.330	18.231	29.240
- Programma Technische Assets	24.785	19.619	5.166	121.161	60.489	119.493
- Implementatie Omgevingswet	-	558	-558	5.860	5.804	5.804
- Fysieke beveiliging	1.100	487	613	5.000	2.691	5.000
- Dageraadskering	-	-	0	515	0	515
- Dual datacenter	150	-	150	-	-	-
Eindtotaal	29.335	21.641	7.694	161.867	87.214	160.052

Het realisatiepercentage van de investeringen van het effect Voldoende water is uitgekomen op 74%. Exclusief de ontvangen subsidies € 2,3 miljoen voor Programma technische systemen (Vispassage gemaal Middelpolder en gemaal de Ruiter) komt het realisatiepercentage uit op 83%. Een toelichting volgt hieronder.

Toelichting

Waterinrichtingsplannen/NWB/Watergebiedsplannen

Het watergebiedsplan Zuid-Bijlmer is in 2024 door het Algemeen bestuur vastgesteld. De belangrijkste maatregelen hebben betrekking op een verbetering van de waterkwaliteit en het actualiseren van het peilbesluit. De voorbereiding van de uitvoering van de watergebiedsplannen Noorder IJpolder, Horn- en Kuijerpolder en Diemerpolder is in 2024 gestart.

De watergebiedsplannen Baambrugge Oostzijds, Nijenrode en Noordse Buurt/Westveen zijn in 2024 de inspraak in geweest en worden begin 2025 vastgesteld. Met deze plannen worden ook de peilbesluiten geactualiseerd en maatregelen getroffen om het watersysteem te verbeteren. De verwachting is dat watergebiedsplannen binnen 3 jaar na vaststelling zijn uitgevoerd.

Ten slotte is in 2024 gewerkt aan de watergebiedsplannen Eerste en Tweede Bedijking, Derde Bedijking, Hilversum en Gooiergracht.

Voor een aantal plannen start de uitvoering later dan gepland door onder andere het afstemmen met de omgeving, langdurige vergunningstrajecten, onderzoeksvragen en capaciteitstekort, hierdoor waren de uitgaven in 2024 lager dan gepland.

In 2024 hebben we de installatie voor het temmen van brakke kwel werkend gekregen. Daarnaast zijn de werkzaamheden voor de pilot conform planning uitgevoerd volgens de 4 lijnen:

- 1) onderzoek productie drinkwater;
- 2) behandelen reststroom;
- 3) hydrologie;
- 4) omgevingsmanagement.

De onderzoeken lopen en zullen in 2025 in deelrapporten gerapporteerd worden. Het geheel zal volgend jaar leiden tot een business case met de afweging van wel/niet opschalen.

Programma Technische Assets (inclusief upgrade modems Legacy)

Eind 2023, begin 2024 is de nieuwe wijze van prioriteren (waardegestuurd) geïntroduceerd. Dit heeft geleid tot ander inzichten en daarmee een ander samenstelling van het Meerjareninvesteringsprogramma.

Voor een aantal projecten is de opdracht minder omvangrijk geworden dan oorspronkelijk begroot en is er minder besteed. Bijvoorbeeld: brug en sluis Driemond, gemaal Middelpolder, gemaal Winkel.

Daarnaast zijn er projecten opgestart (circa € 2 miljoen) die niet gepland en begroot waren, omdat deze een hoge prioriteit hebben op basis van de nieuwe wijze van prioriteren. Daarnaast zijn er ontvangen subsidies geboekt voor de vispassage gemaal Middelpolder en gemaal de Ruiter totaal € 2,3 miljoen.

Implementatie Omgevingswet

De stuurgroep Implementatie Omgevingswet heeft op 19 juni 2024 geconcludeerd dat de implementatie van de Omgevingswet succesvol is afgerond en dat voldaan is aan de wettelijke vereisten die de Omgevingswet stelt. Door een programmatische aanpak is gezorgd voor een gestructureerde invoering, waarbij processen, systemen en werkwijzen op tijd zijn ontwikkeld en geïmplementeerd.

Daarnaast heeft de stuurgroep vastgesteld dat de uitvoering van de taken en verantwoordelijkheden die voortvloeien uit de Omgevingswet voldoende is belegd in de lijnorganisatie. De noodzakelijke kennis, capaciteit en middelen zijn beschikbaar gesteld om een duurzame uitvoering te waarborgen. De uitvoering van nazorgactiviteiten is conform de afspraken die gemaakt zijn met de stuurgroep uitgevoerd binnen de begroting. Hierbij is zorgvuldig toegezien op de voortgang en afronding van de resterende acties, waaronder monitoring, kennisoverdracht en procesoptimalisatie.

Fysieke beveiliging

De fysieke beveiliging voldoet niet volledig aan alle BIWA-eisen (Baseline Informatiebeveiliging Waterschappen). Er is vertraging opgelopen in de doorstart van het project door onder andere wisseling van opdrachtgeverschap, vertrekkende en instroom van nieuwe projectmedewerkers en opstellen van Europese aanbesteding. De uitvoeringswerkzaamheden lopen door tot en met 2027.

Dageraadskering

Op 4 juli 2024 heeft het Algemeen bestuur besloten om € 515.000 bij te dragen aan de projectkosten en € 516.000 aan het onderhoud van de nieuwe toldeur. De Dageraadskering vormt een knelpunt in het Hoogwaterbemaalingsgebied in Amsterdam. Bij hoogwater stroomt er een grote hoeveelheid water met hoge snelheid door dit gebied. Door het openen van het 3^e bruggat met de toegezegde cofinanciering wordt een knelpunt in de doorstroming naaremaal Zeeburg opgelost. Afspraken over het openen van het 3^e bruggat zijn vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst tussen AGV en de gemeente Amsterdam. Deze overeenkomst is dit jaar ondertekend, waarmee de samenwerking officieel is vastgelegd. De gemeente Amsterdam start de voorbereiding voor het project op.

Dual Datacenter

Het project is in opdracht gegeven om verder uit te werken. Besloten is deze activiteit voorlopig uit te stellen in verband met verwachte opsplitsing van Waternet, aangezien dit een gemeenschappelijke investering is met de gemeente Amsterdam.

In 2024 technisch en administratief afgesloten kredieten

Watergebiedsplan Aetsveldse Polder Oost (BBV17.0027)

Kredietbedrag: € 540.000

Totale uitgaven: € 449.861

Afwijking: € 90.139 (17% onderschrijding)

Doel: het uitvoeren van de waterinrichtingsmaatregelen zoals in het watergebiedsplan Aetsveldse Polder Oost vastgesteld en het instellen van het nieuwe peilbesluit. Door het uitvoeren van de waterinrichtingsmaatregelen is het watersysteem verbeterd en voor de komende jaren weer op orde.

Toelichting: de aanbesteding voor het uitvoeren van de inrichtingsmaatregelen viel lager uit dan de directieraming en de onderzoeksmaatregel naar een mogelijke locatie van een nieuw gemaal is door onze eigen afdeling Onderzoek & Advies uitgevoerd in plaats van uitbesteed, wat ook een kostenbesparing heeft opgeleverd.

Implementatie Omgevingswet (BBV18.0430)

Kredietbedrag: € 5.860.000

Totale uitgaven: € 5.803.516

Afwijking: € 56.484 (1% onderschijding)

Doel: Om de implementatie van de Omgevingswet binnen AGV in goede banen te leiden, heeft het Algemeen bestuur voor de implementatie een uitvoeringskrediet te toegekend.

Toelichting: De implementatie is programmatisch aangepakt, waarbij sturing en coördinatie centraal stonden om de overgang naar de nieuwe werkwijze zo effectief mogelijk te realiseren.

De stuurgroep implementatie Omgevingswet heeft op 19 juni 2024 vastgesteld dat de uitvoering van de taken en verantwoordelijkheden die voortvloeien uit de Omgevingswet voldoende zijn belegd in de lijnorganisatie.

Keetpoortsluis en Keetpoortbrug (BBV23.0207) E

Kredietbedrag € 400.000

Totale uitgave nihil

Afwijking € 400.000

Toelichting: Krediet afsluiten. Op basis van nieuwe prioritering restlevensduur van 5- 10 jaar.

Poldergemaal Oosterringdijk (BBV23.0207) G

Kredietbedrag € 300.000

Totale uitgave nihil

Afwijking € 300.000

Toelichting: Krediet afsluiten. Op basis van nieuwe prioritering restlevensduur van 5- 10 jaar.

Poldergemaal Von Liebigweg (BBV23.0207) F

Kredietbedrag € 300.000

Totale uitgave nihil

Afwijking € 300.000

Toelichting: Krediet afsluiten. Op basis van nieuwe prioritering restlevensduur van 5- 10 jaar.

De molen 1100 Roe (BBV23.0207) D

Kredietbedrag € 300.000

Totale uitgave nihil

Afwijking € 300.000

Toelichting: Krediet afsluiten. Op basis van nieuwe prioritering restlevensduur van 5- 10 jaar.

Westerpoortsluis & brug (BBV23.0207) A

Kredietbedrag € 400.000

Totale uitgave nihil

Afwijking € 400.000

Toelichting: Krediet afsluiten. Op basis van nieuwe prioritering restlevensduur van 5- 10 jaar.

GEZOND WATER



BEOOGD EFFECT

Het beoogde effect voor Gezond Water is dat de waterkwaliteit en de biodiversiteit in het beheergebied goed is. Het water hierbij 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.

Belangrijkste resultaten 2024

Met de maatregelen uit het Kaderrichtlijn Water (KRW) maatregelpakket 2022-2027 zijn we op weg om de waterkwaliteit te verbeteren. In 2024 hebben we behoorlijke stappen gezet met de uitvoering. Er is een programmaplaning opgesteld en van 15 projecten is de planvorming afgerond en kunnen we starten met de uitvoering. In 2024 is ook een tussenevaluatie KRW gedaan. Daaruit is gebleken dat het niet gaat lukken om alle maatregelen voor de deadline van eind 2027 uit te voeren. We hebben tot 2030 nodig voor het hele pakket. Wel lopen de prioritaire projecten waar subsidiemogelijkheden zijn op schema. De tussenevaluatie heeft verder geleid tot een aantal aanscherpingen in het maatregelenprogramma die ook bestuurlijk zijn vastgesteld.

Naast de tussenevaluatie hebben we een juridische scan laten uitvoeren door de Universiteit van Utrecht. Dit onderzoek leverde een aantal aanbevelingen op voor de implementatie van de KRW bij AGV. Een voorbeeld hiervan is het blijvend in te zetten op het uitvoeren van de eigen maatregelen en daarbij te zorgen voor voldoende capaciteit.

Ook moeten we andere overheden aan blijven spreken op het uitvoeren van (afgesproken) maatregelen en op hun deel van de verantwoordelijkheid voor het behalen van de KRW-doelen. Daarom hebben we de stimuleringsaanpak gemeenten uitgewerkt en voorgelegd ter besluitvorming. En blijven we inzetten op het stimuleren van agrariërs tot goed sloot- en oeverbeheer.

Een ander belangrijk advies is het KRW-proof maken van onze Waterschapsverordening en het verbeteren van Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving. De aanbevelingen nemen we mee in het traject van de aanpassing van de verordening dat op dit moment loopt.

Veel KRW-maatregelen dragen bij aan het vergroten van de biodiversiteit. We werken daarnaast aan de uitvoering van de maatregelen uit het Biodiversiteitsherstelplan en de Nota Vis. Zo hebben we berekend

hoeveel ruimte er zit in de hoofdwatgangen voor het laten staan van vegetatie. Als gevolg hiervan is in een derde van de hoofdwatgangen 25% van de vegetatie blijven staan. Verder is op een terrein van Het Goois Natuurreservaat 5000 m2 natuurvriendelijke oever aangelegd en zijn we gestart met de natuurvriendelijke inrichting van de waterbergingsgebieden en de terreinen van RWZI's Weesp en Uithoorn.

In het kader van de Nota Vis willen we de aanpak van vismigratieknelpunten herzien waarbij wordt gestreefd naar versnelling en een hogere ambitie. Hier zijn we in 2024 mee gestart.

Ondanks het nemen van maatregelen zien we in het gebied ook achteruitgang van de waterkwaliteit. Een van de oorzaken is de rivierkreeft. We doen daarom in de Molenpolder een pilot om de kreeft te beheersen. Dit doen we door watersysteem robuuster te maken. We hebben extra vissoorten en inheemse mosselen uitgezet en hebben we ondergedoken- en oeverplanten aangeplant. Deze planten houden de bodem vast zodat het water minder troebel is. Verder zijn er schuilplaatsen gecreëerd voor de onderwaterpredatoren. De pilot loopt tot en met 2025.

INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022-2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden voor 2024.

GEZOND WATER		Indicator	Waarde 2023	Richtwaarde 2024	Huidige waarde 2024	Richtwaarde 2027
Resultaat						
R1	De waterkwaliteit is goed en het watersysteem is gezond en robuust.	A. Aantal uitgevoerde maatregelen uit het implementatieplan KRW 2022-2027	0%	10%	5%	100%
		B. Aantal gemeenten waarmee een convenant is afgesloten	n.v.t.	2	0	12
		C. Deelname aantal agrariërs in ons gebied aan agrarisch waterbeheer	30%	35%	35%	80%
		D. We analyseren en rapporteren de waterkwaliteit over de 41 waterlichamen	50%	80%	80%	100%
		E. KRW-waterlichamen die voldoen aan de KRW doelstelling	50%	60%	55%	100%

Toelichting indicatoren

A. Aantal uitgevoerde maatregelen uit het implementatieplan KRW 2022-2027

Met het maatregelpakket KRW 2022-2027 zijn we op weg om de waterkwaliteit te verbeteren. Het is een enorme opgave om de middelen voor eind 2027 uit te geven. Voor een deel van de projecten is 4 jaar tijd te kort om ze uitgevoerd te krijgen. Het is duidelijk dat niet al onze eigen maatregelen voor eind 2027 uitgevoerd zullen zijn. Dit brengt risico's met zich mee. Met de aanbevelingen voor bijsturing uit de Tussenevaluatie proberen we deze risico's kleiner te maken (BBV24.0346).

B. Aantal gemeenten waarmee een convenant is afgesloten

Voor het stimuleren van gemeenten heeft AGV in 2024 een stimuleringsaanpak uitgewerkt. Dit is door het Algemeen bestuur vastgesteld in november 2024 (BBV24.0442), waarbij middelen zijn toegekend voor deze aanpak voor 2025 t/m 2027. Het vormgeven van deze aanpak was eerst nodig, voor er daadwerkelijk afspraken gemaakt kunnen worden met gemeenten. Om te zorgen dat we in 2025 een start kunnen maken met de samenwerkingsovereenkomsten en (inrichtings)maatregelen, is dit jaar (2024) geïnvesteerd in het vergroten van het urgentiebesef door het opbouwen van het netwerk met gemeentes.

E. KRW-waterlichamen die voldoen aan de KRW-doelstelling

Uit de Tussenevaluatie KRW blijkt als algemeen beeld: inspanningen lonen, maar de ecologische waterkwaliteit staat nog steeds onder druk. Maatregelen hebben de afgelopen jaren geleid tot verbetering van belangrijke ecologische sleutelfactoren: voedselrijkdom en lichtklimaat. In diepe meren is dat ook zichtbaar in een verbetering van de ecologische kwaliteit. We zien onvoldoende soortenrijkdom en begroeiing van de *ondergedoken* waterplanten. Wel zien we meer natte *oeverplanten* in sloten: stimuleren minder intensief schonen werkt (Agrarisch waterbeheer). Kijkend naar de losse paramaters algen, macrofauna, planten, vis, voldoet circa 55% van de wateren aan deze onderliggende doelen. Geen van de waterlichamen voldoet volledig aan alle KRW-eisen. We blijven ons inzetten om onze eigen maatregelen te nemen en andere partijen te stimuleren.

TOTALE KOSTEN GEZOND WATER

Netto kosten (x€ 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Afwijkingen
- kapitaallasten	3.173	3.376	3.315	61
- taakkosten	20.014	26.570	21.973	4.597
Totaal Gezond water	23.187	29.946	25.288	4.658

De kapitaallasten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

De taakkosten zijn per saldo circa € 4,6 miljoen lager dan begroot. De verschillen zijn:

	x €1 mln
Lagere uitvoeringskosten Biodiversiteitsplan en bodemdaling. Naast doorgeschoven budgetten naar aanleiding van bezuiniging in 2023 wordt de uitvoering van onder ander de biodiversiteit meer en meer standaard uitgevoerd bij de kerntaken en wordt hierdoor vaker bekostigd uit andere budgetten waaronder dijken en waterveiligheid. Volgend jaar wordt bekeken welk budget nog structureel nodig is	0,7
Lagere kosten Open Data, het budget wordt niet maximaal gebruikt en wordt alleen voor de laatste periode de inhuurkosten uit betaald (I)	0,5
Lagere kosten Nota Vis, budget was dubbel in de begroting opgenomen (S)	0,3
Lagere kosten Energie Transitie met name door openstaande vacature regisseur (I)	0,2
Lagere kosten ten behoeve van het Boezemplan waarbij AGV participeert in diverse regionale en landelijke trajecten (I)	0,2
Lagere kosten Kaderrichtlijn Water. Door gebrek aan capaciteit is pas in de tweede helft van 2024 gestart met ondersteuning (I)	0,1
Lagere kosten onderzoek aanvullende KRW-maatregelen. Het juridisch advies is gegeven binnen de beschikbare capaciteit. Het extra budget is daardoor niet uitgegeven (I)	0,2
Minder uren voor rioleringsplannen (I)	0,2
Ontvangen subsidie Natuurherstel Molenpolder/kreeftenbeheersing (I)	0,5
De nota Dierenwelzijn wordt naar verwachting in 2026 formeel vastgesteld. De voor 2024 begrote taakkosten zijn daarom nog niet besteed (I)	0,1
Lagere apparaatskosten door inzet werkzaamheden voor de van de Implementatie Omgevingswet (andere inzet van capaciteit) (I)	0,5

Het uit 2023 doorgeschoven KRW-budget in verband met eerdere taakstellingen is niet benut (zie ook bij A1)	1,0
Lagere apparaatskosten handhaving door personele omstandigheden (I)	0,3
Nagekomen van factuur Waterproef uit 2023 (I)	-0,3
Er zijn meer uren gemaakt voor monitoring (I)	-0,1
Per saldo diverse klein over- en onderschrijdingen	0,2
Totaal	4,6

GEZOND WATER			
Resultaat 1			
R1: De waterkwaliteit is goed en het watersysteem is gezond en robuust.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2024		
A1: Uitvoeren maatregelpakket voor de Europese Kaderrichtlijn Water (KRW) en er over adviseren	-KRW-Implementatieplan een derde van de 28 deelprojecten is overgegaan naar de ontwerpfase.		
A2: Uitvoeren maatregelpakket 'overige wateren' en er over adviseren			
A3: Voortzetten stimulerings- en subsidieregelingen agrarisch waterbeheer			
A4: Aanpakken van historische verontreinigingen in de waterbodem	-De uitvoering van de sanering bij Cindu is afgerond. De eerste fase van de sanering van Kostverlorenvaart ter hoogte van de Wittenkade in Amsterdam is grotendeels uitgevoerd.		
A5: Stimuleren van een goede ruimtelijke bescherming van grond- en oppervlaktewater	-Bubble Barrier; er is visonderzoek uitgevoerd in het Westerdok in Amsterdam.		
A6: Reguleren van het gebruik en onderhoud van wateren door eigenaren en gebruikers, zoals beschreven in de verordening (vergunningverlening, toezicht, handhaving).	-Er is actief gecontroleerd bij agrarische- en glastuinbouwbedrijven op activiteiten die op invloed zijn op de waterkwaliteit.		
A7: Uitvoeren nota waterbodembeheer Oostelijke Vechtplassen			
Netto kosten (x€ 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
- kapitaallasten	3.173	3.342	3.315
- taakkosten	20.014	23.848	21.973
Totaal R1: Goede waterkwaliteit	23.187	27.190	25.288

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

Mijlpalen in 2024(resultaat 1)

A1: Kaderrichtlijn Water (KRW)

Met de KRW-jaarrapportage (BBV24.0346) is het bestuur geïnformeerd over de uitvoering van het KRW-maatregelenpakket. Op dit moment is een derde van de 28 deelprojecten overgegaan van de planvormingsfase naar de ontwerpfase. Volgens de huidige planning wordt een aantal projecten niet voor de KRW-deadline van december 2027 afgerond. Het niet op tijd uitvoeren van maatregelen heeft risico's voor het halen van de doelen en de juridische verantwoording.

De tussenevaluatie KRW laat zien dat we op de goede weg zijn en op volle kracht verder moeten met de uitvoering. Het uitvoeren van maatregelen heeft zin. Op een aantal punten is het nodig bij te sturen. Daarvoor zijn aanbevelingen gedaan.

Naast de investeringsmaatregelen werken we in verschillende sporen aan het stimuleren van derde partijen, waaronder voor agrariërs via agrarisch waterbeheer. De stimuleringsaanpak voor gemeenten is op 28 november (BBV24.0442) vastgesteld door het Algemeen bestuur. Daarnaast we werken aan aanpassing van de Waterschapsverordening. De uitgaven zijn conform de originele planning gehaald (circa € 0,65 miljoen). Er is circa € 1 miljoen doorgeschoven uit 2023 in verband met eerdere taakstellingen. Dit budget is niet benut.

A1: KRW monitoren waterkwaliteit

Op basis van meetgegevens brengt AGV jaarlijks een rapport uit over de stand van zaken en ontwikkelingen in de waterkwaliteit. Dit jaar diende deze rapportage als input voor de Tussenevaluatie KRW van AGV.

In de Stand van zaken Waterkwaliteit AGV 2024 (BBV24.0346) is weergegeven hoe de waterkwaliteit er voor staat en welke trends zichtbaar zijn: Maatregelen uit eerdere SGBP's (Stroomgebiedbeheerplannen) hebben de afgelopen jaren geleid tot verbetering in een paar belangrijke ecologische sleutelfactoren in watersystemen: voedselrijkdom en lichtklimaat. Vooral in diepe en sommige ondiepe meren heeft dit geleid tot een verbetering van de ecologische kwaliteit. Toch is het overall beeld (in het hele land) dat de wateren nog nergens aan de doelen voldoen en er zelfs sprake is van achteruitgang. Nieuwe 'drukken' op het watersysteem, zoals extreem weer (klimaatverandering), soorten die overheersen (Amerikaanse rivierkreeft) en ook toename van activiteiten in en op het water belemmeren het herstel.

A1: Open Data

In 2024 is ter voorbereiding van het doorontwikkelen van de beoogde 'informatieproducten waterkwaliteit' gewerkt aan het voldoen van onze huidige openbare data aan de toegankelijkheidsrichtlijn WCAG.2.1 (Web Content Accessibility Guidelines). De doorontwikkeling van de producten is inhoudelijk voorbereid en de kwaliteit van de informatie verbeterd. Als eerste stap daarin is een werkplan voor het automatiseren van de water- en stoffenbalansen gemaakt en is kennis actief overgedragen tijdens de tussenevaluatie KRW en het inrichten van een meerjaren-monitoringprogramma waterkwaliteit.

Via het doorontwikkelen van het dashboard schoon water, het automatiseren van onze water- en stoffenbalansen en door de aansluiting met het landelijke waterkwaliteitsinstrumentarium te realiseren werken we aan het op orde brengen van de meer dynamische kant van onze monitoringdata.

Ook hebben we bijgedragen aan externe projecten die het verrijken van de monitoringsinformatie mogelijk maken, onder andere door toepassing van DNA-technieken.

Daarnaast is gestart met het opruimen van verschillende soorten kaartviewers van de AGV-website om over te gaan naar de eigen ArcGIS-kaartenvviewer. Ten opzichte van de huidige situatie wordt het veiliger en makkelijker in beheer. We zijn gestart met de vastgestelde peilkaart.

A5: Actieprogramma Plastic

In 2024 is visonderzoek uitgevoerd bij de Bubble Barrier in het Westerdok (Amsterdam). De besluitvorming met betrekking tot een tweede Bubble Barrier heeft vertraging opgelopen omdat hiervoor geen financiële middelen beschikbaar waren bij de gemeente Amsterdam. Het waterschap heeft besloten om bij aanleg van een tweede Bubble Barrier een financiële bijdrage te doen van circa 10% van de investeringskosten, te betalen uit de middelen die vanuit de uitgebreide producenten verantwoordelijk voor Single Use Plastics (SUP-middelen) uitgekeerd worden aan gebiedsbeheerders. De uitkering van bovengenoemde SUP-middelen heeft landelijk vertraging opgelopen omdat de uitvoeringsorganisatie die deze middelen moet uitkeren, nog niet functioneert.

A5: Microverontreinigingen

In 2024 is een wetenschappelijke artikel geschreven over de bijdrage van AGV aan de Green Deal Circulair Textiel, over microplastics van een textielwasserij en verwijdering van microplastics in een RWZI. Daarnaast heeft AGV geparticipeerd in een koplopersgroep toekomstgerichte rioolwatermonitoring die zich richt op monitoring van onder andere microverontreinigingen in influent gericht op handelingsperspectief voor bronaanpak.

Er is inmiddels een onderzoek opgestart vanuit de STOWA met het doel waterschappen meer handvatten te bieden met betrekking tot microplastics. Wij maken deel uit van de begeleidingscommissie. Resultaten worden eind 2025 verwacht. Zie ook mijlpaal A1 en A3 bij Effect Gezuiverd Afvalwater voor de voortgang op de RWZI's.

A6: Toezicht lozingen

Om de kwaliteit van het oppervlaktewater minimaal op peil te houden, is actief toezicht gehouden op agrarische- en glastuinbouwbedrijven, met focus op het vrijkomen en gebruik van nutriënten, bestrijdingsmiddelen en erfafspoeling. Daarnaast vond toezicht plaats bij bedrijven waar Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) in het afvalwater aanwezig kunnen zijn. Om het (water)milieu, de gezondheid en veiligheid van werknemers en de omgeving te beschermen, is samen met bevoegde handhavingpartners streng toezicht gehouden op Seveso-bedrijven

GEZOND WATER			
Resultaat 2			
R2: De omstandigheden voor een hoge biodiversiteit zijn sterk verbeterd.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2024		
A8: Biodiversiteit beschouwen als een intrinsiek onderdeel bij de planvorming en uitvoering van de taken van het waterschap	-Gestart is met de natuurvriendelijke inrichting van de waterbergingsgebieden en de terreinen van RWZI's Weesp en Uithoorn		
A9: Een effectieve netwerkpartner zijn om biodiversiteit te bevorderen			
A10: Uitvoeren natuurvriendelijk beheer en onderhoud	-Natuurvriendelijke oevers zijn aangelegd bij; Het Goois Natuurreservaat en in de Middelpolder		
A11: Uitvoeren Nota Vis voor het realiseren van een gezonde visstand en vistoegankelijkheid	-Gestart is met de herziening van de aanpak van vismigratieknelpunten		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
- kapitaallasten	-	34	-
- taakkosten	-	2.722	-
Totaal R2: Goede biodiversiteit	-	2.756	-

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

Mijlpalen in 2024 (resultaat 2)

A8: Maatregelen biodiversiteitsherstel- en monitoringsplan

In 2024 is berekend hoeveel ruimte er zit in de hoofdwatergangen voor het laten staan van vegetatie.

Als gevolg hiervan is op een derde van de hoofdwatergangen een kwart van de vegetatie blijven staan.

Op een terrein van Het Goois Natuurreservaat is 5000 m2 natuurvriendelijke oever aangelegd.

Er is gestart met de natuurvriendelijke inrichting van de waterbergingsgebieden en de terreinen van RWZI's Weesp en Uithoorn.

In de Middelpolder is een natuurvriendelijke oever en een karperwerend raster aangelegd. Tenslotte is er gestart met het maken van een minidocumentaire en instructiefilm over natuurvriendelijk slootonderhoud en het opstellen van een veldgids natuurvriendelijk slootonderhoud.

A10: Aanvullende maatregelen natuurvriendelijk onderhoud

In 2024 is volledig met digitale ondersteuning gewerkt in beide maairondes. In het najaar is nu ook vegetatie laten staan, daar waar dat goed mogelijk was vanuit het waterkwantiteitsbeheer. Hiermee zijn de nieuwe eisen vanuit de Wet natuurbescherming geïmplementeerd en zijn ook de ambities in natuurvriendelijk onderhouden uit het biodiversiteitsherstelplan een jaar eerder geïmplementeerd.

A10: Nota dierenwelzijn (coalitieakkoord)

De Nota Dierenwelzijn wordt opgesteld. Eind 2024 heeft hiervoor een sessie met het Algemeen bestuur plaatsgevonden. De nota wordt naar verwachting in het 2^e kwartaal van 2026 formeel vastgesteld. De voor 2024 geraamde taakkosten zijn daarom nog niet tot besteding gekomen. De kosten voor de beleidsmedewerker zijn besteed (€ 150.000, totaal budget in 2024 € 250.000).

A11: Biodiversiteit/Nota Vis

In 2024 is gestart met de herziening van de aanpak van vismigratieknelpunten waarbij wordt gestreefd naar versnelling en een hogere ambitie. Eind 2025 zal dit uitgewerkt worden in de Lange Termijn Asset Planning voor onze gemalen.

De aanpassing van de voorwaarden van de 10 huurovereenkomsten visrecht zijn dit jaar voorgelegd aan de visrechthebbenden.

Bij de uitwerking van maatregelen voor realisatie van het aalreservaat Sloterplas moet rekening worden gehouden met aanpassingen in het watersysteem die nodig zijn om de KRW-doelen te halen. Voorstellen voor maatregelen voor het aalreservaat worden in het 1^e kwartaal 2025 verder uitgewerkt tot een advies en kostenraming.

A11: Beheersing uitheemse Rivierkreeften

In de praktijktest Molenpolder is in 2024 vooral gewerkt aan het robuuster maken van het systeem.

Dit is gedaan door het uitzetten van extra vissoorten en inheemse mosselen. Ook zijn ondergedoken- en oeverplanten aangeplant, de planten houden de bodem vast zodat het water minder troebel is. En zijn er schuilplaatsen gecreëerd voor de onderwaterpredatoren, in de vorm van onderwater gestapelde bossen van wilgentenen. De praktijktest loopt door tot en met 2025.

INVESTERINGEN

Effect Gezond water	2024					
Netto kosten Investeringsen (x € 1.000)	Begroting	Realisatie	Verschillen	Toegekend	Uitgaven t/m	Eindprognose
	2024	2024		krediet	2024	
- Programma KRW/SGBP3 (spoor 1)	4.800	-444	5.244	28.340	21.307	27.980
- Programma KRW/SGBP3 (exploitatie)	1.100	-	1.100	-	-	-
- Saneren waterbodems	1.815	-359	2.174	10.870	24	10.870
- Hostermeer, baggeren	550	195	355	1.525	223	1.185
- Polders op diepte	1.650	238	1.412	1.200	613	375
- Aanpak Oude Haven en Gooise Vaart (H'sum)	200	37	163	100	37	100
Eindtotaal	10.115	-334	10.449	42.035	22.203	40.510

De realisatie van de investeringen is lager dan begroot en heeft de volgende oorzaken: ontvangen subsidies van € 2,68 miljoen voor het saneren van waterbodems en € 1,99 miljoen voor het programma KRW. Zonder deze subsidies komt het realisatiepercentage uit op 43%. Een toelichting volgt hieronder.

Toelichting

Programma Kaderrichtlijn Water (KRW)/KRW SGBP3 (spoor 1 t/m 4)

In 2024 zijn diverse maatregelen van de planvormingsfase naar de ontwerpfase ('in opdracht') gegaan. Voorbeelden zijn: de Defosfateringsinstallaties (DFI's) Weersloot en Spiegelpas, diverse maatregelen in Botshol, natuurvriendelijke dijkreconstructies, bodemmaatregel Terra Nova, gemaal Benningh en waterinrichtingsmaatregel Maarsseveense Zodden. Vanaf de ontwerpfase drukken de kosten niet meer op de exploitatie maar op de investeringen.

De investeringsuitgaven voor spoor 1 zijn in 2024 lager dan begroot. De projecten zijn complex en vragen meer plan- en voorbereidingstijd om volledig uit te voeren. Dit heeft naast afstemming in de interne organisatie onder andere te maken met omgevingsfactoren zoals inspraak, aankoop gronden en dergelijke.

Initiële voorlopige ramingen worden nu verfijnd, hieruit nu blijkt dat de kosten zoals 2 jaar geleden begroot uiteen kunnen lopen. Gezien de huidige markt zijn de kosten vaak hoger.

Er is eind 2024 meer inzicht gekomen in het ritme van uitvoering van de 28 projecten van het KRW-Uitvoeringsprogramma, dit zal leiden tot een bijgestelde programmering voor de komende jaren en na 2027. Het bijbehorend investeringspatroon zal in de voorjaarsnota 2026 worden geactualiseerd.

Spoor 2 t/m 4 van de KRW maakt geen onderdeel meer uit van het investeringsbudget, dit wordt gefinancierd vanuit de exploitatie.

Sanering waterbodems

De uitvoering van de sanering in de Amstel bij Cindu is afgerond en de eerste fase van de sanering van Cluster 1 (Kostverlorenvaart ter hoogte van de Wittenkade) in Amsterdam is grotendeels uitgevoerd. De start van de uitvoering van de waterbodemsanering van de grachten rondom Prinseneiland en het Westerdok is vertraagd en schuift door van 2024 naar het 4^e kwartaal 2025. De aanbestedingsprocedure van de sanering van de grachten rondom Prinseneiland en Westerdok start na het beschikbaar komen van het uitvoeringskrediet in het 1^e kwartaal 2025. In totaal is er € 2,68 miljoen aan ontvangen subsidies verantwoord ten behoeve van sanering Gooiergracht, Prinseneiland, Oostelijke eilanden en Amstel Cindu.

Horstermeer, baggeren

De uitvoering van het werk is enkele weken later gestart vanwege benodigd aanvullend onderzoek waardoor het werk pas na het zomerreces aanbesteed kon worden. Conform planning zal het project in 2025 gerealiseerd zijn.

Polders op diepte

Lekke polders

De benodigde maatregelen aan de eigen assets zijn daar waar technisch mogelijk afgerond. Er zijn 34 inlaten geautomatiseerd (eigen assets) inclusief 38 meetpunten om de inlaten te laten functioneren.

In 2024 is ook het voorbereidende werk gedaan voor aanpassing van de Waterschapsverordening zodat er straks een complete kaart is opgenomen in de verordening met daarop de peilafwijkingen waar derden verantwoordelijk zijn voor het beheer, onderhoud en de bediening van het watersysteem.

In de huidige Waterschapsverordening is deze kaart al aanwezig, maar deze is niet compleet. Hiervoor is in 2024 een communicatieaanpak uitgewerkt. Een deel van de kosten zijn betaald uit het onderhoudsbudget en niet uit het krediet.

Waterdiepte op maat

Op basis van de Tussenevaluatie KRW wordt de stap gemaakt van onderzoek doen naar stimuleren. Het gaat om het stimuleren van uitvoering van goed beheer en onderhoud van de sloot, waaronder baggeren, maaien en oeverbeheer. Dit heeft geen betrekking meer op het investeringsbudget. Er blijft hierdoor nog een restant op het krediet die volgend jaar wordt afgesloten.

Aanpak Oude Haven en Gooise Vaart

De basis voor het project saneringsbaggeren is de overeenkomst betreffende 'samenwerking en overdracht beheer en onderhoud van het watersysteem in het stedelijk gebied van Hilversum'. In deze overeenkomst zijn de werkzaamheden aan Oude Haven een samenspel van 3 projecten:

- 1) Saneringsbaggeren;
- 2) Emissiereducerende maatregel voor hemelwaterafvoerriool;
- 3) Herinrichting van het park.

De oplossingsrichtingen van deze 3 projecten zijn bekend. In goede samenwerking met de gemeente Hilversum zijn de 3 projecten met werkzaamheden aan de Oude Haven verder vormgegeven. Het in beeld krijgen van de oorzaken van de waterbodem- en waterkwaliteitsproblematiek en het daarop afstemmen van specifieke oplossingen vraagt meer tijd dan aanvankelijk was voorzien en vraagt daarbij ook om aanvullende bestuurlijke besluitvorming alvorens het project saneringsbaggeren aanbesteed kan worden.

In 2024 technisch en administratief afgesloten kredieten

Uitvoeringskrediet WGP Zuidelijke Vechtplassen (KRW-deel) (BBV08.058)

Krediet bedrag: € 5.180.000

Totaal besteed: € 5.084.136

Afwijking: € 95.864 (2% onderschijding)

Doel: het treffen van KRW-maatregelen zoals bedacht in het watergebiedsplan Zuidelijke Vechtplassen.

Toelichting: De maatregelen uit het Watergebiedsplan Zuidelijke Vechtplassen zijn uitgevoerd. Het gaat om watersysteem maatregelen en KRW-maatregelen o.a. in Loosdrechtse plassen. De maatregelen zijn binnen budget uitgevoerd.



Beoogd effect

Onder dit effect werken we aan schoon effluent uit onze zuiveringsinstallaties en grondstoffen en energie uit afvalwater worden gewonnen en ingezet voor circulair gebruik.

Belangrijkste resultaten 2024

Conform het in 2022 vastgestelde Masterplan Zuiveren doen we beheer & onderhoud en investeren we op basis van prestaties, kosten en risico's. We hebben aandacht voor het zuiveren medicijnresten zoals bestuurlijk vastgelegd en we bereiden ons voor op Herziening Richtlijn Stedelijk afvalwater. Tevens dragen we met de zuiveringen bij aan het halen van de KRW-doelen.

De belangrijkste resultaten in 2024 zijn, kort samengevat:

- De richtwaarden van de indicatoren uit het Waterbeheerprogramma 2022 – 2027 zoals, nalevingspercentage, zuiveringsprestatie, fosfaatterugwinning en nuttige inzet van biogas, zijn allemaal meer dan gehaald;
- De procesautomatisering (PA) van diverse zuiveringen zijn vervangen. In 2024 is de PA-vervanging van RWZI Amsterdam-West afgerond. De enige overgebleven zuivering waarvoor in de komende tijd nog de PA vervangen moet worden is RWZI Westpoort;
- De aanvullende zuiveringsstap op RWZI Horstermeer is gerealiseerd en in bedrijf genomen. De voorbereidingen voor de aanvullende zuiveringsstappen op RWZI's Amstelveen, Uithoorn en De Ronde Venen zijn in 2024 gestart. Het Voorlopig ontwerp RWZI Amstelveen is in 2024 afgerond en voor Uithoorn en De Ronde Venen is een marktverkenning uitgevoerd;
- Samenwerkingsovereenkomst afgesloten met Waterschap Zuiderzeeland voor het, gedurende 6 jaar, duurzaam vergisten van ons verwachte sliboverschot vanaf 2027; Hiermee wordt het onder andere beter mogelijk om de bestaande gistingen te gaan inspecteren. Ook hebben we hierdoor meer tijd om onze eigen systemen uit te breiden;
- AGV heeft besloten deel te nemen aan het landelijke Versnellingsprogramma Lachgas emissie 2024 – 2027. Het waterschap neemt deel met de RWZI's Amsterdam-West en Westpoort. Op de RWZI Amsterdam-West is een onderzoeksstraat gerealiseerd. Hiermee werkt AGV aan klimaatneutraliteit.

- De 4 windturbines op RWZI Amsterdam-West zijn gerealiseerd. Daarmee is AGV meer dan energieneutraal. Op RWZI Amsterdam-West zijn zonnepanelen verwijderd voor plaatsing van een windturbine. De verwijderde zonnepanelen zijn geschonken aan stichting ZonNext voor hergebruik met een maatschappelijke bestemming.
- Thermische energie uit afvalwater (TEA) onderzocht op de RWZI's Amstelveen en Huizen;
- Er is onderzoek uitgevoerd naar de kansen om met een deel van het zuiveringsslib op RWZI Amsterdam-West bio-kool te produceren. Het Zweedse C-Green heeft een proces ontwikkeld waarbij het slib wordt omgezet in bio-kool bij een temperatuur van 200 °C. Het verkoolde slib wordt tot een koek geperst en is verkoopbaar als biobrandstof of als bodemverbeteraar in de landbouw.

INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022-2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden voor 2024.

GEZUIVERD AFVALWATER		Indicator	Waarde 2023	Richtwaarde 2024	Huidige waarde 2024	Richtwaarde 2028
Resultaat						
R1	Effluent uit zuiveringsinstallaties is schoon.	A. Nalevingspercentage van het effluent dat voldoet aan zowel Europese regelgeving als de Omgevingswet [Percentage]	99,5%	99,5%	99,8%	99,5%
		B. Zuiveringsprestatie: percentage van jaarlijkse verwijdering van CZV, stikstof en fosfaat [Percentage]	88%	88%	90,5%	89%
R2	Grondstoffen en energie uit afvalwater worden gewonnen en ingezet voor circulair gebruik	A. Terugwinning van fosfaat in de vorm van struviet, uit het rioolwater [Jaarlijks gewicht]	200 ton	200 ton	440 ton	550 ton
		B. Nuttig ingezet biogas [Jaarlijks percentage van het gewonnen gas]	95%	95%	98,7%	95%

TOTALE KOSTEN GEZUIVERD AFVALWATER

Netto kosten (x€ 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Afwijkingen
- kapitaallasten	34.742	36.382	36.878	-496
- taakopbrengsten	-8.900	-11.250	-14.535	3.285
- taakkosten	70.793	97.528	98.032	-504
Totaal Gezuiverd afvalwater	96.636	122.660	120.375	2.285

De kapitaallasten zijn € 0,5 miljoen hoger dan begroot.

De taakopbrengsten zijn € 3,3 miljoen hoger dan begroot. Het gaat hier om het zuiveren van afvalwater voor derden. De factuur is hoger uitgevallen door de tariefstijging in 2024.

De taakkosten zijn per saldo circa € 0,5 miljoen hoger dan begroot. De verschillen zijn:

	x €1 mln
Hogere kosten door storingen aan de slibcentrifuges RWZI Amsterdam-West waardoor er voor een lange periode een vervangend apparaat moest worden gehuurd (I)	-1,0
Lagere kosten ter compensatie van kosten die zijn ontstaan door een calamiteit aan de sliblijn in RWZI Amsterdam-West. In 2024 is minder onderhoud ingepland aan afvalwatertransport en aan de waterlijn van meerdere RWZI's. Het onderhoud zal in 2025 weer worden uitgevoerd conform het onderhoudsplan en waar nodig versnelt worden uitgevoerd. (I)	1,1
Hogere uitgaven als gevolg van een aantal noodzakelijk wijzigingen , incidenten en calamiteiten aan o.a. persleidingen	-0,4
Hogere kosten afvalwaterbehandeling door derden. Is opgenomen in de VJN 2026 (S)	-0,3
Hogere inzet eigen personeel wordt gecompenseerd door de taakkosten. Er wordt onderzocht of dit structureel is	-2,0
Lagere energiekosten door een lagere tarief dan begroot. In de begroting 2025 is het budget naar beneden bijgesteld (S)	2,4
Per saldo diverse klein over- en onderschrijdingen	-0,3
Totaal	-0,5

KOSTEN EXPLOITATIE

GEZUIVERD AFVALWATER			
Resultaat 1			
R1: Effluent uit zuiveringsinstallaties is schoon.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2024		
A1: Uitvoeren beheer en besturing zuiveringsinstallaties en persleidingen	-De realisatie van windturbines op RWZI Amsterdam-West is uitgevoerd		
A2: Vergroten van de klimaatbestendigheid van zuiveringsinstallaties	-Onderzoek is uitgevoerd naar het vergroten van de klimaatbestendigheid van RWZI's en gemalen tegen overstroming en extreme neerslag; -Onderzoek naar kwetsbaarheid voor extreme hitte en droogte		
A3: Vergaand verwijderen van microverontreinigingen op zes zuiveringsinstallaties die lozen op kwetsbaar water	In 2024 hebben we ten aanzien van de aanvullende zuiveringsstappen het volgende uitgevoerd en gerealiseerd: -RWZI Horstermeer in bedrijf genomen; -RWZI Amstelveen voorbereid;		
A4: Op orde brengen en houden van de crisisbeheersing			
Netto kosten (x€ 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
- kapitaallasten	34.742	35.057	36.878
- taakopbrengsten	-8.900	-11.250	-14.535
- taakkosten	70.793	97.007	98.032
Totaal R1: Schoon effluent	96.636	120.814	120.375

De verschillen zijn al op de vorige pagina toegelicht.

Mijlpalen in 2024 (resultaat 1)

A1: Masterplan Zuiveren

Op basis van het Masterplan Zuiveren wordt het meerjaren investeringsprogramma uitgevoerd:

- Vervangingsinvesteringen voor het in standhouden en optimaliseren van de zuiveringen, nieuwbouwen (zoals nieuwbouw RWZI Huizen) en uitbreiden van de zuiveringen (met name voor het verwijderen van de microverontreinigingen);
- De bouw van de windturbines op RWZI Amsterdam-West, in het kader van energieneutraliteit, is uitgevoerd;
- Voor het blijvend duurzaam verwerken van het zuiveringsslib is in 2024 een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met waterschap Zuiderzeeland voor het vergisten van ons verwachte sliboverschot vanaf 2027;
- In het kader van de klimaatneutraliteit nemen we met de RWZI's Amsterdam-West en Westpoort deel aan het landelijke Versnellingsprogramma Lachgas 2024 - 2027. Hiervoor vragen we in 2025 een krediet aan voor de werkzaamheden in 2025 - 2027.

A2: Onderzoek klimaatverandering op zuiveringsprestaties

Ten aanzien van de klimaatverandering zijn diverse onderzoeken gestart:

- Onderzoek naar het verlagen van de lachgasemissie: Het onderzoek verloopt volgens planning. Voor het verlagen van de lachgasemissie nemen we deel aan het landelijke Versnellingsprogramma van de Vereniging van Zuiveringsbeheerders (VvZB). Dat betekent dat AGV in dit 4-jarige onderzoeksprogramma deelneemt met 2 zuiveringen, te weten: RWZI Amsterdam-West en RWZI Westpoort. Naast het onderzoek hebben we een start gemaakt met het ontwikkelen van een AGV-uitvoeringsplan. Hierin nemen we de

resultaten van het landelijke Versnellingsprogramma en de studie 'verminderen N2O-uitstoot' bij RWZI Amsterdam-West mee en verwerken dit in een implementatieplan;

- Onderzoek naar het vergroten van de klimaatbestendigheid van RWZI's en gemalen tegen overstroming en extreme neerslag;
- Onderzoek naar kwetsbaarheid voor extreme hitte en droogte.

A3: Aanleg vierde trappen

De inhoudelijke ambitie is ongewijzigd. Het Algemeen bestuur heeft in mei 2024 de kredietaanvraag voor voorbereiding fase 2 en uitvoering voor RWZI's Uithoorn en De Ronde Venen goedgekeurd en in juli het voorbereidingskrediet fase 1 voor RWZI Hilversum.

In oktober is het kredietvoorstel voor uitvoering RWZI Amstelveen door het Algemeen bestuur goedgekeurd. Door in- en externe capaciteitskrapte vertraagt de planning van het programma. Het streven blijft om in 2027 de 3 aanvullende zuiveringsstappen op RWZI's Amstelveen, Uithoorn en De Ronde Venen te realiseren.

Wel wordt vastgehouden aan 2035 als deadline om alle zuiveringen voorzien te hebben van een aanvullende zuiveringsstap. In 2024 hebben we ten aanzien van de aanvullende zuiveringsstappen het volgende uitgevoerd en gerealiseerd:

- RWZI Horstermeer in bedrijf genomen;
- RWZI Amstelveen voorbereid; voorlopig ontwerp gereed;
- RWZI Uithoorn voorbereid; markverkenning gereed;
- RWZI De Ronde Venen voorbereid; markverkenning gereed;
- RWZI Hilversum voorbereid; initiatiefase.

GEZUIVERD AFVALWATER			
Resultaat 2			
R2: Grondstoffen en energie uit afvalwater worden gewonnen en ingezet voor circulair gebruik.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2024		
A5: In beeld brengen van de kansen voor de inzetbaarheid van nieuwe riolerings- en zuiveringstechnieken (nieuwe sanitatie) en de maatschappelijke rol van AGV hierbij.	-Planning van het project extra zuiveringsstap op RWZI's De Ronde Venen en RWZI Uithoorn is aangepast. De waterkwaliteitseisen zijn vastgesteld.		
A6: In beeld brengen en benutten van de kansen voor winnen van grondstoffen en energie uit afvalwater en hergebruiken van zuiveringsslib.	-Verkenning thermische energie uit afvalwater op RWZI Amstelveen en Huizen. Onderzoek naar bio-kool uit zuiveringsslib. Fosfaat terugwinning op RWZI Amsterdam-West optimaliseren		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
- kapitaallasten	-	1.325	-
- taakkosten	-	521	-
Totaal R2: Circulair gebruik reststoffen/grondstoffen	-	1.846	-

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 2024 (resultaat 2)

A5: Energietransitie en kringloop economie

In 2021 is de Visie AGV Circulair 2050 vastgesteld waarmee geeft AGV invulling aan het Grondstoffenakkoord en werkt toe naar een milieu-impact van nul ($MKI^2=0$) in 2050. Daarnaast ziet AGV het als een resultaatverplichting om in 2030 klimaatneutraal te zijn. In 2023 heeft de 'backcasting $MKI=0$ in 2050' ons verscherpte inzichten opgeleverd, op basis waarvan in 2024 verder geprioriteerd gaat worden.

In 2024 is gestart met de plaatsing van 4 windturbines waarmee het waterschap alle benodigde energie zelf opwekt. Voor de inkoop en aanbesteding hanteren we het Duurzaam Opdrachtgeverschap. Dat houdt in ieder geval in dat er een implementatieplan Duurzaam Opdrachtgeverschap (inclusief CO₂-prijs en verwerking KCAO³-traject) wordt opgesteld.

De MKI-analyse heeft het inzicht opgeleverd dat het reduceren van de methaan en lachgas uitstoot van de RWZI's significant bijdraagt aan de reductie van de milieu impact, hier is in 2024 dan ook prioriteit aan gegeven door middel van deskstudies en pilots.

Voor de afdelingen Programmeren en Projecten is de leergang 'schoon en circulair werken' gestart, waarbij een eerste groep van 75 medewerkers middels e-learnings, hoor- en werkcolleges geleerd hebben hun werk duurzamer uit te voeren.

De pilot Nieuwe Sanitatie Buiksloterham kent verschillende obstakels. In 2025 zal gemeente Amsterdam een besluit moeten nemen over de aansluiting van kavel 18 (160 woningen). De gemeente Amsterdam en AGV besluiten in 2025 over de voortzetting.

AGV heeft vanaf 2024 extra middelen beschikbaar gesteld voor vier fte's ten behoeve van de duurzaamheidsprogramma's Circulaire Economie en Energietransitie. De feitelijke werving van de vier fte's is vertraagd en daarmee komen we per saldo uit op een onderbesteding. Dit betekent dat de duurzaamheidsprogramma's in de jaarrekening van 2024 ten opzichte van de begroting een afwijking zullen laten zien.

² MilieuKostenIndicator

³ Klimaatneutraal Circulair Assetmanagement en Opdrachtgeverschap

INVESTERINGEN

Effect Gezuiverd afvalwater	2024					
Netto kosten Investerings (x € 1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschillen	Toegekend krediet	Uitgaven t/m 2024	Eindprognose
- In stand houden assets*	19.120	16.474	2.646	154.630	69.122	154.594
- Herstelmaatregelen assets	1.490	825	665	3.900	1.773	3.741
- Nieuwbouw, uitbreiden of optimaliseren assets	14.365	3.172	11.193	31.725	11.868	31.731
- Nieuwe ontwikkelingen	5.850	3.518	2.332	126.060	22.797	125.668
assets= zuiveringen, persleidingen en gemalen						
Eindtotaal	40.825	23.989	16.836	316.315	105.560	315.734

Waternet blijft moeite hebben met het aantrekken van voldoende, goed gekwalificeerd personeel, ook voor het effect Gezuiverd Afvalwater. Met name de benodigde specialisten zijn moeilijk te vinden, zowel bij de afdeling Projecten als bij de afdeling Programmeren. Ook is in het kader van rechtmatigheid in 2023 besloten dat het arbeidsrechtelijk en inkoop technisch niet mogelijk is om extern ingehuurd deskundigen te behouden na een periode van 2 jaar. Hierdoor gaat veel kennis onbedoeld verloren, wat de voortgang van projecten belemmert. Ook staan projecten soms stil door het ontbreken van projectteamleden. Hierdoor is de financiële realisatiegraad lager dan de afgesproken 85%.

Toelichting

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

Rwzi Amstelveen; verbouw (BBV15.0410, 16.0131 en 19.440)

De afronding van de renovatie ligt iets achter op schema en is door vertraging uitgevoerd in de 2e helft 2024. De totale projectkosten blijven naar verwachting binnen het toegekend krediet. In 2024 zijn de kosten circa € 0,5 miljoen (begroot € 0,2 miljoen).

Vervanging procesautomatisering (PA) 1e en 2e deel (BBV15.0652, 17.0640 en 21.036)

De verouderde procesautomatisering (PA) van diverse RWZI's wordt vervangen om de assets weer op orde te brengen en om te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Waterschappen.

De PA voor de RWZI's Blaricum en Huizen zijn in een vereenvoudigde vorm omgebouwd (in verband met de geplande nieuwbouw) en is gereed.

De RWZI Amsterdam-West is volop in uitvoering en is, op een aantal restpunten na, aan het einde van 2024 gereed. Door de complexiteit van de installatie heeft het wel extra veel inspanning gekost om het tot een goed einde te brengen.

De voorbereiding voor de PA-vervanging op RWZI Westpoort is gestart voor de uitvoering in 2025. Wel is enige vertraging opgetreden met aanbesteding van de elektrotechnische werkzaamheden.

De RWZI Westpoort is de laatste zuivering waarvan de PA vervangen moet worden. Voor de laatste fase aan maatregelen is een uitvoeringskrediet aangevraagd. In 2024 zijn de kosten circa € 2,9 miljoen (begroot € 3,3 miljoen).

Vervangingsinvesteringen zuiveringen (BBV19.0100, 20.0121 en 20.0263 en 23.0194)

Voor de instandhouding van de elektromechanische installaties op de zuiveringen zijn jaarlijks cyclische vervangingen noodzakelijk; uitgangspunt € 21,3 miljoen per jaar. Dit is gebaseerd op de gangbare norm van 3% per jaar van de totale aanschafwaarde van de assets. Met name voor de RWZI Amsterdam-West is er de komende jaren een grote investeringsopgave gepland. Ook in het landelijk gebied zijn de komende jaren diverse grote investeringen te verwachten.

In 2024 werden vooral projecten gerealiseerd die in 2023 zijn voorbereid. Zoals de beluchtingsinstallaties van RWZI's Loenen en Uithoorn (deels afgerond), diverse werktuigbouwkundige installaties op de RWZI

Horstermeer en de slibverwarmingsinstallatie op de RWZI Amsterdam-West. Op de RWZI Westpoort zijn de glasvezelring en de toevoerleiding vervangen. Door een krapte aan technisch personeel zijn een aantal projecten vertraagd alsmede het in de markt zetten van de raamcontracten. Het versnellen van de investeringsopgave duurt daarom langer. In 2024 zijn de kosten circa € 10,6 miljoen (begroot € 14,4 miljoen).

Gemalen in standhouden tot 2023-2027 (BBV22.0430)

Voor de instandhouding van het afvalwatertransportsysteem (rioolgemalen en persleidingen) zijn jaarlijks cyclische vervangingen noodzakelijk; uitgangspunt € 1,2 miljoen per jaar. In 2024 zijn we gestart met de vervanging van 5 rioolgemalen, waarvan rioolgemaal Hilversum-West is afgerond. De realisatie en bouwkundige inspectie van Jan de Jonghstraat is uitgevoerd. De gedwongen persleidingverlegging in Wilnis gaat binnenkort starten. De verlegging persleiding Muiden liep vertraging op door provincie en gemeente. Door alle verschuivingen in werkzaamheden, verschuiven ook de uitgaven over de jaren. De totale kosten blijven binnen het toegekend krediet. In 2024 zijn de kosten circa € 2,2 miljoen (begroot € 1,2 miljoen).

2. Herstelmaatregelen (zuiveringen, gemalen en leidingen)

Planning Persleiding Jan de Jonghstraat/Krijn Breurstraat fase 2 en 3 (BBV21.0181)

Het definitieve rapport over de onderhoudsstaat van de leiding is eind april 2024 opgeleverd. Uit de rapportage bleek dat er geen aanvullende maatregelen of onderzoeken meer nodig zijn. Het persleidingtracé heeft geen verdere stabiliteitsmaatregelen nodig. Het krediet wordt afgesloten. In 2024 zijn de kosten circa € 0,1 miljoen (begroot € 0,2 miljoen).

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

In 2024 is de redundante bedrijfswaterleiding afgerond. Het bouwteam voor het herstel van de effluentleiding is gestart, de planning voor realisatie van de werkzaamheden is 2025 - 2026. Het uitvoeringskrediet € 14,5 miljoen voor de realisatie is eind 2024 door het Algemeen bestuur verstrekt. In 2024 zijn de kosten circa € 0,8 miljoen (begroot € 1,3 miljoen).

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

Fysieke beveiliging assets (BBV19.0182 en 20.0420)

Vanwege de scope wijzigingen en de heraanbesteding van het raamcontract zullen de projectkosten naar verwachting het krediet met circa € 0,3 miljoen overschrijden. In 2025 wordt hiervoor een aanvullend uitvoeringskrediet aangevraagd. In 2024 zijn de kosten circa € 0,5 miljoen (begroot € 1,1 miljoen).

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

Binnen het krediet werden diverse optimalisaties gerealiseerd, zoals: gasveiligheid verbeteren, drijfslag afvoervoorzieningen aanpassen en de goten van de nabezinktanks afdekken. Deze maatregelen werden deels in 2024 afgerond. De totale kosten zijn binnen het krediet gebleven. In 2024 zijn de kosten circa € 0,3 miljoen (begroot € 0,3 miljoen).

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

Het project is, na aanpassing van de laatste skimmers (voorziening om drijfslag af te voeren), in 2024 afgerond. De werkzaamheden ten aanzien van de fakkels zijn nog in uitvoering. In 2024 zijn de kosten circa € 0,2 miljoen (begroot € 0,4 miljoen).

Gasveiligheidsmaatregelen fase 2 en aanpassen nood- en oogdouches (BBV22.0281)

De maatregelen aan de nood- en oogdouches zijn vertraagd, omdat de oorspronkelijke legionellapreventiemethode is afgekeurd. De maatregelen met een alternatieve legionellapreventiemethode zijn in uitvoering en lopen door tot 2026. In 2024 zijn de kosten circa € 0,4 miljoen (begroot € 1,8 miljoen).

Optimalisaties en inspecties zuiveringen t/m 2027 (BBV22.0483)

Voor het inspecteren en optimaliseren van de zuiveringen houden we rekening met gemiddeld € 2 miljoen per jaar aan kosten. Op RWZI Amsterdam-West zijn de slibpompen geoptimaliseerd, zijn de goten van de nabezinktanks op RWZI Amstelveen afgedekt. Daarnaast zijn op diverse zuiveringen bij de harkroosters veiligheidsschakelaars aangepast. Dit loopt door in 2025. Door een krapte aan technisch personeel zijn de voorbereiding en aanbesteding van de optimalisaties vertraagd. De uitvoeringsplanning is daarop aangepast naar de laatste inzichten. In 2024 zijn de kosten circa € 0,8 miljoen (begroot € 2,2 miljoen).

RWZI Amsterdam-West en Westpoort; uitbreiding (BBV22.0397)

De RWZI Amsterdam-West is naar verwachting in 2027 vol belast als gevolg van de groei van de regio Amsterdam. Eind 2022 is een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van € 1,5 miljoen om te onderzoeken hoe de zuivering het beste kan worden uitgebreid. Het proces om tot een rechtmatige aanbesteding te komen voor de onderzoeken heeft langer geduurd dan voorzien. Hierdoor hebben we vertraging opgelopen en zullen de onderzoeken in de waterlijn doorlopen tot 2e helft 2025. Het onderzoek aan de sliblijn is in 2024 voorbereid. In 2024 zijn de kosten circa € 0,6 miljoen (begroot € 4,4 miljoen).

Slibontwatering op RWZI Amsterdam-West vervangen en uitbreiden (BBV24.0132)

In 2024 is een voorbereidingskrediet verkregen voor het vervangen en uitbreiden van de Slibontwatering op RWZI Amsterdam-West. De huidige installatie heeft het einde van zijn levensduur bereikt. Bij de vervanging houden we rekening met de verwachte toekomstige capaciteitsuitbreiding als gevolg van de bevolkingsgroei van Amsterdam. De uitvoering is gepland in 2026 tot en met 2029. In 2024 zijn de kosten circa € 0,1 miljoen (begroot nihil).

RWZI Amsterdam-West/Westpoort transportsysteem

Dit betreft een voorbereidingskrediet voor de koppeling tussen rioolgemaal Postjesweg en Booster West voor het afleiden van een deel van het afvalwater van RWZI Westpoort naar RWZI Amsterdam-West in verband met de hydraulische capaciteitskrapte van RWZI Westpoort. Het project is eind 2023/begin 2024 opgestart. Er is kritisch gekeken naar de uitvoeringsorganisatie, kostenraming en planning. Het uitgavenritme is hierop aangepast. In 2024 zijn de kosten circa € 0,1 miljoen (begroot € 0,6 miljoen).

Nieuwbouw RWZI's Huizen (BBV21.0410)

In verband met de zorgen over de geplande woningbouw nabij de zuivering en de verwachte meerkosten voor de persleiding heeft er een heroverweging plaatsgevonden. Op 28 november heeft het Algemeen bestuur besloten om de samenvoeging en nieuwbouw van RWZI Huizen en Blaricum op locatie Huizen voort te zetten. Door de heroverweging is de projectvoortgang vertraagd. We gaan uit van een inbedrijfname tussen 2029 en 2031. In 2024 zijn de kosten circa € 0,6 miljoen (begroot € 3,3 miljoen).

4. Nieuwe ontwikkelingen

De fullscale extra zuiveringsstap op RWZI Horstermeer; verwijderen medicijnresten (BBV21.0047)

In 2024 heeft AGV het subsidiebedrag van € 3,4 miljoen vanuit het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat ontvangen. Het krediet wordt volgend jaar afgesloten. In 2024 zijn de kosten inclusief ontvangen subsidie circa € 1,5 miljoen (begroot € 2,4 miljoen).

Extra zuiveringsstap op RWZI Amstelveen; verwijderen medicijnresten (BBV21.0467)

Op de RWZI Amstelveen lopen de voorbereidingen voor de aanvullende zuiveringsstap. Het ontwerp is bijna definitief gereed. De kosten in 2024 zijn wat hoger dan de begroting, maar blijven binnen het toegekend kredietbedrag. In oktober 2024 was het krediet voor uitvoering toegekend, zodat in 2025 - 2027 gebouwd kan worden. Uiterlijk 2027 moet de installatie inbedrijf zijn voor het halen van de KRW-doelen en om in aanmerking

te komen voor de exploitatiesubsidie vanuit het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. In 2024 zijn de kosten circa € 1,7 miljoen (begroot € 1 miljoen).

Extra zuiveringsstap op de RWZI's De Ronde Venen en Uithoorn (BBV23.011)

De voorbereidingen zijn gestart en lopen door tot 2025. Voor de voorbereidingsfase II en de uitvoering is in mei 2024 een krediet toegekend door het Algemeen bestuur. De uitgaven in 2024 zijn aangepast naar de laatste inzichten. De bouw is gepland in 2026 – 2028 (inclusief nazorg). Dit is vertraagd ten opzichte van de eerdere planning door in- en externe capaciteitskrapte. Uiterlijk 2027 moet de installatie inbedrijf zijn om in aanmerking te komen voor de exploitatiesubsidie vanuit het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. In 2024 zijn de kosten circa € 0,3 miljoen (begroot € 1,3 miljoen).

Extra zuiveringsstap op RWZI Hilversum (BBV24.0214)

In 2024 is in juli een voorbereidingskrediet fase I verkregen voor het voorbereiden van een installatie om medicijnresten te verwijderen. De uitvoering is gepland in 2027 - 2029. In 2024 zijn de kosten nagenoeg nihil (begroot € 0,2 miljoen).

Proefinstallatie TEO Sloterplass (BBV21.0209)

Het Algemeen bestuur heeft op 8 juli 2021 een krediet beschikbaar gesteld van € 0,65 miljoen voor de realisatie van de proefopstelling TEO Sloterplass. In de zomerperiode van 2024 en 2025 zal de installatie in bedrijf zijn. De hiervoor benodigde financiële middelen zijn opgenomen in de begroting. In 2024 zijn de kosten nagenoeg nihil (begroot nihil).

Herplaatsing zonnepanelen op RWZI Weesp > Hergebruik zonnepanelen RWZI Amsterdam-West

Op RWZI Amsterdam-West is een zonneweide. Op de plek waar de zonneweide staat, is een windturbine geplaatst. De consequentie is dat een derde deel van de zonneweide (1.470 panelen) verwijderd is. Omdat herplaatsen van de zonnepanelen op andere AGV-terreinen uitvoeringsrisico's kent en behoorlijk arbeid- en tijdsintensief is, besloot AGV de verwijderde zonnepanelen en bijbehorende onderdelen her te gebruiken door deze te schenken aan Stichting ZonNext. ZonNext focust zich op het hergebruik van gebruikte zonnepanelen voor toepassing met een maatschappelijke bestemming. Zij handelen zonder winstoogmerk en krijgen de zonnepanelen binnen als donatie. In 2024 zijn de kosten nagenoeg nihil (begroot nihil).

Aquathermieprojecten (TEO/TEA) initiatief derden

De geplande uitgaven in 2024 van € 1 miljoen schuiven door naar 2025. Reden hiervoor is dat de verdere ontwikkeling van het project TEO Ketelhuis WG vertraging heeft opgelopen en niet in 2024 maar in 2025 ter besluitvorming aan het Algemeen bestuur is voorgelegd. Voor andere Aquathermie-initiatieven geldt dat AGV sterk afhankelijk van derden. Er was in 2024 bij gemeenten en andere partners bovendien veel onzekerheid over het Rijksoverheidsbeleid en eventuele middelen die het Rijk ter beschikking stelt ten behoeve van de transitie naar een aardgasvrije warmtevoorziening. In 2024 zijn de kosten nagenoeg nihil (begroot € 1 miljoen).

In 2024 technisch en administratief afgesloten kredieten

Krediet Proefinstallatie TEO Sloterplas (BBV21.0209)

Kredietbedrag: € 650.000

Totale uitgaven: € 561.828

Afwijking: € 88.372 (13% onderschijding)

Doel: Inzicht krijgen in de ecologische effecten van TEO-installaties op het leven in het water.

Toelichting: Het project werd deels gedekt door de bijdrage van Rijkswaterstaat van € 100.000.

Windpark RWZI Amsterdam-West voorbereidingskrediet (BBV21.0329)

Kredietbedrag: € 700.000

Totale uitgaven: nihil

Afwijking: € 700.000

Doel: Bijdragen aan de energieneutraliteit van het waterschap AGV.

Toelichting: De kosten van de voorbereiding windpark RWZI Amsterdam-West zijn ondergebracht in AGV-HVC Windpark BV.

Persleiding Jan de Jonghstraat fase 2 en 3 (BBV21.0181)

Kredietbedrag: € 250.000

Totale uitgaven: € 91.360

Afwijking: € 158.640 (63% onderschijding)

Doel: Persleidingtracé stabiliseren en/of herstellen.

Toelichting: Uit de uitgevoerde onderzoek(en) blijkt dat de persleiding stabiel is en er geen aanvullende maatregelen nodig zijn.

Eindgemalen in standhouden 2019-2023 (BBV18.0500)

Kredietbedrag: € 2.400.000

Totale uitgaven: € 2.342.698

Afwijking: € 57.302 (2% onderschijding)

Doel: In stand houden van eindgemalen.

Toelichting: Uitgevoerde elektrotechnische, mechanische vervangingen en civiele herstelwerkzaamheden aan eindgemalen.

RWZI Amstelveen, aanpassen en vervanging installaties (BBV16.0131)

Kredietbedrag: € 6.250.000

Totale uitgaven: € 6.271.252

Afwijking: € 21.252

Doel: In stand houden van RWZI Amstelveen.

Toelichting: Uitgevoerde aanpassingen en vervangingen van elektrotechnische, mechanische en civiele werkzaamheden aan RWZI Amstelveen.

Opwekking zonne-energie RWZI's (BBV17.0419)

Kredietbedrag: € 8.920.000

Totale uitgaven: € 8.912.140

Afwijking: € 7.860

Doel: Zonnepanelen plaatsen op 6 RWZI's om bij te dragen aan energieneutraliteit van het waterschap.

Toelichting: Zonneparken realiseren op 6 RWZI's.

Naam krediet RWZI Horstermeer pilot extra zuiveringsstap (BBV19.0424)

Kredietbedrag: € 1.850.000

Totale uitgaven: € 1.554.628

Afwijking: € 295.372 (16% onderschrijding)

Doel: Het onderzoeken om medicijnresten te verwijderen via een extra zuiveringsstap op RWZI Horstermeer.

Toelichting: De pilot is naar tevredenheid gerealiseerd en de fullscale installatie is gebouwd en opgeleverd.

De realisatiekosten van de pilotinstallatie zijn lager uitgevallen dan oorspronkelijk geraamd, omdat de risicoreservering nauwelijks gebruikt is.

RWZI's Huizen en Blaricum, voorbereiding fase 1 samenvoeging (BBV21.0410)

Kredietbedrag: € 600.000

Totale uitgaven: € 689.726

Afwijking: € 89.726 (15% overschrijding)

Doel: Het afronden van de projectinitiatiefase voor de locatiekeuze en het opstellen van de initiële programma van eisen.

Toelichting: De onderzoeken en werkzaamheden voor de locatiekeuze in de projectinitiatiefase hebben langer geduurd dan oorspronkelijk gepland.

Woningen en grond IJsselmeerstraat 9 en 11 Huizen (BBV23.0147)

Kredietbedrag: € 675.000

Totale uitgaven: € 590.921

Afwijking: € 84.079 (12% onderschrijding)

Doel: Het werven van de grond en woningen voor de samenvoeging van RWZI Blaricum en RWZI Huizen in Huizen.

Toelichting: Het aankopen van de woningen en grond is lager uitgevallen, omdat de overdrachtsbelasting wel is geraamd en niet verschuldigd is.



BEOOGD EFFECT

Het waterschapserfgoed is goed onderhouden en toegankelijk. Het cultuurhistorisch erfgoed – oude dijken, molens, gemalen, sluizen 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 is een goede balans tussen recreatie en natuur op en om het water en ons vaarwegennet is goed onderhouden en veilig.

Belangrijke Resultaten 2024

Het waterschap heeft in 2024 actief meegedaan met een aantal grote evenementen, zoals de Open Molen- en Gemalendag en de Amstellanddag. Circa 3500 bezoekers hebben de openstellingen bezocht. Er is extra aandacht besteed aan de viering van 350 jaar Groote Zeesluis in Muiden (afgebouwd in 1674).

Het waterschap draagt via het Gebiedsakkoord 'Aanpak Oostelijke Vechtplassen' actief bij aan een integraal maatregelpakket om knelpunten voor recreatie, natuur en waterkwaliteit aan te pakken. Na jaren van voorbereiding zijn in 2024 de baggerwerkzaamheden in de Loosdrechtse plassen (fase 1) gerealiseerd.

Voor vlot en veilig vaarverkeer is de bediening van bruggen en sluizen belangrijk. Vanaf de centrale post in Weesp werden aan het begin van 2024 nog een zestal bruggen bediend, waarvan vijf in opdracht van de provincie Utrecht. De provincie heeft de overeenkomst per 1 januari 2025 formeel opgezegd en sluit haar bruggen aan op een andere bediencentrale. De centrale post Weesp daarom gesloten.

In 2024 is het groot onderhoud aan de brug bij Driemond afgerond. De brug wordt nu vanaf een locatie direct naast de brug bediend. Ook is de pachtovereenkomst voor het pachten van de Demmeriksesluis beëindigd.

TOTALE KOSTEN CULTUURHISTORIE EN RECREATIE

Netto kosten (x€ 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Afwijkingen
- kapitaallasten	568	563	763	-200
- taakopbrengsten	-1.535	-1.580	-1.867	287
- taakkosten	6.295	8.114	6.782	1.332
Totaal Cultuurhistorie en recreatie	5.328	7.097	5.678	1.419

De kapitaallasten zijn € 0,2 miljoen hoger dan de begroting. De taakopbrengsten zijn circa € 0,3 miljoen hoger dan begroot (hogere opbrengst vaarwegbeheer).

De taakkosten zijn circa € 1,3 miljoen lager dan begroot. De verschillen zijn:

	x€1 mln
Lagere kosten door minder inzet personeel bij plannen voor derden en aanleg, onderhoud watersystemen/havens (I)	0,5
Lagere doorbelastingskosten voor het bedienen van bruggen en sluizen van andere opdrachtgevers dan gemeente Amsterdam en AGV (I)	0,5
Lagere taakkosten Centrale object bediening (COB). Door het stopzetten van de centrale object bediening zijn veel vaste kosten weggevallen. Is verwerkt in de VJN 2026 (S)	0,5
Hogere kosten door het incidentele afboeking van verouderde COB bediencentrale (I)	-0,2
Lagere onderhoudskosten dienstwoningen, molens en eigendommen door aanloopproblemen met het gaan werken met Maximo (onderhoudssysteem) (I)	0,2
Per saldo diverse klein over- en onderschrijdingen	-0,2
Totaal	1,3

INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022-2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden voor 2024.

CULTUURHISTORIE EN RECREATIE		Indicator	Waarde 2023	Richtwaarde 2024	Huidige waarde 2024	Richtwaarde 2027
Resultaat						
R3	Ons vaarwegen-net is goed onderhouden en veilig.	A. Watergangen met een vaarwegprofiel dat voldoet aan de minimale diepte [Percentage van de kilometers watergang]	92%	95%	96,9%	99%

Het oplossen van knelpunten in het vaarwegsysteem loopt voor op het schema. De streefwaarde 94% (van de vaarwegen op orde) is behaald.

KOSTEN EXPLOITATIE

CULTUURHISTORIE EN RECREATIE			
Resultaat 1			
R1: Het waterschapserfgoed is goed onderhouden en toegankelijk.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2024		
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	-In 2024 zijn diverse grote evenementen georganiseerd, zoals de Open Molen- en Gemalendag en 500 jaar Amstelland		
A3: Voortzetten van een subsidieregeling voor het stimuleren van projecten op het gebied van cultuurhistorie en recreatie.	-In 2024 is het subsidiebudget volledig uitgegeven		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
- kapitaallasten	-	19	19
- taakkosten	6.295	2.579	2.569
Totaal R1: Waterschapserfgoed goed onderhouden	6.295	2.598	2.588

De afwijkingen zijn hierboven op totaalniveau toegelicht.

Mijlpalen 2024 (resultaat 1)

A2: 500 jaar Amstelland

In 2024 is een plan opgesteld voor Amstelland 500 jaar, ter voorbereiding op het jubileumjaar in 2025. Dit plan is sober en doelmatig en gericht op onze kerntaken en Recreatie, Landschap en Cultuur. We hebben daarbij de samenwerking gezocht met zoveel mogelijk bestaande partners, zoals het Amstelland Museum, het Spoorhuis en de Amstellanddag. Daarnaast hebben we voorbereidingen getroffen met een influencer en de Pollinators om jongeren in ons gebied te betrekken en zo een aantrekkelijk en divers programma neer te zetten. Het volledige voorbereidingsbudget van € 0,1 miljoen is hiervoor ingezet.

A2/A3: Recreatief medegebruik en cultuurhistorie

Het waterschap heeft in 2024 actief meegedaan met een aantal grote evenementen, zoals de Open Molen- en Gemalendag en de Amstellanddag. We ontvingen circa 3500 bezoekers die de openstellingen met uitleg zeer waardeerden.

Er is net als in 2023 extra aandacht besteed aan de viering van 350 jaar Groote Zeesluis in Muiden (afgebouwd in 1674). Het geplande concert op de Zeesluis is afgelast door weersomstandigheden.

Er is aandacht gegenereerd voor onze taken door het beschikbaar stellen van routeboekjes. De routeboekjes zijn beschikbaar gesteld op ons hoofdkantoor, bij evenementen en door aanvraag op onze website. In 2024 is voor € 0,24 miljoen aan subsidies aangevraagd bij de regeling Recreatief, medegebruik en landschap.

Daarmee heeft de regeling bijna haar subsidieplafond van € 0,25 miljoen bereikt.

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 2024		
A4: Mogelijk maken van wandel-, fiets, schaats- en kanoroutes, rust- en zwemplaatsen en informatieborden, rekening houdend met natuur en biodiversiteit.			
A5: Monitoren van en adviseren over zwemwaterkwaliteit.	In 2024 zijn de zwemwateren getest en ze voldoen aan de advieswaarden.		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	-	539	-
Totaal R2: Goede balans tussen recreatie en natuur	-	539	-

De afwijkingen zijn hierboven op totaalniveau toegelicht.

A5: Monitoren van en adviseren over zwemwaterkwaliteit

In 2024 is in alle zwemwateren 2x een uitgebreid PFAS-pakket gemeten in opdracht van de provincies. De resultaten zijn getoetst aan de nieuwe richtlijn van RIVM voor recreatiewater. Alle resultaten zaten ruim onder de advieswaardes.

CULTUURHISTORIE EN RECREATIE			
Resultaat 3			
R3: Ons vaarwegennet is goed onderhouden en veilig.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2024		
A6: Regelen en vastleggen van taken, verantwoordelijkheden en financiering vaarwegbeheer met andere overheden.			
A7: Uitvoeren beheer, onderhoud en bediening vaarwegen, bruggen en sluizen.	-Beheer en onderhoud vaarwegen: een meerjaren onderhoudsplan is opgesteld		
A8: Actueel houden en uitvoeren van regelgeving, bewegwijzering en handhaving (vaar)regels.	-Nautisch Toezicht; er is toezicht op vlot en veilig scheepvaartverkeer		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
- kapitaallasten	568	544	744
- taakkosten	-	4.996	4.213
- taakopbrengsten	-1.535	-1.580	-1.867
Totaal R3: Vaarwegnet is goed onderhouden	-967	3.960	3.090

De afwijkingen zijn hierboven op totaalniveau toegelicht.

Mijlpalen 2024 (resultaat 3)

A7: Beheer en onderhoud vaarwegen

Het onderhoud voor 2024 is gerealiseerd. Een meerjarenonderhoudsplan is inmiddels opgesteld. De resultaten hiervan zijn meegenomen in de voorjaarsnota 2025.

A8: Nautisch Toezicht

Het waterschap hield op grond van de Scheepvaartverkeerswet en het Binnenvaart politiereglement toezicht op vlot en veilig scheepvaartverkeer. Daarbij lette het team vooral op het overtreden van de toegestane maximale vaarsnelheid in relatie tot hinderlijke golfslag en zwemmers.

Voor het toezicht werkten we nauw samen met onder meer gemeenten, politie en Inspectie Leefomgeving en Transport. Daarnaast werd toezicht gehouden op de bij of krachtens de Waterwet (waaronder de Waterschapsverordening) gestelde regels en voorschriften. Ecologie, waterkwantiteit en waterkwaliteit waren daarbij belangrijke aandachtspunten.

INVESTERINGEN

Effect Cultuurhistorie en recreatie	2024					
Netto kosten Investerings (x € 1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschillen	Toegekend krediet	Uitgaven t/m 2024	Eindprognose
- Oostelijke Vechtplassen	307	262	45	2.500	1.759	2.500
- Boot VTH	450	-	450	450	-	450
Eindtotaal	757	262	495	2.950	1.759	2.950

Het realisatiepercentage van de investeringen is uitgekomen op 35%. Exclusief een ontvangen subsidie (€ 127.000) komt het realisatiepercentage uit op 51%. Een toelichting hierop volgt hieronder.

Toelichting

Aanpak Oostelijke Vechtplassen (OVP)

De Oostelijke Vechtplassen vormen een uniek en beschermd natuurgebied. Het waterschap draagt via het Gebiedsakkoord 'Aanpak Oostelijke Vechtplassen' actief bij aan een integraal maatregelenpakket om knelpunten voor recreatie, natuur en waterkwaliteit aan te pakken. AGV levert de jaarlijkse financiële bijdrage aan het gebiedsakkoord via het Groenfonds. In 2024 gaat het om een bijdrage van € 388.000. Na jaren van voorbereiding zijn in 2024 de baggerwerkzaamheden in de Loosdrechtse plassen (fase 1) gerealiseerd.

Boot (Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving)

Het bestuursvoorstel is begin 2024 ter besluitvorming aan bestuur voorgelegd. Dit heeft geleid tot een toekenning van het benodigde budget. Het aanbestedingstraject is praktisch afgerond. Het gereserveerde budget is als gevolg van onvoorziene vertraging van het genoemde aanbestedingstraject in 2024 niet ingezet. Dit verschuift derhalve naar 2025. In 2024 is nog gebruik gemaakt van een gehuurd surveillancevaartuig. Dit heeft geen gevolgen voor het uitvoeren van de nautische taak.

Brugbediening op afstand

Vanaf de centrale post in Weesp werden aan het begin van 2024 nog een zestal bruggen bediend, waarvan vijf in opdracht van de provincie Utrecht. De provincie heeft de overeenkomst per 1 januari 2025 formeel opgezegd en sluit haar bruggen aan op een andere bedieningscentralen. Daarmee blijft alleen de Nieuwersluisbrug bediend vanaf de centrale post Weesp. De centrale op het steunpunt van het waterschap is echter sterk verouderd, waarmee het risico van uitval toenam. De bediening van de brug in 2025 wordt ter plaatse uitgevoerd. Na het sluiten van de centrale post Weesp worden de vrijgevallen fte's ingezet voor de bediening van Nieuwersluisbrug.

De brug bij Driemond is na een periode van groot onderhoud door de aannemer overgedragen aan AGV. Op 15 mei is de bediening van de brug in de bedrijfsvoering opgenomen. De brug wordt niet meer bediend vanaf de centrale post in Weesp, maar van een locatie direct naast de brug. De brugwachter voert zijn taak uit in een tijdelijke wachtruimte op de sluis.

In 2024 is de pachtovereenkomst voor het pachten van de Demmeriksesluis beëindigd. De sluis wordt sinds oktober in opdracht van het waterschap door Waternet bediend. Daarnaast is gelijk de service voor de Demmeriksesluis aangepast aan het vaarseizoen voor de recreatievaart. Concreet betekent dit een verlenging van het vaarseizoen met twee weken.

Het waterschap zet hier deels eigen medewerkers in op de sluis, maar huurt hier ook sluiswachters voor in. De aanbesteding voor het bedienen van de sluis is in 2024 gestart. Daarnaast zijn er gesprekken gaande met de gemeente Gooise Meren over een vernieuwde overeenkomst.

BELASTINGEN



BEOOGD EFFECT

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

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.

Belangrijke Resultaten 2024

In 2024 zijn er belangrijke stappen gezet in het verder realiseren van de noodzakelijke IT-functionaliteiten. Daarbij was 2024 het zogenaamde inhaaljaar. In 2024 zijn er bijna 1,7 miljoen aanslagen opgelegd, ruim twee keer zoveel als in een regulier jaar. Dit betekent ook dat de waarde van het totaal opgelegde aanslagen (€ 588 miljoen) 75% hoger is dan in een regulier jaar. De ontvangsten bedroegen meer dan € 400 miljoen. Dit komt neer op 68% van het opgelegde bedrag binnen 2024.

De verdubbeling van het aantal opgelegde aanslagen heeft ook geleid tot een verdubbeling van het aantal contact van onze belastingplichtigen met het contact center evenals een verdriedubbeling in het aantal binnengekomen bezwaren. Om dit aan te kunnen is personeel tijdelijk uitgebreid geweest. Vanaf 2025 kunnen belastingplichtigen weer 1 aanslag per jaar verwachten. Op het gebied van de inning zijn er vanaf eind 2024 voor het eerst dwangbevelen gestuurd.

TOTALE KOSTEN BELASTINGEN

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Afwijkingen
- kapitaallasten	-	-	-	-
- taakopbrengsten	-	-1.600	-831	-769
- taakkosten	18.791	23.935	27.618	-3.683
Totaal Belastingen	18.791	22.335	26.787	-4.452

De taakopbrengsten en de taakkosten zijn per saldo € 4,5 miljoen hoger dan begroot. De verschillen zijn:

	x €1 mln
Hogere apparaatskosten door inhuur personeel voor de belastingheffing en -inning (I)	-2,5
Extra rentelasten door vertraging in de belastingoplegging (I)	-2,0
Lagere opbrengsten aanmaningen en dwangbevelen. De functionaliteit voor dwangbevelen is in het vierde kwartaal opgeleverd, waardoor minder opbrengsten (vanuit dwangbevel) zijn gegenereerd van vooraf verwacht. (I)	-0,8
Lagere uitvoeringskosten invordering (I)	0,8
Totaal	-4,5

INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022-2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden voor 2024.

BELASTINGEN		Indicator	Waarde 2023	Richtwaarde 2024	Huidige waarde 2024	Richtwaarde 2027
Resultaat						
R1	Waterschaps-belastingen zijn juist, volledig en tijdig geheven	Nader in te vullen/n.t.b.*	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
R2	Waterschaps-belastingen zijn juist, volledig en tijdig geïnd	Openstaande debiteuren: Percentage van het bedrag aan opgelegde en vervallen aanslagen in het voorgaande jaar dat nog open staat [Percentage per jaarwisseling]	3,7%	2,5%	4,8%	2,5%

*In de Begroting 2025 zijn nieuwe indicatoren opgenomen.

Toelichting indicatoren

Waterschapsbelastingen zijn juist, volledig en tijdig geïnd

Het gerealiseerde percentage van de nog openstaande posten uit kalenderjaar 2023 per ultimo 2024 bedraagt 4,76%. Dit is een beter resultaat dan de eerder afgegeven prognose van 5% in de tweede bestuursrapportage. De reden dat de richtwaarde van 2,5% niet is behaald, is omdat de functionaliteit Dwangbevel en Overdracht in 2025 wordt verwacht. Dit komt omdat de prioriteit in 2024 lag bij het zo snel mogelijk opleggen van de aanslagen (vooral zuiveringsheffing bedrijven en belastingjaar 2024). In december 2024 zijn de eerste dwangbevelen in een kleine oplage verstuurd. Als de resultaten goed zijn, worden vanaf begin 2025 meer dwangbevelen gestuurd.

BELASTINGEN			
Resultaat 1			
R1: Waterschapsbelastingen zijn geheven.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2024		
A1: Dataverzameling.			
A2: Aanslagen versturen.			
A3: Behandelen van bezwaar- en beroepschriften.			
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	13.578	16.210	18.095
Totaal R1: Waterschapsbelastingen zijn geheven	13.578	16.210	18.095

De afwijking is op de vorige pagina reeds toegelicht.

Mijlpalen 2024 (resultaat 1)

A1/A2: Digitalisering en nieuw belastingstelsel

In 2024 zijn er belangrijke stappen gezet in het verder realiseren van de noodzakelijke IT-functionaliteiten en het migreren van de data die nodig zijn voor het automatisch kunnen heffen van nieuwere belastingjaren. Belangrijk daarbij was de voltooiing van de datamigratie vanuit het oude belastingstelsel naar het nieuwe voor de zuiverings- en verontreinigingsheffing. De succesvolle implementatie van een nieuwe versie van de BRK (Basisregistratie Kadaster) was daarbij een voorwaarde.

Verder is het nu mogelijk om in bulk wijzigingen door te voeren voor Ongebouwd (inclusief wegen) en Natuur en eventuele WOZ-afwijkingen.

Een belangrijke functionaliteit die aan het einde van het jaar is opgeleverd betreft de dwangbevelen.

In december zijn op kleine schaal dwangbevelen verstuurd om ervan te leren en vanaf het nieuwe jaar in grotere getalen te kunnen versturen. Daarnaast is er veel verbeterd in reeds bestaande systeemfunctionaliteit. Zo is het nu mogelijk om oude posten af te boeken en is er voorkomen dat aanmaningskosten in rekening worden gebracht in de situatie dat burgers net voor de dagtekening waterschapsbelasting betalen en deze posten elkaar kruisen. De prestaties van het systeem zijn verbeterd waardoor het draaien van zogenaamde batches (zoals herinneren, aannamen en automatische incasso's) veel sneller gaat.

Verschillende typen correspondentie zijn gemaakt of aangepast. Het systeem is opnieuw onderworpen aan de beveiligingstoets en de bevindingen zijn opgepakt. Tenslotte zijn de eerste stappen gezet in het opleveren van functionaliteit voor de overdracht naar deurwaarders, welke in 2025 opgeleverd zal gaan worden.

BELASTINGEN			
Resultaat 2			
R2: Waterschapsbelastingen zijn geïnd.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2024		
A4: Betalingsverwerking.			
A5: Dwanginvordering.			
A6: Behandeling kwijtschelding en insolventie.	-In 2024 zijn de vorderingen van alle bekende gedupeerden in de kindertoeslagenaffaire kwijtgescholden		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
- kapitaallasten	-	-	-
- taakopbrengsten	-	-1.600	-831
- taakkosten	5.212	7.725	9.523
Totaal R2: Waterschapsbelastingen zijn geïnd	5.212	6.125	8.692

De afwijking is op de vorige pagina reeds toegelicht.

A6: Kwijtschelding Kindertoeslagenaffaire

In totaal is tot en met 2024 een bedrag van € 557.800 kwijtgescholden aan belastingaanslagen en gemaakte invorderingskosten in het kader van deze regeling. Het Kabinet heeft 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.

Inmiddels is tot het einde van 2024 € 692.405 uitgekeerd door het ministerie van Binnenlandse Zaken.

Dit betreft de declaratie over 2022 en 2023 over de gedeerde belastinginkomsten en de uitvoeringskosten.

Naar verwachting kan de rekening voor het jaar 2024 na het goedkeuren van de jaarrekening 2024 worden ingediend. Het gaat hier volgens de nu bekende prognose over een bedrag van € 49.941. De regeling wordt naar verwachting afgebouwd. Er melden zich immers steeds minder gedupeerden.

Waternet had gedurende 2024 niet het gehele jaar de beschikking over de, in het kader van de regeling door de Rijksbelastingdienst, afgehandelde dossiers. Door een functieverandering was het gegevensportaal tijdelijk niet toegankelijk. Daardoor is er gedurende het jaar 2024 een achterstand ontstaan in het afhandelen van de dossiers. Sinds einde 2024 is de informatievoorziening weer volledig op niveau. Daardoor verloopt het proces in 2025 weer goed en zal, wanneer de Rijksbelastingdienst aangeeft dat er een gedupeerde recht heeft op kwijtschelding, het dossier binnen twee maanden worden verwerkt.



BEOOGD EFFECT

Onze omgeving staat centraal in al ons werken en handelen. We werken doelgericht, open en democratisch samen met andere partners en benutten de kennis van alle betrokkenen om invulling te geven aan onze taken. In onze inzet staat duurzaamheid centraal in het beheren en benutten van het watersysteem.

Belangrijke Resultaten 2024

Om zichtbaar en herkenbaar te zijn voor onze omgeving hebben we in 2024 met diverse online en offline campagnes (o.a. de droogtecampagne en het dijkgedicht) gewerkt. Extern onderzoek (oktober 2024) laat positieve resultaten zien op het gebied van naamsbekendheid, het ervaren belang van het waterschap en de inhoudelijke bekendheid van waterschap Amstel, Gooi en Vecht.

Ook hebben we ons in 2024 actief ingezet voor brede maatschappelijke vraagstukken die met water te maken hebben, zoals klimaatverandering, energie, circulariteit, biodiversiteit en ruimte. In 2024 zijn schoon en circulair werken KPI's meegenomen in de jaarplannen en de AGV begroting. Daarnaast zijn we gestart met advisering en implementering van MKI (MilieuKostenIndicator) in projecten en leverden een duurzaamheidsjaarverslag op voor AGV. In 2024 werden de kansen geïdentificeerd om het effluent van de RWZI in de toekomst in te zetten als industriewater, zodat er geen drinkwater meer voor nodig is. Ook heeft AGV in 2024 diverse Aquathermie projecten in gemeenten uitgevoerd en zijn we onderzoek gestart naar de rol van het waterschap bij de ontwikkeling van publieke warmtenetten. Hiermee geven we invulling aan onze rol en mogelijkheden als waterschap in maatschappelijke opgaven.

Onder dit effect Bestuur en maatschappij valt ook het (AGV-aandeel van het) budget om de basis van de bedrijfsvoering op orde te brengen binnen de organisatie. In 2024 is onder andere het verbeterplan, om de continuïteit van de bedrijfsvoering te versterken, verder uitgerold. Het financieel beleid is geactualiseerd en wordt verder bijgewerkt (o.a. nieuwe Nota reserves en voorzieningen en Nota waarderen activeren en afschrijven) en een nieuwe structuur en werkwijze met betrekking tot rechtmatigheidsverantwoording is opgezet.

INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022-2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden voor 2024.

BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ		Indicator	Waarde 2023	Richtwaarde 2024	Huidige waarde 2024	Richtwaarde 2027
Resultaat						
R1	De omgeving staat centraal in ons handelen, nu en in de toekomst	Kwalitatieve beschrijving in bestuursrapportage over eventuele bijzonderheden	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
R2	Duurzaamheid staat centraal in het beheren en benutten van het watersysteem	A. Aandeel opgewekte energie van de gebruikte energie [percentage] *	85%	90%	85%	100%

Toelichting indicatoren

Aandeel opgewekte energie van de gebruikte energie

Vanwege een nat jaar (iets minder nat dan 2023) en licht stijgend verbruik (bijv. ozonreactor op RWZI Horstermeer) wordt ongeveer hetzelfde percentage energieneutraliteit verwacht als in 2023, dus rond de 85%. Het definitieve percentage is bekend bij oplevering van het duurzaamheidsjaarverslag.

TOTALE KOSTEN BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ

Netto kosten (x€ 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Afwijkingen
- kapitaallasten	-	-	-	-
- taakkosten	11.289	18.567	15.114	3.453
Totaal Bestuur en maatschappij	11.289	18.567	15.114	3.453

De taakkosten zijn € 3,4 miljoen lager dan begroot. De verschillen zijn:

	x €1 mln
Lagere uitgaven basis op orde (I)	0,8
Hogere bijdrage Het Waterschapshuis (S)	-0,1
De implementatiekosten 2024 Wet Open Overheid zijn gedekt door een ontvangen subsidie, hierdoor is het budget niet aangewend (I)	0,6
Ontvangen dividend 2023 NWB (S)	0,3
Hogere overige bestuurskosten (inhuren van extra personeel voor governance) (S)	-0,3
Lagere uitgaven governance (I)	0,5
Lagere kosten door invulling vacatures programma Energietransitie/Circulair in 3 ^e en 4 ^e kwartaal 2024 (I). Zie ook bij 'Programma Circulaire Economie'	0,4
Lagere uitgaven Energietransitie en duurzaam inkopen (I)	0,2
Lagere uitgaven inclusiviteit/diversiteitsbudget (I)	0,1
De uren m.b.t. de communicatie over de Omgevingswet/KRW zijn bij Effecten Voldoende water en Gezond water verantwoord. Hierdoor een onderschrijding bij Effect B&M	0,3
Lagere kosten basis op orde	0,2
Per saldo diverse klein over- en onderschrijdingen	0,4
Totaal	3,4

BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ			
Resultaat 1			
R1: Democratisch en verantwoordelijk bestuur: de omgeving staat centraal in ons handelen, nu en in de toekomst			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2024		
A1: Effectief samenwerken en participeren in water gerelateerde maatschappelijke opgaven.	-Basis op orde: het verbeterplan, om de continuïteit van de bedrijfsvoering te versterken is verder uitgerold -Arbeidsparticipatie: In totaal heeft Waternet eind 2024 47 participanten werken		
A2: Inzetten communicatie en mediastrategie.	-Er zijn diverse laagdrempelige activiteiten (o.a. droogtecampagne en dijkgedicht) georganiseerd om inwoners over ons werk te informeren.		
A3: Uitvoeren internationale activiteiten Wereld Waternet	-Internationale samenwerking; betrokken bestuur en democratie (via Wereld Waternet)		
Netto kosten (x€ 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	11.289	17.109	15.114
Totaal R1: Democratisch en verantwoordelijk bestuur	11.289	17.109	15.114

De afwijkingen zijn op de vorige pagina op totaalniveau toegelicht.

Mijlpalen 2024 (resultaat 1)

A1: Basis op orde

De basis op orde binnen Waternet vroeg in 2024 veel aandacht, ook in onze samenwerking met de omgeving. In 2024 heeft Waternet hard gewerkt aan verbeteringen binnen de organisatie, met als doel de basis op orde te brengen. Grote stappen zijn gezet om achterstanden in de belastinginning weg te werken en de realisatiegraad van investeringen te verhogen. Daarnaast is het verbeterplan, dat in 2023 werd gestart om de continuïteit van de bedrijfsvoering te versterken, verder uitgerold. Dit plan richtte zich met name op het versterken van de financiële functie en inkoop.

De voortgang op deze terreinen laat zien dat de genomen maatregelen bijdragen aan betere sturing op de opgaven en een vermindering van operationele risico's. In 2024 is de voortgangsrapportage geïntegreerd in een uitgebreide rapportage over de continuïteit van de bedrijfsvoering. Hiermee biedt Waternet haar opdrachtgevers niet alleen inzicht in de huidige prestaties, maar ook in de langetermijnplanning en de effecten van de verbeterplannen.

Verbeterplannen Financiële Functie & Inkoop

In 2024 zijn belangrijke mijlpalen bereikt binnen de verbeterplannen:

- Financiële beleidsstukken, zoals richtlijnen voor reserveringen en afschrijvingen, zijn geactualiseerd en afgestemd op de strategische doelen;
- De organisatie is voorbereid op de splitsing door prioriteiten te stellen en projecten te kiezen die zowel vóór als na de splitsing waarde toevoegen;
- Een stuurgroep is ingesteld die maandelijks de voortgang van projecten bespreekt en indien nodig snel bijstuurt.

Deze resultaten dragen bij aan een toekomstbestendige en wendbare organisatie. Na het voorgenomen besluit om Waternet op te splitsen in twee nieuwe organisaties, is het verbeterprogramma opnieuw beoordeeld en aangepast. Activiteiten zijn gebundeld in concrete projecten met duidelijke opleverproducten.

Projecten op pijler Strategie & Beleid:

Financiën & Control

Binnen Financiën & Control zijn in 2024 stappen gezet om de financiële functie verder te professionaliseren en beter aan te laten sluiten op geldende kaders, regels en afspraken.

De belangrijkste resultaten omvatten:

- Kader Inrichting Financiële Functie inclusief koers- en jaarplan voor 2024-2025 zijn opgesteld en bieden perspectief en richting voor de financiële sturing en control binnen de organisatie;
- Financieel beleid is geactualiseerd en wordt verder bijgewerkt (o.a. nieuwe Nota reserves en voorzieningen en Nota waarderen activeren en afschrijven);
- Een nieuwe structuur en werkwijze met betrekking tot rechtmatigheidsverantwoording.

Inkoop

De volgende resultaten zijn geboekt binnen de inkoopfunctie:

- Implementatie van een gerichte inkoopstrategie met categoriemanagement;
- Nauwe samenwerking in accountteams tussen inkoop en andere afdelingen om meerwaarde te creëren;
- De rol van inkoop als business partner bij innovatie, kostenbeheersing en risicomanagement is versterkt.

Projecten op pijler Organisatie & Processen:

Financiën & Control

In 2024 is verdere vooruitgang geboekt met het implementeren van het '3-lijnen model'. Dit model verduidelijkt rollen, verantwoordelijkheden en taken binnen de organisatie. De volledige invoering vraagt om een gezamenlijke aanpak en een verandering in gedrag, wat tijd en inzet vergt.

Daarnaast is het integraal risicomanagement verder ontwikkeld. Systeem specifieke risico's zijn geanalyseerd, geclassificeerd binnen programma's en opgenomen in een strategisch risicodossier. Dit biedt organisatiebreed inzicht en draagt bij aan een effectievere beheersing van risico's.

Inkoop

In het kader van de splitsing zijn alle contracten en verplichtingen in kaart gebracht. Werkprocessen binnen inkoop zijn geactualiseerd, vastgelegd en afgestemd op de toekomstige situatie.

Belangrijke verbeteringen binnen de inkoopfunctie zijn:

- Implementatie van uniform contractmanagement;
- Vermindering van aantal onrechtmatige situaties door een gestroomlijnd proces;
- Betere sturing op leveranciersprestaties;
- Inrichting van een bedrijfsbureau ter ondersteuning van de inkoopfunctie.

Projecten op de Pijler Systemen & Data

In 2024 is veel aandacht besteed aan verbeteringen in systemen en informatievoorziening. Deze maatregelen zorgen voor efficiëntere processen en betere sturingsinformatie.

Financiën & Control

- Ontwikkeling van management dashboards die inzicht geven in kosten, opbrengsten en kritische prestatie-indicatoren;
- Verbetering van brondata in financiële systemen en implementatie van controles.

Inkoop

- Het bestelproces en het bijbehorende systeem zijn verbeterd, waardoor medewerkers eenvoudiger gebruik kunnen maken van de juiste contracten;
- De brondata is opgeschoond en dit zorgt voor betrouwbaardere stuurinformatie;
- Aanpassingen zijn doorgevoerd in het financiële systeem.

Projecten op de Pijler Mens & Cultuur

Financiën & Control

- Kernwaarden en doelstellingen zijn duidelijk geformuleerd;
- Rollen en verantwoordelijkheden in de verbeteringen zijn vastgelegd, inclusief concrete opdrachten;
- Kennisbijeenkomsten zijn georganiseerd om de samenwerking en professionalisering binnen de financiële functie te bevorderen.

Inkoop

- De afdeling is versterkt met nieuwe medewerkers, waardoor de capaciteit nu beter op orde is;
- Er is een accountgerichte structuur ingevoerd, accountteams zijn opgestart die gericht samenwerken en met een duidelijke werkplanning en focus op juist en tijdig inkopen;
- De cultuur binnen de afdeling is versterkt door medewerkers te stimuleren eigenaarschap te tonen en proactief te handelen.

De inspanningen met betrekking tot het verbeterplan financiële functie & inkoop worden in 2025 voortgezet met als doel om de basis verder op orde te brengen met het oog op de voorgenomen splitsingsdatum op 1 januari 2026.

A1: Arbeidsparticipatie

Het aantal participanten is in 2024 met 10,5 gestegen ten opzichte van eind 2023. De redenen hiervoor zijn de inspanningen, zoals meer publicaties via Intranet en andere communicatiemiddelen, en een intensievere samenwerking met uitzendbureaus.

Afgelopen jaar hebben we gemerkt dat afdelingen zelf aangeven graag een participant te willen hebben. Er zijn werkzaamheden die goed uitgevoerd kunnen worden door participanten.

Waternet heeft ook bepaalde werkzaamheden op de markt gezet en daarbij aangegeven dat beoordeeld moet worden of deze werkzaamheden door participanten kunnen worden uitgevoerd. Eind 2024 waren er 14 participanten werkzaam op werkzaamheden die Waternet op de markt heeft gezet. In totaal had Waternet eind 2024 47 participanten in dienst.

In de tweede helft van 2024 is het project Vectoriseren gestart. Dit project wordt voornamelijk uitgevoerd door mensen uit de doelgroep. Het project zal naar verwachting tot eind 2026 doorlopen en er zal nog een uitbreiding van de fte plaatsvinden.

In 2024 hebben vier participanten een vast contract gekregen bij Waternet. In totaal hebben 14 participanten een vast contract bij Waternet.

Het behalen van het gestelde quotum van 69 participanten voor eind 2024 begint bij het besef dat dit een gezamenlijke verantwoordelijkheid is. Er is meer bewustzijn ontstaan, en afdelingen willen meewerken. Het is echter erg belangrijk dat er voldoende begeleiding en tijd is binnen de afdelingen om de participanten goed te ondersteunen. Een warm welkom, voldoende tijd en begeleiding zijn cruciaal. In 2023 bleek dat het voor afdelingen erg lastig is om dit allemaal te bieden. De daling van het aantal participanten heeft hiermee te maken.

Ook in 2024 was de arbeidsmarkt gunstig voor participanten. Als afdelingen werkzaamheden hebben, is het echter lastig om participanten te vinden. Er zijn meer werkzaamheden beschikbaar dan het aantal passende participanten. De inspanningen van de afdeling Mens en Organisatie in 2024 hebben een positief effect gehad op de inzet van participanten binnen Waternet. Voor het derde jaar op rij heeft Waternet de MVO Partner Award ontvangen voor de inzet van collega's binnen de Banenafspraken.

De MVO Partner Award is een initiatief van Werkgevers Servicepunt Zaanstreek-Waterland en is een blijk van waardering voor het zoeken en vinden van passende taken voor kandidaten vanuit de Participatiewet.

A1: Versterken van een inclusieve en diverse organisatie (onderdeel coalitieakkoord)

In 2024 is een adviseur Diversiteit en Inclusie (D&I) aangetrokken en een kerngroep Diversiteit en Inclusie samengesteld. Zij hebben in samenwerking met de klankbordgroep (eerder: de werkgroep) uitvoering gegeven aan de doelstellingen zoals opgenomen in het actieplan, gebaseerd op het eerder geschreven beleidsplan.

De uren (8) die eerder voorzien waren voor een projectondersteuner (niet gestart) zijn toegevoegd aan de uren van de Adviseur Diversiteit en Inclusie (nu 24 uur), ten behoeve van het uitvoering kunnen geven aan de vastgestelde acties.

In 2024 zijn er initiatieven gerealiseerd rond een aantal momenten zoals Ketu Koti, Pride en SER Diversity Day waarbij naast het brengen van inhoud ook telkens breed is gecommuniceerd met de organisatie, met als doel om meer bewustwording te creëren.

Ook is het kernteam D&I actief geweest in een adviesrol ten aanzien van vraagstukken rond gelijkwaardigheid, alsmede het inrichten van de processen rondom meldstructuur en psychosociale veiligheid (nog lopend) en zijn initiatieven ontwikkeld ten aanzien van inclusieve communicatie en dienstverlening (intern en extern).

In afstemming met de klankbordgroep en met directie en portefeuillehouder D&I is tegelijkertijd ook vastgesteld dat het verstandig en passend is om een aantal voorgenomen acties anders vorm te geven, dit in relatie tot de voorgenomen ontvlechting. Zo is de mogelijkheid onderzocht om doelstellingen vast te leggen met betrekking tot diversiteit (op basis van verschillende parameters) in alle lagen van de organisatie, hier KPI's aan te verbinden en partner te worden in het Charter Diversiteit van de SER. Er is vastgesteld dat het wenselijk is om dit in te richten voor de nieuwe organisaties.

A1: Informatiehuishouding op orde en 'open overheid'

Het project Digital Decade is van start gegaan in april 2024. Het project brengt de impact van ongeveer 16 wetten op de organisatie in kaart en stelt vast welke stappen moeten worden gezet om te voldoen aan de wetten. Ook voor dit project zijn reeds de volgende mijlpalen en producten behaald:

- Wet open overheid (Woo); diverse quick wins zijn uitgevoerd. De organisatie voldoet momenteel aan fase 1 van actieve openbaarmaking (fase 2 volgt in 2025). Ook is het proces van afhandeling van Woo-verzoeken geoptimaliseerd. Het wordt momenteel in een pilot getest, inclusief een nieuwe rolverdeling waarbij de coördinatie van Woo-verzoeken ligt bij team Informatiebeheer;
- Besluit digitale toegankelijkheid overheid (BDTO); de belangrijkste websites van de organisatie voldoen aan de BDTO. Voor de overige websites en cloudapplicaties is het proces in gang gezet;
- Impactanalyse van Woo, BDTO en nieuwe Archiefwet zijn voltooid. De beoogde einddatum van het project is het najaar van 2025, als alle impactanalyses zijn voltooid.

A1: Digitale veiligheid

Om de digitale weerbaarheid te versterken is in 2024 de aanbesteding voor het Security Operation Center (SOC) afgerond. De betreffende partij is inmiddels gestart en dient voor eind februari 2025 een aantal resultaten te hebben behaald, waarna de transitie naar de externe partij kan plaatsvinden. Hierdoor is monitoring op de systemen van Waternet 24x7 duurzaam geborgd.

Voor de nieuwe wetgeving voor de digitale overheid is het project 'Digital Decade' ingericht. Er komt de komende jaren een groot aantal nieuwe wetten en regelgeving op het waterschap af.

In het tweede kwartaal van 2024 is een plan van aanpak opgesteld om de strategie voor de implementatie van de Digital Decade als geheel te definiëren. In het derde en vierde kwartaal is gestart met de uitvoering van het plan van aanpak. Daarbij zijn een enkele quick wins gerealiseerd zoals het opstellen en implementeren van een nieuw Woo-proces (Wet open overheid) en het realiseren van tranche-1 van Woo zoals de overheid is gedefinieerd. Daarnaast is de impactanalyse van Tijdelijk besluit digitale toegankelijkheid overheid uitgevoerd. In deze impactanalyse is concreet aangegeven welke acties nog uitgevoerd moeten worden. Voor de eerste kwartalen van 2025 ligt de focus op de realisatie van tranche-2 van Woo en het afronden van de impactanalyse van Woo.

Digitalisering speelt een grote rol bij het beheer van de assets, de klantprocessen en de bedrijfsvoering van het waterschap. Daarom wordt ingezet op verdere digitalisering van:

- 1) onze watertaken;
- 2) onze democratische processen;
- 3) onze dienstverlening;
- 4) onze bedrijfsvoering, hand-in-hand met;
- 5) versterking van onze digitale veiligheid.

Vanwege het voorgenomen besluit om Waternet te splitsen en de daaruit voortvloeiende werkzaamheden die prioriteit kregen, is het opstellen van de digitaliseringsstrategie (voorheen I-strategie) voor de waardeketens naar 2025 verschoven. Wel worden de ontwikkelingen op dit gebied gevolgd en bekeken wat hiervan al toe te passen binnen Waternet en hoe digitalisering meer in te bedden in de organisatie. Binnen het programma Onderzoek en Innovatie is onderzocht hoe de digitale transformatie onder andere met data, AI en sensoren de vijf thema's kan versterken. Om dit goed in te bedden is het belangrijk om de I-awareness bij de medewerkers te versterken. Daartoe is gestart met het inrichten van kennissessies waarin aandacht is van de impact van digitalisering (in het bijzonder AI) is op het werk en de medewerker.

A2: Communicatie

In 2024 is er middels diverse campagnes (o.a. droogtecampagne en dijkgedicht) zowel online als offline gewerkt aan het vergroten van de zichtbaarheid, bekendheid en herkenbaarheid van het waterschap en haar kerntaken. Het meest recente Motivaction onderzoek (oktober 2024) laat zien dat:

- De geholpen naamsbekendheid van Waterschap Amstel, Gooi en Vecht met 89% op een stabiel hoog niveau is gebleven;
- De spontane naamsbekendheid eveneens stabiel is gebleven op 21%;
- Het ervaren belang van het waterschap op hetzelfde niveau is gebleven, met 83% van de inwoners die het werk van het waterschap (zeer) belangrijk vinden;
- 65% van de inwoners heeft een (zeer) positief beeld van het waterschap, een stijging ten opzichte van 58% in de vorige meting;
- De inhoudelijke bekendheid van waterschap Amstel, Gooi en Vecht is ten opzichte van de vorige meting hetzelfde gebleven, met 79% van de inwoners die ongeveer weet wat het waterschap doet.

We hebben voortgebouwd op de ingezette koers om op een aantrekkelijke, laagdrempelige en persoonlijke manier vorm te geven aan onze bestuurlijke communicatie. Zo hebben bestuurders op onder andere social media verteld over hun portefeuilles en de mijlpalen binnen projecten. Ook hebben we in 2024 een pilot gedraaid met een waterschappagina in 3 lokale kranten.

Er is een bureau geselecteerd om te komen tot een nieuwe visuele identiteit voor een zichtbaar waterschap AGV en met het Algemeen bestuur is een bijeenkomst georganiseerd over de positionering AGV. Eind november heeft het Algemeen bestuur aangegeven begin 2025 eerst verder in gesprek te willen over dit traject voor verdere uitwerking van een visuele identiteit waterschap AGV.

Voor 500-jaar Amstelland is een divers programma opgezet ter voorbereiding op het jubileumjaar in 2025. We trekken hierbij zoveel mogelijk op met bestaande partners als het Spoorhuis, Amstellandmuseum en Amstellanddag. We hebben 'waterverhalen' opgeleverd voor Amsterdam 750 jaar en zijn in gesprek met Amsterdam 750 over hoe we reeds geplande communicatieactiviteiten voor 2025 kunnen koppelen aan de verjaardag van onze hoofdstad.

Vanuit de partnerschappen hebben we in 2024 onder andere samen met Muiderslot aandacht kunnen besteden aan duurzaam waterbeheer via de klimaatexpo. Ook de voorstelling Hellend Vlak bij het Muiderslot heeft bijgedragen aan meer waterbewustzijn. De Amsterdam City Swim is in 2024 geopend door de dijkgraaf. Voorafgaand was er veel aandacht vanuit media doordat er afgelopen zomer tijdens de Olympische Spelen gezwommen werd in de Seine.

De jongerendoelgroep is in 2024 op verschillende manier aangesproken vooral via de weg van educatie. Zo hebben we in het voorjaar een campagne gehouden onder basisscholen om onze gastlessen te promoten. Dit heeft tot veel aanvragen geleid. Gastdocenten vanuit de organisatie hebben zo honderden jongeren middels een nieuwe gastlessen meer kunnen vertellen over het waterschap en haar kerntaken.

Daarnaast is er in 2024 een Klimaattoolbox gelanceerd voor basisscholen. Middelbare scholieren hebben we samen met 'Discussiëren kun je leren' een lesprogramma aangeboden om zo te komen tot een nieuwe jeugdbestuurder. Dit heeft uiteindelijk geresulteerd een bijeenkomst waarbij kandidaten op het hoofdkantoor

hun visie en plannen voor het waterschap uiteen zetten. We zijn er in geslaagd om op deze manier een nieuwe gemotiveerde jeugdbestuurder aan te trekken.

A3: Betrokken bestuur en democratie/Internationale samenwerking

AGV heeft ook in 2024 weer bijgedragen aan waterprojecten in het buitenland. Deze SDG6⁴ impact zit in kennisdeling over het watersysteem (Bluedeal) en het leveren van schoon en betrouwbaar drinkwater (WaterWorX) aan miljoenen mensen in Afrika en Azië.

Deze van "bron tot tap" aanpak omvat de hele watercyclus. De projecten in 10 landen hebben tot en met 2024 ruim 3 miljoen mensen bereikt. Door diverse redenen was 2024 een lastig jaar voor de 5 BlueDeal projecten van AGV en haar partners.

Via World Waternet hebben we vooral ingezet op het elkaar helpen en vasthouden van medewerkers voor onze waterprojecten. De ontvlechting van Waternet en het daarmee loslaten van de watercyclus heeft impact gehad op de inzet van experts in onze buitenlandprojecten. De lange termijn commitment die we als AGV zijn aangegaan en blijven continueren en de loyaliteit van de Waternet medewerkers aan de lopende projecten in het buitenland zijn cruciaal gebleken. Daarmee zijn we dankbaar voor inzet van iedereen en kijken we terug op een impactvol 2024.

BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ			
Resultaat 2			
R2: Duurzame rol en inzet van AGV			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2024		
A4: Implementeren visie op 100% circulair uitvoeren van de taken.	-Er is gewerkt aan de leerlijn schoon en circulair werken		
A5: Implementeren visie op Aquathermie en energie uit zon en wind.	-In 2024 is gewerkt aan de TEA-projecten in gemeenten Amstelveen, Hilversum en Wijdereen -In 2024 is gestart met de realisatie van het Windpark RWZI Amsterdam-West		
A6: Uitvoeren onderzoek gericht op duurzaam innoveren.	-De Stimuleringsregeling 'Geef groen en water de ruimte' was beschikbaar		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	-	1.458	-
Totaal R2: Duurzame rol en inzet AGV	-	1.458	-

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

Mijlpalen 2024 (resultaat 2)

A4: Implementeren visie 100% circulair

Het coalitieakkoord laat zien dat het waterschap zich verder inzet om milieuschade te voorkomen.

In de begroting van 2024 was rekening gehouden met twee extra fte's voor Programma Circulaire Economie. Beide vacatures worden met ingang van 2025 ingevuld. We geven daarmee minder geld uit dan begroot.

⁴ Sustainable Development Goal 6. Toegang tot drinkwater en sanitaire voorzieningen, en duurzaam beheer van water, vormen de kern van SDG 6.

In 2024 is besloten om de certificering van Waternet op de CO2-Prestatieladder tijdelijk stop te zetten. Dit heeft te maken met de voorgenomen splitsing van Waternet.

In 2024 werkten we aan de leerlijn schoon en circulair werken, het geven van MKI-advies, industriewater bij RWZI Amsterdam-West en leverden we een duurzaamheidsjaarverslag op.

A4: Programma circulaire economie

Schoon en circulair werken

Schoon en circulair werken geeft de handvatten om zelf aan de slag te gaan met de uitwerking van de Klimaatwet en het Grondstoffenakkoord in projectbeslissingen. In 2024 hebben medewerkers van de afdeling Projecten en Programmeren de leerlijn schoon en circulair werken gevolgd. In 2025 vervolgen we dit traject. In 2024 zijn ook voor het eerst schoon en circulair werken KPI's meegenomen in de jaarplannen en de AGV begroting. Daarnaast zijn we gestart met advisering en implementering van MKI (MilieuKostenIndicator) in projecten. We leverden een duurzaamheidsjaarverslag op voor AGV.

In 2024 is uitgewerkt hoe schoon en emissieloos bouwen toegepast gaat worden de komende jaren. Ook in 2024 is uitgewerkt wat de beste brandstofkeuze is voor het wagenpark.

Hergebruik effluent

In 2024 werden de kansen geïdentificeerd om het effluent van de RWZI in de toekomst in te zetten als industriewater, zodat er geen drinkwater meer voor nodig is. In 2025 zal de bestuurlijke opdracht van gemeente Amsterdam worden afgerond. Door netcongestie en de aanvullende zuiveringseisen voor RWZI's wordt verwacht dat, als besloten wordt een installatie hiervoor te bouwen, deze pas na 2035 gerealiseerd zal worden.

A5: Implementeren visie Aquathermie en energie uit zon en wind

In 2021 heeft het waterschapsbestuur de visie AGV Aquathermie vastgesteld (BBV20.0472). Het beschikbaar gestelde ontwikkelbudget is ingezet voor het verstevigen en doorontwikkelen van de huidige rol van AGV als vergunningverlener en bronbeheerder in relatie tot Aquathermie. Verder is het ontwikkelbudget aangewend voor externe advieskosten en ontwerpwerkzaamheden ten behoeve van de ontwikkeling van Aquathermie projecten en de doorontwikkeling van visie en beleid.

In 2024 is gewerkt aan de TEA-projecten in gemeenten Amstelveen, Hilversum en Wijdmeren en het TEO initiatief bij het Wilhelmina Gasthuisterrein in Amsterdam. Eind 2024 is gestart met de voorbereiding van bestuurlijke besluitvorming over de rol- en deelname van AGV bij het TEO initiatief Ketelhuis WG inclusief investeringsbesluit. In 2025 zal rol- en deelname van AGV ter besluitvorming worden voorgelegd aan het waterschapsbestuur.

AGV is voor de ontwikkeling sterk afhankelijk van derden. Bovendien zijn gemeenten en andere partners sterk afhankelijk van Rijksoverheidsbeleid inclusief middelen. In 2024 was er veel onzekerheid over het beleid van de Rijksoverheid en dit leidt in de praktijk tot stilstand van de ontwikkeling van collectieve warmte initiatieven, zoals Aquathermie. Dit geldt ook voor de ontwikkeling van initiatieven in het werkgebied van AGV.

In het coalitieakkoord Waterkracht heeft het waterschapsbestuur de ambitie in relatie tot Aquathermie uitgesproken een aanjaagrol in relatie tot Aquathermie te willen vervullen. Ook wil AGV de rol van het waterschap bij de ontwikkeling van publieke warmtenetten onderzoeken. In de zomer van 2024 is gestart met dit onderzoek. In de eerste helft van 2025 zullen de uitkomsten van dit onderzoek worden gedeeld met het waterschapsbestuur.

In januari 2024 is de realisatie van het Windpark RWZI Amsterdam-West gestart. In 2025 volgt definitieve inbedrijfname. Verder was AGV in 2024 via de RES Noord-Holland Zuid betrokken bij (bestuurlijke) gesprekken over het ontwikkelen van de wind- en zonne-energie zoeklocatie Zuiderlegmeer in gemeente Uithoorn. In 2025 worden deze gesprekken voortgezet en moet helder worden of deze ontwikkeling kansrijk is.

AGV heeft vanaf 2024 extra middelen beschikbaar gesteld voor 4 fte ten behoeve van de duurzaamheidsprogramma's Circulaire Economie en Energietransitie. De feitelijke werving van de 4 fte is vertraagd en daarmee komen we per saldo uit op een onderbesteding. Dit betekent dat de duurzaamheidsprogramma's in de jaarrekening van 2024 ten opzichte van de begroting een afwijking zullen laten zien.

A6: Netwerkaanpak klimaatadaptatie

In 2021 heeft het waterschap de Netwerkstrategie Klimaatadaptatie AGV vastgesteld met als doel om samen met onze gebiedspartners te werken aan klimaatadaptatie en andere wateropgaven.

In 2024 is de (regionale) samenwerking met gemeenten over klimaatadaptatie gecontinueerd en is onze samenwerking met woningcorporaties en gemeenten voortgezet.

Voor samenwerkingscollectieven (zonder winstoogmerk) was in 2024 de Stimuleringsregeling 'Geef groen en water de ruimte' weer beschikbaar. Daarnaast is er een interne tussenevaluatie uitgevoerd van de Netwerkstrategie die nuttige inzichten biedt voor de verdere ontwikkeling en implementatie van de strategie in 2025 en verder.

A6: Innovatie

Het programma is grotendeels conform jaarplan 2024 uitgevoerd. Het Onderzoek en Innovatieprogramma heeft zich gericht op de thema's Waterkwaliteit en -technologie, Bodemdaling, Klimaatadaptatie, Circulaire Economie, Energietransitie en AI & Data. De thema's zijn ontleend aan het bestuursakkoord Waterkracht van AGV 2023-2027 en het Coalitieakkoord Gemeente Amsterdam 2022-2026 en geven daarmee invulling aan de strategische agenda van AGV en de gemeente Amsterdam.

De herijking van het programma is opgestart, maar nog niet volledig uitgevoerd vanwege de aangekondigde splitsing van Waternet. Er is een beperkte onderbesteding ten opzichte van de begroting. Deze onderbesteding is met name ontstaan door onverwachte personele wisselingen.

A6: Innovatieplatform

Het Winnovatieplatform, een initiatief van Het Waterschapshuis, biedt mogelijkheden voor de waterschappen om samen aan innovatieve projecten en vraagstukken te werken en elkaar te inspireren.

In 2024 hebben we actief kennis gedeeld over projecten via het platform, ondersteund door verwijzingen op sociale media. Tegelijkertijd kampte het platform met technische uitdagingen, wat leidde tot een afname in activiteit van betrokken waterschappen. Deze uitdagingen hebben aanleiding gegeven tot een evaluatie, die in 2025 wordt voortgezet.

4.2 VERPLICHTE PARAGRAFEN

4.2.1. Ontwikkelingen sinds het vorig begrotingsjaar

INTERNE ONTWIKKELINGEN

4.2.1.1 Bestuurlijke aangelegenheden

Rekenkamer AGV

Op 28 november 2024 heeft de voorzitter van de Rekenkamer AGV Mevrouw J.H. Lepage-Kwekkeboom (voorzitter) afscheid genomen. Voor een nieuwe voorzitter wordt de werving in 2025 afgerond.

Besluitvorming in 2024 (van belangrijke onderwerpen)

Besluiten Planning & Control-cyclus

25 januari 2024	Legesverordening AGV 2024
25 januari 2024	Herstelplan kasgeldlimiet en verbeterplan financiën
16 mei 2024	Mandaatuitbreiding aantrekken langlopende leningen
4 juli 2024	Controleprotocol AGV 2024
11 juli 2024	Jaarstukken AGV 2023
11 juli 2024	Voorjaarsnota AGV 2025-2029 en Bestuursrapportage AGV t/m april 2024
28 november 2024	Nota Waarden
28 november 2024	Nota Reserves en voorzieningen
28 november 2024	Begroting AGV 2025
28 november 2024	Bestuursrapportage AGV januari t/m september 2024
28 november 2024	Verordening Verontreinigingsheffing AGV 2025
28 november 2024	Verordening Zuiveringsheffing AGV 2025
28 november 2024	Verordening Watersysteemheffing AGV 2025
28 november 2024	Legesverordening 2025

Investeringsbesluiten

Bij de Begroting 2024 is een verzamelbesluit investeringen genomen. Aanvullend zijn de volgende investeringsbeslissingen genomen:

16 mei 2024	Kredietaanvraag aanvullende zuiveringsstappen rwzi Uithoorn en De Ronde Venen
16 mei 2024	Vaststellen saneringsplan Kostverlorenvaart Wittenkade en kredietaanvraag
16 mei 2024	Vaststellen saneringsplan Amstel Cindu en kredietaanvraag
16 mei 2024	Uitvoeringskrediet onderhoudsbaggeren Horstermeer
16 mei 2024	Vorbereidingskrediet uitbreiden en vervangen slibontwatering rwzi A'dam-West
4 juli 2024	Vorbereidingskrediet aanvullende zuiveringsstap rwzi Hilversum
24 oktober 2024	Uitvoeringskrediet aanvullende zuiveringsstap RWZI Amstelveen
24 oktober 2024	Vaststellen Uitvoeringskrediet en Heroverweging Nieuwersluisbrug
28 november 2024	Uitvoeringskrediet de Ruiter en vorbereidingskrediet Demmerik
28 november 2024	Vaststellen Uitvoeringskrediet Gemaal Middelpolder
28 november 2024	Vaststellen uitvoeringsprogramma regionale keringen II (inclusief toetsing)

Organisatorisch

25 januari 2024	Aanpassing Gemeenschappelijke regeling slibverwerking 2009 na wijziging Wgr
21 maart 2024	Wijziging Gemeenschappelijke Regeling Het Waterschapshuis
16 mei 2024	Toestemming wijziging Gemeenschappelijke regeling Slibverwerking 2009
16 mei 2024	Samenwerkingsovereenkomst Slibvergisting AGV en Zuiderzeeland
16 mei 2024	Aanvullingen mandaatregelingen inclusief overgangsrecht
11 juli 2024	Herijken governance stichting Waternet
24 oktober 2024	Tussenevaluatie KRW planperiode

24 oktober 2024	Intentie Solidariteitsfinanciering Hoogwaterbeschermingsprogramma vanaf 2030
28 november 2024	Deelnemen AGV in Waterproef
28 november 2024	Toekomst RWZI Huizen en Blaricum
28 november 2024	Nota invasieve planten
28 november 2024	KRW Stimuleringsaanpak

Benoemingsbesluiten

25 januari 2024	AB-lid dhr. Hooijer
25 januari 2024	Tijdelijk AB-lid dhr. Hogendoorn (ziektevervanging AB-lid mw. Hulskamp)
21 maart 2024	Secretaris-directeur per 1/6 dhr. Wagener (aanwijzingsbesluit)
24 oktober 2024	Commissielid dhr. Wennekers
24 oktober 2024	AB-lid dhr. Hogendoorn
28 november 2024	AB-lid dhr. Verweg
28 november 2024	AB-lid mw. Godschalx-Dekker

4.2.1.2 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 € 300.000.
- Verkoop grond € 300.000.

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 2023, zoals besloten in de AB-vergadering van 7 juli 2024, 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 zuiveringstechnische 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. Zoals vrijwel alle waterschappen hanteert AGV 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. De wettelijke mogelijkheid om de vermogensnormen te verruimen is toegepast.

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 2024 zijn de volgende tarieven vastgesteld:

Heffingen	2024	2023	%	Eenheid
Zuiveringsheffing	€ 91,65	€ 62,37	46,9%	per vervuilingseenheid
Verontreinigingsheffing	€ 91,65	€ 62,37	46,9%	per vervuilingseenheid
Watersysteemheffing				
• Ingezetenen	€ 170,30	€ 136,48	24,8%	per woonruimte
• Gebouwd	0,015279%	0,012522%	22,0%	van de WOZ-waarde
• Natuurterreinen	€ 4,55	€ 3,55	28,2%	per hectare
• Overig: - ongebouwd	€ 115,57	€ 91,99	25,6%	per hectare
- wegen	€ 231,14	€ 183,98	25,6%	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

Het bestuur van AGV heeft algemene reserves ingesteld voor het opvangen van financiële gevolgen van eventuele calamiteiten en onzekere gebeurtenissen. De algemene reserve heeft per ultimo 2024 een stand van afgerond € 11,1 miljoen negatief bereikt. Het bestuur heeft in de Begroting 2024 maatregelen genomen om de algemene reserve verder aan te zuiveren (een dotatie aan de algemene reserve zuiveringsbeheer € 13 miljoen en het vormen van een algemene risicoreserve van € 15 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 risico's, zoals het voorkomen van overstromingen en voorkomen van vervuiling van rivieren, kanalen en plassen, is een continue proces en behoort tot de primaire taken van AGV. Zoals iedere andere organisatie heeft ook AGV rekening te houden met de kans dat er ongewenste gebeurtenissen, ofwel risico's, optreden die negatieve gevolgen kunnen hebben op de uitvoering van haar taken en de realisatie van de beoogde doelen.

Risicoanalyses geven 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. In de zomer is voor de begroting met betrokken afdelingshoofden gestart met het aanvullen van beheersmaatregelen en kosten voor de belangrijkste risico's per afdeling. Op basis van het gewogen risico is vervolgens een inschatting gemaakt van het benodigde weerstandsvermogen voor AGV.

Corporate Control organiseert regelmatig risico-sessies met de afdelingshoofden en programmamanagers om de risico's voor hun afdeling/programma te actualiseren, om aan te sluiten op de planning en control cyclus. Hiermee heeft het management de mogelijkheid om risico-gebaseerd te sturen en te prioriteren.

In het najaar is het format van de afdelingsplannen voor 2025 vereenvoudigd. Enerzijds vanwege de aanstaande splitsing die veel energie en tijd gaat vragen, anderzijds om de administratieve last voor afdelingshoofden te beperken en dubbele lijsten te voorkomen. Het aangepaste format bevat een rechtstreekse link naar de afdelingsrisico's, de doelen, activiteiten en bijbehorende prestatie-indicatoren om dubbel werk te voorkomen.

Op verzoek van het Ontvlechtingsteam zijn in het najaar risicoworkshops gehouden met alle afdelingshoofden, programmamanagers, de directie, de ondernemingsraad, opdrachtgevers van WaterNext en de kwartiermakers van de nieuwe organisaties. Doel is om de belangrijkste risico's voor de transitie van Waternet te identificeren. Deze risicosessies zijn inmiddels afgerond, waarna de strategie bepaald kan worden om bijvoorbeeld de risico's te mitigeren of te accepteren. Om de risico's te mitigeren worden deze aangevuld met beheersmaatregelen en de bijbehorende kosten. Het overzicht met risico's geeft het Ontvlechtingsteam de kans om grip te hebben en te houden op deze risico's en om de juiste afwegingen te kunnen maken tijdens de transitie.

Bij de afdeling Klantenservice & Betalingen zijn nagenoeg alle operationele risicoanalyses voor de kritieke processen afgerond. Eén proces wordt doorgeschoven naar begin 2025 omdat eerst een aantal maanden proefgedraaid moet worden alvorens ingeschat kan worden waar de risico's liggen. Daarnaast is in 2024 veel tijd besteed aan het implementeren van de benodigde beheersmaatregelen om de operationele risico's te mitigeren.

Restrisico's

Vanaf de Begroting 2025 worden de risico's gekwantificeerd. Deze kwantificering biedt beter inzicht in de mogelijke financiële gevolgen van geïdentificeerde risico's. In de Jaarrekening 2025 zal deze informatie eveneens worden opgenomen, zodat er sprake is van een consistent en transparant beeld van de risicopositie.

Realisatiegraad voorgenomen investeringen

De afgelopen jaren is gebleken dat de realisatiegraad van de voorgenomen investeringen achterblijft. Hieruit is de wens ontstaan om een realistischer MIP, het haalbare MIP, op te stellen. Het doel van dit haalbare MIP is om beter aan te sluiten bij de huidige organisatiecapaciteit, mogelijkheden en beperkingen. Desondanks zijn er nog steeds vele factoren die van invloed zijn op de betrouwbaarheid van het MIP en dient het haalbare MIP de komende twee jaar verder te groeien in volwassenheid. In 2024 is de realisatiegraad van de effecten gezond water (de maatregelen kaderrichtlijn water) en gezuiverd water lager dan gepland. Het gevolg van het niet realiseren van de voorgenomen investeringen is dat het behalen van resultaten en effecten later in de tijd plaats heeft. De financiële impact voor het effect gezond water is reeds verwerkt in de MIP bij de begroting 2025. Voor het effect gezuiverd water wordt de financiële impact verwerkt in het MIP bij de voorjaarnota.

Renterisico

AGV is vanwege de toegepaste methodiek voor de lange 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

Het jaar 2024 was bedoeld als "inhaaljaar" voor wat betreft het opleggen van aanslagen: het jaar waarin de achterstanden zouden worden ingehaald. Dat is ook gelukt, maar het gevolg is dat er dan aanslagen voor meerdere jaren kunnen worden opgelegd, waardoor mensen ook meer betalingsproblemen kunnen hebben en betalingsregelingen vragen. Daar zijn diverse maatregelen voor genomen. Zo werd er al gewerkt met een externe partij- extra betalingsherinneringen voorafgaand aan het dwanginvorderingstraject. Dat wordt voortgezet. Daarnaast zijn de normen voor betalingsregelingen zo mogelijk versoepeld en wordt zo veel mogelijk maatwerk geboden.

Governancetraject

In de begroting 2024 is gewezen op de onzekerheid vanuit het governancetraject, waarin de aansturing en inrichting van Waternet tegen het licht wordt gehouden. Daarbij is bedoeld op het effect op de mobiliteit van de medewerkers van Waternet. De invulling van vacatures verloopt, ondanks versterkte inzet op werving en interne opleiding, 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 van doelen.

PFAS

PFAS en de eventuele risico's die dit met zich meebrengt zijn inmiddels een onderdeel van de voorbereiding en uitvoering van werkzaamheden. AGV heeft bij projecten relatief weinig last ondervonden van PFAS. In 2024 heeft het niet geleid tot problemen in de uitvoering of tot hogere kosten.

Restrisico Stikstofdepositie in Natuurgebieden

Als waterschap hebben we te maken met strengere eisen aan de uitvoering van werken als gevolg van de stikstofdepositie. Voor onderhoudswerken is er nog steeds vrijstelling voor een natuurvergunning en in 2024 zijn er geen bijzondere problemen geweest. Het eerder beschreven risico van extra kosten heeft zich dus maar beperkt voorgedaan. Veel extra maatregelen zijn inmiddels al onderdeel van de standaard werkmethode hetgeen de gemiddelde kosten per m³ bagger wel hoger heeft gemaakt.

Koepelvrijstelling

Besloten is om de koepelvrijstelling uit te faseren omdat wordt voorzien dat de toepassing ervan in een steeds hogere mate een rem zet op toekomstige innovatieve projecten en samenwerkingen met derden. AGV had ingezet om ook in 2025 gebruikt te maken van de Koepelvrijstelling maar de fiscus ging hiermee niet akkoord. Gedurende 2024 zullen de financiële systemen worden aangepast aan de nieuwe situatie zodat deze op 1 januari 2025 operationeel zullen zijn.

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. Verzoekster heeft beroep ingesteld tegen dit besluit, maar heeft inmiddels ingestemd met het compensatieaanbod in natura ad. € 34.948,47 en een vergoeding ad € 3.630 vermeerderd met wettelijke rente en het beroep ingetrokken. Dit dossier is daarmee afgerond.

Schade dijkverbetering Vreelandseweg, Nigtevecht

De eigenaren van twee woningen (onder een kap) aan de Vreelandseweg te Nigtevecht zijn twee procedures gestart om de schade aan hun woningen ná dijkverbeteringswerkzaamheden vergoed te krijgen.

De eigenaren hebben een verzoek om schadevergoeding (nadeelcompensatie) gedaan. Het waterschap heeft dit verzoek aanvankelijk aangehouden (omdat het waterschap ook aansprakelijk is gesteld voor dezelfde schade) maar zal het verzoek, voorlopig begroot op € 146.676, alsnog conform hoofdstuk 4 van de Keur behandelen omdat het daartoe is gehouden. De eigenaren hebben het waterschap ook gedagvaard (op grond van onrechtmatige daad), maar deze procedure is inmiddels ingetrokken. Het verzoek om nadeelcompensatie is nog in behandeling. Het deskundigenadvies is gereed. De deskundige adviseert een deel van de schade te vergoeden. Naar verwachting zal er in 2025 een beslissing op het verzoek worden genomen.

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 van de hand gewezen richting de netbeheerder.

Restrisico slibverwerking

De oplevering van de nieuwe slibdrooginstallatie (SDI) in Alkmaar is vertraagd. In het 4^e kwartaal van 2025 zal gestart worden met proefdraaien en naar verwachting zal de SDI in het 1^e kwartaal van 2026 in bedrijf zijn.

Volgens de oorspronkelijke planning zou de SDI oktober 2024 in bedrijf zijn gegaan. Vanaf het moment dat de SDI in bedrijf zou zijn, zou voor AGV het aandeelhouderstarief gelden voor de afzet van ontwaterd slib.

Door de vertraagde oplevering van de SDI, moet voor een langere periode ontwaterd slib extern verwerkt worden. Een groot deel van het slib wordt geëxporteerd naar Duitsland. De externe slibverwerking zorgt voor hogere slibverwerkingskosten. Er is voorgesteld om deze kosten evenredig te verdelen over alle deelnemende waterschappen in de gemeenschappelijke regeling Slibverwerking (GR Slib). Hiermee is ingestemd. Alle deelnemende waterschappen gingen per 1 oktober het aandeelhouderstarief betalen plus het zogenaamde vereveningstarief die de extra slibverwerkingskosten moet dekken. Deze extra kosten worden door HVC ingeschat op maximaal € 5 p/ton exclusief BTW. De daadwerkelijke kosten worden achteraf per kwartaal in rekening gebracht. Voor AGV betekent dit voor het 4 kwartaal een besparing van circa. € 675.000 inclusief BTW ten opzichte van de begroting waar uitgegaan is van het AGV tarief dat HVC hanteerde vóór 1 oktober 2024.

Verjaringstermijn oude aanslagen

Het kalenderjaar 2024 was het laatste jaar dat de meeste aanslagen voor het belastingjaar 2022 konden worden opgelegd. De blokkades voor belastingjaar 2022 zijn tijdig opgelost. Hierdoor is verjaring voorkomen en zijn tijdig alle belastingaanslagen voor het belastingjaar 2022 opgelegd. In het laatste kwartaal van 2024 zijn ook de aanslagen voor ongebouwd & wegen en natuur opgelegd. Voor deze categorieën is voor de belastingjaren 2023 en 2024 een deel in het kalenderjaar 2024 opgelegd. De andere helft van deze aanslagen wordt in het eerste halfjaar van 2025 opgelegd. Ook voor zuiveringsheffing bedrijven voor het belastingjaar 2021 - die ook nog in 2024 konden worden opgelegd - is het gelukt om verjaring te voorkomen.

AGV en de vennootschapsbelastingplicht

Op grond van een in 2017 uitgevoerd onderzoek door KPMG dat tot doel had te onderzoeken of AGV met zijn activiteiten en de daarbij behaalde resultaten kwalificeerde voor het verplicht doen van aangiften vennootschapsbelasting, is destijds vastgesteld dat dit niet zo was. Inmiddels is de feitelijke situatie zodanig gewijzigd dat het vermoeden bestaat dat AGV tegenwoordig kwalificeert voor het verplicht doen van een aangifte vennootschapsbelasting.

Anders dan ten tijde van het onderzoek door KPMG, is al een aantal jaren sprake van het door AGV leveren van biogas aan AGV Groengas BV en het leveren van stroom aan het net, opgewekt door eigen zonnepanelenweiden. Dit zijn ondernemersactiviteiten die vennootschapsbelastingplichtig zijn. Voor zover hiermee volgens de maatstaven van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 positieve resultaten worden behaald, moet door AGV daarover vennootschapsbelasting worden betaald. Op dit moment loopt een nieuw onderzoek waarbij AGV ditmaal wordt bijgestaan door EY.

Kijkend naar alleen de behaalde resultaten met het leveren van biogas, is het de verwachting dat AGV aangifte vennootschapsbelasting moet gaan doen. Op korte termijn zal het onderzoek door EY worden afgerond waarna een formeel vooroverleg met de Belastingdienst volgt. De verwachte uitkomst van dit vooroverleg is dat AGV formeel Vpb-plichtig wordt voor de ondernemersactiviteiten die vennootschapsbelastingplichtig zijn. Of AGV daarbij door de Belastingdienst ook wordt opgedragen voor deze activiteiten met terugwerkende kracht (maximaal 5 jaar) aangifte Vpb te doen, is nu nog niet te zeggen.

Het betalen van vennootschapsbelasting is alleen van toepassing indien er met de vennootschapsbelastingplichtige activiteiten positieve resultaten worden behaald. Worden er negatieve resultaten behaald dan zijn deze verrekenbaar met positieve resultaten in eerdere of latere jaren.

Gegeven de huidige stand van zaken met betrekking tot het interne onderzoek en het pas daarna te voeren vooroverleg met de Belastingdienst, is nu nog geen bedrag aan te betalen Vpb in de schatten. Hierover zal in de loop van 2025 meer duidelijkheid volgen.

4.2.6 Financiering

4.2.6.1 Algemeen

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

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

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

In deze paragraaf worden de interne en externe ontwikkelingen en de resultaten met betrekking tot de treasuryfunctie over het jaar 2023 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 31-12-2024 uit 62 geldleningen met een restantwaarde van € 916,9 miljoen. Het gemiddelde rentepercentage van de (langlopende) leningenportefeuille bedroeg eind 2024 afgerond 2,3%.

In 2024 zijn 4 langlopende geldleningen aangetrokken:

€ 40 miljoen tegen een rente van 3,285%, looptijd 35 jaar

€ 40 miljoen tegen een rente van 3,180%, looptijd 5 jaar

€ 30 miljoen tegen een rente van 2,900%, looptijd 30 jaar

€ 11 miljoen tegen een rente van 3,087%, looptijd 25 jaar

De tweede leningen van € 40 miljoen is aangetrokken om in de liquiditeitsbehoefte te voorzien als gevolg van vertraging in de belastingontvangsten. Met het aantrekken van de leningen (totaal € 121 miljoen) is binnen de planning van de begroting gebleven, waarin werd uitgegaan van een maximale financieringsbehoefte van € 163,3 miljoen. Het Algemeen bestuur heeft in mei 2024 (BBV24.0115) het mandaat om langlopende leningen aan te trekken verhoogd van € 83 miljoen tot € 163,3 miljoen. Van de buffer in het bedrag van € 163,3 miljoen is geen gebruik gemaakt.

In 2024 is de looptijd van een reeds aangetrokken lening (€ 43 miljoen) op advies van de toezichthouder verlengd van 2 naar 5 jaar. Daarnaast heeft het waterschap een lening van € 17,2 miljoen aangetrokken, die is doorgeleend aan de Windpark BV voor de financiering van de bouw van het windpark. De lening wordt in 15 jaar afgelost en is verstrekt tegen een marktconforme rente.

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 begrotingsvolume en is voor 2024 gelijk aan € 71,3 miljoen. In de onderstaande tabel is over 2024 per kwartaal de toetsing van de kasgeldlimiet weergegeven.

Kasgeldlimiet 2024	Realisatie 1e	Realisatie 2e	Realisatie 3e	Realisatie 4e
(bedragen x € 1.000)	kwartaal	kwartaal	kwartaal	kwartaal
Toegepaste kasgeldlimiet (1)				
In % van de grondslag: 23				
- grondslag (= begrotingstotaal)	309.881	309.881	309.881	309.881
- bedrag kasgeldlimiet	71.300	71.300	71.300	71.300
Omvang vlottende schuld (2)	177.799	148.739	116.660	49.812
Vlottende middelen (3)	529	1.674	1.215	1.278
<u>Toets kasgeldlimiet</u>				
Totaal netto vlottende schuld (4); (2-3)	177.270	147.066	115.446	48.534
Toegepaste kasgeldlimiet (1)	71.300	71.300	71.300	71.300
Ruimte (+) Overschrijding (-); (1-4)	-105.970	-75.766	-44.146	22.766

Voor het eerst in drie jaar is de kasgeldlimiet in het vierde kwartaal positief afgesloten. De laatste keer dat dit gebeurde was in het vierde kwartaal van 2021. Afgelopen jaar is een herstelplan opgesteld om weer binnen de kasgeldlimiet te blijven. Over de voortgang hiervan is maandelijks gerapporteerd aan de provinciale toezichthouders. Het provinciale toezicht is inmiddels beëindigd en wordt in 2025 officieel afgerond.

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 2023 niet overschreden.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld 2024		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	138.167
3.b	Nieuw verstrekte leningen	17.167
4.	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3.a-3.b)	121.000
5.	Betaalde aflossingen	63.589
6.	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	63.589
7.	Renterisico op vaste schuld (2+6)	63.589
Renterisiconorm		
8.	Begrotingstotaal	309.881
9.	Percentage renterisiconorm (%)	30
10.	Renterisiconorm (8*9/100)	92.964
Toets renterisiconorm		
10.	Rente risiconorm	92.964
7.	Renterisico op vaste schuld	63.589
11. Ruimte (+) / Overschrijding (-); (10-7)		29.376

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 is 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 € 71 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 € 71 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 0,42% op de exploitatiebegroting van totaal € 309 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 2024 werd dit percentage begroot op 2,4%, bij een neutraal financieringstekort. Het percentage is exclusief de financiering van de RWZI Amsterdam-West, waarvoor een afzonderlijke projectfinanciering is afgesloten. Het werkelijke percentage 2024 is uitgekomen op 2,6265%. 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 2024 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 € 71 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 1^e en 2^e Bestuursrapportage is het bestuur gerapporteerd over het uitgevoerde beleid.

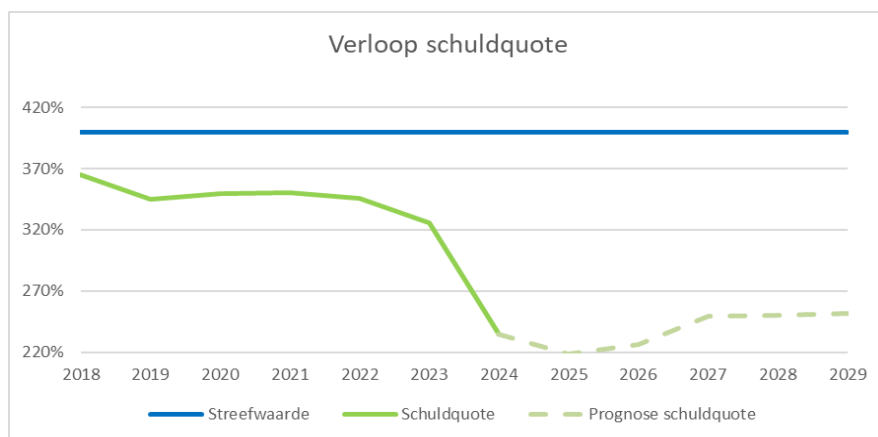
4.2.7 Vreemd vermogen

Het vreemde vermogen van AGV bestaat uit een leningenportefeuille, die per eind 2024 € 916,9 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.

Ten opzichte van het begrote percentage van 343% is de schuldquote over 2024 uitgekomen op 235% (2023 359%). Omdat de belastingopbrengsten 2024 ten opzichte van 2023 met € 85 miljoen zijn toegenomen neemt de schuldquote relatief af.



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 NWB Bank, 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 2024	€ 117 miljoen
Bereikte resultaten	De aan Waternet opgedragen taken zijn doelmatig en efficiënt uitgevoerd.
Risico's vanwege de relatie met de VP	Waternet is opgericht door AGV en de gemeente Amsterdam. Voor AGV verzorgt Waternet alle waterschapstaken. Voor Amsterdam zorgt Waternet voor de riolering, de drink-watervoorziening, en het ondiepe grondwater. Zowel de gemeente Amsterdam als AGV zijn in verhouding van de kosten van de opgedragen taken volledig aansprakelijk voor eventuele tekorten van Waternet. Voor AGV is dit aandeel 37%, dat onder andere van toepassing is op de garantstellingen: Waternet heeft geldleningen met een oorspronkelijk bedrag van € 138,6 miljoen aangetrokken waarvan de restantleningen per 31-12-2023 € 55,2 miljoen bedraagt. Daarnaast heeft Waternet een rekening-courantkrediet faciliteit die op 31-12-2024 € 17,7 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 2024	€ 475.000
Bereikte resultaten	De opgedragen 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 2024	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 € 4,3 miljoen, waarvan AGV voor maximaal 6% garant staat (€ 330.000). Oorspronkelijk lening bedrag bedraagt afgerond € 6 miljoen (aflossing € 240.00 p/j).

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 2024	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. 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%.

Stichting Waterproef	
Rechtsvorm	Stichting
Vestigingsplaats	Edam
Publiek belang dat met VP behartigd wordt	Uitvoering van laboratoriumfuncties voor oppervlaktewaterkwaliteit, oppervlaktewaterkwantiteit en voor het ondiepe grondwater
Wijze van behartiging	AGV levert een bestuurslid
Hoogte financiële relatie met AGV in 2024	€ 475.000. Daarnaast staat AGV samen met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier garant voor een lening die door Waterproef in 2024 is aangetrokken (€ 1,1 miljoen)
Bereikte resultaten	De opgedragen taken zijn doelmatig en efficiënt uitgevoerd.
Risico's vanwege de relatie met de VP	Een eventueel tekort in de exploitatie aangevuld door beide partners, waar AGV er één van is.

Muskusrattenbeheer (MRB)	
Rechtsvorm	Overeenkomst Kosten voor Gemene Rekening
Vestigingsplaats	Houten
Publiek belang dat met VP behartigd wordt	Het beschermen van de waterstaatswerken tegen schade veroorzaakt door woel- en graafwerk van muskus- en beverratten. MRB voert deze taak uit namens het waterschap.
Wijze van behartiging	AGV levert een bestuurslid
Hoogte financiële relatie met AGV in 2024	De bijdrage aan de dienstverlening door MRB is voor het waterschap bedraagt in 2024 € 2,3 miljoen.
Bereikte resultaten	De opgedragen taken zijn doelmatig en efficiënt uitgevoerd.
Risico's vanwege de relatie met de VP	Uittreden van één of meer deelnemers is van invloed op de kostenverdeling.

Daarnaast heeft AGV een financiële relatie met Wereld Waternet.

De bestuurlijke relatie met Wereld Waternet loopt inhoudelijk via de AGV-portefeuillehouder Internationaal en beheersmatig via verbonden partij Stichting Waternet.

Deelnemingen

De maatschappij staat voor grote opgaven zoals de aanpak van klimaatverandering en de transitie naar een circulaire economie, waarin grondstoffen worden teruggewonnen en hergebruikt. AGV heeft de ambitie een bijdrage te leveren aan deze opgaven. Veelal gaat het hierbij om het uitvoeren van voor het waterschap nieuwe activiteiten die in het verlengde liggen van de huidige activiteiten van het waterschap. Het waterschap wil zeggenschap op deze activiteiten behouden en tegelijkertijd kan het noodzakelijk zijn om deze op afstand te organiseren door deze onder te brengen in een deelneming van AGV. Deze noodzaak kan gelegen zijn in het beperken van financiële of organisatorische risico's of om in te kunnen spelen op veranderende omstandigheden. AGV heeft een deelnemingenbeleid vastgesteld dat een afwegingskader vormt voor het starten en juridisch en organisatorisch vormgeven van deze activiteiten.

Nederlandse Waterschapsbank	
Rechtsvorm	NV
Vestigingsplaats	Den Haag
Publiek belang dat met VP behartigd wordt	Met gespecialiseerde financiële dienstverlening op het gebied van betalingsverkeer, electronic banking en consultancy en het verstrekken van lang- en kortlopende geldleningen draagt de NWB bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
Wijze van behartiging	De NWB Bank is een naamloze vennootschap. Alle aandelen zijn in handen van publiekrechtelijke rechtspersonen: 81% van de aandelen is in het bezit

	van waterschappen, 17% van de Staat der Nederlanden en 2% is in het bezit van provincies.
Hoogte financiële relatie met AGV in 2024	Gestort aandelenkapitaal: € 39.491.
Bereikte resultaten	Kredietverlening door de NWB is naar tevredenheid. Dividend 2023 is uitgekeerd conform de afgesproken uitbetalingsratio van de winst.
Risico's vanwege de relatie met de VP	Tegenvallende resultaten van de bank kunnen effect hebben op de dividenduitkering van de aandeelhouders

AquaMinerals BV	
Rechtsvorm	BV
Vestigingsplaats	Nieuwegein
Publiek belang dat met VP behartigd wordt	Samenwerkingsverband van de watersector (drinkwaterbedrijven en waterschappen) dat stoffen afkomstig uit de (afval-)waterbehandeling een tweede leven geeft
Wijze van behartiging	AGV heeft een minderheidsbelang in AqM en 1 directielid van Waternet zit in de Raad van Commissarissen.
Hoogte financiële relatie met AGV in 2024	Conform begroting 2024: Gestort aandelenkapitaal: € 72.855,25 (belang van 5%).
Bereikte resultaten	Het verlenen van diensten aan participanten om voor huidige en in de toekomst te verwachten grondstoffen uit de watercyclus economische- en duurzaamheidswaarde te creëren.
Risico's vanwege de relatie met de VP	De gebruikelijke risico's die verbonden zijn aan het aandeelhouderschap

AGV Groengas BV	
Rechtsvorm	BV
Vestigingsplaats	Amsterdam
Publiek belang dat met VP behartigd wordt	Het besluit tot de bouw, beheer en onderhoud van een groengas installatie past in de bestuurlijke ambities inzake circulaire economie (hergebruik van reststoffen uit afvalwater: hergebruik/inzet van biogas naar productie groengas). 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 AGV Groengas BV.
Hoogte financiële relatie met AGV in 2024	Restantwaarde verstrekte lening: € 8,6 miljoen.
Bereikte resultaten	AGV Groengas BV is sinds 2021 operationeel. Inmiddels is bereikt dat er een omvangrijke hoeveelheid Nm3 groengas is geproduceerd.
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 € 8,6 miljoen. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 751.958.

AGV-HVC Windpark BV	
Rechtsvorm	BV
Vestigingsplaats	Amsterdam
Publiek belang dat met VP behartigd wordt	De bouw en exploitatie van een windpark om conform de bestuurlijke ambities energieneutraal te worden. Met de juridische inrichting wordt invulling gegeven aan de uit fiscaal oogpunt noodzakelijke vormgeving van deze activiteiten en de wens om met HVC een samenwerking aan te gaan die expertise heeft op dit gebied.
Wijze van behartiging	AGV heeft 51% van de aandelen en HVC 49%. Verder heeft de BV twee bestuurders: HVC en een lid van de Waternetdirectie. Zowel de

	besluitvorming in de algemene vergadering van aandeelhouders als binnen het bestuur van de BV is op basis van gelijkwaardigheid.
Hoogte financiële relatie met AGV in 2024	Conform begroting 2024: Financieel belang 31/12/24 € 2,35 miljoen.
Bereikte resultaten	Bereikte resultaten De bouw van het Windpark is in 2024 gestart.
Risico's vanwege de relatie met de VP	AGV heeft in 2024 € 2.354.000 aan eigen vermogen ingebracht middels een agiostorting. En heeft daarmee een belang van 51% in AGV-HVC Windpark BV. Aanvullend is per 2024 een marktconforme 15-jaars geldlening verstrekt aan de BV voor een bedrag van in totaal € 18.463.000 voor de financiering van het Windpark.

Ontvangsten uit deelnemingen

Deelneming	Ontvangen dividend/Winstuitkering 2024
Nederlandse Waterschapsbank	€ 295.200
AGV Groengas BV	€ 0
Gemeenschappelijke regeling slibverwerking	€ 76.631*
AquaMinerals BV	n.v.t.
AGV-HVC Windpark BV	n.v.t.

*Vanuit de “Gemeenschappelijke regeling slibverwerking 2009” zal AGV over 2024 € 76.631 garantstellingsprovisie ontvangen. De 1e termijn 2024 van € 38.315 is reeds ontvangen.

4.2.9 EMU-saldo

Opbouw Emu-saldo		
bedragen x € 1.000		
1. EMU-exploitatiesaldo		40.104
2. Invloed investeringen (zie staat van materiële en immateriële vaste activa)		
-/- bruto-investeringsuitgaven (inclusief geactiveerde lasten)	-/-	81.127
+ investeringssubsidies	+	7.849
+ afschrijvingen	+	49.903
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		16.729

Toelichting opbouw EMU-exploitatiesaldo

Gerealiseerd saldo baten en lasten	11.543
dit saldo is inclusief:	

Toevoegingen aan reserves en voorzieningen

Dotatie rente	+	29
Dotatie algemene reserve zuiveringsheffing	+	15.000
Dotatie risicoreserve, koepelvrijstelling	+	13.044
Dotatie pensioenvoorziening	+	488

Onttrekkingen aan reserves en voorzieningen

Uitgaven en vrijval voorziening slib	-/-	-
EMU-exploitatiesaldo vóór toevoeging/onttrekking aan reserves	=	40.104

Het EMU-saldo is het vorderingensaldo van de collectieve sector op transactiebasis. Dit is het totale begrotings-tekort dan wel -overschot van alle Nederlandse overheden en de sociale fondsen.

De Wet houdbare overheidsfinanciën, die van toepassing blijft, kent deze systematiek immers. In dit kader zijn de 'indicatieve referentiewaarden' voor 2024 berekend. Voor AGV bedraagt de referentiewaarde in 2024 € -50,3 miljoen. Het werkelijke EMU-saldo over 2024 is op € 16,7 miljoen uitgekomen en is ruim binnen de gestelde referentiewaarde.

4.2.10 Wet Normering Topinkomens (WNT)

Doel van de WNT is het maximaliseren van de bezoldigingen en vertrekvergoedingen in de publieke en semipublieke sector. Voor 2024 is de WNT-norm gesteld op € 233.000.

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 2024.

Bedragen in €	2024 G. Nottelman	2023 G. Nottelman	2024 E. Wagener	2023 E. Wagener	2024 M. Diependaal	2023 M. Diependaal
Functie(s)	Secretaris-directeur	Secretaris-directeur	Secretaris-directeur	Secretaris-directeur	Secretaris-directeur	Secretaris-directeur
• Aanvang en einde functieervulling	1/1 - 31/1	1/1 - 31/12	1/6 - 31/12	n.v.t.	11/1 - 31/5	n.v.t.
• Omvang dienstverband (fte)	1	1	1	n.v.t.	1	n.v.t.
• (Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee	n.v.t.	nee	n.v.t.
zo niet, langer dan 6 maanden				n.v.t.		n.v.t.
binnen 18 maanden werkzaam?	nee	ja	ja	n.v.t.	nee	n.v.t.
Bezoldiging				n.v.t.		n.v.t.
• Beloning	12.420	138.274	94.626	n.v.t.	145.120	n.v.t.
• Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	n.v.t.	0	n.v.t.
• Beloningen betaalbaar op termijn	1.936	21.963	13.581	n.v.t.	0	n.v.t.
Subtotaal	14.357	160.237	108.207	0	145.120	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.789	223.000	136.608	223.000	154.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0	0
Bezoldiging	14.357	160.237	108.207	0	154.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegelicht	0	0	0	0	0	0
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

5 Jaarrekening 2024

5.1 Exploitatierekening naar programma's

nr.	Programma	Realisatie	Begroting	Realisatie	Verschillen
Netto	kosten Exploitatie (x € 1.000)	2023	2024	2024	begr./real.
		€	€	€	€
1.	Waterveiligheid	48.433	52.242	51.128	1.114
	<i>R1: Voorkomen van overstromingen</i>	48.376	51.960	51.128	832
	<i>R2: Beperken gevolgen overstroming</i>	57	282	-	282
2.	Voldoende water	43.949	57.039	55.224	1.815
	<i>R1: Watersysteem in de polders is op orde</i>	43.949	57.039	55.224	1.815
3.	Gezond water	23.187	29.946	25.288	4.658
	<i>R1: Goede waterkwaliteit</i>	23.187	27.190	25.288	1.902
	<i>R2: Goede biodiversiteit</i>	-	2.756	-	2.756
4.	Gezuiverd afvalwater	96.636	122.660	120.375	2.285
	<i>R1: Schoon effluent</i>	96.636	120.814	120.375	439
	<i>R2: Circulair gebruik reststoffen/grondstoffen</i>	-	1.846	-	1.846
5.	Cultuurhistorie en recreatie	5.328	7.097	5.678	1.419
	<i>R1: Waterschap per goed goed onderhouden</i>	6.295	2.598	2.588	10
	<i>R2: Goede balans tussen recreatie en natuur</i>	-	539	-	539
	<i>R3: Vaarwégnet is goed onderhouden</i>	-967	3.960	3.090	870
6.	Belastingen	18.791	22.334	26.787	-4.453
	<i>R1: Waterschapsbelastingen zijn geheven</i>	13.578	16.209	18.095	-1.886
	<i>R2: Waterschapsbelastingen zijn geïnd</i>	5.212	6.125	8.692	-2.567
7.	Bestuur en maatschappij	11.288	18.567	15.114	3.453
	<i>R1: Democratisch en verantwoordelijk bestuur</i>	11.288	17.109	15.114	1.995
	<i>R2: Duurzame rol en inzet AGV</i>	-	1.458	-	1.458
Totaal		247.612	309.882	299.594	10.289

In hoofdstuk 4 (Effecten) is reeds een nadere toelichting gegeven op de afwijkingen van de realisatiecijfers. Daarom wordt hier niet ingegaan op de verschillen.

5.2 Exploitatierekening naar beleidsvelden/beleidsproducten

BB Beleidsveld/Beleidsproduct nr. (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	Verschillen begr./real.
	€	€	€	€
1. Planvorming	13.539	17.734	15.821	1.913
1. Eigen plannen	11.032	13.984	12.674	1.310
2. Plannen van derden	2.507	3.750	3.147	603
2. Aanleg en onderhoud waterkeringen	39.245	45.187	43.586	1.601
3. Beheersinstrumenten waterkeringen	1.686	1.624	1.770	-146
4. Aanleg en onderhoud waterkeringen	37.309	43.316	41.567	1.749
5. Dijkbewaking en calamiteitenbestrijding	250	247	249	-2
3. Inrichting en onderhoud watersystemen	57.627	64.313	65.912	-1.599
6. Beheersinstrumenten watersystemen	7.973	5.502	7.998	-2.496
7. Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	15.006	20.156	19.365	791
8. Baggeren en saneren van waterbodems en waterlopen	7.785	10.797	8.302	2.495
9. Beheer hoeveelheid water	20.110	22.533	23.862	-1.329
10. Calamiteitenbestrijding watersystemen	2.171	729	244	485
11. Monitoring watersystemen	4.583	4.596	6.141	-1.545
4. Bouw en exploitatie zuiveringstechnische werken	95.771	122.818	120.375	2.444
12. Getransporteerd afvalwater	4.824	5.815	5.736	79
13. Gezuiverd afvalwater	66.562	89.791	89.812	-21
14. Verwerkt slib	22.247	25.037	22.442	2.595
15. Afvalwaterbehandeling door derden	2.139	2.175	2.385	-209
5. Inrichting en onderhoud vaarwegen en havens	2.138	3.555	1.837	1.718
20. Aanleg en onderhoud vaarwegen en havens	1.932	3.296	1.564	1.732
21. Verkeersregeling en verkeersveiligheid vaarwegen en	207	259	273	-14
6. Vergunningverlening en handhaving	2.594	5.435	3.396	2.039
23. Vergunningen en meldingen	2.657	4.905	3.346	1.559
24. Adviezen vergunningen	-63	530	50	480
7. Beheersing van lozingen	5.196	6.652	5.688	964
25. Toezicht	3	2.896	236	2.660
26. Handhaving	3.766	2.151	4.007	-1.856
27. Regulering lozingen	1.427	1.605	1.445	160
9. Heffing en invordering	18.791	23.106	26.787	-3.681
31. Belastingheffing	13.578	17.471	18.095	-624
32. Invordering	5.213	5.635	8.692	-3.057
10. Bestuur en externe communicatie	12.712	21.081	16.191	4.890
33. Bestuur	9.306	15.796	11.601	4.195
34. Externe communicatie	3.406	5.285	4.590	695
Totaal	247.612	309.882	299.594	10.289

In hoofdstuk 4 (Effecten) is reeds een nadere toelichting gegeven op de afwijkingen van de realisatiecijfers. De beleidsproduct 28 t/m 30 (8. Grondwaterzorg) zijn na overleg tussen de waterschappen en de Unie van Waterschappen komen te vervallen.

5.3 Exploitatierekening naar kostendragers

Taken en financieringsbronnen

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

Kosten per kostendrager en dekking (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024		Rekening 2024	
	Zuiverings- beheer	Water- systeem- beheer	Zuiverings- beheer	Water- systeem- beheer
1. Planvorming	-	17.734	-	15.821
2. Aanleg en onderhoud waterkeringen	-	45.186	-	43.586
3. Inrichting en onderhoud watersystemen	-	64.313	-	65.912
4. Bouw en exploitatie zuiveringstechnische	122.818	-	120.376	-
5. Inrichting en onderhoud vaarwegen en	-	3.555	-	1.837
6. Vergunningverlening en handhaving	-	5.435	-	3.396
7. Beheersen van lozingen	-	6.652	-	5.688
8. Grondwaterbeheer	-	-	-	-
9. Heffing en invordering	10.398	12.708	12.054	14.733
10. Bestuur en externe communicatie	10.541	10.541	8.096	8.096
Netto kosten van de beleidsvelden	143.756	166.124	140.526	159.068
Onvoorzien	-	-	-	-
Kwijtschelding	11.326	9.763	11.325	9.763
Oninbaar	1.879	2.265	950	940
Niet te versturen kleine aanslagen	-	210	-	-
Opbrengst verontreinigingsheffing ten gunste van	-	-1.100	-	-1.229
Bruto kosten te dekken door	156.961	177.263	152.801	168.542
Dekkingsmiddelen				
a. Bruto op te leggen Zuiveringsheffing	158.438	-	157.412	-
b. Bruto op te leggen Watersysteemheffing	-	177.060	-	175.474
c. Onttrekking uit tariefegalisatiesreserves	-1.477	202	-	-
Totaal dekkingsmiddelen	156.961	177.263	157.412	175.474
Exploitatieresultaat	-	-	4.611	6.932

Onvoorzien

Volgens de Waterschapswet dient de begroting een bedrag voor onvoorzien te bevatten. Conform de Financieel Beleid AGV (geldende t/m verantwoordingsjaar 2024) 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 onvoorzienne posten. Bij de betreffende Effecten (hoofdstuk 4) is een nadere toelichting op de realisatiecijfers gegeven.

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 bedrijfsvoering	-	295.189	50%	50%
Huren en (erf)pachten	Waterveiligheid	175.000	196.975		100%
Huren en (erf)pachten	Voldoende water	175.000	196.975		100%
Huur dienstwoningen	Voldoende water	160.000	172.476		100%
Legesverordening AGV	Waterveiligheid	870.000	1.085.677		100%
Liggelden	Cultuurhistorie en recreatie	610.000	691.182		100%
Vaarwegbeheer	Cultuurhistorie en recreatie	970.000	1.281.658		100%
Zuiveren afvalwater voor derden	Gezuiverd afvalwater	8.500.000	12.440.143	100%	
Verkoop Biogas	Gezuiverd afvalwater	2.750.000	2.094.632	100%	
Verkoop van grond	Waterveiligheid	-	297.066		100%
		14.210.000	18.751.973		

In hoofdstuk 4 (Effecten) is reeds een nadere toelichting gegeven op de afwijkingen van de realisatiecijfers.

Exploitatierekening naar kosten- en opbrengstsoorten

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

De lasten van AGV bestaan uit de directe lasten en baten. Dit betreft onder andere kapitaallasten van de AGV-activa, kosten derden (uitvoeringskosten) en kosten van bestuur. Per kostensoort worden de belangrijkste verschillen tussen de cijfers van de Begroting 2024 met de Jaarrekening 2024 op hoofdlijnen toegelicht.

LASTEN

Lasten (bedragen x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschille begr./rek.
1.1 Externe rentelasten activa	18.304	19.155	20.595	-1.440
1.2 Interne rentelasten activa	305	162	29	133
1.3 Afschrijving van activa	47.753	49.517	49.903	-386
Kapitaallasten activa	66.362	68.833	70.527	-1.694
1.4 Rentelasten verlate belastingoplegging	5.334	-	6.034	-6.034
2.1 Salarissen huidig personeel en bestuurders	1.136	1.203	1.422	-219
2.2 Sociale premies	-	-	-	-
2.4 Overige personeelslasten	329	219	702	-483
2.5 Personeel van derden	106	-	1.720	-1.720
2.6 Uitkeringen voormalig personeel en bestuurders	132	404	190	214
3.2 Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	7.198	6.998	9.070	-2.072
3.3 Energie	16.051	14.250	14.622	-372
3.4 Huren en pachten	423	434	441	-7
3.7 Verzekeringen	61	312	230	82
3.8 Belastingen	2.678	1.247	3.612	-2.365
3.9 Onderhoud derden	14.562	9.033	16.623	-7.590
3.10 Overige diensten door derden	28.903	73.110	30.994	42.116
Toegerekende kosten Waternet	95.346	104.920	103.844	1.076
4.2 Bijdrage aan het Rijk	16.288	17.100	16.629	471
4.4 Bijdragen aan overigen	649	879	671	208
5.1 Toevoeging aan voorzieningen	190	-	488	-488
5.1.1 Te verrekenen kosten met fonds 'nazorg sanering Veront/Sluit'	112	-	-	-
5.2 Onvoorzien	-	-	-	-
Totaal exploitatie	255.860	298.942	277.819	21.123
Toevoegingen aan reserves:				
- Toevoeging rente aan reserves	305	162	29	133
- Toevoeging aan reserves	-	13.029	28.043	-15.014
Sluitregel: voordelig exploitatiesaldo te muteren in:				
- Egalisatiereserve Watersysteemheffing	-	-	-	-
- Egalisatiereserve Zuiveringsheffing	-	1.477	-	1.477
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	-	-	11.543	-11.543
Totaal Lasten	256.165	313.610	317.434	-3.824

Omdat de begroting op een hoger aggregatieniveau is opgesteld en niet gedetailleerd per kostensoort is uitgewerkt, kunnen uitgaven bij realisatie op een andere kostensoort worden geboekt dan oorspronkelijk begroot. Dit komt met name voor bij de kostensoorten 'onderhoud door derden', 'overige diensten door derden' en 'gebruik- en verbruiksgoederen', waar de grens tussen categorieën in de praktijk soms vervaagt.

In de post 'overige diensten door derden' zijn opbrengsten van circa € 18,8 miljoen opgenomen met betrekking tot een varia aan soorten opbrengsten (o.a. zuiveren van afvalwater voor derden en in rekening gebrachte leges). 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, slibinstallaties, waterkeringen, watergangen en water(inrichtings)plannen. Het investerings- en afschrijvings-beleid, 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 2023 uitgekomen op 2,6265% (begroot was 2,4%). In de betreffende paragrafen in hoofdstuk 4 wordt ingegaan op vermogensbeheer en financiering.

De totaal gerealiseerde kapitaallasten toegerekend aan de activa bedragen € 70.528.000 en vallen € 1.694.000 hoger uit dan het begrote bedrag van € 68.833.000.

1.4 Rentelasten verlate belastingoplegging

De rentelasten als gevolg van vertraagde belastingoplegging bestaan uit rente van kasgeldleningen € 6.034.000 zijn begroot bij 3.10 overige diensten door derden (€ 4.000.000). De kasgeldleningen waren langer nodig dat opgenomen in de begroting.

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 (1,0 fte). Tevens zijn er overige personeelskosten, zoals reis- en verblijfkosten dienstreizen.

Daarnaast zijn de salarissen en presentiegelden voor de leden van het Dagelijks en Algemeen bestuur opgenomen. De kosten van voormalig personeel betreffen wachtgeld voor voormalige bestuursleden.

De gerealiseerde personeelslasten zijn uitgekomen op € 2,1 miljoen. Rekening gehouden met een niet begrote uitgavenpost van € 1,7 miljoen voor personeel van derden bedragen de totale personeelslasten € 3,8 miljoen. Begroot was € 1,4 miljoen derhalve een overschrijding van € 2,4 miljoen. Met name het inhuren van extra personeel waaronder de kwartiermaker, de griffier en extra inhuur voor ondersteuning versnelling inhaalslag belastingheffingen en -inning was niet begroot.

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 € 9,1 miljoen, begroot was € 7 miljoen.

3.3 Energie

Bij deze kostensoort gaat het om het gebruiken van energie in het zuiveringsproces inclusief persleidingen en poldergemalen. Begroot is € 14,3 miljoen, de kosten bedragen € 14,6 miljoen. Daarnaast valt onder deze post ook stadswarmte, gas en water.

3.8 Belastingen

Op deze kostensoort worden de belastingen die het waterschap moet betalen aan andere overheden. Op deze kostensoort is per abuis de afvalwaterbehandeling door derden (€ 2,3 miljoen) opgenomen. Deze kosten horen thuis bij 3.10 'Overige diensten door derden'.

3.9 onderhoud derden

Onder de kostensoort 'onderhoud door derden' worden de kosten gemaakt voor het uitbesteden van onderhoudswerkzaamheden aan externe partijen. Dit betreft onderhoud dat nodig is om de waterhuishouding, en waterzuiveringsinstallaties in stand te houden. Begroot is € 9 miljoen, realisatie € 16,6 miljoen.

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 € 103,8 miljoen (begroot € 104,9 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. Onder deze post is ook de begrote dotatie aan het algemene reserve van € 15 miljoen opgenomen (weerstandvermogen). Dit bedrag is verantwoord bij 'toevoeging aan reserves'. Daarnaast is ook de rentelasten van de kasgeldlening € 4 miljoen hier begroot. De rentelasten zijn verantwoord bij 1.4 'rentelasten verlate belastingopbrengsten'.

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 2024 is de bijdrage voor AGV vastgesteld op € 18,5 miljoen. Van de bijdrage wordt een jaarlijks oplopend percentage ten laste van de exploitatie gebracht; voor 2024 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, conform begroting, verantwoord van € 671.400.

5.1 Toevoegingen aan voorzieningen

Een bedrag van € 488.139 is gedoteerd aan de 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. De dotatie is gelijk aan het onder de opbrengstribiek 4.5 toegelichte post.

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

De uitvoeringskosten bedragen in 2024 € 29.356. Voor de exploitatie loopt de uitgaaf kostenneutraal, omdat de verrekening aan de opbrengstzijde voor hetzelfde bedrag is opgenomen onder 6.1 Onttrekkingen aan reserves.

Toevoegingen rente aan reserves

In 2024 heeft een rentetoevoeging van totaal € 29.000 plaatsgevonden. De Nota Financieel beleid schrijft voor dat rente aan de tariefegalisatiereserves wordt toegerekend op basis van 1-jaars kasgeld;

OPBRENGSTEN

Opbrengsten (bedragen x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Verschillen begr./rek.
1.1 Externe rentebaten	201	-	414	-414
1.2 Interne rentebaten	305	162	29	133
1.3 Dividenden en bonusuitkeringen	1.472	-	295	-295
3.1 Verkoop van grond	265	-	297	-297
3.2 Verkoop van duurzame goederen	402	-	-	-
3.4 Opbrengst uit grond en water	5.540	1.930	4.462	-2.532
3.5 Huuropbrengst uit overige eigendommen	153	160	172	-12
4.4 Bijdragen van overige openbare lichamen	-	-	-	-
4.5 Bijdragen van overigen	-	-	628	-628
5.1 Opbrengsten Watersysteemheffing, gebouwd	51.032	63.874	65.278	-1.404
5.2 Opbrengsten Watersysteemheffing, ingezetenen	75.130	95.907	94.486	1.421
5.3 Opbrengsten Watersysteemheffing, ongebouwd	3.322	4.984	4.954	30
5.4 Opbrengsten Watersysteemheffing, natuur	30	57	54	3
5.5 Opbrengsten Verontreinigingsheffing	-129	1.100	1.229	-129
5.6 Opbrengsten Zuiveringsheffing, bedrijven	20.037	33.452	33.427	25
5.7 Opbrengsten Zuiveringsheffing, huishoudens	76.609	111.781	111.709	72
6.1 Onttrekkingen aan voorzieningen	-	-	-	-
6.2 Geactiveerde lasten	103	-	-	-
Sub-totaal	234.472	313.408	317.434	-4.026
6.1 Onttrekkingen aan reserves	112	-	-	-
Sluitregel: nadelig exploitatiesaldo gemuteerd in:				
- Egalisatiereserve Watersysteemheffing	-	202	-	202
- Egalisatiereserve Zuiveringsheffing	-	-	-	-
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	21.581	-	-	-
Totaal opbrengsten	256.165	313.610	317.434	-3.824

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 en aan AGV-HVC Windpark BV verstrekte langlopende leningen verantwoord voor totaal circa € 414.000.

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 wordt het ontvangen dividend 2023 verantwoord van de Nederlandse Waterschaps- bank voor een bedrag van € 295.189.

3.1 Verkoop van grond

Op de rubriek worden opbrengsten verantwoord van verkoop van gronden. In 2024 is voor een bedrag van € 297.000 aan gronden verkocht.

3.2 Verkoop van duurzame goederen

In 2024 zijn er geen duurzame goederen verkocht.

3.4 Opbrengst uit grond en water

Onder deze rubriek zijn diverse opbrengsten geplaatst voor een totaalbedrag van € 4,5 miljoen, begroot is € 1,9 miljoen. In de begroting is rekening gehouden met bijdragen van provincies ten behoeve van het vaarwegbeheer voor totaal € 970.000, de gerealiseerde bijdragen bedragen € 1.282.000. Daarnaast is ten aanzien van huren, pachten, erfpacht en jacht- en visrecht op gronden en water een opbrengst gerealiseerd van € 394.000 (begroot was € 350.000) en voor liggelden € 691.000 (begroot was € 610.000). Daarnaast zijn hier de verkoopopbrengsten van biogas voor een bedrag van € 2,1 miljoen verantwoord.

3.5 Huuropbrengst uit overige eigendommen

Onder deze rubriek worden de opbrengsten van voornamelijk dienstwoningen verantwoord. In 2024 is een opbrengst gerealiseerd van € 172.500, begroot was € 160.000.

4.5 Bijdragen van overige

Onder deze rubriek zijn diverse posten verantwoord. Een gift van € 100.000 ontvangen van AGV Groengas BV en een bedrag van totaal € 435.139 aan 'niet af te hoeven dragen' pensioenpremies 2023 en 2024. Dit bedrag wordt via kostenrubriek 5.1 toegevoegd aan de voorziening 'pensioenvoorziening'. Daarnaast is een bedrag van € 93.000 verantwoord voor de aanwas 2024 van het beleggingstegoed bij ASR.

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	2023	2024		
(bedragen x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening	Afwijking
Gebouwd	52.474	64.488	64.305	-183
Natuurterreinen	38	57	50	-7
Ongebouwd	3.613	4.996	4.757	-239
	56.125	69.541	69.112	-429
Ingezetenen	85.543	107.518	108.084	566
Netto kohier	141.668	177.059	177.196	137
Kwijtschelding	-7.627	-9.763	-9.763	-
Oninbaar	-1.065	-2.475	-940	1.535
Totaal belastingjaar	132.976	164.821	166.493	1.672
Afwikkeling voorgaande belastingjaren	-3.465	-	-1.721	-1.721
Totaal incl. voorgaande jaren	129.511	164.821	164.772	-49

Het totale resultaat van de opbrengst watersysteemheffing is vrijwel gelijk aan de begroting. Ten opzichte van vorig jaar is de opbrengst voor belastingjaar 2024 gestegen vanwege de doorgevoerde tariefstijging. Het resultaat voor belastingjaar 2024 valt hoger uit vanwege een lagere raming van de verminderingen voor oninbaarheid. De afwikkeling van de voorgaande belastingjaren is negatief doordat het aandeel van de kosten hoger is uitvallen dan vorig jaar geraamd.

Gebouwd, natuurterreinen en overig ongebouwd, ingezetenen

In 2024 is een grote inhaalslag gemaakt in de aanslagheffing. Hierdoor is het aantal geraamde aanslagen aanzienlijk lager dan vorig jaar. Deze ramingen zijn zo zorgvuldig mogelijk opgesteld, maar de uiteindelijke realisatiecijfers kunnen hiervan alsnog afwijken. De opbrengst van de ingezetenen valt hoger uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat het aantal huishoudens meer is gestegen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Daarentegen valt de opbrengst voor gebouwd lager uit dan begroot omdat het gebouwde areaal lager is dan begroot. De opbrengst voor ongebouwd valt lager uit dan begroot. Dit is gebaseerd op de eerste resultaten van het opleveren van de desbetreffende functionaliteit in het nieuwe belastingstelsel. Dit wordt nog nader onderzocht, wat mogelijk nog tot een iets hogere opbrengst ongebouwd zou kunnen leiden. Eventueel moet in de toekomstige begrotingen het draagvlak voor de categorie ongebouwd worden bijgesteld.

Kwijtschelding en oninbaar

Voor het bedrag aan kwijtschelding is de begroting aangehouden. Het aantal aanvragen om kwijtschelding (via de contractgemeenten) neemt niet toe, maar het aantal aanvragen dat wordt toegekend neemt wel toe. Daarnaast kunnen belastingplichtigen een aanvraag om kwijtschelding indienen zolang zij een openstaande belastingaanslag hebben. Dat blijkt in de praktijk ook het geval te zijn. In de werkvoorraad af te handelen kwijtschelding aanvragen betreft het aanvragen die betrekking hebben op oudere belastingjaren vanaf 2013. De kosten voor oninbaarheid zijn lager dan begroot. Omdat deze kosten nu al meerdere jaren lager uitvallen zal de bepaling van deze kosten in de toekomstige begrotingen worden bijgesteld.

Afwikkeling voorgaande belastingjaren

Het negatieve resultaat wordt veroorzaakt door gerealiseerde verminderingen gerelateerd aan belastingjaar 2021. Deze kosten waren vorig jaar niet in voldoende mate geraamd en vanaf dit jaar is er met deze kosten rekening gehouden. Dit is het gevolg van de - groter dan verwachte - aanpassing van aanslagbedragen op grond van bezwaren en/of correcties vanuit de Landelijke Voorziening WOZ. Voor de belastingjaren 2022 en 2023 zijn de ramingen voor oninbaarheid hoger bijgesteld omdat oude openstaande bedragen hoger voorzien dienen te worden.

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)	2023	2024		
	Rekening	Begroting	Rekening	Afwijking
Huishoudens	-	-	44	44
Bedrijven	748	1.100	1.185	85
Netto kohier	748	1.100	1.229	129
Kwijtschelding	-	-	-	-
Oninbaar	-	-	-	-
Totaal belastingjaar	748	1.100	1.229	129
Afwikkeling voorgaande belastingjaren	-877	-	-	-
Totaal incl. voorgaande jaren	-129	1.100	1.229	129

Naar verwachting zal de opbrengst van bedrijven over het belastingjaar 2024 wat hoger uitvallen dan begroot. Het aandeel van huishoudens dat altijd al klein was lijkt steeds kleiner te worden. Onderzocht zal worden hoe deze ontwikkeling zich in de toekomst voort zal zetten.

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	2023	2024		
(bedragen x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening	Afwijking
Huishoudens	85.084	124.986	125.600	614
Bedrijven	21.947	33.452	33.200	-252
Netto kohier	107.031	158.438	158.800	362
Kwijtschelding	-7.435	-11.326	-11.325	1
Oninbaar	-1.542	-1.879	-950	929
Totaal belastingjaar	98.054	145.233	146.525	1.292
Afwikkeling voorgaande belastingjaren	-1.408	-	-1.389	-1.389
Totaal incl. voorgaande jaren	96.646	145.233	145.136	-97

Net als bij de watersysteemheffing is het totale resultaat van de opbrengst zuiveringsheffing vrijwel gelijk aan de begroting. De afwikkeling van de voorgaande belastingjaren is negatief doordat de kosten voor oninbaarheid en kwijtschelding hoger zijn uitgevallen dan vorig jaar geraamd. Het resultaat voor belastingjaar 2024 valt hoger uit vanwege een lagere raming van de kosten voor oninbaarheid.

Huishoudens en bedrijven

De ramingen zijn zo zorgvuldig mogelijk opgesteld, maar de uiteindelijke realisatiecijfers kunnen hiervan alsnog afwijken. Net als bij de watersysteemheffing voor ingezetenen blijkt het aantal huishoudens hoger dan verwacht. Hierdoor stijgt ook de opbrengst van de zuiveringsheffing voor deze groep.

Bij categorie bedrijven is de verwachting dat de opbrengst lager zal uitvallen. Dit wordt deels veroorzaakt doordat het aantal bedrijven lager blijkt dan waar rekening mee gehouden is en deels omdat het waterverbruik – en dus het aantal vervuilingseenheden – lager blijkt te liggen. Wel kan dit beeld mogelijk nog bijgesteld worden als de functionaliteit hiervoor in het nieuwe belastingstelsel is opgeleverd en de aangiften en aanslagen daadwerkelijk verzonden kunnen worden. Ook wordt er onderzoek gedaan om nieuwe bedrijven beter in beeld te krijgen, waardoor het aantal bedrijven hoger kan blijken te zijn. Vooralsnog is er echter gekozen voor voorzichtigheid in de cijfers.

Kwijtschelding en oninbaar

Ook hier zien we hetzelfde beeld als bij de watersysteemheffing. Voor het bedrag aan kwijtschelding is de begroting aangehouden. Het definitieve beeld is nog niet zeker, maar het komt overeen met de uitkomsten bij de gemeenten waarmee wordt samengewerkt in de kwijtschelding. De kosten voor oninbaarheid zijn lager dan begroot. Omdat deze kosten nu al meerdere jaren lager uitvallen zal de bepaling van deze kosten in de toekomstige begrotingen worden bijgesteld.

Afwikkeling voorgaande belastingjaren

Het negatieve resultaat wordt veroorzaakt door gerealiseerde verminderingen gerelateerd aan belastingjaar 2021. Deze kosten waren vorig jaar niet in voldoende mate geraamd en vanaf dit jaar is er met deze kosten rekening gehouden. Dit is het gevolg van de - groter dan verwachte - aanpassing van aanslagbedragen op grond van bezwaren en/of mutaties in de bestanden. Voor de belastingjaren 2022 en 2023 zijn de ramingen voor oninbaarheid hoger bijgesteld omdat oude openstaande bedragen hoger voorzien dienen te worden.

6.1 Onttrekkingen aan reserves

	Rekening 2023		Begroting 2024		Rekening 2024	
(bedragen x €1.000)	ZB	WSB	ZB	WSB	ZB	WSB
Netto exploitatie-uitgaven	110.583	137.141	130.727	166.124	119.728	151.823
Inkomsten	96.646	129.385	145.233	165.922	145.136	166.001
Saldo	-13.937	-7.756	14.506	-202	25.408	14.178
Resultaatbestemming:						
Dotaties						
Dotaties algemene reserves			13.029		13.043	
Dotaties algemene risicoreserves					7.754	7.246
Dotatie "te dekken expl.saldo"						
Egalisatiereserve Watersysteemheffing						
Egalisatiereserve Zuiveringsheffing						
Onttrekkingen						
Bestemmingsfonds 'saneren Vecht' (vrijval)						
Te verr. met fonds 'nazorg Sanering De		-112				
Exploitatieresultaat (sluitregel)	-13.937	-7.644	1.477	-202	4.611	6.932

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			
	31-12-2023		31-12-2024
Vaste activa	746.342.336		785.949.457
<i>Immaterieel</i>	25.170.883		22.167.677
<i>Materieel</i>	706.902.598		733.280.767
Werken in exploitatie	697.291.114		733.280.767
Onderhanden werk	9.611.484		-
<i>Financieel</i>	14.268.855		30.501.013
Vlottende activa	338.221.494		256.265.877
<i>Overlopende activa</i>	295.117.642		76.353.394
<i>Kortlopende vorderingen</i>	41.965.933		179.519.091
<i>Liquide middelen</i>	1.137.919		393.392
Totaal activa	1.084.563.830		1.042.215.334

Passiva				
	31-12-2023		31-12-2024	
Vaste passiva		828.449.670		943.132.154
<i>Eigen vermogen</i>	-16.124.039		23.491.716	
Algemene reserves	-136.765		11.058.546	
Bestemmingsreserves tariefegalisatie	4.732.969		-	
Bestemmingsfonds nazorg sanering De Vecht	860.875		890.231	
Te bestemmen resultaat uit expl.rek naar kostendragers	-21.581.118		11.542.939	
<i>Voorzieningen</i>	2.228.657		2.716.796	
Pensioenvoorziening	2.228.657		2.716.796	
<i>Vaste schulden langer dan 1 jaar</i>	842.345.052		916.923.642	
Vlottende passiva		256.114.160		99.083.180
<i>Netto vlottende schulden korter dan 1 jaar</i>	176.125.822		21.996.842	
Overlopende passiva	52.739.676		48.132.740	
<i>Bank- en giroaldi</i>	27.248.662		28.953.598	
Totaal passiva		1.084.563.830		1.042.215.334

5.4.2 Toelichting op de balans

5.4.2.1 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.

5.4.2.1.1 Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Bijdragen aan activa in eigendom van:		
• Overheden	10.320.524	9.343.157
• Overigen	1.712.102	1.595.035
Geactiveerde bijdragen Hoogwaterbeschermingsprogramma	7.971.282	6.842.310
Overige immateriële vaste activa	5.166.975	4.387.174
Totaal immateriële vaste activa	<u>25.170.883</u>	<u>22.167.677</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 2024 vastgesteld op € 18,5 miljoen, waarvan € 1,9 miljoen wordt geactiveerd en € 16,6 miljoen ten laste van de exploitatie wordt gebracht (Zie ook pagina 21).

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

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

5.4.2.1.2 Materiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
<u>Werken in exploitatie</u>		
Gronden	31.175.786	30.390.841
Bedrijfsgebouwen	6.124.496	5.833.609
Woonruimten	740.589	626.676
Waterkeringen	184.620.588	202.609.493
Watergangen, kunstwerken en gemalen	63.752.878	87.161.501
Transportsystemen	17.933.634	19.822.018
Zuiveringsinstallaties	310.496.175	308.687.381
Slibverwerkingsinstallaties	4.925.468	4.625.131
Vaarwegen en havens	2.155.984	1.733.991
Overige materiële vaste activa	75.365.516	71.790.125
	697.291.114	733.280.767
<u>Activa in aanbouw</u>		
Waterkeringen	2.343.395	-
Watergangen, kunstwerken en gemalen	7.268.089	-
Totaal materiële vaste activa	706.902.598	733.280.767

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 onderhanden werken zijn overgebracht naar de werken in exploitatie.

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

5.4.2.1.2 Financiële activa

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

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Kapitaalverstrekking aan bedrijven	2.466.353	2.466.353
Verstrekte leningen aan bedrijven	11.770.479	28.002.637
Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar	32.023	32.023
Totaal financiële vaste activa	14.268.855	30.501.013

Kapitaalverstrekking aan bedrijven

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Aandelen Nederlandse Waterschap bank	39.491	39.491
Aandelen AGV Groengas BV	1	1
Aandelen AGV-HVC Windpark BV	6	6
Agioستorting AGV-HVC Windpark BV	2.354.000	2.354.000
Aandelen Aquaminerals	72.855	72.855
Totaal kapitaalverstrekking aan bedrijven	2.466.353	2.466.353

Verstrekte leningen aan bedrijven

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Lening AGV Groengas BV	9.023.491	8.271.533
Lening NV HVC	2.746.988	2.563.856
Lening AGV/HVC Windpark	-	17.167.248
Totaal verstrekte leningen aan bedrijven	11.770.479	28.002.637

In oktober 2020 is aan AGV Groengas B.V. voor de bouw van een groengasinstallatie een lening verstrekt van € 11,6 miljoen. De lening heeft een looptijd van 15 jaar en een rente van 2,09%. In 2024 is conform het opgestelde aflossingsschema een bedrag van € 0,75 miljoen afgelost.

In 2023 is aan de NV HVC voor de bouw van een slibdrooginstallatie van € 2,7 miljoen in de vorm van een achtergestelde lening verstrekt. Deze lening heeft een looptijd van 15 jaar en een rente van 6,7%. Zie voor een nadere toelichting de paragraaf Verbonden Partijen 'Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking'. In 2024 is conform het opgestelde aflossingsschema een bedrag van € 0,2 miljoen afgelost.

In 2024 heeft AGV in samenwerking met HVC Landwind B.V. een windpark bestaande uit 4 windmolens gebouwd op de RWZI Amsterdam-West. Voor de financiering van de bouw heeft AGV een lening van € 17,2 miljoen verstrekt aan AGV/HVC Windpark.

Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar

Dit betreft een waarborgsom gestort bij het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (€ 32.023).

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

5.4.2.2 Vlottende activa

5.4.2.2.1 Overlopende activa

De specificatie van de balanspost overlopende activa is als volgt:

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>		
Op te leggen aanslagen (netto)	281.973.213	63.546.000
Te verdelen inkoopfacturen	6.597.635	4.419.836
Te verdelen inkoop-BTW	1.341.878	895.125
Overige overlopende activa	5.204.916	7.492.433
Totaal overlopende activa	<u>295.117.642</u>	<u>76.353.394</u>

In de jaarrekening van AGV zijn de resultaten van de belastingopbrengsten deels gebaseerd op ramingen, zoals nog op te leggen aanslagen, nog te verlenen kwijtschelding en nog te realiseren derving wegens oninbaar lijden.

In 2024 is begonnen met het heffen van de belastingopbrengsten over het belastingjaar 2023. Ultimo 2024 is 90% van dit belastingjaar ten opzichte van de begroting opgelegd. Daarnaast is in 2024 de aanslagen voor het belastingjaar 2024 van start gegaan en is ultimo 2024 88% van de begroting opgelegd. Door deze grote volumes is de raming van de nog op te leggen aanslagen aanzienlijk gedaald ten opzichte van het vorige jaar. De inschatting van de opbrengsten uit de nog op te leggen aanslagen is grotendeels gebaseerd op de in het belastingstelsel aanwezige gegevens zoals die bij het opmaken van ramingen bekend waren. Voor enkele heffingssoorten zijn die gegevens niet toereikend, omdat de 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

Ingezetenen:

2023: belastingstelsel;

2024: belastingstelsel.

Gebouwd 2023 en 2024: belastingstelsel plus informatie vanuit extrapolatie WOZ-waarden 2021 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.

Ongebouwd en natuur 2023 en 2024: gebruik is gemaakt van de areaalgegevens 2021 vermenigvuldigd met de tarieven van 2023 respectievelijk 2024.

Zuiveringsheffing

Particulieren 2023 en 2024: op zelfde manier als voor ingezetenen in de watersysteemheffing;

Bedrijven 2023 en 2024: op basis van extrapolatie aanslaggegevens 2021, waarbij voor 2023 en 2024 is aangenomen dat de uitkomst wat lager zal zijn dan voor 2021 door stopzetting van de coronasteunregelingen. De inschatting voor 2024 is 363.000 v.e.'s en voor 2023 is die eveneens 363.000 v.e.'s. De realisatie zal gebaseerd zijn op meetgegevens zodat aanslagen definitief kunnen 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.

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Op te leggen aanslagen (bruto)	316.048.831	65.311.000
te verlenen kwijtschelding	30.139.032	-1.050.000
te verlenen oninbaarheid	- 3.936.586	-715.000
Stand per 31/12	<u>281.973.213</u>	<u>63.546.000</u>

Het brutobedrag aan nog op te leggen aanslagen bedraagt ultimo 2024 in totaal € 65,3 miljoen (waarvan € 40,6 miljoen betrekking heeft op 2024, € 24,2 miljoen betrekking heeft op 2023 en € 0,5 miljoen betrekking heeft op 2021. Vanwege de afgenomen aanramingen zijn de dervingskosten voor kwijtschelding en oninbaar mede gedaald. Voor de nog op te leggen aanslagen is net als vorig jaar gerekend met een oninbaarheid van 1,1%. Er is geen aanleiding dit nu te herzien. De omvang van de nog te maken kosten van kwijtschelding is voor zowel 2023 als 2024 bepaald op basis van de begrote bedragen. De omvang van de nog te maken kosten van kwijtschelding is voor de belastingjaren 2022, 2023 als 2024 bepaald op basis van de begrote bedragen. Deze begrote bedragen zijn gebaseerd op de door het bestuur geaccordeerde draagvlakken.

De post 'te verdelen inkoopfacturen' heeft een saldo van € 4,4 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 € 3 miljoen, nog te ontvangen subsidiebedragen € 3,6 miljoen, diverse andere nog te ontvangen bedragen voor € 0,8 miljoen.

5.4.2.2.2 Kortlopende vorderingen

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

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Belastingdebiteuren	39.268.418	178.449.541
Overige debiteuren	2.697.515	1.069.550
Overige vorderingen	-	-
Totaal kortlopende vorderingen	<u>41.965.933</u>	<u>179.519.091</u>

Belastingdebiteuren

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

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
<u>Belastingjaar</u>		
t/m 2017	1.242.479	1.060.421
2018	1.210.071	1.064.032
2019	2.173.112	1.814.451
2020	2.925.764	2.571.961
2021	26.169.991	7.787.680
2022	13.072.397	17.314.566
2023	-	31.593.540
2024	-	126.332.120
	46.793.814	189.538.771
Niet verwerkte automatische incasso	1.528.171	14.369.657
Ontvangsten toe te kennen aan belastingjaren	- 82.927	103.113
	48.239.058	204.011.541
Te verlenen kwijtschelding		- 12.560.000
Voorziening oninbaarheid	- 8.970.640	- 13.002.000
	- 8.970.640	- 25.562.000
Belastingdebiteuren	39.268.418	178.449.541

Het debiteurensaldo is elk jaar een momentopname. Ultimo 2024 staat een debiteurensaldo open van € 189,5 miljoen volgens de openstaande postenlijst. Dit is een stijging ten opzichte van vorig jaar en wordt veroorzaakt doordat begonnen is met het opleggen van aanslagen over belastingjaar 2023. Daarnaast is een groot deel van de aanslagen van belastingjaar 2024 opgelegd. Feitelijk zou genoemd debiteurensaldo hoger moeten zijn. Dit komt omdat er automatische incasso's niet verwerkt zijn maar wel in mindering zijn gebracht op het debiteurensaldo. Een groot deel ad € 13,1 miljoen dat ultimo 2024 niet verwerkt is loopt af in 2025. De verwachting is dat het restsaldo eveneens in 2025 wordt gecorrigeerd. Na de correcties van in totaal € 14,5 miljoen bedraagt het debiteurensaldo € 204 miljoen.

Opgemerkt wordt dat het hier alleen over openstaande posten gaat. De reserveringen die zijn gedaan voor de post oninbare debiteuren, voor zo ver die waarschijnlijk niet meer gerealiseerd worden, zijn apart gepresenteerd net als die voor de te verlenen kwijtschelding. Deze bedragen zijn in totaal € 25,6 miljoen. Het netto saldo van de openstaande postenlijst en de dervingskosten komt dan uit op € 178,4 miljoen.

De opbrengsten en reserveringen met betrekking tot nog op te leggen aanslagen zijn verantwoord onder de post "Overlopende activa". Het uitgangspunt voor het bepalen van de oninbaarheid is in het boekjaar 2024 gewijzigd. De voorziening wordt namelijk berekend op basis van de aanslagdatum en niet meer op basis van de vervaldatum.

De opbrengsten en reserveringen met betrekking tot nog op te leggen aanslagen zijn verantwoord onder de post "Overlopende activa". Het uitgangspunt voor het bepalen van de oninbaarheid is in het boekjaar 2024 gewijzigd. De voorziening wordt berekend op basis van de aanslagdatum en niet meer op basis van de vervaldatum.

Overige debiteuren

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Factuurdatum jonger dan 1 maand	2.734.690	1.085.476
Factuurdatum tussen de 1 en 3 maanden	11.243	32.891
Factuurdatum ouder dan 3 maanden	276.582	276.173
	3.022.515	1.394.550
Voorziening voor oninbaarheid	- 325.000	- 325.000
Totaal overige debiteuren	2.697.515	1.069.550

Het betreft met name levering van biogas aan AGV Groengas BV (€ 1 miljoen).

5.4.2.2.3 Liquide middelen

Bank- en girotegoeden

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Bank- en girorekeningen	470.134	393.392
Spaarrekening	667.785	-
Totaal liquide middelen	1.137.919	393.392

De post bank- en girorekeningen betreft saldi aangehouden bij ING en de Nederlandse Waterschapsbank.

5.4.2.3 Vaste passiva

5.4.2.3.1 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

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Stand per 1/1	2.478.939	-2.710.399
Resultaatbestemming 2022/2023	- 5.189.338	-13.937.262
Bij: dotatie 2024	-	13.043.460
Stand per 31/12	- 2.710.399	-3.604.201

Algemene reserve watersysteembeheer

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Stand per 1/1	2.478.939	2.573.634
Resultaatbestemming 2023	0	-2.910.887
Bij: Rente	94.695	-
Stand per 31/12	<u>2.573.634</u>	<u>-337.253</u>

Algemene risicoreserve

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Stand per 1/1	0	0
Dotatie 2024	0	15.000.000
Bij: Rente	0	0
Stand per 31/12	<u>0</u>	<u>15.000.000</u>

Het bestuur heeft in 2024 besloten een nieuwe aanvullende algemene (risico)reserve van € 15 miljoen) te vormen voor het opvangen van extra risico's waaronder het verlies van de Koepelvrijstelling. Omdat de Koepelvrijstelling in 2024 nog van kracht was zal deze reserve worden toegevoegd aan de algemene reserve watersysteembeheer en de algemene reserve zuiveringsbeheer.

Conform de (oude) Nota Financieel beleid wordt aan de algemene reserves rente toegerekend op basis van 1-jaars kasgeld. Het percentage is berekend op 3,82%. In verband met de negatieve stand van de algemene reserves blijft rentetoerekening hier achterwege.

Bestemmingsreserves voor tariefegalisatie

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

Tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Stand per 1/1	5.539.212	-
Resultaatbestemming 2022/2023	- 5.539.212	-
Bij: rente	-	-
Stand per 31/12	<u>-</u>	<u>-</u>

Na vaststelling van de resultaatbestemming over 2024 door het AB vindt de mutatie in de reserve plaats.

Tariefegalisatiereserve watersysteemheffing

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Stand per 1/1	11.463.518	4.732.969
Resultaatbestemming 2022/2023	- 6.904.696	-4.732.969
Bij: rente	174.147	-
Bij: dotaties	-	-
Stand per 31/12	<u>4.732.969</u>	<u>-</u>

Na vaststelling van de resultaatbestemming over 2024 door het Algemeen bestuur vindt de mutatie in de reserve plaats. Zie ook hieronder bij 'te bestemmen resultaat'.

Bestemmingsfonds nazorg sanering Vecht en Slijk

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 'nazorg sanering De Vecht' is in 2023 hernoemd naar 'nazorg sanering Vecht en Slijk'.

In 2024 hebben de volgende mutaties plaatsgevonden:

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Stand per 1/1	936.957	860.875
Bij: rente	35.792	29.356
	972.749	890.231
Af: onttrekkingen		
Kosten saneringswerkzaamheden	- 111.874	-
Stand per 31/12	860.875	890.231

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

Te bestemmen resultaat

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Stand per 1/1	- 17.633.246	- 21.581.118
Resultaat 2022/2023 bestemd voor:		
Algemene reserve zuiveringsbeheer	5.189.338	13.937.262
Algemene reserve watersysteembeheer	-	2.910.887
Tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing	5.539.212	-
Tariefegalisatiereserve watersysteemheffing	6.904.696	4.732.969
Te bestemmen resultaat	- 21.581.118	11.542.940
Stand per 31/12	- 21.581.118	11.542.940

Na vaststelling van de resultaatbestemming over 2024 door het Algemeen bestuur zal het resultaat (€ 11,5 miljoen) gedoteerd worden aan de tariefegalisatiereserves.

5.4.2.3.2 Voorzieningen

Pensioenvoorziening

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Stand per 1/1	2.069.094	2.228.657
Mutatie	189.926	488.139
Beleggingstegoed	-30.363	-
Stand per 31/12	2.228.657	2.716.796

Er is een bedrag van € 488.139 toegevoegd aan de pensioenvoorziening. AGV heeft een verplichting op grond van de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA). Omdat er geen externe partij beschikbaar is om deze verplichting te verzekeren, heeft het bestuur besloten een interne pensioenvoorziening in te stellen.

Vaste schulden langer dan één jaar

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

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Stand per 1/1	792.577.396	842.345.052
Bij: nieuwe leningen	105.354.000	181.167.248
Af: aflossingen	- 55.586.344	-106.588.658
Stand per 31/12	842.345.052	916.923.642

De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar bedraagt € 74,1 miljoen. Voor een specificatie van de geldleningen wordt verwezen naar bijlage 5 - Staat van vaste schulden -

5.4.2.4 Vlottende passiva

5.4.2.4.1 Netto vlottende schulden korter dan één jaar

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Rekening-courant (R/C) Waternet	9.245.309	11.618.714
Kasgeldlening	145.000.000	-
Schulden aan leveranciers	10.740.795	7.978.591
Te betalen belastingen en pensioenpremies	1.294.807	396.821
Overige nog te betalen bedragen	9.844.911	2.002.717
Totaal overige schulden	176.125.822	21.996.842

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

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Werkzaamheden in rekening gebracht	123.663.524	144.461.714
Verstreckte voorschotten	- 114.540.000	-132.676.000
	9.123.524	11.790.714
Verrekening overige	121.785	-172.000
R/C Waternet per 31/12	9.245.309	11.618.714

Het rekening-courantsaldo is in januari 2025 afgerekend met Waternet.

De schulden aan leveranciers ter grootte van € 8 miljoen betreffen nog openstaande facturen voor de uitvoering van projecten. De kasgeldleningen zijn in 2024 volledig afgelost.

De post 'overige nog te betalen bedragen' betreft, baggerwerkzaamheden € 1 miljoen, subsidie recreatie/water € 0,5 miljoen en diverse andere nog te betalen bedragen voor € 0,5 miljoen.

5.4.2.4.2 Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Rente langlopende geldleningen	10.548.375	12.786.479
Rente kasgeldleningen	3.314.029	-
Comptabele verplichtingen	14.058.307	33.947.734
Vooruit ontvangen leningen	14.733.187	1.295.859
Vooruit ontvangen bedragen	9.603.408	102.668
Overige overlopende passiva	482.370	-
Totaal overlopende passiva	<u>52.739.676</u>	<u>48.132.740</u>

De rente van langlopende geldleningen en kasgeldleningen betreft de nog ten laste van 2024 op te nemen rente, welke pas in de loop van 2025 vervalt.

De balanspost 'comptabele verplichtingen' bedraagt € 33,9 miljoen. Het proces comptabel maken van verplichtingen heeft tot doel dat uitgaven tijdens de jaarovergang in het juiste boekjaar worden verantwoord.

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.

5.4.2.4.3 Banksaldi

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

	31-12-2023	31-12-2024
	€	€
Nederlandse Waterschapsbank	<u>27.248.662</u>	<u>28.953.598</u>

5.4.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

- Geldleningen Waternet met een restantwaarde van € 55,2 miljoen per 31-12-2024;
- Rekening-courantkrediet faciliteit Waternet bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB) met een saldo van € 17,2 miljoen per 31-12-2024;
- Geldlening Unie van Waterschappen (UvW) 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 2023 afgerond € 4,3 miljoen. 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;
- De UvW heeft een rekening-courantkrediet faciliteit tot maximaal € 2 miljoen waarvan AGV voor 6% garant staat;

- Niet comptabel gemaakte verplichtingen circa € 60,2 miljoen. Dit zijn verplichtingen die tot en met 31 december 2024 zijn aangegaan, waarvan de prestaties/werkzaamheden worden geleverd na 2024. De kostenverantwoording vindt ook plaats ná 2024;
- Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking (GR). AGV staat garant voor de leningen aangetrokken door de GR voor een bedrag van € 7,7 miljoen (16,7% van € 45,9 miljoen);
- AGV staat samen met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier garant voor een lening die door Waterproef in 2024 is aangetrokken (€ 1,1 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 2024). Voor bovengenoemde bedragen staan AGV en de gemeente Amsterdam garant voor respectievelijk 37% en 63%.

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 (oude) 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.

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.

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
www.amsterdam.nl

Nr. 631.000.24-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 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 als van de activa en passiva van het Waterschap Amstel, Gooi en Vecht op 31 december 2024 in overeenstemming met hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024, 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 2024 voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 4 juli 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de exploitatierekening naar programma's;
3. de exploitatierekening naar beleidsvelden/beleidsproducten;
4. de exploitatierekening naar kostendragers;
5. de exploitatierekening naar kosten- en opbrengstensoorten;
6. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
7. de bijlagen 1 tot en met 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 € 5,1 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 circa € 3,9 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 2024 voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 4 juli 2024 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 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.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2024. 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 controleomgeving 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 hebben de uitkomsten van onze reguliere controlewerkzaamheden beoordeeld gericht op bevindingen die een aanwijzing zijn voor fraude of het niet naleven van wet-en regelgeving. 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>
<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.	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 (inclusief 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 doorbroken. Daarnaast hebben wij controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van belangrijke schattingen door het management, waaronder waardering van vaste activa en voorzieningen.
<i>Het risico van het niet naleven of bewust afwijken van Europese en/of interne aanbestedingsrichtlijnen om gunning van opdrachten aan een bevriende partij mogelijk te maken</i> AGV 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.	Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in processen gericht op dit risico. Wij hebben werkzaamheden verricht op de analyses die door afdeling Voortgezette Controle (VIC) zijn uitgevoerd op de aanbestedingsdossiers. Dit omvatte een beoordeling van de naleving van procedures, inhoudelijke besluitvorming en standpunten tijdens het inkoop- en aanbestedingsproces. Onze werkzaamheden waren gericht op het toetsen van de naleving van de Europese regelgeving met betrekking tot de inkoop van leveringen, diensten en werken.

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

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Het dagelijks bestuur is in paragraaf 4.2.5 van het jaarverslag ingegaan op 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" overwegen 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) met betrekking tot het financieel toezicht.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a 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;
- Actuele ontwikkelingen;
- Samenvatting;
- Jaarverslag 2024.

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.

Het 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 2024 voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 4 juli 2024.

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 2023, het normenkader 2023 voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 24 november 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - o dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - o 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 gerede 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.

Opdracht

In aanvulling op de opdracht tot controle van de jaarrekening heeft het bestuur op 4 juli 2024 het "Controleprotocol 2024" vastgesteld, waarin onder meer het begrip rechtmatigheid is geoperationaliseerd.

Reikwijdte van de accountantscontrole

Het "Besluit accountantscontrole decentrale overheden" geeft kaders voor zowel rechtmatigheidscontrole als getrouwheidscontrole. Van belang zijn de voorgeschreven goedkeuringstoleranties van 1% voor fouten, 3% voor onzekerheden en de rapporteringstolerantie die gelijk gesteld is aan de goedkeuringstolerantie. Deze toleranties zijn overgenomen in het "Controleprotocol 2024".

Onderdeel van het Controleprotocol is het normen- en toetsingskader. De rechtmatigheidscontrole is beperkt tot de in dit kader benoemde wet- en regelgeving. Naast landelijke wet- en regelgeving is hierin ook regelgeving van het waterschap benoemd. Bij rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole wordt een onderscheid gemaakt tussen financiële en niet-financiële beheershandelingen. Financiële beheershandelingen zijn handelingen waaruit financiële gevolgen voortkomen die als baten, lasten en/of balansmutaties in de jaarrekening zijn of hadden moeten worden verantwoord. Als bij financiële beheershandelingen fouten of onzekerheden worden geconstateerd dan leiden die tot consequenties voor het oordeel.

Niet-financiële beheershandelingen zijn handelingen die op zichzelf beschouwd van niet-financiële aard zijn, maar in een later stadium wegens onjuiste uitvoering van de wet- of regelgeving tot claims en dergelijke kunnen leiden. De controle ten aanzien van niet-financiële beheershandelingen wordt uitgevoerd door beoordeling van de interne organisatie. Daarbij vindt geen inhoudelijke toetsing plaats. De beoordeling ziet toe op de mate waarin het interne beheersingsproces voorziet in het onderkennen en beheersen van risico's. Fouten en onzekerheden die optreden bij niet-financiële beheershandelingen leiden daarom niet tot consequenties voor het oordeel.

Amsterdam, 26 mei 2025

Origineel getekend door:
T.J.J.M. Veerman RA
Auditdienst ACAM

BIJLAGE 1 - STAAT VAN IMMATERIELE VASTE ACTIVA -

Immateriële vaste activa	Stand 31-12-2023				Mutaties 2024			Stand 31-12-2024				Wijze/ duur afschrij- ving	Rente t.l.v. exploitatie
	Aan- schaf- prijs	Cumulatieve afschrijvingen	ontvangen bijdragen van derden	Boek- waarde	Ver- meer- de- ringen	Ontvangen bijdragen van derden	Afschrij- vingen	Aan- schaf- prijs	Cumulatieve afschrijvingen	ontvangen bijdragen van derden	Boek- waarde		
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	6.675.479	0	6.088.963	0		536.630	12.764.442	7.212.109	0	5.552.333	25	159.928
Aan gemeenten t.b.v. riolering buitengebieden	9.346.878	5.715.316	0	3.631.561	0		400.736	9.346.878	6.116.053	0	3.230.825	25	95.384
Aan provincie NH i.h.k.v. aanleg natuurverbinding	1.000.000	400.001	0	599.999	0		40.000	1.000.000	440.001	0	559.999	25	15.759
- Overigen	2.926.670	1.214.569	0	1.712.102	0		117.067	2.926.670	1.331.635	0	1.595.035	25	44.969
Geactiveerde bijdragen aan het Rijk inzake het hoogwaterbeschermingsprogramma (*)	22.808.294	14.837.011	0	7.971.282	1.871.951		3.000.923	24.680.245	17.837.934	0	6.842.311	5	209.368
Overige immateriële vaste activa (**)	12.238.980	6.938.046	133.958	5.166.976	557.506		1.337.307	12.796.486	8.275.353	133.958	4.387.174	div	135.712
Totaal immateriële vaste activa	61.085.263	35.780.423	133.958	25.170.883	2.429.457	0	5.432.663	63.514.720	41.213.085	133.958	22.167.677		661.120

BIJLAGE 2 - STAAT VAN MATERIELE VASTE ACTIVA (GECOMPRIMEERD) -														
Materiële vaste activa	Stand 31-12-2023				Mutaties 2024					Stand 31-12-2024				
	Aan-schaf-prijs	Cumulatieve afschrijvingen en bijdragen reserves	bijdragen van derden/ subsidies	Boek-waarde	Nieuwbouw derden	Geactiveerde lasten	Overboeking onderhanden werk	Bijdragen van derden/ subsidies	Afschrij-vingen	Aan-schaf-prijs	Cumulatieve afschrijvingen en bijdragen reserves	bijdragen van derden/ subsidies	Boek-waarde	Rente ten laste van de exploitatie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	16
WERKEN IN EXPLOITATIE														
Gronden	39.061.787	7.886.001	-	31.175.786	-135.058	-	-	-	649.887	38.926.729	8.535.888	-	30.390.841	981.068
Bedrijfsgebouwen	8.726.616	2.602.120	-	6.124.496	-	-	-	-	290.887	8.726.616	2.893.007	-	5.833.609	160.862
Woonruimten	941.122	200.533	-	740.589	-78.697	-	-	-	35.216	862.425	235.749	-	626.676	19.452
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken														
Waterkeringen	282.194.859	79.806.433	17.767.838,00	184.620.588	24.886.709	-	2.343.395	320.164	8.921.035	309.424.963	88.727.468	18.088.002	202.609.493	4.910.660
Watergangen, kunstwerken en gemalen	105.085.322	33.765.901	7.566.543,00	63.752.878	25.057.296	-	7.268.089	4.951.675	3.965.087	137.410.707	37.730.988	12.518.218	87.161.501	1.873.685
Zuiveringstechnische werken														
Transportsystemen	41.064.855	21.719.208	1.412.013	17.933.634	3.105.097	-	-	-	1.216.713	44.169.952	22.935.921	1.412.013	19.822.018	471.032
Zuiveringsinstallaties	532.167.403	209.268.060	12.403.168	310.496.175	21.246.135	-		458.902	22.596.027	553.413.538	231.864.087	12.862.070	308.687.381	9.352.442
Slibverwerkingsinstallaties	12.045.082	7.119.614	-	4.925.468	139.950	-	-	-	440.287	12.185.032	7.559.901	-	4.625.131	129.369
Vaarwegen en havens	10.301.712	8.145.728	-	2.155.984	188.963	-	-	-	610.956	10.490.675	8.756.684	-	1.733.991	56.628
Overige materiële vaste activa (*)	164.825.801	60.091.253	29.369.032	75.365.516	4.287.449	-	-	2.118.791	5.744.049	169.113.250	65.835.302	31.487.823	71.790.125	2.008.388
TOTAAL WERKEN IN EXPLOITATIE	1.196.414.559	430.604.851	68.518.594	697.291.114	78.697.844	0	9.611.484	7.849.532	44.470.144	1.284.723.887	475.074.995	76.368.126	733.280.767	19.963.586
ACTIVA IN AANBOUW														
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken														
Waterkeringen	2.343.395	-	-	2.343.395	-	-	-2.343.395	-	-	0	0	-	0	-
Watergangen, kunstwerken en gemalen	7.268.089	-	-	7.268.089	-	-	-7.268.089	-	-	0	-	-	0	-
TOTAAL ACTIVA IN AANBOUW	9.611.484	0	0	9.611.484	0	0	-9.611.484	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL GENERAAL	1.206.026.043	430.604.851	68.518.594	706.902.598	78.697.844	0	0	7.849.532	44.470.144	1.284.723.887	475.074.995	76.368.126	733.280.767	19.963.586

BIJLAGE 3 - STAAT VAN FINANCIËLE VASTE ACTIVA -									
Financiële vaste activa	Stand 31-12-2023			Mutaties 2024			Stand 31-12-2024		
	Aanschaf- prijs	Cumulatieve verminderingen	Boek- waarde	Vermeer- deringen	Herwaar- dering	Vermin- deringen	Aanschaf- prijs	Cumulatieve verminderingen	Boek- waarde
1	8	9	10	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	-	1
Aandelen AGV-HVC Windpark BV	6	-	6	-	-	-	6	-	6
Agioستorting AGV-HVC Windpark BV	2.354.000	-	2.354.000,00	-	-	-	2.354.000	-	2.354.000
Aandelen Aquaminerals	72.855	-	72.855	-	-	-	72.855	-	72.855
Totaal kapitaalverstekking aan bedrijven	2.466.353	-	2.466.353	0	-	-	2.466.353	-	2.466.353
<u>Verstrekke leningen aan bedrijven</u>									
Lening AGV Groengas BV	11.616.000	2.592.509	9.023.491		0	751.958	11.616.000	3.344.467	8.271.533
Lening AGV/HVC Windpark BV				17.167.248		183.132	17.167.248	183.132,00	16.984.116
Lening NV HVC	2.746.988	-	2.746.988				2.746.988	0	2.746.988
Totaal verstrekte leningen aan bedrijven	14.362.988	2.592.509	11.770.479	17.167.248	0	935.090	31.530.236	3.527.599	28.002.637
<u>Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar</u>									
Waarborgsom	32.023	-	32.023	-	-	-	32.023	-	32.023,00
Totaal overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar	32.023	-	32.023	-	-	0	32.023	-	32.023
Totaal financiële vaste activa	16.861.364	2.592.509	14.268.855	17.167.248	0	935.090	34.028.612	3.527.599	30.501.013

BIJLAGE 4 - STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN -											
Reserves en voorzieningen	Stand 01-01-2024					Mutaties in jaar 2024			Stand 31-12-2024		
	Ultimo 2023	Resultaatbestemming over 2023	Primo 2024	Belegd bij derden	Beschikbaar voor interne financiering	Vermeerderingen		Verminderingen	Ultimo 2024	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	-2.710.399	-13.937.262	-16.647.661	-	-16.647.661	-	13.043.460	-	-3.604.201	-	-3.604.201
- Algemene reserve Watersysteembeheer	2.573.634	-2.910.887	-337.253	-	-337.253	-	-	-	-337.253	-	-337.253
- Algemene risicoreserve	0	0	0	-	0	-	15.000.000	-	15.000.000	-	15.000.000
Totaal algemene reserves	-136.765	-16.848.149	-16.984.914	-	-16.984.914	0	28.043.460	-	11.058.546	-	11.058.546
Bestemmingsreserves tariefegalisatie											
- Tariefegalisatiereserve Zuiveringsheffing	0	0	0	-	0	-	-	-	0	-	0
- Tariefegalisatiereserve Watersysteemheffing	4.732.969	-4.732.969	0	-	0	0	-	-	0	-	0
Totaal bestemmingsreserves tariefegalisatie	4.732.969	-4.732.969	0	-	0	0	0	-	0	-	0
Overige bestemmingsreserves en -fondsen											
- Bestemmingsfonds nazorg sanering Vecht/Slijk	860.875	-	860.875	-	860.875	29.356	-	-	890.231	-	890.231
Totaal overige bestemmingsreserves	860.875	0	860.875	-	860.875	29.356	0	0	890.231	-	890.231
Te bestemmen resultaat 2023											
- Te bestemmen resultaat 2023	-21.581.118	21.581.118	0	-	-	-	-	-	0	-	0
Totaal te bestemmen resultaat 2023	-21.581.118	21.581.118	0	-	-	-	-	0	0	-	0
Te bestemmen resultaat 2024											
- Te bestemmen resultaat 2024	0	-	-	-	-	-	11.542.940	0	11.542.940	-	11.542.940
Totaal te bestemmen resultaat 2024	0	0	0	-	-	-	11.542.940	0	11.542.940	-	11.542.940
Voorzieningen											
- Pensioenvoorziening	2.228.657		2.228.657	-	-	-	488.139	-	2.716.796	-	2.716.796
Totaal voorzieningen	2.228.657	0	2.228.657	-	0	-	488.139	0	2.716.796	-	2.716.796
Totaal reserves en voorzieningen	-13.895.382	-	-13.895.382	-	-16.124.039	29.356	40.074.539	0	26.208.513	-	23.491.717

BIJLAGE 5 - STAAT VAN VASTE SCHULDEN -
2024

Omschrijving	tbv rwzi West	tbv overige activa	Totaal
1. Oorspronkelijk bedrag van de leningen	308.500.000	1.265.637.248	1.574.137.248
2. Restant bedrag geldleningen per 1-1	140.603.334	701.741.718	842.345.052
3. Nominaal bedrag afgesloten leningen	3.500.000	134.667.248	138.167.248
4. Bedrag van aflossing	11.711.666	51.876.992	63.588.658
5. Restant bedrag geldleningen per 31-12	132.391.668	784.531.974	916.923.642
6. Aantal leningen per 31-12			62
7. Aflossingsverplichting 2024	11.811.666	62.359.849	74.171.515
8. Rentelast	5.052.846	17.385.094	22.437.940
9. Gemiddeld rentepercentage	3,89%	2,03%	2,30%
10. Gemiddelde restant looptijd in jaren	17	22	22

BIJLAGE 6 - STAAT VAN PERSONEELSLASTEN -

Organisatie eenheid	Personele sterkte in f.t.e.						Personeelslasten						
	jaarrekening 2023		begroting 2024		jaarrekening 2024		totaal jaarrekening 2023	totaal begroting 2024	realisatie jaarrekening 2024				totaal jaarrekening 2024
	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 perso- neelslasten eigen personeel	salarissen tijdelijk personeel	
<u>Huidige bestuur AGV :</u>													
-AGV Dijkgraaf	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	180.136	314.767	197.550		5.878		203.428
-AGV Secretaris-directeur	0,7	0,7	1,0	1,0	1,0	1,0	50.290	148.460	229.727		6.458		236.185
-AGV Dagelijks bestuur	4,2	4,2	4,0	4,0	5,0	5,0	649.683	600.985	860.260		31.037		891.297
-AGV Algemeen bestuur							343.169	357.078	134.131		238.787		372.918
Wachtgeldregeling voormalige bestuursleden							131.902	404.460	189.728		-		189.728
Totaal	5,9	5,9	6,0	6,0	7,0	7,0	1.355.180	1.825.750	1.611.396	-	282.160	-	1.893.556

Financieringsmiddelen

Boekwaarde van de kapitaaluitgaven per 1 januari 2024	733.354.421
---	-------------

Restant geldleningen per 1 januari 2024 (bijlage 5)	842.345.052
---	-------------

Af: restant geldlening AGV Groengas BV	-10.067.200
--	-------------

Af: restant geldleningen ter financiering van de tekorten als gevolg van de vertraagde belastingoplegging	0
---	---

	832.277.852
--	-------------

Beschikbaar eigen vermogen per 1 januari 2024 (bijlage 4)	23.451.717
---	------------

	855.729.569
--	-------------

Tekort aan financieringsmiddelen voor de kapitaaluitgaven	122.375.148
---	-------------

Rentelasten

a. Rente van geldleningen (bijlage 5)	22.410.940
---------------------------------------	------------

rente betaald op leningen ten behoeve van de rwzi-West	-5.052.846
--	------------

	17.358.094
--	------------

b. Rente tijdelijke financiering kapitaaluitgaven met kasgeld en rekening-courant	4.749.218
---	-----------

	22.107.312
--	------------

c. Rente algemene en bestemmingsreserves (bijlage 4)	29.356
--	--------

d. Rente (kas)geldleningen voor de financiering van de tekorten als gevolg van de vertraagde belastingoplegging	
---	--

de rente wordt apart toegerekend aan de exploitatie (BBP 31 en BBP32)	-6.564.811
---	------------

	15.571.857 (A)
--	----------------

Boekwaarde voor rente-omslag

Boekwaarde van de kapitaaluitgaven per 1 januari 2024	733.354.421
---	-------------

Af: boekwaarde van kapitaaluitgaven van de rwzi-West	140.485.742
--	-------------

	592.868.679 (B)
--	-----------------

<u>Rente-omslagpercentage voor 2023:</u>	2,6265 (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-west komt voor **2024 uit op 3,60 %** (2023 3,71 %).

Jaar Bestuurs besluit	Nr	AGV nr	BBP	Omschrijving krediet	Krediet-bedrag	Uitgaven	Uitgaven tm 2023	Uitgaven 2024	Uitgaven tm 2024	Saldo eind 2024	Eind Prognose	Prognose einddatum	Opmerkingen
2018	430	AGVIWS180430	1	Omgevingswet	5.860.000	4.563.651	5.246.011	557.506	5.803.516	56.484	5.803.516	2024	per 31-12-2024 afsluiten
2024	213	AGVIWS240213	1	Bijdrage Dageraad	515.000	-	-	-	-	515.000	515.000	2027	
				Eigen Planvorming	6.375.000	4.563.651	5.246.011	557.506	5.803.516	571.484	6.318.516		
2016	419	AGVIWS150419/1	4	Maatregelen regionale waterkeringen 2015-2027 (dijkverb. Prog)	146.500.000	74.401.855	90.382.570	22.170.875	112.553.445	33.946.555	146.500.000	2028	per 31-12-2024 afsluiten
2018	41	AGVIWS180041/2	4	De Rondehoep, integrale aanpak	16.300.000	1.577.994	2.385.066	523.419	2.908.484	13.391.516	16.000.000	2030	
2021	458	AGVIWS210458	4	Bijdrage Hoogwaterbeschermingsprogramma 2021 - 2022	5.311.400	5.309.403	5.309.403	-	5.309.403	1.997	5.309.403	2024	
2022	419	AGVIWS220419	4	Hoogwaterbeschermingsprogramma bijdrage 2023 en 2024	3.400.000	-	1.809.793	1.871.951	3.681.744	-281.744	3.681.744	2024	
2022	191	AGVIWS220191	4	Toetsing regionale keringen 2024	8.000.000	945.556	3.952.817	1.739.930	5.692.747	2.307.253	8.000.000	2026	
2023	275	AGVIWS230275	4	Uitvoeringskrediet Regionale Waterkeringen 2024-2030 uit toetsing 202	10.000.000	-	-	132.323	132.323	9.867.677	10.000.000	2030	
				Aanleg en onderhoud waterkeringen	189.511.400	82.234.808	103.839.649	26.438.497	130.278.146	59.233.254	189.491.147		
2008	2	AGVIWS08002	7	Maatregelen en waterberging Marickland	680.000	87.275	110.375	22.483	132.857	547.143	680.000	2025	per 31-12-2024 afsluiten
2008	14	AGVIWS08014A	7	Uitvoering NWB- en KRW-maatregelen	3.760.000	3.476.793	3.495.908	-	3.495.908	264.092	3.495.908	2024	
2008	14	AGVIWS08014B	7	Uitvoering extra NWB- en KRW-maatregelen bij watergebiedsplannen	3.000.000	1.580.310	2.367.096	61.393	2.428.489	571.512	3.000.000	2025	
2008	58	AGVIWS08058	7	WGP Zuidelijke Vechtplassen (KRW-deel)	5.180.000	5.064.974	5.081.091	3.045	5.084.136	95.864	5.084.136	2024	
2008	64	AGVIWS08064A	7	WGP Nijenrode, Gr Mijdrecht, Zuidelijke Vechtplassen en Middelpolder	13.565.000	8.099.951	8.116.342	-	8.116.342	5.448.658	13.565.000	2028	
2009	79	AGVIWS09079	7	KRW-maatregelen conform WBP 2010-2015	5.000.000	4.612.340	4.614.348	-	4.614.348	385.652	5.000.000	2025	per 31-12-2024 afsluiten
2015	418	AGVIWS150418	7	KRW-maatregelen conform WBP 2016-2021	6.200.000	5.299.736	6.192.942	-1.131.414	5.061.527	1.138.473	6.200.000	2026	
2015	548	AGVIWS150548	7	WGP Noorderpark uitvoering maatregelen	3.144.087	2.660.883	2.690.096	29.383	2.719.480	424.607	3.144.087	2028	
2017	27	AGVIWS170027	7	WGP Aetsveldse Polder Oost	540.000	422.025	449.861	-	449.861	90.139	449.861	2024	
2017	73	AGVIWS170073/2	7	Temmen van brakke kwel Horstermeerpolder pilot	2.227.303	1.637.623	1.744.495	342.478	2.086.973	140.330	2.227.303	2026	
2017	309	AGVIWS170309	7	Oostelijke Vechtplassen integraal plan baggeren en zwevend slib	2.500.000	856.795	1.497.418	261.580	1.758.998	741.002	2.500.000	2028	zie AGVIWS220203
2017	444	AGVIWS170444	7	WGP Westeramstel	985.000	714.425	820.017	32.363	852.381	132.620	985.000	2025	
2018	323	AGVIWS18323A	7	Noordelijke Vechtplassen uitv. krediet waterinrichtingsmaatregelen	780.000	305.309	305.309	-	305.309	474.691	780.000	2026	
2018	412	AGVIWS18412A	7	Waterinrichtingsmaatregelen Groot Wilnis-Vinkeveen	1.870.000	913.704	1.387.706	3.307	1.391.013	478.987	1.870.000	2027	
2019	186	AGVIWS19186A	7	Holland Sticht Voorburg, waterinrichtingsmaatregelen	262.000	186.484	337.136	108.871	446.007	-184.007	262.000	2025	
2021	136	AGVIWS210136	7	WGP Naardermeer uitvoering maatregelen (R1)	2.250.000	79.420	1.068.647	259.645	1.328.292	921.708	2.250.000	2026	
2022	339	AGVIWS210339	7	WGP Noordelijke Vechtstreek	1.677.000	12.923	49.885	112.259	162.144	1.514.856	1.677.000	2028	
2022	96	AGVIWS220096	7	WGP Gooise Zomerkade	700.000	-	173.637	66.694	240.330	459.670	700.000	2028	
2022	249	AGVIWS220249	7	Lekke polders, automatisering assets en installaties	700.000	217.800	326.700	235.351	562.051	137.949	326.700	2025	
2022	260	AGVIWS220260	7	Waterdiepte op maat	500.000	37.685	47.909	2.740	50.648	449.352	47.909	2025	
2015	418	AGVIWS220314	7	Aanpak implementatie KRW-maatregelen 2022-2027	5.200.000	5.299.736	-	622.843	622.843	4.577.157	5.200.000	2027	
2023	288	AGVIWS230288	7	Waterinrichtingsmaatregelen Noorder IJ Polder en Krasseursstraat	650.000	-	-	-	-	650.000	650.000	2028	
				Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	61.370.390	41.566.191	40.876.917	1.033.018	41.909.936	19.460.454	60.094.903		
2019	558	AGVIWS18558A/2	8	Voorbereidingskrediet baggerwerkzaamheden Cluster 1	3.520.000	52.936	107.942	-880.432	-772.491	4.292.491	3.520.000	2025	zie AGVIWS240088
2019	558	AGVIWS18558B	8	Voorbereidingskrediet baggerwerkzaamheden Gooyergracht	250.000	1.129	7.138	-7.138	-	250.000	250.000	2028	
2022	280	AGVIWS22280B	8	Sanering Kattenburg cluster 2, fase 1 en 2	900.000	14.904	187.033	-187.033	-	900.000	900.000	2029	
2022	404	AGVIWS220404	8	Sanering Amstel bij Cindu, voorbereidingskrediet fase 1	250.000	-	81.092	302.511	383.603	-133.603	250.000	2025	
2023	149	AGVIWS230149	8	Voorbereidingskrediet baggerwerkzaamheden Horstermeer	100.000	-	27.724	194.907	222.631	-122.631	-15.000	2025	
2024	52	AGVIWS230353	8	Voorbereidingskrediet baggeren Oude Haven en Gooise Vaart	100.000	-	-	36.644	36.644	63.356	100.000	2026	
2024	62	AGVIWS240062	8	Uitvoeringskrediet baggeren polder Horstermeer	1.425.000	-	-	-	-	1.425.000	1.200.000	2025	
2024	89	AGVIWS240089	8	Uitvoeringskrediet bodemsanering Kostverlorenvaart	3.500.000	-	-	778.489	778.489	2.721.511	3.500.000	2026	
2024	88	AGVIWS240088	8	Uitvoeringskrediet bodemsanering Amstel bij Cindu	2.450.000	-	-	-365.648	365.648	2.815.648	2.450.000	2027	
				Baggeren van waterlopen en sanering waterbodems	12.495.000	68.968	410.929	127.701	283.228	12.211.772	12.155.000		
2008	64	AGVIWS08064B/2	9	WGP Nijenrode, Gr Mijdrecht, Zuidelijke Vechtplassen en Middelpolder	9.985.000	8.652.516	9.763.027	60.991	9.824.018	160.983	9.985.000	2025	
2017	312	AGVIWS170312/1	9	Groote Zeesluis en brug Muiden voorbereiding	5.023.930	4.786.876	4.828.740	-	4.828.740	195.190	5.023.930	2025	
2017	483	AGVIWS170483	9	Gemaal Noorder- of Rietpolder	374.000	38.432	379.711	-6.051	373.660	340	374.000	2025	

2018	197	AGVIWS180197/A	9	Blaricummermeent, grootonderhoud schutsluis	1.274.000	1.143.678	1.143.797	-	1.143.797	130.204	1.274.000	2025	
2018	323	AGVIWS18323B	9	Noordelijke Vechplassen voorbereidingskrediet technische systemen	585.000	120.224	135.979	18.123	154.102	430.898	585.000	2025	
2018	412	AGVIWS18412B	9	Technische systemen Groot Wilnis-Vinkeveen	202.500	-	-	-	-	202.500	202.500	2025	
2019	186	AGVIWS19186B	9	Holland Sticht Voorburg, voorber krediet Technische Systemen	450.000	503.705	510.531	418	510.948	-60.948	450.000	2025	zie AGVIWS220203
2020	216	AGVIWS200216	9	Vechtsluis Maarssen, groot onderhoud	2.690.000	1.426.946	1.428.027	-	1.428.027	1.261.973	2.690.000	2025	
2020	217	AGVIWS200217/A	9	Poldergemaal de Ruiter, voorber krediet varianten	6.150.000	1.076.270	2.216.392	3.102.425	5.318.817	831.183	6.150.000	2025	
2020	300	AGVIWS200300/2	9	Modulair gemaal naast. (poldergemaal Achttienhoven)	4.400.000	840.504	1.065.159	1.743.144	2.808.303	1.591.697	4.400.000	2025	
2020	301	AGVIWS200301	9	Sluis Nigtevecht groot onderhoud (R1)	765.000	210.800	298.695	45.268	343.963	421.037	765.000	2025	
2020	354	AGVIWS200354/A	9	Brug Nieuwersluis, voorbereidingskrediet (R1)	4.361.000	894.513	1.821.258	1.082.996	2.904.254	1.456.746	4.361.000	2025	
2020	370	AGVIWS200370	9	Gemaal middelpolder renovatie, voorbereidingskrediet (R1)	10.275.000	1.343.318	2.422.691	955.268	3.377.959	6.897.041	10.275.000	2028	
2020	373	AGVIWS200373/2	9	Brug en sluis Driemond groot onderhoud (R1)	16.600.000	2.984.754	7.275.001	6.021.063	13.296.063	3.303.937	16.600.000	2025	
2020	420	AGVIWS200420	9	Fysieke beveiliging (WS-deel) 2e deel implementatie	5.000.000	1.618.110	2.203.509	487.216	2.690.725	2.309.275	5.000.000	2025	
2021	224	AGVIWS210224	9	Gemaal Spiegelpolder en stuwen Hollandse kade R1	936.000	504.615	593.473	3.614	597.087	338.913	936.000	2025	
2021	289	AGVIWS210289/2	9	Aanvaarbeveiliging sifons gemaal Zeeburg R1	4.050.000	134.695	222.610	312.436	535.046	3.514.954	4.050.000	2025	
2021	290	AGVIWS210290	9	Stuwen, vervanging en/of herstel R1	800.000	794.751	820.092	-	820.092	-20.092	820.092	2025	
2021	293	AGVIWS210293	9	Gemaal Baambrugge Westzijds, voorbereiding renovatie R1	750.000	391.720	433.516	13.584	447.100	302.900	750.000	2025	
2021	298	AGVIWS210298	9	Amoveren acht gemalen en Weespcentrale R1	250.000	91.040	114.674	90.706	205.380	44.620	250.000	2025	
2021	236A	AGVIWS21236A	9	Vervanging PA en 3G onderdelen poldergemalen (modems)	1.250.000	727.321	937.289	141.303	1.078.592	171.408	1.250.000	2025	
2021	288A	AGVIWS21288A	9	Pondskoekersluis, voorbereiding renovatie R1	400.000	106.716	179.646	115.195	294.840	105.160	400.000	2029	
2021	288B	AGVIWS21288B/A	9	Gemaal Winkel, voorbereiding renovatie R1	1.100.000	290.028	736.960	276.167	1.013.127	86.873	1.100.000	2025	
2021	470	AGVIWS21470A	9	Noodkering de Diem, voorbereiding R1/A2	560.000	255.217	324.560	89.287	413.847	146.153	560.000	2025	
2021	470	AGVIWS21470B	9	Noodkering het Nieuwe Diep, voorbereiding R1/A2	560.000	229.517	316.184	87.532	403.716	156.284	560.000	2025	
2022	094A	AGVIWS22094A	9	Schutsluis Nieuwersluis voorber krediet	300.000	45.094	340.553	88.409	428.963	-128.963	300.000	2028	Komt aanvullend krediet
2022	094B	AGVIWS22094B/A	9	Noodkering/opvoergemaal Steenenbeer voorber krediet	1.250.000	51.113	454.064	509.051	963.115	286.885	1.250.000	2025	
2022	094C	AGVIWS22094C	9	Proosdijersluis voorber krediet	350.000	102.028	133.242	151.286	284.529	65.471	350.000	2028	
2022	094D	AGVIWS22094D	9	Sluis Demmerik voorber krediet	300.000	117.036	154.718	113.739	268.457	31.543	300.000	2028	
2022	094E	AGVIWS22094E	9	Oudhuizersluis voorber krediet	350.000	120.624	144.794	127.510	272.304	77.696	350.000	2028	
2022	094F	AGVIWS22094F	9	Zuidersluis incl poldergemaal voorber krediet	400.000	69	235.845	48.696	284.541	115.459	400.000	2029	
2022	094G	AGVIWS22094G	9	Vechtfrent noodkering en sluizen voorber krediet	400.000	69	81.394	181.213	262.608	137.392	400.000	2027	
2022	094H	AGVIWS22094H	9	Ophaal- en draaibrug Uitermeer voorber krediet	400.000	8.723	244.160	100.901	345.061	54.939	400.000	2025	
2022	094I	AGVIWS22094I	9	Poldergemaal Bijlmer-Zandpad voorber krediet	350.000	23.737	234.784	126.793	361.577	-11.577	361.577	2028	Komt aanvullend krediet
2022	094J	AGVIWS22094J	9	Poldergemaal Eemmeer voorber krediet	300.000	-	-	11.626	11.626	288.374	300.000	2027	
2022	094K	AGVIWS22094K	9	Poldergemaal Kromme Mijdrecht voorber krediet	300.000	72.104	196.593	8.947	205.540	94.460	300.000	2027	
2022	094L	AGVIWS22094L	9	Poldergemaal Ronde Hoep voorber krediet	250.000	-	-	168.987	168.987	81.013	250.000	2027	
2022	094M	AGVIWS22094M	9	Poldergemaal Baambrugge-Oostzijde voorber krediet	250.000	-	184.718	52.880	237.598	12.402	250.000	2026	
2022	203	AGVIWS220203	9	TS WGP Holland-Sticht Voorburg-Oost R1/A2	3.800.000	79.988	496.661	2.775.654	3.272.315	527.685	3.800.000	2025	
2023	207	AGVIWS23207A	9	Voorber.krediet Technische Systemen Westerpoortsluis & brug	400.000	-	-	-	-	400.000	-	2024	per 31-12-2024 afsluiten
2023	207	AGVIWS23207B	9	Voorber.krediet Technische Systemen Poldergemaal Gaaspermolen	300.000	-	-	-	-	300.000	300.000	2025	
2023	207	AGVIWS23207C	9	Voorber.krediet Technische Systemen Riekermolen	300.000	-	-	43.563	43.563	256.437	300.000	2025	
2023	207	AGVIWS23207D	9	Voorber.krediet Technische Systemen De Molen 100 Roe	300.000	-	-	-	-	300.000	-	2024	per 31-12-2024 afsluiten
2023	207	AGVIWS23207E	9	Voorber.krediet Technische Systemen Keetpoortsluis & brug	400.000	-	-	-	-	400.000	-	2024	per 31-12-2024 afsluiten
2023	207	AGVIWS23207F	9	Voorber.krediet Technische Systemen Poldergemaal Von Liebigweg	300.000	-	-	-	-	300.000	-	2024	per 31-12-2024 afsluiten
2023	207	AGVIWS23207G	9	Voorber.krediet Technische Systemen Poldergemaal Oosterringdijk	300.000	-	-	-	-	300.000	-	2024	per 31-12-2024 afsluiten
2023	405	AGVIWS230405	9	Nieuwbouw gemaal Krijgsman (zie ook AGVIWS170483)	980.000	-	-	956.347	956.347	23.653	980.000	2025	
2024	443	AGVIWS240443	9	Renovatie gemaal Middelpolder	15.590.000	-	-	-	-	15.590.000	15.590.000	2026	
2024	447	AGVIWS240447	9	Renovatie van gemaal De Ruiter en voorbereidingskrediet gemaal Dem	6.300.000	-	-	-	-	6.300.000	6.300.000	2026	
2024	584	AGVIWS24584C	9	Aanvullend krediet Technische assets Sluizen	2.200.000	-	-	-	-	2.200.000	2.200.000	2026	
2024	584	AGVIWS24584A	9	Technische assets Specials	5.000.000	-	-	-	-	5.000.000	5.000.000	2026	

2024	584	AGVIWS24584B	9	Technische assets Gemalen	6.000.000	-	-	-	-	6.000.000	6.000.000	2026	
				Beheer hoeveelheid water	126.161.430	29.786.851	43.073.046	20.106.288	63.179.333	62.982.097	124.493.099		
2018	483	AGVIAW180483	12	De Ronde Venen verleggen van persleidingen	600.000	408.752	408.752	-	408.752	191.248	600.000	2025	
2019	500	AGVIAW180500	12	Eindgemalen in standhouden 2019 tot 2023	2.400.000	2.197.931	2.256.926	85.772	2.342.698	57.302	2.342.698	2024	per 31-12-2024 afsluiten
2020	262	AGVIAW200262/A	12	RWZI West herstel effluentleidingen voorbereidingskrediet	3.650.000	478.006	914.281	767.101	1.681.382	1.968.618	3.650.000	2025	
2021	181	AGVIAW210181	12	Persleiding Krijn Breurstraat fase 2 en 3 voorbereiding	250.000	-	33.047	58.313	91.360	158.640	91.360	2024	per 31-12-2024 afsluiten
2022	313	AGVIAW22313A/2	12	Gemaal Blaricum en persleiding Blaricum Huizen	3.400.000	-	95.763	106.830	202.593	3.197.407	3.400.000	2027	
2022	430	AGVIAW220430	12	Instandhouden Afvalwatertransportsysteem 2023 - 2027	4.200.000	-	634.511	2.087.082	2.721.592	1.478.408	4.200.000	2025	
2023	450	AGVIAW230450	12	Leggen persleiding van rioolgemaal Postjesweg naar Boostergemaal W	250.000	-	-	-	-	250.000	250.000	2025	
				Getransporteerd afvalwater	14.750.000	3.084.690	4.343.280	3.105.097	7.448.377	7.301.623	14.534.058		
2015	652	AGVIAW150652/1	13	Procesautomatisering, voorbereiding vervanging	21.420.000	15.879.550	18.861.930	2.931.864	21.793.794	-373.794	21.420.000	2025	
2016	131	AGVIAW160131	13	RWZI Amstelveen, aanp/vervang installaties	6.250.000	6.248.511	6.271.252	-	6.271.252	-21.252	6.271.252	2024	per 31-12-2024 afsluiten
2017	419	AGVIAW170419	13	Opwekking zonne-energie RWZI's	8.920.000	8.848.203	8.909.930	2.210	8.912.140	7.860	8.912.140	2024	per 31-12-2024 afsluiten
2019	228	AGVIAW190228	13	Gasveiligheid en optimalisatie diverse RWZI's	3.850.000	2.399.042	3.264.115	285.210	3.549.325	300.675	3.850.000	2026	
2020	424	AGVIAW190424	13	RWZI Horstermeer pilotonderzoek verwijderen microverontreinig	1.850.000	1.302.259	1.554.628	-	1.554.628	295.372	1.554.628	2024	per 31-12-2024 afsluiten
2020	440	AGVIAW190440/A	13	RWZI Amstelveen, afronding renovatie e/m onderdelen en procesoptim	8.710.000	2.051.133	7.832.080	535.793	8.367.873	342.127	8.710.000	2025	
2020	121	AGVIAW200121	13	Vervangingsinvesteringen zuiveringen 2020-2021	7.900.000	5.847.756	6.648.508	976.209	7.624.717	275.283	7.900.000	2025	
2020	263	AGVIAW200263	13	Vervangingsinvestering AW assets 2021-2022	21.000.000	4.258.780	9.638.260	7.342.536	16.980.796	4.019.204	21.000.000	2026	
2020	387	AGVIAW200387	13	RWZI West aanpassen skimmers fase 2 en fakkell	1.250.000	734.888	836.636	176.013	1.012.649	237.351	1.250.000	2025	
2020	418	AGVIAW200418	13	RWZI Horstermeer, struivietverwijderingsinstallatie	600.000	304.396	360.395	24.201	384.596	215.404	600.000	2025	
2020	420	AGVIAW200420	13	Fysieke beveiliging (AW-deel) 2e deel implementatie	1.900.000	455.988	982.031	255.342	1.237.372	662.628	1.900.000	2026	
2021	47	AGVIAW210047/A	13	RWZI Horstermeer, full scale O3-STEP installatie	11.800.000	1.501.180	7.811.269	1.522.571	9.333.840	2.466.160	11.800.000	2025	
2021	329	AGVIAW210329	13	Windpark RWZI Amsterdam West voorbereiding	-	-	2.091	-2.091	-	-	-	2024	per 31-12-2024 afsluiten
2021	410	AGVIAW210410	13	RWZI's Huizen en Blaricum, voorbereiding samenvoeging	600.000	535.435	698.178	-8.452	689.726	-89.726	689.726	2024	per 31-12-2024 afsluiten
2021	467	AGVIAW210467	13	RWZI Amstelveen aanvullende zuiveringsstap voorbereidingskrediet	2.500.000	171.723	456.067	1.412.771	1.868.838	631.162	2.500.000	2025	
2022	281	AGVIAW220281	13	Verbetering gasveiligheid en aanpassen nooddouches AW	3.750.000	22.246	205.238	382.807	588.045	3.161.955	3.750.000	2026	
2022	313	AGVIAW22313D	13	Nieuwbouw RWZI Huizen, R1 Schoon Water	3.680.000	-	528.403	559.287	1.087.690	2.592.310	3.680.000	2027	
2022	313	AGVIAW22313C	13	Nieuwbouw RWZI Huizen, R2 TEA	920.000	-	37.110	25.060	62.170	857.830	920.000	2027	
2022	397	AGVIAW220397	13	RWZI A'dam West uitbreiding, voorbereidingskrediet	1.500.000	-	477.300	579.737	1.057.037	442.963	1.500.000	2026	
2022	483	AGVIAW220483	13	Optimalisatie diverse installatieonderdelen op de zuiveringen 2023 - 202	5.000.000	-	637.331	831.552	1.468.883	3.531.117	5.000.000	2026	
2023	114	AGVIAW230114	13	Voorber.kred. Aanv.zuiveringsstappen RWZI Uithoorn en Ronde Vener	500.000	-	18.613	136.371	154.983	345.017	500.000	2026	
2023	147	AGVIAW23147A	13	Koop voormalige dienstwoningen IJsselmeerstraat 9 en 11	675.000	-	669.617	-78.697	590.921	84.079	590.921	2024	per 31-12-2024 afsluiten
2023	194	AGVIAW230194	13	Noodzakelijke vervanging diverse installaties zuivering 2024-2028	78.500.000	-	-	2.407.444	2.407.444	76.092.556	78.500.000	2029	
2024	128	AGVIAW240128	13	Vorbereidingen en uitvoering aanvullende zuivering RWZI Uithoorn en	52.500.000	-	-	155.072	155.072	52.344.928	52.500.000	2028	
2024	129	AGVIAW240129	13	Versnellingsprogramma Lachgas	540.000	-	-	-	-	540.000	540.000	2028	
2024	214	AGVIAW240214	13	Vorbereidingskrediet aanvullende zuiveringsstappen RWZI Hilversum	200.000	-	-	4.813	4.813	195.187	200.000	2026	
2024	319	AGVIAW240319	13	Vorbereidingskrediet aanvullende zuiveringsstap op RWZI Amstelveen	46.600.000	-	-	251.032	251.032	46.348.968	46.600.000	2028	
				Gezuiverd afvalwater	292.915.000	50.561.092	76.700.983	20.708.654	97.409.637	195.505.363	292.638.667		
2024	132	AGVIAW240132	14	Vorbereidingskrediet slibontwatering RWZI Amsterdam-West	8.000.000	-	-	139.951	139.951	7.860.049	8.000.000	2026	
				Verwerkt slib	8.000.000	-	-	139.951	139.951	7.860.049	8.000.000		
2024	105	AGVIWS240105	25	Aanschaffen van een surveillancevaartuig	450.000	-	-	-	-	450.000	450.000	2025	
				Toezicht	450.000	-	-	-	-	450.000	450.000		
2021	209	AGVIWS210209	33	Proefinstallatie TEO Sloterplas	650.000	185.818	526.108	35.520	561.628	88.372	561.628	2024	per 31-12-2024 afsluiten
				Bestuur en externe communicatie	650.000	185.818	526.108	35.520	561.628	88.372	561.628		
				Totaal	712.678.220	212.052.068	275.016.923	71.996.829	347.013.752	365.664.468	708.737.018		

BIJLAGE 9a - KOSTENVERDEELSTAAT -

		Totaal realisatie 2023	Totaal begroting 2024	Totaal realisatie 2024	Realisatie 2024	
					Zuiverings-beheer	Watersysteem-beheer
LASTEN						
1.1	Externe rentelasten	18.304.648,70	19.154.560	20.595.347,36	11.177.159,78	9.418.187,58
	Rentelasten verlate belastingoplegging	5.333.890,27	-	6.033.753,20	2.715.188,94	3.318.564,26
1.2	Interne rentelasten	304.634,00	161.610	29.356,00	-	29.356,00
1.3	Afschrijvingen van activa	47.753.466,28	49.517.310	49.902.806,77	25.705.917,63	24.196.889,14
2.1/2.2	Salarissen huidig personeel en bestuurders (incl premies)	1.135.645,54	1.202.640	1.421.668,64	710.834,32	710.834,32
2.4	Overige personeelslasten	329.276,85	218.650	701.613,51	330.884,92	370.728,59
2.5	Personeel van derden	106.078,32	-	1.719.622,57	778.644,04	940.978,53
2.6	Uitkeringen voormalig personeel en bestuurders	131.902,50	404.460	189.728,38	94.864,19	94.864,19
3.2	Overige gebruiks-en verbruiksgoederen	7.198.066,07	6.998.200	9.069.683,26	7.210.358,57	1.859.324,69
3.3	Energie	16.051.165,46	14.250.100	14.622.635,51	11.468.443,19	3.154.192,32
3.4	Huren en Pachten	422.741,67	434.000	440.931,95	132.904,69	308.027,26
3.7	Verzekeringen	60.762,98	312.200	229.641,25	227.739,92	1.901,33
3.8	Belastingen	2.677.589,49	1.246.900	3.612.385,88	3.504.743,46	107.642,42
3.9	Onderhoud derden	14.561.537,21	9.032.300	16.622.785,14	10.147.498,82	6.475.286,32
3.10	Overige diensten door derden	28.903.063,23	73.110.030	30.994.378,96	11.037.419,86	19.956.959,10
	- Toerekening kosten Waternet	95.346.694,36	104.919.750	103.843.708,63	36.925.713,09	66.917.995,54
4.2	Bijdrage aan het Rijk	16.288.137,90	17.100.000	16.629.361,70	-	16.629.361,70
4.2	Bijdragen aan overigen	648.770,00	878.930	671.478,00	335.739,00	335.739,00
5.1	Toevoegingen aan voorzieningen	189.926,00	-	488.139,28	244.069,64	244.069,64
5.1	Te verrekenen kosten met fonds 'Nazorg Saneren De Vech	111.873,98	-	-	-	-
Totaal exploitatie		255.859.870,81	298.941.640	277.819.025,99	122.748.124,06	155.070.901,93
	Toevoegingen rente aan reserves	304.634,00	161.610	29.356,00	-	29.356,00
	Toevoegingen aan reserves	-	13.029.000	28.043.460,00	20.797.497,50	7.245.962,50
TOTAAL LASTEN		256.164.504,81	312.132.250,00	305.891.841,99	143.545.621,56	162.346.220,43
OPBRENGSTEN						
1.1	Externe rentebaten	200.990,00	-	413.739,67	413.739,67	-
1.2	Interne rentebaten	304.634,00	161.610	29.356,00	-	29.356,00
1.3	Dividenden en bonusuitkeringen	1.472.054,04	-	295.189,04	147.594,52	147.594,52
3.1	Verkoop van grond	264.712,55	-	297.065,98	-	297.065,98
3.2	Verkoop van duurzame goederen	401.844,03	-	-	-	-
3.4	Opbrengst uit grond en water	5.540.189,65	1.930.000	4.461.421,64	2.094.631,51	2.366.790,13
3.5	Huuropbrengst uit overige eigendommen	153.147,32	160.000	172.476,11	-	172.476,11
4.5	Bijdragen van overigen	-	-	628.139,28	364.069,64	264.069,64
5.1	Opbrengsten Watersysteemheffing, gebouwd	51.031.500,75	63.873.850	65.278.526,57	-	65.278.526,57
5.2	Opbrengsten Watersysteemheffing, ingezetenen	75.130.268,24	95.907.210	94.486.598,67	-	94.486.598,67
5.3	Opbrengsten Watersysteemheffing, ongebouwd	3.321.790,12	4.983.600	4.953.628,56	-	4.953.628,56
5.4	Opbrengsten Watersysteemheffing, natuur	30.338,03	57.440	53.725,33	-	53.725,33
5.5	Opbrengst Verontreinigingsheffing	-128.788,76	1.099.800	1.228.612,13	-	1.228.612,13
5.6	Opbrengst Zuiveringsheffing, bedrijven	20.037.110,77	33.452.250	33.427.508,22	33.427.508,22	-
5.7	Opbrengst Zuiveringsheffing, huishoudens	76.608.614,68	111.781.390	111.708.794,59	111.708.794,59	-
6.1	Onttrekkingen aan voorzieningen	-	-	-	-	-
6.2	Geactiveerde lasten	103.107,54	-	-	-	-
Totaal exploitatie		234.471.512,96	313.407.150	317.434.781,79	148.156.338,15	169.278.443,64
6.1	Onttrekkingen aan reserves	111.873,98	-	-	-	-
TOTAAL OPBRENGSTEN		234.583.386,94	313.407.150	317.434.781,79	148.156.338,15	169.278.443,64
EXPLOITATIERESULTAAT		-21.581.117,87	1.274.900	11.542.939,80	4.610.716,59	6.932.223,21

BIJLAGE 9b - OVERZICHT NETTO KOSTEN PER BELEIDSPRODUCT -

Beleidsproduct	Begrote uitgaven beleidsproducten totaal	Gerealiseerde uitgaven beleidsproducten totaal	Begrote uitgaven beleidsproducten totaal zuiveringsbeheer	Gerealiseerde uitgaven beleidsproducten totaal zuiveringsbeheer	Begrote uitgaven beleidsproducten totaal watersysteembeheer	Gerealiseerde uitgaven beleidsproducten totaal watersysteembeheer
1. Eigen plannen	13.984.500	12.673.612	-		13.984.500	12.673.612
2. Plannen van derden	3.749.620	3.147.440	-		3.749.620	3.147.440
3. Beheersinstrumenten waterkeringen	1.623.710	1.769.979	-		1.623.710	1.769.979
4. Aanleg en onderhoud waterkeringen	43.316.120	41.567.229	-		43.316.120	41.567.229
5. Dijkbewaking en calamiteitenbestr.	246.570	249.279	-		246.570	249.279
6. Beheersinstrumenten watersystemen	5.501.900	7.998.304	-		5.501.900	7.998.304
7. Aanleg,verb. en onderh watersystemen	20.155.590	19.364.978	-		20.155.590	19.364.978
8. Bag. waterlopen en san. waterbodems	10.796.950	8.302.026	-		10.796.950	8.302.026
9. Beheer hoeveelheid water	22.533.250	23.862.189	-		22.533.250	23.862.189
10. Calamiteitenbetrijding watersystemen	729.380	243.525	-		729.380	243.525
11. Monitoring watersystemen	4.596.270	6.140.831	-		4.596.270	6.140.831
12. Getransporteerd afvalwater	5.814.930	5.736.225	5.814.930	5.736.225	-	-
13. Gezuiverd afvalwater	89.790.530	89.812.451	89.790.530	89.812.451	-	-
14. Verwerkt slib	25.036.860	22.441.951	25.036.860	22.441.951	-	-
15. Afvalwaterbehandeling door derden	2.175.510	2.384.892	2.175.510	2.384.892	-	-
20. Aanleg, onderh. vaarwegen en havens	3.296.180	1.563.811	-		3.296.180	1.563.811
21. Verk.reg. en -veiligheid vaarw. en hav.	258.720	272.701	-		258.720	272.701
23. Vergunningen en meldingen	4.904.560	3.345.750	-		4.904.560	3.345.750
24. Adviezen vergunningen	530.080	49.779	-		530.080	49.779
25. Toezicht	2.896.080	236.379	-		2.896.080	236.379
26. Handhaving	2.150.980	4.007.077	-		2.150.980	4.007.077
27. Reguliere lozingen	1.604.870	1.445.181	-		1.604.870	1.445.181
31. Belastingheffing	17.471.300	18.094.998	7.862.080	8.142.749	9.609.220	9.952.249
32. Invordering	5.634.660	8.692.315	2.535.600	3.911.542	3.099.060	4.780.773
33. Bestuur	15.796.120	11.601.231	7.898.060	5.800.616	7.898.060	5.800.616
34. Externe communicatie	5.285.400	4.590.322	2.642.700	2.295.161	2.642.700	2.295.161
Totaal	309.880.640	299.594.454	143.756.270	140.525.586	166.124.370	159.068.868

BIJLAGE 10 - REALISATIE ONINBARE VORDERINGEN -

Belastingsoort	
Zuiveringsheffing/verontreinigingheffing	
<u>Huishoudens</u>	
Belastingjaar 2024	€ 8.070
Belastingjaar 2023	€ 9.146
Belastingjaar 2022	€ 220.483
Belastingjaar 2021	€ 74.100
Belastingjaar 2020	€ 79.445
Belastingjaar 2019	€ 64.942
Belastingjaar 2018	€ 41.904
Belastingjaar 2017	€ 24.229
Belastingjaar 2016	€ 32.928
Subtotaal huishoudens	555.247
<u>Bedrijven</u>	
Belastingjaar 2024	€ 127
Belastingjaar 2023	€ 727
Belastingjaar 2022	€ 6.320
Belastingjaar 2021	€ 7.370
Belastingjaar 2020	€ 17.235
Belastingjaar 2019	€ 23.203
Belastingjaar 2018	€ 4.035
Belastingjaar 2017	€ 1.264
Belastingjaar 2016	€ 676
Subtotaal bedrijven	60.957
Totaal zuiveringsheffing-verontreinigingsheffing	616.204
Watersysteemheffing	
Belastingjaar 2024	€ 12.105
Belastingjaar 2023	€ 13.718
Belastingjaar 2022	€ 330.725
Belastingjaar 2021	€ 111.150
Belastingjaar 2020	€ 119.167
Belastingjaar 2019	€ 97.413
Belastingjaar 2018	€ 62.856
Belastingjaar 2017	€ 36.343
Belastingjaar 2016	€ 49.393
Totaal watersysteemheffing	832.870
Totaal	1.449.074

BIJLAGE 11 - Opbrengst Belastingheffingen -

Watersysteemheffing	Ingezetenen	Gebouwd	Ongeb/Wegen	Natuur	Totaal
Begroot 2024					
Bruto opbrengst	107.518.000	64.488.000	4.996.000	50.000	177.052.000
Kwijtschelding	-9.763.000	0	0	0	-9.763.000
Oninbaar	-1.848.000	-614.000	-13.000	0	-2.475.000
Netto opbrengst	95.907.000	63.874.000	4.983.000	50.000	164.814.000
Jaarrekening 2024					
Bruto opbrengst	108.080.000	64.305.000	4.757.000	50.000	177.192.000
Kwijtschelding	-9.763.000	0	0	0	-9.763.000
Oninbaar	-940.000	0	0	0	-940.000
Netto opbrengst 2024	97.377.000	64.305.000	4.757.000	50.000	166.489.000
Afwikkeling vorige jaren	-2.657.000	676.000	260.000	0	-1.721.000
Netto opbrengst incl. vorige jaren	94.720.000	64.981.000	5.017.000	50.000	164.768.000
Resultaat	-1.187.000	1.107.000	34.000	0	-46.000

Zuiveringsheffing	Huishoudens	Bedrijven	Totaal
Begroot 2024			
Bruto opbrengst	124.985.000	33.452.000	158.437.000
Kwijtschelding	-11.325.000	0	-11.325.000
Oninbaar	-1.482.000	-396.000	-1.878.000
Netto opbrengst	112.178.000	33.056.000	145.234.000
Jaarrekening 2024			
Bruto opbrengst	125.600.000	33.200.000	158.800.000
Kwijtschelding	-11.325.000	0	-11.325.000
Oninbaar	-950.000	0	-950.000
Netto opbrengst 2023	113.325.000	33.200.000	146.525.000
Afwikkeling vorige jaren	-2.568.000	1.179.000	-1.389.000
Netto opbrengst incl. vorige jaren	110.757.000	34.379.000	145.136.000
Resultaat	-1.421.000	1.323.000	-98.000

Verontreinigingsheffing	Huishoudens	Bedrijven	Totaal
Begroot 2024			
Bruto opbrengst	0	1.100.000	1.100.000
Kwijtschelding	0	0	0
Oninbaar	0	0	0
Netto opbrengst	0	1.100.000	1.100.000
Jaarrekening 2024			
Bruto opbrengst	44.000	1.185.000	1.229.000
Kwijtschelding	0	0	0
Oninbaar	0	0	0
Netto opbrengst 2023	44.000	1.185.000	1.229.000
Afwikkeling vorige jaren	0	0	0
Netto opbrengst incl. vorige jaren	44.000	1.185.000	1.229.000
Resultaat	44.000	85.000	129.000

Bijlage 12: Vastgoed mutaties

Omschrijving	2023	2024	Bedragen
Eigendommen:			
▪ Kadastrale percelen in eigendom van AGV	3004	303	
▪ RWZI's	11	11	
▪ Poldergemalen	230	231	
▪ Woningen	28	27	
▪ Poldermolens	3	3	
Percelen op naam van rechtsvoorgangers:			
▪ Waterperceel	21	0	
▪ Grondpercelen	14	0	
Toelichting mutaties			
▪ Verkochte percelen grond	8	5	147.000
▪ Verkochte bouwwerken	1	1	150.000
▪ Zakelijke rechten	1		

Toelichting mutaties:

in 2024 zijn de laatste 35 percelen op naam van 13 rechtsvoorgangers van AGV via een notariële verklaring op naam gezet van het waterschap. Sinds het rekenkameronderzoek "Beheer van Onroerende Zaken en Kunst van AGV" uit 2017 en het doorwerkingsonderzoek uit 2020 was het doel om deze percelen op naam te krijgen van AGV, dit bleek dat een taai traject dat in 2024 is afgerond.

Het poldergemaal Krijgsman is in 2024 in bedrijf gegaan, voor dit gemaal is een opstalrecht in voorbereiding.

Verkopen onroerende zaken

Een viertal snippergroenpercelen zijn verkocht en een bloot eigendom van een erfpachtperceel is in 2024 verkocht aan de direct belanghebbende. Tevens is de voormalige dienstwoning aan de Weesperweg verkocht om plaats te maken voor de bouw van een sluis voor de nieuwbouwwijk Weesperluis. (Bloemendalerpolder).

Aankopen onroerende zaken

n.v.t.

Exploitatie opbrengsten

Omschrijving	2024
Huur opbrengsten voormalige dienstwoningen	€ 172.000k
Huuropbrengst liggelden (woonschepen voornamelijk in de Vecht)	€ 691.000k
Huren en (erf)pacht (huren, pachten, erfpacht)	€ 393.000k

Bijlage 13: Openbaarsheidsparagraaf

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. De Woo moet ervoor zorgen dat de overheid meer informatie, sneller en actiever openbaar maakt. In art 3.5 van de Woo is voor het bestuur van een bestuursorgaan (dus ook voor AGV) de verplichting opgenomen een openbaarsheidsparagraaf op te stellen.

Subsidie van het Rijk:

Jaar	Incidenteel	Structureel	Totaal
2024	€ 64.514	€ 181.390	€ 245.904
2025	€ 114.994	€ 213.474	€ 328.468
2026	€ 64.514	€ 213.474	€ 277.988

AGV licht in deze openbaarsheidsparagraaf toe wat zij doet om aan te voldoen aan de verplichtingen van de Woo en besteedt aandacht aan de volgende thema's:

1. De actieve openbaarmaking van de 17 verplichte informatiecategorieën (artikel 3.3 Woo);
2. Inspanningsverplichting
3. De passieve openbaarmaking (hoofdstuk 4 Woo);
4. De informatiehuishouding (hoofdstuk 6 Woo);
5. De aanstelling en het in dienst hebben van een Woo-coördinator (artikel 4.7 Woo);
6. Eventuele andere activiteiten om de Woo te implementeren.

Ad 1: Actieve openbaarheid

De actieve openbaarmakingen worden de komende jaren gefaseerd ingevoerd via Koninklijke Besluiten. In 2024 is uitvoering gegeven aan de verplichte openbaarmakingen van tranche 1, waarvoor een deadline gold van 1 november 2024. Deze tranche omvatte de volgende informatiecategorieën:

- Bereikbaarheidsgegevens
- Organisatie en werkwijze

De informatie uit tranche 1 is openbaar gemaakt op de volgende platformen:

- WOO-Index
- ROO
- Websites van AGV en Waternet

De overige informatiecategorieën en bijbehorende deadlines worden op een later moment door de rijksoverheid bekendgemaakt.

Ad 2: Inspanningsverplichting

Voor de openbaarmaking van overige informatie geldt een inspanningsverplichting.

AGV is proactief om meerdere documenten uit overige informatiecategorieën, waarvoor nog geen Koninklijk Besluit is vastgesteld, openbaar te maken. Voorbeelden hiervan zijn:

- Vergaderstukken
- Jaar- stukken verslagen

Ad 3: Passieve openbaarheid

Alle Woo-verzoeken worden afgehandeld in overleg met de indiener. Een Woo-coördinator is aangesteld en volledig op de hoogte van de nieuwe eisen die de Woo stelt, zoals de verkorte beslistermijn en de gewijzigde uitsluitingsgronden voor het verstrekken van informatie.

Om de interne adoptie van de Woo te versterken, zijn er plannen om een e-learningprogramma over de Woo beschikbaar te stellen voor (nieuwe) medewerkers.

In 2024 zijn 22 Woo-verzoeken door AGV ontvangen

Ad 4: Informatiehuishouding

De informatiehuishouding van Waternet is nog niet op orde. Sinds 2022 zijn de nodige programma's en initiatieven gestart om deze te verbeteren. De verplichting vanuit de Woo levert een extra impuls op.

Ad 5: Aanstelling van WOO-coördinator

Bij AVG is een Woo-Coördinator aangewezen. In 2024 is deze rol, samen met andere rollen rond de Woo, geëvalueerd om die voor de lange termijn beter te beleggen in de organisatie.

Ad 6: Overige

AVG heeft in 2024 het project Digital Decade gestart, onder meer om de verplichtingen uit de Woo te vertalen naar de concrete praktijk van de organisatie. Onderdeel van het project was de realisatie van een aantal quick wins met betrekking tot de Woo. Dankzij deze inspanningen heeft AGV tijdig voldaan aan de vereisten van fase 1 van de actieve openbaarmaking. Bovendien zijn hiermee significante stappen gezet in het optimaliseren van het Woo-proces binnen de organisatie.

Daarnaast werkt AGV nauw samen met andere waterschappen, onder meer om effectieve tooling voor anonimisering en publicatie te selecteren.

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.

Om de medewerkers te ondersteunen in het integer handelen en het maken van de juiste keuzes, is het integriteitsbeleid voor de uitvoering vastgelegd in het personeelshandboek. 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 stagiaires. Daarnaast moeten alle medewerkers bij aanvang van de werkzaamheden een Verklaring Omtrent Gedrag (VOG) overleggen.

Fraude

In 2024 is het integrale risicoregister van Waternet opgezet. Tijdens de risicosessies met de afdelingshoofden en programmamanagers is er specifieke aandacht besteed aan het inventariseren van mogelijke frauderisico's, die zij zien binnen hun afdeling of programma. Deze frauderisico's, inclusief eventuele beheersmaatregelen zijn vervolgens opgenomen in het integrale risicoregister.

Daarnaast zijn voor enkele (financiële) processen de belangrijkste risico's (inclusief fraude) geactualiseerd. Vervolgens zijn gerelateerde beheersmaatregelen en eerstelijnscontroles bepaald. De implementatie van deze beheersmaatregelen en eerstelijnscontroles is in uitvoering.

Continuïteit

In het kader van de continuïteit wordt er voornamelijk gesteund op de crisisbeheersingsorganisatie, Daarnaast zijn er voor de ICT-systemen redundantie en back-ups georganiseerd.

In het jaarverslag 2023 was achterstand in de aanslagoplegging en -inning aanleiding om in het kader van continuïteit aandacht te besteden aan de achterblijvende, inkomende kasstroom. In 2024 is met een grote inhaalslag de achterstand in de heffing ingelopen. Veel belastingplichtigen hebben daardoor meerdere belastingaanslagen in een jaar ontvangen. Waar gevraagd is coulant omgegaan met het treffen van betalingsregelingen. De achterstand in de inning is daarmee nog niet helemaal ingelopen. Wel is te constateren, dat de financiële positie van het waterschap eind 2024 aanmerkelijk is verbeterd ten opzichte van een jaar daarvoor en dat – zoals gepland – met ingang van het 4^e kwartaal 2024 weer wordt voldaan aan de kasgeldlimiet.

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025							
Verstrekkende	Uitkeringscode	Specifieke uitkering besteding grondslag ontwinger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
lenW	E58B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem overbruggingsjaar 2021 Sisa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/01 1 030007 Provincie Noord-Holland 2011638/2213305 - Saneren waterbodembod Amstel bij Uithoorn (Cindu) Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/02 Nee	Projectnaam / nummer Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/02 2011638/2213305 - Saneren waterbodembod Amstel bij Uithoorn (Cindu)	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: E58B/03 € 560.516	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/04 € 641.608	Project afgerond (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E58B/05 Nee
lenW	E83B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022 Sisa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) of gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/01 1 030007 Provincie Noord-Holland Kopie projectnaam / nummer 2040129/2230792 - Saneren waterbodembod Cluster 1 te Amsterdam (deel 2) Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/05 1 2040129/2230792 - Saneren waterbodembod Cluster 1 te Amsterdam (deel 2) Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/09 Nee	Projectnaam / nummer Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/02 2040129/2230792 - Saneren waterbodembod Cluster 1 te Amsterdam (deel 2) Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/07 Ja	Besteding (jaar T) per project Aard controle R Indicator: E83B/03 € 1.445.859 Optionele toelichting. Verplicht als bij 08 nee is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/06 Nog niet gestart	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/04 € 1.923.068 Nee	Project afgerond (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/05 Nee
lenW	E97B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2023 Sisa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) en/of gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/01 1 030007 Provincie Noord-Holland Kopie projectnaam / nummer 2231080/2231091 - Saneren waterbodembod Amstel bij Uithoorn (Cindu) deel 2 Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/06 1 2231080/2231091 - Saneren waterbodembod Amstel bij Uithoorn (Cindu) deel 2 Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/09 Nee	Projectnaam / nummer Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/02 2231080/2231091 - Saneren waterbodembod Amstel bij Uithoorn (Cindu) deel 2 Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/07 Nee	Besteding (jaar T) per project Aard controle R Indicator: E97B/03 € 0 Optionele toelichting. Verplicht als bij 07 nee is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/08 Nog niet gestart	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/04 € 0 Nee	Project afgerond (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/05 Nee
lenW	E113	Tijdelijke regeling uitkering bodemopgaven 2024-2030 Besteding (jaar T) binnen werkvoorraad	Is er sprake van Sisa tussen medeoverheden (ja/nee) Aard controle R Indicator: E113/01 € 8.718	Is er sprake van Sisa tussen medeoverheden (ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E113/02 Ja	Correctie (Jaar T-1) werkvoorraad t/m Sisa tussen medeoverheden Aard controle R Indicator: E113/03 € 0	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) binnen werkvoorraad Aard controle n.v.t. Indicator: E113/04 € 8.718	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E113/05 Nee
LVVN	L16B	Eenmalige specifieke uitkering Provinciaal Uitvoeringsprogramma Natuur Sisa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/01 1 030007 Provincie Noord-Holland 2 030007 Provincie Noord-Holland Kopie uitvoeringsprogramma Uitvoeringsprogramma afgerond (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/07 1 subsidie programma natuur Noord-Holland 2022 2 subsidie programma natuur Noord-Holland 2022	Naam uitvoeringsprogramma Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/02 subsidie programma natuur Noord-Holland 2022 subsidie programma natuur Noord-Holland 2022 Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/08 Nee Ja	Besteding (jaar T) per uitvoeringsprogramma Aard controle R Indicator: L16B/03 € 154.890 € 0 Toelichting per uitvoeringsprogramma Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/09 1856649/1967366 - Delflandse rivierwater Oostelijke Vechtplassen 1855726/1967366 - Omleiden van de waterstroom vanuit het achterland van de Hollandse Ankeveense plassen (HAP). In Sisa 2023 reeds meer dan het maximale subsidiebedrag verantwoord.	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per uitvoeringsprogramma Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/04 € 154.890 € 0 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per uitvoeringsprogramma Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/05 € 154.890 € 0	Uitvoeringsprogramma volgens projectplan uitgevoerd (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/06 Ja Ja

Bijlage 16 KINDEROPVANGTOESLAG

**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)
41	€ 4.100,00	€ 45.840,82