



Datum
16 oktober 2025

Begroting AGV 2026

Inhoud

Inhoud	3
Voorwoord	5
1 Beleidsbegroting	8
1.1 Bestuurlijke hoofdlijnen	8
1.2 Financiële hoofdlijnen en bestuurlijke keuzes	13
1.3 Programmaplan	19
1.3.1 WATERVEILIGHEID	21
1.3.2 VOLDOENDE WATER	30
1.3.3 GEZOND WATER	43
1.3.4 GEZUIVERD AFVALWATER	52
1.3.5 CULTUURHISTORIE EN RECREATIE	64
1.3.6 BELASTINGEN	71
1.3.7 BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ	87
1.4 Vennootschapsbelasting	95
1.5 Onvoorzien	95
1.6 Kerngegevens	96
2 Verplichte paragrafen	97
2.1.1 Uiteenzetting van de financiële positie	97
2.1.2 Assetmanagement	112
2.1.3 Bedrijfsvoering	116
2.1.4 Verbonden partijen	124
2.1.5 Openbaarheidsparagraaf	128
3 Financiële begroting	129
3.1 Uiteenzetting uitgangspunten en normen	129
3.2 Begroting naar baten en lasten	131
3.2.1 Begroting naar Effecten	131
3.2.2 Begroting naar kostendragers	132
3.2.3 Begroting naar kosten- en opbrengstensoorten	133
3.2.4 Overzicht incidentele baten en lasten	135
3.3 Overzicht voorgenomen investeringen	135
3.4 Geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar	136
Bijlagen: Financiële overzichten	137
1. Staat van personeelskosten	137
2. Staat van vaste activa	138
3. Staat van vaste schulden	140
4. Staat van reserves en voorzieningen	141
5. Renteomslagpercentage	142
6. EMU-saldo	143
7. Overzicht naar beleidsproducten (inclusief meerjarenraming)	144
8. Meerjareninvesteringsprogramma	145
9. Overzicht B-investeringen 2025	146
10. Overzicht van de belangrijkste beleids-/en wettelijke kaders	149

Voorwoord

Aan de lezer,

Voor u ligt de begroting van waterschap Amstel, Gooi en Vecht voor het jaar 2026. Deze begroting markeert een bijzonder moment: het is de eerste begroting die wordt uitgevoerd door onze nieuwe waterschapsorganisatie. Daarmee luiden we een nieuwe fase in, waarin we blijven bouwen aan een toekomstbestendig waterschap met een duidelijke identiteit en een robuuste uitvoeringskracht.

De koers die het bestuur de afgelopen jaren heeft ingezet – gericht op financiële stabiliteit en in investeringen in mensen, digitalisering en waterveiligheid – wordt in deze begroting voortgezet. Dankzij die koers kunnen we in 2026 het gemiddelde van de tarieven gelijk houden, inclusief inflatie. Dat is niet vanzelfsprekend en het is een resultaat waar onze inwoners en bedrijven direct profijt van hebben. In de meerjarenbegroting ziet u dat we met een gelijkmatige tariefontwikkeling voorlopig voldoende middelen hebben om te blijven werken aan veilig, voldoende en gezond water voor iedereen in ons gebied. Tegelijkertijd zien we dat de wateropgaven zich fors ontwikkelen. Binnen onze eigen organisatie en binnen de Unie voeren we actief het gesprek wat dit betekent voor de uitvoeringskracht van het waterschap en de langere termijn kostenontwikkeling.

De ontvlechting van Waternet per 1 januari 2026 is een grote verandering voor onze organisatie en bedrijfsvoering. Deze transitie biedt ons de kans om het waterschap opnieuw vorm te geven: als een zelfstandige uitvoeringsorganisatie, met een professioneel bestuur, een nieuwe identiteit en een versterkt ambtelijk-bestuurlijk samenspel. We investeren in de opbouw van deze organisatie en in de verdere ontwikkeling van onze bestuurlijke en maatschappelijke rol.

Met deze begroting leggen we een stevige basis voor de toekomst. Het Dagelijks bestuur kijkt ernaar uit om samen met het Algemeen bestuur, inwoners, agrariërs, ondernemers en de nieuwe uitvoeringsorganisatie verder te bouwen aan een waterschap dat klaar is voor de uitdagingen van morgen.

Namens het Dagelijks bestuur,

Simon Deurloo
Portefeuillehouder Financiën

Leeswijzer

Deze begroting laat zien welke doelen het waterschap nastreeft en hoe de middelen daarvoor worden ingezet. De opbouw volgt de wettelijke voorschriften.

Beleidsbegroting: start met de inleiding, de bestuurlijke hoofdlijnen, de actuele ontwikkelingen en de financiële samenvatting. Het Programmaplan vormt de kern en beschrijft per effect - zoals Waterveiligheid, Voldoende en gezond water, Gezuiverd afvalwater, Cultuurhistorie en Belastingen - de doelen, prestaties en middelen.

De Verplichte paragrafen geven verdieping over onder meer financiële positie, assetmanagement, bedrijfsvoering, verbonden partijen en openbaarheid.

Financiële begroting: bevat de cijfers naar baten en lasten, kostendragers en kostensoorten, plus de voorgenomen investeringen en de geprognoseerde balans.

Bijlagen: bieden detailoverzichten zoals personeelskosten, vaste activa, reserves en voorzieningen, meerjarenramingen en wettelijke kaders.

1 Beleidsbegroting

De begroting is opgesteld overeenkomstig het in 2025 gewijzigde Waterschapsbesluit. Dit besluit schrijft een specifieke opzet en indeling voor, bestaande uit twee onderdelen: de beleidsbegroting en de financiële begroting. Beide onderdelen zijn nauwgezet ingericht volgens de vereiste structuur en inhoud en vormen samen één geheel dat weergeeft wat het waterschap wil en kan realiseren.

Zowel beleidsmatig als financieel sluit deze begroting aan bij de eerste jaarschijf van de Voorjaarsnota AGV 2026 - 2030 (VJN), die in juli 2025 door het Algemeen bestuur is vastgesteld

1.1 Bestuurlijke hoofdlijnen

Coalitieakkoord Waterkracht:

‘De klimaatcrisis beukt in op ons waterschap. Dit bedreigt onze veiligheid, voedselvoorziening, onze planten en onze dieren. Nooit in de 500 jaar van ons bestaan is de noodzaak van samenwerken bij het beheer van ons water zo duidelijk geweest. We hebben dit akkoord niet voor niets ‘Waterkracht’ genoemd. Zonder zeer deskundig en krachtig watermanagement is het niet mogelijk om hier – in dit stuk laaglandveen onder de zee en op deze zandrug - veilig te blijven wonen.’

Waterschap Amstel, Gooi en Vecht zet zich in voor een veilige en gezonde leefomgeving, waar onze inwoners (mens, plant en dier) en de toekomstige generaties de komende decennia in harmonie met water en natuur kunnen leven. Het waterschap AGV staat voor stevige uitdagingen de komende jaren om dit voor elkaar te krijgen.

Klimaatverandering leidt tot meer extreem weer en zeespiegelstijging. Dit vraagt om een herinrichting van het watersysteem en versterking van onze dijken. De vervuiling van water door chemische stoffen als gevolg van lozingen, verstedelijking en landbouw, in combinatie met strenge Europese regelgeving, vraagt om extra inzet om de waterkwaliteit te verbeteren. De druk op de beschikbare ruimte in Nederland vraagt om slim ruimtegebruik om een goede balans te houden met het water. Er is toegenomen dreiging voor de veiligheid van vitale infrastructuur waardoor extra focus op crisisbeheersing noodzakelijk is. Daarnaast speelt netcongestie en eventuele energieopslag. Dit alles vraagt ook meer van de positie van het waterschap als waterautoriteit.

De krapte op de arbeidsmarkt en toenemende stijging van materiaal- en energiekosten leggen druk op de aanpak van deze opgaven en vragen geregeld om bijstelling van onze ambities.

Daarnaast had het waterschap AGV de afgelopen periode een stevige financiële opgave om de achterstand op de heffing van de waterschapsbelasting in te lopen. De achterstand op de heffing van de waterschapsbelasting hebben we ingelopen en de financiële positie van het waterschap is versterkt. Ook waren we bezig met de organisatorische transitie, de ontvlechting naar een eigen waterschapsorganisatie per 1 januari 2026

De komende jaren zetten we in op een gezonde resultaatgericht organisatie, waar het fijn werken is.

Relevante externe/nieuwe ontwikkelingen 2026

In deze begroting houden we rekening met een aantal relevante externe ontwikkelingen die in de verschillende paragrafen per effect verder staan toegelicht. Hier de belangrijkste:

- In 2026 moeten de contouren van de deltabeslissingen met onze inbreng voor waterveiligheid in ons beheergebied duidelijk zijn voor landelijke besluitvorming;
- De Kaderrichtlijn Water verplicht de Europese lidstaten om eens in de 6 jaar Stroomgebiedbeheerplannen (SGBP's) vast te stellen. In 2026 werkt AGV aan een nieuwe set doelen en maatregelen voor de KRW-periode die loopt van 2028 tot 2033 en worden opgenomen in het vierde Stroomgebiedbeheerplan (2028-2033);

- Als gevolg van de implementatie van de EU-richtlijn Stedelijk Afvalwater, wordt in 2026 een strategie opgesteld voor de prioritering en aanpak van het vergaand verwijderen microverontreinigingen op de overige zuiveringen van AGV;
- Door groeiende geopolitieke risico's zoals oorlogsdreiging en cyberaanvallen is er behoefte aan een herijking van de visie op de crisisbeheersing;
- In 2026 starten we met voorbereiding van de waterschapsverkiezingen in 2027.

Hoofddijn 2026 per effect

In deze begroting geven we uitvoering aan Waterbeheerprogramma 2022-2027 en onze ambities uit het coalitieakkoord 'Waterkracht'. Enerzijds willen we de uitdagingen niet doorschuiven naar volgende generaties. Anderzijds willen we ook een reële ambitie vormgeven en het waterschap Amstel, Gooi en Vecht financieel gezond houden met een gematigde tariefontwikkeling. In deze begroting hebben we hierin de balans gevonden. In 2026 zetten we als waterschap Amstel Gooi, en Vecht in op de volgende prioriteiten.

Bescherming tegen water

Wij beheren meer dan 1.100 kilometer aan dijken om mens, plant en dier te beschermen tegen overstromingen. Door klimaatverandering neemt het risico op extreme weersomstandigheden toe, waardoor onze infrastructuur zowel in stedelijk gebied, landelijk gebied en bossen en plassen steeds belangrijker wordt. Sterke dijken en krachtige gemalen zijn daarvoor onmisbaar.

In 2026 zetten we voor bescherming tegen water concreet in op onder andere:

- Het waterschap gaat tussen 2026 en 2030 door met het verbeteren van de regionale keringen, door het Uitvoeringsprogramma I af te ronden en te starten met het Uitvoeringsprogramma II;
- We volgen de ambitie van het Waterbeheerprogramma en gebruiken een gebiedsgerichte aanpak. De komende jaren werken we aan de complexe dijkverbeteringen binnen de verbeteropgaven; daarom doen we in deze periode extra investeringen;
- We stellen samenwerkingsagenda's op, leveren handreikingen, voeren stresstesten uit en voeren risicodialogen;
- Het expertteam crisisbeheersing werkt aan calamiteitenplannen en organiseert opleidingen, trainingen en oefeningen. Door nieuwe risico's zoals oorlogsdreiging en cyberaanvallen is er behoefte aan een herijking van de visie op de crisisbeheersing en een verbeteringen in risicomanagement, omgevingsmanagement en informatiebeheer;
- Om de crisisbeheersing voor te bereiden op deze toegenomen dreiging maken we in 2026 een visie en plan.

Voldoende Water, niet te veel, niet te weinig:

We moeten nadenken over het herinrichten van het watersysteem. Bij grote hoeveelheden water beschermen we onze omgeving door water weg te pompen en op te vangen in gebieden voor waterberging. Wanneer water schaars is, heeft dat impact op de landbouw, scheepvaart, de funderingen van woningen en kunnen natuurgebieden uitdrogen. Daarom zetten we ons ervoor in dat voldoende water in deze gebieden komt en proberen we het vast te houden. Om dat voor elkaar te krijgen, is lokale, én zeker ook bovenregionale afstemming nodig.

In 2026 zetten we voor Voldoende Water concreet in op onder ander:

- Belangrijk jaar in het kader van het Deltaprogramma: voorbereidende besluiten in 2026 voor de Deltabeslissingen in 2027. Binnen het deelgebied Centraal Holland van het Deltaprogramma wordt een voorkeursstrategie, een maatregelpakket wateroverlast en een aanpak zoetwater uitgewerkt. Pakket bestaat uit een robuust gemaal voor IJmuiden (waar Rijkswaterstaat aan werkt), een extra gemaal tussen ARK en IJmeer en onderzoek naar welke mogelijkheden er zijn voor extra waterberging;
- Medio 2026 wordt het kader 'standaardisatie van assets' en componenten opgeleverd waarna het kader leidend zal zijn voor nieuwbouw- en renovatieprojecten binnen het watersysteem;
- In 2026 wordt de benodigde bagger inspanning in lijn gebracht met het vastgestelde Plan Onderhoudsbaggeren (2026 - 2030);

- De evaluatie van de Nota Peilbeheer 2019 wordt ter besluitvorming voorgelegd aan het bestuur;
- Besluitvorming met betrekking tot veenvernatting;
- Vaststellen Grondwatervisie AGV.

Schoon en Water voor mens, plant, dier en natuur:

Schoon water is cruciaal voor de gezondheid van mens, plant en dier, voor de biodiversiteit en het milieu. Door te baggeren, ecologisch te maaien, natuurvriendelijke oevers aan te leggen en overtollige voedingsstoffen uit het water te halen, verbeteren we de waterkwaliteit. We werken nauw samen met andere overheden, agrariërs en natuurorganisaties om de ecologische balans te herstellen en verbeteren.

In 2026 zetten we voor Schoon Water concreet in op onder andere:

- Voorbereiding van het Waterbeheerprogramma 2028-2033 inclusief participatie en het vierde stroomgebiedsbeheerprogramma (SGBP 4) en in 2026 wordt de gewijzigde Waterschapsverordening (tranche 1b) vastgesteld;
- Realisatie van de projecten Kader Richtlijn Water (KRW) spoor 1. In 2026 worden de Defosfateringsinstallaties in Botshol en Spiegelplas gerealiseerd. Om bij te dragen aan de doelen van de KRW- en de Natuurherstelwet wordt in 2026 het beheer van oever- en slootbeheer op meer ecologische wijze opgeschaald;
- Besluitvorming welke maatregelen er ter bevordering van visveiligheid en vismigratie op de belangrijkste locaties genomen zullen worden;
- Begin 2026 wordt de Nota Dierenwelzijn ter besluitvorming aan het bestuur voorgelegd.

Gezuiverd Water

Wij zuiveren afvalwater in 11 rioolwaterzuiveringsinstallaties en zetten ons in voor schoon water in onze sloten, rivieren en grachten.

In 2026 zetten we voor Gezuiverd Water concreet in op onder andere:

- Goede zuiveringsprestaties en assets op orde. In 2026 wordt 14 miljoen besteed aan vervangingsinvesteringen en zetten we in op datagedreven werken en Cybersecurity Procesautomatisering en de verdere fysieke beveiliging assets;
- Het innoveren van zuiveringsprocessen onder andere; start in 2026 extra zuiveringsstap realiseren bij de RWZI's Amstelveen en IJthoorn en struivetterugwinning op RWZI Amsterdam-West. In 2026 wordt ook gestart met de voorbereiding voor de aanvullende zuiveringsstap van de RWZI De Ronde Venen;
- Assetmanagement en projectrealisatie doorontwikkelen zodat onze realisatiegraad op het gebied van Zuiveren wordt verhoogd de komende jaren.

Maatschappelijke Opgaven en Verantwoordelijkheid:

Waterschap Amstel, Gooi en Vecht ontwikkelt zich als zichtbare, moderne en democratische overheid. Het waterschap staat als regionale overheid met de watertaken midden in de samenleving om bij te dragen aan een veilige en gezonde leefomgeving. Het waterschap voelt de verantwoordelijkheid om vanuit haar kerntaken aan te sluiten bij bredere maatschappelijke opgaven in de samenleving. Daar waar een natuurlijke verbinding ligt, pakken wij onze rol. Dat geldt onder andere voor de energietransitie, circulariteit, biodiversiteit en klimaatmitigatie. Wanneer we maatschappelijk gezien nu de juiste keuzes maken, kunnen we onze leefomgeving toekomstbestendig inrichten en daar zijn deze opgaven onlosmakelijk mee verbonden.

In 2026 zetten we concreet in op onder andere:

- Ontwikkeling van de eigen organisatie en zichtbaarheid van het waterschap;
- Verdere professionalisering en inzet op participatie, onder andere in de voorbereiding van het Waterbeheerprogramma;
- In aanloop naar de waterschapsverkiezingen van 2027 starten we in 2026 met de voorbereidingen en een projectteam verkiezingen;

- In 2026 zetten we verder in op het schoon en circulair werken en duurzaam opdrachtgeverschap. Het betreft het verduurzamen van de staande organisatie en werkzaamheden, inclusief inkoop;
- Het Onderzoek en Innovatieprogramma (O&I) wordt vernieuwd met eigen innovatiethema's voor het waterschap en een gemeenschappelijk programma met Amsterdam als invulling van de strategische samenwerkingsagenda AGV-Amsterdam;
- In 2026 herijken we de visie Aquathermie waarbij de positionering van AGV ten opzichte van regionale en lokale publieke warmtebedrijven duidelijk moet worden. En wij blijven bijdragen aan en versnellen van Aquathermie initiatieven en TEO en TEA pilots.

AGV-organisatie

- Vanaf 1 januari 2026 positioneren we het waterschap met een zelfstandige ambtelijke waterschapsorganisatie. Eind 2025 worden alle medewerkers van Waternet ofwel bij AGV ofwel bij de nieuwe aangepaste stichting geplaatst. Eind 2025 worden ook de samenwerkingsovereenkomsten en dienstverleningsovereenkomsten met Amsterdam gesloten worden, zodat watertaken voor de inwoners en bedrijven in 2026 onverminderd gecontinueerd worden. Dit vraagt zorgvuldigheid en een verandertraject met medewerkers waarin we een solide waterschapsorganisatie met elkaar bouwen, terwijl de winkel openblijft en we ook in 2026 invulling geven aan onze ambities;
- We presenteren het waterschap met eigen beeldmerk en logo en ook een nieuwe identiteit naar onze inwoners en bedrijven.

Midterm review: Waterkracht op koers voor begroting en ambities 2026

Uit de Midterm review (zie bijlage 4) van ons coalitieakkoord Waterkracht blijkt dat we als waterschap Amstel, Gooi en Vecht goed op koers liggen om onze ambities deze bestuursperiode te realiseren.

De ambities uit het uitvoeringsprogramma Waterkracht krijgen ook in 2026 uitwerking volgens het uitvoeringsprogramma. Daarnaast zijn er nieuwe onderwerpen, die niet of minder bekend waren in 2023, die komende jaren ook aandacht gaan vragen: weerbaarheid van de bevolking en de organisatie bij (water)crises, toezicht op indirecte lozingen, omgaan met netcongestie en eventuele energieopslag, grondstoffenterugwinning en marktontwikkelingen.

Daarom zetten we in 2026 onverminderd door op onze ambities uit Waterkracht.

Sterke groei investeringsvolume in MIP

Het investeringsvolume in het Meerjareninvesteringsprogramma (MIP) groeit sterk in 2026. We staan voor de uitdaging om ons investeringsvolume flink te verhogen naar 160 miljoen ten opzichte van onze realisatie afgelopen jaren (ongeveer € 70 miljoen gemiddeld). Bijvoorbeeld door de groei van het investeringsvolume in het dijkprogramma van € 18 miljoen in 2025 naar € 45 miljoen 2026 en ook grote investeringen in ons watersysteem (o.a. KRW) en zuiveringen zoals RWZI Amstelveen. De stijging in volume is een ambitieuze prognose in het MIP. Het Dagelijks bestuur blijft hierop sturen en monitoren.

Tariefontwikkeling

Op de inhoud van onze watertaken en het realiseren van ons coalitieakkoord Waterkracht blijven we onverminderd ambitieus. Daarbij kiezen we conform onze voorjaarsnota voor een behoudende tariefontwikkeling zonder tariefstijging in 2026. Dit is mogelijk omdat AGV weer een gezonde financiële basis heeft. In het afgelopen jaar is de achterstand op de heffing van de waterschapsbelastingen ingelopen en hebben we de financiële positie van het waterschap versterkt. De belastingheffing om de watertaken uit te kunnen voeren is weer op orde en dat geldt ook voor het weerstandsvermogen.

In deze begroting is uitgegaan van een tariefstijging van 0% (inclusief inflatie) voor zowel de zuiveringsheffing als de watersysteemheffing. Met dit voorstel wordt de eerder vastgestelde koers bevestigd en vastgehouden aan de tariefontwikkeling voor 2026. Daarbij staat het borgen van een robuuste en toekomstbestendige organisatie centraal, met een toereikend weerstandsvermogen om zowel financiële als maatschappelijke onzekerheden het hoofd te kunnen bieden.

Bestuursopdracht: verbetering begroting als kaderstellend en controlerend instrument voor het waterschapsbestuur

Het waterschapsbestuur heeft geconstateerd dat de kaderstellende en controlerende rol van het Algemeen bestuur versterking vraagt. De P&C-cyclus moet het waterschapsbestuur in staat stellen te besluiten over de vertaling van (beleids-)doelen naar plannen, middelen en budgetten. En vervolgens de monitoring en verantwoording, wat zorgt voor beheersing en bijsturing van beleid en financiën.

Het Dagelijks bestuur heeft bij de totstandkoming van deze begroting geconstateerd dat het nog onvoldoende houvast geeft als sturingsinstrument. Daarom heeft het Dagelijks bestuur parallel aan de behandeling van deze begroting een bestuurlijke opdracht (zie bijlage 4) vastgesteld voor de volgende cyclus startend in 2026 met de Voorjaarsnota 2027 - 2031 en de begroting 2027. In de bestuursopdracht wordt de organisatie opdracht verleend om het format van VJN en begroting aan te passen en tot aansluiting tussen beoogde effecten uit de beleidsdoelen, resultaten/inspanningen en financiën te komen. Daarmee wil het Dagelijks bestuur met de ontwikkeling van de P&C-documenten de kaderstellende en controlerende rol van het waterschapsbestuur verder versterken.

1.2 Financiële hoofdlijnen en bestuurlijke keuzes

In deze paragraaf geven we een toelichting op de belangrijkste financiële ontwikkelingen en mutaties en op de bestuurlijke keuzes voor het budgettaire kader voor 2026 tot en met 2030. We gaan in op:

- Het vertrekpunt vanuit de Voorjaarsnota (VJN) 2026 - 2030;
- De mutaties vanaf de voorjaarsnota naar de Begroting 2026 - 2030;
- Het meerjarenbeeld van zowel de exploitatie, investeringen, en reserves;
- De belangrijkste kengetallen van onze financiële positie;
- De tarieven van de waterschapsbelastingen voor 2026 en de prognose voor 2027 - 2030.

Begroting 2025 via VJN naar Begroting 2026

De Begroting 2026 is tot stand gekomen door voort te bouwen op de beleidskaders en ramingen van de Begroting 2025. De in de VJN verwerkte actualisaties en bijstellingen zijn daarin integraal meegenomen, waardoor een actueel en consistent financieel kader voor 2026 is neergelegd, waarin ook ruimte is voor nieuw beleid.

Vertrekpunt VJN 2026 - 2023

Onderstaande tabel heeft als vertrekpunt de Begroting 2025 met daarin de mutaties uit de VJN 2026 - 2030.

Mutaties t.o.v. begroting 2025					
Bedragen x € 1 miljoen t.o.v. de begroting 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kosten uitvoering coalitieakkoord	-0,7	-0,1	0,5	0,9	1,3
Kosten reguliere en autonome mutaties	5,1	4,0	4,1	3,9	4,1
Kapitaallasten MIP	0,3	-1,6	0,2	-0,5	3,9
Fase 200 uren	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5
HWBP	-4,1	-8	-4,9	-3,9	13,6
Cao + inflatie: 7-8 %: actualiseren in aug 2025	9,3	9,3	9,3	9,3	9,3
Gevolgen 1e berap 2025	-5,3	0	0	0	0
Vrijval btw AGV na splitsing	-12	-12	-12	-15	-15
Kosten opbouw alg reserve (ratio 2,0 tot 2,6)	-8	-7	0	0	0
Totaal mutaties zoals opgenomen in VJN 2026-2030:	-8,9	-8,9	3,7	1,2	23,7

In juli 2025 bij de vaststelling van de Voorjaarsnota 2026-2030, was er voor de jaren 2025 en 2026 een begrotingsoverschot van bijna € 9 miljoen. Met name door een hogere bijdrage aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP) en hogere kapitaallasten slaat dat vooral in 2030 om in een begrotingstekort.

Actualisaties begroting 2026 - 2030

De VJN 2026 - 2030 is richting de begroting 2026 - 2030 verder geactualiseerd met mutaties, die zijn opgenomen in onderstaande tabel.

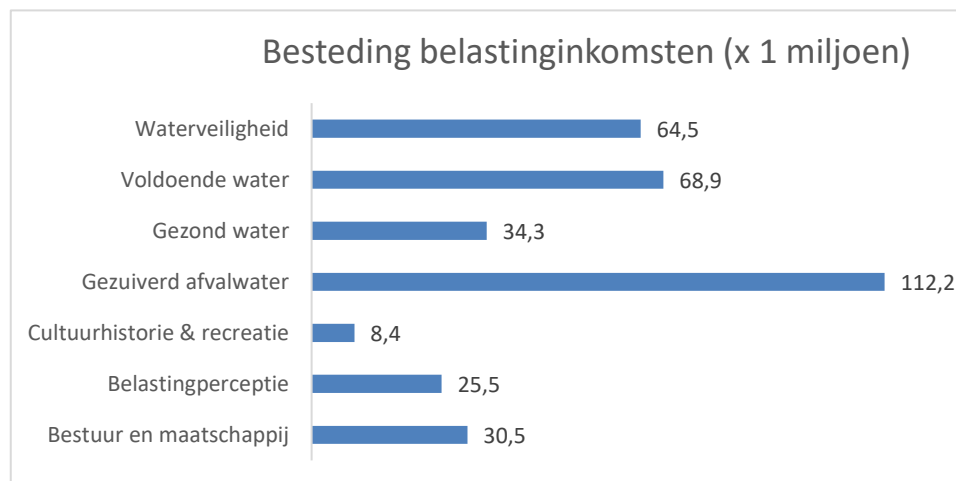
Bedragen x € 1 miljoen	2026	2027	2028	2029	2030
Mutaties jaarschijf 2026 in begroting 2025	2,8	10,5	-6,2	7,5	
Nieuwe mutaties NA de VJN 2026-2030:					
Kosten uitvoering coalitieakkoord	0,2	0	0	0	0
Kosten reguliere en autonome mutaties	1,4	0,5	0,5	0,5	0,5
Kapitaallasten MIP	-0,6	0	2,1	5,2	6,5
Fase 200 uren: onderzoek afgerond	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Fase 100 uren: evaluatie afgerond	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Cao + inflatie: 7-8 %: geactualiseerd per 3 sep 2025	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
Gevolgen 1e berap 2025 > nu 2e berap 2025	-1,0	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3
Vrijval btw AGV na splitsing extra € 3 in 26-28	-3,0	-3,0	-3,0	0	0
Governance: extra personele lasten:	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Governance: inverdiene efficiency (1%)	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Motie versterken strateg. innovatie agenda O&A	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Totaal nieuwe mutaties na VJN:	3,4	0,6	2,7	8,8	10,1
Kap.last MIP -onderuitput. 100%-2026, daarna 80%	-1,9	-1,8	-2,4	-1,6	-0,5
Baten/lasten dvo's met GD en Asd	pm	pm	pm	pm	pm
Totaal	-4,6	0,4	-2,2	15,9	33,3

Als toelichting bij de bovenstaande tabel voor de begroting 2026 - 2030:

- In de begroting 2025 waren al mutaties in de meerjarenramingen vanaf 2026 opgenomen en vastgesteld. Deze bestaande mutaties waren niet opgenomen in de tabel in de VJN 2026 - 2030 omdat dit geen nieuw beleid en/of nieuwe mutaties betroffen;
- De kapitaallasten van het Meerjareninvesteringsprogramma (MIP) zijn geactualiseerd naar de stand van de zomer 2025. De kapitaallasten in de jaarschijf 2026 zijn gebaseerd op 100% realisatie van investeringen die in 2025 in gebruik zijn genomen. Vanaf 2027 is de realisatie iets moeilijker te voorspellen en wordt voorzichtigheidshalve uitgegaan van 80% realisatie;
- De uren en kosten van de definitiefase 200 van investeringen zijn iets hoger (€ 0,7 miljoen) berekend ten opzichte van de VJN. De dekking komt uit een gelijke verlaging van de fase 100 uren. Met deze stap worden alle voorbereidingskosten tot en met fase 200 direct genomen in de exploitatie en niet langer geactiveerd en afgeschreven. Deze bestuurlijke keuze is een voorname verbetering van de financiële positie;
- Vanaf 2026 wordt rekening gehouden met € 8 miljoen extra personele lasten om de eerste jaren na de verzelfstandiging te gebruiken voor de verdere opbouw van de organisatie;
- Gelijktijdig wordt vanaf 2026 structureel € 1 miljoen gezocht in efficiencymaatregelen;
- In aanvulling op de middelen die in de VJN waren opgenomen voor het versterken van toezicht en handhaving op lozingen, is in deze begroting € 0,3 miljoen extra opgenomen om recht te doen aan de Motie Grip op Lozingen. Dat extra budget is specifiek voor controle en handhaving op lozingen, glastuinbouw, Seveso-inrichtingen en de Kaderrichtlijn Water. Totaal is er daarmee structureel € 528.400 extra opgenomen in de begroting;
- De exacte baten en lasten van dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) met de Gemeenschappelijke Dienst en met de gemeente Amsterdam worden bekend in het najaar van 2025. Naar verwachting zijn de nettolasten beperkt.

Het beeld na de mutaties is beperkt gewijzigd ten opzichte van de VJN. In 2026 zien we een netto-exploitatie van ruim € 344,3 miljoen met nog steeds een beperkt begrotingsoverschot en in de jaren 2029 en 2030 slaat dit om in een begrotingstekort met dezelfde oorzaken als bij de VJN.

De netto-belastingopbrengsten worden volgens de geldende verdeelsystematiek toegerekend aan de waterschapstaken met de volgende verdeling:

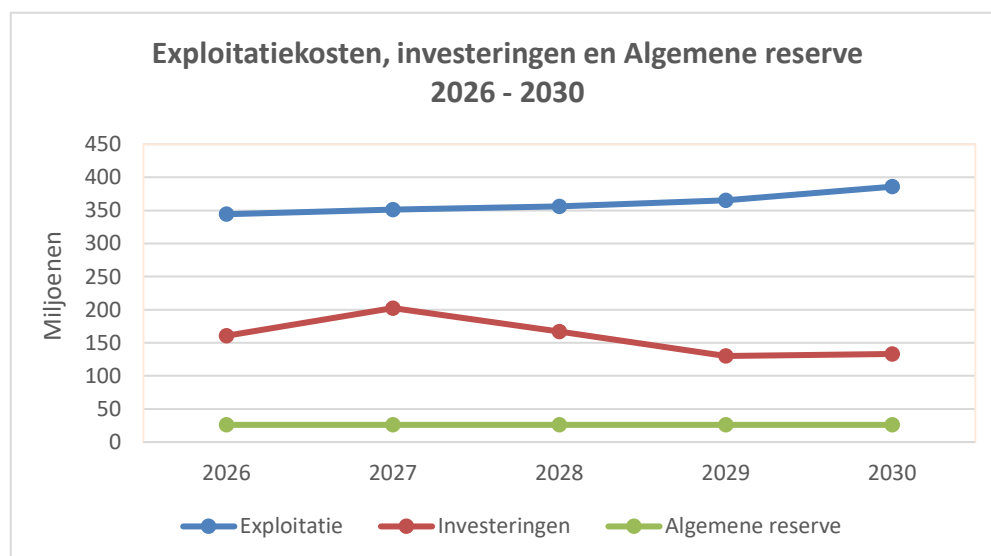


Meerjarenbeeld exploitatie, investeringen en algemene reserves 2026 - 2030

De totale exploitatiekosten bedragen in 2026 € 344,3 miljoen en lopen op naar ruim € 385,9 miljoen in 2030. Deze stijgende trend in de exploitatiekosten is in lijn met de Voorjaarsnota 2026 - 2030.

Voor 2026 zijn investeringen gepland tot een bedrag van € 160,8 miljoen, in de periode 2027 - 2030 bedraagt het geplande investeringsprogramma gemiddeld ongeveer € 158,2 miljoen per jaar.

De algemene reserves zijn in de begroting 2024 en 2025 al aangevuld tot een robuust saldo van € 26 miljoen waardoor verdere aanvulling vanuit de begroting 2026 - 2030 niet langer noodzakelijk is.



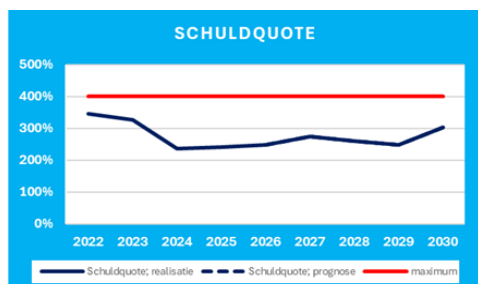
Financiële positie uitgedrukt in financiële kengetallen

De financiële kengetallen geven gezamenlijk in één oogopslag een beeld van onze financiële positie.

In 2024 en 2025 zijn forse inhaalslagen gemaakt om de financiële positie robuuster te maken.

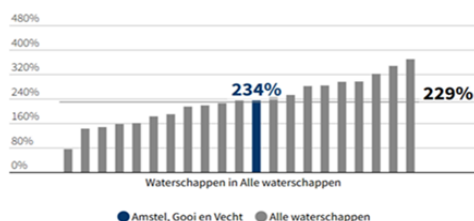
De kengetallen laten zien dat we hiermee goed op weg zijn om ons waterschap een solide basis te geven.

Een basis die nodig is voor de toekomstige investeringen in onze watertaken.

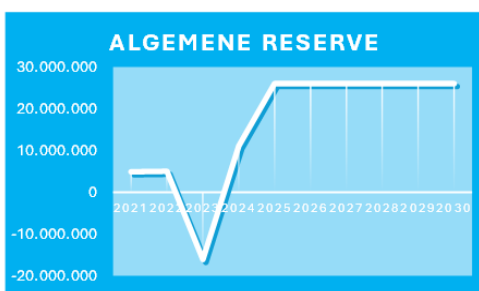


De verwacht schuldquote in 2026 bedraagt 248%.

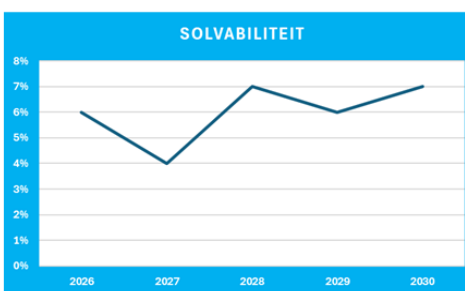
Netto-schuldquote (realisatie)



Deze grafiek betreft de realisatie van de schuldquote op basis van de jaarrekening 2024.



Algemene reserve: is het vrij besteedbare eigen vermogen en ook weerstandsvermogen dat kan dienen om niet begrote tegenvallers op te vangen.



Solvabiliteit: dit toont hoeveel van onze investeringen we financieren met eigen vermogen.

Liquiditeit

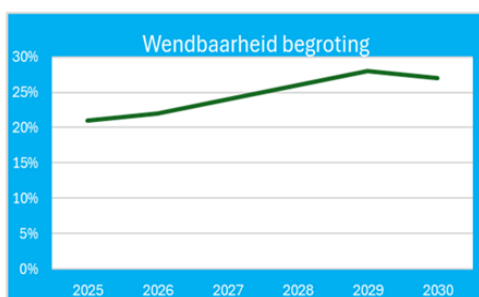


Liquiditeit: is de ruimte onder de kasgeldlimiet.

Weerstandratio



Weerstandratio: dit zijn de algemene reserves gedeeld door de niet begrote risico's



Wendbaarheid: de mate waarin je begroting snel, zonder grote frictie of meerkosten, kan worden aangepast aan nieuwe omstandigheden.

Tarieven waterschapsbelasting 2026 en prognose 2027 - 2030

In 2024 en 2025 waren besluiten om de de waterschapsbelastingen te verhogen noodzakelijk om de financiële positie te verbeteren. Voor 2026 constateren we dat de inkomsten en uitgaven beter met elkaar in balans zijn en dat we voldoende buffers hebben in de algemene reserves om niet begrote risico's en calamiteiten op te vangen. Door de verbeterde financiële positie is een tariefstijging in 2026 niet nodig. Dat leidt tot het volgende tariefvoorstel voor 2026 en de prognose voor de periode 2027 - 2030.

Mutaties t.o.v. begroting 2025					
Bedragen x € 1 miljoen t.o.v. de begroting 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Totaal mutaties zoals opgenomen in VJN 2026-2030:	-8,9	-8,9	3,7	1,2	23,7
Mutaties 2026-2030 uit de begroting 2025	2,8	10,5	-6,2	7,5	0
Tariefstijging van: (in %): VJN 2026-2030	0,0%	2,3%	2,3%	2,3%	2,3%
Tariefstijging van: (in %): Begroting 2026-2030	0,0%	2,3%	2,3%	2,3%	3,3%

De prognose uit de VJN 2026 - 2030 kan nagenoeg geheel worden overgenomen in de begroting 2026 - 2030. In de prognose is alleen voor 2030 een iets hogere stijging opgenomen. Voor de details voor de zuiveringsheffing, de verontreinigingsheffing en de watersysteemheffing wordt verwezen naar de uitgebreide toelichting bij het effect belastingen.

Tarieven waterschapsbelasting 2026

Gemiddelde tariefstijging

Het gewogen gemiddelde van de zuiveringsheffing en de watersysteemheffing stijgt niet ten opzichte van de Begroting 2025. De inflatie en cao-loonstijging zijn binnen de begroting opgevangen.

Zuiveringsheffing en verontreinigingsheffing

Het tarief voor de zuiveringsheffing en de verontreinigingsheffing blijft in 2026 ongewijzigd ten opzichte van de Begroting 2025 en bedraagt € 92,79 per vervuilingseenheid.

Watersysteemheffing

De watersysteemheffing blijft in 2026 ongewijzigd ten opzichte van 2025, inclusief de verwerking van inflatie.

Per 1 januari 2026 is, in het kader van de herziening van het belastingstelsel, een tariefdifferentiatie ingevoerd binnen de categorie gebouwd, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen woningen en niet-woningen. Deze wijziging sluit aan bij landelijke ontwikkelingen en draagt bij aan een meer evenwichtige en transparante verdeling van de lasten.

Per categorie binnen de watersysteemheffing zijn de volgende tarieven voor 2026 bepaald (BBV25.0154 Uitgangspunten kostentoedelingsverordening 2026, Algemeen bestuur waterschap Amstel, Gooi en Vecht 15 mei 2025):

Tarief per eenheid /Categorie:	2025	2026
Ingezetenen	€ 201,73	€ 186,85
Gebouwd woningen	0,018166%	0,017654%
Gebouwd niet-woningen	0,000000%	0,018965%
Natuurterreinen	€ 5,35	€ 5,82
Overig: ongebouwd wegen	€ 145,81 € 291,62	€ 129,65 € 259,30

De tabel laat zien dat de tariefontwikkeling per categorie verschilt. Dit is het gevolg van de nieuwe kostentoedelingsverordening 2026 en de ontwikkeling van het draagvlak per categorie.

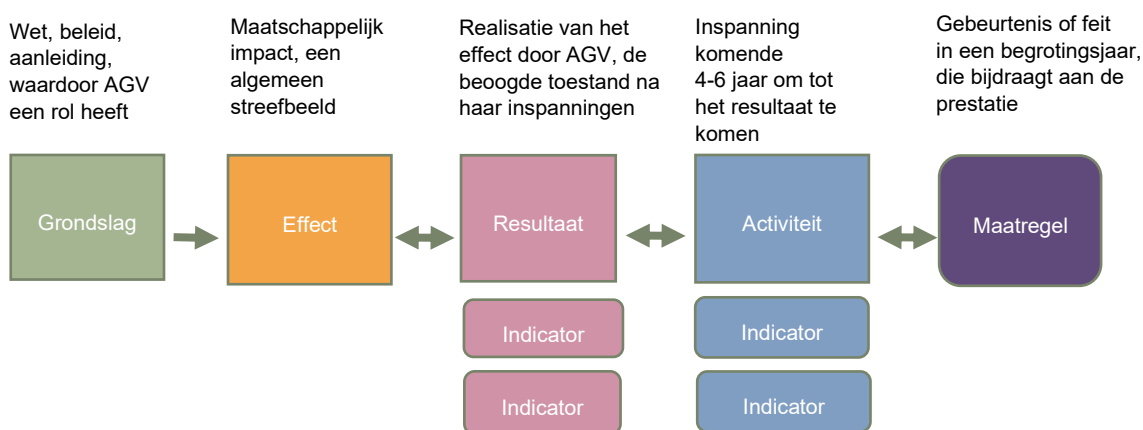
Programmaplan

De begroting is overeenkomstig de regelgeving opgesteld naar effecten (programma's), waarvan de opzet in principe vrij is. De indeling is gestructureerd langs de Effecten, Resultaten, Activiteiten en Mijlpalen. In het systeem van integrale effectsturing is de verantwoordelijkheid voor Effecten en Resultaten (inclusief indicatoren en richtwaarden) bij het Algemeen bestuur belegd en voor Activiteiten (inclusief indicatoren en richtwaarden) bij het Dagelijks bestuur. De Effecten en Resultaten zijn in het *Waterbeheerprogramma 2022 - 2027* opgenomen en staan voor zes jaar vast (BBV21.0423).

De indeling sluit (deels) aan bij de thema-indeling van de landelijke benchmark 'Waterschapsspiegel'.

De inhoud van de beleidsbegroting is onder andere gebaseerd op het *Waterbeheerprogramma 2022 - 2027* en op het coalitieakkoord Waterkracht. Voor een nadere toelichting wordt naar beide documenten verwezen.

ERA-structuur (Effecten, Resultaten, Activiteiten)



Waterschap Amstel, Gooi en Vecht heeft de volgende Effecten benoemd:

- Waterveiligheid
- Voldoende water
- Gezond water
- Gezuiverd afvalwater
- Cultuurhistorie en recreatie
- Belastingen
- Bestuur en maatschappij

De eerste vier effecten zijn afgestemd op de nationale benchmark. Daarnaast omvat het effect 'Cultuurhistorie en recreatie' het beheer van vaarwegen, recreatief gebruik, natuurwaarden, cultuurhistorie, landschap en architectuur.

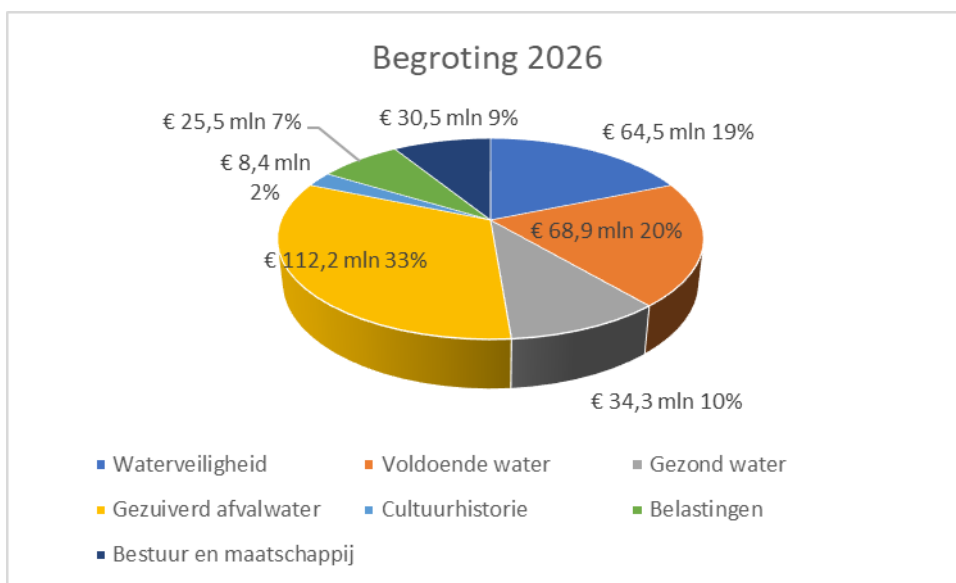
Het Effect 'Belastingen' behandelt de activiteiten en perceptiekosten die gepaard gaan met het heffen en invorderen van waterschapsbelastingen en de belastingopbrengsten. De activiteiten van bestuur en communicatie worden apart beschreven onder 'Bestuur en maatschappij'.

Samen bieden deze Effecten een volledig overzicht van zowel kosten als opbrengsten.

Begroting 2026

Onderstaande tabel is een samenvatting van de Begroting 2026. In het vervolg van dit hoofdstuk worden de Effecten nader uitgewerkt. Daarbij wordt de volgende indeling gebruikt:

1. Bestuurlijke hoofdlijnen
2. Beoogd effect
3. Beleids- en wettelijk kader
4. Begroting per Effect/Resultaat
5. Indicatoren
6. Investerings





BEOOGD EFFECT

We zorgen ervoor dat de kans op een overstroming klein blijft en dat ook het effect van een overstroming zoveel als mogelijk beperkt blijft.

Ons gebied ligt voor een groot deel onder zeeniveau. Zonder sterke dijken zou Nederland geregeld onder water staan. Die bescherming tegen het water hebben we dankzij de waterschappen goed voor elkaar. Toch blijft er altijd een (kleine) kans op overstromingen. Daarom is veiligheid een van onze belangrijkste thema's. Wij zorgen ervoor dat onze inwoners veilig en droog kunnen wonen en werken. En dat voor zo min mogelijk geld. Projecten doen we altijd in overleg met bewoners en anderen die een belang hebben. Bijvoorbeeld aan het werk gaan bij een dijk. We stellen hoge eisen aan onze dijken. Alleen zo blijft ons gebied droog en veilig. We kijken doorlopend of de dijken sterk genoeg blijven. Waar nodig zullen we dijken versterken.

Voor situaties waarin toch een overstroming optreedt, zorgen we ervoor dat de gevolgen zo klein mogelijk blijven. Dat doen we in samenwerking met onze maatschappelijke partners, onder andere door de crisisorganisatie op orde te hebben, en door te adviseren over het klimaatbestendig inrichten van de openbare ruimte.

BESTUURLIJKE HOOFDLIJNEN 2026

Voor waterveiligheid werken wij aan zowel preventie (waterkeringen op orde en robuuste ruimtelijke ordening) als aan calamiteitenbeheersing (crisisorganisatie). Omdat extreem weer steeds vaker optreedt, is het op orde houden van onze keringen nog belangrijker geworden. Belangrijke doelen daarbij zijn dat de primaire keringen in 2050 blijven voldoen aan de landelijk norm, en dat de regionale keringen voldoen aan de provinciale norm. Toetsen, versterken en monitoren van keringen is daarbij een continu proces. Voor onze overige keringen wordt het in 2025 ingezette traject tot herwaardering afgerond, en wordt vervolgens aan de hand daarvan het onderhoud effectiever ingepland.

Het waterschap gaat tussen 2026 en 2030 door met het verbeteren van de regionale keringen, door het Uitvoeringsprogramma I af te ronden en te starten met het Uitvoeringsprogramma II. We volgen de ambitie van het Waterbeheerprogramma en gebruiken een gebiedsgerichte aanpak. De komende jaren werken we aan de complexe dijkverbeteringen binnen de verbeteropgaven; daarom doen we in deze periode extra

investeringen. De voortgang van de dijkverbeteringsprojecten blijft -ondanks de forse intensivering van onze aanpak - een punt van aandacht. Trajecten met (soms) complexe ruimtelijke inpassingen, en uitdagingen met betrekking tot het vergroten van biodiversiteit, dierenwelzijn, natuurwetvergunningen, behoud van bomen en omgevingsprocessen hebben een lange doorlooptijd, die gemakkelijk uitloopt.

Om te kunnen voldoen aan de zorgplicht voor onze keringen, maken we gebruik van advisering, planadvies, inspectie, vergunningverlening, toezicht en handhaving en, omgevingsmanagement crisisbeheersing.

Voor het waterschap staat het collectieve belang, het behalen van de doelstelling van het Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP) voorop. Het Rijk en alle waterschappen werken samen en betalen mee aan de waterveiligheid (primaire keringen) van Nederland. De solidariteitsbijdrage van AGV neemt in 2030 toe tot € 42,5 miljoen en drukt extra op de begroting. AGV heeft geen eigen opgave en participeert als (constructief kritische) opdrachtgever.

Het expertteam crisisbeheersing werkt aan calamiteitenplannen en organiseert opleidingen, trainingen en oefeningen. Door nieuwe risico's zoals oorlogsdreiging en cyberaanvallen is er behoefte aan een herijking van de visie op de crisisbeheersing en een verbeteringen in risicomanagement, omgevingsmanagement en informatiebeheer.

Om de crisisbeheersing voor te bereiden op deze toegenomen dreiging is extra budget nodig; daarvoor maken we in 2026 een visie en plan.

Totale begroting Waterveiligheid

In onderstaande tabel is het totaalbudget voor Waterveiligheid opgenomen.

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	35.335	47.764	46.241
- taakopbrengsten	-1.283	-1.045	-1.275
- coalitieakkoord	0	600	450
- kapitaallasten	17.076	17.874	19.046
Totaal Waterveiligheid	51.128	65.193	64.462

Bovenstaande cijfers worden op de volgende pagina's per resultaat nader toegelicht.

WATERVELIGHEID			
Resultaat 1			
R1: Overstromingen voorkomen.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2026	Acties en aanvullende middelen vanuit coalitieakkoord	
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.	Geen mijlpaal; het betreft een reguliere activiteit.	Uitbreiding 1 fte en 2e lijnsonderhoud gesplitst in dierenwelzijn en inspecties € 250.000 (S)*	
A2: Versterken van keringen aan de hand van een dijkenprogramma, rekening houdend met biodiversiteit, KRW-doelen, boezemsysteem, omgeving en klimaatverandering.	Aanvullend kredietbesluit Uitvoeringsprogramma II		
A3: Reguleren van het gebruik en het onderhoud van dijken door eigenaren en gebruikers, zoals beschreven in de verordening (vergunningverlening, toezicht en handhaving).	Geen mijlpaal; het betreft een reguliere activiteit.		
A4: Uitvoeren onderhoud aan keringen en bijbehorende Technische Systemen.	Geen mijlpaal; het betreft een reguliere activiteit.		
A5: Circulair gebruik maken van grondstoffen, water en energie	Geen mijlpaal in 2026		
A6: Uitvoeren pilot voor diervriendelijke, graafwerende maatregelen.	Start uitvoering pilot (voor diervriendelijke, graafwerende maatregelen) en eerste evaluatie	Dierenwelzijn: graverij detecteren en weren € 200.000 (S)	
baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	35.335	47.523	45.438
- taakopbrengsten	-1.283	-1.045	-1.275
- coalitieakkoord		600	450
- kapitaallasten	17.076	17.874	19.046
Totaal resultaat 1	51.128	64.952	63.658

*S= structureel

Taakkosten

Mutaties die nog niet in een (meerjaren)begroting waren opgenomen:

- Muskusrattenbestrijding verhoging bijdrage 2026, € 234.000 (incidenteel).

Taakopbrengsten

De opbrengsten bestaan uit: huren, pachten en erfpacht € 175.000 (deels zijn deze opbrengsten ook begroot bij Voldoende water). Daarnaast bedragen de legesopbrengsten € 1,1 miljoen.

Kapitaallasten

Kapitaallasten zijn de lasten van de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen die jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe vanwege de in 2025 uitgevoerde investeringswerken.

Mijlpalen 2026 (Resultaat 1)

A2: Regionale keringen

Het versterken van de regionale keringen wordt flink geïntensiveerd. Naast de afronding van Uitvoeringsprogramma I is nu ook gestart met Uitvoeringsprogramma II (verbeteren van de regionale keringen naar aanleiding van de Toetsronde 2024).

A6: Start uitvoering pilot voor diervriendelijke, graafwerende maatregelen

Het waterschap heeft de ambitie uitgesproken om meer in te willen zetten op de preventie van schade door muskusratten in plaats van bestrijding. Hiervoor wordt een preventiepilot uitgevoerd.

In 2026 wordt het plan van aanpak voor de preventiepilot vastgesteld en wordt de uitvoering van de pilot opgestart. Hierin worden de uitkomsten van het onderzoek naar de relatie tussen muskusratten en biodiversiteit meegenomen.

WATERVELIGHEID			
Resultaat 2			
R2: De gevolgen bij overstroming zijn beperkt.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2026	Acties en aanvullende middelen vanuit coalitieakkoord	
A7: Stimuleren dat medeoverheden bij alle ruimtelijke ontwikkelingen, grote (bedrijfs)investeringen en onderhoudsprojecten de overstromingsrisico's meenemen en daarover heldere afwegingen maken.	- Opleveren Handreiking Water in Ruimtelijke Plannen. - Opleveren Strategische Samenwerkings-agenda's gemeenten.		
A8: Op orde brengen en houden van de crisisbeheersing, samen met andere betrokken partners en in staat zijn gezamenlijk effectief te handelen bij een overstroming.	- Maatgevend scenario IV/ICT wordt uitgewerkt. - Calamiteitenbestrijdingsplan IV/ICT wordt geactualiseerd.		
baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	-	241	804
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	-	-
- kapitaallasten	-	-	-
Totaal resultaat 2	-	241	804

Taakkosten

De toename van de taakkosten wordt verklaard door de uitbreiding crisisbeheersing met 2,5 fte structureel voor bestuurondersteuning, risicomanagement, regie (nood)middelen, informatiemanagement en omgevingsmanagement (in totaal € 0,5 miljoen). Deze mutatie was al eerder in de VJN 2026 - 2030 opgenomen.

Taakopbrengsten

n.v.t.

Kapitaallasten

Kapitaallasten zijn de lasten van de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen die jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe vanwege de in 2025 uitgevoerde investeringswerken.

Mijlpalen 2026 (Resultaat 2)

A7: Opleveren Handreiking Water in Ruimtelijke Plannen

Om initiatiefnemers van ruimtelijke plannen beter aan de voorkant te adviseren over het watersysteem, wordt in 2026 de handreiking Water in Ruimtelijke plannen opgeleverd. Om de waterbelangen goed te borgen en afspraken te maken over klimaatbestendige inrichting, worden met de inliggende gemeenten samenwerkingsagenda's opgesteld.

A7: Opleveren Strategische Samenwerkingsagenda's gemeenten

De advisering over waterveiligheid en gevolgenbeperking van overstroming maken integraal onderdeel uit van de advisering over ruimtelijke plannen van gemeenten.

In 2026 gaan we verder met het adviseren op ruimtelijke ontwikkelingen op alle schaalniveaus.

Waterveiligheid is hiervan een belangrijk onderdeel. Het gaat in de advisering over de ruimtelijke inrichting van plannen onder andere over de maaiveldhoogte in relatie tot het waterpeil, het compartimenteren van gebieden en/of het bieden van vluchtmogelijkheden.

A8: Vaststellen minimale bezetting en middelen crisisorganisatie op basis van het maatgevend scenario

In 2025 en begin 2026 wordt in beeld gebracht hoeveel mensen en middelen voor het watersysteem nodig zijn bij verschillende ambitieniveaus op basis van een maatgevend scenario. In 2025 is het maatgevend scenario voor zuiveringsbeheer inhoudelijk uitgewerkt. Op basis van dit maatgevend scenario wordt in 2026 bepaald hoeveel mensen en middelen nodig zijn om de negatieve gevolgen van calamiteiten te beperken en welke keuzes hierin te maken zijn.

In 2026 is het vervolg op de verkenning van het scenario langdurig stroomuitval gereed waarin de oorzaken, gevolgen en mogelijke maatregelen voor watersysteem en zuiveringsbeheer in kaart zijn gebracht.

A8: Digitale crisisbeheersing; crisisorganisatie digitale calamiteiten voorbereid en ingericht

Het maatgevend scenario IV/ICT wordt uitgewerkt, zodat op basis hiervan bepaald kan worden welke mensen en middelen nodig zijn om goed voorbereid te zijn op digitale dreigingen.

Het calamiteitenbestrijdingsplan IV/ICT wordt geactualiseerd samen met de bijbehorende draaiboeken voor de verschillende scenario's. Oefeningen met digitale dreigingen worden georganiseerd, om te oefenen met het plan en op basis van de evaluatie van de oefening het plan te verbeteren.

1.4.3 INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022 - 2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden 2026 en aangevuld met de huidige waarden voor het jaar 2025. In overeenstemming met bestuursvoorstel BBV23.0536 worden een nieuwe set resultaat-indicatoren toegepast, ten behoeve van het kunnen monitoren van de in het Waterbeheerprogramma 2022 - 2027 vastgestelde resultaten.

WATERVEILIGHEID		Indicator	Richt- waarde 2025	Huidige waarde 2025	Richt- waarde 2026	Richt- waarde 2030
Resultaat						
R1	We voorkomen overstromingen	A. Regionale keringen die voldoen aan de dan geldende norm [% van de km]	82%	80%	85%	90% (toetsronde 2012)
		B. Primaire keringen die voldoen aan de dan geldende norm [% van de km]	100%	100%	100%	100%
		C. Keringen waarvoor het minimumveiligheidsniveau op orde is [% van de km]	97%	97%	97%	97%
		D. CO2 eq-emissie (gelijk aan Waterspiegel)	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
		E. Percentage energieneutraal [Energieopwekking/ Energieverbruik] (gelijk aan Waterschapsspiegel)	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
		F. MilieuKostenIndicator [€]	n.v.t	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
R2	De gevolgen bij overstroming zijn beperkt	G. Gemeenten met risico op overstromingen die in hun beleid aandacht besteden aan de gevolgbeperving rondom overstromingen [Percentage van de inliggende gemeenten]	55%	80%	85%	100%

Nadere toelichting

- A. Regionale keringen die voldoen aan de dan geldende norm [% van de km]: Het gaat hierbij om het totaal aan regionale keringen die moeten voldoen aan de norm voor waterveiligheid. De maatregelen om de regionale keringen te laten voldoen in Uitvoeringsprogramma I (UP) hebben hun oorsprong uit de toetsing regionale keringen 2012. De maatregelen om de regionale keringen te laten voldoen in Uitvoeringsprogramma II hebben hun oorsprong uit de toetsing regionale keringen 2024. De maatregelen van de twee uitvoeringsprogramma's (UP I en UP II) zijn in dit percentage bij elkaar opgeteld om te komen tot een totaalbeeld aan regionale keringen die aan de norm voldoen. De richtwaarde 2030 zal op dit moment niet op 100% uitkomen omdat er altijd een aantal keringen gedurende deze periode onder de afkeurhoogte zakken.
- B. Primaire keringen die voldoen aan de dan geldende norm [% van de km]: De huidige KPI betreft het percentage kilometers primaire waterkeringen, die moeten voldoen aan de norm voor waterveiligheid.

- C. Keringen waarvoor het minimumveiligheidsniveau op orde is [% van de km]: De huidige KPI betreft het percentage kilometers waterkeringen waarvoor het minimumveiligheidsniveau op orde is. De wens is om deze KPI om te vormen naar: de waterveiligheid is onder controle.
Dit realiseren we door het uitvoeren van beheermaatregelen op afgekeurde trajecten en het inrichten van de zorgplicht waterkeringen, zoals opgenomen in de jaarlijkse waterveiligheidsrapportage. Omdat dierlijke graverij in waterkeringen onvoorspelbaar is, kan deze KPI niet voor de volle 100% worden gegarandeerd.
- D. CO2 eq-emissie (gelijk aan Waterspiegel)
- E. Percentage energieneutraal [Energieopwekking/ Energieverbruik] (gelijk aan Waterschapsspiegel):
Energie-neutraal betekent dat het totaal van de opgewekte duurzame energie plus het totaal van de opgewekte duurzame energie door derden op het terrein van het waterschap gelijk of groter is dan het totale primaire energieverbruik van het waterschap.
- F. MilieuKostenIndicator: De ambitie van het waterschap om in 2050 volledig circulair te zijn wordt kwantitatief uitgedrukt in een netto milieu-impact van nul. Om deze milieu-impact te bepalen worden levenscyclusanalyse (LCA)-berekeningen uitgevoerd, waarvan het resultaat wordt uitgedrukt in de vorm van de MilieuKostenIndicator (MKI). De MKI kijkt verder dan alleen CO₂ en andere broeikasgassen. Het weegt materiaal- en chemicaliëngebruik, energie en de directe emissies naar water en lucht allemaal mee en vat dit samen in één score. Hierdoor is het mogelijk om op een integrale manier naar de milieu-impact van onze activiteiten te kijken.
- G. Gemeenten met risico op overstromingen en in hun beleid aandacht besteden aan de gevolgbepierking rondom overstromingen [Percentage van de inliggende gemeenten]
Het huidige percentage is niet hard te onderbouwen. De nu genoemde waarde is gebaseerd op een snelle scan van omgevingsvisies van gemeenten. Daaruit blijkt dat 88% van de gemeenten met een omgevingsvisie aandacht besteedt aan overstromingsrisico's. Wanneer ook gemeenten zonder omgevingsvisie worden meegenomen, komt dit neer op 55%. Deze berekening is echter beperkt, omdat zij enkel omgevingsvisies en niet ander beleid omvat. Belangrijker is dat overstromingsrisico standaard wordt meegenomen in alle adviezen op ruimtelijke plannen. Daarmee is een percentage van ongeveer 80% reëler.

1.4.3 INVESTERINGEN

Voor 2026 en de volgende jaren zijn op basis van bestaand beleid de volgende investeringen voorzien.

WATERVEILIGHEID Investerings (x € 1.000)	Begroting	Meerjaren investeringsprogramma (MIP)			
	2026	2027	2028	2029	2030
- Dijkverbeteringsprogramma (uitvoeringsprogramma I)	45.000	35.000	9.000	-	-
- De Rondehoep	5.553	2.270	560	30	30
- Toetsing regionale keringen	1.000	-	-	-	-
- Opgave uit toetsing 2024 (uitvoeringsprogramma II)	5.000	9.000	18.000	18.000	18.000
Totaal	56.553	46.270	27.560	18.030	18.030

Dijkverbeteringsprogramma 2015-2024

Uitvoeringsprogramma I

In 2016 heeft het bestuur besloten om dijkverbeteringen gebiedsgericht en in afstemming met de omgeving uit te voeren. Voor de aanpak van het Uitvoeringsprogramma Regionale Waterkeringen 2015 - 2027 (Uitvoeringsprogramma I) heeft het Algemeen bestuur in delen budget vrijgemaakt waarbij tot nu toe € 226,5 miljoen beschikbaar is gesteld. Dit is inclusief € 80 miljoen waarover het Algemeen bestuur in 2025 besloten heeft. Hiervan is tot op heden ongeveer € 126 miljoen uitgegeven.

In 2026 zal ongeveer € 45 miljoen worden besteed aan de voortzetting van het uitvoeringsprogramma. Daarnaast worden projecten verder voorbereid voor de uitvoering. Naar verwachting wordt in totaal in 2026 ongeveer 20 km dijktraject fysiek verbeterd.

De Rondehoep

In april 2025 is de realisatiefase van de noodinlaat gestart. In overeenstemming met de huidige planning verwachten we in de zomer van 2026 de werkzaamheden af te ronden.

Het behandelen van aanvragen voor de vrijwillige vergoedingsregeling voor het treffen van beschermende maatregelen loopt door in 2026.

De deadline voor het indienen van planschade bij het ontvangstloket van de gemeente Ouder-Amstel is in 2025 verlopen. Na toetsing en eventuele beschikking zijn de helft van de planschadekosten voor rekening van het waterschap. We verwachten een deel van deze kosten in 2026.

De begroting voor 2026 bedraagt € 5,5 miljoen. De verhoging ten opzichte van de MIP 2026 - 2030 wordt met name veroorzaakt door een aanpassing in de fasering van de verwachte kosten voor de vrijwillige vergoedingsregeling en de planschade.

Toetsing regionale keringen

Volgens het uitvoeringsbesluit zijn in 2024 de regionale keringen inclusief de kunstwerken en niet-waterkerende objecten volledig getoetst en opgeleverd aan de Gedeputeerde Staten van de provincies. Vanwege de ontvlechting van de organisatie en herprioritering van digitaliseringswerkzaamheden door Informatievoorziening zijn de werkzaamheden voor het borgen van het geautomatiseerd toetsen, informatiebeheer en gegevensuitwisseling vertraagd.

In 2026 wordt hier verder aan gewerkt. Het nog beschikbare krediet van € 1 miljoen wordt hiervoor ingezet. Hiermee kunnen we, naast de afgeronde toetsing, aantonen aan de toezichthoudende provincies en de Inspectie Leefomgeving en Transport dat we volledig voldoen aan de zorgplicht voor waterveiligheid.

Opgave uit toetsing 2024 (Dijkverbeteringsprogramma 2024 - 2030)

De maatregelen die voortkomen uit de toetsing regionale keringen 2024 zijn opgenomen in het Uitvoeringsprogramma II. De maatregelen voor het Uitvoeringsprogramma II dienen in 2030 gereed te zijn volgens afspraken met de provincies. Vooruitlopend op de resultaten uit de toetsing 2024 is er eind 2023 een krediet van € 10 miljoen beschikbaar gesteld door het Algemeen bestuur.

In 2026 gaan we verder met het voorbereiden van de dijkverbeteringsprojecten in Uitvoeringsprogramma II. Ook worden in 2026 naar verwachting de eerste fysieke verbeteringsmaatregelen getroffen binnen het Uitvoeringsprogramma II. We zorgen ervoor dat in 2030 de maatregelen uitgevoerd zijn voor de projecten die onder Uitvoeringsprogramma II vallen. Daarmee voldoen deze dijken weer aan de gestelde waterveiligheidsnorm.

VOLDOENDE WATER



BEOOGD EFFECT

AGV zorgt voor een goed functionerend watersysteem zodat iedereen veilig en prettig kan wonen, werken en recreëren. We onderhouden belangrijke eigendommen zoals gemalen en sluizen en werken samen met andere overheden en bewoners om problemen door klimaatverandering aan te pakken.

Inwoners, natuur en economie profiteren van een systeem dat meebeweegt met waterpieken en -dalen, en waarin water als waardevol onderdeel van de leefomgeving wordt benut.

Het watersysteem wordt zó ingericht dat extreme neerslag geen overlast meer veroorzaakt. Water wordt tijdelijk opgeslagen in stedelijke en landelijke buffers, of efficiënt afgevoerd via een krachtig boezemsysteem. In droge perioden is er voldoende water beschikbaar dankzij slimme opslag en hergebruik. In polders wordt water vastgehouden en benut, waardoor buffers ontstaan voor droge tijden. In de stad zijn groene daken, wadi's en klimaatbestendige openbare ruimten de standaard geworden.

Er is een duurzaam evenwicht bereikt tussen de vraag naar en het aanbod van zoet water. Bij droogte zijn we in staat om - samen met andere waterbeheerders - via een gebiedsgerichte aanpak het goede water slim te verdelen en op de juiste plek te brengen, waarbij er een evenwicht is tussen vraag en aanbod van zoet water. Het grondwater wordt duurzaam beheerd, met oog voor ecologische waarden en de behoeften van toekomstige generaties. Kwelstromen zijn hersteld en natuurgebieden floreren dankzij een stabiel en gezond watersysteem.

De bodemdaling in veenweidegebieden is sterk geremd en de emissies van broeikasgassen zijn aanzienlijk verminderd. Door innovatief peilbeheer is een balans gevonden tussen landbouw, natuur en klimaatdoelen. Stakeholders werken samen aan een toekomst waarin het watersysteem én het landgebruik bijdragen aan klimaatmitigatie.

De ruimtelijke inrichting van stad en land is afgestemd op het watersysteem. Water is de onderlegger voor ruimtelijke keuzes: peilen, waterkwaliteit en grondgebruik zijn in balans. Nieuwe ontwikkelingen houden rekening met wateroverlast, waterbeschikbaarheid en ecologische waarden. Zowel bovengronds als ondergronds is de ruimte efficiënt en klimaatbestendig ingericht.

AGV werkt intensief samen met gemeenten, provincies, bewoners en andere partners. In regionale en bovenregionale trajecten, zoals de Deltaprogramma's Centraal Holland, Zoetwater en IJsselmeergebied, worden gezamenlijk keuzes gemaakt over waterverdeling, klimaatadaptatie en ruimtelijke inrichting. AGV vervult hierin een coördinerende en verbindende rol, met extra inzet op kennisdeling en integrale gebiedsontwikkeling.

BESTUURLIJKE HOOFDLIJNEN 2026

De grens van het watersysteem is bereikt. Het veranderend klimaat raakt op alle fronten aan de thematiek van voldoende water. Daarom werkt het waterschap aan een robuust watersysteem nu en voor de toekomst. Dat doen we door waardegestuurd assetmanagement. Bij waardegestuurd werken gaat het niet alleen om het voorkomen van risico's, maar ook het benutten van kansen. In 2026 stellen we het kader op waarmee bepaald wordt waar technische assets van het watersysteem aan moeten voldoen om voldoende klimaatadaptief en toekomstbestendig te zijn.

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 - gaat vooralsnog verder, ondanks de kabinetsval). AGV blijft zich inzetten bij alle ruimtelijke opgaven, met vroeg aan tafel inzicht bieden, consequenties uiteenzetten en waar nodig maatwerk aanbieden. De provincies Utrecht, Noord-Holland en Zuid-Holland zijn elk hun herziening op de provinciale omgevingsvisie aan het voorbereiden. Ook hierbij schuiven we als waterpartners tijdig aan.

Voor 2026 belooft het Rijk een doorgaande trend in meer centrale regie in de ruimtelijke ordening.

In 2026 moeten de contouren van de deltabeslissingen duidelijk zijn voor landelijke besluitvorming. Het bestuur wordt meegenomen in de regionale inbreng voor wat betreft de deltabeslissingen (IJsselmeergebied, Centraal Holland, Zoetwater en Ruimtelijke Adaptatie).

Binnen het deelgebied Centraal Holland van het Deltaprogramma wordt een voorkeursstrategie, een maatregelenpakket wateroverlast en een aanpak zoetwater uitgewerkt. Gezamenlijk met andere verantwoordelijke partijen wordt gekeken of een extra gemaal tussen ARK¹ en IJmeer hiervoor mogelijk is en welke mogelijkheden er zijn voor extra waterberging en minder bemaling. Voor deze uitwerking wordt in 2026 mogelijk een extra bijdrage gevraagd.

Om beter in onze zoetwaterbehoefte te voorzien wordt in 2026 de voorbereiding gestart voor een nieuw aanvoergemaal bij Muiden en beleid vastgesteld voor sturingsmarges in peilbeheer vastgesteld. Daarnaast zullen we in 2026 de discussie starten hoe we als waterschap om willen gaan met vernatting van het veenweidegebied in relatie tot het beperken van bodemdaling en uitstoot van broeikasgassen en mogelijke effecten daarvan op de watervraag, wateroverlast, waterkwaliteit en de bedrijfsvoering in de landbouw.

AGV vindt het reguleren van grondwateronttrekkingen van belang. In 2026 wordt de grondwatervisie vastgesteld en wordt de meldings-, meet- en registratieverplichtingen in de Waterschapsverordening herzien. Dit zorgt voor meer lokale regie in het grondwaterbeheer.

¹ Amsterdam-Rijnkanaal

Het waterbeheer van vandaag vraagt om samenwerking, want de uitdagingen van droogte, verzilting en overstromingen overstijgen de grenzen van het waterschap. AGV neemt een proactieve, aanjagende rol op zich in de regio om water en bodem sturend te laten zijn in de ruimtelijke ordening en om gezamenlijk maatregelen te nemen die nodig zijn vanwege het veranderde klimaat:

- We spelen in op ruimtelijke ontwikkelingen in de verschillende NOVEX-gebieden² en MRA (Metropoolregio Amsterdam);
- We participeren in provinciale uitvoeringsprogramma's voor het landelijk gebied, gericht op klimaatbestendig waterbeheer en veenbehoud;
- We werken aan toekomstgerichte keuzes op basis van bodem- en watersysteemkenmerken in de Heuvelrug Gooi en Vechtstreek;
- We stellen samenwerkingsagenda's op, leveren handreikingen, voeren stresstesten uit en voeren risicodialogen;
- We werken samen met woningcorporaties, scholen, tuincentra, bouwmarkten en andere intermediaire partijen om klimaatadaptatie op verschillende plekken en niveaus onder de aandacht te brengen;
- Tenslotte actualiseren we onze regelgeving (Waterschapsverordening en onderhoudskeur) in 2026 en maken deze gebiedspecifiek. We zorgen hierbij voor draagvlak en naleving door een goede afstemming hierover met de omgeving.

Totale begroting Voldoende water

In onderstaande tabel is het totaalbudget voor Voldoende water opgenomen. Verderop in dit hoofdstuk volgt het een overzicht van de budgetten per resultaat.

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	43.098	54.112	53.284
- taakopbrengsten	-369	-335	-335
- coalitieakkoord	-	1.170	1.420
- kapitaallasten	12.495	13.661	14.535
Totaal Voldoende water	55.224	68.608	68.905

² NOVEX-gebieden zijn 16 aangewezen gebieden in Nederland waar de ruimtelijke opgaven van overheden zo groot en complex zijn dat ze gezamenlijke regie van het Rijk en de regio vereisen.

VOLDOENDE WATER		
Resultaat 1		
R1: Het watersysteem is op orde en toekomstbestendig.		
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2026	Acties en aanvullende middelen vanuit coalitieakkoord
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.	Lopende ontwikkeling, geen aparte mijlpaal.	
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).	-Opleveren kader 'standaardisatie van assets'.	-Implementatie waarde gestuurd werken -Vastgesteld kader voor klimaatadaptatie en toekomstbestendige assets -Opleveren kader 'standaardisatie van bulk assets' € 800.000
A3: Voldoende ruim dimensioneren van het watersysteem.	-Lopende ontwikkeling, geen aparte mijlpaal.	
A4: De hoofdwatersen laten voldoen aan het afgesproken legger- en/of vaarwegprofiel.	-Bagger inspanning in lijn met het Plan Onderhoudsbaggeren (2026 - 2030)	
A5: Reguleren van het gebruik en onderhoud van wateren door eigenaren en gebruikers, zoals beschreven in de verordening (vergunningverlening, toezicht, handhaving).	-Uitwerken regels voor datacenters, sponswerking en een klimaatadaptieve gebouwde omgeving	-Geactualiseerde regelgeving € 150.000
A6: Adviseren over klimaatbestendige inrichting en ruimtelijke plannen.	-Uitvoeren Stresstesten	-Oplevering Voorkeursstrategie Centraal Holland -Vaststelling Regionale Investeringsagenda's NOVEX-en -Opleveren Handreiking Water in Ruimtelijke Plannen/Strategische Samenwerkingsagenda's gemeenten -Uitvoeren regionale en bovenregionale stresstesten € 170.000
A7: Peilbesluiten actueel houden en uitvoeren.	-Vaststellen Evaluatie Nota Peilbeheer 2019 -Standpuntbepaling AGV over veenvernating.	
A8: Uitvoeren Strategie bodemdaling en Actieprogramma veenweide.	-Besluitvorming AGV standpunt veenvernating. -Vaststellen tussenevaluatie 2e Actieprogramma Aanpak Veenweiden.	
A9: Uitvoeren Boezemplan 2.0	Lopende ontwikkeling, geen aparte mijlpaal.	

A10: Gebiedsoverstijgend samenwerken met alle betrokken partijen bij het boezemsysteem.	-Vaststellen input Delta-beslissingen -Organiseren IJsselmeertop 2026 met HHNK en Provincie Noord-Holland			
A11: Uitvoeren grondwaterzorg, samen met andere partijen.	-Vaststellen Grondwatervisie AGV.	-Vaststellen Grond-watervisie AGV € 300.000		
A12: Uitvoeren Aanpak droogte.	-Vaststellen beleid sturingsmarge weersomstandigheden.			
A13: Circulair gebruik maken van grondstoffen, water en energie	-Lopende ontwikkeling, geen aparte mijlpaal.			
A14: Het watersysteem diervriendelijk ontwerpen en beheren	-Lopende ontwikkeling, geen aparte mijlpaal.			
A15: Toepassing warmtewinning uit oppervlaktewater (TEO)	-Vaststelling van een herijkte Visie AGV Aquathermie			
baten en lasten (x € 1.000)		Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten		43.098	54.112	53.284
- taakopbrengsten		-369	-335	-335
- coalitieakkoord			1.170	1.420
- kapitaallasten		12.495	13.661	14.535
Totaal resultaat 1		55.224	68.608	68.905

Taakkosten

Mutaties die nog niet in een (meerjaren)begroting waren opgenomen:

- Upgrade assetmanagement systeem Maximo (watersysteemdeel) € 198.000 incidenteel.

Taakopbrengsten

De opbrengsten bestaan uit: huren, pachten en erfpacht € 175.000 (deels zijn deze opbrengsten ook begroot bij Waterveiligheid). Daarnaast huuropbrengst dienstwoningen (€ 160.000).

Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn de lasten van de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen die jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe vanwege de in 2025 uitgevoerde investeringswerken.

Mijlpalen 2026 (Resultaat 1)

A2: Voortgang implementatie waardegestuurd werken

De afgelopen jaren is hard gewerkt aan de implementatie van risicogestuurd werken, zoals in het coalitieakkoord wordt genoemd als een belangrijke bestuurlijke ambitie voor het op orde brengen van ons watersysteem. Deze aanpak is inmiddels doorontwikkeld tot wat we nu waardegestuurd werken noemen. Hierbij staat niet enkel het denken in risico's centraal maar ook het creëren van extra kansen of meerwaarde door bepaalde activiteiten slim mee te programmeren. De implementatie van deze werkwijze zal in 2025 nog niet afgerond zijn en zal dan ook in 2026 voortgezet worden in de vorm van het aanpakken van verbeterpunten.

A2: Kader voor klimaatadaptatie en toekomstbestendige assets vastgesteld

In 2025 is gestart met het definiëren en uitwerken van de standaardisatie van veel voorkomende assets en componenten. Dit ligt in lijn met het 'Masterplan Technische Assets watersysteem'. De uitwerking richt zich op technische en esthetische standaardisatie. Het standaardiseren gaat bijdragen aan het vergroten van de realisatiekracht van zowel het waardegestuurd vervangen als onderhouden van de technische assets, waarmee we de staat van onze assets op orde krijgen.

Medio 2026 wordt het kader 'standaardisatie van assets' en componenten opgeleverd waarna het leidend zal zijn voor nieuwbouw- en renovatieprojecten binnen het watersysteem.

A2: Standaardiseren van assets

In 2025 is gestart met het definiëren en uitwerken van de standaardisatie van bulkassets en componenten. Dit ligt in lijn met het 'Masterplan Technische Assets watersysteem'. De uitwerking richt zich op technische standaardisatie en esthetische standaardisatie. Het standaardiseren gaat bijdragen aan het vergroten van de realisatiekracht van zowel het waardegestuurd vervangen als onderhouden van de technische assets.

Medio 2026 wordt het kader 'standaardisatie van bulk assets' en componenten opgeleverd waarna het leidend zal zijn voor nieuwbouw- en renovatieprojecten binnen het watersysteem.

A4: Plan onderhoudsbaggeren

Om het watersysteem op termijn te laten voldoen aan het leggerprofiel is in 2024 het Plan Onderhoudsbaggeren vastgesteld. Dit plan is gebaseerd op een scenario, waarbij alle taken en ambities zijn meegenomen op basis van de eerder door het bestuur vastgestelde uitgangspunten waaronder het natuurvriendelijk en circulair baggeren. In 2026 wordt de benodigde bagger inspanning in lijn gebracht met dit vastgestelde Plan Onderhoudsbaggeren (2026 - 2030).

A5: Geactualiseerde regelgeving (zie ook Gezond Water R1/A6)

Het waterschap zet zich in voor actuele en toekomstbestendige regelgeving en actualiseert daarom periodiek de Waterschapsverordening en de onderhoudskeur. Dit gebeurt in tranches. De actualisatie van de regelgeving van AGV in 2025 is bedoeld om de basis op orde te brengen binnen het gehele beheergebied. In 2026 wordt werk gemaakt van het gebiedsspecifiek maken van regelgeving, een essentieel onderdeel van de Omgevingswet. De actualisatie van regelgeving in de komende tranches zal in toenemende mate gebiedsgericht plaatsvinden.

In 2026 worden onder andere regels uitgewerkt voor datacenters, sponswerking en een klimaatadaptieve gebouwde omgeving. Daarnaast wordt een aanpak opgesteld voor de bescherming van het hoogwaterbemalingsgebied.

Actuele regelgeving draagt bij in de bescherming van ons beheergebied. Dat gebeurt niet alleen door het opschrijven van nieuwe regels, maar vooral ook door het actief in gesprek blijven met de omgeving, het toegankelijk ontsluiten van informatie en naleving van de regels. Een participatietraject met de omgeving is een belangrijk onderdeel bij de aanpassingen van onze regelgeving.

A6: Oplevering Voorkeursstrategie Centraal Holland

In het Nationale Deltaprogramma worden deltabeslissingen en voorkeursstrategieën herijkt. In 2026 vindt de besluitvorming over de herijking plaats, zodat de nieuwe koers in 2027 in het Nationaal Water Programma kan worden geborgd. In 2026 wordt hiervoor in Centraal Holland een eerste voorkeursstrategie opgesteld en draagt AGV actief bij aan de verdiepingsfase Maatregelenpakket Wateroverlast.

Daarnaast worden voor AGV in de Deltaprogramma's IJsselmeergebied, Zoetwater en Ruimtelijke Adaptatie belangrijke keuzes gemaakt over het peilbeheer in het IJsselmeergebied, de zoetwaterverdeling bij laagwater en mogelijke nieuwe kaders voor wateroverlast.

In 2026 stopt het 6-jarige Kennisprogramma Zeespiegelstijging en verschijnt de eindrapportage.

A6: Vaststelling Regionale Investeringsagenda's NOVEX-en

In NOVEX-gebieden worden in 2026 Regionale Investeringsagenda's (RIA) vastgesteld.

In het Noordzeekanaalgebied (NZKG) is deze RIA eind 2025 al vastgesteld. In de investeringsopgaven 'Landschap, watersysteem en energie-infrastructuur Houtrakpolder' wordt onderzoek gedaan naar een piekwaterberging in de Houtrakpolder ten behoeve van het ARK-NZK.

In NOVEX Groene Hart en de MRA wordt de RIA eind 2026 vastgesteld. In de MRA treedt AGV daarbij op als coördinerend waterschap. De uitwerking van de wateroverlastopgave is een belangrijk maatregel binnen de NOVEX waardoor het watersysteem kan meegroeien met de verstedelijkingsopgave. Voor alle NOVEX-en is de samenhang met Centraal Holland van groot belang, zodat de opgaven voor wateroverlast integraal worden meegenomen.

Daarnaast zijn de drie provincies waarin het beheergebied van AGV ligt bezig met uitvoeringsprogramma's voor het landelijk gebied. Hier worden onder meer maatregelen voor klimaatbestendig waterbeheer en behoud van veenbodems genomen. AGV is bij elk van de drie provinciale uitvoeringsprogramma's betrokken. Er lopen onder meer projecten in het Noorderpark, in de Noordse Buurt en rondom Loosdrecht. In het samenwerkingstraject Toekomstbestendige Heuvelrug Gooi en Vechtstreek werkt AGV samen aan richtinggevende uitspraken voor een toekomstbestendige regio gebaseerd op de natuurlijke eigenschappen van het bodem- en watersysteem. In 2026 komt er zicht op de keuzes daarvoor gemaakt moeten worden. Tenslotte stellen de provincies Utrecht en Noord-Holland in 2026 hun geactualiseerde Omgevingsvisies vast. AGV is hierbij nauw betrokken omdat tijdens dit proces de (integrale) ruimtelijke keuzes worden gemaakt die mogelijk impact hebben op onze kerntaken en het watersysteem.

A6: Netwerkaanpak klimaatadaptatie AGV

Binnen de Netwerkaanpak Klimaatadaptatie AGV continueren we in 2026 de stimuleringsregeling 'Geef groen en water de ruimte'. Met deze regeling stimuleren we aanvragers tot zichtbare acties die bijdragen aan waterbewustzijn en -betrokkenheid. We onderzoeken daarbij hoe klimaatrechtvaardigheid een plek kan krijgen binnen deze regeling. Daarnaast blijven we samenwerken met woningcorporaties, scholen, tuincentra, bouwmarkten en andere intermediaire partijen om klimaatadaptatie op verschillende plekken en niveaus onder de aandacht te brengen. De betrokkenheid van gemeenten is hierbij essentieel voor een succesvolle uitvoering.

Tot slot komen we in 2026 met voorstellen hoe de netwerkaanpak versterkt kan worden, met als doel een structurele en brede samenwerking met de omgeving op het gebied van klimaatadaptatie.

A6: Handreiking Water in Ruimtelijke Plannen/Strategische Samenwerkingsagenda's gemeenten/ Uitvoeren regionale en bovenregionale stresstesten

Particulieren, bedrijven en andere overheden spelen een belangrijke rol in ons waterbeheer. Het waterschap adviseert deze partijen bij ruimtelijke ontwikkelingen om een goed watersysteem te behouden en bereiken. In 2026 leveren we de handreiking Water in Ruimtelijke plannen op, en wordt met de inliggende gemeenten samenwerkingsagenda's opgesteld (zie ook waterveiligheid R2/A7).

Wij nemen een proactieve, aanjagende rol in de regio op ons op het thema klimaat (zowel adaptatie als mitigatie) in relatie tot de nu al zichtbare en toekomstige gevolgen in onze regio. Om dit effectief te kunnen doen worden in 2026 regionale en bovenregionale stresstesten opgeleverd. Aan de hand hiervan worden risicodialogen gevoerd met gemeenten en andere omgevingspartijen zodat zij met de risico's rekening kunnen houden in hun plannen. De risicodialogen vormen de basis voor het opstellen van een uitvoeringsagenda.

Steeds meer is het streven om bij ruimtelijke ontwikkelingen water en bodem sturend te laten zijn.

Het waterschap geeft invulling aan Water en Bodem sturend in het eigen beleid, en in onze advisering en participatie in lokale, regionale en bovenregionale opgaven. We spelen daarbij in op actuele ontwikkelingen. In 2026 implementeren we de Landelijke Maatlat voor een Groene Klimaatadaptieve gebouwde omgeving in onze eigen AM-programmering (klimaatbestendig maken technische assets) en in de Waterschapsverordening, daar waar het regelgeving aan externen betreft. Wij zetten de stimuleringsregeling voor klimaatadaptatie voort met zichtbare acties gericht op het waterbewustzijn en waterbetrokkenheid van

onze inwoners. Aandachtspunt hierbij is het thema klimaatrechtvaardigheid. Aan het einde van deze bestuursperiode is AGV als vanzelfsprekende netwerkpartner betrokken bij alle ruimtelijke ontwikkelingen die relevant zijn voor een klimaatrobuuste toekomst van onze regio.

A7: Vaststelling Evaluatie Nota Peilbeheer en vier watergebiedsplannen

Begin 2026 wordt de evaluatie van de Nota Peilbeheer 2019 ter besluitvorming voorgelegd aan het bestuur. Daarna wordt gestart met het verwerken van deze evaluatie in een nieuwe of aangepaste Nota Peilbeheer. Een van de belangrijkste discussiepunten hierbij zal zijn hoe we als waterschap om willen gaan met peilbeheer in relatie tot het beperken van bodemdaling en uitstoot van broeikasgassen en mogelijke effecten daarvan op bedrijfsvoering landbouw, wateroverlast en waterkwaliteit.

In 2026 worden de watergebiedsplannen (en/of peilbesluiten) voor de gebieden Gooiergracht, Eerste en Tweede Bedijking, Derde Bedijking en Hilversum voor vaststelling aan het Algemeen bestuur aangeboden. Voor delen van polders worden wijzigingsbesluiten opgesteld, als gevolg van externe ruimtelijke ontwikkelingen of KRW-maatregelen. Deze gebieden hebben na vaststelling weer een actueel peilbesluit. Tot slot starten we met de planvorming van enkele (naar verwachting 3) nieuwe gebieden waarvoor in 2026 een startnotitie wordt voorgelegd.

A7: Standpuntbepaling AGV over veenvernatting

Vernatting van veen is nodig om bodemdaling en broeikasgasemissies te remmen. De vernatting levert een aantal dilemma's in het watersysteem. In 2026 formuleert AGV een standpunt over de slimste wijze van vernatting en over het tempo en de prioritering van gebieden. De eigen prioritering van de aanpak van veenweidegebieden wordt afgestemd met de aanpak van de provinciale programma's landelijk gebied gezien de vele verschillende opgaven in de veenweiden.

A8: Vaststellen tussenevaluatie 2e Actieprogramma Aanpak Veenweiden

Het Actieprogramma Aanpak Veenweiden is opgesteld binnen de kaders geldend in 2024. De beleidskaders (landelijk en provinciaal) zijn continu in ontwikkeling. Eind 2026 zal met een tussenevaluatie bekeken worden of aanpassing van het actieprogramma gewenst is.

In samenwerking met andere stakeholders worden ook de andere wateropgaven (watervraag, waterkwaliteit, wateroverlast) meegenomen en zoeken we gezamenlijk naar oplossingen voor meerdere doelen die passen in een provinciaal programma landelijk gebied.

A10: Vaststellen input Deltabeslissingen/organiseren IJsselmeertop 2026 met HHNK en Provincie Noord-Holland

In 2026 moeten de contouren van de Deltabeslissingen duidelijk zijn voor landelijke besluitvorming. Het bestuur wordt meegenomen in de regionale inbreng voor wat betreft de Deltabeslissingen (IJsselmeergebied, Centraal Holland, Zoetwater en Ruimtelijke Adaptatie). In de aanloop naar de Deltabeslissingen organiseert de provincie Noord-Holland met de waterschappen de IJsselmeertop.

Binnen het deelgebied Centraal Holland van het Deltaprogramma wordt een voorkeursstrategie, een maatregelpakket wateroverlast en een aanpak zoetwater uitgewerkt. In het kader van het maatregelenpakket wordt onderzocht hoe de waterafvoer ARK-NZK verbeterd kan worden en wat voor waterbergingen er nodig zijn. Naast een robuust gemaal IJmuiden (waar Rijkswaterstaat aan werkt) wordt gezamenlijk met andere verantwoordelijke partijen binnen Centraal Holland gekeken of een extra gemaal tussen ARK en IJmeer mogelijk is en welke mogelijkheden er zijn voor extra waterberging. Voor deze uitwerking wordt in 2026 mogelijk een extra bijdrage gevraagd. Ook voor de andere opgaven in Centraal Holland, verwoord in de voorkeursstrategie, kunnen in de toekomst mogelijk extra bijdragen gewenst zijn.

A11: Vaststellen Grondwatervisie AGV

In 2026 vindt besluitvorming plaats over de Grondwatervisie AGV. Hierbij is de Notitie Bouwstenen Grondwater en de adviezen van de Commissie Waterkwantiteit van 5 juni 2025 verwerkt. In deze visie is aangegeven welke rol AGV pakt ten aanzien van de grondwaterzorg en welke focus wordt aangebracht in de verschillende deelgebieden binnen AGV. Via een participatietraject betrekken we onze omgevingspartners bij het opstellen van deze visie.

A12: Vaststellen beleid sturingsmarge

Om beter te reageren en anticiperen op de weersomstandigheden voeren we de sturingsmarge in. Daarmee kunnen we in droge perioden bijvoorbeeld meer regen vasthouden en kunnen we zuiniger om gaan met de neerslag. Het beleid hiervoor wordt begin 2026 vastgesteld.

Daarnaast vindt in 2026 de voorbereiding plaats van het definitief besluit over de bouw aanvoergemaal bij Steenen Beer. Het aanvoergemaal is nodig om in droge tijden, wanneer het Markermeer-waterpeil uitzakt, water in te laten bij Muiden. Om de waterinlaat veilig te stellen zijn pompen noodzakelijk. Hiervoor krijgt het waterschap subsidie. Het definitief besluit over het bouwen van een nieuw aanvoergemaal nabij de Steenen Beer in Muiden vindt in 2027 plaats.

In het Deltaprogramma Zoetwater is de mate waarin we om kunnen/moeten gaan met verzilting onderdeel van continu gesprek. Dit krijgt vorm in de Deltabeslissing, waarvan in 2026 de contouren duidelijk zijn (borging in Nationaal Water Programma)

Tenslotte, in 2026 vindt besluitvorming plaats over de positionering van AGV ten aanzien van grondwater. Daarbij worden opgaven en instrumentarium bepaald. Het invoeren van een meldingsplicht voor het onttrekken van water wordt vervolgens meegenomen bij de aanpassingen van de Waterschapsverordening. Dit is vanaf 2026 aan de orde.

A15: Vaststelling van een herijkte Visie AGV Aquathermie

AGV werkt aan een verkennend onderzoek naar de rol die het wil vervullen bij de ontwikkeling van publieke warmtenetten. Daarnaast geven de verwachte besluitvorming over de Wet Collectieve Warmte en de inzichten uit het lopende onderzoek waarschijnlijk in 2026 een impuls aan bestaande initiatieven en een toename van nieuwe projecten.

1.4.4 INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022 - 2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden 2026 en aangevuld met de huidige waarden voor het jaar 2025. In overeenstemming met bestuursvoorstel BBV23.0536 worden een nieuwe set resultaat-indicatoren toegepast, ten behoeve van het kunnen monitoren van de in het Waterbeheerprogramma 2022 - 2027 vastgestelde resultaten.

VOLDOENDE WATER		Indicator	Richt-waarde 2025	Huidige waarde 2025	Richt-waarde 2026	Richt-waarde 2030
Resultaat						
R1	Het watersysteem is op orde en toekomstbestendig.	A. Percentage van de peilvakken waarvan waterpeilen zich bevinden binnen de marges van het vigerend peilbesluit [%]	95%	92,9%	95%	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.
		C. CO2 eq-emissie (gelijk aan Waterschapsspiegel)	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
		D. Percentage energieneutraal [Energieopwekking/ Energieverbruik] (gelijk aan Waterschapsspiegel)	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
		E. MilieuKostenIndicator [€]	n.v.t.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
		F. Te ontwikkelen: Indicator rondom robuustheid/ risico/ minimum-veiligheidsniveau	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.

A. Percentage van de peilvakken waarvan waterpeilen zich bevinden binnen de marges van het vigerend peilbesluit

Deze indicator geeft aan in hoeverre het waterschap erin slaagt om het waterpeil in een gebied te beheren volgens de afgesproken normen. In het peilbesluit legt het waterschap per peilgebied het gewenste waterpeil (het streefpeil) en de toegestane marges vast. Deze marges geven aan binnen welke bandbreedte het waterpeil mag fluctueren, afhankelijk van seizoensinvloeden, weersomstandigheden en gebruiksfuncties zoals landbouw, natuur en bebouwing. De indicator meet het aandeel van de peilvakken waarin het actuele waterpeil zich binnen deze vastgestelde marges bevindt. Een hoog percentage betekent dat het waterschap het peilbeheer goed uitvoert en dat er voldoende water beschikbaar is volgens de afgesproken normen. Een laag percentage kan duiden op knelpunten in het watersysteem, zoals droogte, overlast of technische beperkingen.

- 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
- Om te bepalen wanneer een watersysteem 'goed functioneert' ontwikkelt AGV een 'blauw label' per polder en per boezemsysteemdeel, waarmee snel en overzichtelijk de knelpunten in ons beheergebied inzichtelijk zijn en we mede op basis daarvan kunnen prioriteren. Ook biedt dit kansen om knelpunten in het watersysteem via ruimtelijke inrichting te verminderen. Dit label, vergelijkbaar met een energielabel, geeft inzicht in verschillende aspecten van het watersysteem – voor zowel waterkwantiteit als waterkwaliteit.
- D. Energieneutraal betekent dat het totaal van de opgewekte duurzame energie plus het totaal van de opgewekte duurzame energie door derden op het terrein van het waterschap gelijk of groter is dan het totale primaire energieverbruik van het waterschap.
- E. De ambitie van het waterschap om in 2050 volledig circulair te zijn wordt kwantitatief uitgedrukt in een netto milieu-impact van nul. Om deze milieu-impact te bepalen worden levenscyclusanalyse (LCA)-berekeningen uitgevoerd, waarvan het resultaat wordt uitgedrukt in de vorm van de Milieu kostenindicator (MKI). De MKI kijkt verder dan alleen CO₂ en andere broeikasgassen. Het weegt materiaal- en chemicaliëngebruik, energie en de directe emissies naar water en lucht allemaal mee en vat dit samen in één score. Hierdoor is het mogelijk om op een integrale manier naar de milieu-impact van onze activiteiten te kijken. Door de MKI-berekening wordt inzichtelijk waar het waterschap de grootste milieu-impact heeft en kunnen gericht maatregelen worden bedacht om die impact omlaag te brengen.

1.4.5 INVESTERINGEN

Voor 2026 en de volgende jaren zijn op basis van bestaand beleid de volgende investeringen voorzien.

VOLDOENDE WATER Investerings (x € 1.000)	Begroting	Meerjareninvesteringsprogramma (MIP)			
	2026	2027	2028	2029	2030
- Waterinrichtingsplannen/NBW/Watergebiedsplannen	2.500	3.000	3.000	-	-
- Programma Technische Assets (incl. upgrade modems)	18.000	30.000	30.000	30.000	30.000
- Fysieke beveiliging	500	500	-	-	-
- Dageraadskering	190	125	-	-	-
- Aquathermieprojecten - initiatieven derden - TEO KetelhuisWG	600	-	-	-	-
- Aquathermieprojecten - initiatieven derden - TEO Projecten	-	500	500	-	-
- Aquathermieprojecten - initiatieven derden - Ontwikkeling Pilot TEO	300	300	300	-	-
- Ontwikkeling Zon & Wind conform Regionale Energiestrategie	250	500	-	-	-
Totaal	22.340	34.925	33.800	30.000	30.000

Waterinrichtingsplannen/NWB/Watergebiedsplannen

In 2026 wordt gestart met de realisatie van drie watergebiedsplannen (WGP). Baambrugge Oostzijds, Nijenrode en Noordse Buurt en Westveense Polder. De prognose voor 2026 wordt vooralsnog bijgesteld van € 3 miljoen naar € 2,5 miljoen. De reden hiervoor is onder andere meevallende uitvoeringskosten voor bijvoorbeeld WGP Horn- en Kuijerpolder, en anderzijds door een langer dan beoogde voorbereidingstijd.

Programma Technische Assets inclusief upgrade modems AGV

In 2026 worden zes nieuwe projecten (poldergemalen) opgestart met prioriteit 2 en 3. Hierbij is de LTAP en het daaruit voortkomend MIP leidend. Met de geïntroduceerde nieuwe wijze van prioriteren, een steeds beter functionerende portfoliotafel én een raamovereenkomst met ingenieursbureaus is het voortbrengend vermogen (realisatiekracht) van de organisatie verhoogd.

De transitie van budgetgestuurd, naar risicogestuurd en nu naar waardegestuurd is een feit.

Fysieke beveiliging

In 2026 wordt het laatste deel van de hoog-risico objecten (1-2 poldergemalen), die nog niet zijn voorzien van de benodigde beveiliging, op orde gebracht uit het lopende krediet.

Er wordt voorzien dat in 2026 nieuwe en herziene wet- en regelgeving - waaronder de Wet weerbare overheid (Wwke), de herziening van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO 2.0) en de implementatie van de Europese NIS2-richtlijn via de Cyberbeveiligingswet (Cbw) - vragen om een versterkte aanpak van fysieke en digitale beveiliging.

Op basis van de Wwke-eisen en een actuele risico-inschatting wordt het fysieke beveiligingsbeleid van AGV geüpdatet. Als gevolg van deze nieuwe wetgeving zal het huidige project de komende jaren een vervolg moeten krijgen, zal er extra geïnvesteerd moeten worden in verscherpte veiligheidsstandaarden en in aanvullende technische en organisatorische maatregelen.

De uitgaven in 2026 worden gefinancierd uit het huidige krediet. Medio 2026 wordt er een nieuw krediet aangevraagd.

Dageraadskering

AGV draagt volgens afspraak bij aan de projectkosten van de bouw van de nieuwe toldeur bij de kering. In 2026 wordt het tweede deel van de bijdrage van AGV gefactureerd (€ 190.000). De totale investeringskosten voor AGV bedragen € 515.000. Voor de onderhoudskosten voor de nieuwe toldeur draagt het waterschap € 516.000 bij. Dit bedrag wordt in 2027 overgemaakt. De voorbereidende werkzaamheden vinden plaats in 2024 en 2025, de uitvoering is in 2026 en 2027.

Aquathermieprojecten - initiatieven derden - TEO Ketelhuis WG

Op 20 maart 2025 (BBV25.0065) heeft het Algemeen bestuur besloten tot het verstrekken van een uitvoeringskrediet van € 2,6 miljoen exclusief btw voor ontwerp en aanleg van de TEO-installatie Ketelhuis WG. Het Algemeen bestuur heeft daarbij het Dagelijks bestuur gemandateerd tot het nemen van een realisatiebesluit, mits er een watervergunning is afgegeven en mits er sprake is van een sluitende business case. De watervergunning is inmiddels afgegeven, hier zitten voorschriften in waar nog aan voldoen moet worden voordat de installatie in gebruik mag worden genomen. De verwachting is dat er in de tweede helft 2025 een sluitende business case is en het realisatiebesluit genomen kan worden waarmee € 2 miljoen wordt overgemaakt aan het coöperatieve Energiebedrijf KetelhuisWG B.V. ten behoeve van de TEO-installatie. De resterende € 0,6 miljoen zal in 2026 worden overgemaakt.

Aquathermieprojecten - initiatieven derden – ontwikkeling pilot TEO

Voor de ontwikkeling van thermische energie uit oppervlaktewater (TEO) is in de begroting een reservering opgenomen, waarmee we bijdragen aan de energietransitie. Deze reservering is bedoeld om tijdig financiële ruimte te creëren voor het ontplooiën van initiatieven en het verkennen van mogelijke investeringen in TEO, onder voorbehoud van nadere besluitvorming over de uitvoering en financiering. De daadwerkelijke inzet van deze middelen hangt af van de voortgang van de projecten, de uitkomsten van haalbaarheidsonderzoeken en bestuurlijke afwegingen.

Ontwikkeling Zon & Wind AGV

Een mogelijk kansrijke locatie voor wind- en zonne-energie is gelegen in het RES-zoekgebied Zuiderlegmeerpolder. Het RES-zoekgebied Zuiderlegmeerpolder ligt zowel in de gemeente Aalsmeer als in de gemeente Uithoorn. Er is op dit moment geen politiek draagvlak bij gemeente Aalsmeer voor het faciliteren van de ontwikkeling van wind en zon in het Aalsmeerse deel van het RES-zoekgebied. Aalsmeer wil eerst zelf onderzoek laten uitvoeren "in hoeverre het opwekken van energie voorwaardelijk is voor het realiseren van toekomstbestendige glastuinbouw en of er effecten zijn te verwachten voor de gezondheid van omwonenden". De gemeente Uithoorn heeft daarop besloten de uitkomsten van dit onderzoek af te wachten alvorens verdere stappen te zetten. Aangezien de waterberging van AGV volledig in Uithoorn ligt staat AGV ook in de wachtstand.

Dit betekent dat de bedragen in de MIP een jaar doorschuiven. Het bedrag voor de ontwikkelkosten, € 0,25 miljoen is niet uitgeven in 2025 maar zal doorschuiven naar 2026. Dit geld is nodig voor het participatieproces en voor verschillende onderzoeken. Te denken valt aan een onderzoek naar de ecologische effecten (dierenwelzijn en biodiversiteit), naar de financiële haalbaarheid en mogelijke vormen van samenwerken en organiseren. Als aan een opvolgende fase kosten zijn verbonden en een krediet nodig is van AGV zal ter instemming een kredietvoorstel aan het Algemeen bestuur voorgelegd worden.

GEZOND WATER



BEOOGD EFFECT

De waterkwaliteit in het beheergebied is goed, zowel van het grond- als van het oppervlaktewater. Het water is geschikt voor verschillende functies: als leefgebied voor een soortenrijke omgeving van plant, dier en mens, voor het verbouwen van gewassen, als proceswater, grondstof voor drinkwaterbereiding, natuur, en diverse vormen van (water)recreatie. Waarbij tegenwoordig vaak geldt: niet alles kan overal.

De goede waterkwaliteit is onder andere het resultaat van een gezamenlijke aanpak van verontreinigingsbronnen, zoals overmatige voedingsstoffen. De verduurzaming van de agrarische sector draagt bij aan de verbetering van de waterkwaliteit via het sluiten van nutriëntenkringlopen, gezonde bodemkwaliteit, ecologisch oever- en slootbeheer. We streven naar een wijdverbreide goede landbouwpraktijk, met behoud van verdienvermogen van de bedrijven.

De watersystemen zijn ecologisch gezond en robuust, wat betekent dat ze bestand zijn tegen extreem weer (klimaatverandering) en zo natuurlijk mogelijk functioneren. Er zijn volop mogelijkheden voor planten en dieren die in het water en langs de oevers thuishoren om zich daar te ontwikkelen, te schuilen, paaieren, paren, broeden en van leefgebied naar leefgebied te trekken. De biodiversiteit in en langs het water is groot dankzij de goede waterkwaliteit en inrichting. Uitheemse soorten en andere soorten van verstoorde systemen domineren niet. Watergangen vormen verbindingzones en leefgebied voor water- en moerassoorten en geen barrières voor landgebonden soorten.

Er is sprake van veerkrachtige natuur- en landbouwgebieden die elkaar versterken: een vlechtwerk van licht- en donkergroen met 'zachte' grenzen tussen landbouw en natuur, en meer mengvormen van natuur en landbouw (zoals groenblauwe dooradering). Ook in het stedelijk gebied zijn er 'zachte' overgangen tussen water en bebouwing, die natuurvriendelijk worden onderhouden. Onze dijken, bermen en watergangen zijn geschikt als leefgebied en functioneren als ecologische verbindingzones.

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

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

BESTUURLIJKE HOOFDLIJNEN 2026

Waterkwaliteit

Een goede waterkwaliteit is essentieel voor mensen, dieren en planten. De aandacht hiervoor blijft toenemen, mede door de naderende deadline van de Europese Kaderrichtlijn Water (KRW) in 2027. In 2026 wordt 15% van de KRW-maatregelen uit het derde Stroomgebiedbeheerplan (SGBP3) gerealiseerd.

Naast de uitvoering van eigen maatregelen wordt in 2026 verder ingezet op samenwerking met derden. In overleg met gemeenten worden concrete samenwerkingsovereenkomsten gesloten over de uitvoering van aanvullende KRW-maatregelen. Ook met de agrarische sector wordt gewerkt aan verbetering van de waterkwaliteit. De subsidieregeling voor agrarisch waterbeheer loopt tot en met 2026; aan het eind dat jaar wordt besloten over een eventuele verlenging.

In 2026 werkt AGV aan een nieuwe set doelen en maatregelen voor de KRW-periode die loopt van 2028 tot 2033. De doelen en maatregelen worden opgenomen in het vierde Stroomgebiedbeheerplan (SGBP4). De maatregelen van het waterschap worden als onderdeel van dit proces vastgelegd in het nieuwe Waterbeheerprogramma 2028–2033, dat eind 2026 in concept gereed is. In het proces rond de totstandkoming van SGBP4 werken we ambtelijk en bestuurlijk nauw samen met onze provincies die uiteindelijk verantwoordelijk zijn voor het vaststellen van de doelen en het verantwoorden over het doelbereik.

In 2026 wordt de gewijzigde Waterschapsverordening (tranche 1b) vastgesteld. Deze bevat nieuwe regels voor lozingen, taluds, beschoeiingen en steigers. De voorbereidingen voor een tweede wijzigingsronde worden ook in 2026 in gang gezet.

Biodiversiteit

AGV werkt in 2026 verder aan het biodiversiteitsherstelplan en aan integratie van biodiversiteit in het dagelijkse werk. Minstens vijf RWZI-terreinen zijn natuurinclusief ingericht en er zijn duidelijke afspraken gemaakt over ecologisch beheer.

AGV versterkt zijn rol als netwerkpartner. In 2026 wordt met terreinbeherende organisaties, gemeenten en andere partners gewerkt aan het opstellen van een maatregelenpakket voor herstel van vennen en kwelafhankelijke natuur aan de voet van het Gooi.

In het kader van de Nota Vis worden in 2026 belangrijke stappen gezet. Het rapport over visveiligheid en migratie wordt vertaald naar besluitvorming over de aanpak van de grootste knelpunten. Samen met de partners wordt gewerkt aan de verbetering van de trekvispopulaties en voortplantingsmigratie.

De kaderstellende Nota Dierenwelzijn wordt in 2026 vastgesteld. Tegelijkertijd start de implementatie van de eerste maatregelen uit de bijbehorende uitvoeringsagenda. Daarmee krijgt dierenwelzijn een duidelijke plek binnen het waterschapsbeleid, onder meer in relatie tot vergunningverlening, inrichting en beheer.

Totale begroting Gezond water

In onderstaande tabel is het totaalbudget voor Gezond water opgenomen. Verderop in dit hoofdstuk volgt het een overzicht van de budgetten per resultaat.

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	21.973	27.498	30.288
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	650	710
- kapitaallasten	3.315	3.393	3.305
Totaal Gezond water	25.288	31.541	34.303

De toename van de taakkosten wordt onder andere veroorzaakt door het opnemen van de fase 200-uren in de exploitatie in plaats van in de kredieten. Daarnaast is er budget gereserveerd voor het stimuleren van derde partijen in het kader van de KRW en voor het onderzoeken van aanvullende maatregelen. Dit laatste bedrag was al eerder opgenomen in de Begroting 2025 (jaarschijf 2026).

GEZOND WATER			
Resultaat 1			
R1: De waterkwaliteit is goed en het watersysteem is gezond en robuust.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2026	Acties en aanvullende middelen vanuit coalitieakkoord	
A1: Uitvoeren maatregelpakket voor de Europese Kaderrichtlijnwater (KRW) en er over adviseren.	-KRW-Jaarrapportage; voortgang van de totale AGV-aanpak.	-Uitvoeren van de KRW-maatregelen en eventuele aanvullende maatregelen € 200.000	
A2: Uitvoeren maatregelpakket 'overige wateren' en er over adviseren.	-Resultaten beleidsonderzoek Plastics zijn bekend.		
A3: Voortzetten stimulerings- en subsidieregelingen agrarisch waterbeheer.	-Lopende ontwikkeling, geen aparte mijlpaal.		
A4: Aanpakken van historische verontreinigingen in de waterbodem.	-Tussenevaluatie uitvoeringsprogramma kwaliteitsbaggeren 2024-2030		
A5: Stimuleren van een goede ruimtelijke bescherming van grond- en oppervlaktewater.	-Lopende ontwikkeling, geen aparte mijlpaal.		
A6: Reguleren van het gebruik en onderhoud van wateren door eigenaren en gebruikers, zoals beschreven in de verordening (vergunningverlening, toezicht, handhaving).	-Gereedkomen van tranche 1b van de Waterschapsverordening		
A7: Circulair gebruik maken van grondstoffen, water en energie			
A8: Uitvoeren Bodembeheernota.			
baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	21.973	24.610	27.375
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	400	200
- kapitaallasten	3.315	3.362	3.275
Totaal resultaat 1	25.288	28.372	30.851

Taakkosten

Mutaties die nog niet in een (meerjaren)begroting waren opgenomen:

- Motie VJN: Uitbreiding 1 fte beleidsadviseur lozingen € 228.400 structureel.

Taakopbrengsten

n.v.t.

Kapitaallasten

Kapitaallasten zijn de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen deze jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe, vanwege de in 2025 uitgevoerde investeringswerken.

Mijlpalen 2026 (Resultaat 1)

In 2026 gaan we actief door met het verbeteren van de waterkwaliteit. Voor uitvoering van de AGV-maatregelen uit het Stroomgebiedbeheerplan 2022 - 2027 (SGBP3) worden in 2026 de volgende mijlpalen behaald.

A1: 15% van de AGV-maatregelen uit SGBP3 zijn uitgevoerd

15% van de maatregelen uit SGBP3 waar het waterschap AGV-trekker voor is worden uitgevoerd en afgerond in 2026. Daaronder vallen onder andere 2 van de top 10 prioritaire projecten, namelijk de renovatie DFI (Defosfateringsinstallaties) Botshol en nieuwbouw DFI Spiegelplas. De eerste resultaten van kreeften-beheersing met ecosysteemaanpak uit pilots in natuurgebieden en agrarische gebieden worden opgeleverd.

A1: De KRW-jaarrapportage

In het najaar van 2026 ontvangt het Algemeen bestuur de KRW-Jaarrapportage over de voortgang van de totale AGV-aanpak voor de KRW, daaronder valt ook de aanpak op het stimuleren van derden op de KRW.

A2: Stimuleren maatregelen van derden voor de KRW (o.a. gemeenten)

De stimuleringsaanpak "KRW in de Goede stedelijke waterbeheerpraktijk" wordt in 2026 voortgezet om ervoor te zorgen dat gemeenten actief maatregelen nemen ter verbetering van de waterkwaliteit. De focus ligt op twee onderwerpen: foutaansluitingen en natuurvriendelijke oevers. Hiervoor is een budget van € 2 miljoen beschikbaar. Begin 2026 worden de budgetten toegekend aan gemeenten op basis van beoordeelde aanvragen. Hierover worden samenwerkingsovereenkomsten gesloten met de betreffende gemeenten.

A2: Resultaten Beleidsonderzoek Plastics

In 2026 worden de resultaten bekend van het beleidsonderzoek Plastics dat door is uitgevoerd door 'the Great Bubble Barrier'. Uit dit onderzoek gaat blijken hoe belangrijk (micro)plastic worden in de KRW en de richtlijn stedelijk afvalwater. In het kader van het Actieprogramma Plastics worden de uitkomsten van het onderzoek doorvertaald in mogelijke maatregelen voor AGV.

Daarnaast wordt in samenwerking met de gemeente Amsterdam gekeken naar nieuwe locaties voor afvangsystemen van plastic. Overige maatregelen voor het verwijderen van microverontreinigingen staan in bij het Effect Gezuiverd afvalwater (R1/A2).

A3: Toegenomen begeleiding agrariërs bij meer ecologisch oever en slootbeheer

Om bij te dragen aan de doelen van de KRW- en de Natuurherstelwet wordt in 2026 het beheer van oever- en slootbeheer op meer ecologische wijze opgeschaald. Hiertoe zullen we aansluiten bij de gebiedsprocessen en veenweideprojecten waarbij AGV betrokken is. We maken informatie voor agrariërs toegankelijk via communicatie en scholing. Hierbij spelen de in 2025 gestarte veldmedewerkers een belangrijke rol die ook zorgen voor synergie met het beheer en onderhoud van eigen watergangen in het agrarisch gebied. Bij provincies en collectieven zullen we het belang van meer beheerpakketten (ANLb) benadrukken.

A4: Aanpak historische verontreinigingen in de waterbodem

Verontreiniging heeft vorm en inhoud gekregen in het Uitvoeringsprogramma kwaliteitsbaggeren 2019 - 2023. In 2025 is de looptijd van dit programma verlengd tot 2031 en is het budgetdeel van het waterschap verhoogd naar € 5,12 miljoen. In 2026 wordt dit programma tussentijds geëvalueerd.

A6: Geactualiseerde regelgeving (zie ook Voldoende Water R1/A6)/Aanpak lozingen op orde

In 2026 worden regels voor Aquathermie uitgewerkt volgens het STOWA-kader³. De regels voor het hengelen met lood en de regels met betrekking tot biodiversiteit worden verder uitgewerkt. In 2026 wordt ook een slag gemaakt in het meer gebiedsgericht invullen van onze regelgeving. Dit is een essentieel onderdeel onder de Omgevingswet. We werken het concept gebruiksruijmt verder uit om beter in staat te zijn om een betere afweging te maken tussen verschillende belangen. Ook gaan we in 2026 verder met de uitwerking van de regelgeving rond lozingen. Voor het doelmatig zuiveren van afwater mag het waterschap toezicht houden op indirecte lozingen van afvalstoffen, verontreinigende of schadelijke stoffen op een rioolstelsel dat uiteindelijk uitkomt bij een rioolwaterzuiveringsinstallatie (RWZI). We mogen advies geven aan omgevingsdiensten (OD's), die namens gemeenten en provincies optreden als bevoegd gezag voor de lozingen op het rioolstelsel. In 2026 wordt gekeken hoe we het toezichthouden op en de samenwerking met ketenpartners op dit punt kunnen optimaliseren. Daarbij besteden we specifiek aandacht aan nieuw beleid, samenwerking met de omgeving en het organiseren van data. De rode draad in dit dossier is de bronaanpak: het voorkomen van verontreiniging bij de bron. Voor de verdere uitwerking en uitvoering van deze werkzaamheden wordt, volgens het verzoek 'Grip op lozingen' van het Algemeen bestuur, de komende drie jaar extra budget beschikbaar gesteld.

GEZOND WATER			
Resultaat 2			
R2: De omstandigheden voor een hoge biodiversiteit zijn sterk verbeterd.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2026	Acties en aanvullende middelen vanuit coalitieakkoord	
A9: Biodiversiteit een sturende rol geven in alle werkzaamheden van AGV.	-Minstens vijf van de RWZI-terreinen zijn natuurinclusief ingericht		
A10: Een effectieve netwerkpartner zijn op het gebied van biodiversiteit.			
A11: Uitvoeren natuurvriendelijk beheer en onderhoud.	-Implementeren Biodiversiteitsherstelplan voor waterlopen.	Aanvullende middelen voor bestrijding invasieve uitheemse planten € 260.000 (S)	
A12: Uitvoeren Nota Vis voor het realiseren van een gezonde visstand en vistogankelijkheid	-Vaststellen aanpak belangrijke knelpunten visveiligheid en vismigratie.	Nota dierenwelzijn; Nota vis € 250.000 (S)	
A13: Ontwikkelen en implementeren doelen t.b.v. Dierenwelzijn	-Nota Dierenwelzijn is vastgesteld.		
baten en lasten (x € 1.000)		Jaarrekening 2024	Begroting 2025
			Begroting 2026
- taakkosten		-	2.888
- taakopbrengsten		-	-
- coalitieakkoord		-	250
- kapitaallasten		-	30
Totaal resultaat 2		-	3.169
			3.453

³ Stichting Toegepast Onderzoek Waterbeheer

Taakopbrengsten

n.v.t.

Kapitaallasten

Kapitaallasten zijn de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen deze jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe, vanwege de in 2025 uitgevoerde investeringswerken.

Mijlpalen 2026 (Resultaat 2)

A9: Biodiversiteit

In 2026 gaan we verder met de uitvoering van de acties uit het Biodiversiteitsherstelplan en het implementeren van het thema biodiversiteit in alle onderdelen van de bedrijfsvoering. In 2026 zijn minstens vijf van de RWZI-terreinen natuurinclusief ingericht en voor deze terreinen zijn duidelijke, werkbare afspraken gemaakt voor ecologisch beheer.

De toestand van de biodiversiteit in het beheergebied wordt in 2026 gemonitord in overeenstemming met Raamwerk 2.0, ontwikkeld door STOWA en de Unie van Waterschappen. Dit betekent dat bepaalde indicatorsoorten, meetmethoden en interpretaties volgens dit raamwerk centraal komen te staan. De eerste resultaten worden in 2026 gerapporteerd op een bondige, toegankelijke manier.

In 2026 wordt gewerkt aan het opstellen van een maatregelenpakket voor het herstel van kwel aan de voet van de Heuvelrug waarmee de biodiversiteit in vennen en de kwelgebieden wordt verbeterd. Hierbij maken we gebruik van al lopende initiatieven. Er is speciale aandacht voor aanbevelingen uit de evaluatie van het biodiversiteitsherstelplan.

In 2026 profileren we ons nog meer als effectieve netwerkpartner voor het herstel van de biodiversiteit, waardoor in de praktijk meer kan worden bereikt dan wat we alleen kunnen doen vanuit onze eigen taken. We richten ons daarbij op de natuurinclusieve inrichting en beheer op terreinen van derden. Bijvoorbeeld op de inrichting van secundaire watergangen zodat de Groenblauwe dooradering kan worden versterkt.

A11: Voor waterlopen is het Biodiversiteitsherstelplan geïmplementeerd

Jaarlijks wordt de natuurvriendelijke onderhoudsaanpak verbeterd en geëvalueerd. Verder wordt in 2026 uitvoering gegeven aan het in 2025 vastgestelde nieuwe beleid voor hoe om te gaan met invasieve planten.

A12: Vaststellen aanpak belangrijke knelpunten visveiligheid en vismigratie

Om uitvoering van de ambities in de Nota vis te versnellen wordt er in 2026 besloten welke maatregelen er ter bevordering van visveiligheid en vismigratie op de belangrijkste locaties genomen zullen worden.

Deze besluitvorming zal gebaseerd zijn op het adviesrapport dat eind 2025 wordt opgeleverd.

Daarnaast gaan wij samen met onze partners van het samenwerkingsverband Ecologische Verbindingszone Noordzeekanaal en Ommelanden onderzoeksfase 2 starten voor het verbeteren en behoud van trekvispopulaties. Ook wordt er in samenwerking met de stichting Duurzame Palingsector (DUPAN) op drie locaties paling over de dijk gezet om deze vissen te helpen tijdens de voortplantingsmigratie.

A13: Vaststellen Nota Dierenwelzijn, inclusief een uitvoeringsagenda

Begin 2026 wordt de Nota Dierenwelzijn ter besluitvorming aan het bestuur voorgelegd. Hierbij wordt ook een uitvoeringsagenda vastgesteld waarin maatregelen ten aanzien van Dierenwelzijn zijn opgenomen.

In 2026 zullen de eerste maatregelen worden uitgewerkt en geïmplementeerd. In de VJN 2026 en 2027 zijn initiële kosten ten behoeve van deze implementatie en het beheer en onderhoud al opgenomen.

INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022 - 2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden 2026 en aangevuld met de huidige waarden voor het jaar 2025. In overeenstemming met bestuursvoorstel BBV23.0536 worden een nieuwe set resultaat-indicatoren toegepast, ten behoeve van het kunnen monitoren van de in het Waterbeheerprogramma 2022 - 2027 vastgestelde resultaten.

GEZOND WATER		Indicator	Richt- waarde 2025	Huidige waarde 2025	Richt- waarde 2026	Richt- waarde 2030
Resultaat						
R1	De waterkwaliteit is goed en het watersysteem is gezond en robuust.	A. Aantal uitgevoerde maatregelen uit het implementatieplan KRW 2022-2027	10%	10%	15%	100%
		B. Aantal gemeenten waarmee een convenant is afgesloten	4	4	8	Loopt t/m 2027
		C. Deelname aantal agrariërs in ons gebied aan agrarisch waterbeheer	40%	35%	40%	80%
		D. Analyseren en rapporteren waterkwaliteit over de 41 waterlichamen	80%	80%	90%	100%
		E. KRW-waterlichamen die voldoen aan de KRW-doelstelling	60%	60%	60%	100
		F. CO2 eq-emissie (gelijk aan Waterschapsspiegel)	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
		G. Percentage energieneutraal [Energieopwekking/ Energieverbruik] (gelijk aan waterschapsspiegel)	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
		H. MilieuKostenIndicator [€]	n.v.t.	313.000	303.000	266.000
		I. Te ontwikkelen: Indicator rondom robuustheid/ risico/ minimum-veiligheidsniveau	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
R2	Omstandigheden voor een hoge biodiversiteit zijn sterk verbeterd.	<i>Totdat een monitoring biodiversiteit is ontwikkeld:</i> Kwalitatieve beschrijving in Bestuursrapportage over bijzonderheden in de toestand van de biodiversiteit	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.

Toelichting ten behoeve van de begroting 2026:

E. Het percentage opgenomen in de tabel is gebaseerd op de onderliggende losse parameters algen, macrofauna, planten en vis. Geen enkel waterlichaam voldoet volledig aan alle KRW-eisen. Deze indicator is bedoeld om inzicht in de verbetering van de waterkwaliteit en het effect dat we willen bereiken. AGV heeft echter geen volledige invloed op deze indicator, omdat wij voor 40% afhankelijk zijn van maatregelen van andere partijen. Daartegenover staat ook dat er verschillende externe factoren zijn die de waterkwaliteit onder druk zetten.

INVESTERINGEN

Voor 2026 en de volgende jaren zijn op basis van bestaand beleid de volgende investeringen voorzien.

GEZOND WATER	Begroting	Meerjaren investeringsprogramma (MIP)			
Investeringen (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029	2030
- Programma KRW/SGBP3 (spoor 1)	17.000	24.000	18.000	12.000	4.000
- Herstellen oevers polder Zevenhoven en polder Aetsveld	350	100	-	-	-
- Programma kwaliteitsbaggeren 2024-2030	1.235	2.005	1.050	0	-
- Polders op diepte	173	400	-	-	-
- Aanpak Oude Haven en Gooise Vaart (H'sum)	100	350	-	-	-
Totaal	18.858	26.855	19.050	12.000	4.000

Programma Kaderrichtlijn Water (KRW)/KRW SGBP3 (spoor 1)

Eind 2026 is de planvorming voor 80% van de projecten afgerond. Het is een jaar waarin de uitvoering van veel KRW-spoor 1 maatregelen is opgestart of voor enkele projecten kan worden afgerond.

De tien projecten die ecologisch het meest bijdragen aan de verbetering van de waterkwaliteit zijn gestart of gerealiseerd. In 2026 worden de Defosfateringsinstallaties (DFI) in Botshol en Spiegelplas gerealiseerd. Voor het gereed komen in 2026 van de DFI in Spiegelplas is subsidie van provincie Noord-Holland gekregen.

Als bijzonder project is de natuurvriendelijke dijkversterking van Amsteldijk West en Nieuwkoop als mooie samenwerking tussen KRW en dijkversterking in uitvoering. Eind 2026 is 15% KRW van de AGV-maatregelen SGBP3 uitgevoerd.

Herstellen oevers polder Zevenhoven en polder Aetsveld AGV

Het waterschap is als beheerder verantwoordelijk voor het herstel van circa 5,5 kilometer oevers in de polders Zevenhoven en Aetsveld. Hier is in het verleden substantiële afkalving ontstaan door de verbreding van watergangen. De maatregel is nodig om verdere afkalving te voorkomen en de schade te herstellen. In overleg met de agrariërs is gekozen voor een ontwerp waarbij oeervervegetatie de kans krijgt stabiel te wortelen, dit waarborgt de oeverstabiliteit. De te herstellen oevers in polder Zevenhoven (4 kilometer) dragen met dit 'groene' ontwerp ook bij aan de ecologische doelstellingen van het KRW-programma met een positieve bijdrage aan waterkwaliteit en ecologie. De uitvoering start in 2026 en het herstel wordt afgerond in 2027.

Programma Kwaliteitsbaggeren 2024 - 2030

Cluster 1 is in uitvoering. De waterbodemsanering van de grachten Kostverlorenvaart/Wittenkade zijn in 2025 afgerond en zijn gestart in de grachten rondom Prinseneiland. De sanering van de waterbodem van het Westerdok wordt in de winterperiode 2026/2027 uitgevoerd.

Voor cluster 2 wordt in 2026 een krediet aangevraagd bij het bestuur.

In 2025 is voor de Gooiergracht gewerkt aan de een samenwerkingsovereenkomst voor de integrale herinrichting inclusief waterbodemsanering - met de drie betrokken gemeenten op basis van de bestuurlijke overeenkomst 2023. In het 1^e kwartaal 2026 worden het inrichtingsplan en de kredietaanvraag ten behoeve van de sanering ter goedkeuring voorgelegd aan het bestuur.

Polders op diepte (lekkpolders)

Om meer sturing te krijgen op het eigen inlaatbeheer is de pilot Lekke polders uitgevoerd. Afhankelijk van de evaluatie in de tweede helft van 2025 wordt de automatisering van de eigen inlaten verder uitgebreid.

Indien nodig wordt hiervoor het tweede deel van het krediet aangevraagd. Het communicatietraject over het beheer, eigendom en de bediening van de inlaten start na de vaststelling van de Waterschapsverordening.

Aanpak Oude Haven en Gooise Vaart

De basis voor het project saneringsbaggeren is een samenwerkingsovereenkomst met de gemeente Hilversum. In deze overeenkomst staan oplossingsrichtingen voor de aanpak van Oude Haven. Deze worden op dit moment nader in kaart gebracht.

Het in beeld krijgen van de oorzaken van de waterbodembodem- en waterkwaliteitsproblematiek en het daarop afstemmen van specifieke oplossingen vraagt meer tijd en aanvullende bestuurlijke besluitvorming in 2026 alvorens het project saneringsbaggeren aanbesteed kan worden.

GEZUIVERD AFVALWATER



BEOOGD EFFECT

We streven ernaar dat onze zuiveringen, samen met goed bronbeleid, er in de toekomst voor zorgen dat het effluent niet meer bijdraagt aan de vervuiling van het oppervlaktewater. Tot die tijd borgen we dat de zuiveringen te allen tijde voldoen aan de zuiveringseisen van vandaag, en op tijd aangepast zijn aan de zuiveringseisen van de toekomst. We spelen in op de groei van de bevolking en de ontwikkeling van bedrijvigheid en passen daar de verwerkende capaciteit van onze zuivering op aan. Door onze inzet op circulariteit en innovatie worden zoveel mogelijk grondstoffen en energie rendabel teruggewonnen uit rioolwater en slib. Het gezuiverde water wordt nuttig hergebruikt in de regio en draagt daarmee bij aan een goede waterbalans in ons gebied. Onze zuivering en ondergrondse infrastructuur zijn klimaatneutraal en zijn onderdeel van een klimaatadaptatieve waterketen waarmee we ook in het veranderend klimaat het regenwater goed kunnen reguleren.

BESTUURLIJKE HOOFDLIJNEN 2026

We zorgen ervoor dat onze zuiveringen voldoen aan de lozingseisen, nu en in de toekomst. Die lozingseisen veranderen door o.a. de nieuwe Richtlijn Stedelijk Afvalwater. Wij spelen actief in op die ontwikkelingen om tijdig aanvullende maatregelen te kunnen nemen.

Onze rioolwaterzuiveringsinstallaties (RWZI's) presteren vandaag goed, maar er is komende jaren veel werk te doen. Een deel van onze installaties is bijna aan het einde van hun levensduur, wat betekent dat er veel onderhoud en vervanging nodig is voor het in standhouden van de assets.

Door bevolkingsgroei en nieuwe eisen voor zuivering moeten we uitbreiden. Vanuit onze eigen assets én samen met partners in het gebied zoeken we naar manieren om deze groei zo slim mogelijk op te vangen; zo zorgen we ervoor dat de bouw van nieuwe woningen hand in hand gaan met de groei van zuiveringscapaciteit.

De afgelopen jaren is het niet altijd gelukt om alle gemaakte plannen op en rond de zuiveringen daadwerkelijk te realiseren. Met name door krapte op de (arbeids-)markt zijn projecten uitgesteld.

Hierdoor is de ambitie voor bijvoorbeeld de aanvullende zuiveringsstappen bijgesteld en is achterstand in

de instandhouding opgelopen. Toch heeft het waterschap AGV als een van de eerste waterschappen een groengascentrale in operatie en werken we hard aan het realiseren van de extra zuiveringsstappen, om medicijnresten en microverontreinigingen uit het afvalwater te kunnen verwijderen. We kiezen bij ingrepen altijd voor oplossingen die duurzaam, circulair en waarmee meer en meer grondstoffen gewonnen kunnen worden.

De grootste risico's liggen bij zuiveringen waar de beluchtingsinstallaties aan het einde van hun levensduur zijn of naderen. Deze zuiveringen zetten we hoog op de prioriteringslijst. Hoewel het aantal storingen buiten werktijd afgelopen jaar is afgenomen, groeit de kans op storingen door achterblijvende investeringen. Om goed om te gaan met bovenstaande risico's en ontwikkelingen, brengen we meer focus aan in de volgende zaken:

- Storingsanalyse en storingsafhandeling. We analyseren de storingen die optreden om toekomstige storingen effectiever af te kunnen handelen en de storingsdienst beter te kunnen ontlasten;
- De communicerende werking tussen exploitatiebegroting en investeringsbegroting; door achterblijvende investeringen, verwachten we meer preventief en correctief onderhoud in de exploitatiebegroting op te moeten nemen;
- We hebben een Taskforce realisatie opgericht: deze heeft als opdracht om weer op een toereikend realisatieniveau te komen waarbij de noodzakelijke investeringen van vandaag en die van de toekomst aan kunnen. Dit vraagt o.a. het aanbrengen van focus t.b.v. een vloeiend ketenproces (van initiatief tot ingebruikname) en mobiliseren van capaciteit, o.a. door overeenkomsten met de markt; We maken in 2026 lange termijn assetplanningen (LTAP's) en maken analyses van de prestaties van al onze zuiveringen. Deze producten helpen bij het in beeld brengen van risico's en opgave (wat er moet gebeuren om het areaal in stand te houden). Hierdoor kunnen we beter de markt benaderen

Hoewel in 2026 de focus ligt op het risicogestuurd wegwerken van achterstanden en het weer robuust krijgen van onze organisatie, werken we ook aan het beter inzichtelijk krijgen van de lange termijn investeringsopgave en de keuzes die we moeten maken om die investeringsopgave aan te kunnen.

Dat doen we niet alleen zelf, maar ook binnen de Unie en samen met marktpartijen omdat veel waterschappen voor een vergelijkbare opgave staan en we allemaal afhankelijk zijn van dezelfde (beperkte) capaciteit van marktpartijen. We verkennen daarbij gericht de mogelijkheden voor meer standaardisatie en modulair bouwen.

Hoewel klimaatrobustheid in afzonderlijke projecten en maatregelen weldegelijk aandacht krijgt en er ook daadwerkelijk klimaatmaatregelen getroffen worden in de praktijk, is dit moeilijk specifiek aan te wijzen in de begroting. Bepalend voor succes zijn de klimaattoets die gedaan wordt bij bepalen van projectscopes en het vastleggen van eisen. Dit maakt ook beter mogelijk in cijfers uit te drukken hoe AGV werkt aan klimaatadaptatie.

Belangrijkste uitgangspunten begrotingsvoorstel 2026

Met dit begrotingsvoorstel rijden we door op de weg die is ingeslagen bij de voorjaarsnota. In deze lijn zijn bij dit begrotingsvoorstel de onderstaande uitgangspunten gehandhaafd:

1. Binnen de maakbaarheid van de organisatie zo snel mogelijk toewerken naar een gezond investerings- en instandhoudingsniveau;
2. Focus op het in stand houden van de assets, om de grootste risico's voor de bedrijfsvoering te beheersen;
3. Bij aanvullende zuiveringstappen is prioriteit gegeven aan de locaties die lozen op kwetsbaar KRW-water.

Totale begroting Gezuiverd afvalwater

In onderstaande tabel is het totaalbudget voor Gezuiverd afvalwater opgenomen. Verderop in dit hoofdstuk volgt het een overzicht van de budgetten per resultaat.

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	98.032	93.677	88.056
- taakopbrengsten	-14.535	-12.850	-14.620
- coalitieakkoord	-	-	-
- kapitaallasten	36.878	38.370	38.767
Totaal Gezuiverd afvalwater	120.375	119.197	112.203

De afname van de taakkosten komt mede doordat de dotatie aan de algemene reserve zuiveringsbeheer vervalt; de reserve heeft inmiddels een aanvaardbaar niveau, waardoor de in 2026 voorziene toevoeging (ten laste van de exploitatie) niet meer nodig is.

GEZUIVERD AFVALWATER			
Resultaat 1			
R1: Effluent uit zuiveringsinstallaties is schoon.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2026		
A1: Uitvoeren beheer en besturing zuiveringsinstallaties en persleidingen.	-Data gedreven werken voor instandhouden. -Cybersecurity Procesautomatisering op peil. -Maatregelen om struviet terugwinning te bevorderen.		
A2: Vergaand verwijderen van microverontreinigingen op zes zuiveringsinstallaties.	-Aanvullende zuiveringsstap op zuiveringen die lozen op kwetsbaar KRW-water. -Koers/ strategie totaalaanpak aanvullende zuiveringsstappen		
A3: Crisisbeheersing op orde brengen en houden	Lopende ontwikkeling, geen aparte mijlpaal.		
A4: Zuiveringssysteem toekomstbestendig maken, o.a. door plegen nieuwbouw	-Verkenning uitbreiding waterketen, Amsterdam Zaanstreek en -Doorstart nieuwbouw RWZI Huizen. -Assetmanagementplan RWZI Amsterdam-West.		
baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	98.032	93.052	87.455
- taakopbrengsten	-14.535	-12.850	-14.620
- coalitieakkoord	-	-	-
- kapitaallasten	36.878	37.046	37.471
Totaal resultaat 1	120.375	117.248	110.306

Taakkosten

Mutaties die nog niet in een (meerjaren)begroting waren opgenomen:

- Hogere opbrengst grensoverschrijdend afvalwater € 2,3 miljoen;
- Upgrade Asset managementsysteem Maximo (zuiveringsbeheerdeel) € 198.000 structureel;
- Terugdraaien toename energiekosten en chemicaliën zuiveringsproces € 1,4 miljoen structureel.

Taakopbrengsten

Het betreft de opbrengsten van het zuiveren van afvalwater voor derden (Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier, Vallei en Veluwe en Rijnland) € 12,4 miljoen en opbrengst Biogas € 2,2 miljoen.

Kapitaallasten

Kapitaallasten zijn de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen deze jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe, vanwege de in 2025 uitgevoerde investeringswerken.

Mijlpalen 2026 (Resultaat 1)

In 2026 op sturen we op beheer en onderhoud en aanpassen de stedelijke richtlijn. En dat brengt ons op de volgende uitgangspunten:

A1: Voor instandhouding van de RWZI's, de leidingen en de transportgemalen werken we datagedreven

We werken met een datagedreven langetermijnassetplanning voor de genoemde assettypen. In het assetmanagementsysteem hebben we een basisinrichting opgemaakt en deze is voor 75% van de assets gevuld.

A1: Cybersecurity Procesautomatisering RWZI's op peil

Implementeren van landelijk normenkader en intern beleid tot een gedefinieerd basis veiligheidsniveau. We werken verder aan het realiseren van dit basis veiligheidsniveau, waarin we prioriteren op assets met grootste effectklasse.

A1: Maatregelen ter bevordering struviet-terugwinning op RWZI Amsterdam-West

In 2026 starten we met aanpassingen in de installatie van RWZI Amsterdam-West om struviet winning te verhogen. De daadwerkelijke groei van de winning zal pas in 2027 bewerkstelligd worden. Hierdoor is het onzeker of de struviet productie al in 2027 zal worden verhoogd tot de beoogde tonnage.

A2: Aanvullende zuiveringsstap op zuiveringen die lozen op kwetsbaar KRW-water

De RWZI's Amstelveen en Uithoorn zijn de zuiveringslocaties die lozen op kwetsbaar KRW-waterlichamen. Op deze locaties wordt de extra zuiveringsstap gerealiseerd voor eind 2027.

A2: Koers/ strategie totaalaanpak aanvullende zuiveringsstappen

Als gevolg van de implementatie van de EU-richtlijn Stedelijk Afvalwater, wordt in 2026 een strategie opgesteld voor de prioritering en aanpak van het vergaand verwijderen microverontreinigingen op de overige zuiveringen van AGV.

A4: Assetmanagementplan RWZI Amsterdam-West

Het Assetmanagementplan beschrijft hoe het waterschap de RWZI Amsterdam-West toekomstbestendig houdt. Aspecten van het plan zijn onder andere: toename afvalwateraanbod, energiebalans, prestaties, risico's, kosten en terugwinnen grondstoffen.

A4: Verkenning (gezamenlijke) uitbreiding waterketen

In de Regio studie Afvalwater Amsterdam Zaanstreek (RAAZ) werken we toe naar een samenwerkings-overeenkomst om de groei van de gezamenlijke capaciteit rioolwaterzuivering en een robuust stelsel in de regio in de toekomst mogelijk te maken.

Een andere punten waar de systeemwerking van het areaal wordt onderzocht is bijvoorbeeld: Loenen-Breukelen-Weesp.

A4: Doorstart nieuwbouw RWZI Huizen

In 2026 starten met het afronden van definitiefase. Daarna wordt gestart met de ontwerpfase waar de komende jaren aan verder wordt gewerkt.

GEZUIVERD AFVALWATER			
Resultaat 2			
R2: Grondstoffen en energie uit afvalwater worden gewonnen en ingezet voor circulair gebruik.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2026		
A5: In beeld brengen van de kansen voor de inzetbaarheid van nieuwe riolerings- en zuiveringstechnieken (nieuwe sanitatie) en de maatschappelijke rol van AGV hierbij.	Lopende ontwikkeling geen aparte mijlpaal		
A6: In beeld brengen en benutten van de kansen voor winnen van grondstoffen en energie uit afvalwater en hergebruiken van zuiveringsslib.	Het waterschap blijft doorgaan met het halen van grondstoffen en biogas uit het zuiveringsproces. Ook blijven we onderzoeken welke grondstoffen er nog meer uit kunnen worden gehaald.		
A7: Toepassen warmtewinning uit afvalwater (TEA)	Het verder brengen van TEA initiatieven richting ontwerp en voorbereiding realisatie.		
baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	-	625	601
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	-	-
- kapitaallasten	-	1.324	1.296
Totaal resultaat 2	0	1.939	1.939

Taakopbrengsten

n.v.t.

Kapitaallasten

Kapitaallasten zijn de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen die jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe, vanwege de in 2025 uitgevoerde investeringswerken.

Mijlpalen 2026 (Resultaat 2)

A6: Grondstoffen en energie uit afvalwater

Het waterschap blijft doorgaan met het halen van grondstoffen en biogas uit het zuiveringsproces. Ook blijven we onderzoeken welke grondstoffen er nog meer uit kunnen worden gehaald. Daarnaast wordt gewerkt aan een casus voor de levering van industriewater uit de RWZI's. Daarmee ontlasten we kostbare drinkwaterbronnen.

A7: Terugwinnen van thermische energie uit afvalwater (TEA)

AGV is vanaf 2025, als een van de eerste waterschappen, energiepositief en dat is een mijlpaal. Het windpark op de RWZI West is in korte tijd gerealiseerd en daar zijn we trots op. Verder zet AGV in op Aquathermie: warmte uit afvalwater en oppervlaktewater wordt gebruikt voor verwarming van huizen of bedrijven. AGV doet mee in diverse projecten en stimuleert deze.

Bij investeringsprojecten van ons waterschap nemen we steeds vaker het te verwachten effect op de uitstoot van broeikasgassen zoals CO₂ mee en koppelen we daar een CO₂-prijs aan. Ook brengen we, in lijn met de landelijke trend, het effect op het klimaat en andere milieuschade in beeld door MKI (Milieu Kosten Indicator) -berekeningen te maken. We gaan steeds duurzamer inkopen. Het waterschap is open en transparant over de uitstoot en milieu-impact, doordat we hierover jaarlijks rapporteren in het duurzaamheidsjaarverslag.

Ook is er een aanpak op het voorkomen van uitstoot van broeikasgassen: AGV is koploper op het gebied van lachgasreductie bij RWZI West en dat heeft landelijk de aandacht getrokken. De vervolgstappen voor uitbreiding zijn in voorbereiding.

INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022 - 2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden 2026 en aangevuld met de huidige waarden voor het jaar 2025. In overeenstemming met bestuursvoorstel BBV23.0536 worden een nieuwe set resultaat-indicatoren toegepast, ten behoeve van het kunnen monitoren van de in het Waterbeheerprogramma 2022 - 2027 vastgestelde resultaten.

GEZUIVERD AFVALWATER		Indicator	Richt- waarde 2025	Huidige waarde 2025	Richt- waarde 2026	Richt- waarde 2030
Resultaat						
R1	Effluent uit zuiveringsinstallaties is schoon.	A. Nalevingspercentage van het effluent dat voldoet aan zowel Europese regelgeving als de Omgevingswet [Percentage]	99,5%	98,5%	99,5%	99,5%
		B. Zuiveringsprestatie: percentage van jaarlijkse verwijdering van CZV, stikstof en fosfaat [Percentage]	88%	91%	89%	89%
		C. CO2 eq-emissie (gelijk aan Waterschapsspiegel)	60k ton	30k ton	60k ton	30k ton
		D. Percentage energieneutraal [Energieopwekking/ Energieverbruik] (gelijk aan Waterschapsspiegel)	100%	100%	100%	100%
		E. MilieuKostenIndicator	11,5 mln	6 mln	11,8 mln	11 mln
		F. Te ontwikkelen: Indicator rondom robuustheid/ risico/ minimum-veiligheidsniveau	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
R2	Grondstoffen en energie uit afvalwater worden gewonnen en ingezet voor circulair gebruik	G. Terugwinning van fosfaat in de vorm van struviet, uit het rioolwater [Jaarlijks gewicht]	200 ton	60 ton	200 ton	550 ton
		H. Nuttig ingezet biogas [Jaarlijks percentage van het gewonnen gas]	95%	97%	95%	95%

Toelichting

- A) Nalevingspercentage van het effluent dat voldoet aan zowel Europese regelgeving als de Omgevingswet [Percentage] Het nalevingspercentage laat zien in hoeverre het effluent van de RWZI's voldoet aan de lozingsseisen van de desbetreffende zuiveringen. Voor komende jaren blijft het streven naar een nalevingspercentage van 99,5% gehandhaafd.
- B) Zuiveringsprestatie: percentage van jaarlijkse verwijdering van CZV, stikstof en fosfaat [Percentage] Deze KPI geeft de effectiviteit van de RWZI's weer. Het percentage is berekend op basis van de hoeveelheid CZV, stikstof en fosfaat in het influent en effluent en geeft aan welk percentage van deze stoffen verwijderd is. De afgelopen jaren hebben we altijd ruim boven de norm van 88% gepresteerd. De norm voor de komende jaren is hierdoor naar 89% bijgesteld.

- C) CO2 eq-emissie (gelijk aan Waterschapsspiegel)
- D) Percentage energieneutraal [Energieopwekking/ Energieverbruik] (gelijk aan Waterschapsspiegel)
Ergieneutraal betekent dat het totaal van de opgewekte duurzame energie plus het totaal van de opgewekte duurzame energie door derden op het terrein van het waterschap gelijk of groter is dan het totale primaire energieverbruik van het waterschap.
- E) MilieuKostenIndicator
De ambitie van het waterschap om in 2050 volledig circulair te zijn wordt kwantitatief uitgedrukt in een netto milieu-impact van nul. Om deze milieu-impact te bepalen worden levenscyclusanalyse (LCA)-berekeningen uitgevoerd, waarvan het resultaat wordt uitgedrukt in de vorm van de Milieu kostenindicator (MKI). De MKI kijkt verder dan alleen CO₂ en andere broeikasgassen. Het weegt materiaal- en chemicaliëngebruik, energie en de directe emissies naar water en lucht allemaal mee en vat dit samen in één score. Hierdoor is het mogelijk om op een integrale manier naar de milieu-impact van onze activiteiten te kijken.
- F) Te ontwikkelen: Indicator rondom robuustheid/ risico/ minimum-veiligheidsniveau
In 2026 werken we een indicator uit die over de afzonderlijke installaties heen aangeeft of het systeem voldoende robuust is. Afhankelijkheden en kansen komen daardoor beter in beeld we zoeken naar een indicator van functionele aard.
- G) Terugwinning van fosfaat in de vorm van struviet, uit het rioolwater [Jaarlijks gewicht]
Deze KPI geeft aan hoeveel struviet er teruggewonnen wordt uit het slib. De struviet reactor kan jaarlijks 200 ton struviet produceren als de installatie het hele jaar beschikbaar is. Er zijn veel technische problemen waardoor de productie momenteel lager is. Om de productie van 550 ton in 2030 te realiseren dient de installatie aangepast en geoptimaliseerd te worden.
- H) Nuttig ingezet biogas [Jaarlijks percentage van het gewonnen gas]
Deze KPI geeft het percentage van het biogas weer dat geleverd is aan de groen gasinstallatie. Het overige deel wordt afgefakkeld, dit kan nodig zijn tijdens onderhoud en bij storingen.

INVESTERINGEN

Voor 2026 en de volgende jaren zijn op basis van bestaand beleid de volgende investeringen voorzien.

GEZUIVERD AFVALWATER Investerings (x € 1.000)	Begroting	Meerjaren investeringsprogramma (MIP)			
	2026	2027	2028	2029	2030
- In stand houden assets	18.800	20.300	22.800	25.500	25.500
- Herstelmaatregel	7.100	2.400	-	-	-
- Nieuwbouw, uitbreiding of optimalisatie	10.550	29.140	21.413	24.250	44.350
- Nieuwe ontwikkelingen	25.655	39.365	39.520	20.250	11.100
Totaal	62.105	91.205	83.733	70.000	80.950

In standhouden assets (zuiveringen, gemalen en leidingen)

Voor In standhouden assets (zuiveringen, gemalen en leidingen) is € 18,8 miljoen begroot en gaan we de volgende maatregelen uitvoeren.

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

De verouderde PA van diverse RWZI's wordt vanaf 2017 vervangen om de assets weer op orde te brengen en om te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Waterschappen.

De RWZI Westpoort zal als laatste van alle RWZI's in 2026 - 2027 worden omgebouwd. Daarnaast moeten nog verschillende netwerkkasten verder worden beveiligd om aan de Baseline voor de informatiebeveiliging te voldoen. In 2027 zal het hele programma van de PA ombouw worden afgerond.

De kosten voor 2026 bedragen naar verwachting € 1,7 miljoen.

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

Voor het in stand houden van de elektromechanische installaties op de zuiveringen zijn jaarlijks cyclische vervangingen noodzakelijk; het uitgangspunt is € 21,3 miljoen per jaar. Dit is gebaseerd op de gangbare norm van 3% per jaar van de totale aanschafwaarde van de assets.

Voor de periode 2024-2028 is een nieuw programmakrediet binnen het kader van het Masterplan Zuiveren verstrekt. Met name voor de RWZI Amsterdam-West en RWZI Westpoort zijn de komende periode een grote investeringsopgave gepland. Verschillende grote elektromechanische installaties naderen hun einde levensduur en moeten worden vervangen of gerenoveerd. De kosten voor 2026 zijn begroot op € 14,8 miljoen.

In standhouden gemalen en leidingen t/m 2030

Voor de instandhouding van het afvalwatertransportsysteem (rioolgemalen en persleidingen) zijn jaarlijks cyclische vervangingen noodzakelijk.

De begrotingsruimte voor 2025 is volledig benut en is onvoldoende gebleken om de assets op het gewenste prestatieniveau te houden. Vanaf het programma 2026 zal de jaarlijkse uitgaven naar boven worden bijgesteld. Komend jaar wordt er een nieuw programmakrediet voor in stand houden Gemalen aangevraagd. In 2026 is de Lange Termijn Assetmanagementplanning (LTAP) voor AGV-persleidingen gereed en zal in 2027 een apart programmakrediet Leidingen worden aangevraagd.

Fysieke beveiliging assets (BBV19.0182 en 20.0420)

Nieuwe en herziene wet- en regelgeving – waaronder de Wet weerbare overheid (Wwke), de herziening van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO 2.0) en de implementatie van de Europese NIS2-richtlijn via de Cyberbeveiligingswet (Cbw) vragen om een versterkte aanpak van fysieke en digitale beveiliging.

Op basis van de Wwke-eisen en een actuele risico-inschatting wordt het fysieke beveiligingsbeleid van AGV geüpdatet.

Als gevolg van deze nieuwe wetgeving zal het huidige project de komende jaren een vervolg moeten krijgen, zal er extra geïnvesteerd moeten worden in verscherpte veiligheidsstandaarden en in aanvullende technische en organisatorische maatregelen.

De uitgaven in 2026 worden gefinancierd uit het huidige krediet. Medio 2026 wordt er een nieuw krediet aangevraagd.

Vervangen Gebouwenbeheersysteem (nieuwe investering)

Het gebouwenbeheersysteem (PRIVA) voor de bedrijfsgebouwen op de productielocaties is aan het einde van hun levensduur. In 2025 is gestart met de initiatie. In 2026 zal er een voorbereidingskrediet worden aangevraagd.

Herstelmaatregelen (zuiveringen, gemalen en leidingen)

Voor Herstelmaatregelen (zuiveringen, gemalen en leidingen) is € 7,1 miljoen begroot en gaan we de volgende maatregelen uitvoeren.

RWZI Amsterdam-West; herstel effluentleidingen (BBV20.0262, 23.0291, 24.0585)

Eind 2025 is gestart met de realisatie van de effluentleidingen. De realisatie zal gefaseerd worden uitgevoerd om het functioneren van de zuivering niet in gevaar te brengen. De realisatie zal in 2027 worden afgerond.

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

Voor nieuwbouw, uitbreiden en optimaliseren assets is € 10,5 miljoen begroot en gaan we de volgende maatregelen uitvoeren.

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

De maatregelen zijn merendeels in 2025 uitgevoerd en in 2026 worden nog enkele restpunten afgerond. Het krediet zal 2026 worden afgesloten.

Fysieke beveiliging assets (BBV19.0182 en 20.0420)

De fysieke beveiliging voldoet niet volledig aan alle BIWA-eisen (Baseline Informatiebeveiliging Waterschappen). De uitvoeringswerkzaamheden lopen door tot en met 2027. Het gaat hierbij om een grootschalige implementatie van een elektromechanisch sluitplan. Met dit sluitplan komt AGV in control op de beveiliging doordat de toegang tot gebouwen en installaties beter gereguleerd is.

Transportsysteem Amsterdam-West en Westpoort koppelen; uitbreiding (BBV23.0450)

De RWZI Westpoort is volbelast. Om een deel van het afvalwater van Westpoort af te voeren naar de RWZI Amsterdam-West worden beide bemalingsgebieden aan elkaar gekoppeld via een koppeling tussen gemaal Postjesweg en Boostergemaal West.

De voorbereiding wordt begin 2026 afgerond waarna een uitvoeringskrediet zal worden aangevraagd en gestart zal worden met de uitvoering.

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

De installatie is einde levensduur. Bij de vervanging houden we rekening met de verwachte toekomstige capaciteitsuitbreiding als gevolg van de bevolkingsgroei van Amsterdam. In 2024 is een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld voor het vervangen en uitbreiden van de Slibontwatering op de RWZI Amsterdam-West. In 2026 wordt het ontwerp afgerond en de MER-procedure doorlopen. In 2026 zal een uitvoeringskrediet worden aangevraagd voor de realisatie. De realisatie staat gepland in 2027 tot en met 2029.

Nieuwbouw RWZI Huizen (BBV21.0410)

In 2021 nam het AB een besluit voor nieuwbouw en centralisatie op de RWZI in Huizen. In verband met zorgen over de geplande woningbouw nabij de zuivering en de verwachte meerkosten voor de persleiding

heeft er in 2024 een heroverweging plaatsgevonden. Als gevolg van capaciteitsproblemen binnen de organisatie is er een prioritering geweest over een aantal grote opgave. Hierbij is bepaald dat de nieuwbouw Huizen vertraagd wordt. In 2025 is een samenwerkovereenkomst (SOK) gesloten met de gemeente Huizen. Naar verwachting zal in 2027 worden gestart met de ontwerpfase. We gaan uit van een in bedrijf name in 2032.

RWZI Amsterdam-West en Westpoort; uitbreiding (BBV220397)

De RWZI Amsterdam-West is op termijn volbelast 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 onderzoek is in 2025 afgerond. In 2026 zal een voorbereidingskrediet worden aangevraagd voor het ontwerpen van de uitbreiding van de waterlijn.

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

De maatregelen aan de nood- en oogdouches zijn vertraagd omdat de oorspronkelijke legionellapreventie-methode is afgekeurd. De maatregelen met een alternatieve legionellapreventie-methoden lopen door tot 2026. De gasveiligheidsmaatregelen zijn vanwege capaciteitsproblemen vertraagd en worden in 2026 opgepakt en in 2027 afgerond.

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. Door een krapte aan technisch personeel zijn de voorbereiding en aanbesteding van de optimalisaties vertraagd. De uitvoeringsplanning is daarop aangepast naar de laatste inzichten.

RWZI Amsterdam-West uitbreiding Waterlijn

De RWZI Amsterdam-West is op termijn volledig belast als gevolg van de groei van de regio Amsterdam. Na ruim 1 jaar succesvol testen met de innovatieve technologie InDense, worden de voorbereidingen gestart om de RWZI stapsgewijs uit te breiden.

RWZI Amsterdam-West slibontwatering (uitvoering)

De installatie is einde levensduur. Bij de vervanging houden we rekening met de verwachte toekomstige capaciteitsuitbreiding als gevolg van de bevolkingsgroei van Amsterdam.

Nieuwe ontwikkelingen

Voor nieuwe ontwikkelingen is € 25,6 miljoen begroot en de volgende maatregelen gepland.

Extra zuiveringsstap de RWZI's De Ronde Venen en Uithoorn (BBV23.011, 24.0128)

Categorie 3 project. Over de voortgang wordt apart gerapporteerd. De voorbereidingen zijn gestart en lopen door tot en met 2026. Uit de marktconsultatie is gebleken dat gestandaardiseerde installaties met veel herbruikbare onderdelen (gedeeltelijk modulair) haalbaar zijn. Voor de voorbereidingsfase II en de uitvoering is in 2024 een krediet van € 52,5 miljoen verstrekt. De bouw is gepland in 2027 - 2028. Dit is vertraagd ten opzichte van de eerdere planning door in- en externe capaciteitskrapte. Als eerste zal de RWZI Uithoorn worden voorzien van een aanvullende zuiveringsstap omdat deze bijdraagt aan de KRW-doelstelling voor de Amstel. Uiterlijk 2028 moet de installatie inbedrijf zijn om in aanmerking te komen voor de exploitatiesubsidie vanuit het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. In 2026 zal ook de voorbereiding voor de aanvullende zuiveringsstap van de RWZI De Ronde Venen worden gestart.

Extra zuiveringsstap op de RWZI Amstelveen; verwijderen medicijnresten (BBV21.0467, 24.0319)

Categorie 3 project. Over de voortgang wordt apart gerapporteerd. Op de RWZI Amstelveen lopen de voorbereidingen voor de aanvullende zuiveringsstap.

In 2025 is het ontwerp afgerond en is de uitvoering aanbesteed. De bouw van de aanvullende zuiveringsstap start in 2026. Uiterlijk 2027 moet de installatie inbedrijf zijn om de KRW-doelen te halen en in aanmerking te komen voor de exploitatiesubsidie vanuit ministerie van Infrastructuur en Waterstaat.

Extra zuiveringsstap op de RWZI Hilversum (BBV24.0214)

Categorie 3 project. Over de voortgang wordt apart gerapporteerd. In 2024 is een voorbereidingskrediet fase 1 van € 0,2 miljoen beschikbaar gesteld om verkennend onderzoek te doen. Op basis van de uitkomsten wordt eind 2025 het voorbereidingskrediet fase II aangevraagd. De uitvoering is door verwachte capaciteitskrapte gepland in 2028 - 2030.

Deelname Versnellingsprogramma lachgas 2024 - 2027 (BBV25.0044)

AGV neemt deel aan het landelijke versnellingsprogramma lachgas. Op de RWZI Amsterdam-West worden twee lachgasmeetmethoden vergeleken, daarvoor zijn lachgasmetingen geplaatst naast de bestaande gasmeting.

Op de RWZI Westpoort wordt nu ook voor het eerst lachgas gemeten, sinds juli 2025 zijn de sensoren operationeel. De overige apparatuur nodig voor het nauwkeurig bepalen van de lachgasemissies op de RWZI Westpoort en het verkrijgen van inzicht in de vormingsmechanismen, zoals een ammoniumomzetting en luchtdebietmeting worden hoofdwarschijnlijk dit jaar nog aangeschaft.

In 2026 wordt de PA-integratie van de sensoren meegenomen in de PA-renovatie van de RWZI Westpoort. Dan kan de lachgasemissie automatisch worden berekend en maakt de lachgasmeting deel uit van het operationele proces.

Lachgasprogramma

Het doel van het lachgasprogramma is om de uitstoot van lachgas te verminderen en de milieu-impact van AGV te verlagen. Naast deelname aan het versnellingsprogramma lachgas van de Vereniging van Zuiveringsbeheerders (VvZB), werkt AGV aan de uitbreiding van het lachgasprogramma om de uitstoot sneller en beter in beeld te brengen.

Hierin nemen we de resultaten van het landelijke versnellingsprogramma en de studie 'verminderen N₂O-uitstoot' bij de RWZI Amsterdam-West mee. Het budget wordt vooral ingezet voor metingen bij de RWZI Amstelveen en de RWZI Horstermeer. Daarnaast is een deel van het budget nodig voor verbeteringen en uitbreiding bij de RWZI's Westpoort en Amsterdam-West.

RWZI Amsterdam-West CO₂-afvanginstallatie & Warmtekrachtkoppeling (WKK)

De groengasinstallatie op RWZI Amsterdam-West produceert naast groengas ook biogeen CO₂. Door deze af te vangen, te zuiveren en duurzaam af te zetten gaat zowel de CO₂-voetafdruk van AGV omlaag als de MKI. Vooruitlopend op de totstandkoming van het assetmanagementplan RWZI Amsterdam-West, reserveren we ruimte voor een planuitwerking voor een warmtekrachtkoppeling en een CO₂-afvanginstallatie. Deze maatregelen zijn bedoeld om het risico op de bedrijfscontinuïteit te mitigeren met oog op vereiste energieaansluiting.

Aquathermieprojecten - TEA (gepland)

Het terugwinnen van thermische energie uit afvalwater (TEA) is een concrete maatregel om een bijdrage te leveren aan de energietransitie. Er zijn diverse initiatieven op het vizier, zoals op de RWZI's Horstmeer en Hilversum. In 2026 zetten we in op het verder brengen van deze initiatieven richting ontwerp en voorbereiding van de realisatie.

CULTUURHISTORIE EN RECREATIE



BEOOGD EFFECT

Inwoners en bezoekers van het gebied ervaren de wateren, dijken, gemalen, sluizen en bruggen als een onlosmakelijk onderdeel van het landschap en raken hiermee 'waterbetrokken'. De waterrijke landschappen rond de stedelijke gebieden zijn goed ontsloten voor langzaam verkeer en wandelaars. Dit is tot stand gekomen in goede samenwerking met de provincies, de gemeenten, het bedrijfsleven, belangenorganisaties en particulieren.

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

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

BESTUURLIJKE HOOFDLIJNEN 2026

In 2026 blijft het waterschap inzetten op het versterken van het waterbewustzijn van inwoners door middel van aandacht voor cultuurhistorie en recreatie. Door het watererfgoed beter toegankelijk te maken – zowel fysiek via open dagen als digitaal via interactieve routes en archieven – wordt de bewustwording en betrokkenheid van inwoners vergroot. Innovatieve middelen zoals Augmented Reality-routes maken het mogelijk om op een speelse en educatieve manier kennis te maken met de geschiedenis en het werk van het waterschap.

Daarnaast wordt de bestaande subsidieregeling voor cultuurhistorie, landschap en recreatie herijkt, met expliciete aandacht voor educatie. Hiermee stimuleert het waterschap initiatieven van derden die bijdragen aan de beleving en het behoud van het waterlandschap.

Op het gebied van recreatieve infrastructuur wordt gewerkt aan de ontwikkeling en het onderhoud van wandel-, fiets- en kanoroutes, rustplaatsen en zwemlocaties, met oog voor natuur en biodiversiteit.

De kwaliteit van zwemwater wordt actief gemonitord en verbeterd, onder andere via KRW-maatregelen en samenwerking met provincies en gemeenten. Dit heeft al geleid tot nieuwe officiële zwemlocaties, zoals het Marineterrein in Amsterdam.

Ook het nautisch beheer krijgt aandacht: het beheer van vaarwegen, bruggen en sluizen wordt risicogestuurd uitgevoerd, en regelgeving en handhaving worden geactualiseerd. In 2026 wordt gestart met de update van het vaarreglement.

Tot slot investeert het waterschap in strategische projecten zoals de Aanpak Oostelijke Vechtplassen en de vervanging van oeversbeschermsconstructies langs de Stammerdijk. Deze investeringen dragen bij aan een betere waterkwaliteit, natuurontwikkeling en recreatieve beleving, en zorgen voor toekomstbestendig beheer van het watersysteem.

Totale begroting Cultuurhistorie en recreatie

In onderstaande tabel is het totaalbudget voor Cultuurhistorie en recreatie opgenomen. Verderop in dit hoofdstuk volgt het een overzicht van de budgetten per resultaat.

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	6.782	10.141	9.662
- taakopbrengsten	-1.867	-1.580	-1.580
- coalitieakkoord	-	-	-200
- kapitaallasten	763	588	513
Totaal Cultuurhistorie en recreatie	5.678	9.149	8.395

CULTUURHISTORIE EN RECREATIE			
Resultaat 1			
R1: Het Waterschaperfgoed is goed onderhouden en toegankelijk.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2026		
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.	-Nieuwe routes in 'Uit je Waterbubbel'		
A3: Voortzetten van een subsidieregeling voor het stimuleren van projecten op het gebied van cultuurhistorie en recreatie.	-Herijken subsidieregeling Recreatie, Landschap en Cultuurhistorie		
baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	2.569	2.924	2.790
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	-	-
- kapitaallasten	19	18	18
Totaal resultaat 1	2.588	2.942	2.808

Taakopbrengsten

Voor dit onderdeel zijn geen taakopbrengsten voorzien.

Kapitaallasten

Kapitaallasten zijn de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen deze jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe, vanwege de in 2025 uitgevoerde investeringswerken.

Mijlpalen 2026 (Resultaat 1)

A2: Nieuwe routes in 'Uit je Waterbubbel'

In 2026 worden routes toegevoegd aan de 'Uit je Waterbubbel' (Augmented Reality Route) waarbij inwoners op een leuke interactieve manier op pad gaan en via leuke weetjes en minigames meer leren over het waterschap en haar geschiedenis. Daarmee zorgen we dat inwoners meer betrokken zijn bij het waterschap.

A3: Herijken subsidieregeling Recreatie, Landschap en Cultuurhistorie

In 2026 wordt de herijkte subsidieregeling Recreatie, Landschap en Cultuurhistorie ter besluitvorming aan het bestuur voorgelegd. Educatie wordt in de regeling meegenomen. De herijking vindt plaats op basis van de evaluatie van de regeling die in 2025 heeft plaatsgevonden.

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 2026		
A4: Mogelijk maken van wandel-, fiets- en kanoroutes, rust- en zwemplaatsen en informatieborden, rekening houdend met natuur en biodiversiteit.			
A5: Monitoren van en adviseren over zwemwaterkwaliteit.			
baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	-	575	578
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	-	-
- kapitaallasten	-	-	-
Totaal resultaat 2	0	575	578

Taakopbrengsten

Voor dit onderdeel zijn geen taakopbrengsten voorzien.

Kapitaallasten

Kapitaallasten zijn de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen deze jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe, vanwege de in 2025 uitgevoerde investeringswerken.

Mijlpalen 2026 (Resultaat 2)

A5: Monitoren van en adviseren over zwemwaterkwaliteit.

We staan in nauw contact met provincies en gemeenten over waar nieuwe zwemlocaties mogelijk zijn; we meten en adviseren over de waterkwaliteit. Dit heeft geleid tot de toevoeging in 2025 van het Marineterrein Amsterdam als officiële zwemlocatie. Daarnaast werken we samen met de gemeente Amsterdam aan de opvoering van een zwemlocatie in Weesp en de mogelijkheden om het Slotterstrand weer officieel op te kunnen voeren.

Onze KRW-maatregelen dragen bij aan verbeterde zwemwaterkwaliteit, bijvoorbeeld door het terugdringen van de blauwalgoverlast door vermindering van de nutriëntbelasting, verbetering van de zuiveringen en het stimuleren van de aanpak van foute rioolaansluitingen. Op basis van onze metingen gaan we met de provincies en gemeenten in gesprek om aan te geven waar wij op basis van de zwemwaterkwaliteit kansen zien voor nieuwe zwemlocaties.

CULTUURHISTORIE EN RECREATIE			
Resultaat 3			
R3: Ons vaarwegennet is goed onderhouden en veilig.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2026		
A6: Regelen en vastleggen van taken, verantwoordelijkheden en financiering vaarwegbeheer met andere overheden.			
A7: Uitvoeren beheer, onderhoud en bediening vaarwegen, bruggen en sluizen.	-Opstellen assetmanagementplan oeverbeschermingsconstructies en een uitvoeringsprogramma.		
A8: Actueel houden en uitvoeren van regelgeving, bewegwijzering en handhaving (vaar)regels.	-Start update vaarreglement AGV.		
baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	4.213	6.642	6.294
- taakopbrengsten	-1.867	-1.580	-1.580
- coalitieakkoord	-	-	-200
- kapitaallasten	744	569	495
Totaal resultaat 3	3.090	5.632	5.009

Taakopbrengsten

De opbrengsten bestaan uit liggelden (€ 610.000) en de bijdragen vaarwegbeheer van de provincies Noord- en Zuid-Holland en Utrecht (€ 970.000).

Coalitieakkoord

Oplevering Blaricummermeent vertraagd daarom later pas onderhoudsbudget nodig (€ -200.000).

Kapitaallasten

Kapitaallasten zijn de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen deze jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe, vanwege de in 2025 uitgevoerde investeringswerken.

Mijlpalen 2026 (Resultaat 3)

A7: Vaarwegbeheerovereenkomsten

In 2026 wordt invulling gegeven aan de door de provincies gedelegeerde taak vaarweg- en nautisch beheer op grond van de daarvoor in 2025 afgesloten overeenkomsten. Het beheer en onderhoud vaarwegen wordt risicogestuurd uitgevoerd op de nautische voorzieningen.

In 2026 wordt verder gewerkt aan het opstellen van een assetmanagementplan voor de oeverbeschermingsconstructies en een uitvoeringsprogramma.

A8: Nautisch Toezicht

Het waterschap houdt op grond van de Scheepvaartverkeerswet en het Binnenvaartpolitiereglement (BPR) toezicht op een vlot en veilig scheepvaartverkeer. Daarbij wordt vooral gelet op overtredingen van de toegestane maximale vaarsnelheid in relatie tot hinderlijke golfslag en de veiligheid van zwemmers.

Ook wordt gekeken naar de regels en voorschriften die zijn gesteld op basis van de Omgevingswet, waaronder de Waterschapsverordening van AGV. Ecologie, waterkwantiteit en waterkwaliteit zijn hierbij belangrijke aandachtspunten. In 2026 wordt een start gemaakt met de update van het vaarreglement AGV.

INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022 - 2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden 2026 en aangevuld met de huidige waarden voor het jaar 2025. In overeenstemming met bestuursvoorstel BBV23.0536 worden een nieuwe set resultaat-indicatoren toegepast, ten behoeve van het kunnen monitoren van de in het Waterbeheerprogramma 2022 - 2027 vastgestelde resultaten.

CULTUURHISTORIE EN RECREATIE		Indicator	Richt- waarde 2025	Huidige waarde 2025	Richt- waarde 2026	Richt- waarde 2030
Resultaat						
R1	Het Waterschaps-erfgoed is goed onderhouden en toegankelijk.	Kwalitatieve beschrijving in Bestuursrapportage over eventuele bijzonderheden	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
R2	Er is een goede balans tussen recreatie en natuur op en om het water.	Het watererfgoed dat voldoet aan haar minimale conditiescore [%]	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
R3	Ons vaarwegen-net is goed onderhouden en veilig	Watergangen met een vaarwegprofiel dat voldoet aan de minimale diepte [Percentage van de kilometers watergang]	98%	96,9%	97,5%	100%

INVESTERINGEN

Voor 2026 en de volgende jaren zijn op basis van bestaand beleid de onderstaande investeringen voorzien.

CULTUURHISTORIE EN RECREATIE Investerings (x € 1.000)	Begroting	Meerjareninvesteringsprogramma (MIP)			
	2026	2027	2028	2029	2030
- Boot VTH	261				
- Oostelijke Vechtplassen	200	200	-	-	-
- Vervangen oeverbeschermingsconstructies Stammerdijk	500	3.000	3.000	-	-
Totaal	961	3.200	3.000	-	-

Boot Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH)

Voor de aanschaf van de nieuwe boot voor VTH wordt uitgegaan van een gefaseerde betaling. In 2025 dient 25% van de totale kosten te worden voldaan, wat neerkomt op € 87.120. De resterende € 261.360 wordt in 2026 gerealiseerd (in totaal € 348.480). De verwachting is dat de afbouw van de boot vanaf begin 2026 start.

Aan de gunning is een uitgebreid aanbestedingstraject voorafgegaan. Dit traject heeft echter niet geleid tot een geschikte opdrachtnemer. Vervolgens is door de afdeling VTH actief gezocht naar alternatieve partijen. Uiteindelijk is een geschikte partij gevonden die bereid en in staat was de opdracht uit te voeren. Het opstellen van een werkbare offerte door deze partij heeft echter geruime tijd in beslag genomen. Met het verstrekken van de opdracht is ook voorzien in een tijdelijke huurovereenkomst voor een vergelijkbaar vaartuig. Hiermee wordt geborgd dat T&H gedurende de bouwperiode kan beschikken over een gesloten vaartuig, zodat de uitvoering van haar taken op een veilige en verantwoorde wijze kan doorgaan.

Aanpak Oostelijke Vechtplassen (OVP)

AGV draagt via het Gebiedsakkoord 'Aanpak Oostelijke Vechtplassen' actief bij aan een integraal maatregelpakket om knelpunten voor recreatie, natuur en waterkwaliteit in de Oostelijke Vechtplassen aan te pakken. Het waterschap levert jaarlijks een financiële bijdrage aan het gebiedsakkoord via het Groenfonds en is betrokken bij de volgende projecten:

- **Baggeren Loosdrechtse Plassen:** In 2026 worden verschillende jachthavens gebaggerd via een subsidieregeling die in 2025 werd opengesteld. Het verwijderen van vervuilde bagger uit jachthavens is van belang voor de waterkwaliteit. In 2026 wordt een beheerplan voor het baggeren van de Loosdrechtse Plassen opgesteld en een keuze gemaakt over eventuele baggerwerkzaamheden in de Vuntus en Stille Plas;
- **Waterkwaliteit Loosdrechtse Plassen:** De omstandigheden voor de groei van bodembedekkende waterplanten worden verbeterd door het aanbrengen van luwtestructuren. In 2025 is het uitvoeringsplan gereed en in 2026 worden de eerste luwtestructuren aangelegd op een pilotlocatie;
- AGV draagt daarnaast bij aan verschillende andere projecten binnen het programma, waaronder het verbeteren van de recreatieve routes, aanleggen van faunapassages en het komen tot beheerafspraken over baggerwerkzaamheden en maaien.

Vervangen oeverbeschermingsconstructies Stammerdijk

Vooruitlopend op een programmaplan voor de oeverbeschermingsconstructies (of anders genoemd assetmanagementplan) is het vanuit risicoperspectief verstandig om de oeverbeschermingsconstructies langs de Stammerdijk (oostzijde van de Gaasp/Weespertrekvaart) te vervangen.

Deze constructies zijn op grond van kadastraal eigendom of vanuit de functie in het waterbeheer of rond 2000 op grond van Brokx-nat door het Rijk overgedragen in eigendom, beheer en onderhoud aan het waterschap. Vanwege de urgentie wordt de Stammerdijk eerder aangepakt.

Er ligt al een gedegen onderzoeksrapport met variantenafweging vanuit een dijkversterkingsproject. Hierdoor kan na besluitvorming hier direct een uitvoeringsproject van gemaakt worden. Dit project wordt in 2026 voorbereid, naar verwachting kan realisatie in 2027 starten en kan daarna uiterlijk in 2028 gerealiseerd zijn.

BELASTINGEN



BEOOGD EFFECT

Met belastingen worden de maatschappelijke taken van AGV bekostigd. De belastingen realiseren de geraamde opbrengsten van de waterschapsbelastingen: de zuiverings-, verontreinigings- en watersysteemheffing. Dit gebeurt via de heffing en invordering. De heffing is een juiste, volledige en tijdige aanslagoplegging, inclusief de afhandeling van verzoek-, bezwaar- en beroepschriften. De invordering is een juiste, volledige en tijdige inning van de waterschapsbelastingen, inclusief de behandeling van verzoeken om kwijtschelding. Bij de belastingen zijn alle wet- en regelgeving, vastgestelde en actuele regels geïmplementeerd, waarbij het vooral gaat om belastingverordeningen en beleidsregels.

BESTUURLIJKE HOOFDLIJNEN 2026

Om alle opgaven waarvoor AGV staat aan te kunnen en de ambities waar te kunnen maken, is geld nodig. Een waterschap heeft vrijwel alleen de eigen belastingen om dit alles te kunnen financieren; AGV is hier voor meer dan 95% van afhankelijk. Het heffen en innen van belastingen is daarom een belangrijk aandachtspunt.

Nieuw belastingstelsel 2026

Vanaf 1 januari 2026 verandert het belastingstelsel van de waterschappen. Het besluit over de verdeling van de kosten over de belastingcategorieën binnen de watersysteemheffing (kostentoedeling) is op 15 mei 2025 door het Algemeen bestuur genomen. Dit wordt verwerkt in de Kostentoedelingsverordening. Het effect op de verschillende tarieven wordt in deze begroting duidelijk.

Watersysteemheffing

Vanaf 2026 moet er ook onderscheid worden gemaakt tussen woningen en niet-woningen binnen de categorie gebouwd, met verschillende tarieven.

Zuiveringsheffing

De zuiveringsheffing verandert door een nieuwe analysemethode en heffingsformule voor bedrijven, een nieuwe indeling in vervuilingklassen per bedrijf, en de verplichting om separate afvalwaterstromen via private overeenkomsten af te rekenen.

Het belastingsysteem op orde

Na jaren waarin is geïnvesteerd in de basis van het belastingsysteem, staat 2026 in het teken van meerdere verbeteringen die de efficiëntie en gebruiksvriendelijkheid verhogen. Eén van de veranderingen is de mogelijkheid om onjuiste data direct bij de bron terug te melden. Dit is niet alleen een wettelijke verplichting, maar zorgt ook voor een betere datakwaliteit en draagt bij aan het voorkomen van fouten in het verdere proces.

Daarnaast wordt het voor belastingbetalers eenvoudiger om betalingen te verrichten met een QR-code op de aanslagen en andere uitingen. Tot slot staan er diverse verbeteringen gepland, op het gebied van de bezwaren en kwijtschelding. Door het aantal benodigde handelingen te verminderen, kunnen medewerkers hun werkzaamheden sneller en efficiënter uitvoeren.

Totale begroting Belastingen (perceptiekosten)

In onderstaande tabel is het totaalbudget van perceptiekosten opgenomen. Verderop in dit hoofdstuk volgt het een overzicht van de budgetten per resultaat en de belastingopbrengsten

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	27.618	29.059	26.806
- taakopbrengsten	-831	-1.600	-1.600
- coalitieakkoord	-	137	250
- kapitaallasten	-	-	-
Totaal Belastingen	26.787	27.596	25.456

De afname van de taakkosten wordt onder andere verklaard door de vrijval van de extra rentelasten die in de begroting waren opgenomen voor kortlopende leningen ter dekking van de liquiditeitsbehoefte als gevolg van de vertraagde belastingoplegging.

BELASTINGEN			
Resultaat 1			
R1: Waterschapbelastingen zijn geheven.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2026	Acties en aanvullende middelen vanuit coalitieakkoord	
A1: Data importeren, controleren en verwerken.	-Aansluiting op de LV-WOZ-mutatieverwerking.		
A2: Aanslagen volledig en tijdig verzenden.	-Belastingaanslagen op te leggen volgens de vooraf vastgestelde KPI's.	-Inzetten op 'de vervuiler betaalt' € 250.000 (S)	
A3: Behandelen van bezwaar- en beroepsschriften.	-Streven in 2026 om 75% van de bezwaren, binnen 6 weken na de vervaldatum van de aanslag af te handelen. -Streven om in 2026 100% van de ontvangen bezwaren in hetzelfde kalenderjaar af te handelen.		
baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	18.095	19.145	16.854
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	137	250
- kapitaallasten	-	-	-
Totaal resultaat 1	18.095	19.282	17.104

Taakkosten

De volgende mutaties waren nog niet opgenomen in een (meerjaren)begroting.

- De nominale loon- en prijsstijging voor 2026 is verwerkt;
- Doorbelasting kosten IV-ICT (Paarse posten + Dynamics) € 540.000 structureel (aandeel resultaat 1).
Onder 'paarse posten' verstaan we diverse licenties en andere IT-kosten die nodig zijn voor de IT kant van de Belastingketen. De kosten voor Azure Microsoft Dynamics zijn dusdanig omvangrijk, dat deze apart wordt genoemd. Deze kosten zijn een verzameling van data opslag, -verbruik en licentiekosten voor de Microsoft omgeving en essentieel voor de Belastingketen. De toename van de kosten ten opzichte van het voorgaande jaar is te verklaren door een kleinere korting op de huidige kosten. Momenteel wordt geïnventariseerd hoe deze kosten structureel vermindert kunnen worden.

Taakopbrengsten

n.v.t.

Kapitaallasten

n.v.t.

Mijlpalen 2026 (Resultaat 1)

A1/A2: Digitalisering en belastingsysteem

Na jaren waarin is geïnvesteerd in de basis van het belastingsysteem, staat 2026 in het teken van meerdere verbeteringen die de efficiëntie en gebruiksvriendelijkheid verhogen. Eén van de veranderingen is de mogelijkheid om onjuiste data direct bij de bron terug te melden. Dit is niet alleen een wettelijke verplichting, maar zorgt ook voor een betere datakwaliteit en draagt bij aan het voorkomen van fouten in het verdere proces.

Daarnaast wordt het voor belastingbetalers eenvoudiger om betalingen te verrichten met een QR-code op de aanslagen en andere uitingen. Tot slot staan er diverse verbeteringen gepland, zoals op het gebied van de bezwaren en kwijtschelding. Door het aantal benodigde handelingen te verminderen, kunnen medewerkers hun werkzaamheden sneller en efficiënter uitvoeren.

A1: Data importeren, controleren en verwerken.

Aansluiting op de LV-WOZ-mutatieverwerking

De aansluiting op de mutatieverwerking in de Landelijke Voorziening WOZ (LV-WOZ) wordt in 2026 gerealiseerd. Hierdoor zijn de WOZ-data vanuit de LV-WOZ direct en actueel beschikbaar binnen het belastingsysteem. Dit draagt bij aan een verhoogde datakwaliteit en resulteert in een nauwkeuriger en efficiënter proces van aanslagoplegging.

Optimalisatie van rapportages en data-verantwoordelijkheid in de organisatie

In 2026 worden verdere stappen gezet in de optimalisatie van dataaansluiting ten behoeve van rapportages en stuurinformatie. De benodigde data zijn ontsloten, waardoor managementinformatie sneller en efficiënter beschikbaar komt en de inrichting van stuurprocessen wordt vereenvoudigd.

Het in 2025 gestarte traject rond het beheer en eigendom van gegevens wordt in 2026 voortgezet. Daarbij wordt aangesloten op de strategie die in 2026 in de hele organisatie zal worden opgezet.

Standaardisering van datacontroles

In 2026 zijn de datacontroles met betrekking tot de nauwkeurigheid en volledigheid van de gegevens ten behoeve van de aanslagoplegging gestandaardiseerd en structureel ingebed in de werkprocessen.

Elke controle wordt systematisch vergeleken met eerdere controle momenten om onverwachte afwijkingen vroegtijdig te signaleren. Daarnaast vindt een toetsing plaats aan de meest recente begroting of raming, om de aansluiting tussen de data en de beoogde doelstellingen inzichtelijk te maken en te borgen.

A2: Aanslagen volledig en tijdig verzenden

In het eerste kwartaal van 2025 is volgens planning gestart met de oplegging van de belastingaanslagen voor dat jaar. Dit proces is succesvol en zonder vertraging verlopen.

In 2026 wordt voor het tweede opeenvolgende jaar gestart zonder achterstanden in het heffingsproces.

Nu het proces weer in een stabiel ritme verloopt en het belastingsysteem functioneert zoals beoogd, is het mogelijk om een groter aantal aanslagen snel, accuraat en volledig op te leggen.

Heffing van belastingen volgens KPI's

Het streven is om in 2026 de belastingaanslagen op te leggen volgens de vooraf vastgestelde KPI's.

Hiermee wordt voorspelbaarheid richting inwoners en andere belastingplichtigen vanuit het waterschap geborgd. Voor de aanslagen op het gebied van de Zuiveringsheffing Woningen en de Watersysteemheffing Ingezetenen geldt de volgende fasering:

In het 1e jaar: 95% van de aanslagen wordt opgelegd,

In het 2e jaar: 98% van de aanslagen is opgelegd,

In het 3e jaar: 100% van de aanslagen is opgelegd.

Voor de Watersysteemheffing Gebouwd, zowel woningen als niet-woningen, is de doelstelling als volgt:

In het 1e jaar: 75% van de aanslagen wordt opgelegd,

In het 2e jaar: 90% van de aanslagen is opgelegd,

In het 3e jaar: 100% van de aanslagen is opgelegd.

In 2026 zijn er geen achterstanden bij de heffing van particuliere belastingaanslagen. Dit biedt ruimte om ook op het gebied van bezwaarafhandeling verdere optimalisaties door te voeren.

Het streven is om in 2026 de binnengekomen bezwaren af te handelen in overeenstemming met de onderstaande KPI's. Hiermee wordt ingezet op een voorspelbare en tijdige afhandeling van bezwaarprocedures, wat de dienstverlening aan inwoners ten goede komt.

A2: De vervuiler betaalt

Op 1 januari 2026 wijzigt de wetgeving op het gebied van de belastingheffing voor waterschappen. Voor wat betreft het uitgangspunt "de vervuiler betaalt" is vooral de zuiveringsheffing van belang. Een belangrijk gevolg is dat de analysemethode en de heffingsformule anders worden. Hierdoor hoeven minder mens- en milieubelastende stoffen te worden gebruikt. De nieuwe wetgeving biedt ook andere mogelijkheden om vorm te geven aan "de vervuiler betaalt", maar hiervoor is nader onderzoek nodig. Hier zal de komende jaren aandacht aan worden besteed, zodra daar ruimte voor is. Wel heeft het Algemeen bestuur besloten om volledig te blijven heffen op zware metalen en aromaten.

Het was en blijft mogelijk om in te zetten op heffen naar watergebruik (het "waterspoor"). Uit eerder onderzoek is echter gebleken dat het waterspoor grote juridische, technische en praktische obstakels kent, waarvoor nog veel aanvullend onderzoek nodig is. Gezien de huidige druk op en beperkte capaciteit van de betreffende afdeling, wordt hier op dit moment nog niet verder op ingezet.

Het is nog niet mogelijk om af te wijken van het zogeheten forfaitair systeem (3 v.e. per huishouden, alleen 1 v.e. voor eenpersoonshuishoudens). Het ook nog niet mogelijk om te heffen op andere stoffen dan die expliciet in de wet genoemd zijn (zoals PFAS, microplastics, medicijnresten). Beide zaken vormen wel onderdeel van mogelijke toekomstige wijzingen, het zogeheten tweede spoor. Hierin zal het Waterschap Amstel, Gooi en Vecht een actieve rol spelen.

A3: Behandelen van bezwaar- en beroepsschriften

Tijdige afhandeling van bezwaren

In 2026 is het streven om 75% van de ontvangen bezwaren, binnen 6 weken na de vervaldatum van de aanslag af te handelen. Bij de afhandeling wordt de volgorde van binnenkomst van de bezwaren strikt gevolgd, zodat de doorlooptijd zo kort mogelijk blijft en de klanttevredenheid gewaarborgd wordt.

Volledige afhandeling bezwaren binnen het kalenderjaar

Het streven is om in 2026 100% van de ontvangen bezwaren in hetzelfde kalenderjaar af te handelen.

Vanaf 1 januari 2026 treedt nieuwe wetgeving in werking met betrekking tot de afhandeling van bezwaren. Deze bepaalt onder meer dat de termijn voor behandeling van het bezwaar voortaan maximaal loopt tot het einde van het kalenderjaar.

BELASTINGEN			
Resultaat 2			
R2: Waterschapbelastingen zijn geïnd.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2026	Acties en aanvullende middelen vanuit coalitieakkoord	
A4: Juist en tijdig verwerken betalingen.	-Optimalisatie van het automatische incasso- en betaalproces.		
A5: Behandelen verzoeken en toepassen meerjarige kwijtschelding en insolventie.	-Herziening proces schuldsanering en faillissementen.		
A6: Innen via dwanginvordering, met oog voor sociale incasso.	-Volledig implementeren sociaal incasseren.		
baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	9.523	9.914	9.953
- taakopbrengsten	-831	-1.600	-1.600
- coalitieakkoord	-	-	0
- kapitaallasten	-	-	0
Totaal resultaat 2	8.692	8.314	8.353

De volgende mutaties waren nog niet opgenomen in een (meerjaren)begroting.

- De nominale loon- en prijsstijging voor 2026 is verwerkt;
- Doorbelasting kosten IV-ICT (Dynamics) € 540.000 structureel (aandeel resultaat 2).

Taakopbrengsten

Aanmaningsopbrengsten € 1,6 miljoen (inkomsten die voortkomen uit het vergoeden van de incassokosten).

Mijlpalen 2026 (Resultaat 2)

In 2026 zet AGV verdere stappen in de automatisering van het betalingsverkeer. De optimalisatie richt zich op automatische incasso's, de automatische verwerking van bankbestanden en de realtime afhandeling van online betalingsregelingen. Deze verbeteringen dragen bij aan een verlaging van de administratieve werkdruk, vergroten de betrouwbaarheid van het betalingsproces en verbeteren de betaalervaring voor inwoners.

A4: Juist en tijdig verwerken betalingen

Optimalisatie van het automatische incasso- en betaalproces

Het automatische incassoproces wordt in 2026 verder geoptimaliseerd door middel van software-updates, verbeterde foutafhandeling en heldere communicatie bij eventuele storingen.

Het resultaat hiervan zal zijn dat de verwerkingstijd van incassobestanden wordt gehalveerd. Er wordt gestreefd naar nul incidenten.

Verbetering van de automatische verwerking van handmatige betalingen

In 2026 wordt de automatische verwerking van handmatige betalingen verder geoptimaliseerd.

Dit leidt tot een vermindering van de uitval die handmatig verwerkt moet worden, waardoor de efficiëntie toeneemt. Het resultaat voor het matchingpercentage wordt verhoogd naar 95%.

Automatische verwerking van bankbestanden en online betalingsregelingen

De bankbestanden worden in 2026 automatisch ingelezen via een koppeling met het belastingstelsel. Ook kunnen inwoners online betalingsregelingen aanvragen, die realtime worden verwerkt. Het resultaat zal zijn dat de verwerkingstijd van betalingsregelingen zal worden teruggebracht van 3 dagen naar realtime en een 100% juistheid in de verwerking. Ook zal het proces van het inlezen van bankbestanden en automatische matching volledig geautomatiseerd zijn.

A5: Behandelen verzoeken en toepassen meerjarige kwijtschelding en insolventie

AGV vernieuwt in 2026 het kwijtscheldingsproces door de implementatie van Kwijtschelding 3.0 en de uitbreiding van de mogelijkheid voor meerjarige kwijtschelding. Deze vernieuwingen zorgen voor een snellere en efficiëntere afhandeling van verzoeken, met een reductie van de doorlooptijd met 50%. Daarnaast biedt het proces meer beleidsvrijheid.

Implementatie van een nieuwe manier van informatie inwinnen in het kader van de kwijtschelding

In 2026 vindt de volledige implementatie plaats van het verbeterde informatieproces vanuit de verschillende bronnen in het kader van de automatische kwijtschelding. Deze ontwikkeling sluit aan bij de landelijke ontwikkelingen en draagt bij aan de ambitie van Waterschap, Amstel, Gooi en Vecht voor een datagedreven werkwijze. Door deze implementatie zal de doorlooptijd van kwijtscheldingsverzoeken met 50% worden verkort.

Verbetering van het insolventieproces

In 2026 wordt het proces rondom schuldsanering en faillissementen herzien, inclusief de implementatie van periodieke controles. De aanpassingen en monitoring zijn volledig uitvoerbaar binnen de bestaande organisatorische structuren. Dit leidt tot een versterkte samenwerking met ketenpartners en duidelijke, eenduidige afspraken binnen het proces. Hierdoor zal het aantal opgeschorte posten als gevolg van insolventie afnemen met 25%.

A6: Innen via dwanginvordering, met oog voor sociale incasso

Uiterlijk 31 december 2025 werkt AGV samen met drie nieuwe deurwaarderspartijen, waarbij afspraken over sociaal invorderen contractueel zijn vastgelegd. In 2026 wordt deze samenwerking volledig geïmplementeerd en geborgd binnen de dagelijkse invorderingspraktijk. Het doel voor eind 2026 is om minimaal 97,5% van het openstaande saldo over 2025 op een menselijke, toegankelijke en proportionele wijze te hebben ingevorderd, waarbij aantoonbare maatschappelijke meerwaarde wordt gerealiseerd.

Implementatie van sociaal incasseren bij nieuwe deurwaarders

De doelstelling is om uiterlijk 30 juni 2026 het sociaal incasseren volledig te hebben geïmplementeerd bij de drie nieuwe deurwaarderspartners van Waterschap Amstel, Gooi en Vecht. Dit houdt in dat alle deurwaarderstrajecten worden uitgevoerd met nadruk op stress-sensitiviteit, klantsegmentatie en motiverende gespreksvoering.

Medewerkers zijn getraind in de tone-of-voice van het waterschap en er wordt maatwerk geleverd op basis van klantprofielen. Het resultaat zal zijn dat het aandeel in vrijwillige oplossingen zal toenemen en dat het aantal beslagleggingen zal afnemen.

Versterking van vroegsignalering en maatwerk

De doelstelling is om uiterlijk 31 december 2026 de samenwerking met maatschappelijke partners, buurtteams en schuldhulpverlening verder te hebben versterkt. Dit gebeurt door structurele inzet van actieve doorverwijzingen, casemanagement, huisbezoeken, toegankelijke communicatiekanalen en communicatie op B1-taalniveau. Hierdoor ontvangen belastingschuldigen eerder passende ondersteuning, waardoor kostbare invorderingsmaatregelen (voor zowel de burger als het waterschap) worden voorkomen. Dit leidt tot een toename van vroegtijdige oplossingen, een hogere klanttevredenheid en een duurzame aanpak van schulden. Het resultaat van mijlpaal 1 en 2 zal zijn dat minimaal 97,5% van het openstaande saldo over 2025 is afgewikkeld.

Raming belastingopbrengsten

In de begroting van het waterschap is er een belangrijke wijziging doorgevoerd in de presentatie van de Effect Belastingen. Naast de perceptiekosten (hiervoor al aan de orde gekomen) worden nu ook de belastingopbrengsten opgenomen. Dit is een gevolg van een aanpassing in het Waterschapsbesluit, waardoor deze informatie niet langer wordt opgenomen in de verplichte paragrafen, maar integraal onderdeel uitmaakt van dit specifieke onderdeel van de begroting.

Hieronder wordt ingegaan op de diverse belastingen, het kwijtscheldingsbeleid, de kostentoerekening, en de verwachte opbrengsten van de zuiveringsheffing, de verontreinigingsheffing en de watersysteemheffing.

Hoofdpijnen belastingstelsel

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

De verontreinigingsheffing is gebaseerd op de Waterschapswet en de Verordening Verontreinigingsheffing Amstel, Gooi en Vecht. De heffing wordt opgelegd aan gebruikers van woningen en bedrijven 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 door het afvoeren 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 ongebouwd eigendom. Daarnaast wordt aan alle huishoudens die op 1 januari een woonruimte in gebruik hebben een aanslag watersysteemheffing voor ingezetenen opgelegd.

Kwijtscheldingsbeleid

Het waterschap hanteert het ruimste kwijtscheldingsbeleid dat binnen de huidige regelgeving mogelijk is. AGV hanteert de 100%-norm (om voor kwijtschelding in aanmerking te komen moet men op of onder bijstandsniveau zitten). Voor AOW-gerechtigden wordt uitgegaan van 100% van de netto AOW-bedragen. Ook kleine zelfstandigen komen in aanmerking voor kwijtschelding (voor privéschulden). Tot slot wordt bij het bepalen van de betalingscapaciteit rekening gehouden met de bijdragen voor kinderopvang. Inwoners krijgen automatisch kwijtschelding als blijkt dat zij daar meerdere jaren achtereen voor in aanmerking kwamen en nog steeds voldoen aan de voorwaarden op basis van gegevens van de Belastingdienst en andere instanties. Ze ontvang daarover bericht en AGV verstuurt in die gevallen geen aanslagbiljet.

Voor de eigenarenheffingen wordt geen kwijtschelding verleend.

Voor de uitvoering van het kwijtscheldingsbeleid werkt AGV zoveel mogelijk samen met gemeenten in het beheergebied: momenteel Amsterdam, Hilversum (inclusief Wijdmeren), Gooise Meren, Amstelland (Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, De Ronde Venen en Uithoorn) en BGHU (Stichtse Vecht, Utrecht, De Bilt). Op dit moment werken we nog niet samen met de gemeenten Huizen, Laren, Blaricum en Nieuwkoop. De samenwerking met Huizen is in voorbereiding. Gemeente Huizen doet ook de belastingzaken voor de gemeenten Laren en Blaricum. Nieuwkoop valt voor een heel klein deel in het AGV-gebied.

Kwijtschelding				
	aantal	tarief	raming 2025	raming 2026
zuiveringsheffing	124.544	92,79	11.556.440	11.580.050
	124.798	92,79		
watersysteemheffing, Ingezeten	10,00%		12.203.650	12.203.650
	10,00%			
Totaal			23.760.090	23.783.700
toename, absoluut				23.610
toename, relatief				0,1%

Kostentoerekening

De systematiek van kostenverbijzondering kent het gebruik van kostensoorten, producten en kostendragers. De geraamde kostensoorten (behandeld in hoofdstuk 2) bestaan ten eerste uit de directe kosten en opbrengsten van AGV zelf. Dit betreft onder andere de apparaatskosten van het bestuur (zoals personeelskosten, vergaderkosten, kantoorkosten, representatie en lidmaatschap UvW), die ten laste van het Effect Bestuur komen. Daarnaast zijn er een aantal specifieke kosten en opbrengsten van eigendommen van AGV, zoals opbrengst van huren en pachten en liggelden. Deze posten zijn rechtstreeks gekoppeld aan een beleidsproduct. Dit laatste is ook het geval bij de belangrijke kostencomponent kapitaallasten, die voor 2026 bestaat uit rente en afschrijving van gereedgekomen investeringen tot en met 2025. Ook kent AGV-taakkosten, zoals aannemerskosten en kosten van chemicaliën.

Overeenkomstig bovenstaande beschrijving worden alle kosten doorbelast naar de beleidsproducten van de BBP-systematiek. Gelijktijdig worden ze ook doorbelast naar de Effecten die het Algemeen bestuur heeft vastgesteld (Waterveiligheid, Voldoende water, etc.). De kosten per beleidsproduct zijn gekoppeld aan de reglementaire taken zuiveringsbeheer en watersysteembeheer, de zogeheten kostendragers. Deze worden gefinancierd uit de opbrengst uit de zuiveringsheffing, de watersysteemheffing en de verontreinigingsheffing.

Kostenmatrix AGV

AGV hanteert de voorgeschreven BBP-systematiek van beleids- en beheerproducten. Op basis van de matrix op de volgende pagina zijn de kosten per beleidsproduct gekoppeld aan de kostendragers zuiveringsbeheer en watersysteembeheer.

MATRIX AGV-TAKEN		
Verdeling beleidsproducten naar kostendrager	Zuiverings-beheer	Watersysteem-beheer
1. Eigen plannen		100,00%
2. Plannen van derden		100,00%
3. Beheersinstrument waterkeringen		100,00%
4. Aanleg en onderhoud waterkeringen		100,00%
5. Dijkbewaking en calamiteitenbestrijding		100,00%
6. Beheersinstrumenten watersystemen		100,00%
7. Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen		100,00%
8. Baggeren van waterlopen en saneren van watersystemen		100,00%
9. Beheer hoeveelheid water		100,00%
10. Calamiteitenbestrijding watersystemen		100,00%
11. Monitoring watersystemen		100,00%
12. Getransporteerd afvalwater	100,00%	
13. Gezuiverd afvalwater	100,00%	
14. Verwerkt slib	100,00%	
15. Afvalwaterbehandeling door derden	100,00%	
19. Beheersinstrumenten vaarwegen en havens		100,00%
20. Aanleg en onderhoud vaarwegen en havens		100,00%
21. Verkeersregeling en verkeersveiligheid vaarwegen en havens		100,00%
22. Beheer Keurkwartet en VTH-Beleid		
23. Vergunningen en meldingen		100,00%
24. Adviezen vergunningen		100,00%
25. Toezicht		100,00%
26. Handhaving		100,00%
27. Regulering lozingen		100,00%
31. Belastingheffing	45,00%	55,00%
32. Invordering	45,00%	55,00%
33. Bestuur	50,00%	50,00%
34. Externe communicatie	50,00%	50,00%

Onderbouwing verdeelsleutels

De aan de waterschappen opgedragen taken bevatten de zorg voor het watersysteem en de zorg voor het zuiveren van afvalwater. De kosten ten laste van de kostendrager zuiveringsbeheer zijn expliciet beschreven in de wet en omvatten de kosten van het transport en de zuivering van afvalwater, de lozing van het effluent, de verwerking van slib dat tijdens het zuiveringsproces tot stand komt en de door derden voor het waterschap uitgevoerde zuivering (producten 12 tot en met 15).

De kostendrager watersysteembeheer omvat alle overige kosten, zoals de zorg voor waterkering, waterkwantiteit én overige activiteiten (producten 1 tot en met 11 en 19 tot en met 27).

De kosten van de producten 25 tot en met 27 komen volledig ten laste van het watersysteembeheer. Deze taken hebben als primair doel het watersysteem zo min mogelijk te belasten, door regulerend op te treden bij de bron: de zogeheten directe en indirecte lozingen.

De producten 31 Belastingheffing en 32 Invordering zijn op basis van de te verrichten activiteiten en het bijbehorende capaciteitsbeslag toe te rekenen aan zuiveringsbeheer en aan watersysteembeheer.

De beleidsproducten 33 Bestuur en 34 Communicatie worden vanwege de integrale verantwoordelijkheid van het Bestuur voor zowel het zuiverings- als watersysteembeheer voor een gelijk deel aan beide taken toegerekend.

Tariefbepaling

De tarieven worden jaarlijks vastgesteld. Ze worden bepaald aan de hand van de meerjarige tariefprognose voor zowel de zuiveringsheffing als de watersysteemheffing. Het tarief van de verontreinigingsheffing is gelijk aan het tarief van de zuiveringsheffing. Het begrotingsvolume 2026 en het verwachte meerjarenverloop van de kosten tot en met 2030 vormen de basis voor de tariefbepaling. Deze kosten worden afgezet tegen 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 vijf jaar volledig ingezet. Binnen die periode moet er een volledige kostendekking zijn.

Verder wordt in dit hoofdstuk per heffing een prognose van het tarief- en reserveverloop gepresenteerd, waarvan de ramingen voor de jaren ná 2026 indicatief zijn. De lasten zijn geraamd op het prijspeil van 2025 en vanaf 2027 dus nog exclusief inflatie.

Totaaloverzicht dekkingsmiddelen

Dit zijn de financiële bronnen of middelen die het waterschap gebruikt om zijn uitgaven en verplichtingen te dekken.

Dekkingsmiddelen	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Belastingopbrengsten			
Watersysteemheffing*	166.001	213.809	219.534
Zuiveringsheffing	145.136	161.597	152.280
Totaal belastingopbrengsten (Bruto)	311.137	375.406	371.815
Dividenden	295	-	-
Saldo van de financieringsfunctie	-	-	-
Overige algemene opbrengsten	18.752	15.810	17.810
*inclusief verontreinigingsheffing			
Totaal dekkingsmiddelen	330.184	391.216	389.625

*De verontreinigingsheffing wordt geheven voor directe lozingen op het oppervlaktewater. Daarom komt de opbrengst niet ten goede aan de zuivering, maar aan het watersysteem. De watersysteemheffing en verontreinigingsheffing samen bekostigen het watersysteembeheer. Het tarief en vrijwel alle voorschriften zijn verder wel gelijk aan die van de zuiveringsheffing, op een aantal uitzonderingen na.

Watersysteemheffing

A. Prognose in meerjarig perspectief

De netto kosten van de meerjarenbegroting uit hoofdstuk 2 komen met toepassing van de matrix voor de kostenverdeling naar financieringsbronnen gedeeltelijk ten laste van het watersysteembeheer. De opbrengst verontreinigingsheffing komt volledig ten gunste van het watersysteembeheer. Het saldo hiervan moet worden gedekt door de opbrengst watersysteemheffing.

B. Kostentoerekening naar de categorieën

De taakkosten van het watersysteembeheer, voor zover gedekt uit de watersysteemheffing, worden toegedeeld naar de verschillende belastingcategorieën. Hiervoor worden de percentages van de Kostentoedelingsverordening AGV 2026 toegepast. Daarbij wordt er gedifferentieerd binnen de categorie ongebouwd: voor verharde wegen (en aanhorigheden) wordt het tarief met 100% verhoogd, ofwel er geldt een dubbel tarief. De perceptiekosten, de kwijtschelding en de post oninbaar worden direct aan de betreffende categorie toegedeeld. De inzet van de tariefegalisatiereserve in 2026, zoals die is bepaald bij de meerjarige tariefprognose, wordt in verhouding van het totaal aan taakkosten plus perceptiekosten naar de desbetreffende categorie toegerekend.

Kostentoedeling						
Watersysteembeheer (x €1.000)	Ingezetenen	Gebouwd woningen	Gebouwd niet-woningen	Natuur	Overig Ongeb./wgn	Totaal
Taakkosten	105.301	67.755	13.317	40,2	5.043	191.456
Perceptiekosten	4.531	6.574	1.292	35,2	441	12.873
Totaal	109.832	74.329	14.609	75,5	5.484	204.329
Kwijtschelding	12.204					12.204
Oninbaar	2.230	416	51			2.698
Kleine aanslagen		189	23		16	228
Te dekken lasten	124.266	74.933	14.684	75,5	5.500	219.458
Inzet tarief egalisereserve	-2.802	-1.897	-373	-2	-140	-5.214
Te dekken door tarieven	121.464	73.037	14.311	74	5.360	214.245

C. Grondslagen/draagvlakken

Voor de prognose van de tarieven per heffing en binnen de watersysteemheffing per categorie is gebruik gemaakt van de volgende eenheden. De draagvlakken zijn ten opzichte van de Voorjaarsnota 2026-2030 aangepast op grond van actuele gegevens.

Categorie	Eenheid	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Watersysteemheffing:							
-Ingezetenen	woonruimte	646.498	650.054	653.629	657.224	660.839	664.473
-Gebouwd woningen*	WOZ-waarde (x €1.000)	427.876.877	413.711.684	434.397.269	456.117.132	478.922.989	502.869.138
-Gebouwd niet-woningen	WOZ-waarde (x €1.000)	-	75.460.671	77.347.188	79.280.867	81.262.889	83.294.461
-Natuurterrein	oppervlakte in ha.	12.624	12.624	12.624	12.624	12.624	12.624
-Overig ongebouwd	oppervlakte in ha.	30.531	30.455	30.379	30.303	30.227	30.151
-Wegen	oppervlakte in ha.	5.415	5.442	5.469	5.496	5.523	5.551
Zuiveringsheffing	vervuilingseenheid	1.610.443	1.600.984	1.607.848	1.614.750	1.621.690	1.628.667
Verontreinigingsheffing	vervuilingseenheid	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000

*In 2025 was er nog geen uitsplitsing van categorie gebouwd in woningen en niet-woningen

Toelichting

- **Ingezetenen:** de ervaringscijfers van de afgelopen jaren geven geen aanleiding om het aantal ingezetenen ten opzichte van de begroting 2025 structureel aan te passen. Volgens gegevens uit de Basisregistratie Personen (BRP) is de bevolking in het AGV-gebied gegroeid met 0,55% in 2025. Dit percentage wordt daarom nu ook als groeipercantage gehanteerd.
- **Gebouwd (algemeen):** de cijfers voor de ontwikkeling van de WOZ-waarden in de gemeenten in het gebied van AGV worden aangeleverd door de bronhouder van de Landelijke Voorziening: de Waarderingskamer. De WOZ-waarde in de gemeente Amsterdam is bepalend voor bijna 70% van de totale WOZ-waarde in AGV-gebied. Omdat het zo'n grote invloed heeft, wordt daar altijd apart navraag gedaan;
- **Gebouwd woningen en niet-woningen:** per 1 januari 2026 worden de wijzigingen in de belastingheffing van kracht. Onderdeel daarvan is het verplichte onderscheid tussen woningen en niet-woningen. Hiervoor wordt het rekenmodel van de Unie van Waterschappen gebruikt. Dit model gaat geheel uit van de Landelijke Voorziening WOZ. Dat is dan ook toegepast, ook al worden daarin tekortkomingen geconstateerd. Dat is ook besproken met de Unie, maar dit heeft niet tot wijzigingen geleid. De verhouding in waarde tussen woningen en niet-woningen ligt op 86:14. De geprognosticeerde WOZ-waarde in 2026 is opgesplitst in Gebouwd woningen (€ 413 miljard) en Gebouwd niet-woningen (€ 75 miljard)), samen € 489 miljard). Dat is een stijging ten opzichte van de geprognosticeerde WOZ-waarde in 2025 (€ 428 miljard)). Dit wordt voor een deel verklaard door de sterker stijgende WOZ-waarde in 2025. Op peildatum 1 sept 2025 zien we dat de geprognosticeerde WOZ-waarde over 2025 al € 447 miljard bedraagt in plaats van de geprognosticeerde € 428 miljard.
- **Natuurterreinen:** de prognose is dat deze oppervlakte gelijk blijft;
- **Ongebouwd:** op grond van ervaring is de aanname dat de oppervlakte ongebouwd jaarlijks met 0,25% daalt;
- **Wegen:** aangenomen wordt dat deze oppervlakte jaarlijks met 0,5% stijgt;
- **Zuiveringsheffing:** net als bij de ingezetenen wordt bij huishoudens gerekend met 0,55% toename die blijkt uit de Basisregistratie Personen. Voor bedrijven wordt echter rekening gehouden met een daling van het aantal vervuilingseenheden. Dit heeft te maken met de eerdergenoemde wijzigingen in de belastingheffing die per 1 januari 2026 van kracht worden. Hierdoor veranderen de analysemethode en heffingsmodule. In plaats van het Chemisch Zuurstofverbruik (CZV) moet nu gerekend worden met de totale koolstof (Total Organic Carbon, TOC). Daar zit een vaste verhouding tussen, maar die is niet op elk bedrijf van toepassing. Daaruit ontstaat een verschil in het nadeel van AGV. Daarnaast worden directe lozingen op de zuiveringen (dus niet op het riool) voortaan privaatrechtelijk verreken en niet meer via de belastingen. In totaal levert dit een verlaging van 12.000 v.e. op.
- **Verontreinigingsheffing:** de verontreinigingsheffing wordt vrijwel geheel opgebracht door bedrijven. In 2025 is rekening gehouden met een verlaging van het aantal v.e.; in 2026 wordt dit nu gelijk gehouden.

D. Tarieven per categorie binnen de watersysteemheffing

Op basis van het vorenstaande zijn de volgende tarieven per categorie berekend.

Watersysteembeheer (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Netto kosten van de Effecten	141.342	202.524	208.616
Onvoorzien	-	50	
Kwijtschelding	7.435	12.204	12.204
Oninbaar	1.065	2.758	2.698
Niet te versturen kleine aanslagen	-	254	228
Dividenden	-174		
Overige algemene opbrengsten	-4.138	-2.960	-3.190
Verontreinigshheffing ten gunste van de watersysteembeheer	129	-1.021	-1.021
Verwachte opbrengsten uit belastingheffing	145.659	213.809	219.534
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-7.646	436	-5.214
Totaal dekkingsmiddelen uit belastingheffing	138.013	214.245	214.321
Tarieven			
• ingezetenen	€ 136,48	€ 201,73	€ 186,85
• gebouwd: woningen	0,012522%	0,018166%	0,017654%
• gebouwd: niet-woningen			0,018965%
• natuurterreinen	€ 3,55	€ 5,35	€ 5,82
• overig: ongebouwd	€ 91,99	€ 145,81	€ 129,65
wegen	€ 183,98	€ 291,62	€ 259,30

Op basis van het vorenstaande is het volgende meerjarenoverzicht samengesteld.

Tarief per eenheid /Categorie:	2025	2026	Prognose			
			2027	2028	2029	2030
Ingezetenen	€ 201,73	€ 186,85	€ 192,88	€ 199,08	€ 205,54	€ 212,50
Gebouwd woningen	0,018166%	0,017654%	0,017453%	0,017257%	0,017057%	0,016830%
Gebouwd niet-woningen	0,000000%	0,018965%	0,019210%	0,019458%	0,019701%	0,019909%
Natuurterreinen	€ 5,35	€ 5,82	€ 6,01	€ 6,22	€ 6,39	€ 6,43
Overig: ongebouwd	€ 145,81	€ 129,65	€ 134,67	€ 139,91	€ 145,30	€ 150,70
wegen	€ 291,62	€ 259,30	€ 269,34	€ 279,82	€ 290,60	€ 301,40

De tabel laat zien dat de stijging per categorie verschilt. Deze verschillen zijn het gevolg van zowel de ontwikkeling van het draagvlak per categorie als van de kostentoedelingsverordening.

Zuiveringsheffing

Het tarief wordt uitgedrukt als een bedrag per vervuilingseenheid (v.e.). Het totale aantal afgeronde v.e. voor 2026 is geraamd op netto 1.600.984. Dit is te splitsen in 11.000 v.e. voor directe lozingen en 1.589.984 v.e. voor indirecte lozingen.

PROGNOSE TARIEF- EN RESERVEVERLOOP ZUIVERINGSHEFFING

Op basis van het vorenstaande is het volgende overzicht samengesteld.

Zuiveringsbeheer (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Netto kosten van de Effecten	124.339	160.939	153.463
Onvoorzien	-	50	
Kwijtschelding	7.435	11.556	11.580
Oninbaar	1.542	1.902	1.857
Dividenden	-1.298	-	
Overige algemene opbrengsten	-12.458	-12.850	-14.620
Verwachte opbrengsten uit belastingheffing	119.560	161.597	152.280
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-13.935	1.294	9.712
Totaal dekkingsmiddelen uit belastingheffing	105.625	162.892	161.992
Tarief zuiveringsheffing	€ 62,37	€ 92,79	€ 92,79

Verontreinigingsheffing

Voor directe lozingen wordt een aanslag verontreinigingsheffing opgelegd. Het tarief verontreinigingsheffing is wettelijk gelijkgesteld aan het tarief zuiveringsheffing en bedraagt eveneens € 92,79.

De opbrengst verontreinigingsheffing (voor 2026 begroot op ruim € 1 miljoen) komt volledig ten gunste van het watersysteembeheer en beperkt daarmee de tarieven van de watersysteemheffing. Er worden geen wijzigingen in het aantal vervuilingseenheden voor directe lozingen verwacht.

Ontwikkeling lastendruk per profiel

Elk huishouden en bedrijf krijgt van het waterschap een aanslag met een of meerdere heffingen.

In onderstaande tabel zijn per profiel (zie onderstaande verklaring op elk van de groepen) de absolute én procentuele verschillen daartussen weergegeven.

Aanslag in € voor:	Tarieven 2026	Tarieven 2025	Verskil	
			Absoluut	Relatief
Huishouden:				
a. meerpersoons; eigenaar	€ 514	€ 526	€ (11,92)	-2,3%
b. meerpersoons; eigenaar	€ 562	€ 571	€ (8,97)	-1,6%
b. meerpersoons; eigenaar	€ 601	€ 607	€ (6,60)	-1,1%
c. meerpersoons; gebruiker	€ 465	€ 480	€ (14,88)	-3,1%
d. één-persoons; eigenaar	€ 328	€ 340	€ (11,92)	-3,5%
e. één-persoons; eigenaar	€ 376	€ 385	€ (8,97)	-2,3%
f. één-persoons; gebruiker	€ 280	€ 295	€ (14,88)	-5,1%
g. Agrarisch bedrijf	€ 3.565	€ 3.967	€ (402)	-10,1%
g. Agrarisch bedrijf	€ 5.555	€ 6.198	€ (643)	-10,4%
h. Natuurterrein	€ 5.820	€ 5.350	€ 470	8,8%
i Groothandel	€ 1.383	€ 1.364	€ 19	1,4%
j. Middelgroot metaalbedrijf	€ 44.031	€ 43.935	€ 96	0,2%
Omschrijving profielen:				
a. Meerpersoonshuishouden wonend in koopwoning met WOZ-waarde van €250.000 en een vervuilingswaarde van 3 v.e.				
b. Meerpersoonshuishouden wonend in koopwoning met WOZ-waarde van €500.000 en een vervuilingswaarde van 3 v.e.				
b. Meerpersoonshuishouden wonend in koopwoning met WOZ-waarde van €700.000 en een vervuilingswaarde van 3 v.e.				
c. Meerpersoonshuishouden wonend in huurwoning en vervuilingswaarde van 3 v.e.				
d. Eénpersoonshuishouden wonend in koopwoning met WOZ-waarde van €250.000 en een vervuilingswaarde van 1 v.e.				
e. Eénpersoonshuishouden wonend in koopwoning met WOZ-waarde van €500.000 en een vervuilingswaarde van 1 v.e.				
f. Eénpersoonshuishouden wonend in huurwoning en vervuilingswaarde van 1 v.e.				
g. Agrarisch bedrijf met opstallen met WOZ-waarde van €240.000, 25 ha ongebouwde grond en een vervuilingswaarde van 3 v.e.				
g. Agrarisch bedrijf met opstallen met WOZ-waarde van €480.000, 40 ha ongebouwde grond en een vervuilingswaarde van 3 v.e.				
h. Natuurterrein van 1.000 ha				
i. Groothandel met een WOZ-waarde van €2.400.000 en vervuilingswaarde van 10 v.e.				
j. Bedrijf met een WOZ-waarde van €12.000.000 en vervuilingswaarde van 450 v.e.				

INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022 - 2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden 2026 en aangevuld met de huidige waarden voor het jaar 2025. In overeenstemming met bestuursvoorstel BBV23.0536 worden een nieuwe set resultaat-indicatoren toegepast, ten behoeve van het kunnen monitoren van de in het Waterbeheerprogramma 2022 - 2027 vastgestelde resultaten.

BELASTINGEN		Indicator	Richt- waarde 2025	Huidige waarde 2025	Richt- waarde 2026	Richt- waarde 2030
Resultaat						
R1	Waterschapsbelastingen zijn juist, volledig en tijdig geheven.	A. Aandeel aanslagen t.o.v. de begroting [€/€, voor huidig jaar, vorig jaar en twee jaar terug] *	95%	85%	95%	95%
		B. Percentage gegronde bezwaren t.o.v. alle aanslagregels [%]	<0,6%	<0,6%	<0,6%	<0,6%
R2	Waterschapsbelastingen zijn juist, volledig en tijdig geïnd.	C. Openstaande debiteuren: Percentage van het bedrag aan opgelegde en vervallen aanslagen in het voorgaande jaar dat nog open staat [Percentage per jaarwisseling]	3%	5%	5%	5%
		D. Aandeel geïnd t.o.v. totaal opgelegd [€/€, voor huidig jaar, vorig jaar en twee jaar terug.	98%	80%	95%	95%
		E. Aandeel oninbaar t.o.v. totaalopbrengsten [€/€] (Gelijk aan Waterschapsspiegel, dus opbrengsten in een jaar = [wat is opgelegd] minus [kwijtschelding en oninbaar verklaard] plus [verschillen uit voorgaande boekjaren])	1,25%	1,25%	1,25%	1,25%
		F. Aandeel kwijtescholden t.o.v. totaalopbrengsten [€/€] (gelijk aan Waterschapsspiegel, dus opbrengsten in een jaar = [wat is opgelegd] minus [kwijtschelding en oninbaar verklaard] plus [verschillen uit voorgaande boekjaren])	<6,3%	<6,3%	<6,3%	<6,3%
		G. Perceptiekosten (Definitie Waterschapsspiegel)	6%	6%	6%	6%

C) Voorzichtigheidshalve is een hoger percentage geprognoseerd dat is gebaseerd op de huidige waarde van juni 2025.

D) Kijkend naar enkel 1 kalenderjaar zal het verwachte % uitkomen op 95%. Uitgesmeerd over meerdere kalenderjaren zal het % hoger uitkomen, namelijk op 98%.

E) Aandeel oninbaar betreft het deel "oninbaar verklaard" zoals genoemd in de Waterschapsspiegel.

F) De verwachting is dat eind van het jaar dit % lager zal uitvallen dan de historische norm van 10%.

G) Totale taak- en apparaatskosten gedeeld door het totaal van alle aanslagen in het boekjaar (2025). De Waterschapsspiegel gaat uit van de begrote aanslagen van het belastingjaar 2025.

BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ



BEOOGD EFFECT

Onder het effect Bestuur en Maatschappij zetten we ons in om het waterschap Amstel, Gooi en Vecht verder te ontwikkelen als zichtbare, moderne en democratische overheid. Het waterschap staat als regionale overheid met de watertaken midden in de samenleving om bij te dragen aan een veilige en gezonde leefomgeving. Het waterschap voelt de verantwoordelijkheid om vanuit haar kerntaken aan te sluiten bij bredere maatschappelijke opgaven in de samenleving. Daar waar een natuurlijke verbinding ligt, pakken wij onze rol.

BESTUURLIJKE HOOFDLIJNEN 2026

Met een eigen ambtelijke organisatie van waterschap Amstel, Gooi en Vecht per januari 2026 met eigen huisstijl ontwikkelt het waterschap zich als zichtbare, moderne en democratische overheid. Om ons voor te bereiden op de toekomst en onze leefomgeving toekomstbestendig te maken, hebben we vele partners nodig. Denk hierbij aan de Rijksoverheid, veiligheidsregio's, gemeenten, provincies, en ook aan inwoners, agrariërs, grote en kleine bedrijven, dierenbelangenorganisaties en maatschappelijke organisaties. Deze samenwerking is van cruciaal belang om de juiste stappen te zetten en gezamenlijk te werken aan een duurzame en veilige leefomgeving. We zorgen dat we duidelijk positie nemen, transparant en herkenbaar zijn.

In 2026 zetten we bijvoorbeeld in op versterking van participatie (onder andere in aanloop naar het Waterbeheerprogramma), goede positionering van ons bestuur en onze waterschapsorganisatie en de organisatie van de Utrechtse Waterdag met onze partners.

Wij voelen de verantwoordelijkheid om vanuit onze taak aan te sluiten bij bredere maatschappelijke opgaven in de samenleving. Daar waar een natuurlijke verbinding ligt, pakken wij onze rol. Dat geldt onder andere voor de energietransitie, circulariteit, biodiversiteit en klimaatmitigatie. Wanneer we maatschappelijk gezien nu de juiste keuzes maken, kunnen we onze leefomgeving toekomstbestendig inrichten en daar zijn deze opgaven onlosmakelijk mee verbonden.

Totale begroting Bestuur en Maatschappij

In onderstaande tabel is het totaalbudget voor Bestuur en maatschappij opgenomen. Verderop in dit hoofdstuk volgt het een overzicht van de budgetten per resultaat.

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	15.114	23.851	26.873
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	3.711	3.671
- kapitaallasten	-	-	-
Totaal Bestuur en maatschappij	15.114	27.562	30.544

BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ		
Resultaat 1		
R1: De omgeving staat centraal in ons handelen, nu en in de toekomst.		
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2026	Acties en aanvullende middelen vanuit coalitieakkoord
A1: Ontwikkelen en uitdragen van duidelijke identiteit op lange termijn.	Bouwen aan een herkenbare en zichtbare organisatie.	-Basis op orde brengen, inclusief risicomanagement, financiële functie en projectmanagement € 2.500.000 (S) -Versterken van een inclusieve en diverse organisatie € 100.000 (S) -Informatiehuishouding op orde en 'open overheid' (voldoen aan wettelijke eisen open overheid) € 846.000 (S) -Jeugd bestuur/ Publieksprogramma's voor jongeren € 25.000 (S)
A2: Effectieve positie innemen in netwerken en samen- werkingen als partner in (duurzame) maatschappelijke opgaven.	Aanpak van strategische verkenningen wordt in 2026 voortgezet.	
A3: Zichtbaar en herkenbaar zijn als regionale water-autoriteit d.m.v. communicatie.		(Her) positionering, identiteit en huisstijl AGV € 200.000 (I)
A4: Uitvoeren activiteiten Wereld Waternet.	Bijdrage WWN in 2026 € 715.000	

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	15.114	23.169	25.786
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	3.711	3.671
- kapitaallasten	-	-	-
Totaal resultaat 1	15.114	26.880	29.457

Taakkosten

De toename van de taakkosten kan onder meer worden verklaard door de actualisatie van de budgetten in de VJN, onder andere:

- Elektrificatie van het wagenpark € 150.000;
- Verlening huurcontract Spaklerweg € 113.000;
- Waterschapsverkiezingen € 500.000;
- E-depot € 100.000.

Daarnaast heeft na de VJN een tweede actualisatieronde van de budgetten plaatsgevonden:

- Cyberweerbaarheid € 176.000;
- Groei in applicaties en licenties € 616.000;
- Her(positionering) identiteit, huisstijl AGV € 200.000;
- De nominale loon- en prijsstijging voor 2026.

Kapitaallasten

n.v.t.

Mijlpalen 2026 (Resultaat 1)

A1 Ontwikkelen en uitdragen van duidelijke identiteit op lange termijn: Moderne overheid/Democratisering AGV

In 2025 is de positionering van waterschap Amstel, Gooi en Vecht uitgewerkt. In 2026 staat het waterschap met een eigen uitvoeringsorganisatie voor de uitdaging om zich verder te ontwikkelen als moderne overheid. De resultaten uit het traject professionalisering ondersteuning waterschapsbestuur dat met het waterschapsbestuur wordt doorlopen en eind 2025 besproken wordt in de Commissie, worden in 2026 geïmplementeerd.

Met de organisatie wordt in 2026 ingezet op het versterken van bestuurlijke sensitiviteit en wat het werken binnen een moderne overheidsorganisatie betekent in het waterschapswerk. Ook worden de voorbereidingen van de waterschapsverkiezingen 2027 getroffen door het projectteam verkiezingen, waarin bijgedragen wordt aan democratisering en zichtbaarheid van het waterschap(-swerk).

Het waterschap Amstel, Gooi en Vecht wil midden in de samenleving staan, open, benaderbaar en verbindend. Deze positionering van ons waterschap vraagt een verdere ontwikkeling van de organisatie ten aanzien van participatie en omgevingsmanagement.

In 2026 werken we aan het verdiepen (mogelijk vernieuwen) en breder borgen in teams van de wijze waarop we participatie met inwoners, bedrijven, maatschappelijke organisaties en andere belanghebbenden.

Er wordt gewerkt aan een eenduidige aanpak in lijn met ons participatiebeleid, inclusief een digitale strategie. Medio 2026, na publicatie van het Rekenkameronderzoek naar participatie, is het voornemen om ook de Participatieleidraad te evalueren en herijken. We faciliteren onderlinge uitwisseling en kennisdeling, zodat participatief werken iets van ons allemaal wordt. We richten een proces in hoe om te gaan met

Uitdaagverzoeken. Dit vraagt een extra inspanning van het waterschap, ook door de splitsing van de Waternetorganisatie. Om die reden wordt de formatie van het waterschap met 1 fte hierop versterkt.

A2: Strategische verkenningen

In 2024 en 2025 zijn 5 verkenningen gestart en een aantal daarvan zijn afgerond. Een voorbeeld van een afgeronde verkenning is het onderwerp klimaatrechtvaardigheid. Over dit onderwerp heeft het Algemeen bestuur op 18 juni 2025 beeldvormend het gesprek gevoerd op basis van de rapportage van deze verkenning. In 2026 zetten we de aanpak van de strategische verkenningen voort. We zullen de recent gestarte verkenningen van 2025 (naar gevolgen van geopolitieke ontwikkelingen en naar de kansen en risico's van nieuwe gemeenschapsvorming voor AGV in 2026) in 2026 verder afronden. Eind 2025 (begin 2026) zal vanuit de ambtelijke organisatie een advies worden geformuleerd voor de onderwerpen van de verkenningen in 2026.

A3: Zichtbaar en herkenbaar: Een nieuw begin, met vertrouwde naam

Vanaf 1 januari 2026 heeft waterschap Amstel, Gooi en Vecht een eigen uitvoeringsorganisatie, los van Waternet. Dit markeert een nieuw hoofdstuk waarin we bouwen aan een herkenbare en zichtbare organisatie, met een nieuwe positionering en visuele identiteit. De naam van het waterschap blijft hetzelfde, maar de organisatie verandert. In 2025 is de nieuwe visuele identiteit gepresenteerd; in 2026 start de gefaseerde implementatie ervan. Dat betekent dat bestaande communicatiemiddelen en -kanalen, zowel intern als extern, in hun huidige vorm ('as is') worden overgenomen, maar in 2026 passend gemaakt moeten worden bij de nieuwe organisatie.

Het communicatieteam van het waterschap levert in de communicatie naar inwoners en stakeholders een bijdrage aan:

- Waterbewustzijn
- Waterbetrokkenheid
- Democratische overheid

Zichtbaarheid en betrokkenheid

De inhoudelijke boodschap van het waterschap en haar taken is belangrijker dan ooit. Door klimaatverandering worden de uitdagingen groter. Het beheer van water is niet alleen een taak van het waterschap zelf. Iedereen die in het gebied woont en werkt is nodig om de grote uitdagingen van deze tijd aan te gaan, zoals klimaatverandering, droogte en wateroverlast. In onze communicatie benadrukken we wat mensen zelf kunnen doen.

We blijven inzetten op toegankelijke en persoonlijke communicatie over het wat en waarom van ons werk. We laten zien wie we zijn, wat we doen en waarom dat ertoe doet. Daarbij zoeken we actief de samenwerking met andere overheden, inwoners en bedrijven. Door mensen te betrekken, mee te laten denken en mee te laten doen, vergroten we het draagvlak voor ons werk en versterken we het waterbewustzijn en de waterbetrokkenheid in ons gebied.

Partnerschappen en samenwerking

In 2025 is een nieuw strategisch sponsorbeleid opgesteld. In 2026 en 2027 gaan we op een laagdrempelige manier samenwerken met vier partners (Nemo, Muiderslot, Scheepvaartmuseum en Amsterdam City Swim). Samen vergroten we de zichtbaarheid van het waterschap en brengen we onze taken onder de aandacht bij een breder publiek. Deze samenwerkingen zijn gericht op het vertellen van het gezamenlijke verhaal en het versterken van waterbewustzijn.

Educatie en jongerenparticipatie

We zetten de ontwikkeling van een doorlopende leerlijn voort, van primair onderwijs naar voortgezet onderwijs en mbo. Educatie blijft een belangrijk middel om jongeren te betrekken bij het werk van het waterschap. In 2026 starten we opnieuw met de werving van een jeugdbestuurder of jeugdpanel, om jongeren een stem te geven in het waterbeheer van de toekomst.

Democratische overheid

In aanloop naar de waterschapsverkiezingen van 2027 starten we in 2026 met de voorbereidingen en een projectteam verkiezingen. We zorgen voor heldere communicatie over het belang van deze verkiezingen en de rol van het waterschapsbestuur. Ook in 2026 bouwen we verder aan een herkenbaar en transparant bestuur, waarbij we inwoners proberen te betrekken bij onze watertaken en besluitvorming. Deze inzet is onlosmakelijk verbonden met onze ambitie om een toegankelijke en democratische overheid te zijn.

Activiteiten in 2026

De inzet van (communicatie)middelen, media en activiteiten vindt in 2026 plaats langs de volgende lijnen:

- We ontwikkelen een communicatievisie die aansluit bij het zelfstandige waterschap en de taken waar we voor staan, inclusief een kanaalstrategie die zich vertaalt naar concrete communicatiemiddelen.;
- Verdere doorvertaling van de (her)positionering en communicatiestrategie, het afzenderschap en de huisstijl van het waterschap;
- Langer lopende campagnes zoals het dijkgedicht nemen we onder de loep. We gaan opzoek naar andere manieren om waterveiligheid onder de aandacht te brengen;
- We herhalen de boodschap die eind 2025 uitgerold is 'voortaan regel je je zaken met het waterschap via agv.nl'. We monitoren de resultaten en stellen zo nodig bij;
- Zichtbaarheid en herkenbaarheid van het waterschap (in haar nieuwe jasje) en haar taken meten we twee jaarlijks via Motivaction onderzoek;
- Communicatieacties ten gevolge van de splitsing (denk aan (door)ontwikkelen van intranet en website). Kosten zijn niet voorzien in deze paragraaf maar worden meegenomen bij de frictiekosten;
- Verder uitvoering geven aan (langjarige) samenwerking met onze partners waarbij we focussen op de waterthematiek en gezamenlijke programma's en activiteiten ontwikkelen;
- Inzetten van activiteiten op het gebied van educatie;
- Zichtbaarheid bij events met een groot en divers publiek vergroten door inzet van onze activatie: 'Schiet het waterschap te hulp' bij evenementen. Denk hierbij aan de Amsterdam City Swim en Amstellanddag.

A4: Betrokken bestuur en democratie/Internationale samenwerking

Water is de kostbaarste hulpbron van het leven, maar verre van gegarandeerd. Daarom zijn we op een missie om wateruitdagingen aan te pakken en te zorgen voor schoon, veilig en voldoende water voor iedereen door waterorganisaties in het buitenland te versterken en watercycli wereldwijd te optimaliseren. Deze organisaties spelen een sleutelrol bij het beheer en de optimalisering van watercycli om duurzame toegang tot water voor iedereen te garanderen.

Via World Waternet werken onze waterexperts aan duurzame, gezonde en klimaatbestendige water-kringlopen en zorgen ervoor dat water effectief wordt beheerd, van bron tot kraan, landbouw en terug naar de natuur. We zijn actief in lage- en middeninkomenslanden en versterken de capaciteit en maturity levels van lokale waterorganisaties. Door de kloof tussen beleid en praktijk te overbruggen, werken we samen om duurzame oplossingen te creëren die mens, natuur en economie ten goede komen.

Veel van onze medewerkers hebben een passie voor waterbeheer. En die passie stopt niet bij de grenzen van ons waterschap of van Nederland. Medewerkers de kans bieden om internationaal actief te zijn, is daarom een belangrijke factor in het aantrekken en binden van voldoende, goede en gemotiveerde medewerkers. Daarom krijgen medewerkers bij AGV de kans om hun kennis te verbreden en te groeien in hun persoonlijke ontwikkeling door mee te werken aan projecten met of in het buitenland. Bijzondere aandacht gaat hierbij uit naar het aantrekken en binden van young professionals (UN2023 30-30-30 doelstelling)

In 2026 blijven we ons actief inzetten in 10 landen, waarvan 5 Blue Deal landen. Met de inzet van de experts, en een financiële bijdrage voor World Waternet, ontstaat er duidelijke synergie binnen onze Water Operators' Partnerships. Dit resulteert in significante duurzame toegang tot schoon, veilig en voldoende water (SDG6).

Daarnaast werken we aan de internationale kennisagenda met thema's als droogte en klimaatverandering en de versterking van de samenwerking binnen Europa.

AGV staat bekend om zijn innovatieve karakter en watercyclusperspectief. Daarvoor is het van belang dat onze kennis- en innovatieagenda goed verbonden is met internationale kennis- en innovatieagenda's. Zo versterken we de samenwerking met internationale partners die bezig zijn met vergelijkbare watercyclus vraagstukken en eenzelfde innovatieve aanpak hebben. Met die partners organiseren we gerichte uitwisseling op gezamenlijke thema's en zetten we gezamenlijke innovatietrajecten op.

We identificeren en pakken kansen voor Brusselse financiering van onze wateropgaven. We zijn in Europa herkenbaar als regionale overheid én waterbeheerder.

We dragen bij aan de Sustainable Development goals via de Blue Deal projecten en zorgen voor kennisuitwisseling met andere watercyclusprojecten van World Waternet.

BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ			
Resultaat 2			
R2: Duurzaamheid staat centraal in het beheren en benutten van het watersysteem.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2026		
A5: Uitvoeren onderzoek gericht op duurzaam innoveren.	-Werken aan de routekaart grondstoffen en klimaatneutraal in 2026. -Structureel € 0,5 miljoen extra voor Onderzoek en Innovatie.		
baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
- taakkosten	-	683	1.087
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	-	-
- kapitaallasten	-	-	-
Totaal resultaat 2	-	683	1.087

Taakkosten

Mutaties die nog niet in een (meerjaren)begroting waren opgenomen:

- Onderzoek en Innovatie. Bevordering van samenwerking met andere overheden € 0,5 miljoen structureel. Bij Bestuur en maatschappij is € 385.000 begroot de rest bij Waterveiligheid (€ 25.000), Voldoende water (€ 30.000) en Gezuiverd afvalwater (€ 60.000)

Mijlpalen 2026 (Resultaat 2)

A5 Implementeren visie 100% circulair AGV

Het coalitieakkoord laat opnieuw zien dat het waterschap zich verder inzet voor het verduurzamen van haar activiteiten. Het programmaplan circulaire economie (2021) geeft invulling aan het grondstoffenakkoord en de klimaatwet en werkt toe naar een milieu-impact van nul (MilieuKostenIndicator (MKI)=0) in 2050.

In 2023 heeft de 'backcasting MKI=0 in 2050' verscherpte inzichten opgeleverd, op basis waarvan in 2026 verder geprioriteerd gaat worden. Het implementeren van de nieuwe circulaire taken, in zowel denken als handelen, is een transitie waarbij in 2026 verder handvatten en tools worden ontwikkeld die de verschillende afdelingen en teams houvast geeft bij het schoon en circulair werken.

We werken aan de routekaart grondstoffen en klimaatneutraal in 2026. En starten of bouwen we verder aan verschillende initiatieven zoals het terugwinnen van CO₂, een materialenmarkt en het reduceren van broeikasgassen van de RWZI's met AI. Ook bouwen we voort op het materialenpaspoort, schoon- en emissieloos bouwen en de leerlijn schoon en circulair werken.

Ook in de waterketen en onze directe omgeving wordt AGV steeds actiever en zichtbaarder. Het hergebruik van effluent als bron voor industriewater, het reduceren van de uitstoot van broeikasgassen van de RWZI's met behulp van Artificial Intelligence (AI) en het terugwinnen van grondstoffen, zijn onderwerpen waarmee AGV vooroploopt en zich profileert binnen verschillende gremia in de watersector.

A5: Programma circulaire economie AGV

Voor het programma circulair zetten we in 2026 verder in op het schoon en circulair werken en duurzaam opdrachtgeverschap. Het betreft het verduurzamen van de staande organisatie en werkzaamheden, inclusief inkoop. Verder werken we aan nieuwe initiatieven die helpen om verder te verduurzamen. Hieronder volgt een uitsplitsing op hoofdlijnen.

Grondstoffen en klimaatneutraal routekaart

In 2026 werken we verder aan de grondstoffen routekaart en gaan we van start met het uitvoeren van de strategieën uit de routekaart in samenwerking met verschillende afdelingen. In 2026 starten we met de routekaart klimaatneutraal, waarin we opnemen waar we staan als waterschap om klimaatneutraal te worden.

CO₂

In 2025 hebben we gewerkt aan de business case voor het terugwinnen van CO₂. In 2026 werken we aan de vervolgstappen.

Duurzaam opdrachtgeverschap

In 2025 is het implementatieplan duurzaam opdrachtgeverschap opgeleverd. In 2026 werken we verder aan het verankeren van duurzaam opdrachtgeverschap in de staande organisatie.

Duurzaam opdrachtgeverschap geeft de handvatten om zelf aan de slag te gaan met het borgen van schoon en circulair werken in projecten. De schoon & circulair werken eisen gaan, naast de programmatische aanpak, helpen met het verankeren van duurzaamheid in de afweging van projectbeslissingen.

Aanpak lachgas & methaan

In 2025 is het bestuursvoorstel voor het plan van aanpak lachgas emissiereductie RWZI's afgerond. In 2026 gaan we verder met de vervolgstappen van het plan van aanpak.

Leerlijn schoon & circulair werken

In 2025 hebben de eerste collega's de leerlijn schoon & circulair werken afgerond. In 2026 werken we verder aan het uitbreiden van de leerlijn voor andere afdelingen, maar ook in het verdiepen van de leerlijn naar andere onderwerpen.

A5: Energie uit zon en wind AGV

AGV is met de realisatie van het windpark op de RWZI Amsterdam-West inmiddels energiepositief.

Met toekomstige uitbreidingen (o.a. extra zuiveringsstappen, meer malen door klimaatverandering) blijft het nodig om zicht te houden op meer eigen opwekking van duurzame energie.

We blijven daarom inzetten op nieuwe projecten zoals de Zuiderlegmeerpolder en mogelijk nieuwe initiatieven vanuit de RES. Het project in de Zuiderlegmeerpolder is een jaar vertraagd. Verwachting is dat geplande activiteiten uit 2025 pas in 2026 kunnen worden uitgevoerd.

A5: Innovatie AGV

Het Onderzoek en Innovatieprogramma (O&I) wordt ook na de splitsing van Waternet voortgezet. In 2025/26 wordt een herijking van het programma uitgevoerd met een doorvertaling naar de nieuwe organisaties, met eigen innovatiethema's voor het waterschap en een gemeenschappelijk programma met Amsterdam als invulling van de strategische samenwerkingsagenda AGV-Amsterdam.

Speerpunten voor AGV zijn:

- Het borgen van de innovatiekracht van het huidige O&I-programma. Het is nog niet duidelijk of hiervoor aanvullende middelen nodig zijn, bijvoorbeeld doordat meer gebruik gemaakt moet worden van extern onderzoek & advies als gevolg van de splitsing. Dat wordt in 2026 gemonitord. Uitgangspunt hierbij is dat deze eventueel benodigde aanvullende financiering valt onder de frictiekosten als gevolg van de splitsing;
- Het versterken van het strategisch innovatief vermogen van AGV. Op 10 juli 2025 is een motie aangenomen, die behelst dat structureel € 0,5 miljoen extra wordt opgenomen op de begroting ten behoeve van innovatie. Deze middelen worden ingezet om zowel de strategische samenwerkingen van AGV (met alle gemeenten in het beheergebied, andere overheden en kennisinstellingen), als specifieke innovatiethema's (bv sociale innovatie, AI, biobased) te versterken, zowel met fte's als projectmiddelen. Hiervoor wordt nog een nadere uitwerking in een voorstel gemaakt.

A5: Innovatieplatform AGV

We continueren in 2026 de samenwerking met het Waterschapshuis en collega waterschappen om het digitale innovatieplatform 'Winnovatie' te blijven benutten en nieuwe mogelijkheden te signaleren en implementeren. Winnovatie heeft een belangrijke rol als innovatieplatform voor het waterschap en biedt mogelijkheden voor samenwerking met waterpartners. In 2026 zetten we in op het verder uitbouwen van deze samenwerkingen en de gezamenlijke innovatiekracht van de waterschappen te etaleren.

A5: Aquathermie AGV

In 2026 gaan we enerzijds verder met het operationaliseren van de AGV-visie Aquathermie door bijdragen aan en versnellen van Aquathermie initiatieven en TEO en TEA pilots. Anderzijds vindt in 2026 een herijking van de visie Aquathermie plaats waarbij de positionering van AGV ten opzichte van regionale en lokale publieke warmtebedrijven duidelijk moet worden en of hierbij een wijziging van rolgeving van AGV ontstaat. Publieke warmtebedrijven zullen ontstaan door inwerkingtreding van de Wet collectieve warmte (Wcw) vooralsnog gepland op 1 januari 2026.

1.4 Vennootschapsbelasting

Sinds de invoering van de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen in 2016 kunnen overheidsondernemingen belastingplichtig zijn voor de vennootschapsbelasting (Vpb). Deze wetgeving is bedoeld om een gelijk speelveld te creëren tussen publieke en private ondernemingen. Voor het waterschap betekent dit dat bepaalde activiteiten en inkomsten onder de Vpb-plicht kunnen vallen, afhankelijk van hun aard en omvang. Met de Belastingdienst worden hierover nog afspraken gemaakt.

1.5 Onvoorzien

Volgens wettelijk voorschrift is er binnen de huidige begroting een post voor onvoorziene uitgaven aanwezig. Deze post betreft lasten in een lopend boekjaar die ten tijde van het vaststellen van de begroting nog niet voorzien waren. De post onvoorzien is bedoeld als dekking voor lasten die niet in de begroting zijn opgenomen. Deze post is dus in principe niet bedoeld voor uitgaven die wel in de begroting staan, maar die (om wat voor reden dan ook) hoger of lager uitvallen.

De post onvoorzien is bedoeld voor zaken die voldoen aan het criterium van de drie O's:

- Onvoorzienbaar (het was niet voorzien, niet aan zien komen);
- Onuitstelbaar (het moet op korte termijn uitgevoerd worden);
- Onvermijdbaar; (dekking binnen de bestaande budgetten van het beheer- en beleidsproduct (BBP) of dekking binnen de bestaande budgetten van het programma is niet mogelijk).

Vanaf 2025 wordt een post onvoorzien van € 0,1 miljoen in de begroting opgenomen.

Omschrijving	Begroting 2026	Begroting 2024	Rekening 2023
Bedragen in €			
Onvoorzien	100.000	-	-

1.6 Kerngegevens

1. Oppervlakte beheergebied (in ha.):	ca. 70.000
- waarvan open water (in ha)	ca. 9.500
2. Aantal gemeenten in beheergebied	18
- aantal inwoners	ca. 1,4 miljoen
3. Kerngegevens zuiveringsbeheer:	
- Areaal transportleidingen binnen Amsterdam (in km)	55
- Areaal transportleidingen buiten Amsterdam (in km)	105
- Aantal rioolwaterzuiveringsinstallaties	11
- Totale capaciteit rioolwaterzuiveringsinstallaties (ontwerp 150(ie))	2.019.500
- Slibontwateringsinstallaties (op 3 locaties) en 1 centrale slibontvangstinstallatie	3
- Productie mechanisch ontwaterd slib	ca 107.922
- Aantal op te leggen vervuilingseenheden (v.e.), bruto	1.745.795
- Te verlenen kwijtschelding en oninbaar, in vervuilingseenheden (v.e.)	144.811
- Per saldo aantal netto op te leggen vervuilingseenheden (v.e.)	1.600.984
- Investerings (x € 1 miljoen)	62,1
- Bruto-exploitatielasten (x € 1 miljoen)	138,8
- Bruto-opbrengst zuiveringsheffing (x € 1 miljoen)	152,3
- Exploitatieverschil dotatie aan tariefegalisatiereserve (x € 1 miljoen)	9,7
4. Kerngegevens watersysteembeheer:	
- Aantal poldergemalen in beheer	234
- Aantal sluizen	78
- Aantal beweegbare bruggen	8
- Areaal primaire waterkeringen (in km)	38
- Areaal regionale waterkeringen (in km):	591
- Areaal niet-regionale/tertiaire waterkeringen (in km):	294
- Bijdrage Hoogwaterbeschermingsprogramma (x € 1 miljoen)	19,0
- Opbrengst verontreinigingsheffing (x € 1 miljoen)	1,0
- Investerings (x € 1 miljoen)	98,7
- Bruto exploitatielasten (x € 1 miljoen)	205,4
- Idem, na aftrek opbrengst verontreinigingsheffing (x € 1 miljoen)	204,4
- Bruto opbrengst watersysteemheffing (x € 1 miljoen)	219,5
- Exploitatieverschil onttrekken aan tariefegalisatiereserve (x € 1 miljoen)	5,2
5. Bestuurssamenstelling:	
AGV	
- Dijkgraaf,	
- Secretaris-directeur	
- Algemeen Bestuur, 30 leden	
- categorie ingezetenen	26
(PvdA 6, PvdD 4, WN 4, VVD 4, BBB 3, AWP 2, CDA 1, De Groenen 1, CU 1	
- categorie ongebouwd (geborgde zetels LTO)	2
- categorie natuurterreinen (geborgde zetel VBNE)	2
- Dagelijks Bestuur (4 fte); 6 leden (inclusief dijkgraaf)	

2 Verplichte paragrafen

In de begroting worden in afzonderlijke paragrafen de beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten. De begroting bevat ten minste de volgende verplichte paragrafen:

- Uiteenzetting van de financiële positie;
- Assetmanagement;
- Bedrijfsvoering;
- Verbonden partijen;
- Openbaarheid.

2.1.1 Uiteenzetting van de financiële positie

De financiële positie van het waterschap biedt inzicht in haar stabiliteit en toekomstperspectieven. Deze paragraaf belicht verschillende aspecten van de financiële gezondheid.

Allereerst wordt de financiering besproken, inclusief risicobeheer, rentelasten, renteresultaat, rente-toerekening aan investeringen en de financieringsbehoefte.

Vervolgens komt het weerstandsvermogen en de risicobeheersing aan bod, met een inventarisatie van risico's, weerstandscapaciteit en het bijbehorende beleid. Dit is cruciaal voor het omgaan met financiële tegenslagen en risicobeperking.

Daarnaast worden de bestemmingsreserves en voorzieningen uitgewerkt, met aandacht voor het gebruik van deze reserves voor lange termijn begrotingsevenwicht en de onttrokken bedragen.

Tot slot worden kengetallen gepresenteerd die de financiële positie van de organisatie beoordelen, zoals weerstandsvermogen, netto schuldquote, EMU-saldo, begrotingswendbaarheid en lastendruk.

Deze indicatoren geven samen een volledig beeld van de financiële veerkracht en flexibiliteit van het waterschap.

1.9.1.1 Financiering

Algemeen

Overeenkomstig artikel 108 van de Waterschapswet heeft het Algemeen bestuur de Financiële Beheersverordening vastgesteld, die betrekking heeft op het financieel beleid, het financieel beheer en de financiële organisatie' van het waterschap. In de verordening zijn de regels met betrekking tot de financieringsfunctie opgenomen. De regels bevatten de algemene doelstellingen, richtlijnen en limieten van de financieringsfunctie en over de administratieve organisatie van de financieringsfunctie, waaronder taken en bevoegdheden, verantwoordingsrelaties en 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.

Bij de jaarlijkse begroting wordt de verplichte financieringsparagraaf opgenomen. Deze paragraaf bevat onder andere concrete doelstellingen en geplande transacties voor dat betreffende jaar.

Alle aspecten rond treasury worden opgenomen in een het nieuw treasurystatuut dat in het najaar van 2025 wordt aangeboden aan het Algemeen Bestuur.

Financieringsfunctie

De financieringsfunctie is er primair op gericht te allen tijde de financiering van de AGV-activiteiten te realiseren binnen de algemene uitgangspunten, waaronder de afspraak dat transacties alleen worden gedaan in het kader van financiering van uit te voeren activiteiten die volgens de Waterschapswet tot de taak van AGV behoren, te weten het zuiveringsbeheer en het watersysteembeheer.

Er wordt gestreefd naar een financiering tegen zo laag mogelijke kosten. Dit wordt voor een deel bereikt door interne financiering met eigen middelen (zoals reserves) toe te passen.

Korte financiering

Dit vindt geheel plaats via de rekening-courantfaciliteit bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB). De kredietlimiet (maximale roodstand) bedraagt € 79 miljoen.

Lange financiering

Gelet op het streven naar zo laag mogelijke financieringskosten wordt zo lang mogelijk –binnen de kasgeldlimiet- gebruik gemaakt van de bovengenoemde rekening-courantfaciliteit; ook nieuwe investeringen worden dus in eerste instantie gefinancierd met kort geld. Periodiek vindt omzetting plaats naar vaste financiering, door het aantrekken van langlopende geldleningen.

Alle afgesloten leningen zijn niet vervroegd aflosbaar en hebben een vaste rente die niet tussentijds kan worden aangepast.

Voor de projectfinanciering van de RWZI Amsterdam-West zijn geldleningen afgesloten. Ook deze zijn niet vervroegd aflosbaar en hebben een vaste rente die niet tussentijds kan worden aangepast.

Financieringsbehoefte

Onder financieringsbehoefte wordt verstaan het aantrekken van externe geldmiddelen in verband met de financiering van zowel exploitatie als investeringen in enig begrotingsjaar. De exploitatie-uitgaven worden in principe gefinancierd met de belastingopbrengsten van dat jaar. Voor de financiering van de investeringen worden langlopende geldleningen aangetrokken; de benodigde middelen hiertoe worden ook wel de kapitaalbehoefte genoemd.

Financiering exploitatie begrotingsjaar 2026

De exploitatie-uitgaven worden in principe gefinancierd met de exploitatie-opbrengsten in dat jaar. De netto lasten zoals die in de voorliggende begroting AGV zijn geraamd, komen ten laste van de kostendragers zuiveringsbeheer en watersysteembeheer en worden gefinancierd uit de belastingbronnen zuiveringsheffing, verontreinigingsheffing en watersysteemheffing. Eventuele voorcalculatorische exploitatietekorten met betrekking tot deze waterschapheffingen worden gedekt door te beschikken over de desbetreffende tariefegalisatiereserves; overschotten worden aan die reserves toegevoegd.

Financiering kapitaaluitgaven 2026

Voor de financiering van de investeringen worden langlopende geldleningen aangetrokken. De omvang van deze benodigde middelen, de kapitaalbehoefte, voor 2026 staat hieronder; het is de resultante van de investeringen plus de aflossing op lopende geldleningen minus de afschrijving op bestaande activa en plus of min de mutaties in de reserves.

		Bedragen
Geraamde kapitaalbehoefte	2026	x €1 miljoen
Boekwaarde activa per 1 januari		650,5
+ kapitaaluitgaven (netto, excl. West)		160,8
		811,4
– afschrijving (netto, excl. West)		46,4
Boekwaarde activa per 31/12		764,9
Restant geldleningen per 1 januari	738,7	
– reguliere aflossing geldleningen	55,9	
		682,8
Beschikbaar eigen vermogen per 1 januari	54,2	
– mutaties in de reserves	-4,4	
		58,6
		741,4
Totaal		23,5

De berekende kapitaalbehoefte is exclusief de financiering van de RWZI Amsterdam-West. Hiervoor wordt projectfinanciering toegepast. Vanaf 2002 zijn geldleningen afgesloten voor financiering van de bouw, tegen gemiddeld 4,7% rente. Op gezette tijden moet de financiering worden aangevuld, in 2026 met € 5 miljoen, omdat de aflossing van de destijds gesloten geldleningen in een sneller tempo gaat dan de afschrijving (op basis van annuïteit) op de boekwaarde.

Voordeel is wel dat herfinanciering momenteel voordeliger kan plaatsvinden, waardoor de aan dit project toe te rekenen (uitzonderings)rente is teruggelopen.

Financiering kapitaaluitgaven ná 2026

Op dezelfde wijze als voor 2026 is ook voor de navolgende jaren de kapitaalbehoefte bepaald, onder andere op basis van de geplande investeringen volgens het MIP 2026-2030.

Exclusief de financiering van de RWZI Amsterdam-West

Geraamde kapitaalbehoefte					
		2027	t/m	2030	
		(bedragen x € 1 miljoen)			
Jaar	investering	Afschrijving op activa	Aflossing van geldleningen	Mutaties in reserves	TOTAAL
	-1-	-2-	-3-	-4-	1-2+3-4
2027	162,0	52,1	56,7	10,6	156,0
2028	133,7	58,8	61,9	14,8	122,0
2029	104,0	64,1	63,9	9,1	94,9
2030	106,4	67,2	48,7	0,3	87,6

Liquiditeitsbegroting 2026

Op basis van het geplande inkomsten- en uitgavenverloop wordt de liquiditeitsbegroting opgesteld. Met dit instrument wordt de ontwikkeling van de netto vlottende schuld geprognoseerd.

Op basis van de werkelijke uitgaven en inkomsten wordt deze planning periodiek bijgewerkt en wordt de ruimte tot aan de kasgeldlimiet benut. Bij een dreigende overschrijding van de kasgeldlimiet zal mede afhankelijk van de actuele marktomstandigheden en -ontwikkelingen- tijdig omzetting plaatsvinden van (goedkopere) financiering met kort geld naar financiering met lang geld.

Risicobeheer

Als gevolg van de Wet Fido zijn er wettelijke normen gesteld waaraan minimaal moet worden voldaan: de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Daarnaast is leidend dat financiering alleen plaatsvindt ten behoeve van de uit te voeren publieke taak, zoals die via de Waterschapswet is opgedragen aan AGV.

Economische situaties bepalen de marktontwikkelingen, inclusief die op het gebied van de rentetarieven. Door deze continue bewegingen zijn risico's nooit geheel uit te sluiten.

Kasgeldlimiet korte of vlottende schuld

De kasgeldlimiet is ingesteld om al te grote fluctuaties in de rentelasten te vermijden. De kasgeldlimiet is bepaald op 23% van het begrotingstotaal. Voor 2026 komt de limiet uit op een bedrag van € 79,2 miljoen. Het totaal van de netto vlottende schuld (korter dan 1 jaar) mag de kasgeldlimiet in principe niet overschrijden. Dit wordt voortdurend bewaakt.

Als een overschrijding dreigt van langere duur dan dient de vlottende financiering (rekening-courant krediet) omgezet te worden in een meer permanente financieringsvorm (langlopende geldleningen). Als de kasgeldlimiet gedurende drie achtereenvolgende kwartalen wordt overschreden is er de verplichting om een plan op te stellen dat gericht is op het wegwerken van deze overschrijding.

Kasgeldlimiet 2026	Prognose 1e kwartaal	Prognose 2e kwartaal	Prognose 3e kwartaal	Prognose 4e kwartaal
(bedragen x € 1.000)				
Toegestane kasgeldlimiet (1)				
In % van de grondslag: 23				
- grondslag (= begrotingstotaal)	344.268	344.268	344.268	344.268
- bedrag kasgeldlimiet	79.200	79.200	79.200	79.200
Omvang vlottende schuld (2)	1.172	33.108	58.532	51.520
Vlottende middelen (3)	0	0	0	0
<u>Toets kasgeldlimiet</u>				
Totaal netto vlottende schuld (4); (2-3)	1.172	33.108	58.532	51.520
Toegestane kasgeldlimiet (1)	79.200	79.200	79.200	79.200
Ruimte (+) Overschrijding (-); (1-4)	78.028	46.092	20.668	27.680

De kasgeldlimiet is gebaseerd op basis van voorlopige belastingontvangsten 2026. De verwachting is dat de kasgeldlimiet in 2026 niet wordt overschreden.

Renterisico lange of vaste schuld

De renterisiconorm is ingesteld om het renterisico bij herfinanciering te beperken. De opbouw van de leningenportefeuille dient zodanig te zijn, dat het risico uit hoofde van renteaanpassing en herfinanciering van leningen wordt begrensd. Bij een gelijkmatige opbouw van de leningenportefeuille, waarbij niet in enig jaar een onevenredig groot deel van de leningenportefeuille geherfinancierd behoeft te worden, wordt het renterisico op de vaste schuld gespreid over de jaren. In de Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden is de norm voor de waterschappen gesteld op 30% van het begrotingstotaal. De som van de renteherziening (1) en de aflossingen (2) mag de norm (6) niet overschrijden.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld	2026	2027	2028	2029	2030
Renterisico's:					
1. Renteherziening op vaste schuld o/g	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Aflossingen	68,2	69,0	74,3	76,5	61,4
3. Renterisico's (1+2)	68,2	69,0	74,3	76,5	61,4
Berekening renterisiconorm					
4. Begrotingstotaal	344,3	351,4	355,9	365,5	385,9
5. Percentage renterisiconorm	30	30	30	30	30
6. Renterisiconorm (4*5/100)	103,3	105,4	106,8	109,7	115,8
Toets renterisiconorm					
7. Renterisiconorm (6)	103,3	105,4	106,8	109,7	115,8
8. Renterisico op vaste schuld (3)	68,2	69,0	74,3	76,5	61,4
9. Ruimte (+) / Overschrijding (-); (7-8)	35,1	36,4	32,4	33,1	54,4

Conclusie

Aangezien de renterisiconorm de komende jaren tot en met 2030 niet overschreden zal worden, is de opbouw van de leningenportefeuille voor de middellange termijn goed. De renterisiconorm is een percentage van het begrotingstotaal. Aangezien de begrotingstotalen na 2026 nog zonder inflatie zijn, zal de norm nog stijgen.

Treasury Actieplan 2026

Voorgestelde transacties en mandaat

Met de huidige kennis en gelet op het streven naar zo laag mogelijke financieringskosten, wordt voorgesteld:

- De kasgeldlimiet volledig te benutten door de exploitatiekosten geheel en de investeringskosten zo lang mogelijk met kort geld te financieren via de rekening-courantkrediet en eventueel met kasgeldleningen;
- Voor 2026 in de financieringsbehoefte boven de kasgeldlimiet te voorzien door externe financiering, via het aantrekken van langlopende geldleningen tot een totaalbedrag van € 28,5 miljoen (inclusief RWZI Amsterdam-West). Bij de keuze van de rentevaste periode van die leningen wordt telkens een afweging gemaakt van de dan geldende prijs en wordt een rentevaste periode aangehouden tussen de 25 en 40 jaar;
- Van de oorspronkelijke planning af te wijken, als (markt)ontwikkelingen daar aanleiding voor geven;
- Het jaarlijks verhogen/verlagen van de rekeningcourantlimiet bij de NWB tot 23% van het begrotingsvolume (percentage 23% volgens Wet Fido).

In de Financiële Beheersverordening van AGV (verordening ex artikel 108 Waterschapswet) is de uitvoering van het financieringsbeleid opgedragen aan het Dagelijks bestuur.

1.6.1.2 Weerstandsvermogen en de risicobeheersing

Algemeen

Waterschappen formuleren beleid met betrekking tot het weerstandsvermogen op grond van de verslaggevingsregels. Het weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de financiële positie is. Dit is van belang wanneer er zich een financiële tegenvaller voordoet. Een goed of uitstekend weerstandsvermogen kan voorkomen dat elke financiële tegenvaller direct leidt tot hogere belasting. Het weerstandsvermogen geeft hiermede aan in hoeverre de organisatie in staat is om niet-begrote tegenvallers op te vangen, zonder dat de taakuitoefening daardoor in het gedrang komt.

Het weerstandsvermogen is de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover het waterschap beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Waterschappen zijn vrij om te bepalen hoe zij daar inhoud aan geven. AGV heeft het beleid met betrekking tot het weerstandsvermogen vastgelegd in de nota's die het financieel beleid van AGV weergeven. Voor het beoordelen van de robuustheid van de financiële positie is inzicht nodig in de aanwezige weerstandscapaciteit en in de omvang en achtergronden van de niet begrote risico's.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt gevormd door de middelen die gebruikt kunnen worden om niet begrote tegenvallers te bekostigen. Voor het waterschap AGV bestaat de weerstandscapaciteit uit haar algemene reserves.

bedragen x €1.000	per 1/1 2026	per 31/12 2026
RESERVES EN VOORZIENINGEN		
Algemene reserves		
- Algemene reserve Zuiveringsbeheer	10.558	10.558
- Algemene reserve Watersysteembeheer	15.500	15.500
TOTAAL	26.059	26.059

Het is AGV-beleid om risico's en calamiteiten zoveel mogelijk op de momenten waarop deze zich voordoen financieel binnen de begroting op te lossen. Als hiervoor onvoldoende dekking wordt gevonden, kan het waterschap twee bronnen inzetten: de weerstandscapaciteit die bestaat uit de algemene reserves en - in het uiterste geval - de belastingheffing.

Algemene reserves

AGV heeft algemene reserves ingesteld voor het opvangen van financiële gevolgen van calamiteiten en onzekere gebeurtenissen. 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.

Risico's

Risicomanagement

Het herkennen en het effectief beheersen van risico's, zoals het voorkomen van overstromingen en voorkomen van vervuiling van oppervlaktewater, is een continu proces en behoort tot de primaire taken van AGV. Zoals iedere andere organisatie houdt ook AGV, rekening 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 doelen. Op meer en meer plekken worden risico's proactief geïdentificeerd en centraal geregistreerd in het risicoregister van AGV. In het risicoregister zijn oorzaken, gebeurtenissen en gevolgen van risico's opgenomen. De risico's zijn voorzien van kans, impact en financieel gevolg met als resultaat een gewogen financieel bedrag van het risico. In de jaarplannen koppelen de afdelingshoofden de risico's van hun onderdeel aan de AGV-doelstellingen. Daarmee krijgt de organisatie steeds meer grip op het bereiken van de doelstellingen. Het bestuur van AGV wordt hiermee ook in staat gesteld om meer risico-gebaseerde besluiten te nemen.

De risicoanalyses geven inzicht in de omvang van de niet begrote risico's waar AGV mee te maken heeft. Het bepalen van de omvang van de niet begrote risico'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 2025 zijn de niet begrote risico's geactualiseerd in een gespecificeerd risicoregister die in hoofdlijnen per effect zijn opgenomen in de volgende tabel.

Niet begrote risico's (bedragen x € 1 miljoen)	Per 1/1 2026
Waterveiligheid	0,6
Voldoende water	1,2
Gezond water	0,3
Gezuiverd afvalwater	1,2
Cultuurhistorie en recreatie	0,0
Belastingen	0,1
Algemene risico's	6,0
Totaal niet begrote risico's	9,4

Risico's Effect Waterveiligheid

Resultaat: 'De gevolgen bij overstromingen zijn beperkt'

Risico 1: Droogte

Beheersmaatregelen risico 1

Door klimaatverandering is de kans op langdurig droge periodes toegenomen. Droogte kan leiden tot instabiliteit van keringen. Naast visuele inspecties en preventieve maatregelen richten de beheersmaatregelen voor dit risico zich voor op schadeherstel.

Resultaat: 'De gevolgen bij overstromingen zijn beperkt'

Risico 2: Kans op wateroverlast en onveilige situaties

Beheersmaatregelen risico 2

De maatregel richt zich met name op het kunnen boeken van uren voor grote incidenten en calamiteiten, waarvoor medewerkers gedurende langere tijd (lees: dagen) en buiten hun reguliere taken ingezet zijn.

Risico's Effect Voldoende water

Resultaat: 'Het watersysteem is op orde en toekomstbestendig'

Risico 1: Het nalaten van een toekomstbestendige inrichting van de (openbare) ruimte door derde partijen.

Beheersmaatregelen risico 1

Aanpassingen klimaatadaptief bouwen in de Waterschapsverordening en daar waar nodig afspraken met provincies over gebiedsgerichte normering voor wateroverlast.

Risico 2: Optreden van piekbuien

Beheersmaatregelen risico 2

Door klimaatverandering is de kans op piekbuien toegenomen. Piekbuien kunnen in korte tijd grote hoeveelheden neerslag veroorzaken, waardoor het rioolstelsel en oppervlaktewater overbelast raken. Dit kan leiden tot schade. Beheersmaatregelen voor het risico op boven-normatieve situaties richten zich vooral op schadeherstel.

Risico's Effect Gezond Water

Resultaat: 'de omstandigheden voor een hoge biodiversiteit zijn sterk verbeterd'

Risico: Het nalaten van een toekomstbestendige inrichting van de (openbare) ruimte door derde partijen.

Beheersmaatregelen risico

Om de biodiversiteit te beschermen en blijvend te verbeteren wordt de Waterschapsverordening aangepast en wordt meer focus gelegd bij de implementatie van het Biodiversiteitsherstelplan.

Risico's Effect Gezuiverd afvalwater

Resultaat: 'Effluent uit zuiveringsinstallaties is schoon'

Risico: Functie van de asset wordt niet vervuld

Beheersmaatregelen risico

Waternet haalt de niet de gewenste realisatiegraad van de vervangingsinvesteringen. Maatregelen om de realisatiegraad te verhogen zijn in gang gezet, zowel bij Projecten, Programmeren als Zuiveringsbeheer, deze zullen op termijn tot verbetering leiden. Er zijn momenteel diverse beheersmaatregelen actief, of worden zonodig ingezet, bijvoorbeeld het verhogen van onderhoudsniveau en prioritering van investeringen.

Risico's Effect Cultuurhistorie en recreatie

Geen

Effect Belastingen

Resultaat: 'Waterschapsbelastingen zijn juist, volledig en tijdig geheven en geïnd'

Risico 1: Verjaren van de aanslagen voor een deel van de bedrijven

Beheersmaatregelen risico 1

- a) Duidelijke sturing op het programma Belastingen waarin knelpunten aangepakt gaan worden
- b) Maandelijks controle om problemen in heffing en inning te voorkomen
- c) Indien nodig handmatig opleggen van belasting voor bedrijven aan het eind van het jaar

Risico 2: Kans op major incidenten

Doordat nog niet alle functionaliteiten zijn aangeleverd in het nieuwe belastingsysteem, zoals overdracht naar de deurwaarders en wat andere kleinere functionaliteiten. Dit betekent dat de inkomsten langer op zicht laten wachten wat invloed heeft op de kasstroom en mogelijk ook tot nieuwe leningen kan leiden. Ook wordt de kans op oninbaar groter.

Beheersmaatregel risico 2

Vergroten bewustzijn dat de overdracht naar deurwaarders door moet gaan, ondanks de 'freeze' voor de splitsing van Waternet. De stuurgroep gaat meer sturen op functionaliteit.

Algemene risico's

Realisatiegraad voorgenomen investeringen

De afgelopen jaren is gebleken dat de realisatiegraad van de voorgenomen investeringen achterblijft. De afgelopen periode hebben we hard gewerkt aan het verbeteren van portfoliomanagement, een betrouwbare lange termijn assetmanagement planning (LTAP) en afstemming op de beschikbare capaciteit van de organisatie. Door deze aanpak krijgen we steeds beter grip op de prognoses en dat zien we terug in een verbeterde voorspelbaarheid van de financiële realisatiegraad voor de effecten waterveiligheid en voldoende en gezond water.

Voor het effect gezuiverd afvalwater was er meer tijd nodig. In 2026 verwachten we een eerste verbetering te zien doordat er beter zicht is op de lange termijn planning/portfolio en de capaciteit op orde wordt gebracht (personeel en raamovereenkomst).

Netcongestie

Het verkrijgen van nieuwe of grotere aansluitingen voor elektriciteit zal ook in 2026 problematisch blijven. De wachttijden zijn fors. In bijna elk investeringsproject van AGV is dit opgenomen in het risico-dossier. Er is een overzicht van projecten en hun elektriciteitsbehoefte en er is contact met de netbeheerders over deze problematiek. Ook opgeleverde projecten hebben ermee te maken; 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.

Renterisico

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

Het ongedekte deel wordt zo lang mogelijk (binnen de toegestane grenzen van de kasgeldlimiet) gefinancierd via de rekening-courant met de Nederlandse Waterschapsbank. Er is een kredietlimiet (rood staan) van € 79 miljoen, waarvoor aantrekkelijke voorwaarden gelden. Ter beperking van de

financieringskosten wordt deze faciliteit zo ruim mogelijk benut. Het totaal van de rente voor 2026 is begroot op 2,6%. Dit percentage wordt de omslagrente genoemd; het gemiddelde van alle geldleningen en de rente op de rekening-courant.

Renteschommelingen kunnen er enerzijds zijn op de zogenaamde korte rente en is merkbaar op de rekening-courant met een maximale limiet van € 79 miljoen én anderzijds op de zogenaamde lange rente, die gevolgen kan hebben op de financiering van toekomstige investeringsprojecten.

Bij een rentestijging op zowel de korte als de lange rente van 1% zou het effect globaal € 2,4 miljoen op jaarbasis kunnen zijn (1% van € 79 miljoen kort geld plus 1% van € 160 miljoen lang geld zijnde over het gemiddeld investeringsvolume per jaar). Dit zou een effect kunnen hebben van ongeveer 0,7% op de exploitatiebegroting van totaal € 344 miljoen met een evenredig effect op de tarieven.

Personeels- en marktcapaciteit

Het aantrekken van voldoende goed gekwalificeerd personeel is blijvend lastig op een aantal vakterreinen, waaronder werktuigbouwkunde, elektrotechniek, procesautomatisering, vergunningverlening en handhaving.

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. Wij blijven erop inzetten om via raamovereenkomsten marktpartijen voor enige jaren aan ons te binden.

Restrisico slibverwerking

De ingebruikname van de SDI in Alkmaar is nog steeds voorzien voor eind 2025. Voor 2026 betaalt AGV het reguliere aandeelhouderstarief. Bij verdere vertraging ligt het voor de hand dat het vereveningsmechanisme wordt voortgezet tot en met het kwartaal waarin de SDI volledig operationeel is. Op basis van de door HVC aangeleverde prognose verwachten we voor 2026 een tariefverhoging op basis van de consumentenprijsindex (CPI), volgens het vastgestelde prijsbeleid.

PFAS en Omgevingswet

De vastgestelde kaders voor PFAS beschermen mens en milieu kunnen bij projecten leiden tot hogere kosten in de voorbereiding en bij de uitvoering. Deze kosten zijn inmiddels ingecalculeerd in het reguliere werkproces en in de budgetten voor bijvoorbeeld baggeren.

Onder de Omgevingswet hebben gemeenten de mogelijkheid om lokale maximale waarden te stellen aan zeer zorgwekkende stoffen (ZZS-stoffen). Wanneer deze waarden strenger zijn dan de waarden uit het Handelingskader kan dat leiden tot meer afvoer van bagger naar depots en dus hogere kosten in de uitvoering. Op dit moment is nog niet bekend hoe gemeenten hier invulling aan gaan geven. We blijven dit volgen in 2026.

Stikstofdepositie in natuurgebieden

Stikstofdepositie in natuurgebieden blijft een rol van betekenis spelen bij het uitvoeren van de eigen werken van het waterschap. Onderhoudsprojecten hebben in de regel een vrijstelling voor het aanleveren van een stikstofberekening. Maar voor baggerwerken geldt dit niet voor het realiseren van een (weiland)depot. Voor dat laatste is wel een natuurvergunning benodigd. Terreinbeheerders van natuurgebieden (zowel Natura 2000 als andere natuurgebieden) willen steeds vaker de bagger niet verspreid hebben op aangrenzend perceel, maar de bagger laten afvoeren naar een (weiland)depot. Hiermee worden stikstof en andere vermestende stoffen zoals fosfaat zoveel mogelijk uit het systeem van het natuurgebied gehouden, maar leidt dit tot vertraging in de voorbereiding en tot hogere kosten in de uitvoering van baggeren.

De hogere kosten worden ook veroorzaakt doordat onder de Omgevingswet een weilanddepot niet in het natuurgebied mag zijn gelegen. Hierdoor worden de transportafstanden in de regel groter. Het baggerwerk

draagt in de regel wel bij aan de instandhouding en soms herstel van natuurgebieden. Emissieloos werken zal in de regel ook de emissie van stikstof reduceren. Baggerwerken, maar ook andere werken in slecht toegankelijk en landelijk gebied kennen echter hierin nog wel een flinke uitdaging. De branche verwacht dat de transitie voor zwaardere materieelstukken en drijvende werktuigen langer gaat duren dan die voor mobiele kranen op land. Ook de logistiek van het verwisselen van accu's speelt hierbij een rol. Tegelijk zijn er veel ontwikkelingen, die (hopelijk) de energietransitie in slecht toegankelijk gebied kunnen bespoedigen.

Stikstof

Op 22 januari 2025 deed de rechter uitspraak in de zaak die Greenpeace aanspande tegen de staat over de stikstofaankpak en natuurherstel. De rechter heeft Greenpeace in het gelijk gesteld en stelt dat de wettelijke doelen verder uit beeld raken. In het Kabinet is een ministeriële commissie gestart met het uitwerken van maatregelen ter vermindering van stikstofdepositie tot begin april 2025. AGV heeft zijn projecten aangepast op de ontstane situatie. Er wordt gemonitord wat het Startpakket 'stikstof' van het Rijk en vervolgpakketten opleveren. Vooralsnog loopt dit door, ondanks de val van het Kabinet.

Het Kabinet zet in 2026 in op een omslag naar doelsturing: agrariërs krijgen meer vrijheid om zelf emissies te reduceren, met afrekenbare normen voor stikstof, waterkwaliteit en klimaat in 2035. Doelsturing moet bijdragen aan stikstofreductie, klimaatopgaven en verbetering van waterkwaliteit.

De Unie van Waterschappen is kritisch: het gaat om een vrijwillig spoor, zonder borging, en sluit niet aan op de KRW-doelen voor 2027. Er wordt € 2,6 miljard extra uitgetrokken voor stikstofaankpak; het is niet de verwachting dat dit veel gaat opleveren voor waterkwaliteit.

Claim schade aan hoogspanningskabel Lage Klompweg

In 2016 en 2017 heeft AGV een dijkverbetering uitgevoerd aan de Lage Klompweg in Nigtevecht. Tijdens het project heeft de aannemer een houten stuw geplaatst als vervanging van een betonnen stuw.

Bij de plaatsing is kennelijk een hoogspanningskabel geraakt met beschadiging van de kabel tot gevolg. Medio 2020 heeft de netbeheerder AGV hiervoor aansprakelijk gesteld. De geleden schade zou € 708.000 bedragen. AGV heeft de claim bij zijn verzekeraar gemeld en inmiddels van de hand gewezen richting de netbeheerder.

AGV en de vennootschapsbelastingplicht

Sinds de invoering van de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen in 2016 kunnen overheidsondernemingen belastingplichtig zijn voor de vennootschapsbelasting (Vpb). Deze wetgeving is bedoeld om een gelijk speelveld te creëren tussen publieke en private ondernemingen. Voor het waterschap betekent dit dat bepaalde activiteiten en inkomsten onder de Vpb-plicht kunnen vallen, afhankelijk van hun aard en omvang.

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 AGV daarover vennootschapsbelasting betalen. Op dit moment loopt een nieuw onderzoek waarbij AGV ditmaal wordt bijgestaan door Ernst & Young (EY).

Kijkend naar alleen de behaalde resultaten met het leveren van biogas, is het de verwachting dat AGV-aangifte vennootschapsbelasting moet doen. Op korte termijn rondt EY het onderzoek af 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 als 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.

Weerstandsvermogen

Het onderdeel weerstandsvermogen bevat een aanduiding van de weerstandscapaciteit en de risico's. Wat in een waterschap tot de weerstandscapaciteit wordt gerekend en welke risico's relevant zijn, kan niet in zijn algemeenheid worden aangegeven. Ieder waterschap dient de weerstandscapaciteit en risico's zelf na te lopen en in kaart te brengen. Doordat de risico's die waterschappen lopen verschillen, is het ook niet mogelijk een algemene norm te stellen voor een goede relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. Het is aan de waterschappen zelf een beleidslijn te formuleren over de in de organisatie noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit in relatie tot de geconstateerde risico's. Als onderdeel van deze beleidslijn dient een waterschap ook zelf invulling te geven aan de niet begrote risico's die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Er bestaat geen landelijke norm voor een "gezond" weerstandsvermogen. Waterschap AGV kiest voor de volgende indeling/waardering die begin jaren 2000 is opgezet door de Universiteit Twente en de Nederlandse Academie voor risicomanagement. Deze tabel wordt gebruikt door vele gemeenten en meerdere waterschappen.

Waardering weerstandsvermogen	
factoren in verhouding algemene reserves/ risico's	Waardering
> 2,0	Uitstekend
1,4 < 2,0	Ruim voldoende
1,0 < 1,4	Voldoende
0,8 < 1,0	Matig
0,6 < 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

Het weerstandsvermogen wordt bepaald door de weerstandscapaciteit te delen door de niet begrote risico's. Als het weerstandsvermogen de waarde 1 heeft, zijn risico's en de financiële dekking daarvan in balans. Bij een waarde onder 1 loopt het waterschap het risico dat een calamiteit leidt tot verstoring van de financiële positie. Bij een waarde boven de 1 kunnen er voldoende middelen worden vrijgemaakt om de gevolgen van een calamiteit zonder grote financiële consequenties financieel af te wikkelen.

Voor het waterschap AGV geldt in de begroting 2026 het volgende weerstandsvermogen:

Weerstandsvermogen	
Bedragen x € 1 mln	2025
A: Stand algemene reserves 31-12-2026	26,1
B: Niet begrote risico's 2026	9,4
A/B = weerstandsvermogen	2,8

AGV kan met een waarde van 2,8 in een uitstekende mate voldoen aan de situatie dat alle niet begrote risico's zich op eenzelfde moment zouden voordoen.

1.6.1.3 Bestemmingsreserves

In het kader van het afvlakken van tariefschommelingen zijn tariefegalisatiereserves per financieringsbron ingesteld; één voor de zuiveringsheffing (ZH) en één voor de watersysteemheffing (WSH). Naast egaliseren kan de reserve ook bijdragen aan het beperken van de tariefstijging.

De prognose van de tarieven en de stand van de reserves strekt zich uit over de eerstvolgende 5 jaar.

bedragen x € 1.000		
RESERVES	per 1/1 2026	per 31/12 2026
Bestemmingsreserves		
- Tariefegalisatiereserve Zuiveringsheffing	10.521	20.233
- Tariefegalisatiereserve Watersysteemheffing	13.989	8.775
TOTAAL	24.510	29.008

Zie ook bijlage 4 'Staat van reserves en voorzieningen'.

1.6.1.4 Kengetallen

De financiële positie van het waterschap biedt cruciale inzichten in de stabiliteit en toekomstperspectieven van de organisatie. Deze paragraaf belicht diverse aspecten van de financiële gezondheid en de stabiliteit van het waterschap door middel van kengetallen. Kengetallen zijn belangrijke indicatoren die helpen om onder andere de schuldpositie en de duurzaamheid ervan te beoordelen. Door deze kengetallen te analyseren, krijgen we een beter begrip van de schuldpositie en de ontwikkeling daarvan.

Enkele verplichte kengetallen, zoals voorgeschreven in het Waterschapsbesluit, zijn de solvabiliteitsratio en de netto schuldquote. Daarnaast vereist de Wet Fido de monitoring van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. De beoordeling van de onderlinge verhouding tussen deze kengetallen geeft inzicht in de financiële positie en de toekomstige financiële risico's van het waterschap.

Kengetallen	Norm	2026	2027	2028	2029	2030
Weerstandsvermogen	1	2,8	2,8	2,8	2,8	2,8
Solvabiliteit	-	6%	4%	7%	6%	6%
Netto schuldquote	< 400%	248%	274%	260%	249%	303%
EMU-saldo	€ -55,7 mln	-109,8 mln	-95,5 mln	-56,0 mln	-21,0 mln	-29,1 mln
Wendbaarheid van de begroting	25%	22%	24%	26%	28%	27%
Kasgeldlimiet	< 23%	12%	12%	12%	12%	12%
Renterisiconorm	< 30%	20%	20%	21%	21%	16%

De meeste kengetallen zijn al eerder in deze paragraaf (Weerstandsvermogen en de risicobeheersing) besproken. Hier zullen we kort ingaan op de solvabiliteit, de netto schuldquote, de wendbaarheid van de begroting en het EMU-saldo

Solvabiliteit

De solvabiliteitsratio berekenen we door het eigen vermogen te delen door het totale vermogen (balanstotaal). De solvabiliteitsratio is een maatstaf voor kredietwaardigheid van het waterschap.

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft de verhouding weer tussen de netto schulden en de belastingopbrengsten. Dit kengetal kan gebruikt worden om de financiële gezondheid en de schuldenlast van het waterschap te beoordelen.

EMU-saldo

Het EMU-saldo is het totale begrotingstekort dan wel -overschot van alle Nederlandse overheden en de sociale fondsen. Het EMU-saldo wordt weergegeven in procenten van het Bruto Binnenlands Product (BBP). Ter bescherming van de euro heeft de Europese Unie het Stabiliteits- en groeipact vastgesteld, dat op 1 januari 1999 van kracht werd. Hierin zijn regels over de begroting en de schuldenlast vastgelegd. Bepaald is dat het EMU-tekort van elke lidstaat niet meer mag bedragen dan 3% van het BBP. De Rijksoverheid is met de lagere overheden bestuurlijk hun maximale aandeel in het EMU-saldo overeengekomen. De ruimte voor de decentrale overheden bedraagt in 2026 0,5% van het BBP. Het (indicatief) toegestane aandeel voor AGV in het EMU-tekort bedraagt voor 2025 € 55,7 miljoen.

Zie ook bijlage 6 'EMU-saldo'.

Wendbaarheid van de begroting

De wendbaarheid van de begroting houdt in dat de begroting voldoende ruimte biedt om snel te reageren op nieuwe ontwikkelingen zonder dat de financiële stabiliteit in gevaar komt. Een belangrijk aspect hierbij zijn de kapitaallasten, die bestaan uit rente- en afschrijvingskosten van aangetrokken leningen ter financiering van de investeringen. Hoge kapitaallasten kunnen de wendbaarheid van de begroting beperken omdat ze vaste lasten vormen die op de korte termijn moeilijk aan te passen zijn. De wendbaarheid van de begroting wordt berekend door de begroting exclusief kapitaallasten te delen door het begrotingstotaal.

2.1.2 Assetmanagement

Waterkeringen en bijbehorende kunstwerken

Onder waterkeringen en bijbehorende kunstwerken vallen de grondlichamen en waterkerende constructies zoals damwanden. De sluizen, gemalen, inlaten e.d. die in de waterkering aanwezig zijn, vallen hierbuiten omdat dit kunstwerken zijn die onderdeel uitmaken van andere assetgroepen. In totaal beheren we:

- Primaire waterkeringen 38 kilometer
- Regionale waterkeringen 591 km
- Overige waterkeringen (compartimenterend) 69 km
- Overige waterkeringen (direct kerend) 225 km

Beleidskaders

Het assetmanagement voor keringen wordt strikt gereguleerd door onze toezichthouders, de provincie en het Rijk (ILT). De normering bestaat uit twee elementen: de regels waar een kering aan moet voldoen qua waterveiligheid, gebaseerd op een overstromingsrisico dan wel overschrijdingskans. En daarnaast moet AGV aan zorgplicht eisen voldoen, waarmee wordt gezorgd dat we voortdurend (aantoonbaar) in control zijn. Voor de overige keringen (keringen die bij falen een kleine impact hebben) bepaalt AGV zelf het gewenste onderhoudsniveau.

Kering	Normerende overheid	Normen vastgelegd in
Primair	Nationaal	Omgevingswet
Regionaal	Provinciaal	Provinciaal Omgevingsverordening
Overig	Waterschappen	Beheerregister

De Waterschapsverordening is een aanvulling op regels in de Omgevingswet. De Waterschapsverordening is van toepassing op de rivieren, beken, sloten, grondwater en dijken (waterkeringen) die in beheer zijn bij het waterschap. Voor activiteiten op en rond onze waterkeringen geldt de Waterschapsverordening.

Via deze weg wordt beoordeeld of de activiteiten een negatieve invloed hebben op de waterveiligheid.

Dit gebeurt door toezicht, handhaving, advies en vergunningverlening.

Periodiek worden de primaire en regionale waterkeringen getoetst op onderhoudsstaat. Dit gaat aan de hand van toetsleidraden die voortkomen uit de normeringen. Er wordt dan gekeken naar de stabiliteit en hoogte van de keringen. Voor de overige keringen geldt dit niet. Hier wordt alleen op hoogte getoetst.

Maatregelen

Naast deze beoordeling worden alle keringen jaarlijks geïnspecteerd waar er gelet wordt op schades en of het regulier onderhoud goed is uitgevoerd. Het regulier onderhoud wordt ook wel dagelijks onderhoud genoemd. Denk dan aan het maaien van de grasmat en het schoonhouden van de kering. Deze taak ligt bij de perceeleigenaar waar de waterkering is gelegen. Als waterschap hebben we ca 5% van de waterkeringen op ons eigendom liggen. In de meeste gevallen is een particulier of een gemeente verantwoordelijk voor het dagelijks onderhoud.

Het groot onderhoud (verhogen en versterken van waterkeringen) is de taak van het waterschap.

Het uitvoeren van groot onderhoud van onze waterkeringen is een continu proces. Dit omdat onze waterkeringen blijven zakken en periodiek (eens in de 15 á 30 jaar) versterkt moeten worden.

De onderhoudsstaat van de primaire waterkeringen is op orde. Naar aanleiding van de uitkomsten van de laatste periodieke toetsing van de regionale keringen hebben we een onderhoudsopgave. Hierover hebben we afspraken gemaakt met de 3 provincies om deze maatregelen voor eind 2030 te hebben genomen.

Tot het moment dat er een dijkversterking plaats vindt, worden er tijdelijke beheermaatregelen getroffen.

Voor de overige keringen wordt ad-hoc onderhoud gepleegd vanuit de waarnemingen van de reguliere inspectie.

Met de reguliere inspectie houden we de waterkeringen in de gaten. Als er kleine schades of achterstallig onderhoud is, worden hier direct maatregelen voor getroffen. Dit kan zijn dat er bij percelen van derden gehandhaafd wordt of dat het waterschap op haar eigen percelen reparaties uitvoert.

Binnen het waterschap is er een crisisorganisatie aanwezig. Deze wordt ingezet op het moment dat er droogte, storm of andere calamiteiten zijn. Hiermee staan we paraat om maatregelen te treffen mocht er toch onvoorziene omstandigheden ontstaan die effect hebben op de waterveiligheid.

Met al deze maatregelen kunnen we zeggen dat de onderhoudsstaat van de waterkeringen voldoende is. Waar er afwijkingen zijn, worden er maatregelen getroffen. Hiermee zorgen we ervoor dat de waterveiligheid geborgd is.

Financiële Consequenties

De kosten van waterveiligheid zijn in de begroting opgenomen onder het effect Waterveiligheid.

De dijkverbeteringsprojecten worden betaald uit kredieten. De benodigde budgetten zijn opgenomen in de begroting met een doorkijk in de voorjaarsnota. Aanpassing in het financiële beleid waarbij investeringen naar onderhoud (exploitatie) worden omgezet kan leiden tot financiële consequenties. Dit moet nog inzichtelijk worden gemaakt.

Watergangen, waterkwantiteitskunstwerken en gemalen

AGV is verantwoordelijk voor het beheer onderhoud van ruim 1530 kilometer aan primaire waterlopen. Ongeveer 1270 kilometer hiervan zijn waterlopen gelegen in polders en ruim 260 kilometer hiervan bestaat uit boezemwateren. Van de 260 kilometer aan boezemwater is zo'n 150 km in beheer bij AGV, in medebewind met de provincie. Van de overige ongeveer 110 kilometer ligt het vaarwegbeheer bij een andere partij ligt dan AGV (vooral gemeente Amsterdam). Het baggeren is hier een gedeelde verantwoordelijkheid van AGV en desbetreffende vaarwegbeheerder. Vervolgens is AGV nog verantwoordelijk voor 229 gemalen, 63 automatische stuwen, 57 noodkeringsluizen, 17 schutsluizen, 16 bruggen, 15 vispassages, 14 coupures, 13 sifons, 8 noodkeringduikers, 6 noodkeringbruggen, 3 Defosfateringsinstallaties en 3 windmolens. Dit categorie assets noemen we de technische assets.

Waterlopen

Beleidskaders voor de assetgroep waterlopen zijn de Kaderrichtlijn water en normen voor wateroverlast uit oppervlaktewater zoals opgenomen in de provinciale waterverordeningen. Een ander belangrijk beleidskader is de omgevingswet die randvoorwaarden stelt ten aanzien van de effecten op planten, dieren en ecosystemen. Voor waterlopen hanteert het waterschap een legger waterlopen. Hierin zijn minimale afmetingen en diepten voor waterlopen zijn vastgelegd vanuit oogpunt waterkwaliteit en waterkwantiteit. Voor vaarwegen zijn specifieke vaarwegprofielen vastgesteld.

Maatregelen

Het waterschap houdt de waterlopen in stand met onderhoudsvormen baggeren, en maaien van water en oeverplanten. Het onderhoud aan de waterlopen wordt op ecologisch verantwoorde wijze uitgevoerd in lijn met de omgevingswet en het Biodiversiteitsherstelplan.

Financiële consequenties

De financiële consequenties voor de waterlopen bestaan voor een groot deel uit maatregelen voor de kaderrichtlijn water. Daarnaast zal het budget voor het onderhoudsbaggeren de komende jaren stijgen van € 3,5 miljoen naar € 3,8 miljoen in 2029. Dit om te voorkomen dat er achterstallig onderhoud ontstaat. Van achterstallig onderhoud voor de waterlopen is op dit moment geen sprake. Het verhogen van het budget voor het onderhoudsbaggeren is beschreven in het recent vastgestelde plan onderhoudsbaggeren en zorgt ervoor dat er geen achterstanden ontstaan in het baggeren door toegenomen kosten door emissieloos te gaan werken en het beheersen waterplanten.

Technische Assets

Voor de technische assets is het 'Masterplan Technische Asset Watersysteem AGV' het overkoepelend kader voor het beheren, onderhouden en vervangen van assets. Het masterplan schrijft voor, geeft richting en voorbeelden.

De ziens- en werkwijze waarop het gehele technische asset areaal wordt gemonitord, onderhouden en vervangen is op basis van voortschrijdend inzicht aangepast. De aanpassing houdt in dat niet alleen wordt gekeken naar de staat (conditie) van het object, zoals is opgenomen in het Masterplan Technische Assets, maar ook naar het belang voor- en de impact op- het functioneren van het systeem. Deze transitie van risicogestuurd werken naar waardegestuurd werken houdt in dat we bewust risico's accepteren ten gunste van een kans waar dat mogelijk is, en risico's voorkomen waar dat noodzakelijk is.

Maatregelen

De ziens en werkwijze zijn aangepast en de (financiële) effecten daarvan worden in 2026 inzichtelijk gemaakt en vastgelegd in een oplegnotitie waarna deze wordt toegevoegd aan het Masterplan.

De herziene ziens- en werkwijze geeft ook richting aan het uitwerken of aanscherpen van kaders en richtlijnen. In 2025 zijn de volgende kaders aangescherpt of opgesteld en worden in 2026 toegepast:

Kader Bedrijfszekerheid.

Kader Diervriendelijk onderhouden

Kader Toekomst- klimaat bestendige asset

Kader Standaardisatie bulkassets- en componenten

Financiële consequenties

Voor deze activiteiten gelden geen wijzigingen in financiële consequenties.

Zuiveringstechnische werken

Onder zuiveringstechnische werken worden assets onderhouden die bijdragen aan het transporteren, zuiveren en lozen van afvalwater. In assetmanagement termen bestaat het areaal uit: persleidingen, eindgemalen, RWZI's en effluentleidingen.

Beleidskader

Basis voor dit begrotingsvoorstel is gelegd in het vigerend beleid, het masterplan zuiveren (MPZ) en het programma 2024-2028 (P24-28). Omdat beleid en masterplan niet gewijzigd zijn, is het begrotingsvoorstel een logisch vervolg op begroting 2024. De wijzigingen die ten opzichte van de begroting 2024 worden voorgesteld komen voort uit ontwikkeling binnen het lopende programma van projecten en maatregelen (projecten lopen uit, of gaan sneller dan gepland), maar vooral ook door nieuwe inzichten, groei/ ontwikkeling van de stad Amsterdam en de herziening van de Europese Richtlijn Stedelijk Afvalwater, oftewel de Urban Wastewater Treatment Directive (UWWTD).

Maatregelen

Het Meerjareninvesteringsprogramma (MIP) en dus het begrotingsvoorstel is waarde- en risicogestuurd en opgebouwd uit maatregelen voor 'instandhouden, vernieuwen, of uitbreiden' en 'ontwikkeling en ambitie'.

Voor de instandhouding van het bestaande areaal is de begroting het resultaat van twee jaarlijkse inventarisaties van de toestand van de assets. Dit gebeurt aan de hand van inspecties, theoretische levensduur van assets en met stakeholders in combinatie met technische levensduur (end of life). Alle verzamelde informatie wordt meegenomen in prioritering-sessies met stakeholders. Op basis van kosten, prestaties en risico's wordt het programmavoorstel samengesteld.

Nieuw dit jaar is dat het programmavoorstel geconfronteerd met de haalbaarheid. Afgelopen jaren hebben we gezien dat het programma niet 100% is waargemaakt. Er was meer werk begroot, dan er uiteindelijk is uitgevoerd. Daarom is er dit jaar een haalbaarheidstoets uitgevoerd. Bij deze toets zijn de technische/ wettelijke urgentie van maatregelen afgezet tegen de belangrijkheid (bedrijfswaarden/ risicomatrix) en de haalbaarheid van het programma. Hieruit is duidelijk geworden dat een investeringsvolume van € 21,5 miljoen nu niet maakbaar is voor de huidige organisatie. De grootste redenen waarom haalbaarheid in het

geding komt zijn de grote hoeveelheid werkzaamheden die moet plaatsvinden in relatie tot de operationele continuïteit en het voortbrengend vermogen van de organisatie.

Financiële impact en ontwikkelingen

Een van de basisuitgangspunten van assetmanagement is 'continu verbeteren'. Voor de komende periode zullen deze verbeteringen gezocht worden in een inhoudelijke onderwerpen en een verdere ontwikkeling van het assetmanagement bij waternet.

Inhoudelijke onderwerpen/ ontwikkelingen:

- Netcongestie; het risico van netcongestie voor de bedrijfszekerheid en de mogelijkheid om ambities waar te maken zijn nog niet volledig in beeld en zullen komende periode verder onderzocht worden;
- Stikstof van het voorstel om investeringen door te schuiven in de tijd ten behoeve van haalbaarheid; zoals gezegd wordt voorgesteld investeringen door te schuiven in de tijd. Dit leidt tot het oplopen van onderhoudsachterstand. De komende periode zal moeten worden onderzocht wat dit betekent voor de risico's op het areaal en hoe de achterstand die hiermee opgelopen wordt ingehaald moet/ kan worden;
- Operationele continuïteit: er zijn zoveel maatregelen voorzien, dat dit moeilijk in te passen zal zijn. Er moet een aanpak worden opgesteld, waarin het onderhoud en de aanstaande vervangingsopgaven van de zuiveringen de komende jaren wordt uitgewerkt.

Ontwikkeling assetmanagement:

- Het waarde- en risicogestuurd werken zal terugkeren in een voorstel aan het bestuur voor het aanpassen van de aansturingsmethodiek (ERA-systematiek). Het voordeel van deze opbouw is dat beter gestuurd kan worden op toekomstige ontwikkelingen en de (strategische) koers van het waterschap;
- Voor de volgende begroting is de ambitie om de exploitatie- en de investeringsbegroting meer in samenhang te behandelen;
- Komende jaren werken we toe naar een MIP en begroting die meer en meer risicogestuurd zullen zijn. Het prioriteren, programmeren en meten van prestaties zullen met de introductie van een lange termijn assetplanning (LTAP), systeem en stelselbeoordelingen en door gebruik te maken van de risicomatrix winnen aan transparantie en professionaliteit.

Vaarwegen, havens en bijbehorende kunstwerken

Onder dit kapitaalgoed vallen de vaarwegen, verkeersborden, beschoeiingen en afmeervoorzieningen.

Beleidskader

Beleidskaders voor vaarwegbeheer zijn gebaseerd op de vastgestelde vaarwegprofielen en wet- en regelgeving (o.a. verkeersborden). De provincie is hoofd-opdrachtgever voor het realiseren van vlot en veilig varen. Hiertoe onderhouden we 150km aan vaarwegen. De vraagstukken van onderhoud worden geprogrammeerd op basis van inspectieresultaten in relatie tot de vastgestelde vaarwegprofielen. Deze inspecties geven informatie over diepgang van de vaarwegen en daarnaast over obstakels, verkeersborden, de staat van de beschoeiingen en afmeervoorzieningen.

Het op diepte houden is onderdeel van het gehele onderhouds- en beheerplan baggeren.

Voor beschoeiingen en afmeervoorzieningen worden de komende jaren beleidskaders en beheerplannen opgesteld. Op dit moment werken we voor deze twee onderdelen op basis van meldingen (reactief onderhoud).

Financiële consequenties

Voor 2026 worden nieuwe overeenkomsten worden afgesloten met de provincies voor het vaarwegbeheer. De verwachting is dat de vergoedingen van de provincies voor het vaarwegbeheer zullen stijgen (met name vergoeding voor indexering en BTW).

2.1.3 Bedrijfsvoering

Onder bedrijfsvoering wordt het geheel verstaan van interne organisatieonderdelen en processen, die de primaire processen van het waterschap ondersteunen.

Per 1 januari 2026 beëindigen AGV en de gemeente Amsterdam de samenwerking via Waternet en zetten beide organisaties hun taken zelfstandig voort. Dit besluit heeft ingrijpende gevolgen voor de bedrijfsvoering, de organisatie en de financiën van AGV. Voor de uitvoering van deze ontvlechting zijn in de begroting extra middelen opgenomen, aangezien de afbouw en de inrichting van twee afzonderlijke organisaties onvermijdelijk gepaard gaan met meerkosten. De structurele kosten van de ontvlechting en de opbouw van de nieuwe uitvoeringsorganisatie van het waterschap bedragen € 8 miljoen per jaar.

De verwachting is dat door de eenduidige focus op de waterschapstaken, de heldere inrichting van de structuur, sturing op de bestuurlijke prioriteiten de effecten van de ontvlechting op termijn kunnen worden beperkt. Dit leidt tot uiteindelijke ruimte in de capaciteit om nieuwe taken op te pakken. De tijdelijk hogere kosten van de ontvlechting worden daarmee naar verwachting in ongeveer vier jaar stap voor stap geneutraliseerd.

In 2026 zal daarvoor een andere uitwerking worden gemaakt; waarover in de planning en control producten gerapporteerd zal worden.

Bezuinigingstaakstelling

Aan de organisatie is de bestuurlijke opdracht gegeven om op de beïnvloedbare budgetten van de nieuwe waterschaporganisatie structureel 1% besparing te realiseren. Het beïnvloedbare gedeelte van de budgetten bedraagt ongeveer € 100 miljoen en bestaat uit onder andere de volgende posten: onderhoud door derden en overige dienstverlening door derden.

Ondanks dat de opbouw van de nieuwe uitvoeringsorganisatie in 2026 nog volop loopt is, zal de besparing van 1% deels taakstellend worden gerealiseerd. Hiertoe is in de begroting 2026-2030 een structurele stelpost van € 1 miljoen opgenomen".

Visie op dienstverlening & bedrijfsvoering

Per 1 januari 2026 staat de nieuwe ambtelijke organisatie van Waterschap Amstel, Gooi en Vecht (AGV) op eigen benen. Dit markeert een belangrijke mijlpaal. In 2026 richten we ons op het op orde brengen van de basis, het organiseren van voldoende slagkracht, vertegenwoordiging van AGV in netwerken en het leggen van een stevige basis voor effectieve sturing richting 2027.

We begroten robuust, vullen de reserves aan en zorgen dat de kostenstijging beperkt blijft en de tarieven gelijkmatig ontwikkelen. Ook dit jaar is hard gewerkt aan een realistisch Meerjaren Investeringsprogramma, waarin de geplande investeringen haalbaar zijn. Tegelijkertijd blijven we investeren in duurzaam en toekomstbestendig waterbeheer. Dit betekent dat we ruimte maken voor innovaties, blijven samenwerken met partners en scherp blijven sturen op de kosten en baten van ons beleid. Daarbij houden we rekening met de uitdagingen van een krappe arbeidsmarkt, waarbij we inzetten op het aantrekken en behouden van gekwalificeerd personeel. Afdelingshoofden zijn integraal verantwoordelijk (inclusief personeel, budget, huisvesting, IV/ICT, etc.).

Kader

Na benodigde forse gemiddelde tariefstijgingen in 2024 en 2025 van respectievelijk 35 en 12,9% is de vermogenspositie versterkt. In de Voorjaarsnota en de Begroting 2025 werd een gemiddelde tariefstijging exclusief inflatie voorzien voor 2026 van 5% en van 0% vanaf 2027.

AGV zal werken langs de volgende kaders:

- Een behoudende koers in de Begroting 2026;
- In principe geen extra fte's boven de formatie in de uitvoering;
- Weerstandsvermogen minimaal consolideren op een ratio van 2,0 en streven naar het behoud van een ratio van 2,6 uit de Begroting 2025;
- 1% efficiency realiseren. Hiervoor geldt een inspanningsverplichting om vanaf 2026 elk jaar in de periode tot 2030, de beïnvloedbare uitgaven met 1% te verlagen exclusief loon- en prijsstijgingen;
- Bij de tarieven goed onderbouwde tarieven voor ongebouwd en ingezeten en voor de gevolgen van de aanpassing van het belastingstelsel;
- Voor de tarieven uitgaan voor de jaarschijf 2026 van een bandbreedte die ligt tussen nul en maximaal vijf procent exclusief loon- en prijsinflatie.

Basis op orde en professionele ondersteuning

Een goed functionerende bedrijfsvoering vraagt om betrouwbare, goed ingerichte processen, heldere verantwoordelijkheden, eenduidige opdrachten, adequate administratieve systemen en tijdige, relevante managementinformatie. We gaan door met het op orde brengen van de financiële informatie en processen, de belastinginning, de ICT, de digitale veiligheid en het risicomanagement. Dit vormt het fundament waarop de organisatie verder kan bouwen.

In 2026 richten wij ons op het vergroten van het volume van de projectrealisatie en wordt het werken met het IPM-model verder ontwikkeld.

We werken verbetervoorstellen uit en maken concrete afspraken over de wijze van samenwerken met andere clusters om zodoende gezamenlijk de opgaven ter hand te kunnen nemen. Op deze wijze kunnen we projecten voortvarend ter hand nemen en uitvoeren. En uiteindelijk het investeringsvolume verhogen.

Bedrijfsvoering als motor van integraal management

Onze bedrijfsvoering ondersteunt integraal management en versterkt de samenwerking tussen beleid, uitvoering en ondersteuning. We hanteren daarbij het 'Drie lijnen model': integraal managers (eerste lijn) zijn verantwoordelijk voor de uitvoering; adviseurs (tweede lijn) ondersteunen en bewaken kaders; en in de derde lijn vindt toetsing plaats op rechtmatigheid, doelmatigheid en effectiviteit.

Regie en wendbaarheid

Bedrijfsvoering draagt bij aan een organisatie die bewust kiest tussen zelf doen of uitbesteden, afhankelijk van kwaliteit, kosten en kwetsbaarheid. Dit vraagt om regie, zorgvuldige afwegingen en flexibiliteit om mee te bewegen met maatschappelijke opgaven. Voor bedrijfsvoering betekent dit dat processen en ondersteuning opgabegericht en wendbaar zijn ingericht, passend bij het type werkzaamheden en context van teams.

Digitaal en onder architectuur

Digitalisering is een randvoorwaarde voor de efficiënte en veilige uitvoering van onze taken. In de komende periode werken we onze AGV-digitaliseringsstrategie verder uit. We bouwen aan een moderne, digitale organisatie door werkprocessen onder architectuur in te richten en data gedreven werken mogelijk te maken. Dit verhoogt de kwaliteit van besluitvorming, vermindert risico's en zorgt voor doelmatige inzet van middelen.

Heldere sturing en organisatieprincipes

De organisatie wordt plat ingericht, met maximaal drie managementniveaus. Elk team heeft één leidinggevende en een duidelijke positie in de organisatie. Er is ruimte voor gedifferentieerde sturing, passend bij de aard van het werk – of dat nu stabiel, complex of dynamisch is. Jaarlijkse ontwikkel- en resultaatgesprekken stimuleren continu leren en verbeteren.

Structuur

De Directie dienstverlening & bedrijfsvoering bestaat uit de volgende afdelingen:

- Dienstverlening, Belastingen en Archief;
- HRM en Managementondersteuning;
- Financiën, Control en Inkoop;
- Algemene Zaken, Huisvesting, Logistiek en Mobiliteit;
- IV/ICT (gedeelde dienst).

In het organisatieplan is een nadere toelichting gegeven per afdeling. In de begroting worden de opgaven en bijzonderheden voor 2026 nader belicht.

Dienstverlening, Belastingen en Archief

Opgave 2026:

- Inlopen van achterstanden bij inning en bezwaarafhandeling;
- Verder ontwikkelen van klachtenbehandeling, klantcontactcentrum en de meldkamer;
- Verbeteren archiefbeheer door het in kaart laten brengen van scenario's voor het verbeteren en goed inrichten van de informatievoorziening en de daarbij benodigde personele inzet, positionering en mandaat;
- Inrichten capaciteitsmanagement en CRM;
- Voorbereiden op nieuwe Waterschapswet (nieuwe kostentoedeling).

Bijzonderheden:

- Herinrichting klantteams KCC (van 3 naar 1 team);
- Klachtenloket ondergebracht binnen deze afdeling.

HRM en managementondersteuning

Alle medewerkers werken elke dag met toewijding en passie aan het veilig en leefbaar houden van het veelzijdige beheergebied. De organisatie wordt in 2026 stapsgewijs verder ingericht en vormgegeven volgens het Three Lines Model en de benodigde constructies om goed te blijven samenwerken.

De afdelingshoofden zijn integraal verantwoordelijk en hebben een specifieke opdracht/taak. Iedereen heeft een hiërarchisch leidinggevende die de teamleden aansturen en faciliteren. Managers dragen zorg voor eenduidige werkprocessen en verantwoordelijkheden. Gezamenlijk werken we aan een gezonde werkcultuur waar medewerkers graag willen werken en zich kunnen ontwikkelen. We dragen de kernwaarden daarin ook uit.

Opgave 2026:

- Basis op orde: inrichting personeels- en salarisadministratie (ringfencing), correcte personeelsbegroting.;
- Doorontwikkeling HRM van administratief naar strategisch partner (incl. advisering aan directie en lijnmanagement);
- Leiderschapsonwikkeling en organisatieverandering ondersteunen.

Bijzonderheden:

- Versterken KAM-rol gericht op behoud ISO-certificering, compliance en procesmanagement.;
- Arbeidsmarktbenadering (krapte op de arbeidsmarkt);
- Ontwikkeling medewerkers, scholing en vitaliteit.

Versterken van een diverse en inclusieve organisatie (Coalitieakkoord)

We gaan een vaste adviseur Diversiteit & Inclusie (D&I) werven en het kernteam uitbreiden met meerdere expertises zodat we Diversiteit & Inclusie beter kunnen inbedden in bestaande processen en systemen in

de organisatie. Op basis van het plan van aanpak van 2025 gaan we concrete keuzes maken om Diversiteit & Inclusie binnen de organisatie te versterken. Zowel op strategisch, tactisch als operationeel niveau. Hierin wordt inclusief werven en selecteren een belangrijk thema in 2026.

We gaan de functie van adviseur Diversiteit & Inclusie opstellen en via de formele route laten wegen, vaststellen en toevoegen aan de formatie. We stellen vast welke expertise en hoeveel capaciteit, structureel nodig is voor het functioneren van het kernteam. En we ontwikkelen een werkwijze waarmee het kernteam op flexibele wijze specifiek expertise in de organisatie kan inzetten.

We gaan een leerlijn D&I ontwikkelen en implementeren. Hiervoor worden externe trainingen en opleidingen opgenomen in het interne opleidingscentrum. We gaan projectmatig werken aan de gekozen D&I thema's en zorgen dat D&I geen losstaand thema blijft, maar een integraal onderdeel wordt van onze organisatiecultuur, HR-processen en leiderschap. Daarbij betrekken we medewerkers actief en bouwen we aan een lerende organisatie waarin ruimte is voor dialoog, reflectie en verbetering.

Arbeidsparticipatie

Sinds 1 januari 2015 is in Nederland de Participatiewet van kracht. Deze wet heeft als doel meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt of met een arbeidsbeperking aan het werk te krijgen en te houden. De Participatiewet is voortgekomen uit het Sociaal Akkoord, waarin is afgesproken dat er 125.000 banen worden gecreëerd voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, zowel in het reguliere bedrijfsleven als bij overheidsinstellingen. De waterschappen hebben gezamenlijk de doelstelling om de instroom van medewerkers met een arbeidsbeperking te stimuleren en zo bij te dragen aan het behalen van de Banenafpraak.

Het quotum voor Waternet ligt voor eind 2025 op 69,6 participantplaatsen. Eén participantplaats is 25,5 uur. In 2026 richt AGV zich op de volgende acties om dit quotum te behalen:

- Zorgen voor structurele financiële middelen, zodat participanten behouden kunnen worden voor de organisatie. Deze structurele financiële middelen moeten worden meegenomen in de begrotingen;
- Intensievere samenwerking met bureaus die zich inzetten voor participanten. Deze bureaus hebben binnen de overeenkomst een verplichting tot social return;
- Meer bekendheid geven aan de mogelijkheden binnen AGV door bijvoorbeeld deel te nemen aan beurzen. De arbeidsmarkt is overspannen en er zijn momenteel meer werkzaamheden beschikbaar voor participanten dan er geschikte participanten op het vereiste niveau zijn. We zullen daarom andere kanalen aanboren om geschikte participanten binnen te halen;
- Onderzoeken of de regels over de aanbesteding voor specifieke inzet van participanten aangepast kunnen worden. Dit omdat iemand met een doelgroep verklaring wel ingezet kan worden op een jaar detachingsbasis en daarna in dienst. Dit kan echter leiden tot overschrijding van de aanbestedingsregels, waardoor kansen, vooral voor technische functies, worden gemist;
- Meer uitzendkrachten met een doelgroep verklaring inzetten. Nu kan hiervan geen gebruik gemaakt worden door de aanbestedingsregels. De ervaring leert dat uitzendkrachten vaak in dienst treden na een uitzendperiode zonder dat dit vooraf is afgesproken. Deze mogelijkheid wordt hierdoor misgelopen.

Als we bovenstaande voor elkaar krijgen dan hopen we meer participanten binnen te halen.

Financiën, Control en Inkoop

In 2026 ligt de focus op het verder stroomlijnen van financiële, control en inkoopprocessen na de ontvlechting van Waternet. Het inkoop- en aanbestedingsbeleid wordt verder vormgegeven volgens het 'duurzaam opdrachtgeverschap' waar toegewerkt wordt naar uniforme kaders en samenwerkingen met andere waterschappen voor schaalvoordeel.

In 2026 richten we ons op rechtmatige, doelmatige aanbestedingen, vervolg van het transitieplan inkoop ontwikkeling zoals contractmanagement, met ruimte voor innovatie. AGV neemt zowel rechtmatigheid als ook duurzaamheid als uitgangspunt en professionaliseren we contractbeheer daarnaast met heldere KPI's en nalevingsmonitoring.

Opgave 2026:

- Basis op orde, inrichting financiële administratie (ringfencing), subadministraties en stroomlijnen financiële, control- en inkoopprocessen na ontvlechting Waternet;
- Opstellen jaarrekening AGV 2025 volgens BBV-W (incl. een meer transparante toelichting voor Waternet gedeelte), opstellen begroting 2027 volgens ERA-systematiek;
- Uitrol 2e lijns risicomanagementbeleid en bredere toepassing kengetallen (zoals schuldquote, weerstandsvermogen).

Bijzonderheden:

- Integratie met verbeterprogramma bedrijfsvoering (focus op AO/IB, geïntegreerd dashboards en stuurinformatie);
- Ontwikkeling van contractmanagement, het proces en organisatie;
- Opstellen van het nieuwe inkoopbeleid AGV op basis van het nieuw inkoopbeleid Unie van Waterschappen.

Verbeterprogramma Bedrijfsvoering

Het programma "Basis op Orde" is de ruggengraat van het verbeterprogramma bedrijfsvoering in 2026.

In de eerste helft van het jaar ligt de focus op het stabiliseren en herinrichten van systemen na de splitsing.

De implementatie van effectsturing (ERA-systematiek) wordt in 2026 voorbereid voor de begroting 2027.

In de tweede helft pakken we de verbetertrajecten op, onder meer op het gebied van risicomanagement (o.a. rechtmatigheid, AO/IB), digitalisering en rapportagestandaarden. Dit gebeurt nadat de lijst met verbeterprogramma's voor de bedrijfsvoering, in afstemming met het MT AGV, is herijkt en opnieuw geprioriteerd.

Algemene Zaken, Huisvesting, Logistiek en Mobiliteit

Opgave 2026:

- Uitvoeren impactanalyse magazijnstructuur en toekomstig logistiek model;
- In de eerste periode uitvoering via DVO (dienstverleningsovereenkomst);
- Voorbereiden inrichting eigen logistieke functie (medio 2026 besluitvorming).

Bijzonderheden:

- Uitvoering van werkzaamheden via gemeenschappelijke dienst.

Samenwerking en ontvlechting

Onderdelen van dienstverlening en bedrijfsvoering (zoals ICT en logistiek) zullen tijdelijk nog via een gemeenschappelijke dienst met Amsterdam lopen; formeel geborgd in DVO's. Er zal bij meerdere afdelingen in 2026 nog sprake zijn van voortgezette samenwerking met de gemeente Amsterdam en afspraken over wederzijdse ondersteuning bij capaciteitstekorten.

Informatie en veiligheid ICT

Digitale veiligheid

Om veilig wonen en werken mogelijk te maken, zorgt het waterschap voor sterke waterkeringen. Naast fysieke veiligheid is ook digitale veiligheid een belangrijk aandachtsgebied voor het waterschap. De digitale dreigingen nemen wereldwijd toe, en er moet rekening worden gehouden met bedreigingen van buitenaf, zoals door staten gesponsorde cyberaanvallen. Daarnaast vormen interne risico's en incidenten, veroorzaakt door menselijk handelen, eveneens een bedreiging. Het waterschap is verantwoordelijk voor de

bescherming van persoonlijke gegevens van burgers en ondernemers en moet voldoen aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

Daarnaast is het essentieel dat de installaties en systemen die worden gebruikt voor de uitvoering van de waterschapstaken digitaal weerbaar zijn en voldoen aan zowel Nederlandse als Europese eisen. Het vergroten van de digitale weerbaarheid is een cruciaal instrument om risico's te verminderen.

Vanaf 2026 moet het waterschap voldoen aan de nieuwe wettelijke verplichtingen voor de beveiliging van netwerk- en informatiesystemen (Cyberbeveiligingswet). De nadruk zal liggen op het voldoen aan de eisen van de Cyberbeveiligingswet (Cbw) en Wet weerbaarheid kritieke Entiteiten (WwKE) op gebied van digitale veiligheid, risicoanalyse en -management en de aantoonbaarheid van geïmplementeerde maatregelen richting toezichthouders. AGV zal vanaf dag één van de ontvlechting toezichthoudende rollen op gebied van informatiebeveiliging en privacy moeten inrichten om ontwikkelingen binnen zowel de Gemeenschappelijk Dienst te kunnen beoordelen als haar eigen organisatie te kunnen inrichten.

Digitale veiligheid en weerbaarheid vragen nu en in de toekomst continu aandacht omdat telkens nieuwe dreigingen ontstaan. Naast techniek en processen, wil AGV ook continu het cyberbewustzijn van de medewerkers verhogen in een lerende organisatie en een cultuur nastreven met aanspreekbaarheid, verantwoordelijkheid, open houding, bestuurlijke sensitiviteit en transparantie binnen een veilige werkomgeving. Behalve digitale veiligheid speelt ook digitalisering een grote rol bij het beheer van de assets, de klantprocessen en de bedrijfsvoering van het waterschap. Digitalisering zal plaatsvinden op basis van waarden die AGV belangrijk vindt: doelmatigheid, aanspreekbaarheid (voldoen aan wet- en regelgeving en afspraken binnen de overheid en watersector), duurzaamheid, inclusiviteit, transparantie, burgerbetrokkenheid, soevereiniteit en digitale veiligheid. De voorbereidingen van de implementatie van nieuwe wetgeving voor de digitale overheid zijn in 2024 goed op gang gekomen. Hiermee ontstaat vanaf 2026 een verdere digitale toegankelijkheid van dienstverlening en openbaarheid van informatie voor burgers en bedrijven.

Voortzetten digitalisering, met oog voor digitale veiligheid (Coalitieakkoord)

In ons digitaliseringsbeleid gaat verdere digitalisering van (1) onze watertaken, (2) onze democratische processen, (3) onze dienstverlening en (4) onze bedrijfsvoering, hand-in-hand met (5) versterking van onze digitale veiligheid. We hebben goed oog voor de mogelijke impact van digitaliseringsaspecten als AI op deze 5 thema's. Digitalisering van onze watertaken vraagt verdere inzet op bijvoorbeeld data en sensoren (Zie ook Hackaton en Jaarplan en Kennisagenda 2025).

Om de processen voor de uitvoering van de watertaken verder te optimaliseren of te transformeren, zullen de processen in 2026 worden herschreven met een bijbehorende doelarchitectuur. Deze doelarchitectuur zal binnen de kaders van digitale veiligheid en privacy moeten passen waarbij samenwerking met andere waterschappen kennis, ervaring en synergie zal opleveren. Op basis hiervan kan in de jaren daarna een vermindering en standaardisatie van applicaties plaatsvinden en de processen met digitalisering geoptimaliseerd of getransformeerd worden. Voor een rationalisatie van huidige applicaties is in deze fase momentum; het maken van de juiste afweging van oplossingen samendoen of laten doen versus zelf bouwen en onderhouden.

Versterken cyberweerbaarheid (Coalitieakkoord)

We geven een hoge prioriteit aan cyberweerbaarheid en hanteren daarbij een risicogestuurde aanpak. We zorgen ervoor dat de IT-infrastructuur en software faalveilig is ingericht om de impact van verstoringen te beperken. De cyberweerbaarheid wordt versterkt door voort te bouwen op de kennis, ervaring en oplossingen binnen de aangepaste stichting (Gemeenschappelijke Dienst) op gebied van monitoring, logging en incident response. AGV is verantwoordelijk voor een gedegen cyberweerbaarheid. Hiervoor is het belangrijk een compleet inzicht te hebben van al het digitale verkeer en handelingen, door te monitoren en te loggen. Dit wordt jaarlijks steeds verder uitgebreid, waardoor de kosten voor het inzicht structureel hoger worden. Dit is noodzakelijk om de voldoen aan te Cyberbeveiligingswet en het nieuwe toezichtregime. De groei naar volwassenheidsniveau 4 'Voorspelbaar' op gebied van cybersecurity is uitdagend.

Op dit niveau worden processen systematisch verbeterd en proactief bijgestuurd. Dit vraagt meer van de – gehele – organisatie en mensen, dan van processen en systemen. Er zal organisatiebreed blijvend geïnvesteerd dienen te worden in awareness, trainingen en cultuur op het gebied van digitalisering, data classificatie, security, privacy en risicomanagement.

IV/ICT – gedeelde dienst

Opgave 2026:

- Doorgaan met ontvlechting ICT-structuur en inrichting eigen IV/ICT-organisatie.
- Implementeren informatiestrategie AGV.
- Voldoen aan wettelijke kaders (NIS2, Cybersecuritywet, WOO).
- Eerste stappen zetten in datamanagement en werken onder Enterprise architectuur.

Bijzonderheden:

- Focus op digitale veiligheid, governance en voorbereid zijn op audits.
- Ontwikkeling van AGV-specifieke/WILMA, de waterschapsbrede digitale infrastructuur in samenwerking met de gemeenschappelijke dienst.

Communicatie

Dit onderdeel betreft zowel interne als externe communicatie:

- Bereikbaarheid en service richting burgers en bedrijven
- Communicatiestrategieën (zoals sociale media, burgerparticipatie)
- Interne communicatie binnen de organisatie

(Financiële) rechtmatigheid

AGV is bij de uitvoering van haar taken verplicht om te handelen binnen de wettelijke kaders. Dit betreft onder meer de rechtmatigheid van de beheershandelingen die leiden tot financiële transacties. Via de verbijzonderde interne controle (VIC) worden deze handelingen getoetst op rechtmatigheid. De toetsing van rechtmatigheid is mede gebaseerd op het normenkader dat jaarlijks wordt vastgesteld door het dagelijks bestuur, in lijn met het controleprotocol. De toetsingskaders zijn vastgelegd in de financiële verordening en het controleplan.

Met ingang van verslagjaar 2025 is het dagelijks bestuur van AGV verantwoordelijk voor het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording in het jaarverslag. Hierin verklaart het bestuur dat alle (financiële) beheershandelingen en transacties zijn uitgevoerd in overeenstemming met geldende wet- en regelgeving. Deze werkwijze volgt uit de wijziging in wet- en regelgeving voor waterschappen en betekent een duidelijke verschuiving van de verantwoordelijkheid voor rechtmatigheid van de accountant naar het dagelijks bestuur. Daarmee is de verantwoordelijkheid voor het oordeel over rechtmatigheid verschoven van de externe accountant naar het dagelijks bestuur. De accountant geeft sindsdien geen afzonderlijk oordeel meer over rechtmatigheid, maar toetst de getrouwheid van de verklaring van het dagelijks bestuur. Daarbij wordt gebruikgemaakt van de tolerantiegrens zoals vastgelegd in de financiële verordening. Dit staat ook beschreven in de VIC-controleplannen.

Definitie financiële rechtmatigheid

Onder financiële rechtmatigheid wordt verstaan: het naleven van wet- en regelgeving bij de uitvoering van financiële beheershandelingen. Dit betreft alle handelingen met financiële gevolgen die als baten, lasten en/of balansmutaties in de jaarrekening moeten worden verantwoord.

De toetsing van rechtmatigheid geschiedt aan de hand van de volgende drie criteria:

1. Begrotingscriterium: De financiële gevolgen van de handeling passen binnen de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting.
2. Voorwaardencriterium: Aan de relevante (wettelijke of beleidsmatige) voorwaarden is voldaan.
3. Misbruik en oneigenlijk gebruik: Er is geen sprake van misbruik of oneigenlijk gebruik van publieke middelen.

Verdere professionalisering

De verschuiving van de verantwoordelijkheid voor het oordeel over de financiële rechtmatigheid, van de externe accountant naar het dagelijks bestuur, vraagt om een verdere versterking van de interne beheersing en een zorgvuldig ingerichte VIC. Binnen het begrotingsjaar 2026 zetten wij daarom gericht in op:

- Het actualiseren en uitvoeren van het controleplan VIC;
- Het verder verbeteren van de administratieve organisatie en interne beheersmaatregelen;
- Het vastleggen en evalueren van processen;
- Het betrekken van rechtmatigheidsaspecten bij de bredere Planning & Control cyclus, zoals de bestuursrapportages en de jaarrekeningvoorbereiding.

AGV borgt daarmee een rechtmatige uitvoering van het financieel beheer en legt daarover op transparante wijze verantwoording af aan het algemeen bestuur.

2.1.4 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een organisatie (een derde partij) waarmee AGV zowel een bestuurlijke als een financiële relatie onderhoudt vanwege een bepaalde samenwerking om een publieke taak uit te voeren. De bestuurlijke relatie kan voortkomen uit vertegenwoordiging in het bestuur of uit stemrecht. Een financiële relatie is aanwezig wanneer het waterschap een bedrag beschikbaar heeft gesteld dat niet teruggevorderd kan worden als de verbonden partij failliet gaat, of het bedrag waarvoor het waterschap aansprakelijk is als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

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

De paragraaf verbonden partijen wordt onderverdeeld in: gemeenschappelijke regelingen, vennootschappen en coöperaties, stichtingen en verenigingen en overige verbonden partijen.

Gemeenschappelijke regelingen

Verbonden partij	Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking/ NV Huisvuilcentrale Noord-Holland (HVC)						
Vestigingsplaats	Rotterdam						
Effect	Gezuiverd afvalwater						
Belang waterschap	Waterschap AGV heeft 114 aandelen B (16,7%) van HVC verworven en heeft deze vervolgens overgedragen aan de Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking.						
Openbaar belang	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 HVC in Alkmaar en ook 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.						
Financieel*	Financieel belang		Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Financieel resultaat 2024
	01-01-24	31-12-24	01-01-24	31-12-24	01-01-24	31-12-24	
	€ 5,8 mln	€ 7,7 mln	€ 31.043	€ 31.043	€ 2,8 mln	€ 2,6 mln	€ 60.500
Risico's	Waterschap AGV staat, samen met de andere in de GR Slib deelnemende waterschappen, garant voor uitstaande en toekomstige leningen die HVC aangaat voor alle slibactiviteiten. De totale garantstelling voor de GR stijgt van € 34,7 miljoen (begin 2023) naar € 45,9 miljoen (eind 2023) door de investering in de slibdrooginstallatie. AGV staat naar rato van het aandeelhouderschap in de GR Slib garant (16,7%). Voor de garantstelling ontvangt de GR jaarlijks een provisie. Deze provisie bedraagt 1% van het bedrag aan uitstaande geldleningen per 31 december van het voorgaand kalenderjaar. Waterschap AGV heeft in 2023 een achtergestelde lening aan HVC ter beschikking gesteld met een looptijd van 15 jaar. Het totaalbedrag van de lening bedraagt € 2,75 miljoen (aflossing € 183. 333 per jaar). Hierover wordt een rente ontvangen van 6,7% per jaar.						

Verbonden partij	Het Waterschapshuis						
Vestigingsplaats	Amersfoort						
Effect	Alle effecten						
Belang waterschap	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.						
Openbaar belang	Ondersteuning AGV – met name op het vlak van automatisering en ICT- bij het uitvoeren van diens taken.						
Financieel*	Financieel belang		Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Financieel resultaat 2024
	01-01-24	31-12-24	01-01-24	31-12-24	01-01-24	31-12-24	
	€ 0,4 mln	€ 0,4 mln	-	-	€ 11,5 mln	€ 15,1 mln	€ -0,7 mln
Risico's	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 richting derden te kunnen voldoen.						

Verbonden partij	Muskusrattenbeheer West- en Midden-Nederland (MRB)						
Vestigingsplaats	Houten						
Effect	Alle effecten						
Belang waterschap	Het beschermen van de waterstaatswerken tegen schade veroorzaakt door woel- en graafwerk van muskus- en beverratten. MRB voert deze taak uit namens het waterschap.						
Openbaar belang	Het beschermen van de waterstaatswerken tegen schade veroorzaakt door woel- en graafwerk van muskus- en beverratten. Deze taak is vastgelegd in de gewijzigde Waterwet die op 1 juli 2011 is ingegaan. Muskusrattenbeheer West- en Midden-Nederland voert deze taak uit voor de waterschappen: Hollands Noorderkwartier, Amstel, Gooi en Vecht, Rijnland, Delfland, Schieland en de Krimpenerwaard, De Stichtse Rijnlanden.						
Financieel*	Financieel belang*		Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Financieel resultaat 2024
	01-01-24	31-12-24	01-01-24	31-12-24	01-01-24	31-12-24	
	€ 2,3 mln	€ 2,4 mln	-	-	-	-	
Risico's	Uittreden van één of meer deelnemers is van invloed op de kostenverdeling.						

Vennootschappen en coöperaties

Verbonden partij	AGV GroenGas BV						
Vestigingsplaats	Amsterdam						
Effect	Gezuiverd afvalwater						
Belang waterschap	Een lid van de Waternet directie is bestuurder van de AGV Groengas BV. AGV heeft een 100% belang in AGV Groengas BV.						
Openbaar belang	Het besluit tot de bouw en exploitatie van een groengas installatie past in de bestuurlijke ambities over circulaire economie. Met het besluit over de juridische inrichting is invulling gegeven aan de uit fiscaal oogpunt noodzakelijke vormgeving van deze activiteiten.						
Financieel*	Financieel belang		Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Financieel resultaat 2024
	01-01-24	31-12-24	01-01-24	31-12-24	01-01-24	31-12-24	
	€ 14,3 mln	€ 12,6 mln	€ 0,3 mln	€ 1,3 mln	€ 14 mln	€ 11,3 mln	
Risico's	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 2024 € 7,5 miljoen. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 751.958.						

Verbonden partij	AGV-HVC Windpark BV						
Vestigingsplaats	Amsterdam						
Effect	Alle effecten						
Belang waterschap	AGV bezit 51% van de aandelen. Een lid van de Waternet directie is medebestuurder van AGV-HVC Windpark BV.						
Openbaar belang	De BV heeft tot doel om windturbines nabij de RWZI Amsterdam-West te exploiteren. De groene stroom wordt aan AGV geleverd en daarmee behaald AGV haar energie neutrale doelstelling. De groene stroom wordt ook aan AGV GroenGas BV geleverd om haar groengas installatie te voeden.						
Financieel*	Financieel belang		Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Financieel resultaat 2024
	01-01-24	31-12-24	01-01-24	31-12-24	01-01-24	31-12-24	
	€ 2,4mln	€ 12,4mln	€ 4,6 mln	€ 4,6 mln	€ -	€ 19,7 mln	
Risico's	AGV heeft in 2023 € 2.354.000 aan eigen vermogen ingebracht via een agiostorting. En heeft daarmee een belang van 51% in AGV-HVC Windpark BV. Aanvullend zal per 2024 een marktconforme 15-jaars geldlening worden verstrekt aan de BV voor een bedrag van in totaal € 18.463.000 voor de financiering van het Windpark.						

Verbonden partij	AquaMinerals BV						
Vestigingsplaats	Nieuwegein						
Effect	Gezuiverd afvalwater						
Belang waterschap	AGV heeft een minderheidsbelang in AquaMinerals en één directielid van Waternet vertegenwoordigt AGV in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Per 1 januari 2026 zal dat een directeur van AGV worden.						
Openbaar belang	Samenwerkingsverband van de watersector (drinkwaterbedrijven en waterschappen) dat stoffen afkomstig uit de (afval-)waterbehandeling een tweede leven geeft.						
Financieel*	Financieel belang		Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Financieel resultaat 2024
	01-01-24	31-12-24	01-01-24	31-12-24	01-01-24	31-12-24	
			€ 1,8 mln	€ 1,8 mln	€ 4,0 mln	€ 4,1 mln	€ 13.948
Risico's	De gebruikelijke risico's die verbonden zijn aan het aandeelhouderschap						

Stichtingen en verenigingen

Waternet

Vanaf 1 januari 2026 is Waternet geen verbonden partij meer van AGV. Vanaf die datum is Waternet niet meer de uitvoerende organisatie van AGV en zal het waterschap niet meer in het bestuur van Waternet vertegenwoordigd zijn. Via samenwerkings- en dienstverleningsovereenkomsten zal het waterschap wel een contractuele relatie hebben met Waternet voor de uitvoering van specifieke taken.

Verbonden partij	Unie van Waterschappen						
Vestigingsplaats	Den Haag						
Effect	Alle effecten						
Belang waterschap	In de ledenvergadering hebben de voorzitters van alle waterschappen zitting.						
Openbaar belang	Behartiging van de belangen van de Nederlandse waterschappen op nationaal, Europees en internationaal niveau, en ook de ontwikkeling van een gezamenlijke visie en het bepalen van gezamenlijke standpunten van haar leden en het verlenen van service aan haar leden.						
Financieel*	Financieel belang		Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Financieel resultaat 2024
	01-01-24	31-12-24	01-01-24	31-12-24	01-01-24	31-12-24	
	€ 1,1 mln	€ 1,1 mln	€ 2,2 mln	€ 2,6 mln	€ 22,6 mln	€ 24,0 mln	€ 0,4 mln
Risico's	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 in 2023 afgerond € 4,6 miljoen, waarvan AGV voor maximaal 6% garant staat (€ 330.000). Oorspronkelijk lening bedrag bedraagt afgerond € 6 miljoen.						

Overige verbonden partijen

Verbonden partij	Nederlandsche Waterschapsbank						
Vestigingsplaats	Den Haag						
Effect	Alle effecten						
Belang waterschap	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. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.						
Openbaar belang	Slib op een zo duurzaam mogelijke wijze en tegen op termijn zo laag mogelijke maatschappelijke kosten te (laten) verwerken						
Financieel*	Financieel belang		Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Financieel resultaat 2024
	01-01-24	31-12-24	01-01-24	31-12-24	1-01-24	31-12-24	
	€ 39.491	€ 39.491	€ 2,1mrd	€ 2,1mrd	€ 73,5 mrd	€ 76,3 mrd	€ 94 mln
Risico's	Tegenvallende resultaten van de bank kunnen effect hebben op de dividenduitkering van de aandeelhouders.						

Verbonden partij	Waterproef						
Vestigingsplaats	Edam						
Effect	Alle effecten						
Belang waterschap	Financieel toezichthouder samen met HHNK. In de statuten is een maximering van de algemene reserve vastgelegd. Bedragen daarboven worden teruggegeven aan AGV en HHNK. AGV heeft een vertegenwoordiging in bestuur.						
Openbaar belang	Uitvoering van laboratoriumfuncties voor oppervlaktewaterkwaliteit, oppervlaktewaterkwantiteit, zorg voor het ondiepe grondwater.						
Financieel*	Financieel belang		Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Financieel resultaat 2024
	01-01-24	31-12-24	01-01-24	31-12-24	01-01-24	31-12-24	
	€ 1,2 mln	€ 1,2 mln	-	-	€ 2,4 mln	€ 2,4 mln	
Risico's	Uittreden van één deelnemer is van invloed op de kostenverdeling.						

*Betreft cijfers uit jaarrekening 2024, een geprognosticeerde balans per 1-1-2025 is niet beschikbaar.

Daarnaast heeft AGV een financiële relatie met onderstaande partij.

Stichting Wereld Waternet, de inhoudelijke afstemming met AGV vindt plaats met de portefeuillehouder 'Internationaal'.

2.1.5 Openbaarheidsparagraaf

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden, ter vervanging van de Wet openbaarheid van bestuur (WOB). De Woo heeft als doel ervoor te zorgen dat de overheid meer informatie sneller en actiever openbaar maakt, in tegenstelling tot de WOB, waarbij dat meestal op verzoek werd gedaan.

In artikel 3.5 van de Woo is de verplichting opgenomen voor het bestuur van AGV om een openbaarheidsparagraaf op te stellen. Deze paragraaf licht toe wat AGV doet om aan de verplichtingen van de Woo te voldoen. AGV ontvangt jaarlijks subsidie van het Rijk, die moet worden ingezet voor de implementatie van de Woo. Daarvoor heeft het waterschap 'Digital Decade' project in het leven geroepen. In 2026 ligt de focus van het project vooral op de implementatie van een publicatieoplossing die AGV ondersteunt om documenten makkelijker en sneller openbaar te maken. Daarnaast richt het project zich in 2026 op de realisatie van Tranche-2 van de actieve openbaarmaking. De volgende resultaten worden daartoe opgeleverd:

- **Inventarisatie publicatieoplossing:** Na de marktverkenning in 2025, brengt het project een advies uit over de keuze voor een geschikte publicatieoplossing die de organisatie gaat helpen om de actieve openbaarmaking te faciliteren.
- **Implementatie WOO Publicatieoplossing:** Het project zorgt samen met de leverancier van de gekozen publicatieoplossing ervoor dat de oplossing is geïmplementeerd in de organisatie, de gebruikers getraind zijn en de oplossing in gebruik wordt genomen.
- **Openbaarmaking Tranche 2:** De organisatie maakt de documenten behorend tot de informatiecategorieën van Tranche-2 openbaar en ontsluit deze via Woo-Index.
- **Inventarisatie documenten Tranche 3 en 4:** Het project gaat inventariseren welke documenten openbaar moeten worden gemaakt voor deze twee tranches. Hiermee wordt een belangrijke stap gezet richting de openbaarmakingen van deze twee tranches.
- **Tooling ter ondersteuning van Woo-verzoeken:** het project gaat een advies geven over de laktooling die AGV kan gebruiken om informatie te anonimiseren of onleesbaar te maken voordat deze openbaar wordt gemaakt.

Deze resultaten zijn gedefinieerd op basis van de huidige situatie en de kennis van nu. Per 1 januari 2026 gaat de ontvlechting van Waternet in. Deze ontwikkeling kan gevolgen hebben voor de wijze waarop en de plek waar het project Digital Decade en de bijbehorende Woo-implementatie worden voortgezet.

Als onderdeel van de ontvlechtingsopgave wordt dit opnieuw beoordeeld. Daarbij wordt gekeken naar de nieuwe organisatorische inrichting, de verdeling van verantwoordelijkheden en de uitvoering binnen de afzonderlijke rechtspersonen, passend bij de wettelijke vereisten en informatieplichten per organisatie.

3 Financiële begroting

3.1 Uiteenzetting uitgangspunten en normen

In deze paragraaf wordt een samenvatting gegeven van de uitgangspunten, de budgetvolume en de nominale ontwikkelingen.

Financiële uitgangspunten

Deze begroting is opgesteld op basis van de eerste jaarschijf van de Voorjaarsnota (VJN) AGV 2026 - 2030. Daarbij is rekening gehouden met de kaders uit de in juli 2025 vastgestelde financiële Beheersverordening en controleverordening en de in november 2024 vastgestelde nota reserves en voorzieningen en nota waarden, activeren en afschrijven en zijn de benodigde budgetten opgenomen voor de uitvoering van het Waterbeheerprogramma AGV 2022 - 2027 en het coalitieakkoord Waterkracht 2023 - 2027. De jaarschijf 2026 van de VJN is geactualiseerd op grond van bestuurlijke besluitvorming en recente kostenontwikkelingen. Hiermee wordt aangesloten bij de meest actuele inzichten en beleidsmatige keuzes.

Ten opzichte van de Begroting 2025 zijn in deze Begroting 2026 de volgende elementen verwerkt:

- Actuele ontwikkelingen voortvloeiend uit de beoordeling van de exploitatiekosten zoals opgenomen in de Begroting 2025 en de VJN 2026 - 2030;
- De effecten van de jaarcijfers 2024, waaronder mutaties in de reserves;
- Structurele mutaties blijkend uit de resultaten over de eerste negen maanden van 2025;
- Ontwikkelingen die vanaf 2026 financieel doorwerken;
- De afspraken uit het coalitieakkoord Waterkracht 2023 - 2027;
- De effecten van de nieuwe Financiële Beheers- en Controleverordening waaronder de fase 200-uren;
- Aanvullende kosten voor de ontvlechting;
- Taakstelling 1% efficiency;
- Wijzigingen en aanvullingen binnen het Meerjareninvesteringsprogramma (MIP).

Nominale loon- en prijsmutaties

Het Centraal Planbureau (CPB) heeft in de juliraming 2025 de inflatie voor 2026 geraamd op 2,3 %. Dit percentage is verwerkt in de Begroting 2026.

Bij de opstelling van de Begroting 2025 werd nog gerekend met een inflatie van 2,6 %. Het voorlopige cijfer voor 2025 komt echter uit op 2,9 %, wat een correctie van +0,3 % noodzakelijk maakt. De materiële kosten nemen hierdoor in 2026 per saldo toe met 2,6 % (0,3 % correctie 2025 plus 2,3 % inflatie 2026).

De loon- en premiestijging wordt voor 2026 geraamd op 4,3 %. In de Begroting 2025 werd uitgegaan van 5%, overeenkomend met de feitelijke ontwikkeling in 2025, zodat hiervoor geen correctie nodig is.

Afschrijvingsbeleid

In de Nota waarden, activeren en afschrijven is onder andere het afschrijvingsbeleid beschreven. In principe wordt op alle investeringen lineair afgeschreven, met uitzondering van de RWZI Amsterdam-West. Om budgettaire redenen wordt deze RWZI vanaf 2006 afgeschreven op basis van annuïteiten. Vanaf 2002 zijn geldleningen afgesloten voor financiering van de bouw, tegen toen gemiddeld 6,26% rente.

Renteomslagpercentage

De omslagrente kan worden omschreven als de totale rentekosten (van langlopende geldleningen, kas-geldleningen plus van financiering via de rekening-courant) uitgedrukt in een percentage van de te financieren boekwaarde van investeringen. Voor 2026 is dit percentage begroot op 2,6% (2025 2,6%), bij een neutraal financieringstekort. Dit percentage wordt gehanteerd om de kapitaallasten van de investeringen te bepalen. Zie ook bijlage 5.

Kapitaallasten

De financiering van investeringen geschiedt met externe geldleningen. Tijdelijk (tot de grens van de kasgeldlimiet) vindt financiering met (goedkoper) kort geld plaats. Op basis van de huidige renteniveaus is de gemiddelde financieringsrente (met uitzondering van de RWZI Amsterdam-West) bepaald op 2,6% (Renteomslagpercentage).

De investeringen in jaar x leiden tot kapitaallasten (rente en afschrijving) in jaar x+1. Een totaaloverzicht van de investeringen is opgenomen in het Meerjareninvesteringsprogramma (zie bijlage 8). In de begroting en meerjarenraming zijn de kapitaallasten van de investeringen gebaseerd op onderstaande schema:

2026: 100% berekend over het verwachte investeringsvolume 2025

2027: 80% berekend over het investeringsvolume 2026

2028: 80% berekend over het investeringsvolume 2027

2029 tot en met 2030: 80% over volume 2028 - 2030

3.2 Begroting naar baten en lasten

Wettelijk moet de begroting naar verschillende inzichten worden opgemaakt. Hieronder volgt de Begroting 2026 naar effecten (programma's), kostendragers, kosten- en opbrengstesoorten. Een overzicht van de Begroting 2026 naar en beleids- en beheerproducten staat in bijlage 8.

3.2.1 Begroting naar Effecten

De Begroting 2026 naar Effecten is in voorgaande hoofdstukken van de beleidsbegroting toegelicht. Het verloop van de meerjarencijfers komt op hoofdlijnen overeen met VJN 2026 - 2030 en bevatten onder andere: invulling van het coalitieakkoord, uitwerking van de bestuurlijke ambities en actualiteiten.

Baten en lasten per Effect Bedragen x € 1.000	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenraming			
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Waterveiligheid							
- lasten	52.411	63.740	65.737	66.946	72.941	75.798	91.269
- baten	-1.283	-1.045	-1.275	-1.275	-1.275	-1.275	-1.275
Saldo kosten (lasten -/- baten)	51.128	62.695	64.462	65.671	71.666	74.523	89.994
Voldoende water							
- lasten	55.593	63.832	69.240	70.105	71.382	72.700	73.994
- baten	-369	-335	-335	-335	-335	-335	-335
Saldo kosten (lasten -/- baten)	55.224	63.497	68.905	69.770	71.047	72.365	73.659
Gezond water							
- lasten	25.288	35.073	34.303	36.374	33.575	34.376	34.773
- baten	-	-	-	-	-	-	-
Saldo kosten (lasten -/- baten)	25.288	35.073	34.303	36.374	33.575	34.376	34.773
Gezuiverd afvalwater							
- lasten	134.910	132.322	126.823	131.920	137.886	142.679	145.795
- baten	-14.535	-12.850	-14.620	-14.620	-14.620	-14.620	-14.620
Saldo kosten (lasten -/- baten)	120.375	119.472	112.203	117.300	123.266	128.059	131.175
Cultuurhistorie en recreatie							
- lasten	7.545	9.787	9.975	9.928	10.201	10.324	10.288
- baten	-1.867	-1.580	-1.580	-1.580	-1.580	-1.580	-1.580
Saldo kosten (lasten -/- baten)	5.678	8.207	8.395	8.348	8.621	8.744	8.708
Belastingen							
- lasten	27.618	28.732	27.056	27.056	27.056	27.056	27.056
- baten	-831	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
Saldo kosten (lasten -/- baten)	26.787	27.132	25.456	25.456	25.456	25.456	25.456
Bestuur en maatschappij							
- lasten	15.114	31.671	30.544	28.528	22.240	21.992	22.112
- baten	-	-	-	-	-	-	-
Saldo kosten (lasten -/- baten)	15.114	31.671	30.544	28.528	22.240	21.992	22.112
Totaal netto kosten (a)	299.594	347.747	344.268	351.446	355.871	365.514	385.876
Dekkingsmiddelen (belastingheffing)	311.112	349.482	348.767	357.065	365.662	374.569	386.169
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-
Totaal baten en lasten (b)	311.112	349.482	348.767	357.065	365.662	374.569	386.169
Toev./onttrekkingen reserves (c)	-11.518	-1.736	-4.498	-5.619	-9.791	-9.054	-293
Resultaat (a-b-c)	0	0	0	0	0	0	0

3.2.2 Begroting naar kostendragers

Taken en financieringsbronnen

In onderstaande tabel zijn de netto-kosten voor 2026 verdeeld over de kostendragers zuiveringsbeheer en watersysteembeheer met behulp van de matrix, die is toegelicht bij het Effect Belastingen.

De netto-kosten per kostendrager moeten samen met de geschatte inkomstenderving wegens kwijschelding en oninbaar worden goedgeemaakt door de opbrengsten uit de op te leggen waterschapsbelastingen.

De opbrengst van de verontreinigingsheffing komt ten gunste van het watersysteembeheer.

Kosten per kostendrager en dekking (bedragen x €1.000)	Begroting 2026		
	Zuiverings-beheer	Water-systeem-beheer	Totaal
Planvorming	0	19.645	19.645
Aanleg en onderhoud waterkeringen	0	55.050	55.050
Inrichting en onderhoud watersystemen	0	85.393	85.393
Bouw en exploitatie zuiveringstechnische werken	113.200	0	113.200
Inrichting en onderhoud vaarwegen en havens	0	3.982	3.982
Vergunningverlening en handhaving keur	0	6.265	6.265
Beheersing van lozingen	0	7.107	7.107
Grondwaterbeheer	0	0	0
Heffing en invordering	10.533	12.873	23.406
Bestuur en externe communicatie	15.110	15.110	30.221
Totaal netto kosten	138.843	205.426	344.269
Onvoorzien	0	0	0
Kwijschelding	11.580	12.204	23.784
Oninbaar	1.857	2.698	4.555
Niet te versturen kleine aanslagen		228	228
Opbrengst Verontreinigingsheffing ten gunste van watersysteembeheer		-1.021	-1.021
Bruto kosten te dekken door belastingopbre	152.280	219.533	371.814
Dekkingsmiddelen:			
Bruto op te leggen Zuiveringsheffing	161.992		161.992
Bruto op te leggen Watersysteemheffing		214.245	214.245
Onttrekking uit tariefegalisatiereserves	-9.712	5.214	-4.498
Totaal dekkingsmiddelen	152.280	219.458	371.739

3.2.3 Begroting naar kosten- en opbrengstensoorten

De begroting naar kostensoorten is te splitsen in lasten en opbrengsten. Met inzet van de tariefegalisatie-reserves zijn de lasten en baten in evenwicht, waarmee een kostendekkende begroting ontstaat.

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 ten eerste uit de directe lasten en baten van AGV zelf. Dit betreft onder andere kapitaallasten van de AGV-activa en kosten van bestuur. De uitgangspunten en normen die bij het opstellen van de begroting zijn gehanteerd, zijn in hoofdstuk 1.3 beschreven.

Overzicht van de lasten

Lasten (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
1.1 Externe rentelasten activa	20.595.000	20.642.880	21.284.490
1.2 Interne rentelasten activa	29.000	-	-
1.3 Afschrijving van activa	49.903.000	53.242.440	54.882.150
Kapitaallasten activa	70.527.000	73.885.320	76.166.640
1.4 Rentelasten verlate belastingoplegging	6.034.000	-	-
2.1 Salarissen huidig personeel en bestuurders	1.422.000	1.250.140	113.062.508
2.2 Sociale premies	-	-	-
2.4 Overige personeelslasten	702.000	227.280	237.050
2.5 Personeel van derden	1.720.000	-	5.055.310
2.6 Uitkeringen voormalig personeel en bestuurders	190.000	420.440	438.520
3.2 Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	9.070.000	10.463.930	12.796.016
3.3 Energie	14.622.000	10.869.460	13.041.788
3.4 Huren en pachten	441.000	453.900	555.126
3.7 Verzekeringen	230.000	132.400	161.402
3.8 Belastingen	3.612.000	1.305.930	1.596.904
3.9 Onderhoud derden	16.623.000	19.585.770	23.948.665
3.10 Overige diensten door derden	30.994.000	78.985.921	96.579.660
Taakopbrengsten	-	-15.320.000	-17.320.000
Toegerekende kosten Waternet	103.844.000	131.761.400	-
4.2 Bijdrage aan het Rijk	16.629.000	19.805.000	19.105.000
4.4 Bijdragen aan overigen	671.000	909.900	933.620
5.1 Toevoeging aan voorzieningen	488.000	-	-
5.1 Toevoeging aan reserves	-	15.100.000	-
5.2 Onvoorzien	-	-	-
Totaal exploitatie	277.819.000	349.836.791	346.358.208
Toevoegingen aan reserves:			
- Toevoeging rente aan reserves	29.000	441.200	-
- Toevoeging aan reserves	28.043.000	1.294.390	-
Sluitregel: voordelig exploitatiesaldo te muteren in:			
- Egalisatiereserve Watersysteemheffing	-	-	-
- Egalisatiereserve Zuiveringsheffing	-	-	9.712.040
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	11.543.000	-	-
Totaal Lasten	317.434.000	351.572.381	356.070.248

Overzicht van de opbrengsten

OPBRENGSTEN (x €1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
1.1 Externe rentebaten			
1.2 Interne rentebaten	414.000	-	-
	29.000		
1.3 Dividenden en bonusuitkeringen	295.000	-	-
3.1 Verkoop van grond	297.000	-	-
3.2 Verkoop van duurzame goederen	0	-	-
3.4 Opbrengst uit grond en water	4.462.000	1.930.000	1.930.000
3.5 Huuropbrengst uit overige eigendommen	172.000	160.000	160.000
3.6 Diensten voor derden	628.000		
4.1 Bijdragen van overheden	-	-	-
5.1 Opbrengsten Watersysteemheffing, gebouwd	65.278.000	76.964.500	86.742.920
5.2 Opbrengsten Watersysteemheffing, ingezetenen	94.486.000	115.981.480	107.030.260
5.3 Opbrengsten Watersysteemheffing, ongebouwd	4.954.000	6.015.170	5.343.920
5.4 Opbrengsten Watersysteemheffing, natuur	54.000	67.540	73.470
5.5 Opbrengst Verontreinigingsheffing	1.229.000	1.020.690	1.020.690
5.6 Opbrengst Zuiveringsheffing, bedrijven	33.427.000	33.868.350	32.754.870
5.7 Opbrengst Zuiveringsheffing, huishoudens	111.709.000	115.564.651	115.800.498
6.1 Onttrekkingen aan fonds "Saneren Vecht"	-	-	-
6.1 Onttrekkingen aan Algemene reserve	-	800.000	-
6.2 Geactiveerde lasten	-	-	-
Totaal	317.434.000	352.372.381	350.856.628
<u>Sluitregel: nadelig exploitatiesaldo te muteren in:</u>			
-Tariefegalisatiereserve Watersysteemheffing		-	5.213.620
-Tariefegalisatiereserve Zuiveringsheffing		-	-
- nog te bestemmen exploitatiesaldo 2023	-		
TOTAAL OPBRENGSTEN	317.434.000	352.372.381	356.070.248

Het totaal van netto-kosten van de taken zuiveringsbeheer en watersysteembeheer moet worden gedekt door de opbrengsten uit de financieringsbronnen zuiveringsheffing, respectievelijk watersysteemheffing en verontreinigingsheffing. Hierbij worden ook de gevormde (tarief)egalisatiereserves ingezet (onttrekking of toevoeging).

Bij het Effect Belastingen is uitgebreid ingegaan op de te dekken kosten per kostendrager voor 2026, de meerjaren tarief- en reserveprognose en de uiteindelijk vast te stellen tarieven 2026 voor de zuiveringsheffing en de heffingen per categorie binnen de watersysteemheffing.

3.2.4 Overzicht incidentele baten en lasten

Er zijn geen incidentele baten opgenomen in de begroting.

Structurele baten

Opbrengstrekening	Programma	Geraamde opbrengsten in €	Ten gunste van Kostendrager	
			ZB	WSB
Dividend NWB	Bestuur en bedrijfsvoering	Nihil	50%	50%
Huren en (erf)pachten	Waterveiligheid	175.000		100%
Huren en (erf)pachten	Voldoende water	175.000		100%
Huur dienstwoningen	Voldoende water	160.000		100%
Legesverordening AGV	Waterveiligheid	1.100.000		100%
Liggelden	Cultuurhistorie	610.000		100%
Vergoeding vaarwegbeheer	Cultuurhistorie	970.000		100%
Zuiveren afvalwater voor derden	Gezuiverd afvalwater	12.400.000	100%	
Verkoop Biogas	Gezuiverd afvalwater	2.220.000	100%	
Totaal		17.810.000		

3.3 Overzicht voorgenomen investeringen

Een overzicht van de investeringen per Effect is al besproken in de beleidsbegroting (programmaplan). Hier wordt volstaan met een samenvattend overzicht van investeringen per Effect.

Investerings per Effect Bedragen x € 1.000	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenraming			
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Waterveiligheid	26.438	27.150	56.553	46.270	27.560	18.030	18.030
Voldoende water	21.641	26.350	22.340	34.925	33.800	30.000	30.000
Gezond water	-334	8.512	18.858	26.855	19.050	12.000	4.000
Gezuiverd afvalwater	23.989	43.545	62.105	91.205	83.733	70.000	80.950
Cultuurhistorie en recreatie	262	200	961	3.200	3.000	-	-
Belastingen	-	-	-	-	-	-	-
Bestuur en maatschappij	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	71.996	105.757	160.817	202.455	167.143	130.030	132.980

3.4 Geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar

De geprognosticeerde balans inclusief meerjarendoorkijk geeft een beeld van de ontwikkelingen van onder andere investeringen, het aanwenden van reserves en voorzieningen en in de financieringsbehoefte. In samenhang met de kengetallen in hoofdstuk 1.6 geeft de geprognosticeerde balans een indruk van het beleid in de meerjarenbegroting op de vermogenspositie van het waterschap.

Prognose meerjarenbalans bedragen x € 1.000	Balans 2026	Balans 2027	Balans 2028	Balans 2029	Balans 2030
Activa					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	17.000	16.200	15.000	15.000	15.000
Materiële vaste activa	880.000	981.000	1.046.900	1.078.000	1.092.000
Financiële vaste activa	13.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Totaal vaste activa	910.000	1.012.200	1.076.900	1.108.000	1.122.000
Vlottende activa					
Kortlopende vorderingen	60.000	60.000	60.000	60.000	60.600
Liquide middelen	500	500	500	500	500
Overlopende activa	64.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Totaal vlottende activa	124.500	125.500	125.500	125.500	126.100
Totaal Activa	1.034.500	1.137.700	1.202.400	1.233.500	1.248.100
Passiva					
Vaste passiva					
Algemene reserves	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
Bestemmingsreserves tariefegalisatie	35.000	24.000	53.000	53.100	53.800
Saneren Vecht	700	600	600	600	500
Te bestemmen resultaat uit expl.rek	-	-	-	-	-
Pensioenvoorzieningen	2.800	2.700	2.800	2.800	2.800
Vaste schulden langer dan 1 jaar	880.000	981.000	1.047.000	1.078.000	1.091.000
Totaal vaste passiva	944.500	1.034.300	1.129.400	1.160.500	1.174.100
Vlottende passiva					
Netto vlottende schulden korter dan 1 jaar	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Overlopende passiva	30.000	55.000	25.000	25.000	26.000
Bank- en giroaldi	50.000	40.400	40.000	40.000	40.000
Totaal vlottende passiva	90.000	103.400	73.000	73.000	74.000
Totaal passiva	1.034.500	1.137.700	1.202.400	1.233.500	1.248.100

Bijlagen: Financiële overzichten

1. Staat van personeelskosten

Staat van personeelslasten AGV													
	PERSONEELS TERKTE				PERSONEELS LASTEN								
	Begroting 2026	Begroting 2025	Jaarrekening 2024		Begroting 2026					Begroting 2025	Jaarrekening 2024		
	toegestane werkelijke formatie in f.t.e.	toegestane geraamde formatie in f.t.e.	toegestane geraamde formatie in f.t.e.	toegestane geraamde formatie in f.t.e.	salarissen eigen personeel	sociale lasten eigen personeel	overige personeelslasten eigen personeel	salarissen tijdelijk personeel	Totaal personeelslasten begroting 2026	Totaal personeelslasten begroting 2025	Totaal personeelslasten Jaarrekening 2024		
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-	-8-	-9-	-10-	-11-	-12-	-13-	-14-
Huidige bestuur AGV:													
-AGV Dijkgraaf	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	319.120		22.150		341.270	327.199	203.428
-AGV Secretaris-directeur	1,0	1,0	1,0	1,0	0,7	0,7	156.540		4.420		160.960	154.324	236.185
-AGV Dagelijks bestuur	4,0	4,0	4,0	4,0	3,5	4,2	542.790		108.790		651.580	624.719	891.297
-AGV Algemeen bestuur	-	-	-	-	-	-	285.450		101.690		387.140	371.179	372.918
-Wachtgeld/regeling voormalige bestuursleden	-	-	-	-	-	-	438.520		-		438.520	420.440	189.728
-Salarissen uitvoeringsorganisatie	1.016,9	1.016,9	-	-	-	-	116.812.918		-		116.812.918	-	-
Totaal	1.022,9	1.022,9	6,0	6,0	5,2	5,9	118.555.338	-	237.050	-	118.792.388	1.397.860	1.893.556

2. Staat van vaste activa

2.2a Materiële vaste activa

	Aanschaf- prijs	Stand 31 - 12 - 2025 afschrijvingen en bijdragen reserves	Boek- waarde	Nieuw bouw- derden	Mutaties 2026 Ont- vangen subsi- dies	Over- boek- ingen onder- handen werken	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Stand 31 - 12 - 2026 afschrijvingen en bijdragen reserves	Boek- waarde	Wijze/ duur af- schrij- ving	Rente te laste van de exploitatie vrij
WERKEN IN EXPLOITATIE												
GR*	38.733.080	9.006.920	0 29.726.160	0	0	0	0 877.310	38.733.080	9.684.230	0 29.048.850	-	926.590
KA*	9.589.040	3.450.920	0 6.138.130	0	0	0	0 322.170	9.589.040	3.773.090	0 5.815.960	-	159.590
WK*	308.449.520	98.000.170	18.068.000 192.361.350	0	0	0	0 10.241.620	308.449.520	108.241.790	18.068.000 182.119.730	-	5.001.390
WG*	137.036.280	42.883.110	12.134.810 82.020.360	0	0	0	0 5.028.650	137.036.280	47.911.760	12.134.810 78.991.710	-	2.128.430
ZT*	44.231.420	24.310.640	1.473.480 18.708.840	0	0	0	0 967.910	44.231.420	25.278.550	1.473.480 17.479.390	-	486.430
ZT*	540.759.570	243.640.130	12.613.110 284.509.320	0	0	0	0 23.702.590	540.759.570	267.706.220	12.613.110 260.440.240	-	8.412.100
ZT*	12.184.040	8.002.490	0 4.181.560	0	0	0	0 443.490	12.184.040	8.445.970	0 3.738.070	-	106.720
VW*	10.320.530	9.021.670	0 1.298.860	0	0	0	0 352.720	10.320.530	9.374.390	0 946.140	-	33.770
OV*	165.484.530	71.735.710	27.740.330 66.008.490	0	0	0	0 5.730.060	165.484.530	77.465.790	27.740.330 60.278.420	-	1.716.210
TOTAAL WERKEN IN EXPLOITATIE	1.266.790.010	510.051.760	72.049.730 684.550.070	0	0	0	0 47.486.540	1.266.790.010	557.881.790	72.049.730 636.858.510		18.975.230
ONDERHANDEN WERKEN												
GR*	0	0	0 0	0	0	0	0 0	0	0	0 0	-	0
KA*	0	0	0 0	0	0	0	0 0	0	0	0 0	-	0
WK*	24.900.000	0	0 24.900.000	56.553.000	0	0	0 1.220.000	81.453.000	1.220.000	0 80.233.000	-	647.400
WG*	14.670.000	0	0 14.670.000	20.548.000	0	0	0 618.800	35.218.000	618.800	0 34.599.200	-	381.420
ZT*	8.220.000	0	0 8.220.000	10.450.000	0	0	0 232.800	18.670.000	232.800	0 18.437.200	-	213.720
ZT*	17.400.000	0	0 17.400.000	51.500.000	0	0	0 1.103.330	68.900.000	1.103.330	0 67.796.670	-	452.400
ZT*	700.000	0	0 700.000	405.000	0	0	0 28.000	1.105.000	28.000	0 1.077.000	-	18.200
VW*	202.000	0	0 202.000	461.000	0	0	0 8.080	663.000	8.080	0 654.920	-	5.250
OV*	5.775.000	0	0 5.775.000	20.900.000	0	0	0 284.330	26.675.000	284.330	0 26.390.670	-	150.150
TOTAAL ONDERHANDEN WERKEN	71.867.000	0	0 71.867.000	160.817.000	0	0	0 3.495.340	232.684.000	3.495.340	0 229.188.660		1.969.540
TOTAAL GENERAAL	1.338.657.010	510.051.760	72.049.730 756.817.070	160.817.000	0	0	0 50.981.880	1.499.474.010	561.377.130	72.049.730 866.047.170		20.843.770

2.2b Immateriële vaste activa

	Aanschaf- prijs	Stand 31 - 12 - 2025 Cumulatieve afschrijvingen en bijdragen reserves	Boek- waarde	Nieuwbou- derden	Mutaties 2026 Ont- vangen subsi- dies	Over- boek- ing order- hand- werken	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Stand 31 - 12 - 2026 Cumulatieve afschrijvingen en bijdragen reserves	Boek- waarde	Wijzel- duur af- schrij- ving	Rente ten laste dur van de exploitatie
WERKEN IN EXPLOITATIE												
Uitgaven onderzoek en ontwikkeling	O&O	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0
Bijdragen aan activa in eigendom van Overheden *1	OVH	25.233.350	16.062.940	799.200	8.371.220	0	0	25.233.350	17.034.880	799.200	7.399.270	217.650
Overigen	OVE	2.926.670	1.448.700	0	1.477.970	0	0	2.926.670	1.565.770	0	1.360.900	38.430
Geactiveerde bijdragen aan het Rijk inzake het hoogwaterbeschermingsprogramma	HW*	45.467.880	41.453.870	0	4.014.010	0	0	45.467.880	43.252.100	0	2.215.790	104.360
Overige immateriële vaste activa *2	OVI*	25.731.490	10.725.750	11.918.740	3.086.990	0	0	25.731.490	11.813.640	11.918.740	1.999.110	80.260
TOTAAL WERKEN IN EXPLOITATIE		99.359.390	69.691.260	12.717.940	16.950.190	0	0	99.359.390	73.666.390	12.717.940	12.975.070	440.700
ONDERHANDEN WERKEN												
Uitgaven onderzoek en ontwikkeling	O&O	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bijdragen aan activa in eigendom van Overheden *1	OVH	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overigen	OVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geactiveerde bijdragen aan het Rijk inzake het hoogwaterbeschermingsprogramma	HW*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige immateriële vaste activa *3	OVI*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL ONDERHANDEN WERKEN		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL GENERAAL		99.359.390	69.691.260	12.717.940	16.950.190	0	0	99.359.390	73.666.390	12.717.940	12.975.070	440.700

2.2c Financiële vaste activa

bedragen x €	Stand 31 - 12 - 2025			Mutaties 2026			Stand 31 - 12 - 2026		
	Aan-schaf-prijs	Cumula-tieve verminde-ringen	Boek-waarde	Ver-meer-de-ringen	Her-waar-de-ring	Ver-min-de-ringen	Aan-schaf-prijs	Cumula-tieve verminde-ringen	Boek-waarde
<u>Deelnemingen en effecten</u>									
Aandelen A van de Nederlandse Waterschapsbank	31.880	-	31.880	-	-	-	31.880	-	31.880
Aandelen B van de Nederlandse Waterschapsbank	6.810	-	6.810	-	-	-	6.810	-	6.810
Aandelen AGV Groengas BV	1		1	-	-	-	1	-	1
Aandelen AquaMinerals	72.855		72.855	-	-	-	72.855	-	72.855
Windpark BV	6		6	-	-	-	6	-	6
	111.552	-	111.552	-	-	-	111.552	-	111.552

3. Staat van vaste schulden

STAAT VAN VASTE SCHULDEN AGV			Bedragen in €
Aantal	Looptijd	Oorspronkelijk bedrag	Restand-bedrag eind 2026
leningen			
2	40 jaar	70.000.000	58.000.000
1	35 jaar	40.000.000	37.714.280
17	30 jaar	564.500.000	428.349.810
27	25 jaar	716.000.000	212.686.170
2	15 jaar	19.521.248	16.761.500
2	5 jaar	83.000.000	49.800.000
51	Totaal	1.493.021.248	803.311.760
Aflossing in 2026			68.220.190
Rentelasten ten laste van 2026			19.314.780

4. Staat van reserves en voorzieningen

bedragen x €1.000	per 1/1 2026	per 31/12 2026
RESERVES EN VOORZIENINGEN		
Algemene reserves		
- Algemene reserve Zuiveringsbeheer	10.558	10.558
- Algemene reserve Watersysteembeheer	15.500	15.500
Totaal algemene reserves	26.059	26.059
Bestemmingsreserves		
- Tariefegalisatiereserve Zuiveringsheffing	10.521	20.233
- Tariefegalisatiereserve Watersysteemheffing	13.989	8.775
- Governance	0	5.000
- Nazorg sanering De Vecht	890	790
Totaal bestemmingsreserves	25.400	34.798
Voorzieningen		
- Pensioenvoorziening	2.717	2.717
TOTAAL	54.175	63.574

Het jaarresultaat 2024 € 11,5 miljoen is in overeenstemming met het AB-besluit in 2025 toegevoegd aan de tariefegalisatiereserve.

5. Renteomslagpercentage

BEREKENING RENTE - OMSLAG AGV				
<u>Financieringsmiddelen AGV</u>				
Boekwaarde activa per 1 januari			650.541.689	
Restant geldleningen per 1 januari	2026	738.708.730		
Beschikbaar eigen vermogen per 1 januari	2026	54.175.310		
			792.884.040	
Tekort (-)overschot (+) aan financieringsmiddelen:			142.342.351	
<u>Rentelasten</u>				
a. rente van geldleningen (bijlage 3):			15.273.660	
b. kosten van sluiten, vervroegde aflossing en disagio van geldleningen:			0	
c. rente tijdelijke financiering kapitaaluitgaven via rekening courant:			1.350.000	
d. rente algemene en bestemmingsreserve:			0	
Totale rentelast:			16.623.660	(A)
<u>Boekwaarde</u>				
Boekwaarde van de kapitaaluitgaven per 1 januari	2026		650.541.689	
Gemiddelde geraamde boekwaarde van de vermeerderingen in het dienstjaar:			0	
Totale boekwaarde:			650.541.689	(B)
<u>Rente-omslagpercentage voor</u>	<u>2026</u>			
	(A)	16.623.660	x 100 % =	2,6%
	(B)	650.541.689		
De omslagrente is bepaald exclusief de financiering van de rwzi West te Amsterdam. Hiervoor geldt een uitzonderingsrente, die is gebaseerd op het gewogen gemiddelde van de voor dit project afgesloten geldleningen.				

6. EMU-saldo

OPBOUW EMU-SALDO (bedragen x € 1 miljoen)		2026	2025
1. EMU exploitatiesaldo:		4,4	1,6
2. Invloed investeringen (zie staat van activa):			
-/- bruto investeringsuitgaven	-/-	160,8	105,8
+ investeringssubsidies	+		
+ verkoop van materiële en immateriële vaste activa	+		
+ afschrijvingen	+	54,9	53,2
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			
-/- eventuele externe vermeerderingen van voorzieningen	-/-		
4. Invloed reserves (zie staat van reserves en voorzieningen):			
-/- eventuele betalingen rechtstreeks uit reserves	+		
-/- eventuele externe vermeerderingen van reserves	-/-		
4. Deelnemingen en aandelen:			
-/- boekwinst	-/-		
+ boekverlies	+		
Totaal		-101,5	-51,0

7. Overzicht naar beleidsproducten (inclusief meerjarenraming)

Beleidsproduct	Begroting 2026	Meerjarenprognose			
		2027	2028	2029	2030
1. Eigen plannen	15.688.465	15.225.665	14.338.855	14.149.595	13.969.365
2. Plannen van derden	3.956.694	3.956.694	3.956.694	3.956.694	3.956.694
3. Beheersinstrument waterkeringen	1.645.032	1.692.382	1.691.082	1.689.782	1.688.482
4. Aanleg en onderhoud waterkeringen	53.166.862	54.662.662	60.913.922	63.895.812	79.466.622
5. Dijkbewaking en calamiteitenbestrijding	237.630	231.960	226.300	102.990	4.570
6. Beheersinstrumenten watersystemen	8.918.953	8.918.953	8.918.953	8.918.953	8.918.953
7. Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	26.779.791	28.816.711	26.226.591	27.224.691	27.588.881
8. Baggeren van waterlopen en saneren van watersystemen	10.866.930	10.674.430	11.167.440	10.950.370	10.920.790
9. Beheer hoeveelheid water	32.640.151	33.864.481	35.455.511	37.191.131	38.873.641
10. Calamiteitenbestrijding watersystemen	1.242.863	959.863	709.863	709.863	709.863
11. Monitoring watersystemen	4.944.040	4.944.040	4.944.040	4.944.040	4.944.040
12. Getransporteerd afvalwater	6.587.861	6.822.021	7.266.161	7.276.141	8.003.931
13. Gezuiverd afvalwater	80.246.753	83.225.353	88.444.943	92.949.513	94.881.433
14. Verwerkt slib	24.318.221	25.701.711	26.004.731	26.282.481	26.738.781
15. Afvalwaterbehandeling door derden	2.047.290	2.047.290	2.047.290	2.047.290	2.047.290
20. Aanleg en onderhoud vaarwegen en havens	3.696.682	3.641.342	3.757.122	3.729.682	3.700.932
21. Verkeersregeling en verkeersveiligheid vaarwegen en haven	285.023	285.023	285.023	285.023	285.023
23. Vergunningen en meldingen	5.876.671	5.950.851	6.025.041	6.024.231	6.023.411
24. Adviezen vergunningen	387.842	387.842	387.842	387.842	387.842
25. Toezicht	3.071.057	3.071.057	3.071.057	3.071.057	3.071.057
26. Handhaving	2.243.528	2.243.528	2.243.528	2.243.528	2.243.528
27. Regulering lozingen	1.792.872	1.761.512	1.716.372	1.659.232	1.506.592
31. Belastingheffing	15.513.440	15.513.440	15.513.440	15.513.440	15.513.440
32. Invordering	7.892.751	7.892.751	7.892.751	7.892.751	7.892.751
33. Bestuur	24.631.929	23.565.729	17.278.029	17.029.349	17.149.149
34. Externe communicatie	5.588.868	5.388.868	5.388.868	5.388.868	5.388.868
Totaal	344.268.198	351.446.158	355.871.448	365.514.348	385.875.928

8. Meerjareninvesteringsprogramma

Meerjareninvesteringsprogramma 2026 - 2030 (x€ 1.000)							
Effect	cate- gorie	OMSCHRIJVING	2026	2027	2028	2029	2030
		<u>AANLEG/ONDERHOUD WATERKERINGEN</u>					
WV	C/A	- Programma waterkeringen De Ronde Hoep	5.553	2.270	560	30	30
WV	C/A	- Dijkverbeteringsprogramma – Uitvoeringsprogramma I	45.000	35.000	9.000		
WV	A	- Dijkverbeteringsprogramma – Uitvoeringsprogramma II	5.000	9.000	18.000	18.000	18.000
WV	C/A	- Toetsing regionale keringen	1.000				
		<u>INRICHTING/ONDERHOUD WATERSYSTEMEN</u>					
		<u>Aanleg/verbetering/onderhoud watersystemen:</u>					
VW	B	- Waterinrichtingsplannen/NBW	2.500	3.000	3.000		
GW	B	- KRW/SGBP3 Spoor 1	17.000	24.000	18.000	12.000	4.000
GW	A	- Programma kwaliteitsbaggeren 2024-2030	1.235	2.005	1.050		
GW	B	- Aanpak Oude Haven en Gooise Vaart (H'sum)	100	350			
GW	B	- Polders op diepte	173	400			
VW	C/B	- Technische systemen (incl. upgrade modems)	18.000	30.000	30.000	30.000	30.000
VW	C/B	- Beheer hoeveelheid water, fysieke beveiliging	500	500			
VW	C/B	- Dageraadskering	190	125			
VW	A	- Aquathermieprojecten - initiatieven derden - TEO KetelhuisWG	600				
VW	A	- Aquathermieprojecten - initiatieven derden - TEO Projecten		500	500		
VW	A	- Aquathermieprojecten - initiatieven derden - Ontwikkeling pilot TEO	300	300	300		
GW	B	- Herstellen oevers polder Zevenhoven en polder Aetsveld	350	100			
		<u>BOUW/EXPLOITATIE ZUIVERINGTECHNISCHE WERKEN</u>					
GA	C	- RWZI Amstelveen optimalisatie					
GA	A	- RWZI Blaricum/Huizen samenvoegen; voorbereiding	200	3.700	2.600		
GA	A	- RWZI Blaricum/Huizen samenvoegen; uitvoering			1.100	14.250	23.350
GA	C	- Aankoop woningen op terrein RWZI Huizen					
GA	A	- RWZI Amsterdam-West en/of Westpoort uitbreiding	6.400	22.900	17.100	9.200	19.300
GA	C/B	- Diverse rwzi's, gasveiligheidsmaatregelen en optimalisaties	100				
GA	C/B	- Fysieke beveiliging installaties	200	300	300	300	300
GA	B	- Optimalisaties zuiveringen	1.500	500			
GA	B	- RWZI Amsterdam-West, verlagen lachgasemissie	205	165			
GA	C/B	- Aanpassen nood- en oogdouches+Verbetering gasveiligheid fase 2	1.100	300			
GA	A	- Procesautomatisering 7 rwzi's deel 2	1.700	300			
GA	A/B	- Aanpassingen zuiveringen	700				
GA	B	- Vervangingsinvesteringen zuiveringen t/m 2028	14.100	18.700	21.500	10.600	
GA	B	- RWZI Amsterdam-West Effluentleidingen verleggen	7.100	2.400			
GA	B	- Gemalen en leidingen in stand houden				13.600	24.000
GA	B	- Transportsysteem rwzi Amsterdam-West/Westpoort	1.050	1.100			
GA	C	- Gebouwbeheersysteem (klimaat) vervangen en optimaliseren		340	213		
GA	A	- RWZI Horstermeer, fullscale extra zuiveringstrap	300				
GA	A	- RWZI Uithoorn, extra zuiveringstrap	3.000	18.700	8.120		
GA	A	- RWZI De Ronde Venen, extra zuiveringstrap	1.300	1.700	11.000	6.500	
GA	A	- RWZI Amstelveen, extra zuiveringstrap	19.600	15.500	6.500		
GA	A	- RWZI Hilversum, extra zuiveringstrap	500	1.700	8.500	8.500	7.100
GA	A	- RWZI Amsterdam west extra zuiveringsstap			500	2.000	2.000
GA	A	- RWZI Westpoort extra zuiveringsstap				500	1.500
GA	A	- RWZI Horstermeer uitbreiding bedrijfsgebouw			100	500	1.400
GA	B	- In stand houden gemalen leidingen tm 2030	2.300	1.300	1.300	1.300	1.500
GA	A	- Aquathermieprojecten - initiatieven derden - TEA	250	500	1.500	750	
GA	B	- Uitbreiding lachgas-programma	200	700	400		
GA	A	- CO2-afvanginstallatie	300	400	3.000	2.000	500
GA	A	- Ontwikkeling Zon & Wind conform Regionale Energiestrategie	250	500			
		<u>INRICHTING/ONDERHOUD VAARWEGEN EN HAVENS</u>					
WV	C	- Boot VTH	261				
CUL	C	- Loosdrechtse plassen	200	200			
CUL	A	- Vervangen oeverbeschermingsconstructies Stammerdijk	500	3.000	3.000		
		Totaal	160.817	202.455	167.143	130.030	132.980
Categorie: A: Besluitvorming in AB per kredietaanvraag / B: Verzamelbesluit AB met opdrachtverlening aan DB / C: Kredietbesluit al genomen							

9. Overzicht B-investeringen 2025

Investerings	Bedrag € in 2026*
Watersysteembeheer	
KRW-maatregelprogramma	17.000.000
Technische systemen (incl. upgrade modems)	18.000.000
Waterinrichtingsplannen	2.500.000
Fysieke beveiliging	500.000
Herstellen oevers polder Zevenhoven en polder Aetsveld	350.000
Polders op diepte	173.000
Aanpak Oude Haven en Gooise Vaart	100.000
Zuiveringsbeheer	
Vervangingsinvesteringen zuiveringen t/m 2028	14.100.000
RWZI Amsterdam-West Effluentleidingen verleggen	7.100.000
In stand houden gemalen leidingen tm 2030**	7.700.000
Optimalisaties zuiveringen	1.500.000
Transportsysteem rwzi Amsterdam-West/Westpoort**	2.100.000
Uitbreiding lachgas-programma**	1.300.000
Aanpassingen zuiveringen	700.000
RWZI Amsterdam-West, verlagen lachgasemissie	205.000
Fysieke beveiliging installaties	200.000
Diverse rwzi's, gasveiligheidsmaatregelen en optimalisaties	100.000
Totaal	73.628.000

*in 2026 aan te vragen B-investeringen

**voor hele planperiode

Watersysteembeheer

KRW-maatregelprogramma

Voor de periode 2026 tot en met 2030 is € 75 miljoen opgenomen in het MIP ten behoeve van het maatregelprogramma KRW. De realisatie van de maatregelen wordt beschouwd als het uitvoeren van vastgesteld beleid (B-investering). Per project (of set van maatregelen) wordt een krediet toegekend. In de reguliere bestuursrapportages wordt de voortgang van de projecten, de risico's en de totale verwachte kosten ten opzichte van de eerdere prognoses en de verleende kredieten gerapporteerd.

Technische Systemen

Voor de periode 2026 tot en met 2030 is € 138 miljoen opgenomen in het MIP (hele planperiode). De regelmatige herprogrammering, voortschrijdend inzicht in de technische staat van objecten en de voortgang van lopende projecten zijn van invloed zijn op de planning van 2026. Eventuele aanpassingen betreffen doorgaans

geen beleidswijzigingen en zijn naar verwachting van operationele aard, omdat Technische Systemen in belangrijke mate gericht is op de instandhouding van objecten.

Waterinrichtingsplannen

Jaarlijks worden een aantal watergebiedsplannen vastgesteld door het Algemeen bestuur. Afhankelijk van de aard en omvang van de maatregelen wordt bij vaststelling een voorbereidingskrediet en/of uitvoeringskrediet verleend. Met het vaststellen zijn de strategische keuzes, het vaststellen van de

peilbesluiten, de terinzagelegging via het Algemeen bestuur gelopen. De realisatie van deze plannen valt daarmee binnen de definitie van B-kredieten. Ze zijn van operationele aard en bevatten geen wijzigingen van beleid. De kredieten en eventuele wijzigingen van operationele aard van de uitvoering, binnen de kaders van het vastgesteld watergebiedsplan, kunnen door het Dagelijks bestuur worden toegekend. Hiermee zullen de investeringen van de projecten grotendeels vallen onder de B-investeringen.

Fysieke beveiliging

Nieuwe en herziene wet- en regelgeving – waaronder de Wet weerbare overheid (Wwke), de herziening van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO 2.0) en de implementatie van de Europese NIS2-richtlijn via de Cyberbeveiligingswet (Cbw) vragen om een versterkte aanpak van fysieke en digitale beveiliging. Op basis van de Wwke-eisen en een actuele risico-inschatting wordt het fysieke beveiligingsbeleid van AGV geüpdatet.

Zuiveringsbeheer

De onderstaande investeringen zijn gericht op het in stand houden en optimaliseren van het huidige areaal. Het betreft bestaand beleid, geen uitbreiding van areaal, of nieuwe ontwikkelingen of nieuw beleid.

Vervangingsinvesteringen zuiveringen t/m 2028

Voor de periode 2026 tot en met 2029 is € 64,9 miljoen opgenomen in het MIP.

Voor het in stand houden van de elektromechanische installaties op de zuiveringen zijn jaarlijks cyclische vervangingen noodzakelijk. Dit is gebaseerd op de gangbare norm van 3% per jaar van de totale aanschafwaarde van de assets.

RWZI Amsterdam-West Effluentleidingen verleggen

Voor de periode 2026 tot en met 2027 is € 9,5 miljoen opgenomen in het MIP. Deze maatregel is het gevolg van de overcapaciteit van RWZI Westpoort als gevolg van de groei van de gemeente Amsterdam.

In stand houden gemalen leidingen tm 2030

Voor de periode 2026 tot en met 2030 is € 7,7 miljoen opgenomen in het MIP.

Voor de instandhouding van het afvalwatertransportsysteem (rioolgemalen en persleidingen) zijn jaarlijks cyclische vervangingen noodzakelijk.

Optimalisaties zuiveringen

Voor de periode 2026 tot en met 2027 is € 2 miljoen opgenomen in het MIP. Voor het inspecteren en optimaliseren van de zuiveringen houden we rekening met gemiddeld € 2 miljoen per jaar aan kosten. Door een krapte aan technisch personeel zijn de voorbereiding en aanbesteding van de optimalisaties vertraagd. De uitvoeringsplanning is daarop aangepast naar de laatste inzichten.

Transportsysteem Amsterdam-West en Westpoort koppelen (uitvoering)

Voor de periode 2026 tot en met 2027 is € 2,1 miljoen opgenomen in het MIP.

De RWZI Westpoort is volbelast. Om een deel van het afvalwater van Westpoort af te voeren naar de RWZI Amsterdam-West worden beide bemalingsgebieden aan elkaar gekoppeld via een koppeling tussen gemaal Postjesweg en Boostergemaal West. Dit komt de robuustheid van het stelsel ten goede.

Uitbreiding lachgasprogramma

Voor de periode 2026 tot en met 2028 is € 1,3 miljoen opgenomen in het MIP. Het doel van het lachgasprogramma is om de uitstoot van lachgas te verminderen en de milieu-impact van AGV te verlagen. Naast deelname aan het versnellingsprogramma lachgas van de Vereniging van Zuiveringsbeheerders (VvZB) werkt AGV aan de uitbreiding van het lachgasprogramma om de uitstoot sneller en beter in beeld te brengen. Hierin nemen we de resultaten van het landelijke versnellingsprogramma en de studie

‘verminderen N2O-uitstoot’ bij RWZI Amsterdam-West mee. Het budget wordt vooral ingezet voor metingen bij RWZI Amstelveen en RWZI Horstermeer. Daarnaast is een deel van het budget nodig voor verbeteringen en uitbreiding bij RWZI Westpoort en RWZI Amsterdam-West.

Aanpassingen zuiveringen

De kosten in 2026 zijn geraamd op € 0,70 miljoen.

10. Overzicht van de belangrijkste beleids-/en wettelijke kaders

Waterveiligheid

Waterwet. In artikel 2.1 Waterwet is het doel van de wet verankerd: voorkomen en waar nodig beperken van overstromingen, wateroverlast en waterschaarste, in samenhang met bescherming en verbeteren van de chemische en ecologische kwaliteit van watersystemen en vervulling van maatschappelijke functies door watersystemen.

Deltaprogramma. Het doel van het Deltaprogramma is: Nederland nu en in de toekomst beschermen tegen overstromingen, zorgen voor voldoende zoetwater en de inrichting van het land klimaatbestendig maken. Het Kennisprogramma Zeespiegelstijging, waarin wij participeren, brengt in beeld wat ons op de langere termijn te wachten staat en hoe we daar nu al op kunnen participeren in het watersysteem én de ruimtelijke inrichting.

Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP). Het doel van het HWBP is dat in 2050 alle primaire keringen op een sobere en doelmatige wijze zijn versterkt, zodat deze voldoen aan de wettelijke normen zoals die zijn vastgelegd in de Waterwet. Hiermee wordt de waterveiligheid van Nederland gewaarborgd.

Voldoende water

Waterwet. In artikel 2.1 van de Waterwet is het doel van de wet verankerd: voorkomen en waar nodig beperken van overstromingen, wateroverlast en waterschaarste, in samenhang met bescherming en verbeteren van de chemische en ecologische kwaliteit van watersystemen en vervulling van maatschappelijke functies door watersystemen.

Deltaprogramma. Het doel is Nederland nu en in de toekomst beschermen tegen overstromingen, zorgen voor voldoende zoetwater en de inrichting van het land klimaatbestendig maken.

Waterschapsverordening. In de Waterschapsverordening staan regels van Waterschap Amstel, Gooi en Vecht over het gebruik en onderhoud van water, oevers en dijken. Met de Waterschapsverordening wil het waterschap de volgende doelen bereiken: schoon en genoeg water in onze sloten, grachten en meren, sterke dijken tegen overstromingen en gezonde waterplanten en vissen.

Masterplan Technische Assets. Het Masterplan toont de noodzakelijke opgave om de assets weer op het noodzakelijke conditieniveau te brengen en om de ambities uit het Waterbeheerprogramma te behalen.

Gezond water

Waterwet. In artikel 2.1 van de Waterwet is het doel van de wet verankerd: voorkomen en waar nodig beperken van overstromingen, wateroverlast en waterschaarste, in samenhang met bescherming en verbeteren van de chemische en ecologische kwaliteit van watersystemen en vervulling van maatschappelijke functies door watersystemen.

Europese Kaderrichtlijnwater (KRW). De doelstelling van de KRW is dat uiterlijk in 2027 in heel Europa de kwaliteit van alle wateren zowel chemisch (schoon) als ecologisch (gezond) op orde moet zijn.

KRW-programma AGV. Het doel van de KRW is dat uiterlijk in 2027 al het water in Europa schoon en gezond is. Dat is niet vrijblijvend: de KRW is Europese regelgeving die door alle lidstaten wettelijk is verankerd.

De KRW is aangenomen in 2000 en kent drie uitvoeringsperioden: 2009-2015; 2016-2021 en 2022-2027.

Stroomgebiedsbeheerplan (SGBPIII). De doelstelling van het SGBPIII is een gezond ecosysteem en goede waterkwaliteit voor alle wateren in Europa. Begin 2022 stelt het Rijk het SGBPIII vast. De regionale overheden leggen de doelen en de bijbehorende maatregelen vast in hun eigen programma's.

Wet natuurbescherming. De wet beschermt Nederlandse natuurgebieden en planten- en diersoorten. De wet moet ervoor zorgen dat de verschillende planten- en diersoorten in de natuur blijven bestaan. Ook kwetsbare soorten mogen niet verdwijnen.

Nota Vis. De nota Vis heeft tot doel de omstandigheden voor een gezonde visstand in het beheergebied van AGV te verbeteren. In de Nota is aandacht voor een gezond en geschikt leefgebied voor vis, veilige verbindingen (het oplossen vismigratieknelpunten) en visserij.

Gezuiverd afvalwater

Waterwet (art 3.4). Artikel 3.4 uit de Waterwet beschrijft de plicht van een waterschap om stedelijk afvalwater, dat via een rioolstelsel wordt aangeleverd, te zuiveren zodat het geloosd kan worden op oppervlaktewater. Voor dit doel heeft AGV 11 rioolwaterzuiveringen in bedrijf. Op basis van dit artikel zijn in de jaren 80 en 90 alle gemeentelijke rioolwaterzuiveringen overgegaan naar de waterschappen.

EU Richtlijn Stedelijk Afvalwater. Deze richtlijn betreft het opvangen, de behandeling en de lozing van stedelijk afvalwater en ook de behandeling en de lozing van afvalwater van bepaalde bedrijfstakken. Deze richtlijn heeft ten doel het milieu te beschermen tegen de nadelige gevolgen van lozingen van bovengenoemde soorten afvalwater. De richtlijn wordt herzien en daar spelen we al zoveel mogelijk op in.

Masterplan Zuiveren. Het Masterplan geeft een compleet beeld en richting aan ten aanzien van de zuiveringskringen voor de langere termijn tot 2050. Hierin staan onze doelen voor het zuiveren van vuil water. We volgen waar mogelijk niveau 3 en anders ambitieniveau 2.

Strategie Microverontreinigingen. In 2018 stelde het Algemeen bestuur de Strategie Microverontreinigingen vast. In het bestuursakkoord heeft AGV de ambities uit de strategie microverontreinigingen aangescherpt. De RWZI Horstermeer wordt daarom van een aanvullende zuiveringsstap voorzien.

Cultuurhistorie en recreatie

Scheepvaartverkeerswet. De basis van alle verkeersregels voor de scheepvaart. Hierin staan algemene regels voor het veilige en vlotte verloop van het scheepvaartverkeer.

Binnenvaartpolitie-reglement. Verkeersregels op het water voor binnenwateren in Nederland. Deze reglementen bevatten regels over bijvoorbeeld voorrang, verlichting, geluidsseinen en betekenis van verkeerstekens.

Verkeersbesluiten (gebundeld onder Vaarreglement). Besluiten over specifiek vaarwateren in het AGV-gebied, onder andere over ligplaatsen, breedte van schepen en vaarsnelheid.

Waterwet (art. 3.2). Bij provinciale verordening worden voor de regionale wateren overheidslichamen aangewezen die geheel of gedeeltelijk zijn belast met het beheer.

Provinciale verordeningen. Via de verordeningen wordt het waterschap aangewezen als vaarwegbeheerder van specifiek aangewezen wateren.

IJsnota. Richtlijnen en draaiboek voor waterbeheer tijdens perioden van vorst.

Molennota. Nota over het inzetten van poldermolens bij regulier waterbeheer, beperken van wateroverlast, bevorderen van vismigratie en cultuurhistorisch besef.

Nota Recreatief Medegebruik, Landschap en Cultuur. Uitgangspunten en criteria voor het nemen van besluiten over maatregelen op het gebied van recreatief medegebruik, landschap en cultuurhistorie. Zoals kansen onderzoeken en benutten om, binnen de taken van het waterschap, (mee) te werken aan maatregelen op het gebied van recreatief medegebruik, cultuurhistorie en landschap; meewerken en/of -betalen aan passende initiatieven van derden; meedenken in landelijke en regionale platforms; en communicatie.

Subsidieregeling Recreatief Medegebruik, Landschap en Cultuur. Ieder jaar stelt het waterschap subsidiegelden beschikbaar ter ondersteuning van initiatieven die recreatie op of aan het water faciliteren en/of bijdragen aan aandacht en bewustzijn voor (watergebonden) landschappelijke, cultuurhistorische of architectonische waarden.

Belastingen

Algemene wet rijksbelastingen. De Algemene wet over rijksbelastingen is een Nederlandse overkoepelende wet die geldt voor alle belastingen die door het Rijk worden geheven. Deze wet is grotendeels ook van toepassing op lokale belastingheffing.

Waterwet (art 7), Waterschapswet (art 16). In beide wetten staan de financiële bepalingen met betrekking tot het heffen van waterschapsbelastingen.

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

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

Verordening Watersysteemheffing Amstel, Gooi en Vecht. De watersysteemheffing wordt geheven op basis van de Waterschapswet. De heffing wordt opgelegd aan ingezetenen van het waterschap (huishoudens) en eigenaren van gebouwd, ongebouwd en natuurterreinen.

Kostentoedelingsverordening Amstel, Gooi en vecht. Op grond van de Waterschapswet en het reglement van de provincie - is voor elke categorie belastingplichtige de kostentoedeling van de watersysteeltaak in percentages opgenomen. Per 1 januari 2026 is de Kostentoedelingsverordening 2026 van kracht geworden; deze is toegepast in deze begroting.

Bestuur en Maatschappij

Omgevingswet. De Omgevingswet bundelt en moderniseert de wetten voor de leefomgeving. Hierbij gaat het onder meer om wet- en regelgeving over bouwen, milieu, water, ruimtelijke ordening en natuur. De Omgevingswet staat voor een goed evenwicht tussen het benutten en beschermen van de leefomgeving.

Wet Verbeteren participatie decentrale overheden. De wet regelt dat het decentraal bestuur inwoners in staat stelt te participeren bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid. Het doel van de wet is de betrokkenheid van inwoners bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid van hun gemeente, provincie, waterschap en eilandraad te vergroten.

Algemene Verordening Gegevensbescherming. Deze nieuwe Europese privacywet sluit beter aan op het digitale tijdperk waarin we leven. De wet geeft de burgers meer rechten en organisaties meer verantwoordelijkheid om zorgvuldig met de (digitale) persoonsgegevens om te gaan.

Archiefwet. Het doel van de Archiefwet is om belangrijke overheidsinformatie te behouden en toegankelijk te maken. Zodat de overheid bijvoorbeeld verantwoording kan afleggen over de uitvoering van publieke taken.

Grondstoffenakkoord. Het akkoord bevat afspraken van de Rijksoverheid met andere partijen over maatregelen om de transitie naar de circulaire economie te versnellen, waarbij in 2030 50% minder primaire grondstoffen worden gebruikt en in 2050 100% circulair wordt gehandeld.

Klimaatakkoord. Het akkoord gaat over de maatregelen die we de komende jaren moeten nemen om in Nederland in 2030 bijna de helft (49%) minder broeikasgassen uit te stoten dan in 1990.