Datum
05 oktober 2026

3e Begrotingswijziging naar aanleiding van verwacht resultaat 2e Bestuursrapportage AGV 2026

Inhoudsopgave

1 Inleiding en leeswijzer 5

2 Beslispunt 6

3 Resultaat Begrotingswijziging 2e Bestuursrapportage AGV 2026 7
3.1 Totaal per effect 7
3.1.1 Effect Waterveiligheid 8
3.1.2 Effect Voldoende water 8
3.1.3 Effect Gezond water 9
3.1.4 Effect Gezuiverd afvalwater 10
3.1.5 Effect Cultuurhistorie en recreatie 10
3.1.6 Effect Belastingen 11
3.1.7 Effect Bestuur en maatschappij 12

1 Inleiding en leeswijzer

Vanuit het Waterschapsbesluit en de financiële verordening van AGV worden er gedurende het begrotingsjaar tussentijdse rapportages (P&C producten) opgesteld, waarmee inzicht wordt geboden op het financiële verloop van exploitatie en investeringen. Door middel van verschillende P&C producten zoals een begrotingswijziging en Bestuursrapportage wordt de Begroting 2026, aangeleverd in november 2025, aangepast op basis van de meest actuele inzichten. De begrotingswijziging naar aanleiding van verwacht resultaat 2e bestuursrapportage is het P&C product waarin de begroting 2026 wordt bijgesteld.

Het verschil tussen de bestuursrapportage en de begrotingswijziging is vooral dat een bestuursrapportage een tussenrapportage is, waarbij over de voortgang van de in de begroting vastgelegde doelstellingen, maatregelen en daaraan verbonden middelen wordt gerapporteerd. De begrotingswijziging daarentegen is een compacte wijzigingsrapportage waarin de mutaties op de begroting per effect kort worden toegelicht en financieel worden vertaald.

Leeswijzer

In hoofdstuk 2 is te lezen wat het Algemeen bestuur met de begrotingswijziging beslist. Hoofdstuk 3 wordt in een overzicht het financiële resultaat van AGV weergegeven met de nieuwe begrote bedragen van de effecten van de exploitatie. Ook worden de mutaties op de exploitatie per effect toegelicht.

2 Beslispunt

Via bijgaand bestuursvoorstel wordt het Algemeen bestuur voorgesteld in te stemmen met een 3e begrotingswijziging naar aanleiding van het verwachte resultaat 2e Bestuursrapportage AGV 2026. De begrotingswijziging is een mutatie op de gewijzigde Begroting AGV 2026 die op 2 juli 2026 door het Algemeen bestuur is vastgesteld (BBV26.0307).

Het Algemeen bestuur stelt vast middels de 3e begrotingswijziging de gewijzigde Begroting 2026, in totaal bij te stellen met € 6,7 miljoen (lagere exploitatielasten), dit saldo toe te voegen aan de egalisatiereserve.

Het uitgangspunt van de begrotingswijziging is dat de totale kosten en reservemutaties geen impact mogen hebben op de tarieven. Aangezien de tarieven voor 2026 niet meer kunnen worden aangepast, moeten eventuele financiële wijzigingen binnen de bestaande budgettaire ruimte worden opgevangen.

Overeenkomstig het bepaalde in de Waterschapswet (artikel 100) heeft de 3e begrotingswijziging naar aanleiding van verwachte resultaat 2e bestuursrapportage op gebruikelijke wijze, ter inzage gelegen. Na vaststelling door het Algemeen bestuur zal de begrotingswijziging naar Gedeputeerde Staten van de provincies Noord-Holland en Utrecht worden gestuurd.

3 Resultaat 3e Begrotingswijziging 2e Bestuursrapportage AGV 2026

3.1 Totaal per effect

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de verwachte exploitatiekosten in 2026 per Effect en Resultaat. De begrotingswijziging is opgebouwd uit lagere taakkosten en lagere investeringsuitgaven op diverse Effecten.

Financieel effectoverzicht 2026 Effect	Begroting conform wijziging (BBV 26.0307) 2026	Begrotingswijziging Jaarprognose 2e Bestuursrapportage 2026	Stand begroting na 3e begrotingswijziging 2026
	A	B	C=A-/-B
Waterveiligheid	**66.813**	***-88***	**66.902**
- lasten	*68.088*	*-88*	*68.177*
- baten	*-1.275*	*0*	*-1.275*
Voldoende water	**67.336**	***7.766***	**59.570**
- lasten	*67.671*	*7.766*	*59.905*
- baten	*-335*	*0*	*-335*
Gezond water	**31.751**	***-4.345***	**36.096**
- lasten	*31.751*	*-4.345*	*36.096*
- baten	*0*	*0*	*0*
Gezuiverd afvalwater	**114.308**	***-1.133***	**115.441**
- lasten	*129.808*	*-1.210*	*131.018*
- baten	*-15.500*	*77*	*-15.577*
Cultuurhistorie en recreatie	**7.257**	***-827***	**8.084**
- lasten	*8.837*	*-827*	*9.664*
- baten	*-1.580*	*0*	*-1.580*
Belastingen	**24.098**	***4.324***	**19.774**
- lasten	*25.698*	*1.824*	*23.874*
- baten	*-1.600*	*2.500*	*-4.100*
Bestuur en maatschappij	**30.598**	***1.004***	**29.594**
- lasten	*30.598*	*1.004*	*29.594*
- baten	*0*	*0*	*0*
Totaal netto kosten	**342.161**	**6.700**	**335.461**
Dekkingsmiddelen (belastingheffing)	**348.767**	*0*	**348.767**
Totaal netto baten	**348.767**	**0**	**348.767**
Toevoeging reserves	*6.606*	*6.700*	*13.306*
Resultaat	**0**	**0**	**0**

Het verwachte resultaat 2026 is afgerond € 6,7 miljoen lager ten opzichte van de begroting 2026. Hieronder worden de individuele afwijkingen (groter dan € 250.000) per Effect nader toegelicht, waarbij de afwijking incidenteel (I) of structureel (S) zijn.

3.1.1 Effect Waterveiligheid

Financieel effectoverzicht 2026	Begroting conform wijziging (BBV 26.0307)	2e Bestuursrapportage Jaarprognose	Verschil	Bedragen x € 1.000 % Verschil
Effect Waterveiligheid	2026	2026	2026	2026
	A	B	C= A-B	C/A
Lasten	68.088	68.177	-88	0%
Baten	-1.275	-1.275	0	0%
Saldo kosten (lasten minus baten)	**66.813**	**66.902**	**-88**	**0**

(Kolom C: negatieve afwijking = hogere kosten of lagere baten; positieve afwijking = lagere kosten of hogere baten)

De exploitatiekosten komen naar verwachting ongeveer € 0,08 miljoen hoger uit ten opzichte van de aangepaste begroting 2026 en worden gezien de kleine afwijking niet verder toegelicht.

3.1.2 Effect Voldoende water

Financieel effectoverzicht 2026	Begroting conform wijziging (BBV 26.0307)	2e Bestuursrapportage Jaarprognose	Verschil	Bedragen x € 1.000 % Verschil
Effect Voldoende water	2026	2026	2026	2026
	A	B	C= A-B	C/A
Lasten	67.671	*59.905*	7.766	11%
Baten	-335	*-335*	0	0%
Saldo kosten (lasten minus baten)	**67.336**	**59.570**	**7.766**	**11%**

(Kolom C: negatieve afwijking = hogere kosten of lagere baten; positieve afwijking = lagere kosten of hogere baten)

De exploitatiekosten komen naar verwachting ongeveer € 7,8 miljoen lager uit ten opzichte van de aangepaste begroting 2026. Een belangrijk deel van de afwijking betreft administratieve verschuivingen tussen de effecten Voldoende Water en Gezond Water en heeft geen invloed op het totaalresultaat van AGV. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bedragen x € 1.000	I/S	Afwijking 2e bestuursrapportage 2026
Lagere kosten monitoring watersystemen. Deze wijzigingen zijn budgetneutraal en het gevolg van een gewijzigde toerekening tussen de effecten Voldoende Water en Gezond Water	S	4.091
Lagere kapitaallasten, betreft een neutrale wijziging tussen effect Voldoende Water en Gezond Water	S	1.349
Lagere lasten onderhoudsbaggeren	I	1.000
Hogere kosten voor aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen. Betreft een neutrale wijziging tussen effect Voldoende Water en Gezond Water	S	-600
Lagere kosten voor het inlaten en uitmalen van water door Waterschap Rijnland door minder regenval	I	346
Lagere kosten voor regelgeving onttrekkingen grondwater	I	300
Opschonen budget voor eigen plannen, vergunningen en meldingen	S	231
Lagere kosten door lagere uitgaven voor fysieke beveiliging	I	209

Lagere lasten door het afsluiten van een nieuwe dienstverleningsovereenkomst Baggeren tussen de Stichting Watermaatschappij Amsterdam en Waterschap Amstel, Gooi en Vecht (aanvullend op 1e bestuursrapportage)	S	200
Vrijval budget NVO (Natuur Vriendelijk Onderhoud). Correctie uit fout in 2024.	S	200
Lagere kosten voor het bedienen van het Watersysteem doordat in de eerste helft van 2026 er weinig calamiteiten en verbeterpunten zijn geweest	I	100
Lagere bestedingen voor klimaatadaptatie	I	100
Per saldo diverse kleine onder- en overschrijdingen	I	240
Totaal		**7.766**

(Negatieve afwijking = hogere kosten of lagere baten; positieve afwijking = lagere kosten of hogere baten)

3.1.3 Effect Gezond water

Financieel effectoverzicht 2026				Bedragen x € 1.000
	Begroting conform wijziging (BBV 26.0307)	2e Bestuursrapportage Jaarprognose	Verschil	% Verschil
Effect Gezond water	2026	2026	2026	2026
	A	B	C= A-B	C/A
Lasten	31.751	*36.096*	-4.345	-14%
Baten	0	*0*	0	0%
Saldo kosten (lasten minus baten)	**31.751**	**36.096**	**-4.345**	**-14%**

(Kolom C: negatieve afwijking = hogere kosten of lagere baten; positieve afwijking = lagere kosten of hogere baten)

De exploitatiekosten komen naar verwachting ongeveer € 4,3 miljoen hoger uit ten opzichte van de aangepaste begroting 2026. Een belangrijk deel van de afwijking betreft administratieve verschuivingen tussen de effecten Voldoende Water en Gezond Water en heeft geen invloed op het totaalresultaat van AGV. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bedragen x € 1.000	I/S	Afwijking 2e bestuursrapportage 2026
Hogere kosten monitoring watersystemen. Deze wijzigingen zijn budgetneutraal en het gevolg van een gewijzigde toerekening tussen de effecten Voldoende Water en Gezond Water	S	-4.091
Hogere kapitaallasten, betreft een neutrale wijziging tussen effect Voldoende Water en Gezond Water	S	-1.349
Lagere kosten voor aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen. Betreft een neutrale wijziging tussen effect Voldoende Water en Gezond Water	S	600
Lagere kosten voor rioleringsplannen	I	242
Opschonen ten behoeve aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	S	205
Aanvullende middelen voor bestrijding invasieve uitheemse planten (zie toelichting coalitiemiddelen)	I	160
Per saldo diverse kleine onder- en overschrijdingen	I	-112
Totaal		**-4.345**

(Negatieve afwijking = hogere kosten of lagere baten; positieve afwijking = lagere kosten of hogere baten)

3.1.4 Effect Gezuiverd afvalwater

Prognose exploitatie

Financieel effectoverzicht 2026				Bedragen x € 1.000
Effect Gezuiverd afvalwater	Begroting conform wijziging (BBV 26.0307) 2026	2e Bestuursrapportage Jaarprognose 2026	Verschil 2026	% Verschil 2026
	A	B	C= A-B	C/A
Lasten	129.808	*131.018*	*-1.210*	*-1%*
Baten	-15.500	*-15.577*	*77*	*0%*
Saldo kosten (lasten minus baten)	**114.308**	**115.441**	**-1.133**	**-1%**

(Kolom C: negatieve afwijking = hogere kosten of lagere baten; positieve afwijking = lagere kosten of hogere baten)

De exploitatiekosten komen naar verwachting ongeveer € 1,1 miljoen hoger uit ten opzichte van de aangepaste begroting 2026. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bedragen x € 1.000	I/S	Afwijking 2e bestuursrapportage 2026
Hogere kosten storingen centrifuges RWZI Amsterdam-West door het achterblijven van investeringen. Zodra de nieuwe slibontwatering in bedrijf is zullen de storingen afnemen.	S	-758
Hogere onderhoudskosten eindgemalen en een niet gebudgetteerde dienstverleningsovereenkomst Assetmanagement Eindgemalen met ARW	S	-708
De lagere kosten worden onder andere verklaard doordat gepland onderhoud gedeeltelijk is doorgeschoven. De reden hiervan is gebrek aan personeel als gevolg van de splitsing en samenloop met procesautomaterings (PA)-project op RWZI Westpoort.	I	421
Hogere kosten voor slib door hoger vereveningstarieven	I	-400
Lagere kosten door minder verbruik actieve kool	I	200
Hogere kosten voor beveiliging RWZI Amstelveen in verband met realisatie extra zuiveringstap voor het verwijderen van medicijnresten	I	-100
Lagere kosten afval en verwerking in verband met lagere tarieven	I	100
Per saldo diverse kleine onder- en overschrijdingen	I	112
Totaal		**-1.133**

(Negatieve afwijking = hogere kosten of lagere baten; positieve afwijking = lagere kosten of hogere baten)

3.1.5 Effect Cultuurhistorie en recreatie

Financieel effectoverzicht 2026				Bedragen x € 1.000
Effect Cultuurhistorie en recreatie	Begroting conform wijziging (BBV 26.0307) 2026	2e Bestuursrapportage Jaarprognose 2026	Verschil 2026	% Verschil 2026
	A	B	C= A-B	C/A
Lasten	8.837	*9.664*	-827	-9%
Baten	-1.580	*-1.580*	0	0%
Saldo kosten (lasten minus baten)	**7.257**	**8.084**	**-827**	**-11%**

(Kolom C: negatieve afwijking = hogere kosten of lagere baten; positieve afwijking = lagere kosten of hogere baten)

De exploitatiekosten komen naar verwachting ongeveer € 0,8 miljoen hoger uit ten opzichte van de aangepaste begroting 2026. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bedragen x € 1.000	I/S	Afwijking 2e bestuursrapportage 2026
Hogere lasten voor aanleg en onderhoud vaarwegen en havens	I	-323
Hogere lasten om de functionering van sluisdeuren te kunnen blijven garanderen (onder andere de hydrauliek installaties en e-installaties)	I	-249
Hogere lasten om een potentiële rechtszaak te voorkomen door gemaakte verbeteringen over te nemen. Dit voorkomt tevens kapitaalvernietiging en extra investeringen voor het waterschap en gemeente.	I	-140
Hogere lasten voor een verplichting uit erfpachtcontracten voor beschoeiingswerken	I	-115
Totaal		**-827**

(Negatieve afwijking = hogere kosten of lagere baten; positieve afwijking = lagere kosten of hogere baten)

3.1.6 Effect Belastingen

Financieel effectoverzicht 2026				Bedragen x € 1.000
Effect Belastingen	Begroting conform wijziging (BBV 26.0307) 2026	2e Bestuursrapportage Jaarprognose 2026	Verschil 2026	% Verschil 2026
	A	B	C= A-B	C/A
Lasten	25.698	*23.874*	1.824	7%
Baten	-1.600	*-4.100*	2.500	-156%
Saldo kosten (lasten minus baten)	**24.098**	**19.774**	**4.324**	**18%**

(Kolom C: negatieve afwijking = hogere kosten of lagere baten; positieve afwijking = lagere kosten of hogere baten)

De exploitatiekosten komen naar verwachting ongeveer € 1,8 miljoen lager uit ten opzichte van de aangepaste begroting 2026 en de exploitatieopbrengsten € 2,5 miljoen hoger. Per saldo bedraagt de positieve afwijking circa € 4,3 miljoen. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bedragen x € 1.000	I/S	Afwijking 2e bestuursrapportage 2026
Hogere opbrengsten doordat er meer aanmaningen (als gevolg dossier overdracht aan deurwaarders) worden opgelegd.	I	2.500
Lagere kosten deurwaarders. De deurwaarders zijn pas in 2e helft 2026 ingezet.	I	1.824
Totaal		**4.324**

(Negatieve afwijking = hogere kosten of lagere baten; positieve afwijking = lagere kosten of hogere baten)

3.1.7 Effect Bestuur en maatschappij

Financieel effectoverzicht 2026				Bedragen x € 1.000
	Begroting conform wijziging (BBV 26.0307)	2e Bestuursrapportage Jaarprognose	Verschil	% Verschil
Effect Bestuur en maatschappij	2026	2026	2026	2026
	A	B	C= A-B	C/A
Lasten	30.598	*29.594*	1.004	3%
Baten	0	*0*	0	0%
Saldo kosten (lasten minus baten)	**30.598**	**29.594**	**1.004**	**3%**

(Kolom C: negatieve afwijking = hogere kosten of lagere baten; positieve afwijking = lagere kosten of hogere baten)

De exploitatiekosten komen naar verwachting ongeveer € 1,0 miljoen lager uit ten opzichte van de aangepaste begroting 2026. De belangrijkste afwijkingen zijn:

Bedragen x € 1.000	I/S	Afwijking 2e bestuursrapportage 2026
Lagere kosten doordat de kosten, gemeld bij de 1e bestuursrapportage voor Strategisch Programma Energietransitie, achteraf niet meer nodig blijken te zijn door marktontwikkelingen en de kosten binnen bestaand budget opgevangen kan worden.	I	320
Lagere kosten voor Basis op orde brengen projectmanagement (zie toelichting coalitiemiddelen)	I	190
Lagere kosten Informatie huishouding op orde en 'open overheid' (zie toelichting coalitiemiddelen)	I	246
Vrijval budget 500- jarig bestaan (correctie begroting)	I	100
Per saldo diverse kleine onder- en overschrijdingen	I	148
Totaal		**1.004**

(Negatieve afwijking = hogere kosten of lagere baten; positieve afwijking = lagere kosten of hogere baten)