waterschap amstel, gooi en vecht

Datum
21 oktober 2026

Begroting AGV 2027

Waterschap
Amstel, Gooi en Vecht

Korte Ouderkerkerdijk 7
1096 AC Amsterdam

Postbus 94370
1090 GJ Amsterdam

KvK 34360267
BTW NL805933992B02

agv.nl

Inhoud

Inhoud **3**

Voorwoord **5**

1 Beleidsbegroting **9**
1.1 Bestuurlijke hoofdlijnen en actuele ontwikkelingen 9
1.2 Financiële hoofdlijnen 12
1.3 Programmaplan 22
1.3.1 WATERVEILIGHEID 23
1.3.2 VOLDOENDE WATER 32
1.3.3 GEZOND WATER 45
1.3.4 GEZUIVERD AFVALWATER 56
1.3.5 MODERNE OVERHEID 68
1.4 Waterschapsbelastingen 80
1.5 Vennootschapsbelasting 90
1.6 Onvoorzien 90

2 Verplichte paragrafen **91**
2.1 Uiteenzetting van de financiële positie 91
2.2 Assetmanagement 107
2.3 Bedrijfsvoering 112
2.4 Verbonden partijen 121
2.5 Openbaarheidsparagraaf 125

3 Financiële begroting **126**
3.1 Uiteenzetting uitgangspunten en normen 126
3.2 Begroting naar baten en lasten 128
3.2.1 Begroting naar Effecten 128
3.2.2 Begroting naar kostendragers 129
3.2.3 Begroting naar kosten- en opbrengstensoorten 130
3.2.4 Overzicht incidentele baten en lasten 132
3.3 Overzicht voorgenomen investeringen 133
3.4 Geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar 134

Bijlagen: Financiële overzichten **135**
1. Staat van personeelskosten 135
2. Staat van vaste activa 136
3. Staat van vaste schulden 138
4. Staat van reserves en voorzieningen 139
5. Renteomslagpercentage 140
6. EMU-saldo 141
7. Overzicht naar beleidsproducten (inclusief meerjarenraming) 142
8. Meerjareninvesteringsprogramma 143
9. Overzicht B-investeringen 2027 144
10. Kerngegevens 146
11. Kostenverdeelstaat 147
12. Coalitiemiddelen 149

Voorwoord

Beste lezer,

Water bepaalt steeds nadrukkelijker hoe we onze samenleving inrichten. De keuzes die we nu maken, zijn bepalend voor hoe veilig en gezond ons gebied de komende decennia blijft. We moeten daarom onze weerbaarheid vergroten.

Voor u ligt de Begroting 2027 van waterschap Amstel, Gooi en Vecht (AGV). Hierin staat welke resultaten we in 2027 willen bereiken.

Het waterbeheer verandert fundamenteel. Klimaatverandering, bodemdaling, de druk op onze leefomgeving, de grote vervangingsopgave en de noodzaak om maatschappelijk en digitaal weerbaarder te worden, vragen om keuzes voor de lange termijn. Tegelijk moet ons dagelijkse werk doorgaan. Inwoners, bedrijven en maatschappelijke partners moeten erop kunnen vertrouwen dat wij zorgen voor veilige dijken, voldoende water en schoon oppervlaktewater.

Het afgelopen jaar liet opnieuw zien dat weersextremen steeds gewoner worden. Droogte en watertekorten wisselen af met hevige regen en wateroverlast. De druk op de waterkwaliteit neemt bovendien toe. Daarom moeten water en bodem zwaarder meewegen bij keuzes over wonen, werken, landbouw, natuur en infrastructuur. Dat vraagt om een andere inrichting van onze leefomgeving én om een duidelijke rol van het waterschap.

Ook de druk op onze organisatie en infrastructuur neemt toe. De aanwijzing van de afvalwaterketen als vitale sector benadrukt hoe belangrijk robuust en betrouwbaar waterbeheer is.
Cyberdreigingen, digitalisering, energieafhankelijkheid en geopolitieke ontwikkelingen maken bovendien duidelijk dat weerbaarheid veel breder is dan techniek alleen. Het is een maatschappelijke opgave.

De opgaven zijn groot en lopen over meerdere decennia. Er zijn forse investeringen nodig in waterveiligheid, waterkwaliteit, afvalwaterzuivering, vervanging van assets en klimaatadaptatie. We kiezen ervoor om ons financieel voor te bereiden op de hoge kosten die klimaatverandering zal brengen. Daarom bevat deze begroting ook een langetermijninvesteringsagenda met een doorkijk tot 2050. Daarbij zoeken we steeds de balans tussen ambitie, uitvoerbaarheid en betaalbaarheid. De keuzes die we nu maken, moeten niet alleen antwoord geven op de problemen van vandaag, maar ook recht doen aan toekomstige generaties.

In 2027 zetten we concrete stappen. We versterken regionale keringen, actualiseren het peilbeheer, voeren maatregelen uit voor de Kaderrichtlijn Water, werken aan een toekomstbestendige afvalwaterketen en vergroten onze digitale en organisatorische weerbaarheid. Ook leggen we het nieuwe Waterbeheerprogramma voor aan het Algemeen bestuur. Daarmee maken we richtinggevende keuzes voor de komende jaren.

Deze opgaven hebben directe financiële gevolgen. In 2027 bedraagt de netto-exploitatie circa € 383,9 miljoen en investeren we € 131,4 miljoen. De financiële druk loopt daarna verder op. Met deze begroting kiezen we voor een solide koers, zodat we de noodzakelijke investeringen ook op langere termijn verantwoord kunnen uitvoeren. Daarbij doen we heel bewust een stap naar voren door ook een financieel kader te bieden voor de grote maatschappelijke opgaven.

2027 is ook het jaar van de waterschapsverkiezingen. Deze begroting sluit een bestuursperiode af. Er is een basis gelegd voor duurzaam, diervriendelijk, crisisbestendig en robuust financieel beleid waarop door een nieuw bestuur verder kan worden gebouwd. Onze dank gaat daarvoor uit naar de medewerkers van de ambtelijke organisatie die dit hebben mogelijk gemaakt.

Goed waterbeheer vraagt om een lange adem, bestuurlijke continuïteit en de bereidheid om vooruit te kijken. Met deze begroting investeren we daarom niet alleen in onze taken van vandaag, maar vooral in een toekomstbestendig watersysteem en in de samenleving die daarvan afhankelijk is.

Namens het Dagelijks bestuur,

Simon Deurloo
Portefeuillehouder Financiën

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

Beleidsbegroting: start met de inleiding, bestuurlijke - en financiële hoofdlijnen. Het Programmaplan vormt de kern en beschrijft per programma, zoals Waterveiligheid, Voldoende en Gezond water, Gezuiverd afvalwater en Moderne overheid de doelen, prestaties en middelen.

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

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

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

1 Beleidsbegroting

Deze begroting is opgesteld volgens het Waterschapsbesluit dat in 2025 is gewijzigd.
Het Waterschapsbesluit bepaalt hoe de begroting moet worden opgebouwd. De begroting bestaat uit twee delen: de beleidsbegroting en de financiële begroting. Samen laten deze delen zien wat het waterschap wil bereiken, wat we daarvoor gaan doen en hoeveel geld daarvoor beschikbaar is.

Zowel beleidsmatig als financieel sluit deze begroting aan bij de eerste jaarschijf van de Voorjaarsnota AGV 2027 - 2031 (VJN), die in juli 2026 door het Algemeen bestuur is vastgesteld

1.1 Bestuurlijke hoofdlijnen en actuele ontwikkelingen

Bij het opstellen van deze begroting staan de waterschapstaken midden in de maatschappelijke belangstelling. Ons watersysteem staat toenemend onder druk, zowel de waterkwaliteit als kwantiteit. De droge zomer en maatregelen die AGV moest treffen kenmerken de toenemende uitdagingen voor stabiele dijken, voldoende water voor verschillende gebruikers, waterkwaliteit en het inspelen op maatschappelijke uitdagingen als bestuur en organisatie. Door de snelle klimaatverandering is de kans op een nat najaar met wateroverlast groot. Daar bereiden we ons nu op voor.

AGV staat voor grote opgaven. Denk hierbij aan klimaatverandering, nieuwe EU-regelgeving zoals de Europese Kaderrichtlijn Water en de herziening van de Europese Richtlijn Stedelijk Afvalwater, noodzakelijke vervanging van onze huidige infrastructuur en onze rol bij de weerbaarheid van onze samenleving tegen de toenemende militaire en hybride dreigingen. Het vraagt of we voldoende slagkracht hebben om aan alle wettelijke deadlines te voldoen.

Het watersysteem vraagt om meer ruimte. Dat betekent dat ‘meebewegen’ met autonome ontwikkelingen, zoals klimaatverandering, geen vrijblijvende opgave is. Het raakt direct aan keuzes over wonen, werken, landbouw en infrastructuur. Van oudsher maakten we land geschikt voor gebruik met techniek. Eerst voor waterveiligheid en afvoer, later ook voor waterzuivering. Nu zien we extra druk op de waterkwaliteit en waterbeschikbaarheid door weersextremen, intensiever gebruik en doorontwikkeling van de chemie. Techniek is niet langer het meest houdbare antwoord op alle vragen. In ons ruimtelijk toekomstperspectief bereiden we ons voor op deze transitie.

De onvoorspelbaarheid van grote externe ontwikkelingen, maakt dat weerbaarheid en veerkracht op steeds meer bestuurlijke agenda’s staan. Dat geldt niet alleen fysiek voor het systeem en de natuur, maar ook organisatorisch en digitaal. Digitalisering en AI bieden enorme kansen: efficiëntere processen, geautomatiseerde vergunningverlening, slimmer beheer. Tegelijkertijd maken ze het systeem kwetsbaarder. Wat gebeurt er als de stroom 72 uur uitvalt? Als data niet beschikbaar zijn? Dan staan we als beheerders letterlijk in het duister.

De afvalwaterketen is door het Rijk aangewezen als vitale sector voor volksgezondheid, milieu en veiligheid. Voor waterschappen heeft deze aanwijzing meerdere gevolgen, zoals verzwaarde zorgplichten voor de continuïteit en prestaties van de processen. Het Nationaal Water Programma zal op dit vlak de nodige consequenties voor ons hebben. Ook klimaatverandering, extreem weer en energieafhankelijkheden spelen hierin nadrukkelijk een rol. En ook het omgaan met dreigingen op het gebied van cybercriminaliteit en het behoud van digitale autonomie.

Ook in 2027 is de uitvoering van onze reguliere taken de basis van ons waterbeheer. In toenemende mate wordt duidelijk dat onze huidige werkwijze moeilijk volhoudbaar is. Uitgestelde investeringen leiden tot een toename in het regulier onderhoud. Onze investeringsopgave tot 2050 is enorm. Steeds vaker rijst de vraag of we het systeem wel overeind kúnnen houden, en of we daarmee daadwerkelijk toekomstbestendig bezig

zijn. Hoe gaan we om met het gegeven dat weer en water zich steeds extremer zullen gedragen? Met een samenleving die meer water vraagt, die minder ruimte voor water laat, en waar de druk op de waterkwaliteit steeds verder toeneemt.

De Unie van Waterschappen heeft onderzoeksbureau Andersson Eiffers Felix (AEF) gevraagd om de ontwikkeling van de financiële positie van de waterschappen te onderzoeken voor de periode 2025 – 2050. Het gepresenteerde AEF-rapport “Opgaven en financiële positie in balans” laat zien dat de waterschappen de komende decennia voor omvangrijke opgaven staan die leiden tot een verdubbeling van de investeringen en daarmee een verdubbeling van de noodzakelijke waterschapsbelastingen. AGV anticipeert hierop door in 2027 een extra tariefstijging van 4% te heffen en de opbrengst te storten in een kapitaallastenreserve. Deze reserve wordt gebruikt voor toekomstige afschrijvingslasten van investeringen. Met de opbouw van deze reserve wordt gestart in 2027 en bij de Voorjaarsnota 2028-2032 wordt dit verder uitgewerkt voor de langetermijn.

De gewogen gemiddelde tariefstijging voor de watersysteemheffing en de zuiveringsheffing komt in 2027 uit op 6,4% ten opzichte van de Begroting 2026. De belangrijkste oorzaak hiervan is de verhoging van de belastingopbrengsten met 4% voor de vorming van een kapitaallastenreserve. Concreet betekent dit een tariefsverhoging van 8% voor de watersysteemheffing (waarvan een stijging van 4% reeds was voorzien) en 4% voor de zuiveringsheffing.

De uitdaging is om onze reguliere werkzaamheden die nu nodig zijn zo goed mogelijk uit te voeren en tegelijkertijd onszelf opnieuw uit te vinden zodat we richting krijgen voor een toekomstgericht waterbeheer.

In 2027 staat een aantal concrete mijlpalen geagendeerd, waaronder:

- Voor onze waterveiligheid wordt het eerste uitvoeringsprogramma voor versterking van de regionale keringen afgerond en werken we aan dijkverbeteringen in uitvoeringsprogramma II in 2027.
  Tevens realiseren we de inlaat Rondehoep die ingezet kan worden bij eventuele calamiteiten.
  Voor de nationale maatregelen aan waterveiligheid dragen we steeds meer bij aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma.
- Voor het nemen van peilbesluiten worden de kaders in de nota Peilbeheer herzien. Voor het actualiseren van het peilbeheer worden in 2027 de eerste kaderstellende uitgangspunten vastgesteld door het Algemeen bestuur.
- De stikstofbrief van het Kabinet betekent voor ons een grote opgave rond de gebiedsgerichte aanpak van waterkwaliteit, natuurherstel en reductie van broeikasgasemissies. We gaan bijdragen aan maatregelen in kwetsbare natuur- en watergebieden, meewerken aan extensivering van de landbouw en het waterbeheer afstemmen op natuurdoelen. Op basis van de taskforce veenweide vindt een versnelling plaats op genoemde gebiedsprocessen en in 2027 gaan we het beleid op het gebied van peilbeheer mede hierop actualiseren.
- Het jaar 2027 is een belangrijke deadline voor de Kaderrichtlijn Water. In 2027 wordt vol ingezet op het zoveel mogelijk afronden van de maatregelen uit de huidige planperiode. Over KRW-doelen die niet gehaald zijn zal verantwoording moeten worden afgelegd. De resterende opgaven worden vertaald naar een concreet en uitvoerbaar maatregelenpakket voor de periode tot en met 2033.
- Op onze waterzuiveringen doen we diverse vervangingsinvesteringen en starten we in 2027 met het realiseren van maatregelen voor fysiekebeveiliging op basis van nieuwe wetgeving voor weerbaarheid van onze assets (Wwke) en daaruit volgend beleid.
  In 2027 wordt de visie afvalwaterketen ter besluitvorming voorgelegd aan het Algemeen bestuur. Deze visie geeft richting voor een toekomstgericht afvalwaterbeheer van het waterschap.
- In 2027 wordt het Waterbeheerprogramma ter besluitvorming voorgelegd aan het Algemeen bestuur. In het Waterbeheerprogramma zijn leidende principes geformuleerd die richting geven bij keuzes die gemaakt worden voor het toekomstig waterbeheer.
- In 2027 werken we aan de ‘invlechting’ van IV/ICT vanuit de gemeenschappelijke dienst nog onder Waternet naar de eigen organisatie AGV. Voor de watertaken betekent dit dat digitale voorzieningen

voor onder meer watersysteembeheer, zuiveren, waterveiligheid, assetmanagement en voorbereiding, toezicht en handhaving stapsgewijs worden ingevlochten. Daarbij onderzoekt AGV actief welke bestaande digitale voorzieningen, standaarden en samenwerkingsmogelijkheden binnen de waterschapssector kunnen worden benut, onder meer via de Unie van Waterschappen, Het Waterschapshuis en individuele waterschappen. Hiermee ontstaat een samenhangende digitale agenda die niet wordt gedreven door losse applicaties, maar door waterschapstaken, processen, informatiebehoefte, doelmatigheid en bestuurlijke prioriteiten.

- In 2027 zijn we voorbereid op nieuwe complexe dreigingen. We verbeteren de crisisorganisatie en waar mogelijk zetten we nieuwe samenwerkingen in gang en verbreden we bestaande samenwerkingen naar nieuwe domeinen. Daarbij kijken we welke private en nieuwe publieke partijen relevant zijn voor het vergroten van onze weerbaarheid en welke samenwerkingsvormen daarbij passend zijn.

Bij het realiseren van onze ambities in 2027 blijft een aantal externe maatschappelijke ontwikkelingen aandacht vragen. Beperkingen door netcongestie, stikstof, brandstofprijzen en beschikbaarheid van grondstoffen vragen onze regie in het dagelijkse waterbeheer en om tijdig onze projecten uit te kunnen voeren.

Onze actieve inzet in de (arbeids)markt is relevant voor voldoende bezetting van organisatie en voortgang op onze projecten. In de uitwerking van deze begroting staat de aanpak van waterschap en ook onze inzet op beheersing van deze externe risico's uitgewerkt per maatschappelijk effect.
Ook vormt 2027 een verkiezingsjaar. Dat betekent dat de voorbereidingen van de waterschapsverkiezingen plaatsvinden en deze in maart 2027 worden gehouden. Een nieuw democratisch gekozen waterschapsbestuur AGV zal in 2027 richting geven aan nieuwe bestuurlijke ambities en de opgaven voor komende bestuursperiode. Het nieuwe bestuur zal in 2027 zijn ambities bepalen en inbrengen in de begroting 2028. In deze begroting 2027 werken de initiatieven van de huidige bestuursperiode door en hebben wettelijke kaders en maatschappelijke opgaven voor het waterbeheer uitwerking gekregen.

Van bestuurlijke opgaven naar financiële kaders
De hiervoor beschreven opgaven hebben directe gevolgen voor onze financiën. Voor 2027 bedraagt de netto-exploitatie circa € 383,9 miljoen en is voor € 131,4 miljoen aan investeringen voorzien.
Voor de jaren daarna neemt de financiële druk echter verder toe. De omvangrijke vervangings- en investeringsopgave, de stijgende bijdrage aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma, hogere eisen aan waterkwaliteit, afvalwaterzuivering en weerbaarheid en de verwachte loon- en prijsontwikkeling leiden tot structureel hogere lasten. Om deze opgaven ook op langere termijn financieel te kunnen blijven dragen, moet in het meerjarenperspectief rekening worden gehouden met een stijging van de waterschapsbelastingen. Hoe hoog de tarieven uiteindelijk worden, bepalen we ieder jaar opnieuw. Daarbij kijken we naar de actuele opgaven, de ontwikkeling van de kosten, onze financiële positie en de keuzes van het bestuur. In de volgende paragraaf wordt toegelicht hoe deze ontwikkelingen doorwerken in het financiële kader voor 2027 - 2031.

1.2 Financiële hoofdlijnen

De Begroting 2027 staat in het teken van het realiseren van onze maatschappelijke wateropgaven en het versterken van een toekomstbestendige financiële positie. De komende jaren staan we voor omvangrijke investeringen in onder andere waterveiligheid, voldoende en gezond water en de zuivering van afvalwater. Tegelijkertijd nemen de kosten toe door inflatie, de vervanging van verouderde infrastructuur en steeds hogere eisen aan het waterbeheer.
Deze ontwikkelingen vragen om een zorgvuldige balans tussen het uitvoeren van onze wettelijke en maatschappelijke taken, een beheerste ontwikkeling van de waterschapsbelastingen en het waarborgen van de financiële continuïteit.

De belangrijkste bestuurlijke keuze in deze begroting is het voorstel om in 2027 de belastingopbrengsten met 4% te verhogen en deze toe te voegen aan een nieuwe kapitaallastenreserve (zie ook de bijgevoegde 'Voorstel toekomstige financiering maatschappelijke opgave door instelling kapitaallastenreserve'). Hiermee bereidt AGV zich voor op de toenemende investeringsopgaven en kunnen toekomstige tariefstijgingen deels worden beperkt. Over eventuele tariefopslagen en dotaties vanaf 2028 besluit het Algemeen bestuur afzonderlijk.

In deze paragraaf lichten we achtereenvolgens toe:
- De belangrijkste financiële keuzes;
- De belastingtarieven;
- Het meerjarenbeeld van exploitatie en investeringen;
- De financiële positie;
- De ontwikkeling van de begroting ten opzichte van de Voorjaarsnota 2027–2031.

Belangrijkste financiële keuzes
De financiële uitdagingen van het waterschap beperken zich niet tot de huidige begrotingsperiode.
Uit onafhankelijk onderzoek van Andersson Elffers Felix (AEF) blijkt dat de kosten voor het waterbeheer richting 2050 sterk gaan toenemen en naar verwachting ruim zullen verdubbelen. Ongeveer 60% van deze stijging hangt samen met de grootschalige vervanging van verouderde infrastructuur. De overige 40% wordt veroorzaakt door aanvullende maatschappelijke en klimaatgerelateerde opgaven waaronder strengere eisen aan afvalwaterzuivering en versterking van de waterveiligheid.
Om de toekomstige lasten beheersbaar te houden, stelt het Dagelijks bestuur voor om de belastingopbrengsten in 2027 met 4% te verhogen. De opbrengst wordt toegevoegd aan de kapitaallastenreserve. Hiermee dragen inwoners en bedrijven in 2027 bij aan investeringen die noodzakelijk zijn voor het waterbeheer. Over eventuele tariefopslagen in latere jaren besluit het Algemeen bestuur afzonderlijk.

Vorming kapitaallastenreserve
Een belangrijk onderdeel van dit voorstel is de vorming van een nieuwe kapitaallastenreserve. In 2027 wordt € 15 miljoen aan deze reserve toegevoegd, waarvan € 9 miljoen voor watersysteembeheer en € 6 miljoen voor zuiveringsbeheer. De reserve wordt ingezet voor de dekking van toekomstige afschrijvingslasten van geselecteerde investeringsprojecten, bijvoorbeeld voor de instandhouding van dijken en zuiveringsinstallaties. De rentelasten worden niet uit deze reserve gedekt. Door nu financiële ruimte op te bouwen, kan AGV toekomstige kapitaallasten gedeeltelijk opvangen en grote schommelingen in de belastingtarieven zoveel mogelijk beperken. De reserve vormt daarmee een belangrijk instrument om de financiële continuïteit op lange termijn te versterken.
Het Algemeen bestuur bepaalt de bestemming en de kaders voor de inzet van deze middelen. De nadere uitwerking is opgenomen in de afzonderlijke notitie over de kapitaallastenreserve.

Tarieven waterschapsbelasting 2027

Gemiddelde tariefstijging
De gewogen gemiddelde tariefstijging voor de watersysteemheffing en de zuiveringsheffing komt in 2027 uit op 6,4% ten opzichte van de Begroting 2026. De belangrijkste oorzaak hiervan is de verhoging van de belastingopbrengsten met 4% voor de vorming van een kapitaallastenreserve. Concreet betekent dit een tariefsverhoging van 8% voor de watersysteemheffing (waarvan een stijging van 4% reeds was voorzien) en 4% voor de zuiveringsheffing.

Gemiddelde tariefstijging	2027	2028	2029	2030	2031
Tariefstijging Begroting 2026: (in %)	0,0	2,3	2,3	2,3	3,0
Tariefstijging VJN 2027 - 2031: (in %)	-1,5 / +1,5	1,7	1,7	1,8	2,6
Tariefstijging Begroting 2027: (in %)	6,4	1,8	1,8	1,9	5,9

Zuiveringsheffing en verontreinigingsheffing
Het tarief voor de zuiveringsheffing en de verontreinigingsheffing stijgt in 2027 ten opzichte van de Begroting 2026 van € 92,79 per vervuilingseenheid naar € 96,54.

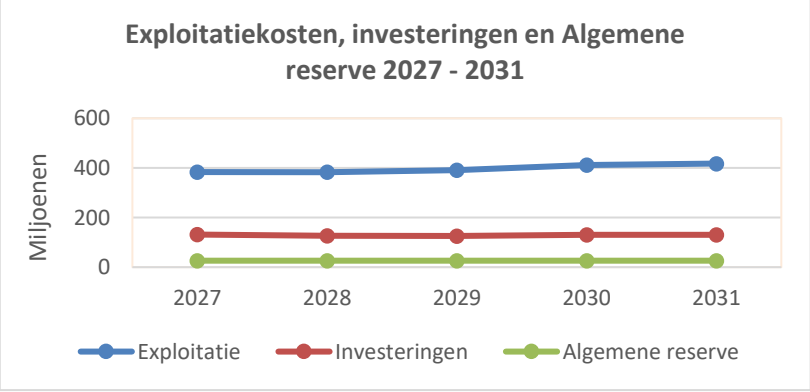
Watersysteemheffing

Tarief per eenheid Categorie:	2026	2027
Ingezetenen	€ 186,85	**€ 200,15**
Gebouwd woningen	0,017654%	**0,018314%**
Gebouwd niet-woningen	0,018965%	**0,019983%**
Natuurterreinen	€ 5,82	**€ 6,07**
Overig: ongebouwd	€ 129,65	**€ 142,24**
wegen	€ 259,30	**€ 284,48**

26.

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

Meerjarenbeeld exploitatie, investeringen en algemene reserves 2027 - 2031
De totale exploitatiekosten bedragen in 2027 € 383,9 miljoen en lopen op naar ruim € 417 miljoen in 2031. Deze stijgende trend in de exploitatiekosten is in lijn met de Voorjaarsnota 2027 - 2031.
Voor 2027 zijn investeringen gepland tot een bedrag van € 131,4 miljoen, in de periode 2028 - 2031 bedraagt het geplande investeringsprogramma gemiddeld ongeveer € 128,2 miljoen per jaar.
De algemene reserves zijn in de begroting 2026 en 2027 al aangevuld tot een robuust saldo van € 26 miljoen waardoor verdere aanvulling vanuit de begroting 2027 - 2031 niet langer noodzakelijk is.



Meerjareninvesteringsprogramma

Meerjareninvesteringsprogramma (MIP)	2027	2028	2029	2030	2031
MIP Begroting 2026	202,5	167,1	130,0	133,0	
MIP VJN 2027 - 2031	120,0	125,0	125,0	130,0	130,0
MIP Begroting 2027	131,4	126,0	125,8	130,6	130,4

In 2027 verwachten we € 131,4 miljoen te investeren. In de Voorjaarsnota gingen we nog uit van € 120 miljoen. Een aantal projecten loopt vertraging op. Dit komt bijvoorbeeld door vergunningprocedures.
Bij andere projecten is meer voorbereidingstijd nodig. Voorbeelden zijn de vervanging en uitbreiding van de slibontwatering op RWZI Amsterdam-West en de Waterschapswerf. Daarom vinden we een investeringsniveau van € 120 miljoen in 2027 niet meer realistisch. Het investeringsvolume is in de Begroting 2027 naar beneden bijgesteld naar € 111,40 miljoen.
Om invulling te geven van de motie over de grondpositie is in het MIP een bedrag van € 20 miljoen toegevoegd. In totaal bedraag het investeringsvolume in 2027 € 131,4 miljoen.

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



Overzicht reserves

	bedragenx € 1.000	
RESERVES EN VOORZIENINGEN	per 1/1 2027	per 31/12 2027
Algemene reserves		
- Algemene reserve Zuiveringsbeheer	9.496	9.496
- Algemene reserve Watersysteembeheer	15.763	15.763
Totaal algemene reserves	25.259	25.259
Bestemmingsreserves		
- Tariefegalisatiereserve Zuiveringsheffing	31.619	25.917
- Tariefegalisatiereserve Watersysteemheffing	26.099	19.235
- Frictie- en opbouwkostenreserve	18.200	18.200
- Kapitaallastenreserve	0	15.000
- Nazorg sanering De Vecht	884	784
Totaal bestemmingsreserves	76.802	79.135
Voorzieningen		
- Pensioenvoorziening	3.169	3.169
- Voorziening opgebouwde IKB rechten	9.222	9.222
- Voorziening persoonsgebonden basisbudget	699	699
Totaal voorzieningen	13.091	13.091
TOTAAL	**115.152**	**117.485**

In 2027 vindt er een onttrekking plaats aan de frictie- en opbouwkostenreserve van € 5 miljoen.

Van Voorjaarsnota naar Begroting 2027

De Begroting 2027 bouwt voort op de financiële kaders van de Begroting 2026 en de Voorjaarsnota (VJN) 2027–2031, die in juli 2026 door het Algemeen bestuur is vastgesteld. In de Voorjaarsnota zijn de bestaande budgetten en meerjarenramingen geactualiseerd op basis van de toen beschikbare inzichten.
Na vaststelling van de Voorjaarsnota heeft een aanvullende actualisatie plaatsgevonden. Hierin zijn onder andere nieuwe financiële ontwikkelingen, de meest recente inflatieverwachtingen en de gevolgen van het Meerjareninvesteringsprogramma verwerkt. Daarmee geeft de Begroting 2027 een actueel beeld van de middelen die nodig zijn om onze taken en ambities uit te voeren.

VJN 2027 - 2031

Onderstaande tabel heeft als vertrekpunt de Begroting 2026 met daarin de mutaties uit de VJN 2027 - 2031.

Mutaties t.o.v. Begroting 2026					
Bedragen x € 1 miljoen t.o.v. de Begroting 2026	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
- Reguliere en autonome mutaties	7,5	8,8	7,3	2,9	3,8
- Cao 4,0% (Uitgangspunt VJN)	3,7	3,7	3,7	3,7	3,7
- Inflatie 2,4% (uitgangspunt VJN)	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4
- Structurele gevolgen 1e berap 2026	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
- Kapitaallasten MIP	-2,0	-5,3	-7,2	-7,6	-4,3
- HWBP	pm	pm	pm	pm	pm
- 1% Efficiency	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Totaal mutaties zoals opgenomen in VJN 2027 - 2031:	**12,0**	**10,0**	**6,6**	**1,8**	**6,0**

Actualisatie Begroting 2027 (en jaarschijven 2028 – 2031)

De VJN 2027 - 2031, die in juli 2026 door het Algemeen bestuur is vastgesteld, is richting de definitieve Begroting 2027 verder geactualiseerd. De mutaties die hieruit voortvloeien zijn weergegeven in de onderstaande tabel.

Mutaties t.o.v. VJN 2027 - 2031					
Bedragen x € 1 miljoen t.o.v. de VJN 2027 - 2031	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
- Reguliere en autonome mutaties	-0,4	2,6	2,4	1,8	1,8
- Cao 4,0%	-	-	-	-	-
- Inflatie 2,8% vlgs CPB augustusraming 2026 (plus correctie 2026)	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6
- Structurele gevolgen 2e berap 2026	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
- Kapitaallasten MIP	0,8	-1,3	-0,9	-0,6	-0,3
- HWBP	1,4	-2,4	-1,8	3,8	5,3
- Opbouwen kapitaallastenreserve	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
- Afrondingsverschillen	0,2		0,1	0,2	0,2
Totaal mutaties zoals opgenomen in Begroting 2027	**20,0**	**16,9**	**17,8**	**23,2**	**25,0**

De belangrijkste financiële mutaties ten opzichte van de Voorjaarsnota zijn:

- **Reguliere en autonome mutaties:** Na de vaststelling van de VJN zijn nieuwe financiële mutaties geïnventariseerd. Dit leidt per saldo tot een aanpassing van € -0,4 miljoen in de begroting.
  Alle financiële mutaties worden bij de programma's nader toegelicht;
- **Cao en sociale premies:** Deze post is onveranderd ten opzichte van de VJN;
- **Inflatie:** In de VJN is gerekend met een inflatiecijfer van 2,4%. Op basis van de augustusraming van het CPB stijgt de verwachte inflatie naar 2,8%.
  In de Begroting 2026 was uitgegaan van een inflatie van 2,3%. Uit de nieuwste CPB-raming blijkt dat de inflatie in 2026 uitkomt op 3,3%. De begroting wordt daarom met 1% gecorrigeerd. Door beide effecten van de inflatie nemen de kosten extra toe met € 2,6 miljoen;

- **Structurele gevolgen bestuursrapportage 2026:** In de 2e bestuursrapportage is per saldo voor € 0,4 miljoen aan hogere kosten opgenomen die doorwerken naar 2027 en verder. Dit bedrag is verwerkt in de begroting;
- **Kapitaallasten Meerjareninvesteringsprogramma (MIP):** De kapitaallasten in 2027 nemen met € 0,8 miljoen toe;
- **Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP):** De solidariteitsbijdrage volgt de laatste opgave van het programmabureau HWBP en stijgt in 2031 naar € 43,2 miljoen (ruim 10% van het begrotingstotaal in dat jaar). In de begroting is rekening gehouden met de jaarlijkse indexatie en nacalculatie door het programmabureau HWBP;
- **Kapitaallastenreserve:** Het onderzoek van Andersson Elffers Felix (AEF) laat zien dat de kosten van waterschappen tot 2050 sterk kunnen stijgen. Dit komt onder andere door klimaatadaptatie, strengere eisen aan afvalwaterzuivering en de vervanging van infrastructuur. Om ons daarop voor te bereiden en grote schommelingen in de belastingtarieven te beperken, vormt AGV een kapitaallastenreserve.
  In 2027 voegen we € 15 miljoen toe aan deze reserve. Dit bedrag is ongeveer 4% van de totale belastingopbrengsten van circa € 375 miljoen. Van de toevoeging wordt € 9 miljoen toegerekend aan het watersysteembeheer en € 6 miljoen aan het zuiveringsbeheer. Met deze reserve kunnen we een deel van de toekomstige afschrijvingskosten van extra investeringen opvangen. Over eventuele toevoegingen vanaf 2028 besluit het Algemeen bestuur afzonderlijk.
  Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de bij deze begroting gevoegde notitie.

De actualisatie resulteert voor 2027 in netto-exploitatielasten van € 383,9 miljoen**.** De financiële effecten van de afzonderlijke mutaties worden bij de betreffende programma's nader toegelicht.

Nieuwe effectenstructuur
In deze begroting hebben we de effectenstructuur eenvoudiger gemaakt. Het aantal maatschappelijke effecten is teruggebracht van zeven naar vijf. Hiermee willen we duidelijker laten zien welke maatschappelijke resultaten we willen bereiken en hoeveel geld daarvoor beschikbaar is. De nieuwe effectstructuur loopt vooruit op het nieuwe Waterbeheerprogramma wat eind 2027 wordt vastgesteld.
De belangrijkste wijzigingen en/of budgettaire verschuivingen binnen de nieuwe effectenstructuur – waarin het voormalige effect 'Bestuur en maatschappij' is hernoemd naar 'Moderne overheid' – zijn als volgt opgebouwd:

- **Herpositionering van cultuurhistorie en recreatie:** De thema's cultuurhistorie en recreatie blijven onderdeel van de begroting, maar zijn niet langer als afzonderlijk maatschappelijk effect opgenomen. De bijbehorende activiteiten en budgetten zijn ondergebracht bij effecten waarmee een inhoudelijke samenhang bestaat:
  - Het grootste deel van de activiteiten en budgetten, waaronder vaarwegbeheer en brug- en sluisbediening, is opgenomen binnen het effect Voldoende water.
  - Activiteiten en subsidies die specifiek gericht zijn op cultuurhistorie en recreatie zijn ondergebracht binnen het effect Moderne overheid. Hierdoor blijven deze onderwerpen zichtbaar en bestuurbaar, terwijl tegelijkertijd een compactere en meer samenhangende effectenstructuur ontstaat.
- **Aanscherping van resultaten:** Binnen de effecten Voldoende water, Gezuiverd afvalwater en Moderne overheid zijn aanvullende resultaten geformuleerd om de voortgang op de maatschappelijke doelstellingen beter te kunnen monitoren. Dit heeft geleid tot een herverdeling van activiteiten en budgetten binnen deze effecten.
- **Aanpassing positie belastingen:** Het effect Belastingen maakt geen onderdeel meer uit van de maatschappelijke effectenstructuur. De hiermee samenhangende middelen zijn ondergebracht onder de noemer perceptiekosten, waarmee de kosten van het heffen en innen van waterschapsbelastingen transparant worden gepresenteerd.

- **Naamswijziging bestuur en maatschappij:** Het voormalige effect Bestuur en maatschappij is hernoemd naar Moderne overheid. Hiermee wordt beter aangesloten bij de rol van het waterschap als een toegankelijke, betrouwbare en toekomstgerichte publieke organisatie.

Door deze herstructurering sluiten de beschikbare middelen beter aan op de maatschappelijke opgaven en resultaten van het waterschap, terwijl de financiële ontwikkeling tussen 2026 en 2027 inzichtelijk en vergelijkbaar blijft.

Bestuursopdracht Planning & Control
In het kader van de bestuursopdracht Planning & Control wordt gewerkt aan het vergroten van de voorspelbaarheid van de begroting en het verbeteren van de kwaliteit van prognoses. Hiervoor is gestart met een pilot Zero Based Budgeting (ZBB) bij twee afdelingen. Afgesproken is om vervolgens ieder halfjaar twee aanvullende afdelingen volgens deze methodiek door te lichten, zodat budgetten beter worden onderbouwd en prognoses nauwkeuriger worden.
Daarnaast zijn de jaarrekeningen van AGV over de afgelopen drie jaar geanalyseerd op de grootste onderschrijdingen en overschrijdingen. De tien belangrijkste afwijkingen zijn betrokken bij een review van de Begroting 2027. Dit heeft onder meer geleid tot een verhoging van de geraamde aanmaningsopbrengsten met € 3,4 miljoen (tot € 5,0 miljoen) en een verlaging van de stelpost personeelsbudgetten met € 2,5 miljoen. Met deze maatregelen wordt gewerkt aan een realistischere begroting en een betere aansluiting tussen begroting, prognoses en realisatie.

1% efficiency
De oorspronkelijke ambitie om een personele efficiency van 1% door te voeren, is voor de komende begrotingsperiode niet haalbaar gebleken. De huidige operationele druk en de complexiteit van de wettelijke waterschapstaken maken een directe reductie op formatie en personele capaciteit op dit moment niet verantwoord. Het budgettaire equivalent van de taakstelling wordt nu opgevangen via besparingen binnen de operationele budgetten.
De invulling vindt met name plaats door lagere energielasten als gevolg van een betere inkoop van energie. Hiermee is de besparingsopgave verwerkt in de Begroting 2027.

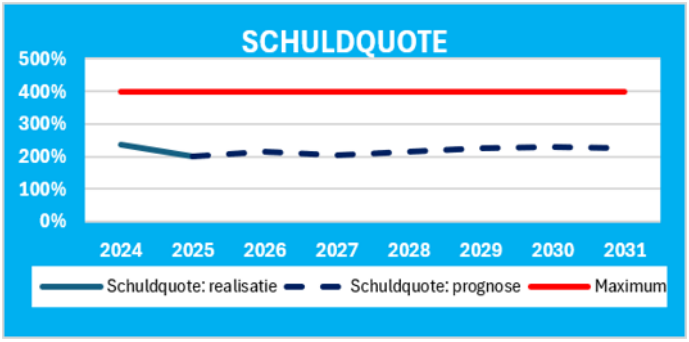
De aandachtspunten uit de kaderbrief zijn dus als volgt afgedaan in de begroting:
1. Monitoring invulling 1%-besparingsopgave: De besparing wordt gerealiseerd door lagere energiekosten als gevolg van een gunstigere inkoop van energie en is verwerkt in de exploitatie.
2. Monitoren van structurele en incidentele effecten uit 2025: Bij het opstellen van de begroting 2027 is beoordeeld welke effecten uit 2025 structureel doorwerken en welke daadwerkelijk incidenteel van aard waren. De structurele effecten zijn verwerkt in de meerjarenraming, terwijl incidentele posten niet structureel zijn doorgezet.
3. Verdere optimalisatie van de eigen organisatie: De organisatieontwikkeling blijft ook na de implementatie van de nieuwe organisatie per 1 januari een belangrijk aandachtspunt. Specifiek ten aanzien van de perceptiekosten is in 2026 een onderzoek gestart door Berenschot. De eerste bevindingen geven aanleiding voor een verdiepende analyse, die in 2027 door Berenschot wordt uitgevoerd. De resultaten daarvan zullen worden betrokken bij eventuele vervolgstappen gericht op doelmatigheid, toekomstbestendigheid en verdere optimalisatie van de bedrijfsvoering.

Financiële positie
De financiële positie van AGV is solide en beheersbaar. Het waterschap beschikt over voldoende financiële buffers om risico's en onvoorziene tegenvallers op te vangen. De weerstandsratio van 2,0 bevestigt dit beeld. Ook de schuldquote blijft ruim onder de gehanteerde maximumgrens van 400%. Daarnaast blijven de kasgeld-limiet en renterisiconorm binnen de gestelde grenzen waardoor de financieringsrisico's beheersbaar zijn. De begroting biedt vooralsnog voldoende wendbaarheid. Met een aandeel kapitaallasten van 22% blijft AGV onder de grens van 25%. De ruimte is echter beperkt en kan door de omvangrijke investeringsopgaven en toenemende rente- en afschrijvingslasten verder onder druk komen te staan.

Samenvattend is sprake van een gezonde financiële uitgangspositie.
Tegelijkertijd vragen de toekomstige investeringsopgaven om blijvende aandacht voor kostenbeheersing, schuldontwikkeling en financiële wendbaarheid. De voorgenomen kapitaallastenreserve draagt eraan bij om toekomstige lasten op te vangen en grote schommelingen in de belastingtarieven te beperken.
Hieronder wordt nader ingegaan om de kengetallen:

- Schuldpositie;
- Weerstandsvermogen
- Wendbaarheid van de begroting
- Kasgeldlimiet en renterisiconorm
- Lastendruk

Schuldpositie
Als waterschap hanteren we het principe dat degenen die belang hebben bij investeringen daarvoor betalen in de periode dat zij profijt hebben. Inwoners en bedrijven betalen niet in één keer via hun belastingen voor investeringen, maar gespreid over de periode waarin ze het profijt van de investeringen hebben. Het waterschap sluit leningen af en dekt de kosten daarvan met de belastinginkomsten.



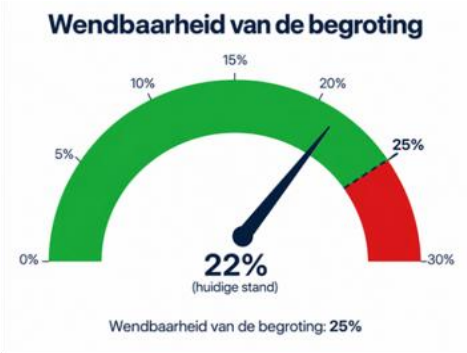
Weerstandsvermogen
In de taakuitoefening en de bedrijfsvoering van het waterschap is de kans op calamiteiten aanwezig. Waterschappen nemen zo veel mogelijk maatregelen om te voorkomen dat zich een calamiteit voordoet, maar een calamiteit is nooit volledig uit te sluiten. Door een financiële buffer (= weerstandvermogen) aan te houden, voorkomt het waterschap dat een calamiteit de financiële huishouding ernstig verstoort en dat inwoners en bedrijven daar via hun waterschapsbelastingen veel van merken.



De weerstandsratio drukt de verhouding uit tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (waaronder de algemene reserves) en de benodigde weerstandscapaciteit (de gekwantificeerde, niet-afgedekte risico's). We zitten met 2,0 exact op de streefwaarde die is aangegeven in de nota reserves en voorzieningen AGV 2025.

Wendbaarheid van de begroting

Een financieel wendbare begroting maakt het mogelijk om tegenvallers op te vangen, nieuwe beleidskeuzes te maken en waar nodig bij te sturen zonder direct grote gevolgen voor tarieven of dienstverlening. De mate van wendbaarheid wordt mede bepaald door het aandeel kapitaallasten (rente en afschrijvingen) in de totale begroting. Naarmate dit aandeel toeneemt, neemt de financiële flexibiliteit af omdat deze lasten grotendeels vastliggen. Eind 2025 bestond 22,1% van de totale lasten uit kapitaallasten (6,2% rente en 15,9% afschrijvingen). Door de aanzienlijke investeringsopgave neemt dit aandeel de komende jaren verder toe, waardoor de begroting minder flexibel wordt. De voorgestelde kapitaallastenreserve draagt eraan bij deze ontwikkeling te dempen en ook op langere termijn ruimte in de begroting te behouden voor bestuurlijke afwegingen en onverwachte ontwikkelingen. Daarmee ondersteunt de reserve niet alleen een stabielere tariefontwikkeling, maar ook de financiële wendbaarheid van AGV.



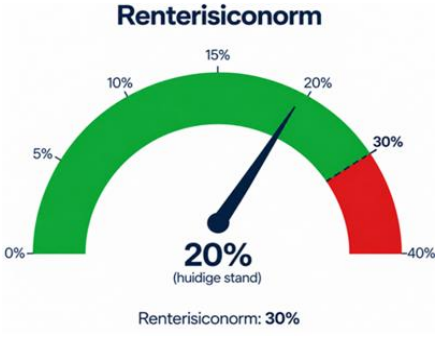
Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bepaalt hoeveel geld een waterschap maximaal mag lenen als *kortlopende* schuld (met een looptijd van korter dan een jaar). Dit plafond voorkomt dat het waterschap te afhankelijk wordt van schommelingen in de korte rente.



Met een stand van 13% blijft AGV ruim onder de wettelijke kasgeldlimiet van 23% (Wet Fido). Hiermee wordt de blootstelling aan renterisico's op kortlopende schulden effectief beheerst, waardoor het waterschap minder kwetsbaar is voor eventuele rentestijgingen op de geldmarkt.

Renterisiconorm
De renterisiconorm beperkt het risico op de langlopende schulden (leningen van een jaar of langer). Het stelt een grens aan het bedrag aan leningen waarvan de rente in een specifiek jaar kan wijzigen of moet worden herzien. Deze norm beschermt de begroting tegen plotseling stijgende rentelasten bij herfinanciering.

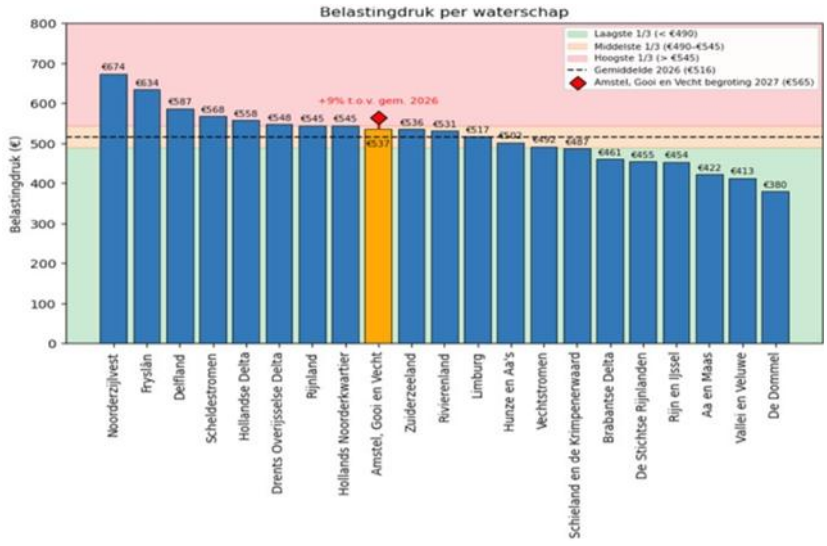


De renterisiconorm komt naar verwachting uit op 20%. Dit weerspiegelt een beheerst spreidingsbeleid binnen de leningenportefeuille. Door de herfinancieringsbehoefte in één enkel jaar te maximeren tot 20%, is de meerjarige begroting effectief beschermd tegen eventuele acute rentestijgingen op de kapitaalmarkt, wat bijdraagt aan de stabiliteit van de exploitatielasten.

Belastingdruk
Via het eigen belastingstelsel bekostigen de waterschappen hun taken grotendeels zelf. Deze wijze van bekostiging garandeert dat er voldoende geld is voor de voor Nederland essentiële bescherming tegen overstromingen en goed waterbeheer zonder dat er financiële concurrentie is met andere overheidstaken. Omdat ieder waterschapsgebied anders is en de democratisch gekozen besturen van de waterschappen andere keuzes maken, verschilt de belastingdruk van waterschap tot waterschap.

Uit de vergelijking met andere waterschappen blijkt dat AGV zich bevindt in de bovenste helft van Nederland. De belastingdruk is hoger dan het landelijk gemiddelde, maar blijft lager dan bij enkele grote investerende waterschappen zoals Noorderzijlvest, Fryslân en Delfland.

Deze positie vraagt blijvend aandacht voor doelmatigheid, kostenbeheersing en prioritering van investeringen. Tegelijkertijd laat het AEF-onderzoek zien dat alle waterschappen de komende decennia geconfronteerd worden met een aanzienlijke groei van de investeringsopgave en daarmee samenhangende stijgende tarieven.



Het kengetal lastendruk wordt berekend door de hoogte van de lastendruk voor een meerpersoonshuishouden met eigen woning in het begrotingsjaar te vergelijken met het landelijk gemiddelde voor alle meerpersoonshuishoudens in het vorig begrotingsjaar.

Samenvatting

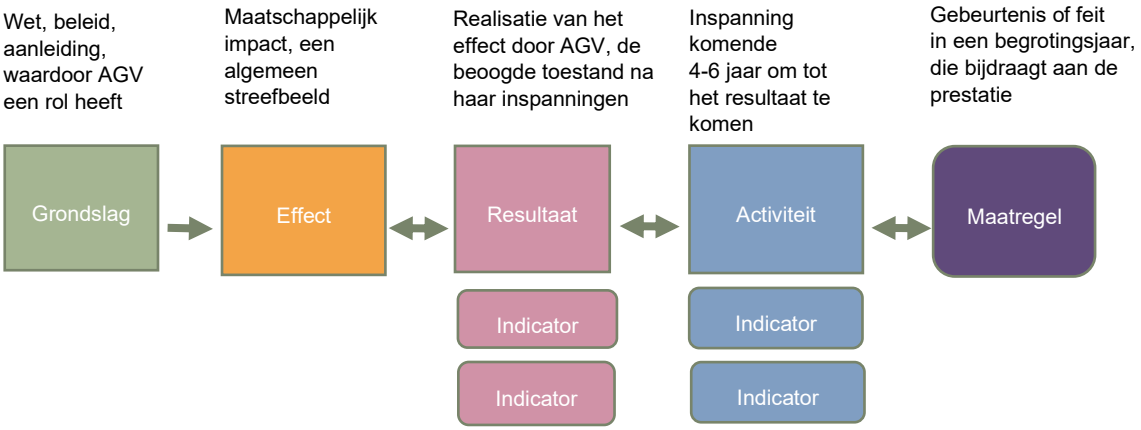
De Begroting 2027 geeft invulling aan de maatschappelijke opgaven van AGV en houdt tegelijkertijd oog voor een financieel gezonde toekomst. Met de voorgestelde kapitaallastenreserve wordt tijdig geanticipeerd op de groeiende investeringsopgave en worden toekomstige tariefschommelingen zoveel mogelijk beperkt. Daarnaast is gewerkt aan een realistischer begroting door uitvoering te geven aan de bestuursopdracht Planning & Control, waaronder de introductie van Zero Based Budgeting en een analyse van de grootste begrotingsafwijkingen uit voorgaande jaren. Dit heeft geleid tot diverse aanscherpingen in de begroting.
De financiële positie van AGV blijft solide. De algemene reserves zijn op orde, het weerstandsvermogen voldoet aan de gestelde norm en de schuldontwikkeling blijft beheersbaar. Daarmee vormt deze begroting een evenwichtige basis om de wateropgaven van vandaag en morgen verantwoord te financieren.

Programmaplan

De begroting is overeenkomstig de regelgeving opgesteld naar programma's waarvan de opzet in principe vrij is. De indeling sluit (deels) aan bij de thema-indeling van de landelijke benchmark 'Waterschapsspiegel'. De inhoud van de beleidsbegroting is onder andere gebaseerd op het Waterbeheerprogramma 2022 - 2027 en op het coalitieakkoord Waterkracht. Voor een nadere toelichting wordt naar beide documenten verwezen.

De indeling is gestructureerd langs de Effecten, Resultaten, Activiteiten. In het systeem van integrale effectsturing is de verantwoordelijkheid voor Effecten en Resultaten (inclusief indicatoren en richtwaarden) bij het Algemeen bestuur belegd en voor Activiteiten (inclusief indicatoren en richtwaarden) bij het Dagelijks bestuur.

ERA-structuur (Effecten, Resultaten, Activiteiten)



Waterschap Amstel, Gooi en Vecht heeft voor 2027 de volgende Effecten benoemd:

- Waterveiligheid
- Voldoende water
- Gezond water
- Gezuiverd afvalwater
- Moderne overheid

De eerste vier effecten zijn afgestemd op de nationale benchmark.

Begroting 2027

In het vervolg van dit hoofdstuk worden de programma's nader uitgewerkt. Dit gebeurt op basis van de nieuwe programmastructuur (de 6 W's) die de commissie BBV[1] aan het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft voorgesteld:

1. Wat we bereiken (effecten en resultaten)?
2. Wat gaan we daarvoor doen?
3. Welke (verbonden) partijen zijn hierbij betrokken?
4. Wat gaat dat kosten?
5. Welke investeringen en kredieten worden voorgesteld?
6. Welke specifieke uitvoeringsrisico's horen bij dit programma?

Daarnaast nemen we ook de indicatoren op per programma/resultaat.

[1] Commissie Besluit Begroting en Verantwoording

WATERVEILIGHEID



WAT WILLEN WE BEREIKEN?

We leven in een dichtbewoond, 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 kunnen optreden bij een overstroming.

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

Om de programmadoelen te bereiken, zetten we in op de volgende resultaten:

1. Onze waterkeringen zijn op de juiste hoogte en sterkte
2. De gevolgen van overstromingen en hoosbuien zijn beperkt door gezamenlijke inzet met onze omgevingspartners op meerlaagsveiligheid

Totale exploitatiebegroting Waterveiligheid

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

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting* 2026	Begroting 2027
- taakkosten	18.499	48.593	57.486
- taakopbrengsten	-1.166	-1.275	-1.305
- coalitieakkoord	0	450	735
- kapitaallasten	42.917	19.046	20.933
Totaal Waterveiligheid	**60.250**	**66.813**	**77.848**

*De cijfers in de kolom 2026 bevatten de verwerking van de 1e en 2e begrotingswijziging. Omdat deze wijzigingen incidenteel (eenmalig) van aard zijn, hebben ze alleen betrekking op het begrotingsjaar 2026. Ze zijn daarom niet doorvertaald naar de begroting van 2027.
Daarnaast zijn voor 2027 de Resultaten en Activiteiten anders ingericht dan voor 2026. Daardoor zijn de budgetten op Resultaatniveau niet te vergelijken met die van 2026.

De taakkosten voor Waterveiligheid stijgen met € 8,9 miljoen ten opzichte van de Begroting 2026.

De belangrijkste posten zijn:

- Dotatie aan de kapitaallastenreserve € 4,5 miljoen (zie de financiële hoofdlijnen voor een nadere toelichting);
- De meerjarenramingen voor de solidariteitsbijdrage aan het HWBP zijn na opstellen van de VJN aangeleverd door de Unie van Waterschappen. Voor 2027 wordt een stijging verwacht van € 0,4 miljoen ten opzichte van de eerdere raming. Op basis van voorgaande jaren moet rekening worden gehouden met een mogelijke nacalculatie. Hiervoor wordt in de begroting € 1 miljoen extra opgenomen (in totaal € 1,4 miljoen);
- Incidenteel budget € 0,9 miljoen t.b.v. aanschaf noodmaterieel;
- Toename budget voor de muskusrattenbestrijding € 0,95 miljoen;
- Inflatie (correctie) € 1 miljoen;
- Beheer en onderhoud noodmiddelen structureel extra € 0,1 miljoen.

Totale investeringen Waterveiligheid

Hieronder volgt een overzicht van alle investeringen in Waterveiligheid. Verderop in dit hoofdstuk volgt een overzicht van de investeringen per resultaat.

WATERVEILIGHEID	Begroting	Meerjareninvesteringsprogramma (MIP)			
Investeringen (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030	2031
- Dijkverbeteringsprogramma (uitvoeringsprogramma I)	26.422	15.836	1.005	-	-
- De Rondehoep; inlaatwerk	699	1.151	905	636	-
- Opgave uit toetsing 2024 (uitvoeringsprogramma II)	4.079	11.513	25.090	15.364	15.000
Totaal	**31.200**	**28.500**	**27.000**	**16.000**	**15.000**

WATERVELIGHEID

Resultaat 1: Onze waterkeringen zijn op de juiste hoogte en sterkte.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN IN 2027?

Onze waterkeringen (dijken) en gemalen (pompen) vormen gezamenlijk nog altijd de belangrijkste instrumenten om ons beheergebied droog en bewoonbaar te houden. Binnen het effect waterveiligheid (voorkomen van overstromingen) wordt ervoor gezorgd dat de keringen goed worden beheerd en onderhouden. Binnen het effect voldoende water (voorkomen van wateroverlast) wordt ervoor gezorgd dat de poldergemalen goed worden beheerd en onderhouden. Er ligt voor het vervolg een belangrijke uitdaging om beide werelden, vanuit een gezamenlijk streven naar een waterrobuuste inrichting van Nederland, in de praktijk bij elkaar te brengen.

Gemiddeld eens in de 30 jaar verbeteren we elke kering, zodat deze sterk genoeg blijft en de juiste hoogte houdt. Het doel daarvan is om al onze keringen aan de normen te laten voldoen. Dat doen we aan de hand van een doorlopend proces van toetsen, versterken en monitoren.

De primaire keringen die bij ons in beheer zijn, voldoen nu al aan de landelijke norm voor 2050. Door een goede invulling van de zorgplicht blijft dat zo. Voor het op orde brengen van het geheel van de waterveiligheid in Nederland (het geheel van primaire keringen) dragen we als waterschap bij aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma, via een (wettelijk verplichte) solidariteitsbijdrage.

Voor het op orde brengen van de regionale keringen zijn, in overleg met de toezichthoudende provincies, de uitvoeringsprogramma's opgesteld. In 2030 zijn het Uitvoeringsprogramma I en II afgerond. We volgen de ambitie van het Waterbeheerprogramma en gebruiken een gebiedsgerichte aanpak. De komende jaren werken we aan de complexe dijkverbeteringen binnen de verbeteropgaven; daarom doen we in deze periode extra investeringen. De dijkverbeteringsprojecten vereisen -ondanks de forse intensivering van onze aanpak - continu aandacht voor zorgvuldige en langdurige (omgevings)procedures om ervoor te zorgen dat de voortgang erin blijft.

Voor onze overige keringen wordt, na afronding van het traject in 2027 tot herwaardering, een meerjaren-onderhoudsplanning opgesteld.

Regulier werk

Inspecteren en toetsen waterkeringen

We inspecteren en toetsen onze waterkeringen om veiligheidsrisico's tijdig te signaleren en deze te laten voldoen aan de wet- en regelgeving;

- We voeren visuele inspecties uit van onze waterkeringen, regulier in het najaar, en incidenteel tijdens droogte of storm. We zijn bezig met de doorontwikkeling van de inspectie tooling.
- We controleren onze keringen op graverij van de bever, met verschillende technieken boven en onder water.
- Waar nodig voeren we samen met andere eigenaren sluitingstesten uit van technische objecten in de waterkeringen.

Beheren waterkeringen

We zorgen dat onze beheerprocessen aantoonbaar bijdragen aan waterveiligheid en voldoen aan de geldende normen en eisen. Daarnaast nemen we gerichte maatregelen voor het beheer van waterkeringen en het watersysteem;

- We evalueren jaarlijks de bedrijfsprocessen die een bijdrage leveren aan waterveiligheid in het Beheerplan Waterveiligheid.
- We sturen de jaarlijkse Waterveiligheidsrapportage naar onze toezichthouders en geven daarmee invulling aan de zorgplicht Waterkeringen.

- We dragen bij aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma. Op dit moment wordt er vanuit de exploitatie circa € 18 miljoen bijgedragen. Dit zal in de komende jaren stijgen naar circa € 43,2 miljoen in 2031.
- We dragen bij aan de landelijke afspraken rondom de muskusrattenbestrijding en het samenwerkingsverband Muskusrattenbeheer West- en Midden-Nederland. Het doel is om in 2034 te komen tot een minimaal populatiebeheer. Hiervoor wordt jaarlijks circa € 2,5 miljoen bijgedragen vanuit de exploitatie. Deze kosten stijgen. Er is extra inzet nodig voor de muskusrattenbestrijding in verband met de oplopende vangsten, gelet op de landelijke afspraken, en door de stijging van de solidariteitsbijdrage. In de Voorjaarsnota 2027 is hiervoor een extra budget van € 0,3 miljoen opgenomen. In de begrotingsvoorstellen van de Muskusrattenbeheereenheid wordt een kostenverhoging voor AGV van € 0,95 miljoen voorzien. In deze begroting wordt daarom een extra budget van € 0,65 miljoen ten opzichte van de voorjaarsnota opgenomen.

Onderhouden waterkeringen
We onderhouden onze waterkeringen zodat deze in een goede conditie blijven. Daarnaast versterken we waterkeringen die als onvoldoende zijn beoordeeld, zodat zij weer voldoen aan de geldende normen en eisen;
- We voeren het Dijkverbeteringsprogramma (Uitvoeringsprogramma I en II) uit om ervoor te zorgen dat de dijken voldoende hoog en sterk blijven.
- Het programma van Eisen voor kruidenrijke dijken is geïmplementeerd bij het onderhoud van keringen.
- We hebben een afgestemd plan voor de toetsing en toepassing van alternatieven voor staal, zand/grond/klei in keringen.
- We evalueren op welke manier schoon en emissieloos materieel wordt ingezet.

Reguleren waterkeringen
We reguleren het gebruik van waterkeringen via vergunningverlening, toezicht en handhaving om deze goed te beschermen;
- We controleren en houden toezicht op vergunningen tijdens de uitvoeringsfase.
- We handhaven op illegale activiteiten of achterstallig onderhoud van dijkpercelen van derden.

Ontwikkelen & beoordelen beleid waterkeringen
We maken plannen voor beleid; toetsen plannen van derden aan ons eigen beleid;
- We volgen actief regionale en landelijke beleidsontwikkelingen via deelname aan relevante gremia.
- Op basis hiervan ontwikkelen we samen met het bestuur beleid.
- We toetsen plannen van derden aan ons vastgesteld beleid.

Beleidsontwikkelingen (inclusief mijlpalen)

Heroverweging normering regionale keringen
Met de provincies en de Stichting Toegepast Onderzoek Waterbeheer (STOWA) worden verkenningen uitgevoerd naar de normering van onze regionale keringen, volgens de huidige systematiek. Ook wordt gekeken naar het mogelijk toepassen van een nieuwe veiligheidsbenadering.

Overige keringen
Na het afronden van het herwaarderingstraject zal in 2027 voor de overige keringen een beheer- en onderhoudsprogramma worden opgezet.

Bever
Het is nodig om het risico van graverij door bevers in de waterkering te beperken. In 2027 zal nadere besluitvorming plaatsvinden over de implementatie van het landelijke beverbeleid en de invulling van graafwerende maatregelen in het AGV-beheergebied.

Primaire C-kering
In overleg met de provincie Noord-Holland wordt een studie verricht naar de voormalige primaire C-kering die door Amsterdam loopt. De kering is indertijd afgewaardeerd. Bekeken wordt of en hoe de huidige dimensionering in stand moet blijven.

Borgen duurzaamheid
- We leveren een onderzoek op naar het toekomstig gebruik en terugwinning van zand/grond/klei.
- We hebben in kaart gebracht waar kansen liggen van duurzame energieopwek op onze waterkeringen en waar we deze haalbaar kunnen benutten.

WELKE (VERBONDEN) PARTIJEN ZIJN HIERBIJ BETROKKEN?[2]
- Muskusrattenbeheer West- en Midden-Nederland.

Overige partijen waarmee het waterschap samenwerkt:
- Afvoeren in het ARK-NZK bepalen in hoge mate het veiligheidsniveau van regionale gebieden;
- Provincies: houden toezicht op de taakuitvoering van waterschappen;
- Agrariërs en grondeigenaren: Veel waterveiligheidsmaatregelen vragen ruimte in het landelijk gebied;
- Programmabureau Hoogwaterbeschermingsprogramma.

WAT GAAT HET KOSTEN?

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- taakkosten	18.499	47.789	54.668
- taakopbrengsten	-1.166	-1.275	-1.305
- coalitieakkoord		450	735
- kapitaallasten	42.917	19.046	20.933
Totaal resultaat 1	**60.250**	**66.010**	**75.031**

Voor 2027 zijn de resultaten en activiteiten anders ingericht dan voor 2026. Hierdoor zijn de budgetten op resultaatniveau niet te vergelijken met die van 2026.

Taakkosten

Mutaties die nog niet eerder in de (meerjaren)begroting waren opgenomen:
- Solidariteitsbijdrage HWBP: een stijging van € 1,4 miljoen (S= structureel);

Taakopbrengsten
De opbrengsten bestaan uit: huren, pachten en erfpacht € 205.000 (deels zijn deze opbrengsten ook begroot bij Voldoende water). Daarnaast bedragen de legesopbrengsten € 1,1 miljoen.

Coalitieakkoord

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Uitbreiding 1 fte 1e en 2e lijnsonderhoud keringen gesplitst in dierenwelzijn en inspecties (S)	435
Dierenwelzijn: graverij detecteren en weren (S)	300
Totaal	**735**

[2] 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. Zie paragraaf 2.4 voor een volledig overzicht van de Verbonden Partijen.

Kapitaallasten
Kapitaallasten zijn de lasten van de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen die jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe vanwege de in 2026 uitgevoerde investeringswerken.

WELKE INVESTERINGEN EN KREDIETEN WORDEN VOORGESTELD?

WATERVEILIGHEID	Begroting	Meerjareninvesteringsprogramma (MIP)			
Investeringen (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030	2031
- Dijkverbeteringsprogramma (uitvoeringsprogramma I)	26.422	15.836	1.005	-	-
- De Rondehoep; inlaatwerk	699	1.151	905	636	-
- Opgave uit toetsing 2024 (uitvoeringsprogramma II)	4.079	11.513	25.090	15.364	15.000
Totaal	**31.200**	**28.500**	**27.000**	**16.000**	**15.000**

Toelichting:

Uitvoeringsprogramma I en II
- Afronden en starten uitvoering van meerdere projecten uit uitvoeringsprogramma I voor het versterken van de regionale keringen;
- Voorbereiden projecten uit het Uitvoeringsprogramma II (verbeteren van de regionale keringen naar aanleiding van de Toetsronde 2024).

Rondehoep; inlaatwerk
Er wordt een inlaatwerk gerealiseerd dat ingezet kan worden bij calamiteiten op de Amstelboezem, waarbij een deel van de Rondehoep polder onder water kan worden gezet.
Daarnaast is er een schaderegeling en een subsidieregeling om beschermende maatregelen te treffen.

Toetsing Keringen
Hierbinnen vinden werkzaamheden plaats van de digitalisering en automatisering van onze waterkeringen binnen het speerpunt waterkeringen.

INDICATOREN

Waterveiligheid **Resultaat 1**	Een-heid	Waarde 2025	Huidige waarde 2026	Richt-waarde 2027
Alle keringen voldoen aan de norm of er is een beheermaatregel getroffen waardoor de waterveiligheid geborgd is	%	n.v.t*	n.v.t*	100
Realisatie MIP (financiële realisatiegraad t.o.v. de begroting)	%	119	100**	85

*Omdat dit een nieuwe prestatie-indicator betreft zijn de realisatiecijfers van 2025 (jaarrekening) en 2026 (lopend begrotingsjaar) niet beschikbaar.
**op basis van de tweede bestuursrapportage 2026

WATERVEILIGHEID

Resultaat 2: de gevolgen van overstromingen en extreme wateroverlast zijn beperkt, mede door gezamenlijke inzet met onze omgevingspartners op meerlaagsveiligheid.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN IN 2027?

Het expertteam crisisbeheersing zorgt voor preparatie van de crisisorganisatie op dreigingen. Daarvoor worden onder andere calamiteitenplannen ontwikkeld en opleidingen, trainingen en oefeningen georganiseerd. De aandacht gaat de aankomende jaren vooral uit naar nieuwe complexe, onderling verbonden risico's zoals langdurige stroomuitval, cyberaanvallen en maatschappelijke spanningen met cascade-effecten. Deze risico's vereisen extra inspanning om de (crisis-)organisatie te prepareren, scenario's te ontwikkelen en intensiever af te stemmen met cruciale netwerkpartners zoals waterschappen, veiligheidsregio's, Rijkswaterstaat, agrariërs en landelijke gremia.

Het noodmaterieel wordt op orde gebracht tot een basisniveau, om zo ook de gevolgen van extreme wateroverlast te beperken. Deze nieuwe noodmiddelen moeten beheerd, onderhouden en vervangen worden. Voorbereidingen worden getroffen om tot de bouw van de Waterschapswerf Loenen te komen. Ter vergroting van het handelingsperspectief wordt het noodmaterieel nog verder uitgebreid. Daarvoor is uitbreiding van de wachtdienst ('handjes buiten') nodig. Ook vanuit het expertteam crisisbeheersing moet extra inzet worden geleverd in verband met de toename van regelwerk, opleiden, trainen en oefenen.

In onze ruimtelijke advisering adviseren wij onze overheidspartners over de effecten van extreme buien en overstromingskansen. Hierbij geven we advies over concrete projecten en over de manier waarop deze onderwerpen kunnen worden meegenomen in beleid. Doel is om gezamenlijk te zorgen dat de effecten van overstromingen en hoosbuien beperkt blijven.

Regulier werk

Optreden Waterveiligheidsincidenten

We treden effectief op bij waterveiligheidsincidenten en andere enkelvoudige en complexe bedreigingen;

- We hebben een ingerichte calamiteitenorganisatie die in actie komt zodra er een incident plaats vindt.
- We hebben actuele Calamiteiten bestrijdingsplannen die we raadplegen bij een calamiteit.
- We werken bovenregionaal samen met vier westelijke waterschappen.

Advisering over waterveiligheid in Ruimtelijke Plannen

We stimuleren en adviseren derden/medeoverheden om overstromingsrisico's mee te nemen in hun plannen en activiteiten;

- De advisering over waterveiligheid en gevolgenbeperking van overstroming is een integraal onderdeel van onze advisering op ruimtelijke plannen van gemeenten.
- We geven advies op ruimtelijke plannen/ontwikkelingen en initiatieven van andere partijen dan het waterschap die een raakvlak hebben met het borgen van de waterveiligheid in ons beheergebied.
- Daarbij adviseren we ook over de toepassing van de vijf lagen van meerlaagse veiligheid.

Beleidsontwikkelingen (inclusief mijlpalen)

Intensivering netwerksamenwerking omgevingspartners

We verkennen en beoordelen welke private en nieuwe publieke partijen relevant zijn voor het vergroten van onze weerbaarheid en welke samenwerkingsvormen daarbij passend zijn. Waar mogelijk zetten we nieuwe samenwerkingen in gang en verbreden we bestaande samenwerkingen naar nieuwe domeinen.

Voorbereid zijn op nieuwe complexe dreigingen

- We maken inzichtelijk welke dreigingen onze kerntaken kunnen verstoren en welke maatregelen voor de crisisorganisatie nodig zijn om de continuïteit zoveel mogelijk te borgen en de schade zoveel mogelijk te beperken.
- We zorgen voor aanpassingen van de crisisorganisatie (mogelijk flexibele capaciteit en passende competenties) voor het gebruik van de nieuwe noodmiddelen.

WELKE (VERBONDEN) PARTIJEN ZIJN HIERBIJ BETROKKEN?

- HVC-AGV Windpark BV: leveren van groene stroom

Overige partijen waarmee het waterschap samenwerkt:

- **Rijkswaterstaat:** Waterstanden en afvoeren in het ARK-NZK bepalen in hoge mate het veiligheidsniveau van regionale gebieden;
- **Provincies:** bewaken dat waterveiligheid wordt meegenomen in ruimtelijke keuzes en houden toezicht op de taakuitvoering van waterschappen;
- **Gemeenten:** hebben regie op de inrichting van hun gebied. In de planontwikkeling moeten zij rekening houden met waterveiligheid (ruimtelijke adaptatie). Daarnaast vragen veel waterveiligheidsmaatregelen ruimte in het stedelijk gebied;
- **Nutsbedrijven:** overstromingen kunnen maatschappelijke ontwrichting veroorzaken;
- **Veiligheidsregio's:** Bij dreigende overstromingen zijn veiligheidsregio's een cruciale partner;
- **Burgers:** vormen de groep die beschermd moet worden, maar hun eigen voorbereiding wordt steeds belangrijker;
- Andere waterschappen;
- **Agrariërs**: spelen een belangrijke rol bij de eerste opvang van wateroverlastcalamiteiten.

WAT GAAT HET KOSTEN?

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- taakkosten	-	804	2.818
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	-	-
- kapitaallasten	-	-	-
Totaal resultaat 2	**-**	**804**	**2.818**

Voor 2027 zijn de resultaten en activiteiten anders ingericht dan voor 2026. Hierdoor zijn de budgetten op resultaatniveau niet te vergelijken met die van 2026.

INDICATOREN

Waterveiligheid **Resultaat 2**	Een-heid	Waarde 2025	Huidige waarde 2026	Richt-waarde 2027
Gemeenten dat in hun beleid aandacht besteed aan gevolgbeperkingen rondom overstromingen	%	80	85	85
MilieuKostenIndicator (MKI; €) **	€	841.000	808.000	774.000

**Waterschap Amstel, Gooi en Vecht berekent haar totale milieu-impact en gebruikt hiervoor de MilieuKostenIndicator (MKI). Deze indicator weegt materiaal- en chemicaliëngebruik, energie en de directe emissies naar water en lucht en vat dit samen in één score. Hierdoor is het mogelijk om op een integrale manier naar de milieuschade van de activiteiten van het waterschap te kijken. Het toepassen van bijvoorbeeld bepaalde processen of grondstoffen kan milieuschade opleveren, het terugwinnen van grondstoffen milieuwinst. Het gebruik van MKI is een goede manier om de mate van circulariteit te meten.

WELKE SPECIFIEKE UITVOERINGSRISICO'S HOREN BIJ HET PROGRAMMA WATERVEILIGHEID?

Nr.	Risico-gebeurtenis	Maatregel(en)
1	Droogte	Schadeherstel dijken bij langdurige droogte
2	Wateroverlast	Schadeherstel en inzet uren op langdurige incidenten

VOLDOENDE WATER



WAT WILLEN WE BEREIKEN?

AGV zorgt voor een goed functionerend watersysteem zodat iedereen veilig en prettig kan wonen, werken en recreëren. We onderhouden belangrijke eigendommen zoals gemalen en sluizen en werken samen met andere overheden en bewoners om problemen door klimaatverandering aan te pakken.
De inwoners, de natuur en de economie profiteren van een systeem dat meebeweegt met waterpieken en -dalen, en waarin water als waardevol onderdeel van de leefomgeving wordt benut.
Een robuust watersysteem, dat voldoet aan de provinciale normen voor wateroverlast, ook goed functioneert in periodes van droogte, veerkrachtig en onderhoudsvriendelijk is.

In polders wordt water vastgehouden en benut, waardoor buffers ontstaan voor droge tijden. Dit zal niet altijd voldoende zijn voor droge periodes. Bij droogte zijn we in staat om - samen met andere waterbeheerders - via een gebiedsgerichte aanpak het zoete water slim te verdelen en op de juiste plek te brengen, waarbij vraag en aanbod van zoet water zoveel mogelijk in evenwicht zijn.
Het grondwater wordt duurzaam beheerd, met oog voor ecologische waarden en de behoeften van toekomstige generaties. Kwelstromen worden zoveel mogelijk hersteld en natuurgebieden floreren dankzij een stabiel en gezond watersysteem.
De bodemdaling in veenweidegebieden is sterk geremd en de emissies van broeikasgassen zijn aanzienlijk verminderd.
In het peilbeheer maken we een integrale en bewuste afweging tussen verschillende belangen, zoals bebouwing, landbouw en natuur. Stakeholders werken samen aan een toekomst waarin het watersysteem én het landgebruik bijdragen aan klimaatmitigatie.

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

maakbaarheid van het watersysteem kent duidelijke grenzen. Het waterschap werkt aan het vergroten van het maatschappelijk en bestuurlijk bewustzijn dat niet alle opgaven volledig te sturen of vooraf te ondervangen zijn.

Om de programmadoelen te bereiken, zetten we in op de volgende resultaten:

1. Wateraan- en -afvoer functioneert goed en betrouwbaar
2. Wateroverlast en watertekort is zo beperkt mogelijk
3. Het watersysteem is zo goed als mogelijk aangepast aan de gevolgen van klimaatverandering

Totale exploitatiebegroting Voldoende water

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

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- taakkosten	45.378	51.716	59.558
- taakopbrengsten	-1.002	-335	-2.135
- coalitieakkoord	-	1.420	1.695
- kapitaallasten	14.473	14.535	14.474
Totaal Voldoende water	**58.849**	**67.336**	**73.592**

Voor 2027 zijn de resultaten en activiteiten anders ingericht dan voor 2026. Hierdoor zijn de budgetten op resultaatniveau niet te vergelijken met die van 2026.

Ten opzichte van de geactualiseerde begroting stijgen de taakkosten met € 7,8 mln. De toename kan als volgt worden verklaard:

- Dotatie aan de kapitaallastenreserve € 1,5 miljoen (zie de financiële hoofdlijnen voor een nadere toelichting);
- Door het teruggaan van 7 naar 5 effecten is een deel van het budget van Cultuurhistorie toegevoegd aan dit effect € 3,8 miljoen.
- Inflatie 2027 (inclusief inflatiecorrectie 2026) € 2,3 miljoen;
- Kosten grondwatermeetnet AGV € 0,2 miljoen.

Totale investeringen Voldoende water

VOLDOENDE WATER	Begroting	Meerjareninvesteringsprogramma (MIP)			
Investeringen (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030	2031
- Waterinrichtingsplannen/NBW/Watergebiedsplannen	201	623	2.600	2.407	2.250
- Programma Technische Assets (incl. upgrade modems)	5.600	9.500	11.600	15.600	10.000
- Waterschapswerf	5.000	8.500	-	-	-
- Dageraadskering	150	-	-	-	-
- Aanpassing inrichting bezinkslotenstelsel DFI Botshol	305	151	-	-	-
- Aquathermieprojecten - initiatieven derden - TEO Projecten	500	500	-	-	-
- Aquathermieprojecten - initiatieven derden - Ontwikkeling Pilot	300	300	-	-	-
- Ontwikkeling Zon & Wind conform Regionale Energiestrategie	250	500	-	-	-
Totaal Voldoende water	**12.306**	**20.074**	**14.200**	**18.007**	**12.250**

VOLDOENDE WATER

Resultaat 1: Wateraanvoer en waterafvoer functioneert goed en betrouwbaar.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN IN 2027?

We zorgen ervoor dat het juiste water op de juiste plek is, op het vastgestelde peil en met oog voor de waterkwaliteit. Dit doen we zo duurzaam en efficiënt mogelijk en maken daarbij gebruik van de ruimte in het watersysteem. We zorgen ervoor dat de oppervlaktewaterpeilen zijn afgestemd op het grondgebruik en op de belangen in het gebied. Dit doen we door het vaststellen van peilbesluiten.

Met behulp van de assets zorgen we ervoor dat de wateraan- en -afvoer goed functioneert en dat vaarwegen op orde zijn. Deze assets zijn ook van essentieel belang om de doelen van het effect Gezond Water te bereiken en te behouden. We maken optimaal gebruik van ons cultureel erfgoed voor het functioneren van het watersysteem en voor de recreatievaart.

De technische assets in het watersysteem zijn nodig voor peilbeheer, wateraanvoer en –afvoer, het sturen op waterkwaliteit, het borgen van waterveiligheid en het faciliteren van (recreatieve) scheepvaart. We kijken naar de functie die het watersysteem van de asset vraagt. Daarnaast geven we inzicht in de technische staat, bedrijfszekerheid, levensduurverwachting en eventuele risico's van gemalen, stuwen en sluizen. Zo blijven we waardegestuurd sturen én verantwoorden maar geven we vooral antwoord op de vraag of het watersysteem robuust, doelmatig en toekomstbestendig is. We onderzoeken welke objecten die wij bedienen kunnen worden overgedragen aan derden.

Regulier werk

Beheren en bedienen van watersysteem assets

We bedienen gemalen, stuwen, sluizen en inlaten om de wateraan- en afvoer te reguleren. Daarbij beheren en bedienen we onze kunstwerken waardegestuurd en op basis van beschikbare data. We ontwerpen en beheren onze poldergemalen waar mogelijk circulair. Ook stellen we peilen vast en sturen we deze actief bij om het watersysteem stabiel te houden. Deze en onderstaande activiteiten zijn essentieel voor het bereiken en behouden van gezond water:

- Het bedienen van sluizen en bruggen is in de nieuwe organisatie ontvlochten. We onderzoeken welke bruggen we kunnen overdragen aan derden en stellen hiervoor een plan van aanpak op;
- We zetten in om de sturingsmarge te automatiseren in de polders waar dit mogelijk is;
- We doen extra peilmetingen om meer inzicht te krijgen in het watersysteem waaronder het voorkomen van te veel inlaatwater;
- We passen maaibeheer toe op primaire waterlopen en natuurvriendelijke oevers, volgens het maaibestek en met aandacht voor biodiversiteit en een goede werking van het watersysteem.

Onderhouden watersysteem

We onderhouden onze technische assets Watersystemen waardegestuurd, circulair en op basis van beschikbare data. Risico's worden beheerst met inspecties, structurele monitoring van de staat en intensief onderhoud. Daarbij vervangen we materialen bij poldergemalen en stuwen door duurzame en weerbare alternatieven. Daarnaast onderhouden we waterlopen door middel van bagger- en slootwerkzaamheden en voeren we maaibeheer uit:

- We onderhouden 1.600 km waterlopen waarvan we 88 km baggeren.
- We baggeren de primaire waterlopen volgens een risicogestuurde en onderhoudsgerichte aanpak met zorg voor de biodiversiteit.

Inspecteren en analyseren watersysteem
We schouwen onze watergangen en inspecteren onze kunstwerken om mogelijke risico's voor de wateraan- en afvoer tijdig te signaleren. We meten en analyseren continu waterstanden, debieten en peilen, zodat we waar nodig kunnen bijsturen.

- De onderhoudsconcepten worden geoptimaliseerd volgens de systematiek zoals vastgelegd in het Kader Bedrijfszekerheid. De volgorde wordt bepaald door het belang van de asset voor het functioneren van het watersysteem.
- We inspecteren de vaarwegen in ons beheergebied om eventuele risico's voor de scheepvaart op te sporen.

Ontwikkelen & beoordelen beleid watersysteem
We ontwikkelen beleid en plannen voor het watersysteem en toetsen plannen van derden aan ons beleid. We geven daarnaast advies bij de ontwikkeling van beleid. Voor een overzicht van actuele ontwikkelingen verwijzen we naar Beleidsontwikkelingen (zie hieronder).

Reguleren activiteiten watersysteem
We reguleren activiteiten die de doorstroming, peilbeheersing en vaarwegbeheer en nautisch beheer kunnen beïnvloeden:

- We schouwen de waterlopen in ons beheergebied en inspecteren onze kunstwerken en waterlopen om eventuele risico's voor de aan- en afvoer op te sporen en houden daarbij rekening met de ecologie en waterkwaliteit;
- We geven advies over ruimtelijke plannen, ontwikkelingen en initiatieven die een raakvlak hebben met waterlopen in ons beheergebied.

Beheren vaarwegen en nautiek
We beheren de vaarwegen en de daaraan verbonden kunstwerken, zoals bruggen en sluizen, binnen het beheergebied van waterschap AGV. Daarbij onderhouden we de vaarwegen en reguleren we het vaarwegverkeer, zodat de scheepvaart veilig, vlot en ordelijk kan verlopen.
Toezicht en handhaving dragen hieraan bij door toe te zien op naleving van de geldende regels. Daarbij wegen we biodiversiteit en de kwaliteit van de leefomgeving integraal mee bij het prioriteren van onze inzet. We borgen de (aanvullende) vaarwegvergoeding van de provincies voor het beheer en onderhoud van de vaarwegobjecten vanuit de Brokx-Nat overdrachtsovereenkomst van het Rijk naar het waterschap;

Duurzaamheid en circulariteit
Duurzaamheid en circulariteit zijn een integraal onderdeel van onze activiteiten, zoals het onderhoud van waterlopen, het beheer van kunstwerken en de inzet van materieel:

- We werken aan het vergroten van het inzicht in circulaire mogelijkheden, onder andere voor bagger, maaien en materiaalgebruik, en verkennen de inzet van emissieloos materieel.
- Dit gebeurt stapsgewijs en in samenhang met het programma Circulair.

Beleidsontwikkelingen (inclusief mijlpalen)

Langetermijnassetplanning (LTAP) 2.0: prioriteren van technische assets
Met het Masterplan Technische Assets Watersysteem (2022) is voor het eerst een integraal beeld opgesteld van de staat van deze assets en van de vervangingsopgave op lange termijn (de LTAP). Sindsdien is dit beeld verder verfijnd. Maatregelen worden per object geprioriteerd op basis van hun belang voor het functioneren van het watersysteem. Daarbij krijgen assets met de grootste impact voorrang op assets met een beperkte rol. Zo heeft bijvoorbeeld een veelgebruikt poldergemaal een hogere prioriteit dan een kleine installatie die slechts incidenteel wordt ingezet. Deze prioritering is aangevuld met inzichten uit inspecties en 'expert judgement' en heeft geleid tot de prioritering van technische watersysteem assets in het Meerjareninvesteringsprogramma als onderdeel van deze begroting.

In 2027 wordt het LTAP doorontwikkeld door het actualiseren van de kwaliteit en volledigheid van assetgegevens. We krijgen nog beter inzicht in de staat, risico's en vervangingsopgave van onze assets; investeringen en onderhoud kunnen beter worden geprioriteerd. Zo ontstaat een steviger basis voor bestuurlijke keuzes over het toekomstbestendig beheren van onze assets.

Basis op orde

- In 2027 laten we de assetmanagement werkwijze doorgroeien; we gaan nog meer integraal programmeren en prioriteren, zodat beheer, onderhoud en investeringen beter op elkaar aansluiten;
- De bestuurlijk relevante focus ligt op het verbeteren van de datakwaliteit. Betrouwbare en complete assetdata zijn nodig om het Lange Termijn Asset Plan, het Meerjareninvesteringsprogramma en het Meerjarenplan goed te onderbouwen en om keuzes over risico's, onderhoud en investeringen transparant te kunnen verantwoorden.

Harmoniseren en inrichten Asset Managementbeheermanagementsysteem

Met de start van de nieuwe organisatie harmoniseren we in 2027 het beheermanagementsysteem voor assetmanagement langs drie lijnen: beleid en strategie, procesinrichting en informatiemanagement. Werkwijzen uit de voormalige samenwerking met Waternet brengen we samen in één uniforme aanpak.

Assetmanagementplan Oevers Boezem

In 2027 starten we met het opstellen van een plan van aanpak en de uitwerking van het assetmanagement-plan 'Oevers Boezem' (inclusief een uitvoeringsprogramma voor de oeverbeschermingsconstructies). De kaders worden vooraf vastgesteld. Afronding en oplevering zijn voorzien vanaf 2028.

Nota Peilbeheer

Het actualiseren van de nota Peilbeheer op basis van landelijk en provinciaal beleid, als beleidskader voor het nemen van peilbesluiten. Als tussenstap wordt hiervoor in 2027 een notitie met richtinggevende uitgangspunten vastgesteld door het Algemeen bestuur.

Vaarwegbeheer

We gaan in 2027 het gesprek aan met provincies naar aanleiding van analyse van de Brokx-Nat-overeenkomsten vaarwegbeheer en het handelingsperspectief met aanbevelingen voor het waterschap.

Onderzoek overdracht objecten

We onderzoeken welke objecten die wij bedienen kunnen worden overgedragen aan derden.

WELKE (VERBONDEN) PARTIJEN ZIJN HIERBIJ BETROKKEN?

- AGV-HVC Windpark BV: levering van groene stroom;
- Waterproef

Overige partijen waarmee het waterschap samenwerkt:

- Rijkswaterstaat: zorgt voor afvoer via het hoofdwatersysteem (ARK/NZK). Ze stemt het peilbeheer op het ARK/NZK af met regionale waterbeheerders. Bij droogte vindt afstemming plaats over wateraanvoer en verdringingsreeksen.
- Agrariërs: zijn belangrijke partners bij peilaanpassingen en vernatting van gebieden. Omdat waterpeilen direct invloed hebben op de mate van veenoxidatie hebben ze een sleutelrol in het waterkwantiteitsbeheer.
- Recreatievaart
- Waterschappen

WAT GAAT HET KOSTEN?

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- taakkosten	45.378	51.716	53.445
- taakopbrengsten	-1.002	-335	-2.135
- coalitieakkoord		1.420	1.695
- kapitaallasten	14.473	14.535	14.474
Totaal resultaat 1	**58.849**	**67.336**	**67.479**

Voor 2027 zijn de resultaten en activiteiten anders ingericht dan voor 2026. Hierdoor zijn de budgetten op resultaatniveau niet te vergelijken met die van 2026.
De dotatie aan de kapitaallastenreserve voor € 1,5 miljoen verklaart grotendeels de toename van het begrotingsvolume ten opzichte van de voorgaande begroting.

Taakkosten

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

- Vrijval budget Natuurvriendelijk Onderhoud; correctie budget uit 2024 € 0,2 miljoen (S);
- Indexatie van de huuropbrengsten van voormalige dienstwoningen € 0,04 miljoen (S);
- Indexatie huuropbrengsten liggelden (woonschepen voornamelijk in de Vecht) € 0,2 miljoen (S);
- Indexactie huren en (erf)pacht € 0,06 miljoen (S).

Taakopbrengsten

De opbrengsten bestaan uit: huren, pachten en erfpacht € 205.000 (deels zijn deze opbrengsten ook begroot bij Waterveiligheid), huren dienstwoningen € 200.000, liggelden € 760.000 en de bijdragen vaarwegbeheer van de provincies Noord- en Zuid-Holland en Utrecht (€ 970.000).
De opbrengsten uit liggelden en het vaarwegbeheer komen van het opgeheven programma Cultuurhistorie en recreatie.

Coalitieakkoord

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Implementeren van risicogestuurd werken aan technische assets watersysteem (S)	800
Aanvullend budget exploitatieonderhoud (Masterplan)	475
Geactualiseerde regelgeving (S)	300
Aanvullen van de Waterschapsverordening (S)	150
Coördinatie klimaatadaptatie regio (S)	170
Oplevering Blaricummermeent vertraagd daarom later pas onderhoudsbudget nodig (I)	-200
Totaal	**1.695**

Kapitaallasten

Kapitaallasten zijn de lasten van de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen die jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe vanwege de in 2026 uitgevoerde investeringswerken.

WELKE INVESTERINGEN EN KREDIETEN WORDEN VOORGESTELD?

VOLDOENDE WATER	Begroting	Meerjareninvesteringsprogramma (MIP)			
Investeringen (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030	2031
- Waterinrichtingsplannen/NBW/Watergebiedsplannen	201	623	2.600	2.407	2.250
- Programma Technische Assets (incl. upgrade modems)	5.600	9.500	11.600	15.600	10.000
- Waterschapswerf	5.000	8.500	-	-	-
- Dageraadskering	150	-	-	-	-
- Aanpassing inrichting bezinkslotenstelsel DFI Botshol	305	151	-	-	-
- Aquathermieprojecten - initiatieven derden - TEO Projecten	500	500	-	-	-
- Aquathermieprojecten - initiatieven derden - Ontwikkeling Pilot	300	300	-	-	-
- Ontwikkeling Zon & Wind conform Regionale Energiestrategie	250	500	-	-	-
Totaal	**12.306**	**20.074**	**14.200**	**18.007**	**12.250**

De grootste posten binnen dit effect worden hieronder toegelicht.

Programma Technische Assets
In 2027 zullen er voornamelijk kosten gemaakt worden uit de investering voor ontwerpfasen. Alle de poldergemalen en sluizen in dit programma hebben de hoogste prioriteit in het functioneren van het watersysteem (waardegestuurd programmeren) en geven daarmee invulling aan de vraag of het watersysteem robuust, doelmatig en toekomstbestendig is.

- Poldergemalen: De portefeuille omvat onder andere Eemmeer, Riekermolen en Bijlmer-Zandpad en waarvan Middelpolder en de Ruijter een doorstart maken. De realisatie hiervan wordt verwacht vanaf 2028;
- Sluizen: Ook voor dit assettype zijn meerdere projecten in 2026 gestart, waaronder Demmerikse Sluis en Proosdijersluis;
- Complexen/noodkeringen: Lopende projecten (o.a. Blaricummeent en noodkeringen De Diem en Het Nieuwe Diep) bevinden zich in de ontwerp- en realisatiefase.

Waterschapswerf
Voor de nieuw te bouwen waterschapswerf is in 2026 voorbereidingskrediet verleend. Op de waterschapswerf zal een groot deel van de medewerkers van de buitenvestigingen van watersysteem en waterveiligheid worden ondergebracht. Ook zullen op de werf in Loenen noodmaterieel, crisisopslag en een crisisruimte een plek krijgen. De planning is om - als vergunningverlening tijdig plaatsvindt en de aanbesteding soepel verloopt - eind 2027 te starten met de realisatie. We werken er hard aan om oplevering eind 2028 voor elkaar te krijgen, hoewel dit een uitdagende planning is.

INDICATOREN

Voldoende water **Resultaat 1**	Een-heid	Waarde 2025	Huidige waarde 2026	Richt-waarde 2027
Percentage watersysteem dat voldoet aan de vastgestelde peilnormen.	%	93,9	99,4	95
Realisatie MIP (financiële realisatiegraad t.o.v. de begroting)	%	61	100*	85

*op basis van de tweede bestuursrapportage 2026

VOLDOENDE WATER

Resultaat 2: Wateroverlast en watertekort is zo beperkt mogelijk.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN IN 2027?

Op basis van de taskforce veenweide vindt een versnelling plaats op het thema remmen bodemdaling en in 2027 gaan we het beleid op het gebied van peilbeheer mede hierop actualiseren.
Er wordt gewerkt aan een nieuwe landelijke wettelijke normering voor wateroverlast. Wanneer deze beschikbaar is, brengen we in beeld in welke gebieden wateroverlast optreedt en waar dit de meeste risico's oplevert. We vertalen deze opgave naar kosteneffectieve maatregelen, waarbij we klimaatrechtvaardigheid meenemen in de afweging.
In de stad zijn groene daken, wadi's en klimaatbestendige openbare ruimten de standaard geworden. Waar nodig gaan we samen met gemeenten en provincie op zoek naar ruimtelijke reservering voor waterberging.

We voeren de net vastgestelde Grondwatervisie AGV uit en het grondwaterbeheer doen we samen met andere verantwoordelijke overheden. Intussen moet onze boezem op dagelijkse basis water aan- en af blijven voeren. Daarom werken we ook verder aan het optimaliseren van het boezembeheer.

Regulier werk

Beheren grondwater
We werken samen met partners aan een duurzaam beheer van grondwater en het beperken van grondwater gerelateerde knelpunten:
- We analyseren risico's en prioriteren maatregelen om overlast en tekorten te beperken;
- In 2027 gaan we over op een telemetrisch grondwatermeetnet voor AGV. Extra bemensing zorgt voor coördinatie op basismeetpunten voor meer inzicht in ons grondwatersysteem.

Uitvoeren maatregelen wateroverlast en zoetwatertekort
We realiseren maatregelen om wateroverlast te beperken, zoals het aanleggen van bergingsgebieden, het verbeteren van de afvoercapaciteit en het uitvoeren van lokale ingrepen. Daarnaast voeren we maatregelen uit om zoetwatertekorten tegen te gaan, onder andere door wateraanvoer te verbeteren, water langer vast te houden en de aanvulling van het grondwater te optimaliseren.
Ook ontwikkelen en voeren we klimaatmitigatiemaatregelen uit, zoals duurzame energieopwekking:
- We realiseren maatregelen zoals bergingsgebieden, afvoerverbeteringen en lokale ingrepen.
- We voeren maatregelen uit zoals wateraanvoer, vasthouden van water en optimalisatie van grondwateraanvulling.

Samenwerken & informeren
We stemmen maatregelen af met gemeenten, provincies, Rijkswaterstaat, waterschappen, ministeries, landbouworganisaties en natuurbeheerders. Daarnaast voeren we actief de dialoog met inwoners en gebiedspartners over wateroverlast, watertekort en mogelijke maatregelen.
Bij plannen van medeoverheden (o.a. woningbouw, natuurontwikkeling, energietransitie) wordt geadviseerd over een goed werkend watersysteem, voor nu en voor de toekomst.

Beleidsontwikkelingen

Uitvoeringsprogramma Grondwater AGV
In 2027 stellen we het Uitvoeringsprogramma Grondwater op, na de vaststelling van de Grondwatervisie AGV. In het uitvoeringsprogramma staat in welk tempo we welke maatregelen en activiteiten oppakken en hoeveel middelen hiervoor nodig zijn.

Herijking regelgeving grondwateronttrekkingen in de Waterschapsverordening (WSV)
We scherpen onze regelgeving voor meldplicht, registratieplicht en vergunningplicht voor grondwateronttrekkingen aan naar aanleiding van de Grondwatervisie AGV en op basis van het wetsvoorstel van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat.

Voortgang 2e actieprogramma aanpak veenweiden/Stikstofbrief Kabinet
We werken samen met gebiedspartners aan het beperken van bodemdaling en het toekomstbestendig inrichten van veenweidegebieden. Daarbij zetten we in op het remmen van bodemdaling en het reduceren van broeikasgasemissies uit veen.

- De evaluatie van het tweede actieprogramma geeft richting aan de verdere voortgang van het Actieprogramma aanpak veenweiden.
- Vanuit de taskforce veenweiden zal richting komen op prioritering, verdeling van middelen en instrumenten voor de veenweiden. Dit zal in 2027 moeten resulteren in een versnelling van vrijwillige gebiedsprocessen om de doelen uit de PPLG's te halen.

Op 26 juni 2026 is de kamerbrief “Weer ruimte voor boer, natuur en bouw: maatregelpakket voor landbouw, natuur en stikstof” gepubliceerd. Deze brief heeft consequenties voor AGV. In deze begroting is nog geen rekening gehouden met het intensiveren van benodigde werkzaamheden.

Verkenning noodzaak droogteverordening

- We onderzoeken of het opstellen van een droogteverordening en daarmee het (tijdelijk) verbieden, vergunning- of meldingsplicht maken van activiteiten doelmatig is ten behoeve van grondwater of waterkwaliteit in tijden van droogte.

Partijen waarmee het waterschap samenwerkt:

- **Provincie:** stelt ruimtelijke kaders en bewaakt daarbij dat water en bodem sturend worden in ruimtelijke ontwikkelingen. Ze verbindt regionale gebiedsopgaven, zorgt voor koppeling van landbouw-, natuur- en klimaatbeleid en trekt regionale bodemdalingsprogramma's. De provincie is doorgaans bevoegd gezag voor grondwateronttrekkingen en grondwaterbeleid. Zij beschermt strategische grondwatervoorraden. Tenslotte coördineert de provincie regionale droogteaanpakken en stellen beleidskaders voor waterbeschikbaarheid.
- **Gemeenten:** zijn verantwoordelijk voor de inrichting van de openbare ruimte, het stedelijk rioolstelsel en klimaatadaptatie in bebouwd gebied. Ze creëren ruimte voor waterberging in de stad. Gemeenten hebben een zorgplicht voor grondwaterproblemen in stedelijk gebied.
- **Agrariërs:** zijn belangrijke partners bij peilaanpassingen en vernatting van gebieden. Omdat waterpeilen direct invloed hebben op de mate van veenoxidatie hebben ze een sleutelrol in het waterkwantiteitsbeheer.
- **Projectontwikkelaars en woningcorporaties:** werken samen met AGV bij ruimtelijke en gebiedsontwikkelingen. Ze moeten zorgen voor een klimaatrobuuste inrichting en bijbehorende waterbergende maatregelen.
- **Natuurorganisaties:** behartigen de belangen van natuurgebieden die afhankelijk zijn van voldoende zoet water. Ze werken aan natte natuur, waarmee bodemdaling kan worden beperkt en natuur- en klimaatdoelen worden gerealiseerd.
- **Drinkwaterbedrijven:** gebruiken grondwater voor drinkwaterproductie. Ze signaleren toenemende drinkwatervraag en beschermen zoetwaterbronnen.
- **Industrie:** onttrekt zoet water en grondwater voor productieprocessen en koeling. Dit kan invloed hebben op de regionale grondwaterbalans.

WAT GAAT HET KOSTEN?

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- taakkosten	-	-	110
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	-	-
- kapitaallasten	-	-	-
Totaal resultaat 2	**-**	**-**	**110**

Voor 2027 zijn de resultaten en activiteiten anders ingericht dan voor 2026. Hierdoor zijn de budgetten op resultaatniveau niet te vergelijken met die van 2026.

Partijen waarmee het waterschap samenwerkt:

- **Provincie:** stelt ruimtelijke kaders en bewaakt daarbij dat water en bodem sturend worden in ruimtelijke ontwikkelingen. Ze verbindt regionale gebiedsopgaven, zorgt voor koppeling van landbouw-, natuur- en klimaatbeleid en trekt regionale bodemdalingsprogramma's. De provincie is doorgaans bevoegd gezag voor grondwateronttrekkingen en grondwaterbeleid. Zij beschermt strategische grondwatervoorraden. Tenslotte coördineert de provincie regionale droogteaanpakken en stellen beleidskaders voor waterbeschikbaarheid;
- **Gemeenten:** zijn verantwoordelijk voor de inrichting van de openbare ruimte, het stedelijk rioolstelsel en klimaatadaptatie in bebouwd gebied. Ze creëren ruimte voor waterberging in de stad. Gemeenten hebben een zorgplicht voor grondwaterproblemen in stedelijk gebied;
- **Agrariërs:** zijn belangrijke partners bij peilaanpassingen en vernatting van gebieden. Omdat waterpeilen direct invloed hebben op de mate van veenoxidatie hebben ze een sleutelrol in het waterkwantiteitsbeheer;
- **Projectontwikkelaars en woningcorporaties:** werken samen met AGV bij ruimtelijke en gebiedsontwikkelingen. Ze moeten zorgen voor een klimaatrobuuste inrichting en bijbehorende waterbergende maatregelen;
- **Natuurorganisaties:** behartigen de belangen van natuurgebieden die afhankelijk zijn van voldoende zoet water. Ze werken aan natte natuur, waarmee bodemdaling kan worden beperkt en natuur- en klimaatdoelen worden gerealiseerd;
- **Drinkwaterbedrijven:** gebruiken grondwater voor drinkwaterproductie. Ze signaleren toenemende drinkwatervraag en beschermen zoetwaterbronnen;
- **Industrie:** onttrekt zoet water en grondwater voor productieprocessen en koeling. Dit kan invloed hebben op de regionale grondwaterbalans.

INDICATOREN

Voldoende water **Resultaat 2**	Een-heid	Waarde 2025	Huidige waarde 2026	Richt-waarde 2027
Percentage areaal dat voldoet aan provinciale normen voor wateroverlast	%	n.v.t.*	n.v.t*	99
MilieuKostenIndicator (MKI; €)	€	321.000	308.000	295.000

*Omdat dit een nieuwe prestatie-indicator betreft zijn de realisatiecijfers van 2025 (jaarrekening) en 2026 (lopend begrotingsjaar) niet beschikbaar.

VOLDOENDE WATER

Resultaat 3: Het watersysteem is zo goed als mogelijk aangepast aan de gevolgen van klimaatverandering.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN IN 2027?

Onze grootste opgave in de komende planperiode ligt in het – samen met partners – toekomstbestendig maken van het hoofdwatersysteem. Het boezemsysteem van AGV staat onder druk door een combinatie van klimaatverandering, zeespiegelstijging en ruimtelijke ontwikkelingen. In het Deltaprogramma Centraal Holland worden de komende 2 jaar mogelijke maatregelen voor wateroverlast uitgewerkt, waaronder een back up gemaal. In 2027 wordt er een voorkeursstrategie Centraal Holland vastgesteld.
In het Deltaprogramma Zoetwater werken we verder aan het voorbereiden op een toenemend watertekort in de zomer. Het Deltaprogramma IJsselmeergebied maakt keuzes over het toekomstige winterpeil en het vergroten van de zoetwaterbuffer.

AGV neemt een proactieve, aanjagende rol op zich in de regio om water en bodem sturend te laten zijn in de ruimtelijke ordening. We weten waar we in de toekomstproblemen kunnen verwachten en werken samen met anderen aan oplossingen, voor een toekomstbestendig gebied. We nemen gezamenlijk maatregelen die nodig zijn vanwege het veranderde klimaat. Verder ontplooien we Aquathermie om warmte uit de opwarmende oppervlaktewateren te onttrekken en zo te compenseren voor opwarming van de wateren.

Regulier werk

Ontwikkelen klimaatadaptatie (KA)
We ontwikkelen klimaatadaptatiestrategieën voor een toekomstbestendig watersysteem en een klimaatbestendige ruimtelijke inrichting. Daarbij nemen we maatschappelijke doelen, waarden en ambities mee in ruimtelijke plannen en gebiedsontwikkelingen:

- AGV werkt met vele overheids- en niet-overheidsorganisaties aan een klimaatadaptief beheergebied. Hierbij gaat het bijvoorbeeld om scholen, kennisinstellingen, bouwmarkten, woningbouwcorporaties en tuincentra. In 2027 gaan we hiermee verder;
- De subsidieregeling ‘Geef groen en water de ruimte’ – Besluit over vervolg: Voor eind 2027 wordt een besluit voorgelegd over het vervolg van deze subsidieregeling voor samenwerkingsinitiatieven die zorgen voor een klimaatadaptieve leefomgeving, In dit vervolg is meer ruimte voor schoolomgevingen en klimaatrechtvaardigheid;
- In 2027 geven we uitvoering aan klimaatadaptatiemaatregelen uit de impulsregeling door Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie Samenwerkingsverband Amstel Gooi en Vechtgebied (DPRA SAGV).

Uitvoering geven aan netwerkstrategie klimaatadaptatie AGV
We realiseren klimaatadaptieve maatregelen, zoals natuurvriendelijke oevers, waterberging, het vergroten van de sponswerking en aanpassingen aan het watersysteem. Daarnaast brengen we kansen voor duurzame energieopwek in kaart en benutten we deze waar mogelijk bij gemalen en in of op het water. Ook werken we aan een energie-efficiënt polderbeheer.

- In zowel landelijk als stedelijk gebied stimuleren we waar mogelijk de aanleg van natuurvriendelijke oevers. Op locaties waar niet aan alle technische uitgangspunten kan worden voldaan, realiseren we groene oevers.
- We werken samen met woningcorporaties, scholen, tuincentra, bouwmarkten en andere intermediaire partijen om klimaatadaptatie op verschillende plekken en niveaus onder de aandacht te brengen.
- We zetten actief in op het stimuleren en realiseren van natuurvriendelijke oevers via samenwerkingsprojecten met gemeenten, onder andere in het bebouwde gebied. Dit doen we vanuit het biodiversiteitsherstelplan, agrarisch waterbeheer en het oeverprogramma.
- We investeren in actieve communicatie, gezamenlijke kennisontwikkeling met gemeenten en advisering aan perceeleigenaren door veldmedewerkers van het agrarisch waterbeheer.

Samenwerken derden watersysteem
We werken samen met gemeenten, provincies, Rijkswaterstaat, waterschappen, ministeries en andere partners aan klimaatadaptatie:

- Bij plannen van medeoverheden (o.a. woningbouw, natuurontwikkeling, energietransitie) wordt geadviseerd over een goed werkend watersysteem, voor nu en voor de toekomst.
- We participeren in provinciale uitvoeringsprogramma's voor het landelijk gebied, gericht op klimaatbestendig waterbeheer en veenbehoud.
- We realiseren maatregelen zoals ruimte voor water, bergingsgebieden, afvoerverbeteringen en lokale ingrepen.
- We stellen samenwerkingsagenda's op, leveren handreikingen, voeren stresstesten uit en voeren risicodialogen.

Gebiedsgerichte samenwerking ten behoeve van ons boezemsysteem
We voeren maatregelen uit het Boezemplan en werken daarbij gebiedsoverstijgend samen met gemeenten, provincies, Rijkswaterstaat, waterschappen, ministeries en andere partners. Deze samenwerking vindt onder andere plaats binnen de deltaprogramma's en richt zich op een goed functionerend en toekomstbestendig hoofdwatersysteem (zie ook Beleidsontwikkelingen).

Beleidsontwikkelingen (inclusief mijlpalen)

Deltaprogramma's en andere landelijke ontwikkelingen

- Op Prinsjesdag 2026 heeft het Kabinet het Deltaprogramma inclusief herijking als bijlage van de begroting aangeboden aan de Tweede Kamer. Dat bevat onder andere de voorkeursstrategie Centraal Holland. Mogelijke maatregelen voor het beperken van wateroverlast worden verder uitgewerkt;
- Ook wordt het maatregelenpakket Deltaprogramma Zoetwater fase 3 (2028 - 2033) voorgelegd aan Rijkswaterstaat. De inzet van AGV is dat daarin het aanvoergemaal Steenen Beer wordt opgenomen;
- Daarnaast wordt vanuit Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie een nieuwe landelijke normering wateroverlast voorgesteld;
- Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat maakt een keuze over de vernieuwing van Gemaal IJmuiden;
- AGV heeft belang bij deze ontwikkelingen, maar stelt deze niet zelf vast. De Deltabeslissingen worden vastgelegd in het Nationaal Waterprogramma;
- Daarnaast werken we met boezemmodellering om inzicht te krijgen in de effecten van klimaat-verandering op het watersysteem.

Toekomstbestendige Heuvelrug Gooi- en Vechtstreek
Wij werken samen met gebiedspartners aan een toekomstbestendig en adaptief gebied, waarin water en bodem daadwerkelijk leidend zijn voor ruimtelijke keuzes. In 2026 en 2027 werken we de uitkomsten van eerder onderzoek verder uit en maken we de vertaling naar een handelingsperspectief.

Actualiseren Handboek Klimaatadaptatie in de regio AGV

- Vanuit de werkgroep Klimaatadaptatie van het Bestuurlijk Overleg Water (BOWA) wordt in 2027 het Handboek Klimaatadaptatie (regionale uitvoeringsagenda) geactualiseerd. AGV heeft hierin een trekkende rol.
- We geven uitvoering aan klimaatadaptatiemaatregelen, onder andere vanuit de impulsregeling Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie (DPRA).

Vervolg risicodialogen n.a.v. bovenregionale en regionale stresstesten

- In 2026 zijn de regionale stresstesten gereed. In 2027 gaan we verder met de risicodialogen met gemeenten om te bespreken wat de (toekomstige) situatie is en welke maatregelen mogelijk zijn.
- De provincies starten in het najaar van 2026 met bovenregionale risicodialogen. AGV is hierbij betrokken.

Partijen waarmee het waterschap samenwerkt:

- **Provincie:** bewaakt dat water en bodem sturend worden in ruimtelijke ontwikkelingen. Ze verbindt regionale gebiedsopgaven, zorgt voor koppeling van klimaatbeleid met landbouw en natuur. De provincie coördineert regionale droogteaanpakken en stellen beleidskaders voor waterbeschikbaarheid;
- **Gemeenten:** zijn verantwoordelijk voor de klimaatrobuuste inrichting van de openbare ruimte. Zijn partner in het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie;
- **Burgers:** worden gestimuleerd om regenwater zoveel mogelijk vast te houden en te laten infiltreren, bijvoorbeeld via groene tuinen, regentonnen en minder verharding. Daarnaast kunnen zij wateroverlast en droogte helpen beperken door bewust watergebruik;
- M**inisteries**: Deltaprogramma Zoetwater

WAT GAAT HET KOSTEN?

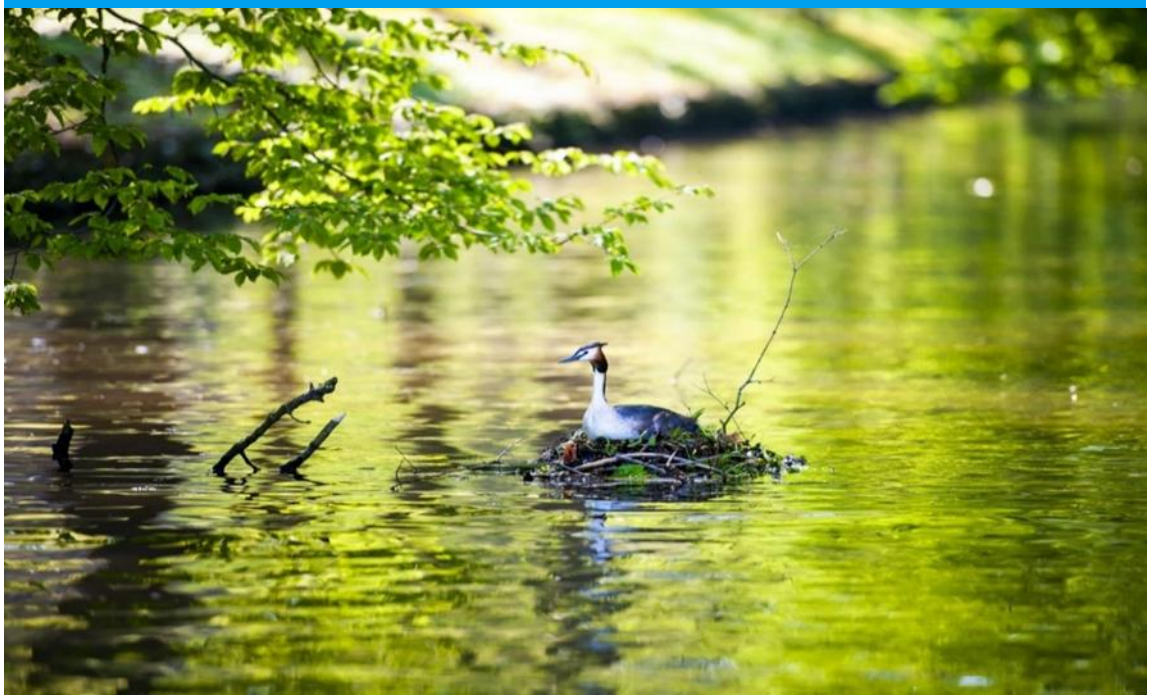
baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- taakkosten	-	-	6.003
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	-	-
- kapitaallasten	-	-	-
Totaal resultaat 3	**-**	**-**	**6.003**

Voor 2027 zijn de resultaten en activiteiten anders ingericht dan voor 2026. Hierdoor zijn de budgetten op resultaatniveau niet te vergelijken met die van 2026.

WELKE SPECIFIEKE UITVOERINGSRISICO'S HOREN BIJ DIT PROGRAMMA?

Nr.	Risico-gebeurtenis	Maatregel(en)
1	Piekbui	Inzet noodmaterieel, vergoedingen m.b.t. noodmaterieel mogelijk schade eigen assets
2	Technische installaties vallen uit	Extra bemensing, inzet noodmaterieel en schadeherstel
3	Assets niet in staat boezem op peil te houden	Inzet noodoverloopgebied Ronde Hoep

GEZOND WATER



WAT WILLEN WE BEREIKEN?

In de toekomst is de waterkwaliteit in het beheergebied altijd op orde. Grond- en oppervlaktewater voldoen aan ecologische en chemische doelen en ondersteunen diverse functies: een soortenrijke natuur, duurzame landbouw, drinkwaterwinning, recreatie en beleving – met het besef dat niet alles tegelijk mogelijk is en dat we hierin weloverwogen keuzes moeten maken.

Een goede waterkwaliteit blijft behouden door een integrale aanpak van verontreiniging door nutriënten, bestrijdingsmiddelen en opkomende stoffen. De verduurzaming van de landbouw speelt hierbij een grote rol, met gesloten kringlopen, gezonde bodems en ecologisch sloot- en oeverbeheer als standaardpraktijk.

Ons watersysteem is ecologisch robuust en klimaatbestendig. Dit betekent dat onze watergangen, oevers, dijken en bermen geschikt zijn als leefgebied, fungeren als ecologische verbindingszones en planten de mogelijkheid bieden om zich te ontwikkelen, dieren de mogelijkheid geven te schuilen, te paaien, te paren, te broeden, ontwikkelen en zich tussen leefgebieden te verplaatsen. Watergangen vormen daarmee geen barrières, maar versterken de samenhang en kwaliteit van ecosystemen.

Nieuwe uitheemse soorten krijgen geen kans om te domineren. Stedelijke gebieden zijn klimaatadaptief en natuurinclusief ingericht, met natuurvriendelijke oevers en een goed functionerend afvalwatersysteem zonder foutaansluitingen of vervuilende overstorten.

Water is overal zichtbaar en wordt gewaardeerd. Inwoners en bezoekers ervaren het als een vanzelf-sprekend onderdeel van een gezonde, aantrekkelijke leefomgeving.

Om de programmadoelen te bereiken, zetten we in op de volgende resultaten:
1. Het watersysteem draagt bij aan een gezonde leefomgeving voor mens en dier
2. Onze wateren voldoen aan doelen volgens de Kaderrichtlijn Water

Totale exploitatiebegroting Gezond water

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

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- taakkosten	24.435	27.736	34.705
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	710	760
- kapitaallasten	3.208	3.305	3.890
Totaal Gezond water	**27.643**	**31.751**	**39.355**

Voor 2027 zijn de resultaten en activiteiten anders ingericht dan voor 2026. Hierdoor zijn de budgetten op resultaatniveau niet te vergelijken met die van 2026.

De taakkosten voor Gezond water nemen toe met € 7 miljoen ten opzichte van de Begroting 2026.
De toename kan als volgt worden verklaard:

- In de 1e en 2e begrotingswijziging 2026 nam het budget incidenteel af. In de begroting is deze incidentele afname niet opgenomen met € 2,5 miljoen;
- Dotatie aan de kapitaallastenreserve € 3 miljoen (zie de financiële hoofdlijnen voor een nadere toelichting);
- Inflatie 2027 (inclusief inflatiecorrectie 2026) € 1,5 miljoen.

Totale investeringen Gezond water

GEZOND WATER	Begroting	Meerjareninvesteringsprogramma (MIP)			
Investeringen (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030	2031
- Programma KRW/SGBP3 (spoor 1)	16.700	19.500	17.000	16.400	7.750
- Herstellen oevers polder Zevenhoven en polder Aetsveld	76	-	-	-	-
- Programma kwaliteitsbaggeren 2024 - 2030	846	726	600	93	-
- Polders op diepte	305	-	-	-	-
- Oostelijke Vechtplassen	200	-	-	-	-
- Inhaalslag vismigratie	-	794	743	1.600	1.500
- Vervangen oeverbeschermingsconstructies Stammerdijk	-	1.806	857	-	-
- Aanpak Oude Haven en Gooise Vaart (H'sum)	267	-	-	-	-
Totaal Gezond water	**18.394**	**22.826**	**19.200**	**18.093**	**9.250**

GEZOND WATER

Resultaat 1: Het watersysteem draagt bij aan een gezonde leefomgeving voor mens en dier.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN IN 2027?

Het watersysteem vormt de basis voor een gezonde leefomgeving voor mens en dier. In 2027 werkt AGV verder aan de versterking hiervan langs meerdere samenhangende lijnen.

AGV zet in op het verbeteren van de ecologische waterkwaliteit binnen het eigen beheer. Natuurvriendelijk beheer wordt daarbij de norm voor sloten, oevers, dijken en terreinen. Dit gebeurt in lijn met geldende gedragscodes en met expliciete aandacht voor de zorgplicht en de soortenbescherming. Hiermee levert het waterschap een directe bijdrage aan het herstel van biodiversiteit, gebruikmakend van het omvangrijke areaal aan watergangen en terreinen in beheer. Tegelijkertijd wordt het inzicht in de effectiviteit van maatregelen vergroot, waarbij monitoring steeds vaker als sturingsinstrument wordt ingezet en de resultaten beschikbaar komen voor interne en externe partners.
Binnen het ecologisch beheer ligt de nadruk op het verbeteren van migratiemogelijkheden voor vis en het structureel borgen van dierenwelzijn in beleid en uitvoering. Ook wordt ingezet op minder schadelijke sportvisserij, onder meer door het stimuleren van loodvrij vissen. Daarnaast wordt de impact invasieve uitheemse soorten, zoals rivierkreeften, integraal meegenomen in het dagelijks beheer.

AGV richt zich op systeemherstel. Hierbij wordt gewerkt aan het verbeteren van de waterkwaliteit, bijvoorbeeld door het herstel van kwelafhankelijke natuur en het versterken van de groenblauwe dooradering waarbij biodiversiteit structureel meegenomen wordt in planvorming en uitvoering.

Met het oog op verspreidingskansen risico's voor de volksgezondheid en verstoring van de ecologie zet AGV zich ook in om een aantal historische, locaties met ernstige waterbodemverontreiniging te saneren.
Dit speelt komende jaren in Amsterdam en in Blaricum en Huizen. AGV ontvangt hiervoor veel Rijkssubsidie

Ook versterkt AGV zijn rol als netwerkpartner. Het waterschap werkt actief samen met terreinbeheerders, gemeenten en andere partijen om natuurvriendelijk beheer en biodiversiteitsherstel verder te brengen, ook buiten de eigen terreinen. Waar nodig worden juridische belemmeringen uit de natuurwetgeving weggenomen, bijvoorbeeld voor de aanleg van natuurvriendelijke oevers op gronden van derden, zodat de uitvoering kan versnellen. Deze samenwerking is essentieel om de ambitie uit het biodiversiteitsbeleid te realiseren en de uitvoering van maatregelen te versnellen, zoals afgesproken in het coalitieakkoord.
Tegelijkertijd is de rol van netwerkpartner cruciaal voor het verbeteren van de chemische waterkwaliteit.
Er is meer aandacht nodig voor het terugdringen van zorgwekkende stoffen zoals PFAS. AGV benut daarbij het eigen instrumentarium, zoals de Waterschapsverordening en vergunningverlening, toezicht en handhaving, maar onderkent dat structurele verbetering alleen mogelijk is in nauwe samenwerking met andere partijen.

De samenwerking wordt de komende jaren verder versterkt binnen de gebiedsgerichte aanpak van natuur-, stikstof- en wateropgaven. Het Kabinet zet hierbij in op natuurherstel, stikstofreductie en verbetering van de waterkwaliteit. Er wordt een belangrijke rol voorzien voor de waterschappen, met name bij de uitwerking van maatregelen in Natura 2000-gebieden, beekdalen, grondwaterbeschermingsgebieden en veenweidegebieden. In 2027 ligt de focus op deelname aan gebiedsprocessen, het inbrengen van kennis van het water- en bodemsysteem en het gezamenlijk met provincies, gemeenten en andere partners ontwikkelen van uitvoerbare maatregelen. De verdere uitwerking van de kabinetsplannen kan leiden tot aanvullende inzet van het waterschap in deze gebiedsprocessen.

Regulier werk

Monitoring watersysteem
We monitoren, analyseren en delen informatie over de ecologische en chemische kwaliteit van onze wateren. Waarbij wij ook effecten van watertekort en klimaatscenario's op de waterkwaliteit in beeld brengen. Op basis van het monitoringsplan voor Groenblauwe Dooradering vanuit Aanvalsplan Landschap verkrijgen we inzicht in hoe wij ervoor staan voor over natte landschapselementen, met name natuurvriendelijke oevers (NVO's), en in welke delen van het beheergebied wij nog meer aandacht moeten hebben voor de aanleg van NVO's.

Beheer en onderhoud watersysteem
We beheren waterplanten, kroos en algen om de ecologische balans, waterkwaliteit en het functioneren van het watersysteem te ondersteunen. Het onderhoud van waterlopen, waaronder maaibeheer, wordt uitgevoerd binnen de daarvoor geldende kaders. Daarnaast onderhouden we het watersysteem door middel van kwaliteitsbaggeren, waarbij we een risicogestuurde en onderhoudsgerichte aanpak hanteren.
We voeren maatregelen uit die bijdragen aan ecologisch herstel, biodiversiteit, een gezonde visstand, dierenwelzijn en een natuurlijk ingericht watersysteem, onder andere via de uitvoering van het biodiversiteitsplan. Ook stimuleren we Aquathermie, waarbij we zorgen voor een goede balans met de waterkwaliteit.

- Beheer en onderhoud worden altijd uitgevoerd volgens de gedragscode voor waterschappen, waarbij beschermde planten- en diersoorten zo min mogelijk worden verstoord of beschadigd. Specifiek voor sloten, natuurvriendelijke oevers, kruidenrijke dijken en natuurinclusief heringerichte eigen terreinen wordt een uitvoeriger ecologisch beheer uitgevoerd om de biodiversiteit te herstellen.
- In 2027 wordt gerapporteerd over de biodiversiteit in het beheergebied volgens het Raamwerk Biodiversiteit 2.0 voor waterschappen. Onderzoeksresultaten over biodiversiteit worden op een toegankelijke manier gedeeld, zodat iedereen op de hoogte is van de stand van zaken en de effecten die we met maatregelen bereiken.
- Het functioneren van het watersysteem is mede afhankelijk van het bedienen, beheren en onderhouden van gemalen, stuwen en andere kunstwerken.
- Maatregelen voor vismigratie maken onderdeel uit van de prioritering binnen het assetmanagement (thema 'veilige verbindingen' uit de Nota Vis). Voor het bepalen van de bijdrage van deze maatregelen aan een gezonde visstand is een methodiek ontwikkeld. Om de gestelde tussendoelen te bereiken, wordt een inhaalslag voorbereid, die via de portfoliotafel wordt opgenomen in het Meerjareninvesteringsprogramma (MIP).

Regulieren waterkwaliteit
We reguleren activiteiten (lozingen en verontreiniging) die invloed hebben op de waterkwaliteit.
Daarnaast houden we toezicht op naleving van wet- en regelgeving. De gemeente of provincie (alleen bij complexe milieubelastende bedrijven) is het bevoegd gezag voor indirecte lozingen. De omgevingsdiensten voeren de vergunningverlening en toezicht en handhaving uit voor het bevoegde gezag. AGV pakt indirecte lozingen aan met een ketenaanpak.

Aanpak chemische vervuilers

- Begin 2027 wordt naar aanleiding van de motie *Aanpak Chemische Vervuiling* een aanpak voor (indirecte) lozingen opgeleverd.
- De samenwerkingsovereenkomst tussen AGV, Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (ODNZKG) en Omgevingsdienst Flevoland en Gooi en Vechtstreek (ODFGV) zal aankomend jaar worden ondertekend. Met de omgevingsdienst Utrecht is een intentieovereenkomst "Grip op lozingen" opgesteld met inliggende gemeenten en waterschappen.

Informeren gezond water
We vergroten kennis, bewustwording en betrokkenheid van inwoners, bedrijven en partners bij schoon en gezond water en gedragsinvloeden.
De veldmedewerkers agrarisch waterbeheer geven adviezen aan individuele agrariërs en ondersteunen hen bij agrarisch oever- en slootbeheer. Daarmee bieden wij de agrariërs een vast aanspreekpunt waar zij terecht kunnen met vragen over bijvoorbeeld verminderde draagkracht van het perceel, oeverafkalving, de wijze van slootschonen, afstemming met de schouw en het lokale maatwerk van goed beheer.
Deze inzet loopt goed, deze sluit aan bij de wensen van de agrariërs en het verstevigt de samenwerking. Er zit een grote meerwaarde in het kunnen bieden van een vast aanspreekpunt met mensen die de taal van de agrariërs spreken en verstand hebben van oever- en slootbeheer. Agrariërs in het gebied waarderen hun werk.

Voorkomen verontreinigingen
Bronaanpak: We voorkomen en/of verminderen dat schadelijke stoffen en verontreinigingen in het watersysteem terechtkomen door deze zoveel mogelijk bij de bron aan te pakken, samen met de inwoners, bedrijven, ketenpartners en overheden.
In de stimuleringsaanpak voor gemeenten (spoor 2) zetten we in op het verminderen van foutaansluitingen. Daarnaast blijft er aandacht uitgaan naar een verdere vermindering van vuilemissies vanuit de gemeentelijke riolering via overstorten.

Borgen duurzaamheid
Duurzaamheid wordt verweven in onze activiteiten. We volgen en verkennen ontwikkelingen op het gebied van duurzame toepassingen, zoals thermische energie uit oppervlaktewater (TEO), met aandacht voor de balans met waterkwaliteit en KRW-doelstellingen.

Beleidsontwikkelingen (inclusief mijlpalen)

Herstel kwelafhankelijke natuur
Er is helderheid over het herstel van kwelafhankelijke natuur via KRW-maatregelen en het programma Toekomstbestendige Heuvelrug Gooi en Vechtstreek. Wel onderzoeken we nog of en waarvoor aanvullende maatregelen nodig zijn.

Onderzoek trekvispopulaties Ecologische VerbindingsZone naar NoordzeeKanaal (EVZ-NZK)
Onderzoeksfase 2 naar het verbeteren en behouden van trekvispopulaties is afgerond. Het onderzoek geeft inzicht in de migratie van trekvissen (met name paling) en in de mate waarin het watersysteem deze bewegingen ondersteunt, inclusief de belangrijkste knelpunten.

Pilot Biobased
We dragen bij in een samenwerkingsverband met landelijke omgevingspartners (gemeenten, provincies, waterschappen) aan de ontwikkeling van de Nationale Aanpak Biobased Bouwen (NABB). Dit om de ontwikkeling en opschaling van een biobased bouweconomie te versnellen, om een robuuste en zelfstandige markt voor de teelt, verwerking en toepassing van biogrondstoffen in de infrasector op te zetten.

Partijen waarmee het waterschap samenwerkt:
- **Gemeenten:** beheren de riolering en zijn verantwoordelijk voor de inzameling van afvalwater. We werken samen met gemeenten aan het verminderen van overstorten, medicijnresten, microplastics en nutriënten in oppervlaktewater. AGV stimuleert gemeenten bij het uitvoeren van hun KRW-maatregelen;
- **Omgevingsdiensten:** verzorgen in opdracht van gemeenten de vergunningverlening en handhaving van lozingen op het riool;

- **Bedrijven en industrie:** Industrieën kunnen stoffen lozen die de waterkwaliteit beïnvloeden. Het waterschap bezoekt in het kader van handhaving bedrijven om emissies te verminderen en circulair watergebruik te stimuleren;
- **Kennisinstellingen en onderzoeksorganisaties:** Voor actuele vraagstukken zoals PFAS, medicijnresten en klimaatverandering werken waterschappen samen met STOWA en kennisinstituten.

WAT GAAT HET KOSTEN?

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- taakkosten	24.435	24.823	26.121
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	200	200
- kapitaallasten	3.208	3.275	3.861
Totaal resultaat 1	**27.643**	**28.298**	**30.182**

Voor 2027 zijn de resultaten en activiteiten anders ingericht dan voor 2026. Hierdoor zijn de budgetten op resultaatniveau niet te vergelijken met die van 2026.

Coalitieakkoord

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Uitvoeren van de KRW-maatregelen en eventuele aanvullende maatregelen (S)	200
Totaal	**200**

Kapitaallasten

Kapitaallasten zijn de lasten van de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen die jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe vanwege de in 2026 uitgevoerde investeringswerken.

WELKE INVESTERINGEN EN KREDIETEN WORDEN VOORGESTELD?

GEZOND WATER	Begroting	Meerjareninvesteringsprogramma (MIP)			
Investeringen (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030	2031
- Herstellen oevers polder Zevenhoven en polder Aetsveld	76	-	-	-	-
- Programma kwaliteitsbaggeren 2024 - 2030	846	726	600	93	-
- Polders op diepte	305	-	-	-	-
- Oostelijke Vechtplassen	200	-	-	-	-
- Inhaalslag vismigratie	-	794	743	1.600	1.500
- Vervangen oeverbeschermingsconstructies Stammerdijk	-	1.806	857	-	-
- Aanpak Oude Haven en Gooise Vaart (H'sum)	267	-	-	-	-
Totaal resultaat 1	**1.694**	**3.326**	**2.200**	**1.693**	**1.500**

De grootste posten binnen dit effect worden hieronder toegelicht.

- **Programma kwaliteitsbaggeren 2024 - 2030:** Van het programma kwaliteitsbaggeren wordt de uitvoering van de laatste tranche van cluster 1 bij het Westerdok in 2027 afgerond. Verder wordt de uitvoering van de waterbodemsanering bij de Oostelijke Eilanden in 2027 voorbereid en opgestart. De voorbereiding van de waterbodemsanering van de Gooijergracht wordt integraal met de voorbereiding van het watergebiedsplan verder in 2027 voorbereid;

- **Oostelijke Vechtplassen:** Binnen de Aanpak Oostelijke Vechtplassen wordt er verder gewerkt aan maatregelen voor verbetering van de waterkwaliteit.
- **Inhaalslag vismigratie:** De inhaalslag vismigratie is in voorbereiding een voorstel voor locaties en bijbehorende vismigratie oplossingen. Een grootschalig onderzoek (EVZ-NZK) naar de bewegingen van trekvispopulaties in ons beheergebied en de aansluitende beheergebieden van onze samenwerkingspartners is uitgevoerd. De rapportage geeft inzicht in hoe goed ons watersysteem in staat is om trekvissen (met name paling) te faciliteren in hun benodigde migraties en geeft daarmee ook bestaande knelpunten weer.
- **Aanpak Oude Haven en Gooise vaart:** Het kwaliteitsbaggerproject Oude Haven in Hilversum wordt in 2027 naar verwachting afgerond.

INDICATOREN

Gezond water **Resultaat 1**	Een-heid	Waarde 2025	Huidige waarde 2026	Richt-waarde 2027
Percentage van de ecologische KRW-doelen dat voldoet	%	n.v.t*	n.v.t*	65
Percentage van de chemische KRW-normen dat voldoet	%	n.v.t*	n.v.t*	95

*Omdat dit een nieuwe prestatie-indicator betreft zijn de realisatiecijfers van 2025 (jaarrekening) en 2026 (lopend begrotingsjaar) niet beschikbaar.

GEZOND WATER

Resultaat 2: Onze wateren voldoen aan doelen volgens de Kaderrichtlijn water.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN IN 2027?

Ook in 2027 vormt de KRW een belangrijk fundament voor het realiseren van ecologisch en chemisch gezond water in het beheergebied van AGV. Uiterlijk in 2027 moeten onze 41 KRW-waterlichamen, zoals grote meren, vaarten en waterrijke polders, in een ‘goede toestand’ verkeren – chemisch én ecologisch. Om dit te realiseren voert AGV samen met andere partijen een omvangrijk maatregelenprogramma uit. De voortgang wordt vastgelegd in een jaarlijkse KRW-rapportage.

Het jaar 2027 is een belangrijke deadline. Het derde Stroomgebiedbeheerplan (SGBP3) wordt afgerond, terwijl tegelijkertijd het ontwerp van het vierde Stroomgebiedbeheerplan (SGBP4) ter visie gaat.
Bij de afronding van SGBP3 zal blijken dat de doelen niet overal worden gehaald en dat de zowel de ecologische als de chemische waterkwaliteit onder druk staan door factoren als klimaatverandering, invasieve uitheemse soorten en verschillende (diffuse) bronnen van verontreiniging.

In 2027 wordt daarom vol ingezet op het zoveel mogelijk afronden van de maatregelen uit SGBP3.
Over KRW-doelen die niet gehaald zijn zal verantwoording moeten worden afgelegd. Dit vindt plaats binnen de kaders van de uitzonderingsbepalingen van de KRW. AGV levert hiervoor de technische en inhoudelijke onderbouwing aan, terwijl de provincies verantwoordelijk zijn voor het bestuurlijk vaststellen van de verantwoording en het eventueel toepassen van uitzonderingsbepalingen.

In SGBP4 worden de resterende opgaven vertaald naar een concreet en uitvoerbaar maatregelenpakket voor de periode tot en met 2033. AGV neemt de eigen KRW-maatregelen op in het Waterbeheerprogramma 2028 - 2033 en stelt deze eind 2027 vast. Bij de uitvoering van maatregelen blijft samenwerking met gemeenten, de agrarische sector en andere stakeholders essentieel om structurele verbeteringen in de waterkwaliteit te realiseren.
Ook wil AGV onderzoeken of we functiewijzigingen in de toekomst moeten gaan inzetten om KRW-doelen te halen. Tegelijkertijd zet AGV in op versterking van monitoring en kennisontwikkeling. Jaarlijkse rapportages geven inzicht in de voortgang en effecten van maatregelen, terwijl thema’s zoals microplastics en de impact van recreatie op waterkwaliteit nadrukkelijker worden meegenomen in beleid en uitvoering. Ook in 2028 en 2029 zullen we nog veel maatregelen uit SGBP3 in uitvoering hebben.

Regulier werk

Monitoren KRW-waterlichamen
We monitoren de ecologische en chemische toestand van KRW-waterlichamen om de voortgang richting de KRW-doelen inzichtelijk te maken

- We stellen de Jaarrapportage KRW 2027 op om de voortgang van de KRW-aanpak van het waterschap AGV te rapporteren. In de Stand van Zaken Waterkwaliteit beschrijven we de toestand van het water: voortgang op KRW-doelbereik en de onderliggende trends in de ecologische en chemische waterkwaliteit.
- We monitoren de ecologische en chemische toestand van KRW-waterlichamen om de voortgang en trends richting de KRW-doelen inzichtelijk te maken.
- Om breder zicht te krijgen op de waterkwaliteit meten we de toxiciteit op verschillende plekken in ons beheergebied. Bij het drijfvuilvissen inventariseren we de hoeveelheid plastic en identificeren we hotspots.

Uitvoeren KRW-maatregelen
We voeren maatregelen uit die bijdragen aan het behalen van de ecologische en chemische doelen van de Kaderrichtlijn Water. Daarbij combineren we verschillende doelstellingen en werken we aan gezond water volgens circulaire principes.

- We voeren de vastgestelde KRW-maatregelen uit, die bijdragen aan het behalen van de ecologische en chemische doelen van de Kaderrichtlijn Water.
- We onderzoeken de koppelkansen tussen de KRW en circulaire doelstellingen.
- We vullen de materialenkaart aan voor het vervangen van chemicaliën door circulaire en weerbare alternatieven.
- We verkennen de mogelijkheden voor de inzet van schoon en emissieloos materieel bij de uitvoering van maatregelen.

Samenwerken KRW derden
We werken samen met overheden, maatschappelijke organisaties, agrariërs en andere partners aan het behalen van de KRW-doelen.

- Via het programma Agrarisch Waterbeheer zet AGV de komende jaren in op een verhoging van de deelname aan het ANLb (Agrarisch Natuur- en Landschapsbeheer) en de slootplannen in het kader van Agrarisch Waterbeheer. We onderzoeken in de praktijk waar de uitvoering van het beheer effectiever kan, met meer ecologische winst.
- De stimuleringsaanpak “KRW in de Goede stedelijke waterbeheerpraktijk” wordt in 2027 voortgezet, om ervoor te zorgen dat gemeenten actief maatregelen nemen voor de waterkwaliteit. De focus ligt op twee onderwerpen: foutaansluitingen en natuurvriendelijke oevers. Hiervoor zijn samenwerkings-overeenkomsten afgesloten. De geleerde lessen uit die projecten vertalen we met gemeenten naar structurele toepassing in werken en beleid, zoals in het maaibeheer.

Reguleren KRW
We houden toezicht op activiteiten die van invloed zijn op het behalen van de KRW-doelen en handhaven waar nodig.

- Tweede tranche van de Waterschapsverordening is vrijgegeven voor inspraak.
- De eerste tranche 1b gaat in werking.

Beleidsontwikkelingen (inclusief mijlpalen)

Besluitvorming KRW-maatregelen AGV

- De maatregelen die AGV neemt om de KRW-doelen te halen worden opgenomen in het ontwerp-Waterbeheerprogramma dat begin 2027 ter visie gaat en eind 2027 definitief wordt vastgesteld;
- De nadere uitwerking van planning, omvang en kosten van de KRW-maatregelen wordt opgenomen in het KRW-implementatieplan 2028 - 2033. Dit is ook eind 2027 gereed.

Afronden KRW-stimuleringsaanpak gemeenten
De stimuleringsaanpak gemeenten loopt tot en met 2027. Het waterschap realiseert met gemeenten natuurvriendelijke oevers en we pakken samen foutaansluitingen aan. Het doel is dat gemeenten deze projectervaringen vertalen naar het reguliere werkproces. Daarover zijn per project afspraken gemaakt. Eind 2026 maakt AGV een tussenevaluatie van de gestelde projectdoelen.

Bronaanpak Plastics
In 2027 maken we een update van het Actieprogramma Plastics. Hierin ontwikkelen we nieuwe strategieën om plastic vervuiling in het water te voorkomen. We blijven hierbij inzetten op preventie, kennisontwikkeling en in laatste instantie verwijderen.

Maatregelen na onderzoek impact waterrecreatie op waterkwaliteit en ecologie
Vanuit KRW SGBP3 en het ontwerp-SGBP4 is er aandacht voor het onderzoeken (samen met de provincies) van de effecten van varen op de waterkwaliteit. Daarnaast zullen vanuit SGBP4 met de omgeving(partners) de kwetsbare gebieden, drukfactoren en handelingsperspectieven in beeld worden gebracht per situatie. De handelingsperspectieven kunnen ook wijzen op maatregelen voor het waterschap.

WELKE (VERBONDEN) PARTIJEN ZIJN HIERBIJ BETROKKEN?

Waterproef: Voert laboratoriumwerkzaamheden uit voor AGV en Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.

Partijen waarmee het waterschap samenwerkt:

- **Provincie:** bewaakt de provincie de uitvoering van Europese en nationale doelen, zoals de Kaderrichtlijn Water (KRW). Daarnaast coördineert de provincie de afstemming tussen natuur-, milieu- en waterdoelen en stelt ze kaders voor de bescherming van grondwater en natuur;
- **Gemeenten:** AGV stimuleert gemeenten bij het uitvoeren van hun KRW-maatregelen;
- **Agrariërs:** Landbouw heeft grote invloed op de waterkwaliteit en ecologie in de sloot het beheer van haar percelen en het voorkomen van uitspoeling van stikstof, fosfaat en bestrijdingsmiddelen. AGV werkt daarom met agrariërs aan het verminderen van emissies naar het water en duurzaam slootbeheer;
- **Natuurorganisaties:** AGV werkt samen met organisaties als Staatsbosbeheer, Natuurmonumenten en provinciale landschappen aan kwelherstel, natuurvriendelijke oevers en biodiversiteit.

WAT GAAT HET KOSTEN?

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- taakkosten	-	2.913	8.584
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	510	560
- kapitaallasten	-	30	29
Totaal resultaat 2	**-**	**3.453**	**9.173**

Voor 2027 zijn de resultaten en activiteiten anders ingericht dan voor 2026. Hierdoor zijn de budgetten op resultaatniveau niet te vergelijken met die van 2026.

Coalitieakkoord

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Aanvullende middelen voor bestrijding uitheemse planten (S)	310
Nota Dierenwelzijn € 100.000; Nota Vis € 150.000 (S)	250
Totaal	**560**

Kapitaallasten
Kapitaallasten zijn de lasten van de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen die jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe vanwege de in 2026 uitgevoerde investeringswerken.

WELKE INVESTERINGEN EN KREDIETEN WORDEN VOORGESTELD?

GEZOND WATER Investeringen (x € 1.000)	Begroting 2027	Meerjareninvesteringsprogramma (MIP) 2028	 2029	 2030	 2031
- Programma KRW/SGBP3 (spoor 1)	16.700	19.500	17.000	16.400	7.750
Totaal resultaat 2	**16.700**	**19.500**	**17.000**	**16.400**	**7.750**

De te verwachten investeringen voor SGBP4 (vanaf 2028) zijn nog niet vastgesteld en daarom nog niet opgenomen in dit overzicht met investeringen.

Toelichting:

Programma KRW/SGBP3 maatregelen:
Begin 2027 verwachten we een aantal KRW-projecten op te leveren, waaronder het gemaal en de stuw om het water van een deel van de Ankeveense polder om te leiden, natuurvriendelijke oevers in de Kromme Mijdrecht en de Amstel en een sifon en stuw bij de Maarsseveense zodden.

In 2027 starten we buiten met de bouw van Defosfateringsinstallatie Spiegelplas, en naar verwachting met de bouw van gemaal Benning in Ouderkerk. Diverse andere KRW-werkzaamheden zullen worden aanbesteed, waaronder werk in het Gaasperpark in Zuid-Oost, de bouw van de defosfatering in Kortenhoef, werk aan de peilscheidingen in Botshol en werk aan diverse natuurvriendelijke oevers.

Eind 2027 verwachten we vrijwel de helft van de maatregelen van het SGB3-programma uitgevoerd of in uitvoering te hebben. In 2028 en 2029 realiseren we de rest van dit programma.

INDICATOREN

Gezond water **Resultaat 2**	Een-heid	Waarde 2025	Huidige waarde 2026	Richt-waarde 2027
Percentage eigen KRW-projecten SGBP-3 dat is gerealiseerd.	%	n.v.t	n.v.t	50
Realisatie MIP (financiële realisatiegraad t.o.v. de begroting)	%	65	55**	85
MilieuKostenIndicator (MKI; €)	€	115.000	110.000	106.000

*Omdat dit een nieuwe prestatie-indicator betreft zijn de realisatiecijfers van 2025 (jaarrekening) en 2026 (lopend begrotingsjaar) niet beschikbaar.

**op basis van de tweede bestuursrapportage 2026

WELKE SPECIFIEKE UITVOERINGSRISICO'S HOREN BIJ HET PROGRAMMA GEZOND WATER?

Nr.	Risico-gebeurtenis	Maatregel(en)
1	Niet halen van de KRW-doelstellingen	Aanvullende maatregelen
2	Niet voldoen aan wet- en regelgeving bij controle door bevoegd gezag	Lobby naar Den Haag
3	Droogte	Inzet noodmaterieel, afsluiten waterwegen, afkondigen waterbesparende maatregelen, structurele oplossingen in koude fase ontwikkelen

GEZUIVERD AFVALWATER



WAT WILLEN WE BEREIKEN?

Met ons transportsysteem en onze afvalwaterzuiveringen zorgen we voor een duurzame en efficiënte uitvoering van onze wettelijke zuiveringstaak. Daarmee leveren we een belangrijke bijdrage aan de bescherming van de volksgezondheid en de waterkwaliteit in ons gebied.

Huishoudelijk afvalwater bevat naast voedingsstoffen ook bacteriën, virussen en andere schadelijke stoffen. Als dit water ongezuiverd in het oppervlaktewater terechtkomt, leidt dat tot ernstige vervuiling en gezondheidsrisico's. De afvalwaterketen zorgt er daarom voor dat deze schadelijke stoffen, volgens geldende wet- en regelgeving, worden verwijderd voordat het water wordt teruggebracht in het milieu.

Daarnaast is afvalwater een waardevolle bron van grondstoffen, energie en herbruikbaar water.
We integreren de terugwinning hiervan uit afvalwater en slib in onze bedrijfsvoering. Tegelijkertijd werken we toe naar volledig klimaatneutraal en een circulair afvalwatersysteem. Dit doen we door de milieuschade van hulpstoffen te verminderen en hergebruik te stimuleren. Ook wordt het ontwerpen, bouwen en onderhouden steeds meer circulair.

Het inzamelen, transporteren en zuiveren van afvalwater is een gezamenlijke verantwoordelijkheid. Zo is het de wettelijke taak van gemeenten om afvalwater in te zamelen via het rioolstelsel en houden omgevingsdiensten toezicht op de lozingen op het riool. Als waterschap is het onze taak om het afvalwater te zuiveren. Samen met onze ketenpartners werken we continu aan een doelmatige uitvoering van onze taken tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten.

Om de programmadoelen te bereiken, zetten we in op de volgende resultaten:
1. Het afvalwatersysteem werkt bedrijfszeker en voldoet aan de normen
2. Het afvalwatersysteem is toekomstbestendig
3. De afvalwaterketen werkt als geheel schoon, innovatief en efficiënt.

Totale begroting Gezuiverd afvalwater

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

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- taakkosten	88.818	91.041	106.137
- taakopbrengsten	-13.846	-15.500	-15.500
- coalitieakkoord	-	-	-
- kapitaallasten	38.183	38.767	42.495
Totaal Gezuiverd afvalwater	**113.155**	**114.308**	**133.132**

Voor 2027 zijn de resultaten en activiteiten anders ingericht dan voor 2026. Hierdoor zijn de budgetten op resultaatniveau niet te vergelijken met die van 2026.

Ten opzichte van de geactualiseerde begroting[3] stijgen de taakkosten met € 15,1 miljoen. De toename kan als volgt worden verklaard:

- Dotatie aan de kapitaallastenreserve € 6 miljoen (zie de financiële hoofdlijnen voor een nadere toelichting);
- Incidenteel budget van € 4 miljoen voor de geplande inspectie van de slibgistingstank op RWZI Amsterdam-West;
- Structurele tariefsverhoging door HVC (Huisvuilcentrale Alkmaar) van € 2,3 miljoen voor slibverwerking;
- Inflatie 2027 (inclusief inflatiecorrectie 2026) € 2,8 miljoen.

Totale investeringen Gezuiverd afvalwater

GEZUIVERD AFVALWATER	Begroting	Meerjareninvesteringsprogramma (MIP)			
Investeringen (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030	2031
- In stand houden en optimaliseren	20.000	21.500	22.500	21.500	21.000
- Nieuwbouw en uitbreiden assets	25.000	28.000	41.000	55.800	72.500
- Nieuwe ontwikkelingen	3.100	4.100	1.100	600	-
Totaal Gezuiverd afvalwater	**48.100**	**53.600**	**64.600**	**77.900**	**93.500**

[3] De eerste en tweede begrotingswijziging 2026

GEZUIVERD AFVALWATER

Resultaat 1: Het afvalwatersysteem werkt bedrijfszeker en voldoet aan de normen.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN IN 2027?

Voor het goed uitvoeren van onze zuiveringstaak beheren en onderhouden we ons afvalwatersysteem zorgvuldig, gericht op bedrijfszekerheid en goede zuiveringsprestaties onder wisselende weersomstandigheden. Het zuiveringsproces wordt continu bewaakt en geoptimaliseerd om afvalwater efficiënt en afdoende te zuiveren zodat het effluent voldoet aan de wettelijke eisen en eigen KPI's.

De huidige geopolitieke spanningen in het Midden-Oosten kunnen extra uitdagingen opleveren, bijvoorbeeld door schommelingen in brandstofprijzen die doorwerken in de kosten van onder andere grondstoffen die nodig zijn voor het zuiveringsproces. Daarnaast vormt de beperkte externe verwerkingscapaciteit van ontwaterd slib een blijvende uitdaging die ook doorwerkt in de kosten voor slibeindverwerking.
De geplande inspectie en het onderhoud van één van de slibgistingstanks op RWZI Amsterdam-West brengen onzekerheden met zich mee, waarbij de doorlooptijd een sterke impact heeft op de kosten.

Een deel van onze installaties nadert het einde van de technische levensduur. Dit vraagt om intensief onderhoud, renovatie en vervanging om de assets in stand te houden. De komende jaren ligt er daarom een grote vervangingsopgave voor de instandhouding van onze rioolwaterzuiveringen (RWZI's) en transport-systeem, waarvoor substantiële investeringen noodzakelijk zijn. De uitvoering van deze investeringsopgave vindt plaats in een context van schaarste op de arbeidsmarkt en beperkte beschikbaarheid van marktcapaciteit, wat extra druk legt op de realisatie.

Rekening houdend met de beperkte marktcapaciteit maken we bewuste keuzes in de prioritering waar en wanneer we investeren in renovatie of vervanging. De nadruk ligt op het beheersen van risico's voor de continuïteit en betrouwbaarheid van de bedrijfsvoering. We analyseren storingen om deze in de toekomst effectiever af te handelen en de druk op de storingsdienst te verlagen.

Daarnaast werken we aan het verhogen van het realisatieniveau door processen te stroomlijnen en uitvoeringscapaciteit te vergroten. Zo werken we – samen met de Unie van Waterschappen en marktpartijen – aan inzicht in de langetermijninvesteringsopgave en de strategische keuzes die daarbij horen. Hierbij kan gedacht worden aan meer standaardisatie en modulair bouwen.

Ten slotte vindt op onze RWZI's naast de zuivering van afvalwater ook structurele terugwinning plaats van groengas en struviet. Door onze zuiveringsprocessen te optimaliseren, richten we ons op een hogere en stabielere opbrengst van deze waardevolle producten.

Regulier werk

Procesvoeren

- Dagelijkse bewaking en optimalisatie van het zuiveringsproces om, met minimale inzet van energie en hulpstoffen, te voldoen aan de wettelijke zuiveringseisen;
- Zo goed mogelijk in vingers krijgen van de productie van struviet en groengas op RWZI Amsterdam-West, gericht de op KPI's voor een optimale terugwinning van deze grondstoffen;
- Continue analyse van verstoringen en realiseren van beheersmaatregelen;
- We breiden de monitoring van kwik op onze RWZI's uit en implementeren een dashboard om trends te kunnen analyseren en vroegtijdige afwijkingen te detecteren.

Onderhouden

- We voeren onderhoud uit om de continuïteit van het zuiveringsproces te borgen. Daarbij ontwikkelen we van standaard onderhoud naar risicogestuurd onderhoud. Tevens is door strakker te sturen en te begroten binnen het effect gezuiverd afvalwater meer geld beschikbaar gesteld voor onderhoud. Hiermee beheersen we de risico's van uitgestelde vervangingsmaatregelen.
- We richten binnen Onderhouden een structurele werkstroom kleine projecten in waarmee we, ten behoeve van bedrijfszekerheid, noodzakelijke kleine wijzigingen en vervangingen sneller kunnen oplossen.
- We leggen extra preventieve voorraad aan van onderdelen voor Slibontwateringsinstallaties Amsterdam-West zodat deze kwetsbare installatie bij falen sneller weer in bedrijf kan worden gebracht.
- We starten met een opleidingscentrum 'Watertechniek' om zelf technisch personeel op te kunnen leiden en de schaarste van technisch personeel op te vangen.
- Eén van de slibgistingstanks op RWZI Amsterdam-West zal worden geïnspecteerd en waar nodig zullen onderdelen (preventief) worden vervangen. Dit is een operationeel complexe en kostbare inspectie. Afhankelijk van de resultaten van de inspectie van de eerste tank, zullen de andere twee tanks ook geprogrammeerd worden.

Programmeren

- We breiden de LTAP langetermijnassetplanning uit naar 2050. Dit geeft ons een goed beeld van de opgave voor de komende jaren;
- We werken aan het vergroten van de realisatiekracht door samen te werken met andere waterschappen en meer te standaardiseren. We starten met een pilot voor de inzet van gestandaardiseerde en modulaire zuiveringsonderdelen (Verdigo);
- In 2027 brengen we in beeld hoe de opgave voor het vervangen en beheren van leidingwerk er voor het waterschap uitziet. In de begroting 2028 - 2032 zal de voorlopige reeks hierop aangepast worden en zal de uitvoeringsorganisatie hierop ingericht worden.
- We streven naar het inrichten van de beheerorganisatie voor het transportsysteem. Dit wordt in 2027 vormgegeven.

Beleidsontwikkelingen (inclusief mijlpalen)

Door de nieuwbouw van de slibontwatering op RWZI Amsterdam West zal de RWZI boven de drempelwaarde gevaarlijke stoffen komen, en zal na oplevering onder de Seveso richtlijn vallen.
De consequenties van de aanmerking als Seveso inrichting worden in 2027 geïnventariseerd.

WELKE (VERBONDEN) PARTIJEN ZIJN HIERBIJ BETROKKEN?

- Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking 2009: verzorgt de eindverwerking van het zuiveringsslib van AGV.
- AGV Groengas BV: In de BV wordt het biogas van AGV ingekocht en verwerkt tot groengas.
- AGV-HVC Windpark BV: leveren van groene stroom.

WAT GAAT HET KOSTEN?

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- taakkosten	88.818	90.440	102.711
- taakopbrengsten	-13.846	-15.500	-15.500
- coalitieakkoord	-	-	-
- kapitaallasten	38.183	37.471	38.958
Totaal resultaat 1	**113.155**	**112.411**	**126.169**

Voor 2027 zijn de resultaten en activiteiten anders ingericht dan voor 2026. Daardoor zijn de budgetten op resultaatniveau niet te vergelijken met die van 2026. De mutaties op totaal niveau vallen grotendeels onder Resultaat 1.

Taakkosten

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

- Extra taakkostenbudget door stijgende tarieven HVC voor slibverwerking € 2,3 miljoen (S);
- Hogere onderhoudskosten door het achterblijven van investeringen op de eindgemalen € 0,2 miljoen;
- Stijgende onderhoudskosten voor de waterlijn, door achterblijvende investeringen voor het in stand houden van installaties, met name RWZI-Westpoort € 0,1 miljoen (S);
- Hogere netwerkkosten in verband met verhoging gecontracteerd transportvermogen ten behoeve van de RWZI Amsterdam-West € 0,4 miljoen (S);
- Dienstverleningsovereenkomst Assetmanagement eindtransportstelsel (2,5 fte jaarlijkse doorbelasting) € 0,4 miljoen (S).

Taakopbrengsten

Het betreft de opbrengsten van het zuiveren van afvalwater voor derden (Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier, Vallei en Veluwe en Rijnland) € 12,4 miljoen en opbrengst Biogas € 3,1 miljoen (totaal € 15,5 miljoen)

Kapitaallasten

Kapitaallasten zijn de lasten van de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen die jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe vanwege de in 2026 uitgevoerde investeringswerken.

WELKE INVESTERINGEN EN KREDIETEN WORDEN VOORGESTELD?

GEZUIVERD AFVALWATER	Begroting	Meerjareninvesteringsprogramma			
Investeringen (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030	2031
- In stand houden en optimaliseren	20.000	21.500	22.500	21.500	21.000
Totaal resultaat 1	**20.000**	**21.500**	**22.500**	**21.500**	**21.000**

Toelichting:

Instandhoudingsinvesteringen

De belangrijkste projecten vanuit de vervangingsopgave voor 2027 zijn:

- RWZI Horstermeer; gaan we de beluchtingsinstallatie vervangen en zijn we daarmee weer voor de komende 10-15 jaar voorbereid op de toekomst;

- Op RWZI Weesp investeren we om te kunnen voldoen aan de verhoogde effluenteisen die door Rijkswaterstaat zijn gesteld. Dit doen we door onder andere de metaalzoutendoseerinstallatie te vergroten;
- Op RWZI Amsterdam-West zijn er meerdere projecten actief, zoals o.a.:
  - In 2027 ronden we de renovatie van de zuiveringsstraten in de waterlijn af;
  - Er wordt gestart met de voorbereiding van de optimalisatie van de struvietinstallatie, inclusief de uitbreiding van de opslagcapaciteit voor magnesiumchloride;
  - Er wordt gestart met de voorbereidingen van de renovatie van de luchtbehandeling (lavafilters).
  - Er wordt gestart met de vernieuwing van de afvoerleidingen voor het effluent. Volgens de planning ronden wij deze werkzaamheden in 2027 af.
  - Er wordt gestart met de voorbereidingen voor inspectie, renovatie en optimalisatie van één van de drie slibgistingstanks. Gelijktijdig en daarmee samenhangend voeren wij de renovatie van de gasbypassleiding uit. De ervaringen en resultaten uit deze werkzaamheden vormen de basis voor een gefaseerde aanpak van de overige twee slibgistingstanks.
- Op RWZI Westpoort zijn er meerdere projecten actief, zoals o.a.:
  - Er wordt gestart met de voorbereiding van de vernieuwing van de beluchtingsinstallatie en, indien noodzakelijk, de renovatie van de aeratietanks;
  - Er worden diverse instandhoudingsmaatregelen uitgevoerd aan en rondom het ontvangwerk en verdeelwerk. Daarnaast passen wij de ventilatoren voor de luchtafzuiging aan om de betrouwbaarheid, beschikbaarheid en levensduur van deze installatie te waarborgen.
- In 2027 starten we met het realiseren van maatregelen voor fysiekebeveiliging volgens de Wet weerbaarheid kritieke entiteiten en uit daaruit volgend beleid.

INDICATOREN

Gezuiverd afvalwater **Resultaat 1**	Een-heid	Waarde 2025	Huidige waarde 2026	Richt-waarde 2027
Nalevingspercentage van het effluent dat voldoet aan zowel Europese regelgeving als de Omgevingswet.	%	99,9	99,5	99,5
Zuiveringsprestatie Rwzi's: % van jaarlijkse verwijdering van CZV, stikstof en fosfaat	%	90,6	89	89
Mate van energieneutraliteit (percentage) [Energieopwekking/ Energieverbruik]	%	n.v.t.*	n.v.t*	89
Terugwinning van fosfaat in de vorm van struviet, uit het rioolwater [Jaarlijks gewicht in tonnen]	ton	113	200	150
Realisatie MIP (financiële realisatiegraad t.o.v. de begroting)	%	75	85	85
Afwijking Projecten Planning	%	PM	n.v.t*	85
Kritische assets zijn in goede staat	%	PM	n.v.t*	PM
Jaarlijks percentage van het gewonnen gas: 95%	%	95	95	95

*Omdat dit een nieuwe prestatie-indicator betreft zijn de realisatiecijfers van 2025 (jaarrekening) en 2026 (lopend begrotingsjaar) niet beschikbaar.

GEZUIVERD AFVALWATER

Resultaat 2: Het afvalwatersysteem is toekomstbestendig.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN IN 2027?

Om ook in de toekomst te kunnen blijven voldoen aan de wettelijke eisen en ambities op het gebied van onze zuiveringstaak moeten we investeren in de vernieuwing en verbetering van ons afvalwatersysteem.

Op een aantal locaties moet de capaciteit van ons transportsysteem en onze afvalwaterzuiveringen worden vergroot vanwege een toename van het afvalwateraanbod. Zowel binnen onze eigen organisatie als in samenwerking met regionale partners zoeken we naar slimme oplossingen om deze groei op te vangen. Zo groeit het aanbod van afvalwater uit de regio Amsterdam in de periode tot 2040 met circa 400.000 i.e. (inwonerequivalenten). Hier bereiden we ons op voor door de capaciteit van rioolwaterzuivering RWZI Amsterdam-West uit te breiden. Daarnaast maken we het transportsysteem binnen Amsterdam in samenwerking met de gemeente robuuster.

Door de toename van de energievraag in combinatie met energie-leveringsuitdagingen (netcongestie), zijn we gedwongen om binnen ons eigen areaal risico-beheersende maatregelen te treffen.

In het Masterplan Zuiveren (BBV22.0327) is de bestuurlijke ambitie uitgesproken om voor 2035 alle rioolwaterzuiveringen (RWZI's) te voorzien van een aanvullende zuiveringsstap voor het vergaand verwijderen van nutriënten en microverontreinigingen, zoals medicijnresten. Hierbij is aangegeven dat de RWZI's die lozen op kwetsbaar water het eerst zullen worden aangepast. Op deze wijze dragen we bij aan het halen van de doelen van de Kaderrichtlijn Water en de Europese Richtlijn Stedelijk Afvalwater.

Ten slotte investeren we in verdere verduurzaming van onze zuiveringen met het oog op de ambities om klimaatneutraal en circulair te worden. We maken gebruik van materialen en hulpstoffen met minder milieuschade en investeren in maatregelen waarmee we meer energie en grondstoffen terugwinnen. Hiermee werken we toe naar een klimaatneutraal waterschap in 2030 en een volledig circulaire economie in 2050.

Beleidsontwikkelingen (inclusief mijlpalen)

Regiostudies afvalwatersysteem

- Regioverkenning Afvalwater Amsterdam-Zaanstreek (RAAZ): in de regio Zaanstreek-Amsterdam wordt een toename verwacht van de hoeveelheid afvalwater met ten minste 200.000 zuiveringseenheden. In samenwerking met de gemeenten Amsterdam, Zaanstad en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier wordt een verkenning uitgevoerd. Deze moet leiden tot een gezamenlijke voorkeursvariant voor uitbreiding van de zuiveringscapaciteit in deze regio;
- Breukelen – Loenen: op basis van een variantenstudie in 2026 samen met het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden, werken we in 2027 een voorkeursvariant uit om de toekomstige afvalwaterhoeveelheden te kunnen verwerken;
- We voeren zuiveringskringbeoordelingen uit voor de RWZI's De Ronde Venen en Uithoorn om te bepalen of deze nog voldoen aan de eisen en een strategie kunnen bepalen voor de toekomst.
- We stellen een visie op de afvalwaterketen vast met leidende principes, aansluitend op het Ontwerp Waterbeheerprogramma (WBP 2028 - 2033) waarmee richting kan worden gegeven aan de verwachte opgaven in de afvalwaterketen en het Masterplan Zuiveren dat in 2028 zal worden geactualiseerd.

Duurzame grondstoffen/energie

- We ronden pilots af ter vervanging van hulpstoffen door duurzame en weerbare alternatieven (o.a. biopolymeren, biokool en on-site productie ijzerchloride (Stowa-project)) om de geleerde lessen vervolgens te borgen in de organisatie;
- We maken inzichtelijk wat de mogelijkheden zijn voor het terugwinnen van een aantal grondstoffen: RWZI-zand, bouwmaterialen, fosfaat via HVC en het hoogwaardiger inzetten van roostergoed.
- We verkennen duurzame energieopties zoals wind, zon en groen gas om onze energieneutraliteitsdoelstelling te behouden. Hiermee spelen we in op de groeiende elektriciteitsvraag en beperken we de verwachte structurele afname van de energieneutraliteit vanaf 2032.

WELKE (VERBONDEN) PARTIJEN ZIJN HIERBIJ BETROKKEN?

- Aquaminerals: Samenwerkingsverband van de watersector (drinkwaterbedrijven en waterschappen) dat bestemmingen zoekt voor hergebruik van stofstromen die vrijkomen bij het zuiveren van (afval)water;
- Unie van Waterschappen: 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.
- Waterproef: Uitvoering van laboratoriumfuncties voor oppervlaktewaterkwaliteit, oppervlaktewaterkwantiteit, zorg voor het ondiepe grondwater.

Partijen waarmee het waterschap samenwerkt:

- STOWA: Kenniscentrum van de regionale waterbeheerders in Nederland. STOWA ontwikkelt, vergaart, verspreidt en implementeert toegepaste kennis die de waterbeheerders nodig hebben om de opgaven waar zij in hun werk voor staan, goed uit te voeren;

WAT GAAT HET KOSTEN?

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- taakkosten	-	601	3.427
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	-	-
- kapitaallasten	-	1.296	3.512
Totaal resultaat 2	**-**	**1.939**	**6.939**

Voor 2027 zijn de resultaten en activiteiten anders ingericht dan voor 2026. Hierdoor zijn de budgetten op resultaatniveau niet te vergelijken met die van 2026.
Het budget dat is toegerekend aan Resultaat 2 betreft apparaatskosten voor met name Onderzoek & Advies.

Kapitaallasten

Kapitaallasten zijn de lasten van de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen die jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe vanwege de in 2026 uitgevoerde investeringswerken.

WELKE INVESTERINGEN EN KREDIETEN WORDEN VOORGESTELD

GEZUIVERD AFVALWATER	Begroting	Meerjareninvesteringsprogramma			
Investeringen (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030	2031
- Nieuwbouw en uitbreiden assets	25.000	28.000	41.000	55.800	72.500
Totaal resultaat 2	**25.000**	**28.000**	**41.000**	**55.800**	**72.500**

Toelichting:

Investeren nieuwbouw en uitbreidingen

- Voor de nieuwe RWZI Huizen/Blaricum zal de definitiefase afgerond worden;
- We ronden realisatie van de aanvullende zuiveringsstap en het vervangen van de laagspanningsinstallatie op de RWZI Amstelveen af;
- We starten met de realisatie van de aanvullende zuiveringsstap op de RWZI Uithoorn;
- We bereiden de bouw van een CO_2-vervloeiingsinstallatie voor om de vrijgekomen CO_2 uit de groengasinstallatie af te vangen en circulair in te zetten in de voedselindustrie;
- We zetten de volgende stap in lachgasreductie door op meerdere zuiveringen extra sensoren en metingen te plaatsen, zodat we beter kunnen sturen op de toekomstige reductie van emissies.

INDICATOREN

Gezuiverd afvalwater	Een-heid	Waarde	Huidige waarde	Richt-waarde
Resultaat 2		2025	2026	2027
CO2-emissie (ton CO2 equivalenten, scope 1,2 & 3)	kton	80	80	80
MilieuKostenIndicator (MKI; €)	€	12.104.000	11.620.000	11.136.000

GEZUIVERD AFVALWATER

Resultaat 3: De afvalwaterketen werkt als geheel schoon, innovatief en efficiënt.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN IN 2027?

We kijken verder dan onze wettelijke minimumeisen en richten ons op een toekomstbestendige afvalwaterketen, met een sterke focus op innovatie, samenwerking en een verschuiving van end-of-pipe naar bronbeleid. Daarbij kijken we nadrukkelijk voorbij bestaande systemen en werkwijzen.

We werken aan de ontwikkeling van de zuivering van de toekomst door te investeren in innovatieve technologieën en nieuwe vormen van sanitatie. Daarbij zoeken we naar slimme, adaptieve systemen die inspelen op klimaatverandering, verstedelijking en nieuwe vervuilingsbronnen.
Met inzet van data en AI optimaliseren we processen en verlagen we emissies met een grote CO_2-impact. We geven uitvoering aan de visie Aquathermie AGV door, waar mogelijk, warmte uit ons zuiveringsproces in te zetten voor de gebouwde omgeving. Zo bouwen we aan een afvalwatersysteem dat niet alleen zuivert, maar ook bredere waarde creëert.

Tegelijk vergroten we de flexibiliteit en robuustheid van het systeem met modulaire en gestandaardiseerde concepten. Dit maakt het mogelijk om sneller en efficiënter in te spelen op vervanging en uitbreiding en om innovaties eenvoudiger op te schalen.

Samenwerking in de keten is essentieel. Met gemeenten, bedrijven en inwoners pakken we knelpunten aan, zoals foutaansluitingen, overstorten en indirecte lozingen. Daarbij verschuift de focus naar bronbeleid: we voorkomen verontreiniging bij de bron door gerichte keuzes in beleid, ontwerp en gedrag. Wat niet in het systeem komt, hoeven we ook niet te verwijderen.

Beleidsontwikkelingen (inclusief mijlpalen)

Bronbeleid

- We starten met de uitvoering van een plan van aanpak, dat in 2026 wordt opgesteld, om meer grip te krijgen op indirecte lozingen. Met daarin in ieder geval de volgende activiteiten:
  - Uitbreiding van de monitoring van PFAS en andere zeer zorgwekkende stoffen om meer inzicht te krijgen in de aanwezigheid, verspreiding en potentiële risico's van stoffen binnen het afvalwatersysteem. Intensivering van de samenwerking met omgevingsdiensten om de gezamenlijke aanpak van vergunningverlening, advisering, controle en handhaving van indirecte lozingen te versterken.
- Individuele behandeling van afvalwater (IBA), er wordt een voorstel gemaakt voor het toekomstige beheer en onderhoud van de 123 IBA’s

Aquathermie (TEA)

We stellen een samenwerkingsovereenkomst op voor in ieder geval één TEA-project (RWZI Hilversum en/of RWZI Huizen) voor de ontwikkelfase (inclusief voorontwerp).

WAT GAAT HET KOSTEN?

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- taakkosten	-	-	-
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	-	-
- kapitaallasten	-	-	25
Totaal resultaat 3	**-**	**-**	**25**

Voor 2027 zijn de resultaten en activiteiten anders ingericht dan voor 2026. Hierdoor zijn de budgetten op resultaatniveau niet te vergelijken met die van 2026.

Kapitaallasten
Kapitaallasten zijn de lasten van de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen die jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe vanwege de in 2026 uitgevoerde investeringswerken.

WELKE INVESTERINGEN EN KREDIETEN WORDEN VOORGESTELD

GEZUIVERD AFVALWATER	Begroting	Meerjareninvesteringsprogramma			
Investeringen (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030	2031
- Nieuwe ontwikkelingen	3.100	4.100	1.100	600	-
Totaal resultaat 3	**3.100**	**4.100**	**1.100**	**600**	**-**

Toelichting:

Nieuwe ontwikkelingen
- TEA Aquathermie: We stellen een samenwerkingsovereenkomst op voor in ieder geval één TEA-project (RWZI Hilversum en/of RWZI Huizen) voor de ontwikkelfase (inclusief voorontwerp);
- Uitbreiding lachgasprogramma: We zetten de volgende stap in lachgasreductie door op meerdere zuiveringen extra sensoren en metingen te plaatsen, zodat we beter kunnen sturen op de toekomstige reductie van emissies;
- Deelname versnellingsprogramma lachgas 2024 -2027;
- CO2 afvanginstallatie: We bereiden de bouw van een CO_2-vervloeiingsinstallatie voor om de vrijgekomen CO_2 uit de groengasinstallatie af te vangen en circulair in te zetten in de voedselindustrie. Investeringen lopen via de Groengas BV.

WELKE SPECIFIEKE UITVOERINGSRISICO'S HOREN BIJ HET PROGRAMMA GEZUIVERD AFVALWATER?

Nr.	Risico-gebeurtenis	Maatregel(en)
1	Functie van de asset wordt niet vervuld	• Realisatiegraad investeringen verhogen • Onderhoud intensiveren • Kennisniveau bedienen op peil houden • Informatie vindbaar maken
2	Prijsstijging en of tekort aan grondstoffen	• Meer zelfstandig worden in produceren van grondstoffen, en alternatieven • Meerdere producenten contracteren
3	Geen afzetmogelijkheden bij eindverwerkers slib	• Goed afstemmen met HVC over productie van slib • Zelf maar ook samen met andere waterschappen en de Unie van Waterschappen incidenten capaciteit organiseren

MODERNE OVERHEID



WAT WILLEN WE BEREIKEN?

Als waterschap werken we ten dienste van de maatschappij nu en in de toekomst. Onze omgeving staat centraal in ons werken en handelen. We kijken en luisteren dan ook integraal naar onze omgeving en naar de vraagstukken van omgevingspartners. We beperken ons niet langer alleen tot de traditionele watertaken. We kijken hoe we vanuit water en onze taken bij kunnen dragen aan maatschappelijke opgaven en de kwaliteit van de leefomgeving. We zetten ons actief en initiatiefrijk in voor brede maatschappelijke vraagstukken die met water te maken hebben, zoals klimaatverandering, energie, circulariteit, biodiversiteit en ruimte. We werken doelgericht, open en democratisch samen met andere partners en benutten de kennis van alle betrokkenen. We gaan in dialoog met bewoners, bedrijven en samenwerkingspartners om gezamenlijk optimale oplossingen te vinden. AGV is eindverantwoordelijk en aanspreekbaar op de aanpak en de uitkomsten van processen waar AGV trekker van is. We streven ernaar door participatie betere plannen, besluiten, realisatie en beheer te realiseren en meer draagvlak en waterbetrokkenheid.
Inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties denken en doen mee in de beleidsvorming, uitvoering en evaluatie. Relevante informatie voor derden om initiatief te kunnen nemen en mee te kunnen doen, is openbaar. Hierin werken we samen met andere overheden in het kader van de Omgevingswet.

Om de programmadoelen te bereiken, zetten we in op de volgende resultaten:

1. Bestuur en organisatie vormen samen een moderne overheid. We werken aan goed bestuur en geven rolbewust invulling aan het samenspel tussen bestuur en organisatie;
2. Wij staan als AGV zichtbaar midden in de samenleving. We zijn zichtbaar en herkenbaar als regionale waterautoriteit. Het waterbewustzijn bij bewoners groeit;
3. Wij hebben een bewuste positie gekozen bij maatschappelijke opgaven.

We kiezen een bewuste positie bij maatschappelijke opgaven zoals ruimtelijke inrichting, energietransitie, circulaire economie, klimaatadaptatie, innovatie en weerbaarheid en werken samen met relevante netwerken en stakeholders.

Totale begroting Moderne overheid

De budgetten binnen dit effect bestaan uit de kosten voor het Algemeen bestuur en het Dagelijks bestuur. Ook worden de kosten van bestuurszaken en communicatie toegerekend aan dit effect. In onderstaande tabel is het totaalbudget voor Bestuur en maatschappij opgenomen. Verderop in dit hoofdstuk volgt het een overzicht van de budgetten per resultaat.

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- taakkosten	22.075	26.927	25.524
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	3.671	231
- kapitaallasten	-	-	-
Totaal Moderne overheid	**22.075**	**30.598**	**25.755**

Het budget op totaalniveau voor Moderne overheid neemt af met € 4,8 miljoen ten opzichte van de Begroting 2026.
De afname wordt als verklaard:

- Overheveling van bedrijfsvoeringsbudgetten naar Bedrijfsvoering € 7,7 miljoen. Het betreft hier onder andere IT-budgetten, archiefbudgetten en een bijdrage Waterschapshuis;
- Vanuit het vervallen effect Cultuurhistorie is € 1 miljoen overgeheveld naar Moderne overheid.
- Toename financiële mutaties uit de Voorjaarsnota 2027 - 2031 € 0,7 miljoen:
  - Waterschapsverkiezingen € 0,2 miljoen
  - Versterken juridische capaciteit € 0,3 miljoen
  - Commissiegriffier € 0,2 miljoen;
- Toename financiële mutaties die zijn ontstaan na de VJN € 1,3 miljoen:
  - Aquathermie € 0,3 miljoen
  - Circulaire economie € 0,5 miljoen
  - Teruggave burgerberaad € 0,4 miljoen
  - Teruggave strategische verkenningen € 0,1 miljoen;
- Overige mutaties € -0,1 miljoen.

MODERNE OVERHEID

Resultaat 1: Bestuur en organisatie vormen samen een moderne overheid.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN IN 2027?

We werken aan goed bestuur en geven rolbewust invulling aan het samenspel tussen bestuur en organisatie. In 2027 zijn de waterschapsverkiezingen en positioneren we een nieuw waterschapsbestuur. Onder dit effect moderne overheid zal een nieuw bestuur in 2027 verder richting geven aan:

- Democratisering en samenspel tussen bestuur en organisatie AGV;
- Positionering en samenwerking AGV, communicatie, participatie, cultuurhistorie en recreatie;
- Maatschappelijke opgaven met de strategische programma's energie en circulair, de innovatie agenda AGV, internationaal en programma weerbaaheid.

Sinds januari 2026 is Waternet (grotendeels) ontvlochten en is het waterschap gestart met een eigen ambtelijke organisatie. Bij de opbouw van de organisatie gaat ook in 2027 veel aandacht naar de verdere opbouw, bestuurlijke sensitiviteit in de organisatie en het werken als moderne overheid.
We brengen het bestuur in positie door deze afwegingen transparant voor te leggen voor openbare bestuurlijke besluitvorming.

Regulier werk

Werken aan een democratisch waterschapsbestuur en organisatie
In 2027 zijn de waterschapsverkiezingen. Vanuit het projectteam worden de verkiezingen in ons beheergebied georganiseerd. Met een communicatiecampagne zetten we in op betrokkenheid van de diverse doelgroepen en culturele achtergronden in ons gebied. Dit jaar wordt het nieuwe waterschapsbestuur geïnstalleerd en het nieuwe Algemeen en Dagelijks bestuur ingewerkt in de diverse dossiers. In dit inwerktraject zetten we verder in op het ambtelijk-bestuurlijk samenspel en de besluiten die hierover in 2026 zijn genomen op basis van het rapport 'Werken aan het AB', zoals het werken met een griffie en een presidium.
Dit wordt het tweede jaar als zelfstandige waterschapsorganisatie na de ontvlechting van Waternet.
Voor bestaande en nieuwe medewerkers schenken we in 2027 aandacht aan het werken voor een waterschap en verdere professionalisering van bestuurlijk adviseren. De ondersteuning van het Algemeen bestuur wordt door de ingestelde griffie versterkt evenals het samenspel tussen bestuur en organisatie met bestuursadvies en de directie.

Beleidsontwikkelingen

Een nieuw bestuursakkoord wordt uitgewerkt in 2027, te vertalen in een nieuw uitvoeringsprogramma en begroting 2028.

Partijen waarmee het waterschap samenwerkt:

- Een nieuw Algemeen bestuur en Dagelijks bestuur 2027-2031;
- De waterschappen werken binnen de koepel Unie van Waterschappen landelijk samen aan de organisatie en campagne van de waterschapsverkiezingen. Met gemeenten in ons beheergebied organiseren we de verkiezingen binnen AGV.

WAT GAAT HET KOSTEN?

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- taakkosten	22.075	25.840	15.898
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	3.671	115
- kapitaallasten	-	-	-
Totaal resultaat 1	**22.075**	**29.511**	**16.013**

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

- De directie vraagt een structureel budget van € 0,1 miljoen aan voor het organiseren van heidagen en overleggen directie. Deze bijeenkomsten zijn gericht op de verdere ontwikkeling van de AGV organisatie en het bepalen van de strategie. Het budget zal ingezet worden voor huur van locaties en externe begeleiding;
- In de voorjaarsnota 2027 - 2031 is budget opgenomen voor een burgerberaad. Met het oog op de verkiezingen vraagt dit nadere afstemming en verkenning met het nieuwe waterschapsbestuur of we een burgerberaad willen organiseren in 2028/2029. Daarom wordt het budget niet in deze begroting 2027 opgenomen (€ 0,3 miljoen).

Coalitieakkoord

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Versterken democratisch functioneren (S)	115
Totaal	**115**

INDICATOREN

Moderne overheid **Resultaat 1**	Een-heid	Waarde 2025	Huidige waarde 2026	Richt-waarde 2027
Opkomstpercentage waterschapsverkiezingen landelijk	%	n.v.t.*	n.v.t.*	> 53,1
Opkomstpercentrage waterschapsverkiezingen AGV	%	n.v.t.*	n.v.t.*	> 47,2

*Omdat dit een nieuwe prestatie-indicator betreft zijn de realisatiecijfers van 2025 (jaarrekening) en 2026 (lopend begrotingsjaar) niet beschikbaar.

MODERNE OVERHEID

Resultaat 2: Wij staan als AGV zichtbaar midden in de samenleving.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN IN 2027?

AGV is in 2027 zichtbaar en aanspreekbaar in de leefomgeving van inwoners en partners. We maken ons werk herkenbaar en leggen uit waarom keuzes nodig zijn. Communicatie krijgt hierin een stevige plek als onderdeel van goed bestuur: tijdig, begrijpelijk en in verbinding met de omgeving, als basis voor vertrouwen en participatie.

We vergroten in 2027 het waterbewustzijn en de betrokkenheid van inwoners en partners. Dat doen we door ons werk zichtbaar te maken in de leefomgeving, helder uit te leggen wat er speelt en mensen uit te nodigen om mee te doen. We richten ons daarbij op een breed palet aan doelgroepen zoals inwoners (met aandacht voor jongeren, mensen die de Nederlandse taal onvoldoende beheersen en mensen die niet digitaal vaardig zijn), agrariërs, ondernemers en grondeigenaren. We zetten daarbij in op gebiedsgerichte communicatie, sterke inzet van onze kanalen en campagnes, en educatie en betrokkenheid van jongeren.
De verkiezingen en de nieuwe bestuursperiode benutten we voor onze zichtbaarheid. De website is hierbij een belangrijk middel. Om aan de wettelijke (toegankelijkheids)eisen te voldoen moeten we deze vernieuwen. Hiervoor is in de voorjaarsnota een reservering gedaan en deze is opgenomen in deze begroting. Het waterschap zet ook in op educatie om het waterbewustzijn onder jongeren te vergroten.
We zorgen dat onze verhalen, middelen en uitstraling één geheel vormen en passen de huisstijl eenduidig toe. De kernwaarden deskundig, dichtbij, dapper en duurzaam geven ons richting.

Naast onze inzet op communicatie zetten we in 2027 in op samenwerking en participatie op de water-opgaven. Steeds meer oplossingen in het waterbeheer vragen om een effectieve samenwerking, of het nu gaat om nieuwe stoffen in de waterketen of stappen naar een toekomstbestendige leefomgeving.
Op alle schaalniveaus werkt het waterschap gebiedsgericht samen met de omgeving.
Dit gebeurt door netwerken, co-creatie en advisering bij projecten van en met derden, maar ook door participatie in de eigen projecten.
In het rekenkamerrapport over participatie ‘De vrijblijvendheid voorbij’ (2026) is gepleit om te investeren in methoden en aanpak. We hebben een beleidsadviseur participatie aangesteld en investeren komende periode om onze omgeving steeds beter te betrekken bij de voorbereiding, uitvoering én evaluatie van beleid en projecten. We willen ons deze periode ontwikkelen tot een organisatie waar omgevingssensitiviteit een kerncompetentie is van alle medewerkers.
In 2027 stellen we ook het Waterbeheerprogramma (WBP) 2028 - 2033 vast. In het WBP leggen we niet alleen vast welke maatregelen we nemen om de watertaken goed uit te kunnen voeren, maar ook hoe we als waterschap invulling geven aan samenwerking met de omgeving als moderne overheid.

Regulier werk

Nationaal en bovenregionaal samenwerken
De wateropgaven van nu en in de toekomst hebben een directe relatie met andere ruimtelijke ontwikkelingen die nodig zijn in het land, zoals de woningbouwopgave, en de energie- en landbouwtransitie. Het waterschap begeeft zich daarom steeds meer in het ruimtelijke domein. Een brede samenwerking met omgevingspartijen is onder andere nodig op bovenregionaal- en landelijk niveau. Op dit schaalniveau co-creëren en participeren we in o.a. de NOVEX-gebieden, Metropool regio Amsterdam, Groene Hart en het Noordzeekanaalgebied, in de Deltaprogramma’s en de Metropoolregio Amsterdam. Ook werken wij intensief samen met provincies om de waterbelangen ook op dat schaalniveau te borgen. Een goed voorbeeld van de meer ruimtelijke rol van het waterschap is de proactieve coördinerende rol in de Landelijke Bestuurlijke Overleggen over de Leefomgeving (ministerie VRO) en Bestuurlijk Overleg-MIRT (ministerie Infrastructuur en Waterstaat), samen met 6 andere waterschappen.
In 2027 sturen we op effectieve ambtelijke en bestuurlijke deelname in de verschillende gremia en werken we het nieuwe bestuur hierop in.

Gebiedsgericht samenwerken

- We zetten in op versterking van gebiedsgericht werken. Zo kunnen we steeds beter vroegtijdig in gesprek met stakeholders bij de uitvoering van onze projecten en uitvoering van onze verschillende waterbeheerstaken binnen het gebied. We werken aan integraal overzicht, zorgen voor samenhang in onze samenwerking en zorgen dat we vroegtijdig kunnen inspelen op ontwikkelingen in het gebied.
- In 2026 worden meerdere samenwerkingsagenda's vastgesteld met inliggende gemeenten. In 2027 gaan we hiermee verder. In 2027 wordt uitvoering gegeven aan de reeds vastgestelde samenwerkingsagenda's;
- In het Bestuurlijk Overleg Water AGV-gebied (BOWA) werken we met alle inliggende gemeenten samen aan verschillende waterthema's, waaronder klimaatadaptatie.

Vergunningverlening, toezicht en handhaving

In 2027 richt de Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) door AGV zich onverminderd op het beschermen van de waterveiligheid, het waarborgen van een goed functionerend watersysteem en het bevorderen van de naleving van wet- en regelgeving binnen het beheergebied van AGV.
Vergunningverlening blijft gericht op het zorgvuldig afwegen van belangen en het mogelijk maken van maatschappelijke ontwikkelingen binnen de kaders van de geldende regelgeving. Tegelijkertijd zetten we in op duidelijke communicatie en een transparante dienstverlening richting inwoners, bedrijven en andere initiatiefnemers.
Het toezicht richt zich op zowel vergunde als niet-vergunde activiteiten en wordt uitgevoerd op basis van risico's, signalen uit de omgeving en actuele ontwikkelingen binnen het beheergebied. Daarbij wordt nadrukkelijk aandacht besteed aan het bevorderen van naleefgedrag. Waar overtredingen worden geconstateerd, wordt handhavend opgetreden volgens het geldende handhavingsbeleid, waarbij proportionaliteit, effectiviteit en herstel van de gewenste situatie voorop staan. Ook in 2027 wordt nauw samengewerkt met andere overheden, omgevingsdiensten en ketenpartners.

Ontwikkelen identiteit AGV

Begin 2026 hebben we bij de start van onze nieuwe waterschapsorganisatie een nieuwe visuele identiteit geïntroduceerd. In 2026 heeft de implementatie plaatsgevonden. In 2027 ligt de focus op doorontwikkeling en beheer van de visuele identiteit (huisstijlbewaking en actualisatie). Zichtbaar en eenduidig in alle uitingen, zodat inwoners en partners AGV direct herkennen als afzender en weten wat zij van ons kunnen verwachten. Herkenbaar in woord én beeld: één duidelijke stijl die vertrouwen en professionaliteit uitstraalt en past bij onze kernwaarden dapper, dichtbij, duurzaam en deskundig.

Communicatie en werken aan waterbewustzijn

- Structureel zichtbaar maken van het werk van AGV in de leefomgeving.
- Vergroten van begrip en betrokkenheid. Van "het waterschap regelt het wel" naar "dit raakt mijn leefomgeving en hier kan ik een rol in spelen".
- Aanwezig zijn in de leefomgeving van onze inwoners. Door water samen met onze partners Nemo, Muiderslot, Scheepvaartmuseum en Amsterdam City Swim laagdrempelig te integreren in bestaande programmering en uitingen van de partners. Maar ook door de verbinding met inwoners te leggen via diverse publieksevents. Denk aan Amstellanddag. In 2027 bestuurlijke afweging over hoe de partnerschappen vanaf 2028 in te vullen.
- Vergroten van zichtbaarheid van bestuur en democratische processen altijd gekoppeld aan onze taken (verkiezingen actueel haakje in 2027).
- Uitvoeringsstrategie communicatie 2026 - 2030 aanscherpen/aanvullen naar aanleiding van nieuw bestuursakkoord.
- Monitoren van bereik en betrokkenheid.

Responsief samenwerken en participatie
AGV wil graag dichtbij zijn. En dat vraagt wat van hoe we ons organiseren. Hoe we ons opstellen en openstellen. Dat we goed luisteren en niet altijd de lead nemen. Hoe gaan we om met initiatieven van anderen? Hoe we in gesprek gaan met georganiseerde, maar ook ongeorganiseerde partijen?
AGV wil graag als responsieve overheid in 2027 de verbinding zoeken.

In 2027 gaan we aan de slag met de aanbevelingen van de rekenkamer die staan in haar rapport 'De vrijblijvendheid voorbij'. Waarbij gekeken wordt hoe we participatie positioneren als volwaardig onderdeel van sturing en beleid. Er wordt gewerkt aan een eenduidige aanpak in lijn met ons participatiebeleid.
We faciliteren onderlinge uitwisseling en kennisdeling, zodat participatief werken iets van ons allemaal wordt.
We richten een proces in hoe om te gaan met uitdaagverzoeken.

In de voorjaarsnota 2027 - 2031 is budget opgenomen voor een burgerberaad. Met het oog op de verkiezingen vraagt dit nadere afstemming en verkenning met het nieuwe waterschapsbestuur of we een burgerberaad willen organiseren in 2028/2029. Daarom is het budget nog niet in deze begroting 2027 opgenomen.

Behouden en benutten erfgoed
- We nemen cultuurhistorie mee in ruimtelijke advisering en projectafwegingen;
- We benutten erfgoedobjecten zoals dijken, gemalen en sluizen waar mogelijk voor wateropgaven en waterbeleving;
- We stemmen met partners af over het behoud, gebruik en zichtbaar maken van erfgoed in het gebied;
- We zetten erfgoed in voor het vergroten van het waterbewustzijn bij bewoners en gebruikers, onder andere via routes, verhalen en publieksactiviteiten.

Faciliteren van recreatie
- We faciliteren recreatief medegebruik van het watersysteem;
- We signaleren en agenderen knelpunten tussen recreatie, waterkwaliteit en ecologie;
- We benutten recreatie als middel om waterbewustzijn en betrokkenheid van bewoners te vergroten, onder andere via routes, evenementen en samenwerkingen.

Beleidsontwikkelingen (inclusief mijlpalen)

- We bouwen voort op het programma Recreatie, Landschap en Cultuurhistorie, waarin erfgoed en recreatie worden ingezet voor beleving, educatie en draagvlak. Daarbij verkennen we hoe deze inzet ook gerichter kan bijdragen aan actuele wateropgaven, zoals waterveiligheid, klimaatadaptatie en waterkwaliteit;
- In 2027 werken we uit hoe cultuurhistorie en recreatie worden meegenomen in projectafwegingen en gebiedsprocessen. Dit leggen we vast in een praktische werkwijze voor de organisatie;
- Daarnaast sluiten we aan bij het onderzoek naar de impact van waterrecreatie op waterkwaliteit (KRW-SGBP3 en ontwerp-SGBP4). Op basis hiervan verkennen we welke effecten, kwetsbare gebieden en handelingsperspectieven voor recreatie op en rond het water relevant zijn.

Partijen waarmee het waterschap samenwerkt:
Het resultaat AGV midden in de samenleving vraagt samenwerking met een veelheid aan partners. De focus binnen dit resultaat richt zich op inwoners (waterbewustzijn en participatie), gemeenten (samenwerkingsagenda's en gebiedsgericht werken), nationale en bovenregionale samenwerkingsverbanden (positionering AGV in ruimtelijke ontwikkelingen) en partners op het gebied van recreatie, erfgoed en cultuurhistorie.

WAT GAAT HET KOSTEN?

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- taakkosten	-	1.087	8.064
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	-	16
- kapitaallasten	-	-	-
Totaal resultaat 2	**-**	**1.087**	**8.081**

Coalitieakkoord

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Jeugd bestuur/Publieksprogramma's voor jongeren (S)	16
Totaal	**16**

INDICATOREN

Moderne overheid Resultaat 2	Een-heid	Waarde 2025	Huidige waarde 2026	Richt-waarde 2027
% inwoners vinden het werk van AGV (zeer) belangrijk*	%	79	83	> 85
% van de inwoners weet (ongeveer of precies) wat AGV doet*	%		85	> 87
% inwoners heeft positief beeld van AGV*	%	65	66	> 68
% van de inwoners voelt zich verantwoordelijk voor het water in zijn of haar leefomgeving*	%	70	68	> 70
% inwoners dat weet dat zij kunnen meedenken over besluiten van het waterschap*	%	n.v.t**	34	> 34
Aantal uitgevoerde publieksactiviteiten waarbij erfgoed en recreatie worden ingezet voor waterbewustzijn	aantal	22	15	15-20

*Indicatoren op basis van beschikbare data uit tweejaarlijks Motivaction onderzoek.
**Omdat dit een nieuwe prestatie-indicator betreft zijn de realisatiecijfers van 2025 (jaarrekening) en 2026 (lopend begrotingsjaar) niet beschikbaar.

MODERNE OVERHEID

Resultaat 3: Wij hebben een bewuste positie gekozen en geven effectief invulling aan onze rol bij maatschappelijke opgaven.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN IN 2027?

We dragen met onze strategische programma's (energie, circulair en weerbaarheid), ons innovatie-programma en internationale samenwerking bij aan maatschappelijke opgaven. We willen energieneutraal blijven door het (verder) implementeren van zonne-energie, windenergie, biogas en Aquathermie. Daarnaast wil AGV klimaatneutraal worden en blijven.
Ook het terugdringen van broeikasgasemissies uit de afvalwaterketen is hierbij van belang. De riolen en de RWZI's stoten grote hoeveelheden lachgas, Methaan en CO2 uit. AGV is projecten gestart voor de reductie van lachgas emissie op vier RWZI's en het afvangen (en vervloeien) van CO2 die vrijkomt tijdens de productie van groengas.
We herijken de visie Aquathermie eind 2026. We ontwikkelen onze visie op de circulaire economie verder. We hebben een nulmeting en monitoren de jaren daaropvolgend waar we staan. We ontwikkelen onze kennis en kunde en eerste successen zijn behaald.
In 2027 wordt veel aandacht besteed aan het borgen van schoon en circulair werken in de organisatie. Met de opgedane ervaring is het tijd om onze visie op de circulaire economie aan te vullen en bij te sturen waar nodig.
AGV geeft in 2027 invulling aan internationale samenwerking binnen vijf samenhangende sporen: het versterken van de kennis- en innovatieagenda, actieve deelname aan het Europese beleidsveld, bijdragen aan de Sustainable Development Goals, inzet bij internationale noodhulp en het stimuleren van aantrekkelijk werkgeverschap.

Het waterschap wil een robuuste, toekomstgerichte organisatie zijn die ook bij langdurige verstoringen zorgt voor voldoende, schoon en veilig water. De prioriteit ligt bij waterveiligheid en de afvalwaterketen.
Voor dit doel is het programma Weerbaarheid, Veiligheid en Crisisbeheersing opgezet. Hoofddoel is om het waterschap structureel weerbaar te maken tegen complexe en onvoorspelbare crisissituaties, in samenwerking met netwerkpartners.

Regulier werk

Positie in maatschappelijke opgaven/strategische verkenningen
Strategische verkenningen helpen ons om vroegtijdig op relevante ontwikkelingen in onze omgeving te kunnen anticiperen. De verkenning, met betrokkenheid van medewerkers uit diverse afdelingen, geeft een verdieping van de ontwikkelingen en consequenties en strategische opties voor AGV om vroegtijdig te kunnen anticiperen. Jaarlijks voeren wij 3 strategische verkenningen uit die vastgesteld worden in het Dagelijks bestuur. De onderwerpen worden in 2027 afgestemd met het nieuwe waterschapsbestuur.

AGV in de energietransitie
- We werken aan blijvende energieneutraliteit van onze bedrijfsvoering;
- We voeren in 2027 een scan uit van de huidige en toekomstige elektriciteitsvraag van de AGV-assets en bepalen kansen voor potentiële eigen opwek;
- Samen met Energiemanagement inventariseren we oplossingen voor netcongestie (vb. flexibele oplossingen);
- We herijken de visie Aquathermie van AGV in 2027. We geven invulling aan de herijkte visie AGV Aquathermie via het uitvoeren van verkennings- en haalbaarheidsstudies (5) voor aardgasvrije wijken;
- We brengen kosten en baten in beeld van het Riothermieproject Buikslotermeer;
- We vertalen resultaten uit praktijkonderzoek (TEO Sloterplas) naar verschillende type waterlichamen;
- We brengen actief kennis in voor het nieuwe handelingskader voor koude lozingen van TEO systemen (STOWA 3.0).

AGV in de circulaire economie en klimaatneutraal

- We stellen de mogelijkheden vast voor het implementeren van een materialenmarktplaats;
- We brengen de mogelijkheden in kaart voor strategisch voorraadbeheer;
- We doen een verbetering in onze MilieuKostenIndicator-monitoring;
- We passen onze sturings- en controlemechanismen aan op basis van de principes van brede welvaart.

Innovatie

- 2027 is het eerste jaar waarin we werken met de innovatieagenda AGV met een raamwerk en afwegingskader;
- We richten ons op de innovatiebehoefte binnen onze opgaven voor schoon & gezond water, klimaatadaptatie, waterveiligheid en -kwantiteit en klimaatneutraliteit;
- Als uitvoerende overheid leggen we de focus op de implementatiefase;
- We gaan expliciet op zoek naar internationale samenwerkingspartners;
- Met de gemeente Amsterdam starten we met een gemeenschappelijke kennis- en innovatieagenda als onderdeel van de Bestuurlijke Samenwerkingsagenda AGV-Amsterdam.

AGV internationaal

- We delen actief kennis met internationale waterorganisaties door deelname aan ten minste twee internationale conferenties in 2027.
- We nemen deel aan relevante EU-netwerken.
- We continueren de samenwerking met World Waternet vanuit verstevigd opdrachtgeverschap, bekrachtigd in een nieuwe samenwerkingsovereenkomst.
- We leveren via World Waternet een actieve bijdrage aan het Blue Deal-programma van de Unie van Waterschappen in samenwerking met het Rijk en andere waterschappen.
- We investeren in langetermijnsamenwerking met Caribisch Nederland en Suriname; landen waarmee we een bijzondere relatie hebben.
- Internationale samenwerking is onderdeel van het HR-beleid en loopbaanpaden van medewerkers, met specifieke aandacht voor jongeren (30-30-30 youth target van de Verenigde Naties).

Weerbaarheid

- Het programma Weerbaarheid, Veiligheid, en Crisisbeheersing heeft als hoofddoel het waterschap structureel weerbaar te maken tegen complexe en onvoorspelbare crisissituaties, in samenwerking met netwerkpartners;
- Dat doet het waterschap door onder die omstandigheden de continuïteit zoveel mogelijk te borgen, de impact te beperken, aan wet- en regelgeving te voldoen, en het programma uiteindelijk in de organisatie te borgen;
- Het programma betekent een opgave voor de gehele organisatie van het waterschap en bestaat uit 7 pijlers die in 2026 zijn vertaald naar een uitvoeringsprogramma met verschillende deelprojecten;
- In 2027 worden de eerste resultaten van de geprioriteerde deelprojecten opgeleverd, zoals de implementatie van noodcommunicatiemiddelen en de opvolging van de belangrijkste aanbevelingen voor business continuity management (BCM).

Beleidsontwikkelingen (inclusief mijlpalen)

- Het nieuwe bestuursakkoord zal voor komende bestuursperiode richting geven op AGV als moderne overheid.
- Een nieuw waterbeheerprogramma 2028 - 2033 wordt in 2027 ter besluitvorming voorgelegd, met daarin ook meerjarig richting op de strategische programma's.

WAT GAAT HET KOSTEN?

baten en lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
- taakkosten	-	-	1.561
- taakopbrengsten	-	-	-
- coalitieakkoord	-	-	100
- kapitaallasten	-	-	-
Totaal resultaat 3	**-**	**-**	**1.661**

Taakkosten

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

- Werkzaamheden Aquathermie (onderdeel strategische programma's) worden voortgezet in 2027 (budget loopt af). Inzet voor energietransitie maakt onderdeel uit van de huidige formatie. Het budget wordt voor 2027 incidenteel aangevraagd en herijkt bij de komende VJN op basis van de visie Aquathermie € 0,25 miljoen (I);
- Werkzaamheden circulaire economie (onderdeel strategische programma's)) worden voortgezet in 2027 (budget loopt af). Inzet voor circulaire economie maakt onderdeel uit van de huidige formatie. Het budget wordt voor 2027 incidenteel aangevraagd en herijkt bij de komende VJN € 0,5 miljoen (I).
- Verlagen van budget strategische verkenningen € -0,05 miljoen (van € 150.000 naar € 100.000).

Coalitieakkoord

Omschrijving	Bedragen x € 1.000
Strategische verkenningen (S)	100
Totaal	**100**

Kapitaallasten

Kapitaallasten zijn de lasten van de in exploitatie genomen investeringen. Enerzijds nemen die jaarlijks af, vanwege afschrijving op de boekwaarden, anderzijds nemen ze toe vanwege de in 2026 uitgevoerde investeringswerken.

Partijen waarmee het waterschap samenwerkt:

Om effectief bij te dragen aan maatschappelijke opgaven werkt AGV samen in diverse partnerschappen. Voor de bijdrage in de energietransitie werken we nauw samen met gemeenten en initiatiefnemers aan Aquathermie projecten en aan energieneutraliteit met bijvoorbeeld onze deelneming HVC-windpark. We werken met kennisinstellingen en gemeente Amsterdam aan een kennis- en innovatieagenda. Internationaal continueren we onze samenwerking met Wereld Waternet en bijdrage in het Blue Deal programma en diverse internationale netwerken.

INDICATOREN

Moderne overheid **Resultaat 3**	Een-heid	Waarde 2025	Huidige waarde 2026	Richt-waarde 2027
Energieneutraliteit (AGV als geheel)	%	n.v.t	n.v.t	100%
Milieu kosten Indicator (AGV als geheel) (MKI; €) **	€	13.381.000	13.026.000	12.311.000
Aantal gerealiseerde Aquathermie projecten, doel 6 in 5 jaar (cumulatief aantal projecten)	aantal	n.v.t*	n.v.t*	3

*Omdat dit een nieuwe prestatie-indicator betreft zijn de realisatiecijfers van 2025 (jaarrekening) en 2026 (lopend begrotingsjaar) niet beschikbaar.

WELKE SPECIFIEKE UITVOERINGSRISICO'S HOREN BIJ HET PROGRAMMA MODEREN OVERHEID?

Nr.	Risico-gebeurtenis	Maatregel(en)
1	In het uitvoeringsplan van het programma weerbaarheid worden inspanningen en investeringen uitgewerkt met als doel AGV weerbaarder te maken. De verwachting is dat vanaf 2027 deze inspanningen en investeringen al ingezet moeten worden; de omvang is nog niet bekend.	• Uitwerking van inspanningen en eventuele budgetten voor het programma weerbaarheid volgt in 2027

1.4 Waterschapsbelastingen

Met ingang van het begrotingsjaar 2027 is het effect 'Belastingen' komen te vervallen. Gezien het belang van de belastingheffing en -inning als primaire inkomstenbron voor de realisatie van onze waterschapstaken, zijn de waterschapsbelastingen vanaf deze begroting opgenomen in een separate paragraaf en sluit aan bij de indelingen en de tabellen die het Waterschapsbesluit voorschrijft (artikel 4.8 lid 2c).

Hoofdlijnen belastingstelsel

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

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

De verontreinigingsheffing is gebaseerd op de Waterschapswet en de Verordening Verontreinigingsheffing Amstel, Gooi en Vecht. De heffing wordt opgelegd aan gebruikers van woningen en bedrijven die direct afvalstoffen lozen op oppervlaktewater.

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

Kwijtscheldingsbeleid

Het waterschap hanteert het ruimste kwijtscheldingsbeleid dat binnen de huidige regelgeving mogelijk is. AGV hanteert de 100%-norm (om voor kwijtschelding in aanmerking te komen moet men op of onder bijstandsniveau zitten). Voor AOW-gerechtigden wordt uitgegaan van 100% van de netto AOW-bedragen. Ook kleine zelfstandigen komen in aanmerking voor kwijtschelding (voor privéschulden).
Bij het bepalen van de betalingscapaciteit rekening gehouden met de bijdragen voor kinderopvang.

Inwoners krijgen automatisch kwijtschelding als blijkt dat zij daar meerdere jaren achtereen voor in aanmerking kwam en nog steeds voldoen aan de voorwaarden op basis van gegevens van de Belastingdienst en andere instanties. Ze ontvang daarover bericht en AGV verstuurt in die gevallen geen aanslagbiljet. Voor de eigenarenheffingen wordt geen kwijtschelding verleend.

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

Tariefbepaling

De tarieven worden jaarlijks vastgesteld. Ze worden bepaald aan de hand van de meerjarige tariefprognose voor zowel de zuiveringsheffing als de watersysteemheffing. Het tarief van de verontreinigingsheffing is gelijk aan het tarief van de zuiveringsheffing.

Het begrotingsvolume 2027 en het verwachte meerjarenverloop van de kosten tot en met 2031 vormen de basis voor de tariefbepaling. Deze kosten worden afgezet tegen de draagvlakken, waarvoor ook de meerjarenontwikkeling is ingeschat. Bij de meerjarige tariefprognose worden de beschikbare tarief-egalisatiereserves betrokken. In principe worden deze reserves voortschrijdend voor een termijn van vijf jaar volledig ingezet. Binnen die periode moet er een volledige kostendekking zijn.

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

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

Dekkingsmiddelen bedragen x € 1.000	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Belastingopbrengsten			
Watersysteemheffing	197.741	199.029	237.268
Zuiveringsheffing	152.569	149.432	174.912
Verontreinigingsheffing*	1.020	1.021	1.062
Totaal belastingopbrengsten (bruto)	**351.330**	**349.482**	**413.242**
Dividenden	341	-	-
Saldo van de financieringsfunctie	-	-	315
Overige algemene opbrengsten	28.281	17.410	21.600
Totaal dekkingsmiddelen	**379.952**	**366.892**	**435.157**

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

Watersysteemheffing

A. Prognose in meerjarig perspectief
De netto kosten van de meerjarenbegroting uit hoofdstuk 3 komen met toepassing van de matrix voor de kostenverdeling naar financieringsbronnen gedeeltelijk ten laste van het watersysteembeheer.
De opbrengst verontreinigingsheffing komt volledig ten gunste van het watersysteembeheer. Het saldo hiervan moet worden gedekt door de opbrengst watersysteemheffing.

B. Kostentoerekening naar de categorieën
De taakkosten van het watersysteembeheer, voor zover gedekt uit de watersysteemheffing, worden toegedeeld naar de verschillende belastingcategorieën. Hiervoor worden de percentages van de Kostentoedelingsverordening AGV 2026 toegepast. Daarbij wordt er gedifferentieerd binnen de categorie ongebouwd: voor verharde wegen (en aanhorigheden) wordt het tarief met 100% verhoogd, ofwel er geldt een dubbel tarief.
De perceptiekosten, de kwijtschelding en de post oninbaar worden direct aan de betreffende categorie toegedeeld. De inzet van de tariefegalisatiereserve in 2027, zoals die is bepaald bij de meerjarige tariefprognose, wordt in verhouding van het totaal aan taakkosten plus perceptiekosten naar de desbetreffende categorie toegerekend.

Kostentoedeling Watersysteembeheer (x €1.000)	Ingezetenen	Gebouwd woningen	Gebouwd niet-woningen	Natuur	Overig Ongeb./wgn	Totaal
Taakkosten	114.995	73.993	14.543	43,9	5.507	209.081
Perceptiekosten	4.516	6.551	1.288	35,1	440	12.829
Totaal	119.511	80.544	15.831	79,0	5.947	221.911
Kwijtschelding	13.180					13.180
Oninbaar	2.406	449	56			2.911
Kleine aanslagen		204	25		17	246
Te dekken lasten	135.096	81.197	15.911	79,0	5.964	238.247
Inzet tarief egalisatiereserve	-3.697	-2.491	-490	-2	-184	-6.864
Te dekken door tarieven	**131.400**	**78.705**	**15.422**	**77**	**5.780**	**231.383**

C. Grondslagen/draagvlakken

Voor de prognose van de tarieven per heffing en binnen de watersysteemheffing per categorie is gebruik gemaakt van de volgende eenheden. De draagvlakken zijn ten opzichte van de Voorjaarsnota 2027 - 2031 aangepast op grond van actuele gegevens.

Categorie	Eenheid	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Watersysteemheffing:							
-Ingezetenen	woonruimte	650.054	656.500	663.065	669.696	676.393	683.157
-Gebouwd woningen*	WOZ-waarde (x €1.000)	413.711.684	429.757.492	451.245.367	473.807.635	497.498.017	522.372.918
-Gebouwd niet-woningen	WOZ-waarde (x €1.000)	75.460.670,94	77.175.590	79.104.980	81.082.604	83.109.669	85.187.411
-Natuurterrein	oppervlakte in ha.	12.624	12.624	12.624	12.624	12.624	12.624
-Overig ongebouwd	oppervlakte in ha.	30.455	31.000	30.923	30.846	30.769	30.692
-Wegen	oppervlakte in ha.	5.442	4.817	4.841	4.865	4.889	4.913
Zuiveringsheffing	vervuilingseenheid	1.600.984	1.607.848	1.614.750	1.621.689	1.628.667	1.635.683
Verontreinigingsheffing	vervuilingseenheid	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000

Toelichting draagvlakken:

- **Ingezetenen:** ten opzichte van 2026 groeit het areaal met 1%, de bruto eenheden voor 2027 komt uit op 656.500.
- **Gebouwd (algemeen):** de cijfers voor de ontwikkeling van de WOZ-waarden in de gemeenten in het gebied van AGV worden aangeleverd door de bronhouder van de Landelijke Voorziening: de Waarderingskamer. De WOZ-waarde in de gemeente Amsterdam is bepalend voor bijna 70% van de totale WOZ-waarde in AGV-gebied. Omdat het zo'n grote invloed heeft, wordt daar altijd apart navraag gedaan;
- **Gebouwd woningen en niet-woningen:** per 1 januari 2026 zijn de wijzigingen in de belastingheffing van kracht. Onderdeel daarvan is het verplichte onderscheid tussen woningen en niet-woningen. Hiervoor wordt het rekenmodel van de Unie van Waterschappen gebruikt. Dit model gaat geheel uit van de Landelijke Voorziening WOZ. Dat is dan ook toegepast, ook al worden daarin tekortkomingen geconstateerd. Dat is ook besproken met de Unie, maar dit heeft niet tot wijzigingen geleid.
  De geprognosticeerde WOZ-waarde in 2027 is opgesplitst in Gebouwd woningen (€ 429 miljard) en Gebouwd niet-woningen (€ 77 miljard)), samen € 506 miljard). Dat is een stijging ten opzichte van de geprognosticeerde WOZ-waarde in 2026 (€ 488 miljard)).
- **Natuurterreinen:** de prognose is dat deze oppervlakte gelijk blijft;
- **Ongebouwd:** In de meerjarenbegroting is het uitgangspunt dat dit areaal langzaam kleiner wordt doordat erop wordt gebouwd (voor 2027 werd in de meerjarenbegroting uitgegaan van een daling van ongeveer 0,5%). De realisatiecijfers van 2024 laten zien dat dit aantal hectare gerealiseerd 31.552

bedraagt. Dit is hoger dan verwacht zou worden vanuit een constante daling van 0,05%. Daarbij moet worden aangetekend dat er ook bezwaarschriften worden ontvangen van belanghebbenden die claimen dat hun grond een natuurterrein is. Daarbij moet worden gezegd dat heel veel aanslagen voor de jaren 2025 nog moeten worden opgelegd en er nog nauwelijks aanslagen zijn opgelegd voor 2026. Er kan niet worden uitgegaan van die recente jaren. Een begroot areaal van 31.000 hectare oppervlakte overig ongebouwd lijkt (met de kennis van nu) een juiste bijstelling.

- **Wegen:** ten opzichte van 2026 neemt het aantal hectares in 2027 met 625 hectares. Een verklaring voor dit lagere aantal hectare is mogelijk te vinden in een nauwere definitie van “wegen”. Daar waar in voorgaande jaren het infrastructurele groen veelal meegenomen werd in de aanslagoplegging, lijkt dit nu minder het geval te zijn.
- **Zuiveringsheffing:** net als bij de ingezetenen wordt bij huishoudens gerekend met 0,55% toename die blijkt uit de Basisregistratie Personen. Voor bedrijven wordt het aantal vervuilingseenheden gelijk gehouden aan 2026 (353.000 v.e.’s).
- **Verontreinigingsheffing:** de verontreinigingsheffing wordt vrijwel geheel opgebracht door bedrijven. In 2027 wordt het aantal v.e.’s gelijk gehouden (11.000 v.e.’s).

D. Tarieven per categorie binnen de watersysteemheffing

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

Watersysteemheffing

Watersysteembeheer (bedragen x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Netto kosten van de Effecten	184.804	208.616	229.155
Onvoorzien	-		50
Kwijtschelding	12.204	12.204	13.180
Oninbaar	1.166	2.698	2.911
Niet te versturen kleine aanslagen	-	228	246
Dividenden	-171	-	-
Overige algemene opbrengsten	-9.797	-3.190	-6.100
Verontreinigsheffing ten gunste van de watersyteembeheer	-1.021	-1.021	-1.062
Verwachte opbrengsten uit belastingheffing	**187.185**	**219.534**	**238.380**
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-441	-5.214	-6.864
Totaal dekkingsmiddelen uit belastingheffing	**186.744**	**214.321**	**231.516**
Tarieven			
• ingezetenen		€ 186,85	€ 200,15
• gebouwd: woningen		0,017654%	0,018314%
• gebouwd: niet-woningen		0,018965%	0,019983%
• natuurterreinen		€ 5,82	€ 6,07
• overig: ongebouwd		€ 129,65	€ 142,24
wegen		€ 259,30	€ 284,48

Zuiveringsheffing

Het tarief wordt uitgedrukt als een bedrag per vervuilingseenheid (v.e.). Het totale aantal afgeronde v.e. voor 2027 is geraamd op netto 1.607.848. Dit is te splitsen in 11.000 v.e. voor directe lozingen en 1.596.848 v.e. voor indirecte lozingen.

PROGNOSE TARIEF- EN RESERVEVERLOOP ZUIVERINGSHEFFING

Op basis van het vorenstaande is het volgende overzicht samengesteld.

Zuiveringsbeheer (bedragen x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Netto kosten van de Effecten	145.633	153.463	176.432
Onvoorzien	-	-	50
Kwijtschelding	11.556	11.580	12.048
Oninbaar	1.166	1.857	1.932
Dividenden	-171	-	-
Overige algemene opbrengsten	-13.846	-14.620	-15.500
Verwachte opbrengsten uit belastingheffing	**144.338**	**152.280**	**174.962**
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-1.294	9.712	-5.703
Totaal dekkingsmiddelen uit belastingheffing	**143.044**	**161.992**	**169.259**
Tarief zuiveringsheffing		€ 92,79	€ 96,54

Verontreinigsheffing

Voor directe lozingen wordt een aanslag verontreinigingsheffing opgelegd. Het tarief verontreinigingsheffing is wettelijk gelijkgesteld aan het tarief zuiveringsheffing en bedraagt eveneens € 96,54.

De opbrengst verontreinigingsheffing (voor 2027 begroot op ruim € 1 miljoen) komt volledig ten gunste van het watersysteembeheer en beperkt daarmee de tarieven van de watersysteemheffing. Er worden geen wijzigingen in het aantal vervuilingseenheden voor directe lozingen verwacht.

Ontwikkeling lastendruk per profiel

Elk huishouden en bedrijf krijgt van het waterschap een aanslag met een of meerdere heffingen.
In onderstaande tabel zijn per profiel (zie onderstaande verklaring op elk van de groepen) de absolute én procentuele verschillen daartussen weergegeven.

Aanslag in € voor:	Tarieven 2027	Tarieven 2026	Verschil	
			Absoluut	Relatief
Huishouden:				
a. meerpersoons; eigenaar	**€ 536**	**€ 509**	**€ 26,20**	**5,1%**
b. meerpersoons; eigenaar	**€ 581**	**€ 553**	**€ 27,85**	**5,0%**
b. meerpersoons; eigenaar	**€ 618**	**€ 589**	**€ 29,17**	**5,0%**
c. meerpersoons; gebruiker	**€ 490**	**€ 465**	**€ 24,55**	**5,3%**
d. één-persoons; eigenaar	**€ 342**	**€ 324**	**€ 18,70**	**5,8%**
e. één-persoons; eigenaar	**€ 388**	**€ 368**	**€ 20,35**	**5,5%**
f. één-persoons; gebruiker	**€ 297**	**€ 280**	**€ 17,05**	**6,1%**
g. Agrarisch bedrijf	**€ 3.894**	**€ 3.565**	**€ 328**	**9,2%**
g. Agrarisch bedrijf	***€ 6.075***	***€ 5.555***	***€ 520***	**9,4%**
h. Natuurterrein	**€ 6.070**	**€ 5.820**	**€ 250**	**4,3%**
i Groothandel	**€ 1.445**	**€ 1.383**	**€ 62**	**4,5%**
j. Middelgroot metaalbedrijf	**€ 45.841**	**€ 44.031**	**€ 1.810**	**4,1%**

Omschrijving profielen:

a. Meerpersoonshuishouden wonend in koopwoning met WOZ-waarde van €250.000 en een vervuilingswaarde van 3 v.e.
b. Meerpersoonshuishouden wonend in koopwoning met WOZ-waarde van €500.000 en een vervuilingswaarde van 3 v.e.
b. Meerpersoonshuishouden wonend in koopwoning met WOZ-waarde van €700.000 en een vervuilingswaarde van 3 v.e.
c. Meerpersoonshuishouden wonend in huurwoning en vervuilingswaarde van 3 v.e.
d. Eénpersoonshuishouden wonend in koopwoning met WOZ-waarde van €250.000 en een vervuilingswaarde van 1 v.e.
e. Eénpersoonshuishouden wonend in koopwoning met WOZ-waarde van €500.000 en een vervuilingswaarde van 1 v.e.
f. Eénpersoonshuishouden wonend in huurwoning en vervuilingswaarde van 1 v.e.

g. Agrarisch bedrijf met opstallen met WOZ-waarde van €240.000, 25 ha ongebouwde grond en een vervuilingswaarde van 3 v.e.
g. Agrarisch bedrijf met opstallen met WOZ-waarde van €480.000, 40 ha ongebouwde grond en een vervuilingswaarde van 3 v.e.

h. Natuurterrein van 1.000 ha

i. Groothandel met een WOZ-waarde van €2.400.000 en vervuilingswaarde van 10 v.e.

j. Bedrijf met een WOZ-waarde van €12.000.000 en vervuilingswaarde van 450 v.e.

Perceptiekosten

Perceptiekosten zijn de administratieve kosten die het waterschap maakt om haar eigen belastingen te heffen en te innen.

Digitalisering en belastingsysteem

De veranderingen die voor 2026 waren gepland, zijn door andere prioriteiten (waaronder het deurwaardersproces) nog niet geheel voltooid. De wens is nog steeds om onjuiste data direct bij de bron terug te melden. Dit is niet alleen een wettelijke verplichting, maar zorgt ook voor een betere datakwaliteit en draagt bij aan het voorkomen van fouten in het verdere proces.
Ook zullen bedrijfsheffingen automatisch worden berekend door direct aan te sluiten bij de bron en daarmee dezelfde techniek te gebruiken die ingezet wordt voor particuliere aanslagen.
Ten slotte wordt het proces om bezwaren af te handelen verbeterd. De registratie van bezwaren en het genereren van brieven wordt door het systeem gedaan in plaats van afhankelijk te zijn van handmatige acties.

Data importeren, controleren en verwerken

In 2027 ligt de nadruk op verdere automatisering van het data en aanslagproces, het uitbreiden van geautomatiseerde kwaliteitscontroles en het versterken van door data gedreven sturing. Tevens wordt gewerkt aan verdere borging van data-eigenaarschap en datakwaliteit binnen de organisatie.

Aanslagen volledig en tijdig verzenden

Er worden in 2027 geen achterstanden meer verwacht. In 2027 zal de productie ten opzichte van 2026 verder worden verhoogd. Hierdoor is de verwachting dat de gestelde KPI’s eerder dan de vastgestelde planning gerealiseerd zal worden.

KPI’s:
Voor de aanslagen op het gebied van de Zuiveringsheffing Woningen en de Watersysteemheffing Ingezetenen geldt het volgende:
In het 1e jaar: 95% van de aanslagen is opgelegd,
In het 2e jaar: 98% van de aanslagen is opgelegd,
In het 3e jaar: 100% van de aanslagen is opgelegd.

Voor de Watersysteemheffing Gebouwd, zowel woningen als niet-woningen, is de doelstelling als volgt:
In het 1e jaar: 75% van de aanslagen is opgelegd,
In het 2e jaar: 90% van de aanslagen is opgelegd,
In het 3e jaar: 100% van de aanslagen is opgelegd.

De vervuiler betaalt

Op 1 januari 2026 is de wetgeving op het gebied van de belastingheffing gewijzigd voor waterschappen. Voor wat betreft het uitgangspunt "de vervuiler betaalt" is vooral de zuiveringsheffing van belang. Een belangrijk gevolg is dat de analysemethode en de heffingsformule anders worden. Hierdoor hoeven minder mens- en milieubelastende stoffen te worden gebruikt. Het Algemeen bestuur heeft besloten om volledig te blijven heffen op zware metalen en aromaten.
Het was en blijft mogelijk om in te zetten op heffen naar watergebruik (het "waterspoor"). Hiervoor is echter nog veel aanvullend onderzoek nodig. Gezien de huidige druk op en beperkte capaciteit van de betreffende afdeling, wordt hier op dit moment nog niet verder op ingezet.
Het is nog niet mogelijk om af te wijken van het zogeheten forfaitair systeem (3 v.e. per huishouden, alleen 1 v.e. voor eenpersoonshuishoudens). Het ook nog niet mogelijk om te heffen op andere stoffen dan die expliciet in de wet genoemd zijn (zoals PFAS, microplastics, medicijnresten). Beide zaken vormen wel onderdeel van mogelijke toekomstige wijzingen, het zogeheten tweede spoor. Hierin zal het Waterschap Amstel, Gooi en Vecht een actieve rol spelen.

Behandelen van bezwaar- en beroepsschriften

Tijdige afhandeling van bezwaren

In 2027 is het streven 75% van de ontvangen bezwaren zo mogelijk binnen 6 weken na de uiterste bezwaartermijn te behandelen. Bij afhankelijkheid van gegevens van derden valt dat niet te garanderen. De doorlooptijd wordt zo kort mogelijk gehouden om de burger zo goed mogelijk tegemoet te komen.

Volledige afhandeling bezwaren binnen het kalenderjaar

Sinds 1 januari 2026 is nieuwe wetgeving in werking getreden met betrekking tot de afhandeling van bezwaren. Deze bepaalt onder meer dat de termijn voor behandeling van het bezwaar voortaan maximaal loopt tot het einde van het kalenderjaar. Het streven is om hier in 2027 voor 100% aan te voldoen.

Juist en tijdig verwerken betalingen

In 2026 zijn de automatische incasso's succesvol in eigen beheer ondergebracht. Hierdoor is er geen tussenpartij meer nodig. In 2027 ligt de nadruk op het verder optimaliseren en professionaliseren van dit proces. Daarbij is er specifiek aandacht voor verbetering van het mandaatbeheer en de structurele uitvoering van naam/ rekeningnummer controle.

Samenwerking met gemeenten op het gebied van kwijtschelding

In 2027 wordt de samenwerking met de contractgemeenten verder geïntensiveerd. Daarnaast is het streven gericht op het maken van contractafspraken met meer gemeenten.

Overdracht aan deurwaarders

Na de ingebruikname van de module overdracht deurwaarders in 2026 wordt in 2027 ingezet op het verder inlopen van de ontstane achterstand op het gebied van dwanginvordering. Doel is om eind 2027 ten minste 95% van de achterstallige dossiers te hebben overgedragen aan de deurwaarder.

INDICATOREN

BELASTINGEN	Richt-waarde 2025	Huidige waarde 2026	Richt-waarde 2027	Richt-waarde 2031
A. Aandeel aanslagen t.o.v. de begroting [€/€, voor huidig jaar, vorig jaar en twee jaar terug] *	95,1%	95%	95%	95%
B. Percentage gegronde bezwaren t.o.v. alle aanslagregels [%]	1,1%	<0,4%	<0,4%	<0,4%
C. Openstaande debiteuren: Percentage van het bedrag aan opgelegde en vervallen aanslagen in het voorgaande jaar dat nog open staat [Percentage per jaarwisseling]	4,3%	5%	5%	5%
D. Aandeel geïnd t.o.v. totaal opgelegd [€/€, voor huidig jaar, vorig jaar en twee jaar terug.	91%	95%	95%	95%
E. Aandeel oninbaar t.o.v. totaalopbrengsten [€/€] (Gelijk aan Waterschapsspiegel, dus opbrengsten in een jaar = [wat is opgelegd] minus [kwijtschelding en oninbaar verklaard] plus [verschillen uit voorgaande boekjaren])	2%	1,25%	1,25%	1,25%
F. Aandeel kwijtgescholden 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]	5,4%	<5,9%	<5,9%	<5,9%
G. Perceptiekosten (Definitie Waterschapsspiegel)	4,5%	5%	5%	4%

B. Percentage gegronde bezwaren t.o.v. alle aanslagregels [%]: De kwaliteit van de data in het systeem is zodanig verbeterd dat dit is terug te vinden in het percentage gegronde bezwaren.
F. Aandeel kwijtgescholden: Dit percentage wordt lager gezien de huidige inschatting van de totaalopbrengst en van het bedrag aan kwijtschelding.
G. Perceptiekosten: Op dit moment is een dalende tendens zichtbaar in de perceptiekosten en ook wordt er momenteel een onderzoek naar gedaan. De verwachting is hierdoor dat het percentage de komende jaren verder zal dalen.

Leges

Naast de zuiveringsheffing en de watersysteemheffing heft het waterschap leges voor individuele diensten zoals het behandelen van een vergunningaanvraag. De wettelijke grondslag hiervoor is verankerd in artikel 115, eerste lid, onder b en c van de Waterschapswet. De operationele kaders en tarieven zijn opgenomen in de Legesverordening AGV 2027 en de bijbehorende tarieventabel.

Sinds de inwerkingtreding van de Omgevingswet hebben de leges hoofdzakelijk betrekking op het in behandeling nemen van aanvragen voor een omgevingsvergunning voor een wateractiviteit.
Hieronder wordt verstaan; vergunningen voor tijdelijke grondwateronttrekkingen, infrastructurele ingrepen nabij waterkeringen en complexe lozingsactiviteiten.

Financieel overzicht kostendekkendheid leges

Berekening van kostendekkendheid van de leges (bedragen x € 1.000)	Begroting 2027
Kosten programma's	43
Inkomsten programma's	-
Netto kosten programma's	**43**
Toe te rekenen kosten	722
Overhead	541
Totale kosten (A)	**1.306**
Opbrengst leges (B)	**1.100**
Dekkingspercentage (B/A)	**84%**

Ontwikkelingen en risico's

De opbrengsten uit de legesheffing zijn sterk afhankelijk van economische schommelingen. De vraag naar vergunningen beweegt namelijk direct mee met de ontwikkelingen in de bouw, de landbouw en de infrasector. Als de activiteit in deze sectoren toe- of afneemt heeft dat meteen gevolgen voor het aantal aanvragen dat het waterschap ontvangt.
Een onverwachte verandering in het aantal ingewikkelde aanvragen beïnvloedt niet alleen de werkdruk van onze medewerkers maar ook de uiteindelijke inkomsten. Hierdoor blijft deze post vooraf moeilijk exact te voorspellen. Eventuele financiële mee- of tegenvallers worden opgevangen binnen de algemene middelen van het waterschap.

1.5 Vennootschapsbelasting

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

1.6 Onvoorzien

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

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

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

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

Omschrijving Bedragen x € 1.000	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025
Onvoorzien	100	100	-

2 Verplichte paragrafen

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

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

2.1 Uiteenzetting van de financiële positie

Algemeen
Een duurzaam gezonde financiële positie is een belangrijke randvoorwaarde voor de uitvoering van de wettelijke taken en de ambities van het waterschap. In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de financiële positie van het waterschap en de ontwikkelingen die daarop van invloed zijn.
Het Waterschapsbesluit schrijft voor dat in deze paragraaf ten minste afzonderlijk aandacht wordt besteed aan financiering, weerstandsvermogen en risicobeheersing, bestemmingsreserves voor tariefegalisatie, overige bestemmingsreserves, voorzieningen en de vijf financiële kengetallen. De indeling hieronder volgt deze wettelijke structuur.

2.1.1 Financiering

Het financieringsbeleid is erop gericht om tijdig en tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden in de financieringsbehoefte van het waterschap te voorzien waarbij financiële risico's worden beheerst.
Daarbij worden de kaders van de Wet Fido en de daarop gebaseerde uitvoeringsregelingen en het eigen treasurystatuut in acht genomen.

Financieringsfunctie
De financieringsfunctie is er primair op gericht te allen tijde de financiering van de AGV-activiteiten te realiseren binnen de algemene uitgangspunten, waaronder de afspraak dat transacties alleen worden gedaan in het kader van financiering van uit te voeren activiteiten die volgens de Waterschapswet tot de taak van AGV behoren, te weten het zuiveringsbeheer en het watersysteembeheer.
Er wordt gestreefd naar een financiering tegen zo laag mogelijke kosten. Dit wordt voor een deel bereikt door interne financiering met eigen middelen (zoals reserves) toe te passen.

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

Lange financiering
Gelet op het streven naar zo laag mogelijke financieringskosten wordt zo lang mogelijk –binnen de kasgeldlimiet- gebruik gemaakt van de bovengenoemde rekening-courantfaciliteit; ook nieuwe investeringen worden dus in eerste instantie gefinancierd met kort geld. Periodiek vindt omzetting plaats naar vaste financiering, door het aantrekken van langlopende geldleningen.
Alle afgesloten leningen zijn niet vervroegd aflosbaar en hebben een vaste rente die niet tussentijds kan worden aangepast.
Voor de projectfinanciering van de RWZI Amsterdam-West zijn geldleningen afgesloten. Ook deze zijn niet vervroegd aflosbaar en hebben een vaste rente die niet tussentijds kan worden aangepast.

Financieringsbehoefte

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

Financiering exploitatie begrotingsjaar 2027

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

Financiering kapitaaluitgaven 2027

Voor de financiering van de investeringen worden langlopende geldleningen aangetrokken. De omvang van deze benodigde middelen, de kapitaalbehoefte, voor 2027 staat hieronder; het is de resultante van de investeringen plus de aflossing op lopende geldleningen minus de afschrijving op bestaande activa en plus of min de mutaties in de reserves.

Geraamde kapitaalbehoefte	2027		Bedragen x €1 miljoen
Boekwaarde activa per 1 januari			718,3
+ kapitaaluitgaven (netto, excl. West)			111,4
			829,7
– afschrijving (netto, excl. West)			51,3
Boekwaarde activa per 31/12			778,4
Restant geldleningen per 1 januari	704,0		
– reguliere aflossing geldleningen	62,7		
		641,3	
Beschikbaar eigen vermogen per 1 januari	102,1		
– mutaties in de reserves	12,7		
		89,4	
			730,7
Totaal			**47,7**

De berekende kapitaalbehoefte is exclusief de financiering van de RWZI Amsterdam-West. Hiervoor wordt projectfinanciering toegepast. Vanaf 2002 zijn geldleningen afgesloten voor financiering van de bouw, tegen gemiddeld 4,7% rente. Op gezette tijden moet de financiering worden aangevuld, in 2027 met € 5 miljoen, omdat de aflossing van de destijds gesloten geldleningen in een sneller tempo gaat dan de afschrijving (op basis van annuïteit) op de boekwaarde.

Voordeel is wel dat herfinanciering momenteel voordeliger kan plaatsvinden, waardoor de aan dit project toe te rekenen (uitzonderings)rente is teruggelopen. In de kapitaalbehoefte 2027 wordt voorzien door het (tijdelijk) gebruik te maken van het rekening-courantkrediet bij de NWB en het aantrekken van langlopende de leningen.

Financiering kapitaaluitgaven ná 2027

Op dezelfde wijze als voor 2027 is ook voor de navolgende jaren de kapitaalbehoefte bepaald, onder andere op basis van de geplande investeringen volgens het MIP 2027 - 2031.

Exclusief de financiering van de RWZI Amsterdam-West

Geraamde kapitaalbehoefte			**2028 t/m 2031** (bedragen x € 1.000)		
Jaar	investering	Afschrijving op activa	Aflossing van geldleningen	Mutaties in reserves	**TOTAAL**
	-1-	-2-	-3-	-4-	1-2+3-4
2028	100.800	54.112	64.279	10.835	**100.131**
2029	100.640	58.350	65.616	10.449	**97.457**
2030	104.480	61.555	48.966	-2.898	**94.789**
2031	104.320	64.484	50.562	15.009	**75.390**

Liquiditeitsbegroting 2027

Op basis van het geplande inkomsten- en uitgavenverloop wordt de liquiditeitsbegroting opgesteld. Met dit instrument wordt de ontwikkeling van de netto vlottende schuld geprognosticeerd.
Op basis van de werkelijke uitgaven en inkomsten wordt deze planning periodiek bijgewerkt en wordt de ruimte tot aan de kasgeldlimiet benut. Bij een dreigende overschrijding van de kasgeldlimiet zal mede afhankelijk van de actuele marktomstandigheden en -ontwikkelingen- tijdig omzetting plaatsvinden van (goedkopere) financiering met kort geld naar financiering met lang geld.

Risicobeheer

Als gevolg van de Wet Fido zijn er wettelijke normen gesteld waaraan minimaal moet worden voldaan: de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Daarnaast is leidend dat financiering alleen plaatsvindt ten behoeve van de uit te voeren publieke taak, zoals die via de Waterschapswet is opgedragen aan AGV.
Economische situaties bepalen de marktontwikkelingen, inclusief die op het gebied van de rentetarieven. Door deze continue bewegingen zijn risico's nooit geheel uit te sluiten.

Kasgeldlimiet korte of vlottende schuld

De kasgeldlimiet heeft als doel het renterisico op kortlopende financiering te begrenzen. De kasgeldlimiet is bepaald op 23% van het begrotingstotaal. Voor 2027 komt de limiet uit op een bedrag van € 88,3 miljoen. Het totaal van de netto vlottende schuld (korter dan 1 jaar) mag de kasgeldlimiet in principe niet overschrijden. Dit wordt voortdurend bewaakt.
Als een overschrijding dreigt van langere duur dan dient de vlottende financiering (rekening-courant krediet) omgezet te worden in een meer permanente financieringsvorm (langlopende geldleningen).
Als de kasgeldlimiet gedurende drie achtereenvolgende kwartalen wordt overschreden is er de verplichting om een plan op te stellen dat gericht is op het wegwerken van deze overschrijding.

Kasgeldlimiet 2027 (bedragen x€ 1.000)	Prognose 1e kwartaal	Prognose 2e kwartaal	Prognose 3e kwartaal	Prognose 4e kwartaal
Toegestane kasgeldlimiet (1)				
In % van de grondslag: 23				
- grondslag (= begrotingstotaal)	383.897	383.897	383.897	383.897
- bedrag kasgeldlimiet	88.300	88.300	88.300	88.300
Omvang vlottende schuld (2)	0	16.691	41.684	46.289
Vlottende middelen (3)	10.926	0	0	0
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld (4); (2-3)	-10.926	16.691	41.684	46.289
Toegestane kasgeldlimiet (1)	88.300	88.300	88.300	88.300
Ruimte (+) Overschrijding (-); (1-4)	99.226	71.609	46.616	42.011

De kasgeldlimiet is gebaseerd op basis van het begrotingsvolume 2027. De verwachting is dat de kasgeldlimiet in 2027 niet wordt overschreden.

Renterisico lange of vaste schuld

Het renterisico op de vaste schuld wordt conform de Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden (Ufdo) berekend als de som van de renteherzieningen en de herfinancieringsbehoefte. Hierbij is de herfinanciering gedefinieerd als het laagste bedrag van de contractuele aflossingen en de daadwerkelijk nieuw aangetrokken vaste schuld in het desbetreffende begrotingsjaar. Dit totale renterisico mag de renterisiconorm van 30% van het begrotingstotaal niet overschrijden, met een wettelijk vastgesteld minimumgrensbedrag van € 2,5 miljoen.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld (bedragen x € 1 mln)	2027	2028	2029	2030	2031
Renterisico's:					
1. Renteherziening op vaste schuld o/g	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Aflossingen	75,0	76,6	78,1	61,5	63,2
3. Renterisico's (1+2)	75,0	76,6	78,1	61,5	63,2
Berekening renterisiconorm					
4. Begrotingstotaal	383,9	382,7	390,5	411,5	417,4
5. Percentage renterisiconorm	30	30	30	30	30
6. Renterisiconorm (4*5/100)	115,2	114,8	117,2	123,4	125,2
Toets renterisiconorm					
7. Renterisiconorm (6)	115,2	114,8	117,2	123,4	125,2
8. Renterisico op vaste schuld (3)	75,0	76,6	78,1	61,5	63,2
9. Ruimte (+) / Overschrijding (-); (7-8)	**40,1**	**38,2**	**39,1**	**61,9**	**62,0**

Conclusie

De renterisiconorm wordt in dekkingsjaren tot en met 2031 niet overschreden, waardoor het waterschap ruimschoots binnen de wettelijke kaders blijft. De meerjarige stabiliteit van de portefeuille wordt gewaarborgd door een evenwichtig herfinancierings- en aflossingsprofiel. De leningenportefeuille kent een gelijkmatige spreiding van rente-exposities over de komende jaren, zonder dat er sprake is van onevenredig grote risicoconcentraties in specifieke jaren.

Eventuele toekomstige indexaties of inflatie-effecten op het begrotingsvolume zullen de normatieve ruimte naar verwachting licht verruimen maar de primaire beheersing van het renterisico rust op de actieve sturing op de looptijden en de spreiding van herfinancieringsmomenten.

Rentelasten en renteresultaat

In onderstaand schema wordt de aansluiting gepresenteerd tussen de werkelijke externe rentelasten en -baten en de rente die wordt doorbelast aan de verschillende kostendragers. Dit schema vormt de basis voor het bepalen van het renteresultaat binnen de begroting. Het uiteindelijke renteresultaat onderaan de streep toont het verschil tussen de netto externe rentelasten en de daadwerkelijk aan de kostendragers toegerekende omslagrente. Een positief eindbedrag duidt op een nadelig saldo (tekort aan rentedekkend vermogen) dat ten laste van de exploitatie wordt gebracht.

Renteschema (bedragen x € 1.000)		**Bedrag**
Externe rentelasten korte financiering	+	1.185
Externe rentelasten lange financiering	+	16.400
Externe rentebaten	–	900
Saldo externe rentelasten en -baten	=	16.585
Rente doorbelast aan investeringsprojecten	–	-
Bespaarde rente over eigen vermogen	+	-
Aan de kostendragers toe te rekenen rente	=	16.585
Werkelijk toegerekende rente	–	17.000
Renteresultaat (+/+ tekort, -/- overschot)	=	**-315**

Schatkistbankieren

Decentrale overheden, waaronder waterschappen, zijn verplicht overtollige liquide middelen in aan te houden in de schatkist van het Rijk. Het doel van schatkistbankieren is het beperken van de externe financieringsbehoefte van de collectieve sector en het prudent beheren van publieke middelen.
Een beperkte hoeveelheid liquide middelen mag buiten de schatkist worden aangehouden.
Dit drempelbedrag wordt bepaald op basis van het begrotingstotaal. Bij een begrotingstotaal tot en met € 500 miljoen bedraagt het drempelbedrag 2% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 1 miljoen. Bij een begrotingstotaal boven € 500 miljoen bedraagt het drempelbedrag € 10 miljoen plus 0,2% van het gedeelte van het begrotingstotaal boven € 500 miljoen. De drempel voor AGV bedraagt in 2027 € 7,4 miljoen.

Treasury Actieplan 2027

Voorgestelde transacties en mandaat

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

- De kasgeldlimiet volledig te benutten door de exploitatiekosten geheel en de investeringskosten zo lang mogelijk met kort geld te financieren via de rekening-courantkrediet en eventueel met kasgeldleningen;
- Voor 2027 in de financieringsbehoefte boven de kasgeldlimiet te voorzien door externe financiering, via het aantrekken van langlopende geldleningen tot een totaalbedrag van € 28,5 miljoen (inclusief RWZI Amsterdam-West). Bij de keuze van de rentevaste periode van die leningen wordt telkens een afweging gemaakt van de dan geldende prijs en wordt een rentevaste periode aangehouden tussen de 25 en 40 jaar;
- Van de oorspronkelijke planning af te wijken, als (markt)ontwikkelingen daar aanleiding voor geven;
- Het jaarlijks verhogen/verlagen van de rekeningcourantlimiet bij de NWB tot 23% van het begrotingsvolume (percentage 23% volgens Wet Fido).

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

2.1.2 Weerstandsvermogen en de risicobeheersing

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

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

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

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

RESERVES (bedragen x € 1.000)	per 1/1 2027	per 31/12 2027
- Algemene reserve Zuiveringsbeheer	9.496	9.496
- Algemene reserve Watersysteembeheer	15.763	15.763
Totaal	**25.259**	**25.259**

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

Algemene reserves
AGV heeft algemene reserves ingesteld voor het opvangen van financiële gevolgen van calamiteiten en onzekere gebeurtenissen. Binnen het eigen vermogen heeft AGV een aantal bestemmingsreserves, die vanwege de vastgestelde bestemming niet tot de weerstandscapaciteit kunnen worden gerekend.

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

Risico’s

Risicomanagement
Het herkennen en het effectief beheersen van risico’s, zoals het voorkomen van overstromingen en voorkomen van vervuiling van oppervlaktewater, is een continu proces en behoort tot de primaire taken van AGV. Zoals iedere andere organisatie 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.
Op meer en meer plekken binnen de organisatie worden risico’s proactief geïdentificeerd en centraal geregistreerd in het risicoregister. In de jaarplannen voor 2026 hebben de afdelingshoofden de risico’s van hun onderdeel aan de AGV-doelstellingen gekoppeld. Voor de begroting 2027 zijn de toprisico’s per effect opgevraagd bij de verantwoordelijke afdelingshoofden. Hierbij is ook rekening gehouden met niet begrote risico’s met betrekking tot de ontvlechting van Waternet. Daarnaast zijn een aantal overkoepelende risico's toegevoegd die effect kunnen hebben op de doelstellingen van AGV. De identificatie en kwantificatie van deze risico’s is centraal gecoördineerd vanuit Concern Control. De hieraan gekoppelde beheersmaatregelen en risicokosten vormen input voor het bepalen van het weerstandsvermogen van AGV.

Door risicogestuurd te werken krijgt de organisatie steeds meer grip op het bereiken van haar doelstellingen. Het bestuur van AGV wordt hiermee ook in staat gesteld om meer risicogestuurde besluiten te nemen.
De risicoanalyses geven inzicht in de omvang van de zogenaamde financiële restrisico’s waar AGV mee te maken heeft. Het bepalen van de omvang van de financiële restrisico’s is belangrijk omdat het de basis vormt voor het bepalen van de gewenste minimale omvang van de weerstandscapaciteit; de minimale financiële buffer die aangehouden moet worden om te voorkomen dat een ongewenste gebeurtenis die niet anderszins financieel is afgedekt (door bijvoorbeeld verzekeringen en/of voorzieningen) de financiële huishouding van AGV ernstig verstoort. De kwantificering van niet begrote risico’s zijn geregistreerd in een gespecificeerd risicoregister die in hoofdlijnen per effect is opgenomen in de volgende tabel.

Niet begrote risico’s (bedragen X € 1 miljoen)	Per 1/1/27
Waterveiligheid	1,0
Voldoende water	2,8
Gezond water	1,0
Gezuiverd afvalwater	1,9
Moderne overheid	0
Algemene risico’s	6
Totaal niet begrote risico’s	12,7

Risico’s Effect Waterveiligheid
Resultaat: 'De gevolgen bij overstromingen zijn beperkt'

Risico 1: Droogte
Beheersmaatregelen: Door klimaatverandering is de kans op langdurig droge periodes toegenomen. Droogte kan leiden tot instabiliteit van keringen. Naast visuele inspecties en preventieve maatregelen richten de beheersmaatregelen voor dit risico zich voor op schadeherstel.

Resultaat: ‘De gevolgen bij overstromingen zijn beperkt’

Risico 2: Kans op wateroverlast en onveilige situaties
Beheersmaatregelen: De maatregel richt zich met name op het kunnen boeken van uren voor grote incidenten en calamiteiten, waarvoor medewerkers gedurende langere tijd (lees: dagen) en buiten hun reguliere taken ingezet zijn.

Risico's Effect Voldoende water
Resultaat: 'Het watersysteem is op orde en toekomstbestendig'

Risico 1: De assets zijn niet in staat de boezem op peil te houden
Beheersmaatregelen: Bij het falen van het boezemsysteem (o.a. IJmuiden), kan worden ingezet op de Ronde Hoep als noodoverloopgebied.

Risico 2: Het nalaten van een toekomstbestendige inrichting van de (openbare) ruimte door derde partijen.
Beheersmaatregelen: Aanpassingen klimaatadaptief bouwen in de Waterschapsverordening en daar waar nodig afspraken met provincies over gebiedsgerichte normering voor wateroverlast.

Risico 3: Optreden van piekbuien
Beheersmaatregelen: Door klimaatverandering is de kans op piekbuien toegenomen. Piekbuien kunnen in korte tijd grote hoeveelheden neerslag veroorzaken, waardoor het rioolstelsel en oppervlaktewater overbelast raken. Dit kan leiden tot schade. Beheersmaatregelen voor het risico op boven-normatieve situaties richten zich vooral op schadeherstel.

Risico's Effect Gezond Water
Resultaat: 'de omstandigheden voor een hoge biodiversiteit zijn sterk verbeterd'

Risico: Het nalaten van een toekomstbestendige inrichting van de (openbare) ruimte door derde partijen.
Beheersmaatregelen: Om de biodiversiteit te beschermen en blijvend te verbeteren wordt de Waterschapsverordening aangepast en wordt meer focus gelegd bij de implementatie van het Biodiversiteitsherstelplan.

Risico's Effect Gezuiverd afvalwater
Resultaat: 'Effluent uit zuiveringsinstallaties is schoon'

Risico: Functie van de asset wordt niet vervuld
Beheersmaatregelen: AGV haalt de niet de gewenste realisatiegraad van de vervangingsinvesteringen. Maatregelen om de realisatiegraad te verhogen zijn in gang gezet, zowel bij Projecten, Programmeren als Zuiveringsbeheer, deze zullen op termijn tot verbetering leiden. Er zijn momenteel diverse beheersmaatregelen actief, of worden zo nodig ingezet, bijvoorbeeld het verhogen van onderhoudsniveau en prioritering van investeringen.

Risico's Effect Moderne Overheid/Algemeen
Resultaat: Functioneren als moderne overheid

Risico: Stilvallen van processen bij cyberincidenten
Beheersmaatregelen: informatiebeveiliging op orde, systemen isoleren, incident melden, activeren respons etc.

Algemene risico's

<u>Risico 'AGV versneld weerbaarder maken'</u>

Risico 1:
Het programma Weerbaarheid en Veiligheid en de Crisisbeheersing organisatie werkt de benodigde maatregelen, capaciteit en investeringen verder uit. De omvang, prioritering en financiële consequenties daarvan zijn nog niet volledig bekend. Tegelijkertijd kan door ontwikkelingen in het dreigingsbeeld de noodzaak ontstaan om maatregelen sneller of eerder uit te voeren dan nu voorzien.
Het risico bestaat dat in 2027 aanvullende maatregelen, capaciteit en investeringen nodig blijken die niet of onvoldoende in de Begroting 2027 zijn opgenomen. Dit kan leiden tot extra financiële middelen en/of herprioritering van bestaande budgetten en capaciteit.
Beheersmaatregel:

Toekennen van een werkbudget (€ 0,7 miljoen), bestaande uit de volgende onderdelen:

- apparaatsbudget:
  - Inhuur programmateam: 1,5 FTE (€ 0,3 miljoen)
  - Budget voor inhuur voor vervanging betrokken lijnmedewerkers: 1,5 FTE (€ 0,3 miljoen)
- taakbudget:
  - Communicatie/PR-budget: € 20.000 (beperkt budget voor kleinschalige communicatie)
  - Budget voor onderzoek, rapportage, IV/ICT, systeemaanpassingen etc.: € 75.000 (grove inschatting op basis van eerder onderzoek/aanpassingen)

Risico 2:
Een tweede risico is dat AGV de organisatorische, beveiligings- en technische en maatregelen die voortvloeien uit de Wwke en Cbw, niet tijdig kan implementeren. De benodigde uitrol vraagt mogelijk om extra uitvoeringskracht, heldere sturing en voldoende interne en externe capaciteit. Als het huidige tempo en de bestaande werkwijzen onvoldoende worden aangepast, bestaat het risico dat noodzakelijke maatregelen vertragen en AGV niet tijdig aantoonbaar aan de wettelijke verplichtingen voldoet.

Beheersmaatregel:
Budget voor inhuur adviseur en projectmedewerker: 1-2 FTE (€ 0,3 miljoen)

Realisatiegraad voorgenomen investeringen
De investeringsopgave van AGV groeit de komende decennia verder door nieuwe en aangescherpte wet- en regelgeving, toenemende eisen rondom verduurzaming, een omvangrijke instandhoudingsopgave als gevolg van verouderde assets en bevolkingsgroei. De benodigde investeringen ligt daardoor structureel hoger dan het huidige realisatievolume.
Een structurele verhoging van het realisatievolume is daarom noodzakelijk en blijft aandacht vragen.
We zetten alles op alles om de realisatie te verhogen en een stijgende lijn is zichtbaar, maar de omvang van de opgave vraagt om een langdurige inspanning.
Zolang het realisatievolume achterblijft bij de investeringsbehoefte, zoals opgenomen in het LTAP en het Meerjareninvesteringsprogramma (MIP), blijft prioritering noodzakelijk. Dit betekent dat keuzes moeten worden gemaakt over welke projecten als eerste worden uitgevoerd en welke projecten op een later moment worden gerealiseerd.
Concreet betekent dit, zoals aangekondigd in de Voorjaarsnota, dat investeringen in het MIP deels worden doorgeschoven van de periode 2026 - 2028 naar 2029 - 2031. Hierdoor worden sommige investeringen later gerealiseerd dan oorspronkelijk voorzien. Op de langere termijn neemt het investeringsvolume juist toe, omdat rekening wordt gehouden met toekomstige ontwikkelingen en nog te nemen besluiten.

Netcongestie
Ook in 2027 is het verkrijgen van grotere netaansluitingen een risico voor projecten die meer vermogen nodig hebben. Voor de grote projecten wordt er centrale regie gevoerd op netcongestie om zodoende de risico's te beperken. Echter is het netcongestie landschap weerbarstig en zijn er slechts beperkte kansen om alsnog meer vermogen te krijgen voor nieuwe aansluitingen of uitbreidingen van aansluitingen.
Waar de AGV-ambitie op het gebied van medicijnresten al een duidelijke uitdaging was, zal netcongestie ook invloed kunnen hebben op de doelen omtrent de Europese Kaderrichtlijn Water als de netbeheerder niet kan voorzien in de juiste elektriciteitsaansluiting.

Renterisico
AGV is vanwege de toegepaste methodiek van financiering beperkt gevoelig voor renteschommelingen.
De te financieren boekwaarde van alle aanwezige activa is grotendeels afgedekt door langlopende geldleningen met een vaste rente.
Het ongedekte deel wordt zo lang mogelijk (binnen de toegestane grenzen van de kasgeldlimiet) gefinancierd via de rekening-courant met de Nederlandse Waterschapsbank. Er is een kredietlimiet (rood staan) van € 79 miljoen, waarvoor aantrekkelijke voorwaarden gelden. Ter beperking van de

financieringskosten wordt deze faciliteit zo ruim mogelijk benut. Het totaal van de rente voor 2026 is begroot op 2,5%. Dit percentage wordt de omslagrente genoemd; het gemiddelde van alle geldleningen en de rente op de rekening-courant.
Renteschommelingen kunnen er enerzijds zijn op de zogenaamde korte rente en is merkbaar op de rekening-courant met een maximale limiet van € 79 miljoen én anderzijds op de zogenaamde lange rente, die gevolgen kan hebben op de financiering van toekomstige investeringsprojecten.

Bij een rentestijging op zowel de korte als de lange rente van 1% zou het effect globaal € 2 miljoen op jaarbasis kunnen zijn (1% van € 79 miljoen kort geld plus 1% van € 125 miljoen lang geld zijnde over het gemiddeld investeringsvolume per jaar). Dit zou een effect kunnen hebben van ongeveer 0,5% op de exploitatiebegroting van circa € 384 miljoen met een evenredig effect op de tarieven.

Personeels- en marktcapaciteit
Sinds de start in 2026 als zelfstandig Waterschap, zien we dat we over het algemeen goed instaat zijn voldoende goed gekwalificeerd personeel aan te trekken. Zo groeide onze vaste bezetting van 870,2 fte (peildatum 01 januari 2026) naar 882,3 fte (peildatum 30 juni 2026). De binnen Waternet en nu het waterschap reeds bekende technische profielen blijven lastig (o.a. werktuigbouwkunde, elektrotechniek) te vinden en te binden. Er zijn diverse initiatieven binnen onze organisatie, zoals leermeesterschap in het technische opleidingscentrum om jong talent aan ons te verbinden en te ontwikkelen naar technische specialist. Doordat de vaste bezetting gestaag groeit, ligt de focus in 2027 juist op het ontwikkelen en binden van het zittende personeel.

Restrisico slibverwerking
De volledige ingebruikname door HVC van de SDI in Alkmaar is vertraagd; de installatie bevindt zich nog in de commissioningfase. Het slibtarief 2027 bedraagt € 124,54, de verhoging is opgebouwd uit 2,4% indexering en een aanvullende verhoging per ton wegens afgenomen verwerkingscapaciteit van de SVI en hogere energie-, onderhouds- en logistieke kosten. Daarnaast worden de vrachtwagenheffing separaat gefactureerd.

Naast de stijging van de slibverwerkingstarieven is in 2027 het gepland onderhoud en de inspectie van één van de drie slibgistingstanks op RWZI Amsterdam-West voorzien. Door de tijdelijke buitenbedrijfstelling neemt de slibafbraakcapaciteit naar verwachting met circa 20% af en verslechtert de ontwaterbaarheid van het slib. Hierdoor moet meer slib worden ontwaterd en afgezet, wat leidt tot hogere kosten voor polymeren en slibverwerking.

PFAS en Omgevingswet
De vastgestelde kaders voor PFAS beschermen mens en milieu. Ze kunnen bij projecten leiden tot hogere kosten in de voorbereiding en bij de uitvoering. Deze kosten zijn inmiddels ingecalculeerd in het reguliere werkproces en in de budgetten voor bijvoorbeeld baggeren.
Onder de Omgevingswet hebben gemeenten de mogelijkheid om lokale maximale waarden te stellen aan zeer zorgwekkende stoffen (ZZS-stoffen). Wanneer deze waarden strenger zijn dan de waarden uit het Handelingskader kan dat leiden tot meer afvoer van bagger naar depots en dus hogere kosten in de uitvoering. Op dit moment zijn er nog geen gemeenten in ons beheergebied die hier eigen invulling aan geven. We blijven dit volgen in 2027.

Stikstofdepositie in natuurgebieden
Stikstofdepositie in natuurgebieden blijft een rol van betekenis spelen bij het uitvoeren van de eigen werken van het waterschap. Onderhoudsprojecten hebben in de regel een vrijstelling voor het aanleveren van een stikstofberekening. Maar voor baggerwerken geldt dit niet voor het realiseren van een (weiland)depot.
En ook alle nieuwbouw- en uitbreidingsprojecten hebben te maken met een stikstofberekening voor een natuurvergunning. AGV heeft zijn projecten aangepast op de ontstane situatie.

Terreinbeheerders van natuurgebieden en andere grondeigenaren willen steeds vaker de bagger niet verspreid hebben op aangrenzend perceel, maar de bagger laten afvoeren naar een (weiland)depot. Hiermee worden stikstof en andere vermestende stoffen zoals fosfaat zoveel mogelijk uit het systeem van het natuurgebied gehouden, maar leidt dit tot hogere kosten in de uitvoering van baggeren, meer afstemming en langere voorbereiding. De hogere kosten worden ook veroorzaakt doordat onder de Omgevingswet een weilanddepot niet in het natuurgebied mag zijn gelegen. Hierdoor worden de transportafstanden in de regel groter.
Emissieloos werken zal in de regel de emissie van stikstof reduceren. Baggerwerken, maar ook andere werken in slecht toegankelijk en landelijk gebied kennen echter hierin nog wel een flinke uitdaging.
De transitie voor zwaardere materieelstukken en drijvende werktuigen duurt iets langer dan die voor mobiele kranen, op een vaste locatie, op land. Ook zijn er problemen met het krijgen van aansluitingen voor en levering van elektriciteit.

Het Rijk is in juni 2026 met een nieuw stikstofherstelplan gekomen. Ook in het nieuwe plan is één van de oplossingen doelsturing: agrariërs krijgen meer vrijheid om zelf emissies te reduceren, met afrekenbare normen voor stikstof, waterkwaliteit en klimaat in 2035. Doelsturing moet bijdragen aan stikstofreductie, klimaatopgaven en verbetering van waterkwaliteit. Vooralsnog is in het nieuwe plan weinig aandacht en geld beschikbaar voor verbetering in brede zin van water(kwaliteits)problemen die in ons beheergebied sterk spelen, zoals fosfaatbelasting, veenmineralisatie en bodemdaling.
Voor het Groene Hart wordt in 2027 verder gewerkt aan een uitvoeringsprogramma in het kader van het nieuwe stikstofherstelplan, met onder meer aandacht voor maatregelen in en rond de Natura2000-gebieden in het AGV-beheergebied (Nieuwkoop, Botshol, Naardermeer, Noorderpark en Oostelijke Vechtplassen).

Claim schade aan hoogspanningskabel Klompweg
In 2016 en 2017 heeft AGV een dijkverbetering uitgevoerd aan de Klompweg in Nigtevecht. Tijdens het project heeft de aannemer een houten stuw geplaatst als vervanging van een betonnen stuw.
Bij de plaatsing is kennelijk een hoogspanningskabel geraakt met beschadiging van de kabel tot gevolg. Medio 2020 heeft de netbeheerder AGV hiervoor aansprakelijk gesteld. De geleden schade zou € 708.000 bedragen. AGV heeft de claim bij zijn verzekeraar gemeld en van de hand gewezen richting de netbeheerder.
In december 2025 zijn Stichting Waternet (in de hoedanigheid van destijds de uitvoerende organisatie van AGV) en de aannemer gedagvaard door de netbeheerder. De netbeheerder vordert hoofdelijke veroordeling van beide voor een bedrag van € 936.282,20. Dit bedrag is inclusief rente en kosten.
Waternet was weliswaar opdrachtgever van de aannemer maar het financiële risico van deze zaak ligt bij AGV.

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.

In 2025 en 2026 heeft AGV, ondersteund door een extern bureau, de fiscale positie van het waterschap opnieuw onderzocht. Aanleiding hiervoor waren de ontvlechting van Waternet en de gewijzigde organisatie van de uitvoering van de waterschapstaken vanaf 1 januari 2026. De uitkomsten van dit onderzoek worden in een formeel vooroverleg met de Belastingdienst besproken. De Belastingdienst heeft aanvullende vragen gesteld over verschillende inkomsten en activiteiten van AGV, waaronder recreatie en cultuurhistorie, energieopwekking, grondstoffen uit het zuiveringsproces en combiprojecten. AGV heeft toegelicht dat deze activiteiten voornamelijk samenhangen met de wettelijke taken van het waterschap en niet zijn gericht op het maken van winst. Opbrengsten die rechtstreeks samenhangen met de wettelijke taken van het waterschap (bv. bijdragen van het Rijk voor saneringS- en baggerwerkzaamheden en opbrengsten uit de terugwinning

van grondstoffen uit het zuiveringsproces (vb. de omzet uit de verkoop van struviet ongeveer € 25.000 per jaar). Hierbij is geen sprake van een structureel winstgevende activiteit; de opbrengsten zijn voornamelijk gericht op kostenbesparing en het verbeteren van het zuiveringsproces.

Voor de Vpb-beoordeling zijn met onder meer de levering van biogas aan AGV Groengas B.V. en de teruglevering van elektriciteit aan het net van belang. Deze activiteiten kunnen als ondernemingsactiviteiten worden aangemerkt. Als hiermee positieve resultaten worden behaald, kan AGV hierover vennootschaps-belasting verschuldigd zijn.

Ten aanzien van combiprojecten is aan de Belastingdienst toegelicht dat deze projecten tot de ontvlechting binnen Stichting Waternet werden uitgevoerd. Vanaf 1 januari 2026 voert AGV in beginsel geen combiprojecten meer uit. Historisch gezien werden dergelijke projecten uitgevoerd zonder winstoogmerk en was AGV uitsluitend betrokken vanuit haar publieke taak. Eventuele kosten die voor rekening van andere partijen kwamen, werden doorbelast. Daarbij werd geen structureel positief financieel resultaat nagestreefd of gerealiseerd.

De definitieve beoordeling hangt af van de uitkomst van het overleg met de Belastingdienst en de nog af te sluiten vaststellingsovereenkomst (VSO). Daarbij is nog niet duidelijk of een eventuele aangifteplicht ook met terugwerkende kracht zal gelden.

Vennootschapsbelasting is alleen verschuldigd indien met Vpb-plichtige activiteiten positieve resultaten worden behaald. Eventuele verliezen kunnen volgens de geldende fiscale regels worden verrekend met winsten uit andere jaren. Omdat de Belastingdienst nog geen definitieve uitspraak heeft gedaan over de fiscale positie van AGV, kan op dit moment geen betrouwbare inschatting worden gemaakt van een eventueel te betalen bedrag aan vennootschapsbelasting. Daarom is in de Begroting 2027 geen Vpb-last opgenomen.

Weerstandsvermogen

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

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

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

Voor het waterschap AGV geldt in de begroting 2027 het volgende weerstandsvermogen:

Weerstandsvermogen	
Bedragen x € 1 mln	2027
A: Stand algemene reserves 31-12-2026	25,3
B: Niet begrote risico's 2026	12,7
A/B = weerstandsvermogen	2,0

AGV kan met een waarde van 2,0 in een ruim voldoende mate voldoen aan de situatie dat alle niet begrote risico's zich op eenzelfde moment zouden voordoen.

2.1.3 Bestemmingsreserves

		bedragenx € 1.000
Bestemmingsreserves	per 1/1 2027	per 31/12 2027
- Tariefegalisatiereserve Zuiveringsheffing	31.619	25.917
- Tariefegalisatiereserve Watersysteemheffing	26.099	19.235
- Frictie- en opbouwkostenreserve	18.200	18.200
- Kapitaallastenreserve	0	15.000
- Nazorg sanering De Vecht	884	784
TOTAAL	**76.802**	**79.135**

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

Frictie- en opbouwkostenreserve
AGV heeft voor de jaren 2025 tot en met 2027 een frictie- en opbouwkostenreserve gevormd om de eenmalige kosten van de splitsing op te vangen en de organisatie verder door te kunnen ontwikkelen.

Kapitaallastenreserve
Er wordt een nieuwe Kapitaallastenreserve gevormd van € 15 miljoen. Hiermee reserveert het waterschap proactief middelen om de toekomstige afschrijvingslasten van het omvangrijke investeringsprogramma meerjarig op te vangen binnen de exploitatie. In de notitie ‘Financiering maatschappelijke opgave met kapitaallastenreserve’ wordt de werking van deze reserve nader toegelicht.

Nazorg saneren De Vecht
Na de afronding van de sanering van De Vecht is de reserve hernoemd naar ‘nazorg sanering De Vecht’. De bijbehorende nazorgkosten worden hieruit gedekt.

Voorziening
Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen, verliezen en risico's waarvan de omvang redelijkerwijs kan worden geschat. Daarnaast worden ze gevormd voor kosten die hun oorsprong vinden in het huidige of een voorafgaand begrotingsjaar en over meerdere jaren worden verdeeld.

		bedragenx € 1.000
VOORZIENINGEN	per 1/1 2027	per 31/12 2027
- Pensioenvoorziening	3.169	3.169
- Voorziening opgebouwde IKB rechten	9.222	9.222
- Voorziening persoonsgebonden basisbudget	699	699
TOTAAL	**13.091**	**13.091**

Het waterschap beschikt onder meer over een voorziening voor de Appa-regeling (Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers). Omdat er geen centraal Appa-pensioenfonds bestaat, ontleent de ex-bestuurder de Appa-aanspraken rechtstreeks aan het waterschap. AGV is hierdoor zelf verantwoordelijk voor de opbouw, de administratie en de uitbetaling van deze aanspraken. Tot en met 2021 werden deze pensioen-verplichtingen ondergebracht bij a.s.r. verzekeringen. Deze verzekeringsmaatschappij was de enige partij die dit specifieke product aanbood en is hier na 2021 mee gestopt.

Binnen de begroting vormen de voorziening IKB-rechten en het persoonsgebonden basisbudget (PBB) essentiële reserveringen voor de arbeidsvoorwaarden van de medewerkers. De voorziening IKB-rechten dekt de toekomstige uitbetaling of opname van opgebouwde, maar nog niet genoten uren en budgetten uit het Individueel Keuzebudget. Het PBB is een specifiek jaarlijks budget per medewerker dat flexibel kan worden ingezet voor persoonlijke ontwikkeling, vitaliteit en loopbaanbelangen.

Zie ook bijlage 4 ‘Staat van reserves en voorzieningen’.

2.1.4 Kengetallen

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

Enkele verplichte kengetallen, zoals voorgeschreven in het Waterschapsbesluit, zijn de solvabiliteitsratio en de netto schuldquote. Daarnaast vereist de Wet Fido de monitoring van de kasgeldlimiet en de 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	2027	2028	2029	2030	2031
Weerstandsvermogen	1	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Netto schuldquote	< 400%	204%	216%	227%	230%	225%
EMU-saldo	€ -57,6 mln	-63,6mln	-54,2mln	-54,1mln	-42,0mln	-56,5mln
Wendbaarheid van de begroting	25%	22%	23%	24%	24%	24%
Kasgeldlimiet	< 23%	13%	13%	13%	13%	14%
Renterisiconorm	< 30%	20%	20%	20%	15%	15%

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

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

EMU-saldo
Het EMU-saldo is het totale begrotingstekort dan wel -overschot van alle Nederlandse overheden en de sociale fondsen. Het EMU-saldo wordt weergegeven in procenten van het Bruto Binnenlands Product (BBP). Ter bescherming van de euro heeft de Europese Unie het Stabiliteits- en groeipact vastgesteld, dat op 1 januari 1999 van kracht werd. Hierin zijn regels over de begroting en de schuldenlast vastgelegd. Bepaald is dat het EMU-tekort van elke lidstaat niet meer mag bedragen dan 3% van het BBP.
De Rijksoverheid is met de lagere overheden bestuurlijk hun maximale aandeel in het EMU-saldo overeengekomen. De ruimte voor de decentrale overheden bedraagt in 2027 0,5% van het BBP.
Het (indicatief) toegestane aandeel voor AGV in het EMU-tekort bedraagt voor 2025 € 57,6 miljoen.

Zie ook bijlage 6 ‘EMU-saldo’.

Wendbaarheid van de begroting

De wendbaarheid van de begroting houdt in dat de begroting voldoende ruimte biedt om snel te reageren op nieuwe ontwikkelingen zonder dat de financiële stabiliteit in gevaar komt. Een belangrijk aspect hierbij is de kapitaallastendruk, die bestaat uit de rente- en afschrijvingskosten van aangetrokken leningen ter financiering van investeringen. Hoge kapitaallasten vormen vaste lasten die op de korte termijn moeilijk aan te passen zijn, wat de wendbaarheid beperkt.

De wendbaarheid van de begroting wordt berekend door de totale kapitaallasten te delen door het begrotingstotaal.

2.2 Assetmanagement

Waterkeringen en bijbehorende kunstwerken

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

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

Beleidskaders

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

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

De Waterschapsverordening is een aanvulling op regels in de Omgevingswet. De Waterschapsverordening is van toepassing op de rivieren, beken, sloten, grondwater en dijken (waterkeringen) die in beheer zijn bij het waterschap. Voor activiteiten op en rond onze waterkeringen geldt de Waterschapsverordening.
Via deze weg wordt beoordeeld of de activiteiten een negatieve invloed hebben op de waterveiligheid.
Dit gebeurt door toezicht, handhaving, advies en vergunningverlening.

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

Maatregelen

Naast deze beoordeling worden alle keringen jaarlijks geïnspecteerd waarbij gelet wordt op schades en of het regulier onderhoud goed is uitgevoerd. Het regulier onderhoud wordt ook wel dagelijks onderhoud genoemd. Denk dan aan het maaien van de grasmat en het schoonhouden van de kering. Deze taak ligt bij de perceeleigenaar waar de waterkering is gelegen. Als waterschap hebben we ca. 5% van de waterkeringen op ons eigendom liggen. In de meeste gevallen is een particulier of een gemeente verantwoordelijk voor het dagelijks onderhoud.
Het groot onderhoud (verhogen en versterken van waterkeringen) is de taak van het waterschap.
Het uitvoeren van groot onderhoud van onze waterkeringen is een continu proces. Dit omdat onze waterkeringen blijven zakken en periodiek (eens in de 15 á 30 jaar) versterkt moeten worden.
De onderhoudsstaat van de primaire waterkeringen is op orde. Naar aanleiding van de uitkomsten van de laatste periodieke toetsing van de regionale keringen hebben we een onderhoudsopgave. Hierover hebben we afspraken gemaakt met de 3 provincies om deze maatregelen voor eind 2030 te hebben genomen.
Tot het moment dat er een dijkversterking plaats vindt, worden er tijdelijke beheermaatregelen getroffen.
Voor de overige keringen wordt ad-hoc onderhoud gepleegd vanuit de waarnemingen van de reguliere inspectie.

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

Binnen het waterschap is een crisisorganisatie aanwezig. Deze wordt ingezet op het moment dat er droogte, storm of andere calamiteiten zijn. Hiermee staan we paraat om maatregelen te treffen mocht er toch onvoorziene omstandigheden ontstaan die effect hebben op de waterveiligheid.
Met al deze maatregelen kunnen we zeggen dat de onderhoudsstaat van de waterkeringen voldoende is. Waar er afwijkingen zijn, worden er maatregelen getroffen. Hiermee zorgen we ervoor dat de waterveiligheid geborgd is.

Financiële Consequenties
De kosten van waterveiligheid zijn in de begroting opgenomen onder het effect Waterveiligheid.
De dijkverbeteringsprojecten worden betaald uit kredieten. De benodigde budgetten zijn opgenomen in de begroting in de Meerjareninvesteringsprognose (MIP). Uitsnede voor de waterkeringen:

x €1.000	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
waterkeringen	31.200	28.500	27.000	16.000	15.000

Watergangen, waterkwantiteitskunstwerken en gemalen

Areaalgegevens
AGV is verantwoordelijk voor het in goede staat houden van ruim 1530 kilometer aan primaire waterlopen. Ongeveer 1270 van deze waterlopen ligt in polders, waarvan ruwweg de helft in stedelijk gebied. Ruim 260 van de 1530 kilometer bestaat uit boezemwateren. Naast de belangrijke functie van boezemwateren voor voldoende en schoon water, zijn de meeste boezemwateren aangewezen als vaarweg. Zo'n 150 km van deze vaarwegen is in beheer bij AGV, in medebewind met de provincie. Van de overige ongeveer 110 kilometer ligt het vaarwegbeheer bij een andere partij dan AGV (vooral gemeente Amsterdam). Het beheer en onderhoud is hier een gedeelde verantwoordelijkheid van AGV en desbetreffende vaarwegbeheerder.

Beleidskaders
Belangrijke beleidskaders voor de assetgroep waterlopen zijn de Kaderrichtlijn water, de normen voor wateroverlast uit oppervlaktewater zoals opgenomen in de provinciale waterverordeningen en de Omgevingswet, die randvoorwaarden stelt ten aanzien van de effecten op planten, dieren en ecosystemen. Voor waterlopen hanteert het waterschap een legger primaire waterlopen. Hierin zijn minimale afmetingen en diepten voor waterlopen vastgelegd vanuit het belang van voldoende en gezond water. Voor vaarwegen zijn specifieke vaarwegprofielen vastgesteld.

Maatregelen
Maatregelen die worden toegepast in waterlopen zijn gericht op het behoud van gezond water en biodiversiteit, voldoende aan- en afvoer van water, en goed begaanbare vaarwegen.
- Door periodiek baggeren blijven wateren en vaarwegen op diepte. AGV hanteert een meerjaren programmering voor het baggeren. Deze risico gestuurde programmering, en de uitvoering daarvan, worden zorgvuldig afgestemd met belanghebbenden.
- Het verwijderen van vervuilde bagger door middel van sanering zorgt voor gezonder water.
- Het maaien van waterplanten en verwijderen van invasieve waterplanten, zorgt voor voldoende aan- en afvoercapaciteit van waterlopen.
- Onderhoud van natuurvriendelijke oevers zorgt voor biodiversiteit en gezond water.
- Het onderhoud gebeurt op een natuurvriendelijke manier, die aansluit bij de Omgevingswet, de Gedragscode bestendig beheer en onderhoud en het Biodiversiteitsherstelplan.

Financiële consequenties
Het budget voor het onderhoudsbaggeren stijgt de komende jaren van € 3,5 miljoen naar € 3,8 miljoen in 2029. Dit is bedoeld om de extra kosten te dragen om in toenemende mate emissieloos te gaan werken.

Technische Assets

Areaal
AGV heeft 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 in beheer.

Beleidskaders
Ook voor de technische assets watersysteem zijn de Kaderrichtlijn water, de normen voor wateroverlast uit oppervlaktewater zoals opgenomen in de provinciale waterverordeningen en de Omgevingswet het beleidskader. Daarnaast is voor de technische assets is het ‘Masterplan Technische Asset Watersysteem AGV’ het overkoepelend kader voor het beheren, onderhouden en vervangen van assets.
Dit Masterplan, gebaseerd op assetmanagementprincipes, wordt vertaald in kaders voor het beheer en onderhoud van technische assets, waarmee activiteiten op het niveau van individuele assets bepaald worden.
De afgelopen jaren is hard gewerkt aan de implementatie van risicogestuurd werken, in het coalitieakkoord benoemd als een belangrijke bestuurlijke ambitie voor het op orde brengen van ons watersysteem. Deze aanpak is inmiddels doorontwikkeld tot waardegestuurd werken: naast het beheersen van risico's staat ook het creëren van extra kansen en meerwaarde centraal, door activiteiten slim mee te programmeren.

Maatregelen
Inhoudelijk worden de (instandhoudings) activiteiten bepaald op basis van leeftijd, conditieniveau (NEN2767), het belang van de functie voor zijn omgeving en de kwetsbaarheid van het gebied waar het asset invloed op heeft. Parallel hieraan volgen uit de watergebiedsplannen activiteiten die met name relatie hebben met (veranderingen van) gewenste functies en prestaties van assets.
De hoeveelheid activiteiten is zo groot dat deze geprioriteerd moeten worden. Bij de prioritering wordt geduid welke activiteiten de meeste waarde opleveren voor AGV en diens stakeholders. Die waarde wordt bepaald door te kijken naar kansen en risico's gebaseerd op eerdergenoemde aspecten vanuit het Masterplan en naar gegevens vanuit Blauw Label, waarin staat welke gebieden wel en niet voldoen aan huidige normen voor peilbesluiten, wateroverlast en waterkwaliteit. Hierbij speelt het beheerdersoordeel, in combinatie met gerichte inspecties en bezichtigingen, een belangrijke rol.

In 2026 is een start gemaakt met de doorontwikkeling van de langetermijn assetplanning (LTAP) die bij het Masterplan hoort. Het narekenen van deze planning heeft de meerjarige onderhouds- en vervangingsopgave beter onderbouwd en realistischer in de tijd gespreid. Ook is duidelijk geworden dat de kwaliteit van de areaalgegevens in belangrijke mate bepaalt hoe betrouwbaar de programmering is.
Objecten worden daarom eerst via gerichte inspecties en expertbeoordelingen beoordeeld voordat ze definitief in de tijd worden geprogrammeerd. Daarnaast wordt gewerkt aan het identificeren van bulkassets en bulkcomponenten: veelvoorkomende, gelijksoortige assets en onderdelen die zich lenen voor een groepsgewijze aanpak van beoordeling en instandhouding.
Voor gemalen en sluizen wordt dit in 2026 afgerond en meegenomen in de doorontwikkeling in 2027.
De implementatie van waardegestuurd werken is in 2026 nog niet afgerond en wordt in 2027 voortgezet met het verbeteren van de datakwaliteit, het verdiepen van het inzicht in het werkelijke faalgedrag van kritische assets en het stapsgewijs uitbreiden van de planning naar het volledige areaal. De prioriteringsanalyse, haalbaarheidsanalyse en het advies dat daaruit volgt, vormen de input voor de bestuurlijke vaststelling van een definitieve programmering in de tijd.

Maatregelen:

- Inspecties
- Regulier onderhoud (o.a. smeren, testen, preventief technisch onderhoud)
- Renovaties conform investeringsprogramma.

Financiële consequenties

Watersysteem x €1000	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Technische systemen	5.600	9.500	11.600	15.600	15.000
KRW (nieuwbouw)	16.700	19.500	17.000	16.400	7.750
overig (WGP/aanpassingen; waterlopen)	3.200	2.800	3.200	2.500	2.250

Het regulier onderhoud en de inspecties worden gefinancierd vanuit de exploitatiebegroting van Voldoende water en Gezond water.

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 en het Masterplan zuiveren, waaronder een groeiende afnameverplichting door groei/ ontwikkeling van de stad Amsterdam en de herziening van de Europese Richtlijn Stedelijk Afvalwater, oftewel de Urban Wastewater Treatment Directive (UWWTD). Omdat beleid en masterplan niet gewijzigd zijn, is het begrotingsvoorstel een logisch vervolg op eerdere begrotingen.

Maatregelen

Het Meerjareninvesteringsprogramma (MIP) in 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 tweejaarlijkse 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.

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 het belang (bedrijfswaarden/ risicomatrix) en de haalbaarheid van het programma. Hieruit is duidelijk geworden dat het gevraagde investeringsvolume nu niet maakbaar is voor de huidige organisatie. De grootste redenen waarom haalbaarheid medebepalend is, 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

Meerjareninvesteringsprognose zuiveringstechnische werken (haalbare lijn):

x €1000	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
instandhouding	20.000	21.500	22.500	21.500	21.000
Nieuw en uitbreiding	25.000	28.000	41.000	55.800	72.500

Het regulier onderhoud en de inspecties worden gefinancierd vanuit de exploitatiebegroting van Voldoende water en Gezond water.

Voor de volgende begroting is de ambitie om de exploitatie- en de investeringsbegroting meer in samenhang te behandelen.

Inhoudelijke ontwikkelingen:
- Netcongestie; het risico van netcongestie voor de bedrijfszekerheid en de mogelijkheid om ambities waar te maken is punt van aandacht en vergt extra inzet;
- Door investeringen door te schuiven in de tijd ten behoeve van haalbaarheid loopt onderhoudsachterstand op. De komende periode wordt onderzocht wat dit betekent voor de risico's op het areaal en hoe de achterstand kan worden ingehaald;
- Operationele continuïteit: er zijn zoveel renovatiemaatregelen voorzien, dat dit moeilijk in te passen is.

Vaarwegen, havens en bijbehorende kunstwerken

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

Beleidskader

Het beheer en onderhoud van de vaarwegen is gebaseerd op de vastgestelde vaarwegprofielen en de geldende wet- en regelgeving, waaronder de voorschriften voor de scheepvaartbebording. De provincie is opdrachtgever voor een vlotte en veilige doorvaart op de provinciale vaarwegen. Hiervoor beheren en onderhouden wij circa 150 kilometer vaarweg.
De onderhoudsopgave wordt geprogrammeerd op basis van inspectieresultaten en getoetst aan de vastgestelde vaarwegprofielen. De inspecties geven inzicht in de diepgang van de vaarwegen en de staat van onder meer obstakels, verkeersborden, beschoeiingen en afmeervoorzieningen. Het op diepte houden van de vaarwegen maakt onderdeel uit van het integrale beheer- en onderhoudsprogramma voor baggerwerkzaamheden.
Voor de beschoeiingen en afmeervoorzieningen worden de komende periode nadere beleidskaders en beheerplannen opgesteld. Totdat deze zijn vastgesteld, vindt het onderhoud grotendeels plaats op basis van meldingen en geconstateerde gebreken (reactief onderhoud).

Financiële consequenties

Voor het vaarwegbeheer worden naar verwachting in 2027 nieuwe beheer- en uitvoeringsovereenkomsten met de provincies afgesloten. De verwachting is dat de door de provincies beschikbaar gestelde vergoedingen voor het vaarwegbeheer zullen toenemen. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door indexatie van de beheervergoedingen en gewijzigde btw-kosten.

Voor de beschoeiingen en afmeervoorzieningen worden de komende periode beleidskaders en beheerplannen opgesteld. Op basis van de uitkomsten hiervan wordt nader inzicht verkregen in de omvang van de onderhoudsopgave en de daarmee samenhangende financiële consequenties. Eventuele financiële effecten worden verwerkt in de begroting en meerjarenraming zodra hierover voldoende duidelijkheid bestaat.

2.3 Bedrijfsvoering

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

HRM en managementondersteuning

In 2027 werkt AGV aan de volgende vijf thema's:

Sterk in de basis
Met de bestuursopdracht P&C werkt de organisatie aan het verbeteren van de P&C producten voor het bestuur. Belangrijkste opgave is om de zeggingskracht van de bestuurlijke documenten te verbeteren maar ook om de financiële uitgangspunten van de organisatie goed neer te zetten. Voor dat laatste worden in totaal zes afdelingen in 2027 volgens de methodiek van Zero-Base Budgeting doorgelicht.

AGV is als een kritieke entiteit benoemd. Dat vraagt van de organisatie dat we ook robuust en weerbaar zijn; waarop een stevige ontwikkeling moet worden gemaakt. In 2027 wordt aan het programma weerbaarheid uitvoering gegeven op onderwerpen zoals: fysieke beveiliging crisismanagement en cyber security.

De personele bezetting blijft vanzelfsprekend continue in beweging. Dit is cruciaal om er op tijd voor zorgen dat er voldoende capaciteit is om de taken uit te voeren en te anticiperen op steeds grotere maatschappelijke opgaven. Voor de organisatie is het belang dat sprake is van een goede mix van operationele, tactische en strategische medewerkers, jong talent en ervaren krachten, experts en generalisten en divers qua achtergrond, opleiding of sexe. Door het opstellen van een strategische personeelsplanning voor de organisatie wordt daar in 2027 invulling aangegeven.

In 2027 wordt verder gewerkt aan het versterken van de basis voor de belastingheffing en invordering.
In 2027 wordt een groot gedeelte van de 40.000 resterende dossiers overgedragen aan de deurwaarder.
Verder wordt gewerkt aan de module bedrijfsheffingen.

Van ambitie naar resultaat
In 2027 wordt uitvoering gegeven om de realisatiekracht te vergroten. Een groter deel van de geplande onderhouds- en vernieuwingsprojecten realiseren, dat is de opdracht. Dat doen we door een betere planning en prioritering af te stemmen op de beschikbare capaciteit/ middelen. Het opstellen van een voorspelbare meerjaren investeringsplanning vormt daarvoor de basis.

Ten aanzien van de projecten wordt in dit kader langs de volgende actielijnen gewerkt:
1. Realistisch programmeren en voorspelbaar realiseren;
2. Versnellen door standaardisatie en modulair werken;
3. Slimmer uitvoeren en werkzaamheden bundelen;
4. Sterkere sturing op voortgang en uitvoeringskracht;
5. Investeren in mensen en organisatie;
6. Strategische samenwerking en professioneel opdrachtgeverschap;
7. Complexiteit eerder beheersen door omgevingsmanagement.

In de organisatie wordt ook op het verbeteren van het opdrachtgever/opdrachtnemersschap ingezet. Dit door de rollen en verantwoordelijkheden helder te maken, medewerkers daarop ook op te leiden. Dat leidt naar verwachting tot heldere afspraken, een effectievere en efficiëntere organisatie.

Samen voor de publieke zaak
In 2027 staan weer de waterschapsverkiezingen op 17 maart gepland. De organisatie bereidt zich in de periode daaraan voorafgaand voor op een soepele start. Onder andere door het inwerken van het bestuur in hun rollen en bevoegdheden.

De organisatie heeft ook een opgave om voorspelbaarder te worden. De bestuurlijke langetermijnplanning (programmering van bestuurlijke besluitvorming gedurende de bestuursperiode) is daarvoor een belangrijk instrument waarin het bestuur hun prioriteiten aangeven. Alsmede het verbeteren van de registratie van de bestuurlijk verzoeken en opdrachten. Ook wordt er extra aandacht besteed aan het verbeteren van de kwaliteit van de bestuurlijke besluiten (BBV's). En het ambtelijke besluitvormingsproces dat daaraan vooraf dient te gaan.

Op eigen benen
Een grote complexe opgave is de ontvlechting van de gemeenschappelijke IV/ICT omgeving naar een eigen AGV entiteit. Het jaar 2027 wordt daarin een belangrijk jaar omdat applicaties en personeel zal worden overgedragen. Daarvoor is het nodig dat onze eigen organisatie ook klaar staat voor de ontvangst. Dit gaat in nauwe samenwerking met de stichting en de gemeente Amsterdam.

Dat geldt ook voor de facilitaire dienst. Met de aankoop van het hoofdkantoor gaat AGV ook een eigen professionele facilitaire dienst inrichten. De start daarvan staat begin 2027 gepland.

Met de ontvlechting zijn er hulpconstructies met de stichting Water Maatschappij Amsterdam afgesloten. In 2027 worden deze hulpconstructies verder afgebouwd. Aan het eind van het jaar is de verwachting dat alleen de structurele dienstverleningsovereenkomsten blijven bestaan.

Groeien met oog voor mensen.
In 2027 wil de organisatie verder groeien met oog voor de mens. Het programma voor leiderschaps-ontwikkeling van directie, afdelingshoofden en teams wordt gecontinueerd. Het management gaat aan de slag met actuele vraagstukken, leiderschapsvaardigheden, het leren van elkaar en het verder vormgeven van de organisatiecultuur die we samen nastreven. De bijeenkomsten bieden ruimte voor reflectie, verdieping en gezamenlijke ontwikkeling. Zo werken we stap voor stap aan sterk leiderschap en aan een organisatie waarin we effectief samenwerken, verantwoordelijkheid nemen en onze ambities waarmaken.

Het organisatieplan wordt geëvalueerd om te bezien of kleine aanpassingen in de organisatiestructuur nodig zijn op basis van de eerste ervaringen en in de context van de veranderen maatschappelijke opgaven. Diversiteit en inclusie (D&I) wordt steeds nadrukkelijker verbonden aan reguliere organisatie- en HR-processen en aan thema's als leiderschap, sociale veiligheid en integriteit. Ook binnen andere organisatieonderdelen wordt D&I steeds vaker in een vroeg stadium betrokken bij de ontwikkeling van beleid en dienstverlening, onder meer op het gebied van communicatie, participatie, internationale betrekkingen en dienstverlening.

Verder wordt het HR-beleid op een zodanige manier geactualiseerd dat het past op onze waterschapsorganisatie. Telkens met oog op de mens en de ontwikkeling van mensen.

Specifieke aandachtspunten
<u>Formatie en bezetting</u>
In 2027 is de totale formatie 1.016 fte (net als in 2026). De bezetting bedraagt 882,3 fte (peildatum 30 juni 2026). De binnen Waternet en nu het Waterschap reeds bekende technische profielen voor de uitvoering van onze taken blijven lastig te vinden en te binden (o.a. werktuigbouwkunde, elektrotechniek). Er zijn diverse initiatieven binnen onze organisatie, zoals leermeesterschap in het technische opleidingscentrum om jong talent aan ons te verbinden en te ontwikkelen naar technische specialist.

Inhuur

Voor de uitvoering van de reguliere taken maakt AGV gebruik van flexibele inhuur. Het betreft inhuur van vacatures meestal vanwege vacature en ziekte. Het gemiddelde maximale percentage dat daarvoor wordt gehanteerd bedraagt: 10%. Het gemiddelde inhuurpercentage ligt op 17% (exclusief afdeling projecten/ peildatum 30 juni 2026).

Ook voor projecten maakt AGV gebruik van flexibele inhuur. Het inhuur percentage voor de projecten ligt, dat is een bewuste keuze, hoger namelijk op maximaal 40%. Belangrijkste redenen daarvoor zijn dat projecten allemaal een tijdelijk (maar vaak meerjarige) karakter hebben. Gedurende een project verschuift de behoefte of de gevraagde expertise of kwaliteiten.

Ziekteverzuim en vitaliteit

Het gemiddeld verzuim ligt op 6,1% (peildatum 30 juni 2026). Dat ligt onder het landelijke gemiddelde van 6,3% (vergeleken met andere overheden). Als norm hanteert AGV een percentage van 5,5% na te streven. Samen met de bedrijfsarts- en maatschappelijk werk werken we als organisatie hard om een zo laag mogelijk percentrage te realiseren.

In 2027 ontwikkelt AGV een eigen visie op vitaliteit in onze organisatie die uitwerking geeft aan de cao. Dit gaat medewerkers meer handvatten en kaders geven om flexibel om te gaan met hun vitaliteit en duurzame inzetbaarheid. Daarnaast krijgt AGV per 1 januari 2027 een nieuwe arbodienstverlener waarmee we het vernieuwde verzuimbeleid steviger willen gaan positioneren.

Arbeidsmarktpositie

In 2027 wil AGV de eigen arbeidsmarktpositie verbeteren. Met een gespecialiseerd bureau wordt vormgegeven aan wat onze organisatie voor medewerkers uniek maakt; onze werkgeversbelofte. Na deze uitwerking kunnen we een gerichte positionering doen van onze organisatie op de arbeidsmarkt om onze arbeidsmarktpositie te versterken en daarmee de kans te vergroten om talent aan ons te binden.

Arbeidsparticipatie

AGV heeft 26 fte medewerkers (peildatum 1 september 2026) die onder de participatiewetgeving vallen, het wettelijke streefcijfer voor AGV is 31 fte. In 2027 heeft AGV de ambitie om in 2027 aan het streefcijfer te voldoen.

Om dit te realiseren gaan we de werkzaamheden met betrekking tot participatie onderdeel maken van de verantwoordelijkheid van de werkzaamheden van de recruiters. Zij hebben goed zicht op de mogelijkheden binnen de diverse afdelingen en kunnen hier snel op inspelen. Daarnaast zullen we, waar nodig, investeren in het ondersteunen van leidinggevende om medewerkers onder de participatiewetgeving de juiste begeleiding te bieden.

Veilig en gezond werken

Gezond en veilig werken draagt bij aan een werkomgeving waarin medewerkers hun werkzaamheden verantwoord kunnen uitvoeren en veiligheidsrisico’s zoveel mogelijk worden voorkomen.

In 2027 ligt de nadruk op het implementeren, borgen en doorontwikkelen van het interne beleid voor gezond en veilig werken binnen de reguliere bedrijfsvoering. Het stelsel van veiligheidsopleidingen worden daarvoor verder geïmplementeerd en gemonitord, terwijl het veiligheidsbewustzijn en het eigenaarschap in de lijnorganisatie verder worden versterkt.

Door het lerend vermogen van de organisatie te versterken, worden lessen uit onveilige situaties vertaald naar structurele verbeteringen, met als doel arbeidsongevallen te voorkomen, de veiligheidscultuur te versterken en te voldoen aan wet- en regelgeving.

Leren en ontwikkelen
AGV vindt het belangrijk om een lerende organisatie te zijn. In 2027 werkt AGV dat verder uit in een uitvoeringsplan voor het leren en ontwikkelen. Hierbij wordt expliciet te koppeling gezocht met strategisch personeelsplanning en het opstellen van loopbaanpaden om ons personeelsbestand beter te laten aansluiten bij onze organisatiedoelstellingen in de toekomst.

Sociale veiligheid/integriteit
Integriteit is nooit af want het onderwerp verandert mee met maatschappelijke ontwikkelingen. Dit vergt blijvende aandacht, waarbij er nauwe samenhang is met het onderwerpen als leiderschap, diversiteit en inclusie. Het integriteitssysteem van Waterschap is opgebouwd uit 3 pijlers beleid, bewustwording en handhaving. In 2027 willen we de pijler bewustwording versterken.

Ten aanzien van de pijler handhaving wordt een vast en onafhankelijk meldpunt ingericht zodat ook aan de wettelijke verplichting wordt voldaan.

Kwaliteitsmanagement
Kwaliteitsmanagement draagt bij aan een beheerste, lerende en continu verbeterende organisatie en ondersteunt de directie en de lijn bij het realiseren van de organisatiedoelen.

In 2027 ligt de nadruk op verdere implementatie en borging. KAM ondersteunt met kaders, advies, monitoring, interne audits; de lijn blijft verantwoordelijk voor uitvoering en verbetering. Procesmanagement wordt uitgewerkt in robuuste processen, waarmee prestaties, risico's en verantwoordelijkheden beter worden beheerst. Wet- en regelgeving is geborgd in de processen.

De interne audits ondersteunen de voorbereiding op de ISO 9001-certificering in de eerste helft van 2027. Deze certificering bevestigt onafhankelijk dat AGV haar processen aantoonbaar beheerst en continu verbetert.

ICT/IV

Digitale veiligheid en weerbaarheid
Om veilig wonen en werken mogelijk te maken, zorgt het waterschap voor sterke waterkeringen, robuuste watersystemen en betrouwbare zuivering. In toenemende mate is daarvoor ook een veilige en betrouwbare digitale basis nodig. Digitale dreigingen nemen toe in aantal en complexiteit, onder meer door statelijke actoren, georganiseerde cybercriminaliteit, hacktivisme, kwetsbaarheden in leveranciersketens, menselijke fouten en verouderde systemen. Digitale veiligheid is daarmee geen afzonderlijk ICT-thema, maar een randvoorwaarde voor de continuïteit van de waterschapstaken, de bescherming van persoonsgegevens en de betrouwbaarheid van dienstverlening aan inwoners, bedrijven en ketenpartners.

In 2027 bevindt AGV zich in de volgende fase van de uitvoering van de Roadmap Digitale en Fysieke Veiligheid en Weerbaarheid 2026 - 2030. Waar in het jaar daarvoor de nadruk lag op het leggen van de basis en het voldoen aan nieuwe wettelijke verplichtingen, ligt in 2027 de nadruk op het verder verankeren van digitale veiligheid in processen, governance, beheer en cultuur.
De Cyberbeveiligingswet, als Nederlandse implementatie van NIS2, en de Wet weerbaarheid kritieke entiteiten zijn vanaf 2026 van kracht. Daarmee zijn zorgplicht, meldplicht, registratieplicht, bestuurlijke verantwoordelijkheid, toezicht en aantoonbaarheid structureel onderdeel van de sturing op digitale veiligheid geworden. Ook de BIO2 is leidend voor de inrichting van informatiebeveiliging bij overheden en ondersteunt een expliciet risicogerichte aanpak.
AGV werkt daarom risicogestuurd aan verdere versterking van de digitale weerbaarheid. Dat betekent dat beveiligingsmaatregelen niet alleen technisch worden ingericht, maar aantoonbaar worden verbonden met

risicoanalyses, beheerprocessen, leveranciersafspraken, incidentrespons, logging, monitoring, bewustwording en bestuurlijke verantwoording.
De inrichting van een eigen AGV-governance voor informatiebeveiliging en privacy wordt doorontwikkeld, zodat AGV zelf kan sturen op prioriteiten, restrisico's, naleving en rapportage aan bestuur en toezichthouders. Daarbij blijft aandacht voor een lerende organisatie, waarin medewerkers weten wat van hen wordt verwacht en waarin aanspreekbaarheid, verantwoordelijkheid, transparantie en een veilige meldcultuur worden gestimuleerd.

Digitalisering van watertaken, dienstverlening en bedrijfsvoering
Digitalisering blijft een belangrijk middel om de uitvoering van de waterschapstaken te ondersteunen en te verbeteren. Het gaat daarbij om meer dan ICT alleen: digitalisering raakt de primaire processen, democratische besluitvorming, dienstverlening, bedrijfsvoering, datahuishouding en informatievoorziening. AGV zet digitalisering in om processen betrouwbaarder, toegankelijker, doelmatiger en beter bestuurbaar te maken, met blijvende aandacht voor publieke waarden zoals rechtmatigheid, privacy, informatiebeveiliging, toegankelijkheid, transparantie, duurzaamheid en digitale soevereiniteit.

In 2027 wordt de verbinding tussen invlechten, digitaliseren en veranderen concreter. Het invlechten van de IV&ICT is de eerste fase van de bredere digitale doorontwikkeling: eerst worden continuïteit, zelfstandigheid, eigenaarschap en beheerbaarheid geborgd; daarna volgen optimalisatie, standaardisatie en samenwerking per waterschapstaak. Zelfstandigheid betekent daarbij niet dat AGV alles zelf ontwikkelt of beheert, maar dat AGV eigen regie voert op keuzes, risico's, samenwerking en leveranciers.

Voor de watertaken betekent dit dat digitale voorzieningen voor onder meer watersysteembeheer, zuiveren, waterveiligheid, assetmanagement en VTH (voorbereiden, toezicht en handhaven) stapsgewijs worden ingevlochten, gestabiliseerd en daarna verder gestandaardiseerd. Daarbij onderzoekt AGV actief welke bestaande digitale voorzieningen, standaarden en samenwerkingsmogelijkheden binnen de waterschapssector kunnen worden benut, onder meer via de Unie van Waterschappen, Het Waterschapshuis en individuele waterschappen. Hiermee ontstaat een samenhangende digitale agenda die niet wordt gedreven door losse applicaties, maar door waterschapstaken, processen, informatiebehoefte, doelmatigheid en bestuurlijke prioriteiten.

Algemene Zaken, Huisvesting, Logistiek en Mobiliteit

Algemene zaken

Huisvesting
De facilitaire dienstverlening en huisvestingstaken worden uitgevoerd door de Gemeenschappelijke Dienst (GD) op basis van een dienstverleningsovereenkomst (DVO). Deze dienstverlening omvat de facilitaire ondersteuning voor alle medewerkers van AGV op alle locaties, alsmede het beheer en (de regie op) het onderhoud van het hoofdkantoor. Het beheer en onderhoud van de overige AGV locaties wordt uitgevoerd onder verantwoordelijkheid van de vestigingsleiders.
De uitvoering van de DVO wordt meerdere malen per jaar kwalitatief geëvalueerd. Over de eerste helft van 2026 is vastgesteld dat de dienstverlening conform de gemaakte afspraken is geleverd, zowel voor de facilitaire dienstverlening als voor de huisvestingstaken. Tevens is voldaan aan de relevante compliance- en wettelijke vereisten.

In de tweede helft van 2026 ligt de nadruk op de verdere uitwerking van het vlekkenplan op het hoofdkantoor, gericht op het versterken van de onderlinge samenwerking tussen AGV afdelingen door een optimale positionering van teams binnen de beschikbare huisvesting.

Daarnaast zijn vanaf juni 2026 de eerste voorbereidingen gestart voor de verdere ontvlechting van de facilitaire dienstverlening en huisvestingstaken. Doel van deze ontvlechting is het realiseren van een toekomstbestendige, doelmatige en bestuurbare inrichting van de facilitaire dienstverlening en huisvesting voor AGV, met heldere verantwoordelijkheden en passende sturing. Besluitvorming over de aanpak voor de ontvlechting en de start van de uitvoering vindt plaats in de tweede helft van 2026. Dat zal ook bepalen hoe in 2027 de borging van deze taken wordt georganiseerd.

Logistiek en Mobiliteit
Opgave 2027 Magazijn en logistiek
- Werken aan een nieuwe de inrichting van de magazijnstructuur en logistiek.
- Het logistieke proces en magazijnfunctie wordt in 2027 nog door DW uitgevoerd (middels een DVO).

Opgave 2027 Mobiliteit
- Gunning nieuw raamcontract Wagenpark AGV eerste of tweede kwartaal 2027.
- Wagenpark volledig in eigen beheer AGV eerste of tweede kwartaal 2027 (afhankelijk van gunning).

Financiën, Control en Inkoop

Verbeterprogramma

Bestuursopdracht planning en control
In 2027 ligt de focus op de verdere uitvoering van de bestuursopdracht Planning & Control (P&C). Prioriteit ligt bij het versterken van het fundament van de begroting, de doorontwikkeling van sturingsinstrumenten en het verbeteren van de sturing en control. Daarbij wordt de begroting 2027 volgens de Effect-, Resultaat- en Activiteitenmethodiek (ERA) met vijf effecten verder geïmplementeerd, wordt de informatievoorziening en managementcyclus doorontwikkeld en wordt de voorspelbaarheid van de prognose vergroot door via het zero based budgeting proces vier afdelingen te reviewen. Door heldere rollen en verantwoordelijkheden, waaronder de verdere toepassing van het drie-lijnenmodel, wordt meer regie gevoerd op de P&C-cyclus.

Een betrouwbare en goed ingerichte financiële administratie vormt hierbij een essentieel fundament. Daarom wordt verder geïnvesteerd in de kwaliteit van financiële processen, gegevensvastlegging en administratieve beheersing, zodat management, directie en bestuur kunnen beschikken over tijdige, juiste en volledige stuurinformatie.

Het waterschap versterkt daarnaast de beheersing en weerbaarheid van de organisatie door verdere professionalisering van de interne beheersing, het risicomanagement en de rechtmatigheidscontrole. Hierbij wordt de tweede lijn verder versterkt in haar rol op het gebied van risicomanagement en control.
Ook ligt er een omvangrijke inkoopopgave voor het primair proces, waarbij de afdeling Inkoop de organisatie ondersteunt en begeleidt bij rechtmatige en doelmatige aanbestedingen. De verbijzonderde interne controle vanuit de derde lijn draagt bij aan de borging van de rechtmatigheid. Door de verdere ontwikkeling van managementdashboards en stuurinformatie wordt het inzicht in prestaties, risico's en middelen verbeterd.

De financiële, inkoop en controlefunctie ontwikkelt zich verder naar een integrale adviesrol, gericht op zowel financiële beheersing als het sturen op risico's en maatschappelijke effecten (KPI's).
Voor Inkoop ligt de nadruk op verdere professionalisering richting inkoop-excellence (MSU+), met aandacht voor rechtmatigheid, duurzaam opdrachtgeverschap en contractmanagement. Daarnaast wordt geïnvesteerd in onboarding, kennisontwikkeling en het gebruik van systemen, zodat de kwaliteit van data en managementinformatie verder verbetert.

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

Het Dagelijks bestuur van AGV is verantwoordelijk voor het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording in het jaarverslag. Hierin verklaart het bestuur dat alle (financiële) beheershandelingen en transacties zijn uitgevoerd in overeenstemming met geldende wet- en regelgeving. AGV gebruikt daarbij de tolerantiegrens zoals vastgelegd in de financiële verordening en het controleprotocol.

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

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

Verdere professionalisering
Het Dagelijks bestuur, vraagt om versterking van de interne beheersing en een zorgvuldig ingerichte VIC (Verbijzonderde Interne Controle). Binnen het begrotingsjaar 2027 zetten wij daarom gericht in op:
- Het actualiseren en uitvoeren van het controleplan VIC;
- Het verder verbeteren van de administratieve organisatie en interne beheersmaatregelen;
- Het vastleggen en evalueren van processen;
- Het betrekken van rechtmatigheidsaspecten bij de bredere Planning & Control cyclus, zoals de bestuursrapportages en de jaarrekeningvoorbereiding;
- Het verder professionaliseren van de interne rapportages ten aanzien van voortgang van de interne controles.

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

INDICATOREN

Bedrijfsvoering Belastingen	Een-heid	Richt-waarde 2025	Huidige waarde 2026	Richt-waarde 2027
Realisatie belastingopbrengsten t.o.v. begroting	%	95,1	95	95
Inningspercentage	%	91	95	95
Oninbaarheidspercentage	%	n.v.t.	n.v.t.	1,25
Bezwaren binnen wettelijke termijn afgehandeld	%	n.v.t.	n.v.t.	95
Klanttevredenheid (gemiddeld)	aantal	n.v.t.	n.v.t.	8
Klachtenafhandeling (binnen 8 dagen afgehandeld)	%	n.v.t.	n.v.t.	80

Bedrijfsvoering Bedrijfsvoering - IV/ICT	Een-heid	Richt-waarde 2025	Huidige waarde 2026	Richt-waarde 2027
Beschikbaarheid kritische ICT-systemen	%	n.v.t.	n.v.t.	99,5
Kritieke cybersecuritybevindingen buiten oplostermijn	aantal	n.v.t.	n.v.t.	0
Kritieke systemen getest op herstel/back-up	%	n.v.t.	n.v.t.	100
Medewerkers met afgeronde awareness-training	%	n.v.t.	n.v.t.	95

Bedrijfsvoering Bedrijfsvoering - personeel	Een-heid	Richt-waarde 2025	Huidige waarde 2026	Richt-waarde 2027
Formatie	fte	n.v.t.	n.v.t.	1017
Bezetting	%	n.v.t.	n.v.t.	80
Bezettingsgraad	%	n.v.t.	n.v.t.	85
Ziekteverzuim goed inzetbare medewerkers	%	n.v.t.	n.v.t.	5,5
Externe inhuur als % totale personeelskosten	%	n.v.t.	n.v.t.	15
Personeelsverloop	%	n.v.t.	n.v.t.	20
Medewerkerstevredenheid/betrokkenheid	score	n.v.t.	n.v.t.	7
Veilige werkomstandigheden - afhandeltijd meldingen in dagen	aantal	n.v.t.	n.v.t.	60
Veilige werkomstandigheden - aantal meldingen onveilige situaties	aantal	n.v.t.	n.v.t.	350
Opvolging maatregelen n.a.v. veiligheidsincidenten	%	n.v.t.	n.v.t.	100
Veiligheidsopleiding gevolgd	%	n.v.t.	n.v.t.	100
beloningsverhoudingen man/vrouw	%	n.v.t.	n.v.t.	5
Participanten	fte	n.v.t.	n.v.t.	31,07

Bedrijfsvoering **Financiën Algemeen**	Een-heid	Waarde 2025	Huidige waarde 2026	Richt-waarde 2027
Exploitatie: afwijking realisatie t.o.v. begroting	%	n.v.t.	n.v.t.	2
Realisatiegraad investeringsuitgaven	%	82	90	90
Netto schuldquote	%	199	248	<400
Weerstandsvermogen	ratio	2,7	2,8	2,0
EMU -saldo	€	-30mln	109,8mln	-57,6mln
Wendbaarheid van de begroting	%	23	22	25
Kasgeldlimiet	%	14	12	23
Renterisiconorm	%	19	20	30
Belastingopbrengsten t.o.v. begroting	%	102	100	98-102
Begrotingsrechtmatigheid	%	n.v.t.	n.v.t.	98

2.4 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 (conform de indeling van het Waterschapsbesluit) 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 2025**
	01-01-25	**31-12-25**	**01-01-25**	**31-12-25**	**01-01-25**	**31-12-25**	
	€ 7,7 mln	€ 7,7	€ 31.043	€ 31.043	€ 39.647	€ 32.942	€ 0
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**
	01-01-25	**31-12-25**	**01-01-25**	**31-12-25**	**01-01-25**	**31-12-25**	
	€ 0,4 mln	€ 0,4 mln	-	-	€ 15,1 mln	€ 24,9 mln	€ -0,8 mln

Risico's	De waterschappen dus ook AGV zullen op grond van artikel 41 van de Gemeenschappelijke regeling er steeds voor zorgdragen dat Het Waterschapshuis te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen richting derden te kunnen voldoen.

Verbonden partij	**Muskusrattenbeheer West- en Midden-Nederland (MRB)**						
Vestigingsplaats	Houten						
Effect	Waterveiligheid						
Belang waterschap	Het beschermen van de waterstaatswerken tegen schade veroorzaakt door woel- en graafwerk van muskus- en beverratten. MRB voert deze taak uit namens het waterschap.						
Openbaar belang	Het beschermen van de waterstaatswerken tegen schade veroorzaakt door woel- en graafwerk van muskus- en beverratten. Deze taak is vastgelegd in de gewijzigde Waterwet die op 1 juli 2011 is ingegaan. Muskusrattenbeheer West- en Midden-Nederland voert deze taak uit voor de waterschappen: Hollands Noorderkwartier, Amstel, Gooi en Vecht, Rijnland, Delfland, Schieland en de Krimpenerwaard, De Stichtse Rijnlanden.						
Financieel*	**Financieel belang***		**Eigen vermogen**		**Vreemd vermogen**		**Financieel resultaat 2024**
	01-01-25	**31-12-25**	**01-01-25**	**31-12-25**	**01-01-25**	**31-12-25**	
	€ 2,4 mln	€ 2,4 mln	-	-	-	-	€ -0,1 mln
Risico's	Uittreden van één of meer deelnemers is van invloed op de kostenverdeling.						

Vennootschappen en coöperaties

Verbonden partij	**AGV GroenGas BV**						
Vestigingsplaats	Amsterdam						
Effect	Gezuiverd afvalwater						
Belang waterschap	Een lid van de Waternet directie is bestuurder van de AGV Groengas BV. AGV heeft een 100% belang in AGV Groengas BV.						
Openbaar belang	Het besluit tot de bouw en exploitatie van een groengas installatie past in de bestuurlijke ambities over circulaire economie. Met het besluit over de juridische inrichting is invulling gegeven aan de uit fiscaal oogpunt noodzakelijke vormgeving van deze activiteiten.						
Financieel*	**Financieel belang**		**Eigen vermogen**		**Vreemd vermogen**		**Financieel resultaat 2025**
	01-01-25	**31-12-25**	**01-01-25**	**31-12-25**	**01-01-25**	**31-12-25**	
	€ 12,6 mln	€ 12,6 mln	€ 1,3 mln	€ 2,3 mln	€ 11,3 mln	€ 10,3 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 € 6 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 2025**
	01-01-25	**31-12-25**	**01-01-25**	**31-12-25**	**01-01-25**	**31-12-25**	
	€ 18,5 mln	€ 17,3 mln	€ 4,6 mln	€ 4,8 mln	€ 19,7	€ 19 mln	€ 0,2 mln
Risico's	AGV heeft in 2023 € 2.354.000 aan eigen vermogen ingebracht via een agiostorting. En heeft daarmee een belang van 51% in AGV-HVC Windpark BV. Aanvullend zal is per 2024 een marktconforme 15-jaars geldlening verstrekt aan de BV voor een bedrag van in totaal € 18.463.000 voor de financiering van het Windpark.						

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**
	01-01-25	**31-12-25**	**01-01-25**	**31-12-25**	**01-01-25**	**31-12-25**	
	-	-	€ 1,8 mln	€ 1,9 mln	€ 4,1 mln	€ 5,8 mln	€ 68.397
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 2025**
	01-01-25	**31-12-25**	**01-01-25**	**31-12-25**	**01-01-25**	**31-12-25**	
	€ 1,1 mln	€ 1,1 mln	€ 2,6 mln	€ 2,9 mln	€ 22,6 mln	€ 25,0 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 € 3,86 miljoen, waarvan AGV voor maximaal 6% garant staat (€ 330.000). Oorspronkelijk lening bedrag bedraagt afgerond € 6 miljoen.						

Overige verbonden partijen

Verbonden partij	Nederlandsche Waterschapsbank						
Vestigingsplaats	Den Haag						
Effect	Alle effecten						
Belang waterschap	Met gespecialiseerde financiële dienstverlening op het gebied van betalingsverkeer, electronic banking en consultancy en het verstrekken van lang- en kortlopende geldleningen draagt de NWB bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.						
Openbaar belang	De NWB is de financiële dienstverlener van de publieke sector en draagt bij aan lage kosten voor maatschappelijke voorzieningen.						
Financieel*	**Financieel belang**		**Eigen vermogen**		**Vreemd vermogen**		**Financieel resultaat 2025**
	01-01-25	**31-12-25**	**01-01-25**	**31-12-25**	**1-01-25**	**31-12-25**	
	€ 39.491	€ 39.491	€ 2,1mrd	€ 2,2mrd	€ 76,3 mrd	€ 70,4 mrd	€ 113 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 2025**
	01-01-25	**31-12-25**	**01-01-25**	**31-12-25**	**01-01-25**	**31-12-25**	
	€ 1,2 mln	€ 1,2 mln	-	-	€ 2,4 mln	€ 2,3 mln	€ -0,2 mln
Risico's	Uittreden van één deelnemer is van invloed op de kostenverdeling.						

*Betreft cijfers uit jaarrekening 2025

Daarnaast heeft AGV een financiële relatie met onderstaande partijen.
De Gemeenschappelijke Dienst (voormalig Waternet), Stichting Wereld Waternet, de inhoudelijke afstemming met AGV vindt plaats met de portefeuillehouder 'Internationaal'.

2.5 Openbaarheidsparagraaf

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden, ter vervanging van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo heeft als doel de transparantie van de overheid te vergroten door de toegang tot publieke informatie te verbeteren en overheidsinformatie actiever openbaar te maken. Daarnaast stelt de wet eisen aan de informatiehuishouding van bestuursorganen, zodat overheidsinformatie duurzaam toegankelijk, vindbaar en betrouwbaar blijft.

In artikel 3.5 van de Woo is de verplichting opgenomen voor het bestuur van AGV om in de begroting aandacht te besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet. AGV werkt aan een open en toegankelijke overheid en zet zich in voor de verdere ontwikkeling van de informatiehuishouding en de uitvoering van de Woo.

Actieve openbaarmaking
In 2027 geeft AGV verder uitvoering aan de verplichtingen voor actieve openbaarmaking. Na de implementatie van tranche 1 ligt de focus op de implementatie van de resterende tranches van de Woo, overeenkomstig de op dat moment geldende landelijke invoeringsplanning. Daarbij worden de benodigde processen, systemen en werkwijzen verder ingericht en geborgd binnen de organisatie.

In 2027 worden het Woo-publicatieplatform en de ondersteunende voorzieningen voor het zorgvuldig openbaar maken van documenten verder in gebruik genomen en ingebed in de werkprocessen. Hiermee wordt de openbaarmaking van de informatiecategorieën uit tranche 2, 3 en 4 ondersteund.

Openbaarmaking op verzoek
Naast actieve openbaarmaking blijft AGV uitvoering geven aan de behandeling van Woo-verzoeken. Verzoeken om informatie worden zorgvuldig beoordeeld en zo spoedig mogelijk afgehandeld binnen de daarvoor geldende wettelijke termijnen. De uitvoering van de Woo wordt doorlopend geëvalueerd en waar nodig verder verbeterd op basis van opgedane ervaringen.

Verbetering van de informatiehuishouding
Een goede informatiehuishouding vormt de basis voor zowel actieve openbaarmaking als openbaarmaking op verzoek. Daarom blijft AGV investeren in het verbeteren van informatiebeheer, archivering, vindbaarheid en toegankelijkheid van informatie. Deze activiteiten dragen bij aan een duurzaam toegankelijke informatiehuishouding en ondersteunen de openbaarmaking van overheidsinformatie.
Met deze activiteiten werkt AGV verder aan een overheid waarin overheidsinformatie duurzaam toegankelijk, vindbaar en beschikbaar is voor inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties.

3 Financiële begroting

3.1 Uiteenzetting uitgangspunten en normen

In deze paragraaf wordt een samenvatting gegeven van de uitgangspunten, de budgetvolume en de nominale ontwikkelingen.

Financiële uitgangspunten
Deze begroting is opgesteld op basis van de eerste jaarschijf van de Voorjaarsnota (VJN) AGV 2027 - 2031. Daarbij is rekening gehouden met het Waterbeheerprogramma AGV 2022 - 2027 en het coalitieakkoord Waterkracht 2023 - 2027. De jaarschijf 2027 van de VJN is geactualiseerd op grond van bestuurlijke besluitvorming en recente kostenontwikkelingen. Hiermee wordt aangesloten bij de meest actuele inzichten en beleidsmatige keuzes.

Ten opzichte van de Begroting 2026 zijn in deze Begroting 2027 de volgende elementen verwerkt:

- Actuele ontwikkelingen voortvloeiend uit de beoordeling van de exploitatiekosten zoals opgenomen in de Begroting 2026 en de VJN 2027 - 2031;
- De effecten van de jaarcijfers 2025, waaronder mutaties in de reserves;
- Structurele mutaties blijkend uit de resultaten over de eerste negen maanden van 2026;
- Ontwikkelingen die vanaf 2027 financieel doorwerken (kapitaallastenreserve);
- De afspraken uit het coalitieakkoord Waterkracht *2023 - 2027*;
- Actualisatie en aanvullingen binnen het Meerjareninvesteringsprogramma (MIP).

Nominale loon- en prijsmutaties
Het Centraal Planbureau (CPB) heeft in de augustusraming 2026 de inflatie voor 2027 geraamd op 2,8%. Dit percentage is verwerkt in de Begroting 2027.
Bij de opstelling van de Begroting 2026 werd nog gerekend met een inflatie van 2,3%. Het voorlopige cijfer voor 2026 komt echter uit op 3,3%, wat een correctie van +1% noodzakelijk maakt. De materiële kosten nemen hierdoor in 2027 per saldo toe met 3,8% (1% correctie 2026 plus 2,8% inflatie 2027).

De loon- en premiestijging wordt voor 2027 geraamd op 4%.

Afschrijvingsbeleid
In de Nota waarderen, activeren en afschrijven is onder andere het afschrijvingsbeleid beschreven. In principe wordt op alle investeringen lineair afgeschreven, met uitzondering van de RWZI Amsterdam-West. Om budgettaire redenen wordt deze RWZI vanaf 2006 afgeschreven op basis van annuïteiten. Vanaf 2002 zijn geldleningen afgesloten voor financiering van de bouw, tegen toen gemiddeld 6,26% rente.

Renteomslagpercentage
De omslagrente kan worden omschreven als de totale rentekosten (van langlopende geldleningen, kas-geldleningen plus van financiering via de rekening-courant) uitgedrukt in een percentage van de te financieren boekwaarde van investeringen. Voor 2027 is dit percentage begroot op 2,5% (2026 2,6%), bij een neutraal financieringstekort. Dit percentage wordt gehanteerd om de kapitaallasten van de investeringen te bepalen. Zie ook bijlage 5.

Kapitaallasten
De financiering van investeringen geschiedt met externe geldleningen. Tijdelijk (tot de grens van de kasgeldlimiet) vindt financiering met (goedkoper) kort geld plaats. Op basis van de huidige renteniveaus is de gemiddelde financieringsrente (met uitzondering van de RWZI Amsterdam-West) bepaald op 2,5% (Renteomslagpercentage).
De investeringen in jaar x leiden tot kapitaallasten (rente en afschrijving) in jaar x+1. Een totaaloverzicht van de investeringen is opgenomen in het Meerjareninvesteringsprogramma (zie bijlage 8).

In de begroting en meerjarenraming zijn de kapitaallasten van de investeringen gebaseerd op onderstaande schema:

2027: 100% berekend over het verwachte investeringsvolume 2026
2028 tot en met 2031: 80% over volume 2028 – 2031

3.2 Begroting naar baten en lasten

Wettelijk moet de begroting naar verschillende inzichten worden opgemaakt. Hieronder volgt de Begroting 2027 naar effecten (programma's), kostendragers, kosten- en opbrengstensoorten. Een overzicht van de Begroting 2027 naar en beleids- en beheerproducten staat in bijlage 8.

3.2.1 Begroting naar Effecten

De Begroting 2027 naar Effecten is in voorgaande hoofdstukken van de beleidsbegroting toegelicht. Het verloop van de meerjarencijfers komt op hoofdlijnen overeen met VJN 2027 - 2031 en bevatten onder andere: invulling van het coalitieakkoord, uitwerking van de bestuurlijke ambities en actualiteiten.

Baten en lasten per Effect	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenraming			
Bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Waterveiligheid							
- lasten	61.416	68.088	79.153	80.578	84.297	106.034	108.060
- baten	-1.166	-1.275	-1.305	-1.305	-1.305	-1.305	-1.305
Saldo kosten (lasten -/- baten)	**60.250**	**66.813**	**77.848**	**79.273**	**82.992**	**104.729**	**106.755**
Voldoende water							
- lasten	59.850	67.671	75.727	75.695	76.447	76.924	77.060
- baten	-1.002	-335	-2.135	-2.135	-2.135	-2.135	-2.135
Saldo kosten (lasten -/- baten)	**58.848**	**67.336**	**73.592**	**73.560**	**74.312**	**74.789**	**74.925**
Gezond water							
- lasten	27.643	31.751	39.355	38.116	38.837	39.626	40.271
- baten	-	-	-	-	-	-	-
Saldo kosten (lasten -/- baten)	**27.643**	**31.751**	**39.355**	**38.116**	**38.837**	**39.626**	**40.271**
Gezuiverd afvalwater							
- lasten	127.001	129.808	148.632	151.901	155.443	153.926	156.963
- baten	-13.846	-15.500	-15.500	-15.500	-15.500	-15.500	-15.500
Saldo kosten (lasten -/- baten)	**113.155**	**114.308**	**133.132**	**136.401**	**139.943**	**138.426**	**141.463**
Moderne overheid							
- lasten	22.417	30.598	25.755	17.415	16.317	15.677	15.677
- baten	-342	-	-	-	-	-	-
Saldo kosten (lasten -/- baten)	**22.075**	**30.598**	**25.755**	**17.415**	**16.317**	**15.677**	**15.677**
Cultuurhistorie	**7.766**	**7.257**	-	-	-	-	-
Totaal programma's	**281.971**	**318.063**	**349.683**	**344.765**	**352.402**	**373.247**	**379.091**
Perceptiekosten	16.616	24.098	23.326	27.041	27.214	27.347	27.441
Bedrijfsvoering			10.888	10.888	10.888	10.888	10.888
Totaal netto kosten (a)	**306.353**	**342.161**	**383.897**	**382.695**	**390.504**	**411.482**	**417.420**
Dekkingsmiddelen (belastingheffing)	351.330	348.767	371.330	378.630	386.052	393.684	417.528
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	100	100	100	100	100
Totaal baten en lasten (b)	**351.330**	**348.767**	**371.430**	**378.730**	**386.152**	**393.784**	**417.628**
Toev./onttrekkingen reserves (c)	-44.977	-6.606	12.467	3.964	4.351	17.698	-209
Resultaat (a-b-c)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

De toename van het budgetvolume in 2027 ten opzichte van 2026 wordt toegelicht bij de financiële hoofdlijnen en bij de programma's. De perceptiekosten (invordering) zijn eenmalig verlaagd in de begroting 2027; dit komt door het verhogen van het budget voor de opbrengsten uit invorderingen van € 1,6 miljoen naar € 5 miljoen. In de begroting is een onttrekking van € 12,5 miljoen geraamd om de tarieven te dempen. Dit is in lijn met de kaders uit de Voorjaarsnota en vorige begrotingen, op basis waarvan de tarieven zijn berekend. De hogere onttrekking is het gevolg van hogere kosten HWBP, inflatie en kapitaallasten (zie pagina 15). Bij de jaarrekening wordt het definitieve bedrag ter besluitvorming aan het bestuur voorgelegd.

3.2.2 Begroting naar kostendragers

Taken en financieringsbronnen
In onderstaande tabel zijn de netto-kosten voor 2027 verdeeld over de kostendragers zuiveringsbeheer en watersysteembeheer met behulp van de matrix, die is toegelicht bij het Effect Belastingen.
De netto-kosten per kostendrager moeten samen met de geschatte inkomstenderving wegens kwijtschelding en oninbaar worden goedgemaakt door de opbrengsten uit de op te leggen waterschapsbelastingen.
De opbrengst van de verontreinigingsheffing komt ten gunste van het watersysteembeheer.

Kosten per kostendrager en dekking (bedragen x €1.000)	Begroting 2027 Zuive-rings-beheer	 Water-systeem-beheer	 Totaal
Planvorming	0	17.211	17.211
Aanleg en onderhoud waterkeringen	0	64.195	64.195
Inrichting en onderhoud watersystemen	0	92.002	92.002
Bouw en exploitatie zuiveringtechnische werken	131.639	0	131.589
Inrichting en onderhoud vaarwegen en havens	0	3.606	3.606
Vergunningverlening en handhaving keur	0	6.772	6.772
Beheersing van lozingen	0	7.533	7.533
Grondwaterbeheer	0	0	0
Heffing en invordering	10.590	12.943	23.533
Bestuur en externe communicatie	18.654	18.654	37.307
Totaal netto kosten	160.882	222.916	383.798
Onvoorzien	50	50	100
Kwijtschelding	12.048	13.180	25.228
Oninbaar	1.932	2.911	4.843
Niet te versturen kleine aanslagen		246	246
Opbrengst Verontreinigingsheffing ten gunste van watersysteembeheer		-1.062	-1.062
Bruto kosten te dekken door belastingopbrengsten	**174.912**	**238.240**	**413.152**
Dekkingsmiddelen:			
Bruto op te leggen Zuiveringsheffing	169.202		169.202
Bruto op te leggen Watersysteemheffing		231.383	231.383
Onttrekking uit tariefegalisatiereserves	5.703	6.864	12.567
Totaal dekkingsmiddelen	**174.905**	**238.247**	**413.152**

3.2.3 Begroting naar kosten- en opbrengstensoorten

De begroting naar kostensoorten is te splitsen in lasten en opbrengsten. Met inzet van de tariefegalisatie-reserves zijn de lasten en baten in evenwicht, waarmee een kostendekkende begroting ontstaat.
De lasten minus de baten, exclusief de opbrengst waterschapsbelastingen én de mutaties in de tariefegalisatiereserves, geven de netto-lasten die door de belastingopbrengsten moeten worden gedekt. Deze netto-lasten stemmen overeen met de netto-kosten per programma.

De lasten van AGV bestaan ten eerste uit de directe lasten en baten van AGV zelf. Dit betreft onder andere kapitaallasten van de AGV-activa en kosten van bestuur. De uitgangspunten en normen die bij het opstellen van de begroting zijn gehanteerd, zijn in hoofdstuk 1.3 beschreven.

Lasten (bedragen x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
1.1 Externe rentelasten activa	20.869	21.284	22.004
1.2 Interne rentelasten activa	0	-	-
1.3 Afschrijving van activa	55.129	54.882	59.787
Kapitaallasten activa	75.998	76.167	81.791
1.4 Rentelasten verlate belastingoplegging	-	-	-
2.1 Salarissen huidig personeel en bestuurders	1.612	118.792	104.750
2.2 Sociale premies	-	-	-
2.4 Overige personeelslasten	782	237	7.174
2.5 Personeel van derden	1.680	5.055	22.905
2.6 Uitkeringen voormalig personeel en bestuurders	156	439	187
3.2 Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	9.252	12.796	13.445
3.3 Energie	12.173	13.042	13.703
3.4 Huren en pachten	458	555	583
3.7 Verzekeringen	334	161	170
3.8 Belastingen	4.125	1.597	1.678
3.9 Onderhoud derden	16.427	23.949	25.163
3.10 Overige diensten door derden	50.732	90.850	96.518
Taakopbrengsten	24.547-	-17.320	-21.600
Toegerekende kosten Waternet	127.568	-	-
4.2 Bijdrage aan het Rijk	16.756	19.105	18.695
4.4 Bijdragen aan overigen	698	934	1.154
5.1 Toevoeging aan voorzieningen	453	-	-
5.1 Te verrekening kosten met 'nazorg saneren vecht/Slijk'	6	-	100
5.2 Onvoorzien	-	-	100
Totaal exploitatie	**294.663**	**346.358**	**366.518**
Toevoegingen aan reserves:			
- Toevoeging rente aan reserves	-	-	-
- Toevoeging aan reserves	20.000	-	20.000
Sluitregel: voordelig exploitatiesaldo te muteren in:			
- Egalisatiereserve Watersysteemheffing	-		-
- Egalisatiereserve Zuiveringsheffing	-	9.712	-
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	44.977	-	-
Totaal Lasten	**359.640**	**356.070**	**386.518**

OPBRENGSTEN (bedragen x € 1.000)	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
1.1 Externe rentebaten	602	-	-
1.2 Interne rentebaten	-	-	-
1.3 Dividenden en bonusuitkeringen	341	-	-
3.1 Verkoop van grond	615	-	-
3.2 Verkoop van duurzame goederen	-	-	-
3.4 Opbrengst uit grond en water	3.634	1.930	2.140
3.5 Huuropbrengst uit overige eigendommen	185	160	200
3.6 Diensten voor derden			
4.1 Bijdragen van overheden	-	-	-
4.5 Bijdragen van overigen	327	-	-
5.1 Opbrengsten Watersysteemheffing, gebouwd	76.885	86.743	93.475
5.2 Opbrengsten Watersysteemheffing, ingezetenen	114.957	107.030	115.813
5.3 Opbrengsten Watersysteemheffing, ongebouwd	5.751	5.344	5.763
5.4 Opbrengsten Watersysteemheffing, natuur	50	73	77
5.5 Opbrengst Verontreinigingsheffing	1.020	1.021	1.062
5.6 Opbrengst Zuiveringsheffing, bedrijven	39.139	32.755	34.079
5.7 Opbrengst Zuiveringsheffing, huishoudens	113.528	115.800	121.143
6.1 Onttrekkingen aan fonds "Saneren Vecht"	-	-	100
6.1 Onttrekkingen aan Algemene reserve	2.606	-	-
6.1 Onttrekkingen aan voorziening	-	-	100
Totaal	**359.640**	**350.857**	**373.951**
Sluitregel: nadelig exploitatiesaldo te muteren in:			
-Tariefegalisatiereserve Watersysteemheffing		5.214	6.864
-Tariefegalisatiereserve Zuiveringsheffing		-	5.703
- nog te bestemmen exploitatieresutaal 2023	-	-	-
TOTAAL OPBRENGSTEN	**359.640**	**356.070**	**386.518**

Het totaal van netto-kosten van de taken zuiveringsbeheer en watersysteembeheer moet worden gedekt door de opbrengsten uit de financieringsbronnen zuiveringsheffing, respectievelijk watersysteemheffing en verontreinigingsheffing. Hierbij worden ook de gevormde (tarief)egalisatiereserves ingezet (onttrekking of toevoeging).

3.2.4 Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele lasten

- Waterveiligheid: Aanschaf noodmaterieel € 0,9 miljoen;
- Voldoende water: Oplevering Blaricummermeent vertraagd daarom later pas onderhoudsbudget nodig € 0,2 miljoen;
- Gezuiverd afvalwater: Incidenteel budget van € 4 miljoen voor de geplande inspectie van de slibgistingstank op RWZI Amsterdam-West;
- Moderne overheid: Werkzaamheden Aquathermie worden voortgezet in 2027 (budget loopt af). De inzet voor energietransitie maakt onderdeel uit van de huidige formatie. Het budget wordt voor 2027 incidenteel aangevraagd en herijkt bij de komende VJN op basis van de visie Aquathermie € 0,25 miljoen;
- Moderne overheid: Werkzaamheden circulaire economie (onderdeel strategische programma's)) worden voortgezet in 2027 (budget loopt af). Inzet voor circulaire economie maakt onderdeel uit van de huidige formatie. Het budget wordt voor 2027 incidenteel aangevraagd en herijkt bij de komende VJN € 0,5 miljoen.

Er zijn geen incidentele baten.

Structurele baten

Opbrengsten	Programma	Begrote opbrengst in €	Ten gunste kostendrager:	
			ZB	WSB
Dividend NWB	Moderne overheid	-	50%	50%
Dividenden	Gezuiverd afvalwater	-	100%	
Huren en (erf)pachten	Waterveiligheid	205.000		100%
Huren en (erf)pachten	Voldoende water	205.000		100%
Huur dienstwoningen	Voldoende water	200.000		100%
Legesverordening AGV	Waterveiligheid	1.100.000		100%
Liggelden	Voldoende water	760.000		100%
Vaarwegbeheer	Voldoende water	970.000		100%
Aanmaningsopbrengsten	Perceptiekosten	5.000.000	45%	55%
Zuiveren voor derden	Gezuiverd afvalwater	12.400.000	100%	
Verkoop biogas	Gezuiverd afvalwater	3.100.000	100%	

3.3 Overzicht voorgenomen investeringen

Een overzicht van de investeringen per Effect is al besproken in de beleidsbegroting (programmaplan). Hier wordt volstaan met een samenvattend overzicht van investeringen per Effect.

Investeringen per programma Bedragen x € 1.000	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Meerjarenraming 2028	 2029	 2030	 2031
Waterveiligheid	32.297	56.553	31.200	28.500	27.000	16.000	15.000
Voldoende water	15.962	22.340	12.306	20.074	14.200	18.007	12.250
Gezond water	5.507	18.858	18.394	22.826	19.200	18.093	9.250
Gezuiverd afvalwater	32.457	62.105	48.100	53.600	64.600	77.900	93.500
Moderne overheid	-	-	-	-	-	-	-
Totaal programma's	86.223	159.856	110.000	125.000	125.000	130.000	130.000
Bedrijfsvoering	-	-	1.400	1.000	800	600	400
Krediet grondpositie	-	-	20.000	-	-	-	-
Totaal	**86.223**	**159.856**	**131.400**	**126.000**	**125.800**	**130.600**	**130.400**

In lijn met de aangenomen motie 'Actief grondbeleid' is in 2027 een investeringskrediet van € 20 miljoen opgenomen voor grondposities. Dit krediet biedt het nodige handelingsperspectief om via strategische grondverwerving gebiedsprocessen te bespoedigen en opgaven rondom bodemdaling, waterkwaliteit en biodiversiteit versneld te realiseren.
Op gronden wordt conform het beleid uit de nota waarderen, niet afgeschreven. Rente over grondaankopen wordt verwerkt in de bestuurlijke rapportages.

3.4 Geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar

De geprognosticeerde balans inclusief meerjarendoorkijk geeft een beeld van de ontwikkelingen van onder andere investeringen, het aanwenden van reserves en voorzieningen en in de financieringsbehoefte. In samenhang met de kengetallen in hoofdstuk 1.6 geeft de geprognosticeerde balans een indruk van het beleid in de meerjarenbegroting op de vermogenspositie van het waterschap.

Prognose meerjarenbalans bedragen x € 1.000	Balans 2027	Balans 2028	Balans 2029	Balans 2030	Balans 2031
Activa					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	9.000	7.000	6.000	5.000	4.000
Materiële vaste activa	833.000	885.000	922.000	956.000	989.000
Financiële vaste activa	30.000	29.000	28.000	27.000	26.000
Totaal vaste activa	**872.000**	**921.000**	**956.000**	**988.000**	**1.019.000**
Vlottende activa					
Kortlopende vorderingen	66.000	66.000	64.000	67.000	65.000
Liquide middelen	6.600	6.500	6.800	5.700	6.600
Overlopende activa	95.000	84.000	70.000	70.000	70.000
Totaal vlottende activa	**167.600**	**156.500**	**140.800**	**142.700**	**141.600**
Totaal Activa	**1.039.600**	**1.077.500**	**1.096.800**	**1.130.700**	**1.160.600**
Passiva					
Vaste passiva					
Algemene reserves	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Bestemmingsreserves tariefegalisatie	45.000	41.000	36.000	18.000	18.000
Saneren Vecht	800	700	600	500	400
Frictie- en opbouwkostenreserve	18.200	18.200	-	-	-
Kapitaallastenreserve	15.000	30.000	45.000	60.000	75.000
Pensioenvoorzieningen	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
Vaste schulden langer dan 1 jaar	853.000	880.000	902.000	939.000	954.000
Totaal vaste passiva	**960.200**	**998.100**	**1.011.800**	**1.045.700**	**1.075.600**
Vlottende passiva					
Netto vlottende schulden korter dan 1 jaar	20.400	20.400	26.000	26.000	26.000
Overlopende passiva	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000
Bank- en girosaldi	-	-	-	-	-
Totaal vlottende passiva	**79.400**	**79.400**	**85.000**	**85.000**	**85.000**
Totaal passiva	**1.039.600**	**1.077.500**	**1.096.800**	**1.130.700**	**1.160.600**

Bijlagen: Financiële overzichten

1. Staat van personeelskosten

Staat van personeelslasten AGV														bedragen x € 1.000
	PERSONELE STERKTE						PERSONEELSLASTEN							
	Begroting 2027		Begroting 2026		Jaarrekening 2025		Begroting 2027					Begroting 2026	Jaarrekening 2025
	toegestane formatie in f.t.e.	werkelijke formatie in f.t.e.	toegestane formatie in f.t.e.	geraamde formatie in f.t.e.	toegestane formatie in f.t.e.	geraamde formatie in f.t.e.	salarissen eigen personeel	sociale lasten eigen personeel	overige perso-neelslasten eigen personeel	salarissen tijdelijk personeel	Totaal personeels-lasten begroting 2027	Totaal personeels-lasten Begroting 2026	Totaal personeels-lasten Jaarrekening 2025
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-	-8-	-9-	-10-	-11-	-12-	-13-	-14-
Huidige bestuur AGV :													
-AGV Dijkgraaf	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	180		23		**203**	341	208
-AGV Secretaris-directeur	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	297		5		**301**	161	344
-AGV Dagelijks bestuur	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	833		113		**946**	652	965
-AGV Algemeen bestuur	-	-	-	-	-	-	316		106		**421**	387	366
-Wachtgeldregeling voormalige bestuursleder	-	-	-	-	-	-	187		-		**187**	439	156
-Salarissen uitvoeringsorganisatie	1.016,9	1.017,0	-	-	-	-	104.750		7.174	22.905	**134.829**	126.973	-
Totaal	**1.022,9**	**1.023,0**	**6,0**	**6,0**	**6,0**	**6,0**	**106.562**	**-**	**7.421**	**22.905**	**136.888**	**128.952**	**2.039**

2. Staat van vaste activa

2.1 Materiële vaste activa

	Stand 31 - 12 - 2026				Mutaties 2027				Stand 31 -12 - 2027			
	Aanschaf-prijs	Cumulatieve afschrijvingen en bijdragen reserves	Subsidies	Boek-waarde	Nieuwbouw derden	Ont-vangen subsi-dies	Over-boeking onder-handen werken	Afschrij-vingen	Aanschaf-prijs	Cumulatieve afschrijvingen en bijdragen reserves	Subsidies	Boek-waarde
WERKEN IN EXPLOITATIE												
Gronden en terreinen	38.733	9.684	0	29.049	0	0	0	0	690	38.733	10.375	0	28.358
Bedrijfsgebouwen	9.589	3.773	0	5.816	0	0	0	0	322	9.589	4.095	0	5.494
Waterkeringen	308.450	108.242	18.088	182.120	0	0	0	0	10.242	308.450	118.483	18.088	171.878
waterkwaliteitskunstwerken en -gemalen	137.038	47.912	12.135	76.992	0	0	0	0	4.918	137.038	52.829	12.135	72.074
Zuiveringstechnische werken -transportsysteem (BP12)	44.231	25.168	1.473	17.741	0	0	0	0	925	44.231	26.093	1.473	16.665
Zuiveringstechnische werken -zuiveringsinstallatie (BP13)	540.760	267.343	12.613	260.804	0	0	0	0	23.928	540.760	291.671	12.613	236.476
Zuiveringstechnische werken -slibverwerkingsinstallatie (BP14)	12.184	8.445	0	3.739	0	0	0	0	443	12.184	8.888	0	3.296
Vaarwegen en havens	10.321	9.374	0	946	0	0	0	0	271	10.321	9.645	0	676
Overige materiele vaste activa	165.084	77.138	27.740	60.207	0	0	0	0	5.682	165.084	82.820	27.740	54.524
TOTAAL WERKEN IN EXPLOITATIE	**1.266.390**	**557.079**	**72.050**	**637.413**	**0**	**0**	**0**	**0**	**47.421**	**1.266.390**	**604.899**	**72.050**	**589.441**
ONDERHANDEN WERKEN												
Gronden en terreinen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Waterkeringen	35.500	0	0	35.500	31.200	0	0	1.738	66.700	1.738	0	64.963	
waterkwaliteitskunstwerken en -gemalen	6.425	0	0	6.425	12.549	0	0	287	18.974	287	0	18.687	
Zuiveringstechnische werken -transportsysteem (BP12)	7.400	0	0	7.400	6.587	0	0	194	13.987	194	0	13.793	
Zuiveringstechnische werken -zuiveringsinstallatie (BP13)	41.625	0	0	41.625	38.663	0	0	2.577	80.288	2.577	0	77.711	
Zuiveringstechnische werken -slibverwerkingsinstallatie (BP14)	0	0	0	0	2.850	0	0	0	2.850	0	0	2.850	
Vaarwegen en havens	461	0	0	461	200	0	0	25	661	25	0	636	
Overige materiele vaste activa	11.810	0	0	11.810	17.951	0	0	498	29.761	498	0	29.263	
TOTAAL ONDERHANDEN WERKEN	**103.221**	**0**	**0**	**103.221**	**110.000**	**0**	**0**	**0**	**5.319**	**213.221**	**5.319**	**0**	**207.902**
TOTAAL GENERAAL	**1.369.611**	**557.079**	**72.050**	**740.634**	**110.000**	**0**	**0**	**0**	**52.740**	**1.479.611**	**610.219**	**72.050**	**797.343**

	Stand 31 - 12 - 2026				Mutaties 2027					Stand 31 -12 - 2027			
	Aanschaf-prijs	Cumulatieve afschrijvingen en bijdragen reserves	Subsidies	Boek-waarde	Nieuwbouw derden	Ont-vangen subsi-dies	Over-boeking onder-handen werken		Afschrij-vingen	Aanschaf-prijs	Cumulatieve afschrijvingen en bijdragen reserves	Subsidies	Boek-waarde
WERKEN IN EXPLOITATIE													
Uitgaven onderzoek en ontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
Bijdragen aan activa in eigendom van													
Overheden *1	25.233	17.035	799	7.399	0	0	0	0	969	25.233	18.004	799	6.430
Overigen	2.927	1.566	0	1.361	0	0	0	0	117	2.927	1.683	0	1.244
Geactiveerde bijdragen aan het Rijk inzake het hoogwaterbeschermingsprogramma	45.468	43.252	0	2.216	0	0	0	0	1.105	45.468	44.357	0	1.111
Overige immateriele vaste activa *2	25.995	11.812	11.919	2.265	0	0	0	0	687	25.995	12.554	11.919	1.523
TOTAAL WERKEN IN EXPLOITATIE	**99.623**	**73.664**	**12.718**	**13.241**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.879**	**99.623**	**76.598**	**12.718**	**10.308**
ONDERHANDEN WERKEN													
Uitgaven onderzoek en ontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
Bijdragen aan activa in eigendom van													
Overheden *1	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
Overigen	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
Geactiveerde bijdragen aan het Rijk inzake het hoogwaterbeschermingsprogramma	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
Overige immateriele vaste activa *3	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
TOTAAL ONDERHANDEN WERKEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAAL GENERAAL	**99.623**	**73.664**	**12.718**	**13.241**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.879**	**99.623**	**76.598**	**12.718**	**10.308**

2.3 Financiële vaste activa

bedragen x €	Stand 31 - 12 - 2026			Mutaties 2027			Stand 31 - 12 - 2027		
	Aan-schaf-prijs	Cumula-tieve verminde-ringen	Boek-waarde	Ver-meer-de-ringen	Her-waar-de-ring	Ver-min-de-ringen	Aan-schaf-prijs	Cumula-tieve verminde-ringen	Boek-waarde
Deelnemingen en effecten									
Aandelen A van de Nederlandse Waterschapsbank	31.880	-	31.880	-	-	-	31.880	-	31.880
Aandelen B van de Nederlandse Waterschapsbank	6.810	-	6.810	-	-	-	6.810	-	6.810
Aandelen AGV Groengas BV	1		1	-	-	-	1	-	1
Aandelen AquaMinerals	72.855		72.855	-	-	-	72.855	-	72.855
Windpark BV	6		6	-	-	-	6	-	6
	111.552	**-**	**111.552**	**-**	**-**	**-**	**111.552**	**-**	**111.552**

3. Staat van vaste schulden

STAAT VAN VASTE SCHULDEN AGV		Bedragen x € 1.000	
Aantal leningen	**Looptijd**	**Oorspronkelijk bedrag**	**Restand-bedrag eind 2027**
2	40 jaar	70.000	56.250
1	35 jaar	40.000	36.571
17	30 jaar	564.500	404.733
28	25 jaar	772.500	290.437
2	15 jaar	19.521	15.460
1	6 jaar	10.200	8.500
3	5 jaar	87.500	37.200
1	4 jaar	1.456	1.092
1	3 jaar	4.500	3.000
56	**Totaal**	**1.570.177**	**853.244**

4. Staat van reserves en voorzieningen

		bedragenx € 1.000
RESERVES EN VOORZIENINGEN	per 1/1 2027	per 31/12 2027
Algemene reserves		
- Algemene reserve Zuiveringsbeheer	9.496	9.496
- Algemene reserve Watersysteembeheer	15.763	15.763
Totaal algemene reserves	25.259	25.259
Bestemmingsreserves		
- Tariefegalisatiereserve Zuiveringsheffing	31.619	25.917
- Tariefegalisatiereserve Watersysteemheffing	26.099	19.235
- Frictie- en opbouwkostenreserve	18.200	18.200
- Kapitaallastenreserve	0	15.000
- Nazorg sanering De Vecht	884	784
Totaal bestemmingsreserves	76.802	79.135
Voorzieningen		
- Pensioenvoorziening	3.169	3.169
- Voorziening opgebouwde IKB rechten	9.222	9.222
- Voorziening persoonsgebonden basisbudget	699	699
Totaal voorzieningen	13.091	13.091
TOTAAL	**115.152**	**117.485**

5. Renteomslagpercentage

BEREKENING RENTE - OMSLAG AGV	bedragen x € 1.000		
Financieringsmiddelen AGV			
Boekwaarde activa per 1 januari 2027		718.275	
Restant geldleningen per 1 januari 2027	703.983		
Beschikbaar eigen vermogen per 1 januari 2027	102.061		
		806.044	
Tekort (-)/overschot (+) aan financieringsmiddelen:		87.769	
Rentelasten			
a. rente van geldleningen:		16.413	
b. kosten van sluiten, vervroegde aflosssing en disagio van geldleningen:		0	
c. rente tijdelijke financiering kapitaaluitgaven via rekening courant:		1.185	
d. rente algemene en bestemmingsreserve:		0	
Totale rentelast:		17.598	(A)
Boekwaarde			
Boekwaarde van de kapitaaluitgaven per 1 januari 2027		718.275	
Gemiddelde geraamde boekwaarde van de vermeerderingen in het dienstjaar:		0	
Totale boekwaarde:		718.275	(B)
Rente-omslagpercentage voor **2027**			
(A) 17.598 x 100 % =		**2,5%**	
(B) 718.275			
De omslagrente is bepaald exclusief de financiering van de rwzi West te Amsterdam. Hiervoor geldt een uitzonderingsrente, die is gebaseerd op het gewogen gemiddelde van de voor dit project afgesloten geldleningen.			

6. EMU-saldo

Opbouw Emu-saldo bedragen x € 1.000		2027
1. EMU-exploitatiesaldo		**7.985**
2. Invloed investeringen (zie staat van materiële en immateriële vaste activa)		
-/- bruto-investeringsuitgaven (inclusief geactiveerde lasten)	-/-	131.400
+ investeringssubsidies	+	
+ afschrijvingen	+	59.787
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		**-63.628**

7. Overzicht naar beleidsproducten (inclusief meerjarenraming)

Beleidsproduct (bedragen x € 1.000)	Begroting 2027	Meerjarenprognose			
		2028	2029	2030	2031
1. Eigen plannen	14.748	13.498	13.365	13.184	13.092
2. Plannen van derden	4.068	4.068	4.068	4.068	4.068
3. Beheersinstrument waterkeringen	1.237	1.236	1.235	1.235	1.234
4. Aanleg en onderhoud waterkeringen	62.724	64.755	68.598	90.434	92.465
5. Dijkbewaking en calamiteitenbestrijding	231	226	103	5	0
6. Beheersinstrumenten watersystemen	8.463	8.563	8.513	8.513	8.513
7. Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	31.929	30.073	30.712	31.531	32.121
8. Baggeren van waterlopen en saneren van watersystemen	8.749	9.190	8.959	8.964	8.929
9. Beheer hoeveelheid water	35.287	35.660	36.938	37.691	38.289
10. Calamiteitenbestrijding watersystemen	1.504	1.504	1.504	1.504	1.504
11. Monitoring watersystemen	4.623	4.623	4.623	4.623	4.623
12. Getransporteerd afvalwater	7.692	7.888	8.321	8.840	9.610
13. Gezuiverd afvalwater	92.436	94.546	97.194	99.083	101.079
14. Verwerkt slib	30.237	30.599	30.961	26.935	27.107
15. Afvalwaterbehandeling door derden	2.877	2.977	3.077	3.177	3.277
20. Aanleg en onderhoud vaarwegen en havens	3.358	3.474	3.502	3.524	3.396
23. Vergunningen en meldingen	6.524	6.523	6.522	6.521	6.521
24. Adviezen vergunningen	390	390	390	390	390
25. Toezicht	3.189	3.189	3.189	3.189	3.189
26. Handhaving	2.537	2.537	2.537	2.537	2.537
27. Regulering lozingen	1.777	1.733	1.676	1.525	1.374
31. Belastingheffing	17.520	17.678	17.764	17.831	17.877
32. Invordering	5.806	9.363	9.450	9.516	9.563
33. Bestuur	30.054	22.464	21.366	20.726	20.726
34. Externe communicatie	5.938	5.938	5.938	5.938	5.938
Totaal	**383.897**	**382.695**	**390.504**	**411.483**	**417.420**

De netto kosten van BBP 32 invordering zijn eenmalig verlaagd in de begroting 2027; dit komt door het verhogen van het budget voor de opbrengsten uit invorderingen van € 1,6 miljoen naar € 5 miljoen.

8. Meerjareninvesteringsprogramma

Meerjareninvesteringsprogramma 2027 - 2031 (x€ 1.000)					
OMSCHRIJVING	2027	2028	2029	2030	2031
AANLEG/ONDERHOUD WATERKERINGEN	31.200	28.500	27.000	16.000	15.000
INRICHTING/ONDERHOUD WATERSYSTEMEN					
Aanleg/verbetering/onderhoud watersystemen	30.500	40.300	31.800	34.500	20.000
BOUW/EXPLOITATIE ZUIVERINGTECHNISCHE WERKEN					
- In stand houden en optimaliseren	20.000	21.500	22.500	21.500	21.000
- Nieuwbouw en uitbreiden assets	25.000	28.000	41.000	55.800	72.500
- Nieuwe ontwikkelingen	3.100	4.100	1.100	600	
INRICHTING/ONDERHOUD VAARWEGEN EN HAVENS	200	2.600	1.600	1.600	1.500
Overige					
- Bedrijfsvoering: Belastingfunctionaliteit (Speerpunt PFB "Belastingen"	1.400	1.000	800	600	400
- Krediet grondpostie	20.000				
Totaal	131.400	126.000	125.800	130.600	130.400

9. Overzicht B-investeringen 2027

Investeringen	Bedrag x € 1.000 *
Watersysteembeheer	
Renovatie technische systemen	9.000
Dageraadskering	430
Aanpak Oude haven en Gooise vaart (waterbodemsanering, deel 2)	350
KRW-uitvoeringsprogramma SGBP3 (tranche 2027)	45.000
Fysieke beveiliging assets (WS-deel) 2027-2030	4.400
Gezuiverd afvalwater	
In stand houden leidingen 2027-2031	5.000
Fysieke beveiliging assets (AW-deel) 2027-2030	3.100
Totaal	**67.280**

*in 2027 aan te vragen B-investeringen

Watersysteem (Voldoende en gezond water)

Beheer hoeveelheid water, Technische Systemen
Voor 2027 is voor renovatie van de technische systemen € 5,6 miljoen opgenomen in het MIP en voor 2028 € 9,5 miljoen. Het renovatieprogramma Technische Systemen is in belangrijke mate gericht op de instandhouding van objecten. Om de aanbesteding van de uitvoering van renovatiewerkzaamheden te kunnen verrichten, ramen we als B-krediet het MIP-jaarbedrag van 2027 en een deel van het MIP-jaarbedrag van 2028 als in 2027 aan te vragen B-krediet; de kredieten kunnen jaaroverschrijdend worden uitgegeven.

Dageraadskering
De uitgaven in 2025 – 2027 zijn geraamd op € 0,43 miljoen.

KRW
In 2026 is, in navolging van de besluitvorming in 2023, een eerste groot deelprogrammakrediet als B-krediet verleend. Hiermee konden de aanbestedingen van de nieuwbouw van de eerste Defosfateringsinstallatie en een aantal andere middelgrote KRW-projecten (twee gemalen, diverse stuwen, sifons en geautomatiseerde inlaten, diverse natuurvriendelijke oevers) plaatsvinden. In de loop van 2027 zal een volgend deelprogrammakrediet nodig zijn om onder meer de nieuwbouw van de beide andere geprogrammeerde Defosfateringsinstallaties aan te kunnen besteden.

Waterbodems
De B-investering voor Oude Haven Hilversum is in het kader van wijziging status waterlopen van Oude haven en Gooise vaart naar primair en de bestuurlijke afspraken die gemaakt zijn over kosten voor baggeren van de Oude haven.

Fysieke beveiliging asset (WS-deel) 2027-2030
In 2026 is het nieuwe beveiligingsbeleid door het AB vastgesteld (BBV26.0125). Dit beveiligingsbeleid volgt op het in 2026 van kracht worden van nieuwe wetgeving, de Wet weerbaarheid kritieke entiteiten

(Wwke), Cyberbeveiligingswet (Cbw) en de herziening van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO 2.0). Het krediet is voor het uitvoeren van de te nemen maatregelen aan de AGV-assets.

Gezuiverd afvalwater
De onderstaande investeringen zijn gericht op het in stand houden en optimaliseren van het huidige areaal. Het betreft bestaand beleid, geen uitbreiding van areaal, of nieuwe ontwikkelingen of nieuw beleid.

In stand houden leidingen 2027-2031
Uitvoeringskrediet van € 5 miljoen. In 2027 wordt een investeringsprogramma opgesteld voor het in stand houden van AGV-leidingen. Dit krediet is een eerste aanzet voor een meerjaren-investeringsprogramma.

Fysieke beveiliging asset (AW-deel) 2027-2030
In 2026 is het nieuwe beveiligingsbeleid door het AB vastgesteld (BBV26.0125) vastgesteld.
Dit beveiligingsbeleid volgt op het in 2026 van kracht worden van nieuwe wetgeving, de Wet weerbaarheid kritieke entiteiten (Wwke), Cyberbeveiligingswet (Cbw) en de herziening van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO 2.0). Het krediet is voor het uitvoeren van de te nemen maatregelen aan de AGV-assets.

10. Kerngegevens

1. Oppervlakte beheergebied (in ha.):	ca. 70.000
- waarvan open water (in ha)	ca. 9.500
2. Aantal gemeenten in beheergebied	17
- aantal inwoners	ca. 1,4 miljoen
3. Kerngegevens zuiveringsbeheer:	
- Areaal transportleidingen binnen Amsterdam (in km)	55
- Areaal transportleidingen buiten Amsterdam (in km)	105
- Aantal rioolwaterzuiveringsinstallaties	11
o Totale capaciteit rioolwaterzuiveringsinstallaties	2.019.500
o Slibontwateringsinstallaties (op 3 locaties) en 1 centrale slibontvangstinstallatie	3
o Productie mechanisch ontwaterd slib	ca 107.922
- Aantal op te leggen vervuilingseenheden (v.e.), bruto	1.752.659
- Te verlenen kwijtschelding en oninbaar, in vervuilingseenheden (v.e.)	144.811
- Per saldo aantal netto op te leggen vervuilingseenheden (v.e.)	1.607.848
- Investeringen (x € 1 miljoen)	48,1
- Bruto-exploitatielasten (x € 1 miljoen)	174,9
- Bruto-opbrengst zuiveringsheffing (x € 1 miljoen)	169,2
- Exploitatieverschil onttrekken aan tariefegalisatiereserve (x € 1 miljoen)	5,7
4. Kerngegevens watersysteembeheer:	
- Aantal poldergemalen in beheer	229
- Aantal sluizen	78
- Aantal beweegbare bruggen	8
- Areaal primaire waterkeringen (in km)	38
- Areaal regionale waterkeringen (in km):	591
- Areaal niet-regionale/tertiaire waterkeringen (in km):	294
- Bijdrage Hoogwaterbeschermingsprogramma (x € 1 miljoen)	19,0
- Opbrengst verontreinigingsheffing (x € 1 miljoen)	1,0
- Investeringen (x € 1 miljoen)	81,9
- Bruto exploitatielasten (x € 1 miljoen)	226,4
- Idem, na aftrek opbrengst verontreinigingsheffing (x € 1 miljoen)	225,4
- Bruto opbrengst watersysteemheffing (x € 1 miljoen)	232,3
- Exploitatieverschil onttrekken aan tariefegalisatiereserve (x € 1 miljoen)	6,9
5. Bestuurssamenstelling:	
AGV	
- Dijkgraaf,	
- Secretaris-directeur	
- Algemeen Bestuur, 30 leden	
- categorie ingezetenen	26
(PvdA 6, PvdD 4, WN 4, VVD 4, BBB 3, AWP 2, CDA 1, De Groenen 1, CU 1	
- categorie ongebouwd (geborgde zetels LTO)	2
- categorie natuurterreinen (geborgde zetel VBNE)	2
- Dagelijks Bestuur (4 fte); 6 leden (inclusief dijkgraaf)	

11. Kostenverdeelstaat

Bedragen x € 1.000

KOSTENVERDEELSTAAT AGV					
			Apparaat		
Rubriek	Omschrijving	Totaal	Centrale overhead	Specifieke dienstverlening	Uitvoerende Afdelingen
401	Rente	1.996	1.965	31	0
402	Afschrijving	3.074	2.834	240	0
410/412	Salarissen en sociale lasten	104.750	16.535	11.589	76.626
413	Overige personeelskosten	7.173	2.515	517	4.141
414	Personeel van derden	22.904	3.972	580	18.352
420	Gebruiksgoederen	8.926	3.588	2.114	3.224
422	Energie en water	519	456	0	63
423	Huren en pachten	2.216	777	0	1.439
424	Verzekeringen	363	355	0	8
425	Belastingen	139	135	0	4
426	Onderhoud door derden	6.153	6.008	0	145
427	Overige diensten door en bijdragen aan derden	5.999	5.307	151	541
428.	Taakkosten voor combiprojecten	0	0	0	0
440	Onvoorzien	0	0	0	0
450.	Interne leveringen	725	725	0	0
830.	Opbrengsten	-3.056	-3.305	0	249
TOTAAL LASTEN APPARAATSKOSTEN		**161.881**	**41.868**	**15.222**	**104.792**
	Deel inkoop-BTW in apparaat ten behoeve van AGV	10.199	0	1.277	8.922
	Doorberekende centrale overhead begrotingstaken	0,00	-41.868	5.034	36.834
TOTAAL LASTEN APPARAATSKOSTEN, inclusief BTW-deel AGV		**172.081**	**0**	**21.533**	**150.548**
	Effecten				
1	Onze waterkeringen zijn op de juiste hoogte en sterkte	**21.572**	**0**	**1.015**	**20.557**
2	Gevolgen van overstromingen en extreme wateroverlast zijn beperkt	**802**	**0**	**231**	**571**
	Waterveiligheid	**22.374**	**0**	**1.246**	**21.128**
1	Wateraanvoer en waterafvoer functioneert goed en betrouwbaar	**27.097**	**0**	**4.366**	**22.731**
2	Wateroverlast en watertekort is zo beperkt mogelijk	**3.563**	**0**	**0**	**3.563**
3	Het watersysteem is zo goed als mogelijk aangepast aan de gevolgen van klimaatverandering	**2.293**	**0**	**0**	**2.293**
	Voldoende Water	**32.953**	**0**	**4.366**	**28.587**
1	Het watersysteem draagt bij aan een gezonde leefomgeving voor mens en dier	**9.718**	**0**	**4.179**	**5.539**
2	Onze wateren voldoen aan doelen volgens de Kaderrichtlijn water	**7.380**	**0**	**0**	**7.380**
	Gezond water	**17.098**	**0**	**4.179**	**12.919**
1	Het afvalwatersysteem werkt bedrijfszeker en voldoet aan de normen	**31.560**	**0**	**1.455**	**30.105**
2	Het afvalwatersysteem is toekomstbestendig	**1.986**	**0**	**0**	**1.986**
3	De afvalwaterketen werkt als geheel schoon, innovatief en efficiënt	**0**	**0**	**0**	**0**
	Gezuiverd afvalwater	**33.546**	**0**	**1.455**	**32.091**
1	Bestuur en organisatie vormen samen een moderne overheid.	**3.836**	**0**	**3.836**	**0**
2	Zichtbaar midden in de samenleving	**4.903**	**0**	**3.915**	**988**
3	Keuze bewuste positie en geven effectief invulling aan \maatschappelijke opgaven	**0**	**0**	**0**	**0**
	Moderne overheid	**8.739**	**0**	**7.751**	**988**
	Totaal Effecten en resultaten	**114.710**	**0**	**18.997**	**95.713**
	Belastingen	**19.299**	**0**	**1.775**	**17.524**
	Overig	**4.546**	**0**	**761**	**3.785**
	Bedrijfsvoering	**23.845**	**0**	**2.536**	**21.309**
	Totaal Waterschapstaken	**138.555**	**0**	**21.533**	**117.022**
	Exploitatie waterschapstaken Watersysteemheffing	**89.619**	**0**	**15.150**	**74.469**
	Exploitatie waterschapstaken Zuiveringsheffing	**48.936**	**0**	**6.383**	**42.553**
	Investeringswerken waterschapstaken	**30.080**	**0**	**0**	**30.080**
	Investeringsuitgaven Bedrijfsvoering	**0**	**0**	**0**	**0**
	Opbrengst goederen werken en diensten voor derden	**3.447**	**0**	**0**	**3.447**
TOTAAL DEKKING APPARAATSKOSTEN		**172.081**	**0**	**21.533**	**150.548**
	TOTAAL GENERAAL	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting Kostenverdeelstaat

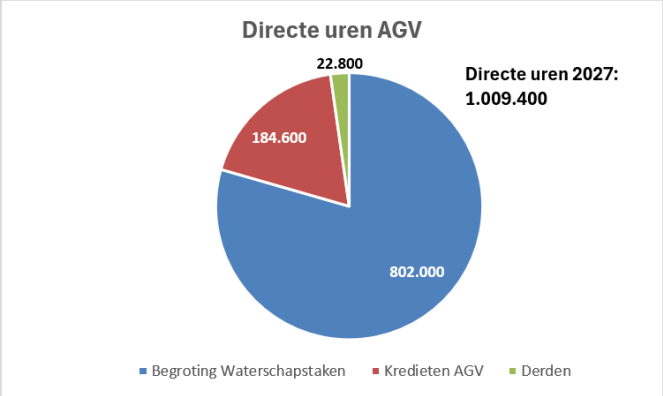
De Kostenverdeelstaat laat zien hoe de indirecte kosten (apparaatskosten) worden verdeeld over de resultaten. De apparaatskosten zijn per kostensoort samengesteld. De apparaatskosten zijn alle personeel-gebonden- en overheadkosten. Dit zijn kosten die worden doorbelast aan:

- uitvoerende afdelingen via de urenverdeling en het uurtarief naar de investeringsprojecten en opdrachten van derden
- specifieke dienstverleningsafdelingen welke via vaste verdeelsleutels doorbelast worden naar de begrotingsproducten van AGV.

Vervolgens worden de kosten via de begrotingskosten doorbelast aan de effecten/resultaten investeringsprojecten en opdrachten van derden (via uren verdeling * tarief).
Tenslotte worden de indirecte kosten toegerekend naar watersysteemheffing, zuiveringsheffing en investeringen voor de berekening van de waterschap tarieven.

Verdeelsleutel

In onderstaande figuur is aangegeven hoe de uren zijn verdeeld over de verschillende financieringsbronnen. Het totaal aantal directe uren in 2027 is 1.009.400 uur.



Figuur 2: aantal directe uren per financieringsbron

De apparaatskosten van AGV vallen uiteen in drie componenten:

1. Centrale overhead

Hieronder vallen de kosten van algemeen ondersteunende activiteiten, ondergebracht in de directie, de stafafdelingen Griffie, Strategische Programma's, Concern Control en de afdelingen Bedrijfsvoering (Mens en Organisatie, Financiën, Control en Inkoop, Facilitair), IV/ICT en Wereld Waternet. Deze totale kosten splitsen we naar de kosten Huisvesting, kosten ICT en kosten overig.

2. Specifieke dienstverlening

Voor het team Applicatiediensten, afdelingen Bestuurs- en Juridische Zaken en Communicatie worden de kosten doorbelast op basis van de inzet naar begrotingstaken van AGV. De kostentoerekening aan de financieringsbronnen gaat met een vaste verdeelsleutel, gebaseerd op de geraamde inzet.

3. Primaire afdelingen

De primaire afdelingen voeren de primaire taken van de opdrachtgevers uit. De totale kosten belasten we op basis van voorcalculatie door naar de begrotingsproducten en via uurtarieven kredieten van de opdrachtgevers en opdrachten van derden.

12. Coalitiemiddelen

Waterveiligheid

Coalitieakkoord (bedragen x € 1.000)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030	Begroting 2031
Dierenwelzijn: toepassen van diervriendelijke bescherming van dijken 1 fte € 150.000 en taakkosten € 100.000 (S)	435	435	435	435	435
Dierenwelzijn: graverij detecteren en weren (S)	300	300	300	300	300
Totaal	**735**	**735**	**735**	**735**	**735**

Voldoende water

Coalitieakkoord (bedragen x € 1.000)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030	Begroting 2031
Implementeren van risicogestuurd werken (MTA) (S)	800	1.200	1.600	2.000	2.800
Aanvullend budget exploitatie onderhoud (Masterplan)	475	875	1.275	1.675	
Geactualiseerde regelgeving (S)	300	300	300	300	300
Aanvullen van de Waterschapsverordening (S)	150	150	150	150	150
Coördinatie klimaatadaptatie regio (S)	170	170	170	170	170
Oplevering Blaricummermeent vertraagd daarom later pas onderhoudsbudget nodig	-200	200			
Totaal	**1.695**	**2.895**	**3.495**	**4.295**	**3.420**

Gezond water (R1)

Coalitieakkoord (bedragen x € 1.000)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030	Begroting 2031
Uitvoeren van de KRW-maatregelen en eventuele aanvullende maatregelen	200	200	200	200	200
Totaal	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**

Gezond water (R2)

Coalitieakkoord (bedragen x € 1.000)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030	Begroting 2031
Aanvullende middelen voor bestrijding invasieve uitheemse planten (S)	310	310	310	310	310
Nota Dierenwelzijn € 100.000; Nota Vis € 150.000 (S)	250	250	250	250	250
Totaal	**560**	**560**	**560**	**560**	**560**

Moderne overheid

Coalitieakkoord (bedragen x € 1.000)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030	Begroting 2031
Jeugd bestuur/Publieksprogramma's voor jongeren (S)	16	16	16	16	16
Strategische verkenningen (S)	100	100	100	100	100
Versterken democratisch functioneren (S)	115	115	115	115	115
Inrichten (digitaal) burgerberaad (I)	0	300	200		
Totaal	**231**	**531**	**431**	**231**	**231**

Bedrijfsvoering

Coalitieakkoord (bedragen x € 1.000)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030	Begroting 2031
Inzetten op 'de vervuiler betaalt'	250	250	250	250	250
Basis op orde brengen risicomanagement en financiële functie (S)	500	500	500	500	500
Basis op orde brengen projectmanagement (S)	500	500	500	500	500
Versterken van een inclusieve en diverse organisatie (S)	144	91	74	74	74
Informatiehuishouding op orde en 'open overheid' (voldoen aan wettelijke eisen open overheid) (S)	872	872	872	872	872
Totaal	**2.266**	**2.213**	**2.196**	**2.196**	**2.196**