

Jaarstukken AGV 2025

Inhoud

Inhoud	3
Voorwoord	5
1 Inleiding en leeswijzer	7
2 Bestuurlijke hoofdlijnen	8
3 Financiële samenvatting	10
3.1 Uitkomsten jaarrekening 2025	10
3.1.1 Exploitatie op Effectniveau	11
3.1.2 Investerings	14
3.1.3 Weerstandvermogen	15
3.1.4 Kerncijfers Waterschap AGV	15
3.1.5 Financiële kerncijfers Waterschap AGV	16
3.1.6 Resultaatbestemming 2025	17
4 Jaarverslag 2025	18
4.1 Programmaverantwoording	18
4.1.1 WATERVEILIGHEID	18
4.1.2 VOLDOENDE WATER	29
4.1.3 GEZOND WATER	41
4.1.4 GEZUIVERD AFVALWATER	53
4.1.5 CULTUURHISTORIE EN RECREATIE	66
4.1.6 BELASTINGEN	73
4.1.7 BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ	82
4.2 Overzicht dekkingsmiddelen	94
4.3 Vennootschapsbelasting	95
4.4 Onvoorzien	95
5 Verplichte paragrafen	96
5.1 Uiteenzetting van de financiële positie	96
5.1.1 Weerstandvermogen en de risicobeheersing	98
5.1.2 Assetmanagement	106
5.1.3 Bedrijfsvoering	111
5.1.4 Verbonden partijen	115
5.1.5 Openbaarheid	119
6 Jaarrekening 2025	120
6.1 Overzicht van baten en lasten	120
6.2 Exploitatierekening naar kosten- en opbrengstsoorten	122
6.3 Balans en toelichting	130
6.3.1 Balans vóór resultaatbestemming	130
6.3.2 Toelichting op de balans	132
6.4 Wet Normering Topinkomens (WNT)	144
6.5 Rechtmatigheidsverantwoording	145
7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	147

BIJLAGEN

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

Voorwoord

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2025 van waterschap Amstel, Gooi en Vecht (AGV) aan. In deze jaarstukken legt het Dagelijks bestuur verantwoording af over de uitvoering van de taken, de bereikte resultaten en het financieel beheer in het verslagjaar 2025.

2025 was een bijzonder en intensief jaar. In 2025 is het besluit genomen tot ontvlechting van Stichting Waternet per 1-1-2026 en daarmee was dit het laatste jaar waarin de uitvoering van de waterschapstaken heeft plaatsgevonden binnen Waternet. Ondanks deze ingrijpende organisatorische transitie zijn de taken van het waterschap in 2025 onverminderd uitgevoerd. Dat is een prestatie waar wij grote waardering voor hebben.

De jaarrekening 2025 sluit met een positief resultaat van € 44,9 miljoen. Dit resultaat is aanzienlijk hoger dan eerder in het jaar werd voorzien. De belangrijkste oorzaken liggen in incidentele meevallers, onderbesteding in zowel exploitatie als investeringen, lagere kosten bij de uitvoering en hogere belastingopbrengsten, onder meer door een inhaalslag in de invordering. Het Dagelijks bestuur constateert dat dit resultaat niet het gevolg is van lagere ambities, maar grotendeels samenhangt met uitvoerings- en capaciteitsvraagstukken in een jaar dat in het teken stond van ontvlechting en transitie.

Tegelijkertijd laat de jaarrekening zien dat de financiële positie van het waterschap structureel is versterkt. De problemen bij het heffen en innen van belastingen zijn in 2025 grotendeels opgelost en het verscherpt toezicht op de financiën van het waterschap door de provincie is opgeheven. Ook het weerstandsvermogen bevindt zich op een uitstekend niveau. Daarmee beschikt het waterschap over een solide financiële basis voor de komende jaren. Naast deze positieve ontwikkelingen signaleert het Dagelijks bestuur ook duidelijke aandachtspunten. De onderbesteding op met name investeringen en sommige primaire taken benadrukt de noodzaak om te blijven werken aan realistisch plannen, voldoende uitvoeringskracht en betere voorspelbaarheid. Ook de rechtmatigheid, met name in relatie tot inkoopprocessen, vraagt blijvende aandacht. In 2025 zijn hiervoor al stappen gezet met de vaststelling en start van de bestuursopdracht Planning & Control-producten als sturingsinstrumenten, die in 2026 en verder wordt doorgezet.

Voorgesteld wordt om het positieve resultaat te bestemmen voor de tariefegalisatiereserves en voor een frictiekosten- en opbouwkostenreserve die nodig is voor de verdere afronding van de ontvlechting. Hiermee wordt bijgedragen aan het dempen van toekomstige tariefstijgingen en aan een zorgvuldige overgang naar de nieuwe organisatie, zonder vooruit te lopen op beleidskeuzes van een volgend bestuur.

Met deze jaarstukken sluit het Dagelijks bestuur een bestuurlijk en organisatorisch hoofdstuk af. Per 1 januari 2026 beschikt waterschap Amstel, Gooi en Vecht over een eigen ambtelijke organisatie. De resultaten van 2025 bieden daarvoor een financieel stevige uitgangspositie, maar laten ook zien dat verdere professionalisering van sturing en uitvoering noodzakelijk blijft. Met deze Jaarrekening legt het Dagelijks bestuur daarover open en transparant verantwoording af aan het Algemeen bestuur.

Namens het Dagelijks bestuur,

Simon Deurloo
Portefeuillehouder Financiën

1 Inleiding en leeswijzer

Hierbij bieden wij u ter vaststelling aan de Jaarstukken 2025 van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht.

Verslaggeving

Volgens de verslaggevingsvoorschriften in het Waterschapsbesluit bestaan de jaarstukken uit een jaarverslag en een jaarrekening.

Het jaarverslag omvat ten minste de programmaverantwoording, de realisatie van belastingopbrengsten met toelichting en de verplichte paragrafen. De jaarrekening bestaat ten minste uit:

- a. een overzicht van baten en lasten;
- b. de exploitatierekening naar kostendragers en de toelichting;
- c. de balans en de toelichting;
- d. de rechtmatigheidsverantwoording;
- e. de overige gegevens, waaronder de controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

De voorliggende jaarstukken voldoen aan de eis dat de indeling van jaarverslaggeving identiek is aan de begroting.

Omdat het jaarverslag een verantwoordingsrapportage is ten opzichte van de eerste Begrotingswijziging 2025, wordt in de toelichting op de investeringen alleen ingegaan op de verschillen tussen de realisatie in 2025 en deze Begroting. Op de verschillen tussen het door het Algemeen bestuur toegekende krediet en de eindrealisatie wordt, na afsluiting van het krediet, ingegaan in de vorm van een project- of kredietevaluatie. Een verslag hiervan wordt opgenomen in het jaarverslag.

Het is verplicht om de jaarcijfers onder de verschillende exploitatierekeningen te presenteren en toe te lichten. Daardoor is het onvermijdelijk dat bepaalde onderwerpen op meerdere plaatsen in de jaarstukken aan de orde komen.

Over- en overschrijdingen zijn incidenteel, tenzij anders vermeld.

Leeswijzer

In hoofdstuk 2 wordt ingegaan op de bestuurlijke hoofdlijnen en in hoofdstuk 3 de financiële samenvatting van de programma's en de uitkomsten van de jaarrekening.

Hoofdstuk 4 bevat het jaarverslag met de programmaverantwoording. Per programma zijn, naast de geplande doelstellingen, beoogde effecten en eventuele indicatoren, de bereikte doelstellingen en effecten toegelicht.

De (wettelijk) verplichte paragrafen zijn opgenomen in hoofdstuk 5.

In hoofdstuk 6 is de jaarrekening opgenomen. Deze bestaat, conform het Waterschapsbesluit, uit de verschillende exploitatierekeningen en de balans.

De rechtmatigheidsverantwoording en de controleverklaring van de onafhankelijke accountant worden in hoofdstuk 7 behandeld.

Daarnaast bevatten de jaarstukken een aantal bijlagen voor nadere toelichting en inzicht.

2 Bestuurlijke hoofdlijnen

De jaarrekening 2025 laat een rekeningresultaat zijn van € 44,9 miljoen zien. De 1e en 2e Berap lieten ook al aanzienlijke lagere netto-kosten zien. Het verschil tussen de laatste Slotnota (€ 25 miljoen) van december 2025 en het uiteindelijke rekeningresultaat is desalniettemin groot te noemen.

Deze jaarrekening 2025 is de laatste jaarrekening waar vanuit de gezamenlijke uitvoeringsorganisatie Waternet de taken van het waterschap zijn uitgevoerd. Afgelopen jaren heeft het waterschapsbestuur de sturing binnen Waternet als te complex ervaren met onvoldoende grip op eigen financiën. Een van de aanleidingen voor de ontvlechting van Waternet was ook om grip en sturing op de eigen taken van het waterschap te versterken.

In 2025 is sprake geweest van een significante onderbesteding bij zowel de projecten als de exploitatie. Het sturen vraagt aanzienlijke aandacht in de nieuwe waterschapsorganisatie. Met uitvoering van de bestuursopdracht Planning en Control, welke in door het Algemeen bestuur in oktober is vastgesteld, werkt het Dagelijks bestuur aan het verkrijgen van meer grip.

De belangrijkste verklaringen voor het grote overschot waren:

- Het positieve rekeningresultaat in 2025 is grotendeels veroorzaakt door veelal incidentele meevallers: Waterveiligheid € 4,9 miljoen, Voldoende water € 9,9 miljoen, gezond water € 3,6 miljoen en gezuiverd afvalwater € 6 miljoen;
- De hogere belastingopbrengst kan worden verklaard door een combinatie van afboekingen voorgaande belastingjaren en lagere afboekingen oninbaarheid;
- Het resultaat Waternet heeft in 2025 bijgedragen aan onderbesteding AGV. Dit is deels te verklaren door het pauzeren van het verbeterprogramma bedrijfsvoering in het kader van de splitsing en een vacaturestop die rond de zomer 2025 is ingezet.

Het Dagelijks bestuur ziet (toch) een aantal positieve punten:

- In 2025, het jaar waarin tot ontvlechting werd besloten, is het werken aan waterschapstaken gewoon doorgegaan. Het waterbeheer is dagelijks uitgevoerd terwijl ontvlochten is, zonder hinder voor onze ingezetenen of omgeving. Daar zijn we trots op;
- De financiën van het waterschap zijn weer structureel op orde. De problemen met het heffen en innen van belastingen zijn grotendeels verholpen en op orde gebracht. Begin 2025 is het verscherpt toezicht van de provincie opgeheven op basis van een gezonde financiële positie.
- Hogere realisatie investeringen in 2025 ten opzichte van afgelopen jaren, onder andere in het Dijkverbeteringsprogramma onder Waterveiligheid, goede ontwikkeling gegeven de oplopende investeringen in het Meerjareninvesteringsprogramma;
- Aan het eind van 2025 zijn alle medewerkers die werken aan de waterschapstaken geplaatst bij AGV. Per 1 januari 2026 heeft het waterschap haar eigen uitvoeringsorganisatie van het waterschap gestart. Dit maakt dat er gestart kan worden met de bouw van een modern waterschap;
- Door de dotatie aan de tariefegalisatiereserves kunnen we de verwachte stijging van de tarieven vanaf 2028 zoveel mogelijk beperken. Door nu te reserveren, zorgen we voor stabielere tarieven in de komende jaren en voorkomen we grote schommelingen voor onze ingezetenen. De tariefegalisatiereserves komen in 2027 naar verwachting uit op ongeveer € 46,5 miljoen.

Het Dagelijks bestuur ziet hierbij de volgende aandachtspunten:

- Onderbesteding op onze primaire taken. Zoals in het effect Voldoende water, zowel in de exploitatie als investeringen. Een toekomstbestendig watersysteem vraagt blijvend werken en investeren aan Voldoende Water;
- Om werk te maken van het realistisch begroten op personele capaciteit en de uitvoerbaarheid van investeringen. De realisatiegraad moet omhoog om de grote maatschappelijke opgaven het hoofd te bieden;
- Gebrek aan personeelscapaciteit in de markt en de problematiek rond netcongestie, stikstof en vergunningen is geen verrassing meer, maar vraagt nog meer aandacht in de planning, sturing en tijdige bijsturing ten opzichte van de begroting;
- Het verhogen van de rechtmatigheid bij stichting Waternet is langere tijd zorg van het waterschapsbestuur geweest. Ook in 2025 heeft dat geleid tot begrotingsonrechtmatigheid en onrechtmatigheid in de EU-aanbesteden.

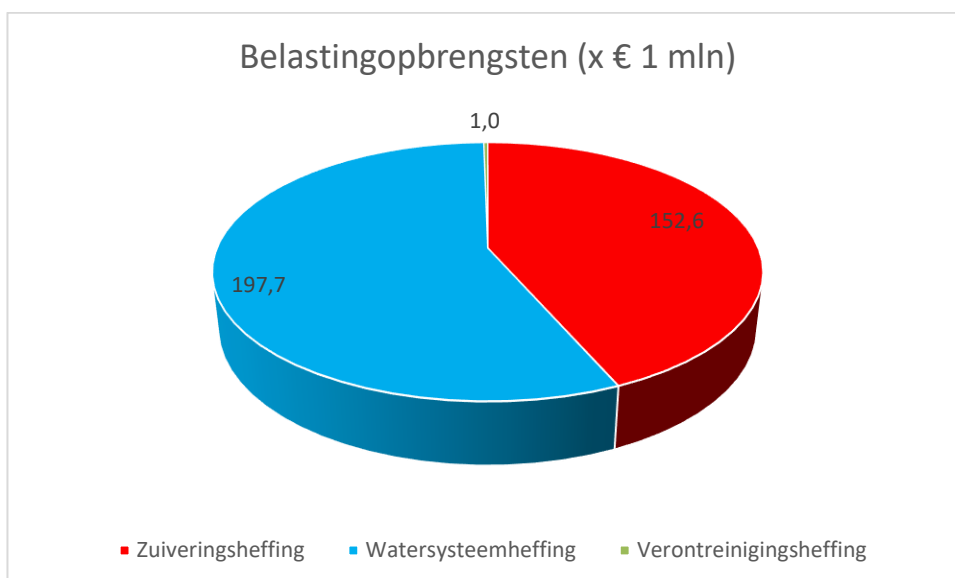
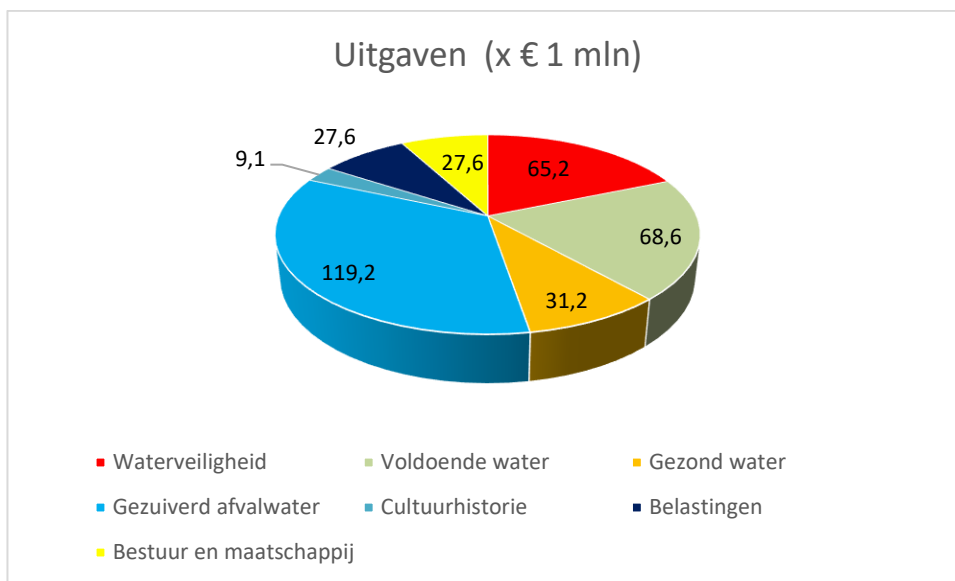
Het Dagelijks bestuur heeft daarom de volgende maatregelen getroffen:

- Om met ingang van 2026 een hogere realisatiegraad van projecten te realiseren is een ambtelijke stuurgroep en een programmamanager aangesteld. Deze stuurt op de verbetering van de grip op grote projecten, inventariseert de knelpunten en adviseert over maatregelen om de knelpunten op te lossen. Een en ander om te komen tot een realistisch investeringsprogramma;
- Op basis van de bestuursrapportages 2025 heeft het waterschapsbestuur in het najaar 2025 besloten een bestuursopdracht P&C te formuleren en in 2026 te starten met een programma om de financiële- en inkoopfunctie als ook de P&C-cyclus bij AGV te verbeteren. Deze opdracht is inmiddels gestart.
- In 2026 wordt - onder externe begeleiding - ingezet op aanscherping van budgetsturing. Hierbij wordt voor de directie gestart met zero-based budgeting voor een aantal taken, analyses op budgetten waarop structureel onderbesteding is en waar ruimte zit in centrale en decentrale risicoreserveringen in aanloop naar de begroting 2027.
- De uitvoering van deze bestuursopdracht P&C beoogt de financiële functie en informatievoorziening in de P&C-cyclus voor het waterschapsbestuur te versterken. En voorspelbaarder te maken in de nieuwe organisatie. De komende jaren wordt daar stap voor stap aan gewerkt.
- In 2026 wordt ingezet om te komen tot een inkoop en begrotingsrechtmatigheid. Projecten die stopgezet waren als gevolg van de ontvlechting worden weer opgestart.

3 Financiële samenvatting

In dit hoofdstuk presenteren we op hoofdlijnen het resultaat van de exploitatie op programma- en kostensoortenniveau, evenals de investeringen. Verder geven we een korte toelichting op beide onderdelen ten opzichte van de gewijzigde Begroting 2025 en een overzicht met de belangrijkste cijfers van ons waterschap.

3.1 Uitkomsten jaarrekening 2025



3.1.1 Exploitatie op Effectniveau

De netto kosten per effect over het verslagjaar kunnen als volgt worden weergegeven.

Resultaat AGV 2025 (x € 1 mln)	Begroting 2025	Prognose 1e berap	Prognose 2e berap	Realisatie 2025	Verschil begroting 2e berap	verschil begroting realisatie
Waterveiligheid	65,2	63,6	59,3	60,3	5,9	4,9
Voldoende water	68,6	67,6	67,6	58,8	1,0	9,8
Gezond water	31,2	30,4	31,3	27,6	-0,1	3,6
Gezuiverd afvalwater	119,2	116,2	114,5	113,2	4,7	6,0
Cultuurhistorie	9,1	9,0	8,4	7,8	0,7	1,3
Belastingen	27,6	24,5	21,6	16,6	6,0	11,0
Bestuur en maatschappij	27,6	25,4	25,2	22,1	2,4	5,5
Totale kosten	348,5	336,7	327,9	306,4	20,6	42,1
Belastingopbrengsten	349,5	348,5	348,5	351,3	0,0	1,8
Rekeningresultaat	1,0	11,8	20,6	44,9	20,6	43,9

De jaarrekening 2025 sluit met een positief resultaat van € 44,9 miljoen (ten opzichte van de begroting is dat € 43,9 miljoen). De afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door lagere lasten dan begroot en in beperktere mate door hogere belastingopbrengsten.

Het rekeningresultaat over 2025 is bovendien positiever dan eerder gemeld in de tweede bestuursrapportage (€ 20,6 miljoen) en de slotnota (€ 25,8 miljoen), die begin december 2025 ter informatie aan het bestuur is aangeboden.

De totale lasten zijn per saldo € 42,1 miljoen lager uitgekomen dan geraamd. De opbrengsten zijn € 1,8 miljoen hoger dan begroot. Hieronder wordt het positieve rekeningresultaat op hoofdlijnen toegelicht; bij de effecten wordt nader ingegaan op de afwijkingen:

Kapitaallasten (€ 1,1 miljoen hoger)

De kapitaallasten zijn hoger uitgekomen dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een hoger gerealiseerd renteomslagpercentage dan waarmee in de begroting rekening is gehouden (begroot: 2,6%; realisatie: 2,66%) hetgeen heeft geleid tot hogere rentelasten. Daarnaast heeft de versnelde afschrijving van enkele activa bijgedragen aan hogere kapitaallasten (zonneweide RWZI Amstelveen en gemaal Winkel).

Taakopbrengsten (€ 11 miljoen hoger)

De taakopbrengsten zijn per saldo hoger uitgekomen dan begroot. Dit is met name het gevolg van:

- Hogere aanmaningsopbrengsten, mede door een inhaalslag in het versturen van dwangbevelen (€ 8,3 miljoen);
- Hogere opbrengsten uit grensoverschrijdend afvalwater¹ als gevolg van een tariefstijging (€ 2,5 miljoen);
- Lagere opbrengsten uit biogas onder andere door lagere tarieven en de afrekening over 2024 (€ 1,5 miljoen);
- Hogere opbrengsten onder andere incidentele verkoop van grond, leges, liggelden (€ 1,7 miljoen).

¹ Zuiveren afvalwater voor derden

Taakkosten (€ 28,3 miljoen lager)

De taakkosten zijn lager uitgekomen dan geraamd. Belangrijke oorzaken hiervoor zijn:

- Lagere doorbelaste kosten van Waternet, als gevolg van minder uitgaven aan verbetertrajecten, onderbezetting door aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt en lagere overheadlasten (waaronder ICT en personele inzet) (circa € 10 miljoen);
- Lagere kosten voor energie en chemicaliën (€ 2,6 miljoen);
- Onderbezetting van enkele programma's en projecten, onder andere als gevolg van capaciteitsbeperkingen (€ 6 miljoen);
- Vrijval van een deel van de risicoreserveringen bij zuiveringsbeheer (€ 2,2 miljoen);
- Lagere uitgaven dan begroot diverse posten waaronder fase-100 uren (voorbereidingsuren), ontvangen subsidies, baggeren (totaal € 7,5 miljoen).

Coalitiemiddelen (€ 2,7 miljoen lager)

Van de beschikbaar gestelde coalitiemiddelen is in 2025 circa 62% van het budget van € 7 miljoen gerealiseerd. De lagere realisatie hangt samen met vertraging in de uitvoering van enkele projecten, onder andere door personele wisselingen en krapte op de arbeidsmarkt. Een gedetailleerd overzicht wordt bij de programma's gegeven.

Belastingopbrengsten (€ 1,8 miljoen hoger)

De belastingopbrengsten zijn per saldo hoger uitgekomen dan begroot (€ 349,5 miljoen). Dit is een combinatie van lagere oninbaarheid en hogere afboekingen oude belastingjaren.

Resultaat per taak

	Bedragen x €1 mln		
	Zuiverings-beheer	Watersysteem-beheer*	Totaal
Exploitatie uitgaven	131,6	174,7	306,4
Belastingopbrengsten	152,7	198,6	351,3
Totaalresultaat 2025	21,1	23,9	44,9

*inclusief verontreinigingsheffing

Een nadere toelichting op de afwijkingen op de taakkosten is opgenomen bij de Effecten (pagina 18 tot en met 93) en de belastingopbrengsten worden nader verklaard op pagina 126 t/m 128.

Exploitatie op kostensoortenniveau

In de jaarrekening worden de verschillen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 op kostensoorten-niveau verklaard. Het exploitatieresultaat kan volgens de kostensoortenindeling als volgt worden weergegeven.

Kostensoort (bedragen x € 1 mln)	Begroting 2025	Realisatie 2025
Kapitaallasten	73,9	76,0
Salarissen huidig personeel en bestuurders	1,3	1,6
Overige personeelslasten	0,2	0,8
Personeel van derden	0,0	1,7
Uitkeringen voormalig personeel en bestuurders	0,4	0,2
Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	10,5	9,3
Energie	10,9	12,2
Huren en pachten	0,5	0,5
Verzekeringen	0,1	0,3
Belastingen	1,3	4,1
Onderhoud derden	19,6	16,4
Overige diensten door derden	79,0	50,7
Taakopbrengsten	-17,4	-32,9
Toegerekende kosten Waternet	132,6	127,6
Bijdrage aan het Rijk	19,8	16,8
Bijdragen aan overigen	0,9	0,7
Toevoeging aan voorzieningen	0,0	0,5
Te verrekenen kosten met fonds 'nazorg sanering Vecht/Slijk'	0,0	0,0
Toevoeging aan reserves	15,0	20,0
Totaal	348,5	306,4

Voor een nadere toelichting op de kostensoorten wordt verwezen naar hoofdstuk 6.

3.1.2 Investeringsen

Het investeringsvolume, met uitzondering van bedrijfsvoering, dat betrekking heeft op het watersysteem is gebaseerd op het Waterbeheerplan 2022 - 2027, de inspanningsverplichtingen zoals opgenomen in de Europese Kaderrichtlijnwater, Waterbeleid 21e eeuw (WB21), het Nationaal Bestuursakkoord Water (NBW), de Vierde Nota Waterhuishouding (NW4).

Weergave van de netto investeringsuitgaven in 2025 per programma:

Resultaat AGV 2025 (x € 1 mln)	Begroting 2025	Prognose 1e berap	Prognose 2e berap	Realisatie 2025	Afwijking t.o.v. begroting	% afwijking t.o.v. begroting
Waterveiligheid	27,1	25,0	25,0	32,3	-5,2	-19%
Voldoende water	26,4	14,0	17,0	16,0	10,4	39%
Gezond water	8,5	4,0	4,0	5,5	3,0	35%
Gezuiverd afvalwater	43,5	28,0	26,0	32,4	11,1	26%
Cultuurhistorie	0,2	0,2	0,0	0,0	0,2	100%
Bestuur en maatschappij	-	-	-	-	-	-
Totale kosten	105,7	71,2	72,0	86,2	19,5	18%

In de oorspronkelijke begroting werd uitgegaan van netto investeringsuitgaven van € 105,7 miljoen. Gedurende het verslagjaar waren de inzichten in de investeringen zodanig dat de totale netto investeringsuitgaven via de 1^e en 2^e bestuursrapportage neerwaarts zijn bijgesteld tot afgerond € 72 miljoen.

De Investeringsen over 2025 zijn € 19,5 miljoen lager dan begroot. De realisatiegraad van de investeringen is uitgekomen op 82% (exclusief subsidies 85%), dit is een stijging ten opzichte van de 2^e bestuursrapportage (68%). Met name bij de Effecten Voldoende water en Gezuiverd Afvalwater loopt de realisatiegraad achter. Een gedetailleerd overzicht wordt bij de programma's gegeven.

De afwijking van de netto investeringsuitgaven wordt per programma met name veroorzaakt door:

- Waterveiligheid: met name bij het Dijkenverbeteringsprogramma is meer uitgegeven;
- Voldoende water: lagere uitgaven bij het programma Technische Assets. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de positieve ontwikkeling van risicogestuurd werken en de oplevering van een Lange Termijn Assetmanagement Planning (LTAP) hebben geleid tot herprioritering eind 2024 en dus ook een ander uitgavepatroon voor 2025. De in eind 2024 bijgestelde investeringen voor Technische Assets zijn in 2025 conform de bestuursrapportages gerealiseerd;
- Gezond water: geen uitgaven Programma KRW/SGBP in 2025 (spoor 2 t/m 4); het begrote bedrag is ten onrechte bij de investeringen opgenomen, dit betreft exploitatiebudget (stimuleringsaanpak gemeenten). Voor 2026 is dit gecorrigeerd.
- Gezuiverd afvalwater: diverse kredietprojecten zijn conform de bestuursrapportages geherprioriteerd onder andere Nieuwbouw RWZI Huizen/Blaricum (door capaciteitsschaarste) Extra zuiveringsstap RWZI Amstelveen is vertraagd door wijziging in de emissie-eisen).

Voor een uitgebreide toelichting op de netto investeringsuitgaven per programma wordt verwezen naar programma's.

3.1.3 Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen is een belangrijk element van de algemene financiële stabiliteit van het Waterschap AGV en wordt beoordeeld in samenhang met verschillende andere financiële indicatoren. Het laat zien in hoeverre AGV in staat is om onverwachte financiële tegenvallers op te vangen. Het weerstandsvermogen wordt bepaald door de beschikbare weerstandscapaciteit af te zetten tegen de niet-begrote risico's.

De recente risico-inventarisatie toont een beschikbare weerstandscapaciteit van € 25,3 miljoen (stand algemene reserve per 31-12-2024). De totale niet-begrote risico's bedragen € 9,4 miljoen. Dit leidt tot een benodigde weerstandscapaciteit van € 9,4 miljoen.

AGV hanteert, net als veel andere overheidsorganisaties, een minimale streefwaarde van een weerstandsratio van 1,0. Dit betekent dat de beschikbare weerstandscapaciteit ten minste gelijk moet zijn aan de benodigde capaciteit. De verhouding tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit resulteert in een weerstandsratio van:

$$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit (stand algemene reserves 31-12-2024)}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit (Niet begrote risico's 2025)}} = \frac{€ 25,3}{€ 9,4} = 2,7$$

Met een ratio van 2,7 beschikt AGV over een uitstekend weerstandsvermogen. Dit betekent dat AGV voldoende financiële ruimte heeft om de gevolgen van niet-begrote risico's op te vangen, ook wanneer meerdere risico's zich tegelijk zouden voordoen. Het risicoprofiel wordt periodiek geactualiseerd en vormt samen met het risicomanagement het uitgangspunt voor de benodigde omvang van de weerstandscapaciteit. Hiermee blijft AGV sturen op een solide financiële basis voor de continuïteit van de uitvoering van haar taken.

3.1.4 Kerncijfers Waterschap AGV

In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste kerncijfers weergegeven waardoor in één oogopslag inzicht wordt verkregen in de beheer en ontwikkelingstaak van het waterschap. In totaal beheert AGV:

- Primaire waterkeringen 38 kilometer;
- Regionale waterkeringen 591 km;
- Overige waterkeringen (compartimenterend) 69 km;
- Overige waterkeringen (direct kerend) 225 km;
- 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;
- Onderhoud van zuiveringstechnische werken die bijdragen aan het transporteren, zuiveren en lozen van afvalwater;
- Onderhouden we 150 km aan vaarwegen;
- En onderhouden we ruim 1556 kilometer aan primaire waterlopen.

3.1.5 Financiële kerncijfers Waterschap AGV

In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste kerncijfers weergegeven waardoor in één oogopslag inzicht wordt verkregen in de financiële positie van het waterschap.

Kengetallen	Norm	2025	2025
		prognose	realisatie
Weerstandsvermogen	1	2,6	2,7
Solvabiliteit	-	3%	8%
Netto schuldquote	< 400%	317%	199%
EMU-saldo	€ -55 mln	-51 mln	-30 mln
Wendbaarheid van de begroting	25%	21%	23%
Kasgeldlimiet	< 23%	15%	14%
Renterisiconorm	< 30%	20%	19%

De financiële kengetallen over 2025 bevestigen het beeld van een overwegend stabiele en beheerste financiële positie van het waterschap. De realisatie ontwikkelt zich op meerdere onderdelen gunstiger dan bij de prognose werd voorzien. Met name het weerstandsvermogen blijft met 2,7 boven de norm, wat aangeeft dat het waterschap voldoende in staat is om financiële risico's en tegenvallers op te vangen. Ook de solvabiliteit laat een positieve ontwikkeling zien en komt hoger uit dan geraamd.

Daarnaast is zichtbaar dat de schuldpositie zich gunstig ontwikkelt. De netto schuldquote komt uit op 199% en is lager uit dan de raming (317%) en blijft daarmee ruim binnen de norm van 400%. Dit wijst erop dat de schuldenlast, afgezet tegen de baten, beheersbaar blijft. Ook het EMU-saldo valt minder negatief uit dan begroot: waar in de prognose nog werd uitgegaan van € -51 miljoen, bedraagt de realisatie € -30 miljoen. Dat is een verbetering ten opzichte van de verwachting.

De wendbaarheid van de begroting laat eveneens een lichte verbetering zien 21% ten opzichte van het geraamde percentage van 23%. Daarmee blijft dit kengetal onder de norm van 25%. Dit betekent dat de ruimte om op korte termijn binnen de begroting bij te sturen beperkt blijft.

Tegelijkertijd blijven zowel de kasgeldlimiet als de renterisiconorm met respectievelijk 14% en 19% ruimschoots binnen de gestelde grenzen. Dat betekent dat de risico's op het gebied van korte financiering en renteontwikkeling goed worden beheerst.

Per saldo laten de kengetallen zien dat het waterschap in 2025 financieel stabiel opereert en dat de realisatie op meerdere punten gunstiger uitvalt dan eerder werd voorzien. Met name de verbetering van het weerstandsvermogen, de solvabiliteit en de netto schuldquote benadrukken dit beeld. Alleen de wendbaarheid van de begroting verdient blijvende aandacht.

3.1.6 Resultaatbestemming 2025

In overeenstemming met het bepaalde in de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie AGV 2025 en de nota reserves en voorzieningen AGV 2025 wordt onderstaande resultaatbestemming voorgesteld.

Voorgesteld wordt om het voordelig resultaat 2025 van € 44.976.812 als volgt te bestemmen:

Zuiveringstaak; voordelig resultaat € 21.051.616

- Een bedrag van € 16.051.616 te doteren aan de tariefegalisatiereserve zuiveringsbeheer;
- Een bedrag van € 5.000.000 te doteren aan de frictie- en opbouwkostenreserve.

Watersysteemtaak incl. verontreinigingsheffing; voordelig resultaat € 23.925.196

- Een bedrag van € 18.925.196 te doteren aan de tariefegalisatiereserve watersysteemheffing;
- Een bedrag van € 5.000.000 te doteren aan de frictie- en opbouwkostenreserve.

Het positieve rekeningresultaat over 2025 wordt, na vaststelling de resultaatbestemming door het Algemeen bestuur, in 2026 toegevoegd aan de reserves.

4 Jaarverslag 2025

4.1 Programmaverantwoording

In overeenstemming met de geldende regelgeving is het jaarverslag opgesteld naar programma's. Voor 2025 komen de programma's grotendeels overeen met de thema's die opgenomen zijn in de landelijke benchmark 'Waterschapsspiegel'. De programmaverantwoording heeft betrekking op de Begroting 2025 ná de eerste begrotingswijziging 2025. Per Effect zijn Resultaten, Activiteiten (en mijlpalen) beschreven en de wijze waarop het halen van de doelstellingen in 2025 vorm heeft gekregen.

WATERVEILIGHEID



BEOOGD EFFECT

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

Belangrijkste resultaten 2025

Voor waterveiligheid werkten wij zowel aan preventie (waterkeringen op orde en robuuste ruimtelijke ordening) als aan calamiteitenbeheersing (crisisorganisatie).

De waterveiligheid in het beheergebied van AGV is in 2025 op orde. Er hebben zich geen situaties voorgedaan die een verhoogd risico vormden.

Er is goed zicht op de toestand van de keringen en kunstwerken, mede dankzij de verbetering van het digitale beheer van de assetinformatie. De primaire waterkeringen die in beheer zijn bij waterschap Amstel, Gooi en Vecht zijn op peildatum 31 december 2025 in goede conditie, en voldoen ruim aan de wettelijke norm. Ook de regionale keringen zijn in een goede conditie.

Bij werkzaamheden aan dijken staat de waterveiligheid voorop, waarbij we rekening houden met aanwezige planten en dieren en streven we naar het verhogen van de biodiversiteit.

Het verbeteren van de regionale keringen als laatste deel van de opgave uit 2012 ligt op koers. We zijn ook begonnen aan het volgende uitvoeringsprogramma voor de verbetering van regionale keringen uit de toetsingsopgave 2024, waardoor de investeringen voor dijkversterking groeien.

De portefeuille crisisbeheersing richtte zich dit jaar op het versterken van de veiligheid, verhogen van het crisisbewustzijn, het in kaart brengen van de effecten stroomuitval, weerbaarheid en het verbeteren van de responscapaciteit bij crises. Er is onder andere gewerkt aan het actualiseren van crisisplannen, het opleiden en trainen van sleutelpersoneel en het intensiveren van samenwerking met veiligheidspartners door bijvoorbeeld gezamenlijk te oefenen.

De actieve deelname aan de bovenregionale oefening 'Wolkbreuk' in samenwerking met Rijkswaterstaat en andere waterschappen heeft waardevolle leerpunten op operationeel, tactisch en bestuurlijk niveau opgeleverd dat gebruikt wordt om protocollen en (bovenregionale) afspraken aan te scherpen. Door middel van test-oefeningen is de paraatheid en zijn de communicatiekanalen getest.

Er is geïnvesteerd in nieuwe technologieën om snelle besluitvorming en een effectieve coördinatie tijdens noodsituaties te ondersteunen. De focus lag op het blijven waarborgen van een snelle, gecoördineerde reactie bij uiteenlopende crisisscenario's.

Waterveiligheid – activiteiten 2025

In 2025 is verder gewerkt aan de activiteiten die bijdragen aan de waterveiligheid.

Assetinformatie

Naar aanleiding van de toetsing in 2024 zijn we in 2025 gestart met het actualiseren van de legger.

Het digitaal beheer van de assetinformatie over keringen is verbeterd en deze ontwikkeling wordt in 2026 verder voortgezet.

Dijkverbetering

De dijkverbeteringen uit het Uitvoeringsprogramma I (t/m 2027) naderen hun afronding, en liggen daarmee grotendeels op schema. Voor enkele trajecten is er nog een uitloop in 2028.

Alle maatregelen die vallen onder Uitvoeringsprogramma II (2024 - 2030) zijn in voorbereiding. Voor alle keringen geldt, dat waar nog een afstand tot de norm is, de waterveiligheid geborgd wordt met beheermaatregelen.

Overige keringen

De overige keringen vervullen tot op heden hun (beperkte) functie voor de waterveiligheid. Het algemeen bestuur heeft in 2025 richtlijnen vastgesteld waarmee nu de functie, nut en noodzaak opnieuw zijn bekeken.

Na inspraak worden in de loop van 2026 aanpassingen doorgevoerd aan de legger en het beheerregister.

Aan de hand van deze geactualiseerde informatie kan een onderhoudsregime worden opgesteld.

Beheer en onderhoud

De voortgang van onderhoudsmaatregelen blijft net als in voorgaande jaren onder druk staan door omgevingsprocessen en de uitvoering van landelijke wetgeving voor met name stikstof en natuur.

De bever is op beperkte schaal aanwezig, maar de populatie is wel gegroeid in 2025. We monitoren hier nauwgezet op. Op dit moment zijn we hierop nog in control, maar een eventuele toename van de populatie zien wij als zorgpunt.

Ontwikkelplan crisismanagement

Naar aanleiding van mondiale en landelijke ontwikkelingen, zoals 'nieuwe' hybride complexe dreigingen en de toegenomen noodzaak om op verschillende niveaus samen te werken met omgevingspartners op het onderwerp weerbaarheid, is een ontwikkelplan crisismanagement opgesteld. Dit plan beschrijft de herijkte visie van crisisbeheersing en wat er aankomende jaren nodig is om vanuit crisisbeheersing in te kunnen spelen op de nieuwe ontwikkelingen.

Scenario's in beeld

Omdat extreem weer steeds vaker optreedt is in 2025 verkend wat het handelingsperspectief van AGV is bij extreme (boven normatieve) situaties. Scenario's hiervoor worden in 2026 aan het bestuur voorgelegd. Onderzocht is hoe weerbaar we zijn bij een stroomuitval van 24u, 72u en langer dan 10 dagen en welke preventieve en mitigerende maatregelen we kunnen treffen om ons weerbaarder te maken. De studie heeft bedrijfsbrede aanbevelingen opgeleverd voor onder andere fysieke beveiliging, assetmanagement, nood- en crisiscommunicatie en crisisbeheersing.

De kwetsbaarheden van crisisbeheersing bij langdurig stroomuitval zitten vooral in het wegvallen van communicatiemiddelen, de beperkte mobiliteit van medewerkers, de langdurige inzet van medewerkers en beperkte beschikbaarheid van medewerkers.

Assetmanagement kan bijdragen aan vergroten van weerbaarheid door weerbaarheidseisen mee te nemen bij ontwerpen van nieuwe assets of aanpassingen in bestaande assets, door het regelen van meer noodmaterieel en gericht beschermen van eigen vitale assets.

AGV vergroot actief de weerbaarheid via deelname aan het programma weerbaarheid (stroomuitval) van de Veiligheidsregio Amsterdam en Amstelland (VrAA), zowel op bestuurlijk als ambtelijk niveau. AGV, VrAA en gemeente Amsterdam werken daarin nauw samen.

De resultaten vormen input voor het integrale programma weerbaarheid dat in 2026 van start gaat.

TOTALE KOSTEN WATERVEILIGHEID

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting* 2025	Rekening 2025	Afwijkingen
- kapitaallasten	17.076	17.874	18.499	-625
- taakopbrengsten	-1.283	-1.045	-1.166	121
- taakkosten	35.335	48.364	42.917	5.447
Totaal Waterveiligheid	51.128	65.193	60.250	4.943

*de Begroting 2025 na de eerste begrotingswijziging 2025.

De kapitaallasten zijn circa € 0,6 miljoen hoger dan begroot. Het renteomslagpercentage is in 2025 hoger uitgevallen dan begroot (hierdoor meer kapitaallasten in 2025). Zie ook de treasuryparagraaf.

De taakopbrengsten zijn ruim € 0,1 miljoen hoger dan begroot (voornamelijk hogere legesopbrengsten).

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

Omschrijving	I/S*	x €1 mln
Lagere apparaatskosten door vacature ruimte, verlof, ziekte, prepensioen en opname IKB (minder directe uren)	I	2,5
Lagere apparaatskosten bij Waterveiligheid. Verschuiving inzet personeel van Waterveiligheid naar Gezond Water, t.b.v. behalen KRW-doelstellingen.	I	0,9

Lagere periodieke toetsing waterkeringen (eenmaal in x-jaren). Er hebben in voorgaande jaren toetsingen plaatsgevonden waarbij verbeteringsprojecten inmiddels in uitvoering zijn (minder directe uren)	I	1,0
Lagere onderhoudskosten Defosfateringsinstallatie (DFI) Botshol vanwege natuuronderzoeken	I	0,7
Hogere kosten door het naar voren halen van project Winkeldijk. Vanwege de vertraging van het onderhoud van de DFI Botshol wordt eerder gestart met het project Winkeldijk	I	-0,5
Conform de 1 ^e begrotingswijziging 2025 onttrekking aan de algemene reserve i.v.m. extra btw door het verlies van de koepelvrijstelling	I	0,4
Lagere kosten vergunningen doordat een aanbestedingsprocedure voor een nieuw zakensysteem nog loopt en door nog te ontwikkelen regelgeving in relatie tot het Omgevingswet	I	0,2
Lagere kosten door gedeeltelijke uitstel project Rondehoep door weerstand in de polder	I	0,2
Hogere kosten beverrattenbestrijding. Deze kosten waren niet voorzien in 2025	S	-0,1
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen		0,1
Totaal		5,4

*I=incidenteel, S=structureel

Coalitiemiddelen

Waterveiligheid	x €1 mln		
	Begroot	Realisatie	Afwijking
Toepassen van diervriendelijke bescherming van dijken (onderzoek naar graafwerende maatregelen) Pilot preventieve maatregelen muskusratten	0,2	0,2	-
Graverij detecteren en weren	0,1	0,3	-0,2
Totaal	0,3	0,5	-0,2

INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022-2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden voor 2025.

WATERVEILIGHEID		Indicator	Waarde 2024	Richtwaarde 2025	Huidige waarde 2025	Richt- waarde 2029
Resultaat						
R1	We voorkomen overstromingen	A. Regionale keringen die voldoen aan de dan geldende norm [% van de km]	88%	80%	82%	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.v.t.	n.t.b.*	22-ton CO2-eq	n.t.b.*
		E. Percentage energieneutraal [Energieopwekking/Energieverbruik] (gelijk aan Waterschapsspiegel)	n.v.t.	n.t.b.*	n.t.b.*	n.t.b.*
		F. MilieuKostenIndicator [€]	n.v.t.	n.t.b.*	814.000	n.t.b.*
R2	De gevolgen bij overstroming zijn beperkt	Gemeenten met risico op overstromingen die in hun beleid aandacht besteden aan de gevolgbepijking rondom overstromingen [Percentage van de inliggende gemeenten]	80%	55%	80%	65%

*Is niet bepaald in de begroting 2025

Toelichting afwijkingen

R2: Het is niet mogelijk dit percentage hard te maken. Deze indicator zou daarom aangepast moeten worden. Het nu genoemde percentage is het gevolg van een snelle scan in een poging dit te kwantificeren op basis van de omgevingsvisies van gemeenten. 88% van de gemeenten die een omgevingsvisie hebben, hebben iets opgenomen over overstromingsrisico's. Dit zijn echter enkel de omgevingsvisies en geen ander beleid. Belangrijker is dat overstromingsrisico in alle adviezen die worden gegeven op ruimtelijke plannen van gemeenten wordt meegenomen. Hiermee is het percentage van 80% reëler.

*Het Dagelijks bestuur heeft op 9 januari 2024 (BBV23.0536) besloten om enkele KPI's op het gebied van energie-efficiëntie, milieukosten en CO2-equivalent op te splitsen per Effect. Dit houdt in dat deze factoren per Effect inzichtelijk worden gemaakt, zodat er gericht op potentiële verbeteringen kan worden gestuurd. De organisatie is echter nog bezig met het ontwikkelen van de berekeningsmethodiek per Effect, waardoor deze KPI's momenteel nog niet in deze begroting zijn opgenomen. Dit geldt ook voor de overige Effecten.

KOSTEN EXPLOITATIE

WATERVELIGHEID			
Resultaat 1			
R1: Voorkomen van overstromingen.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2025		
A1: Inspecteren van de keringen, toetsen aan de norm en nemen van slimme beheermaatregelen om de dijk in combinatie met het watersysteem te laten voldoen aan de norm	-Toetsing van de regionale waterkeringen is afgerond		
A2: Versterken van keringen aan de hand van een dijkenprogramma, rekening houdend met biodiversiteit, KRW-doelen, boezemsysteem, omgeving en klimaatverandering	-15 km regionale kering is versterkt -Onderzoek effect van muskusratten op de biodiversiteit is eind 2025 afgerond -Bijdrage HWBP		
A3: Reguleren van het gebruik en het onderhoud van dijken door eigenaren en gebruikers, zoals beschreven in de verordening (vergunningverlening, toezicht en handhaving)	-Alle vergunningaanvragen via het Digitale Stelsel Omgevingswet zijn volledig afgehandeld		
A4: Uitvoeren onderhoud aan keringen en bijbehorende technische systemen	Lopende zaken en in uitvoering.		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting* 2025	Rekening 2025
- kapitaallasten	17.076	17.874	18.499
- taakopbrengsten	-1.283	-1.045	-1.166
- taakkosten	35.335	48.123	42.917
Totaal R1: Voorkomen van overstromingen	51.128	64.952	60.250

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

De kapitaallasten zijn circa € 0,6 miljoen hoger dan begroot. Het renteomslagpercentage is in 2025 hoger uitgekomen dan begroot (hierdoor meer kapitaallasten in 2025). Zie ook de treasury paragraaf.

De taakopbrengsten zijn ruim € 0,1 miljoen hoger dan begroot (voornamelijk hogere legesopbrengsten).

De taakkosten vallen € 5,4 miljoen lager uit dan begroot. (zie vorige pagina).

Mijlpalen 2025 (resultaat 1)

A1: Toetsing regionale en primaire keringen

In 2025 hebben we van de toezichthoudende provincies een positieve reactie ontvangen op de aangeleverde toetsresultaten van de regionale waterkeringen 2024. Zij zijn ook positief over de wijze waarop we de toetsing geautomatiseerd en gedigitaliseerd hebben. Er zijn grote stappen gezet in de digitalisering van het gegevensbeheer voor waterkeringen, we willen dit nu is het zaak om dit goed te borgen en blijvend op orde te houden ook na de splitsing.

A2: Muskusrattenbestrijding (MRB)

In 2025 heeft AGV, net als voorgaande jaren, deelgenomen aan het samenwerkingsverband muskusrattenbeheer West- en Midden-Nederland. De bijdrage van AGV was voor 2025 geraamd op € 2,4 miljoen. De officiële jaarrekening van het samenwerkingsverband MRB volgt nog. Op basis van de huidige financiële prognose van het samenwerkingsverband wordt voor AGV een overschrijding van circa € 70.000 ten opzichte van de begroting 2025 verwacht.

A2: Diervriendelijke dijken

Het waterschap heeft een onderzoeksbureau opdracht gegeven om onderzoek te doen naar het effect van muskusratten op de biodiversiteit. Dit onderzoek is eind 2025 afgerond en is begin 2026 met het bestuur gedeeld. Besloten is geen praktijkproef uit te voeren voor de preventiepilot muskusratten en de pilot hiermee als afgerond te beschouwen.

De organisatie is versterkt met een onderhoudsspecialist ecologisch beheer (onder andere op het gebied van biodiversiteit en diervriendelijkheid), die kort na de zomer van 2025 is gestart.

A2: Graverij detecteren en weren (Coalitieakkoord)

De bever heeft zijn intrede gedaan in het beheergebied van het waterschap. In verband hiermee zijn de inspecties ten behoeve van de waterveiligheid geïntensiveerd. Dit heeft geleid tot een overschrijding van het budget met € 159.000, bestaande uit extra inzet van uren (€ 129.000) en herstelkosten (€ 30.000).

De ingezette uren zijn besteed aan beheer en het monitoren van beveractiviteit binnen het beheergebied. Daarnaast zijn kosten gemaakt voor het herstel van graafschades, het opdoen van kennis en de aanschaf van middelen om de bever te kunnen monitoren. Het waterschap houdt er rekening mee dat momenteel naar schatting 5 tot 10 bevers in het beheergebied aanwezig zijn en dat deze kosten naar verwachting verder zullen toenemen naarmate de beverpopulatie groeit. In 2026 wordt verder onderzocht welke preventieve maatregelen er conform het beverprotocol genomen kunnen worden.

A3: Vergunningverlening

De Omgevingswet (1 januari 2024) en het bijbehorende Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO) waren ook in 2025 nog volop in ontwikkeling. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet is een aantal rijksregels vervallen en overgegaan naar het tijdelijke deel van het Omgevingsplan. Deze zogenoemde bruidsschat onder de Omgevingswet was in 2025 nog van kracht.

In 2024 is vastgesteld dat de Omgevingswet heeft geleid tot een toename van taken en werkzaamheden. Deze ontwikkeling zette zich voort in 2025, waardoor processen en werkwijzen arbeidsintensiever zijn geworden. De verwachting was dat het werkaanbod in 2025 verder zou toenemen. Daarnaast speelde het landelijke gesprek over het terugleggen van indirecte lozingen, die nu bij de Omgevingsdiensten zijn belegd, naar de waterschappen.

In de begroting voor 2025 is rekening gehouden met een blijvende behoefte aan extra formatie. De in 2025 verwachte aantallen aanvragen via het Digitale Stelsel Omgevingswet zijn volledig afgehandeld, waarbij de KPI's zijn behouden en behaald. Het klanttevredenscijfer bleef hoog en de begrotingsuitvoering verliep conform de prognoses.

WATERVEILIGHEID			
Resultaat 2			
R2: De gevolgen bij overstroming zijn beperkt.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2025		
A5: Stimuleren dat medeoverheden bij alle ruimtelijke ontwikkelingen, grote (bedrijfs)investeringen en onderhoudsprojecten de overstromingsrisico's meenemen en daarover heldere afwegingen maken	Lopende zaken en in uitvoering.		
A6: Op orde brengen en houden van de crisis-beheersing, samen met andere betrokken partners en in staat zijn gezamenlijk effectief te handelen bij een overstroming	-Trainingen en oefeningen op basis van ransomware zijn in samenwerking met de waardeketens watersysteem en afvalwater met succes uitgevoerd. -Draaiboeken, scenariokaarten en werkinstructies voor IV/ICT zijn opgesteld - Het incident- en calamiteitenbestrijdingsplan IV/ICT is opgesteld.		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
- kapitaallasten	-	-	-
- taakopbrengsten	-	-	-
- taakkosten	-	241	-
Totaal R2: Beperken gevolgen overstroming	-	241	-

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

Mijlpalen 2025 (resultaat 2)

A7: Crisisbeheersing

Zie A8.

A8: Crisisbeheersing aanpassen op nieuwe ontwikkelingen (Coalitieakkoord)

Op basis van een maatgevend scenario voor wateroverlast hebben we opties uitgewerkt voor de benodigde inzet van mensen en middelen binnen de crisisorganisatie, inclusief de bijbehorende kosten en consequenties. Deze uitwerking vormt de basis voor een bestuursvoorstel.

Voor zuiveringsbeheer is een maatgevend scenario voor stroomuitval opgesteld en gedeeld met de portefeuillehouder. Door uitval van een medewerker is dit scenario niet voorgelegd aan het Dagelijks bestuur, waardoor de verdere uitwerking binnen dit traject vertraging heeft opgelopen.

AGV heeft als medeorganisator deelgenomen aan de regionale oefening Wolkbreuk op bestuurlijk/strategisch en tactisch/operationeel niveau. Daarnaast zijn in versneld tempo de gevolgen en benodigde maatregelen bij stroomuitval uitgewerkt en is de samenwerking met de veiligheidsregio's, onder andere op dit onderwerp, verder geïntensiveerd. Op regionaal en landelijk niveau is AGV goed aangehaakt op het thema weerbaarheid. Deze kennis en samenwerking worden benut bij de verdere ontwikkeling van de eigen visie en aanpak op weerbaarheid.

Ook is de samenwerking tussen de waterschappen en Rijkswaterstaat in het ARK-NZK-gebied geïntensiveerd. De crisisorganisatie is betrokken geweest bij alle opleidingen, trainingen en oefeningen (OTO) conform het OTO-jaarplan en de calamiteitenbestrijdingsplannen zijn overeenkomstig het jaarplan geactualiseerd.

A6: Digitale crisisbeheersing (Coalitieakkoord)

De trainingen en oefeningen op basis van het scenario ransomware zijn in samenwerking met de waardeketens watersysteem en afvalwater met succes uitgevoerd. Daarnaast hebben per wachtdienstrol kennismomenten plaatsgevonden om kennis en ervaring zo breed mogelijk te delen.

De draaiboeken, scenariokaarten en werkinstructies voor IV/ICT zijn opgesteld. Het incident- en calamiteitenbestrijdingsplan IV/ICT is opgesteld en, op basis van de fase-2-opschaling in november 2025, verder verbeterd.

INVESTERINGEN

Omdat het jaarverslag een verantwoordingsrapportage is ten opzichte van de Begroting 2025 wordt in de toelichting op de investeringen alleen ingegaan op de verschillen tussen de realisatie in 2025 en de Begroting 2025. Op de verschillen tussen het door het Algemeen bestuur toegekend krediet en de eindrealisatie wordt na de afsluiting van het krediet ingegaan, in de vorm van een project/kredietevaluatie. Een verslag hiervan wordt opgenomen in het jaarverslag.

Effect Waterveiligheid	2025					
Netto kosten Investerings (x € 1.000)	Begroting	Realisatie	Verschillen	Toegekend	Uitgaven t/m	Eindprognose
	2025	2025		krediet	2025	
- Dijkverbeteringsprogramma	15.000	23.781	-8.781	226.500	136.335	226.500
- De Rondehoep	8.150	5.079	3.071	16.300	7.987	16.000
- Toetsen regionale keringen	1.000	647	353	8.000	6.339	8.000
- Opgave uit toetsing 2024	3.000	2.790	210	10.000	2.923	10.000
Eindtotaal	27.150	32.297	-5.147	260.800	153.584	260.500

Het bestedingspercentage (verhouding realisatie/begroting) van de investeringsuitgaven is uitgekomen boven de 119% (inclusief ontvangen subsidie voor het Dijkverbeteringsprogramma € 0,7 miljoen). Zonder deze subsidie komt het realisatiepercentage uit op 121%. Een toelichting per individuele investering volgt hieronder.

Toelichting

Dijkverbeteringsprogramma 2015-2027

In 2016 zijn we gestart met het gebiedsgericht uitvoeren van dijkverbeteringen, dit doen we in nauwe afstemming met de omgeving, zoals inwoners en ondernemers. De aanpak van het Uitvoeringsprogramma regionale waterkeringen wordt voortgezet. Begin 2025 heeft het Algemeen bestuur hiervoor een krediet van € 80 miljoen beschikbaar gesteld. Om voor de jaren 2026 en 2027 uitvoeringsverplichtingen met aannemers te kunnen aangaan, is medio 2025 aanvullend krediet aangevraagd.

Eind 2025 is er 15 km regionale kering versterkt. Daarmee voldoet nog 56 km niet aan de norm op basis van de toetsing uit 2012. Met de toezichthoudende provincies is afgesproken dat deze trajecten uiterlijk eind 2027 aan de norm zullen voldoen. De provincies zijn bekend en akkoord met de planning van het programma. Tot de dijktrajecten verbeterd zijn, geldt in een beperkt aantal gevallen een beheersmaatregel, zoals extra inspectie en mogelijk inzet van de calamiteitenorganisatie.

In de komende jaren staan complexe en dure dijkverbeteringsprojecten op de planning om uitgevoerd te worden. Omdat bij deze projecten van grof naar fijn wordt gewerkt, worden de kosten richting de uitvoeringfase steeds concreter. Mede door onzekerheden zoals strengere (natuur)wet- en regelgeving en de eigen ambities van AGV, die van invloed zijn op planning en doorlooptijd, is de Meerjareninvesteringsprogramma (MIP) in 2025 naar boven bijgesteld. In 2025 zijn onder andere de volgende projecten uitgevoerd: Rondehoep Oost fase 1, Linneauskade; Buitenveer; Zuidpolderweg (groen); Van Limburg Stirumlaan.

De Rondehoep

De realisatie van het inlaatwerk is gestart in april 2025. De uitvoering is in volle gang. De afronding van de werkzaamheden staat gepland voor de zomer van 2026.

Vergoedingsregeling beschermingsmaatregelen

Het subsidieloket is in 2025 ingericht voor de ontvangst van aanvragen voor de vrijwillige vergoedingsregeling voor beschermende maatregelen. De eerste rapporten waarin de beoogde maatregelen beschreven staan heeft het externe adviesbureau voltooid, daarna kunnen de agrariërs en andere ondernemers de officiële aanvraag bij het subsidieloket indienen.

Planschaderegeling en milieubeheersende maatregelen

De aanvragen voor planschade lopen via het ontvangstloket van de gemeente Ouder-Amstel. In totaal zijn 30 aanvragen ingediend. Deze worden beoordeeld door een extern adviesbureau, waarvan de eerste uitkomsten in 2026 worden verwacht. Het waterschap betaalt de helft van de uit te keren planschade. In 2025 zijn er geen significante kosten gemaakt. Voor de milieubeheersende maatregelen zijn in 2025 geen kosten voorzien en ook niet gerealiseerd.

Toetsing regionale keringen

Ondanks de herprioritering in de digitaliseringsopgave en de splitsing van de organisatie blijft het speerpunt Waterkeringen onder de aandacht en gestaag doorlopen.

Opgave uit toetsing 2024 (Dijkverbeteringsprogramma II)

Uitvoeringsprogramma II (2024 - 2030)

De maatregelen voor het Uitvoeringsprogramma II moeten in 2030 gereed te zijn volgens afspraken met de provincies. In 2025 is een start gemaakt met de planvoorbereidingen voor de eerste dijkverbeteringsprojecten. Ondertussen kijken we naar maatregelen voor dijken waar met minimale inspanning de dijk weer aan de norm kan voldoen. Er is ook een start gemaakt met de trajecten waarvoor aanvullend geotechnisch onderzoek nodig is. In 2025 zijn nog geen fysieke verbeteringsmaatregelen getroffen en is de capaciteit ingezet voor onderzoeken en planvoorbereiding.

VOLDOENDE WATER



BEOOGD EFFECT

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

Belangrijke Resultaten 2025

Assetmanagement

AGV zorgt voor een goed functionerend watersysteem zodat iedereen veilig en prettig kan wonen, werken en recreëren. Om dit te bereiken zijn 19 baggerprojecten succesvol afgerond in 2025. Deze projecten droegen bij aan het op peil houden van de waterkwaliteit en de doorstroming. Ondertussen zijn de voorbereidingen voor de werkzaamheden van 2026 in volle gang. Deze vinden plaats volgens het nieuwe Plan Onderhoudsbaggeren, en alles verloopt vooralsnog volgens planning.

De uitvoering van het groot onderhoud in de Blaricummermeent en aan Poldergemalen Rieker Molen, Achttienhoven en Voorburg, aanvaarbeveiliging van Sifon Zeeburg, Noodkering de Diem en het Nieuwediep en de brug en sluis Driemond loopt.

Bij het gemaal Middelpolder is een Tijdelijke Pomp Installatie (TPI) geplaatst zodat de bedrijfscontinuïteit, het peilbeheer in deze polder, niet in gevaar komt.

Het groot onderhoud voor gemalen blijft achter bij de planning van de begroting en wordt veroorzaakt door een combinatie van factoren. Door verfijning van de Lange Termijn Asset Planning is een scherper beeld ontstaan, waaruit blijkt dat een deel van het areaal eerder onderhoud of vervanging nodig heeft dan eerder voorzien.

Omdat de vervangingsopgave groter is dan wat de organisatie jaarlijks kan realiseren, is gekozen voor inzet van capaciteit op de meest kritieke installaties waarvan uitval de grootste impact heeft op het watersysteem.

Dat sommige andere projecten uit het grootonderhoudsprogramma daardoor later in de tijd worden uitgevoerd is een bewuste keuze, gestoeld op waarde en niet alleen op risico.

Om de uitvoering van de technische assets te kunnen versnellen is in 2025 ingezet op het op orde brengen van de kaderstelling. Zo is de bedrijfszekerheid van onze assets cruciaal. Om dit te borgen is het conceptkader “Bedrijfszekerheid technische assets AGV” opgesteld. Dit kader geeft richting aan onderliggende thema's, zoals klimaatadaptatie, mate van redundantie en contingentieplannen.

Voor klimaatadaptatie is een conceptrichtlijn opgesteld die inmiddels wordt toegepast. Naast onze eigen assets zijn ook betrouwbare assets van derden essentieel voor het functioneren van ons watersysteem. In 2025 is prioriteit gegeven aan het in samenwerking met de gemeente Amsterdam uitwerken van de wijze waarop het Waterschap haar verantwoordelijkheden kan borgen met betrekking tot specifieke sluizen van Gemeente Amsterdam waaronder die van het IJfront.

Boezem

We richten ons watersysteem zó in dat extreme neerslag zo min mogelijk overlast veroorzaakt. In 2025 heeft AGV daarom hard gewerkt aan maatregelen uit het Boezemplan AGV 2.0. Knelpuntgebieden in de boezem zijn in kaart gebracht zodat mogelijke oplossingen kunnen worden meegenomen in toekomstige dijkverbeteringsprojecten en het boezemmodel is verbeterd, mede op basis van de pompproef bij gemaal Zeeburg (2024).

Daarnaast is intensief samengewerkt met regionale partners en hebben we zelf onderzoek gedaan rondom het functioneren van de boezem. Voor Centraal Holland is een maatregelenpakket tegen wateroverlast ontwikkeld, met zowel technische oplossingen (zoals een mogelijk back-up gemaal) als ruimtelijke maatregelen (zoals waterberging). Er is actief aandacht gevraagd voor een nieuw gemaal en spui-complex in IJmuiden.

Polders

Ten behoeve van ons eigen peilbeheer zijn in 2025 de watergebiedsplannen Baambrugge Oostzijds, Nijenrode, Zuid-Bijlmer en Noordse Buurt/Westveen vastgesteld. Na uitvoering van het maatregelenpakket worden de peilen ingesteld volgens de vastgestelde peilbesluiten.

Water en bodem sturend

Het principe *water en bodem sturend* is van groot belang voor waterschappen omdat het de ruimtelijke ontwikkeling laat aansluiten op de natuurlijke water- en bodemprocessen. Om te voorkomen dat gebiedsontwikkelingen wateroverlast, droogte, verzilting en bodemdaling verergeren hebben we in 2025 ons instrumentarium verbeterd. In de Waterschapsverordening is meer ruimte voor water opgenomen om afwenteling te voorkomen. We hebben samen met de Utrechtse Waterpartners de geschiktheidskaart voor woon- en werklocaties geactualiseerd en we hebben in Amstelveen een pilot uitgevoerd om water- en bodemprincipes vroeg en volwaardig te integreren in ruimtelijke ordening en woningbouw.

Klimaatadaptatie

Inwoners, natuur en economie profiteren van een systeem dat meebeweegt met waterpieken en -tekorten, en waarin water als waardevol onderdeel van de leefomgeving wordt benut. Er worden stresstesten uitgevoerd om te kijken waar verbeteringen mogelijk zijn van het functioneren van dit systeem. De bovenregionale stresstesten zijn afgerond, en ook de stresstesten wateroverlast op polderschaal en waterkwaliteit zijn uitgevoerd en intern gepubliceerd. Ook is in 2025 een stresstest waterkwaliteit is uitgevoerd.

In 2026 worden samen met de BOWA/ISARIZ-gemeenten de gezamenlijke opgaven van gemeenten én waterschap in beeld gebracht en worden de stressbeelden van waterschap en gemeenten gepubliceerd in een open data platform. Het blauwe omgevingsprogramma is niet opgesteld. Dit wordt in het kader van het opstellen van het nieuwe Waterbeheerprogramma opgepakt.

Zoetwaterbeschikbaarheid

AGV streeft ernaar dat er voldoende water beschikbaar in droge perioden. In 2025 zijn belangrijke stappen gezet in de verdere uitvoering van de *Aanpak Droogte* uit 2023. Zo is de beleidswijziging voor het verruimen van de sturingsmarge op peilen vastgesteld hebben we actief bijgedragen aan de herijking van de Deltabeslissing Zoetwater, waarvan het concept in 2026 wordt opgenomen in het Deltaprogramma 2027.

Het plan voor de inlaatfunctie bij de Steenen Beer is opgesteld; en een subsidie hiervoor is aangevraagd bij het Deltaprogramma Zoetwater. Daarnaast heeft AGV onderzocht welke gevolgen een hogere grondwaterstand ten behoeve van het verminderen van veenoxidatie en CO₂-uitstoot heeft voor de zoetwatervraag in het veenweidegebied.

Bodemdaling en broeikasgasemissies

Het waterschap wil de bodemdaling in veenweidegebieden remmen en zo de emissies van broeikasgassen verminderen. In 2025 zijn de eerste stappen gezet in de uitvoering van maatregelen voor veenweide- en vernattingstrajecten. In de polder Waardassacker is het eerste deel van het actieve waterinfiltratiesysteem (AWIS) aangelegd, terwijl in de Rondehoep passieve infiltratiesystemen zijn gerealiseerd. De voortgang van gebiedsprocessen in het tweede actieprogramma blijft achter door afwegingsdilemma's rond prioritering, generieke maatregelen en gebiedstransities, waardoor vrijwillige gebiedsprocessen nog onvoldoende op gang komen.

TOTALE KOSTEN VOLDOENDE WATER

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijkingen
- kapitaallasten	12.495	13.661	14.473	-812
- taakopbrengsten	-369	-335	-1.002	667
- taakkosten	43.098	55.282	45.378	9.904
Totaal Voldoende water	55.224	68.608	58.848	9.760

De kapitaallasten zijn € 0,8 miljoen hoger dan begroot. Dit is een combinatie van een hoger renteomslagpercentage in 2025 (hierdoor meer kapitaallasten) en de extra afschrijvingslasten van het gemaal Winkel.

De bouw van het gemaal gaat niet meer door.

De taakopbrengsten zijn € 0,7 miljoen hoger dan begroot (voornamelijk door incidentele verkoop van grond € 615.000).

De taakkosten zijn circa € 9,9 miljoen lager dan begroot. De verschillen zijn:

Omschrijving	I/ S	x €1 mln
Lagere apparaatskosten door vacature ruimte, verlof, ziekte, prepensioen en opname IKB-uren (minder directe uren)	I	1,7
Lagere onderhoudskosten baggeren. Door verminderde baggeropgave in Amsterdam is de jaarlijkse baggerhoeveelheid naar beneden bijgesteld € 0,8 miljoen (I) en door een lagere vaststelling dienstverleningsovereenkomst € 0,2 miljoen	I	1,0
Lagere kosten implementeren risico gestuurd werken Masterplan Technische Assets (zie toelichting mijlpaal en coalitiemiddelen)	I	0,8
Lagere kosten Klimaatadaptatie. Het budget voor klimaatadaptatie zit nu in de lijn, waar een nieuwe visie/uitrol voor wordt uitgewerkt. In de begroting was er speciaal budget voor klimaatbestendige assets geraamd. Zie ook toelichting mijlpaal en coalitiemiddelen voor het Masterplan Technische Assets.	I	0,6
Lagere kosten voor bodemdaling doordat monitoring AWIS- en PWIS-proeven later start omdat proeven niet volledig zijn ingericht.	I	0,3
Lagere kosten natuurvriendelijk onderhoud. Het onderhoud wordt uitgevoerd door eigen medewerkers in plaats van uit te besteden	I	0,3
Lagere kosten door te hoge inschatting voorbereidingsuren (fase 100-uren)	I	1,4
Lagere onderhoudskosten kunstwerken	I	0,6
De voorbereidingskosten van gemaal Winkel komen te vervallen vanwege het stopzetten van de renovatie	I	1,1

Lagere kosten meldingsplicht onttrekken water, het traject bij het Rijk duurt langer dan verwacht (coalitieakkoord)	I	0,2
Lagere kosten doordat de realisatie van de Waterinrichtingsplannen moeizaam van de grond komt	I	0,5
Lagere kosten door lagere vaststelling dienstverleningsovereenkomst	I	0,2
Hogere voorbereidingskosten Waterschapswerf Loenen	I	-0,1
Lagere energiekosten gemalen door een droog voor -en najaar	I	0,8
Lagere kosten monitoring door minder meetopdrachten	I	0,3
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen		0,2
Totaal		9,9

Coalitiemiddelen

Voldoende water	x €1 mln		
	Begroot	Realisatie	Afwijking
Uitbreiding 1 fte 1e en 2e lijn onderhoud van keringen - gesplitst - dierenwelzijn inspecties	0,1	0,1	-
Implementeren van risicogestuurd werken Masterplan Technische assets	0,8	-	0,8
Meldingsplicht voor onttrekken water	0,2	0,01	0,2
Aanvullen van de Waterschapsverordening	0,1	0,1	-
Totaal	1,2	0,2	1,0

INDICATOREN

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

VOLDOENDE WATER		Indicator	Waarde 2024	Richtwaarde 2025	Huidige waarde 2025	Richt- waarde 2029
Resultaat						
R1	Het water-systeem is op orde en toekomst-bestendig.	A. Percentage van de peilvakken waarvan waterpeilen zich bevinden binnen de marges van het vigerend peilbesluit [%]	95,3%	95%	93,9%	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.v.t.	n.t.b.*	22-ton CO2-eq	n.t.b.*
		D. Percentage energieneutraal [Energieopwekking/ Energieverbruik] (gelijk aan Waterschapsspiegel)	n.v.t.	n.t.b.*	n.t.b.*	n.t.b.*
		E. MilieuKostenIndicator [€]	n.v.t.	296.000	321.000	n.t.b.*
		F. Te ontwikkelen: Indicator rondom robuustheid/ risico/ minimum-veiligheidsniveau	n.v.t.	n.t.b.*	n.t.b.*	n.t.b.*

*Is niet bepaald in de begroting 2025

Toelichting afwijkingen

A. "Percentage van de peilvakken waarvan waterpeilen zich bevinden binnen de marges van het vigerend peilbesluit" is uitgekomen op 93.9% Het Dagelijks bestuur heeft besloten vooruitlopende op besluitvorming in Algemeen bestuur de sturingsmarge al in te zetten om in de zomermaanden water meer vast te kunnen houden. Dit heeft een negatieve invloed op de KPI. Als de KPI wordt berekend inclusief sturingsmarge is deze 99%. In de afgelopen droge zomer is er in paar peilgebieden een afweging gemaakt tussen het peil houden en waterkwaliteit en is er geen water ingelaten voor peilbeheer.

B. Wanneer een blauw label is ontwikkeld, komt hier een indicator gebaseerd op het blauwe label. Totdat een blauw label is ontwikkeld, wordt een kwalitatieve beschrijving in de Bestuursrapportage van de bijzonderheden opgenomen.

KOSTEN EXPLOITATIE

VOLDOENDE WATER			
Resultaat 1			
R1: Het watersysteem is op orde en toekomstbestendig.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2025		
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	Enkele activiteiten zijn geen bestuurlijke mijlpalen meer, maar zijn lopende zaken en in uitvoering.		
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)	-Agrarische waterbeheer; de website 'Wat is mijn waterkwaliteit' geactualiseerd -19 baggerprojecten zijn succesvol afgerond		
A3: Voldoende ruim dimensioneren van het watersysteem	Lopende zaken en in uitvoering		
A4: De hoofdwaters laten voldoen aan het afgesproken legger- en/of vaarwegprofiel	Lopende zaken en in uitvoering		
A5: Reguleren van het gebruik en onderhoud van wateren door eigenaren en gebruikers, zoals beschreven in de verordening (vergunningverlening, toezicht, handhaving)	-Waterschapsverordening; regelgeving van het waterschap is op diverse onderwerpen geactualiseerd		
A6: Adviseren over klimaatbestendige inrichting en ruimtelijke plannen	-Stresstesten wateroverlast op polderschaal en waterkwaliteit zijn uitgevoerd		
A7: Peilbesluiten actueel houden en uitvoeren	Lopende zaken en in uitvoering		
A8: Uitvoeren Strategie bodemdaling en Actieprogramma veenweide	-Handleidingen "Waterkwaliteit bij vernatting" en "Handleiding bodemdaling en CO2 bij watergebiedsplannen" zijn geïmplementeerd		
A9: Uitvoeren Boezemplan 2.0	-Uitvoering maatregelen Boezemplan AGV 2.0 is voortgezet		
A10: Gebiedsoverstijgend samenwerken met alle betrokken partijen bij het boezemsysteem	Lopende zaken en in uitvoering		
A11: Uitvoeren grondwaterzorg, samen met andere partijen	-de Positioneringsnotitie Grondwater AGV is ter is besproken in de Commissie		
A12: Uitvoeren Aanpak droogte (feitelijk gaat het hier niet alleen over grondwater, maar ook om oppervlaktewatermaatregelen, gericht op droogte-problemen)	-Het afgelopen jaar is een plan opgesteld voor de inlaatfunctie bij de Steenen Beer		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
- kapitaallasten	12.495	13.661	14.473
- taakopbrengsten	-369	-335	-1.002
- taakkosten	43.098	55.282	45.378
Totaal: Resultaat 1 Voldoende water	55.224	68.608	58.848

Mijlpalen in 2025 (resultaat 1)

A2: Masterplan Technische Assets

Het bepalen van kaders voor assets van derden met een significante waterhuishoudkundige functie

Met het voorstel BBV24.0461 is een proces vastgesteld om prioriteiten te bepalen en handelingsperspectieven te schetsen voor AGV met betrekking tot assets van derden. In 2025 is dit gedeeltelijk uitgewerkt.

In 2025 is prioriteit gegeven aan het uitwerken van de wijze waarop het waterschap haar verantwoordelijkheden kan borgen met betrekking tot specifieke sluizen van Gemeente Amsterdam waaronder die van het IJ-front naar aanleiding van aandachtspunten vanuit de splitsing van Waternet en vanuit de evaluatie van het hoogwater incident van november 2023. Dit zijn assets van derden met significante waterhuishoudelijke functies.

De “Notitie verantwoordelijkheden sluizen Gemeente Amsterdam/AGV” die als gevolg hiervan is opgesteld dient als kader in de uitwerking van het genoemde voorstel. Het resterende deel van het voorstel omvat de inventarisatie van de belangrijkheid van de overige assets van derden en het beoordelen in hoeverre de kaders correct worden toegepast.

Onderzoek naar de overdracht van assets met een beperkte waterhuishoudkundige functie

Voor een enkel asset, de Naarderpoortbrug, is het proces voor overname in gang gezet. Het onderzoek naar alle assets als geheel is nog niet gerealiseerd. Dit hangt samen met de realisatie met de uitwerking van de bestuurlijk overgenomen adviezen uit het onderzoek Asset Strategie Bruggen en Sluizen.

In 2025 is begonnen met het nader uitwerken van de adviezen rondom het op orde brengen van de bediening. Wat volgt is het overige deel van het advies over een “robuuste beheerorganisatie” waar de afweging onder valt om assets over te dragen wanneer deze (bijvoorbeeld) een beperkte waterhuishoudkundige functie hebben.

Toekomstbestendige assets - Klimaatadaptatie

Er is een conceptrichtlijn opgesteld dat wordt toegepast en dat input is voor het kaderstuk. Het kaderstuk zelf is nog niet gerealiseerd. Wel is er met de ontwikkeling van het kader “Bedrijfszekerheid technische assets AGV” een overkoepelend kader opgezet waarmee een algemene invulling is gegeven aan de kaders voor “toekomstbestendigheid” van assets. De uitwerking van een kader voor klimaatadaptatie zal een nader invulling geven aan dit specifieke thema binnen het kader “Bedrijfszekerheid technische assets AGV”.

Kader en Richtlijnen Bedrijfszekerheid.

Het conceptkader “Bedrijfszekerheid technische assets AGV” is vastgesteld en wordt momenteel toegepast. Dit overkoepelende kader biedt richting aan onderliggende kaders met betrekking tot bedrijfszekerheid, zoals:

- Toekomstbestendige assets – Klimaatadaptatie
- Keuze voor redundante uitvoering
- Contingentieplannen

Dit kader maakt onderdeel uit van de opdrachten richting projecten voor de op te starten projecten in 2025. De ervaring tot dusver is dat het kader bruikbare handvatten geeft in relatie tot projecten maar ook diverse andere thema's met een raakvlak met bedrijfszekerheid. De ambitie is dan ook om het kader in 2026 definitief te maken.

A2: Agrarisch waterbeheer

De middelen voor agrarisch waterbeheer zijn besteed aan kennisontwikkeling, communicatie, het stimuleren van agrariërs om maatregelen te nemen, en het geven van het goede voorbeeld in de wateren die in eigen beheer zijn. Ecologisch beheer en onderhoud moet het nieuwe normaal worden voor zowel het waterschap, agrariërs als loonwerkers.

In 2025 is de website 'Wat is mijn waterkwaliteit' geactualiseerd, zodat actuele informatie beschikbaar is over de waterkwaliteit in het agrarisch gebied. Er zijn opnieuw brede boerenbijeenkomsten georganiseerd, en van de subsidieregelingen Water en Bodem is goed gebruik gemaakt dit jaar.

A2: Meerjarenplan onderhoudsbaggeren

In 2025 zijn in totaal 19 baggerprojecten succesvol afgerond. Deze projecten droegen bij aan het op peil houden van de waterkwaliteit en de doorstroming. Eén project kon door ongunstige omgevingsfactoren niet worden uitgevoerd en is doorgeschoven naar begin 2026. Dit uitstel heeft geleid tot een lichte onderschrijding van het beschikbare budget.

Ondertussen zijn de voorbereidingen voor de werkzaamheden van 2026 in volle gang. Deze vinden plaats volgens het nieuwe Plan Onderhoudsbaggeren, en alles verloopt vooralsnog volgens planning.

A2: Baggeren en verbetering ecologisch beheer

In 2025 is het natuurvriendelijk onderhoud voortgezet. Het gaat hierbij om werkzaamheden zoals baggeren, maaien en het onderhouden van sloten. Deze activiteiten zijn uitgevoerd in overeenstemming met de geldende natuurwetgeving. Ook sluiten ze aan bij de ambities uit het Biodiversiteitsherstelplan. Waar de omstandigheden het toelaten, worden de waterlopen het hele jaar door geschoond. Daarmee blijft de wateraf- en aanvoerfunctie gegarandeerd en wordt de ecologische kwaliteit van het gebied zoveel als mogelijk gewaarborgd.

A2: Implementeren van risicogestuurd werken (Coalitieakkoord)

In 2025 is geen beroep gedaan op het beschikbare budget (€ 0,8 miljoen). De oplegnotitie met daarin een aangepaste meerjarenprognose is in concept gereed; de effecten hiervan worden in 2026 inzichtelijk gemaakt.

In 2025 is de methodiek voor de optimalisatie van het risicogestuurde onderhoud verder doorontwikkeld en belegd bij de betrokken teams. Door personele wisselingen is vertraging in de uitvoering. Met het huidige onderhoudsregime worden de risico's voldoende afgedekt en gemonitord.

Daarnaast is gestart met standaardisatie van de bulkassets en componenten. Hierbij zijn vertegenwoordigers uit belanghebbende teams betrokken (bedienen, gebruiken, onderhouden, projecten). De verwachting is dat het eindproduct eind eerste kwartaal 2026 wordt afgerond waarna het wordt ondergebracht in de relevante processen binnen assetmanagement.

A5: Aanvullen Waterschapsverordening (Coalitieakkoord)

De regelgeving van het waterschap is op diverse onderwerpen geactualiseerd. Deze actualisatie betreft ook regels die ervoor zorgen dat voldoende ruimte voor water wordt gerealiseerd bij ruimtelijke ontwikkelingen, nu en in de toekomst. Ook zijn er regels aangepast ten behoeve van het KRW-proof maken van de regelgeving, zodat ecologische achteruitgang wordt voorkomen bij activiteiten van derden in en om het watersysteem.

Voor lozingen van grondwateronttrekkingen, zoals bij een bronbemaling of bodemsanering, wordt meer inspanning geëist om verontreiniging van het oppervlaktewater te voorkomen. Er is tevens gestart met een verkenning om te komen tot principes op het gebied van schadelijke stoffen zoals lood, glyfosaat en PFAS. Tijdens deze ontwikkelingen wordt zo veel mogelijk advies ingewonnen uit de omgeving, experts en bij belanghebbenden.

A6: Uitvoeren tweede DPRA-cyclus (Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie)

De bovenregionale stresstesten zijn afgerond, en ook de stresstesten wateroverlast op polderschaal en waterkwaliteit zijn uitgevoerd en intern gepubliceerd. Een stresstest waterkwaliteit is in 2025 uitgevoerd.

De volgende fase is gestart waarin vervolgbelden en risicodialogen worden gevoerd.

In 2026 wordt samen met de BOWA/ISARIZ-gemeenten om de gezamenlijke opgaven van gemeenten én waterschap in beeld te brengen.

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

Het waterschap heeft invulling gegeven aan Water en Bodem sturend in de advisering en participatie in lokale, regionale en bovenregionale opgaven. Om dit te ondersteunen hebben we ons instrumentarium verbeterd en bijgedragen aan de verbetering van instrumentarium van derden. Enkele voorbeelden:

1. In tranche 1a van de wijzigingen van de Waterschapsverordening is een stap gemaakt die meer ruimte vraagt voor water, om zodoende afwenteling te voorkomen.
2. Samen met de Utrechtse Waterpartners is gewerkt aan de actualisatie van de geschiktheidskaart voor woon- en werklocaties. Deze wordt voor bepaalde thema's ook onderdeel van de Omgevingsverordening van de provincie Utrecht. Binnen de provincie Noord-Holland wordt ook gewerkt aan de omgevingsverordening en een mogelijke actualisatie van de geschiktheidskaarten.
3. De Unie van Waterschappen werkt samen met de VNG aan een convenant naar aanleiding van de Woontopafspraken van december 2024. In dat kader is in Amstelveen de pilot 'water en bodem sturend' uitgevoerd. Doel was om te verkennen hoe water- en bodemprincipes vroegtijdig en volwaardig kunnen worden meegewogen in ruimtelijke ordening en woningbouwopgaven. De deelnemers hebben de ambitie uitgesproken om intensiever samen op te trekken en te zoeken naar een passende vorm hiervoor.

A8: Bodemdaling

In 2025 zijn de eerste hectares van het actieve waterinfiltratiesysteem (AWIS) in de polder Waardassacker aangelegd en ligt er in diverse percelen in de Rondehoep een passief waterinfiltratiesysteem. Binnen AGV zijn de "Handleiding waterkwaliteit bij vernatting" en "Handleiding bodemdaling en CO2 bij watergebiedsplannen" geïmplementeerd in het werkproces voor integrale gebiedsprocessen en watergebiedsplannen.

Van de pilot natte teelten is een tussenrapportage beschikbaar gekomen die kansen voor deze teelt laten zien. AGV is nauw betrokken geweest bij het tot stand komen van het concept-UPLG van provincie Utrecht. De mijlpalen uit het tweede actieprogramma met betrekking tot gebiedsprocessen lopen achter. Dilemma's over onder andere prioritering, generieke maatregelen, transitie van gebieden zorgen voor vertraging bij het opstarten van vrijwillige gebiedsprocessen.

De middelen zijn niet volledig benut omdat de monitoring van de AWIS-proef pas kan starten als alle beoogde systemen zijn aangelegd. Dit geldt ook voor monitoring bij de geplande PWIS in de polder Groot Wilnis Vinkeveen/Oukoop/Oud Aa.

A9: Boezemplan 2.0

Afgelopen jaar is in het kader van het boezemfunctioneren veel aandacht besteed aan samenwerking met de regio en het doen van eigen onderzoeken. De Deltaprogramma's (DP IJsselmeergebied, DP Zoet Water en DP Centraal Holland) hebben gewerkt aan de herijking, die in 2026 in het Deltaprogramma wordt opgenomen.

Binnen Centraal Holland is verder gewerkt aan het maatregelenpakket wateroverlast, waarin mogelijke technische (back up gemaal) als ruimtelijke maatregelen (waterberging) zijn uitgewerkt. Er is actief publiciteit gezocht om het belang van een nieuw gemaal en spui complex IJmuiden vanuit Centraal Holland te benadrukken.

Binnen AGV is voortgegaan met de uitvoering van maatregelen uit het Boezemplan AGV 2.0.

Twee maatregelen worden hier extra uitgelicht. Zo zijn knelpuntgebieden in de boezem in kaart gebracht, zodat mogelijke oplossingen kunnen worden meegenomen in toekomstige dijkverbeteringsprojecten. Dit krijgt een vervolg in 2026. Daarnaast is het boezemmodel verder verbeterd, onder andere met de resultaten van de pompproef bij gemaal Zeeburg uit 2024.

A11: Positionering Grondwater AGV

In het tweede kwartaal 2025 is de Notitie Bouwstenen voor Grondwatervisie AGV besproken in de Commissie Waterkwantiteit. De adviezen van Commissieleden nemen we mee in de doorvertaling naar de Grondwatervisie AGV, die in 2026 ter vaststelling in het Algemeen bestuur komt.

A11: Meldingsplicht onttrekken water (Coalitieakkoord)

Het waterschap wil de meld- en meetplicht voor grondwateronttrekkingen aanscherpen om meer inzicht te krijgen in de grondwatersituatie met betrekking tot onttrekkingen in ons gebied. We volgen daarbij de ontwikkelingen van het Rijk.

Het ministerie van Infrastructuur en Milieu heeft in de zomer van 2025 een voorstel gemaakt voor regelgeving en werkt momenteel aan de uitwerking hiervan en een uitvoerbaarheidstoets. AGV wacht deze ontwikkelingen af en gaat niet hierop vooruitlopend eigen regelgeving opstellen. Via de Unie van Waterschappen en het Landelijk Overleg Vergunningverlening en Handhaving hebben we informatie verstrekt aan het Rijk. Het traject bij het Rijk duurt langer dan verwacht en hierdoor is het gereserveerd budget bij AGV nog niet helemaal uitgegeven.

A12: Droogte en waterbeschikbaarheid

Op basis van de bijsturing Aanpak droogte (vastgesteld begin 2023) zijn in 2025 verschillende activiteiten uitgevoerd die van belang zijn voor de aanpak van droogte. In 2025 is de beleidswijziging voor het verruimen van de marge op het vastgesteld peil (de sturingsmarge) opgesteld. Het beleid wordt begin 2026 vastgesteld.

Voor de herijking van de Deltabeslissing Zoetwater heeft AGV actief bijgedragen aan het concept dat in september 2026 wordt opgenomen in het Deltaprogramma 2027. Het afgelopen jaar is een plan opgesteld voor de inlaatfunctie bij de Steenen Beer. In 2026 wordt een voorstel hiervoor ingebracht bij het bestuur. AGV heeft een subsidie voor de planvorming van de benodigde aanpassing voor de inlaatfunctie aangevraagd bij Deltaprogramma Zoetwater.

In 2025 heeft AGV de effecten van het verhogen van de grondwaterstand om daarmee de uitstoot van CO₂-uitstoot te verminderen op de zoetwateraanvoer naar het veenweidegebied onderzocht.

In samenwerking met de provincies Noord-Holland, Zuid-Holland en Utrecht en de inliggende waterschappen is gewerkt aan vuistregels voor de consequenties van het verkleinen van de drooglegging voor zoetwatervoorziening, wateroverlast en waterkwaliteit. De vuistregels worden meegenomen in het proces voor het opstellen van de nieuwe nota peilbeheer.

Het ministerie van Infrastructuur en Milieu heeft in de zomer van 2025 een voorstel gemaakt voor regelgeving voor grondwateronttrekkingen en werkt momenteel aan de uitwerking hiervan en een uitvoerbaarheidstoets (zie ook grondwateronttrekkingen). Het waterschap wacht deze ontwikkelingen af en gaat niet hierop vooruitlopend eigen regelgeving opstellen. Dit traject bij het Rijk duurt langer dan verwacht.

INVESTERINGEN

Effect Voldoende water	2025					
Netto kosten Investeringsen (x € 1.000)	Begroting	Realisatie	Verschillen	Toegekend	Uitgaven t/m	Eindprognos
	2025	2025		krediet	2025	
- Waterinrichtingsplannen/NBW/ Watergebiedsplannen	1.500	891	609	38.079	18.672	38.079
- Programma Technische Assets	23.000	12.069	10.931	124.956	72.558	131.891
- Fysieke beveiliging	850	318	532	5.000	3.009	5.000
- Dageraadskering	200	202	-2	515	202	515
- Gebouwbeheersysteem (klimaat)	100	-	100	-	-	-
- Implementatie omgevingswet	-	62	-62	5.860	5.865	5.865
- Aquatherieprojecten - initiatieven derden	450	2.420	-1.970	2.600	2.420	2.600
- Ontwikkelingczon& wind (regionale energiestrategi	250	-	250	-	-	-
Eindtotaal	26.350	15.962	10.388	177.011	102.726	183.951

Het realisatiepercentage van de investeringen van het effect Voldoende water is uitgekomen op 61% (inclusief ontvangen subsidie voor het programma Technische Assets € 0,8 miljoen). Zonder deze subsidie komt het realisatiepercentage uit op 64%. Een toelichting volgt hieronder.

Toelichting

Waterinrichtingsplannen/NBW/Watergebiedsplannen

De watergebiedsplannen Baambrugge Oostzijds, Nijenrode en Noordse Buurt/Westveen zijn in de eerste helft van 2025 vastgesteld. Als gevolg van de huidige wijze van prioriteren is de voorbereiding voor uitvoering gestart in 4e kwartaal 2025, waarna de realisatie in 2026 start. De voorbereiding komt ten laste van de exploitatie. De realisatie van het WGP Horn- en Kuijerpolder is voor minder dan de begrote € 200.000 afgerond.

Programma Technische Assets (inclusief upgrade modems Legacy)

De realisatie van de uitgaven komt in 2025 uit op € 11,9 miljoen. De onderschrijding komt door vertraging van de opdrachtverlening voor sluizen en gemalen. Het ontwikkelen van de samenwerking en het formaliseren van kaders en richtlijnen heeft meer tijd in beslag genomen dan vooraf voorzien. Waar in 2025 nog werd uitgegaan van het in opdracht geven van de renovatie van verschillende objecten en de uitvoering van onder andere gemaal Middelpolder en gemaal de Ruiter in 2026, zijn deze werkzaamheden vertraagd of niet uitvoerbaar gebleken binnen de gegeven kaders. Hierdoor verschuiven deze uitgaven naar 2027 en verder. Lopende projecten zijn conform planning uitgevoerd. De verwachting is dat het huidige onderhoudsregime de risico's van uitstel voldoende beheerst.

Fysieke beveiliging

De actualisatie van het huidige veiligheidsbeleid voor fysieke beveiliging, als gevolg van nieuwe wet- en regelgeving, neemt meer tijd in beslag dan voorzien. In 2026 wordt eerst de beveiliging voor de vitale assets op orde gebracht en geüpgraded.

Dageraadskering

Het waterschap heeft in oktober 2025 de overeengekomen financiële bijdrage voor 2025 overgemaakt aan gemeente Amsterdam (volgens kredietaanvraag BBV24.0213).

Gebouwbeheersysteem (klimaat) vervangen en optimaliseren

Er is besloten om dit project voorlopig uit te stellen vanwege de splitsing van Waternet aangezien dit een gemeenschappelijke investering is met Amsterdam.

Aquathermie projecten; initiatieven van derden

Thermische energie uit oppervlakte (TEO)

Op 7 oktober 2025 heeft het Dagelijks bestuur, gemandateerd door het Algemeen bestuur, besloten tot de realisatie van de TEO-installatie KetelhuisWG (BBV25.0472). Er is voldaan aan de voorwaarden, gesteld door het Algemeen bestuur, zijnde een sluitende business case en een afgegeven watervergunning.

Als uitwerking van de watervergunning wordt gewerkt aan mitigerende en/of compenserende maatregelen en een monitoringsplan voor het borgen van een goede waterkwaliteit. Met de investering van € 2,6 miljoen wordt AGV eigenaar van de TEO-installatie. Het is de eerste TEO- installatie van het waterschap onder de Visie AGV Aquathermie.

Het waterschap is daarnaast betrokken bij de update (versie 3.0) van de Handreiking voor beoordeling van ecologische effecten van TEO-systemen en neemt deel in de begeleidingscommissie en in expert sessies. De update wordt naar verwachting in de eerste helft van 2026 afgerond, waarmee AGV daarna het eigen TEO vergunningenbeleid kan aanscherpen.

Ontwikkeling Zon & Wind conform Regionale Energiestrategie

In Uithoorn staat RES-zoekgebied Zuiderlegmeerpolder, waarvan AGV eigenaar is van een grote waterberging, momenteel in de wacht. Het is een gezamenlijk zoekgebied van gemeenten Aalsmeer en 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. De gemeente Aalsmeer wil eerst onderzoek doen naar de koppeling met glastuinbouw en mogelijk gezondheidseffecten. De gemeente Uithoorn wil voorsnog niet zelfstandig verdere stappen zetten. Na de gemeenteraadsverkiezingen in 2026 kan de ontwikkeling mogelijk worden doorgezet. Dit betekent dat de ontwikkelkosten van € 250.000 een jaar doorschuiven.

In 2025 technisch en administratief afgesloten kredieten

Naam krediet: Uitvoering NBW/KRW-maatregelen (AGVIWS08014A)

Kredietbedrag: € 3.760.000

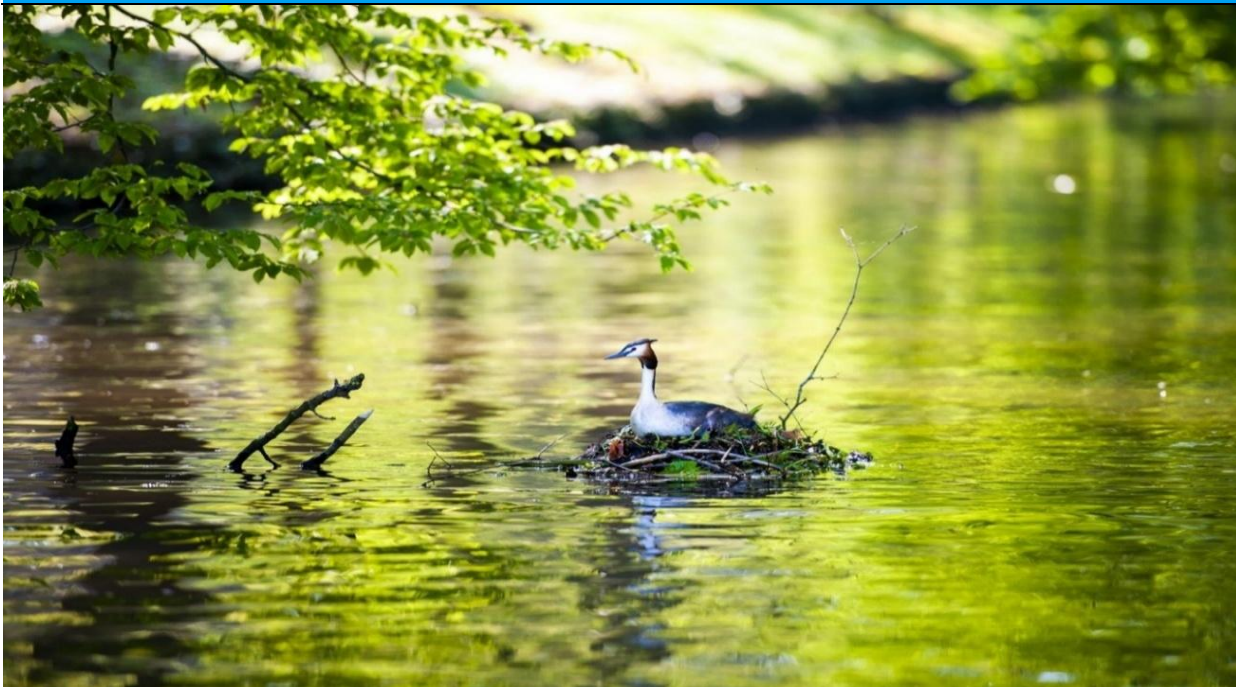
Totale uitgaven: € 3.495.908

Afwijking: € 246.092 (7%)

Toelichting afwijking: Het is een verzamelkrediet, dat ingezet is voor meerdere projecten. En nu afgesloten kan worden.

Doel: Verzamelkrediet voor het uitvoeren van NBW-maatregelen, Waterinrichtingsplannen en waterkwaliteitsmaatregelen tussen 2010 en 2023.

GEZOND WATER



BEOOGD EFFECT

Het beoogde effect voor Gezond Water is dat de waterkwaliteit en de biodiversiteit in het beheergebied goed is. Het water hierbij is geschikt om te gebruiken voor verschillende functies: als leefgebied voor een soortenrijke omgeving voor plant, dier en mens, het verbouwen van gewassen, proceswater, grondstof voor de drinkwaterbereiding, natuur, verschillende vormen van (water)recreatie.

Belangrijkste resultaten 2025

Met de in 2025 uitgevoerde maatregelen zijn belangrijke stappen gezet richting het beoogde effect: een goede waterkwaliteit en ecologisch gezonde, robuuste watersystemen die geschikt zijn voor mens, natuur, landbouw en recreatie. Uit de monitoring blijkt dat er effecten te zien zijn. Op locaties waar maatregelen zijn genomen is doorgaans sprake van een (geleidelijke) verbetering van de waterkwaliteit. Op locaties waar (nog) geen maatregelen zijn uitgevoerd, is juist vaker achteruitgang zichtbaar.

Externe factoren hebben hierbij invloed. De natte winters van 2023 en 2024 hebben geleid tot extra af- en uitspoeling van nutriënten en waarschijnlijk ook andere stoffen vanuit het land. Daarnaast zorgen andere drukken op het ecosysteem, zoals invasieve soorten, veranderend landgebruik en intensiever gebruik van het watersysteem, lokaal voor een verslechtering van de waterkwaliteit. Deze ontwikkelingen benadrukken het belang van de ingezette koers en het belang van aanvullende maatregelen door meerdere partijen.

Alles overziend kunnen we concluderen dat in 2025 vooral de randvoorwaarden voor het beoogde effect zijn versterkt: uitvoering van KRW-maatregelen, aangescherpte regelgeving, samenwerking met gebiedspartijen, monitoring en kennisontwikkeling. Er zijn al positieve effecten zichtbaar, maar op systeemniveau vraagt ecologisch herstel tijd. Met de uitvoering op koers, energie in de samenwerking met gemeenten en de voorbereiding op de verantwoording richting eind 2027 en het volgende Stroomgebiedbeheerplan (SGBP4, 2028–2033), is in 2025 een stevige basis gelegd voor verdere verbetering van waterkwaliteit, biodiversiteit en ecologie.

Gezond Water – activiteiten 2025

In 2025 is verder gewerkt aan de activiteiten die bijdragen aan een gezond en robuust watersysteem en die de omstandigheden voor een hoge biodiversiteit versterken.

Uitvoering de Kaderrichtlijn Water (KRW) en samenwerking

Het realiseren van de doelen van de KRW is een belangrijk pijler. In 2025 is de uitvoering van het KRW-maatregelenprogramma verder voortgezet en op onderdelen versneld. Veel projecten zijn opgestart of verder gebracht richting uitvoering, waardoor de focus duidelijk verschoven is van planvorming naar uitvoering. Binnen de planvorming resteerden vooral maatregelen die afhankelijk zijn van samenwerking met medeoverheden of van de resultaten van andere maatregelen. Voor KRW-onderzoek, onder andere gericht op ecosysteemherstel in de Molenpolder, is circa € 1 miljoen aan subsidies ontvangen.

Het KRW-investeringsprogramma richtte zich in 2025 op de hoogste prioriteiten. De gerealiseerde uitgaven bedroegen circa € 4,2 miljoen bij een begroting van € 5 miljoen. Afwijkingen deden zich voor doordat sommige maatregelen zijn doorgeschoven naar 2026, terwijl bij andere projecten kosten en verplichtingen vooruitliepen door versnelling en aanvullend onderzoek. Bij het project DFI Spiegelplas is een verhoogd risico ontstaan op vertraging richting de KRW-deadline eind 2027. Hiervoor zijn in 2025 beheersmaatregelen voorbereid.

Het behalen van de KRW-doelen is een gezamenlijke verantwoordelijkheid. In 2025 is daarom ingezet op intensivering van de samenwerking met gemeenten en agrariërs. De stimuleringsaanpak voor gemeenten is goed van start gegaan. Meerdere samenwerkingsovereenkomsten zijn afgesloten, gericht op onder meer de aanleg van natuurvriendelijke oevers en het voorkomen van foutaansluitingen. De uitvoering van deze maatregelen vindt plaats in een complexe stedelijke context, wat extra voorbereiding en afstemming vraagt. Hierdoor is niet het volledige beschikbare budget gerealiseerd en loopt een deel van de uitvoering door in 2026. Voor agrariërs is extra capaciteit ingezet om goed oever- en slootbeheer te stimuleren.

Hoewel 2027 een belangrijke mijlpaal vormt, stopt de KRW-opgave daar niet. Daarom is in 2025 ook gestart met de voorbereiding van het volgende Stroomgebiedbeheerplan 2028 - 2033, waarmee de inzet op waterkwaliteit wordt voortgezet.

Biodiversiteit, ecologisch herstel en onderhoud

In 2025 is verder gewerkt aan de uitvoering en verankering van het Biodiversiteitsherstelplan. Twee RWZI-terreinen zijn natuurinclusief ingericht. In samenwerking met gemeenten, particulieren en agrariërs zijn natuurvriendelijke oevers (circa 9.850 m²), bloemrijke bermen (circa 5.000 m²) en kruidenrijk grasland gerealiseerd. Daarnaast is gestart met de ontwikkeling van kruidenrijke dijken. Kennisdeling en bewustwording zijn versterkt via opleidingen en een documentaire over de natuur in sloten.

Natuurvriendelijk onderhoud is als werkwijze vastgelegd in nieuwe raamovereenkomsten met marktpartijen. Het reguliere maai- en slootwerk is uitgevoerd conform planning en in lijn met de nieuwe gedragscode.

Ook de uitvoering van de Nota Vis loopt door, met onder andere een onderzoek naar visveiligheid en vismigratie, projecten zoals een vishotel en een "paling over de dijk"-actie. Verder is de nota Dierenwelzijn in 2025 voorbereid en is er een participatietraject uitgevoerd. Definitieve vaststelling volgt in 2026.

Regelgeving, toezicht en bronaanpak

In 2025 is tranche 1a van de wijzigingen van de Waterschapsverordening vastgesteld. Hiermee zijn de regels voor lozingen aangescherpt en zijn maatregelen getroffen tegen zogenoemde 'lekkende polders'. Het toezicht op lozingen is in 2025 intensief uitgevoerd bij agrarische en glastuinbouwbedrijven en bij bedrijven waar met grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen wordt gewerkt (Seveso).

De samenwerking met omgevingsdiensten is verder geïntensiveerd, met name voor het toezicht op indirecte lozingen. Daarnaast is gewerkt aan de aanpak van microverontreinigingen en plastics.

AGV participeerde in landelijke koplopersgroepen en startte pilots gericht op PFAS en pijnstillers, met als doel het handelingsperspectief voor bronaanpak te vergroten. Ook hebben we deelgenomen aan onderzoek naar

(micro)plastics. De resultaten hiervan worden in 2026 opgeleverd. Verder is het Actieprogramma Plastics voortgezet, onder andere met de installatie van een nieuw afvangsysteem bij de Oostertoegang in Amsterdam. Vanuit het Rijk zijn middelen ontvangen voor het opruimen van single-use plastics.

Monitoring, data en kennis

De monitoring van de waterkwaliteit is in 2025 voortgezet. Daarnaast is gewerkt aan betere ontsluiting en benutting van data. In 2025 is een analyse uitgevoerd naar knelpunten in de datahuishouding en is het implementatieplan voor het automatiseren van water- en stoffenbalansen ambtelijk opgeleverd. Via deelname aan STOWA-programma's is bijgedragen aan de ontwikkeling van nieuwe technieken voor informatie-inwinning en monitoring. De resultaten uit de monitoring zijn vastgelegd in de rapportage Stand van zaken waterkwaliteit 2025. Om het verhaal over de stand van zaken van de waterkwaliteit goed te kunnen blijven vertellen, wordt de rapportage de komende jaren verder doorontwikkeld. Dit kan leiden tot aanpassingen in monitoring om trends beter inzichtelijk te maken.

Waterbodemsaneringen

In 2025 zijn diverse waterbodemsaneringen uitgevoerd ter verbetering van de waterkwaliteit. De sanering van de waterbodem van de Amstel nabij Cindu is afgerond. Rondom Prinseneiland is gestart met de uitvoering van de sanering en zijn voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd voor vervolgfases. Voor de Gooiergracht en de Oude Haven zijn aanvullende onderzoeken en gebiedsprocessen gestart, waarbij besluitvorming over de verdere aanpak in 2026 volgt.

INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022-2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden voor 2025.

GEZOND WATER		Indicator	Waarde 2024	Richtwaarde 2025	Huidige waarde 2025	Richt- waarde 2029
Resultaat						
R1	De waterkwaliteit is goed en het watersysteem is gezond en robuust.	A. Aantal uitgevoerde maatregelen uit het implementatieplan KRW 2022-2027	5%	10%	10%	100%
		B. Aantal gemeenten waarmee een convenant is afgesloten	0	4	5	12
		C. Deelname aantal agrariërs in ons gebied aan agrarisch waterbeheer	35%	40%	35%	80%
		D. Analyseren en rapporteren waterkwaliteit over de 41 waterlichamen	80%	80%	80%	100%
		E. KRW-waterlichamen die voldoen aan de KRW-doelstelling	55%	60%	60%	PM
		F. CO2 eq-emissie (gelijk aan Waterschapsspiegel)	n.v.t.	n.t.b.*	22-ton CO2-eq	n.t.b.*
		G. Percentage energieneutraal [Energieopwekking/	n.v.t.	n.t.b.*	n.t.b.*	n.t.b.*

		Energieverbruik] (gelijk aan waterschapsspiegel)	n.v.t.	111.000	115.000	97.000
		H. MilieuKostenIndicator [€]	n.v.t.	n.t.b.*	n.t.b.*	n.t.b.*
		I. Te ontwikkelen: Indicator rondom robuustheid/ risico/ minimum-veiligheidsniveau				
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.*

*Is niet bepaald in de begroting 2025

Toelichting afwijkingen

B. De samenwerking met gemeenten is na een jaar goed op gang gekomen. Er zijn Samenwerkingsovereenkomsten afgesloten met de volgende 5 gemeenten: Amstelveen, Wijdmeren, Gooise meren, Hilversum en Ronde Venen.

C. Deelname aantal agrariërs in ons gebied aan agrarisch waterbeheer bijgesteld naar 35%. Vanwege het weggeven van nationale Transitiefonds is er minder geld beschikbaar gekomen vanuit de provincies voor de collectieven. Dit heeft geleid tot minder toename aan agrarisch waterbeheer dan verwacht.

TOTALE KOSTEN GEZOND WATER

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijkingen
- kapitaallasten	3.315	3.392	3.208	184
- taakkosten	21.973	27.848	24.435	3.413
Totaal Gezond water	25.288	31.240	27.643	3.597

De kapitaallasten zijn circa € 0,2 miljoen lager dan begroot.

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

Omschrijving	I/S	x €1 mln
Lagere kosten KRW omdat gemeenten onvoldoende gebruik maken van de mogelijkheden van een bijdrage aan hun maatregelen van AGV € 1,6 miljoen. Daarnaast is de juridische ondersteuning KRW gefinancierd uit de overheadkosten € 0,4 miljoen	I	2,0
Hogere kosten inzet voor het behalen van de KRW-doelstelling die in 2027 geëvalueerd wordt. De kosten worden gedekt door een onderbesteding/verschuiving bij effect Waterveiligheid	I	-0,9
Lagere kosten omdat biodiversiteitsherstelplan niet volgens planning verliep	I	0,3
Lagere lozingskosten omdat er niet veel vraag was voor lozingen	I	0,2
Te hoge inschatting voorbereidingsuren (fase 100-uren)	I	0,3
Ontvangen subsidie (onder andere kreeftenonderzoek)	I	1,3
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen (o.a. Nota vis/dierenwelzijn)		0,2
		3,4

Coalitiemiddelen

Gezond water	x €1 mln		
	Begroot	Realisatie	Afwijking
Uitvoeren van de KRW-maatregelen en eventuele aanvullende maatregelen	0,4	-	0,4
Nota Vis/Nota Dierenwelzijn	0,3	0,2	0,1
Totaal	0,7	0,2	0,5

GEZOND WATER			
Resultaat 1			
R1: De waterkwaliteit is goed en het watersysteem is gezond en robuust.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2025		
A1: Uitvoeren maatregelpakket voor de Europese Kaderrichtlijn Water (KRW) en er over adviseren	-Rapportage 'Stand van zaken waterkwaliteit' is opgeleverd -Voortgang uitvoering van de KRW is vastgelegd in de KRW-Jaarrapportage 2025.		
A2: Uitvoeren maatregelpakket 'overige wateren' en er over adviseren	Lopende zaken en in uitvoering.		
A3: Voortzetten stimulerings- en subsidieregelingen agrarisch waterbeheer	Lopende zaken en in uitvoering.		
A4: Aanpakken van historische verontreinigingen in de waterbodem	Lopende zaken en in uitvoering.		
A5: Stimuleren van een goede ruimtelijke bescherming van grond- en oppervlaktewater	-In samenwerking met de gemeente Amsterdam en Sail is een nieuw afvangsysteem voor plastics geïnstalleerd bij de Oostertoegang.		
A6: Reguleren van het gebruik en onderhoud van wateren door eigenaren en gebruikers, zoals beschreven in de verordening (vergunningverlening, toezicht, handhaving).	-Er is in 2025 stringent toezicht gehouden bij zowel de agrarische bedrijven als bij glastuinbouwbedrijven.		
A7: Uitvoeren nota waterbodembeheer Oostelijke Vechtplassen	Lopende zaken en in uitvoering.		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
- kapitaallasten	3.315	3.362	3.208
- taakkosten	21.973	24.710	24.435
Totaal R1: Goede waterkwaliteit	25.288	28.072	27.643

Omdat de administratie (nog) niet op resultaatniveau is ingericht is het niet mogelijk om de realisatiecijfers op dat niveau te presenteren. De financiële afwijkingen zijn daarom bij effect Gezond water op totaalniveau toegelicht. De kapitaallasten zijn circa € 0,2 miljoen lager dan begroot. De taakkosten zijn per saldo circa € 0,3 miljoen lager dan begroot (zie vorige pagina).

Mijlpalen in 2025 (resultaat 1)

A1: Kaderrichtlijn Water (KRW)

De voortgang van de uitvoering van de KRW is vastgelegd in de KRW-Jaarrapportage 2025 (BBV25.0414). Veel projecten zijn gestart en hebben verdere stappen richting uitvoering gezet. Binnen de planvorming resteren vooral maatregelen die meer samenwerking met medeoverheden vereisen of waarvoor eerst de resultaten van andere maatregelen moeten worden afgewacht.

Er is circa € 1 miljoen aan subsidies ontvangen, grotendeels voor KRW-onderzoek naar ecosysteemherstel in de Molenpolder. Tranche 1a van de wijzigingen in de Waterschapsverordening is vastgesteld; hierin zijn de regels voor lozingen aangescherpt en zijn aanvullende maatregelen opgenomen om 'Lekke Polders' tegen te gaan.

Er is extra capaciteit beschikbaar gekomen om agrariërs te stimuleren tot goed oever- en slootbeheer.

De aanpak ter stimulering van gemeenten is goed van start gegaan, met vijf ondertekende samenwerkings-overeenkomsten en een totale bijdrage van € 0,5 miljoen.

De samenwerkingsprojecten voor de aanleg van natuurvriendelijke oevers en het voorkomen van futaansluitingen vinden plaats in een complexe bebouwde omgeving. Deze complexiteit vereist extra tijd en voorbereiding, waardoor niet het volledige budget van € 2 miljoen kon worden benut. Ook in 2026 zal het voor veel gemeenten een uitdaging zijn om voldoende capaciteit vrij te maken binnen de doorlooptijd van de aanpak.

A1: KRW monitoren waterkwaliteit

De monitoring waterkwaliteit is voortgezet zoals voorzien. De bijbehorende rapportage Stand van zaken waterkwaliteit 2025 is opgeleverd. Er zijn afspraken gemaakt over de doorontwikkeling van de rapportage (BBV25.0414).

A1: Uitvoeren KRW-maatregelen (Coalitieakkoord)

Er waren middelen gereserveerd voor juridische ondersteuning bij KRW en Waterschapsverordening. Deze juridische ondersteuning blijkt gefinancierd te worden uit de overheadkosten van het waterschap. De financiering vanuit het KRW-budget is niet benut (€ 0,4 miljoen).

A1: Open Data

Ten behoeve van een verbeterde ontsluiting van data en informatie over waterkwaliteit is een analyse uitgevoerd om de belangrijkste knelpunten te bepalen. Deze knelpunten worden stapsgewijs verbeterd. Het implementatieplan voor het automatiseren van de water- en stoffenbalansen is in 2025 ambtelijk opgeleverd. De daaruit volgende verbeteringen zijn inzichtelijk.

In verschillende STOWA-programma's hebben we actief bijgedragen aan het praktisch toepasbaar maken van nieuwe technieken voor informatie inwinning in het waterbeheer. Hiermee kunnen we in de toekomst de waterkwaliteit steeds beter monitoren.

A5: Actieprogramma Plastic

In 2025 zijn we verder gegaan met het uitvoeren van het Actieprogramma Plastics. In samenwerking met de gemeente Amsterdam en Sail is een nieuw afvangsysteem voor plastics geïnstalleerd bij de Oostertoegang (net ten oosten van het Centraal Station). Het gaat om de Canal Cleaner van Noria. Er gaat nu nog minder plastic vanuit de Amsterdamse grachten naar zee. AGV heeft hier 'in kind' aan bijgedragen.

Er zijn nog geen nieuwe Bubble Barriers aangelegd in Amsterdam, maar naar verwachting komen er in 2026 2 of 3 nieuwe Bubble Barriers bij. De gemeente Amsterdam voert de realisatie hiervan uit. Het waterschap speelde een rol in de monitoring die nu wordt vormgegeven: wat leveren de afvangsystemen op voor de waterkwaliteit?

In 2025 is het beleidsonderzoek plastics uitgevoerd waarin wordt onderzocht wat de toekomstige rol is van (micro)plastic in de KRW en de richtlijn stedelijk afvalwater en wat dat betekent voor AGV. De resultaten worden begin 2026 opgeleverd.

Het ministerie van Infrastructuur & Waterstaat stelt middelen ter beschikking voor medeoverheden voor het opruimen van Single Use Plastics. In 2025 zijn de middelen voor het eerst uitgekeerd. Het ging voor AGV om een bedrag van circa € 75.000.

A5: Microverontreinigingen

In 2025 heeft het waterschap geparticipeerd in de koplopersgroep "impactgerichte rioolwatermonitoring ten behoeve van verbetering waterkwaliteit en gezondheid". Vanuit deze koplopersgroep zijn twee pilots gestart, beide gericht op het vergroten van handelingsperspectief ten aanzien van bronaanpak. Het gaat om een pilot voor de stofgroepen PFAS en pijnstillers.

Daarnaast heeft AGV geparticipeerd in de begeleidingscommissie van het STOWA-onderzoek naar praktische handvatten voor aanpak van (micro)plastics. De resultaten hiervan worden begin 2026 opgeleverd.

A6: Toezicht lozingen

Er werd in 2025 stringent toezicht gehouden bij zowel de agrarische bedrijven als bij glastuinbouwbedrijven. Verder werd de samenwerking met de in het beheergebied van AGV aanwezige Omgevingsdiensten verder geïntensiveerd en werd daarmee een relevante stap gezet voor het toezicht op Indirecte Lozingen. Conform de landelijke planning werden zeven Seveso-bedrijven bezocht en gecontroleerd.

A6: Datacenters (Coalitieakkoord), geen extra middelen

Het formuleren van regelgeving rondom datacenters is in 2025 niet geprioriteerd in het kader van de Waterschapsverordening.

GEZOND WATER			
Resultaat 2			
R2: De omstandigheden voor een hoge biodiversiteit zijn sterk verbeterd.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2025		
A8: Biodiversiteit beschouwen als een intrinsiek onderdeel bij de planvorming en uitvoering van de taken van het waterschap	-De evaluatie over de interne implementatie van het Biodiversiteitsherstelplan is uitgevoerd -Terreinen RWZI's Weesp en Uithoorn zijn natuurinclusief ingericht.		
A9: Een effectieve netwerkpartner zijn om biodiversiteit te bevorderen	Lopende zaken en in uitvoering.		
A10: Uitvoeren natuurvriendelijk beheer en onderhoud	-De benodigde natuurvriendelijke maatregelen verankerd in de nieuwe raamovereenkomsten met marktpartijen.		
A11: Uitvoeren Nota Vis voor het realiseren van een gezonde visstand en vistoegankelijkheid	-Rapportage opgesteld ten behoeve van het aalreservaat. -Het participatietraject Nota Dierenwelzijn. -Project 'Paling over de dijk' is uitgevoerd. -Opdracht gegeven voor de aanleg van een vishotel bij het Scheepvaartmuseum.		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
- kapitaallasten	-	30	-
- taakkosten	-	3.138	-
Totaal R2: Goede biodiversiteit	-	3.168	-

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

Mijlpalen in 2025 (resultaat 2)

A8: Maatregelen biodiversiteitsherstel- en monitoringsplan

De evaluatie over de interne implementatie van het Biodiversiteitsherstelplan is uitgevoerd en op basis hiervan zijn de belangrijkste barrières en succesfactoren op een rij gezet. Twee RWZI-terreinen (Weesp en Uithoorn) zijn natuurinclusief ingericht.

In samenwerking met diverse particulieren en gemeenten zijn natuurvriendelijke oevers aangelegd (totaal circa 9850 m2) en bloemrijke bermen gerealiseerd (totaal circa 5000 m2).

Er is een samenwerking gestart met '1001 ha kruidenrijk', een kortingsactie waarmee boeren in het AGV-gebied worden geholpen met omschakelen naar kruidenrijk grasland. Een werkgroep is opgericht voor de ontwikkeling

van kruidenrijke dijken. Omwille van bewustwording is een documentaire gemaakt genaamd SLOOT over de rijkdom aan natuur in de sloten in ons beheergebied.

De cursus waterkwaliteit en ecologie is twee keer gegeven voor zowel interne als externe cursisten.

A10: Aanvullende maatregelen natuurvriendelijk onderhoud

In 2025 zijn de benodigde natuurvriendelijke maatregelen verankerd in de nieuwe raamovereenkomsten met marktpartijen voor werkzaamheden vanaf 2026. Het maai- en slootwerk is conform planning uitgevoerd en in lijn met de nieuwe gedragscode, evenals met het besluit dat in januari 2026 aan het Algemeen Bestuur wordt voorgelegd.

A11: Nota Vis (Coalitieakkoord)

Om de uitvoering van de Nota Vis te intensiveren heeft AGV een onderzoek uit laten voeren om de visveiligheid en vismigratie in ons beheergebied beter in kaart te brengen. Op basis van deze uitkomsten kan vervolgens een prioritering binnen de belangrijkste knelpunten op basis van visveiligheid en vismigratie worden opgesteld. Deze prioritering wordt meegenomen in de uitvoeringsagenda van de Nota Dierenwelzijn.

Daarnaast is een rapportage opgesteld ten behoeve van het aalreservaat, heeft het project 'Paling over de dijk' plaatsgevonden en is opdracht gegeven voor de aanleg van een vishotel bij het Scheepvaartmuseum in Amsterdam, dat in 2026 wordt gerealiseerd.

Tot slot zijn juridische procedures opgestart voor het implementeren van aanvullende voorwaarden bij het visrecht, zoals een loodverbod.

A11: Beheersing uitheemse Rivierkreeften

De pilot in de Molenpolder is in 2025 voortgezet. De focus lag op het monitoren van de effecten van de introductie van waterplanten, mosselen en dieren op de ontwikkeling van de Amerikaanse Rivierkreeften. Daarnaast zijn kreeften tot september 2025 actief gereduceerd.

In september 2025 zijn we gestopt met het reduceren van Amerikaanse Rivierkreeft om te onderzoeken of de ecosysteemaanpak voldoende effectief is geweest. Momenteel wordt bekeken in hoeverre het ecosysteem robuust genoeg is om de aantallen laag te houden.

A11: Dierenwelzijn (Coalitieakkoord)

In 2025 heeft het participatietraject plaatsgevonden voor de Nota Dierenwelzijn. De ontwerpnota wordt naar verwachting begin 2^e kwartaal 2026 vrijgegeven voor inspraak en in het 4^{de} kwartaal 2026 ter vaststelling voorgelegd aan het Algemeen bestuur.

Daarnaast is er in 2025 voor dierenwelzijn een onderzoek uitgevoerd om de visveiligheid van een aantal specifieke gemalen beter te onderzoeken (zie ook nota Vis).

INVESTERINGEN

Effect Gezond water	2025					
Netto kosten Investerings (x € 1.000)	Begroting	Realisatie	Verschillen	Toegekend	Uitgaven	Eindprognose
	2025	2025		krediet	2025	
- Programma KRW/SGBP3 (spoor 1)	5.000	4.235	765	23.160	20.455	21.287
- Programma KRW/SGBP3 (spoor 2 t/m 4)	1.500	-	1.500	-	-	-
- Saneren waterbodems	362	257	105	30.370	281	29.890
- Hostermee, baggeren	900	1.011	-111	1.525	1.233	1.233
- Polders op diepte	400	5	395	1.200	618	751
- Aanpak Oude Haven en Gooise Vaart (H'sum)	350	-	350	100	37	100
Eindtotaal	8.512	5.507	3.005	56.355	22.623	53.261

De realisatie van de investeringen is uitgekomen op 65% (inclusief ontvangen subsidie voor baggeren en saneren € 2,3 miljoen en programma KRW € 0,3 miljoen). Zonder deze subsidies komt het realisatiepercentage uit op 95%. Een toelichting volgt hieronder.

Toelichting

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

In 2025 boekte het KRW-investeringsprogramma voortgang op de hoogste prioriteiten. De totale uitgaven zijn uitgekomen op € 4,2 miljoen exclusief ontvangen subsidies (begroot € 5 miljoen). De afwijkingen zaten vooral in DFI (Defosfateringsinstallaties), WIP (Waterinrichtingsplannen), Ecosystemen & biomanipulatie en waterbodemmaatregelen. Daar liepen kosten en verplichtingen vooruit door versnelling, contracteren en aanvullend onderzoek/engineering. Tegelijkertijd bleven natuurvriendelijke oevers en visstandsbeheer achter op planning. Deze maatregelen zijn doorgeschoven naar 2026, waardoor de uitvoering en effecten later zichtbaar worden.

Risico en gevolg – DFI Spiegelplas (planning, subsidie en KRW-deadline)

De planning van DFI Spiegelplas kwam in 2025 onder druk te staan door aanvullend onderzoek en extra engineering. Uit de marktconsultatie van december bleek dat de markt aan dat de bouwtijd 1,5 tot 2 jaar bedraagt, terwijl het projectteam uitging van circa een half jaar.

De consequentie is serieus: hierdoor is de kans reëel dat AGV de provinciale subsidie van € 7,7 miljoen niet tijdig kan veiligstellen en dat de drie DFI's niet gereed zijn voor de KRW-deadline eind 2027. Dat betekent uitstel van kwaliteitswinst in het watersysteem en een verhoogd financieel risico op extra eigen financiering of her-fasering van het programma.

Om dit risico actief te beheersen is afgesproken om op korte termijn een risicobijeenkomst te organiseren, onder leiding van de risicomanager, gericht op aanscherping van de planning, beheersmaatregelen en besluitvorming richting resultaatmanagement, bestuur en provincie.

Sanering waterbodems

Het programma sanering waterbodems loopt conform planning waarbij verkennende en voorbereidende activiteiten zijn uitgevoerd. Inmiddels is op het werk Saneren cluster 1 (grachten rondom Prinseneiland) een aannemer gestart met de uitvoerende werkzaamheden.

Ook is het gebiedsproces gestart in relatie tot het project Saneren Gooiergracht. Het saneren van de waterbodem van de Amstel nabij Cindu is dit jaar afgerond waarbij de uitvoeringskosten lager zijn uitgevallen dan wat eerder de verwachting was. In verband met de afwikkeling van subsidies wordt dit project in 2026 afgesloten.

Horstermeer, baggeren

Het project Baggeren Horstermeer is in 2025 binnen het beschikbare uitvoeringskrediet gerealiseerd voor € 1 miljoen inclusief de vertraagde werkzaamheden uit 2024. Er is beperkt gebruik gemaakt van het risicobudget vanwege hogere aannemerskosten dan verwacht.

Polders op diepte (lekke polders)

In 2025 is gestart met de voorbereiding van een communicatietraject om bewustwording te vergroten voor het beheren, het onderhouden en het bedienen van particuliere inlaten en kunstwerken rondom peilafwijkingen. Een vastgestelde kaart met peilafwijkingen is randvoorwaardelijk voor de uitvoering van dit communicatietraject. De kaart met peilafwijkingen is in november 2025 in het kader van de aanpassing van de Waterschapsverordening vastgesteld. Het communicatietraject zal vervolgens in de eerste helft van 2026 plaatsvinden. De evaluatie van de automatisering van de eigen assets vindt op dit moment plaats. Het bestuur zal hierover in de eerste helft van 2026 worden geïnformeerd. Op basis van de evaluatie wordt bepaald of het zinvol is om nog extra inlaten te automatiseren.

Aanpak Oude Haven en Gooise Vaart

De omvang en ernst van het vervuilde baggerslib in de Oude Haven zijn in 2025 door de gemeente Hilversum en het waterschap nauwkeurig in beeld gebracht. Met aanvullende onderzoeken wordt intensief gezocht naar wat de oorzaken zijn van deze vervuiling, al is nog niet zeker of hiervan een volledig eenduidig beeld kan worden verkregen. In 2026 wordt een definitief besluit genomen over de scope van het saneringsbaggerproject en over de verdere maatregelen die nodig zijn om toekomstige vervuiling te voorkomen. In 2025 zijn hiervoor al enkele verkennende en voorbereidende activiteiten uitgevoerd.

In 2025 technisch en administratief afgesloten kredieten

KRW-maatregelen conform WBP (AGVIWS150418)

Kredietbedrag:	€ 6.200.000
Totale uitgaven:	€ 5.359.790
Afwijking:	€ 840.210 (13,5%)

Toelichting afwijking: Het originele krediet was € 11,3 miljoen, hiervan is circa de helft besteed aan het uitvoeren van SGBP2, pilots en voorbereidingskosten voor SGBP3. De overige maatregelen zijn doorgeschoven naar SGBP3 en maken onderdeel uit van het totale KRW pakket van € 80,4 miljoen. Om de boekhouding op orde te houden is op basis van BBV22.0314 het krediet gesplitst. De maatregelen van SGBP2 zijn uitgevoerd en afgerond.

Doel: KRW-maatregelen uit Stroomgebiedbeheerplan 2 en voorbereidingen Stroomgebiedbeheerplan 3.

Waterdiepte op maat (BBV22.0260) AGVIWS220260

Kredietbedrag:	€ 500.000
Totale uitgaven:	€ 50.648
Afwijking:	€ 449.352 (90%)

Toelichting afwijking: Waterdiepte op maat is onderdeel van het KRW-maatregelpakket. Er is een onderzoeksfase geweest, op basis hiervan is de aanpak gewijzigd. Het op voldoende diepte brengen van secundaire sloten is vaak geen taak van het waterschap, maar van rechthebbenden (grond gebruikers en eigenaren). AGV zet in op het stimuleren van baggeren op de juiste manier, als onderdeel van het meerjarig begeleid oever- en slootbeheer. We zetten in op uitbreiding van de ANLb beheer pakketten via provincies en collectieven. We onderzoeken borging in de waterschapsregels. Het eerder gereserveerde krediet, ten behoeve van investeringen, sluit niet meer aan bij de gewijzigde aanpak.

Doel: Het originele doel was het uitvoeren van pilots Waterdiepte op Maat. Deze aanpak is gewijzigd

Onderhoudsbaggeren in de polder Horstermeer (AGVIWS230149 en 240062)

Kredietbedrag: € 1,5 miljoen

Totale uitgaven: € 1,2 miljoen

Afwijking: € 0,3 miljoen (20% afwijking)

Toelichting afwijking: De uitvoering is binnen budget gerealiseerd waarbij beperkt gebruik is gemaakt van het risicobudget.

Doel: Het op orde brengen van het watersysteem door de maatregel baggeren waarbij opgemerkt dat in de Horstermeerpolder sprake is van arseenhoudend slib dat van nature aanwezig is in deze polder.

GEZUIVERD AFVALWATER



Beoogd effect

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

Belangrijkste resultaten 2025

We richten ons op schoon effluent uit de zuiveringsinstallaties, duurzaam en veilig verwerken van reststoffen uit afvalwater en zoveel mogelijk nuttig hergebruiken van water, vrijkomende stoffen en energie.

Bij onze RWZI's ligt een enorme opgave, omdat een belangrijk deel van onze assets bijna aan het einde van de technische levensduur is. Dat leidt tot een grote onderhouds- en vervangingsopgave en daarvan zien we signalen: de storingsdruk op de zuiveringen is hoog. Deze opgave krijgt de hoogste prioriteit. Daarnaast leiden bevolkingsgroei en nieuwe zuiveringseisen tot een uitbreidingsopgave.

Ook de bestuurlijke afspraken om klimaatneutraal en circulair te gaan werken leiden tot een verbredingsopgave.

Onderhoud en beheer

Omdat continuïteit van de zuiveringstaak essentieel is voor een gezonde leefomgeving hebben we er in 2025 voor gekozen om meer aandacht te geven aan onderhoud en beheer, om zo de storingsdruk te verminderen. Waar we met slimme oplossingen investeringen uit kunnen stellen zonder in te boeten op onze doelstellingen, hebben we dat gedaan. Dat heeft meer rust en ruimte gecreëerd om ook de andere opgaves goed te kunnen adresseren. Grote instandhoudingsprojecten in 2025 waren bijvoorbeeld: het groot onderhoud aan de effluentleiding en de inspectie van en het onderhoud aan de beluchtingstanks op RWZI Amsterdam-West. We hebben de eerste fase van de renovatie van RWZI Loenen afgerond en de beluchtingsinstallatie op RWZI Uithoorn vervangen.

Ontwikkeling

We blijven ons extra inzetten op verwijderen van microverontreinigingen, plastic en nutriënten. Hoewel we erkennen dat het noodzakelijk is dat we vervuiling aanpakken bij de bron en dat er een grens is aan hoe veel

vervuiling van ons oppervlaktewater we kunnen voorkomen door met (dure) technische oplossingen achteraf het water schoon te maken, willen we wel dat het waterschap zijn ketenverantwoordelijkheid neemt. We voeren de vastgestelde strategie microverontreinigingen uit. Dat doen we onder andere door het realiseren van een vierde zuiveringstrap bij RWZI's. We willen dat in 2027 de belangrijkste installaties (vanuit KRW) zijn voorzien van zo'n extra zuiveringstrap. In 2024 is de vierde trap op RWZI Horstermeer opgeleverd. In 2025 zijn voorbereidingen afgerond en zijn de uitvoeringswerkzaamheden van de vierde trap, ten behoeve van de verwijdering van medicijnresten, op RWZI Amstelveen aanbesteed. Op RWZI Uithoorn zijn voorbereidingen verder voortgezet. Op RWZI De Ronde Venen is gestart met de definitiefase.

We winnen grondstoffen en energie uit afvalwater:

- We onderzoeken de (verdere) productie van fosfaat, bioplastic, biokool, cellulose, groengas en stikstofterugwinning;
- We willen de thermische energie in ons afvalwater benutten (TEA). We werken door aan bestaande initiatieven.

INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022-2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden voor 2025.

GEZUIVERD AFVALWATER		Indicator	Waarde 2024	Richtwaarde 2025	Huidige waarde 2025	Richt- waarde 2029
Resultaat						
R1	Effluent uit zuiveringsinstallaties is schoon.	A. Nalevingspercentage van het effluent dat voldoet aan zowel Europese regelgeving als de Omgevingswet [Percentage]	99,8%	99,5%	99,9%	99,5%
		B. Zuiveringsprestatie: percentage van jaarlijkse verwijdering van CZV, stikstof en fosfaat [Percentage]	90,5%	88%	90,9%	89%
		C. CO2 eq-emissie (gelijk aan Waterschapsspiegel)	n.v.t.	60k ton	43k ton	30k ton
		D. Percentage energieneutraal [Energieopwekking/ Energieverbruik] (gelijk aan Waterschapsspiegel)	n.v.t.	100%	100%	100%
		E. MilieuKostenIndicator	n.v.t.	11,5 mln	11,5 mln	11 mln
		F. Te ontwikkelen: Indicator rondom robuustheid/ risico/ minimum-veiligheidsniveau	n.v.t.	n.t.b.*	n.t.b.*	n.t.b.*

R2	Grondstoffen en energie uit afvalwater worden gewonnen en ingezet voor circulair gebruik	A. Terugwinning van fosfaat in de vorm van struviet, uit het rioolwater [Jaarlijks gewicht]	440 ton	200 ton	113 ton	550 ton
		B. Nuttig ingezet biogas [Jaarlijks percentage van het gewonnen gas]	98,7%	95%	95%	95%

*Is niet bepaald in de begroting 2025

Toelichting afwijkingen

Resultaat 1

C. CO2 eq-emissie (gelijk aan Waterschapsspiegel) is 43k ton. Door betere inzichten is dit van 60k ton naar 43k ton gegaan.

D. Percentage energieneutraal [Energieopwekking/Energieverbruik] (gelijk aan Waterschapsspiegel) voor de RWZI's is dit 100%, voor AGV rond de 107%

F. Te ontwikkelen: Indicator rondom robuustheid/ risico/ minimum-veiligheidsniveau.

Resultaat 2

A. Terugwinning van fosfaat in de vorm van struviet, uit het rioolwater is uitgekomen op 113 ton. De installatie dient gerenoveerd en geoptimaliseerd te worden. Eind 2025 is de definitiefase van het project opgestart. 2027 start de uitvoering van het project om de problemen met de dosering op te lossen en de productie op te voeren naar de gewenste 550 ton.

TOTALE KOSTEN GEZUIVERD AFVALWATER

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijkingen
- kapitaallasten	36.878	38.370	38.183	187
- taakopbrengsten	-14.535	-12.850	-13.846	996
- taakkosten	98.032	93.677	88.818	4.859
Totaal Gezuiverd afvalwater	120.375	119.197	113.155	6.042

De kapitaallasten zijn circa € 0,2 miljoen lager dan begroot. Dit is een combinatie van de extra afschrijvingslasten door de desinvestering zonneweide de RWZI Amstelveen en lagere investeringen in 2024 (hierdoor lagere kapitaallasten in 2025). Op de RWZI Amstelveen dient de zonneweide te worden gedemonteerd, om met de voorbereidende werkzaamheden voor de aanvullende zuiveringsstappen te kunnen beginnen.

De taakopbrengsten zijn per saldo € 1 miljoen hoger dan begroot. Het gaat hier om het zuiveren van afvalwater voor derden (€ 2,5 miljoen hoger door een hoger tarief) en biogas opbrengsten (€ 1,5 miljoen lager door tariefdaling en afrekening 2024).

De taakkosten zijn per saldo circa € 4,9 miljoen lager dan begroot. De verschillen zijn:

Omschrijving	I/S	x €1 mln
Hogere apparaatskosten door het extra aantrekken van medewerkers voor werkvoorbereiding/ analyses en oplossen verstoringen	I	-1,1
Hogere opbrengsten slibverwerking (voor derden) niet begroot wel realisatie	S	0,3
Lagere kosten door vrijval risicoreservering/stelpost	I	2,2
Lagere energiekosten en chemicaliën door lagere tarieven	I	1,8

Lagere kosten door dubbel opgenomen budget. Taakkosten voor licenties en programma's/ systemen staat bij opdrachtgever	S	0,7
Lagere kosten door uitstel onderzoeken en deelname "Zuivering van de toekomst"	I	0,5
Lagere kosten voor systeem- en netwerkbeheer (DVO)	I	0,3
Hogere opbrengsten subsidie medicijnresten	I	0,2
Conform de 1 ^e begrotingswijziging 2025 onttrekking aan de algemene reserve i.v.m. extra btw door het verlies van de koepelvrijstelling	I	0,4
Hogere kosten afwaterwater behandeling door derden	S	-0,3
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen		-0,1
Totaal		4,9

KOSTEN EXPLOITATIE

GEZUIVERD AFVALWATER			
Resultaat 1			
R1: Effluent uit zuiveringsinstallaties is schoon.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2025		
A1: Uitvoeren beheer en besturing zuiveringsinstallaties en persleidingen	-Uitvoering Masterplan Zuiveren: vervangingsinvesteringen voor het in standhouden en optimaliseren van de zuiveringen.		
A2: Vergroten van de klimaatbestendigheid van zuiveringsinstallaties	Voor het nemen we deel aan het landelijke -Versnellingsprogramma verlagen van de lachgasemissie; AGV neemt deel met de RWZI's Amsterdam-West en Westpoort.		
A3: Vergaand verwijderen van microverontreinigingen op zes zuiveringsinstallaties die lozen op kwetsbaar water	-Ontwerp voor de aanvullende zuiveringsstap voor RWZI Amstelveen definitief. -Ontwerpwerkzaamheden voor RWZI Uithoorn zijn in 2025 aanbesteed en het voorlopig ontwerp is uitgewerkt. -Werkzaamheden op RWZI De Ronde Venen weer opgestart.		
A4: Op orde brengen en houden van de crisisbeheersing			
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
- kapitaallasten	36.878	37.046	38.183
- taakopbrengsten	-14.535	-12.850	-13.846
- taakkosten	98.032	93.052	88.818
Totaal R1: Schoon effluent	120.375	117.248	113.155

De taakopbrengsten zijn per saldo € 1 miljoen hoger dan begroot. Het gaat hier om het zuiveren van afvalwater voor derden (€ 2,5 miljoen hoger door een hoger tarief) en biogas opbrengsten (€ 1,5 miljoen lager door tariefdaling en afrekening 2024).

De taakkosten zijn per saldo circa € 4,2 miljoen lager dan begroot. De verschillen zijn al op de vorige pagina toegelicht.

Mijlpalen in 2025 (resultaat 1)

A1: Masterplan Zuiveren

Op basis van het Masterplan Zuiveren wordt het Meerjareninvesteringsprogramma uitgevoerd:

- Vervangingsinvesteringen voor het in standhouden en optimaliseren van de zuiveringen;
- Nieuwbouw (zoals nieuwbouw RWZI Huizen);
- Uitbreiden van de zuiveringen (met name voor het verwijderen van de microverontreinigingen).

Als gevolg van capaciteit schaarste zijn de volgende mijlpalen uit het Masterplan en uitvoeringsprogramma Waterkracht niet haalbaar:

- Het halen van ambitieniveau 3 met betrekking tot het in standhouden van de assets;
- 4 aanvullende zuiveringsstappen in 2027 gerealiseerd (de aanvullende zuiveringsstap op RWZI De Ronde Venen wordt 1 jaar later gerealiseerd).

A2: Onderzoek klimaatverandering op zuiveringsprestaties

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

Naast het onderzoek ontwikkelen we een AGV-uitvoeringsplan. Hierin nemen we de resultaten van het landelijke Versnellingsprogramma en de studie 'verminderen N2O-uitstoot' bij RWZI Amsterdam-West mee en verwerken dit in een implementatieplan. Dat is een apart bestuursvoorstel en is eind 2025 aangevraagd.

A3: Aanleg vierde trappen

In het coalitieakkoord houdt het bestuur vast aan de inhoudelijke ambitie. Er is gekozen om de zuiveringen die lozen op kwetsbaar oppervlaktewater uiterlijk in 2027 te voorzien van een aanvullende zuiveringsstap; dit heeft ook te maken met de KRW-doelen. Dit betekent dat de volgende zuiveringen in 2027 worden voorzien van een aanvullende zuiveringsstap: RWZI Horstermeer (gereed), RWZI Amstelveen (aanbestedingsfase) en RWZI Uithoorn (ontwerpfase).

In 2025 is het ontwerp voor de aanvullende zuiveringsstap voor RWZI Amstelveen definitief gemaakt en het bestek geschreven. De aanbesteding voor de uitvoering wordt begin 2026 afgerond, zodat de aannemer de installaties in 2026 en 2027 kan bouwen. De ontwerpwerkzaamheden voor RWZI Uithoorn zijn in 2025 aanbesteed en het voorlopig ontwerp is uitgewerkt. In december 2025 zijn daarnaast de werkzaamheden voor de aanvullende zuiveringsstap op RWZI De Ronde Venen weer opgestart.

In de bestuursrapportage is de planning aangepast en de momenten van inbedrijfname ziet er als volgt uit:

- RWZI Amstelveen 2027
- RWZI Uithoorn 2027
- RWZI De Ronde Venen 2028
- RWZI Hilversum 2029 – 2030
- RWZI Huizen 2029 - 2031 (afhankelijk van de nieuwbouw RWZI)
- RWZI Amsterdam-West 2033
- RWZI Westpoort 2034
- RWZI Loenen 2035
- RWZI Weesp 2035

Vanuit het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat bestaat een subsidieregeling voor investering van deze installaties: kosten gemaakt voor 31 december 2028 komen voor deze subsidie in aanmerking. De subsidie wordt verdeeld op volgorde van binnenkomst van de aanvragen. De aanvraag van de subsidie zijn inmiddels ingediend voor RWZI Amstelveen (€ 3 miljoen), RWZI Uithoorn (€ 1,4 miljoen) en RWZI De Ronde Venen (€ 1,4 miljoen).

GEZUIVERD AFVALWATER			
Resultaat 2			
R2: Grondstoffen en energie uit afvalwater worden gewonnen en ingezet voor circulair gebruik.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2025		
A5: In beeld brengen van de kansen voor de inzetbaarheid van nieuwe riolerings- en zuiveringstechnieken (nieuwe sanitatie) en de maatschappelijke rol van AGV hierbij.	Het programma Circulaire economie is in 2025 een project gestart voor de uitrol van lachgas-reductie bij vier RWZI's (Amsterdam-West, Westpoort, Horstermeer en Amstelveen).		
A6: In beeld brengen en benutten van de kansen voor winnen van grondstoffen en energie uit afvalwater en hergebruiken van zuiveringsslib.	Momenteel is AGV betrokken bij de ontwikkeling van vijf TEA- projecten. Het gaat hierbij om warmte uit effluent voor de RWZI's Hilversum, Horstermeer, Uithoorn, Amstelveen en de nieuwe RWZI in Huizen.		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
- kapitaallasten	-	1.324	-
- taakkosten	-	625	-
Totaal R2: Circulair gebruik reststoffen/grondstoffen	-	1.949	-

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

Mijlpalen in 2025 (resultaat 2)

A5: Energietransitie en kringloop economie

Het programmateam Circulaire Economie (CE) is uitgebreid met 2 fte: 1 fte voor duurzaam opdrachtgeverschap (vanaf jan 2025) en 1 fte Projectontwikkelaar Circulaire Economie (vanaf april 2025). Daardoor is er meer slagkracht en een groter bereik. Zo is AGV/Waternet dit jaar binnengekomen op plaats 24 van de lijst van meest duurzame (overheids)aanbesteders. Ook is het Duurzaamheidsjaarverslag 2024 uitgebracht.

Duurzaam opdrachtgeverschap

De continuering van de 'Leergang Schoon en Circulair Werken', heeft de bewustwording binnen de staande organisatie over duurzaam opdrachtgeverschap verder vergroot. Ook is een implementatieplan 'Duurzaam opdrachtgeverschap en circulair asset management' ontwikkeld, waarbij middels vier aandachtsgebieden handvatten worden gegeven aan de verschillende afdelingen om schoner en meer circulair te gaan werken.

Het materialenpaspoort en schoon- en emissieloos bouwen worden steeds vaker uitgevraagd bij aanbestedingen. Vanuit het programma CE leveren we steeds vaker advies voor specifieke projecten, waarbij de MKI centraal staat. Een grondstoffenroutekaart is ontwikkeld waarin naar voren komt wat voor AGV de meest kritieke grondstoffen worden en wat AGV moet doen om in de toekomst verzekerd te zijn van toegang hiertoe (of mogelijke alternatieven).

Wij hebben actief deelgenomen is verschillende gremia, zoals Klimaatneutraal en Circulair Assetmanagement en Opdrachtgeverschap (KCAO) van de Unie van Waterschappen, de kopgroep water hergebruik van de EFGF, Blauwe Netten en, dichterbij huis, het Programmabureau Noordzeekanaalgebied, en Port of Amsterdam. Hier hebben wij kennis opgehaald en gedeeld en ons circulaire netwerk verder uitgebreid. Ook geven wij hier sturing aan (Europese en landelijke) visie- en beleidsdocumenten.

Aanpak lachgas + CO2-vervloeijing

Het programma CE is in 2025 een project gestart voor de uitrol van lachgas-reductie bij vier RWZI's (Amsterdam-West, Westpoort, Horstermeer en Amstelveen). Dit is het resultaat van een succesvolle pilot op RWZI Amsterdam-West. Met de implementatie van het project in 2026 en 2027, kan 50% van de lachgas-emissies (de grootste vervuiler voor AGV) worden gereduceerd met 50%. Ook is een project gestart om de CO2 die vrijkomt bij de productie van groengas, in te zetten als grondstof voor de glastuinbouw. Hiermee vermindert AGV de CO2-emissies.

Hergebruik effluent + Nieuwe Sanitatie Buiksloterham

Voor het hergebruik van effluent heeft AGV met de gemeente Amsterdam verder gewerkt aan het inzichtelijk maken van de potentie van het effluent van de RWZI Amsterdam-West als nieuwe bron van industriewater. Omdat de vraag naar industriewater minder hard stijgt dan eerder was voorzien, lijkt het gebruik van het effluent van RWZI Amsterdam-West de komende jaren nog niet evident. Daarom neemt AGV een afwachthouding aan en is de gemeente Amsterdam (als industriewaterleverancier) de kartrekker.

Op het dossier Nieuwe Sanitatie is in goed overleg met betrokken partijen besloten de pilot Nieuwe Sanitatie Buiksloterham definitief te stoppen. Wel is gestart met een grondige evaluatie, welke de geleerde lessen gaan weergeven. Aansluitend wordt een visie ontwikkeld over hoe AGV zich de komende jaren blijft inzetten voor dit onderwerp.

Energietransitie

Windpark RWZI Amsterdam-West is begin 2025 succesvol in bedrijf genomen. Samen met de groengas installatie en zonneparken is AGV hierdoor, als een van de eerste waterschappen, energiepositief qua bedrijfsvoering.

Nieuwe wind en zon projecten zijn nodig om ook in de toekomst blijvend energieneutraal te blijven.

De ontwikkeling hiervan gaat traag, vooral door ontbrekende politieke wil van gemeente(n) en provincie (NH).

Inzet AGV in 2025 was vooral op RES zoekgebied Zuiderlegmeer en het havengebied van Amsterdam (RWZI Westpoort). AGV werkt hard aan Aquathermie en is betrokken bij 6 TEA-projecten (warmte uit effluent) en 15 TEO-projecten, waarvan er 10 in het beginstadium zitten.

A6: Terugwinnen van thermische energie uit afvalwater (TEA)

In de Visie AGV Aquathermie (BBV20.0472) heeft AGV als ambitie gesteld om in 2030 in principe alle RWZI's te benutten voor de winning van TEA en om te starten met uitvoeren van drie TEA-pilots.

Afgelopen jaar is vertraging ontstaan in de haalbaarheidsfase van deze TEA-projecten, waardoor geplande investeringen in het MIP een jaar doorschuiven. Een reden voor de vertraging is de landelijke stagnatie van warmtenetten, veroorzaakt door onzekerheden over inwerkingtreding van de Wet collectieve warmte (Wcw). Deze wet brengt warmtenetten in publieke handen waardoor commerciële warmtebedrijven hun ontwikkelingen hebben stopgezet.

Momenteel is AGV betrokken bij de ontwikkeling van vijf TEA-projecten. Het gaat hierbij om warmte uit effluent voor de RWZI's Hilversum, Horstermeer, Uithoorn, Amstelveen en de nieuwe RWZI in Huizen.

Bovendien onderzoekt AGV voor de RWZI Amsterdam-West, de RWZI met de grootste TEA-potentie van AGV, samen met gemeente Amsterdam en het Havenbedrijf, of er geschikte warmteafnemers zijn te vinden. Dit kunnen zowel bedrijven als (toekomstige) woonwijken zijn. De projecten bij RWZI Hilversum, Horstermeer, Uithoorn en Huizen hebben allen een deel van de haalbaarheidsfase doorlopen. Voor al deze projecten werkt AGV momenteel aan het vormgeven van de vervolgstap. De RWZI Hilversum loopt voorop: het komende half jaar onderzoeken we een samenwerking met Firan, beoogd warmtebedrijf van het publieke netwerkbedrijf Alliander. Dit onderzoek richt zich niet alleen op een technisch-financiële doorlichting van het project, maar ook op een organisatiemodel met een publiek warmtebedrijf (Firan) zoals bedoeld onder de Wcw.

INVESTERINGEN

Effect Gezuiverd afvalwater	2025					
Netto kosten Investeringsen (x € 1.000)	Begroting	Realisatie	Verschillen	Toegekend	Uitgaven t/m	Eindprognose
	2025	2025		krediet	2025	
- In stand houden assets*	15.620	15.038	582	150.150	75.137	149.490
- Herstelmaatregelen assets	10.500	9.933	567	18.150	11.615	18.150
- Nieuwbouw, uitbreiden of optimaliseren assets	8.260	3.247	5.013	32.750	13.835	31.920
- Nieuwe ontwikkelingen	9.165	4.239	4.926	115.180	16.007	112.435
assets= zuiveringen, persleidingen en gemalen						
Eindtotaal	43.545	32.457	11.088	316.230	116.594	311.995

De realisatie van de investeringen is uitgekomen op 75%. Een toelichting volgt hieronder.

Toelichting

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

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

Door vertraging in de uitvoering, lag de afronding van de renovatie van de RWZI Amstelveen iets achter op schema. De laatste restpunten zijn in 2025 afgerond en het krediet zal worden afgesloten. In 2025 zijn de kosten circa € 0,35 miljoen (begroot nihil).

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

De vervanging van de PA van de RWZI Westpoort is vertraagd omdat de aannemer vertraging heeft opgelopen in zijn voorbereiding.

Voor de laatste fase aan maatregelen is begin 2025 een uitvoeringskrediet beschikbaar gesteld. De laatste maatregelen zijn in 2025 afgerond. Na het aansluiten van RWZI Huizen op de centrale PA en de afhandeling van de restpunten op RWZI Amsterdam-West zullen de kredieten BBV15.0652, 17.0640 en 21.0236 worden afgesloten. In 2026 wordt de uitvoering van de PA-vervanging op RWZI Westpoort afgerond. De resterende securitymaatregelen zullen worden toegevoegd aan project fysieke beveiliging. In 2025 zijn de kosten circa € 1,7 miljoen (begroot € 2,8 miljoen).

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

Voor de instandhouding van de elektromechanische installaties op de zuiveringen zijn jaarlijks cyclische vervangingen noodzakelijk. 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. Met name voor de RWZI Amsterdam-West is er de komende jaren een grote investeringsopgave gepland. Ook in het landelijk gebied zijn diverse grote investeringen de komende jaren te verwachten. Door het ontbreken van voldoende technisch personeel schuift een deel van de investeringen door. In de prioritering van de investeringen wordt gebruik gemaakt van de verdringsreeks (prioriteit 1 veiligheid, 2 zuiveringsprestatie, 3 compliance, 4 bedrijfsvoering, 5 ambitie).

De meest ingrijpende maatregelen die afgelopen jaar zijn getroffen:

- RWZI Amstelveen: de slibverwarmingsinstallatie is vervangen;
- RWZI Amsterdam-West: er is gestart met het inspecteren en renoveren actiefslibtanks. Daarnaast zijn er vanwege de samenloop met het project "herstellen effluentleiding" tijdelijke maatregelen genomen om geen vertraging op te lopen;
- RWZI Blaricum: de beluchtingsinstallatie is vervangen. De minder urgente maatregelen schuiven conform de tweede berap door naar 2026;
- RWZI Uithoorn: het vervangen van de beluchtingsinstallatie is afgerond.

De aanbesteding van het vervangen van de luchtbehandelingsinstallatie/gaswasser op RWZI Amsterdam-West is mislukt. In 2026 gaan we hier opnieuw de markt mee op.

Afgelopen jaar hebben we gezien dat de markt verzadigd raakt voor dit soort werkzaamheden, waardoor er een verhoging van de kosten ontstaat. Daarnaast is er per 1 januari een verhoging van het intern uurtarief doorgevoerd waardoor de kosten zijn gestegen. Dit heeft met name effect op het programma in stand houden omdat hier relatief veel inzet van de interne organisatie gevraagd wordt. In 2025 zijn de kosten circa € 11,3 miljoen (begroot € 11 miljoen).

In standhouden afvalwatertransportsysteem 2023-2027 (BBV22.0430)

In het kader van de instandhouding van het afvalwatertransportsysteem zijn in 2025 bij drie rioolgemalen nieuwe besturingssystemen in gebruik genomen: gemaal Diemen R3, gemaal Muiderberg en het gemaal aan de Louis van Sonsbeekstraat.

De kosten voor de gedwongen verlegging van de persleiding in Wilnis zijn hoger uitgevallen dan oorspronkelijk geraamd, als gevolg van aanvullende eisen vanuit de omgeving. Het project is inmiddels afgerond.

De uitvoering van het geplande onderhoud aan rioolgemaal Jan de Jonghstraat is doorgeschoven.

De projectvoorbereiding voor dit gemaal is voltooid; de uitvoering staat gepland voor volgend jaar.

Het nieuwe krediet doorloopt momenteel de laatste interne afstemmingsronde binnen de organisatie en zal aansluitend ter besluitvorming aan de portefeuillehouder worden voorgelegd. In 2025 zijn de kosten circa € 1,1 miljoen (begroot € 1,3 miljoen).

Verleggen rioolgemaal Aziëhavenweg (nieuwe investering)

ProRail breidt in het Westelijkhavengebied in Amsterdam het spoortraject uit. Daarvoor moet het rioolgemaal aan de Aziëhavenweg worden verplaatst. Dit wordt grotendeels vergoed. AGV levert een bijdrage van € 0,52 miljoen. In opdracht van ProRail laten we in 2025 een nieuw gemaal bouwen met de nieuwste technologie en materialen, met minder onderhoud en energieverbruik. De verwachte ingebruikname van het nieuwe gemaal is medio 2026. In 2025 zijn de kosten circa € 0,5 miljoen (begroot 0,5 miljoen).

Vervangen Gebouwenbeheersysteem (nieuwe investering)

Het gebouwenbeheersysteem (PRIVA) voor de bedrijfsgebouwen op de productielocaties is aan het einde van z'n levensduur. In 2025 zijn we gestart met de voorbereiding, projectfase 100 (initiatiefase).

De projectkosten fase 100 worden vanaf 2025 gefinancierd uit de exploitatiebegroting. In 2025 zijn de kosten nihil (begroot nihil).

2. Herstelmaatregelen (zuiveringen, gemalen en leidingen)

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

Het krediet is in 2024 afgesloten. Het persleidingtracé heeft geen verdere stabiliteitsmaatregelen nodig. In 2025 zijn de kosten € nihil miljoen (begroot € nihil).

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

In 2025 is een bouwteam met de markt ingericht. De planning voor realisatie in 2025 - 2026 blijft daarmee ongewijzigd. Om de planning zeker te stellen is een deel van de benodigde materialen op voorhand besteld en geleverd.

Om de zuiveringsprestatie te kunnen blijven garanderen is een gecombineerde uitvoering met het grootonderhoud aan de beluchtingstanks noodzakelijk gebleken. Het effect hiervan is dat de realisatie van het herstel van de effluentleiding een langere uitvoeringstijd vergt met daarbij een stijging van de kosten.

Voor het herstel van de effluentleidingen buiten het terrein is inmiddels de voorbereiding afgerond. Ook hiervoor geldt dat de te nemen tijdelijke maatregelen die noodzakelijk zijn om de zuiveringsprestatie te kunnen garanderen hoger uitvallen dan eerder ingeschat.

Bij de kredietaanvraag voor het uitvoeringskrediet is met de hierboven genoemde punten geen rekening gehouden. Voor de verhoging van de kosten hiervoor zal in 2026 een aanvullend krediet worden aangevraagd. In 2025 zijn de kosten circa € 9,9 miljoen (begroot € 10,5 miljoen).

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

RWZI Amsterdam-West en Westpoort; uitbreiding (BBV220397)

De RWZI Amsterdam-West is op termijn volbellast als gevolg van de groei van de regio Amsterdam. Er is een voorbereidingskrediet (projectfase 100) beschikbaar gesteld om onderzoek te doen aan de water- en sliblijn hoe de zuivering het beste kan worden uitgebreid. Het onderzoek met InDENSE² technologie is verlengd en loopt door tot aan de zomer 2026.

Het onderzoek aan de sliblijn is in 2025 gestart en loopt door tot en met 2026. We onderzoeken of met relatief kleine aanpassingen binnen de huidige installatie de vergistingscapaciteit kan worden vergroot.

Het onderzoek naar een alternatieve capaciteitsuitbreiding zoals "Slibretentie" wordt, net als bijbouwen van extra gistingscapaciteit, als terugvalstrategie gezien als het verhogen van de capaciteit door middel van kleine aanpassingen niet het gewenste resultaat oplevert. Dit zal na de proef in 2026 verder worden bekeken. Omdat door het bestuur is gekozen is om de kosten van projectfase 100 vanaf 2025 te financieren uit de exploitatie zijn er geen kosten gemaakt op dit krediet. In 2025 zijn de kosten nagenoeg nihil (begroot € 0,75 miljoen).

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

De voorbereidingswerkzaamheden voor de aanleg van de nieuwe persleiding tussen rioolgemaal Postjesweg en het Booster gemaal West zijn zo goed als afgerond. Aansluitend kan in 2026 worden gestart met de realisatie van het project. In 2025 zijn de kosten nagenoeg nihil (begroot € 1,1 miljoen).

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

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

In 2025 is gestart met het ontwerp wat in 2026 zal worden afgerond. De uitvoering start eerder dan oorspronkelijk gepland. De uitvoering is nu gepland vanaf 2027 tot en met 2029 hiervoor zal medio 2026 een uitvoeringskrediet worden aangevraagd. In 2025 zijn de kosten circa € 0,5 miljoen (begroot € 0,9 miljoen).

Nieuwbouw RWZI's Huizen (BBV21.0410)

Door schaarste in capaciteit van de organisatie schuift de uitvoering van de nieuwbouw op naar 2029 - 2031 en houden we de huidige RWZI's Huizen en Blaricum 2 tot 3 jaar langer in bedrijf. Met de gemeente Huizen is een intentieovereenkomst opgesteld. Deze overeenkomst heeft tot doel om de belangrijkste resultaten van het bestuurlijk- en ambtelijk overleg over de uitbreiding van de RWZI en de aanleg van een afvalwatertransportleiding vast te leggen, zodat deze als startpunt kunnen dienen bij een toekomstig vervolg. De overeenkomst is daarmee ook de bevestiging van het voornemen van AGV om het project te realiseren en de ambitie van beide partijen om hierbij in goede samenwerking op te trekken.

In 2025 hebben we een haalbaarheidsonderzoek voor de realisatie van de zuivering afgerond. Verder zijn we gestart met het vergunningstraject en een MER-procedure om bij de realisatie geen extra vertraging op te lopen. In 2025 zijn de kosten circa € 0,3 miljoen (begroot € 1,5 miljoen).

RWZI Horstermeer bedrijfsgebouw uitbreiden (nieuwe investering)

De uitbreiding van het dienstgebouw op de RWZI Horstermeer is noodzakelijk, omdat de huisvesting (huur van het pand) op RWZI De Ronde Venen op termijn komt te vervallen.

Door schaarste van capaciteit in de projectenorganisatie schuift de voorbereiding van het project 2 tot 3 jaar op. In 2025 zijn de kosten nagenoeg nihil (begroot € 0,1 miljoen).

Fysieke beveiliging assets (BBV19.0182 en 20.0420)

De fysieke beveiliging (toegangsverlening en terreinbewaking) voldoet niet aan de nieuwe veiligheidseisen.

We dienen te voldoen aan de 'Baseline Informatiebeveiliging Overheid' (BIO) en Wet- & regelgeving netwerk- en informatiebeveiliging en fysieke veiligheid en beveiliging (NIS2 en CER). De komende jaren worden de

² Een technologie die wordt gebruikt bij afvalwaterzuiveringsinstallaties om het slib in het zuiveringsproces te optimaliseren.

werkzaamheden verder uitgevoerd en uitgebreid om te voldoen aan nieuwe en/of verscherpte de veiligheidseisen.

Door het ontbreken van capaciteit zijn er dit jaar geen werkzaamheden uitgevoerd. Eind 2025 is de capaciteit op orde en is het project weer opgestart. In 2025 zijn de kosten nagenoeg nihil (begroot € 0,3 miljoen).

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

Binnen het krediet worden diverse optimalisaties gerealiseerd, zoals: gasveiligheid verbeteren, drijfslag afvoervoorzieningen aanpassen en de goten van de nabezinktanks afdekken. Al deze maatregelen worden in 2026 afgerond. In 2025 zijn de kosten circa € 0,1 miljoen (de kosten waren niet begroot).

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

De werkzaamheden zijn in 2025 zo goed als afgerond, na aanpassingen aan de fakkel en de laatste skimmers (voorziening om drijfslag af te voeren). De totale projectkosten blijven binnen budget. In 2025 zijn de kosten circa € 0,1 miljoen (begroot € 0,3 miljoen).

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

De maatregelen aan de nood- en oogdouches zijn zo goed als afgerond. In 2025 is een groot deel van de gasveiligheidsmaatregelen uitgevoerd. Een deel van de maatregelen voor de legionellapreventie-methoden lopen door tot 2026, waardoor de kosten voor 2025 lager uitvallen. In 2025 zijn de kosten circa € 0,7 miljoen (begroot € 1,6 miljoen).

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

Door een krapte aan technisch personeel zijn de voorbereiding en aanbesteding van de optimalisaties in 2025 vertraagd. De uitvoeringsplanning is daarop aangepast. Verder zijn op RWZI De Ronde Venen vleermuizen aangetroffen, waardoor extra vertraging is opgelopen. De uitvoering loopt door tot 2027. In 2025 zijn de kosten circa € 1,1 miljoen (begroot € 2,2 miljoen).

4. Nieuwe ontwikkelingen

Extra zuiveringsstap RWZI De Ronde Venen en extra zuiveringsstap op RWZI Uithoorn (BBV23.011)

Voor de aanvullende zuiveringstap RWZI Uithoorn zijn de ingenieursdiensten aanbesteed en is het voorontwerp opgesteld in 2025. RWZI De Ronde Venen heeft een lagere prioriteit, omdat deze maatregel niet bijdraagt aan de KRW-doelstelling. De start van de voorbereiding van RWZI De Ronde Venen zal in 2026 worden opgestart. In 2025 zijn de kosten circa € 1 miljoen (begroot € 2 miljoen).

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

In 2025 is voor de aanvullende zuiveringstap op RWZI Amstelveen het definitief ontwerp en het bestek uitgewerkt. Door wijziging in de emissie-eisen gedurende het ontwerpproces heeft de voorbereiding vertraging opgelopen. In augustus is de aanbesteding gestart. De gunning staat gepland voor begin 2026, de realisatie voor 2026 en 2027. Voor de bouw van de aanvullende zuiveringstap is de gehele zonneweide verwijderd. In 2025 zijn de kosten circa € 2,6 miljoen (begroot € 6 miljoen).

Extra zuiveringsstap op RWZI Hilversum (gepland)

Vanwege capaciteit schaarste in de organisatie is de prioriteit van de aanvullende zuiveringstap op RWZI Hilversum verlaagd. Hierdoor is in 2025 alleen fase 100 doorlopen. In 2026 wordt fase 200 (definitiefase) opgestart. Met ingang van 2025 wordt fase 100 vanuit de exploitatie gefinancierd. In 2025 zijn de kosten nagenoeg nihil (begroot € 0,3 miljoen).

Deelname Versnellingsprogramma lachgas 2024 - 2027 (BBV25.0044)

Op RWZI Westpoort is een mobiele sensor aangeschaft en voor zowel RWZI Westpoort en RWZI Amsterdam-West zijn vaste sensoren geplaatst om lachgas te meten. De metingen worden doorgezet naar 2026. Wegens de uitloop van project PA Westpoort vallen de planning en kosten voor het Versnellingsprogramma lachgas vooral in 2026. In 2025 zijn de uitgaven € 0,1 miljoen. In 2025 zijn de kosten circa € 0,1 miljoen (begroot € 0,3 miljoen).

Rwzi Amsterdam-West batterij

De investering was voorlopig uit de begroting gehaald, omdat de studie naar een batterij nog loopt. Gezien de onzekerheid in 2025 rond het energiecontract voor RWZI Amsterdam-West is een investering in een batterij in combinatie met een Warmtekrachtkoppeling (WKK) (een gasgenerator die vanuit biogas elektriciteit opwekt) relevant geworden. Momenteel wordt de energievoorziening verder onderzocht. Deze studie brengt de kosten en de fasering van benodigde acties in kaart, waarna het bestuur een besluit kan nemen over een eventuele investering. In 2025 zijn nagenoeg nihil (begroot € 0,2 miljoen).

Aquathermieprojecten - initiatieven derden – TEA

In de Visie AGV Aquathermie (BBV20.0472) heeft AGV als ambitie gesteld om in 2030 in principe alle RWZI's te benutten voor de winning van Thermische Energie Afvalwater (TEA) en om te starten met uitvoeren van drie TEA-pilots. Er is vertraging ontstaan in de haalbaarheidsfase van deze TEA-projecten, waardoor geplande investeringen in het MIP een jaar doorschuiven. De reden voor de vertraging is de landelijke stagnatie van warmtenetten, veroorzaakt door onzekerheden over inwerkingtreding van de Wet collectieve warmte (Wcw). In 2025 zijn nagenoeg nihil (begroot € 0,3 miljoen).

In 2025 technisch en administratief afgesloten kredieten

RWZI Amstelveen, afronding renovatie e/m onderdelen en procesoptimalisatie (BBV19.0440/BBV21.0148)

Kredietbedrag:	€ 8,71 miljoen
Totale uitgaven:	€ 8,73 miljoen
Afwijking:	€ 0,02 miljoen (0,2%)

Toelichting: geen toelichting

Doel: Om de bedrijfsvoering te kunnen continueren tot 2035 is het nodig om de sinds begin 2018 'on hold' staande renovatie van de zuivering af te ronden. Voor het afronden van de renovatie is een krediet nodig om diverse installatie-onderdelen, waarvan de technische levensduur is bereikt te vervangen.

RWZI Horstermeer struvietverwijderingsinstallatie (BBV20.0418)

Kredietbedrag:	€ 0,60 miljoen
Totale uitgaven:	€ 0,41 miljoen
Afwijking:	€ 0,19 miljoen (32%)

Toelichting: De afwijking is te verklaren door een vereenvoudigde uitvoeringsmethode met lagere investeringskosten.

Doel: Als gevolg van het verwijderen van biologische fosfaatverwijdering wordt er meer struviet gevormd die als afzetting in leidingen en pompen kan zorgen voor verstoppingen en verhoogde slijtage van installatie onderdelen. Om dit probleem aan te pakken worden maatregelen genomen om struviet te verwijderen.

RWZI Amstelveen aanvullende zuiveringsstap voorbereidingskrediet (BBV21.0467)

Kredietbedrag: € 2,50 miljoen
Totale uitgaven: € 1,87 miljoen
Afwijking: € 0,63 miljoen (25%)

Toelichting: De afwijking is te verklaren doordat de voorbereiding goedkoper is uitgevallen dan vooraf ingeschat.

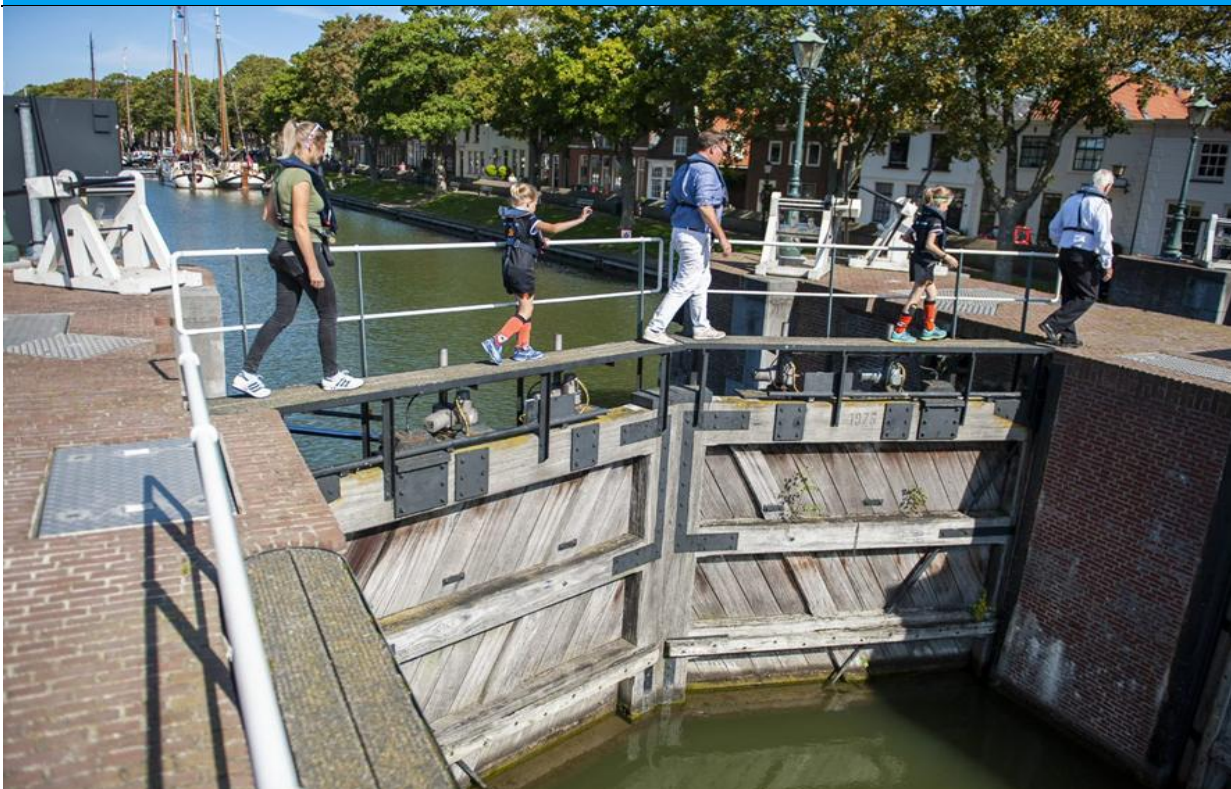
Doel: Het realiseren van een aanvullende zuiveringsstap waarmee zowel nutriënten als microverontreinigingen verwijderd worden. Daarnaast is er de wens om veilig te zwemmen in de Amstel mogelijk te maken. Een extra zuiveringsstap draagt hieraan bij.

RWZI Uithoorn en de Ronde Venen aanvullende zuiveringsstap voorbereidingskrediet (BBV23.0114)

Kredietbedrag: € 0,50 miljoen
Totale uitgaven: € 0,15 miljoen
Afwijking: € 0,35 miljoen (70%)

Toelichting: Dit krediet was bedoeld voor het doorlopen van fase 100. Per 1-1-2025 wordt fase 100 vanuit de exploitatie gefinancierd.

Doel: AGV moet in 2027 voldoen aan de KRW-doelen en wil daarom ook de effluentkwaliteit van RWZI Uithoorn verbeteren door vergaande nutriëntenverwijdering (stikstof- en fosforverwijdering). Op RWZI De Ronde Venen worden nutriënten al vergaand verwijderd. Bij te hoge concentraties stikstof en fosfor kunnen veel plant- en diersoorten die oorspronkelijk in en rond het water voorkomen niet meer gedijen. Om de aanvullende zuiveringsstappen op beide RWZI's voor te bereiden voeren wij eerst een onderzoek uit naar de haalbaarheid van modulaire installaties op deze locaties. Met modulaire installaties kunnen we nu al de ambities van AGV t.a.v. schone Amstel nakomen en voorsorteren op de heroverweging van samenvoeging van de twee RWZI's in 2035 (volgens Masterplan Zuiveren). In het onderzoek wordt een afweging gemaakt tussen verbeterde waterkwaliteit van de Amstel, zuiveringsrendementen, levensduur van de installaties en kosten.



BEOOGD EFFECT

Het waterschapserfgoed is goed onderhouden en toegankelijk. Het cultuurhistorisch erfgoed – oude dijken, molens, gemalen, sluizen en onderdelen van de verschillende waterlinies – is waar mogelijk toegankelijk en beleefbaar en maakt duidelijk dat waterbeheer niet alleen een verleden heeft maar ook actueel is. Er is een goede balans tussen recreatie en natuur op en om het water en ons vaarwegennet is goed onderhouden en veilig.

Belangrijke Resultaten 2025

De geschiedenis van het waterschap AGV is zichtbaar in het rijke watererfgoed. AGV houdt deze geschiedenis levend en toegankelijk. Daarom investeert het waterschap in cultuurhistorie, door te zorgen voor behoud van erfgoed en dit toegankelijk te maken. Hierdoor raken de inwoners meer betrokken bij het belangrijke werk van het waterschap. In 2025 is de augmented reality-route Uitje Waterbubbel gelanceerd waarin de wateromgeving tot leven komt via Augmented Reality-animaties, spelletjes en opdrachten.

Tijdens de viering van 500 jaar waterbeheer in Amstelland is een monument van Jan Benningh onthuld en is een speciaal routeboekje verspreid. Tijdens de jaarlijkse open monumentendagen in september is ons gemaal Zeeburg voor het eerst opengesteld. In totaal kwamen hier circa 2.000 bezoekers op af.

Recreatie op en rondom het water en de impact op de ecologie heeft de aandacht van AGV. In 2025 is via het Gebiedsakkoord 'Aanpak Oostelijke Vechtplassen' actief bijgedragen aan een integraal maatregelenpakket om knelpunten voor recreatie, natuur en waterkwaliteit in de Oostelijke Vechtplassen aan te pakken.

De eerste fase van het baggeren in Loosdrechtse Plassen is uitgevoerd en het baggerdepot is ontmanteld.

Voor de tweede fase is de subsidieregeling voor het baggeren van de jachthavens (fase 2) opengesteld tot het einde van het gebiedsakkoord. In 2026 wordt duidelijk of het baggeren van de Stille Plas en de Vuntus (fase 3) nodig is. Het besluit voor de aanleg van luwtestructuren voor verbetering van de waterkwaliteit in de

Loosdrechtse Plassen is vertraagd doordat meer gesprekken met de omgeving nodig zijn om te komen tot de gewenste uitvoering.

In november 2025 werd een belangrijke mijlpaal voor de verdere professionalisering van de uitvoering van onze nautische taak behaald met het tekenen van een vergaande samenwerkingsovereenkomst voor de nautische taak met de omliggende gemeenten (o.a. Wijde Meren, Gemeente Hilversum, Staatsbosbeheer). Hierdoor is de mogelijkheid gecreëerd om in elkaars beheergebied (Gebied Oostelijke Vechtplassen en Omgeving) handhavend op te treden. Het nieuwe vaartuig voor de nautische taken van AGV wordt momenteel gebouwd en wordt eind 2026 in gebruik genomen.

TOTALE KOSTEN CULTUURHISTORIE EN RECREATIE

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijkingen
- kapitaallasten	763	587	574	13
- taakopbrengsten	-1.867	-1.580	-2.010	430
- taakkosten	6.782	10.142	9.202	940
Totaal Cultuurhistorie en recreatie	5.678	9.149	7.766	1.383

De kapitaallasten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting. De taakopbrengsten zijn circa € 0,4 miljoen hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk door de hogere opbrengsten uit vaarwegbeheer.

De taakkosten zijn circa € 0,9 miljoen lager dan begroot. De verschillen zijn:

Omschrijving	I/S	x €1 mln
Lagere apparaatskosten door vacature ruimte, verlof, ziekten, prepensioen en opname IKB-uren (minder directe uren)	I	0,3
Lagere apparaatskostenkosten omdat minder inzet op strategische samenwerking met andere gemeenten dan verwacht	I	0,3
Lagere apparaatskosten door minder subsidie aanvragen, hierdoor zijn er gedurende het jaar ook minder uren aan de verwerking/behandelen van de subsidie aanvragen besteed	I	0,2
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen		0,1
Totaal		0,9

INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022-2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden voor 2025.

CULTUURHISTORIE EN RECREATIE		Indicator	Waarde 2024	Richtwaarde 2025	Huidige waarde 2025	Richt- waarde 2029
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]	96,9%	98%	98%	99%

*Is niet bepaald in de begroting 2025

KOSTEN EXPLOITATIE

CULTUURHISTORIE EN RECREATIE			
Resultaat 1			
R1: Het waterschapserfgoed is goed onderhouden en toegankelijk.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2025		
A1: Uitvoeren beheer en onderhoud watererfgoed, rekening houdend met biodiversiteit, recreatie en klimaatverandering.	Lopende zaken en in uitvoering.		
A2: Toegankelijk maken van watererfgoed (op open dagen) en digitaal toegankelijk maken van informatie, ook uit het historisch archief	-De augmented reality-route Uitje Waterbubbel is gelanceerd. -Tijdens de jaarlijkse Open Monumentendagen opende ons gemaal Zeeburg haar deuren.		
A3: Voortzetten van een subsidieregeling voor het stimuleren van projecten op het gebied van cultuurhistorie en recreatie.	-Subsidieregeling Recreatief Medegebruik, Landschap en Cultuurhistorie is toegekend.		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
- kapitaallasten	19	18	18
- taakkosten	2.569	2.924	2.906
Totaal R1: Waterschapserfgoed goed onderhouden	2.588	2.942	2.924

De kapitaallasten en taakkosten zijn nagenoeg conform de begroting.

Mijlpalen 2025 (resultaat 1)

A2: Recreatief medegebruik en cultuurhistorie

In 2025 is de augmented reality-route Uitje Waterbubbel gelanceerd, waarin de wateromgeving tot leven komt via AR-animaties, spelletjes en opdrachten. Ter gelegenheid van de viering van 500 jaar waterbeheer in Amstelland werd een monument van Jan Benningh onthuld en een speciaal routeboekje verspreid. Tijdens de jaarlijkse Open Monumentendagen in september opende ons gemaal Zeeburg voor het eerst haar deuren, wat ongeveer 2.000 bezoekers trok.

In hetzelfde jaar is er voor circa € 220.000 aan subsidies toegekend vanuit de Subsidieregeling Recreatief Medegebruik, Landschap en Cultuurhistorie. Dankzij deze bijdragen zijn meerdere initiatieven ondersteund die direct bijdragen aan de doelstellingen van het programma.

Het programma Recreatie, Landschap en Cultuurhistorie heeft in 2025 zijn doelstellingen gerealiseerd en is daarbij ongeveer € 0,2 miljoen onder de oorspronkelijke begroting gebleven.

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 2025		
A4: Mogelijk maken van wandel-, fiets, schaats- en kanoroutes, rust- en zwemplaatsen en informatieborden, rekening houdend met natuur en biodiversiteit.	Lopende zaken en in uitvoering.		
A5: Monitoren van en adviseren over zwemwaterkwaliteit.	Lopende zaken en in uitvoering.		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	-	575	-
Totaal R2: Goede balans tussen recreatie en natuur	-	575	-

De afwijkingen zijn hierboven op totaalniveau toegelicht.

CULTUURHISTORIE EN RECREATIE			
Resultaat 3			
R3: Ons vaarwegennet is goed onderhouden en veilig.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2025		
A6: Regelen en vastleggen van taken, verantwoordelijkheden en financiering vaarwegbeheer met andere overheden.	Lopende zaken en in uitvoering.		
A7: Uitvoeren beheer, onderhoud en bediening vaarwegen, bruggen en sluizen.	In 2025 is het risicogestuurd onderhoud conform de programmering uitgevoerd aan de nautische voorzieningen.		
A8: Actueel houden en uitvoeren van regelgeving, bewegwijzering en handhaving (vaar)regels.	De nautische taak voor 2025 en bijbehorende surveillances werden conform planning uitgevoerd.		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
- kapitaallasten	744	569	556
- taakkosten	4.213	6.643	6.296
- taakopbrengsten	-1.867	-1.580	-2.010
Totaal R3: Vaarwegnet is goed onderhouden	3.090	5.632	4.842

De taakkosten zijn circa € 0,3 miljoen lager dan begroot. De afwijkingen zijn hierboven op totaalniveau toegelicht. De taakopbrengsten zijn circa € 0,4 miljoen hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk door de hogere opbrengsten uit vaarwegbeheer.

Mijlpalen 2025 (resultaat 3)

A7: Beheer en onderhoud vaarwegen

In 2025 is het risicogestuurd onderhoud conform de programmering uitgevoerd aan de nautische voorzieningen. Er is tevens een marktpartij geselecteerd voor het opstellen van een programmaplan oeverbeschermingsconstructies langs de vaarwegen (boezemstelsel).

A8: Nautisch Toezicht

De nautische taak voor 2025 en bijbehorende surveillances werden conform planning uitgevoerd. Een belangrijke mijlpaal was dat er een vergaande samenwerkingsovereenkomst voor de nautische taak met de omliggende gemeenten (onder andere Wijde Meren, Gemeente Hilversum, Staatsbosbeheer) in november 2025 werd getekend. Hierdoor is de mogelijkheid gecreëerd om in elkaars beheergebied (Gebied Oostelijke Vechtplassen en Omgeving) handhavend op te treden. Daarmee werd er in 2025 voor de nautische taak een verdere professionalisering ingezet.

INVESTERINGEN

Effect Cultuurhistorie en recreatie	2025					
Netto kosten Investeringsen (x € 1.000)	Begroting	Realisatie	Verschillen	Toegekend	Uitgaven t/m	Eindprognose
	2025	2025		krediet	2025	
- Oostelijke Vechtplassen	200	-	200	2.500	1.759	2.500
- Boot VTH		-	-	450	-	450
Eindtotaal	200	0	200	2.950	1.759	2.950

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

Toelichting

Aanpak Oostelijke Vechtplassen

AGV heeft in 2025 via het Gebiedsakkoord 'Aanpak Oostelijke Vechtplassen' actief bijgedragen aan een integraal maatregelenpakket om knelpunten voor recreatie, natuur en waterkwaliteit in de Oostelijke Vechtplassen aan te pakken.

Voortgang 2025:

- Baggeren Loosdrechtse Plassen: De subsidieregeling voor het baggeren van de jachthavens (fase 2) is opengesteld tot het einde van het gebiedsakkoord. Er wordt onderzocht of het baggeren van de Stille Plas en de Vuntus (fase 3) nodig is;
- Waterkwaliteit Loosdrechtse Plassen: besluit voor de aanleg van luwtestructuren is vertraagd doordat meer gesprekken met de omgeving nodig zijn om te komen tot de gewenste uitvoering.

De financiële bijgedragen van 2025 aan het Groenfonds conform de ondertekende partnerovereenkomst van het Gebiedsakkoord Aanpak Oostelijke Vechtplassen (BBV17.0309) vindt volgend jaar plaats.

Boot (Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving)

De offerte die in de tweede bestuursrapportage 2025 werd genoemd, heeft na interne afstemming en goedkeuring geleid tot een definitieve opdracht. In het vierde kwartaal is gestart met de bouw van het vaartuig. De eerste termijnbetaling vond plaats in december 2025.

BELASTINGEN



BEOOGD EFFECT

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

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

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

Belangrijke Resultaten 2025

Het belastingsysteem op orde en de achterstanden inhalen

In 2025 zijn verdere stappen gezet in het op orde brengen van het belastingsysteem. Er zijn twee grote systeem releases live gegaan. Zij bevatten verbeteringen in de verwerking en opschoning van data. Dankzij verbeteringen in het belastingsysteem is het heffen van belastingjaar 2025 conform de vooraf vastgestelde KPI's gerealiseerd. Het heffen van aanslagen is nu op orde, het innen daarvan is sterk verbeterd maar doordat de overdrachten naar de deurwaarders nog niet zijn opgeleverd, is nog verdere verbetering nodig.

Door het bovenstaande zijn de achterstanden met betrekking tot de heffing ingehaald. De achterstanden met betrekking tot de inning zullen in 2026 worden ingehaald.

Daarnaast is verdere voortgang geboekt op het gebied van management- en sturingsrapportages. De kwaliteit, actualiteit en beschikbaarheid van rapportages zijn verbeterd, waardoor beter inzicht ontstond in de voortgang van het heffen en innen en gerichter kon worden bijgestuurd. Deze verbeteringen zijn gedurende 2025 doorgevoerd. Ook zijn de nodige datacontroles geïmplementeerd en geborgd binnen de afdeling.

Sociaal incasseren

AGV hanteert het meest verregaande kwijtscheldingsbeleid dat binnen de huidige wet- en regelgeving is toegestaan. Iedereen op of onder bijstandsniveau komt in principe voor kwijtschelding in aanmerking; de vermogensnormen zijn de ruimste die toegestaan zijn en er is ook kwijtschelding voor (privé-schulden van) kleine ondernemers mogelijk.

Daarnaast is het voor mensen altijd mogelijk om contact op te nemen als ze niet voor kwijtschelding in aanmerking komen maar toch betalingsproblemen kennen. In overleg en binnen de mogelijkheden en het beleid wordt gezocht naar oplossingen. In 2025 is dit beleid in sterke mate toegepast.

Dit heeft geleid tot meer betalingsregelingen en daardoor in sommige gevallen latere betalingen.

Aanpassingen in het belastingstelsel

Op 1 januari 2026 is het nieuwe belastingstelsel in werking getreden. De bestuurlijke keuzes voor de invulling van dit systeem bij AGV zijn in 2024 en 2025 gemaakt. De wijzigingen zijn doorgevoerd in het belastingstelsel, naar het zich laat aanzien heeft dit geen problemen opgeleverd.

TOTALE KOSTEN BELASTINGEN

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijkingen
- kapitaallasten	-	-	-	-
- taakopbrengsten	-831	-1.600	-9.905	8.305
- taakkosten	27.618	29.196	26.521	2.675
Totaal Belastingen	26.787	27.596	16.616	10.980

De taakopbrengsten zijn € 8,3 miljoen hoger dan begroot. Er is een inhaalslag gerealiseerd, hetgeen heeft geleid tot een aanzienlijke stijging van de opbrengsten uit aanmaningen en dwangbevelen.

De taakkosten zijn € 2,7 miljoen lager dan begroot om de extra reservering voor de rentelasten niet is benut.

Uitputting Coalitiemiddelen

Gezond water	x €1 mln		
	Begroot	Realisatie	Afwijking
Inzetten op 'de vervuiler betaalt'	0,1	0,1	-
Totaal	0,1	0,1	0

INDICATOREN

De indicatoren zijn beschreven in het *Waterbeheerprogramma 2022-2027* (WBP). In deze begroting zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar richtwaarden voor 2025.

BELASTINGEN		Indicator	Waarde 2024	Richtwaarde 2025	Huidige waarde 2025	Richt- waarde 2029
Resultaat						
R1	Waterschaps- belastingen zijn juist, volledig en tijdig geheven.	A. Aandeel gerealiseerde aanslagen t.o.v. de begroting [€/€, voor huidig jaar, vorig jaar en twee jaar terug]	n.v.t.	100%	95,1%	100%
		B. Percentage gegrunde bezwaren t.o.v. alle aanslagregels [%]	n.v.t.	<0,6%	1,1%	n.t.b.*
R2	Waterschapsbela- stingen 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]	4,8%	3,0%	4,3%	2,5%
		D. Aandeel geïnd t.o.v. totaal opgelegd [€/€, voor huidig jaar, vorig jaar en twee jaar terug.	n.v.t.	100%	91%	95%
		E. Aandeel oninbaar t.o.v. totaal- opbrengsten [€/€] (Gelijk aan Waterschapsspiegel, dus opbrengsten in een jaar = [wat is opgelegd] minus [kwijtschelding en oninbaar verklaard] plus [verschillen uit voorgaande boekjaren])	n.v.t.	1,25%	2%	1,1%
		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])	n.v.t.	<6,3%	5,4%	n.t.b.*
		G. Perceptiekosten (Definitie Waterschapsspiegel)	n.v.t.	6,0%	4,5%	5,5%

*Is niet bepaald in de begroting 2025

Toelichting afwijkingen

Veel doelstellingen zijn niet gehaald. Dit was ook de verwachting aangezien er veel achterstanden ingehaald moesten worden. Hieronder volgt een toelichting per doelstelling:

A. De term "uitgaven" is niet juist en moet zijn "aanslagen". Dit geeft een beter antwoord op de vraag van Resultaat 1. De prognose van 95% is voor 2025 gehaald. Dit betreft de belastingjaren 2023, 2024 en 2025. Voor 2023 is 100,3% van de begroting gerealiseerd. Voor 2024 is 96% van de begroting gerealiseerd en voor

2025 is 90,8% van de begroting gerealiseerd. Dit verschilt per heffingssoort. Voor sommige heffingen zijn nog enkele technische aanpassingen in het systeem nodig. Vanaf 2026 zullen ook deze aanslagen weer opgelegd worden.

B. De reden dat deze doelstelling niet is gehaald, is dat in 2025 een grote inhaalslag is gemaakt op de achterstanden in de bezwaarafhandeling. Ook zijn de achterstanden in de aanslagoplegging ingehaald. Dit heeft ook tot meer bezwaren geleid. Als alleen gekeken wordt naar belastingjaar 2025, dan is de doelstelling wel gehaald met 0,51%.

C. Er is hard gewerkt aan het inhalen van de achterstanden op het gebied van heffing en invordering. Desondanks is de doelstelling voor 2025 niet gehaald. Door het inhalen van de achterstanden zijn er ook veel verzoeken om een betalingsregeling binnengekomen. Hierdoor is het verzenden van herinneringen, aanmaningen en dwangbevelen diverse keren tijdelijk gepauzeerd. Inmiddels worden er weer herinneringen en aanmaningen verstuurd. Het versturen van dwangbevelen zal vanaf januari 2026 weer worden opgepakt. Daarnaast is de functionaliteit voor het overdragen van openstaande vorderingen aan de deurwaarders nog niet opgeleverd. De oplevering hiervan staat gepland in de eerste helft van 2026.

D. Hiervoor geldt hetzelfde als onder C vermeld. Er is hard gewerkt aan het inhalen van de achterstanden op het gebied van heffing en invordering. Desondanks is de doelstelling voor 2025 niet gehaald. Door het inhalen van de achterstanden zijn er ook veel verzoeken om een betalingsregeling binnengekomen. Hierdoor is het verzenden van herinneringen, aanmaningen en dwangbevelen diverse keren tijdelijk gepauzeerd. Inmiddels worden er weer herinneringen en aanmaningen verstuurd. Het versturen van dwangbevelen zal vanaf januari 2026 weer worden opgepakt. Daarnaast is de functionaliteit voor het overdragen van openstaande vorderingen aan de deurwaarders nog niet opgeleverd. De oplevering hiervan staat gepland in de eerste helft van 2026.

E. In 2025 is er ook een inhaalslag gemaakt voor wat betreft het afboeken van oninbare vorderingen. Voor deze vorderingen lopen er geen acties meer in het invorderingstraject, omdat dit oude posten (van voor het belastingjaar 2021) betreft die bij de migratie naar het nieuwe systeem een kenmerk Oninbaar hebben gekregen. Het gaat hier om constatering van de deurwaarder, dat invordering niet mogelijk is.

F. Deze doelstelling is vooralsnog wel gehaald. Echter: nog niet alle verzoeken tot kwijtschelding zijn administratief verwerkt al zijn ze wel in behandeling genomen en afgehandeld. Dit zal invloed kunnen hebben op de jaarrekening van 2026.

G. In de berekening van de perceptiekosten wordt rekening gehouden met de opbrengsten van de aanmaningen en dwangbevelen. Door de inhaalslag van met name dwangbevelen, voor oudere jaren, in het kalenderjaar 2025 zijn de opbrengsten hoger dan normaal. Daarom vallen de perceptiekosten lager uit dan in de begroting.

BELASTINGEN			
Resultaat 1			
R1: Waterschapsbelastingen zijn geheven.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2025		
A1: Dataverzameling.	Lopende zaken en in uitvoering.		
A2: Aanslagen versturen.	Er is gestart met het bouwen van de overdrachtsmodule voor de deurwaarders.		
A3: Behandelen van bezwaar- en beroepschriften.	-Een nieuwe module in het belastingstelsel in gebruik genomen, die medewerkers in staat stelt om bezwaren tegen invorderingskosten direct in het stelsel te registreren. -Gestart met het bouwen van de overdrachtsmodule voor de deurwaarders.		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	18.095	19.282	17.271
Totaal R1: Waterschapsbelastingen zijn geheven	18.095	19.282	17.271

De afwijking is op de vorige pagina reeds toegelicht.

Mijlpalen 2025 (resultaat 1)

A1/A2: Digitalisering en nieuw belastingstelsel

In 2025 is functionaliteit ontwikkeld om de aanslagen zuiverings- en verontreinigingsheffing van belastingjaren 2022 en 2023 naar de grootste bedrijven (meetbedrijven) te versturen en daarmee verjaring te voorkomen. Er zijn twee grote systeem releases van de applicatie live gegaan, waardoor het systeem meer mogelijkheden heeft. Zo bevatten de releases cruciale verbeteringen in de manier waarop persoonsgegevens binnen de systemen worden verwerkt. Er is voor gezorgd dat de jaarlijkse mutaties binnen het waterschap automatisch worden verwerkt.

Als reactie op vragen en klachten van burgers is het jaar van de aanslag aan het bankafschrift toegevoegd zodat burgers eenvoudiger een overzicht hebben van de aanslagen die al betaald zijn.

Er is een nieuwe module in het belastingstelsel in gebruik genomen, die medewerkers in staat stelt om bezwaren tegen invorderingskosten direct in het stelsel te registreren. Dit bevordert de efficiëntie en vermindert het risico op fouten. Het is voortaan niet meer mogelijk om gegevens dubbel te registreren. Deze wijziging voorkomt fouten in de uitvoering en andere gerelateerde risico's.

In voorbereiding op het nieuwe jaar zijn aanpassingen verricht om de wijzigingen in de Waterschapswet per 1-1-2026 in te laten gaan. Het gaat om een verschil in tarief watersysteemheffing gebouwd voor woningen en niet-woningen en het ontkoppelen van bedrijfscategorieën versus bedrijfsklassen afvalwateronderzoek.

Er is gestart met het bouwen van de overdrachtsmodule voor de deurwaarders. Het is gelukt om een testbestand naar de tussenpartij te sturen. Dit bestand bevat alle noodzakelijke informatie voor deurwaarders, inclusief aanmaningskosten en dwangbevelkosten. Dit is een belangrijke stap in het opleveren van de functionaliteit "overdracht naar deurwaarders".

De aanpassingen van 2025 markeren een belangrijke stap in het verbeteren van de datakwaliteit en nauwkeurigheid van het systeem.

De vervuiler betaalt (coalitieakkoord)

De wet wijziging aanpassing belastingstelsel voor de waterschappen is per 1 januari 2026 in werking getreden. Hiervoor zijn in 2025 (en 2024) voorbereidingen getroffen, zowel van bestuurlijke als van uitvoerende aard. De bestuurlijke keuzes zijn deels in november 2024 en deels in mei 2025 gemaakt. Die wijzigingen zijn uitgevoerd en voor zover noodzakelijk in het belastingstelsel ingevoerd. Er is met bedrijven al gecommuniceerd over de gevolgen van de wijzigingen in de analysemethode en heffingsformule en daar is ook onderzoek voor verricht. Ook in 2026 zal dit nog voortgezet worden. Daarnaast zijn de voorbereidingen voor de private overeenkomsten op het gebied van de directe lozingen op de zuiveringen buiten het riool om, ingezet en worden die nog voortgezet.

Andere fiscale maatregelen om in te zetten voor wat betreft "de vervuiler betaalt" vergen meer voorbereiding en soms ook nadere regelgeving. Daarbij is bestuurlijk gesproken over onder meer het inzetten op heffen naar watergebruik (het "waterspoor"). Uit eerder onderzoek is echter wel 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, zal dit onderzoek niet op korte termijn ingezet kunnen worden. Deze behoefte leeft overigens ook bij andere waterschappen, die dit ook nog niet hebben kunnen realiseren. Wel wordt onderzoek voorbereid naar de mogelijkheid van de financiering van terugdringing van hemelwaterafvoer via het riool en dus de zuivering. De mogelijkheid van eigen bestuurlijke keuzes om het principe "de vervuiler betaalt" meer te laten meetellen is overigens ook onder de nieuwe regelgeving nog beperkt.

BELASTINGEN			
Resultaat 2			
R2: Waterschapsbelastingen zijn geïnd.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2025		
A4: Betalingsverwerking.	Lopende zaken en in uitvoering.		
A5: Dwanginvordering.	Lopende zaken en in uitvoering.		
A6: Behandeling kwijtschelding en insolventie.	Tot en met 2025 is € 0,6 miljoen in het kader van de Kindertoeslagenaffaire aan belastingaanslagen en kwijtgescholden.		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
- kapitaallasten	-	-	-
- taakopbrengsten	-831	-1.600	-9.905
- taakkosten	9.523	9.914	9.250
Totaal R2: Waterschapsbelastingen zijn geïnd	8.692	8.314	-655

De afwijking is op de vorige pagina al toegelicht.

A4: Incasso

In april en mei 2023 heeft Waternet als gevolg van een technische fout 1 termijn van de openstaande belastingaanslagen incasso's over de jaren 2021 en 2022 niet uitgevoerd. Het incident is in 2024 ontdekt tijdens interne controles en daarvan is melding gemaakt in de maandrapportage belastingen en de klankbordgroep belastingen. Het is technisch te complex gebleken om de gemiste automatische incasso's alsnog te innen. In totaal is een bedrag van € 1,4 miljoen buiten vordering gesteld. Van het totale bedrag is reeds € 1 miljoen voorzien in de post oninbaar. De verwerking van het resterende bedrag van € 400.000 is verwerkt in de jaarrekening.

A6: Kwijtschelding Kindertoeslagenaffaire

In totaal is tot en met 2025 een bedrag van € 605.303 in het kader van deze regeling aan belastingaanslagen en gemaakte invorderingskosten kwijtgescholden. Het Kabinet heeft toegezegd dat waterschappen de kwijtgescholden belastingen van gedupeerde ouders en hun toeslagpartners volledig vergoed krijgen en dat de waterschappen ook compensatie krijgen voor de bijbehorende uitvoeringskosten.

Door problemen bij het ministerie is de compensatie voor 2024 nog niet uitgekeerd. Dit zal in 2026 alsnog plaatsvinden.

Na het goedkeuren van de jaarrekening 2025 kan het compensatieverzoek voor dit jaar worden ingediend.

Er zijn geen achterstanden in de behandeling van de gedupeerden die nog recht hebben op de teruggave van belastinggelden in het kader van deze regeling. Wanneer het de Rijksbelastingdienst aangeeft dat er een weer een gedupeerde recht heeft op kwijtschelding dan wordt dit dossier binnen twee maanden verwerkt.

Realisatie belastingopbrengsten en toelichting

Watersysteembeheer		Rekening	Begroting	Realisatie	Afwijking
Bedragen x 1.000		2024	2025	2025	
a.	Toegerekende kosten (bruto kosten)	-156.188	-203.448	-184.804	18.644
b.	Kwijtschelding	-9.763	-12.204	-12.204	-
c.	Oninbaar*	-940	-3.012	-1.166	1.846
d.	Dividenden	148	-	171	171
e.	Overige algemene opbrengsten	4.217	3.840	9.797	5.957
f.	Opbrengsten uit belastingheffing (bruto)**	176.704	215.265	212.131	-3.134
g.	Gerealiseerd resultaat voor bestemming (a t/m f)	14.178	441	23.925	23.484
h.	Bestemming resultaat: waartoe besloten***	202	-441	-441	-
i.	Bestemming resultaat: nog te bestemmen	-7.448			
j.	Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves (h + i)	-7.246	-441	-441	0

*inclusief niet te verzenden kleine aanslagen (€ 254.000)

**inclusief de verontreinigingsheffing en resultaat voorgaande belastingjaren

***bepaald bij de vaststelling van de Begroting 2025

a. Toegerekende kosten

De kosten van de taakuitvoering zijn besproken bij de programmaverantwoording (hoofdstuk 3.1).

b. Kwijtschelding en oninbaar

Voor het bedrag van de kwijtschelding is aangesloten bij de begroting. Het definitieve beeld is nog niet zeker, maar het komt overeen met de uitkomsten van de gemeenten waarmee wordt samengewerkt bij de kwijtschelding. Bij het opstellen van de begroting was de verwachting dat ultimo 2025 nog 30% van de aanslagen opgelegd zou moeten worden. Echter: ultimo 2025 bleek al dat 90% van de aanslagen was opgelegd. De post oninbaar valt dan ook lager uit.

d. Dividenden

Deze post betreft het ontvangen dividend van de Nederlandse Waterschapsbank.

e. Overige algemene opbrengsten

De taakopbrengsten zijn toegelicht in de programmaverantwoording (hoofdstuk 3.1)

f. Opbrengsten uit belastingheffing (bruto)

Het totale resultaat is lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een afboeking met betrekking tot voorgaande belastingjaren. De bruto-opbrengsten zijn per belastingcategorie toegelicht in hoofdstuk 5.

h. Bestemming resultaat (waartoe besloten)

Bij de vaststelling van de begroting 2025 is besloten het begrote saldo tussen de inkomsten en uitgaven (€ 0,4 miljoen) te doteren aan de egaliseringsreserve. Daarnaast is in de eerste begrotingswijziging bepaald een bedrag van € 0,4 miljoen te onttrekken aan de algemene reserve ter dekking van de extra btw-last als gevolg van het vervallen van de koepelvrijstelling.

i. Bestemming resultaat (nog te bestemmen)

Het bedrag boven de begrote dotatie van € 23,5 miljoen zal ter bestemming worden voorgelegd aan het bestuur.

Zuiveringsbeheer	Rekening	Begroting	Realisatie	Afwijking
Bedragen x 1.000	2024	2025	2025	
a. Toegerekende kosten (bruto kosten)	-134.411	-160.989	-145.633	15.356
b. Kwijtschelding	-11.325	-11.556	-11.556	0
c. Oninbaar	-950	-1.902	-1.166	736
d. Dividenden	148	-	171	171
e. Overige algemene opbrengsten	14.535	12.850	13.846	996
f. Opbrengsten uit belastingheffing (bruto)*	157.411	162.891	165.390	2.499
g. Gerealiseerd resultaat voor bestemming (a t/m f)	25.408	1.294	21.052	19.759
h. Bestemming resultaat: waartoe besloten	-14.520	-1.294	-1.294	-
i. Bestemming resultaat: nog te bestemmen	-6.277			
j. Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves (h + i)	-20.797	-1.294	-1.294	0

*inclusief resultaat voorgaande belastingjaren

a. Toegerekende kosten

De kosten van de taakuitvoering zijn besproken bij de programmaverantwoording (hoofdstuk 3.1).

b. Kwijtschelding en oninbaar

Voor het bedrag van de kwijtschelding is aangesloten bij de begroting. Het definitieve beeld is nog niet zeker, maar het komt overeen met de uitkomsten van de gemeenten waarmee wordt samengewerkt bij de kwijtschelding. De kosten voor oninbaarheid vallen lager uit dan begroot. Bij het opstellen van de begroting was de verwachting dat ultimo 2025 nog 30% van de aanslagen opgelegd zou moeten worden. Echter: ultimo 2025 bleek al dat 90% van de aanslagen was opgelegd. De post oninbaar valt dan ook lager uit.

d. Dividenden

Deze post betreft het ontvangen dividend van de Nederlandse Waterschapsbank.

e. Overige algemene opbrengsten

De taakopbrengsten zijn toegelicht in de programmaverantwoording (hoofdstuk 3.1).

f. Opbrengsten uit belastingheffing (bruto)

Het totale resultaat, inclusief de afwikkeling van voorgaande belastingjaren, van de zuiveringsheffing is hoger dan begroot. De afwikkeling van voorgaande belastingjaren laat per saldo een licht negatief resultaat zien. Het resultaat over belastingjaar 2025 valt hoger uit als gevolg van hogere opbrengsten uit huishoudens en bedrijven en lagere kosten voor oninbaarheid. De bruto-opbrengsten zijn per belastingcategorie toegelicht in hoofdstuk 5.

h. Bestemming resultaat (waartoe besloten)

Bij de vaststelling van de begroting 2025 is besloten het begrote saldo tussen de inkomsten en de uitgaven (€ 1,2 miljoen) te doteren aan de egalisatiereserve. Hier boven op komt het positieve resultaat van 2025. Daarnaast is in de eerste begrotingswijziging bepaald om een bedrag van € 0,4 miljoen te onttrekken aan de algemene reserve ter dekking van de extra btw-last als gevolg van het verlies van de Koepelvrijstelling.

i. Bestemming resultaat (nog te bestemmen)

Het bedrag boven de begrote dotatie van € 18,9 miljoen zal ter bestemming worden voorgelegd aan het bestuur.



BEOOGD EFFECT

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

Belangrijkste resultaten 2025

Tijdens de vergadering van het Algemeen bestuur 10 juli 2025 heeft het Algemeen bestuur ingestemd met het definitief ontvlechten van de stichting Waternet, waarbij het waterschap Amstel, Gooi en Vecht en de stichting Waternet in aangepaste vorm als twee zelfstandige organisaties verdergaan. Door de splitsing kunnen waterschap en gemeente beter voldoen aan de regels en verbeterpunten van de Inspectie Leefomgeving en Transport, de Belastingdienst en de Rekenkamer Metropool Amsterdam.

Ook worden de nieuwe organisaties duidelijker en beter georganiseerd. Om voor de inwoners blijvend zorg te dragen voor schoon drinkwater, de riolering en de waterveiligheid, zullen de nieuwe organisaties duurzaam blijven samenwerken. Daarmee is per 1 januari 2026 een zelfstandige ambtelijk organisatie vormgegeven voor AGV, met een eigen beeldmerk en positionering om herkenbaar te zijn in de omgeving. Vanwege de complexiteit en de risico's zijn IV/ICT en facilitaire taken voor het hoofdkantoor nog niet gesplitst, deze splitsing krijgt nog nadere uitwerking. Dit zal naar verwachting uiterlijk 2029 gerealiseerd zijn.

Het Waterschap AGV en de gemeente Amsterdam blijven langdurig in samenwerking invulling geven aan de bestuurlijke samenwerking(sagenda), de meerjarenagenda onderzoek en innovatie, het afvalwater(eind)transport, het opdrachtgeverschap voor onderhoud van rioolgemalen, de opleiding van vaktechnici en het IJfront. Afspraken zijn vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten. De bestuurlijke samenwerkingsagenda vormt basis voor samenwerking op de thema's: waterrobuuste stad, waterkwaliteit en watergerelateerde maatschappelijke opgaven. Dit zijn de zogenaamde 'groeithema's', waaronder circulair werken, energietransitie en dierenwelzijn.

Naast de splitsing zijn de volgende speerpunten gerealiseerd onder het effect Bestuur en Maatschappij:

- Op zaterdag 27 september 2025 vierde waterschap Amstel, Gooi en Vecht het 500-jarig bestaan van Amstelland. Precies op die datum werd in 1525 het Hoogheemraadschap Amstelland opgericht. Hiermee werd de basis gelegd voor georganiseerd waterbeheer in dit gebied. De jubileumdag stond in het teken van ontmoeting, verdieping en verbinding. Samen met inwoners, bestuurders, burgemeesters, wethouders en collega's keken we terug op de rijke geschiedenis van het gebied én vooruit naar de toekomst van waterbeheer. Waterschappen zijn eeuwenoud, maar springlevend;
- We werkten in 2025 aan diverse strategische verkenningen, variërend van grondstoffenzekerheid in relatie tot geopolitiek, juridisering van het water- en natuurdomein en de strategische positionering AGV. Het traject positionering AGV heeft met bestuur, organisatie en omgeving verder richting gegeven om waterschap AGV te positioneren als een zelfstandige waterschapsorganisatie met een duidelijke omschrijving van haar kern- en maatschappelijke opgaven;
- In het traject professionalisering (ondersteuning) waterschapsbestuur hebben AB, DB en organisatie gewerkt aan intensivering van de samenwerking. Het traject heeft bijgedragen om het waterschapsbestuur en organisatie rolbewust in positie te brengen en kwaliteit van het agenderings- en besluitvormingsproces verder te versterken.

Voor de resultaten van de strategische programma's wordt verwezen naar 'Bestuur en Maatschappij – Mijlpalen 2025 (resultaat 2)'.

TOTALE KOSTEN BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Afwijkingen
- kapitaallasten	-	-	-	-
- taakkosten	15.114	27.562	22.075	5.487
Totaal Bestuur en maatschappij	15.114	27.562	22.075	5.487

De taakkosten zijn circa € 5,4 miljoen lager dan begroot. De verschillen zijn:

Omschrijving	I/S	x €1 mln
Lagere implementatiekosten Wet Open Overheid door ontvangen subsidies (€ 393.000) en omdat er op dit moment geen versnelling is in de implementatie (coalitieakkoord)	I	0,8
Lagere kosten Basis op Orde (evenwichtige regieafdeling voor investeringsprojecten) doordat een deel van de kosten mede wordt gedragen door de gemeente Amsterdam. De begroting AGV is hierop structureel aangepast (coalitieakkoord)	S	0,4
Lagere kosten Basis op orde; Financiële functie en risicomanagement (coalitieakkoord)	I	0,2
Lagere kosten archiefproject. De aanbesteding in het najaar officieel is gegund. Aanlooptijd is langer door flinke uitbreiding van de aantallen meters	I	0,3
Lagere kosten binnen het programma Energietransitie als gevolg van vacatures die niet worden ingevuld door gebrek aan geschikte kandidaten en de krapte op de arbeidsmarkt (coalitieakkoord)	I	0,4
Lagere kostenproject E-depot (beheren en bewaren archiefbescheiden) door IT-freeze. Het project is tijdelijk gestopt. Bestaat uit een pilotproject, aanschaf plus implementatie	I	0,2
Ontvangen dividend 2024 (en teruggave dividendbelasting)	I	0,3
Dotatie pensioenvoorziening bestuurders AGV	I	-0,4
Versterken van een inclusieve en diverse organisatie	I	0,1
Lagere dotatie aan de frictiekostenreserve	I	1,8
Lagere kosten doordat het frictiekostenbudget niet volledig is ingezet	I	1,2
Per saldo diverse kleine onder- en overschrijdingen		0,2
Totaal		5,4

Coalitiemiddelen

Bestuur en maatschappij	x €1 mln		
	Begroot	Realisatie	Afwijking
Basis op orde het opbouwen van een evenwichtige regieafdeling voor investeringsprojecten	1,0	0,6	0,4
Basis op orde Financiële functie en risicomanagement	1,5	1,3	0,2
Moderne overheid/Democratisering AGV	0,2	0,2	-
Informatiehuishouding op orde en 'open overheid'	0,8	0,8	-
Versterken van een inclusieve en diverse organisatie	0,1	-	0,1
Jeugd bestuur/publieksprogramma's voor jongeren	0,03	0,03	-
Duurzaamheidsprogramma's CE 1 fte duurzaam opdrachtgeverschap - circulair inkopen & aanbesteden	0,2	0,2	-
Duurzaamheidsprogramma's CE 1 fte projectontwikkelaar circulaire economie - o.a. aanpak broeikasgassen en effluent van de zuiveringen	0,2	0,1	0,1
Duurzaamheidsprogramma's ET 1 fte Adviseur projectontwikkeling Aquathermie -ontwikkeling Aquathermieprojecten in werkgebied AGV	0,2	-	0,2

Duurzaamheidsprogramma's ET 1 fte adviseur projectontwikkeling energietransitie t.b.v. blijvende energieneutraliteit - o.a. ontwikkeling nieuwe zon- en windprojecten	0,2	0,1	0,1
Totaal	4,4	3,3	1,1

BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ			
Resultaat 1			
R1: Democratisch en verantwoordelijk bestuur: de omgeving staat centraal in ons handelen, nu en in de toekomst			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2025		
A1: Effectief samenwerken en participeren in water gerelateerde maatschappelijke opgaven.	-In 2025 is gewerkt aan aanpassingen aan de participatieverordening en vastgesteld in het AB.		
A2: Inzetten communicatie en mediastrategie.	-De ontwikkeling van het nieuwe logo en de huisstijl is afgerond. -Door Amsterdam City Swim was er veel aandacht voor waterkwaliteit in de Amsterdamse grachten.		
A3: Uitvoeren internationale activiteiten Wereld Waternet	In 2025 heeft AGV via Wereld Waternet een significante bijdrage aan de Sustainable Development Goals kunnen leveren.		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	15.114	26.880	22.075
Totaal R1: Democratisch en verantwoordelijk bestuur	15.114	26.880	22.075

De afwijkingen zijn op de vorige pagina op totaalniveau toegelicht.

Mijlpalen 2025 (resultaat 1)

A1: Moderne overheid/Democratisering AGV

Democratisering en ontwikkeling naar moderne overheden speelt binnen de waterschappen en is ook een thema in ons bestuursakkoord Waterkracht. In 2025 is het project professionalisering ondersteuning waterschapsbestuur gestart met bijeenkomsten met het Algemeen bestuur. In dit traject is verkend hoe het waterschapsbestuur goed en rolbewust in positie te brengen. Het samenspel tussen de AB-DB-organisatie is besproken vanuit de thema's agendering, besluitvorming, gremia en ondersteuning binnen de organisatie. Begin 2026 liggen de resultaten voor en wordt hierover besloten.

De start van de nieuwe waterschapsorganisatie is een goed moment om de resultaten te verbinden aan de organisatieontwikkeling.

Op het gebied van participatie zijn mooie stappen gezet in 2025. Er is gewerkt aan aanpassingen aan de participatieverordening: regels over het uitdaagrecht (bij het uitdaagrecht kunnen inwoners en maatschappelijke partijen een idee ontwikkelen en taken overnemen als zij denken dit slimmer, beter of goedkoper te kunnen) zijn toegevoegd (wettelijke verplichting) en enkele gesignaleerde knelpunten ten aanzien van de uitvoerbaarheid zijn opgelost. Het Algemeen bestuur heeft het participatieplan voor het Waterbeheerprogramma 2028 - 2033 in mei 2025 vastgesteld. Het betreft een uitvoerig traject waarbij we de ruimte nemen om te experimenteren met burgerparticipatie, en ruimte maken om als organisatie te leren en

ontwikkelen op participatie. De eerste bijeenkomsten met onder andere een polderberaad en een plekberaad vonden in 2025 plaats.

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

In 2025 zijn de volgende ontwikkelingen relevant voor de samenwerking van AGV in (boven)regionale opgaven.

Landelijk

Op 30 september stelde het Kabinet het ontwerp van de Nota Ruimte vast. Water en Bodem zijn fundamentele thema's van de nota. AGV diende, samen met de andere waterschappen een zienswijze in. In de landelijke Bestuurlijke Overleggen Leefomgeving (BOL) en MIRT³, waarin AGV en 5 andere waterschappen gezamenlijk optrekken, is wateroverlast geagendeerd. Concreet resultaat in 2025 was een bezoek aan onze regio van de ministers Keizer (VRO) en Tieman (I&W) in november. Het voor AGV belangrijke Centraal Holland is als enige Deltaregio structureel geagendeerd op het BOL.

NOVEX⁴

De NOVEX Groene Hart heeft de regionale investeringsagenda (RIA) op hoofdlijnen vastgesteld met een gedeelde visie op toekomst- en klimaatbestendige invulling en investeringsprojecten.

In de uitvoeringsagenda van de NOVEX MRA is een hoofdstuk groenblauw opgenomen, waarin de opgaven voor het (bovenregionale) watersysteem opgenomen zijn en integraal worden uitgewerkt in relatie tot andere opgaven zoals woningbouw, energie en bedrijventerreinen. Dat gaat onder meer over de impact van ruimtelijke claims van maatregelen in het kader van wateroverlast, zoetwaterbeschikbaarheid, klimaatbestendig bouwen en drinkwater. Ook de NOVEX Noordzeekanaalgebied heeft de RIA vastgesteld. Een van de sleutelprojecten daarin is Houtrakpolder. In dit gebied wordt onderzocht of een elektriciteitsverdeelstation kan worden gecombineerd met waterberging voor het Amsterdam-Rijnkanaal en het Noordzeekanaal (ARK-NZK), natuur en recreatie.

UPLG

In het kader van het Utrechts Programma Landelijk Gebied (UPLG) ondertekende AGV een samenwerkings-overeenkomst voor projecten in het Utrechtse deel van de Vechtplassen. Het gaat om plannen voor onder meer het verbeteren van waterkwaliteit en een goede waterhuishouding voor veenweidegebieden en natuurgebieden.

Toekomstbestendige Heuvelrug Gooi en Vechtstreek

In juli 2025 is gestart met de verkennende fase van het vervolg van het samenwerkingstraject "Toekomstbestendige Heuvelrug Gooi en Vechtstreek". De opgave is om in de toekomst het landgebruik beter af te stemmen op het bodem- en watersysteem en het gebied voor de aan- en afvoer van water minder afhankelijk te maken van het hoofdwatersysteem. Het vervolgtraject is later gestart dan verwacht vanwege verschillende beelden over het vervolg en beperkte capaciteit en middelen bij de samenwerkende partijen.

Provincies en gemeenten

Provinciale Staten van Noord-Holland stelde in september de richtingen en ambities vast voor de actualisatie van de Provinciale Omgevingsvisie (POVI). Daarin is een stevige basis gelegd voor Water en Bodem sturend in de ruimtelijke ordening. Het waterschap tekende met de gemeente Amstelveen de eerste Strategische Samenwerkingsagenda op gezamenlijke inzet op waterveiligheid en -kwaliteit, biodiversiteit en energie. Ook met andere gemeenten is het opstellen van een samenwerkingsagenda opgestart.

Centraal Holland

Het watersysteem van AGV is afhankelijk van andere ons omringende watersystemen voor bijvoorbeeld aan- en afvoer van water en bescherming tegen overstromingen. Daarom participeert AGV in de Deltaregio Centraal Holland. In 2025 is gewerkt aan drie sporen: Maatregelenpakket Wateroverlast, Aanpak Zoetwater en het

³ Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport

⁴ Nationale Omgevingsvisie Executiekraacht is een grootschalig programmakader van de Nederlandse Rijksoverheid om de uitvoering van de Nationale Omgevingsvisie te versnellen en te versterken.

Opstellen van een Voorkeursstrategie. De integrale aanpak binnen Centraal Holland wordt als voorbeeld gezien binnen het Deltaprogramma. Vernieuwing van gemaal IJmuiden staat nadrukkelijk op de agenda.

Strategische verkenningen

In 2025 zijn de drie verkenningen afgerond die in 2024 gestart waren: de positionering van het waterschap, klimaatrechtvaardigheid en de juridisering van het milieudomein. In het najaar zijn twee nieuwe strategische verkenningen gestart: de gevolgen van de geopolitieke ontwikkelingen voor AGV (onder andere grondstoffen schaarste) en de verhouding van AGV tot eigentijdse gemeenschapsvorming.

A1: Basis op orde inclusief risicomanagement (Coalitieakkoord)

Het opbouwen van een evenwichtige regieafdeling voor investeringsprojecten

In 2025 zijn belangrijke stappen gezet in de doorontwikkeling naar een regieafdeling. Hierbij is gericht gewerkt aan het versterken van onze positie als opdrachtgever naar de externe partijen, waarbij de focus ligt op sturen op resultaat, kwaliteit en samenwerking. Vanuit de portfolio's wordt gekeken welke projecten seriematig aanbesteed kunnen worden en waar met een bouwteam constructie gewerkt kan worden. Er zijn intussen raamcontracten afgesloten met partijen om de uitvoering van onze projecten in een hoger tempo uit te kunnen voeren. Om de kwaliteit van de projectuitwerking te verhogen, wordt geïnvesteerd in het standaardiseren en digitaliseren van ontwerpspecificaties. De uitwerking hiervan wordt voortgezet in 2026. Tot slot is er in 2025 geïnvesteerd in de toekomst van het vak: een aantal trainees wordt intern opgeleid door ervaren technische managers. Hiermee versterken we onze kennisbasis en borgen we continuïteit van technische expertise binnen de organisatie.

Verbeterprogramma Financiën & Control

In 2025 is vanuit de Stichting Waternet mede voor het Waterschap AGV gewerkt aan het versterken van de financiële functie, het risicomanagement en de verbetering van inkoopprocessen, zoals in de begroting 2025 was voorzien. Er is uitvoering gegeven aan de maatregelen uit de 1e Bestuursrapportage 2025 en aan de taken die nodig waren voor de ontvlechting van Waternet. Vanaf maart zijn werkzaamheden van het verbeterprogramma grotendeels gericht op activiteiten die noodzakelijk waren voor de splitsing van de stichting Waternet en het waterschap AGV.

Financiële functie en risicomanagement

Er zijn belangrijke stappen gezet om de informatievoorziening aan bestuur en leidinggevenden te verbeteren. De jaarplanning voor BBV-W trainingen en kennissessies voor controllers die is opgesteld is ook grotendeels uitgevoerd. Daarnaast is een nieuwe HR-dashboordrapportage ontwikkeld voor beter inzicht in ziekteverzuim, bezetting, kosten inhuur en tijdige verantwoording van urenstaten. Het financieel beleid en het treasury statuut is geactualiseerd als ook de nota waarderen en afschrijven. Het risicomanagement voor het ontvlechttingsprogramma heeft goed gefunctioneerd, wat bijdroeg aan tijdige signalering, mogelijkheid tot bijsturen en daarmee beter besluitvorming in het Opdrachtgeversoverleg.

Inkoop

Binnen Inkoop is gewerkt aan het opschonen en verbeteren van contractdata, waardoor de basis voor rechtmatigheid en procesbeheersing is versterkt. Daarnaast is een voorstel uitgewerkt en gerealiseerd om het aantal bestellers te verminderen, wat het bestelproces overzichtelijker en doelmatiger moet maken. Hiermee is aangesloten bij de verbeterdoelen uit de begroting en de 1e Berap. Alle inkoopcontracten zijn in het kader van de ontvlechting gesplitst en waar nodig overgezet naar het Waterschap AGV en, indien vereist, opgesplitst.

Ontvlechting en governance

Er is een producten- en dienstencatalogus voor F&C en inkoop opgesteld. Er is gewerkt aan een nieuwe overleg- en besluitvormingsstructuur, er is een treasury commissie en er is een auditcommissie ingesteld. Rond de zomer is een IV/ICT-freeze ingesteld om de ontvlechting voor te bereiden.

De noodzakelijke upgrades voor de financiële en inkoop functie zijn tijdig en succesvol gerealiseerd. Na de besluitvorming over de splitsing in juli, is gestart met het 'ringfencen' van de IV/ICT-systemen, zodat AGV per 1

januari 2026 in een gescheiden IV/ICT-omgeving kon werken. Ook is de begroting 2026 voor AGV incl. de gemeenschappelijke dienst (IV/ICT en FZ) met budgetboekjes voor de nieuwe leidinggevenden voorbereid en zijn afspraken gemaakt met de stichting middels dienstverleningsovereenkomsten en operationele samenwerkingsafspraken voor dienstverlening en samenwerking om de continuïteit van de bedrijfsvoering voor de waterorganisaties te borgen.

Sturingsinformatie en kennisontwikkeling

In samenwerking met Power BI-specialisten zijn dashboards voor sturingsinformatie voorbereid die vanaf het eerste kwartaal 2026 gebruikt kunnen worden (financieel en HRM). Daarnaast zijn kennislunches en trainingen georganiseerd voor alle controllers, waarmee de kennisbasis en continuïteit van deskundigheid zijn versterkt.

Vanaf 2026 te realiseren

Enkele onderdelen uit de oorspronkelijke verbeterplannen zijn na maart niet uitgevoerd omdat de stuurgroep besloot prioriteit te geven aan activiteiten die direct nodig waren voor de ontvlechting. Hierdoor zijn sommige langere termijn verbeterpunten doorgeschoven naar 2026. Dit heeft geen gevolgen gehad voor de continuïteit van de organisatie, wel voor de snelheid waarmee structurele verbeteringen konden worden gerealiseerd. De uitwerking verbeterplan wordt voortgezet in 2026.

A1: Informatiehuishouding op orde en 'open overheid' (Coalitieakkoord)

Binnen het programma Digital Decade wordt structureel gewerkt aan het versterken van de Open Overheid. Dit gebeurt door het analyseren en implementeren van wet- en regelgeving die gericht is op transparantie, toegankelijkheid en een duurzame informatiehuishouding. Het programma brengt de impact van deze wetgeving in kaart en bepaalt welke maatregelen nodig zijn om hieraan te voldoen en zo de Open Overheid te realiseren.

De Wet open overheid (Woo) en de (nieuwe) Archiefwet vormen hierin de belangrijkste pijlers. De Woo richt zich op openbaarmaking van overheidsinformatie; de Archiefwet stelt kaders voor het duurzaam beheren, bewaren en toegankelijk houden van die informatie.

In 2025 zijn binnen het programma Digital Decade de volgende doelstellingen gerealiseerd:

- Wet open overheid: de focus lag op het inrichten van een solide Woo-organisatie en op het voorbereiden voor actieve openbaarmaking van tranche 2:
 - Er is een dedicated Woo-coördinator aangesteld om structureel aandacht geven en regie te houden op Woo-verzoeken;
 - Voor tranche 2 van de actieve openbaarmakingen is een marktconsultatie uitgevoerd om een passend publicatieplatform te selecteren. Hieruit is een shortlist van twee marktpartijen gekomen. Begin 2026 wordt een definitieve keuze gemaakt;
 - Er is een proces voor actieve openbaarmaking ontwikkeld waarmee verantwoordelijkheden zijn verduidelijkt en de uitvoering is gestroomlijnd;
 - Ter versterking van de uitvoering van de Woo is ook gewerkt aan twee e-learningmodules. Deze modules zijn gericht op het vergroten van kennis over Woo en op het ondersteunen van betrokken rollen bij het correct volgen van het openbaarheidsmakingsproces.

Zowel het proces van actieve openbaarmaking als e-learningmodules worden in 2026 definitief vastgesteld;

- Archiefwet: voor de Archiefwet is in 2025 een impactanalyse afgerond waardoor inzichtelijk is welke acties en stappen nodig zijn voor de implementatie. De inwerkingtreding van deze wet is door het ministerie uitgesteld tot januari 2027;
- Overige wetgeving: in 2025 zijn ook impactanalyses voor de NIS2-richtlijn ⁵ en de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) uitgevoerd.

⁵ De NIS2-richtlijn is een Europese wet die organisaties in vitale en belangrijke sectoren verplicht om hun digitale en cyberbeveiliging beter te organiseren, risico's te beperken en ernstige cyberincidenten te melden, zodat essentiële diensten betrouwbaar blijven functioneren.

A1: Digitale veiligheid

In 2025 is digitale veiligheid een belangrijk speerpunt gebleven binnen AGV. De organisatie heeft zich voorbereid op de invoering van nieuwe wetgeving, zoals de NIS2-richtlijn en de Cyberbeveiligingswet, die is uitgesteld tot medio 2026.

Sinds maart is het beveiligingscentrum volledig operationeel (24/7) en worden digitale activiteiten continu gemonitord. Ook zijn scenario's voor digitale incidenten uitgewerkt en is een incident response plan opgesteld. De cyberweerbaarheid is in 2025 aantoonbaar versterkt, onder meer door het oplossen van de bekende beveiligingsbevindingen en het oefenen van responseplannen, zoals bij een ransomware-aanval. De Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT) heeft tijdens een cybersecurity schouw dan ook haar vertrouwen uitgesproken in de stappen die Waternet en AGV hebben gezet op het gebied van cyberweerbaarheid en cyberveiligheid. In het derde kwartaal van 2025 is een analyse afgerond waarin de huidige situatie is vergeleken met de toekomstige wettelijke eisen. De benodigde maatregelen zijn vastgelegd in het informatiebeveiligingssysteem en worden regelmatig bijgewerkt, zodat AGV de juiste stappen neemt om de digitale veiligheid en weerbaarheid structureel te versterken.

A1: Voortzetten digitalisering, met oog voor digitale veiligheid (Coalitieakkoord)

In 2025 heeft AGV, ondanks de impact van de ontvlechting, belangrijke stappen gezet in digitalisering en digitale veiligheid. De digitalisering richtte zich op watertaken, democratische processen, dienstverlening en bedrijfsvoering, met versterking van digitale veiligheid als rode draad.

De implementatie van het Data Governance Model markeerde een belangrijke stap richting datagedreven werken. Kritieke IT-processen zijn geprofessionaliseerd, en het Security Operations Center is 24/7 operationeel.

Kunstmatige intelligentie (AI) en data zijn ingezet voor innovatie in waterbeheer, waaronder monitoring van waterkwaliteit en samenwerking met kennisinstellingen. Medewerkers zijn via kennissessies bewust gemaakt van de impact van digitalisering, AI en hun rol in digitale veiligheid.

Eind 2025 is de Strategie Digitalisering AGV 2026 - 2030 door het Dagelijks bestuur vastgesteld. Gedurende het jaar zijn digitale ontwikkelingen nauw gevolgd en zijn prioriteiten afgestemd op wetgeving, continuïteit en ontvlechting. Er is specifiek voor het waterschap een doelarchitectuur opgesteld, zodat de informatievoorziening van AGV verder kan worden afgestemd op de doelen van het bestuur en de watertaken. Daarmee is een solide basis gelegd voor verdere digitale versterking in 2026.

A1: Versterken cyberweerbaarheid (Coalitieakkoord)

In 2025 heeft AGV actief gewerkt aan het verhogen van de cyberweerbaarheid. In het tweede kwartaal is een grootschalige crisioefening uitgevoerd, waarbij een aanval met gijzelsoftware werd gesimuleerd.

Deze oefening had als doel om de paraatheid van de organisatie te testen, de effectiviteit van het Incident Response Plan (IRP) te toetsen en de samenwerking tussen afdelingen te versterken. De bevindingen uit deze oefening zijn benut om het IRP verder aan te scherpen. Ter ondersteuning zijn scenariokaarten ontwikkeld, die inzicht bieden in aanvalspatronen, risico's en beheersmaatregelen.

De resultaten van deze oefening sluiten aan bij de aanbevelingen uit de ILT-herbeoordeling en dragen bij aan de versterking van het CISO-office. Hiermee is een belangrijke stap gezet in de voorbereiding op de implementatie van de NIS2-richtlijn. AGV zal blijvend investeren in awareness, trainingen en het verbeteren van processen om de cyberweerbaarheid verder te verhogen. Gezien de urgentie van het onderwerp en de geopolitieke situatie heeft AGV een programmadirecteur Weerbaarheid aangesteld.

A1: Organiseren van een Hackaton (Coalitieakkoord)

Op 26 september vond de hackathon "De stem van de Amstel" van Waterschap Amstel, Gooi en Vecht plaats, waaraan 55 studenten (van de Hogeschool van Amsterdam, Universiteit van Amsterdam en TU Delft) deelnamen, bijgestaan door hun docenten en vertegenwoordigers van Mobilisation for the Environment en Waag Futurelab, onder begeleiding van AGV-collega's.

Het doel van deze hackathon was om met behulp van een grote hoeveelheid AGV- en publieke data (onder andere waterkwaliteits-, waterkwantiteits- en satellietgegevens) innovatieve toepassingen voor waterbeheer te

ontwikkelen. Het winnende team ontwikkelde het "Waternet Rivierkreeft Dashboard", een interactieve applicatie die AGV- en open data combineert om bewustwording over een invasieve rivierkreeft te vergroten.

De positieve ervaringen en concrete resultaten van de hackathon vormen een waardevolle basis voor vervolgonderzoek en nodigen uit tot voortzetting en verdere samenwerking.

A1: E-depot archief AGV voorbereidend op ontvlechting Waternet

Een deel van de digitale archieven die (namens AGV, Amsterdam en voor beide partijen gezamenlijk) bij Waternet worden gevormd, moet langdurig en zelfs permanent bewaard worden. Volgens de Archiefwet 1995 moeten de permanent te bewaren gegevens na 20 jaar worden 'overgebracht' naar een archiefdienst. Dit geldt zowel voor fysieke als digitale archieven. Om digitale archieven te kunnen overbrengen, heeft een archiefdienst e-depotvoorzieningen nodig.

In 2025 is eerst een scenarioverkenning uitgevoerd. Als scenario's zijn onderzocht:

- a. samenwerking met een van de archiefdiensten in de regio;
- b. inkoop van een volledige IT-voorziening bij een marktpartij;
- c. het zelf samenstellen van een e-depotvoorziening door de afzonderlijke componenten separaat in te kopen.

Bij samenwerking met een archiefdienst uit de regio bleek alleen het Stadsarchief van Amsterdam momenteel een realistische optie, zij het dat dit pas over 1,5 à 2 jaar mogelijk zou zijn. Een vraag die nog openstaat is of dit alleen een optie is voor digitaal archief uit de 'periode Waternet' of ook voor het digitale waterschapsarchief vanaf 2026.

Over inkoop van een volledige IT-voorziening werd geconcludeerd dat dit eerder en sneller kan dan samenwerking met een andere archiefdienst. Scenario c, het in eigen beheer inkopen van de verschillende benodigde onderdelen, bleek niet realistisch.

Een tweede constatering was dat alle onderzochte scenario's uitgaan van dezelfde normen en standaarden waar digitale informatie aan moet gaan voldoen voordat het technisch mogelijk is het in een e-depot op te nemen.

Doordat een definitieve keuze tussen scenario a. en b. nog niet gemaakt kon worden, is de focus van het traject verlegd naar de verdere voorbereiding aan de IV/IT-zijde. Hierbij is overleg gevoerd over de belangrijkste normen en standaarden met de IV/IT-organisatie als belangrijkste doelgroep. Bij dat onderzoek zijn tevens de technische en organisatorische hoofdlijnen uitgewerkt van het proces om informatie uit bronapplicaties te kunnen overzetten naar een e-depotvoorziening. De uitleg over standaardisatie en het overbrengingsproces is tevens bedoeld als handvat bij het gaan inrichten van 'archiving by design'.

In het kader van de ontvlechting van Waternet per 1 januari 2026 is in de zomer van 2025 een freeze afgekondigd voor IV&ICT-gerelateerde projecten en activiteiten. Hierdoor konden de eerder voorziene pilots geen doorgang vinden in 2025. In de begroting van 2026 is budget opgenomen om het traject verder voort te zetten.

A2: Ontwikkelen van een Blauw Omgevingsprogramma (Coalitieakkoord)

In 2025 is een overzicht gecreëerd van de gebiedspecifieke opgaven in Blauw Label, van de eigen ruimtelijke projecten in Geoweb en van bovenregionale trajecten (co-creatie) in factsheets. Vanaf 2026 kan dit overzicht worden ingebed in de processen voor prioritering en programmering van onze werkzaamheden aan ruimtelijke trajecten.

A2: Netwerkaanpak klimaatadaptatie

In 2025 heeft AGV een positioneringstraject met uitgebreide consultatie van partners doorlopen. Het geeft richting aan keuzes, communicatie en uitvoering, en biedt houvast in hoe we ons als organisatie profileren. Extern helpt het stakeholders, zoals samenwerkingspartners, burgers of andere overheden, te begrijpen waar AGV voor staat, wat zij kunnen verwachten en hoe wij onze maatschappelijke rol invullen. Voor klimaatadaptatie positioneert AGV zich nadrukkelijk als netwerkpartner die dit thema met urgentie agendeert.

In 2025 zijn de werkzaamheden in het kader van de Netwerkaanpak Klimaatadaptatie AGV doorgezet, zoals de stimuleringsregeling Geef Water en Groen de ruimte en community management met woningcorporaties en intermediairs zoals tuincentra en bouwmarkten. Eind 2025 is de evaluatie en het vervolg van het Bestuurlijk Overleg Water (BOWA) vastgesteld, waarin klimaatadaptatie een belangrijk onderdeel is. Hierin is besloten om de samenwerking de komende jaren verder te intensiveren.

A2: Communicatie

Het jaar 2025 stond in het teken van zichtbaarheid, waterbewustzijn en voorbereiding op de nieuwe waterschapsorganisatie. Ondanks de intensieve voorbereidingen rondom de ontvlechting is het gelukt om “de winkel open te houden”. De kerntaken van het waterschap zijn het hele jaar door nadrukkelijk onder de aandacht gebracht en er is gewerkt aan het vergroten van het waterbewustzijn en de waterbetrokkenheid in het gebied.

Dit gebeurde onder andere via brede media-aandacht, bijzondere samenwerkingen en publieksmomenten zoals 500 jaar Amstelland, Sail en ons vijfde dijkgedicht. In december verscheen een waterschapspagina in 21 lokale kranten. Met acties als ‘Schiet het waterschap te hulp’ en inzet op social media zijn met name jongeren op een aansprekende manier bereikt.

Ook via online kanalen en projectcommunicatie hebben we consequent laten zien wie we zijn en wat we doen. Partnerschappen speelden hierbij een belangrijke rol. Via onder meer de Amsterdam City Swim was er veel aandacht voor waterkwaliteit in de Amsterdamse grachten en met de Waterweek bij het Muider slot is het verhaal van water en waterbeheer op een toegankelijke manier verteld aan een breed publiek.

De partnerschappen zijn in 2025 geëvalueerd. Op basis daarvan heeft het Dagelijks bestuur besloten om vanaf 2026 door te gaan met vier partners.

Vrijwel alle geplande acties zijn conform planning uitgevoerd. Een uitzondering vormt de communicatie-strategie. Input hiervoor is onder andere het stuk over positionering en identiteit en dit is eind 2025 vastgesteld. Besluitvorming over de nieuwe huisstijl heeft meer tijd gekost dan voorzien en is pas laat in het jaar bestuurlijk afgerond. De ontwikkeling van het nieuwe logo en de huisstijl is afgerond, en er zijn al flinke stappen gezet met de uitrol. Verdere invoering vindt gefaseerd plaats, naar verwachting in het 1^e/2^e kwartaal van 2026.

A2: Waterschap Amstel, Gooi en Vecht 500-jarig jubileum

In 2025 vierden het waterschap Amstel, Gooi en Vecht zijn 500-jarig jubileum en de stad Amsterdam haar 750-jarig bestaan. Ten opzichte van de voorjaarsnota is besloten deze vieringen anders in te richten: sober en doelmatig, met een focus op de kerntaken en op recreatie, landschap en cultuurhistorie.

A3: Betrokken bestuur en democratie/Internationale samenwerking

In 2025 heeft AGV via Wereld Waternet een significante bijdrage aan de Sustainable Development Goals kunnen leveren. Medewerkers van het waterschap hebben kennis- en ervaring gedeeld met collega's van waterorganisaties in 10 verschillende landen, onder andere via het Blue Deal programma. Dit draagt bij aan goed werkgeverschap en aan onze eigen kennis- en innovatieagenda.

In november heeft het Algemeen bestuur de Visie Internationale Samenwerking AGV vastgesteld. Hiermee wordt een basis gelegd voor een stevigere positionering van het internationale werk van AGV, terwijl de samenwerking met Wereld Waternet onverminderd door gaat.

BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ			
Resultaat 2			
R2: Duurzame rol en inzet van AGV			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2025		
A4: Implementeren visie op 100% circulair uitvoeren van de taken.	Het programma Circulaire Economie is in 2025 gestart met de uitrol van lachgas-reductie bij de RWZI's Amsterdam-West, Westpoort, Horstermeer en Amstelveen.		
A5: Implementeren visie op Aquathermie en energie uit zon en wind.	-Het Windpark RWZI Amsterdam-West is begin 2025 succesvol in bedrijf genomen.		
A6: Uitvoeren onderzoek gericht op duurzaam innoveren.	Door deelname in de Ultieme Waterfabriek hebben we in 2025 mooie stappen gezet om gezuiverd afvalwater te kunnen gaan gebruiken als industriewater.		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	-	682	-
Totaal R2: Duurzame rol en inzet AGV	-	682	-

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

Mijlpalen 2025 (resultaat 2)

A4: Implementeren visie 100% circulair

Zie 'Mijlpalen 2025 (Resultaat 2) bij Gezuiverd afvalwater.

A5: Energie uit zon en wind: Ontwikkeling Zon & Wind conform Regionale Energiestrategie (krediet)

Het Windpark RWZI Amsterdam-West is begin 2025 succesvol in bedrijf genomen. Samen met de groengasinstallatie en zonneparken is AGV hierdoor, als een van de eerste waterschappen, energiepositief qua bedrijfsvoering.

Nieuwe wind- en zon projecten zijn nodig om ook in de toekomst blijvend energieneutraal te blijven. AGV is een proactieve partner voor de Regionale Energiestrategie (RES) Utrecht en RES Noord-Holland Zuid, waarvoor inmiddels een herijking heeft plaatsgevonden. De herijking is echter minder rooskleurig; de RES-doelstellingen voor 2030 raken uit beeld, er zitten te weinig projecten in de pijplijn. In Utrecht gaat de provincie daarom ingrijpen door gebieden aan te wijzen. Noord-Holland legt het initiatief bij gemeenten en wil (vooralsnog) niet ingrijpen, maar is wel op zoek naar nieuwe locaties.

AGV is in 2025 betrokken bij verschillende RES-initiatieven. Zo wil Amsterdam meer windontwikkelingen in de haven. Het Havenbedrijf voert daarom een Milieueffectrapportage-onderzoek uit. De RWZI Westpoort ligt binnen het zoekgebied van het onderzoek. Het waterschap kijkt mee hoe deze locatie past, bezien vanuit de kerntaken en kansen voor meer eigen opwek achter de meter (toekomstige uitbreiding RWZI).

In Uithoorn staat RES-zoekgebied Zuiderlegmeerpolder, waar AGV eigenaar is van een grote waterberging, momenteel on hold. Het is een gezamenlijk zoekgebied van gemeenten Aalsmeer en 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 onderzoek doen naar koppeling met glastuinbouw en mogelijk gezondheidseffecten. Uithoorn wil vooralsnog niet zelfstandig verdere stappen zetten. Na de gemeenteraadsverkiezingen in 2026 kan de ontwikkeling mogelijk worden doorgezet.

A5: Aquathermie

AGV heeft in 2025 hard gewerkt aan Aquathermie en is betrokken bij 6 TEA-projecten (warmte uit effluent) en 15 TEO-projecten, waarvan er 10 in het beginstadium zitten. Eén project is een onderzoeksproject (Sloterplas) en één zit in de realisatiefase: KetelhuisWG.

AGV werkt daarnaast mee aan een nieuwe STOWA Handreiking voor beoordelen van TEO-projecten (vergunningverlening). De Wet collectieve warmte (Wcw) is inmiddels vastgesteld door zowel Tweede als Eerste Kamer (begin december 2025) en zal naar verwachting halverwege 2026 gefaseerd in werking treden. Dit is veel later dan gepland, waardoor ook veel AGV Aquathermie initiatieven zijn vertraagd.

Vaststelling van de Wcw biedt echter veel perspectief voor de komende jaren en zou een versnelling van de warmtetransitie kunnen betekenen. Hierdoor zal mogelijk een grotere rol van waterschappen in Aquathermie worden gevraagd. AGV is daarom gestart met het proces tot herijking van de visie AGV Aquathermie (daterend uit 2021).

Het bestuur van AGV is betrokken bij dit proces middels een informerende technische sessie (AB, 6 november 2025) en beeldvormend voorstel (CIE Waterkwaliteit, 18 dec 2025). De besluitvorming is voorzien in 2026.

A6: Innovatieplatform

Winnovatie stond 2025 in het teken van evaluatie en consolidatie. De uitdaging was om het delen van kennis en challenges beter te faciliteren en het draagvlak onder waterschappen te versterken. Door het aanstellen van een communitymanager en het aanpakken van technische issues met het platform, wordt de performance nu verbeterd. Dit draagt ook bij aan een groter draagvlak voor het platform Winnovatie. Bovendien hebben we een start gemaakt om als waterschappen tot een meer gezamenlijke innovatiestrategie en aanpak te komen.

A6: Innovatie

In 2025 hebben we in het onderzoek- en innovatieprogramma gewerkt aan ongeveer 60 projecten, onderverdeeld naar 6 thema's, allemaal gericht op nieuwe perspectieven in de watercyclus:

- Circulaire Economie
- Klimaatadaptatie
- Energietransitie
- AI & data
- Waterkwaliteit en – technologie
- Bodemdaling

Het programma geldt voor het waterschap en de gemeente Amsterdam. Resultaten delen we op winnovatie.nl en onze LinkedIn-pagina. Elke maand goed voor duizenden views.

Een selectie van de resultaten van 2025:

- We zetten AI in voor de monitoring van waterplanten in een praktijktest voor het beheersen van de rivierkreeft. Ook hebben we een Hackaton georganiseerd voor studenten van diverse universiteiten en hogescholen. De studenten hebben op basis van onze data en AI-modellen geprobeerd om de Amstel een stem te geven: Hoe kunnen we onze data nog meer laten leven?
- Met onze deelname in de Ultieme Waterfabriek hebben we in 2025 mooie stappen gezet om gezuiverd afvalwater te kunnen gaan gebruiken als industriewater of voor de suppletie van polders. De uitdaging is hier niet zozeer technisch, maar de focus lag op het wegnemen van belemmeringen in wet- en regelgeving en governance;
- In het project 'Natte teelt' is het gelukt om een gecertificeerd isolatiemateriaal te produceren van lisdodde. De teelt van lisdodde gaat bodemdaling tegen omdat het waterpeil omhoog kan. Als boeren hier ook nog een goede boterham aan kunnen verdienen, maken we een mooie stap in de landbouwtransitie.

4.2 Overzicht dekkingsmiddelen

Dekkingsmiddelen	Rekening	Begroting	Realisatie	Afwijking
Bedragen x 1.000	2024	2025	2025	
a. Watersysteemheffing	164.772	199.029	197.741	-1.288
b. Zuiveringsheffing	145.136	149.432	152.569	3.136
c. Verontreinigingsheffing	1.229	1.021	1.020	-1
d. Totaal belastingopbrengsten (a t/m c)	311.137	349.482	351.330	1.847
e. Dividenden	295	-	341	341
f. Saldo van de financieringsfunctie				
g. Overige algemene opbrengsten	18.457	17.410	28.281	10.871
h. Totaal dekkingsmiddelen (d t/m g)	329.889	366.892	379.952	13.060

Om herhalingen te voorkomen wordt voor een verklaring van de afwijkingen verwezen naar het Effect Belastingen (hoofdstuk 4) en Hoofdstuk 6.2 Exploitatierekening naar kosten- en opbrengstsoorten.

4.3 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 wordt over de periode tot 2026 en voor de toekomst afspraken gemaakt.

4.4 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 is een post onvoorzien van € 0,1 miljoen in de begroting opgenomen. Van het budget is in 2025 geen gebruik van gemaakt.

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Bedragen in €			
Onvoorzien	-	100.000	-

5 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.

5.1 Uiteenzetting van de financiële positie

Algemeen

Overeenkomstig artikel 108 van de Waterschapswet heeft het Algemeen bestuur de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie AGV 2025 en Verordening controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van waterschap AGV 2025 vastgesteld.

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

Naast de verordening is de financieringsparagraaf een belangrijk instrument voor het sturen en beheersen van, verantwoorden over en toezicht houden op de treasuryfunctie. De treasury is er primair op gericht om betrouwbare en degelijke financiering van de AGV-activiteiten te realiseren. In deze paragraaf worden de interne en externe ontwikkelingen en de resultaten met betrekking tot de treasuryfunctie over het jaar 2025 nader toegelicht.

Financiering

Korte financiering

Korte financiering vindt geheel plaats via de rekening-courant van de Nederlandse Waterschapsbank (NWB). Bij de 'geldmarkt-plus rekening' is de te betalen c.q. te ontvangen rente boven een stand van € 500.000 gelijk aan de ECB-depositorente (2% in 2025). Tot het gestelde grensbedrag geldt bij een credit- en debetstand een opslag, respectievelijk aftrek van 0,125%. Deze bepalingen zijn marktconform te noemen.

Lange financiering

De leningenportefeuille bestond per 31-12-2025 uit 62 geldleningen met een restantwaarde van € 851,5 miljoen. Het gemiddelde rentepercentage van de (langlopende) leningenportefeuille bedroeg eind 2025 afgerond 2,1%.

In 2025 zijn er geen (korte)leningen aangetrokken omdat er in 2025 voldoende belastingmiddelen zijn ontvangen.

Risicobeheer

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

Toetsing kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is ingesteld met het doel om grote schommelingen in de rentelasten te vermijden. Deze schommelingen zouden kunnen ontstaan wanneer in te grote mate met kort geld wordt gefinancierd. De limiet mag niet worden overschreden door het totaal van de netto vlottende schuld en de overige korte schuld (< 1 jaar). Als de kasgeldlimiet wordt overschreden moet in principe de tijdelijke korte financiering worden omgezet in geldleningen met een lange looptijd (≥10 jaar). De kasgeldlimiet bedraagt voor AGV 23% van het begrotingsvolume en is voor 2025 gelijk aan € 80 miljoen. In de onderstaande tabel is over 2025 per kwartaal de toetsing van de kasgeldlimiet weergegeven.

Kasgeldlimiet 2025 (bedragen x € 1.000)	Realisatie 1e kwartaal	Realisatie 2e kwartaal	Realisatie 3e kwartaal	Realisatie 4e kwartaal
Toegestane kasgeldlimiet (1) In % van de grondslag: 23 - grondslag (= begrotingstotaal) - bedrag kasgeldlimiet	347.747 80.000	347.747 80.000	347.747 80.000	347.747 80.000
Omvang vlottende schuld (2) Vlottende middelen (3)	29.292 788	35.935 770	6.083 18.130	0 51.127
<u>Toets kasgeldlimiet</u>				
Totaal netto vlottende schuld (4); (2-3) Toegestane kasgeldlimiet (1)	28.503 80.000	35.165 80.000	-12.047 80.000	-51.127 80.000
Ruimte (+) Overschrijding (-); (1-4)	51.497	44.835	92.047	131.127

In alle kwartalen van 2025 lag de netto vlottende schuld ruimschoots onder de norm van de kasgeldlimiet.

Renterisico lange of vaste schuld

In de Wet Fido wordt ter beperking van de lange termijn renterisico's een risiconorm gehanteerd. Zoals uit

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld 2025	x € 1.000
Renterisico's	
1.a Renteherziening op vaste schuld o/g	0
1.b Renteherziening op vaste schuld u/g	0
2. Netto renteherziening op vaste schuld (1.a-1.b)	0
3.a Nieuw aangetrokken vaste schuld	1.296
3.b Nieuw verstrekte leningen	1.296
4. Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3.a-3.b)	0
5. Betaalde aflossingen	65.736
6. Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0
7. Renterisico op vaste schuld (2+5)	65.736
Renterisiconorm	
8. Begrotingstotaal	347.747
9. Percentage renterisiconorm (%)	30
10. Renterisiconorm (8*9/100)	104.324
Toets renterisiconorm	
10. Rente risiconorm	104.324
7. Renterisico op vaste schuld	65.736
11. Ruimte (+) / Overschrijding (-); (10-7)	38.588

De renterisiconorm heeft als doel bovenmatige risico's op de langlopende schulden te voorkomen. De opbouw

en samenstelling van het langdurig vreemd vermogen moet zodanig zijn dat risico's door renteaanpassingen en herfinanciering van leningen worden gereduceerd. Deze norm bedraagt voor de waterschappen 30% van het begrotingstotaal.

4.2.6.4 Omslagrente

De omslagrente kan worden geformuleerd als de totale rentekosten (van langlopende geldleningen, kasgeldleningen plus van financiering via de rekening-courant) uitgedrukt in een percentage van de te financieren boekwaarde van investeringen. Voor 2025 werd dit percentage begroot op 2,6%, bij een neutraal financieringstekort. Het percentage is exclusief de financiering van de RWZI Amsterdam-West, waarvoor een afzonderlijke projectfinanciering is afgesloten. Het werkelijke percentage 2025 is uitgekomen op 2,66%. De berekening van het rente omslag percentage is uitgewerkt in bijlage 7.

4.2.6.5 Schatkistbankieren (SKB)

De decentrale overheden zijn volgens de Wet Fido verplicht om al hun overtollige liquide middelen, boven een bepaald drempelbedrag, aan te aanhouden in de schatkist bij het ministerie van Financiën (in de vorm van een rekening-courant zoals bij een bank). Over de aangehouden middelen wordt een voor de Staat marktconforme rente vergoed. Alle overtollige liquide middelen boven € 7 miljoen worden overgemaakt naar het ministerie van Financiën. Het rekening-courantsaldo van AGV bij het ministerie van Financiën in het kader van SKB bedraagt in 2025 € 33,8 miljoen. Het jaar 2025 is het eerste jaar dat AGV overtollige liquide middelen uitstaan bij het ministerie van Financiën.

4.2.6.6 Administratieve organisatie

In het in november 2025 vastgestelde Treasurystatuut is de rolverdeling bij de uitvoering van de treasurytaken aangegeven. Tevens zijn ook de functiescheiding en de procedures vermeld.

4.2.6.7 Informatievoorziening

Periodiek wordt het uitgevoerde beleid getoetst aan het in de verordening beschreven beleid. In de 1^e en 2^e Bestuursrapportage is het bestuur gerapporteerd over het uitgevoerde beleid.

5.1.1 Weerstandsvermogen en de risicobeheersing

Algemeen

Volgens de verslaggevingsregels zijn waterschappen verplicht beleid te formuleren met betrekking tot het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre een organisatie in staat is om niet-begrote tegenvallers op te vangen zonder dat daardoor de taakuitoefening in het gedrang komt.

Het weerstandsvermogen wordt bepaald door de relatie tussen de beschikbare middelen (weerstandscapaciteit) en de risico's waarvoor geen dekking is in de begroting of die anderszins zijn gedekt, zoals met beheersmaatregelen. Een waterschap is vrij om zelf te bepalen hoe zij daar verder inhoud aan geeft. AGV heeft het beleid met betrekking tot het weerstandsvermogen vastgelegd in de Nota Financieel Beleid AGV.

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. 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. Indien 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.

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 i.v.m. 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 2025 het volgende weerstandsvermogen:

Weerstandsvermogen	
Bedragen x € 1 mln	2025
A: stand algemene reserve 31-12-2025	€ 25,3
B: Niet begrote risico's 2025	€ 9,4
A/B = weerstandvermogen	2,7

AGV kan met een waarde van 2,7 in een uitstekende mate voldoen aan de situatie dat alle niet begrote risico's zich op eenzelfde moment zouden voordoen.

Risico's

Risicomanagement

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

Er worden regelmatig risico-sessies met de afdelingshoofden en programmamanagers georganiseerd om de risico's voor hun afdeling/programma te actualiseren, om hiermee aan te sluiten op de planning en control cyclus. Risico's zijn geïnventariseerd en geclassificeerd voor de continuïteit, splitsing en fraude. Hiermee heeft het management de mogelijkheid om risico-gebaseerd te sturen en te prioriteren.

Risicoanalyses geven ook inzicht in de omvang van de zogenaamde financiële restrisico's waar AGV mee te maken heeft. Het bepalen van de omvang daarvan is belangrijk omdat het de basis vormt voor het bepalen van de gewenste minimale omvang van de weerstandscapaciteit. Dit is 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. Voor de begroting 2026 zijn met betrokken afdelingshoofden de risico's geactualiseerd en aangevuld met beheersmaatregelen en geschatte kosten. Op basis van het gewogen risico is vervolgens een inschatting gemaakt van het benodigde weerstandsvermogen voor AGV. Op verzoek van het programmateam Ontvlechting zijn in 2025 ook de transitierisico's van de werkstromen en bouwteams geïnventariseerd en centraal geregistreerd in een risicoregister. Corporate Control checkt iedere twee weken in bij de werkstroomtrekkers over de risico's en beheersmaatregelen. Daarnaast wordt er maandelijks aan de stuurgroep gerapporteerd over de status van deze risico's en voortgang van gerelateerde maatregelen, en zijn eventuele nieuwe risico's toegevoegd. Dit helpt het programmateam om grip te hebben en te houden op mogelijke risico's en om de juiste afwegingen te kunnen maken tijdens de transitie.

Bij de afdeling Klantenservice & Betalingen zijn de operationele risicoanalyses voor de kritieke processen afgerond. De afdeling is momenteel bezig met het implementeren van de benodigde beheersmaatregelen om de operationele risico's te mitigeren.

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 31/12 2025
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

Een uitvoerige toelichting van de risico's is opgenomen op bladzijde 103 van de begroting 2026.

Restrisico's

Realisatiegraad voorgenomen investeringen

Eind 2024 en begin 2025 heeft het AB besluiten genomen met wijzigingen als gevolg voor het Meerjareninvesteringsprogramma in 2025. De voorbereidingskosten van projecten worden gefinancierd vanuit de exploitatie, investeringen aan technische assets worden op basis van betere inzichten getemporiseerd of als onderhoud uitgevoerd en door beperkte capaciteit zijn investeringen aan zuiveringen getemporiseerd. Aangezien we in 2025 hard hebben gewerkt om enerzijds de capaciteit op orde te brengen en anderzijds de voorspelbaarheid van ons werk, zou het niet reëel zijn om de realisatiegraad vast te stellen op basis van de begroting. Voor de effecten voldoende water en gezuiverd afvalwater is de realisatiegraad dan ook bijgesteld op basis van de genomen besluiten*.

De financiële realisatiegraad voor de effecten Waterveiligheid (>100%), Gezond water (94%), Voldoende water (100%*), Gezuiverd afvalwater (100%*) in 2025 ligt tussen de 94% en >100%.

Ondanks de verbeterde voorspelbaarheid, wordt er door de organisatie gewerkt om het voortbrengend vermogen verder te verhogen zodat zowel de getemporiseerde investeringen als de groei aan investeringen kunnen worden uitgevoerd de komende jaren.

Renterisico

AGV is vanwege de toegepaste methodiek voor de lange financiering beperkt gevoelig voor renteschommelingen. De te financieren boekwaarde van alle aanwezige activa is grotendeels afgedekt door langlopende geldleningen met een vaste rente. Het ongedekte deel wordt zo lang mogelijk (binnen de toegestane grenzen van de kasgeldlimiet) gefinancierd via de rekening-courant met de Nederlandse Waterschapsbank. Ter beperking van de financieringskosten vanwege renteschommelingen wordt het kredietlimiet (rood staan), waarvoor aantrekkelijke voorwaarden geldt, zo ruim mogelijk benut.

PFAS en Omgevingswet

De regels voor Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) zijn bedoeld om mens en milieu te beschermen. In de begroting voor 2025 werd al verwacht dat deze regels zouden leiden tot hogere kosten en mogelijk vertraging bij projecten in de grond, weg- en waterbouw. PFAS en arseen zijn belangrijke stoffen op de ZZS-lijst waarvoor deze wetgeving geldt. De PFAS-regels zijn inmiddels goed verwerkt in de werkwijze van AGV. Omdat PFAS-houdende bagger kan worden afgevoerd naar Rijksdepot De Slufter, zijn geen extra afvoerkosten ontstaan. Wel raakt dit depot sneller vol en is er nog geen gelijkwaardig alternatief beschikbaar. Voor 2025 is, net als in voorgaande jaren, sprake van een beperkte kostenverhoging door PFAS, maar deze bleef binnen de beschikbare begroting. Vertraging op deze bagger- of saneringsprojecten is niet opgetreden. Ook voor het afvoeren van arseenhoudend bagger en maaisel is een verantwoorde aanpak toegepast.

De afvoer van dit materiaal heeft, evenals in eerdere jaren, geleid tot hogere afvoerkosten, maar ook deze bleven binnen de begrotingsruimte. Ook heeft dit niet geleid tot vertraging van de uitvoering.

Gemeenten kunnen onder de Omgevingswet eigen, strengere normen vaststellen voor ZZS. Dit kan in de toekomst tot hogere kosten leiden, maar in 2025 zijn geen lokale normen vastgesteld en zijn er geen maatwerkbesluiten genomen die de uitvoering beperkten. Er bestaat geen afzonderlijke rapportageplicht voor ZZS, maar informatie wordt wel gedeeld met gemeenten en provincies. Het blijft belangrijk om (voorgenomen) wijzigingen in omgevingsverordeningen rond ZZS te blijven volgen.

Restrisico Stikstofdepositie in Natuurgebieden

De in de Begroting 2025 geschatte risico's rond stikstofdepositie en mogelijke kostenstijgingen bij baggerwerken hebben zich in 2025 niet gemanifesteerd. Er zijn geen onvoorziene meerkosten ontstaan.

Koepelvrijstelling

De koepelvrijstelling zoals deze door stichting Waternet werd toegepast bij zijn afrekeningen met waterschap AGV, werd met ingang van 1 januari 2025 uitgefaseerd. Het financiële systeem werd hiervoor aangepast.

Schade dijkverbetering Vreelandseweg, Nigtevecht

De eigenaren van twee woningen (onder een kap) aan de Vreelandseweg te Nigtevecht hebben een verzoek om nadeelcompensatie gedaan vanwege schade na dijkverbeteringswerkzaamheden van AGV. Op dit verzoek is een besluit genomen. Tegen dat besluit is bezwaar gemaakt. Op 11 november heeft AGV, na advies van de bezwaarschriftencommissie, een beslissing op het bezwaarschrift genomen. De eigenaren kunnen beroep instellen tegen dit besluit. De beroepstermijn loopt nog. Als geen beroep wordt ingesteld, dan is deze zaak afgerond. Uit de beslissing op bezwaar volgt dat de eigenaren een bedrag ad € 77.013 ontvangen, in plaats van € 68.598. Het bedrag € 68.598 hebben de eigenaren reeds ontvangen.

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. Op 9 december 2025 is Stichting Waternet gedagvaard waarbij een bedrag gevorderd wordt, inclusief rente en kosten, van € 949.610. Alhoewel de stichting is gedagvaard, ligt het risico van deze procedure volledig bij AGV.

Restrisico slibverwerking

In 2025 is gewerkt aan de afronding van de nieuwe slibdrooginstallatie in Alkmaar. De ingebruikname heeft niet meer in 2025 plaatsgevonden en is doorgeschoven naar begin 2026. In 2025 is het aandeelhouderstarief toegepast voor AGV, conform het besluit van 29 november 2023. Tot de ingebruikname van de SDI is aanvullend een vereveningstarief in rekening gebracht in verband met tijdelijk hogere kosten voor externe verwerking.

Verjaringstermijn oude aanslagen

Nadat er de afgelopen jaren veel aandacht nodig was om verjaring te voorkomen, als gevolg van de ontstane achterstand, is er blijvende aandacht voor het voorkomen van verjaring. In het jaar 2025 is er een bijgestelde raming opgesteld. De mogelijkheid voor heffing van het jaar 2023 is per 31 december 2025 verjaard. Dit is voorkomen doordat 100,19% van de raming is gerealiseerd.

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. Met de belastingdienst wordt over de periode tot 2026 en voor de toekomst afspraken gemaakt.

BTW op pensioenen medewerkers

Op 30 september 2025 oordeelde het Hof Arnhem-Leeuwarden dat de uitvoering van een pensioenregeling één dienst vormt die niet btw-vrijgesteld is. Dit zou betekenen dat pensioenfondsen recht hebben op aftrek van voorbelasting en dat de volledige pensioenpremie met BTW belast wordt, wat voor ons waterschap grote, niet-aftrekbare kosten zou opleveren.

De staatssecretaris van Financiën heeft echter op 12 november 2025 aangegeven dit oordeel niet te volgen, mede vanwege een tegenstrijdige uitspraak van Hof Amsterdam uit 2023 waarover cassatie loopt. Totdat de Hoge Raad uitspraak doet, blijft het standpunt van de Belastingdienst dat pensioenuitvoering btw-vrijgesteld is. Pensioenfondsen zoals het ABP brengen daarom geen BTW in rekening. Omdat een eventuele uitspraak van de Hoge Raad geen terugwerkende kracht heeft, blijft de huidige praktijk gelden, ook voor 2025 en eerdere jaren. De conclusie van de Advocaat-Generaal wordt op zijn vroegst eind maart 2026 verwacht; het moment van uitspraak is nog onbekend. Alleen bij een ongunstige uitspraak in 2026 zouden er financiële gevolgen zijn

voor dat jaar. Vanaf 1 januari 2027 vervalt deze problematiek, omdat het ABP dan onder het nieuwe pensioenstelsel BTW vrijgestelde diensten verricht.

Bestemmingsreserves

Ten behoeve van het realiseren van een gelijkmatige tariefontwikkeling, zijn tariefegalisatiereserves per financieringsbron ingesteld; één voor de zuiveringsheffing (ZH) en één voor de watersysteemheffing (WSH). De prognose van de tarieven en de stand van de reserves strekt zich uit over de eerstvolgende 5 jaar.

Naast de twee bestemmingsreserves (tariefegalisatiereserves) kent het waterschap twee algemene reserves. De algemene reserves zijn vermogensbestanddelen zonder een specifieke bestemming en fungeren als een soort buffer, die vooral dienen om eventuele toekomstige tegenvallers van algemene aard te kunnen opvangen.

In 2025 heeft het bestuur besloten om weerstandsvermogen op te bouwen. Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre het waterschap in staat is om niet begrote tegenvallers op te vangen, zonder dat de taakoefening daardoor in het gedrang komt. Het weerstandsvermogen wordt bepaald door de relatie tussen de beschikbare middelen en de risico's waarvoor geen dekking in de begroting staat of die het waterschap via beheersmaatregelen kan opvangen. Voor 2025 is de dotatie bepaald op 5% van het begrotingsvolume wat neer komt op € 15 miljoen.

Stand en verloop bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves	Stand 1-1-2025	Dotatie	Bedragen x € 1.000	
			Onttrekking	Stand 31-12-2025
Tariefegalisatie watersysteemheffing	6.932	-	-	6.932
Tariefegalisatie zuiveringsheffing	4.611	-	-	4.611
Saneren Vecht	890		6	884
Frictiekosten- en opbouwkostenreserve	-	5.000	1.800	3.200
Nog te bestemmen resultaat 2025	-	44.977		44.977
Totaal	12.433	49.977	1.806	60.604

Stand en verloop algemene reserves

Algemene reserves	Stand 1-1-2025	Dotatie	Bedragen x € 1.000	
			Onttrekking	Stand 31-12-2025
Algemene reserve watersysteembeheer	9.463	7.500	400	16.563
Algemene reserve zuiveringsbeheer	1.596	7.500	400	8.696
Totaal	11.059	15.000	800	25.259

Stand en verloop voorzieningen

Voorzieningen	Stand 1-1-2025	Dotatie	Bedragen x € 1.000	
			Onttrekking	Stand 31-12-2025
Pensioenvoorziening	2.717	389	-	3.106
Totaal	2.717	389	-	3.106

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

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 renterisico-norm. 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	2025	2025
		prognose	realisatie
Weerstandsvermogen	1	2,6	2,7
Solvabiliteit	-	3%	8%
Netto schuldquote	< 400%	317%	199%
EMU-saldo	€ -55 mln	-51 mln	-30 mln
Wendbaarheid van de begroting	25%	21%	23%
Kasgeldlimiet	< 23%	15%	14%
Renterisiconorm	< 30%	20%	19%

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.

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.

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 2025 0,4% van het BBP.

Opbouw Emu-saldo		
bedragen x € 1.000		
1. EMU-exploitatiesaldo		60.290
2. Invloed investeringen (zie staat van materiële en immateriële vaste activa)		
-/- bruto-investeringsuitgaven (inclusief geactiveerde lasten)	-/-	89.670
+ investeringssubsidies	+	4.027
+ afschrijvingen	+	55.129
3. Invloed voorzieningen (zie staat van reserves en voorzieningen)		
+ toevoegingen aan voorzieningen t.l.v. exploitatie	+	
-/- onttrekkingen aan voorzieningen t.b.v. exploitatie	-/-	
-/- betalingen rechtstreeks uit voorzieningen	-/-	
+ externe vermeerderingen van voorzieningen	+	
4. Invloed reserves (zie staat van reserves en voorzieningen)		
-/- betalingen rechtstreeks uit reserves	-/-	
+ externe vermeerderingen van reserves	+	
5. Deelnemingen en aandelen		
-/- boekwinst	-/-	
+ boekverlies	+	
EMU-saldo		29.776
<u>Toelichting opbouw EMU-exploitatiesaldo</u>		
Gerealiseerd saldo baten en lasten		39.838
dit saldo is inclusief:		
<u>Toevoegingen aan reserves en voorzieningen</u>		
Dotatie rente	+	
Dotatie algemene reserve zuiveringsheffing	+	15.000
Dotatie risicoreserve, koepelvrijstelling	+	5.000
Dotatie pensioenvoorziening	+	452
<u>Onttrekkingen aan reserves en voorzieningen</u>		
Uitgaven en vrijval voorziening slib	-/-	-
EMU-exploitatiesaldo vóór toevoeging/onttrekking aan reserves	=	<u><u>60.290</u></u>

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

De Wet houdbare overheidsfinanciën, die van toepassing blijft, kent deze systematiek immers. In dit kader zijn de 'indicatieve referentiewaarden' voor 2025 berekend. Voor AGV bedraagt de referentiewaarde in 2025 € -50,3 miljoen. Het werkelijke EMU-saldo over 2025 is op € 29,8 miljoen uitgekomen en is ruim binnen de gestelde referentiewaarde.

5.1.2 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 hier buiten 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.

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

De Waterschapsverordening is een aanvulling op de 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 circa 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 er voor 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 meerjarendoorkijk 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

Waterlopen

AGV is verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van ruim 1556 kilometer aan primaire waterlopen. Daarvan ligt ongeveer 1254 kilometer in polders en circa 302 kilometer in de boezem. Van deze 302 kilometer boezemwater is eind 2025 ongeveer 182 kilometer in beheer bij AGV (waarvan 9 kilometer binnen Amsterdam). Hiervan wordt 173 kilometer in medebewind beheerd met de provincies voor het vaarweg- en nautisch beheer. De overige 120 kilometer boezemwater wordt beheerd door andere partijen: circa 93 kilometer door de gemeente Amsterdam, ongeveer 26 kilometer door de Provincie Noord-Holland (de Amstel) en 1 kilometer door overige partijen. Het baggeren van boezemwater met een vaarwegfunctie is een gedeelde verantwoordelijkheid tussen AGV en de betreffende vaarwegbeheerder.

Voor de waterlopen gelden beleidskaders zoals de Kaderrichtlijn Water, de provinciale normen voor wateroverlast en de Omgevingswet, die randvoorwaarden stelt aan effecten op planten, dieren en ecosystemen. Het waterschap hanteert een legger waterlopen met minimale afmetingen en diepten vanuit waterkwaliteit en waterkwantiteit, en voor vaarwegen zijn specifieke vaarwegprofielen vastgesteld.

Maatregelen

Het waterschap houdt de waterlopen in stand door middel van baggeren en het maaien van water- en oeverplanten.

Financiën

De financiële consequenties qua investeringen voor de waterlopen bestaan grotendeels uit maatregelen die voortkomen uit de Kaderrichtlijn Water en het Programma Kwaliteitsbaggeren.

Daarnaast stijgt in de exploitatie het budget voor onderhoudsbaggeren de komende jaren van € 3,5 miljoen naar € 3,8 miljoen in 2029, om de benodigde aan- en afvoercapaciteit te borgen, de vaarwegen conform afgesproken dimensies te onderhouden en achterstallig onderhoud te voorkomen. Deze budgetverhoging is opgenomen in het in 2024 vastgestelde Plan Onderhoudsbaggeren, waarin ook kosten voor emissieloos werken zijn meegenomen.

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. Deze categorie assets noemen we de technische assets.

Technische Assets

Het overkoepelende kader voor de technische assets is het *Masterplan Technische Assets in het Watersysteem AGV*, gebaseerd op assetmanagementprincipes. Dit masterplan wordt vertaald naar kaders voor het beheer en onderhoud van technische assets. Op basis daarvan worden activiteiten op het niveau van individuele assets bepaald.

Maatregelen

Inhoudelijk worden deze instandhoudingsactiviteiten bepaald op basis van leeftijd, conditieniveau (NEN 2767), het belang van de functie voor de omgeving en de kwetsbaarheid van het gebied waarop het asset invloed heeft parallel hieraan volgen uit de watergebiedsplannen activiteiten die met name samenhangen met (veranderingen in) gewenste functies en prestaties van assets. De hoeveelheid activiteiten is groot en vraagt daarom om prioritering.

Met behulp van een prioriteringsmethodiek wordt bepaald welke activiteiten de meeste waarde opleveren voor AGV en haar stakeholders. Deze waarde wordt vastgesteld op basis van kansen en risico's, voortkomend uit de eerder genoemde aspecten uit het masterplan, aangevuld met gegevens uit Blauw Label. In Blauw Label is opgenomen welke gebieden wel en niet voldoen aan de huidige normen voor bodemdaling, wateroverlast en waterkwaliteit. Het beheerdersoordeel, in combinatie met gerichte inspecties en schouwingen, speelt hierbij een belangrijke rol. De prioriteringsanalyse, haalbaarheidsanalyse en het daaruit voortvloeiende advies vormen input voor de bestuurlijke vaststelling van de definitieve programmering in de tijd.

De prioritering bepaalt de Lange Termijn Assetmanagement Planning (LTAP) voor de primaire taken van het waterschap en vormt de basis voor het MIP. Het opstellen van het MIP en het monitoren van de MIP-realiserings vindt plaats aan de portfoliotafel. Daarbij worden, waar relevant, bestuurlijke thema's zoals visveiligheid, biodiversiteit, energie-efficiëntie en toekomstbestendigheid meegenomen en toegevoegd aan het MIP.

In 2025 is de eerste versie van het *Kader Bedrijfszekerheid* opgesteld. Het kader stelt onder andere eisen aan het ontwerp, het bedienen en het onderhouden van assets gedurende de gehele levenscyclus. Daarmee vormt het de basis voor projecten (realisatie van het MIP). Met het Kader Bedrijfszekerheid wordt geborgd dat projecten doelmatig, bedrijfszeker en waardegestuurd worden ontworpen en onderhouden.

Verdere inhoudelijke ontwikkelingen zijn:

- Het vervangen van installatieonderdelen met een beperkte technische of technologische levensduur, worden via een MOC-verzoek (Management of Change) gedaan, bijvoorbeeld voor Procesautomatisering en elektrische installaties. Dit proces verloopt via de exploitatie als de vervanging valt onder het in de nota waarderen, activeren en afschrijven genoemde drempelbedrag van € 250.000.
- De start van de standaardisatie van bulk-assets en componenten. Standaardisatie draagt bij aan kortere doorlooptijden van projecten, betere beheerbaarheid en grotere herkenbaarheid van AGV-objecten en -installaties. Hierbij wordt actief gebruikgemaakt van kennis en kunde uit de organisatie. Impliciete kennis wordt expliciet gemaakt en daarmee beter deelbaar. Medio 2026 worden zowel technische als esthetische standaarden opgeleverd.

Financiële consequenties

De financiële consequenties van de hierboven beschreven ontwikkelingen zijn dat er via het MOC-proces een geleidelijke verschuiving plaatsvindt van investeringen naar exploitatie (meer voorspelbaarheid en regelmaat). Standaardisatie vermindert de complexiteit van projecten en heeft daarmee een positief effect op de doorlooptijd en realisatiekracht. Hierdoor nemen zowel de interne als externe uren af. Daarnaast beïnvloedt het besluit om projectfase 100 en 200 naar de exploitatie te verplaatsen de investeringsomvang in de komende jaren.

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 2025-2029). Omdat beleid en masterplan niet gewijzigd zijn, is het begrotingsvoorstel een logisch vervolg op Begroting 2025. De wijzigingen die ten opzichte van de Begroting 2025 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;
- Risico's 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 en beschoeiingen.

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. 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

In 2025 zijn nieuwe overeenkomsten worden afgesloten met de provincies Noord-Holland en Zuid-Holland voor het vaarwegbeheer. In 2026 wordt deze afgesloten met de provincie Utrecht. In 2025 is een hogere vergoeding ontvangen door de nieuwe vaarwegbeheerovereenkomsten met Noord-Holland en Zuid-Holland. De organisatie zal deze extra middelen opnemen/verwerken in de programmering van activiteiten. Daarnaast is gestart met het opstellen van een handelingsperspectief voor de Brokx Nat-objecten. Dit handelingsperspectief wordt in 2026 vastgesteld, mede omdat de rijksvergoeding voor het meerjarig onderhoud van deze vaarwegobjecten dan afloopt.

Ook is een start gemaakt met het doen opstellen van een beheerplan voor de oevers van de boezem, dat vanaf 2026 wordt uitgewerkt en een meerjarig perspectief biedt op de instandhouding van oevers en oeverbeschermingsconstructies in de boezem. Dit plan zal inzicht geven in de balans tussen kosten voor het waterschap en de vergoedingen vanuit de provincies, en wordt in samenwerking met gemeenten en provincies ontwikkeld. Voor dit plan worden de oevers geïnventariseerd en tegelijk geïnspecteerd. Door de complexiteit van met name de oeverbeschermingsconstructies loopt de uitwerking tenminste door tot in 2028.

5.1.3 Bedrijfsvoering

Onder bedrijfsvoering wordt het geheel van interne organisatieonderdelen en processen verstaan dat de primaire processen van het waterschap ondersteunt. Deze organisatieonderdelen waren tot en met 2025 ondergebracht bij Waternet. Om die reden is de paragraaf Bedrijfsvoering in de jaarrekening 2025 van AGV niet opgenomen. In de Begroting 2026 is de paragraaf Bedrijfsvoering wel opgenomen. Enkele aanverwante onderdelen op het gebied van bedrijfsvoering zijn begroot binnen het programma Bestuur en Maatschappij maar zijn hier verantwoord.

Rechtmatigheidsverantwoording 2025

Inleiding en verantwoordelijkheid

Met ingang van 2025 stelt het Dagelijks bestuur van Waterschap Amstel, Gooi en Vecht (AGV) zelfstandig een rechtmatigheidsverantwoording op. Deze verantwoording maakt integraal onderdeel uit van de jaarrekening. Tot en met verslagjaar 2024 werd de rechtmatigheid afzonderlijk beoordeeld en gerapporteerd door de externe accountant.

Het Dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het realiseren van een rechtmatig financieel beheer en voor het afleggen van verantwoording hierover aan het Algemeen bestuur.

Wat wordt verstaan onder rechtmatigheid?

Onder rechtmatigheid wordt verstaan dat in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met geldende wet- en regelgeving en door het bestuur vastgestelde kaders. Deze verantwoording ziet uitsluitend op de financiële rechtmatigheid.

Normenkader en verantwoordingsgrens

Voor de rechtmatigheidsverantwoording is het door het bestuur op 9 oktober 2025 vastgestelde normenkader toegepast. Dit normenkader is gebaseerd op relevante wet- en regelgeving, de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie AGV 2025 en de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV.

Het bestuur heeft de toegestane onrechtmatigheid vastgesteld van 2% van de totale lasten, exclusief toevoegingen aan reserves. Voor 2025 bedraagt deze grens € 5,9 miljoen. Afwijkingen boven deze grens worden toegelicht in deze verantwoording.

Uitkomsten rechtmatigheidsverantwoording 2025

Op basis van de in 2025 uitgevoerde verbijzonderde interne controle (VIC) is vastgesteld dat de totale omvang van de financieel onrechtmatige baten, lasten en balansmutaties € 39,8 miljoen bedraagt.

De vastgestelde onrechtmatigheid overschrijdt de verantwoordingsgrens van € 5,9 miljoen. Dit komt mede door de financiële verordening art 12 lid 4 die aangeeft dat onderbestedingen niet rechtmatig zijn binnen door de het Algemeen bestuur gestelde grenzen. Het Dagelijks bestuur beoordeelt deze overschrijding als niet acceptabel. Dit betekent dat het bestuur hier maatregelen voor neemt om dit in de toekomst te vermijden.

Uitsplitsing naar criterium

Begrotingscriterium – € 18,2 miljoen De geconstateerde onrechtmatigheden binnen het begrotingscriterium hebben voornamelijk betrekking op afwijkingen tussen begroting en realisatie die niet tijdig via een begrotingswijziging zijn geautoriseerd of geïnformeerd. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Resultaat Waternet (€ 10,0 miljoen), voornamelijk als gevolg van overschrijdingen op personele budgetten door een vacaturestop in de zomer van 2025 vanwege de splitsing van Waternet en het pauzeren van het verbeterprogramma bedrijfsvoering.
- Belastingen (€ 5,0 miljoen), door lagere afboekingen wegens oninbaarheid en hogere baten uit invordering.

- Correcties (€ 3,2 miljoen), onder meer samenhangend met de verwerking van de eerste begrotingswijziging en onttrekkingen aan reserves.

Voorwaardencriterium – € 21,6 miljoen De onrechtmatigheden binnen het voorwaardencriterium hebben betrekking op inkoop- en aanbestedingsprocessen. Het betreft onder meer:

- Onrechtmatige inkoop en aanbesteding (€ 5,4 miljoen);
- Leveranties waarvoor geen rechtsgeldig contract van kracht was (€ 4,6 miljoen);
- Door de organisatie geaccepteerde afwijkingen van de Europese aanbestedingsregels (€ 0,5 miljoen);
- Overschrijdingen van ramingen en contractwaarden van meer dan 10% (€ 11,1 miljoen);

Vanwege privacyoverwegingen nemen we geen namen van leveranciers en dienstverleners op.

Misbruik en oneigenlijk gebruik

In 2025 zijn geen substantiële onrechtmatigheden op het gebied van misbruik en oneigenlijk gebruik geconstateerd.

Duiding

De omvang van de geconstateerde onrechtmatigheden laat zien dat het financiële beheer en de beheersing van begroting, contracten en verplichtingen versterking behoeft. De oorzaken zijn deels structureel van aard en hangen samen met onvoldoende sturing, beperkte voorspelbaarheid in de Planning & Control cyclus en kwetsbaarheden in de uitvoering.

Maatregelen en vervolg

Het Dagelijks bestuur heeft een meerjarige bestuursopdracht vastgesteld voor de periode 2026–2028 met als doel de rechtmatigheid structureel te verbeteren. De belangrijkste speerpunten zijn:

- Versterking van sturing, leiderschap en eigenaarschap binnen de P&C-cyclus, om de kwaliteit, voorspelbaarheid en tijdigheid van financiële besluitvorming te vergroten.
- Invoering van Zero Based Budgeting, startend in 2026 binnen de bedrijfsvoeringskolom en vanaf 2027 binnen de waterafdelingen, om de aansluiting tussen begroting en realisatie structureel te verbeteren.
- Versterking van de uitvoeringskracht, door het op orde brengen van basisprocessen zoals financiële administratie, contractbeheer, informatievoorziening en personeelsbeheer, en door gerichte training van medewerkers op het gebied van financieel beleid, inkoop- en aanbestedingsregels en control.

Het Dagelijks bestuur verwacht dat met deze maatregelen het niveau van rechtmatigheid in de komende jaren substantieel zal verbeteren en dat het optreden van materiële onrechtmatigheden wordt teruggebracht tot een aanvaardbaar niveau

Arbeidsparticipatie

In 2025 zijn er extra inspanningen verricht om het aantal participanten te verhogen, zoals intensievere communicatie via intranet en andere communicatiemiddelen, evenals een nauwere samenwerking met uitzendbureaus.

Daarnaast heeft Waternet werkzaamheden in de markt gezet waarbij expliciet is aangegeven dat wordt onderzocht of deze door participanten kunnen worden uitgevoerd.

Eind 2025 waren 18 participantenplaatsen werkzaam (postkamer, planten, schoonmaak) op werkzaamheden die door Waternet zijn uitbesteed. In totaal waren eind 2025 24 participanten (medewerkers) bij Waternet werkzaam.

A1: Versterken van een diversiteit en inclusieve (D&I) organisatie (Coalitieakkoord)

Voor 2025 was een budget voor D&I van € 0,2 miljoen beschikbaar gesteld. Van dit budget is niet alles benut vanwege allerlei legitieme redenen:

- Personele wisselingen in de functie D&I,

- Ontvlechting,
- Het ontstaan van twee verschillende organisaties.

Ondanks deze redenen zijn er toch belangrijke stappen gezet om D&I zichtbaar te maken in beide organisaties.

Er zijn diverse activiteiten/evenementen georganiseerd met als doel bewustwording over D&I:

- 1: Themabijeenkomst rondom Artikel 1 van de Grondwet met onthulling van digitale zuil,
- 2: Event met een gastspreker en eigen collega's die spreken over werken met een arbeidsbeperking,
- 3: Sponsoring van de LoveSwim,
- 4: Aandacht voor Ketu Koti via Bron en via gesprekskaartjes.

Overige acties:

- Aanbod voor de najaarstraining D&I is voorbereid en gepland,
- Werving in gang gezet van een D&I coördinator,
- Contacten gelegd met werkgroep Amsterdam – is nog niet gelukt,
- Adviesgesprekken over diversiteit – met D&I van A&O-fonds Waterschappen,
- Evenementen als Internationale Vrouwendag 2025, Iftar.

Voor het najaar stonden een aantal activiteiten op de kalender:

- Trainingen met als centraal thema blinde vlekken en meer begrip voor elkaar - doorgeschoven naar 2026,
- Training Inclusief leiderschap door 'Onbeperkte denkers' – doorgeschoven naar 2026,
- Interactieve lezing over inclusieve taal in oktober,
- Zichtbaarheid voor Diversity Day,
- Schrijven van een Gender Gelijkeheidsplan voor 2026,
- Start gemaakt met een D&I-strategie voor 2026.

Daarnaast is het zo dat niet alle acties geld kosten, zoals de laatste twee bovengenoemde acties.

De activiteiten die niet hebben plaatsgevonden in 2025 worden in 2026 heroverwogen en meegenomen als onderdeel van de D&I-strategie.

Klachtenbehandeling AGV 2025

Aantal klachten

Het totaal aantal klachten dat Waternet in 2025 voor waterschap Amstel, Gooi en Vecht behandelde is 842.

Dat is een toename van 17% ten opzichte van 2024. 46% van de klachten waren gegrond. In lijn met het toegenomen aantal klachten zijn ook meer klachten binnengekomen via de Nationale Ombudsman (26) en de Ombudsman Metropoolregio Amsterdam (10). De toename van het aantal klachten hangt samen met het hoge aantal aanslagen als gevolg van de inhaalactie. Ook hangt het samen met de tariefsverhogingen.





Doorlooptijd klacht

Er zijn ten opzichte van 2024 meer klachten afgehandeld binnen 1 werkdag terwijl we minder klachten binnen onze streeftijd (8 werkdagen) of de wettelijke afhandelingsdatum (30 werkdagen) hebben verwerkt.



Aard klachten

Het merendeel van de klachten is voor de afdeling Klantenservice & Betalen: het grootste deel van de klachten gingen over de opgelegde aanslagen of de inning ervan. Na een piek in de zomer, is het aantal klachten dat daarna binnenkwam, afgenomen.



5.1.4 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	€ 22.149	€ 39.649	
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.						

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	€ 1 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	€ -27.600
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

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	€ 21,7 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 2025 afgerond € 4,1 miljoen, waarvan AGV voor maximaal 6% garant staat (€ 330.000). Oorspronkelijk lening bedrag bedraagt afgerond € 6 miljoen.						

Verbonden partij	Waternet						
Vestigingsplaats	Amsterdam						
Effect	Alle effecten						
Belang waterschap	Waternet is opgericht door AGV en de gemeente Amsterdam. Beide opdrachtgevers zijn vertegenwoordigd in het bestuur van Waternet in de persoon van respectievelijk de dijkgraaf van AGV en de verantwoordelijke wethouder van de gemeente Amsterdam voor de watertaken. De middelen worden binnen de gezamenlijke stichting Waternet georganiseerd. Beide opdrachtgevers behouden het politiek primaat en mandateren dit jaarlijks via de begroting.						
Openbaar belang	Het uitvoeren van alle waterschapstaken die aan AGV zijn opgedragen.						
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	
	€ 88,3 mln	€ 46,8 mln	-	-	€ 157,7 mln	€ 126,3 mln	€ 13,8 mln
Risico's	Waternet is opgericht door AGV en de gemeente Amsterdam. Voor AGV verzorgt Waternet alle waterschapstaken. Voor Amsterdam zorgt Waternet voor de riolering, de drink-watervoorziening, en het ondiepe grondwater. Zowel de gemeente Amsterdam als AGV zijn in verhouding van de kosten van de opgedragen taken volledig aansprakelijk voor eventuele tekorten van Waternet. Voor AGV is dit aandeel 37%, dat onder andere van toepassing is op de garantstellingen: Waternet heeft geldleningen met een oorspronkelijk bedrag van € 106,6 miljoen aangetrokken waarvan de restantleningen per 31-12-2025 € 45,7 miljoen bedraagt. Daarnaast heeft Waternet een rekening-courantkrediet faciliteit die op 31-12-2025 € 17,7 miljoen bedraagt (roodstand).						

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	€ 73,9 mrd	€ 76,7mrd	€ 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	€ 3,0 mln	€ 0
Risico's	Uittreden van één deelnemer is van invloed op de kostenverdeling. AGV staat samen met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier garant voor een lening die door Waterproef in 2024 is aangetrokken (€ 1,1 miljoen).						

*Betreft cijfers uit jaarrekening 2024, een geprognosticeerde balans per 1-1-2025 is niet beschikbaar.

Samenwerkingsverbanden

AGV heeft een financiële relatie met Waternet en Muskusrattenbestrijding West- en Midden-Nederland (MRB). Hiernaast heeft AGV een relatie met Stichting Wereld Waternet, de inhoudelijke afstemming met AGV vindt plaats met de portefeuillehouder 'Internationaal'.

Ontvangsten uit deelnemingen

Deelneming	Ontvangen dividend/Winstuitkering
Nederlandse Waterschapsbank	€ 341.494
AGV Groengas BV	n.n.b.
Gemeenschappelijke regeling slibverwerking	€ 152.000*
AquaMinerals BV	n.v.t.
AGV-HVC Windpark BV	n.n.b.

*Vanuit de "Gemeenschappelijke regeling slibverwerking 2009" (garantstellingsprovisie 2025 circa € 152.000, te ontvangen in 2026).

5.1.5 Openbaarheid

Binnen waterschap AGV is per 1 mei 2022 de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Deze wet verplicht overheidsorganen om meer informatie sneller en actiever openbaar te maken. Conform artikel 3.5 Woo dient AGV een openbaarheidsparagraaf in het jaarverslag op te stellen. Hierin licht AGV toe hoe wordt voldaan aan de Woo-verplichtingen, waaronder actieve en passieve openbaarmaking, verbetering van de informatiehuishouding, de aanstelling van een Woo-coördinator en overige relevante activiteiten.

Actieve openbaarmaking

In 2025 lag de nadruk op de voorbereiding van de volgende Woo-tranches. AGV voerde een marktconsultatie uit voor een publicatieplatform, stelde interne processen op (conform landelijke richtlijnen) en ontwikkelde e-learningmodules voor medewerkers. Ook startte de inventarisatie van documenttypen die actief openbaar moeten worden gemaakt.

Passieve openbaarmaking

Het proces voor Woo-verzoeken is in 2025 verder verankerd en AGV begon met publicatie van de afgehandelde verzoeken op de website. Dat jaar werden 25 Woo-verzoeken ontvangen en zorgvuldig afgehandeld.

Inspanningsverplichting

AGV publiceert proactief ook documenten uit overige categorieën, zoals vergaderstukken, jaarstukken en Woo-besluiten.

Informatiehuishouding

AGV werkt aan structurele verbetering van de informatiehuishouding, waarbij de Woo als versneller dient.

Woo-coördinator

In 2025 is een vaste coördinator aangesteld ter versterking van een zorgvuldige en tijdige afhandeling van Woo-verzoeken.

Overige activiteiten

AGV startte in 2024 het programma Digital Decade om Woo-verplichtingen in de praktijk te brengen en organiseerde in 2025 interne bewustwordingssessies. Tevens wordt samengewerkt met andere waterschappen en Het Waterschapshuis aan effectieve tools voor anonimisering en publicatie.

6 Jaarrekening 2025

6.1 Overzicht van baten en lasten

Programmaplan bedragen x € 1.000	Rekening 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking
Waterniveligheid				
- lasten	52.708	66.238	61.816	4.422
- baten	-1.580	-1.045	-1.166	121
Saldo kosten (lasten -/- baten)	51.128	65.193	60.650	4.543
Voldoende water				
- lasten	55.593	68.943	59.850	9.093
- baten	-369	-335	-1.002	667
Saldo kosten (lasten -/- baten)	55.224	68.608	58.848	9.760
Gezond water				
- lasten	25.288	31.241	27.643	3.598
- baten	0	0	0	0
Saldo kosten (lasten -/- baten)	25.288	31.241	27.643	3.598
Gezuiverd afvalwater				
- lasten	134.910	132.047	127.401	4.646
- baten	-14.535	-12.850	-13.846	996
Saldo kosten (lasten -/- baten)	120.375	119.197	113.555	5.642
Cultuurhistorie en recreatie				
- lasten	7.651	10.729	9.776	953
- baten	-1.973	-1.580	-2.010	430
Saldo kosten (lasten -/- baten)	5.678	9.149	7.766	1.383
Belastingen				
- lasten	26.787	29.196	26.521	2.675
- baten	0	-1.600	-9.905	8.305
Saldo kosten (lasten -/- baten)	26.787	27.596	16.616	10.980
Bestuur & maatschappij				
- lasten	15.409	27.562	21.617	5.945
- baten	-295	0	-342	342
Saldo kosten (lasten -/- baten)	15.114	27.562	21.275	6.287
a. Totaal netto kosten programmaplan	299.594	348.547	306.353	42.193
b. Dekkingsmiddelen	311.137	349.482	351.330	1.848
c. Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Saldo baten en lasten (a-b-c)	11.543	935	44.977	44.041
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves	0	-1.735		0
Resultaat	11.543	-800	44.977	44.041

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

Gerealiseerde begrote dividenden en algemene opbrengsten taakopbrengsten)

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

Opbrengstrekening	Programma	Begrote opbrengst in €	Gerealiseerd opbrengst in €	Ten gunste Zuiverings- beheer	kostendrager: Watersysteem- beheer
Dividenden	Bestuur en bedrijfsvoering	nihil	341.495	50%	50%
Huren en (erf)pachten	Waterveiligheid	175.000	201.910		100%
Huren en (erf)pachten	Voldoende water	175.000	201.910		100%
Huur dienstwoningen	Voldoende water	160.000	184.664		100%
Legesverordening AGV	Waterveiligheid	870.000	964.220		100%
Liggelden	Cultuurhistorie en recreatie	610.000	712.571		100%
Vaarwegbeheer	Cultuurhistorie en recreatie	970.000	1.298.182		100%
Zuiveren afvalwater voor derden	Gezuiverd afvalwater	10.100.000	12.636.478	100%	
Verkoop Biogas	Gezuiverd afvalwater	2.750.000	1.219.454	100%	
Aanmaningsopbrengsten	Belastingen	1.600.000	9.905.000	45%	55%
Verkoop van grond	Waterveiligheid	nihil	614.967		100%
		17.410.000	28.280.851		

In hoofdstuk 3 (Effecten) is al een nadere toelichting gegeven op de afwijkingen van de realisatiecijfers van de taakopbrengsten.

6.2 Exploitatierekening naar kosten- en opbrengstsoorten

De exploitatierekening naar kostensoorten is te splitsen in lasten en opbrengsten. De lasten minus de baten, exclusief de opbrengst waterschapsbelastingen én de mutaties in de tariefegalisatiereserves, geven de netto lasten die door de belastingopbrengsten moeten worden gedekt. Deze netto lasten stemmen overeen met de netto kosten per programma. De lasten van AGV bestaan uit de directe lasten en baten. Dit betreft onder andere kapitaallasten van de AGV-activa, kosten derden (uitvoeringskosten) en kosten van bestuur. Per kostensoort worden de belangrijkste verschillen tussen de cijfers van de Begroting 2025 met de Jaarrekening 2025 op hoofdlijnen toegelicht.

LASTEN

Lasten (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Verschillen begr./rek.
1.1 Externe rentelasten activa	20.595	20.643	20.869	-226
1.2 Interne rentelasten activa	29	-	-	-
1.3 Afschrijving van activa	49.903	53.242	55.129	-1.887
Kapitaallasten activa	70.527	73.885	75.998	-2.113
1.4 Rentelasten verlate belastingoplegging	6.034	-	-	-
2.1 Salarissen huidig personeel en bestuurders	1.422	1.250	1.612	-362
2.2 Sociale premies	-	-	-	-
2.4 Overige personeelslasten	702	227	782	-555
2.5 Personeel van derden	1.720	-	1.680	-1.680
2.6 Uitkeringen voormalig personeel en bestuurders	190	420	156	264
3.2 Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	9.070	10.464	9.252	1.212
3.3 Energie	14.622	10.869	12.173	-1.304
3.4 Huren en pachten	441	454	458	-4
3.7 Verzekeringen	230	132	334	-202
3.8 Belastingen	3.612	1.306	4.125	-2.819
3.9 Onderhoud derden	16.623	19.586	16.427	3.159
3.10 Overige diensten door derden	30.994	78.986	50.732	28.254
Taakopbrengsten		-15.320	-24.547	9.227
Toegerekende kosten Waternet	103.844	132.563	127.568	4.995
4.2 Bijdrage aan het Rijk	16.629	19.805	16.756	3.049
4.4 Bijdragen aan overigen	671	910	698	212
5.1 Toevoeging aan voorzieningen	488	-	453	-453
5.1 Te verrekenen kosten met fonds 'nazorg sanering Vecht/Slijk'		-	6	-6
5.2 Onvoorzien	-	-	-	-
Totaal exploitatie	277.819	335.537	294.663	40.874
Toevoegingen aan reserves:				
- Toevoeging rente aan reserves	29	-	-	-
- Toevoeging aan reserves	28.043	15.100	20.000	-4.900
Sluitregel: voordelig exploitatiesaldo te muteren in:				
- Egalisatiereserve Watersysteemheffing	-	441	-	441
- Egalisatiereserve Zuiveringsheffing	-	1.294	-	1.294
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	11.543	-	44.977	-44.977
Totaal Lasten	317.434	352.372	359.640	-7.268

Omdat de begroting op een hoger aggregatieniveau is opgesteld en niet gedetailleerd per kostensoort is uitgewerkt, kunnen uitgaven bij realisatie op een andere kostensoort worden geboekt dan oorspronkelijk begroot. Dit komt met name voor bij de kostensoorten 'onderhoud door derden', 'overige diensten door derden' en 'gebruik- en verbruiksgoederen', waar de grens tussen categorieën in de praktijk soms vervaagt. In de post 'overige diensten door derden' zijn opbrengsten van circa € 28 miljoen opgenomen met betrekking opbrengsten (o.a. zuiveren van afvalwater voor derden en in rekening gebrachte leges). Dit is in lijn is met de systematiek van voorgaande jaren.

Toelichting lasten

1.1, 1.2 en 1.3 kapitaallasten

De kapitaallasten betreffen rente en afschrijving van activa. De rente bestaat uit te betalen rente op externe geldleningen en rente over eigen financieringsmiddelen (zoals reserves).

Met het inzetten van de eigen financieringsmiddelen kan normaliter worden bespaard op de rentekosten.

De kapitaallasten zijn berekend over de binnen AGV aanwezige objecten, die vanwege hun aard (meerjarig nut) worden beschouwd als activa.

Hiertoe behoren onder andere gemalen, zuiveringsinstallaties, slibinstallaties, waterkeringen, watergangen en water(inrichtings)plannen. Het investerings- en afschrijvings-beleid, inclusief de te hanteren afschrijvingstermijnen, is vastgelegd in de Nota Financieel Beleid AGV.

Voor de financiering van vaste activa worden geldleningen op de kapitaalmarkt aangetrokken. De omslagrente van het totale leningenpakket is in 2025 uitgekomen op 2,66% (begroot was 2,6%). In de betreffende paragrafen in hoofdstuk 4 wordt ingegaan op vermogensbeheer en financiering.

De totaal gerealiseerde kapitaallasten toegerekend aan de activa bedragen € 76 miljoen en vallen € 2,1 miljoen hoger uit dan het begrote bedrag van € 73,9 miljoen.

2.1 t/m 2.6 Personeelslasten

De personeelslasten bestaan uit salarissen en sociale lasten van de dijkgraaf (1,0 fte) en de secretaris-directeur (1,0 fte). Tevens zijn er overige personeelskosten, zoals reis- en verblijfkosten dienstreizen.

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

De totaal gerealiseerde personeelslasten voor de bestuursdienst zijn uitgekomen op € 2,0 miljoen, begroot was € 1,9 miljoen. Personeel derden € 1,7 miljoen: deze post bestaat onder andere uit de extra inzet die heeft plaatsgevonden op het heffen en innen van de waterschapsbelasting. Daarnaast zitten hier advieskosten in voor de splitsing van Waternet zoals de kwartiermaker AGV. Ook zijn er diverse kosten gemaakt voor overige adviezen, waaronder nautisch advies op de vaarwegen van AGV.

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

3.2 Overige gebruiks- en verbruiksgoederen

De kostensoort omvat alle kosten die samenhangen met de aankoop van goederen die bestemd zijn voor gebruik en verbruik binnen de productieprocessen (anders dan investeringen). Op deze post zijn onder andere uitgaven opgenomen voor hard- en software, schrijf- en bureaubehoeften, druk- en bindwerk, abonnementen, representatie en kleine materialen. Deze kosten bedragen € 9,3 miljoen, begroot was € 10,5 miljoen.

3.3 Energie

Bij deze kostensoort gaat het om het gebruiken van energie in het zuiveringsproces inclusief persleidingen en poldergemalen. Begroot is € 10,9 miljoen, de kosten bedragen € 12,2 miljoen. Daarnaast valt onder deze post ook stadswarmte, gas en water.

3.8 Belastingen

Op deze kostensoort worden de belastingen die het waterschap moet betalen aan andere overheden.

3.9 onderhoud derden

Onder de kostensoort 'onderhoud door derden' worden de kosten gemaakt voor het uitbesteden van onderhoudswerkzaamheden aan externe partijen. Dit betreft onderhoud dat nodig is om de waterhuishouding, en waterzuiveringsinstallaties in stand te houden. Begroot is € 19,6 miljoen, realisatie € 16,4 miljoen.

3.10 Overige diensten door derden

Waternet voert tot 1 januari 2026 alle werkzaamheden uit met betrekking tot de reglementaire taken van AGV. Daarbij behoort tevens de oplegging en inning van de aanslagen waterschapsbelastingen. De realisatie van de uitvoeringskosten bedraagt € 127,6 miljoen (begroot € 132,6 miljoen). Voor een toelichting op het verschil tussen de begroting en de realisatie op beleidsproducten wordt verwezen naar hoofdstuk 4, waarin per programma onder taakkosten een nadere toelichting is opgenomen.

4.2 Bijdragen aan het Rijk

Jaarlijks dragen de waterschappen bij aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP). De bijdrage is berekend overeenkomstig de bepalingen genoemd in de Waterwet. Voor 2025 is de bijdrage voor AGV vastgesteld op € 16,8 miljoen.

4.4 Bijdragen aan overigen

Onder deze kostensoort is met name de bijdrage aan de stichting WereldWaternet, conform begroting, verantwoord van € 698.300.

5.1 Toevoegingen aan voorzieningen

Een bedrag van € 452.000 is gedoteerd aan de voorziening 'Pensioenvoorziening'. AGV heeft een verplichting die voortvloeit uit de Algemene Pensioenwet Politieke Abtsdragers (APPA). Gezien er geen externe partij is die deze verplichting kan verzekeren heeft het bestuur besloten tot het instellen van een pensioenvoorziening.

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

De uitvoeringskosten bedragen in 2025 € 6.037. Voor de exploitatie loopt de uitgaaf kostenneutraal, omdat de verrekening aan de opbrengstzijde voor hetzelfde bedrag is opgenomen onder 6.1 Onttrekkingen aan voorzieningen.

OPBRENGSTEN

Opbrengsten (bedragen x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025	Verschillen begr./rek.
1.1 Externe rentebaten	414	-	602	602-
1.2 Interne rentebaten	29	-	-	-
1.3 Dividenden en bonusuitkeringen	295	-	341	-341
3.1 Verkoop van grond	297	-	615	-615
3.2 Verkoop van duurzame goederen	-	-	-	-
3.4 Opbrengst uit grond en water	4.462	1.930	3.634	-1.704
3.5 Huuropbrengst uit overige eigendommen	172	160	185	-25
4.4 Bijdragen van overige openbare lichamen	-	-	-	-
4.5 Bijdragen van overigen	628	-	327	-327
5.1 Opbrengsten Watersysteemheffing, gebouwd	65.278	76.965	76.885	80
5.2 Opbrengsten Watersysteemheffing, ingezetenen	94.486	115.981	114.957	1.024
5.3 Opbrengsten Watersysteemheffing, ongebouwd	4.954	6.015	5.751	264
5.4 Opbrengsten Watersysteemheffing, natuur	54	68	50	18
5.5 Opbrengsten Verontreinigingsheffing	1.229	1.020	1.020	-
5.6 Opbrengsten Zuiveringsheffing, bedrijven	33.427	33.868	39.139	-5.271
5.7 Opbrengsten Zuiveringsheffing, huishoudens	111.709	115.565	113.528	2.037
6.1 Onttrekkingen aan voorzieningen	-	-	-	-
6.2 Geactiveerde lasten	-	-	-	-
Sub-totaal	317.434	351.572	357.034	-5.462
6.1 Onttrekkingen aan reserves	-	800	2.606	-1.806
Sluitregel: nadelig exploitatiesaldo gemuteerd in:				
- Egalisatiereserve Watersysteemheffing	-	-	-	-
- Egalisatiereserve Zuiveringsheffing	-	-	-	-
- Algemene reserve	-	-	-	-
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	-	-	-	-
Totaal opbrengsten	317.434	352.372	359.640	-7.268

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

Toelichting opbrengsten

1.1 Externe rentebaten

Onder deze post wordt de rente uit hoofde van de aan AGV Groengas BV en aan AGV-HVC Windpark BV verstrekte langlopende leningen verantwoord voor totaal circa € 602.000.

1.3 Dividenden en bonusuitkeringen

Onder deze opbrengstsoort wordt het ontvangen dividend 2024 verantwoord van de Nederlandse Waterschapsbank voor een bedrag van € 341.000.

3.1 Verkoop van grond

Op de rubriek worden opbrengsten verantwoord van verkoop van gronden. In 2025 is voor een bedrag van € 615.000 aan gronden verkocht.

3.2 Verkoop van duurzame goederen

In 2025 zijn er geen duurzame goederen verkocht.

3.4 Opbrengst uit grond en water

Onder deze rubriek zijn diverse opbrengsten geplaatst voor een totaalbedrag van € 3,6 miljoen, begroot is € 1,9 miljoen. In de begroting is rekening gehouden met bijdragen van provincies ten behoeve van het vaarwegbeheer voor totaal € circa 1 miljoen, de gerealiseerde bijdragen bedragen € 1,3 miljoen. Daarnaast is ten aanzien van huren, pachten, erfpacht op gronden en water een opbrengst gerealiseerd van € 0,4 (begroot was € 0,4 miljoen) en voor liggelden € 0,7 miljoen (begroot was € 0,6 miljoen). Daarnaast zijn hier de verkoopopbrengsten van biogas voor een bedrag van € 1,2 miljoen verantwoord (begroot € 2,8 miljoen).

3.5 Huuropbrengst uit overige eigendommen

Onder deze rubriek worden de opbrengsten van voornamelijk dienstwoningen verantwoord. In 2025 is een opbrengst gerealiseerd van € 184.700, begroot was € 160.000.

4.5 Bijdragen van overige

Onder deze rubriek zijn diverse posten verantwoord. Een bedrag van totaal € 0,1 miljoen aan 'niet af te hoeven dragen' pensioenpremies 2025. Dit bedrag wordt via kostenrubriek 5.1 toegevoegd aan de voorziening 'pensioenvoorziening'. Daarnaast is een bedrag van € 0,2 miljoen verantwoord aan terug te vorderen herzieningsBTW.

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

Toelichting op het verschil tussen de jaarrekening en de begroting

De opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

Opbrengsten watersysteemheffing	2024	2025		
(bedragen x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening	Afwijking
Gebouwd	64.305	77.728	78.582	854
Natuurterreinen	50	68	59	-9
Ongebouwd	4.757	6.031	6.072	41
	69.112	83.827	84.713	886
Ingezetenen	108.084	130.418	130.418	-
Netto kohier	177.196	214.245	215.131	886
Kwijtschelding	-9.763	-12.204	-12.204	-
Oninbaar	-940	-3.012	-1.166	1.846
Totaal belastingjaar	166.493	199.029	201.761	2.732
Afwikkeling voorgaande belastingjaren	-1.721	-	-4.015	-4.015
Totaal incl. voorgaande jaren	164.772	199.029	197.746	-1.283

Het totale resultaat inclusief voorgaande belastingjaren van de opbrengst watersysteemheffing is lager dan de begroting. Ten opzichte van belastingjaar 2024 is de opbrengst van belastingjaar 2025 gestegen vanwege de doorgevoerde tariefstijging. Daarnaast valt het nettoresultaat van belastingjaar 2025 hoger uit dan de begroting vanwege een lagere raming van de post oninbaar. De afwikkeling van de voorgaande belastingjaren is negatief door onder andere verminderingen en de post oninbaar die hoger zijn uitgevallen dan geraamd.

Belastingheffing

De opbrengsten, zowel netto als bruto, vallen hoger uit dan begroot. In kalenderjaar 2025 is de belastingheffing weer vrijwel op het normale niveau nadat in kalenderjaar 2024 een grote inhaalslag is gemaakt. De opbrengst watersysteemheffing gebouwd is hoger dan begroot omdat de WOZ-waarden hoger zijn uitgevallen dan verwacht. Dit heeft vermoedelijk te maken met de krapte op de woningmarkt.

Kwijtschelding en oninbaar

Voor het bedrag aan kwijtschelding is de begroting aangehouden. Het definitieve beeld is nog niet zeker, maar er lijken zich geen grote afwijkingen voor te doen. Met betrekking tot de post oninbaar was bij het opstellen van de begroting de verwachting dat ultimo 2025 nog 30% van de aanslagen opgelegd zou moeten worden. Echter: ultimo 2025 bleek dat al 90% van de aanslagen was opgelegd. Deze post valt dan ook lager uit.

Afwikkeling voorgaande belastingjaren

Voor wat betreft de post afwikkeling oude jaren is het bedrag negatief onder meer omdat in het kalenderjaar 2025 een groot bedrag aan zeer oude posten is afgeboekt. Daarnaast geldt wat vermeld is over de verminderingen.

5.5 Opbrengst verontreinigingsheffing

Toelichting op het verschil tussen de jaarrekening en de begroting

De opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

Opbrengsten Verontreinigingsheffing (bedragen x € 1.000)	2024	2025		
	Rekening	Begroting	Rekening	Afwijking
Huishoudens	44	-	71	71
Bedrijven	1.185	1.021	950	-71
Netto kohier	1.229	1.021	1.021	0
Kwijtschelding	-	-	-	-
Oninbaar	-	-	-	-
Totaal belastingjaar	1.229	1.021	1.021	0
Afwikkeling voorgaande belastingjaren		-	-	-
Totaal incl. voorgaande jaren	1.229	1.021	1.021	0

De opbrengst verontreinigingsheffing is vooral gebaseerd op aangifte. Dat is nu nog niet bekend, zodat er geen reden is om in de raming nu uit te gaan van een afwijking van de begroting.

5.6 en 5.7 Opbrengst zuiveringsheffing, bedrijven en huishoudens

Toelichting op het verschil tussen de jaarrekening en de begroting

De opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

Opbrengsten Zuiveringsheffing	2024	2025		
(bedragen x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening	Afwijking
Huishoudens	125.600	127.604	128.716	1.112
Bedrijven	33.200	34.266	35.746	1.480
Netto kohier	158.800	161.870	164.462	2.592
Kwijtschelding	-11.325	-11.556	-11.556	-0
Oninbaar	-950	-1.902	-1.166	736
Totaal belastingjaar	146.525	148.412	151.740	3.328
Afwikkeling voorgaande	-1.389	-	814	814
Totaal incl. voorgaande jaren	145.136	148.412	152.554	4.142

Het totale resultaat inclusief voorgaande belastingjaren van de opbrengst zuiveringsheffing is hoger dan de begroting. Het resultaat van belastingjaar 2025 valt hoger uit vanwege een hogere realisatie van huishoudens en bedrijven en een lagere realisatie van de post oninbaar.

Belastingheffing

De opbrengsten, zowel netto als bruto, vallen hoger uit dan begroot. Het aantal vervuilingseenheden voor huishoudens en bedrijven is sterker toegenomen dan waar in de begroting rekening mee gehouden was. Dit wordt veroorzaakt door verbetering van de datakwaliteit, vooral bij bedrijven. Hierdoor kunnen de aantallen aanslagen en de opbrengsten beter worden bepaald.

Kwijtschelding en oninbaar

Ook hier zien we hetzelfde beeld als bij de watersysteemheffing. Voor het bedrag aan kwijtschelding is de begroting aangehouden. Het definitieve beeld is nog niet zeker, maar er lijken zich geen grote afwijkingen voor te doen. Met betrekking tot de post oninbaar was bij het opstellen van de begroting de verwachting dat ultimo 2025 nog 30% van de aanslagen opgelegd zou moeten worden. Echter: ultimo 2025 bleek dat al 90% van de aanslagen was opgelegd. Deze post valt dan ook lager uit.

Afwikkeling voorgaande belastingjaren

De post afwikkeling oude belastingjaren is positief aangezien er extra opbrengsten bij categorie bedrijven zijn gerealiseerd dan waar in de begroting rekening mee was gehouden.

6.1 Onttrekkingen aan reserves

	Rekening 2024		Begroting 2025		Rekening 2025	
(bedragen x €1.000)	ZB	WSB	ZB	WSB	ZB	WSB
Netto exploitatie-uitgaven	119.728	151.823	143.423	190.271	122.915	166.042
Inkomsten	145.136	166.001	152.667	198.662	152.667	198.662
Saldo	25.408	14.178	9.244	8.391	29.752	32.620
Resultaatbestemming:						
<u>Dotaties</u>						
Dotaties algemene reserves	13.043		7.550	7.550	7.500	7.500
Dotaties algemene risicoreserves	7.754	7.246				
Dotatie "te dekken expl.saldo"						
Egalisatiereserve Watersysteemheffing						
Egalisatiereserve Zuiveringsheffing						
Governance reserve					2.500	2.500
<u>Onttrekkingen</u>						
Bestemmingsfonds 'saneren Vecht' (vrijval)						
Te verr. met fonds 'hazorg Sanering De Vecht'						6
Algemene reserve			400	400	400	400
Governance reserve					900	900
Exploitatieresultaat (sluitregel)	4.611	6.932	1.294	441	21.052	23.926

Sluitregel

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

6.3 Balans en toelichting

6.3.1 Balans vóór resultaatbestemming

Activa				
	31-12-2024		31-12-2025	
Vaste activa		785.949.457		816.824.096
Immaterieel	22.167.677		17.222.593	
Materieel	733.280.767		768.739.828	
Werken in exploitatie	733.280.767		768.739.828	
Onderhanden werk	-		-	
Financieel	30.501.013		30.861.675	
Kapitaalverstrekking aan bedrijven	2.466.353		2.466.353	
Verstrekte leningen aan bedrijven	28.002.637		28.363.299	
Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar	32.023		32.023	
Viottende activa		256.265.877		201.195.646
Overlopende activa	76.353.394		94.483.558	
Kortlopende vorderingen	179.519.091		98.603.268	
Liquide middelen	393.392		8.108.820	
Totaal activa		1.042.215.334		1.018.019.742

Passiva				
	31-12-2024		31-12-2025	
Vaste passiva		943.132.154		940.579.778
Eigen vermogen	23.491.716		85.862.491	
Algemene reserves	11.058.546		25.258.546	
Bestemmingsreserves tariefegalisatie	-		11.542.939	
Bestemmingsfonds nazorg sanering De Vecht	890.231		884.194	
Te bestemmen resultaat uit expl.rek	11.542.939		44.976.812	
naar kostendragers				
Fictie- en opbouw kostenreserve	-		3.200.000	
Voorzieningen	2.716.796		3.169.302	
Pensioenvoorziening	2.716.796		3.169.302	
Vaste schulden langer dan 1 jaar	916.923.642		851.547.985	
Vlottende passiva		99.083.180		77.439.964
Netto vlottende schulden korter dan 1 jaar	21.996.842		19.314.153	
Overlopende passiva	48.132.740		58.125.811	
Bank- en giroaldi	28.953.598		-	
Totaal passiva		1.042.215.334		1.018.019.742

6.3.2 Toelichting op de balans

6.3.2.1 Vaste activa

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

6.3.2.2 Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2025</u>
	€	€
Bijdragen aan activa in eigendom van:		
• <i>Overheden</i>	9.343.157	8.371.210
• <i>Overigen</i>	1.595.035	1.477.968
Geactiveerde bijdragen Hoogwaterbeschermingsprogramma	6.842.310	4.075.835
Overige immateriële vaste activa	<u>4.395.763</u>	<u>3.297.580</u>
Totaal immateriële vaste activa	<u>22.176.265</u>	<u>17.222.593</u>

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

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

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

De afschrijvingen vinden plaats zoals is aangegeven bij de Nota activeren en waarderen.

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

6.3.2.3 Materiële vaste activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2025</u>
	€	€
<u>Werken in exploitatie</u>		
Gronden	30.390.841	29.717.531
Bedrijfsgebouwen	5.833.609	5.542.722
Woonruimten	626.676	595.395
Waterkeringen	202.609.493	224.515.456
Watergangen, kunstwerken en gemalen	87.161.501	94.690.257
Transportsystemen	19.822.018	30.279.100
Zuiveringsinstallaties	308.687.381	304.420.747
Slibverwerkingsinstallaties	4.625.131	5.108.029
Vaarwegen en havens	1.733.991	1.966.429
Overige materiële vaste activa	<u>71.781.538</u>	<u>71.904.162</u>
	733.272.179	768.739.828
<u>Activa in aanbouw</u>		
Waterkeringen	-	-
Watergangen, kunstwerken en gemalen	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>733.272.179</u>	<u>768.739.828</u>

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

De afschrijvingen vinden plaats zoals is aangegeven bij de Nota activeren en waarderen.

6.3.2.4 Financiële activa

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

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2025</u>
	€	€
Kapitaalverstrekking aan bedrijven	2.466.353	2.466.353
Verstrekte leningen aan bedrijven	28.002.637	28.363.299
Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar	<u>32.023</u>	<u>32.023</u>
Totaal financiële vaste activa	<u>30.501.013</u>	<u>30.861.675</u>

Kapitaalverstrekking aan bedrijven

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Aandelen Nederlandse Waterschap bank	39.491	39.491
Aandelen AGV Groengas BV	1	1
Aandelen AGV-HVC Windpark BV	6	6
Agioستorting AGV-HVC Windpark BV	2.354.000	2.354.000
Aandelen Aquaminerals	72.855	72.855
Totaal kapitaalverstrekking aan bedrijven	2.466.353	2.466.353

Verstrekte leningen aan bedrijven

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Lening AGV Groengas BV	8.271.533	7.519.575
Lening NV HVC	2.563.856	2.380.723
Lening AGV/HVC Windpark	17.167.248	18.463.001
Totaal verstrekte leningen aan bedrijven	28.002.637	28.363.299

In oktober 2020 is aan AGV Groengas B.V. voor de bouw van een groengasinstallatie een lening verstrekt van € 11,6 miljoen. De lening heeft een looptijd van 15 jaar en een rente van 2,09%. In 2025 is conform het opgestelde aflossingsschema een bedrag van € 0,75 miljoen afgelost.

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

In 2024 heeft AGV in samenwerking met HVC Landwind B.V. een windpark bestaande uit 4 windmolens gebouwd op de RWZI Amsterdam-West. Voor de financiering van de bouw heeft AGV een lening van € 17,2 miljoen verstrekt aan AGV/HVC Windpark. In 2025 is de lening vermeerderd met € 1,3 miljoen de totale lening bedraagt € 18,5 miljoen in 2025.

Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar

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

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

6.3.3 Vlottende activa

6.3.3.1 Overlopende activa

De specificatie van de balanspost overlopende activa is als volgt:

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Nog te ontvangen bedragen		
Op te leggen aanslagen (netto)	63.546.000	46.926.000
Te verdelen inkoopfacturen	4.419.836	6.333.706
Te verdelen inkoop-BTW	895.125	830.242
Overige overlopende activa	7.492.433	39.292.673
Nog te ontvangen bedragen	-	1.100.937
Totaal overlopende activa	76.353.394	94.483.558

In de jaarrekening AGV zijn de resultaten van de belastingopbrengsten deels gebaseerd op ramingen.

Deze ramingen betreffen dan de nog op te leggen aanslagen, nog te verlenen kwijtscheldingen en nog te verwerken verminderingen. Daarnaast is op basis van de debiteurenstand per 31-12-2025 een voorziening berekend ten behoeve de verwachting oninbaar lijden.

In 2025 is het heffen van de belastingopbrengsten weer op het normale niveau gekomen na de grote inhaalslag in 2024. Ultimo 2025 was 90% van belastingjaar 2025 opgelegd ten opzichte van de begroting.

De raming nog op te leggen aanslagen is voornamelijk gebaseerd op de aanwezige data in het belastingstelsel. Voor de raming Watersysteemheffing gebouwd is de raming gebaseerd op de ontwikkeling zichtbaar in de LVWOZ. Voor de raming bedrijven is uitgegaan van de ontwikkeling in het aantal vervuilingseenheden.

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Op te leggen aanslagen (bruto)	65.311.000	49.923.000
te verlenen kwijtschelding	-1.050.000	-1.185.000
te verlenen oninbaarheid	-715.000	-1.812.000
Stand per 31/12	63.546.000	46.926.000

Het brutobedrag aan nog op te leggen aanslagen bedraagt ultimo 2025 in totaal € 49,9 miljoen (waarvan € 37,1 miljoen betrekking heeft op 2025, € 13,5 miljoen betrekking heeft op 2024 en € -0,7 miljoen betrekking heeft op 2023 en 2022).

Wat betreft de kosten voor oninbaarheid is voor belastingjaar 2025 rekening gehouden met wat ultimo 2025 reeds is opgelegd en dat bedraagt 90%. Van voorgaande jaren is rekening gehouden met posten die vanwege een technisch probleem niet automatisch geïncasseerd waren. Gelet op de ouderdom is besloten deze posten te voorzien.

De omvang van de nog te maken kosten van kwijtschelding is bepaald op basis van de begrote bedragen. Deze begrote bedragen zijn gebaseerd op de door het bestuur geaccordeerde draagvlakken.

De post 'te verdelen inkoopfacturen' heeft een saldo van € 6,3 miljoen en geeft aan het bedrag, exclusief btw, dat nog aan kosten dient te worden verantwoord. Het in de bijbehorende facturen begrepen bedrag aan btw, € 0,8 miljoen, wordt eveneens op de balans opgenomen. Pas bij de verantwoording van de kosten gaat de btw-onderdeel uitmaken van de (kost)prijs.

De post 'overige overlopende activa' betreft ingekochten rechten Appa-voorziening € 1,6 miljoen, nog te ontvangen subsidiebedragen € 2,7 miljoen en diverse andere nog te ontvangen bedragen 1,2 miljoen. In 2025 is onder de overlopende activa nog een bedrag van € 33,8 opgenomen, dat betrekking heeft op de afroaming ten gunste van het Rijk in het kader van Schatkistbankieren.

6.3.3.2 Kortlopende vorderingen

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

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Belastingdebiteuren	178.449.541	96.270.845
Overige debiteuren	1.069.550	2.332.423
Totaal kortlopende vorderingen	179.519.091	98.603.268

Belastingdebiteuren

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

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Belastingjaar		
t/m 2020	6.510.865	6.862.707
2021	7.787.680	4.292.429
2022	17.314.566	8.453.202
2023	31.593.540	14.599.273
2024	126.332.120	22.095.085
2025	-	62.791.036
	189.538.771	119.093.732
Niet verwerkte automatische incasso	14.369.657	-
Ontvangsten toe te kennen aan belastingjaren	103.113	-59.887
	204.011.541	119.033.845
Te verlenen kwijtschelding	-12.560.000	-14.176.000
Voorziening oninbaarheid	-13.002.000	-8.587.000
Belastingdebiteuren	178.449.541	96.270.845

Het debiteurensaldo is elk jaar een momentopname. Ultimo 2025 staat een debiteurensaldo open van € 119,1 miljoen volgens de openstaande postenlijst. Dit is een daling ten opzichte van vorig jaar vanwege een grote inhaalslag die is gemaakt met betrekking tot de aanslagheffing. Het bedrag aan niet verwerkte automatische incasso ultimo 2024 is begin 2025 geheel verwerkt. De belastingdebiteuren voor belastingjaren t/m 2020 zijn gestegen als gevolg van aanmaningskosten.

In 2025 zijn zeer oude posten afgeboekt ter grootte van € 9,1 miljoen vandaar dat de zeer oude saldi sterk zijn afgenomen. Het grote bedrag aan niet verwerkte automatische incasso ultimo 2024 is eind 2025 geheel afgeboekt.

Opgemerkt wordt dat het hier alleen over openstaande posten gaat. De reserveringen die zijn gedaan voor de post oninbare debiteuren, voor zo ver die waarschijnlijk niet meer gerealiseerd worden, zijn apart gepresenteerd net als die voor de te verlenen kwijtschelding. Deze bedragen zijn in totaal € 22,7 miljoen. Het netto saldo van de openstaande postenlijst en de dervingskosten komt dan uit op € 96,3 miljoen.

De opbrengsten en reserveringen met betrekking tot nog op te leggen aanslagen zijn verantwoord onder de post "Overlopende activa".

Overige debiteuren

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Factuurdatum jonger dan 1 maand	1.085.476	2.264.672
Factuurdatum tussen de 1 en 3 maanden	32.891	48.085
Factuurdatum ouder dan 3 maanden	276.173	40.666
	1.394.550	2.353.423
Voorziening voor oninbaarheid	- 325.000	- 21.000
Totaal overige debiteuren	1.069.550	2.332.423

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

6.3.3.3 Liquide middelen

Bank- en girotegoeden

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
ING	393.392	86.929
Nederlandse Waterschapsbank	-	8.021.891
Totaal liquide middelen	393.392	8.108.820

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

6.3.4 Vaste passiva

6.3.4.1 Eigen Vermogen

Algemene reserves

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

Algemene reserve zuiveringsbeheer

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Stand per 1/1	-2.710.399	-3.604.201
Resultaatbestemming 2024/2025	-13.937.262	-
Bij: Dotatie 2024/2025	13.043.460	7.500.000
Af: Onttrekking		-400.000
Stand per 31/12	<u>-3.604.201</u>	<u>3.495.799</u>

Algemene reserve watersysteembeheer

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Stand per 1/1	2.573.634	-337.253
Resultaatbestemming 2024/2025	-2.910.887	-
Bij: Dotatie 2025	-	7.500.000
Af: Onttrekking	-	-400.000
Stand per 31/12	<u>-337.253</u>	<u>6.762.747</u>

Algemene risicoreserve

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Stand per 1/1	-	15.000.000
Dotatie 2024	15.000.000	-
Stand per 31/12	<u>15.000.000</u>	<u>15.000.000</u>

Aan het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld de algemene risicoreserve samen te voegen met de algemene reserve zuiveringsbeheer en watersysteembeheer (zie ook het bestuursvoorstel van de Jaarstukken AGV 2025).

Tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Stand per 1/1	-	-
Resultaatbestemming 2024/2025	-	4.610.717
Stand per 31/12	-	4.610.717

Na vaststelling van de resultaatbestemming over 2025 door het AB vindt de mutatie in de reserve plaats.

Tariefegalisatiereserve watersysteemheffing

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Stand per 1/1	4.732.969	-
Resultaatbestemming 2024/2025	-4.732.969	6.932.223
Bij: dotaties	-	-
Stand per 31/12	-	6.932.223

Na vaststelling van de resultaatbestemming over 2025 door het Algemeen bestuur vindt de mutatie in de reserve plaats. Zie ook hieronder bij 'te bestemmen resultaat'.

Bestemmingsfonds nazorg sanering Vecht en Slijk

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

In 2025 hebben de volgende mutaties plaatsgevonden:

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Stand per 1/1	860.875	890.231
Bij: rente	29.356	-
	890.231	890.231
Af: onttrekkingen		
Kosten saneringswerkzaamheden	-	6.037
Stand per 31/12	890.231	884.194

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

In 2025 hebben de volgende mutaties plaatsgevonden:

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Stand per 1/1	-	-
Bij: Dotatie frictie- en opbouwkostenreserve 2025	-	5.000.000
	-	5.000.000
Af: onttrekkingen	-	1.800.000
	-	-
Stand per 31/12	-	3.200.000

Te bestemmen resultaat

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Stand per 1/1	- 21.581.118	- 11.542.940
Resultaat 2024/2025 bestemd voor:		
Algemene reserve zuiveringsbeheer	13.937.262	-
Algemene reserve watersysteembeheer	2.910.887	-
Tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing	-	4.610.717
Tariefegalisatiereserve watersysteemheffing	4.732.969	6.932.223
Te bestemmen resultaat	11.542.940	44.976.812
Stand per 31/12	11.542.940	44.976.812

6.3.4.2 Voorzieningen

Pensioenvoorziening

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Stand per 1/1	2.228.657	2.716.796
Mutatie	488.139	452.506
Stand per 31/12	2.716.796	3.169.302

De Commissie BBV heeft in december 2025 een uitspraak gedaan over de uitgangspunten en het Algemene pensioen- en uitkeringswet politieke ambtsdragers (APPA). Vervolgens heeft het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een circulaire gepubliceerd gebaseerd op deze uitspraak. Het resultaat is dat het waterschap een voorziening op basis van grondslagen voor individuele waardeoverdrachten én aanvullend een voorziening voor het Appa-fonds dient aan te houden. De redenering is dat het waterschap tot de overdrachtsdatum van het Appa-fonds individuele waardeoverdracht moet blijven faciliteren. Tegelijkertijd dient het waterschap rekening te houden met opslagen die horen bij een collectieve overdracht naar het Appa-fonds. Dit betekent dat het waterschap een voorziening dient aan te houden voor individuele waardeoverdrachten van € 3.169.302. De aanvullende voorziening voor 2025 vanwege de opslagen voor het Appa-fonds bedraagt € 452.506. De aanvullende voorziening is een benadering omdat de benodigde uitgangspunten niet publiekelijk beschikbaar zijn. Het beleggingstegoed is opgenomen onder overlopende activa (pagina 137).

Vaste schulden langer dan één jaar

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

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Stand per 1/1	842.345.052	916.923.642
Bij: nieuwe leningen	181.167.248	1.295.860
Af: aflossingen	-106.588.658	-66.671.516
Stand per 31/12	916.923.642	851.547.986

De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar bedraagt € 66,7 miljoen. Voor een specificatie van de geldleningen wordt verwezen naar bijlage 5 - Staat van vaste schulden -

6.3.5 Vlottende passiva

6.3.5.1 Netto vlottende schulden korter dan één jaar

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Rekening-courant (R/C) Waternet	11.618.714	3.017.762
Kasgeldlening	-	-
Schulden aan leveranciers	7.978.591	15.952.368
Te betalen belastingen en pensioenpremies	396.821	344.021
Overige nog te betalen bedragen	2.002.717	-
Totaal overige schulden	21.996.842	19.314.152

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

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Werkzaamheden in rekening gebracht	144.461.714	162.617.763
Verstreckte voorschotten	-132.676.000	-159.600.000
	11.790.714	3.017.762
Verrekening overige	-172.000	-
R/C Waternet per 31/12	11.618.714	3.017.762

Het rekening-courantsaldo is in januari 2026 afgerekend met Waternet.

De schulden aan leveranciers ter grootte van circa € 16 miljoen betreffen nog openstaande facturen voor de uitvoering van projecten.

6.3.5.2 Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Rente langlopende geldleningen	12.786.479	14.946.638
Rente kasgeldleningen	-	-
Comptabele verplichtingen	33.947.734	41.614.505
Vooruit ontvangen leningen	1.295.859	-
Vooruit ontvangen bedragen	102.668	102.668
Overige overlopende passiva	-	-
Totaal overlopende passiva	<u>48.132.740</u>	<u>56.663.811</u>

De rente van langlopende geldleningen betreft de nog ten laste van 2025 op te nemen rente, welke pas in de loop van 2026 vervalt.

De balanspost 'comptabele verplichtingen' bedraagt € 41,6 miljoen. Het proces comptabel maken van verplichtingen heeft tot doel dat uitgaven tijdens de jaarovergang in het juiste boekjaar worden verantwoord.

6.3.5.3 Banksaldi

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

	31-12-2024	31-12-2025
	€	€
Nederlandse Waterschapsbank	<u>28.953.598</u>	<u>0</u>

Het positieve banksaldo bij de NWB bedraagt € 8,1 miljoen en is verantwoord aan de actiefzijde van de balans.

6.3.6 Niet uit de balans blijken de verplichtingen

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

- Geldleningen Waternet met een restantwaarde van € 45,7 miljoen per 31-12-2025;
- Rekening-courantkrediet faciliteit Waternet bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB) met een saldo van € 1,1 miljoen per 31-12-2025;
- Geldlening Unie van Waterschappen (UvW) bij de NWB ter financiering van het kantoorpand in Den Haag. De geldlening bedraagt afgerond € 6 miljoen (BBV17.0080). De restantwaarde van de lening bedraagt per ultimo 2025 afgerond € 4,1 miljoen. AGV staat voor 6% van de geldlening van de UvW (afgerond € 330.000) garant (BBV17.0080). De overige waterschappen staan garant voor de rest van de geldlening;
- De UvW heeft een rekening-courantkrediet faciliteit tot maximaal € 2 miljoen waarvan AGV voor 6% garant staat;
- Niet comptabel gemaakte verplichtingen circa € 92,8 miljoen. Dit zijn verplichtingen die tot en met 31 december 2025 zijn aangegaan, waarvan de prestaties/werkzaamheden worden geleverd na 2025. De kostenverantwoording vindt ook plaats ná 2025;

- Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking (GR). AGV staat garant voor de leningen aangetrokken door de GR voor een bedrag van € 7,7 miljoen (16,7% van € 45,9 miljoen);
- AGV staat samen met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier garant voor een lening die door Waterproef in 2024 is aangetrokken (€ 1,1 miljoen);
- Claim schade aan hoogspanningskabel Lage Klompweg: Tijdens de uitvoering van het project heeft de aannemer een hoogspanningskabel geraakt met beschadiging van de kabel tot gevolg. Waternet/AGV is hiervoor aansprakelijk gesteld. Doordat er nog geen zekerheid is over de verdeling van de kosten van de claim, kan er nog geen voorziening worden opgenomen op de balans van 31 december 2025. Zodra de hoogte van de claim bekend is, voor zover deze dan nog ten laste komt van AGV, zal deze in 2026 worden afgeboekt (zie ook hoofdstuk 5.1.1 'Weerstandvermogen en de risicobeheersing').

De restantwaarde van de geldleningen en de rekening-courantkrediet faciliteit van Waternet staan op de balans van Waternet vermeld (als onderdeel van de jaarrekening 2025). Voor bovengenoemde bedragen staan AGV en de gemeente Amsterdam garant voor respectievelijk 37% en 63%.

6.4 Wet Normering Topinkomens (WNT)

Doel van de WNT is het maximaliseren van de bezoldigingen en vertrekvergoedingen in de publieke en semipublieke sector. Voor 2025 is de WNT-norm gesteld op € 246.000.

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

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

Volgens artikel 1.1 sub b 2° van de wet valt alleen de secretaris-directeur (bij waterschappen) onder de publicatieplicht. Hieronder wordt een overzicht gegeven van de bezoldiging van de secretaris-directeur van het jaar 2025.

Bedragen in €	2025	2024	2025	2024	2025	2024
	E. Wagener	E. Wagener	G. Nottelman	G. Nottelman	M. Diependaal	M. Diependaal
Functie(s)	Secretaris-directeur	Secretaris-directeur	n.v.t.	Secretaris-directeur	n.v.t.	Secretaris-directeur
• Aanvang en einde functieervulling	1/1- 31/12	1/6 - 31/12	n.v.t.	1/1 - 31/1	n.v.t.	11/1 - 31/5
• Omvang dienstverband (fte)	1	1	n.v.t.	1	n.v.t.	1
• Dienstbetrekking? zo niet, langer dan 6 maanden	ja	ja	n.v.t.	ja	n.v.t.	nee
Bezoldiging						
• Beloning	168.774	94.626	n.v.t.	12.420	n.v.t.	145.120
• Belastbare onkostenvergoeding	0	0	n.v.t.	0	n.v.t.	0
• Beloningen betaalbaar op termijn	23.203	13.581	n.v.t.	1.936	n.v.t.	0
Subtotaal	191.977	108.207	n.v.t.	14.357	n.v.t.	145.120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum -/- Onverschuldig betaald en nog niet terugontvangen bedrag	246.000 0	136.608 0	n.v.t. n.v.t.	19.789 0	n.v.t. n.v.t.	154.000 0
Bezoldiging	191.977	108.207	n.v.t.	14.357	n.v.t.	154.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegelicht	0	0	n.v.t.	0	n.v.t.	0
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

6.5 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur van Waterschap Amstel Gooi en Vecht

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en beleidsregels, verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het bestuur op 9 oktober 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 5,9 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

Het Dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 39,8 miljoen bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 5,9 miljoen.

Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 0,0 miljoen acceptabel op basis van door het Algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het Dagelijks bestuur ook beschreven welke actie zij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Tabel bij de jaarrekening "rechtmatigheidsverantwoording"

Omschrijving	x € 1 miljoen
Begrotingscriterium	
1.a Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het algemeen bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	0
1.b Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0,00
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld	18,2
Totaal begrotingsonrechtmatigheden (1 t/m 3)	18,2
Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdelen 1 t/m 3) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden die inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering worden toegelicht.	18,2

Voorwaardencriterium	
4. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed die inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering worden toegelicht.	21,6
M&O criterium	
5. (Geen) bevindingen.	0
Totaal onrechtmatigheden (1 t/m 5)	39,8
Waarvan acceptabel	0,0
Waarvan niet-acceptabel	39,8

7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Nr. 631.000.25-A

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van het Waterschap Amstel, Gooi en Vecht

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van het Waterschap Amstel, Gooi en Vecht te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van het Waterschap Amstel, Gooi en Vecht op 31 december 2025 alsmede een getrouw beeld van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Waterschapsbesluit.

De jaarrekening bestaat uit:

1. overzicht van baten en lasten over 2025 (paragraaf 6.1);
2. de exploitatierekening naar kosten- en opbrengstensoorten (paragraaf 6.2);
3. balans per 31 december 2025 met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen (paragraaf 6.3 en 6.4).
4. de rechtmatigheidsverantwoording over 2025 (paragraaf 6.5).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 9 oktober 2025 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Waterschap Amstel, Gooi en Vecht zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

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

Materialiteit

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan reserves rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben daartoe inzicht verkregen in de controleomgeving en het systeem van interne beheersing, de wijze waarop wordt ingespeeld op frauderisico's, de monitoring van deze risico's en het toezicht. Tevens is de opzet en de implementatie van de interne beheersing geëvalueerd. Ook zijn inlichtingen ingewonnen bij het dagelijks bestuur en ambtelijke organisatie.

Wij hebben in onze controle elementen van onvoorspelbaarheid ingebouwd en hebben de uitkomsten van onze reguliere controlewerkzaamheden beoordeeld gericht op bevindingen die een aanwijzing zijn voor fraude of het niet naleven van wet- en regelgeving. Indien daar sprake van was hebben wij onze evaluatie van het risico van fraude en de gevolgen daarvan voor onze controlewerkzaamheden opnieuw geëvalueerd.

Wij hebben als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang risicofactoren geïdentificeerd die betrekking hebben op frauduleuze financiële verslaggeving en oneigenlijke toe-eigening van activa.

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

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

Het risico dat het management maatregelen van interne beheersing doorbreekt

Het management bevindt zich in een positie om fraude te kunnen plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken, die anderszins effectief lijken te werken.

Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren van journaalposten en het maken van schattingen, uitgaande van een risico op doorbreking van dat proces. Hierbij hebben wij specifiek aandacht besteed aan de totstandkoming van de raming aan nog op te leggen belastingaanslagen (inclusief bepaling oninbaarheid en kwijtschelding). We hebben het proces rondom totstandkoming van financiële verslaggeving beoordeeld. Tevens hebben wij specifieke aandacht gegeven aan de toegangsbeveiliging in IT-systemen en de mogelijkheid dat hierin functiescheiding kan worden doorbroken. Daarnaast hebben wij controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van belangrijke schattingen door het management, waaronder waardering van ramingen, debiteuren en voorzieningen.

Het risico van het niet naleven of bewust afwijken van Europese en/of interne aanbestedingsrichtlijnen om gunning van opdrachten aan een bevriende leverancier mogelijk te maken

AGV kent een grote hoeveelheid leveranciers. Een inherent risico is dat het opdrachten gunt aan een bevriende partij en daarbij de geldende regels niet naleeft of hier bewust van afwijkt.

Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in processen gericht op dit risico. Wij hebben werkzaamheden verricht op de analyses die door vanuit de verbijzonderde interne controles (VIC's) zijn uitgevoerd op de aanbestedingsdossiers. Dit omvatte een beoordeling van de naleving van procedures, inhoudelijke besluitvorming en standpunten tijdens het inkoop- en aanbestedingsproces. Onze werkzaamheden waren, mede in het kader van de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording, gericht op de naleving van de Europese regelgeving met betrekking tot de inkoop van leveringen, diensten en werken.

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

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

Door het dagelijks bestuur is in paragraaf 5.1.1 van het jaarverslag "Weerstandsvermogen en de risicobeheersing" de relatie gelegd tussen de onderkende risico's, de benodigde weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen. Om de uitgangspunten te evalueren hebben wij:

- kennis genomen van het ingerichte risicomanagement;
- kennis genomen van de analyse in de paragraaf "Weerstandsvermogen en de risicobeheersing" en overwogen of deze alle relevant informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis hebben;
- inlichtingen ingewonnen bij de organisatie over haar kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat het waterschap in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van het waterschap;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 27 mei 2026



A.P. Suijker MSc CISA RE RA
Auditdienst ACAM



BIJLAGE 1 - STAAT VAN IMMATERIELE VASTE ACTIVA -

Immateriële vaste activa	Stand 31-12-2024				Mutaties 2025			Stand 31-12-2025					
	Aan- schaf- prijs	Cumulatieve afschrijvingen	ontvangen bijdragen van derden	Boek- waarde	Ver- meer- de- ringen	Ontvangen bijdragen van derden	Afschrij- vingen	Aan- schaf- prijs	Cumulatieve afschrijvingen	ontvangen bijdragen van derden	Boek- waarde	Wijze/ duur afschrij- ving	Rente t.l.v. exploitatie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Bijdragen aan activa in eigendom van: - Overheden													
Aan gemeenten i.h.k.v. het waterkwaliteitsspoor	12.764.442	7.212.109	0	5.552.333	0		536.630	12.764.442	7.748.740	0	5.015.702	25	147.931
Aan gemeenten t.b.v. riolering buitengebieden	9.346.878	6.116.053	0	3.230.825	0		395.316	9.346.878	6.511.369	0	2.835.509	25	86.079
Aan provincie NH i.h.k.v. aanleg natuurverbinding	1.000.000	440.001	0	559.999	0		40.000	1.000.000	480.001	0	519.999	25	14.920
- Overigen	2.926.670	1.331.635	0	1.595.035	0		117.067	2.926.670	1.448.702	0	1.477.968	25	42.497
Geactiveerde bijdragen aan het Rijk inzake het hoogwaterbeschermingsprogramma (*)	24.680.245	17.837.934	0	6.842.311			2.828.296	24.680.245	20.666.230	0	4.014.015	5	182.300
Overige immateriële vaste activa (**)	12.805.075	8.275.353	133.958	4.395.763	263.820		1.300.184	13.068.895	9.575.537	133.958	3.359.400	div	117.116
Totaal immateriële vaste activa	63.523.309	41.213.085	133.958	22.176.266	263.820	0	5.217.494	63.787.129	46.430.579	133.958	17.222.592		590.843

BIJLAGE 2 - STAAT VAN MATERIELE VASTE ACTIVA (GECOMPRIMEERD) -														
Materiële vaste activa	Stand 31-12-2024				Mutaties 2025					Stand 31-12-2025				
	Aan-schaf-prijs	Cumulatieve afschrijvingen en bijdragen reserves	bijdragen van derden/ subsidies	Boek-waarde	Nieuwbouw derden	Geactiveerde lasten	Overboeking onderhanden werk	Bijdragen van derden/ subsidies	Afschrij-vingen	Aan-schaf-prijs	Cumulatieve afschrijvingen en bijdragen reserves	bijdragen van derden/ subsidies	Boek-waarde	Rente ten laste van de exploitatie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	16
WERKEN IN EXPLOITATIE														
Gronden	38.926.729	8.535.888		30.390.841					673.310	38.926.729	9.209.198	-	29.717.531	809.701
Bedrijfsgebouwen	8.726.616	2.893.007	-	5.833.609					290.887	8.726.616	3.183.894	-	5.542.722	155.424
Woonruimten	862.425	235.749	-	626.676					31.282	862.425	267.031	-	595.395	16.696
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken														
Waterkeringen	309.744.963	88.727.468	18.088.002	202.929.493	31.740.279			23.341	10.130.976	341.485.242	98.858.444	18.111.343	224.515.456	5.406.636
Watergangen, kunstwerken en gemalen	137.650.707	37.730.988	12.518.218	87.401.501	16.761.879			3.747.262	5.725.860	154.412.586	43.456.848	16.265.480	94.690.257	2.328.632
Zuiveringstechnische werken														
Transportsystemen	44.169.952	22.935.921	1.412.013	19.822.018	11.570.263				1.113.181	55.740.215	24.049.102	1.412.013	30.279.100	528.117
Zuiveringsinstallaties	553.413.538	231.864.087	12.862.070	308.687.381	19.960.601				24.227.234	573.374.139	256.091.321	12.862.070	304.420.747	8.224.335
Slibverwerkingsinstallaties	12.185.032	7.559.901	-	4.625.131	926.523				443.625	13.111.555	8.003.526	-	5.108.029	123.227
Vaarwegen en havens	10.490.675	8.756.684	-	1.733.991	640.098				407.660	11.130.773	9.164.344	-	1.966.429	46.199
Overige materiële vaste activa (*)	168.544.663	65.835.302	31.487.823	71.221.538	€ 7.806.626,41			256.240	6.867.760	176.351.289	72.703.062	31.744.063	71.904.164	1.897.550
TOTAAL WERKEN IN EXPLOITATIE	1.284.715.300	475.074.995	76.368.126	733.272.179	89.406.270	0	0	4.026.844	49.911.776	1.374.121.570	524.986.771	80.394.970	768.739.830	19.536.517
ACTIVA IN AANBOUW														
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken														
Waterkeringen		-	-		-	-		-	-	0	0	-	0	-
Watergangen, kunstwerken en gemalen		-	-		-	-		-	-	0	-	-	0	-
TOTAAL ACTIVA IN AANBOUW	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL GENERAAL	1.284.715.300	475.074.995	76.368.126	733.272.179	89.406.270	0	0	4.026.844	49.911.776	1.374.121.570	524.986.771	80.394.970	768.739.830	19.536.517

BIJLAGE 3 - STAAT VAN FINANCIËLE VASTE ACTIVA -									
Financiële vaste activa	Stand 31-12-2024			Mutaties 2025			Stand 31-12-2025		
	Aanschaf- prijs	Cumulatieve verminderingen	Boek- waarde	Vermeer- deringen	Herwaar- dering	Vermin- deringen	Aanschaf- prijs	Cumulatieve verminderingen	Boek- waarde
1	8	9	10	5	6	7	8	9	10
<u>Kapitaalverstrekking aan bedrijven</u>									
Aandelen A van de Nederlandse Waterschapsbank	32.315	-	32.315	-	-	-	32.315	-	32.315
Aandelen B van de Nederlandse Waterschapsbank	7.176	-	7.176	-	-	-	7.176	-	7.176
	39.491	-	39.491	-	-	-	39.491	-	39.491
Aandelen AGV Groengas BV	1	-	1	-	-	-	1	-	1
Aandelen AGV-HVC Windpark BV	6	-	6	-	-	-	6	-	6
Aglostorting AGV-HVC Windpark BV	2.354.000,00	-	2.354.000,00	-	-	-	2.354.000,00	-	2.354.000,00
Aandelen Aquaminerals	72.855	-	72.855	-	-	-	72.855	-	72.855
Totaal kapitaalverstekking aan bedrijven	2.466.353	-	2.466.353	-	-	-	2.466.353	-	2.466.353
<u>Verstrekte leningen aan bedrijven</u>									
Lening AGV Groengas BV	11.616.000	3.344.467,00	8.271.533,00			751.958,00	11.616.000	4.096.425,00	7.519.575
Lening NV HVC	2.746.988	183.132,00	2.563.856,00			183.133,00	2.746.988	366.265,00	2.380.723
Lening AGV/HVC Windpark	17.167.248	-	17.167.248,00	1.295.753,00			18.463.001	-	18.463.001
Totaal verstrekte leningen aan bedrijven	31.530.236	3.527.599,00	28.002.637,00	1.295.753,00	-	935.091,00	32.825.989	4.462.690,00	28.363.299
<u>Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar</u>									
Waarborgsom	32.023,00	-	32.023,00	-	-	-	32.023,00	-	32.023,00
Totaal overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar	32.023,00	-	32.023,00	-	-	0,00	32.023,00	-	32.023,00
Totaal financiële vaste activa	34.028.612	3.527.599	30.501.013	1.295.753	0	935.091	35.324.365	4.462.690	30.861.675

BIJLAGE 4 - STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN -											
Reserves en voorzieningen	Stand31-12-2024					Mutaties in jaar 2025			Stand 31-12-2025		
	Ultimo 2024	Resultaatbestemming over 2024	Primo 2024	Belegd bij derden	Beschikbaar voor interne financiering	Vermeerderingen		Verminderingen	Ultimo 2025	Belegd bij derden	Beschikbaar voor interne financiering
						Rente	Overige				
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-	-8-	-9-	-10-	-11-	-12-
Algemene reserves											
- Algemene reserve Zuiveringsbeheer	-3.604.201		-3.604.201	-	-3.604.201	-	7.500.000	400.000	3.495.799	-	3.495.799
- Algemene reserve Watersysteembeheer	-337.253		-337.253	-	-337.253	-	7.500.000	400.000	6.762.747	-	6.762.747
- Algemene risicoreserve *	15.000.000		15.000.000	-	15.000.000	-		-	15.000.000	-	15.000.000
Totaal algemene reserves	11.058.546	0	11.058.546	-	11.058.546	0	15.000.000	800.000	25.258.546	-	25.258.546
Bestemmingsreserves tariefegalisatie											
- Tariefegalisatiereserve Zuiveringsheffing	0	4.610.717	4.610.717	-	4.610.717	-	-	-	4.610.717	-	4.610.717
- Tariefegalisatiereserve Watersysteemheffing	0	6.932.223	6.932.223	-	6.932.223	0	-	-	6.932.223	-	6.932.223
Totaal bestemmingsreserves tariefegalisatie	0	11.542.940	11.542.940	-	11.542.940	0	0	-	11.542.940	-	11.542.940
Overige bestemmingsreserves en -fondsen											
- Bestemmingsfonds nazorg sanering Vecht/Slijk	890.231	0	890.231	-	890.231		0	6.037	884.194	-	884.194
Dotatie Bestemm. Reserve governance 2025							5.000.000,00	1.800.000,00	3.200.000		3.200.000
Totaal overige bestemmingsreserves	890.231	890.231	890.231	-	890.231	0	5.000.000	1.806.037	4.084.194	0	4.084.194
Te bestemmen resultaat 2024											
- Te bestemmen resultaat 2024	11.542.940	-11.542.940	0	-	-	-	-	-	0	-	0
Totaal te bestemmen resultaat 2024	11.542.940	-11.542.940	0	-	-	-	-	0	0	-	0
Te bestemmen resultaat 2025											
Te bestemmen resultaat 2025			0	-	-	-	44.976.812	0	44.976.812	-	44.976.812
Totaal te bestemmen resultaat 2025	0	0	0	-	-	-	44.976.812	0	44.976.812	-	44.976.812
Voorzieningen											
- Pensioenvoorziening	2.716.796		2.716.796	-	2.716.796	-	452.506	-	3.169.302	-	3.169.302
Totaal voorzieningen	2.716.796	0	2.716.796	-	2.716.796	-	452.506	0	3.169.302	-	3.169.302
Totaal reserves en voorzieningen	26.208.513	890.231,00	26.208.513	-	26.208.513	0	65.429.318	2.606.037	89.031.794	-	89.031.794

BIJLAGE 5 - STAAT VAN VASTE SCHULDEN - 2025			
Omschrijving	tbv rwzi West	tbv overige activa	Totaal
1. Oorspronkelijk bedrag van de leningen	306.500.000	1.168.933.000	1.475.433.000
2. Restant bedrag geldleningen per 1-1	132.391.666	784.531.968	916.923.634
3. Nominaal bedrag afgesloten leningen	0	1.295.752	1.295.752
4. Bedrag van aflossing	11.811.666	54.859.849	66.671.515
5. Restant bedrag geldleningen per 31-12	120.580.000	730.967.871	851.547.871
6. Aantal leningen per 31-12			62
7. Aflossingsverplichting 2025	11.811.666	54.859.849	66.671.515
8. Rentelast	4.479.548	16.609.968	21.089.516
9. Gemiddeld rentepercentage	3,81%	2,31%	2,88%
10. Gemiddelde restant looptijd in jaren	17	22	22

BIJLAGE 6 - STAAT VAN PERSONEELSLASTEN -

Organisatie eenheid	Personele sterkte in f.t.e.						Personeelslasten						
	jaarrekening 2024		Begroting 2025		Jaarrekening 2025		Totaal jaarrekening 2024	Totaal begroting 2025	Realisatie jaarrekening 2025				Totaal jaarrekening 2025
	toegestane formatie	werkelijke formatie eigen personeel	toegestane formatie	geraamde formatie eigen personeel	toegestane formatie	werkelijke formatie eigen personeel			salariissen eigen personeel (incl. soc.lstn)	sociale lasten eigen personeel	overige perso- neelslasten eigen personeel	salariissen tijdelijk personeel	
<u>Huidige bestuur AGV :</u>													
-AGV Dijkgraaf*	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	203.428	327.200	202.599		5.890		208.488
-AGV Secretaris-directeur **	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	236.185	154.320	342.078		1.982		344.060
-AGV Dagelijks bestuur	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	891.297	624.720	934.604		30.226		964.830
-AGV Algemeen bestuur							372.918	371.180	132.356		233.435		365.790
Wachtgeldregeling voormalige bestuursleden							189.728	420.440	155.594				155.594
Totaal	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	1.893.556	1.897.860	1.767.229	-	271.533	-	2.038.762

*Het begrote bedrag voor 2025 is te hoog ingeschat. In de begroting voor 2026 is dit gecorrigeerd.

** In de jaarrekening 2025 is bij de Secretaris-directeur de uitgaaf van afdeling 'Griffie' inbegrepen voor een totaalbedrag van € 98.718.

Financieringsmiddelen

Boekwaarde van de kapitaaluitgaven per 1 januari 2025		755.448.443
Restant geldleningen per 1 januari 2025 (bijlage 5)	916.923.635	
Af: restant geldlening AGV Groengas BV	-9.292.800	
Af: restant geldlening Windpark	<u>-19.364.315</u>	
	888.266.520	
Beschikbaar eigen vermogen per 1 januari 2025 (bijlage 4)	<u>89.031.794</u>	
		<u>977.298.315</u>
Tekort aan financieringsmiddelen voor de kapitaaluitgaven		<u>221.849.871</u>

Rentelasten

a. Rente van geldleningen (bijlage 5)	21.089.516	
rente betaald op leningen ten behoeve van de rwzi-West	<u>-4.479.549</u>	
		16.609.967
b. Rente tijdelijke financiering kapitaaluitgaven met kasgeld en rekening-courant		0
c. Rente algemene en bestemmingsreserves (bijlage 4)		
d. Rente (kas)geldleningen voor de financiering van de tekorten als gevolg van de vertraagde belastingoplegging de rente wordt apart toegerekend aan de exploitatie (BBP 31 en BBP32)		
		16.609.967 (A)
Boekwaarde voor rente-omslag		<u><u> </u></u>
<u>Boekwaarde van de kapitaaluitgaven per 1 januari 2025</u>		755.448.444
Af: boekwaarde van kapitaaluitgaven van de rwzi-West		132.019.686
		623.428.757 (B)
Rente-omslagpercentage voor 2025:		<u><u> </u></u> 3 (A/B)

De omslagrente wordt bepaald exclusief de financiering van de rwzi-West te Amsterdam. De aan de rwzi-west toe te rekenen rentelasten worden berekend als de som van de rentelasten van de voor dit projekt aangetrokken financiering.

Het rentepercentage voor de rwzi-west komt voor 2025 uit op 3,39%

Het rentepercentage voor de rwzi-west komt voor **2025 uit op 3,39%**

KREDIETENSTAAT 2025

BIJLAGE 8 - KREDIETSTAAT -

Bestuurs Nr	AGV nr	BBP	Omschrijving krediet	Kredietbedrag	Uitgaven tm 2024	Uitgaven 2025	Totaal tm 2025	Saldo eind 2025	Eindprognose	Eindprognose datum	Opmerkingen
2018	430	AGVIWS180430	1 Omgevingswet	5.860.000	5.803.516	61.821	5.865.337	-5.337	5.865.337	2025	Afgesloten medio 2025
2024	213	AGVIWS240213	1 Bijdrage Dageraad	515.000		202.000	202.000	313.000	515.000	2027	
			Eigen Planvorming	6.375.000	5.803.516	263.821	6.067.337	307.663	6.380.337		
2016	419	AGVIWS150419/160124/210064/230271/2502	4 Maatregelen regionale waterkeringen 2015-2027 (dijkverb. Prog)	226.500.000	112.553.445	23.781.096	136.334.540	90.165.460	226.500.000	2028	
2018	41	AGVIWS180041/210149	4 De Rondehoep, integrale aanpak	16.300.000	2.908.484	5.078.973	7.987.458	8.312.542	16.000.000	2026	
2022	191	AGVIWS220191	4 Toetsing regionale keringen 2024	8.000.000	5.692.747	646.636	6.339.383	1.660.617	8.000.000	2026	
2023	275	AGVIWS230275	4 Uitvoeringskrediet Regionale Waterkeringen 2024-2030 uit toetsing 2024	10.000.000	132.323	2.790.233	2.922.556	7.077.444	10.000.000	2030	
			Aanleg en onderhoud waterkeringen	260.800.000	121.286.999	32.296.939	153.583.937	107.216.063	260.500.000		
2008	2	AGVIWS080002	7 Maatregelen en waterberging Marickendland	680.000	132.857	-	132.857	547.143	680.000	2026	Afsluiten per 31/12/2025
2008	14	AGVIWS08014A	7 Uitvoering NWB- en KRW-maatregelen	3.760.000	3.495.908	-	3.495.908	264.092	3.495.908	2025	
2008	14	AGVIWS08014B	7 Uitvoering extra NWB- en KRW-maatregelen bij watergebiedsplannen	3.000.000	2.428.489	125.073	2.553.562	446.438	3.000.000	2026	
2008	64	AGVIWS08064A	7 WGP Nijenrode, Gr Mijdrecht, Zuidelijke Vechtplassen en Middelpolder	13.565.000	8.116.342	-	8.116.342	5.448.658	13.565.000	2028	Afsluiten per 31/12/2025 AGVIWS150418
2009	79	AGVIWS09079	7 KRW-maatregelen conform WBP 2010-2015	5.000.000	4.614.348	-	4.614.348	385.652	5.000.000	2026	
2015	418	AGVIWS150418/220314	7 KRW-maatregelen conform WBP 2016-2021/2022-2027	11.400.000	5.681.371	4.109.949	9.791.320	1.608.680	9.791.320	2030	
2015	548	AGVIWS150548	7 WGP Noorderpark uitvoering maatregelen	3.144.087	2.719.480	136.695	2.856.174	287.913	3.144.087	2028	Sloop gemaal nog te doen
2017	73	AGVIWS170073/200349	7 Temmen van brakke kwel Horstermeerpolder pilot	2.227.303	2.086.973	292.632	2.379.604	-152.301	2.227.303	2026	
2017	309	AGVIWS170309	7 Oostelijke Vechtplassen integraal plan baggeren en zwevend slib	2.500.000	1.758.998	-	1.758.998	741.002	2.500.000	2028	
2017	444	AGVIWS170444	7 WGP Westeramstel	985.000	852.381	-	852.381	132.620	985.000	2026	Afsluiten per 31/12/2025
2018	323	AGVIWS18323A	7 Noordelijke Vechtplassen uitg. krediet waterinrichtingsmaatregelen	780.000	305.309	-	305.309	474.691	780.000	2026	
2018	412	AGVIWS18412A	7 Waterinrichtingsmaatregelen Groot Wilnis-Vinkeveen	1.870.000	1.391.013	-	1.391.013	478.987	1.870.000	2027	
2019	186	AGVIWS19186A	7 Holland Sticht Voorburg, waterinrichtingsmaatregelen	262.000	446.007	52.690	498.697	-236.697	262.000	2026	Afsluiten per 31/12/2025
2021	136	AGVIWS210136	7 WGP Naardermeer uitvoering maatregelen (R1)	2.250.000	1.328.292	111.525	1.439.817	810.183	2.250.000	2026	
2022	339	AGVIWS210339	7 WGP Noordelijke Vechtsreek	1.677.000	162.144	42.591	204.735	1.472.265	1.677.000	2028	
2022	96	AGVIWS220096	7 WGP Gooise Zomerkade	700.000	240.330	76.749	317.079	382.921	700.000	2028	Afsluiten per 31/12/2025
2022	249	AGVIWS220249	7 Lekke polders, automatisering assets en installaties	700.000	562.051	4.840	566.891	133.109	700.000	2026	
2022	260	AGVIWS220260	7 Waterdiepte op maat	500.000	50.648	-	50.648	449.352	50.648	2025	
2023	288	AGVIWS230288	7 Waterinrichtingsmaatregelen Noorder IJ Polder en Krasseursstraat	650.000	-	101.822	101.822	548.178	650.000	2028	Afsluiten per 31/12/2025
2024	328	AGVIWS240328	7 Watergebiedsplan Zuid Bijlmer	1.605.000		75.820	75.820	1.529.180	1.605.000	2028	
2024	449	AGVIAW240449	7 Watergebiedsplan Nijenrode	2.900.000		-	-	2.900.000	2.900.000	2026	
2025	65	AGVIWS250065	7 Ontwerp en aanleg TEO installatie	2.600.000		2.420.000	2.420.000	180.000	2.600.000	2026	Afsluiten per 31/12/2025
2025	83	AGVIWS250083	7 Watergebiedsplan Noordse Buurt en Westveense Polder	1.739.739		-	-	1.739.739	1.739.739	2028	
2025	103	AGVIWS250103	7 Watergebiedsplan polder Baambrugge Oostzijds	3.044.000		-	-	3.044.000	3.044.000	2026	
			Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	67.539.129	36.372.939	7.550.386	43.923.326	23.615.803	65.217.005		
2019	558	AGVIWS18558A/22280A	8 Voorbereidingskrediet baggerwerkzaamheden Cluster 1	3.520.000	-772.491	826.392	-1.598.883	5.118.883	3.520.000	2028	100% subsidie (2026 wordt gebruikt om subsidie af te wikkelen)
2019	558	AGVIWS18558B	8 Voorbereidingskrediet baggerwerkzaamheden Gooyergracht	250.000	0	28.711	-28.711	278.711	420.000	2030	
2022	280	AGVIWS22280B	8 Sanering Kattenburg cluster 2, fase 1 en 2	900.000	0	8.286	8.286	891.714	1.850.000	2029	
2022	404	AGVIWS220404	8 Sanering Amstel bij Cindu, voorbereidingskrediet fase 1	250.000	383.603	62.795	446.397	-196.397	250.000	2026	100% subsidie (2026 wordt gebruikt om subsidie af te wikkelen)
2023	149	AGVIWS230149/240062	8 Voorbereidings en uitvoeringskrediet baggerwerkzaamheden Horstemeer	1.525.000	222.631	1.010.822	1.233.453	291.547	1.233.453	2026	
2024	52	AGVIWS230353	8 Voorbereidingskrediet baggeren Oude Haven en Gooise Vaart	100.000	36.644	-	36.644	63.356	100.000	2027	
2024	89	AGVIWS240089	8 Uitvoeringskrediet bodemsanering Kostverlorenvaart	3.500.000	778.489	701.537	1.480.027	2.019.973	3.500.000	2028	100% subsidie (2026 wordt gebruikt om subsidie af te wikkelen)
2024	88	AGVIWS240088	8 Uitvoeringskrediet bodemsanering Amstel bij Cindu	2.450.000	-365.648	62.795	-428.442	2.878.442	850.000	2025	
2025	41	AGVIWS250041	8 Waterbodemsanering Prinseneiland en Westerdok	19.500.000		401.938	401.938	19.098.062	19.500.000	2028	
			Baggeren van waterlopen en sanering waterbodems	31.995.000	283.228	1.267.479	1.550.707	30.444.293	31.223.453		
2008	64	AGVIWS08064B/220429	9 WGP Nijenrode, Gr Mijdrecht, Zuidelijke Vechtplassen en Middelpolder	9.985.000	9.824.018	-	9.824.018	160.983	7.200.000	2027	100% subsidie (2026 wordt gebruikt om subsidie af te wikkelen)
2017	312	AGVIWS170312/180347	9 Groote Zeesluis en brug Muiden voorbereiding	5.023.930	4.828.740	-	4.828.740	195.190	5.023.930	2027	
2017	483	AGVIWS170483	9 Gemaal Noorder- of Rietpolder	374.000	373.660	5.094	378.755	-4.755	374.000	2026	
2018	197	AGVIWS180197/AGVIAW210206	9 Blaricummeent, grootonderhoud schutsluis	1.274.000	1.143.797	-	1.143.797	130.204	1.274.000	2027	100% subsidie (2026 wordt gebruikt om subsidie af te wikkelen)
2018	323	AGVIWS18323B	9 Noordelijke Vechtplassen voorbereidingskrediet technische systemen	585.000	154.102	13.237	167.340	417.660	504.000	2026	
2018	412	AGVIWS18412B	9 Technische systemen Groot Wilnis-Vinkeveen	202.500	-	-	-	202.500	202.500	2026	
2019	186	AGVIWS19186B/220203	9 Holland Sticht Voorburg, voorber krediet Technische Systemen	4.250.000	3.783.263	381.359	4.164.622	85.378	4.250.000	2026	100% subsidie (2026 wordt gebruikt om subsidie af te wikkelen)
2020	420	AGVIWS200420	9 Fysieke beveiliging (WS-deel) 2e deel implementatie	5.000.000	2.690.725	318.213	3.008.938	1.991.062	5.000.000	2029	

Bestuurs Nr	AGV nr	BBP	Omschrijving krediet	Kredietbedrag	Uitgaven tm 2024	Uitgaven 2025	Totaal tm 2025	Saldo eind 2025	Eindprognose	Eindprognose datum	Opmerkingen
2020	216	AGVIWS200216	9 Vechtsluis Maarssen, groot onderhoud	2.690.000	1.428.027	-	1.428.027	1.261.973	2.690.000	2026	Komt aanvullend krediet
2020	217	AGVIWS200217/210530/220463/240447	9 Renovatie van gemaal De Ruiter en voorbereidingskrediet gemaal Demm	12.450.000	5.318.817	2.588.292	7.907.110	4.542.890	12.450.000	2028	
2020	300	AGVIWS200300/220441	9 Modulair gemaal naast. (poldergemaal Achtienhoven)	4.400.000	2.808.303	1.370.124	4.178.427	221.573	4.400.000	2026	
2020	301	AGVIWS200301	9 Sluis Nigtevecht groot onderhoud (R1)	765.000	343.963	73.937	417.900	347.101	500.000	2026	
2020	354	AGVIWS200354/AGVIWS210334/AGVIWS240	9 Brug Nieuwersluis, voorbereidingskrediet (R1)	4.361.000	2.904.254	365.997	3.270.252	1.090.748	4.543.000	2026	
2020	370	AGVIWS200370/210314/230208/240443	9 Gemaal middelpolder renovatie, voorbereidingskrediet (R1)	25.865.000	3.377.959	1.677.007	5.054.966	20.810.034	25.865.000	2028	
2020	373	AGVIWS200373/22198A+B	9 Brug en sluis Driemond groot onderhoud (R1)	16.600.000	13.296.063	1.178.648	14.474.711	2.125.289	14.000.000	2026	
2021	224	AGVIWS210224	9 Gemaal Spiegelolder en stuwen Hollandse kade R1	936.000	597.087	387	597.474	338.526	5.000.000	2029	
2021	289	AGVIWS210289/230508	9 Aanvaarbeveiliging sifons gemaal Zeeburg R1	4.050.000	535.046	3.748.408	4.283.454	-233.454	4.050.000	2026	
2021	290	AGVIWS210290	9 Stuwen, vervanging en/of herstel R1	800.000	820.092	-	820.092	-20.092	800.000	2026	
2021	293	AGVIWS210293	9 Gemaal Baambrugge Westzijds, voorbereiding renovatie R1	750.000	447.100	-	447.100	302.900	750.000	2026	
2021	298	AGVIWS210298	9 Amoveren acht gemalen en Weespcentrale R1	250.000	205.380	48.365	253.745	-3.745	750.000	2027	
2021	236A	AGVIWS21236A	9 Vervanging PA en 3G onderdelen poldergemalen (modems)	1.250.000	1.078.592	7.853	1.086.445	163.555	1.250.000	2026	
2021	288A	AGVIWS21288A	9 Pondscoekersluis, voorbereiding renovatie R1	400.000	294.840	71.988	366.829	33.171	3.400.000	2028	
2021	288B	AGVIWS21288B/AGVIWS220316	9 Gemaal Winkel, voorbereiding renovatie R1	1.100.000	1.013.127	-	1.013.127	86.873	1.100.000	2026	
2021	470	AGVIWS21470A	9 Noodkering de Diem, voorbereiding R1/A2	560.000	413.847	68.232	482.079	77.921	600.000	2028	
2021	470	AGVIWS21470B	9 Noodkering het Nieuwe Diep, voorbereiding R1/A2	560.000	403.716	68.521	472.236	87.764	600.000	2028	
2022	094A	AGVIWS22094A	9 Schutsluis Nieuwersluis voorber krediet	300.000	428.963	44.149	473.112	-173.112	2.300.000	2028	
2022	094B	AGVIWS22094B/AGVIWS230309/AGVIWS250	9 Noodkering/opvoergemaal Steenenbeer voorber krediet	3.970.000	963.115	120.134	1.083.249	2.886.751	1.250.000	2028	
2022	094C	AGVIWS22094C	9 Proosdijersluis voorber krediet	350.000	284.529	36.347	320.875	29.125	2.400.000	2028	
2022	094D	AGVIWS22094D	9 Sluis Demmerik voorber krediet	300.000	268.457	29.025	297.481	2.519	2.000.000	2028	
2022	094E	AGVIWS22094E	9 Oudhuizenluis voorber krediet	350.000	272.304	50.056	322.360	27.640	2.300.000	2028	
2022	094F	AGVIWS22094F	9 Zuiderluis incl poldergemaal voorber krediet	400.000	284.541	-	284.541	115.459	400.000	2029	
2022	094G	AGVIWS22094G	9 Vechtfront noodkering en sluisen voorber krediet	400.000	262.608	-	262.608	137.392	400.000	2027	
2022	094H	AGVIWS22094H	9 Ophaal- en draaibrug Uitermeer voorber krediet	400.000	345.061	-	345.061	54.939	400.000	2026	
2022	094I	AGVIWS22094I	9 Poldergemaal Bijlmer-Zandpad voorber krediet	350.000	361.577	-	361.577	-11.577	210.000	2029	
2022	094J	AGVIWS22094J	9 Poldergemaal Eemmeer voorber krediet	300.000	11.626	-	11.626	288.374	300.000	2027	
2022	094K	AGVIWS22094K	9 Poldergemaal Kromme Mijdrecht voorber krediet	300.000	205.540	-	205.540	94.460	300.000	2027	
2022	094L	AGVIWS22094L	9 Poldergemaal Ronde Hoep voorber krediet	250.000	168.987	107.732	61.255	188.745	250.000	2027	
2022	094M	AGVIWS22094M	9 Poldergemaal Baambrugge-Oostzijde voorber krediet	250.000	237.598	-	237.598	12.402	250.000	2026	
2023	207	AGVIWS23207B	9 Voorber.krediet Technische Systemen Poldergemaal Gaaspermolen	300.000	-	-	-	300.000	300.000	2026	
2023	207	AGVIWS23207C	9 Voorber.krediet Technische Systemen Riekeremolen	300.000	43.563	85.455	129.018	170.982	300.000	2026	
2023	405	AGVIWS230405	9 Nieuwbouw gemaal Krijgsman (zie ook AGVIWS170483)	980.000	956.347	19.324	975.671	4.329	980.000	2026	
2024	584	AGVIWS24584C	9 Aanvullend krediet Technische assets Sluisen	2.200.000	-	-	-	2.200.000	2.200.000	2026	
2024	584	AGVIWS24584A	9 Technische assets Specials	5.000.000	-	124.813	124.813	4.875.187	5.000.000	2026	
2024	584	AGVIWS24584B	9 Technische assets Gemalen	6.000.000	-	-	-	6.000.000	6.000.000	2026	
2025	237	AGVIWS250237	9 Aanvaarbeveiliging voor de sifons van gemaal Zeeburg	775.000	-	-	-	775.000	775.000	2026	
2025	389	AGVIWS250389	9 Tijdelijke pompinstallatie	2.000.000	-	-	-	2.000.000	2.000.000	2026	
Beheer hoeveelheid water				129.956.430	63.179.333	12.387.235	75.566.568	54.389.862	136.891.430		
2020	262	AGVIAW200262/AGVIAW230291	12 RWZI West herstel effluentleidingen voorbereidingskrediet	3.650.000	1.681.382	2.034.452	3.715.834	-65.834	3.650.000	2027	
2022	313	AGVIAW22313A/22313B	12 Gemaal Blaricum en persleiding Blaricum Huizen	3.400.000	202.593	256.306	458.899	2.941.101	3.400.000	2031	
2022	430	AGVIAW220430	12 Instandhouden Afvalwatertransportsysteem 2023 - 2027	4.200.000	2.721.592	836.480	3.558.072	641.928	4.200.000	2026	
2023	450	AGVIAW230450	12 Leggen persleiding van rioolgemaal Postjesweg naar Boostergemaal We	250.000	-	16.777	16.777	233.223	250.000	2027	
2024	585	AGVIWS240585	12 Herstel Effluentleiding RWZI Amsterdam West	14.500.000	-	7.898.750	7.898.750	6.601.250	14.500.000	2027	
2025	199	AGVIAW250109	12 Verleggen en nieuwbouwen rioolgemalen Aziehavenweg	520.000	-	527.500	527.500	-7.500	520.000	2026	
Getransporteerd afvalwater				26.520.000	4.605.567	11.570.263	16.175.831	10.344.169	26.520.000		
2015	652	AGVIAW150652/170640/210236/240513	13 Procesautomatisering, voorbereiding en vervanging	25.670.000	21.793.794	1.737.044	23.530.838	2.139.162	25.670.000	2026	Afsluiten per 31/12/2025
2019	228	AGVIAW190228	13 Gasveiligheid en optimalisatie diverse RWZI's	3.850.000	3.549.325	104.752	3.654.077	195.923	4.000.000	2027	
2020	440	AGVIAW190440/AGVIAW210148	13 RWZI Amstelveen, afronding renovatie e/m onderdelen en procesoptima	8.710.000	8.367.873	362.637	8.730.510	-20.510	8.550.000	2025	
2020	121	AGVIAW200121	13 Vervangingsinvesteringen zuiveringen 2020-2021	7.900.000	7.624.717	310.412	7.935.129	-35.129	7.900.000	2026	
2020	263	AGVIAW200263	13 Vervangingsinvestering AW assets 2021-2022	21.000.000	16.980.796	3.861.280	20.842.076	157.924	20.500.000	2026	
2020	387	AGVIAW200387	13 RWZI West aanpassen skimmers fase 2 en fakkelt	1.250.000	1.012.649	119.916	1.132.565	117.435	1.200.000	2026	Afsluiten per 31/12/2025
2020	418	AGVIAW200418	13 RWZI Horstermeer, struivietverwijderingsinstallatie	600.000	384.596	28.195	412.791	187.209	420.000	2025	
2020	420	AGVIAW200420	13 Fysieke beveiliging (AW-deel) 2e deel implementatie	1.900.000	1.237.372	39.650	1.277.022	622.978	1.900.000	2026	
2021	47	AGVIAW210047/AGVIAW220422	13 RWZI Horstermeer, full scale O3-STEP installatie	11.800.000	9.333.840	448.210	9.782.050	2.017.950	10.200.000	2026	

Bestuurs Nr	AGV nr	BBP	Omschrijving krediet	Kredietbedrag	Uitgaven tm 2024	Uitgaven 2025	Totaal tm 2025	Saldo eind 2025	Eindprognose	Eindprognose datum	Opmerkingen
2021	467	AGVIAW210467	13 RWZI Amstelveen aanvullende zuiveringsstap voorbereidingskrediet	2.500.000	1.868.838	494	1.869.332	630.668	1.900.000	2025	Afsluiten per 31/12/2025
2022	281	AGVIAW220281	13 Verbetering gasveiligheid en aanpassen nooddouches AW	3.750.000	588.045	697.709	1.285.754	2.464.246	3.000.000	2026	
2022	313	AGVIAW22313D	13 Nieuwbouw RWZI Huizen, R1 Schoon Water	3.680.000	1.087.690	217.040	1.304.730	2.375.270	3.680.000	2031	
2022	313	AGVIAW22313C	13 Nieuwbouw RWZI Huizen, R2 TEA	920.000	62.170	7.314	69.485	850.515	920.000	2031	
2022	397	AGVIAW220397	13 RWZI A'dam West uitbreiding, voorbereidingskrediet	1.500.000	1.057.037	12.342	1.069.379	430.621	1.500.000	2030	
2022	483	AGVIAW220483	13 Optimalisatie diverse installatieonderdelen op de zuiveringen 2023 - 202	5.000.000	1.468.883	1.093.688	2.562.570	2.437.430	5.000.000	2027	
2023	114	AGVIAW230114	13 Voorber.kred. Aanv.zuiveringsstappen RWZI Uithoorn en Ronde Venen	500.000	154.983	-	154.983	345.017	150.000	2025	
2023	194	AGVIAW230194	13 Noodzakelijke vervanging diverse installaties zuivering 2024-2028	78.500.000	2.407.444	7.130.031	9.537.475	68.962.525	78.500.000	2029	
2024	128	AGVIAW240128	13 Voorbereidingen en uitvoering aanvullende zuivering RWZI Uithoorn en	52.500.000	155.072	1.015.466	1.170.538	51.329.462	52.500.000	2029	
2024	129	AGVIAW240129	13 Versnellingsprogramma Lachgas	540.000	-	-	-	540.000	540.000	2028	
2024	214	AGVIAW240214	13 Voorbereidingskrediet aanvullende zuiveringsstappen RWZI Hilversum	200.000	4.813	-	4.813	195.187	5.000	2025	Afsluiten per 31/12/2025
2024	319	AGVIAW240319	13 Uitvoeringskrediet aanvullende zuiveringsstap op RWZI Amstelveen	46.600.000	251.032	2.670.315	2.921.347	43.678.653	46.600.000	2028	
2025	44	AGVIAW250044	13 Versnellingsprogramma Lachgas 2025	540.000	-	104.107	104.107	435.893	540.000	2026	
2025	474	AGVIAW250474	13 Vergroten zuiveringscapaciteit van de RWZI Amsterdam-West met behu	2.300.000	-	-	-	2.300.000	2.300.000	2026	
			Gezuiverd afvalwater	281.710.000	79.390.970	19.960.601	99.351.571	182.358.429	277.475.000		
2024	132	AGVIAW240132	14 Voorbereidingskrediet slibontwatering RWZI Amsterdam-West uitbreidin	8.000.000	139.951	926.523	1.066.474	6.933.526	8.000.000	2030	
			Verwerkt slib	8.000.000	139.951	926.523	1.066.474	6.933.526	8.000.000		
2024	105	AGVIWS240105	25 Aanschaffen van een surveillancevaartuig	450.000	-	-	-	450.000	450.000	2026	
			Toezicht	450.000	-	-	-	450.000	450.000		
			Totaal	813.345.559	311.062.503	86.223.247	397.285.750	416.059.809	812.657.225		

BIJLAGE 9a - KOSTENVERDEELSTAAT -

	Totaal realisatie 2024	Totaal begroting 2025	Totaal realisatie 2025	Realisatie 2025	
				Zuiverings-beheer	Watersysteem-beheer
LASTEN					
1.1 Externe rentelasten	20.595.347	20.642.880	20.869.229	10.786.028	10.083.201
Rentelasten verlate belastingoplegging	6.033.753	0	0	0	0
1.2 Interne rentelasten	29.356	0	0	0	0
1.3 Afschrijvingen van activa	49.902.807	53.242.440	55.129.270	28.342.428	26.786.842
2.1/2.2 Salarissen huidig personeel en bestuurders (incl premies)	1.421.669	1.250.140	1.612.138	806.069	806.069
2.4 Overige personeelslasten	701.614	227.280	782.058	439.506	342.552
2.5 Personeel van derden	1.719.623	0	1.680.496	708.005	972.490
2.6 Uitkeringen voormalig personeel en bestuurders	189.728	420.440	155.594	77.797	77.797
3.2 Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	9.069.683	10.463.930	9.251.685	6.832.581	2.419.105
3.3 Energie	14.622.636	10.869.460	12.172.851	10.137.604	2.035.248
3.4 Huren en Pachten	440.932	453.900	457.564	197.433	260.131
3.7 Verzekeringen	229.641	132.400	333.552	302.076	31.477
3.8 Belastingen	3.612.386	1.305.930	4.124.530	3.697.855	426.675
3.9 Onderhoud derden	16.622.785	19.585.770	16.427.223	9.913.405	6.513.818
3.10 Overige diensten door derden	30.994.379	78.985.921	50.732.914	24.092.816	26.640.098
- Taakopbrengsten AGV		-15.320.000	-24.546.964	-17.637.891	-6.909.073
- Toerekening kosten Waternet	103.843.709	132.561.400	127.568.264	45.800.104	81.768.160
4.2 Bijdrage aan het Rijk	16.629.362	19.805.000	16.755.831	0	16.755.831
4.2 Bijdragen aan overigen	671.478	909.900	698.337	349.169	349.169
5.1 Toevoegingen aan voorzieningen	488.139	0	452.506	226.253	226.253
5.1 Te verrekenen met fonds 'Nazorg Saneren De Vecht'	0	0	6.037	0	6.037
Totaal exploitatie	277.819.026	335.536.791	294.663.115	125.071.237	169.591.878
Toevoegingen rente aan reserves	29.356	0	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	28.043.460	15.100.000	20.000.000	10.000.000	10.000.000
TOTAAL LASTEN	305.891.842	350.636.791	314.663.115	135.071.237	179.591.878
OPBRENGSTEN					
1.1 Externe rentebaten	413.740	0	601.623	601.623	0
1.2 Interne rentebaten	29.356	0	0	0	0
1.3 Dividenden en bonusuitkeringen	295.189	0	341.495	170.747	170.747
3.1 Verkoop van grond	297.066	0	614.967	0	614.967
3.2 Verkoop van duurzame goederen	0	0	0	0	0
3.4 Opbrengst uit grond en water	4.461.422	1.930.000	3.634.028	1.219.454	2.414.574
3.5 Huuropbrengst uit overige eigendommen	172.476	160.000	184.664	0	184.664
4.5 Bijdragen van overigen	628.139	0	327.306	163.653	163.653
5.1 Opbrengsten Watersysteemheffing, gebouwd	65.278.527	76.964.500	76.884.792	0	76.884.792
5.2 Opbrengsten Watersysteemheffing, ingezetenen	94.486.599	115.981.480	114.956.689	0	114.956.689
5.3 Opbrengsten Watersysteemheffing, ongebouwd	4.953.629	6.015.170	5.751.108	0	5.751.108
5.4 Opbrengsten Watersysteemheffing, natuur	53.725	67.540	49.863	0	49.863
5.5 Opbrengst Verontreinigingsheffing	1.228.612	1.020.690	1.019.980	0	1.019.980
5.6 Opbrengst Zuiveringsheffing, bedrijven	33.427.508	33.868.350	39.139.154	39.139.154	0
5.7 Opbrengst Zuiveringsheffing, huishoudens	111.708.795	115.564.651	113.528.222	113.528.222	0
Totaal exploitatie	317.434.782	351.572.381	357.033.891	154.822.854	202.211.037
6.1 Onttrekkingen aan reserves	0	800.000	2.606.037	1.300.000	1.306.037
TOTAAL OPBRENGSTEN	317.434.782	352.372.381	359.639.928	156.122.854	203.517.074
EXPLOITATIERESULTAAT	11.542.940	1.735.590	44.976.813	21.051.617	23.925.196

BIJLAGE 9b - OVERZICHT NETTO KOSTEN PER BELEIDSPRODUCT (BBP)-

Beleidsproduct	Begrote uitgaven beleidsproducten totaal	Gerealiseerde uitgaven beleidsproducten totaal	Begrote uitgaven beleidsproducten totaal zuiveringsbeheer	Gerealiseerde uitgaven beleidsproducten totaal zuiveringsbeheer	Begrote uitgaven beleidsproducten totaal watersysteembeheer	Gerealiseerde uitgaven beleidsproducten totaal watersysteembeheer
1. Eigen plannen	14.889.670	13.007.635	-		14.889.670	13.007.635
2. Plannen van derden	3.885.760	3.320.728	-		3.885.760	3.320.728
3. Beheersinstrumenten waterkeringen	1.788.390	1.083.061	-		1.788.390	1.083.061
4. Aanleg en onderhoud waterkeringen	56.586.280	51.099.601	-		56.586.280	51.099.601
5. Dijkbewaking en calamiteitenbestr.	243.300	243.579	-		243.300	243.579
6. Beheersinstrumenten watersystemen	8.074.850	8.613.848	-		8.074.850	8.613.848
7. Aanleg,verb. en onderh watersystemen	24.224.540	21.202.300	-		24.224.540	21.202.300
8. Bag. waterlopen en san. waterbodems	10.292.410	6.616.759	-		10.292.410	6.616.759
9. Beheer hoeveelheid water	28.157.970	29.454.276	-		28.157.970	29.454.276
10. Calamiteitenbetrijding watersystemen	740.370	1.020.331	-		740.370	1.020.331
11. Monitoring watersystemen	4.873.820	5.685.890	-		4.873.820	5.685.890
12. Getransporteerd afvalwater	6.229.680	4.919.913	6.229.680	4.919.913	-	-
13. Gezuiverd afvalwater	87.974.120	84.402.321	87.974.120	84.402.321	-	-
14. Verwerkt slib	24.583.880	20.883.933	24.583.880	20.883.933	-	-
15. Afvalwaterbehandeling door derden	2.252.160	2.520.565	2.252.160	2.520.565	-	-
20. Aanleg, onderh. vaarwegen en havens	3.653.590	3.426.011	-		3.653.590	3.426.011
21. Verk.reg. en -veiligheid vaarw. en hav.	274.740	315.542	-		274.740	315.542
23. Vergunningen en meldingen	5.258.520	3.248.500	-		5.258.520	3.248.500
24. Adviezen vergunningen	413.970	25.972-	-		413.970	25.972-
25. Toezicht	2.868.570	-	-		2.868.570	-
26. Handhaving	2.173.850	4.491.042	-		2.173.850	4.491.042
27. Reguliere lozingen	1.595.350	1.383.493	-		1.595.350	1.383.493
31. Belastingheffing	17.153.040	17.270.965	7.718.870	7.771.934	9.434.170	9.499.031
32. Invordering	7.981.570	655.138-	3.591.710	294.812-	4.389.860	360.326-
33. Bestuur	26.287.340	17.210.830	13.143.670	8.605.415	13.143.670	8.605.415
34. Externe communicatie	5.289.060	5.612.980	2.644.530	2.806.490	2.644.530	2.806.490
Totaal	347.746.800	306.352.995	148.138.620	131.615.759	199.608.180	174.737.235

BIJLAGE 10 - REALISATIE ONINBARE VORDERINGEN -

Belastingsoort

Zuiveringsheffing / Verontreinigingheffing

Huishoudens

Belastingjaar 2025	€ 18.776
Belastingjaar 2024	€ 51.948
Belastingjaar 2023	€ 304.923
Belastingjaar 2022	€ 24.189
Belastingjaar 2021	€ 23.565
Belastingjaar 2020	€ 1.015.912
Belastingjaar 2019	€ 672.686
Belastingjaar 2018	€ 486.132
Belastingjaar 2017	€ 223.694
Belastingjaar t/m 2016	€ 231.517
Subtotaal Huishoudens	<u>3.053.343</u>

Bedrijven

Belastingjaar 2025	€ 2.893
Belastingjaar 2024	€ 18.909
Belastingjaar 2023	€ 410.916
Belastingjaar 2022	€ 80.044
Belastingjaar 2021	€ 134.942
Belastingjaar 2020	€ 185.831
Belastingjaar 2019	€ 266.424
Belastingjaar 2018	€ 143.847
Belastingjaar 2017	€ 92.778
Belastingjaar t/m 2016	€ 182.412
Subtotaal Bedrijven	<u>1.518.997</u>

Totaal Zuiveringsheffing-/ Verontreinigingsheffing 4.572.339

Watersysteemheffing

Belastingjaar 2025	€ 26.029
Belastingjaar 2024	€ 68.453
Belastingjaar 2023	€ 493.983
Belastingjaar 2022	€ 35.169
Belastingjaar 2021	€ 34.262
Belastingjaar 2020	€ 1.477.073
Belastingjaar 2019	€ 990.778
Belastingjaar 2018	€ 748.654
Belastingjaar 2017	€ 344.494
Belastingjaar t/m 2016	€ 327.394

Totaal Watersysteemheffing 4.546.288

Totaal 9.118.628

BIJLAGE 11 - Opbrengst Belastingheffingen -

Watersysteemheffing	Ingezetenen	Gebouwd	Ongeb/Wegen	Natuur	Totaal
Begroot 2025					
Bruto opbrengst	130.418.000	77.728.000	6.031.000	68.000	214.245.000
Kwijtschelding	-12.204.000	0	0	0	-12.204.000
Oninbaar	-2.758.000	-238.000	-16.000	0	-3.012.000
Netto opbrengst	115.456.000	77.490.000	6.015.000	68.000	199.029.000
Jaarrekening 2025					
Bruto opbrengst	130.418.000	78.583.000	6.072.000	59.000	215.132.000
Kwijtschelding	-12.204.000	0	0	0	-12.204.000
Oninbaar	-1.166.000	0	0	0	-1.166.000
Netto opbrengst 2025	117.048.000	78.583.000	6.072.000	59.000	201.762.000
Afwikkeling vorige jaren	-1.859.000	-2.020.000	-136.000		-4.015.000
Netto opbrengst incl. vorige jaren	115.189.000	76.563.000	5.936.000	59.000	197.747.000
Resultaat	-267.000	-927.000	-79.000	-9.000	-1.282.000

Zuiveringsheffing	Huishoudens	Bedrijven	Totaal
Begroot 2025			
Bruto opbrengst	127.604.000	34.266.000	161.870.000
Kwijtschelding	-11.556.000	0	-11.556.000
Oninbaar	-1.501.000	-401.000	-1.902.000
Netto opbrengst	114.547.000	33.865.000	148.412.000
Jaarrekening 2025			
Bruto opbrengst	128.716.000	35.746.000	164.462.000
Kwijtschelding	-11.556.000	0	-11.556.000
Oninbaar	-1.166.000	0	-1.166.000
Netto opbrengst 2025	115.994.000	35.746.000	151.740.000
Afwikkeling vorige jaren	-3.009.000	3.823.000	814.000
Netto opbrengst incl. vorige jaren	112.985.000	39.569.000	152.554.000
Resultaat	-1.562.000	5.704.000	4.142.000

Verontreinigingsheffing	Huishoudens	Bedrijven	Totaal
Begroot 2025			
Bruto opbrengst	0	1.021.000	1.021.000
Kwijtschelding	0	0	0
Oninbaar	0	0	0
Netto opbrengst	0	1.021.000	1.021.000
Jaarrekening 2025			
Bruto opbrengst	71.000	950.000	1.021.000
Kwijtschelding	0	0	0
Oninbaar	0	0	0
Netto opbrengst 2023	71.000	950.000	1.021.000
Afwikkeling vorige jaren	0		0
Netto opbrengst incl. vorige jaren	71.000	950.000	1.021.000
Resultaat	71.000	-71.000	0

Bijlage 12: Vastgoed mutaties

Omschrijving	2024	2025	Bedragen
Eigendommen:			
▪ Kadastrale percelen in eigendom van AGV	3.044	3.187	
▪ RWZI's	11	11	
▪ Poldergemalen	231	232	
▪ Woningen	27	26	
▪ Poldermolens	3	3	
Percelen op naam van rechtsvoorgangers:			
▪ Waterperceel	0	0	
▪ Grondpercelen	0	0	
Toelichting mutaties			
▪ Verkochte percelen grond	5	5	235.000
▪ Verkochte bouwwerken	1	1	410.000
▪ Zakelijke rechten	0	3	

Toelichting mutaties:

het aantal kadastrale percelen in eigendom varieert door transacties, maar ook door splitsing en samenvoeging van percelen.

Verkopen onroerende zaken

In 2025 is een voormalige dienstwoning verkocht, een bloot eigendom van een erfpachtperceel Vinkeveen en zijn een paar stukjes grond verkocht wat getypeerd kan worden als zogenaamd snippergroen dat aansluit op particulier percelen. Verder is er grond aan de netbeheerder verkocht voor het plaatsen van een trafo.

Aankopen onroerende zaken

Van de Provincie-Utrecht hebben wij 9 percelen nabij de Bijleveld gekocht als voorbereiding op een dijkverbeteringsproject

Exploitatie opbrengsten

Omschrijving	2024	2025
Huur opbrengsten voormalige dienstwoningen	€ 172.000	€ 175.000
Huuropbrengst liggelden (woonschepen voornamelijk in de Vecht)	€ 691.000	€ 704.000
Huren en (erf)pacht (huren, pachten, erfpacht)	€ 393.000	€ 395.000

Bijlage 13: Fraude en continuïteit

Algemeen

AGV vervult een belangrijke maatschappelijke rol. Van medewerkers en betrokkenen wordt verwacht dat zij integer, zorgvuldig en transparant handelen. Tegelijkertijd is het besef aanwezig dat integriteitskwesties of fraude in iedere organisatie kunnen voorkomen. Daarom blijft aandacht voor integriteit en bewust handelen cruciaal daar het kritieke infrastructuur betreft.

Het integriteitsbeleid is vastgelegd in het personeelshandboek en biedt medewerkers duidelijke richtlijnen voor het maken van verantwoorde keuzes. Deze richtlijnen gaan onder andere over het voorkomen van belangenverstrengeling en omkoping en het zorgvuldig omgaan met vertrouwelijke informatie. Het beleid geldt voor alle medewerkers, ingehuurd personeel, trainees en stagiaires. Bij indiensttreding is het overleggen van een geldige Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG) verplicht.

In 2025 is, mede vanwege de voorbereiding op de ontvlechting, extra aandacht besteed aan duidelijke verantwoordelijkheden, mandaten en kennisborging binnen de organisatie.

Fraude

In 2025 is verder gewerkt aan het versterken van het risicomanagement. Op strategisch, tactisch en operationeel niveau zijn risico's periodiek besproken en vastgelegd. Frauderisico's maken hier standaard onderdeel van uit.

Deze risico's zijn, samen met bijbehorende beheersmaatregelen, opgenomen in de risicoregisters.

Specifieke aandacht is uitgegaan naar risico's die samenhangen met organisatieveranderingen, zoals de ontvlechting per 1 januari 2026. Hierbij is onderkend dat tijdelijke wijzigingen in functies, systemen en bezetting kunnen leiden tot verhoogde frauderisico's. Voor financiële processen zijn risicoanalyses en beheersmaatregelen verder uitgewerkt, verdere doorontwikkeling hiervan blijft aandacht vragen.

Continuïteit

De continuïteit van de primaire processen had in 2025 veel aandacht mede met het oog op de splitsing.

De organisatie steunt op een goed ingerichte crisisbeheersingsorganisatie en op maatregelen voor ICT-continuïteit, zoals back-up en recovery processen.

Op het gebied van belastingheffing en -inning is verdere voortgang geboekt. De achterstanden in de aanslagoplegging zijn grotendeels ingelopen en de financiële positie is aanzienlijk verbeterd. Ondanks de lopende transitie is de dienstverlening in 2025 op een beheerste en stabiele wijze voortgezet.

Bijlage 14 KINDEROPVANGTOESLAG

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

Aantal gedupeerden in waterschap (paragraaf 3.3 uitkeringsregeling)	Berekend bedrag uitvoeringskosten (aantal gedupeerden * € 100) (paragraaf 3.3 uitkeringsregeling)	Kwijtgescholden bedragen (paragraaf 3.2 uitkeringsregeling)
484	€ 48.400	€ 22.586

Bijlage 15: kerngegevens

	2024	2025
1. Oppervlakte beheergebied (ha)	70.164	70.306
waarvan open water (ha)	10.192	10.354
2. Aantal gemeenten in beheergebied	19	18
aantal inwoners	1,45 miljoen	1,46 miljoen
3. Bestuurssamenstelling:		
<u>AGV</u>		
- Dijkgraaf		
- Algemeen bestuur; 30 zetels		
- categorie ingezetenen	26	26
- categorie ongebouwd	2	2
- categorie natuurterreinen	2	2
- Dagelijks bestuur; 6 leden (inclusief dijkgraaf)*		
- Secretaris-directeur		
4. Personele gegevens:		
- Aantal toegestane formatieplaatsen uitgedrukt in volledige arbeidsplaatsen	5	6
5. Kerngegevens zuiveringsbeheer:		
- Areaal transportleidingen (km), (excl. Amsterdam)	105	106
- Aantal rioolwaterzuiveringsinstallaties	11	11
- totale capaciteit rioolwaterzuiveringsinstallaties (v.e.)	2.019.500	2.019.500
- Slibontwateringsinstallaties	3	3
- geproduceerd mechanisch ontwaterd slib (ton)	99.598	108.662
- Investerings (x € 1 miljoen)	42,2	32,1
- Exploitatielasten (x € 1 miljoen)	110,6	133,1
- Netto opbrengst zuiveringsheffing (x € 1 miljoen)	97,6	151,6
- Verleende kwijtschelding (x € 1 miljoen)	7,4	9,0
- Kwijtscheldingspercentage zuiveringsheffing	9,1%	9,0%
6. Kerngegevens watersysteembeheer:		
- Aantal poldergemalen in beheer	226	226
- Boezemgemaal Zeeburg	1	1
- Aantal waterkeringen/sluizen	78	78
- Areaal primaire waterkeringen (in km)	38	38
- Areaal regionale waterkeringen (in km)	591	591
- Areaal niet-regionale waterkeringen (in km)	467	*294
- Aantal bruggen	18	18
- Defosfateringsinstallaties	4	4
- Vispassages	12	13
- Primaire waterlopen (in km)	1.532	1.556
- Investerings (x € 1 miljoen)	42,8	50,6
- Exploitatielasten (x € 1 miljoen)	137,0	175,9
- Netto opbrengst watersysteemheffing (x € 1 miljoen) inclusief verontreinigingsheffing	129,4	197,2
- Verleende kwijtschelding (x € 1 miljoen)	7,6	9,4
- Kwijtscheldingspercentage watersysteemheffing	9,0%	9,4%
- Bijdrage aan het Rijk inzake HWBP (x € 1 miljoen)	18,1	16,8
- Taak muskusrattenbestrijding (x € 1 miljoen)	1,8	2,4

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