



Datum

4 mei 2022

Jaarstukken AGV 2021

Inhoud

1. Inleiding en leeswijzer	5
2. AGV in de samenleving 2021	6
3. Samenvatting	12
3.1 Uitkomsten jaarrekening 2021	12
3.2 Kerngegevens	15
4. Jaarverslag 2021	16
4.1 Programmaverantwoording 2021	16
4.1.1 WATERVEILIGHEID	17
4.1.2 VOLDOENDE WATER	23
4.1.3 GEZOND WATER	32
4.1.4 GEZUIVERD AFVALWATER	39
4.1.5 CULTUURHISTORIE EN RECREATIE	49
4.1.6 BELASTINGEN	55
4.1.7 BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ	59
4.2 Verplichte paragrafen	68
4.2.1 Ontwikkelingen sinds het vorig begrotingsjaar	68
4.2.2 Incidentele baten en lasten	71
4.2.3 Onttrekkingen aan bestemmingsreserves en voorzieningen	71
4.2.4 Waterschapsbelastingen	71
4.2.5 Weerstandsvermogen	72
4.2.6 Financiering	76
4.2.7 Vreemd vermogen	79
4.2.8 Verbonden partijen	80
4.2.9 EMU-saldo	82
4.2.10 Wet Normering Topinkomens (WNT)	83
5. Jaarrekening 2021	84
5.1 Exploitatierekening naar programma's	84
5.2 Exploitatierekening naar beleidsvelden/beleidsproducten	85
5.3 Exploitatierekening naar kostendragers	86
5.4 Balans en toelichting	95
5.4.1 Balans vóór resultaatbestemming	95
5.4.2 Toelichting op de balans	97
5.4.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	106
5.5 Waarderen, activeren en afschrijven	107
5.6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	109

BIJLAGEN

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

Voorwoord

Aan de lezer,

Voor u liggen de jaarstukken van 2021 van het Waterschap Amstel, Gooi en Vecht. Dit was het tweede jaar waarin we te maken hebben met de coronacrisis. Deze crisis heeft invloed op ons werk, onze inwoners en medewerkers. Het jaar 2021 sluiten we af met een nadelig saldo van € 5,4 miljoen (werkelijke kosten minus werkelijke baten). De rekening van baten en lasten komt € 4,0 miljoen nadeliger uit dan het begrote nadelige saldo van € 1,4 miljoen. Dit is een combinatie van hogere kosten (€ 2,4 miljoen) en lagere belastingopbrengsten (€ 1,6 miljoen).

Het jaar 2021 kende verschillende uitdagingen voor het waterschap. De coronacrisis resulteerde in verhoogd ziekteverzuim onder het personeel. De uitvoering van onze plannen liep vertraging op door ziekteverzuim en de beperkende maatregelen. Dit heeft tot gevolg dat voor het tweede jaar op rij de realisatie van de voorgenomen investeringen rond de 50% uitkomt. Corona is hiervan niet de enige reden, wel een belangrijke. Aan de andere kant bleek dat de beleidsvoorbereiding minder vertraagd werd door het thuiswerken.

Het jaar 2021 was ook het moment om in de mid term review Waterbetrokken de voortgang op onze ambities te beoordelen en waar nodig bij te stellen. Van ons bestuursakkoord hebben we als Dagelijks bestuur in samenwerking met het Algemeen bestuur en uitvoeringsorganisatie Waternet al veel gerealiseerd.

Van een waterschap in de luwte, hebben we ons ontwikkeld tot een zichtbaar waterschap als zelfbewuste overheid. Dat zien we in het overleg met medeoverheden en andere partners, onze kennis en expertise wordt gewaardeerd. Zeker in een tijd waar regionale en landelijke problemen een duidelijke watercomponent hebben. Het Boezemplan 2.0 is in 2021 voorbereid en hiermee schetsen we de kaders voor onze omgeving in een tijd waar het watersysteem tegen zijn grenzen aanloopt en we de toekomstige uitdagingen op ons af zien komen. Met het actieprogramma Veenweiden werken we samen met andere overheden aan een gebiedsgerichte aanpak om bodemdaling tegen te gaan. Ten slotte vroeg het Algemeen bestuur in de mid term review ook aandacht voor het thema Waterkwaliteit.

Met het aannemen van het biodiversiteitsherstelplan geven we richting hoe we op eigen terrein de biodiversiteit herstellen, maar ook in samenspraak met onze partners. In 2021 hebben we ook de visie Aquathermie vastgesteld, met deze visie wil AGV een bijdrage leveren aan het verduurzamen van de warmte- en koudevraag van de gebouwde omgeving. Naast het leveren van een bijdrage aan de energietransitie willen we als Waterschap ook bijdragen aan de circulaire economie. In dat licht is het aannemen van de Visie AGV Circulair in 2021 dan ook een mooie mijlpaal. Met deze visie beogen we dat AGV toewerkt naar een reductie van 50% grondstoffengebruik in 2030 en volledige circulariteit in 2050. Bij veel van de plannen en beleidsstukken die we in 2021 gerealiseerd hebben speelt de omgeving en onze partners in die omgeving een belangrijke rol. We zijn trots op de resultaten die we in 2021 hebben geboekt.

In het jaar 2021 hebben we ook het nieuwe belastingstelsel geïmplementeerd, dit ging niet gemakkelijk. Er was onvoldoende zekerheid over de kwaliteit van het nieuwe stelsel voor tijdige ingebruikname. Daardoor is de implementatie van het nieuwe belastingstelsel enkele malen naar achteren geschoven. Dit zorgde voor onduidelijkheid bij onze inwoners, reden voor het waterschapsbestuur om met de uitvoeringsorganisatie Waternet bij te sturen. Inmiddels is sprake van een goed werkend nieuw belastingstelsel en worden de vertraagde aanslagen uit 2021 voor bewoners en bedrijven verwerkt.

Afgelopen jaar heeft het Algemeen bestuur een principebesluit genomen naar aanleiding van de evaluatie en herijking van de samenwerking op onze watertaken met de gemeente Amsterdam. Waterschap Amstel, Gooi en Vecht wil haar identiteit versterken om als overheid herkenbaar te zijn voor inwoners en bedrijven en we willen de bestuurlijke samenwerking met Amsterdam en andere gemeenten en regionale partners versterken.

In 2022 besluiten hoe we onze huidige organisatie hierop kunnen versterken. In 2021 hebben we ook vanuit de financiële consequenties van de benodigde investeringen vanuit ons verbeterplan digitalisering moeten bijsturen. Eind 2021 hebben we een begrotingswijziging op de initiële begroting vastgesteld om deze intensivering in een gebalanceerde begroting 2022 te kunnen realiseren.

Door het negatieve resultaat 2021 zijn onze reserves beperkt, dit betekent dat deze komende jaar niet meer ingezet kunnen worden voor het meerjarig spreiden van kosten en direct doorwerken in de tarieven voor de belastingbetaler. Het Dagelijks bestuur maakt zich hier zorgen om en zal met de voorjaarsnota 2023-2027 een voorstel doen om in te grijpen in het jaar 2022 en temporiseren in 2023.

Het Dagelijks bestuur bedankt het Algemeen bestuur, de uitvoeringsorganisatie Waternet en al onze samenwerkingspartners binnen en buiten het waterschap die een bijdrage hebben geleverd aan het resultaat van 2021.

Namens het Dagelijks bestuur,

Peter Smit Portefeuillehouder Financiën

1. Inleiding en leeswijzer

Hierbij bieden wij u ter vaststelling aan de jaarstukken 2021 van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht.

Verslaggeving

Volgens de verslaggevingsregels bestaan de jaarstukken uit een jaarverslag en een jaarrekening.

Het jaarverslag bevat de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen. De jaarrekening moet tenminste bestaan uit:

- a. De exploitatierekening naar programma's;
- b. De exploitatierekening naar kostendragers en de toelichting;
- c. De exploitatierekening naar kosten- en opbrengstsoorten;
- d. De balans en de toelichting.

De voorliggende jaarstukken voldoen aan de eis dat de indeling van jaarverslaggeving identiek is aan de begroting. Hoewel wij momenteel met elkaar een vernieuwingsslag aan het maken zijn, door middel van de invoering van effectsturing, waarbij wij ook beter passende indicatoren formuleren, is deze jaarrekening dus nog gebaseerd op de oude indicatoren.

Omdat het jaarverslag een verantwoordingsrapportage is ten opzichte van de Begroting 2021 wordt in de toelichting op de investeringen alleen ingegaan op de verschillen tussen de realisatie in 2021 en de Begroting 2021. Op de verschillen tussen het door het Algemeen bestuur toegekend krediet en de eindrealisatie wordt na de afsluiting van het krediet ingegaan, in de vorm van een project/kredietevaluatie. Een verslag hiervan wordt opgenomen in het jaarverslag.

Het is verplicht om jaarcijfers onder de verschillende exploitatierekeningen te presenteren en toe te lichten. Daardoor is het onvermijdelijk dat een onderwerp op een aantal plaatsen in de jaarstukken aan de orde komt.

Over- en onderschrijdingen zijn incidenteel, tenzij anders vermeld.

Leeswijzer

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

Hoofdstuk 4 bevat het jaarverslag met de programmaverantwoording. Per programma zijn naast de geplande doelstellingen, beoogde effecten en eventueel indicatoren de bereikte doelstellingen en effecten toegelicht. De (wettelijk) verplichte paragrafen staan aan het einde van dit hoofdstuk.

De jaarrekening staat in hoofdstuk 5. Deze bestaat conform het Waterschapsbesluit uit de verschillende exploitatierekeningen en de balans.

De jaarstukken bevatten een aantal bijlagen voor nader inzicht.

2. AGV in de samenleving 2021

2.1 De omgeving van AGV

Corona

In 2021 had Corona nog steeds een impact op onze manier van werken. Door de lockdowns waar we mee te maken kregen, was het soms een uitdaging om het primaire proces door te laten gaan. In het tweede jaar van beperkende maatregelen bleek dat de organisatie goed in staat is om te werken met de maatregelen.

Zo draaide het primaire proces grotendeels door. Het waterschapsbestuur vergaderde grotendeels digitaal en veel van onze kantoormedewerkers moesten vanuit huis werken.

Daarnaast is onze uitvoeringsorganisatie goed in staat gebleken om bij wijziging van de maatregelen zich daar snel op aan te passen. Waternet heeft een continuïteitsplan klaarliggen in geval van grootschalige personeelsuitval.

Corona heeft ook impact gehad op onze samenwerking met omgevingspartners en dienstverlening aan inwoners en bedrijven. AGV heeft aan burgers en bedrijven/zzp'ers die in de financiële nood zijn gekomen uitstel verleend bij het betalen van de waterschapsbelasting.

Belang van waterbeheer: watercrisis in Limburg

Ook het belang van waterbeheer stond volop in de aandacht; 2021 was ook het jaar van de watercrisis in Limburg. De provincie Limburg kreeg te maken met grote wateroverlast door extreme regenval en hoge waterstanden. Huizen, winkels en bedrijven zijn onder water gelopen, auto's zijn zwaar beschadigd en mensen hebben uit voorzorg hun huis moeten verlaten.

Het Kabinet verklaarde de overstromingen 'in formele zin' tot ramp. Als AGV hebben we, net als alle andere waterschappen, daar onze bijdrage aan geleverd door Waterschap Limburg te ondersteunen met mensen en materieel. Het hoogwater heeft laten zien dat de waterschappen klaarstaan voor de omgeving. Deze crisis heeft mensen laten zien waarvoor we waterschapsbelasting betalen en het nut van waterkeringen.

Als waterschappen hebben we ook gezamenlijk geleerd van deze crisis op het gebied van waterveiligheid en crisismanagement.

2.2 De organisatie van AGV: versterking als zelfbewuste overheid

Governance

In 2021 heeft een grondige evaluatie en herijking van de samenwerking op onze watertaken met de gemeente Amsterdam plaatsgevonden.

Achtergrond

Onze taken worden door onze uitvoeringsorganisatie Waternet uitgevoerd, samen met de watertaken van gemeente Amsterdam. Door diverse maatschappelijke ontwikkelingen en gewijzigde (maatschappelijke) opvattingen over governance en openbaar bestuur veranderden in de afgelopen jaren de beelden over de besturing van de Stichting Waternet. Ook heeft het waterschapsbestuur behoefte aan een eigen identiteit en grotere invloed op de besturing van de Stichting Waternet.

Tenslotte is er in het najaar van 2020 een aantal artikelen gepubliceerd door het onderzoekplatform *Follow the Money* waarin werd aangegeven dat de digitale veiligheid van Waternet niet op orde was. Dat leidde tot een aantal onderzoeken en adviezen, niet alleen met betrekking tot het oplossen van knelpunten op het gebied van digitalisering en digitale veiligheid maar ook op het gebied van de governance van Waternet.

Dit gezamenlijk was aanleiding tot een grondige evaluatie en herijking van de samenwerking watertaken met de gemeente Amsterdam.

Visie op een sterkere overheidsrol van AGV

Als vertrekpunt voor dit proces vanuit het perspectief van AGV, heeft het Algemeen bestuur van AGV een visie geformuleerd op AGV als zelfbewuste overheid gericht op samenwerking met het oog op steeds complexere

regionale wateropgaven. Het nastreven van deze visie is het leidend kader voor de toekomstige samenwerking met de gemeente Amsterdam en andere (overheids)partners.

Vier vraagstukken spelen een centrale rol bij de opgave om de overheidsrol van het waterschap te versterken. Het betreft primair een sturingsvraagstuk, gericht op het versterken van de sturing, grip en controle van het waterschapsbestuur op beleidsvorming en uitvoering. En daarnaast een samenwerkingsvraagstuk, een positioneringsvraagstuk en een fiscaal-juridisch vraagstuk. In het verlengde van deze vraagstukken is in dezelfde visie vastgesteld dat er daarom versterking nodig is van de kwaliteit van de politieke besluitvorming, de bestuurlijke slagvaardigheid en de ambtelijke capaciteit van het waterschap zelf.

Bestuursopdracht

Omdat het om een gezamenlijk proces gaat, met als belangrijke partner de gemeente Amsterdam, is ervoor gekozen om het gezamenlijke proces te borgen via een gezamenlijk opgestelde bestuursopdracht. Deze is op 8 juli 2021 vastgesteld door het Algemeen bestuur van AGV. Hierin zijn de belangrijkste deelopdrachten geformuleerd zodat op voorhand duidelijk vastgelegd werd op basis van welke deelresultaten er uiteindelijk besluitvorming plaats zou kunnen vinden.

Principebesluiten

Het Algemeen bestuur heeft op 8 december 2021 op basis van de opgeleverde onderzoeken en documentatie vervolgens de volgende principebesluiten genomen:

- Het waterschapsbestuur besluit tot intensiever en breder bestuurlijk samenwerken aan de water- en watergelieerde opgaven tussen het waterschap en de gemeente Amsterdam en de intentie uit te spreken deze samenwerking te verbreden naar andere partners in de regio;
- Het waterschapsbestuur besluit tot het instellen van eigen ambtelijke capaciteit ter ondersteuning van in ieder geval de opdrachtgevende, beleidsbepalende en toezichthoudende rol van het waterschapsbestuur;
- Het waterschapsbestuur besluit om een gezamenlijke organisatie met in ieder geval de gemeente Amsterdam in te stellen voor in ieder geval de beleidsarme uitvoering assetmanagement en voor ondersteunende diensten;
- De bedrijfsvoeringsorganisatie (bvo) is het governance-model dat als voorkeursmodel nader wordt uitgewerkt voor de vormgeving van de gemeenschappelijke organisatie.

Het College van B&W van Amsterdam heeft op 2 november 2021 hetzelfde besloten en aanvullend besloten tot het inrichten van een NV voor de drinkwatertaak.

Onderzoeksfase t/m zomer 2022

Bovenstaande besluiten zijn principebesluiten die in 2021 genomen zijn. Voor diverse onderdelen van deze besluiten is nog aanvullend onderzoek nodig (inrichtingsvoorstellen voor de eigen organisatie, fiscaal-juridische zaken, inrichting van cultuur en werkwijze, etc.) dat voorzien is in de volgende fase van het governance-traject in 2022.

Digitalisering

Eind 2020 werd de organisatie en het bestuur geconfronteerd met kritische onderzoeken over de risico's die er op het gebied van onze digitale veiligheid en weerbaarheid waren. Op basis van een onderzoek naar de digitale veiligheid bij de Stichting Waternet (Waternet) door de Inspectie voor leefomgeving en Transport (ILT) is Waternet in 2021 ook onder verscherpt toezicht gekomen van de ILT.

In 2021 zijn er grote en noodzakelijke stappen gezet om de digitale veiligheid op een hoger niveau te brengen. De directie van Waternet werd uitgebreid met een CIO, en in de zomer is een “*Verbeterplan Informatievoorziening, digitale veiligheid en weerbaarheid Waternet*” geaccordeerd door het Algemeen bestuur. Het verbeterplan heeft een looptijd tot eind 2022 en is gericht op realiseren van noodzakelijke verbeteringen op het gebied van techniek, processen, organisatie(structuur) en cultuur.

Het bestuur van het waterschap heeft het onderwerp hoog op de agenda gezet. Een werkgroep bestaande uit leden van het Algemeen bestuur heeft in 2021 een bouwstenenrapport opgeleverd om als bestuur een meer sturende en kaderstellende rol te kunnen vervullen op het thema digitalisering en digitale veiligheid.

De werkgroep is in de zomer 2021 opgevolgd door een Klankbordgroep vanuit het bestuur.

Deze klankbordgroep heeft de taak te adviseren over de verdere uitwerking van deze bouwstenen en het betrekken van het Algemeen bestuur hierin.

In 2021 is in twee aparte commissievergaderingen gesproken over het thema digitalisering en digitale veiligheid. Het Algemeen bestuur heeft afgelopen december ingestemd met het jaarplan en begroting digitalisering en digitale veiligheid. De extra opgave en urgentie op het thema digitale veiligheid betekent echter ook dat er voor het jaar 2022 keuzes moesten worden gemaakt. In 2022 staat de basis op orde brengen centraal. Er wordt gestreefd naar een robuuste en toekomstbestendige organisatie, met een veilige en betrouwbare dienstverlening. Daarnaast heeft het bestuur gekozen voor een zevental speerpunten, op het gebied van doorontwikkeling en vernieuwing, ten behoeve van het waarborgen van de bedrijfscontinuïteit van het waterschap.

Eén van die speerpunten is "Digitale archivering & informatiebeheer op orde" en ook in het genoemde verbeterplan komt archivering aan bod. Kijkend naar de beoordeling van Noord-Holland als interprovinciaal toezichthouder op het gebied van archief- en informatiebeheer, is er meer aandacht nodig voor het "in control" komen van de archiefvorming en het duurzaam beheren van informatie. Vanuit het IT verbeterplan is eind 2021 voor de periode van een jaar een tijdelijke programma manager ingehuurd die vanuit zijn expertise het team informatiebeheer en de opgaven ondersteunt. Dat heeft ook bijgedragen op onderdelen voortgang te boeken bij het inrichten van applicaties en bij archiefbewerkingen. Dit betreft echter nog niet alle applicaties en/of alle processen.

Organisatiebreed lag de prioriteit in 2021 vooral bij digitale veiligheid, en werd er nog geen Waternetbreed archiefbeleid ontwikkeld. Aangezien archiefvorming en informatiebeheer zich afspelen op het snijvlak van processen (lijn, archiefvorming), IT/IV (applicaties) en kwaliteit en compliance is het nodig daar duidelijke sturing en "eigenaarschap" voor te regelen. De Wet open overheid schrijft ook voor dat de informatie-huishouding op orde moet zijn.

Het verbeterplan moet het fundament voor de toekomst leggen en de organisatie in control brengen.

De ontwikkelingen gaan snel en 100% veiligheid bestaat niet, maar in control zijn betekent ook dat snel en effectief ingrijpen mogelijk zijn. Zo werd ook Waternet eind 2021 geconfronteerd met de kwetsbaarheid van de software Apache Log4j en is na de eerste meldingen van het Nationaal Cyber Security Center (NCSC) een crisisorganisatie ingericht en de adviezen van het NCSC opgevolgd.

De digitale veiligheid en weerbaarheid vergroten doen we ook samen met andere overheden. In 2021 heeft AGV/Waternet deelgenomen aan haalbaarheidsonderzoek landelijke monitoringsdiensten (Security Operations Center) op internetverkeer. Onder leiding van het ministerie Infrastructuur & Waterstaat is samen met Rijkswaterstaat en drie waterschappen de haalbaarheid verkend van het leveren van een monitoringsdienst vanuit een landelijke samenwerking in de watersector. In 2022 zullen de waterschappen – op basis van de resultaten van het onderzoek – met elkaar bepalen hoe in de toekomst de cyberweerbaarheid in gezamenlijkheid wordt vergroot.

2.3 Onze ambities uit Bestuursakkoord Waterbetrokken

In ons Bestuursakkoord Waterbetrokken hebben we de ambities voor de bestuurperiode 2019-2023 vastgelegd. In 2021 realiseerden we diverse ambities waar we trots op zijn, op onze kerntaken en als partner midden in opgaven in de samenleving.

Waterbeheerprogramma (WBP)

In 2021 is het Waterbeheerprogramma 2022-2027 opgesteld, na een periode van verkenning en gesprekken in een – grotendeels online – proces met de omgeving en alle disciplines in de organisatie. Het programma heeft in de zomer 2021 ter inzage gelegen en is bestuurlijk besproken in mei en december 2021. Het waterbeheerprogramma is het centrale juridisch instrument van het waterschap. Daarin laten we zien hoe we de komende zes jaar samen invulling geven aan onze wettelijke taken op het gebied van Waterveiligheid, Voldoende water, Gezond Water, Gezuiverd afvalwater en Cultuurhistorie en recreatie. We staan voor de opgave met het water de balans te vinden in kwantiteit en kwaliteit, op verschillende locaties met verschillende functies en dreigingen, en met de wens een toekomstbestendig watersysteem te realiseren. Dat kunnen we niet alleen. ‘*Samen werken aan een toekomstbestendig waterbeheer*’, is de titel van het waterbeheerprogramma voor de periode 2022-2027.

In het waterbeheerprogramma beschrijven we ook hoe we samen met onze inwoners, andere overheden en organisaties optrekken bij maatschappelijke uitdagingen met impact op het watersysteem. Zoals deze nu al zichtbaar zijn: klimaatverandering, bodemdaling, afname van biodiversiteit, landbouwtransitie, bevolkingsgroei en woningbouwopgave, energietransitie, circulaire economie, technologische ontwikkelingen en digitalisering. Het programma beschrijft ook op welke manier gebruik wordt gemaakt van andere juridische instrumenten. Zo vormt het WBP de beleidsmatige basis voor de waterschapsverordening en het gebruik van participatie voor draagvlak en betere besluitvorming. Door het waterbeheerprogramma zo in te vullen laten we zien dat we het niet alleen als een centraal juridisch instrument van het waterschap beschouwen. Het vormt het kader voor alles dat het waterschap de komende zes jaar gaat doen en de manier waarop dat gebeurt. Het waterbeheerprogramma ligt begin 2022 voor ter besluitvorming in het Algemeen bestuur van het waterschap.

Waterveiligheid

Denkrichting Waterveiligheid

In 2021 heeft het Dagelijks bestuur de *Denkrichting Waterveiligheid* vastgesteld. In deze denkrichting wordt de kerntaak waterveiligheid breder ingestoken dan dijkversterkingen en beheer en onderhoud van waterkeringen. Andere aspecten die ook een rol spelen zijn: KRW, biodiversiteit, duurzaamheid, bodemdaling, integrale watersysteembenadering en Transformatie Uniformering Assetmanagement (TUA). AGV als effectieve netwerkpartner maakt ook deel uit van de denkrichting. Zo wordt bij dijkverbeteringen samengewerkt met de omgeving en medeoverheden. Deze denkrichting vormt de basis voor het *Beheerplan Keringen* dat in 2022 de besluitvorming ingaat.

Voldoende water

Netwerkstrategie klimaatadaptatie

Klimaatadaptatie is een grote maatschappelijke opgave. Om te zorgen dat Waterschap Amstel, Gooi en Vecht een effectieve rol kan spelen in de samenwerking met gebiedspartners, is in 2021 de netwerkstrategie klimaatadaptatie aangenomen.

In het kader van de netwerkstrategie klimaatadaptatie is er in 2021 op de website [agv.nl](https://www.agv.nl) een DOE-loket gerealiseerd. Op deze pagina kunnen inwoners op een laagdrempelige manier informatie krijgen over het klimaat adaptief maken van hun eigen leefomgeving. Zo staan er tips voor het vergroenen van je tuin. Hier vind

je ook de blauwe golf. Mensen met een hart voor water, die hun handen uit de mouwen steken om het water en de omgeving schoon te maken. Ook uitleg over groendaken is hier te vinden.

Als uitwerking van de netwerkstrategie klimaatadaptatie is in oktober 2021 de stimuleringsregeling 'Geef groen en water de ruimte' aangenomen. Deze stimuleringsregeling stelt inwoners en organisaties zonder winstoogmerk in staat om een subsidie aan te vragen voor het klimaatbestendig maken van hun buurt.

Actieprogramma Veenweiden

Met het *Actieprogramma Aanpak Veenweiden* geeft AGV invulling aan de ambitie uit het *Bestuursakkoord Waterbetrokken 2019-2023* om de bodemdaling daadwerkelijk zoveel mogelijk te remmen en veen waar mogelijk te herstellen, en zo de emissies van broeikasgassen uit veenweiden tegen te gaan. Hiermee draagt zij bij aan bodemdaling- en klimaatdoelen van provincie en Rijk voor 2030.

In het actieprogramma beschrijft AGV haar rol, aanpak en welke concrete maatregelen AGV gaat uitvoeren in de periode 2021-2023.

Gezond water

Biodiversiteitsherstelplan

In 2021 heeft AGV het *Biodiversiteitsherstelplan* vastgesteld. Het herstel van biodiversiteit en de kerntaken van het waterschap gaan hand in hand. In het herstelplan geeft AGV aan hoe het waterschap de biodiversiteit wil herstellen op de eigen terreinen en door het eigen beheer, maar zeker ook welke bijdrage we vanuit de kerntaken kunnen leveren aan het herstel van biodiversiteit in de omgeving. Hier is samenwerking met andere partijen een heel centraal element.

Belastingen

Een nieuw belastingstelsel

De oorspronkelijke planning was dat per 31 maart 2021 de eerste aanslagen verzonden konden worden. In een notitie van 26 januari 2021 is het bestuur op de hoogte gebracht dat uitstel tot 1 juli noodzakelijk was. Er was echter onvoldoende zekerheid over de kwaliteit van het nieuwe stelsel.

De ingebruikname moest daarom opnieuw worden uitgesteld. Over de financiële consequenties is het Dagelijks bestuur op 17 augustus 2021 geïnformeerd, waarbij er een aantal scenario's is voorgelegd.

Uiteindelijk heeft het Algemeen bestuur op 14 oktober 2021 besloten om een langlopende geldlening van € 95 miljoen aan te gaan in aanvulling op de bij de vaststelling van de Begroting 2021 geaccordeerde financieringstransacties.

Daarbij is de keuze gemaakt om eerst de aanslagen te versturen waarvoor een automatische incasso geldt (met 8 of minder betaaltermijnen), zodat deze termijnen verlopen kunnen zijn als er opnieuw aanslagen worden opgelegd. In de praktijk bleek dat het langer zou duren om de aanslag voor het eigendom (watersysteemheffing gebouwd, ongebouwd en natuur) op te leggen. In oktober zijn wel de eerste aanslagen voor alleen gebruikers opgelegd. De aanslagen voor watersysteemheffing gebouwd zullen vanaf april 2022 worden opgelegd. Daarbij is er voor gekozen om alle belastingen op één biljet te zetten, zodat mensen die zowel eigenaar als gebruiker van de woning zijn ook in deze groep vallen.

Het gevolg is tevens dat er in de jaarrekening nu met grote bedragen aan aanramingen moet worden gewerkt. Dat geldt zowel voor de opbrengsten als voor de inkomstenderving voor kwijtschelding en oninbaar.

Bestuur en maatschappij

Effectsturing

In 2020 is besloten effectsturing uit te werken. Hiermee wordt beoogd het bestuur vanuit inzicht in de samenhang tussen beoogde maatschappelijke effecten, resultaten en uit te voeren activiteiten in staat te stellen besluiten te nemen en financiële middelen te alloceren.

In 2021 is de routekaart effectsturing vastgesteld. Deze routekaart geeft tot aan 2023 aan hoe effectsturing geïmplementeerd gaat worden. In de dit jaar vastgestelde Voorjaarsnota 2022-2026 en Begroting 2022 is zichtbaar dat de systematiek van effectsturing verder is geïmplementeerd. Langs de effecten, resultaten en activiteiten worden ook de verantwoordelijkheden belegd zoals is vastgelegd bij het vaststellen van de Begroting 2022.

Het Algemeen bestuur heeft de besluitvormende, kaderstellende en controlerende rol op de Effecten en Resultaten met bijbehorende indicatoren. Het Dagelijks bestuur is als opdrachtnemer verantwoordelijk voor alle Activiteiten die binnen deze kaders leiden tot het behalen van de Resultaten.

Visie Circulair, visie Aquathermie en realisatie groengasinstallatie

De energietransitie en de omschakeling naar een circulaire economie zijn grote maatschappelijke opgaven waarin het waterschap een belangrijke rol in kan spelen. In 2021 heeft AGV voor deze thema's beleid vastgesteld. Water speelt in deze opgave een grote rol en daarom kan het waterschap vanuit de kerntaken die het heeft als waterschap een bijdrage leveren aan het verder brengen van deze opgaven.

In het kader van de energietransitie heeft AGV een visie opgesteld voor Aquathermie. Aquathermie gaat over de winning van warmte of koude uit oppervlaktewater of afvalwater en de toepassing daarvan voor de verwarming of koeling van bijvoorbeeld gebouwen. In de visie heeft AGV gekozen voor een actieve, initiërende rol met betrekking tot de ontwikkeling van Aquathermie in het werkgebied van het waterschap.

AGV pakt hierbij de rol van vergunningverlener, beleidsmaker en regievoerder. Voor het winnen van warmte uit afvalwater heeft AGV het voornemen om ook een rol te spelen in het beheer en eigendom van de installaties die daarvoor nodig zijn. Omdat deze installaties verbonden zullen zijn met de zuiveringsinstallaties van AGV. AGV wil met de verschillende rollen experimenteren door minimaal aan zes pilotprojecten bij te dragen in de komende jaren.

In 2021 heeft AGV ook een visie vastgesteld over hoe we willen bijdragen aan de omschakeling naar een circulaire economie. Het doel is om in 2050 volledig circulair te zijn. Dit wil AGV bereiken door de bedrijfsvoering circulair te maken; onder andere door zo min mogelijk grondstoffen te gebruiken, grondstoffen terug te winnen en circulair in te kopen. Daarnaast wil AGV een actieve rol nemen door een bijdrage te leveren aan het circulair maken van de watercyclus en de omgeving. Hiervoor wil AGV intensief samenwerken met andere partijen.

Een grote concrete bijdrage aan de energietransitie leverde AGV in 2021 door het opleveren van de Groengasinstallatie in het Westelijk Havengebied. Bij het zuiveren van het afvalwater blijft slib achter. Door dit slib te vergisten produceert AGV biogas. De nieuwe groengasinstallatie zet dit biogas om in groengas, dat dezelfde eigenschappen heeft als aardgas en daardoor geleverd kan worden aan het aardgasnet.

Het groengas wordt vervolgens gebruikt voor de verduurzaming van de transportsector of de verwarming van woningen. Met het opleveren van deze installatie is AGV direct een van de grootste producenten van groengas in Nederland.

3. Samenvatting

3.1 Uitkomsten jaarrekening 2021

De rekening van baten en lasten komt € 4,0 miljoen nadeliger uit dan het begrote nadelige saldo van € 1,4 miljoen en sluit daarmee op een nadelig saldo van € 5,4 miljoen (werkelijke kosten minus werkelijke baten). Het resultaat van de rekening van baten en lasten (€ 4,0 miljoen nadeliger ten opzichte van de begroting) is een combinatie van lagere belastingopbrengst (€ 1,6 miljoen) en hogere kosten (€ 2,4 miljoen) dan begroot. Een nadere toelichting op de belastingopbrengst wordt op pagina 91 tot en met 93 gegeven.

3.2.1 Resultaatbepaling zuiveringsbeheer

Op de taak zuiveringsbeheer is een nadelig resultaat gerealiseerd van € 1,9 miljoen. Begroot was een voordelig resultaat van € 2,3 miljoen; het resultaat is € 4,2 miljoen nadeliger uitgekomen dan begroot.

De opbrengsten waren € 88,2 miljoen en zijn € 2,4 miljoen lager dan begroot. De voornaamse oorzaak is de lagere stijging van het aantal huishoudens. Een nadere toelichting wordt op pagina 93 gegeven. De kosten waren € 90,1 miljoen en zijn € 1,8 miljoen hoger geweest dan begroot. De belangrijkste verschillen zijn (een nadere toelichting volgt bij de programma's):

	x 1€ mln
Afkoop erfpacht gemaal Postjesweg	-0,3
Hogere verwerkingskosten van afvalstoffen uit de rioolwaterzuiveringen	-0,3
Hogere energiekosten door stijgende tarieven (structureel)	-0,9
Afwikkeling slibcrisis € 0,9 miljoen (hogere kosten slibverwerking) hier tegenover staat de vrijval uit de slibvoorziening van € 2,5 miljoen	1,6
Hogere kosten verwerken slib als gevolg van tariefsverhoging	-1,4
Lagere kapitaallasten	1,0
Reservering digitale veiligheid	-1,0

	€ (x 1 miljoen)
Begroting	
Begrote exploitatielasten	88,3
Begrote baten	- 90,6
Geraamd voordelig saldo 2021	<u>2,3</u>

Volgens de begroting wordt het voordelige saldo van € 2,3 miljoen gedoteerd aan de tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing.

	€ (x 1 miljoen)
Jaarrekening	
Werkelijke exploitatielasten	90,1
Werkelijke baten	- 88,2
Gerealiseerd nadelig saldo 2021	<u>1,9</u>

Het verschil tussen begroting en realisatie bedraagt:

	€ (x 1 miljoen)
Begroot <u>voordelig</u> saldo	2,3
Werkelijk <u>nadelig</u> saldo	1,9
Nadelig verschil met de begroting	<u>4,2</u>

3.2.2 Resultaatbepaling watersysteembeheer

Op de taak watersysteembeheer is een nadelig resultaat gerealiseerd van € 3,5 miljoen. Begroot was een nadelig resultaat van € 3,7 miljoen; het resultaat is € 0,2 miljoen voordeliger uitgekomen dan begroot.

De opbrengsten waren € 110,4 miljoen en zijn € 0,8 miljoen hoger dan begroot door onder andere een hogere opbrengst voorgaande belastingjaren. Een nadere toelichting wordt op pagina 91 tot en met 92 gegeven. De kosten waren € 113,9 miljoen en zijn € 0,6 miljoen hoger dan begroot. De belangrijkste verschillen zijn (een nadere toelichting volgt bij de programma's):

	x 1€ mln
Verkoopopbrengst dienstwoning en grond	1,4
Hogere legesopbrengsten	0,3
Vanwege corona zijn deze zomer evenementen afgelast, zoals Zuiderzee filmfestival, Amstellanddag en Droogwaterland. Hierdoor minder uitgaven en subsidie aanvragen	0,4
Hogere kosten door hogere energieprijzen (structureel).	-0,5
Reservering digitale veiligheid	-1,2
Hogere bijdrage aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma over 2020 (€ 497.000). Over 2021 was de extra bijdrage € 681.200 hoger (inclusief 4% indexatie)	-1,2
Hogere kosten exotenbestrijding door explosieve groei als gevolg van klimaatveranderingen; onder andere waternavel, cabomba en ongelijkbladig vederkruid	-0,3
Lagere kapitaallasten	0,4

	€ (x 1 miljoen)
Begroting	
Begrote exploitatielasten	113,3
Begrote baten	- 109,6
Geraamd nadelig saldo 2021	<u>3,7</u>

Volgens de begroting wordt het nadelig saldo van € 3,7 miljoen onttrokken aan de tariefegalisatiereserve watersysteemheffing.

	€ (x 1 miljoen)
Jaarrekening	
Werkelijke exploitatielasten	113,9
Werkelijke baten	- 110,4
Gerealiseerd nadelig saldo 2021	<u>3,5</u>

Het verschil tussen begroting en realisatie bedraagt:

	€ (x 1 miljoen)
Begroot <u>nadelig</u> saldo	3,7
Werkelijk <u>nadelig</u> saldo	3,5
Voordelig verschil met de begroting	<u>0,2</u>

3.2.3 Resultaatbestemming 2021

Overeenkomstig het bepaalde in de Nota Financieel Beleid AGV en het Bestuursakkoord 2019 - 2023 wordt onderstaand de volgende resultaatbestemming voorgesteld.

Voorgesteld wordt om het nadelig resultaat 2021 van € 5.388.726 als volgt te bestemmen:

Zuiveren nadelig resultaat € 1.868.507

- Een bedrag van € 1.868.507 (begroot was € 2.255.440 voordelig) te onttrekken aan de tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing.

Watersysteem incl. verontreinigingsheffing nadelig resultaat € 3.520.219

- Een bedrag van € 3.520.219 (begroot was € 3.685.490 nadelig) te onttrekken aan de tariefegalisatiereserve watersysteemheffing.

2.3.4 Verloop Eigen vermogen

Het eigen vermogen bedroeg op 1-1-2021 € 25.345.256 positief. Rekening houdend met de gerealiseerde mutaties op de reserves én het te bestemmen resultaat over 2021 is het eigen vermogen per 31-12-2021 uitgekomen op € 19.912.598 positief. Dit is een afname ten opzichte van 2020 met € 5.432.658.

Specificatie mutatie op eigen vermogen in 2021

	€	€
Saldo baten en lasten/te bestemmen resultaat 2021		-5.388.726
Onttrekking fonds 'nazorg sanering De Vecht'	-43.932	
Totaal toevoegingen en onttrekkingen		-43.932
Totaal <u>afname</u> eigen vermogen		-5.432.658

3.2 Kerngegevens

	2020	2021
1. Oppervlakte beheergebied	70.000 ha	70.000 ha
waarvan open water	9500 ha	9500 ha
2. Aantal gemeenten in beheergebied	19	19
aantal inwoners	1,4 miljoen	1,4 miljoen
3. Bestuurssamenstelling:		
<u>AGV</u>		
- Dijkgraaf		
- Algemeen bestuur; 30 zetels		
- categorie ingezetenen	23	23
- categorie ongebouwd	3	3
- categorie natuurterreinen	1	1
- categorie bedrijven	3	3
- Dagelijks bestuur; 5 leden (inclusief dijkgraaf)*		
- Secretaris-directeur		
4. Personele gegevens:		
- Aantal toegestane formatieplaatsen uitgedrukt in volledige arbeidsplaatsen	1,5	1,5
5. Kerngegevens zuiveringsbeheer:		
- Areaal transportleidingen (excl. Amsterdam)	107 km	107 km
- Aantal rioolwaterzuiveringsinstallaties	11	11
- totale capaciteit rioolwaterzuiveringsinstallaties	2.019.257 v.e.	2.019.500
- Slibontwateringsinstallaties	3	3
- geproduceerd mechanisch ontwaterd slib	95.003 ton	96.487
- Investerings (x € 1 miljoen)	18,0	17,0
- Exploitatielasten (x € 1 miljoen)	92,1	90,1
- Netto opbrengst zuiveringsheffing (x € 1 miljoen)	89,4	88,2
- Verleende kwijtschelding (x € 1 miljoen)	5,8	5,4
- Kwijtscheldingspercentage zuiveringsheffing	8,0%	7,3%
6. Kerngegevens watersysteembeheer:		
- Aantal poldergemalen in beheer	230	230
- Boezemgemaal Zeeburg	1	1
- Aantal waterkeringen/sluizen	66	66
- Areaal primaire waterkeringen (in km)	38	38
- Areaal regionale waterkeringen (in km)	591	591
- Areaal niet-regionale waterkeringen (in km)	467	467
- Investerings (x € 1 miljoen)	30,1	29,0
- Exploitatielasten (x € 1 miljoen)	110,7	113,9
- Netto opbrengst watersysteemheffing (x € 1 miljoen)		
inclusief verontreinigingsheffing	108,5	110,4
- Verleende kwijtschelding (x € 1 miljoen)	6,6	7,1
- Kwijtscheldingspercentage watersysteemheffing	9,5%	10,1%
- Bijdrage aan het Rijk inzake HWBP (x € 1 miljoen)	17,2	16,7
- Taak muskusrattenbeheer (x € 1 miljoen)	1,7	1,8

*Uit het Algemeen bestuur zijn 4 leden gekozen die samen met de dijkgraaf het Dagelijks bestuur vormen

4. Jaarverslag 2021

4.1 Programmaverantwoording 2021

In overeenstemming met de regelgeving is het jaarverslag opgesteld naar programma's/effecten. Voor 2021 komen de programma's grotendeels overeen met de thema's die opgenomen zijn in de landelijke benchmark 'Waterschapsspiegel'.

Per effect zijn de doelstellingen beschreven, de beoogde effecten en de wijze waarop het halen van die doelstellingen en effecten in 2021 vorm heeft gekregen. De programmaverantwoording heeft betrekking op de Begroting 2021.

4.1.1 WATERVEILIGHEID



BEOOGD EFFECT

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

Klimaatverandering 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, die zorgt voor sterke waterkeringen, maar ook voor andere overheden, inwoners, kennisinstellingen, bedrijven en agrariërs. Samen zorgen we ervoor dat de kans op een overstroming klein blijft en dat ook het effect van een overstroming zoveel als mogelijk beperkt blijft.

INDICATOREN

De indicatoren van 2021 zijn beschreven in het 'oude' *Waterbeheerplan* (WBP). In Begroting 2021 zijn de indicatoren uit het WBP vertaald naar doelen en prestaties voor het jaar 2021. Omdat het 'oude' WBP tot en met 2021 loopt zijn hier ook de waarden voor 2021 weergegeven.

Indicatoren				
Effect Waterveiligheid				
Onderwerp	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
Primaire keringen	▪ Primaire keringen zijn getoetst aan de nieuwe veiligheidsnormen, op weg naar de eindrapportage van 2022	%	80	80
Regionale keringen	▪ Regionale keringen op orde	%	80	83
	▪ Grondlichamen van regionale keringen, die in 2012 het oordeel 'onvoldoende' en 'nader onderzoek' kregen, voldoen nu aan de veiligheidsnormen.	%	75	53
	▪ Regionale keringen (grondlichamen, NWO's en kunstwerken) met een toetsoordeel volgens de leidraad van 2015	%	60	40
Overige keringen	▪ Overige keringen met duidelijkheid over nut en noodzaak	%	100	100
Bestrijdingsplannen	▪ Plannen van de eigen crisisorganisatie zijn op orde en geoefend	%	100	100

Toelichting indicatoren

Grondlichamen van regionale keringen, die in 2012 het oordeel 'onvoldoende' en 'nader onderzoek' kregen, voldoen nu aan de veiligheidsnormen

Van de 258 km in het Uitvoeringsprogramma is er tot en met 2021 in totaal 138 km door 'nader onderzoek' goedgekeurd of door de trajecten met een 'onvoldoende' te verbeteren. In 2021 is 35 km gerealiseerd, 53% van de oorspronkelijke opgave van 258 km is op orde (doelstelling 75%). De vertraging is enerzijds opgelopen door capaciteitsgebrek. Anderzijds door het achterblijven van het automatiseren van dit proces in verband met andere prioritering in de digitalisering. Hierdoor is de doelstelling van de toetsing niet gehaald.

Regionale keringen (grondlichamen, NWO's en kunstwerken) met een toetsoordeel volgens de leidraad 2015

Naar verwachting kon dit jaar circa 60% van de grondlichamen getoetst zijn. Echter, omdat deze prestatie-indicator is samengevoegd met de niet-waterkerende objecten (NWO's) en kunstwerken komt het totaal uit op circa 40%. Door capaciteitsgebrek en het achterblijven van digitalisering is de doelstelling niet gehaald.

TOTALE KOSTEN WATERVEILIGHEID

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijkingen
- kapitaallasten	24.471	18.548	18.313	235
- resultaat bestemming HWBP	-4.442	-	-	-
- taakkosten	22.433	27.810	28.640	-830
Totaal Waterveiligheid	42.462	46.358	46.953	-595

Hieronder worden de financiële afwijkingen bij effect Waterveiligheid per resultaat nader toegelicht.

KOSTEN EXPLOITATIE

WATERVEILIGHEID			
Resultaat 1			
R1: Voorkomen van overstromingen.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2021		
A1: Inspecteren van de keringen, toetsen aan de norm en nemen van slimme beheermaatregelen om de dijk in combinatie met het watersysteem te laten voldoen aan de norm	-Visie op waterveiligheid -Opstarten, opleveren en rapporteren toetsing primaire keringen		
A2: Versterken van keringen aan de hand van een dijkenprogramma, rekening houdend met biodiversiteit, KRW-doelen, boezemsysteem, omgeving en klimaatverandering	-Dijkverbeteringen (12 km) -Bijdrage HWBP		
A3: Reguleren van het gebruik en het onderhoud van dijken door eigenaren en gebruikers, zoals beschreven in de verordening (vergunningverlening, toezicht en handhaving)			
A4: Uitvoeren onderhoud aan keringen en bijbehorende technische systemen			
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
- kapitaallasten	24.471	18.548	18.313
- resultaat bestemming HWBP	-4.442	-	-
- taakkosten	22.433	27.570	28.400
Totaal R1: Voorkomen van overstromingen	42.462	46.118	46.713

Toelichting

De kapitaallasten van resultaat 1 zijn € 235.000 lager dan begroot. Dit is het gevolg van de lagere renteomslagpercentage (zie financieringsparagraaf).

De taakkosten resultaat 1 zijn € 830.000 hoger dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Hogere kosten reguliere onderhoud aan de keringen (in de begroting 2022 zijn extra middelen hiervoor opgenomen)	-160.000
Van de bijdrage aan het HWBP over 2020 komt € 497.000 ten laste van de exploitatie. Over 2021 was de extra bijdrage € 681.200 hoger (inclusief 4% indexatie)	-1.178.000
Minder plannen van derden	130.000
Lagere kapitaallasten	235.000
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	143.000
Totaal	-830.000

Mijlpalen (resultaat 1)

A1: Visie Waterveiligheid

In 2021 heeft het Dagelijks bestuur de *Denkrichting waterveiligheid AGV* vastgesteld met als motto: 'Regie hebben op waterveiligheid in een snel veranderende wereld'. De denkrichting schetst een brede aanpak van ons waterkeringenbeheer die aansluit bij het afwegen van risico's in het ruimtelijk domein in nauwe afstemming met onze omgevingspartners. Hierbij maken we gebruik van twee benaderingen: meerlaagsveiligheid en de waterveiligheidspiramide. De denkrichting vormt de basis voor verdere ontwikkeling van het waterveiligheidsbeleid.

In de tweede helft van 2021 is een start gemaakt met de uitwerking in een *Beheerplan waterkeringen AGV 1.0*, waarin de huidige kaders voor keringen worden vastgelegd. Doorontwikkeling volgt in 2022 en 2023, in onder andere vaststelling van het beheerplan, een meerjarenprogramma keringen, en beleid voor overige keringen.

A1: Toetsing regionale en primaire keringen

Volgens het uitvoeringsbesluit moeten de regionale keringen in 2024 volledig zijn getoetst. Deze toetsing loopt achter op schema vanwege het achterblijven van de digitalisering.

Van de primaire keringen is in 2021 ongeveer 80% getoetst. De overige 20% wordt voortgezet en afgerond in 2022.

A2: Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP)

De directie van het HWBP overweegt nieuwe maatregelen en werkwijzen om de sturing op het programma te verbeteren. De uitwerking hiervan is reeds gestart en zal vermoedelijk de rest van 2022 voortduren.

Op dit moment is nog niet aan te geven wat de effecten zullen zijn op de solidariteitsbijdrage. Het traject is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van de waterschappen het Rijk. AGV participeert intensief mede vanuit de eigen verantwoordelijkheid. Over 2020 is een naheffing ontvangen (€ 0,7 miljoen). De reden van de naheffing is het achterblijven van de landelijke programmadoelstellingen.

A4: Muskusrattenbeheersing

De taak muskusrattenbeheersing is ondergebracht bij een samenwerkingsverband met andere waterschappen (MRB WMNL)¹. Het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden neemt daarvan de uitvoering voor zijn rekening. Leidend is het door de Unie vastgestelde beleid om landelijk de muskusrat op termijn terug te dringen tot aan de landsgrenzen. De verwachte terugloop van het aantal vangsten is in het gebied van samenwerkingsverband MRB WMNL nog niet ingezet. In 2021 zijn in het AGV-gebied 2.057 muskusratten gevangen. Dat is een vergelijkbaar aantal met 2020 (namelijk 1.946).

¹ Muskusrattenbeheersing West en Midden Nederland

Waterveiligheid			
Resultaat 2			
R2: De gevolgen bij overstrooming zijn beperkt.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2021		
A5: Stimuleren dat medeoverheden bij alle ruimtelijke ontwikkelingen, grote (bedrijfs)investeringen en onderhoudsprojecten de overstromingsrisico's meenemen en daarover heldere afwegingen maken	Start uitvoering noodoverloopgebied polder de Rondehoep (investering)		
A6: Op orde brengen en houden van de crisis-beheersing, samen met andere betrokken partners en in staat zijn gezamenlijk effectief te handelen bij een overstrooming	Calamiteitenoefening		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
- kapitaallasten	-	-	-
- resultaat bestemming HWBP	-	-	-
- taakkosten	-	240	240
Totaal R2: Beperken gevolgen overstrooming	-	240	240

De taakkosten van resultaat 2 zijn conform begroot.

Mijlpalen (resultaat 2)

A5: Start uitvoering noodoverlooptgebied polder de Rondehoep

De gebiedsaanpak De Rondehoep levert de beoogde synergie om de hinder naar de omgeving zoveel als mogelijk te beperken. Bijvoorbeeld tijdens de voorbereiding en de uitvoering van het inlaatwerk, de omringende dijkverbeteringen, het gebiedsproces met de agrariërs en de afkoppeling van de woonwijk Benningh. Voor het gebiedsproces met de agrariërs is met medewerking van AGV een plan van aanpak opgesteld. Deze is ingediend voor subsidieverlening. Voor de Amstelscheg is door AGV meegewerkt aan een ontwikkelperspectief. Zie voor een nadere toelichting bij de investeringen.

A5/A6: Crisisbeheersing (2.3 uitvoeringsprogramma)

De grondslag voor de crisisbeheersing bij het waterschap is paragraaf 5.5 van de *Waterwet*. Deze wet verplicht de waterbeheerder tot het opstellen van een calamiteitenplan (ofwel een crisisbeheersingsplan), het organiseren van oefeningen in doeltreffend optreden bij gevaar, het treffen van maatregelen bij gevaar voor de waterstaatswerken en het zo spoedig mogelijk weer in overeenstemming brengen van deze waterstaatswerken met de voorgeschreven staat (conform de legger). Ten slotte draagt de waterbeheerder zorg voor de evaluatie van incidenten en crises.

Beoogd effect van een goede voorbereiding op calamiteiten is dat de schade aan waterstaatswerken en voor de samenleving zo klein mogelijk blijft. Dit bereiken we met actuele calamiteitenbestrijdingsplannen en door het maken en uitvoeren van het programma voor het opleiden, trainen en oefenen (OTO) van de medewerkers en teams in de crisisorganisatie. Daarnaast evalueren we incidenten en borgen en verwerken we de verbeterpunten.

In 2021 is de Samenwerking Crisisbeheersing Overstroming Randstad (SCOR) gestart met de voorbereidingen op de bovenregionale multidisciplinaire oefening in 2023. Vanuit de SCOR worden de achttien deelnemende organisaties – waaronder het waterschap – gestimuleerd om deel te nemen aan het gezamenlijke OTO-programma.

AGV streeft naar een intensievere samenwerking met veiligheidsregio's in het beheergebied. Aan dit streven is gevolg gegeven door de gezamenlijke oefening met respectievelijk Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland en

Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek op het thema extreem weer en wateroverlast. Vanwege de coronacrisis is een aantal OTO-activiteiten uitgesteld of in digitale vorm uitgevoerd.

Ten slotte geven we in de eigen organisatie invulling aan crisisbeheersing als sturend proces. Hierbij sluiten we aan bij Waternetbrede ontwikkelingen zoals Waternet 3.0, procesgericht werken, risicomanagement, de transitie van het assetmanagement en auditing en certificering. Deze ontwikkelingen dragen bij aan het belang van crisisbeheersing en de positionering van het team Crisisbeheersing binnen Waternet.

INVESTERINGEN

Omdat het jaarverslag een verantwoordingsrapportage is ten opzichte van de Begroting 2021 wordt in de toelichting op de investeringen alleen ingegaan op de verschillen tussen de realisatie in 2021 en de Begroting 2021. Op de verschillen tussen het door het Algemeen bestuur toegekend krediet en de eindrealisatie wordt na de afsluiting van het krediet ingegaan, in de vorm van een project/kredietevaluatie. Een verslag hiervan wordt opgenomen in het jaarverslag.

Effect Waterveiligheid	2021					
Netto kosten Investerings (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschillen	Toegekend krediet	Uitgaven t/m 2021	Eindprognose
- Dijkverbeteringsprogramma	17.500	9.977	7.523	86.500	60.266	86.500
- De Rondehoep	3.500	643	2.857	13.300	737	13.300
- Bijdrage in HWBP (investeringsdeel)	3.140	3.466	-326	5.311	3.466	5.311
Eindtotaal	24.140	14.086	10.054	105.111	64.469	105.111

Het bestedingspercentage (verhouding realisatie/begroting) van de investeringsuitgaven is uitgekomen op 58%.

Dijkverbeteringsprogramma

In 2016 koos het bestuur voor een aanpak om dijkverbeteringen gebiedsgericht en in afstemming met de omgeving uit te voeren. Deze aanpak werpt zijn vruchten af, maar het uitvoeringsprogramma wordt pas in 2024 afgerond. Om de aanpak te kunnen voortzetten is begin 2021 door het bestuur een krediet beschikbaar gesteld van € 29 miljoen voor de jaren 2021 en 2022.

Projecten die in uitvoering waren in 2021:

- De Aa;
- Westveensekade;
- Geerkade West;
- Haarlemmervaart-NW en Seineweg-Haarlemmervaart-NO;
- Mijdrechtse Zuwe – Kade langs de Rondweg;
- Dwarskade

Ook zijn er nog projecten opgestart voor de jaren 2022, 2023 en 2024. Enkele grote projecten daarvan zijn Amsteldijk West en Nieuwkoop.

Er is in totaal in 2021 circa 12 km dijktraject fysiek verbeterd. Ook is 23 km goedgekeurd bij nader onderzoek, deze voldoen aan de gestelde waterveiligheidsnormen.

De realisatie in 2021 is circa € 10 miljoen. Het jaarbudget is met € 7 miljoen onderschreden. Een aantal grote projecten onder andere de Kudelstaartseweg, Baambrugge, Dorpskern Ouderkerk hebben vertraging opgelopen. Oorzaken hiervan zijn de coronacrisis en ingediende bezwaren vanuit de omgeving. Daarnaast kost bij een aantal projecten de voorbereiding tot uitvoering meer tijd dan aanvankelijk verwacht. Dit heeft met name te maken met de regelgeving rond de natuurwet waardoor uitgebreider vooronderzoek moet worden gedaan naar flora en fauna. Ook blijkt dat in sommige projecten ook een planprocedure moet worden doorlopen wat eerder niet voorzien was.

De Rondehoep

De polder de Rondehoep is door de provincie als noodoverloopgebied aangewezen. Zoals in de bestuurs-overeenkomst afgesproken met provincie en gemeente, voert AGV de benodigde inrichtingsmaatregelen uit. In 2021 is het uitvoeringskrediet voor de realisatie van het noodoverloopgebied De Rondehoep beschikbaar gesteld.

De vergoedingsregeling voor de beschermende maatregelen is voorbereid. Ook zijn de afspraken met de gemeente en provincie over de planschade gemaakt. De gebiedsaanpak De Rondehoep levert de beoogde synergie om de hinder naar de omgeving zoveel als mogelijk te beperken. Bijvoorbeeld tijdens de voorbereiding en de uitvoering van het inlaatwerk, de omringende dijkverbeteringen, het gebiedsproces met de agrariërs en de afkoppeling van de woonwijk Benningh.

Voor het gebiedsproces met de agrariërs is met medewerking van AGV een plan van aanpak opgesteld. Deze is ingediend voor subsidieverlening. Voor de Amstelscheg is door AGV meegewerkt aan een ontwikkelperspectief.

Bij het voorbereiden van de uitvoering van de noodinlaat vanaf eind 2020 zijn de raming en planning van het project herijkt en is het definitief ontwerp verder afgerond en geactualiseerd. Daartoe heeft het Algemeen bestuur op 7 juli 2021 het uitvoeringskrediet ter beschikking gesteld. Volgens de huidige inzichten wordt de noodinlaat nog steeds in 2025 gerealiseerd. De begroting voor 2021 correspondeerde daar niet mee.

Bij het verwerken van het uitvoeringsbesluit van het Algemeen bestuur 7 juli is een meer realistische planning opgenomen die aansluit bij het bestuursbesluit. Tot en met de oplevering zullen ook de maatregelen ter bescherming van de milieurelevante objecten worden gerealiseerd. De uitgaven aan de vergoedingsregeling voor beschermende maatregelen zijn afhankelijk van de initiatieven van de bewoners. Evenals de bijdrage aan de planschadevergoeding van de gemeente Ouder-Amstel.

Hoogwaterbeschermingsprogramma

Het Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP) is een alliantie tussen het Rijk en de waterschappen. De opgave is om circa 2000 km dijken en 500 kunstwerken te verbeteren. De jaarlijkse begroting van het programma is circa € 360 miljoen.

De totale bijdrage van AGV in 2021 bedraagt € 16,7 miljoen. In 2021 is 20% van de solidariteitsbijdrage geactiveerd; het restant komt ten laste van de exploitatie.

De HWBP-bijdrage wordt geleidelijk in zijn geheel ten laste van de exploitatie gebracht (vanaf 2025 100%).

De in de begroting vermelde naheffing 2020 is ontvangen en bedroeg € 0,7 miljoen. De reden van de naheffing is het achterblijven van de landelijke programmadoelstellingen. Dit bedrag is voor 30% geactiveerd.

4.1.2 VOLDOENDE WATER



BEOOGD EFFECT

De inrichting van de ruimte en het watersysteem is zodanig, dat we met waterpieken en -dalen kunnen meebewegen en inwoners en ecosysteem zo weinig mogelijk last hebben van de gevolgen van klimaatverandering. Een robuust watersysteem dus, dat voldoet aan de provinciale normen voor wateroverlast, ook goed functioneert in periodes van droogte, veerkrachtig en onderhoudsvriendelijk is.

Bij droogte zijn we in staat om – samen met andere waterbeheerders - via een gebiedsgerichte aanpak het goede water slim te verdelen en op de juiste plek te brengen, waarbij er een evenwicht is tussen vraag en aanbod van zoet water. Bij veel neerslag in korte tijd zijn we – samen met gemeenten en bewoners - in staat het water tijdelijk op te slaan en waar dat niet mogelijk is af te voeren via een goed functionerend boezemsysteem. Het vasthouden en benutten van dit kostbare water is onderdeel van de bedrijfsvoering zowel in de stad (Wadi's, groen-blauwe daken, inrichting openbare ruimte en dergelijke) als in de polders, zodat er in drogere tijden meer buffers zijn. Ook is er sprake van een duurzaam, evenwichtig en billijk gebruik en beheer van grondwater.

Niet alleen het watersysteem is robuust en toekomstbestendig, dat geldt ook voor de ruimtelijke inrichting, zowel bovengronds als ondergronds. De ruimtelijke inrichting past bij het watersysteem – het watersysteem, inclusief grondwateraspecten, is de 'onderlegger' voor de ruimtelijke inrichting. Het oppervlaktewaterpeil, waterhoeveelheid en -kwaliteit en het grondgebruik van het gebied passen bij elkaar. De peilen zijn actueel en handhaafbaar.

In veengebieden is de bodemdaling geremd, zijn de broeikasgasemissies lager en zijn we samen met de stakeholders op zoek gegaan naar het optimale peilbeheer dat daarvoor nodig is. Het peilbeheer voor de landbouw is geen belemmering voor natuurontwikkeling in de polders. In natuurgebieden aan de voet van de Heuvelrug is de kwelstroom hersteld. Terreinen rondom gemalen en zuiveringen van AGV kennen een hoge biodiversiteit. De baggeraanwas in de wateren is veel kleiner geworden door een betere waterkwaliteit, betere oevervegetatie en natuurlijke oeverbescherming.

INDICATOREN

Indicatoren				
Effect Voldoende water				
Onderwerp	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
Watersysteem	Peilbesluiten zijn actueel.	%	95	95
	Peilbesluitgebieden met peilen ingesteld conform het peilbesluit.	%	75	94
	Waterpeilen bevinden zich binnen de marges van de geldende peilbesluiten.	%	95	90
	Het watersysteem is altijd getoetst aan de geldende normen voor wateroverlast.	%	90	90
	Het waterschap beoordeelt de hydrologische consequenties voor het beheergebied altijd op basis van de meest recente KNMI-klimaatscenario's, en handelt daarnaar	%	100	100

Toelichting indicatoren

Waterpeilen bevinden zich binnen de marges van de geldende peilbesluiten

Verschillende oorzaken zorgen voor het niet voldoen aan de doelstelling (bijvoorbeeld verouderd peilbesluit en flexibele sturing op extreem weer). Het vraagt verder onderzoek om te komen tot een juiste aanpak. Het onderzoek zal in 2022 plaatsvinden.

TOTALE KOSTEN VOLDOENDE WATER

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijkingen
- kapitaallasten	9.350	9.898	9.692	206
- taakkosten	24.991	23.117	22.823	294
Totaal Voldoende water	34.341	33.015	32.514	501

Hieronder worden de financiële afwijkingen bij effect Voldoende water nader toegelicht.

KOSTEN EXPLOITATIE

VOLDOENDE WATER	
Resultaat 1	
R1: Het watersysteem is op orde en toekomstbestendig.	
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2021
A1: Ontwikkelen en hanteren van een 'blauw label' om inzicht te geven in de toestand van de gebieden en voor de prioritering van het oplossen van knelpunten in het watersysteem	-Agrarisch waterbeheer
A2: Uitvoeren (natuurvriendelijk) beheer en onderhoud en besturing van het watersysteem en bijbehorende kunstwerken, met ruimte voor maatwerk (het juiste water op de juiste plek op het juiste moment)	
A3: Voldoende ruim dimensioneren van het watersysteem	-Opstellen Masterplan Technische Assets
A4: De hoofdwaters laten voldoen aan het afgesproken legger- en/of vaarwegprofiel	
A5: Reguleren van het gebruik en onderhoud van wateren door eigenaren en gebruikers, zoals beschreven in de verordening (vergunningverlening, toezicht, handhaving).	-Schouw 2021
A6: Adviseren over klimaatbestendige inrichting en ruimtelijke plannen	-Notitie verkenning stimuleringsbijdrage klimaatadaptatie

A7: Peilbesluiten actueel houden en uitvoeren			
A8: Uitvoeren Strategie bodemdaling en Actieprogramma veenweide	-Opstellen Actieprogramma remmen bodemdaling AGV -Inrichten beheerregister bodemdalingsmaatregelen		
A9: Uitvoeren Boezemplan 2.0	-Opstellen Boezemplan 2.0		
A10: Gebiedsoverstijgend samenwerken met alle betrokken partijen bij het boezemsysteem			
A11: Uitvoeren grondwaterzorg, samen met andere partijen			
A12: Uitvoeren Aanpak droogte (feitelijk gaat het hier niet alleen over grondwater, maar ook om oppervlaktewatermaatregelen, gericht op droogte-problemen)			
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
- kapitaallasten	9.350	9.898	9.692
- taakkosten	24.991	23.117	22.823
Totaal Voldoende water	34.341	33.015	32.514

De kapitaallasten zijn € 206.000 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat het renteomslagpercentage lager is uitgevallen dan begroot.

De taakkosten zijn per saldo € 294.000 lager dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Verkoop dienstwoning en grond	1.426.000
Reservering digitale veiligheid	-1.200.000
Hogere kosten door reparaties en ARBO-maatregelen aan de tijdelijke pompinstallatie voor het gemaal Horstermeer	-100.000
Hogere kosten door hogere energieprijzen (structureel)	-500.000
Lagere uitgaven bodemdaling. Een aantal werkzaamheden zijn al gestart in 2021, maar worden pas in 2022 afgerond en gefactureerd. Tevens is door covid vertraging opgelopen omdat boeren geen toegang verleenden op hun percelen en fysieke bijeenkomsten niet mogelijk waren	206.000
KRW: er is een structureel tekort op het budget. In de begroting 2022 is het budget met € 200.000 verhoogd, zodat budget op het oorspronkelijke toegewezen budget uitkomt om de resultaten te bereiken	-200.000
Onderschrijding baggerontvangst regelingen (landeigenaren die bagger moeten ontvangen krijgen een compensatie voor bagger op hun land)	100.000
Hogere opbrengsten leges	346.000
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	216.000
Totaal	294.000

Mijlpalen in 2021 (resultaat 1)

A1: Agrarisch waterbeheer (2.2 en 3.1b uitvoeringsprogramma)

De subsidieregelingen *Bodem & Water* en *Landbouwportaal* worden uitgevoerd. De samenwerking met agrariërs in projecten zoals '(S)ken je sloot', 'Blauwe diensten' en 'uitwerking doelen overig water' worden vormgegeven door de inzet van watermakelaars.

Al meer dan 1500 agrariërs in Noord-Holland zetten gericht stappen om de bodem- en waterkwaliteit te verbeteren. Dat is ruim de helft van alle agrariërs in de provincie. Ze maken gebruik van het Landbouwportaal Noord-Holland voor een kosteloos advies-op-maat van een coach/watermakelaar. Het persbericht en subsidie-regeling zijn gedeeld met het bestuur van AGV.

A3: Masterplan Technische Assets (2.1a uitvoeringsprogramma)

Het *Masterplan Technische Assets* gaat over het op orde brengen en houden van de technische assets die nodig zijn om het watersysteem goed te laten functioneren (voldoende water, gezond water, veiligheid). Het gaat om puntobjecten zoals gemalen, pompen, stuwen, duikers, sluizen, bruggen en vispassages. In 2021 is gewerkt aan het vertalen van de risico bereidheid van AGV en de ambities uit het Waterbeheer-programma naar de gewenste staat van de technische assets in het watersysteem. Ook is onderzocht wat de huidige conditie is van de assets. Deze informatie vormt de onderbouwing voor een aantal keuzevarianten voor de technische assets die in het kader van het masterplan begin 2022 worden voorgelegd aan het AGV-bestuur.

A5: Schouw 2021

De 1e fase van de najaarsschouw 2021 (start in de week van 1 november) heeft ertoe geleid dat er 2804 overtredingen zijn geconstateerd en dat er 1168 waarschuwingsbrieven verstuurd zijn.

De 2e fase, herschouw (start in de week van 6 december) heeft geresulteerd in 485 nog openstaande overtredingen en 260 voornemen last onder dwangsommen.

Ten opzichte van 2020 is er een lichte afname van het aantal geconstateerde overtredingen en waarschuwingsbrieven te zien, echter een lichte toename van het aantal voornemen last onder dwangsommen. Dit komt door de behoorlijk "natte" omstandigheden in zowel november als december van 2021. Hierdoor is niet iedereen in staat geweest om in die periode tussen de 1e en 2e fase alsnog aan de onderhoudsverplichtingen te voldoen. Door de aanhoudende coronamaatregelen werd alleen door de interne medewerkers geschouwd, de manier waarop ook dit jaar is geschouwd werd daarmee aangepast. Het was dit jaar voor de schouwmeester mogelijk om in de twee weken dat de 1e fase duurde, de geconstateerde overtredingen, ook te corrigeren (weer te verwijderen).

Het vernieuwde schouwbeleid (minder doen voor meer groen) heeft ervoor gezorgd dat er minder watergangen zijn "opgeschouwd" dan in bijvoorbeeld 2019.

A6: Klimaatadaptatie (2.1b uitvoeringsprogramma)

Klimaatadaptatie is een grote maatschappelijke opgave. Een van de pijlers van de klimaatadaptatiestrategie van het waterschap is dan ook 'Samen met gebiedspartners en in gedeeld eigenaarschap'. Met de ambities in het bestuursakkoord is dit verder versterkt.

In 2021 is de netwerkstrategie klimaatadaptatie AGV en de stimuleringsregeling "geef groen en water de ruimte" vastgesteld door het bestuur en van start gegaan. In het laatste kwartaal is de stimuleringsregeling open gesteld en zijn de eerste subsidies toegekend.

Samen met gemeenten in het AGV-gebied is een handboek 'Versnelling klimaatadaptatie in regio Amstel, Gooi en Vecht' uitgewerkt met een regionale strategie en uitvoeringsagenda klimaatadaptatie. Specifiek voor Amsterdam is een uitvoeringsagenda klimaatadaptatie uitgewerkt. Ook neemt het waterschap deel aan de afspraken klimaatbestendig bouwen in Utrecht en klimaatbestendige nieuwbouw Metropoolregio Amsterdam.

A8: Bodemdaling (2.2 en 3.1b uitvoeringsprogramma)

Het *Actieprogramma Aanpak Veenweiden 2020-2023* is vol op stoom. In 2021 is een grote stap gezet richting het afremmen van de bodemdaling en verminderen van de CO₂-emissie. Dit door de gemaakte afspraken voor de aanleg van onderwaterdrainage in Groot Wilnis-Vinkeveen.

In andere polders lopen gebiedsprocessen uit 2020 door om samen met agrariërs en stakeholders te komen tot gebiedsafspraken. Ook hier hebben de afspraken betrekking op afremming bodemdaling en vermindering CO₂-emissie waarbij we oog blijven houden voor waterkwaliteit en -kwantiteit. Dit zijn langjarige samenwerkings-trajecten in een werkveld dat onderhevig is aan veranderingen en nieuwe inzichten.

Daarnaast heeft het basismetnet Grondwater vorm gekregen, wat veel kennis gaat opleveren. Kennis over mogelijkheden om bodemdaling af te remmen wordt ook verkregen via nieuw gestarte onderzoekpilots.

Voorbeelden daarvan zijn 'klei-in-veen' en 'greppelinfiltratie'. De ervaringen uit deze en andere onderzoeken ('natte teelten-pilot') delen wij actief in landelijke gremia.

In 2021 zijn we nauwer gaan samenwerken met agrarische collectieven en andere regievoerende overheden. Zo is er in nauwe samenwerking gewerkt aan de Regionale Veenweidestrategie van provincie Utrecht.

De afstemming van het bodemdalingsprobleem in Amsterdam is nieuw leven ingeblazen. We zijn van start gegaan met het *Actieplan Bodemdaling*. Een aantal werkzaamheden zijn al gestart in 2021, maar worden pas in 2022 afgerond en gefactureerd. Tevens is door covid vertraging opgelopen onder andere omdat boeren geen toegang verleenden op hun percelen en fysieke bijeenkomsten niet mogelijk waren. De uitgaven waren hierdoor circa € 0,2 miljoen lager dan begroot.

A9: Boezemplan 2.0 (2.1a uitvoeringsprogramma)

Het boezemsysteem van AGV en het hele ARK-NZK watersysteem² staat onder druk. Met de klimaatverandering neemt deze druk steeds verder toe. Het is van belang om het functioneren van het boezemsysteem van AGV in samenhang met het hoofdwatersysteem ARK-NZK toekomstbestendig te maken. Dit voor wat betreft waterafvoer, zoet water beschikbaarheid en beperken van verzilting. De voorbereiding van het *Boezemplan AGV 2.0* is in 2021 gestart en loopt door in 2022.

Ook is in 2021 onderzoek gedaan naar effecten van het project *Temmen brakke kwel* op het boezemsysteem en mogelijke alternatieven. Het ontwerp wordt volgens planning in het 2e kwartaal 2022 ter besluitvorming aan het bestuur voorgelegd.

Na de inspraak kan het plan in het najaar 2022 definitief vastgesteld worden. De koers van AGV voor het toekomstbestendig maken en houden van het boezemsysteem zal in dit beoemplan worden vastgelegd. Het werken aan het boezemsysteem is een continu proces. In de meerjarenbegroting wordt dan ook per jaar blijvend budget gereserveerd voor het werken aan het boezemsysteem.

A12: Droogte en waterbeschikbaarheid

De Beleidstafel Droogte heeft naar aanleiding van recente droge jaren (2018-2020) voorstellen gedaan voor een procesmatige betere koppeling tussen het Deltaprogramma Zoetwater (DPZW) en Deltaprogramma Ruimtelijke adaptatie (DPRA). Bij AGV zijn de risicodialogen droogte (en hitte) (DPRA) daarom gekoppeld aan het proces van Waterbeschikbaarheid. Dit is in de regionale adaptatiestrategie van werkregio Amstel, Gooi en Vecht opgenomen. Vervolgens wordt dit meegenomen in de opgaves voor het gebiedsgericht werken van Waterplannen en Projecten.

De meeste aanbevelingen uit de beleidstafel droogte krijgen hun beslag in het *Boezemplan 2.0*. Dit gaat voornamelijk om de mogelijkheden die AGV heeft om het juiste water op de juiste plek te krijgen in tijden van droogte aan de hand van de regionale verdringingsreeks. Voor een deel zijn deze maatregelen opgenomen in de calamiteitenbestrijdingsplannen. Voor het resterende deel zijn dit maatregelen die niet passen in een standaardprotocol, zoals een calamiteitenbestrijdingsplan, maar een extra handelingsperspectief bieden die situationeel in te zetten zijn.

² Amsterdam-Rijnkanaal/Noordzeekanaalgebied

INVESTERINGEN

Effect Voldoende water	2021					
Netto kosten Investeringsen (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschillen	Toegekend krediet	Uitgaven t/m 2021	Eindprognose
- Programma Waterinrichtingsplannen/NBW/ Watergebiedsplannen	3.000	1.612	1.388	35.891	21.769	32.169
- Programma Technische Assets	10.000	8.283	1.717	48.909	27.529	53.460
- Implementatie Omgevingswet	1.450	1.706	-256	5.860	3.883	5.860
- Fysieke beveiliging	1.000	1.190	-190	6.000	1.698	6.000
Eindtotaal	15.450	12.791	2.659	96.660	54.880	97.489

Het realisatiepercentage van de investeringen van het effect Voldoende water is uitgekomen op 83%.

Toelichting

Waterinrichtingsplannen/NWB/Watergebiedsplannen

In 2021 is circa € 3 miljoen aan waterinrichtingsmaatregelen gerealiseerd. De realisatie komt lager (€ 1,4 miljoen) uit door een teruggestort bedrag (€ 180.000) en de ontvangst van 2 subsidies (€ 0,8 miljoen voor het Noorderpark en € 0,6 miljoen voor realisatie van de pilot defosfateringsinstallatie Zwemlust).

De belangrijkste werkzaamheden die in 2021 voor programma waterinrichtingsplannen (WIP) zijn uitgevoerd zijn:

- uitvoeren van oeverherstel van de hoofdwatergang van de Rondehoep;
- realiseren van de maatregelen uit WIP Noorderpark (Oostelijke Binnenpolder van Tienhoven, Westbroekse Zodden en Molenpolder);
- realiseren van een groot deel van de maatregelen uit watergebiedsplan Groot Wilnis Vinkenveen, en WIP Noordelijke Vechtplassen;
- voorbereiden van de maatregelen uit WIP Holland Sticht Voorburg Oost;
- aanleggen van installatie voor de pilot 'Temmen van Brakke Kwel' (bronput + monitoringsput, transportleiding, Reverse Osmosis-installatie³). In juni 2022 zal de installatie in gebruik worden genomen;
- voorbereiden van de proeven voor de pilot 'Temmen van Brakke Kwel' met de productie van drinkwater en behandeling van het concentraat en gestart met het hydrologisch onderzoek.

Programma Technische Assets

Vanuit het programma Technische Assets is in 2021 gewerkt aan de voorbereiding en uitvoering van groot onderhoud aan diverse sluizen, gemalen en bruggen.

Van vier lopende projecten werd de uitvoering in 2021 voortgezet:

- Grote Zeesluis Muiden
- Groot Onderhoud PG Eerste Bedijking
- Oplossen verborgen gebreken Blaricumse Sluis
- Groot Onderhoud Vechtsluis Maarssen

In 2021 vond de verdere voorbereiding plaats van de volgende projecten:

- Groot Onderhoud Gemaal Middelpolder
- Nieuwbouw Gemaal Achttienhoven
- Nieuwbouw Brug Nieuwersluis
- Groot Onderhoud en Vispasseerbaar maken Gemaal De Ruiter
- Modificatie Gemaal Voorburg
- Groot Onderhoud Brug en Sluis Driemond
- Groot Onderhoud Sluis Nigtevecht

³ Het proces van omgekeerde osmose wordt gebruikt om water te verzachten en te ontzouten. Door het water in een omgekeerde osmose-installatie door een membraan te persen wordt het ontdaan van de stoffen die er in zijn opgelost.

En in 2021 werd de voorbereiding gestart voor de volgende projecten:

- Renovatie poldergemaal Baambrugge Westzijds
- Renovatie poldergemaal Winkel
- Renovatie Pondschoekersluis
- Aanleggen aanvaarbeveiliging Sifons gemaal Zeeburg
- Amoveren 8 gemalen en de Weespcentrale
- Renovatie noodkeringen de Diem en het Nieuwe Diep
- Groot aantal stuwen

In 2021 werden de volgende projecten afgesloten:

- Renovatie Roldeur Zeeburg
- Groot Onderhoud Poldergemaal Bovenkerkerpolder
- Verbeteren waterafvoerroute naar gemaal Zeeburg. De meeste knelpunten zijn afgerond. Voor de resterende knelpunten komt een aanvullend voorstel.

De bestedingen van het *programma Technische Assets* in 2021 bedragen circa € 8,3 miljoen, dit is circa € 1,7 miljoen lager dan begroot. In de 9-maandsbestuursrapportage is een prognose van € 8 miljoen afgegeven. De onderschijding wordt veroorzaakt door verschuivingen in het programma om projectscopes aan te scherpen (onder ander gemaal Achttienhoven, brug en sluis Driemond, sluis Nigtevecht). Hiermee borgen we bestuurlijke ambities vanaf het begin. Daarnaast hebben we de risicoreserveringen verschoven naar het einde van de projectperiode.

Implementatie Omgevingswet

Om de implementatie van de *Omgevingswet* te kunnen realiseren is door het Algemeen bestuur een krediet beschikbaar gesteld van € 5,8 miljoen. Voor 2021 werd in de oorspronkelijke begroting uitgegaan van € 1,45 miljoen. Met de bestuursrapportage is dit bijgesteld naar € 2,0 miljoen. Uiteindelijk is in 2021 € 1,7 miljoen besteed ten laste van het krediet. De invoering van de wet is in 2021 weer verder uitgesteld. Naar verwachting treedt de wet nu per 1 januari 2023 in werking.

Het accent van de werkzaamheden lag in 2021 vooral op:

- opleiding en training van medewerkers;
- correcte levering van content voor de landelijke voorziening van het Digitaal stelsel *Omgevingswet*;
- voorbereiding van samenwerking in de keten bij initiatieven van derden;
- actieve agendering van onze belangen bij collega-overheden, zodat deze verwerkt worden in de nieuwe kerninstrumenten onder de *Omgevingswet*;
- besluitvorming over beleid en regels met betrekking tot participatie;
- vaststelling van de waterschapsverordening en de legger onderhoudsregels.

De financiële voortgang van de verschillende projecten wordt separaat gemonitord. De totale uitgaven zullen naar verwachting binnen het beschikbare krediet van € 5,8 miljoen blijven.

Fysieke beveiliging

Naast de digitale beveiliging is ook de fysieke beveiliging van de assets een aandachtspunt. De fysieke beveiliging op de assets voldoet nog niet aan alle BIO-eisen (Baseline Informatiebeveiliging Overheid, voorheen BIWA). De assets zijn beoordeeld en ingedeeld in beveiligingsclassificaties.

Voor het uitrollen van de maatregelen behorend bij de classificaties, is door het Algemeen bestuur € 6 miljoen beschikbaar gesteld. Dit is voor een periode tot en met 2025. Het jaarbudget voor 2021 was € 1 miljoen, de uitgaven waren circa € 1,2 miljoen. De overschrijding van het jaarbudget heeft te maken met de doorgeschoven werkzaamheden van 2020 naar 2021.

In 2021 technisch en administratief afgesloten kredieten

WIP Horstermeer (BBV14.0612)

Krediet bedrag: € 700.000

Totaal besteed: € 971.983

Afwijking: € 271.983 (39% overschrijding)

Doel: het doel van het waterinrichtingsplan van de Horstermeer- en Meeruiterdijkse polder was het instellen van de peilen volgens het in 2014 vastgestelde peilbesluit en het uitvoeren van de waterinrichtingsmaatregelen. Middels het peilbesluit is de toenmalige situatie van de peilen en de peilgebieden vastgelegd; daarnaast zijn er maatregelen genomen om het watersysteem te optimaliseren. De maatregelen zijn uitgevoerd conform het plan en de peilen zijn ingesteld.

De redenen van de overschrijdingen zijn:

- 1) Het project heeft vanwege de gevoeligheid in het gebied ca. 2 jaar stilgelegen. Hierdoor zijn bij het opstarten van het project extra kosten gemaakt.
- 2) In de kredietraming is geen indexering meegenomen voor eventuele vertraging.
- 3) Proceskosten van de opdrachtgever zijn niet opgenomen in de kredietraming.
- 4) In de kredietbegroting is een te laag bedrag opgenomen voor de elektrotechnische kosten van de automatische stuwen, zie mail van 6 oktober 2014.
- 5) Kosten van de watergangverbreding (maatregel 4B) is duurder uitgevallen ivm slechte staat van onderhoud aan aanwezige dammen.
- 6) Kosten van het aanleggen van het natuurpeilvak zijn duurder uitgevallen in verband met aanleg extra maatregelen e.d.
- 7) Kosten voor de overdracht naar beheer.

Uitvoeringskrediet renovatie Gemaal Zeeburg en afronding renovatie Gemaal Zeeburg (BBV16.0075 en BBV18.0379)

Krediet bedrag: € 4.445.000 + € 2.552.500 (= € 6.997.500)

Totaal besteed: € 5.647.706 + € 1.178.479 (= € 6.826.185)

Afwijking: 171.315 (2% onderschrijding)

Doel: de uitvoering van de renovatie van het gemaal Zeeburg en roldeur naast gemaal Zeeburg. In 2020 is het renovatieproject van het gemaal afgerond en begin 2021 is ook het renovatieproject van de roldeur naast het gemaal overgedragen aan de beheer organisatie en daarmee succesvol afgerond.

Uitvoeringskrediet Modernisering Poldergemaal Bovenkerkerpolder (BBV18.0155 en BBV19.0402)

Krediet bedrag: € 2.535.000 + € 835.000 (= € 3.370.000)

Totaal besteed: € 2.742.507 + € 0 (= € 2.742.507)

Afwijking: € 627.493 (18% onderschrijding)

Doel: moderniseren van het gemaal. Belangrijke onderdelen zijn vervangen door moderne technieken. Voor de uitvoering is nog subsidie gekregen. De totale kosten zijn lager uitgevallen dan het kredietbedrag. Dit is veroorzaakt door het niet optreden van geraamde risico's en het verkrijgen van de aangevraagde subsidie. Het project is conform het plan uitgevoerd.

Verbeteren waterafvoerroute naar gemaal Zeeburg (BBV13.0678)

Krediet bedrag: € 1.000.000

Totaal besteed: € 993.115

Afwijking: € 6.885 (0,7% onderschrijding)

Doel: de verbetering van de waterafvoerroute naar gemaal Zeeburg door het oplossen van verschillende hydraulische knelpunten. De afgelopen jaren zijn 6 knelpunten verbeterd: de oude NS brug, Spinozabrug, brug bij Dageraadskering, Dageraadbrug, brug bij T.H.K. van Lohuizenlaan en brug bij de Nieuwe Herengracht. Het krediet is op. In 2022 zal met een voorstel worden gekomen over de twee resterende knelpunten bij de brug bij de Plantage-Middenlaan en de Entrepodoksluis.

Fysieke beveiligingsmaatregelen WS-deel (BBV19.0182)

Krediet bedrag: € 1.000.000

Totaal besteed: € 986.644

Afwijking: € 13.356 (1% onderschijding)

Doel: fysieke beveiligingsmaatregelen treffen (conform BIO-eisen) op een aantal hoog-risico assets.

De maatregelen zijn op de assets getroffen. De uitrol op de overige assets vindt van 2021-2025 plaats binnen het nieuwe krediet € 6,9 miljoen (BBV20.0420).

4.1.3 GEZOND WATER



BEOOGD EFFECT

De waterkwaliteit in het beheergebied is goed, zowel van het grond- als van het oppervlaktewater. Het water is geschikt om te gebruiken voor verschillende functies: als leefgebied voor een soortenrijke omgeving voor plant, dier en mens, het verbouwen van gewassen, proceswater, grondstof voor de drinkwaterbereiding, natuur, verschillende vormen van (water)recreatie, sport- en beroepsvisserij.

De goede waterkwaliteit is onder andere een gevolg van een gezamenlijke aanpak van de verontreinigingsbronnen, zoals overmatige voedingsstoffen. De verduurzaming van de agrarische sector is de waterkwaliteit ten goede gekomen. Door bedrijfsontwikkeling en innovatie in de landbouw zijn nutriëntenkringlopen grotendeels gesloten, is de bodemkwaliteit gezond, het oever- en slootbeheer ecologisch en de goede landbouwpraktijk algemeen verspreid, waardoor de belasting van natuur en milieu sterk is afgenomen.

De watersystemen zijn ecologisch gezond en robuust, dat wil zeggen: bestand tegen extreem weer (klimaatverandering) en zo natuurlijk mogelijk functionerend. Er zijn volop mogelijkheden voor planten en dieren die in het water en langs de oevers thuishoren, om zich daar te ontwikkelen, te schuilen, paaieren, paren, broeden en van leefgebied naar leefgebied te trekken. De biodiversiteit in en langs het water is groot als gevolg van een goede waterkwaliteit en inrichting. Exoten en andere soorten van verstoorde systemen domineren niet. Watergangen vormen verbindingzones en leefgebied voor water- en moerassoorten en geen barrières voor landgebonden soorten. Er is sprake van veerkrachtige natuur- en landbouwgebieden die elkaar versterken: een vlechtwerk van licht- en donkergroen met 'zachte' grenzen tussen landbouw en natuur en meer mengvormen van natuur en landbouw (zoals groenblauwe dooradering). Ook in het stedelijk gebied zijn 'zachte' overgangen tussen water en bebouwing, die natuurvriendelijk worden onderhouden. Onze dijken, bermen en watergangen zijn geschikt als leefgebied en als ecologische verbindingzones.

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

Door bescherming van het grondwater zijn kwelgebieden zowel in kwaliteit als in omvang verbeterd.

Inwoners en bezoekers ervaren water in het gebied als een verrijking van de omgeving.

INDICATOREN

Indicatoren Effect Gezond water				
Onderwerp	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
Waterkwaliteit	De actuele ecologische toestand van alle wateren in het beheergebied is bekend en de bepalende factoren zijn in beeld.	%	100	100
	De toestand van bemonsterde wateren is niet achteruit gegaan.	%	100	50
	KRW-waterlichamen voldoen aan de voorwaarden voor een goede ecologische toestand.	%	70	45
	Voor de overige wateren zijn optimale maatregelenpakketten opgesteld en gebiedsdoelen geformuleerd.	%	60	60

Toelichting indicatoren

De toestand van bemonsterde wateren is niet achteruit gegaan

De gemeten waterkwaliteit gaat achteruit. De oorzaak is de toenemende druk op het watersysteem door het klimaat en intensiever gebruik door landbouw, recreatie en bouw. Hier is al actie op ondernomen door het formuleren en realiseren van maatregelen SGBP3 maatregelen die zijn opgenomen in het WBP en andere partijen zoals gemeenten en provincies. Na het realiseren van de maatregelen kan het 5 tot 10 jaar duren voordat het effect meetbaar is

KRW-lichamen voldoen aan de randvoorwaarden voor een goede ecologische toestand

In 2021 is ingezet op het goed organiseren van het werk dat nodig is om alle Kader Richtlijn Water-maatregelen uit het derde Stroomgebiedsprogramma op tijd af te krijgen. Hiervoor is een KRW Kernteam ingesteld, is voor alle 41 waterlichamen de inventarisatiefase afgerond, zijn voor een 6-tal plannen concrete maatregelen geformuleerd en is gestart met de uitvoering. In 2022 wordt de programmatische aanpak van het werk aan het bestuur voorgelegd. De beschikbare tijd voor het nemen van de alle maatregelen neemt af. Dit is een belangrijk risico.

TOTALE KOSTEN GEZOND WATER

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijkingen
- kapitaallasten	3.204	3.149	3.123	26
- taakkosten	15.542	15.792	16.467	-675
Totaal Gezond water	18.746	18.941	19.591	-650

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

De kapitaallasten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

De taakkosten zijn per saldo € 675.000 hoger dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Technisch onderhoud defosfateringsinstallaties (en verwerkingskosten bezinksel depots)	-150.000
KRW intensivering overige water (het budget is van 2022 structureel opgehoogd met € 0,4 miljoen)	-270.000
Het schrijven van het biodiversiteitsherstelplan heeft in 2021 meer inzet gevraagd dan voorzien. Hierdoor is het opstarten van een aantal maatregelen uit het herstelplan later opgestart dan gepland	120.000

Hogere kosten exotenbestrijding door explosieve groei als gevolg van klimaatveranderingen; onder andere waternavel, cabomba en ongelijkbladig vederkruid	-300.000
Monitoring AGV: Er zijn een aantal verwachte uitgaven niet doorgegaan (PA beheer, botenhuis)	150.000
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	-225.000
Totaal	-675.000

GEZOND WATER			
Resultaat 1			
R1: De waterkwaliteit is goed en het watersysteem is gezond en robuust.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2021		
A1: Uitvoeren maatregelpakket voor de Europese Kaderrichtlijn Water (KRW) en er over adviseren	-KRW intensivering gebiedsprocessen en monitoren waterkwaliteit -Stroomgebiedbeheerplan III		
A2: Uitvoeren maatregelpakket 'overige wateren' en er over adviseren			
A3: Voortzetten stimulerings- en subsidieregelingen agrarisch waterbeheer	Agrarisch waterbeheer (KRW overig water)		
A4: Aanpakken van historische verontreinigingen in de waterbodem	-Saneren waterbodems; voorbereiding Gooijergracht en Prinseneiland (Amsterdam) -Uitvoeren van het programma kwaliteits-baggeren 2019-2023 -Nazorg saneren Vecht/Het Slijk		
A5: Stimuleren van een goede ruimtelijke bescherming van grond- en oppervlaktewater	-Actieprogramma Plastic soup		
A6: Reguleren van het gebruik en onderhoud van wateren door eigenaren en gebruikers, zoals beschreven in de verordening (vergunningverlening, toezicht, handhaving).			
A7: Uitvoeren nota waterbodembeheer Oostelijke Vechtplassen			
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
- kapitaallasten	-	1.759	-
- taakkosten	-	13.226	-
Totaal R1: Goede waterkwaliteit	-	14.985	-

Mijlpalen in 2021 (resultaat 1)

A1: KRW intensivering gebiedsprocessen (3.1a uitvoeringsprogramma)

Dit jaar hebben we intensief gewerkt aan drainage pilots in Groot Wilnis-Vinkeveen en gebiedsprocessen in de Rondehoep. Ook is het bestuursvoorstel voor Lekke Polders en Waterdiepte op maat als concept besproken met de betrokken portefeuillehouders. Er wordt een plan van aanpak gemaakt waarin de prioriteiten Lekke Polders worden beschreven zoals investeren in automatisering van stuwen en inlaten. Deze kunnen dan effectiever ten gunste van de waterkwaliteit ingezet worden. Dit voorstel wordt in het derde kwartaal 2022 aan het Dagelijks bestuur aangeboden.

A1: Stroomgebiedbeheerplan III

De doelen en maatregelen voor de *Kaderrichtlijn Water* worden vastgelegd in het *Stroomgebiedbeheerplan* (SGBP). In het eerste SGBP uit de periode 2010-2015 zijn waterlichamen begrensd en doelen aangegeven, en is bepaald welke maatregelen nodig zijn om de goede toestand te realiseren. In het tweede SGBP (2016-2021) zijn de doelen en maatregelen geactualiseerd. In het derde SGBP (2022-2027) heeft een laatste actualisatieslag plaatsgevonden om de doelen voor 2027 te realiseren.

Het derde SGBP heeft in 2021 ter inzage gelegen, als bijlage van het *Nationale Waterprogramma*. Nu volgt begin 2022 de definitieve besluitvorming, zowel over het SGBP als over de onderliggende regionale water(beheer)programma's van de provincies en de waterschappen. De provincies leggen de doelen vast in hun regionale waterprogramma en de waterschappen nemen een besluit over de eigen maatregelen door ze op te nemen in het Waterbeheerprogramma.

A3: Agrarisch waterbeheer

In het hele beheergebied van AGV doen circa 353 agrariërs mee aan beheerpakketten agrarisch natuur- en landschapsbeheer. Hierbij beheren zij 517 km sloot op ecologische wijze (baggerspuiten en ecologisch slootschonen), hebben zij 168 hectare bemestingsvrije zone, 8,5 km natuurvriendelijke oever en 6.437 hectare extensief beheer ten behoeve van weidevogels (later mesten, ruige mest, later/minder maaien).

53 veehouders van de vier verschillende collectieven doen mee aan het meetproject (s)ken je sloot. Zij hebben in totaal 353 sloten gemonitord.

De Proefpolder Kringlooplandbouw is in 2021 afgerond en hierover is een webinar georganiseerd. Samen met alle agrariërs in de polder wordt in dit project gewerkt aan verlaging van de nutriëntenbelasting via maatregelen rond bemesting, onderwaterdrainage en het sluiten van kringlopen op het bedrijf. Het eindrapport geeft aanbevelingen om gezamenlijk invulling te geven aan 'waardering en beloning' van de melkveehouder zodat de inspanningen om de nutriëntenbelasting te verlagen ook op de lange termijn beklijven.

De pilot in het kader van het nieuwe Gemeenschappelijke Landbouwbeleid met een beheerpakket voor kringlooplandbouw loopt bij 10 agrariërs in het AGV-gebied en geeft inzicht in meetbare indicatoren voor de impact van het management op het watersysteem.

Sinds begin januari 2021 zijn subsidieaanvragen van circa 40 deelnemers ingediend voor de subsidie-regelingen Water en Bodem. De deelnemers vroegen vooral subsidie voor de aanschaf van veedrinkbakken, veegmachines en voor erfinrichtingsmaatregelen. Vanuit het landbouwportaal Noord-Holland en de subsidieregeling bodem en water Utrecht/Zuid-Holland worden coaches/watermakelaars ingezet die advies geven aan boeren over te nemen maatregelen voor bodem- en waterkwaliteit en de mogelijkheid daar deels subsidie voor te krijgen.

A4: Uitvoeren programma kwaliteitsbaggeren 2019-2023/saneren waterbodems

Zie voor een toelichting van het programma kwaliteitsbaggeren 2019-2023, onder investeringen 'Saneren waterbodems' (bij de investeringen).

A4: Nazorg saneren Vecht/Het Slijk

Voor de nazorg van de sanering van de Vecht en 't Slijk is in 2021 € 50.000 besteed. De kosten worden gedekt uit een gelijke onttrekking aan het bestemmingsfonds Nazorg de Vecht en is voorzien gedurende de komende tien jaar.

A5: Actieprogramma Plastics (3.1a uitvoeringsprogramma)

In 2021 is het *Actieprogramma Plastics* opgesteld. Onderdeel hiervan is de reeds lopende pilot *The Great Bubble-Barrier*. De pilot is verlengd doordat monitoringsactiviteiten niet konden plaats vinden door de 1,5 meter coronamaatregel. Bij het monitoren tellen en scheiden een grote groep vrijwilligers het afval in kleine ruimtes. Een deel van de voorgestelde activiteiten in het programma is gekoppeld aan het programma van Amsterdam *Plastic Smart City*. In januari 2022 wordt het programma in het bestuur behandeld.

Het beleidsstuk *Actieprogramma Plastics* is eind 2021 aangeboden aan het bestuur en wordt begin 2022 over besloten. In dit stuk worden, naast de Bubble Barrier, voorstellen gedaan tot uitwerking van andere sporen om het plastic-vraagstuk op te pakken.

GEZOND WATER			
Resultaat 2			
R2: De omstandigheden voor een hoge biodiversiteit zijn sterk verbeterd.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2021		
A8: Biodiversiteit beschouwen als een intrinsiek onderdeel bij de planvorming en uitvoering van de taken van het waterschap	-Vaststellen biodiversiteitsherstel- en monitoringsplan -Pilotprojecten Biodiversiteitsherstel		
A9: Een effectieve netwerkpartner zijn om biodiversiteit te bevorderen	-Bij dijkversterkingen is biodiversiteit onderdeel van de afweging		
A10: Uitvoeren natuurvriendelijk beheer en onderhoud	-Najaarsschouw beter afgestemd op natuurontwikkeling		
A11: Uitvoeren Nota Vis voor het realiseren van een gezonde visstand en vstoegankelijkheid	-Opstellen Nota vis met daarin aanpak vismigratieknelpunten		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
- kapitaallasten	-	1.390	-
- taakkosten	-	2.566	-
Totaal R2: Goede biodiversiteit	-	3.956	-

Mijlpalen in 2021 (resultaat 2)

A8: Herstelplan biodiversiteit (3.2 uitvoeringsprogramma)

Het *Biodiversiteitsherstelplan* is unaniem vastgesteld door het Algemeen bestuur. In het plan zijn de ambities van het bestuur uitgewerkt tot een beleidskader conform de effectsturingssystematiek. Het plan gaat enerzijds in op de wijze waarop biodiversiteit intrinsiek onderdeel wordt van onze kerntaken en anderzijds op de rol van het waterschap in samenwerkingen gericht op biodiversiteitsherstel in het beheergebied. Het schrijven van het biodiversiteitsherstelplan heeft in 2021 meer inzet gevraagd dan voorzien. Hierdoor is een aantal maatregelen uit het herstelplan later opgestart dan gepland. Daardoor is er in 2021 een onderschijding van € 120.000 euro ontstaan op het budget voor biodiversiteit.

A8/A9: Pilotprojecten Biodiversiteitsherstel (3.2 uitvoeringsprogramma)

In 2021 zijn inspanningen verricht om biodiversiteit intrinsiek onderdeel te maken van onze kerntaken. Daarvoor hebben we kennis over biodiversiteit en over de inhoud van het plan door middel van een lunchlezing onder de aandacht van de organisatie gebracht. Ook is een cursus ecologie en biodiversiteit voorbereid, in eerste instantie voor VTH. Daarnaast is in het nieuwe format van het bestuursvoorstel een kopje 'biodiversiteit' opgenomen, waardoor het effect op biodiversiteit in ieder bestuursvoorstel benoemd moet worden. Aannemers en opzichters zijn begeleid door een coach in natuurvriendelijk onderhoud.

In 2021 hebben wij ons ingezet voor herstel van biodiversiteit, onder andere door het natuurinclusief inrichten van 15 terreinen rondom gemalen. Ook is het programma van eisen bloemrijke dijken geïmplementeerd in het *Dijkverbeteringsprogramma*, waardoor de technische voorwaarden voor het creëren van goede omstandigheden voor bloemrijke dijken zijn geborgd. Hiermee is biodiversiteit onderdeel van de afweging bij iedere dijkversterking.

Diverse dijktrajecten zijn bloemrijk ingezaaid en de eerste positieve resultaten op de biodiversiteit zijn gemeten op de dijk langs het Waverveense pad. Ook is een pilot gestart met aangepast maaibeheer door een natuurbeherende organisatie.

A10: Najaarsschouw beter afgestemd op natuurontwikkeling

Sinds een aantal jaar houden we zowel met onze communicatie naar de inwoners van het AGV-gebied als met de uitvoering van de najaarsschouw meer rekening met onder andere natuurontwikkeling en met de belangrijke ambitie om de (ecologische) waterkwaliteit te verbeteren.

Zo is het mogelijk maar ook gewenst om wanneer een sloot smaller is dan 2,5 meter 10% van de slootvegetatie te laten staan, mits dit de doorstroom niet belemmert. Is een sloot breder dan 2,5 meter dan is het vaak goed mogelijk om de vegetatie aan een kant te verwijderen of een profiel van 2 meter in het midden van de sloot te verwijderen. Waterplanten zijn belangrijk voor het slootleven. Op deze manier proberen we op een relatief eenvoudige manier het slootleven zo min mogelijk te verstoren maar wel de functie (water aan- en afvoer) van de sloten zo goed mogelijk te waarborgen.

Aansluitend is het voor percee-eigenaren mogelijk om zich aan te melden voor het "onderhoudsprogramma secundaire wateren". Hiervoor voeren we gesprekken met veelal grootgrondbezitters en onderzoeken we of het mogelijk is om met elkaar een aangepast schouwregime af te spreken. Op die plekken waar het waterhuishoudkundig kan betekenen dat er om het jaar mag worden geschoond of dat de slootkanten met rust kunnen worden gelaten. Ook hiermee hebben we als doel de natuur en daarmee de waterkwaliteit verder te verbeteren zonder de functie van de sloot uit het oog te verliezen.

A11: Nota Vis

In 2021 is de *Nota Vis* vastgesteld door het Algemeen bestuur. De *Nota Vis* geeft een overzicht van bestaand en nieuw beleid dat invloed heeft op een gezonde visstand. Het doel van de *Nota* is de omstandigheden voor een gezonde visstand te verbeteren. Onderdeel van de *Nota* is een aanpak voor vismigratieknelpunten.

INVESTERINGEN

Effect Gezond water	2021					
	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschillen	Toegekend krediet	Uitgaven t/m 2021	Eindprognose
Netto kosten Investerings (x € 1.000)						
- Programma KRW	1.900	2.183	-283	21.580	14.881	22.100
- Polders op maat	1.200	-	1.200	-	-	-
- KRW SGBP3	-	-	-	-	-	-
- Saneren waterbodems	70	10	60	870	10	870
Eindtotaal	3.170	2.192	978	22.450	14.891	22.970

Het realisatiepercentage van de investeringen van effect Gezond water is uitgekomen op 69%.

Toelichting

Programma KRW

In 2021 hebben we uitvoering gegeven aan de KRW-maatregelen 2016-2021; zo is gestart met de realisatie van het eerste fosfaatfilter op basis van ervaringen in een pilot op schaal. Ook is het waterkwaliteitsscherm De Geer afgerond en zijn we gestart met de uitvoering van maatregelen bij Naardermeer, Hollands Ankeveense Plassen en Stichts Ankeveense Plassen. In samenwerking met partners werken we ook volgend jaar aan de Noorder-IJplas, Sloterplas en Loosdrechtse Plassen.

De waterkwaliteit blijft een aandachtspunt in alle wateren. Voor de KRW-waterlichamen is een KRW-kernteam opgericht, die versnelling moet brengen in de uitvoering van de maatregelen. Voor de overige wateren wordt de samenwerking met onze gebiedspartners geïntensiveerd.

De overschrijding van het jaarbudget van circa € 0,3 miljoen heeft te maken met een nog te ontvangen subsidie. De kosten zijn gemaakt in 2021, het betreffende subsidiebedrag zal in 2022 worden ontvangen.

Polders op maat (3.1a uitvoeringsprogramma)

De juiste waterdiepte in sloten is een belangrijke voorwaarde voor een goede ecologische waterkwaliteit en de leefruimte voor flora en fauna. Het waterschap stimuleert de onderhoudsplicht om de waterdiepte te vergroten door slib te verwijderen. Het waterschap geeft hierover adviezen en stelt samen met de onderhoudsplichtigen de haalbare waterdiepte vast.

Eind 2021 is een concept bestuursvoorstel besproken waarin de definitieve aanpak met betrekking tot twee projecten 'Waterdiepte op maat' en 'Lekke polders' is opgenomen. Dit is besproken met de betrokken portefeuillehouders. Meer inzicht in de aanpak was nodig om een besluit aan Dagelijks bestuur te kunnen voorleggen. Het definitieve bestuursvoorstel zal in het tweede kwartaal van 2022 aan het bestuur worden aangeboden. Hierdoor zijn er geen kosten in 2021.

KRW SGBP3 (Bestuursakkoord)

In het derde Stroomgebiedbeheerplan (SGBP3) wordt het KRW-maatregelenpakket voor 2022-2027 opgenomen. Na het vaststellen van alle maatregelen voor de KRW in het Waterbeheer Programma in januari 2022, worden deze de komende periode uitgewerkt in een KRW Implementatieplan. Het plan wordt in het 3^e kwartaal 2022 aan het bestuur aangeboden. In de komende periode wordt zowel aan dit implementatieplan gewerkt als voorbereidingen getroffen aangaande het aanvragen van subsidies.

Sanering waterbodems

Het waterschap heeft een overzicht opgesteld van C-locaties. C-locaties zijn door het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat vastgestelde potentiële saneringslocaties die sinds 2009 onder de *Waterwet* vallen. Voor de aanpak van de C-locaties is een rijksbijdrage aangevraagd en een uitvoeringprogramma opgesteld. Dit programma is begin 2019 vastgesteld door het Algemeen bestuur. Bij de vaststelling is tevens een voorbereidingskrediet verleend voor de Gooijergracht (Laren en Blaricum) en Cluster 1 rondom Prinseneiland (Amsterdam).

Voor het project Gooijergracht werkt AGV samen met de gemeenten om de sanering tegelijk uit te voeren met de noodzakelijke herinrichting van de Gooijergracht. Naar verwachting zal de besluitvorming over deze samenwerking in 2022 volgen. Na de definitieve besluitvorming van de samenwerkingsovereenkomst, zullen de werkzaamheden volgen.

Voor Cluster 1 wordt gewerkt aan de voorbereiding van de uitvoering. De uitvoering van de sanering is complex en vergt een zorgvuldige voorbereiding. Het project is in 2021 opgestart. Onderdeel van de eerste fase is het inventariseren van alle benodigde werkzaamheden en het opstellen van een realistische planning. Het programma kwaliteitsbaggeren 2019-2023 is bewust voor een korte periode vastgesteld. Zodat de planning halverwege met de juiste informatie kan worden herijkt. Naar verwachting zal het totale programma kwaliteitsbaggeren 2019-2023 doorlopen tot en met 2030.

In 2021 was € 70.000 begroot voor Cluster 1 en Gooijergracht. De realisatie is € 110.000. Er is € 100.000 subsidie ontvangen, waardoor de netto realisatie € 10.000 is.

4.1.4 GEZUIVERD AFVALWATER



BEOOGD EFFECT

Een robuust en flexibel systeem zorgt voor het transporteren en zuiveren van afvalwater, met aandacht voor duurzaamheid, doelmatigheid en de kringloopgedachte. Het inzamelen, transporteren en zuiveren van afvalwater (de waterketen) is een gedeelde verantwoordelijkheid, waar het waterschap samen met (private en publieke) partijen een rol in speelt. Samenwerking tussen AGV, gemeenten, drinkwaterbedrijven en marktpartijen leidt tot kostenbesparingen en tot een gezond watersysteem tegen aanvaardbare maatschappelijke kosten. Probleemstoffen zoals medicijnresten en hormoonverstorende stoffen komen veel minder terecht in het oppervlaktewater door aanpak bij de bron en door effectieve verwijdering op de centrale rioolwaterzuiveringsinstallaties.

Afvalwater kan een bron zijn voor grondstoffen, energie en bruikbaar water. In het transportsysteem en/of op de (centrale) zuivering is de terugwinning van grondstoffen, energie en water uit afvalwater en slib geïntegreerd in de bedrijfsvoering. Waar mogelijk gebeurt dit zowel op de centrale zuiveringen, als bij lokale zuiveringen, waar afvalwater wordt gescheiden aan de bron (nieuwe sanitatie). Dankzij terugwinning tegen zo laag mogelijke kosten, levert de waterketen een belangrijke bijdrage aan een meer duurzame samenleving.

De capaciteit van het systeem is groot genoeg om de toegenomen hoeveelheid afvalwater te kunnen verwerken. De rioolwaterzuiveringsinstallaties zijn zo ontworpen en ingericht dat deze blijven functioneren bij extreme weersomstandigheden als gevolg van klimaatverandering. Nieuw ingerichte woon- en werkgebieden sluiten goed aan op de afvalwaterketen – er zijn geen foutaansluitingen en ongezuiverde lozingen. Afstromend hemelwater wordt – waar dat nuttig is - gebruikt en/of lokaal verwerkt, als het daar schoon genoeg voor is.

INDICATOREN

Indicatoren				
Effect Gezuiverd afvalwater				
Onderwerp	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
Waterketen	▪ Zuiveringsprestatie (zuiveringsrendement) rwzi's	%	88	90
	▪ Nalevingspercentage (de zuiveringen voldoen aan de lozingseisen)	%	99,5	99,9
	▪ Afnameovereenkomsten met gemeenten nagekomen	%	100	100

Zuiveringsrendement in %						
Type verwijdering	Norm	2017	2018	2019	2020	2021
Stikstof (N)	75	86,7	86,1	86,4	86,8	85,7
Fosfaat (P)	75	91,3	90,2	91,6	91,7	89,9
V.e.'s (Rijksmodule)	90	93,4	92,8	93,7	93,7	93,0

De prestaties 2021 liggen wat lager dan het voorgaande jaar 2020. Dit ligt voornamelijk aan rwzi Amsterdam-West, onze grootste rwzi die voor een belangrijk deel het gebiedsrendement bepaalt. De verslechtering aldaar is overigens niet zorgelijk en valt binnen de min of meer natuurlijke variatie van jaar tot jaar.

TOTALE KOSTEN GEZUIVERD AFVALWATER

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijkingen
- kapitaallasten	35.346	35.750	34.755	995
- taakkosten	49.203	48.607	50.649	-2.042
- taakopbrengsten	-7.347	-7.141	-7.538	397
Totaal Gezuiverd afvalwater	77.202	77.216	77.866	-650

De kapitaallasten zijn € 995.000 lager dan begroot.

De taakkosten zijn € 2 miljoen hoger dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Afkoop erfpacht gemaal Postjesweg	-300.000
Hogere elektriciteitskosten door stijgende prijzen (structureel)	-900.000
Voor de vergroening van het elektriciteitsverbruik is AGV vanaf 2021 overgestapt op inkoop van Garanties van Oorsprong (GVO's) van Hollandse wind. Dit is een direct gevolg van het feit dat Europese wind vanaf 2021 niet langer als groene stroom mag worden gerekend. Het besluit om over te stappen naar GVO's is in 2020 door het bestuur genomen, maar was nog niet in de Begroting 2021 opgenomen. Deze certificaten zijn duurder	-210.000
Hogere verwerkingskosten van afvalstoffen uit de rioolwaterzuivering	-300.000
Lagere kosten polymeer voor de slibontwatering. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat het polymeer van de leverancier voor de slibontwatering hogere activiteit heeft dan het polymeer dan de vorige leverancier leverde. In 2021 is er minder ingekocht.	400.000
Afwikkeling slibcrisis AEB. Extra kosten slibverwerking € 0,9 miljoen (hier tegenover staat vrijval de slibvoorziening van € 2,5 miljoen)	1.600.000
Hogere kosten verwerken slib als gevolg van tariefsverhoging.	-1.400.000
Hogere kosten zuiveren afvalwater door derden (definitieve afrekening 2011-2018 en hogere tarieven)	-140.000
Reservering digitale veiligheid	-1.000.000
Per saldo diverse kleine over- en onderschrijdingen	208.000
Totaal	-2.042.000

Taakopbrengsten: Hogere opbrengst zuiveren afvalwater voor derden € 0,4 miljoen.

KOSTEN EXPLOITATIE

GEZUIVERD AFVALWATER				
Resultaat 1				
R1: Effluent uit zuiveringsinstallaties is schoon.				
Activiteit (4-6 jaar)		Mijlpalen 2021		
A1: Uitvoeren beheer en besturing zuiveringsinstallaties en persleidingen.		-Blijven onderhouden, vernieuwen en optimaliseren, op basis van een meerjarenplan -Herijking Masterplan Zuiveringen		
A2: Vergroten van de klimaatbestendigheid van zuiveringsinstallaties		-Kwetsbaarheids- en risicoanalyses voor de klimaatthema's overstromingen, regen, droogte en hitte) zijn uitgevoerd en de eventuele maatregelen zijn in beeld. Richtlijnen voor nieuwe en te renoveren bedrijfsmiddelen zijn opgesteld.		
A3: Vergaand verwijderen van microverontreinigingen op zes zuiveringsinstallaties die lozen op kwetsbaar water		-Pilot op rwzi Horstermeer met O3-step -Uitvoeringsplan verwijderen microverontreinigingen gereed		
A4: Op orde brengen en houden van de crisisbeheersing				
Netto kosten (x € 1.000)		Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
- kapitaallasten		-	33.690	34.755
- taakkosten		-	48.098	50.649
- taakopbrengsten		-	-7.141	-7.538
Totaal R1: Schoon effluent		-	74.647	77.866

Mijlpalen in 2021 (resultaat 1)

A1: Blijven onderhouden, vernieuwen en optimaliseren op basis van een meerjarenplan

In het meerjareninvesteringsplan (MIP) zijn de initiatieven en projecten opgenomen voor het in standhouden (onderhouden), vernieuwen en optimaliseren van de assets van Zuiveringsbeheer. Jaarlijks wordt in de voorjaarsnota de MIP geactualiseerd.

A1: Herijking Masterplan Zuiveringen

In 2021 is gestart met het herijken (actualiseren) van het *Masterplan Zuiveren* uit 2016. Daarnaast is er in 2021 onderzoek gedaan naar de aanpak voor het verwijderen van microverontreinigingen en naar de uitbreiding van rwzi Amsterdam-West wat verder wordt verwerkt in het Masterplan.

De eerste resultaten van het *Masterplan Zuiveren* zijn in maart 2022 in een beeldvormende sessie gedeeld met het bestuur. Besluitvorming van het geactualiseerde *Masterplan Zuiveren* is gepland in oktober 2022.

A2: De kwetsbaarheids- en risicoanalyses voor de klimaatthema's zijn uitgevoerd en de eventuele maatregelen zijn in beeld. In het *Masterplan Zuiveren* wordt de kwetsbaarheid- en risicoanalyse voor de genoemde thema's opgenomen. Voor nieuwe en te renoveren bedrijfsmiddelen zullen scenario's worden opgesteld op basis van prestatie, risico en kosten.

A3: Pilot op rwzi Horstermeer met O3-step

Zie verderop bij de investeringen.

Afhandeling claim Afval Energiebedrijf (AEB)

Per 31 december 2021 is de laatste termijn van de claim aan AEB uitgevraagd. Met de ontvangst van deze laatste termijn is het in 2021 met AEB overeengekomen claimbedrag vereffend.

GEZUIVERD AFVALWATER			
Resultaat 2			
R2: Grondstoffen en energie uit afvalwater worden gewonnen en ingezet voor circulair gebruik.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2021		
A5: In beeld brengen van de kansen voor de inzetbaarheid van nieuwe riolerings- en zuiveringstechnieken (nieuwe sanitatie) en de maatschappelijke rol van AGV hierbij.	-Biogas naar groengasinstallatie -Fosfaat (struviet) terugwinning op rwzi Horstermeer gerealiseerd		
A6: In beeld brengen en benutten van de kansen voor winnen van grondstoffen en energie uit afvalwater en hergebruiken van zuiveringsslib.	-Decentrale zuivering strandeiland		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
- kapitaallasten	-	2.060	-
- taakkosten	-	509	-
Totaal R2: Circulair gebruik reststoffen/grondstoffen	-	2.569	-

Mijlpalen in 2021 (resultaat 2)

A5: Biogas naar groengasinstallatie

Een grote concrete bijdrage aan de energietransitie leverde AGV in 2021 door het opleveren van de Groengasinstallatie in het Westelijk Havengebied. Zie voor een nadere toelichting bij effect Bestuur en maatschappij.

A5: Fosfaat (struviet) terugwinning op rwzi Horstermeer gerealiseerd

De kosten voor de struvietinstallatie die hiervoor gebouwd wordt, zijn geraamd op € 0,6 miljoen. Het krediet hiervoor is in 2021 toegekend. Zie voor een nadere toelichting bij de investeringen.

A6: Decentrale zuivering strandeiland

In het bestuurlijk overleg van 6 april 2021 hebben AGV en Amsterdam kennisgenomen van het ambtelijk advies om af te zien van nieuwe sanitatie gebaseerd op vacuümriolering op Strandeiland vanwege het nog ontbreken van voldoende praktijkervaring uit Buiksloterham en de onzekerheden en meerkosten van vacuümriolering in de woning. Zie voor een nadere toelichting bij de investeringen.

INVESTERINGEN

Voor 2021 en de volgende jaren zijn op basis van bestaand beleid de volgende investeringen voorzien.

Effect Gezuiverd afvalwater	2021					
Netto kosten Investerings (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschillen	Toegekend krediet	Uitgaven t/m 2021	Eindprognose
- In stand houden assets*	17.648	10.514	6.934	89.380	48.202	89.494
- Herstelmaatregelen assets	4.550	270	4.280	1.650	659	1.650
- Nieuwbouw, uitbreiden of optimaliseren assets	12.577	3.941	8.636	43.460	33.949	43.460
- Nieuwe ontwikkelingen	11.785	2.280	9.852	25.870	17.243	25.097
* zuiveringen, persleidingen en gemalen						
Eindtotaal	46.560	17.006	29.702	160.360	100.052	159.701

Het realisatiepercentage van de investeringen van effect Gezuiverd afvalwater is uitgekomen op 37%. Door verschillende redenen is de realisatie van de investeringen in 2021 achtergebleven op de begroting. Mede vanwege de coronacrisis en de marktontwikkelingen binnen de bouwsector hebben herijkingen plaatsgevonden binnen de investeringsprogramma's. Ook is door aanbestedingstraject van RWZI Amstelveen, leveringsproblematiek en langere doorlooptijden de geplande vervangingsinvesteringen vertraagd. In de Voorjaarsnota 2023-2027 worden de afwijkingen en de nieuwe uitgavenpatronen in het meerjareninvesteringsprogramma geactualiseerd.

Toelichting

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

Rwzi Amsterdam-West; Optimalisaties en vervanging gashouders (BBV17.0601)

De kosten in 2021 bedragen € 15.000. Het krediet wordt in 2022 afgesloten. De totale kosten blijven binnen het krediet. Zie voor een nadere toelichting aan het einde van deze paragraaf bij 'technisch en administratief afgesloten kredieten'.

Rwzi Amstelveen verbouw (BBV15.0410, BBV16.0131 en BBV19.440)

In 2021 is het werk opnieuw aanbesteed, nadat de aanbesteding in 2020 voor de afronding was mislukt. De uitvoering is in 2021 een half jaar later gestart.

Voor de uitvoering is een extra krediet beschikbaar gesteld. De afronding van de renovatie is gepland van 2021 t/m 2023. De kosten in 2021 zijn circa € 0,37 miljoen. In 2022 wordt begonnen met het afronden van de renovatie op RWZI Amstelveen.

Vervanging procesautomatisering 1e en 2e deel (BBV15.0652 en BBV17.0640)

De vervanging van de procesautomatisering (PA) loopt volgens plan. De centralisatie en de PA vervanging op de rwzi De Ronde Venen, Uithoorn en Hilversum zijn gereed en aangesloten op de Centraleregielkamer (CRK). RWZI Amsterdam-West wordt in 2022 opgestart en grotendeels uitgevoerd. De voorbereidingen hiervoor zijn gereed. Nadeel was hierbij dat de elektrotechnische aanbesteding € 0,45 miljoen hoger is uitgevallen waardoor de risicoreservering van RWZI Amsterdam-West al bijna is verbruikt.

Door de besluitvorming over de samenvoeging van RWZI Huizen en Blaricum wordt de PA update voor beide zuiveringen zo minimalistisch mogelijk uitgevoerd. Wel voldoen we aan alle beveiligingseisen. De kosten in 2021 bedroegen € 3,0 miljoen. Met de voorbereiding wordt in 2022 gestart. De voorbereidingen voor RWZI Loenen en Westpoort zijn al in volle gang.

Vervangingsinvesteringen zuiveringen (BBV19.100/BBV20.0121/BBV20.0263)

Diverse zuiveringen zijn op leeftijd en vervanging van de elektromechanische installaties is noodzakelijk om de bedrijfsprocessen te garanderen.

In 2021 zijn de kosten circa € 5,8 miljoen (begroot € 9,65 miljoen). Vanwege capaciteitsproblemen en corona is het niet gelukt om met diverse projecten te starten en op te leveren. Daardoor kon onder andere minder worden samengewerkt en is er uitval geweest van leveranciers.

De maatregelen lopen door in 2022 en later. Voor 2022 zijn de maatregelen afgestemd met de PA-ervanging op RWZI Amsterdam-West. Dat betekent dat andere projecten in de tijd verschoven worden. De geplande uitgaven schuiven door naar 2022 en later.

Verleggen persleidingen (BBV18.0483)

Wegens versnelling van het woningbouwprogramma in de gemeente De Ronde Venen zijn twee persleidingen verlegd. Het betreft de bouwlocaties Hofland in Mijdrecht en Mijdrechtse Dwarsweg in Wilnis.

De kosten in 2021 zijn € 24.637. Het restant van € 0,2 miljoen wordt in 2022 gehandhaafd voor onvoorziene verleggingen.

Gemalen in standhouden tot 2030 (BBV18.0500)

De vervangingen verlopen volgens plan en de geplande maatregelen worden half 2022 afgerond.

De kosten in 2021 bedragen circa € 1,4 miljoen. Dat is € 0,7 miljoen hoger dan begroot. De totale kosten blijven binnen budget. Voor de renovatie van 2022 t/m 2026 wordt in 2022 een nieuw krediet aangevraagd.

2. Herstelmaatregelen (zuiveringen, gemalen en leidingen)

Planning Persleiding Jan de Jonghstraat/Krijn Breurstraat fase 2 en 3

De voorbereiding is in 2021 gestart en loopt nog door in 2022. In 2021 zijn nog geen kosten gemaakt, terwijl deze begroot waren op € 0,25 miljoen. De planning is verschoven vanwege een andere prioritering van de werkzaamheden. De totale kosten voor fase 2 en 3 worden geraamd op € 1,25 miljoen.

Rwzi Amsterdam-West; herstel effluentleidingen

De effluentleidingen van de rwzi Amsterdam-West zijn van slechte kwaliteit en er zijn regelmatig lekkages.

De vervanging is gepland in 2020 – 2023 en de kosten zijn voorlopig geraamd op € 11,7 miljoen.

In 2021 is, vanuit een voorbereidingskrediet van € 1,05 miljoen, gestart met de voorbereidingen. De kosten in 2021 bedragen circa € 0,25 miljoen. De voorbereiding wordt half 2022 afgerond.

Civiele herstel maatregelen uit inspecties (nieuw)

Op grond van inspecties en onderhoud in de afgelopen twee jaar zijn bouwkundige- en civieltechnische herstelmaatregelen bepaald op de zuiveringen. De kosten zijn geraamd op circa € 2 miljoen. In verband met de begrotingsplanning is de uitvoering naar 2023 verschoven.

Rwzi Amstelveen; herstel influentleiding

Het herstel influentleiding van rwzi Amstelveen is opgenomen in het krediet 'vervangingsinvesteringen'. Het herstel verloopt volgens planning.

Planning verleggen persleiding Bloemendalerpolder

Er wordt vooralsnog van uit gegaan dat het geen gedwongen verlegging is. Als dit wel zo is, dan worden de kosten gefinancierd door de projectontwikkelaar. De kosten waren begroot op € 0,45 miljoen. Totaal begrote investeringen voor herstelmaatregelen in 2021 was € 3,7 miljoen.

Door het doorschuiven van maatregelen in verband met herijking van de investeringsopgaven zijn de kosten in 2021 circa € 0,4 miljoen.

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

RWZI Horstermeer; pilot aanvullende zuiveringsstap (BBV19.0424)

De pilot voor de aanvullende zuiveringsstap op RWZI Horstermeer is in 2021 gestart en loopt door tot 2022. Voor 2021 werden de kosten geraamd op € 0,9 miljoen. De werkelijke uitgaven lagen lager, namelijk op € 0,5 miljoen. De kosten voor 2021 zijn aangepast wegens gewijzigde planning door de coronacrisis. Door corona wordt samenwerking op de werkvloer bemoeilijkt. De eerste evaluatie van de pilot is in 2021 uitgevoerd en daaruit zijn positieve resultaten voortgekomen. Daarmee is besloten om door te gaan met de voorbereiding van de fullscale installatie.

RWZI Horstermeer; fullscale aanvullende zuiveringsstap (BBV21.0047)

De opschaling van de ozoninstallatie op RWZI Horstermeer is gepland in 2021-2023. De kosten in 2021 waren in de begroting geraamd op € 1 miljoen, in de 9-maands bestuursrapportage is dit bijgesteld naar € 0,7 miljoen. De werkelijke uitgaven lagen lager, namelijk op € 0,35 miljoen. De reden is dat de uitgangspunten voor de opschaling afhankelijk zijn van de pilot. Deze is later dan gepland in bedrijf genomen. De uitgaven schuiven door naar 2022.

Rwzi Amsterdam-West en Westpoort; uitbreiding

De regio Amsterdam groeit de komende jaren door de vele woningbouwplannen. Daarmee neemt ook de hoeveelheid afvalwater en zuiveringsslib toe. Door de toename van de hoeveelheid afvalwater zal het op enig moment nodig zijn de RWZI Amsterdam-West uit te breiden om de effluentkwaliteit te garanderen.

In 2021 is een studie uitgevoerd naar het tijdstip waarop en de mate waarin dit nodig is. Het resultaat is gedeeld met het Dagelijks bestuur.

In 2022 wordt een systeemkeuze studie uitgevoerd. Het resultaat van de systeemkeuze studie en het aanvragen van een voorbereidingskrediet staat eind 2022 gepland.

Fysieke beveiliging assets (BBV19.0182 en BBV20.0420)

De fysieke beveiliging is een belangrijk onderdeel van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid. De fysieke beveiliging richt zich op het voorkomen dat onbevoegden personen fysieke toegang tot assets kunnen krijgen. Er zijn voor afvalwater twee kredieten goedgekeurd van totaal € 2,8 miljoen voor de implementatie van deze beveiligingsmaatregelen. In 2019 is het project gestart met de implementatie van deze technische beveiligingsmaatregelen.

In 2021 is de implementatie van de technische beveiligingsmaatregelen voor rwzi Amsterdam-West volledig afgerond. Daarnaast is de beveiliging voor de toegang tot het terrein van rwzi Loenen en Uithoorn verbeterd. De kosten in 2021 bedragen circa € 0,35 miljoen. Het totale budget van € 0,9 miljoen dat hiervoor was toegekend is bijna volledig benut.

In 2021 is ook gestart met de realisatie van de technische beveiligingsmaatregelen bij rwzi Amstelveen en gemaal Petroleumhavenweg. Deze werkzaamheden zullen in 2022 doorlopen. De totale kosten blijven naar verwachting binnen het krediet.

Nieuwbouw rwzi Weesp (BBV16.0147 en 17.0510)

Er is een uitvoeringskrediet van € 25,2 miljoen verleend voor de nieuwbouw van de rwzi Weesp en de sloop en sanering van de oude zuivering. Het nieuwbouwproject is in 2021 afgerond. De kosten in 2021 zijn circa € 2,0 miljoen. De totale kosten blijven daarmee binnen het krediet.

Rwzi Amstelveen; toekomstvariant (BBV21.0467)

Voor de toekomstkeuze van de rwzi Amstelveen waren nog twee varianten in beeld: het lozingspunt verplaatsen van de Amstel naar het Amsterdam-Rijnkanaal (variant 2b) of de zuivering uitbreiden met een extra zuiveringsstap (variant 3). Uiteindelijk is er in 2021 bestuurlijk gekozen voor variant 3: de zuivering uitbreiden met een extra zuiveringsstap.

Voor de voorbereidingen van de aanvullende zuiveringsstap op rwzi Amstelveen heeft het Algemeen bestuur op 16 december 2021 een voorbereidingskrediet verleend van € 2,5 miljoen. In de meerjarenbegroting staat

voor de voorbereiding en realisatie van de aanvullende zuiveringsstap een investeringsbedrag van € 27,3 miljoen. In 2021 was € 0,15 miljoen geraamd. De werkelijke kosten voor 2021 zijn nihil. Dit omdat het bestuurlijk besluit eind 2021 viel en Waternet daarvoor niet het mandaat had om kosten te maken.

Rwzi's Blaricum en Huizen; samenvoegen en nieuw bouwen (BBV21.0410)

Het Algemeen bestuur heeft ingestemd met het voorstel om de voorbereidingen te treffen voor het samenvoegen van de RWZI's Blaricum en Huizen op de huidige locatie in Huizen. Tevens is ingestemd met het voorstel om, voor het eerste deel van de projectvoorbereidingen, een voorbereidingskrediet beschikbaar te stellen (€ 0,6 miljoen). De kosten in 2021 zijn nagenoeg nihil (€ 4.619).

Rwzi Weesp; brakke kwel Horstermeer

Als dit onderzoeksproject uiteindelijk naar de realisatiefase gaat is er een investering noodzakelijk. Dit voor het bouwen van een specifieke zuivering op het terrein van de rwzi Weesp voor het verwerken van het concentraat (zout water). De hoogte van de totale investering en de bijdrage van AGV hierin zijn nog niet bekend. De verwachting is dat dit in 2022 duidelijk wordt. Er zijn voor 2021 geen kosten gemaakt.

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

Binnen het krediet van € 3,85 miljoen worden diverse optimalisaties gerealiseerd: gasveiligheid, drijfslaagafvoervoorzieningen en de goten van de nabezinktanks. Het afdekken van de nabezinkgoten is uitgevoerd. Door een calamiteit in de sliblijn van RWZI Amsterdam-West kon skimmers fase 1 niet worden afgerond in 2021. Dit omdat de nabezinktank niet uit bedrijf genomen kon worden. Dit wordt begin 2022 afgerond. De kosten in 2021 bedragen circa € 1,1 miljoen. De uitvoering van de maatregelen voor verbetering van de gasveiligheid is in volle gang en loopt door tot in 2022. De kosten blijven binnen het krediet.

Rwzi Amsterdam-West; aanpassen fakkel

De fakkel op rwzi Amsterdam-West is vervangen door een fakkel met een grotere capaciteit. Onderzocht wordt of de oude fakkel in 2022 kan worden ingezet voor redundantie in de gasinstallatie. Daarnaast schuift het vervangen van de skimmers fase 2 door naar 2022, vanwege de PA-vervanging op de zuivering. Deze optimalisatie wordt gezamenlijk uitgevoerd met het vervangen van de drijfslaagputten en de middenaandrijvingen van de voorbezinktanks. Hierdoor hoeven de voorbezinktanks slechts 1 maal uit bedrijf te worden genomen, maar is de uitvoeringstijd langer. De kosten in 2021 bedragen circa € 0,45 miljoen. De investering in deze optimalisatie schuift door naar 2022. De kosten blijven binnen het krediet.

Energie Efficiency Programma (EEP) 2017-2020

In 2016 is het EEP 2017-2020 opgesteld. De maatregelen worden zo veel mogelijk uitgevoerd binnen de lopende projecten. Er zijn verschuivingen in de uitgaven door aanpassingen in de planning van de renovatiewerkzaamheden aan de installaties waaraan het EEP-programma gekoppeld is. De uitvoering verschuift voor een groot deel naar 2022. De kosten in 2021 zijn € 0,17 miljoen.

Rwzi Horstermeer; Struviet maatregelen (BBV20.0418)

Het slib van de oude zuivering Weesp werd op de zuivering Horstermeer verwerkt. Dit slib bevatte veel chemicaliën die ervoor zorgden dat struvietvorming op de rwzi Horstermeer vermeden werd. Door het wegvallen van dit slib moet struvietvorming op andere wijze worden voorkomen.

De kosten voor de struvietinstallatie die hiervoor gebouwd wordt, zijn geraamd op € 0,6 miljoen. Het krediet hiervoor is in 2021 toegekend. Door de nieuwe stikstofeisen in de omgevingsvergunning zijn de geplande bestedingen vertraagd. De kosten in 2021 zijn € 32.000.

Rwzi Amsterdam-West; Onderzoekstraat (BBV19.0026)

Met deze onderzoekstraat worden optimalisaties in de zuiveringsprocessen en de toepassing van kunstmatige intelligentie en andere geavanceerde processturingen onderzocht.

De inrichting van de onderzoekstraat is gereed en het meetonderzoek loopt. De kosten blijven binnen het krediet. Het meetonderzoek wordt medio 2022-2023 afgerond. In 2022 wordt nog circa € 55.000 aan subsidiebijdragen verwacht.

Aanpassen nood- en oogdouches

De huidige oog- en nooddouches voldoen niet aan de verscherpte wet- en regelgeving (waaronder de ARBO-regelgeving). Uit de initiatieffase komt naar voren dat de huidige begroting van € 1,2 miljoen te krap is voor het aanpassen van alle nood- en oogdouches. Dit komt omdat extra aanpassingen nodig zijn om aan de verscherpte legionella voorschriften te voldoen en te voldoen aan de vereiste capaciteit voor wateraanvoer en opwarming van het water. De verwachte investering wordt nu geraamd op circa € 1,9 miljoen. De investering schuift door naar 2022. In 2022 wordt een krediet aangevraagd om de voorbereiding te starten. De kosten in 2022 worden geraamd op € 0,9 miljoen.

Rwzi Amsterdam-West; Slibdroging voorbereiding (BBV17.638)

Tot eind 2022 wordt het zuiveringsslib van de AGV-zuiveringen grotendeels verwerkt door AEB. Inmiddels is besloten om het zuiveringsslib te laten verwerken in een te bouwen slibdrooginstallatie door HVC in Alkmaar en daarmee de slibdrooginstallatie met restwarmte van het AEB niet verder te ontwikkelen. Voor het starten van de voorbereiding van de slibdrooginstallatie is in 2019 een krediet van € 1,9 miljoen verleend. De extra kosten voor de verschillende onderzoeken naar de slibeindverwerking zijn gefinancierd uit dit voorbereidingskrediet. Er is een herijking van het voorbereidingskrediet gedaan en een nieuwe raming gemaakt van de kosten voor het vormgeven van de samenwerking met HVC. Er is besloten de kosten voor het vormgeven van het aandeelhouderschap HVC vanuit het resterende voorbereidingskrediet te dekken. In 2021 is circa € 31.000 uitgegeven en het krediet wordt afgesloten.

Slibdroging: Formalisatie Aandeelhouderschap AGV (BBV21.0360)

In 2020 (BBV20.0361) heeft het Algemeen bestuur van AGV ingestemd met het voorstel om het zuiveringsslib te laten verwerken via de beoogde slibdrooginstallatie van en bij Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC).

In verband daarmee heeft het Algemeen bestuur besloten als aandeelhouder B toe te treden tot HVC en met het oog daarop toe te treden tot de ballotage-overeenkomst aandeelhouders B van HVC.

Daarnaast heeft het Algemeen bestuur toestemming verleend aan het Dagelijks bestuur om toe te treden tot de *Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking* (GR Slibverwerking).

In het derde kwartaal van 2021 heeft het Algemeen bestuur ingestemd met het bestuursvoorstel Formalisatie Aandeelhouderschap AGV. Ingestemd is met het verstrekken van een achtergestelde lening aan HVC van € 2.746.988 door het aangaan van de Overeenkomst van achtergestelde geldlening met HVC.

Voor financiering van de investering van de slibdrooginstallatie wordt aan AGV en waterschap Zuiderzeeland (gezamenlijk) een achtergestelde lening gevraagd.

Het Algemeen bestuur heeft op 9 december 2020 besloten dat maximaal € 2,7 miljoen wordt geleend.

Het exacte bedrag voor de geldlening ligt uiteindelijk € 46.988 hoger. De helft van dit bedrag, € 1.373.494, zal op 15 december 2022 worden overgemaakt aan HVC. De ander helft zal op 15 maart 2023 worden overgemaakt. Door AGV zal aanvullend vreemd vermogen worden aangetrokken. De aangetrokken gelden worden vervolgens als achtergestelde lening bij HVC uitgezet. Dit heeft geen effect op de schuldquote van AGV.

In de berekeningssystematiek worden gelden die bij derden zijn uitgezet gesaldeerd met het door AGV aangetrokken vermogen. Voor de lening betaalt HVC een marktconforme vergoeding van 6,7% per jaar aan AGV. In dit rentepercentage is een risico-opslag opgenomen (als gevolg van de achterstelling).

De uitgifte betreft 114 aandelen B (met de nominale waarde van € 45,45) in het geplaatste kapitaal van HVC, tegen een stortingsplicht in geld van € 45,45 per aandeel. De totale kosten bedragen € 5.200 en komen ten laste van de kostendrager Zuiveringsbeheer.

Ook draagt elk deelnemend waterschap bij aan de secretariaatskosten van de GR-Slib. Dit betreft de inzet van uren, representatiekosten en accountscontrole. In de ontwerpbegroting van 2022 van de GR-Slib gaat het om een totaalbedrag van € 46.400. De kosten worden onder de deelnemende waterschappen gelijkelijk verdeeld

(in de begroting circa € 6.000 per waterschap). Deze jaarlijkse kosten komen ten laste van de kostendrager Zuiveringsbeheer en zullen worden opgenomen in de meerjarenbegroting van AGV.

4. Nieuwe ontwikkelingen

Decentrale zuivering strandeiland; voorbereiding (BBV19.0348)

Het Algemeen bestuur heeft voor de ontwikkeling van een lokale zuivering en warmtewisselaar ten behoeve van nieuwe sanitatie op Strandeiland een voorbereidingskrediet van € 3 miljoen beschikbaar gesteld.

Voor 2021 was een bedrag van € 1,5 miljoen in de begroting opgenomen. In het bestuurlijk overleg van 6 april 2021 hebben AGV en Amsterdam kennisgenomen van het ambtelijk advies om af te zien van nieuwe sanitatie gebaseerd op vacuümriolering op Strandeiland vanwege het nog ontbreken van voldoende praktijkervaring uit Buiksloterham en de onzekerheden en meerkosten van vacuümriolering in de woning. Hierdoor veranderen ook de uitgangspunten voor de lokale zuivering van AGV. Vanuit de gedeelde ambitie om nieuwe sanitatie te blijven ontwikkelen heeft het AGV bestuur besloten om een haalbaarheidsonderzoek naar een alternatieve, duurzame lokale zuivering uit te voeren zonder vacuümriolering. De resultaten van deze studie worden begin 2022 verwacht en worden aan het AGV bestuur voorgelegd.

In 2021 technisch en administratief afgesloten kredieten

Rwzi Amsterdam West optimalisatie en vervanging van de gashouders (BBV17.0601)

Krediet: € 5.800.000

Uitgaven: € 5.615.433

Afwijking: € 184.567 (onderschrijding 3%)

Toelichting: Conform het krediet is alles volgens opgave uitgevoerd. Op RWZI Amsterdam-West hebben we onder andere de gaswasser en -houder, PE-installatie en bedrijfswater vervangen. Door de planning en organisatie optimaal af te stemmen is in totaal € 0,18 miljoen minder uitgegeven.

RWZI Amstelveen modernisering uitvoeringskrediet (BBV15.0401)

Krediet: € 6.900.000

Uitgaven: € 6.901.670

Afwijking: € 1.670 (overschrijding)

Toelichting: Conform het krediet is alles volgens opgave uitgevoerd. De RWZI Amstelveen wordt momenteel gemoderniseerd, zodat de bedrijfsvoering wederom voldoet. Het krediet is benut om urgente bedrijfsonderdelen onder andere de biogaslijn en slibontwatering te moderniseren en overige voorbereidingen te treffen voor verdere modernisering.

4.1.5 CULTUURHISTORIE EN RECREATIE



BEOOGD EFFECT

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

Het cultuurhistorisch erfgoed – oude dijken, molens, gemalen, sluizen en onderdelen van de verschillende waterlinies – is waar mogelijk toegankelijk en beleefbaar en maakt duidelijk dat waterbeheer niet alleen een verleden heeft maar ook actueel is.

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

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

INDICATOREN

Indicatoren Effect Cultuurhistorie ne recreatie				
Onderwerp	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
Waterplannen	▪ Het minimale percentage van het budget voor recreatief medegebruik, landschap en cultuurhistorie dat is besteed aan eigen projecten en initiatieven van derden.	%	85	32
	▪ In eigen plannen (WGP, DVP, TS) wordt aantoonbaar rekening gehouden met recreatief medegebruik, landschap en cultuurhistorie.	%	100	100

Toelichting indicatoren

Het minimale percentage van het budget voor recreatief medegebruik, landschappen en cultuurhistorie dat is besteed aan eigen projecten en initiatieven van derden.

Door de coronacrisis hebben alle publieksevenementen stilgelegen. Ook zijn de zomerevents afgelast zoals Zuiderzee filmfestival en Amstellanddag. Er werden nog wel wat subsidies aangevraagd door derden, maar een onderbesteding was onvermijdelijk.

TOTALE KOSTEN CULTUURHISTORIE EN RECREATIE

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijkingen
- kapitaallasten	612	620	591	29
- taakkosten	3.092	3.774	3.191	583
- taakopbrengsten	-1.334	-1.310	-1.308	-2
Totaal Cultuurhistorie en recreatie	2.370	3.084	2.474	610

De kapitaallasten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

De taakkosten zijn per saldo € 583.000 lager dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Vanwege corona zijn deze zomer evenementen afgelast, zoals Zuiderzee filmfestival, Amstellanddag en Droogwaterland. Hierdoor minder uitgaven en subsidie aanvragen	430.000
Per saldo diverse kleine onderschrijdingen (Er is een onderschrijding bij brug- en sluisbediening. Deze is ontstaan door opbrengsten uit voorgaande jaren)	153.000
Totaal	583.000

KOSTEN EXPLOITATIE

CULTUURHISTORIE EN RECREATIE			
Resultaat 1			
R1: Het waterschapserfgoed is goed onderhouden en toegankelijk.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2021		
A1: Uitvoeren beheer en onderhoud watererfgoed, rekening houdend met biodiversiteit, recreatie en klimaatverandering.	-Voor recreatie als cultuurhistorie wordt actief gezocht naar partners		
A2: Toegankelijk maken van watererfgoed (op open dagen) en digitaal toegankelijk maken van informatie, ook uit het historisch archief	-Uitrollen campagne Droogwaterland		
A3: Voortzetten van een subsidieregeling voor het stimuleren van projecten op het gebied van cultuurhistorie en recreatie.	-Beschikbaar stellen subsidies		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
- kapitaallasten	-	620	-
- taakkosten	-	2.334	-
Totaal R1: Waterschapserfgoed goed onderhouden	-	2.954	

Mijlpalen (resultaat 1)

A1/A2/A3: Recreatief medegebruik en cultuurhistorie

In 2021 is de Droogwaterland-campagne weer uitgerold. Vanwege de coronabeperkingen is ingezet op het uitgeven van 3 wandel- en fietsboekjes. Daarin staat leuke informatie over ons waterbeheer en cultuurhistorie. Deze boekjes zijn onder de aandacht gebracht via onze website, social mediakanalen en een online campagne. In totaal zijn er dit jaar 3200 routeboekjes aangevraagd.

Dit jaar zijn diverse geplande evenementen komen te vervallen door de coronabeperkingen. Voorbeelden daarvan zijn Open Molendag en de Amstellanddag. De jaarlijkse Open Monumentendagen in september hebben wel plaatsgevonden, met een afgeslankt programma. We hebben gemaal Stadwijck, Groote Zeesluis en Rondehoep opengesteld en ontvingen in totaal ongeveer 430 bezoekers.

De Nieuwe Hollandse Waterlinie is dit jaar UNESCO Werelderfgoed geworden. Ook is het samengevoegd met de Stelling van Amsterdam, nu genaamd Hollandse Waterlinies. Een aantal, grotendeels nog werkende sluizen in ons gebied maken hier nu onderdeel van uit. In dat kader stond een speciaal evenement, 'we sluiten de linies' gepland in september 2021. Het evenement is niet doorgegaan vanwege corona.

Onze bestaande wandelroute 'het waterkeringpad' van Amsterdam naar Huizen is voorzien van nieuwe informatiepanelen.

Het waterschap heeft een doorlopende subsidieregeling voor Recreatief Medegebruik, Landschap en Cultuurhistorie. We hebben via onze sociale media kanalen en onze netwerken extra aandacht gegenereerd voor de regeling. In 2021 zijn er 16 subsidieaanvragen ingediend. Dat is een stijging ten opzichte van 2020 met 13 aanvragen.

We hebben alles op alles gezet om evenementen en projecten uit te voeren. Door corona is er in het afgelopen jaar circa 30 procent van het beschikbare budget besteed. Minder evenementen en activiteiten hebben plaatsgevonden dan anders. Enkele projecten en uitvoering van subsidies zijn door de coronabeperkingen ook vertraagd of uitgesteld.

CULTUURHISTORIE EN RECREATIE			
Resultaat 2			
R2: Er is een goede balans tussen recreatie en natuur op en om het water.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2021		
A4: Mogelijk maken van wandel-, fiets, schaats- en kanoroutes, rust-, vis- en zwemplaatsen en informatieborden, rekening houdend met natuur en biodiversiteit.			
A5: Monitoren van en adviseren over zwemwaterkwaliteit.	-monitoren zwemwaterkwaliteit		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	-	529	-
Totaal R2: Goede balans tussen recreatie en natuur	-	529	-

Mijlpalen (resultaat 2)

A5: Monitoren zwemwaterkwaliteit

In 2021 is op de 28 officiële zwemlocaties de zwemwaterkwaliteit gemeten conform de EU-zwemwaterrichtlijn, waarbij fecale bacteriën en blauwalg gemeten wordt. Overschrijdingen van de zwemwaternormen hebben ertoe geleid dat er in totaal verdeeld over de 28 locaties 159 dagen een waarschuwing of negatief zwemadvies is ingesteld door de provincies. In de meeste gevallen vanwege blauwalg.

Na afloop van ieder zwemseizoen wordt de zwemwaterkwaliteit getoetst aan de hand van de resultaten van de afgelopen 4 jaar. Van de 28 locaties scoorden er na 2021 12 Uitstekend, 12 Goed, 1 Aanvaardbaar en 3 Slecht. Dit is een verbetering ten opzichte van 2020.

Buiten de officiële locaties is op een aantal potentiële- of wildzwem-locaties de zwemwaterkwaliteit gemeten met een lagere meetfrequentie. Ook is er bij de potentiële locatie Marineterrein Amsterdam een pilot geweest met een innovatieve meetmethode waarbij fecale bacteriën realtime worden gemeten.

CULTUURHISTORIE EN RECREATIE			
Resultaat 3			
R3: Ons vaarwegennet is goed onderhouden en veilig.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2021		
A6: Regelen en vastleggen van taken, verantwoordelijkheden en financiering vaarwegbeheer met andere overheden.			
A7: Uitvoeren beheer, onderhoud en bediening vaarwegen, bruggen en sluizen.	-brug- en sluisbediening -beheer en onderhoud vaarwegen		
A8: Actueel houden en uitvoeren van regelgeving, bewegwijzering en handhaving (vaar)regels.			
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	-	911	-
- taakopbrengsten		-1.310	-1.308
Totaal R3: Vaarwegnet is goed onderhouden	-	-399	-1.308

Mijlpalen (resultaat 3)

A7: Brug- en sluisbediening

Door de storing op de Centraal Object Bediening (COB) Amsterdam is het verzoek gedaan om de bediening in Weesp langer in bedrijf te houden dan de voorgenomen sluiting per 1 november 2021. De provincie Utrecht heeft het verzoek neergelegd om de bediening van haar objecten die aangesloten zijn op de bediening in Weesp voor 2022 te continueren.

Brug Nigtevecht is bijna geheel 2021 op locatie bediend in verband met de storing COB Amsterdam. De communicatie met de bewoners en gebruikers van de sluis Blaricummeent is opgepakt en verbeterd. De technische werking van de sluis (schuttijd) blijft een aandachtspunt.

Er is een overschrijding van € 60.000 op de begroting. Deze is ontstaan door opbrengsten uit voorgaande jaren.

A7: Beheer en onderhoud vaarwegen

In 2021 is de *Pieter Kruiswijk* opgeleverd. De kapitaallasten van dit AGV-schip komen ten laste van de exploitatie.

Voor het vaarwegbeheer zijn in 2021 onderhoudswerkzaamheden voorbereid voor verschillende afmeer-voorzieningen in het verzorgingsgebied. Ook betonningen zijn deels vervangen.

INVESTERINGEN

Effect Cultuurhistorie en recreatie	2021					
Netto kosten Investerings (x € 1.000)	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschillen	Toegekend krediet	Uitgaven t/m 2021	Eindprognose
- Loosdrechtse plassen	500	-87	587	2.500	856	2.500
- Brugbediening op afstand	750	-	750	-	-	-
- Boot VTH	450	-	450	-	-	-
Eindtotaal	1.700	-87	1.787	2.500	856	2.500

Toelichting

Oostelijke Vechtplassen (OVP)

Voor de Loosdrechtse Plassen spelen diverse initiatieven voor het versterken van landschap, natuur, water en recreatie. Het gaat om opgaven voor Natura 2000, Kaderrichtlijn Water en recreatiemogelijkheden. AGV draagt actief bij aan een integraal maatregelenpakket.

Het *Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen* bestaat uit een gezamenlijk programma van 21 partijen: (semi)overheden, bewoners- en natuurorganisaties en ondernemers. AGV levert de financiële bijdrage aan het Gebiedsakkoord via het Groenfonds en is trekker van de projecten 'Zwevend slib en waterplanten' en 'Verbeteren van de waterkwaliteit'. Ook neemt het waterschap deel aan diverse project- en werkgroepen.

In 2021 vond een tussenevaluatie van het Gebiedsakkoord plaats en wijzigde de naam naar 'Aanpak Oostelijke Vechtplassen'. Een ambtelijk kernteam bereidt op verzoek van de stuurgroep een voorstel voor over de herziening van inhoud en organisatie van het Gebiedsakkoord.

De verkenning naar de haalbaarheid van de vaarverbinding Loosdrechtse Plassen-Hilversums Kanaal is afgerond; er wordt niet verder onderzoek naar gedaan. In de plaats daarvan gaat een projectgroep aan de slag met alternatieve projecten voor recreatie op het water.

De stuurgroep besloot voor de grootschalige toepassing van bagger uit de 1e t/m 5e Loosdrechtse plas toe te werken naar een weilanddepot op de locatie Polder Mijnden Zuidwest.

Voor het project Zwevend slib en waterplanten deed Deltares veldmetingen, die AGV gebruikt voor de ijking van een slibmodel. Dit brengt in beeld welke (luwte)maatregelen het meest effectief zijn om opwerveling van slib te verminderen en de kansen voor ontwikkeling van waterplanten te vergroten.

Het project 'Verbeteren van de waterkwaliteit' bestaat uit het voorbereiden en uitvoeren van de KRW-maatregelen in het Oostelijke Vechtplassengebied.

Het jaarbudget is volledig gereserveerd voor stortingen in het Groenfonds van Aanpak Oostelijke Vechtplassen. Daarvoor is een planning van de te storten bedragen afgesproken met de provincie Noord-Holland t/m 2028.

In 2020 en 2021 is op verzoek van de provincie geen storting gedaan, omdat de uitgaven voor realisatie van projecten (waaronder het baggeren van de Loosdrechtse Plassen) achter bleef ten opzichte van de prognose uit het Gebiedsakkoord. De reserve in het Groenfonds zou onnodig hoog worden. Deze stortingen worden in 2023 ingehaald.

Brugbediening op afstand

In 2021 zou de bedienpost Weesp uit bedrijf worden genomen ("end of life"). De bediening zou overgaan op de Centraal Objectbediening (COB). Vanaf de bedienpost Weesp worden zeven objecten op afstand bediend (twee van AGV, vijf van de provincie Utrecht). De zeven objecten aansluiten op de COB is op dit moment onverstandig vanwege de systeemstoringen binnen COB. De bedienpost Weesp wordt nu zo lang mogelijk in bedrijf gehouden.

Boot (Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving)

Voor de handhaving van de Scheepvaartverkeerswet, de Waterwet, het Vaarreglement AGV en de Keur AGV maakt het team Toezicht en Handhaving op dit moment gebruik van twee vaartuigen, zogenaamde RIB's⁴. Deze vaartuigen zijn eigendom van Waternet en varen op fossiele brandstof. De inzet van Waternet is over te gaan op meer duurzame energiebronnen. In het verlengde daarvan is het dan ook de bedoeling één van de RIB's te vervangen in de periode 2021-2025. Om de handhavende taak goed uit te kunnen voeren, zijn belangrijke voorwaarden dat het vervangende vaartuig over voldoende vermogen beschikt en de continuïteit van inzet gegarandeerd is.

Verder leert de praktijk dat de omstandigheden waaronder het team Toezicht en Handhaving haar nautische handhavingstaak uitoefent in toenemende mate extreem kunnen zijn. De Arbeidsomstandigheden zijn door weersinvloeden soms zodanig dat varen uit het oogpunt van veilig en gezond werken op momenten niet wenselijk en verantwoord is. Zo is het voorgekomen dat medewerkers van het team ziek zijn geworden door oververhitting en zonnesteken hebben opgelopen. Om veilig en gezond werken mogelijk te maken heeft het team het afgelopen jaar daarom een gesloten surveillancevaartuig gehuurd. Dit vaartuig beschikt bovendien over twee werkplekken waarmee ook een oplossing is gecreëerd voor het wegvallen van de twee voor het team gereserveerde werkplekken op het steunpunt Weesp. De ervaring van het afgelopen jaar leert dat mede hierdoor de effectiviteit en efficiëntie van de nautische handhavingstaak sterk is vergroot.

Het huren van een gesloten surveillancevaartuig is geen structurele oplossing en vanuit financieel oogpunt niet voor de lange(re) termijn houdbaar. In de komende periode 2021-2025 is het dan ook de bedoeling ook een eigen gesloten surveillancevaartuig met werkplekken aan te schaffen. Hiertoe is in het afgelopen jaar een eerste aanzet gegeven, ook wat betreft de vervanging van een van de twee RIB's. Duidelijk is dat het mogelijk maken van varen met meer duurzame energiebronnen, ook aanpassing van de technische infrastructuur vragen. Voor de komende periode 2021-2025 is voor de vervanging en aanschaf van de vaartuigen vooralsnog uitgegaan van een investering van in ieder geval € 0,45 miljoen. Nadere specificatie van de voor de nautische handhavingstaak benodigde eisen en voorwaarden is nodig om de omvang van de benodigde investering exacter te maken.

⁴ RIB staat voor Rigid Inflatable Boat (een rubber boot met een stevige romp)

4.1.6 BELASTINGEN



BEOOGD EFFECT

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

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

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

INDICATOREN

Indicatoren Effect belastingen				
Onderwerp	Indicator	Eenheid	Norm	Realisatie
Openstaande debiteurenposten	▪ Jaarlijks per december staat maximaal 2,5% open van het bedrag aan opgelegde en vervallen aanslagen in het voorgaande jaar (2020).	%	2,5	1,7

Toelichting op de indicator

Openstaande debiteuren posten per december

De prestatie-indicator heeft betrekking op de aanslagen van 2020. Het jaar 2021 zit niet in het percentage. Gedurende 2021 zijn oude posten van 2020 en ouder nader bekeken en opgelost. Het saldo van deze posten is van € 17,1 miljoen (8,3%) in januari 2021 afgenomen naar € 3,5 miljoen (1,7%) in december 2021.

TOTALE KOSTEN BELASTINGEN

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijkingen
- kapitaallasten	-	-	-	-
- taakkosten	12.548	12.556	15.609	-3.053
Totaal Belastingen	12.548	12.556	15.609	-3.053

Hieronder volgt een toelichting per resultaat.

BELASTINGEN			
Resultaat 1			
R1: Waterschapsbelastingen zijn geheven.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2021		
A1: Dataverzameling.	-Ingebruikname nieuwe belastingapplicatie		
A2: Aanslagen versturen.			
A3: Behandelen van bezwaar- en beroepschriften.	-Kwijtschelding toeslagenaffaire		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	10.735	8.853	10.940
Totaal R1: Waterschapsbelastingen zijn geheven	10.735	8.853	10.940

De taakkosten van resultaat 1 zijn € 2.087.000 hoger dan begroot. De verschillen zijn:

	€
De jaarlijkse Rijksfactuur (onder andere basisregistratie, Landelijke Voorziening WOZ, Mijn overheid/DigiD) was niet volledig geprognosticeerd onder de taakkosten	-600.000
De migratie van het nieuwe belastingstelsel brengt extra advieskosten met zich mee	-153.000
Hogere kosten door toename van het aantal contacten	-1.150.000
Het is de afdeling Klantenservice en Betalingen niet gelukt om de opgelegde taakstelling ten behoeve van de bijdrage aan de domeinen geheel te realiseren	-184.000
Totaal	-2.087.000

Mijlpalen (resultaat 1)

A1: Vervanging van het geautomatiseerde belastingstelsel

In oktober 2021 is de nieuwe belastingapplicatie in gebruik genomen. Samen met de leverancier heeft Waternet aan deze nieuwe oplossing gewerkt en er wordt in 2022 aan verder gewerkt.

Met de nieuwe belastingapplicatie worden de belastingaanslagen gegenereerd en verwerkt, waarna ze worden gestuurd en ingevorderd. De nieuwe belastingapplicatie heeft directe en rechtstreekse koppelingen met verschillende basisadministraties. Ook houdt het systeem rekening met de contactvoorkeur (per post, digitaal) van belastingplichtigen. Daarnaast heeft er een upgrade plaatsgevonden van de *Berichtenbox* waarmee een kostenbesparing is gerealiseerd.

Bij de ingebruikname is er een vertraging opgetreden. Het gevolg hiervan is dat een groot deel van de aanslagen voor het belastingjaar 2021 pas in 2022 kunnen worden opgelegd. Dit is diverse momenten

besproken in het Algemeen bestuur. De eerste 250.000 gebruikersaanslagen voor 2021 en alle resterende aanslagen voor het belastingjaar 2019 (omdat die uiterlijk 31-12-2021 opgelegd moesten zijn) zijn in 2021 opgelegd.

De overige gebruikersaanslagen particulier zijn in het eerste kwartaal van 2022 opgelegd. In het tweede kwartaal volgen de aanslagen zuiveringsheffing Bedrijven alsmede de aanslagen gebouwd en de gecombineerde aanslagen (met ook gebruikersheffingen) voor particulier.

A3: Kwijtschelding toeslagenaffaire

Op 7 september 2021 heeft het Dagelijks bestuur besloten om – net als andere waterschappen en gemeenten – te anticiperen op de wetgeving die kwijtschelding bij lokale overheden mogelijk maakt van de openstaande schulden tot en met 2020 voor de slachtoffers van de toeslagenaffaire. Daardoor kan de kwijtschelding al eerder beginnen. Dat gaat op korte termijn gebeuren, maar het precieze bedrag dat daarmee gemoeid is, is nog niet bekend en is ook nog niet in de jaarrekening opgenomen. Overigens zal het Rijk dit bedrag – alsmede de uitvoeringskosten – compenseren. Er is uiteindelijk dus geen sprake van een extra opbrengstenderving voor het waterschap. De genoemde bedragen zijn op dit moment niet voldoende bekend en zullen in de 9-maands bestuursrapportage opgenomen worden

BELASTINGEN			
Resultaat 2			
R2: Waterschapsbelastingen zijn geïnd.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2021		
A4: Betalingsverwerking.			
A5: Dwanginvordering.			
A6: Behandeling kwijtschelding en insolventie.			
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	1.813	3.703	4.669
Totaal R2: Waterschapsbelastingen zijn geïnd	1.813	3.703	4.669

De taakkosten van resultaat 2 zijn € 966.000 hoger dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Extra communicatie in verband met het nieuwe belastingstelsel. Vanwege de invoering van het nieuwe belastingstelsel zijn de aanslagen later verstuurd dan gebruikelijk. Om burgers en bedrijven hiervan op de hoogte te brengen zijn additionele brieven uitgegaan.	-200.000
Lagere opbrengsten op aanmanings- en dwangbevelkosten vanwege de verlate invoering van het nieuwe belastingstelsel.	-650.000
Het is de afdeling Klantenservice en Betalingen niet gelukt om de opgelegde taakstelling ten behoeve van de bijdrage aan de domeinen geheel te realiseren	-116.000
Totaal	-966.000

Mijlpalen (resultaat 2)

A4/A6: Invordering, debiteurenbeheer en oninbaar

In 2021 is er een nieuw belastingstelsel in gebruik genomen. De aandacht is er vooral op gericht om dit verder vorm te geven. De aanslagoplegging 2021 is door de ingebruikname vertraagd, maar uiteindelijk zal dit leiden tot een snellere en vollediger heffing en invordering. Klantsegmentatie zal daar een grotere rol bij gaan spelen. De invloed van de coronacrisis op de invordering is vooralsnog kleiner dan verwacht.

Doordat de meeste aanslagen in 2021 pas in het laatste kwartaal zijn opgelegd, is het debiteurensaldo ultimo 2021 € 56,8 miljoen (ultimo 2020 € 34,5 miljoen). Dat dit het gevolg zou zijn van de late oplegging van aanslagen was van tevoren bekend. Van deze openstaande posten staat er in totaal voor een bedrag van € 14,3 miljoen langer dan 3 maanden open.

Net als ieder jaar is ook voor 2021 gekeken welk percentage van de aanslagen 2020 nog open stonden op 31 december 2021. Dat percentage was 1,7%; de norm is < 2,5%.

Op de balans is de reservering voor de post oninbaar per ultimo 2021 € 0,8 miljoen hoger opgenomen dan begroot. Aangezien de aanslagen 2021 later worden opgelegd dan normaal is dit hogere bedrag op grond van het voorzichtigheidsbeginsel te rechtvaardigen.

4.1.7 BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ



BEOOGD EFFECT

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

Klimaatverandering 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, die zorgt voor sterke waterkeringen, maar ook voor andere overheden, inwoners, kennisinstellingen, bedrijven en agrariërs. Samen zorgen we ervoor dat de kans op een overstroming klein blijft en dat ook het effect van een overstroming zoveel als mogelijk beperkt blijft.

TOTALE KOSTEN BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ

Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijkingen
- kapitaallasten	-	-	-	-
- taakkosten	10.895	10.527	8.985	1.542
Totaal Bestuur en maatschappij	10.895	10.527	8.985	1.542

Hieronder worden de financiële afwijkingen bij effect Bestuur en maatschappij per resultaat nader toegelicht.

BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ			
Resultaat 1			
R1: Democratisch en verantwoordelijk bestuur.			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2021		
A1: Effectief samenwerken en participeren in water gerelateerde maatschappelijke opgaven.	-Visie op de veranderende rol van AGV -Sturing en beheersing -Recruitment -Arbeidsparticipatie -Diversiteit -Participatie, inspraak en zeggenschap -BOWA		
A2: Inzetten communicatie en mediastrategie.	-Deelname Metropool regio Amsterdam (MRA) -Zichtbaarheid kerntaken -Bestuurlijke transparantie		
A3: Uitvoeren internationale activiteiten Wereld Waternet	-Internationale samenwerking; betrokken bestuur en democratie (via Wereld Waternet)		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	-	7.965	6.833
Totaal R1: Zichtbaar en verantwoordelijk bestuur	-	7.965	6.833

De taakkosten van resultaat 1 zijn € 1.132.000 lager dan begroot. De verschillen zijn:

	€
Ontvangen dividend van de Nederlandse Waterschapsbank	260.000
Onderschrijving op het arbeidsparticipatie budget	280.000
Lagere uitgaven Public Affairs dan begroot (mede als gevolg van coronabeperkingen in 2021)	90.000
Lagere bestuurskosten (onder andere lagere kosten voormalig bestuur)	502.000
Totaal	1.132.000

Mijlpalen (resultaat 1)

A1: Visie op de veranderende rol van AGV

Zie hoofdstuk 2 voor een gedetailleerde beschrijving.

A:1 Arbeidsparticipatie (uitvoeringsprogramma 6 Financiën)

Het aantal participanten is ten opzichte van 2020 gestegen met 8,36 participanten. Deze zijn allemaal werkzaam binnen afdelingen van Waternet. Door de coronacrisis is het erg lastig om voor participanten een goede werkomgeving te vinden binnen de diverse afdelingen. Met name de begeleiding is een issue.

Waternet heeft bepaalde werkzaamheden op de markt gezet waarbij is aangegeven dat erbij gekeken dient te worden of deze werkzaamheden door participanten kunnen worden uitgevoerd.

Eind 2021 waren 6 participanten actief op werkzaamheden die Waternet op de markt heeft gezet. Waternet heeft eind 2021 in totaal 29,26 participanten werken. Het quotum betreft het aantal participanten waarvoor Waternet een baan met een arbeidsomvang van 25,5 uur per week creëert voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Het behalen van het gestelde quotum van 57,9 participanten begint bij bewustzijn dat het een gezamenlijke verantwoordelijkheid is. In 2021 is er meer bewustzijn gekomen. Afdelingen willen graag meewerken. Alleen is

het erg belangrijk dat er voldoende begeleiding en tijd is binnen de afdelingen om de participanten goed te kunnen begeleiden. Een warm welkom, tijd en begeleiding is erg belangrijk.

Mochten afdelingen werkzaamheden hebben voor participanten dan is het nu, met de huidige arbeidsmarkt, erg lastig om participanten te vinden. Er zijn op de markt op dit moment meer werkzaamheden voor participanten dan het aantal beschikbare participanten.

De inspanningen in 2021 hebben ondanks de coronacrisis een positieve impuls gehad op het inzetten van participanten binnen Waternet.

A1: Diversiteit

Team Recrutement van Waternet heeft met arbeidsmarktcommunicatie diversiteit, door medewerkers met een diverse achtergrond in het beeld van de communicatie, laten zien. Maar ook zijn er bijdragen gedaan in de communicatiekanalen waarin we expliciet aangeven dat Waternet een diverse en inclusieve organisatie wil zijn.

De resultaten van het Centraal Bureau voor Statistiek (CBS)-onderzoek laten zien dat Waternet niet de afspiegeling is van de samenleving. Met name de groep mannen met een niet-westerse achtergrond is naar verhouding sterk in de minderheid.

De Winnovatiechallenge over inclusie leverde een breed palet aan inzendingen op. De winnende ideeën worden in het eerste kwartaal in 2022 opgepakt.

A1: BOWA

In het Bestuurlijk Overleg Water AGV-gebied (BOWA) werken 16 gemeenten, 3 drinkwaterbedrijven en AGV samen in de (afval)waterketen. De 'Toekomstvisie BOWA (na 2020)' vormt de basis, samen met de ondertekende Mantelovereenkomst 'Samenwerking tussen gemeenten en het waterschap in het AGV-werkgebied' (februari 2013) en de brief 'Participatie van de drinkwaterorganisaties in de BOWA' (november 2017).

In 2021 hebben de bestuurders de wens geuit om de BOWA wethouders na de verkiezingen in maart 2022, goed voor te bereiden met heldere informatie over dit platform en de kansen op gezamenlijke inzet en resultaten. Als antwoord hierop ontstond eind 2021 de website www.samenwerkenbinnenbowa.nl als een toegankelijk overdrachtsdocument.

Vergaderen en kennisdelen in het BOWA/Isariz (ambtelijke platform bij BOWA) is in 2021 als gevolg van coronamaatregelen vrijwel geheel online verlopen. Veel aandacht was er voor klimaatadaptatie en het opzetten van gezamenlijk meten en monitoren.

In het thema klimaatadaptatie stond de gewenste versnelling en uitvoering van maatregelen centraal, het handboek 'Versnelling klimaatadaptatie in regio Amstel, Gooi en Vecht' is in juni 2021 gereedgekomen.

Dit heeft ook een relatie met de impulsregeling Klimaatadaptatie voor gemeenten, provincies en waterschappen van het Rijk voor het treffen van klimaatadaptatieve maatregelen (indienen van een aanvraag moet in regioverband).

Verder zijn 3 groepen studenten eind 2021 aan de slag gegaan met een opdracht in het kader van de minor Klimaatbestendige stad in samenwerking met gemeenten en waterschap. Zo zetten we actief in om jongeren te winnen voor ons vakgebied.

Voor het gezamenlijk meten en monitoren heeft in februari 2021 het directieteam van Waternet ingestemd met het verzoek vanuit het BOWA om de rol van gastorganisatie voor het gemeenschappelijk regionaal team Meten & Monitoren AGV-gebied te vervullen (vooralsnog maximaal 3 jaar).

In de loop van 2021 zijn juridische, arbeidsrechtelijke en financiële aspecten nader onderzocht en is in goed overleg met de regio een concept dienstverleningsovereenkomst (DVO) opgesteld. Door gezamenlijk te gaan meten en monitoren willen de partners zowel op systeemniveau meer inzicht krijgen in de werking van het afvalwatersysteem in onze regio, als op stelsel- en objectniveau in de dagelijkse werking van de riolering. Dit leidt tot optimalisatie en uiteindelijk betere investeringsbeslissingen. In 2022 volgt ondertekening van de DVO en daarna de implementatie.

Tenslotte nam in 2021 de aandacht voor drinkwateronderwerpen toe, onder andere door samenwerking in het Gooi voor het project WAAG (Water aanvoer en aanvulling Gooi) en is met de 2 daagse cursus

assetmanagement (april 2021) voor zowel ambtenaren als bestuurders de eerste stap gezet naar gezamenlijke beeldvorming over deze methodiek.

A2: Communicatie

De afdeling Marketing en Communicatie draagt primair bij aan het vergroten van de zichtbaarheid, bekendheid en herkenbaarheid van de kerntaken, verantwoordelijkheden en politiek-bestuurlijke (en democratische) relevantie en verbetering van de dienstverlening. We geven op een aantrekkelijke en laagdrempelige manier vorm aan onze bestuurlijke communicatie en vertellen over het wat en het waarom van ons democratisch gekozen bestuur (en de besluitvorming).

We dragen bij aan het verhogen van het water(schaps)bewustzijn en de waterbetrokkenheid in ons gebied.

Om dit te bereiken is het van belang dat inwoners, bedrijven en overheidsinstanties het waterschap regelmatig op het netvlies krijgen. We laten zien wie we zijn en wat we doen. Als waterschap zoeken we de samenwerking met andere overheden, inwoners en bedrijven. Goede samenwerking staat en valt met sterke communicatie in onze projecten.

We doen continu klantonderzoek naar het belastingproces: betalen, kwijtschelden en bezwaar maken.

Daarnaast voeren we specifieke klantonderzoeken uit naar waterschapsgerelateerde processen (zoals de aanleg van dijken). Team Marketing adviseert ook over het verbeteren van de klantprocessen van het waterschap. Voor de concrete resultaten van 2021 zie onder Waterbetrokken.

A2: Waterbetrokken

Vanuit de bestuurlijke ambitie om het waterbewustzijn te laten doorgroeien naar waterbetrokkenheid, wordt ingezet op het vergroten van de betrokkenheid van onze omgeving bij water en het werk van het waterschap. Dit werkt door op alle niveaus van communicatie: mensen betrekken, laten meedenken en -doen, én de vormgeving van sponsoring en onze partnerschappen. De inzet van de publiekscampagne (De Blauwe Golf) richt zich specifiek op de ambitie de waterbetrokkenheid van onze inwoners te vergroten.

Zichtbaarheid kerntaken

We streven naar meer zichtbaarheid bij het publiek, zodat onze omgeving zich bewust is van het belang van water (waterbewustzijn) en de rol van het waterschap. Het zichtbaar maken van onze kerntaken is een van de belangrijkste doelstellingen. Dit doen we intensief via onze projectcommunicatie en onlinecommunicatie, waarbij we zo veel mogelijk inzetten op persoonlijke en lokale content, zoals de uitbreiding van Warm Welkom naar alle inwoners in ons gebied.

Inwoners moeten kennis en informatie betrekken op hun eigen leven. Pas dan is er sprake van bewustzijn. Daarom krijgt het vergroten van kennis over water en het waterschap onder jongeren speciale aandacht. Dit doen we via het vastgestelde educatieprogramma. Gezien de grote diversiteit in ons gebied zetten we ook specifiek in op het bereiken van inwoners met een niet-Nederlandse culturele achtergrond. Ook de inzet (en intensivering) van een proactieve mediastrategie waarbij we inspelen op relevante maatschappelijke ontwikkelingen en (het belang van) ons werk zichtbaar maken voor een groot publiek, draagt hieraan bij.

Kunstcommissie

Kunst speelt een onmisbare rol in het verhogen van de waterbetrokkenheid. Het waterverhaal via verbeelding overdragen om inwoners te prikkelen en activeren. De Kunstcommissie zorgt ervoor dat de vlam van kunst en cultuur binnen waterschap AGV blijft branden door per jaar één a twee kunstprojecten over water te ondersteunen.

Bestuurlijke transparantie

Een professionele inrichting van de bestuurlijke communicatie en het inzichtelijk en transparant maken van het bestuurlijke besluitvormingsproces is voor een democratisch gekozen overheidsorgaan van wezenlijk belang. Het draagt bij aan de toegankelijkheid, herkenbaarheid en relevantie van het waterschapsbestuur en vergroot draagvlak voor het innen van de waterschapsbelasting. We bouwen voort op de ingezette koers om op een aantrekkelijke, laagdrempelige en persoonlijke manier vorm te geven aan onze bestuurlijke communicatie en communiceren actief over het wat en het waarom van ons democratisch gekozen bestuur (en de

besluitvorming). Een mix van communicatiemiddelen wordt hierbij ingezet, met speciale aandacht voor de verdere professionalisering van de onlinecommunicatie. Zo zetten we nieuwe stappen in het inzichtelijk maken van de bestuurlijke besluitvorming en het op een persoonlijke en laagdrempelige manier online te presenteren van het bestuur.

Activiteiten in 2021:

- Doorontwikkeling van de website agv.nl/sociale media met name gericht op uitbreiden en aanscherpen bestuurlijke content;
- Voortzetting van de campagne/activatie gericht op dijken (dijkgedicht, waterveiligheid);
- Vervolg van Warm Welkom (informatie en communicatie over waterschap gekoppeld aan de belastingaangifte) en verrijking met nieuwe content en verdere personalisatie;
- Uitvoering van het Sponsorplan 2021 met een voortzetting en vernieuwing van partnerschappen en sponsoring, gericht op de zichtbaarheid van de kerntaken en het bestuur van het waterschap;
- Voortzetting van de publiekscampagne De Blauwe Golf;
- Vijf specials op agv.nl rondom specifieke thema's, zoals energietransitie, circulaire economie, biodiversiteit, bodemdaling, klimaatadaptatie en de waterdemocratie;
- Uitrol netwerkstrategie klimaatadaptatie, onder andere groene klimaatpleinen tuincentra;
- Doe-loket (online) ontwikkeld (in kader van programma Klimaatadaptatie en bevorderen Waterbetrokkenheid);
- Intensivering van de proactieve mediabenadering (inrichten Newsroom);
- Communicatie rond subsidieregeling Geef groen en water de ruimte (o.a. website ingericht);
- Productie Podcastreeks over water en het waterschap getiteld 'De Wereld van Water';
- Productie strategie en uitvoeringsplan Educatie;
- Regionale communicatie rond landelijke citizen science-project Watermonsters;
- Museumnacht – activatie Rainbar bij partner NEMO;
- Communicatie rond opening assets (o.a. groengasinstallatie / RWZI Weesp);
- Actie Scheppen voor schoon water bij partners Muiderslot en Het Scheepvaartmuseum in kader van World Clean Up Day;
- Publieksjaarslag Dijkgraaf;
- Alternatieve publieksactie 'Nat Pak' voor ALS i.p.v. Amsterdam City Swim;
- Sponsoring Cinema Ecologica met als kernthema Water;
- Communicatie bestuurlijke besluitvorming waaronder midterm-review, begroting en voorjaarsnota;
- Motivaction onderzoek naar waterbewustzijn en waterbetrokkenheid onder inwoners AGV-gebied;
- Productie en uitrol cabaretvoorstelling Hoogtij, vanuit Kunstcommissie ondersteund. Sponsoring kunstprojecten Waterbril en het Zuiderzee Filmfestival (uitrol in 2022).

A3: Internationale samenwerking (1.4 uitvoeringsprogramma)

AGV maakt zich via een bijdrage aan Wereld Waternet sterk voor het realiseren van de *Sustainable Development Goals* van de Verenigde Naties. Via internationale kennisuitwisseling werken we niet alleen aan waterproblemen wereldwijd, maar ook aan oplossingen voor onze eigen wateropgave.

Dit gebeurt onder andere via het internationale *Blue Deal-programma* van alle Nederlandse waterschappen en de Rijksoverheid. AGV neemt zo deel aan zes langjarige internationale partnerschappen, aangevuld door enkele andere korter lopende projecten.

Ook heeft AGV deelgenomen aan de Amsterdam International Waterweek (AIWW) in november 2021, waarbij kennisdeling over klimaatadaptatie, energietransitie en circulaire economie centraal stond.

Water governance is een integraal onderdeel van alle internationale projecten van Wereld Waternet. In 2021 is een kennisplatform opgericht waar online trainingen rond water governance te vinden zijn. Dit platform vormt een mooie aanvulling op de fysieke werkbezoeken aan onze internationale projectpartners, die weer mogelijk waren in de tweede helft van 2021.

Een concreet voorbeeld van het verbeteren van water governance is het integreren van mensenrechten in het werk voor de waterschappen van Burkina Faso.

BESTUUR EN MAATSCHAPPIJ			
Resultaat 2			
R2: Duurzame rol en inzet van AGV			
Activiteit (4-6 jaar)	Mijlpalen 2021		
A4: Implementeren visie op 100% circulair uitvoeren van de taken.	-Visie AGV Circulair 2050 -Implementatie Winnovatie -Regionale Energiestrategie		
A5: Implementeren visie op aquathermie en energie uit zon en wind.	-Visie AGV Aquathermie -Verkennde studies projecten Wind		
A6: Uitvoeren onderzoek gericht op duurzaam innoveren.	Energietransitie en kringlooeconomie -extra inzet inkoop -accountantskosten		
Netto kosten (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
- kapitaallasten	-	-	-
- taakkosten	-	2.562	2.152
Totaal R2: Duurzame rol en inzet AGV	-	2.562	2.152

De taakkosten van resultaat 2 zijn € 41.000 lager dan begroot. De verschillen zijn:

	€
De uitgaven voor Programma Klimaatadaptatie zijn in 2021 lager uitgevallen dan begroot. Door de Coronabeperkingen waren de mogelijkheden en bestedingen voor de netwerkaanpak beperkt. Tevens zijn enkele vacatures later ingevuld dan begroot. De onderschrijding bedroeg voor Klimaatadaptatie € 260.000 en op het Metropoolregio Amsterdam-budget € 150.000	410.000
Totaal	410.000

Mijlpalen (resultaat 2)

A4: Visie AGV Circulair 2050 (BBV20.0218)

AGV wil vanuit de watertaken actief bijdragen leveren aan de transitie naar een circulaire economie. Daarnaast heeft de Unie van Waterschappen het *Grondstoffenakkoord* ondertekend met als doelstelling om in 2050 100% circulair te zijn en in 2030 nog maar de helft van de hoeveelheid primaire grondstoffen te gebruiken.

In het derde kwartaal van 2021 heeft het Algemeen bestuur ingestemd met de *Visie AGV Circulair 2050* inclusief de bijkomende middelen ter operationalisering van de visie. De visie met een bijbehorend uitvoeringsplan richt zich op drie 'horizonnen': de eigen bedrijfsvoering circulair, de watercyclus circulair en de omgeving circulair. In de kern gaat het om zo min mogelijk gebruiken van primaire grondstoffen (water, (bouw)materialen, chemicaliën en hulpstoffen, biomassa en fossiele energiebronnen) en zo weinig mogelijk uitstoten van ongewenste emissies. AGV werkt hieraan op basis van (technisch) onderzoek en data-analyse, door nadrukkelijk de samenwerking te zoeken met externe partijen en door bewustwording/leren binnen de eigen organisatie.

A4: Innovatie (5.2 uitvoeringsprogramma)

Waterschap AGV draagt samen met de gemeente Amsterdam bij aan het onderzoek- en innovatieprogramma van Waternet. We werken met zes onderzoek- en innovatiethema's: Energietransitie, Klimaatadaptatie, Data & sensoren, Waterkwaliteit & -technologie, Bodemdaling en Circulaire economie.

In 2021 zijn weer mooie resultaten gehaald die gedeeld worden op <https://www.winnovatie.nl/> en op de nieuwe Waternet innovatie LinkedIn pagina die tussen de vijf- en tienduizend bezoekers per maand trekt.

Het crowdsourcing platform Winnovatie heeft ons geholpen aan goede ideeën om impact van rainproof maatregelen te meten, wat we moeten onderzoeken in de proefinstallatie voor aquathermie, en ook hoe we diversiteit en inclusie kunnen bevorderen binnen Waternet.

Maar natuurlijk ging niet alles zoals gepland. Het belangrijkste resultaat dat we niet hebben gehaald is het slimmer inwinnen van data met behulp van een IOT (internet der dingen) platform en ook de “perceelwijzerapp” is niet geïmplementeerd. Dit kwam omdat, begrijpelijk, alle focus bij de organisatie lag op het verhogen van de digitale veiligheid. Daarmee verviel de prioriteit om aan deze innovaties bij te dragen.

Tijdens de *Amsterdam International Water Web* (AIWW) hebben we weer volop kennis kunnen delen en laten zien welke resultaten Waternet boekt en waar kansen liggen voor verdere samenwerking. Kortom, ondanks de Coronamaatregelen is veel kennis uitgewisseld en zijn onze samenwerkingsnetwerken versterkt. Super trots zijn we op het feit dat we de Waterinnovatieprijs 2021 hebben gewonnen! AGV/TU Delft hebben de eerste prijs in de wacht gesleept in het thema Gezond Water en Gezonde Bodem met het project AdOx: Medicijnresten uit afvalwater verwijderen met zeolieten en ozon, zonder bromaatprobleem.

Daarnaast viel de eerste prijs in het thema waterschap van de Toekomst op het project Big Brown Data: dagelijkse bemonstering van rwzi effluent om verspreiding van het coronavirus te detecteren. AGV heeft hieraan bijgedragen door bemonstering van de AGV-rwzi's.

Tot slot is het pilot project *Temmen van Brakke Kwel* zover dat er brak grondwater opgepompt en getransporteerd kan worden. Naar verwachting zal in het tweede kwartaal van 2022 het eerste brakke grondwater gezuiverd worden in de proefinstallatie (reverse-osmose-installatie op RWZI Horstermeer). Naast proeven naar de beste zuiveringsmethode zal ook het verwerken van het concentraat onderzocht worden. Tegelijkertijd loopt het hydrologisch onderzoek om te kijken wat de effecten van het onttrekken van het brakke grondwater op het watersysteem zijn. De pilot *Temmen van Brakke Kwel* loopt nog door tot eind 2023.

A4: Regionale Energiestrategie: RES 1.0 regio RES U16 (BBV21.0260)

Het waterschap wil actief mee werken aan het opstellen van de RES in het werkgebied van Amstel, Gooi en Vecht. In het vierde kwartaal van 2021 heeft het AGV-bestuur de RES 1.0 van de regio RES U16 vastgesteld voor zover dit de assets, verantwoordelijkheden en taken van het waterschap betreft.

In de begroting was (vanuit het uitvoeringsprogramma “Waterbetrokken”, onderdeel Energietransitie en kringlooeconomie) reeds budget gereserveerd voor deelname aan de RES. Het vaststellen van de RES 1.0 regio RES U16 heeft geen financiële consequenties.

A5: Visie AGV Aquathermie (BBV20.0472)

AGV wil de ontwikkeling van nieuwe vormen van energieopwekking, energiedragers, energiebesparing en energiebewaring en -opslag bevorderen. AGV wil onder meer onderzoeken welke rol als bronhouder van potentiële nieuwe energiebronnen het waterschap kan vervullen met oog voor zowel de ecologische als de maatschappelijke gevolgen.

In het tweede kwartaal van 2021 heeft het Algemeen bestuur ingestemd met de *Visie AGV Aquathermie* inclusief de bijkomende middelen ter operationalisering van de visie.

Programma Energietransitie en Circulariteit

Proefinstallatie Aquathermie Sloterplas (BBV21.0209)

Het waterschap heeft in het uitvoeringsprogramma bij het *bestuursakkoord Waterbetrokken* en in de *Visie AGV Aquathermie* opgenomen een pilot te willen uitvoeren om de effecten van Thermische energie uit oppervlaktewater (TEO) op de ecologie te willen onderzoeken. Aan de pilot wordt invulling gegeven door de bouw van een proefinstallatie voor TEO aan de Sloterplas. Voor 2021 was hiertoe al een bedrag van € 0,5 miljoen in de begroting opgenomen. In het derde kwartaal van 2021 heeft het Algemeen bestuur ingestemd met het bestuursvoorstel *Proefinstallatie TEO Sloterplas* inclusief een krediet van € 0,65 miljoen.

Rwzi Amsterdam-West; Aanpassing slibbuffer (BBV19.0011)

In 2019 is een uitvoeringskrediet van € 1,2 miljoen door het bestuur toegekend. Vanwege de hoeveelheid projecten en bijbehorende prioritering op rwzi Amsterdam-West is de planning een jaar opgeschoven. In 2021 is het duurzaamheidsproject verder uitgewerkt tot een voorlopig ontwerp. Hieruit is naar voren gekomen dat er aanzienlijke scopewijzigingen zijn. Het betreft met name renovatie- en optimalisatiewerkzaamheden, zoals het optimaliseren van de mengers en het aanpassen van de fundering van de uitgegiste slibbuffer. Daarnaast kan vanwege de lange uitvoeringstijd van 6 à 7 maanden en de druk op de operatie die dit met zich meebrengt, het project niet tegelijkertijd worden uitgevoerd met de geplande PA-renovatie in 2022. Het project is daarom afgesloten en zal in 2022 opnieuw worden beschouwd vanuit het programma instandhouden assets zuiveringsbeheer. De uitgaven voor 2021 zijn € 0,2 miljoen. De totale uitgaven voor de voorbereiding van de aanpassing van de slibbuffer zijn € 0,4 miljoen.

Rwzi Amsterdam-West; Biogas naar groengasinstallatie (BBV15.342 en BBV20.0037)

Kosten uit de voorbereiding en een gedeelte van de uitvoeringskosten maken nog onderdeel uit van de balans van AGV. Door de belastingdienst dient nog een definitief akkoord te worden verstrekt om de betreffende kosten (BTW-vrij) naar de AGV Bouw/Groengas BV over te hevelen, zonder de koepelvrijstelling in gevaar te brengen. AGV heeft een 15-jaars geldlening aan de AGV Groengas BV verstrekt, waaruit de bouw van de Groengasinstallatie is gefinancierd. Voor de Groengas BV wordt een verlengd boekjaar gehanteerd voor de jaren 2020 en 2021. Er wordt een separate jaarrekening voor de Groengas BV voor de samengevoegde boekjaren opgesteld.

Zonnepanelen (BBV15.568B en BBV17.0419)

AGV heeft als doelstelling om energieneutraal te zijn. Eén van de maatregelen die daaraan bijdraagt is de plaatsing van 24.000 zonnepanelen op de zuiveringen Amstelveen, Amsterdam-West, Uithoorn, Westpoort en Horstermeer. Met een energieproductie van circa 5.600 MWh/jr leveren deze panelen 10% van elektriciteitsinkoop van AGV. De eigen energieproductie stijgt daarmee van 55% naar 65%. Alle zonnepanelen zijn inmiddels operationeel. Amsterdam-West was vertraagd door de slibcrisis en als gevolg van de corona-ontwikkelingen en is in 2021 in gebruik genomen. De uitgaven in 2021 bedroegen circa € 0,4 miljoen. In 2022 worden, conform afspraak, aan het einde van de nazorgfase de laatste uitgaven gedaan. De verwachte betalingen zullen in 2022 circa € 0,4 miljoen bedragen. Het krediet zal eind 2022 worden afgesloten.

Windpark rwzi Amsterdam-West (BBV21.0329)

Aan het einde van deze bestuursperiode wil het waterschap energieneutraal en het liefst energiepositief opereren. AGV wil hiertoe onder meer vier windturbines realiseren op de rwzi Amsterdam-West. In 2020 is reeds veel werk naar voren gehaald om de vergunningaanvraag voor het windpark van 3-4 windturbines op de rwzi Amsterdam-West klaar te maken en in te dienen. In het derde kwartaal van 2021 heeft het Algemeen bestuur ingestemd met het Bestuursvoorstel voorbereidingskrediet en organisatievorm windpark RWZI Amsterdam-West. AGV heeft besloten om samen met HVC een BV op te richten voor de realisatie en exploitatie van het windpark waarbij AGV meerderheidsaandeelhouder is en een voorbereidingskrediet van € 0,7 miljoen beschikbaar te stellen voor het windpark op de RWZI Amsterdam-West.

In het Meerjareninvesteringsprogramma 2022 – 2026 is rekening gehouden met het voorbereidingskrediet voor het windpark: € 0,5 miljoen in 2021 en € 0,5 miljoen in 2022.

Het voorbereidingskrediet is geraamd met de SSK-methodiek. De totale SSK-raming van de voorbereidingsfase bedraagt € 1,4 miljoen - indien de voorbereiding volledig door AGV wordt gefinancierd. Aangezien AGV en HVC samen verantwoordelijk zijn voor de financiering, wordt 50% van het benodigd voorbereidingskrediet aangevraagd, te weten € 0,7 miljoen. Het gevraagde voorbereidingskrediet valt daarmee € 0,3 miljoen lager uit dan initieel begroot.

Voor de uitvoeringsfase is voorsnog een bedrag begroot van € 14,35 miljoen. Dit bedrag is opgenomen in het Meerjareninvesteringsprogramma 2022 – 2026 (€ 9,65 miljoen in 2023 en € 4,7 miljoen in 2024).

Of de kosten zoals in de begroting zijn opgenomen overeenkomen met de werkelijke kosten, moet blijken tijdens de voorbereiding. Na het afronden van de voorbereidingsfase wordt ook de begroting bijgesteld.

Aanvullend is voor de uitvoeringsfase nog een bedrag van € 0,6 begroot voor de nog te verwachten kosten voor een aansluiting op het elektriciteitsnet.

Rwzi West; Elektriciteitsaansluiting ten behoeve van duurzame uitbreiding

In 2021 is besloten dat de netaansluiting door de AGV Groengas BV wordt (voor)gefinancierd, aangezien AGV Groengas BV als eerste gebruik gaat maken van de gezamenlijke nieuwe aansluiting.

Afhankelijk van de bouwfasering zal het windpark in 2023 of 2024 aangesloten worden. De kosten zullen worden gedeeld tussen de BV's (na oprichting van de Windpark BV). De aansluiting wordt zo ontworpen dat het op termijn (indicatief rond 2026) mogelijk wordt om ook de Rwzi Amsterdam-West aan te sluiten, inclusief toekomstige uitbreidingen. In 2021 heeft AGV Groengas BV opdracht verstrekt aan Liander. Het streven is om eind 2022 de aansluiting gerealiseerd te hebben.

4.2 Verplichte paragrafen

4.2.1 Ontwikkelingen sinds het vorig begrotingsjaar

INTERNE ONTWIKKELINGEN

4.2.1.1 Bestuurlijke aangelegenheden

Algemeen bestuur

Het bestuur van Waterschap Amstel, Gooi en Vecht kent een Algemeen en een Dagelijks bestuur.

Het Algemeen bestuur (AB) bestaat uit dertig leden en is samengesteld uit personen die bepaalde belangen – categorieën – vertegenwoordigen, zoals benoemd in de Waterschapswet.

AGV kent vier categorieën: ingezetenen (23 zetels), ongebouwd (3 zetels), bedrijven (3 zetels), eigenaren van natuurterreinen (1 zetel).

De 23 bestuursleden van de eerste categorie (ingezetenen) zijn gekozen via de waterschapsverkiezingen.

De bestuurszetels van de andere categorieën zijn ‘geborgd’, en deze bestuursleden worden benoemd, respectievelijk door de LTO, de Kamers van Koophandel en de Vereniging van Bos- en Natuurterreineigenaren.

Op 28 maart 2019 zijn de leden van het nieuwe Algemeen bestuur beëdigd. Op 12 juni 2019 is het Dagelijks bestuur geïnstalleerd.

Het huidige Algemeen bestuur stond eind 2021 uit de volgende personen:

Ingezetenen

VVD: de heer P.M. Smit, mevrouw M.F. Groot Koerkamp-Kappert (fractievoorzitter), mevrouw A.M. van Schendelen, de heer L.A. Wieringa en de heer N. van Rijswijk.

PvdA: mevrouw B.H. de Buissonjé, de heer S.K. Deurloo (fractievoorzitter), de heer P.C. Paulusma en de heer G.J. Wisse.

Water Natuurlijk: de heer S.E. Mager, mevrouw R. Peters (fractievoorzitter) en de heer P.F. de Groene.

Partij voor de Dieren: mevrouw J.F. Bloemberg-Issa (fractievoorzitter), mevrouw I.A. Mulder, mevrouw G.E.D. Pizzuti en de heer M.L. Blom.

CDA: de heer W.C. Zwanenburg (fractievoorzitter) en mevrouw A.A. Verweij-Bouwman.

De Groenen: de heer M.A. Pontier (fractievoorzitter) en de heer R.A. Schönberger.

50Plus: de heer T. Braaksma (fractievoorzitter).

ChristenUnie: de heer E.V. Benjamin (fractievoorzitter).

Groepering Quené: mevrouw M. Quené.

Geborde zetels (benoemd door belangenorganisaties)

Ongebouwd: de heer A.J.T. van Rijn, mevrouw G.A. Kool (fractievoorzitter) en de heer A. Hooijer.

Bedrijven: de heer G.J.M. Aaftink (fractievoorzitter), mevrouw M. Rus en de heer L.M. Hielkema.

Natuurterreinen: de heer H. Massop (fractievoorzitter).

Dagelijks bestuur

Het Dagelijks bestuur bestaat uit de volgende personen:

Dijkgraaf: de heer dr. ir. G.M. van den Top

VVD: de heer P.M. Smit

PvdA: mevrouw B.H. de Buissonjé

Water Natuurlijk: de heer S.E. Mager

Ongebouwd: de heer A.J.T. van Rijn

4.2.1.2 Wijzigingen in bestuurssamenstelling

De heer Paulusma (PvdA) is op 11 februari benoemd als lid van het Algemeen bestuur, als opvolger van de heer De Vries die in 2020 is benoemd als wethouder Verkeer en Vervoer, Water en Luchtkwaliteit in Amsterdam. In die rol heeft hij tevens zitting genomen in het Stichtingsbestuur Waternet. Op 11 februari is daarnaast de heer Van der Fluit (PvdD) benoemd als lid van het Algemeen bestuur. Vanwege persoonlijke omstandigheden is hij later in het jaar teruggetreden en is hij op 14 oktober opgevolgd door mevrouw Pizzuti (PvdD).

In de vergadering van het Algemeen bestuur van 8 december hebben de fractie Water Natuurlijk en mevrouw Quené meegedeeld dat laatstgenoemde geen deel meer zal uitmaken van de fractie en als zelfstandig AB-lid door zal gaan onder de naam Groepering Quené.

In de laatste vergadering van het Algemeen bestuur op 16 december heeft dijkgraaf van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht Gerhard van den Top medegedeeld dat hij in 2022 zal worden benoemd als burgemeester in de gemeente Hilversum. Op 11 februari 2022 is afscheid genomen van de heer Van den Top.

Commissie voor de Geloofsbrieven

Volgens het Reglement van Orde is door de dijkgraaf voor de bestuursperiode 2019-2023 een Commissie voor de Geloofsbrieven benoemd, bestaande uit:

De heer G.J. Wisse

Mevrouw M. Quené

De heer W.C. Zwanenburg

Rekenkamercommissie AGV

De Rekenkamercommissie bestaat uit:

De heer R. Aykaç (voorzitter)

Mevrouw L.J. Sierts (vicevoorzitter)

De heer C.J. Groen

Op 3 december 2020 is het Rekenkamerrapport Cybersecurity en assets AGV besproken in de Commissie voor advies. In de vergadering van het Algemeen bestuur van 22 april zijn de aanbevelingen vastgesteld.

Mevrouw S. Kunst is per november 2021 secretaris van de Rekenkamercommissie.

4.2.1.3 Besluitvorming in 2021 (van belangrijke onderwerpen)

Governance en digitale veiligheid

In 2021 zijn de onderwerpen governance, digitalisering en digitale veiligheid veelvuldig aan de orde gekomen in het Algemeen bestuur, onder andere naar aanleiding van artikelen in de media eind 2020 over kwetsbaarheden in de digitale veiligheid van uitvoeringsorganisatie Waternet. Er is een traject gestart om langs twee sporen verbeteringen aan te brengen voor zowel de governance als voor digitalisering en veiligheid.

Op verschillende momenten in het jaar zijn diverse sessies georganiseerd waar in wisselende samenstellingen het Algemeen bestuur heeft meegedacht over de toekomstige aansturing op de watertaken. Dit heeft onder andere geleid tot de Visie AGV op een sterkere overheidsrol, vastgesteld in het Algemeen bestuur van 22 april. De evaluatie en herijking van de samenwerking tussen waterschap Amstel, Gooi en Vecht en de gemeente Amsterdam is op 8 december vastgesteld door het Algemeen bestuur, de principebesluiten die toen genomen zijn om de samenwerking te intensiveren zullen in 2022 verder worden uitgewerkt.

In december 2020 is vanuit het Algemeen bestuur een werkgroep Digitalisering ingesteld, bestaande uit de leden G. Aaftink (Bedrijven), B. de Buisonjé (DB), S. Deurloo (PvdA), R. Peters (WN), M. Pontier (Groenen), R. Wever (CDA), L. Wieringa (VVD). Op 22 april 2021 heeft de werkgroep het eindrapport met bouwstenen om de taakstellende en controlerende rol van het Algemeen bestuur op het gebied van digitalisering en cybersecurity goed in te vullen opgeleverd. Op 8 juli is het Verbeterplan Informatievoorziening, digitale veiligheid en weerbaarheid vastgesteld door het Algemeen bestuur en op 16 december is het Jaarplan Informatievoorziening 2022 vastgesteld.

Besluiten Planning & Control-cyclus

8 juli 2021	Jaarstukken AGV 2020
8 juli 2021	Voorjaarsnota AGV 2022-2026
14 oktober 2021	Kostentoedelingsverordening 2022
25 november 2021	Begroting AGV 2022
25 november 2021	Bestuursrapportage AGV januari t/m september 2021
25 november 2021	Verordening Verontreinigingsheffing AGV 2022
25 november 2021	Verordening Zuiveringsheffing AGV 2022
25 november 2021	Verordening Watersysteemheffing AGV 2022
25 november 2021	Tarientabel Leges 2022
25 november 2021	Controleprotocol 2022
16 december 2021	Eerste Begrotingswijziging AGV 2022

Investeringsbesluiten

Bij de Begroting 2021 is een verzamelbesluit investeringen genomen. Aanvullend zijn de volgende investeringsbeslissingen genomen:

22 april 2021	Dijkverbeteringsprogramma regionale keringen 2015-2024, budget 2021-2022
8 juli 2021	Aanvullend krediet afronden renovatie rwzi Amstelveen
8 juli 2021	Integrale aanpak De Rondehoep
8 juli 2021	Vervangen procesautomatisering Zuiveringsbeheer fase 2
14 oktober 2021	Vorbereidingskrediet en organisatievorm windpark rwzi Amsterdam-West
14 oktober 2021	Opvang financiële gevolgen latere oplegging belastingaanslagen
25 november 2021	Één nieuwe rwzi voor Blaricum, Eemnes, Laren en Huizen
16 december 2021	Jaarplan Informatievoorziening en Begroting 2022

Beleidsnota's

11 februari 2021	Waterschapsverordening AGV 2021
22 april 2021	Visie AGV aquathermie
22 april 2021	Netwerkstrategie AGV klimaatadaptatie
2 juni 2021	Visie AGV op sterkere overheidsrol
8 juli 2021	Visie AGV circulair 2050
8 juli 2021	Biodiversiteitsherstelplan AGV
14 oktober 2021	Nota Vis
8 december 2021	Evaluatie en herijking samenwerking watertaken waterschap Amstel Gooi en Vecht en gemeente Amsterdam

Benoemingsbesluiten

11 februari 2021	F.F.M. van der Fluit (AB-lid)
11 februari 2021	P.C. Paulusma (AB-lid)
11 februari 2021	S. Deurloo en M. Pontier (vooroverleg Stichtingsbestuur)
2 juni 2021	G. Aaftink, B.H. de Buissonjé, S. Deurloo, F. van der Fluit, C. Oostveen, M. Pel, L. Wieringa, W. Zwanenburg (klankbordgroep Digitalisering 2021)
14 oktober 2021	W. Ploos van Amstel (duo-lid)
14 oktober 2021	G.E.D. Pizzuti (AB-lid)
16 december 2021	G. Aaftink, B.H. de Buissonjé, S. Deurloo, C. Oostveen, M. Pel, L. Wieringa, W. Zwanenburg (klankbordgroep Digitalisering 2022)

Beeldvormende sessies

7 april 2021	Effectsturing (ERAm) en ontwerp-Waterbeheerprogramma AGV 2022-2027
8 april 2021	Visie AGV op sturing en uitvoering waterschapstaken
29 september 2021	Boezemplan en technische assets watersysteem

4.2.1.5 Juridische procedures

Voor de juridische procedures wordt verwezen naar hoofdstuk 4.2.5 Weerstandsvermogen bij 'overige risico's'.

4.2.2 Incidentele baten en lasten

De uitgaven en inkomsten zijn dit jaar beïnvloed door posten die onverwacht of incidenteel van aard waren. In de begroting was hiermee geen rekening gehouden. Het betreft de gegenereerde opbrengsten uit verkopen van gronden voor een totaalbedrag van circa € 1,4 miljoen. De opbrengst is ten gunste van de effect Voldoende water verantwoord en worden nader verklaard bij de begroting naar kosten- en opbrengstsoorten (Hoofdstuk 5.3).

4.2.3 Onttrekkingen aan bestemmingsreserves en voorzieningen

De mutaties in de tariefegalisatiereserves zijn afhankelijk van het jaarresultaat per taak. In bijlage 4. Reserves en voorzieningen is de resultaatbestemming over het boekjaar 2020, zoals besloten in de AB-vergadering van 8 juli 2021, verwerkt.

4.2.4 Waterschapsbelastingen

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

De **verontreinigingsheffing** is gebaseerd op de Waterwet en de Verordening Verontreinigingsheffing Amstel, Gooi en Vecht. Deze heffing wordt opgelegd aan gebruikers van woonruimten en bedrijfsruimten die direct afvalstoffen lozen op oppervlaktewater.

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

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

Kwijtscheldingbeleid

AGV hanteert voor de kwijtschelding, zoals vrijwel alle waterschappen dat doen, de 100%-norm. Dat wil zeggen om voor kwijtschelding in aanmerking te komen, men op of onder bijstandsnorm moet zitten.

De kwijtscheldingsnorm voor AOW-gerechtigden ligt op het bedrag van de "kale" AOW-uitkering in plaats van de bijstandsnorm. Sinds 2019 is kwijtschelding ook mogelijk voor (de privéschulden van) kleine ondernemers en wordt rekening gehouden met de kosten van kinderopvang.

Tarieven waterschapsbelastingen

De jaarlijks vast te stellen opbrengsten voor heffingen zijn bepaald aan de hand van de meerjarige tariefprognose van de kosten voor de zuiveringstaak en de watersysteeltaak afzonderlijk. Deze kosten worden geconfronteerd met de draagvlakken, waarvoor ook de meerjarenontwikkeling is ingeschat. Bij de meerjarige tariefprognose worden de beschikbare tariefegalisatiereserves betrokken.

In principe worden deze reserves voortschrijdend voor een termijn van 5 jaar volledig ingezet. Binnen de periode van 5 jaar moet er een volledige kostendekking zijn.

Voor de begroting 2021 zijn de volgende tarieven vastgesteld:

Heffingen	2021	2020	%	Eenheid
Zuiveringsheffing	€ 56,27	€ 54,92	2,5%	per vervuilingseenheid
Verontreinigingsheffing	€ 56,27	€ 54,92	2,5%	per vervuilingseenheid
Watersysteemheffing				
• Ingezetenen	€ 117,04	€ 114,56	2,2%	per woonruimte
• Gebouwd	0,012126%	0,012188%	-0,5%	van de WOZ-waarde
• Natuurterreinen	€ 2,18	€ 2,12	2,8%	per hectare
• Overig: - ongebouwd	€ 112,31	€ 107,70	4,3%	per hectare
- wegen	€ 224,62	€ 215,40	4,3%	per hectare

4.2.5 Weerstandsvermogen

4.2.5.1 Algemeen

Volgens de verslaggevingsregels zijn waterschappen verplicht beleid te formuleren met betrekking tot het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre een organisatie in staat is om niet-begrote tegenvallers op te vangen zonder dat daardoor de taakuitoefening in het gedrang komt. Het weerstandsvermogen wordt bepaald door de relatie tussen de beschikbare middelen (weerstandscapaciteit) en de risico's waarvoor geen dekking is in de begroting of die anderszins zijn gedekt, zoals middels beheersmaatregelen. Een waterschap is vrij om zelf te bepalen hoe zij daar verder inhoud aan geeft.

AGV heeft het beleid met betrekking tot het weerstandsvermogen vastgelegd in de Nota Financieel Beleid AGV.

4.2.5.2 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit betreft de financiële mogelijkheden om calamiteiten en onvoorziene zaken op te vangen, zonder dat dat consequenties heeft voor de voortzetting van het bestaande beleid. Het is AGV-beleid om eventuele risico's en calamiteiten zoveel mogelijk op de momenten waarop die zich voordoen financieel binnen de begroting op te lossen. Indien hiervoor geen of onvoldoende dekking gevonden kan worden, dan kan het waterschap 2 bronnen inzetten, te weten de algemene reserves en in het uiterste geval de belastingheffing.

Algemene reserves

AGV heeft algemene reserves ingesteld voor het opvangen van financiële gevolgen van eventuele calamiteiten en onzekere gebeurtenissen. Jaarlijks werd, tot en met 2015, € 1 miljoen aan de algemene reserves gedoteerd en een rentevergoeding bijgeschreven. Bij de invulling van de besparingsdoelstellingen uit het bestuursakkoord is besloten de dotatie aan de algemene reserves vanaf 2016 stop te zetten. De algemene reserve heeft sindsdien een stand van afgerond € 5 miljoen.

Binnen het eigen vermogen heeft AGV een aantal bestemmingsreserves, die vanwege de vastgestelde bestemming niet tot de weerstandscapaciteit kunnen worden gerekend.

Onbenutte belastingcapaciteit

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

4.2.5.3 Risico's

Risicomanagement

Net als iedere andere organisatie heeft ook AGV te maken met risico's die van invloed kunnen zijn op de realisatie van haar organisatie-doelstellingen. Het beheersen van die risico's vindt plaats door het zorgvuldig onderzoeken van de grondoorzaken, het treffen van risicobeperkende maatregelen, het monitoren van de uitvoering van die maatregelen en het bijsturen daarvan wanneer dat nodig is.

Het beheersen van risico's is van nature verankerd in de uitvoering van de primaire taken van AGV. Zoals het voorkomen van overstromingen, waterschade, watertekorten en waterverontreinigingen. Bij het uitvoeren van de primaire taken en de beheersing van de gerelateerde risico's worden ook de juridische, financiële en bestuurlijke consequenties van geïdentificeerde risico's in kaart gebracht, net als de gevolgen van die risico's op het gebied van veiligheid, milieu en omgeving.

Voor de borging van de financiële weerbaarheid van AGV wordt een buffer aangehouden voor het opvangen van de financiële consequenties van risico's die niet (volledig) afgedekt worden door middel van risicobeperkende maatregelen. Deze financiële buffer vormt de weerstandscapaciteit van AGV. De financiële weerbaarheid van AGV, ofwel het weerstandsvermogen van AGV, wordt bepaald door middel van de verhouding tussen de noodzakelijk gewenste weerstandscapaciteit en het totaal van de financiële restrisico's, waarbij idealiter de omvang van de weerstandscapaciteit minimaal gelijk is aan het totale financiële restrisico. Om ook in de toekomst de financiële weerbaarheid van AGV te kunnen waarborgen, is in 2021 gestart met het gestructureerd in kaart brengen en analyseren van (financiële) risico's die inherent zijn aan de uitvoering van het Waterbeheerprogramma 2022-2027. Deze analyse wordt in 2022 afgerond, waarna het verkregen inzicht wordt meegenomen bij het herijken van de noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit van AGV.

AGV werkt continu aan het verbeteren van haar risicomanagementactiviteiten. Daarbij ligt voor de komende periode de nadruk op de verdere standaardisatie van het risicomanagementproces en de eenduidige classificatie van kansen en gevolgen van risico's, de borging van de kwaliteit van de risicorapportages en het faciliteren van de risicodialogen op de verschillende niveaus binnen de organisatie. Daarvoor is in 2021 de basis gelegd, door het ontwikkelen van risicomanagementbeleid dat is gebaseerd op de internationale norm voor risicomanagement NEN/ISO-31000 en door het opstellen van een risicomatrix voor de eenduidige risicoclassificatie. Het beleid als de matrix is in 2021 goedgekeurd hierna volgt de organisatiebrede implementatie en ingebruikname. Dit draagt bij aan de navolgbaarheid en effectiviteit van de risicobehandeling en aan de risicobewuste bestuurlijke besluitvorming. Ook zal hierdoor de voorspelbaarheid van de door AGV beoogde resultaten verder toenemen.

Om zeker te stellen dat het verantwoordelijke lijnmanagement voldoende wordt ondersteund bij het uitvoeren van de risicomanagementactiviteiten en om de kwaliteit daarvan te kunnen borgen, moet er voldoende ondersteunende en toezichthoudende capaciteit beschikbaar worden gesteld. Indien nodig zal dit in 2022 in de voorbereiding van de Voorjaarsnota van AGV worden betrokken.

Restrisico's

Verzoek schadevergoeding Noorderpark

Ter uitvoering van het watergebiedsplan Noorderpark is door AGV medio 2018 een compensatieaanbod gedaan van circa € 40.000 aan een bewoonster. Deze kon zich niet vinden in dat aanbod en heeft in november 2018 een verzoek om nadeelcompensatie ingediend op basis van hoofdstuk 6 van de Keur AGV 2017 (voorheen de Verordening schadevergoeding en tegenwoordig hoofdstuk 4 Keur 2019). Het waterschap heeft advies ingewonnen en de nadeelcompensatie bepaald op € 40.000. Verzoekster heeft bezwaar gemaakt tegen dat besluit. Naar aanleiding van het advies van de bezwaarschriftencommissie is besloten een nieuw extern deskundigenadvies aan te vragen omdat in het eerdere externe advies gebruik was gemaakt van een

taxatierapport, dat in opdracht van Waternet was opgesteld. Het maximale risico bedraagt blijkens de hoogte van de claim € 250.000. De beslissing op bezwaar zal in 2022 worden genomen.

Er is naar aanleiding van het project Noorderpark een tweede verzoek om nadeelcompensatie ontvangen.

Het gaat om een verzoek van bijna € 400.000 aan vergoeding en een bedrag aan bijkomende werkzaamheden van € 20.000. Dit verzoek is aan een extern adviseur voorgelegd. Het verzoek is behandeld als een aanvullend verzoek om nadeelcompensatie, boven op de reeds overeengekomen vergoeding. Het aanvullende verzoek om nadeelcompensatie is afgewezen. Er is geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid bezwaar te maken tegen dit besluit. Daarmee is de afwijzing onherroepelijk geworden.

PFAS/PAS

Voor PFAS, een verzamelnaam voor meer dan 6.000 verschillende poly- en perfluoralkylstoffen, is door de Rijksoverheid in december 2021 een (tijdelijk) handelingskader vastgesteld. PFAS is één van de zogenaamde zeer zorgwekkende stoffen (zzs), die schadelijk zijn voor mens en milieu. Het vastgestelde (tijdelijke) handelingskader geeft duidelijkheid in de voorbereiding en uitvoering van baggerprojecten. In 2021 is PFAS geen aanleiding geweest voor vertraging van baggerprojecten. Wel heeft het geleid tot extra kosten in de voorbereiding en uitvoering. In 2021 is ook een handelingskader vastgesteld voor overige zzs. Dat levert qua proces de gewenste duidelijkheid op voor toepassingen van grond en baggerspecie. Het toepassen van de nieuwe regels voor PFAS en overige zzs kan nog steeds kostenverhogend zijn in de voorbereiding en de uitvoering.

Onderhoud is vrijgesteld van de stikstofregelgeving (PAS). Voor (nieuwe) projecten geldt dit niet. De vrijstelling van beheer en onderhoud is robuust en volgt direct uit de Europese regelgeving. Het blijft wel een maatwerkbeoordeling of een baggerwerk 'beheer en onderhoud' is of een 'project'. Door achterstallig onderhoud, renovatie en het mee koppelen van verduurzaming kan onderhoud toch vergunningplichtig worden. In 2021 is een nieuwe stikstofwet vastgesteld, waarin tijdelijke bouwactiviteiten zijn vrijgesteld. De vrijstelling voor tijdelijke bouwactiviteiten kan aangevochten worden en wordt daarom beschouwd als minder robuust. Op hoofdlijnen geldt de vrijstelling voor projecten van maximaal 2 jaar en alleen voor de bouwactiviteiten (dus niet voor gebruik). Voor de bouwvrijstelling is aangenomen dat deposities afnemen. Als uit de landelijke stikstofmonitoring blijkt dat deposities niet afnemen, kan de vrijstelling ingetrokken worden. Op dit moment zijn hierover nog geen signalen.

Coronacrisis

Ook het jaar 2021 heeft volop in het teken gestaan van de coronacrisis en de gevolgen van de bestrijding daarvan. In de Begroting 2021 is daar rekening mee gehouden voor wat betreft de inkomsten. Er is rekening gehouden met stijgende bedragen aan kwijtschelding en oninbaar en een verminderde opbrengst in de zuiveringsheffing bedrijven.

Het is niet goed mogelijk om nu al de precieze gevolgen weer te geven. Enerzijds wordt het effect op de post oninbaar altijd al pas naar enkele jaren goed zichtbaar, anderzijds zijn de belastingaanslagen dit jaar deels later en deels nog niet opgelegd als gevolg van vertraging in de ingebruikname van het nieuwe belastingstelsel.

Voor wat betreft de gevolgen voor de kwijtschelding is daarom contact opgenomen met de gemeente Amsterdam; deze gemeente behandelt immers zo'n 85% van de kwijtscheldingsaanvragen voor AGV. De signalen wijzen uit dat de kwijtschelding niet duidelijk is toegenomen. Een uitzondering daarop wordt gevormd door het aantal kwijtscheldingsaanvragen van ondernemers. Deze aanvragen konden overigens nog niet behandeld worden, dus het gaat hier nog niet om toekenning. Vanuit andere gemeenten komen soortgelijke geluiden.

Er was voor 2021 verder rekening gehouden met een stijgend aantal faillissementen, maar daar is geen sprake van geweest. Dit aantal lag zelfs fors lager dan gebruikelijk vóór de coronacrisis. Wel vallen de aanslagen van veel bedrijven - vooral ook in de horecasector - duidelijk lager uit omdat er sprake was van langere sluitingen en minder productie en daardoor minder watergebruik. Dat watergebruik is de basis van de aanslag zuiveringsheffing voor bedrijven. Aan deze bedrijven wordt eerst een voorlopige aanslag opgelegd in het belastingjaar zelf, waarna op basis van aangifte na afloop van het jaar definitieve aanslagen worden opgelegd. De verwachting is dat de definitieve aanslagen veelal lager zullen uitvallen dan de voorlopige. Zoals gezegd was hier echter al rekening mee gehouden in de begroting.

Risico verlate invoering belastingsysteem

Bij het heffen en invorderen van belastingen geldt een aantal risico's. Die risico's hebben vooral betrekking op de (on)inbaarheid van de belastingen.

Het eerste risico is een gevolg van de *vertraging in het opleggen van belastingen in verband met het nieuwe belastingsysteem*. In de paragrafen 2.3 en 4.1.6 is reeds gemeld dat 2021 in het teken heeft gestaan van de invoering van een nieuw belastingsysteem. In oktober 2021 is het eerste onderdeel van de nieuwe belastingapplicatie in gebruik genomen. De eerste 250.000 gebruikersaanslagen voor het belastingjaar 2021 en alle resterende aanslagen voor het belastingjaar 2019 (omdat die uiterlijk 31-12-2021 opgelegd moesten zijn) zijn in 2021 opgelegd. Het restant volgt in 2022. Zoals altijd is er het risico dat niet alle aanslagen kunnen worden geïnd. Door het latere opleggen van de aanslagen neemt dit risico enigszins toe. Ook moeten diverse functionaliteiten en onderdelen nog verder worden ontwikkeld. Dat kan gepaard gaan met de nodige uitdagingen en verstoringen.

Daarnaast zijn er in deze sfeer nog steeds risico's als gevolg van *de coronacrisis*. De afgelopen jaren was het aantal faillissementen historisch laag, maar de verwachting is dat dit aantal het komende jaar fors zal toenemen. Er is ook nog altijd het risico dat de economische gevolgen van de coronacrisis kunnen leiden tot betalingsmoeilijkheden bij de mensen en bedrijven in het AGV-gebied.

Tot slot is het nog helemaal ongewis wat de gevolgen zullen zijn van de *oorlog in Oekraïne* en de hoge inflatie voor de opbrengsten die betrekking hebben op de aanslagen over 2021.

Het is niet mogelijk om deze risico's nu te kwantificeren. Zoals onder het kopje "corona" gemeld is er in de begroting al wel rekening mee gehouden. Zodra alle aanslagen kunnen worden opgelegd in het nieuwe systeem, zal alle aandacht uitgaan naar de invordering en dwanginvordering. Dit heeft, behalve financiële resultaten, ook een mitigerend effect op het risico van minder opbrengsten.

WIKRO-leiding

Antea, de gemeentes Weesp, Gooise Meren en het waterschap Amstel, Gooi en Vecht procedeerden over een schadevergoeding na het stuktrekken van een rioolleiding bij de sanering van de Vecht. In hoger beroep zijn de partijen met elkaar in gesprek gegaan over een minnelijke schikking. De partijen zijn het eens geworden over een schikking. De overeenkomst waarin dit is vastgelegd is in 2021 worden ondertekend. Antea heeft een eenmalige vergoeding betaald aan AGV en de procedures zijn ingetrokken. Dit dossier is nu gesloten.

Claim schade aan hoogspanningskabel Lage Klompweg

In 2016 en 2017 heeft AGV een dijkverbetering uitgevoerd aan de Lage Klompweg in Nigtevegt. 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 haar verzekeraar gemeld en inmiddels van de hand gewezen.

4.2.6 Financiering

4.2.6.1 Algemeen

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

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

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

In deze paragraaf worden de interne en externe ontwikkelingen en de resultaten met betrekking tot de treasuryfunctie over het jaar 2021 nader toegelicht.

4.2.6.2 Financiering

Korte financiering

Korte financiering vindt geheel plaats via de rekening-courant van de Nederlandse Waterschapsbank (NWB). Bij de 'geldmarkt-plus rekening' is de te betalen c.q. te ontvangen rente boven een stand van € 500.000 gelijk aan de Euribor tarieven van de ECB. Tot het gestelde grensbedrag geldt bij een credit- en debetstand een opslag, respectievelijk aftrek van 0,25%. Deze bepalingen zijn marktconform te noemen.

Lange financiering

De leningenportefeuille bestond per 31-12-2021 uit 54 geldleningen met een restantwaarde van € 796 miljoen. Het gemiddelde rentepercentage van de (langlopende) leningenportefeuille bedroeg eind 2021 afgerond 2,44% (exclusief de leningen voor de rwzi Amsterdam-West bedroeg het rentepercentage 1,98%).

In 2021 zijn 3 leningen aangetrokken: € 37 miljoen tegen een rente van 0,550%, € 27 miljoen tegen een rente van 0,589% en € 95 miljoen tegen een rente van 0,590% (alle drie met een looptijd van 30 jaar).

De eerste twee leningen waren bestemd voor de financiering van diverse investeringsobjecten van AGV.

Met het aantrekken van beide leningen is binnen de planning van de begroting gebleven, waarin werd uitgegaan van een maximale financieringsbehoefte van € 64 miljoen.

De lening van € 95 miljoen is aangetrokken om het liquiditeitstekort door de vertraging van de ingebruikname van het nieuw belastingstelsel op te vangen.

4.2.6.3 Risicobeheer

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

Toetsing kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is ingesteld met het doel om grote schommelingen in de rentelasten te vermijden.

Deze schommelingen zouden kunnen ontstaan wanneer in te grote mate met kort geld wordt gefinancierd.

De limiet mag niet worden overschreden door het totaal van de netto vlottende schuld en de overige korte schuld (< 1 jaar). Als de kasgeldlimiet wordt overschreden moet in principe de tijdelijke korte financiering worden omgezet in geldleningen met een lange looptijd (≥10 jaar).

De kasgeldlimiet bedraagt voor AGV 23% van het totaal van de begroting en is voor 2021 gelijk aan € 46,4 miljoen.

In de onderstaande tabel is over 2021 per kwartaal de toetsing van de kasgeldlimiet weergegeven.

Kasgeldlimiet, werkelijk 2021 (bedragen x € 1.000)	Realisatie 1e kwartaal	Realisatie 2e kwartaal	Realisatie 3e kwartaal	Realisatie 4e kwartaal
Toegestane kasgeldlimiet (1)				
In % van de grondslag: 23				
- grondslag (= begrotingstotaal)	201.697	201.697	201.697	201.697
- bedrag kasgeldlimiet	46.400	46.400	46.400	46.400
Omvang vlottende schuld (2)	43.850	86.596	53.938	36.915
Vlottende middelen (3)	1.018	237	220	436
<u>Toets kasgeldlimiet</u>				
Totaal netto vlottende schuld (4); (2-3)	42.831	86.359	53.719	36.479
Toegestane kasgeldlimiet (1)	46.400	46.400	46.400	46.400
Ruimte (+) Overschrijding (-); (1-4)	3.569	-39.959	-7.319	9.921

De tabel laat zien dat in 2021 de toegestane kasgeldlimiet in het 2^e en 3^e kwartaal is overschreden. De overschrijding is veroorzaakt door de extra aangetrokken kasgeldleningen ter financiering van de lopende uitgaven. Dit als gevolg van de verlate invoering van het belastingstelsel. Op één na zijn alle kasgeldleningen in 2021 afgelost. Op 31 januari 2022 wordt de laatste kasgeldlening (€ 13 miljoen) afgelost.

Renterisico lange of vaste schuld

In de Wet FIDO wordt ter beperking van de lange termijn renterisico's een risiconorm gehanteerd. Zoals uit onderstaande tabel blijkt, is de renterisiconorm in 2021 niet overschreden.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld 2021		x €1.000
Renterisico's		
1.a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0
1.b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0
2.	Netto renteherziening op vaste schuld (1.a-1.b)	0
3.a	Nieuw aangetrokken vaste schuld	159.000
3.b	Nieuw verstrekte leningen	0
4.	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3.a-3.b)	159.000
5.	Betaalde aflossingen	50.337
6.	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	50.337
7.	Renterisico op vaste schuld (2+6)	50.337
Renterisiconorm		
8.	Begrotingstotaal	201.697
9.	Percentage renterisiconorm (%)	30
10.	Renterisiconorm (8*9/100)	60.509
Toets renterisiconorm		
10.	Rente risiconorm	60.509
7.	Renterisico op vaste schuld	50.337
11. Ruimte (+) / Overschrijding (-); (10-7)		10.172

De renterisiconorm heeft als doel bovenmatige risico's op de langlopende schulden te voorkomen. De opbouw en samenstelling van het langdurig vreemd vermogen moet zodanig zijn dat risico's door renteaanpassingen en herfinanciering van leningen worden gereduceerd. Deze norm bedraagt voor de waterschappen 30% van het begrotingstotaal.

Rentegevoeligheid

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

Het ongedekte deel wordt zolang als mogelijk (binnen de toegestane grenzen van de kasgeldlimiet) gefinancierd via de rekening courant met de Nederlandse Waterschapsbank. Er is een kredietlimiet (rood staan) van € 45 miljoen, waarvoor aantrekkelijke voorwaarden gelden.

Ter beperking van de financieringskosten wordt deze faciliteit zo ruim mogelijk benut. Renteschommelingen kunnen er enerzijds zijn op de zogenaamde korte rente en is merkbaar op de rekening-courant met een maximale limiet van € 45 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 € 1 miljoen op jaarbasis kunnen zijn (1% van € 45 miljoen kort geld plus 1% van € 80 miljoen lang geld zijnde over het gemiddeld investeringsvolume per jaar). Dit zou een effect kunnen hebben van 0,62% op de exploitatiebegroting van totaal € 202 miljoen met een evenredig effect op de tarieven.

Vooralsnog is dit effect niet te verwachten, aangezien het renteniveau voor nieuwe geldleningen in de begroting 2021 zeer behoudend is begroot op 2,3%.

4.2.6.4 Omslagrente

De omslagrente kan worden geformuleerd als de totale rentekosten (van langlopende geldleningen, kasgeldleningen plus van financiering via de rekening-courant) uitgedrukt in een percentage van de te financieren boekwaarde van investeringen. Voor 2021 werd dit percentage begroot op 2,3%, bij een neutraal financieringstekort.

Het percentage is exclusief de financiering van de rwzi West te Amsterdam, waarvoor een afzonderlijke projectfinanciering is afgesloten. Het werkelijke percentage 2021 is uitgekomen op 2,2161 %. De berekening van het rente omslag percentage is uitgewerkt in bijlage 7.

Schatkistbankieren

De decentrale overheden zijn volgens de Wet Fido verplicht om al hun overtollige liquide middelen, boven een bepaald drempelbedrag, aan te aanhouden in de schatkist bij het ministerie van Financiën (in de vorm van een rekening-courant zoals bij een bank). Over de aangehouden middelen wordt een voor de Staat marktconforme rente vergoed.

Om te kunnen Schatkistbankieren (SKB) is AGV aangemeld bij het "Agentschap Schatkistbankieren" van het ministerie van Financiën. In 2021 beschikte AGV niet over overtollige liquide middelen. Om de rentelasten te beperken wordt altijd gewerkt vanuit een schuldpositie in rekening-courant. Hiertoe heeft AGV een kredietlimiet van € 45 miljoen bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB).

Het rekening-courant saldo van AGV bij het ministerie van Financiën in het kader van SKB bedraagt dus nul euro.

4.2.6.5 Administratieve organisatie

In de 'Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie AGV' (verordening ex art. 108 Waterschaps- wet) is de rolverdeling bij de uitvoering van de treasurytaken aangegeven. Tevens zijn ook de functiescheiding en de procedures vermeld. De accountant heeft de procedures en werkprocessen beoordeeld en akkoord bevonden.

4.2.6.6 Informatievoorziening

Periodiek wordt het uitgevoerde beleid getoetst aan het in de verordening beschreven beleid. In de 4- en 9-maandsrapportage is het bestuur gerapporteerd over het uitgevoerde beleid.

4.2.7 Vreemd vermogen

Het vreemde vermogen van AGV bestaat uit een leningenportefeuille, die per eind 2021 € 796 miljoen bedraagt. Hiermee is de totale boekwaarde van investeringen gefinancierd. Door investeringen neemt de behoefte aan vreemd vermogen toe; door afschrijving neemt dit af. Daarnaast zijn mutaties op reserves, die voor financiering kunnen worden ingezet, van invloed op het aan te trekken vreemd vermogen.

Schuldquote

De schuldquote geeft de verhouding aan tussen de schulden (leningen) ten opzichte van de jaarlijkse netto opbrengst waterschapsbelastingen. Er is niet gekwantificeerd of genormeerd (ook niet in de Wet Hof) wat de maximale schuldpositie van decentrale overheden zou mogen zijn.

In het Bestuursakkoord Waterbetrokken 2019 - 2023 is het streven van het bestuur vastgelegd om de schuldquote blijvend onder de 400% te houden.

Ten opzichte van het begrote percentage van 373% is de schuldquote over 2021 uitgekomen op 351% (streefwaarde 400%). Dat is 2% hoger dan 2020.

In de Voorjaarsnota 2023-2027 en de Begroting 2023 zal meer aandacht worden besteed aan de ontwikkeling van de schuldquote in het perspectief van de verwachte ontwikkeling van de investeringen en belastingopbrengsten.

4.2.8 Verbonden partijen

Onder verbonden partij wordt verstaan die organisatie (een derde partij), waarmee AGV een bestuurlijke én een financiële relatie heeft als gevolg van een bepaalde samenwerking om een bepaalde publieke taak uit te voeren. Partijen worden als verbonden beschouwd indien de ene partij de zeggenschap over de andere partij bezit én belangrijke invloed kan uitoefenen op de financiële en operationele beslissingen van de andere partij. AGV kent vier verbonden partijen (VP), de Stichting Waternet en de gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis en de Unie van Waterschappen.

Waternet	
Rechtsvorm	Stichting
Vestigingsplaats	Amsterdam
Publiek belang dat met VP behartigd wordt	Het uitvoeren van alle waterschapstaken die aan AGV zijn opgedragen.
Wijze van behartiging	Waternet is opgericht door AGV en de gemeente Amsterdam. Beide opdrachtgevers zijn vertegenwoordigd in het bestuur van Waternet in de persoon van respectievelijk de dijkgraaf van AGV en de verantwoordelijke wethouder van de gemeente Amsterdam voor de watertaken. De middelen worden binnen de gezamenlijke stichting Waternet georganiseerd. Beide opdrachtgevers behouden het politiek primaat en mandateren dit jaarlijks via de begroting.
Hoogte financiële relatie met AGV in 2021	€ 118,7 miljoen
Bereikte resultaten	De aan Waternet opgedragen taken zijn doelmatig en efficiënt uitgevoerd.
Risico's vanwege de relatie met de VP	Waternet is opgericht door AGV en de gemeente Amsterdam. Voor AGV verzorgt Waternet alle waterschapstaken. Voor Amsterdam zorgt Waternet voor de riolering, de drink-watervoorziening, en het ondiepe grondwater. Zowel de gemeente Amsterdam als AGV zijn in verhouding van de kosten van de opgedragen taken volledig aansprakelijk voor eventuele tekorten van Waternet. Voor AGV is dit aandeel 37%, dat onder andere van toepassing is op de garantstellingen: Waternet heeft geldleningen met een oorspronkelijk bedrag van € 138,6 miljoen aangetrokken waarvan de restantleningen per 31-12-2021 € 83,9 miljoen bedraagt. Daarnaast heeft Waternet een rekening-courantkrediet faciliteit die op 31-12-2021 € 27,2 miljoen bedraagt (roodstand).

Het Waterschapshuis	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Amersfoort
Publiek belang dat met VP behartigd wordt	Ondersteuning AGV – met name op het vlak van automatisering en ICT-bij het uitvoeren van diens taken.
Wijze van behartiging	Het Waterschapshuis is opgericht door alle waterschappen tezamen. AGV is lid van het algemeen bestuur van Het Waterschapshuis en wordt daarin vertegenwoordigd door een lid van het Dagelijks bestuur van AGV.
Hoogte financiële relatie met AGV in 2021	€ 405.000
Bereikte resultaten	De taken zijn doelmatig en efficiënt uitgevoerd.
Risico's vanwege de relatie met de VP	De waterschappen dus ook AGV zullen op grond van artikel 41 van de Gemeenschappelijke regeling er steeds voor zorgdragen dat Het Waterschapshuis te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Unie van Waterschappen (UvW)	
Rechtsvorm	Vereniging
Vestigingsplaats	Den Haag
Publiek belang dat met VP behartigd wordt	Behartiging van de belangen van de Nederlandse waterschappen op nationaal, Europees en internationaal niveau, alsmede de ontwikkeling van een gezamenlijke visie en het bepalen van gezamenlijke standpunten van haar leden en het verlenen van service aan haar leden.
Wijze van behartiging	In de ledenvergadering hebben de voorzitters van alle waterschappen zitting.
Hoogte financiële relatie met AGV in 2021	Contributie: € 725.000
Bereikte resultaten	De taken zijn doelmatig en efficiënt uitgevoerd.
Risico's vanwege de relatie met de VP	De UvW heeft een rekening-courantkrediet faciliteit tot maximaal € 2 miljoen waarvan AGV voor 6% garant staat. AGV staat garant voor de 25-jaars geldlening (mei 2017) van de UvW ter financiering van het kantoorpand. De restantwaarde van de geldlening bedraagt afgerond € 5 miljoen, waarvan AGV voor maximaal 6% garant staat (€ 330.000). Oorspronkelijk lening bedrag bedraagt afgerond € 6 miljoen.

AGV Groengas BV	
Rechtsvorm	BV
Vestigingsplaats	Amsterdam
Publiek belang dat met VP behartigd wordt	Het besluit tot de bouw van een groengas installatie past in de bestuurlijke ambities inzake circulaire economie. Met het besluit over de juridische inrichting wordt invulling gegeven aan de uit fiscaal oogpunt noodzakelijke vormgeving van deze activiteiten.
Wijze van behartiging	Een lid van de Waternet directie is bestuurder van de AGV Groengas BV.
Hoogte financiële relatie met AGV in 2021	€ 10.841.600
Bereikte resultaten	De AGV Groengas BV is nog niet operationeel in 2020.
Risico's vanwege de relatie met de VP	AGV heeft in 2020 een 15-jaars geldlening aan de BV verstrekt ter financiering van de groengasinstallatie (oorspronkelijk bedrag € 11.616.000). De restantwaarde van de geldlening bedraagt per 31 december € 10,8 miljoen. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 774.400.

Daarnaast heeft AGV een financiële relatie met onderstaande partijen. De bestuurlijke relatie loopt via verbonden partij Waternet:

- AquaMinerals;
- Waterproef;
- Wereld Waternet.

4.2.9 EMU-saldo

Opbouw Emu-saldo		
bedragen x € 1.000		
1. EMU-exploitatiesaldo		-7.970
2. Invloed investeringen (zie staat van materiële en immateriële vaste activa)		
-/- bruto-investeringsuitgaven (inclusief geactiveerde lasten)	-/-	47.942
+ investeringssubsidies	+	3.179
+ afschrijvingen	+	47.934
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		-4.799

Toelichting opbouw EMU-exploitatiesaldo

Gerealiseerd saldo baten en lasten -5.389

dit saldo is inclusief:

Onttrekkingen aan reserves en voorzieningen

Nazorg sanering De Vecht	-/-	44
Versnelde afschrijving activa (resultaatbestemming 2019)	-/-	0
Uitgaven en vrijval voorziening slib	-/-	2.537
EMU-exploitatiesaldo voor toevoeging/onttrekking aan reserves	=	<u>-7.970</u>

Het EMU-saldo is het vorderingensaldo van de collectieve sector op transactiebasis. Dit is het totale begrotings-tekort dan wel -overschot van alle Nederlandse overheden en de sociale fondsen. Ondanks dat er geen formeel vastgestelde referentiewaarden voor 2021 zijn, adviseert de Unie van Waterschappen om ook voor 2021 te blijven werken met de systematiek van referentiewaarden. De Wet houdbare overheidsfinanciën, die van toepassing blijft, kent deze systematiek immers. In dit kader zijn de 'indicatieve referentiewaarden' voor 2021 berekend. Voor AGV bedraagt de referentiewaarde in 2021 € 29,9 miljoen.

Het werkelijke EMU-saldo over 2021 (€ -4,8 miljoen) is € 25,1 miljoen positiever uitgekomen dan de gestelde referentiewaarde.

4.2.10 Wet Normering Topinkomens (WNT)

Sinds 2015 is de WNT verder aangescherpt. De WNT-2 brengt de maximum bezoldigingsnorm voor topfunctionarissen in de (semi) publieke sector terug van 130% naar 100% van het ministersalaris.

Doel van deze wet is het maximeren van de bezoldigingen en vertrekvergoedingen in de publieke en semipublieke sector. Voor 2021 is de WNT-norm gesteld op € 209.000.

Een eventuele ontslagvergoeding mag niet meer bedragen dan één jaarsalaris, met een maximum van € 75.000.

Naast de normering van de bezoldiging/ontslagvergoeding kent de WNT een publicatieplicht. Dit ongeacht of de bezoldiging hoger of lager is dan de norm. Volgens deze wet moeten van de topfunctionarissen de namen en bezoldigingscomponenten in de jaarrekening worden vermeld.

Volgens artikel 1.1 sub b 2° van de wet valt alleen de secretaris-directeur (bij waterschappen) onder de publicatieplicht. Hieronder wordt een overzicht gegeven van de bezoldiging van de secretaris-directeur van het jaar 2021.

	2021	2020
Bedragen in €	G. Nottelman	G. Nottelman
Functie(s)	Secretaris-directeur	Secretaris-directeur
• Duur dienstverband	1/1 - 31/12	16/4 - 31/12
• Omvang dienstverband (fte)	1	1
• Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
• (Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
zo niet, langer dan 6 maanden		
binnen 18 maanden werkzaam?	ja	ja
Bezoldiging		
• Beloning	119.656	80.687
• Belastbare onkostenvergoeding	777	674
• Beloningen betaalbaar op termijn	21.291	26.517
Totaal bezoldiging	141.724	107.879

Van de bezoldiging van de secretaris-directeur komt 50% ten laste van AGV en 50% ten laste van Waternet.

5. Jaarrekening 2021

5.1 Exploitatierekening naar programma's

nr.	Programma	Realisatie	Begroting	Realisatie	Verschillen
	Netto kosten Exploitatie (x € 1.000)	2020	2021	2021	begr./real.
		€	€	€	€
1.	Waterveiligheid	42.462	46.358	46.953	-595
	<i>R1: Voorkomen van overstromingen</i>	-	46.118	46.713	-595
	<i>R2: Beperken gevolgen overstroming</i>	-	240	240	0
2.	Voldoende water	34.340	33.015	32.514	501
	<i>R1: Watersysteem in de polders is op orde</i>	-	32.341	32.514	-173
	<i>R2: Watersysteem in de boezem op orde</i>	-	674	0	674
3.	Gezond water	-	18.940	19.591	-651
	<i>R1: Goede waterkwaliteit</i>	-	14.985	19.591	-4.606
	<i>R2: Goede biodiversiteit</i>	-	3.955	0	3.955
4.	Gezuiverd afvalwater	95.948	77.217	77.866	-649
	<i>R1: Schoon effluent</i>	-	74.648	77.866	-3.218
	<i>R2: Circulair gebruik reststoffen/grondstoffen</i>	-	2.569	0	2.569
5.	Cultuurhistorie en recreatie	2.370	3.084	2.474	610
	<i>R1: Waterschaperfgoed goed onderhouden</i>	-	2.954	3.782	-828
	<i>R2: Goede balans tussen recreatie en natuur</i>	-	529	0	529
	<i>R3: Vaarwegnet is goed onderhouden</i>	-	-399	-1.308	909
6.	Belastingen	12.548	12.556	15.609	-3.053
	<i>R1: Waterschapsbelastingen zijn geheven</i>	-	8.853	10.940	-2.087
	<i>R2: Waterschapsbelastingen zijn geïnd</i>	-	3.703	4.669	-966
	Bestuur en maatschappij	10.895	10.527	8.985	1.542
	<i>R1: Democratisch en verantwoordelijk bestuur</i>	-	7.965	6.833	1.132
	<i>R2: Duurzame rol en inzet AGV</i>	-	2.562	2.152	410
Totaal		198.563	201.697	203.992	-2.295

5.2 Exploitatierekening naar beleidsvelden/beleidsproducten

BBP nr.	Beleidsveld/Beleidsproduct (bedragen x € 1.000)	Realisati 2020 €	Begroting 2021 €	Realisati 2021 €	Verschillen begr./real. €
	1. Planvorming	7.554	8.482	9.523	-1.041
1.	Eigen plannen	5.529	6.590	6.830	-240
2.	Plannen van derden	2.025	1.892	2.693	-801
	2. Aanleg en onderhoud waterkeringen	38.516	37.059	38.359	-1.300
3.	Beheersinstrumenten waterkeringen	2.216	1.817	1.723	94
4.	Aanleg en onderhoud waterkeringen	36.031	34.981	36.377	-1.396
5.	Dijkbewaking en calamiteitenbestrijding	269	261	259	2
	3. Inrichting en onderhoud watersystemen	43.469	45.627	43.214	2.413
6.	Beheersinstrumenten watersystemen	4.603	4.640	4.683	-43
7.	Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	12.875	14.201	12.835	1.366
8.	Baggeren en saneren van waterbodems en waterlopen	6.097	8.002	5.632	2.370
9.	Beheer hoeveelheid water	15.601	14.606	15.634	-1.028
10.	Calamiteitenbestrijding watersystemen	400	455	354	101
11.	Monitoring watersystemen	3.893	3.722	4.076	-354
	4. Bouw en exploitatie zuiveringstechnische werken	76.973	77.230	77.880	-650
12.	Getransporteerd afvalwater	3.829	4.245	4.136	109
13.	Gezuiverd afvalwater	58.621	56.002	58.155	-2.153
14.	Verwerkt slib	12.562	15.124	13.627	1.497
15.	Afvalwaterbehandeling door derden	1.961	1.860	1.962	-102
	5. Inrichting en onderhoud vaarwegen en havens	961	932	1.064	-132
20.	Aanleg en onderhoud vaarwegen en havens	599	778	734	44
21.	Verkeersregeling en verkeersveiligheid vaarwegen en havens	362	154	330	-176
	6. Vergunningverlening en handhaving	3.115	3.669	3.099	570
23.	Vergunningen en meldingen	2.997	3.293	3.102	191
24.	Adviezen vergunningen	118	375	3-	378
	7. Beheersing van lozingen	4.996	5.150	4.970	180
25.	Toezicht	3.444	1.625	333	1.292
26.	Handhaving	9	1.611	3.131	-1.520
27.	Regulering lozingen	1.543	1.914	1.506	408
	9. Heffing en invordering	12.548	12.556	15.609	-3.053
31.	Belastingheffing	10.735	8.853	10.940	-2.087
32.	Invordering	1.813	3.703	4.669	-966
	10. Bestuur en externe communicatie	10.432	10.993	10.274	719
33.	Bestuur	6.986	7.588	6.615	973
34.	Externe communicatie	3.446	3.405	3.659	-254
Totaal		198.564	201.697	203.992	-2.295

Bij de betreffende programma's is een nadere toelichting op de realisatie gegeven. De beleidsproduct 28 t/m 30 (8. Grondwaterzorg) zijn na overleg tussen de waterschappen en de Unie van Waterschappen komen te vervallen.

5.3 Exploitatierkening naar kostendragers

Taken en financieringsbronnen

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

Kosten per kostendrager en dekking (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021		Rekening 2021	
	Zuiverings- beheer	Water- systeem- beheer	Zuiverings- beheer	Water- systeem- beheer
1. Planvorming	-	8.482	-	9.523
2. Aanleg en onderhoud waterkeringen	-	37.059	-	38.359
3. Inrichting en onderhoud watersystemen	-	45.627	-	43.214
4. Bouw en exploitatie zuiveringstechnische werken	77.232	-	77.880	-
5. Inrichting en onderhoud vaarwegen en havens	-	930	-	1.064
6. Vergunningverlening en handhaving	-	3.669	-	3.099
7. Beheersen van lozingen	-	5.150	-	4.970
8. Grondwaterbeheer	-	-	-	-
9. Heffing en invordering	5.650	6.906	7.024	8.585
10. Bestuur en externe communicatie	5.496	5.496	5.137	5.137
Netto kosten van de beleidsvelden	88.379	113.319	90.041	113.951
Onvoorzien	-	-	-	-
Kwijtschelding	6.762	7.380	5.414	7.197
Oninbaar	1.393	1.466	665	1.153
Niet te versturen kleine aanslagen	-	140	-	-
Opbrengst verontreinigingsheffing ten gunste van WSB	-	-844	-	335
Bruto kosten te dekken door belastingopbrengsten	96.534	121.459	96.120	122.636
Dekkingsmiddelen				
a. Bruto op te leggen Zuiveringsheffing	98.789	-	94.251	-
b. Bruto op te leggen Watersysteemheffing	-	117.774	-	119.116
c. Onttrekking uit tariefegalisatiesreserves	-2.255	3.685	-	-
Totaal dekkingsmiddelen	96.534	121.459	94.251	119.116
Exploitatieresultaat	0	0	1.869	3.520

Onvoorzien

Volgens de Waterschapswet dient de begroting een bedrag voor onvoorzien te bevatten. Conform de Nota Financieel Beleid AGV is hiervoor echter geen bedrag in de AGV-begroting opgenomen, omdat het beleid er namelijk op is gericht eventuele risico's en calamiteiten -op de momenten waarop dit zich voordoet- in eerste instantie zoveel mogelijk binnen de begroting op te lossen. Daarnaast bevatten projectramingen veelal een budget voor onvoorziene posten.

Gerealiseerde begrote dividenden en algemene opbrengsten

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

Opbrengstrekening	Programma	Begrote opbrengst in €	Gerealiseerde opbrengst in €	Ten gunste kostendrager:	
				Zuiverings- beheer	Watersysteem- beheer
Dividenden	Bestuur en maatschappij	-	260.461	50%	50%
Huren en (erf)pachten	Waterveiligheid	175.000	179.000		100%
Huren en (erf)pachten	Gezuiverd afvalwater	175.000	179.000		100%
Huur dienstwoningen	Voldoende water	160.000	175.416		100%
Legesverordening AGV	Waterveiligheid / Voldoende water	625.000	971.293		100%
Liggelden	Cultuurhistorie en recreatie	610.000	638.011		100%
Zuiveren afvalwater voor derden	Gezuiverd afvalwater	7.140.000	7.538.467	100%	
Verkoop van duurzame goederen	Waterveiligheid	-	893.068		100%
Verkoop van grond	Waterveiligheid	-	533.356		100%

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

De lasten van AGV bestaan uit de directe lasten en baten. Dit betreft onder andere kapitaallasten van de AGV-activa, kosten derden (uitvoeringskosten) en kosten van bestuur. Per kostensoort worden de belangrijkste verschillen tussen de cijfers van de Begroting 2021 met de Jaarrekening 2021 op hoofdlijnen toegelicht.

LASTEN

Lasten (bedragen x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschillen begr./rek.
1.1 Externe rentelasten	20.648	19.801	18.849	952
1.2 Interne rentelasten	-	-	-	-
1.3 Afschrijving van activa	55.186	48.447	47.934	513
Totaal Kapitaallasten	75.834	68.248	66.783	1.465
2.1 Salarissen huidig personeel en bestuurders	762	957	785	172
2.2 Sociale premies	-	-	-	-
2.4 Overige personeelslasten	259	182	308	-126
2.5 Personeel van derden	-	-	-	-
2.6 Uitkeringen voormalig personeel en bestuurders	198	337	183	154
3.2 Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	-	338	-	338
3.3 Energie	-	-	-	-
3.4 Huren en pachten	-	-	-	-
3.7 Verzekeringen	-	-	-	-
3.8 Belastingen	-	-	-	-
3.9 Onderhoud derden	-	-	-	-
3.10 Overige diensten door derden	123.870	14.285	127.823	-113.538
Toegerekende kosten Waternet	-	118.677	-	118.677
4.2 Bijdrage aan het Rijk	12.018	-	13.864	-13.864
4.4 Bijdragen aan overigen	480	494	577	-83
5.1 Toevoeging aan voorzieningen	-	-	-	-
5.1 Te verrekenen kosten met fonds 'nazorg sanering De Vecht'	33	-	44	-44
5.2 Onvoorzien	-	-	-	-
Totaal exploitatie	213.454	203.517	210.367	6.850-
Toevoegingen aan reserves:				
- Toevoeging rente aan reserves	-	-	-	-
- Toevoeging aan reserves	1.182	-	-	-
Sluitregel: voordelig exploitatiesaldo te muteren in:				
- Egalisatiereserve Watersysteemheffing	-	-	-	-
- Egalisatiereserve Zuiveringsheffing	1.568	2.255	-	2.255
- Afboeken deel geactiveerde bijdrage HWBP	-	-	-	-
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	-	-	-	-
Totaal Lasten	216.204	205.773	210.367	4.594-

In bovenstaande tabel is de Begroting 2021 als uitgangspunt genomen voor de verantwoording van de kosten 2021. Gedurende jaar 2020 zijn de administraties van AGV en Waternet uit elkaar zijn getrokken als gevolg van de eisen van de Koepelvrijstelling. De realisatie van de kosten – opbrengstsoorten zijn als zodanig verantwoord maar de Begroting 2021 was niet daarop ingericht. Dit geldt ook nog voor 2021. Met ingang van de Begroting 2022 wordt de systematiek gelijk getrokken.

In de post 'overige diensten door derden' zijn opbrengsten van circa € 11,4 miljoen opgenomen met betrekking tot een varia aan soorten opbrengsten (o.a. zuiveren van afvalwater voor derden). Dit is in lijn is met de systematiek van voorgaande jaren.

Toelichting lasten

1.1, 1.2 en 1.3 kapitaallasten

De kapitaallasten betreffen rente en afschrijving van activa. De rente bestaat uit te betalen rente op externe geldleningen en rente over eigen financieringsmiddelen (zoals reserves). Met het inzetten van de eigen financieringsmiddelen kan normaliter worden bespaard op de rentekosten. Bij de huidige rentestanden, waarbij de rente op 1-jaars kasgeld negatief is, kan hier geen sprake van zijn. De kapitaallasten zijn berekend over de binnen AGV aanwezige objecten, die vanwege hun aard (meerjarig nut) worden beschouwd als activa. Hiertoe behoren onder andere gemalen, zuiveringsinstallaties, slib installaties, waterkeringen, watergangen, water(inrichtings)plannen.

Het investerings- en afschrijvingsbeleid, inclusief de te hanteren afschrijvingstermijnen, is vastgelegd in de Nota Financieel Beleid AGV.

Voor de financiering van vaste activa worden geldleningen op de kapitaalmarkt aangetrokken. De omslagrente van het totale leningenpakket is in 2021 uitgekomen op 2,22% (begroot was 2,30%). In de betreffende paragrafen in hoofdstuk 4 wordt ingegaan op vermogensbeheer en financiering.

De totaal gerealiseerde kapitaallasten bedragen € 66.783.000 en vallen € 1.465.000 lager uit dan het begrote bedrag van € 68.248.000. De lagere kapitaallasten zijn onder te verdelen in lagere afschrijvingskosten voor in totaal € 513.000 en lagere rentelasten voor € 952.000.

2.1 t/m 2.6 Personeelslasten

De personeelslasten bestaan uit salarissen en sociale lasten van de dijkgraaf (1,0 fte) en de secretaris-directeur (0,5 fte). Tevens zijn er overige personeelskosten, zoals reis- en verblijfkosten dienstreizen. Daarnaast zijn de vergoedingen en presentiegelden voor de leden van het Dagelijks en Algemeen bestuur opgenomen. De kosten van voormalig personeel betreffen wachtgeld voor voormalige bestuursleden en de jaarlijkse premie van afgesloten koopsompolissen in verband met wachtgeld- en pensioenverplichtingen van het huidige Dagelijks bestuur.

De totale uitgaven personeelslasten bedroegen € 1.276.000, begroot was € 1.476.000, derhalve een onderschrijding van € 200.000 (onder andere lagere kosten voormalig bestuur).

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

3.2 Overige gebruiks- en verbruiksgoederen

De kostensoort omvat alle kosten die samenhangen met de aankoop van goederen die bestemd zijn voor gebruik en verbruik binnen de productieprocessen (anders dan investeringen). Op deze post zijn onder andere uitgaven opgenomen voor hard- en software, schrijf- en bureaubehoeften, druk- en bindwerk, abonnementen, representatie en kleine materialen. Deze kosten zijn in 2021 verantwoord onder de post 'overige diensten door derden'. De gerealiseerde uitgaven zijn ten opzichte van de begroting hoger uitgevallen (circa € 70.000).

3.10 Overige diensten door derden

Waternet voert alle werkzaamheden uit met betrekking tot de reglementaire taken van AGV. Daarbij behoort tevens de oplegging en inning van de aanslagen waterschapsbelastingen.

De realisatie van de uitvoeringskosten bedraagt € 128,3 miljoen. Voor een toelichting op het verschil tussen de begroting en de realisatie op beleidsproducten wordt verwezen naar hoofdstuk 4, waarin per programma onder taakkosten een nadere toelichting is opgenomen.

4.2 Bijdragen aan het Rijk

Jaarlijks dragen de waterschappen bij aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP). De bijdrage is berekend overeenkomstig de bepalingen genoemd in de Waterwet. Voor 2021 is de bijdrage voor AGV vastgesteld op € 17,3 miljoen. Van de bijdrage wordt een jaarlijks oplopend percentage ten laste van de exploitatie gebracht; voor 2021 is dat 80%. Dit jaar bedraagt dit bedrag € 13,9 miljoen. Het resterend deel van de bijdrage wordt geactiveerd en op de balans verantwoord onder immateriële vaste activa.

4.2 Bijdragen aan overigen

Onder deze kostensoort is de bijdrage aan de stichting WereldWaternet verantwoord van € 577.000.

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

De uitvoeringskosten bedragen in 2021 € 44.000. Voor de exploitatie loopt de uitgaaf kostenneutraal, omdat de verrekening aan de opbrengstzijde voor hetzelfde bedrag is opgenomen onder 6.1 Onttrekkingen aan reserves.

Toevoegingen rente aan reserves

In 2021 heeft geen rentetoevoeging aan reserves plaatsgevonden.

De Nota Financieel beleid schrijft voor dat rente aan de tariefegalisatiereserves wordt toegerekend op basis van 1-jaars kasgeld. Omdat de 1-jaars rente negatief was in 2021 er geen rente gemuteerd op de reserves.

OPBRENGSTEN

Opbrengsten (bedragen x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschillen begr./rek.
1.1 Externe rentebaten	-	-	315	315-
1.2 Interne rentebaten	62	-	-	-
1.3 Dividenden en bonusuitkeringen	318	-	261	261-
3.1 Verkoop van grond	98	-	533	533-
3.2 Verkoop van duurzame goederen	-	-	893	893-
3.4 Opbrengst uit grond en water	1.698	1.660	1.603	57
3.5 Huuropbrengst uit overige eigendommen	166	160	175	15-
4.4 Bijdragen van overige openbare lichamen	-	-	-	-
4.5 Bijdragen van overigen	4.900	-	-	-
5.1 Opbrengsten Watersysteemheffing, gebouwd	39.251	40.139	39.593	546
5.2 Opbrengsten Watersysteemheffing, ingezetenen	63.011	63.616	66.096	2.480-
5.3 Opbrengsten Watersysteemheffing, ongebouwd	5.198	5.007	4.374	633
5.4 Opbrengsten Watersysteemheffing, natuur	23	28	31	3-
5.5 Opbrengsten Verontreinigingsheffing	1.060	844	335	509
5.6 Opbrengsten Zuiveringsheffing, bedrijven	22.688	22.789	21.437	1.352
5.7 Opbrengsten Zuiveringsheffing, huishoudens	66.716	67.845	66.736	1.109
6.1 Onttrekkingen aan voorzieningen	1.463	-	-	-
6.2 Geactiveerde lasten	41	-	15	15-
Sub-totaal	206.693	202.087	202.397	-310
6.1 Onttrekkingen aan reserves	7.326	-	2.581	-2.581
Sluitregel: nadelig exploitatiesaldo gemuteerd in:				-
- Egalisatiereserve Watersysteemheffing	2.185	3.685	-	3.685
- Egalisatiereserve Zuiveringsheffing	-	-	-	-
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	-	-	5.389	5.389-
Totaal opbrengsten	216.204	205.773	210.367	4.594-

Toelichting opbrengsten

1.1 Externe rentebaten

Onder deze post wordt de rente uit hoofde van de aan AGV Groengas BV verstrekte langlopende lening verantwoord voor € 309.000. Daarnaast is een bedrag van € 6.000 voor rente over een teruggaaf van omzetbelasting over 2018 van de belastingdienst ontvangen.

1.2 Interne rentebaten

Zie de toelichting onder kostensoort 1.1, 1.2 en 1.3 realisatie van de kapitaallasten.

1.3 Dividenden en bonusuitkeringen

Onder deze opbrengstsoort worden ontvangen dividenden van de aandelen van de Nederlandse Waterschapsbank verantwoord.

In 2021 is in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van de NWB Bank besloten tot uitkering van dividend over het verslagjaar 2019/2020. Voor AGV betekent dit een uitkering van € 260.461.

3.1 Verkoop van grond

Op de rubriek worden opbrengsten verantwoord van verkoop van gronden. In 2021 is aan gronden voor een totaalbedrag van circa € 533.000 verkocht. De verkoop van grond was van incidentele aard en werd derhalve niet begroot.

3.2 Verkoop van duurzame goederen

Op de rubriek worden opbrengsten verantwoord van verkoop van duurzame goederen. In 2021 is een opbrengst gegenereerd van € 893.000 (verkoop dienst woning).

3.4 Opbrengst uit grond en water

Onder deze rubriek zijn diverse opbrengsten geplaatst voor een totaalbedrag van € 1.603.000, begroot was € 1.660.000. In de begroting was rekening gehouden met bijdragen van provincies ten behoeve van het vaarwegbeheer voor totaal € 700.000. De gerealiseerde bijdragen bedragen totaal € 607.000. Daarnaast is ten aanzien van huren, pachten, erfpacht en jacht- en visrecht op gronden en water een opbrengst gerealiseerd van € 358.000 (begroot was € 350.000) en voor liggelden € 638.000 (begroot was € 610.000).

3.5 Huuropbrengst uit overige eigendommen

Onder deze rubriek worden de opbrengsten van voornamelijk dienstwoningen verantwoord. In 2021 is een opbrengst gerealiseerd van € 175.000, begroot was € 160.000.

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

Toelichting op het verschil tussen de jaarrekening en de begroting

De opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

Opbrengsten watersysteemheffing	2020	2021		
(bedragen x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening	Afwijking
Gebouwd	39.671	40.497	40.026	-471
Natuurterreinen	25	27	32	5
Ongebouwd	4.678	5.015	5.852	837
	44.374	45.539	45.910	371
Ingezetenen	69.527	72.235	70.816	-1.419
Netto kohier	113.901	117.774	116.726	-1.048
Kwijtschelding	-6.571	-7.380	-7.121	259
Oninbaar	-77	-1.605	-1.152	453
Totaal belastingjaar	107.253	108.789	108.453	-336
Afwikkeling voorgaande belastingjaren	229	-	1.641	1.641
Totaal incl. voorgaande jaren	107.482	108.789	110.095	1.306

De opbrengst watersysteemheffing valt in totaal € 1,3 miljoen hoger uit dan begroot. Dit wordt voor € 0,3 miljoen veroorzaakt door een negatief resultaat voor het jaar 2021 en voor € 1,6 miljoen door een positief resultaat over voorgaande belastingjaren.

Belastingjaar 2021

Gebouwd, natuurterreinen en overig ongebouwd

Er is een vertraging opgetreden in het opleggen van de aanslagen 2021 als gevolg van de ingebruikname van het nieuwe belastingstelsel. Hierdoor zijn op dit moment de aanslagen gebouwd, natuurterreinen en overig ongebouwd (inclusief wegen) 2021 nog niet opgelegd. Het gaat hier dus noodzakelijkerwijze volledig om ramingen. De opbrengst over het belastingjaar 2021 voor deze categorieën samen is dan bijna € 0,4 miljoen hoger dan begroot. Daarvan komt € 0,4 miljoen van een lagere opbrengst gebouwd en € 0,8 miljoen van een hogere opbrengst ongebouwd.

In de 9-maands bestuursrapportage werd een hogere stijging van de opbrengst gebouwd verwacht. Dit gebeurde op grond van prognoses na verwerking van gegevens uit de LV-WOZ⁵. Nu er ook bij de gemeenten meer realisatiecijfers bekend zijn, moet deze verwachting iets omlaag worden bijgesteld. De hogere opbrengst voor de categorie ongebouwd wordt vrijwel geheel veroorzaakt door een hogere opbrengst van de wegen. Dit komt door een verschuiving van overig ongebouwd naar wegen (een tariefdifferentiatie binnen de categorie ongebouwd). Dat effect leidt niet tot een verlaging van de opbrengst van overig ongebouwd, omdat er ook een verschuiving is van ongebouwd naar gebouwd.

Ingezetenen

De opbrengst van de categorie ingezetenen valt € 1,4 miljoen lager uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de stijging van het aantal huishoudens lager uitvalt dan geprognostiseerd. Deze ontwikkeling was in 2020 al zichtbaar en heeft zich in 2021 voortgezet. Dit beeld komt overeen met de ontwikkelingen die het CBS heeft waargenomen.

⁵ De Landelijke Voorziening WOZ (LV WOZ) is de centrale voorziening waaruit WOZ-gegevens uit alle gemeenten verkregen kunnen worden

Kwijtschelding en oninbaar

De gedeerde inkomsten als gevolg van kwijtschelding zijn € 0,3 miljoen lager dan begroot. Dat is in lijn met de lagere opbrengsten van de categorie ingezetenen; daarnaast was het effect van de coronacrisis kleiner dan waarmee rekening was gehouden.

De post oninbaar valt circa € 0,5 miljoen lager uit dan begroot. Op de balans is rekening gehouden met een mogelijk hoger bedrag aan oninbaar omdat de aanslagen 2021 voor eigenaren later worden opgelegd dan normaal.

Afwikkeling voorgaande belastingjaren

De opbrengst met betrekking tot de afwikkeling van de belastingjaren tot en met 2020 is € 1,6 miljoen.

5.5 Opbrengst verontreinigingsheffing

Toelichting op het verschil tussen de jaarrekening en de begroting

De opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

Opbrengsten Verontreinigingsheffing (bedragen x € 1.000)	2020	2021		
	Rekening	Begroting	Rekening	Afwijking
Huishoudens	44	41	129	88
Bedrijven	1.007	803	785	-18
Netto kohier	1.051	844	914	70
Kwijtschelding	-0	-	-76	-76
Oninbaar	-1	-	-1	-1
Totaal belastingjaar	1.050	844	837	-7
Afwikkeling voorgaande belastingjaren	10	-	-502	-502
Totaal incl. voorgaande jaren	1.060	844	335	-509

De opbrengst van de verontreinigingsheffing is € 0,5 miljoen lager dan begroot. Dit wordt vrijwel geheel veroorzaakt door de afwikkeling van oude jaren.

Belastingjaar 2021

De netto opbrengst voor het belastingjaar 2021 is vrijwel gelijk aan wat er is begroot. De bruto opbrengst valt weliswaar marginaal hoger uit, maar daar staat tegenover dat er geen kwijtschelding of oninbaar was begroot terwijl die posten er nu toch zijn.

Afwikkeling voorgaande belastingjaren

De belastingjaren tot en met 2020 laten een negatief resultaat zien van € 0,5 miljoen. Ten opzichte van de totale opbrengsten van de verontreinigingsheffing is dit een aanzienlijk bedrag. De oorzaak hiervan is dat verreweg de grootste belastingbetaler in de verontreinigingsheffing het productieproces heeft aangepast waardoor er sprake is van veel minder vervuiling van het oppervlaktewater. Uiteraard is de opbrengst van de verontreinigingsheffing dan navenant lager. Dit is nu voor de afgelopen jaren verwerkt.

5.6 en 5.7 Opbrengst zuiveringsheffing, bedrijven en huishoudens

Toelichting op het verschil tussen de jaarrekening en de begroting

De opbrengsten zijn als volgt te specificeren:

Opbrengsten Zuiveringsheffing	2020	2021		
(bedragen x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening	Afwijking
Huishoudens	72.089	77.878	74.238	-3.640
Bedrijven	21.237	20.911	21.165	254
Netto kohier	93.326	98.789	95.403	-3.386
Kwijtschelding	-5.767	-6.762	-5.414	1.348
Oninbaar	-57	-1.393	-665	728
Totaal belastingjaar	87.502	90.634	89.324	-1.310
Afwikkeling voorgaande belastingjaren	1.904	-	-1.151	-1.151
Totaal incl. voorgaande jaren	89.406	90.634	88.173	-2.461

De opbrengst van de zuiveringsheffing valt in totaal € 2,5 miljoen lager uit dan begroot. Dit wordt voor € 1,3 miljoen veroorzaakt door een negatief resultaat voor het jaar 2021 en voor € 1,2 miljoen door een negatief resultaat over voorgaande belastingjaren.

Belastingjaar 2021

Huishoudens

De lagere opbrengst van de zuiveringsheffing particulieren wordt voor een groot deel veroorzaakt doordat het aantal meerpersoonshuishoudens (die voor 3 vervuilingseenheden betalen) relatief lager uitviel in verhouding tot het aantal eenpersoonshuishoudens (die voor 1 vervuilingseenheid betalen), dan in de begroting opgenomen. Daarbij komt de reden die ook bij de ingezetenenheffing is genoemd, namelijk dat de stijging van het aantal huishoudens lager uitvalt dan geprognostiseerd. Daarmee is de opbrengst € 3,6 miljoen lager dan begroot. Deze ontwikkeling was al zichtbaar in 2020 en heeft zich in 2021 voortgezet.

Bedrijven

Bij de bedrijven vallen de opbrengsten circa € 0,3 miljoen hoger uit dan begroot. Weliswaar vallen de aanslagen voor sommige bedrijfstakken – met name de horecasector – lager uit dan gebruikelijk, maar daar was in de Begroting 2021 al voor een groot deel rekening mee gehouden. Daar staat tegenover dat het aantal faillissementen het hele jaar juist extreem laag was.

Kwijtschelding en oninbaar

De gederfde inkomsten als gevolg van kwijtschelding zijn € 1,3 miljoen lager dan begroot. Net als bij de watersysteemheffing is dat in lijn met de lagere opbrengsten van de huishoudens en was het effect van de coronacrisis kleiner dan waarmee rekening was gehouden. Daarnaast geldt hierbij ook het effect van het aantal eenpersoonshoudens wat onder “huishoudens” is genoemd; de kwijtschelding valt dan ook lager uit. De post oninbaar valt lager uit dan begroot; dat hangt samen met het genoemde lagere aantal faillissementen.

Afwikkeling voorgaande belastingjaren

De opbrengst met betrekking tot de afwikkeling van de belastingjaren tot en met 2020 is circa € 1,2 miljoen.

6.1 Onttrekkingen aan reserves

Zie de toelichting onder kostensoort 5.1 Te verrekenen kosten met het fonds 'nazorg sanering De Vecht' (€ 43.932).

	Rekening 2020		Begroting 2021		Rekening 2021	
(bedragen x €1.000)	ZB	WSB	ZB	WSB	ZB	WSB
Netto exploitatie-uitgaven	88.840	115.867	88.379	113.319	90.042	113.994
Inkomsten	89.403	108.543	90.634	109.634	88.173	110.430
Saldo	563	-7.324	2.255	-3.685	-1.869	-3.564
<u>Resultaatbestemming:</u>						
<u>Dotaties</u>						
Dotaties algemene reserves						
Dotatie "te dekken expl.saldo"	1.182					
Egalisatiereserve Watersysteemheffing						
<u>Onttrekkingen</u>						
Bestemmingsfonds 'saneren Vecht' (vrijval)	-2187	-5.106				
Te verr. met fonds 'nazorg Sanering De Vecht'		-33				-44
Exploitatieresultaat (sluitregel)	1.568	-2.185	2.255	-3.685	-1.869	-3.520

Sluitregel

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

5.4 Balans en toelichting

5.4.1 Balans vóór resultaatbestemming

Activa			
		31-12-2020	31-12-2021
Vaste activa		730.999.688	726.740.304
<i>Immaterieel</i>	38.596.096		34.622.281
<i>Materieel</i>	680.643.223		681.446.247
Werken in exploitatie	678.915.411		680.335.171
Onderhanden werk	1.727.812		1.111.076
<i>Financieel</i>	11.760.369		10.671.776
Vlottende activa		62.812.549	200.663.265
<i>Liquide middelen</i>	2.500.374		1.478.400
<i>Kortlopende vorderingen</i>	30.781.107		54.510.111
<i>Overlopende activa</i>	29.531.068		144.674.754
Totaal activa		793.812.237	927.403.569

Passiva				
	31-12-2020		31-12-2021	
Vaste passiva		704.091.283		816.401.254
<i>Eigen vermogen</i>	25.345.256		19.912.598	
Algemene reserves	4.900.058		4.900.058	
Bestemmingsreserves tariefegalisatie	20.092.200		19.475.236	
Bestemmingsfonds saneren Vecht	969.962		926.030	
Te bestemmen resultaat uit expl.rek naar kostendragers	-616.964		-5.388.726	
<i>Voorzieningen</i>	2.536.510		0	
Voorziening slibverwerking	2.536.510		0	
<i>Vaste schulden langer dan 1 jaar</i>	676.209.517		796.488.656	
Vlottende passiva		89.720.954		111.002.315
<i>Netto vlottende schulden korter dan 1 jaar</i>	26.910.871		43.993.508	
Overlopende passiva	39.843.945		25.824.544	
<i>Bank- en giroaldi</i>	22.966.138		41.184.263	
Totaal passiva		793.812.237		927.403.569

5.4.2 Toelichting op de balans

5.5.2.1 Vaste activa

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

5.5.2.1.1 Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Bijdragen aan activa in eigendom van:		
• <i>Overheden</i>	13.252.624	12.275.257
• <i>Overigen</i>	2.063.303	1.946.236
Geactiveerde bijdragen Hoogwaterbeschermingsprogramma	18.096.305	14.266.874
Overige immateriële vaste activa	<u>5.183.864</u>	<u>6.133.914</u>
Totaal immateriële vaste activa	<u>38.596.096</u>	<u>34.622.281</u>

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

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

De bijdragen aan activa in eigendom van overigen betreffen vergoedingen aan bewoners bij het aansluiten van woonboten op de riolering.

De bijdrage aan het Rijk voor het Hoogwaterbeschermingsprogramma is voor AGV voor 2021 vastgesteld op € 17,3 miljoen, waarvan € 3,5 miljoen wordt geactiveerd en € 13,8 miljoen ten laste van de exploitatie wordt gebracht.

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

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

5.5.2.1.2 Materiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2021
	€	€
<u>Werken in exploitatie</u>		
Gronden	32.978.238	32.227.966
Bedrijfsgebouwen	6.997.157	6.706.270
Woonruimten	305.930	292.626
Waterkeringen	163.234.688	166.705.306
Watergangen, kunstwerken en gemalen	48.021.304	54.081.448
Transportsystemen	18.360.737	18.753.854
Zuiveringsinstallaties	318.706.351	312.830.624
Slibverwerkingsinstallaties	6.149.423	5.897.025
Vaarwegen en havens	3.510.901	3.057.341
Overige materiële vaste activa	80.650.682	79.782.711
	<u>678.915.411</u>	<u>680.335.171</u>
<u>Activa in aanbouw</u>		
Zuiveringsinstallaties	1.727.812	1.111.076
	<u>1.727.812</u>	<u>1.111.076</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>680.643.223</u>	<u>681.446.247</u>

De materiële vaste activa kennen een voorgeschreven indeling. Onder de post overige materiële vaste activa vallen de watergebiedsplannen, waterinrichtingsplannen, stedelijke plannen, natuurvriendelijke oevers en activa welke niet in een van de andere categorieën zijn in te delen.

De activa in aanbouw betreffen uitgaven ter voorbereiding op de bouw van een rioolwaterzuivering op IJburg voor € 1,1 miljoen.

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

5.5.2.1.2 Financiële activa

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

	31-12-2020	31-12-2021
	€	€
Kapitaalverstrekking aan bedrijven	112.346	112.346
Verstrekte leningen aan bedrijven	11.616.000	10.527.407
Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar	32.023	32.023
	<u>11.760.369</u>	<u>10.671.776</u>

Kapitaalverstrekking aan bedrijven

	31-12-2020	31-12-2021
	€	€
Aandelen Nederlandse Waterschapsbank	39.491	39.491
Aandelen Aquaminerals	72.855	72.855
	<u>112.346</u>	<u>112.346</u>

Verstrekte leningen aan bedrijven

Op 15 oktober 2020 is aan AGV Groengas B.V. voor de bouw van een groengasinstallatie een lening verstrekt van € 11.616.000. De lening heeft een looptijd van 15 jaar en een rente van 2,09 %. In oktober 2021 is conform het opgestelde aflossingsschema een bedrag van € 1.088.593 afgelost.

Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar

Dit betreft een waarborgsom gestort bij het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat.

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

5.5.2.2 Vlottende activa

5.5.2.2.1 Liquide middelen

Bank- en girotegoeden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Bank- en girorekeningen	1.837.374	815.400
Spaarrekening	<u>663.000</u>	<u>663.000</u>
Totaal liquide middelen	<u>2.500.374</u>	<u>1.478.400</u>

De post bank-en girorekeningen betreft saldi aangehouden bij ING € 814.941 en de Nederlandse Waterschapsbank € 459.

Bij de ING wordt daarnaast een bedrag van € 663.000 op een spaarrekening aangehouden. Dit betreft een bankgarantie inzake slibverwerking.

5.5.2.2.2 Kortlopende vorderingen

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingdebiteuren	29.567.289	46.779.649
Overige debiteuren	1.213.818	2.522.880
Overige vorderingen	<u>-</u>	<u>5.207.582</u>
Totaal kortlopende vorderingen	<u>30.781.107</u>	<u>54.510.111</u>

Belastingdebiteuren

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

	31-12-2020	31-12-2021
	€	€
<u>Belastingjaar</u>		
t/m 2016	540.448	469.295
2017	875.595	499.851
2018	1.761.958	1.297.373
2019	3.658.031	8.083.946
2020	27.621.402	6.718.023
2021	-	39.690.148
	34.457.434	56.758.636
Ontvangsten toe te kennen aan belastingjaren	-	- 4.139.962
	34.457.434	52.618.674
af te boeken opbrengst vervolgingskosten	- 1.926.437	- 1.411.230
te verlenen kwijtschelding	- 1.027.721	- 2.313.856
te verlenen oninbaar	- 1.935.987	- 3.113.939
	- 4.890.145	- 5.839.025
Belastingdebiteuren	29.567.289	46.779.649

Het debiteurensaldo is elk jaar een momentopname. Eind 2021 staat een saldo open van € 56,8 miljoen doordat pas eind 2021 gestart is met oplegging over het boekjaar 2021 vanwege problemen met de invoering van een nieuw belastingstelsel. Opgemerkt wordt dat het hier niet alleen over openstaande posten gaat, maar ook over de reserveringen die zijn gedaan voor het verlenen van kwijtschelding, oninbaar en af te boeken opbrengst vervolgingskosten. De toename ten opzichte van 2020 wordt veroorzaakt doordat aanslagen over het boekjaar 2021 pas eind 2021 zijn opgelegd waardoor de realisatie van deze dervingskosten achter zijn gebleven. Te hoge reserveringen in de jaren tot en met 2019 zijn in het boekjaar 2020 opgeschoond.

Het debiteurensaldo behelst meer dan “wanbetaling” of betalingen die te laat zijn. Zo is de vervaldatum van de aanslagen die eind november en in december zijn opgelegd nog niet verstreken. Er is namelijk een wettelijk vastgestelde betalingstermijn van zes weken vanaf de dagtekening. Inwoners hebben ook de mogelijkheid de belastingaanslag met een automatische incasso in 8 termijnen te betalen. Die termijnen hoeven op 31 december nog niet allemaal verstreken te zijn.

In de jaarrekening 2021 bedraagt de totale reservering voor oninbaar € 3,1 miljoen en voor af te boeken vervolgingskosten € 1,4 miljoen. Het bedrag voor oninbaar is € 0,2 miljoen hoger dan ultimo 2020. Bij de bepaling van de omvang van oninbaar is zuiver gekeken naar de ouderdom van de openstaande posten na aftrek van de afgegeven automatische incasso's. De bedragen die oninbaar zijn verklaard staan vermeld in bijlage 10 van deze jaarrekening. In de jaarrekening 2021 zijn voldoende reserveringen gedaan om het risico van tegenvallende incasseerbaarheid van openstaande vorderingen van “oudere” belastingjaren te beperken. De coronacrisis kan gevolgen hebben voor de post oninbaar en voor zover mogelijk is hiermee in de reserveringen rekening gehouden. Voor kwijtschelding is de reservering € 1,3 miljoen hoger dan in 2020. Net als voor oninbaar zijn deze kosten voor kwijtschelding geraamd omdat aanslagen over het boekjaar 2021 pas eind 2021 zijn opgelegd en hierdoor nog geen dervingskosten zijn gerealiseerd. Naar verwachting zullen deze kosten gedurende 2022 gerealiseerd worden. Door het opnemen van een adequate reservering ultimo 2021 wordt hierop geanticipeerd en worden deze kosten in 2022 opgevangen.

Overige debiteuren

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Factuurdatum jonger dan 1 maand	1.103.846	2.418.089
Factuurdatum tussen de 1 en 3 maanden	109.930	73.168
Factuurdatum ouder dan 3 maanden	<u>42</u>	<u>31.623</u>
Totaal overige debiteuren	<u>1.213.818</u>	<u>2.522.880</u>

In het debiteurensaldo is een bedrag van € 2,4 miljoen begrepen aan vorderingen ten aanzien van projecten die in de maand december 2021 in rekening zijn gebracht. Het betreft met name levering van biogas aan AGV Groengas BV (€ 1,3 miljoen) en geleverde diensten aan provincies (€ 0,5 miljoen) en waterschappen (€ 0,4 miljoen).

Overige vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Incassobestanden	<u>-</u>	<u>5.207.582</u>
Totaal overige vorderingen	<u>-</u>	<u>5.207.582</u>

Eind 2021 staat een overlopende post open van € 5,2 miljoen. Dit betreffen bankbestanden (automatische incasso's) die zijn aangemaakt en aangeboden maar nog verwerkt dienen te worden door de NWB bank. Vanwege de grote hoeveelheden en mede door de invoering van een nieuw belastingstelsel is tijdige verwerking niet gerealiseerd. Na balansdatum zal deze post aflopen en uiteindelijk geheel verdwijnen.

De specificatie van de balanspost overlopende activa is als volgt:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>		
Op te leggen aanslagen	17.363.451	137.279.112
Te verdelen inkoopfacturen	3.981.046	4.096.762
Te verdelen inkoop-BTW	686.752	728.671
Claim Afval Energiebedrijf (AEB)	4.900.000	-
Overige overlopende activa	<u>2.599.819</u>	<u>2.570.209</u>
Totaal overlopende activa	<u>29.531.068</u>	<u>144.674.754</u>

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

Vanwege migratieproblemen als gevolg van de implementatie van een nieuw belastingstelsel in 2021 is het merendeel van de particuliere aanslagen over boekjaar 2021 niet opgelegd. Hierdoor is de post "op te leggen aanslagen" aanzienlijk gestegen ten opzichte van 2020.

Om de hoge dervingskosten juist toe te kennen is het deel dat betrekking heeft op de op te leggen aanslagen hieronder opgenomen in plaats van onder de belastingdebiteuren.

	<u>31-12-2021</u>
	€
Op te leggen aanslagen	147.347.075
te verlenen kwijtschelding	- 8.319.865
te verlenen oninbaar	<u>- 1.748.098</u>
Netto op te leggen aanslagen	<u>137.279.112</u>

Het brutobedrag aan nog op te leggen aanslagen bedraagt ultimo 2021 in totaal € 147,3 miljoen (waarvan € 139,5 miljoen betrekking heeft op 2021 en € 7,8 miljoen betrekking heeft op 2020).

De post 'te verdelen inkoopfacturen' heeft een saldo van € 4,1 miljoen en geeft aan het bedrag, exclusief btw, dat nog aan kosten dient te worden verantwoord. Het in de bijbehorende facturen begrepen bedrag aan btw, € 0,7 miljoen, wordt eveneens op de balans opgenomen. Pas bij de verantwoording van de kosten gaat de btw onderdeel uitmaken van de (kost)prijs.

De post 'overige overlopende activa' betreft nog te ontvangen bedragen van AGV Groengas BV voor voorgeschoten bedragen voor de bouw van een groengasinstallatie € 1,4 miljoen, subsidies € 0,8 miljoen en diverse andere nog te ontvangen bedragen voor € 0,4 miljoen.

5.5.2.3 Vaste passiva

5.5.2.3.1 Eigen Vermogen

Algemene reserves

Voor nog niet nader gekwantificeerde risico's en onzekerheden zijn algemene reserves ingesteld. Zie ook bij hoofdstuk 4.2.5.2 Weerstandscapaciteit.

Algemene reserve zuiveringsbeheer

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1/1	2.450.029	2.450.029
Bij: rente	0	0
Stand per 31/12	<u>2.450.029</u>	<u>2.450.029</u>

Algemene reserve watersysteembeheer

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1/1	2.450.029	2.450.029
Bij: rente	0	0
Stand per 31/12	<u>2.450.029</u>	<u>2.450.029</u>

De Nota Financieel beleid schrijft voor dat rente aan de reserves wordt toegerekend op basis van 1-jaars kasgeld. Omdat de 1-jaars rente in 2021 negatief was is er geen rente gedoteerd aan de reserves.

Bestemmingsreserves voor tariefegalisatie

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

Tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing

	2020	2021
	€	€
Stand per 1/1	6.529.015	5.775.240
Bij: rente	0	0
Resultaatbestemming 2019/2020	- 753.775	1.567.879
Stand per 31/12	5.775.240	7.343.119

Na vaststelling van de resultaatbestemming over 2021 door het AB vindt de mutatie in de reserve plaats.

Tariefegalisatiereserve watersysteemheffing

	2020	2021
	€	€
Stand per 1/1	17.537.449	14.316.960
Bij: rente	0	0
Resultaatbestemming 2019/2020	- 3.220.489	- 2.184.843
Bij: dotatie	-	-
Stand per 31/12	14.316.960	12.132.117

Na vaststelling van de resultaatbestemming over 2021 door het AB vindt de mutatie in de reserve plaats.

De Nota Financieel beleid schrijft voor dat rente aan de reserves wordt toegerekend op basis van 1-jaars kasgeld. Omdat de 1-jaars rente negatief was wordt bij de berekening van de rente toevoeging aan de reserves uitgegaan van 0%.

Bestemmingsfonds nazorg sanering De Vecht

AGV en het ministerie van Verkeer en Waterstaat hebben medio december 2009 een overeenkomst ondertekend, waarin de afspraken zijn vastgelegd voor de sanering van de Vecht en een aantal zijwateren. Na de afronding van de sanering van 't Slijk is een bedrag van € 2 miljoen uit het fonds 'sanering De Vecht' vrijgevallen ten gunste van het tariefegalisatiereserve watersysteemheffing (AB-besluit 19.00298). Het resterende bedrag in het fonds is bestemd voor de nazorg. Het fonds 'sanering De Vecht' is in 2019 hernoemt naar 'nazorg sanering De Vecht'.

In 2021 hebben de volgende mutaties plaatsgevonden:

	2020	2021
	€	€
Stand per 1/1	1.003.013	969.963
Bij: rente	0	0
	1.003.013	969.963
Af: onttrekkingen		
Kosten saneringswerkzaamheden	- 33.050	- 43.933
Stand per 31/12	969.963	926.030

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

Te bestemmen resultaat

	2020	2021
	€	€
Stand per 1/1	3.318.606	- 616.964
Resultaat 2019/2020 bestemd voor:		
Tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing	753.775	- 1.567.879
Tariefegalisatiereserve watersysteemheffing	3.220.489	2.184.843
Versnelde afschrijving van activa	- 7.292.870	-
Te bestemmen resultaat	- 616.964	- 5.388.726
Stand per 31/12	- 616.964	- 5.388.726

5.5.2.3.2 Voorzieningen*Voorziening slibverwerking*

	2020	2021
	€	€
Stand per 1/1	4.000.000	2.536.510
Verwerkingskosten slib	- 1.463.490	- 1.011.588
Vrijval voorziening	-	- 1.524.922
Stand per 31/12	2.536.510	0

De voorziening van € 4 miljoen is aangemaakt voor de verwerkingskosten van in 2019 opgeslagen slib. Op de locaties Westpoort, Delfzijl en Terneuzen is in 2019 in totaal circa 24.000 ton slib opgeslagen. In 2020 is hiervan circa 14.000 ton verwerkt. In 2021 is de resterende 10.000 ton slib verwerkt. Daarnaast is een overeenkomst gesloten voor de afkoop van het contract voor de alternatieve verwerkingsroute. Hiermee zijn alle kosten als gevolg van de slibcrisis in 2019 vereffend en kan de hiervoor gecreëerde voorziening vrijvallen.

Vaste schulden langer dan één jaar

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

	2020	2021
	€	€
Stand per 1/1	695.546.377	676.209.517
Bij: nieuwe leningen	30.000.000	170.616.000
Af: aflossingen	- 49.336.860	- 50.336.861
Stand per 31/12	676.209.517	796.488.656

De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar bedraagt € 53,9 miljoen. Voor een specificatie van de geldleningen wordt verwezen naar bijlage 5 - Staat van vaste schulden -

5.5.2.4 Vlottende passiva

5.5.2.4.1 Netto vlottende schulden korter dan één jaar

	31-12-2020	31-12-2021
	€	€
Rekening-courant (R/C) Waternet	7.448.027	21.113.962
Kasgeldlening	11.616.000	13.000.000
Schulden aan leveranciers	4.023.631	4.599.800
Te betalen belastingen en pensioenpremies	135.963	319.980
Overige nog te betalen bedragen	3.687.250	4.959.766
Totaal overige schulden	26.910.871	43.993.508

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

	2020	2021
	€	€
Werkzaamheden in rekening gebracht	124.719.469	94.988.410
Verstrekte voorschotten	- 116.050.000	- 75.240.000
	8.669.469	19.748.410
Verrekening overige	- 1.221.442	1.365.552
R/C Waternet per 31/12	7.448.027	21.113.962

Het totaal in rekening gebrachte bedrag voor verrichte werkzaamheden en diensten, die voornamelijk bestaan uit de inzet van personeel en overheadkosten vallen ten opzichte van 2020 lager uit. Het jaar 2021 is het eerste volledige jaar dat AGV een groot deel van de goederen en diensten, benodigd voor de uitvoering van haar projecten, zelf inkoopt. Dit is een gevolg van de nieuwe opzet van administratievoering welke medio juli 2020 is ingevoerd. De eindafrekening met Waternet over 2021 heeft in 2022 plaatsgevonden.

De kasgeldlening betreft een lening bij de Nederlandse Waterschapsbank welke eind januari 2022 is afgelost. De schulden aan leveranciers ter grootte van € 4,6 miljoen betreffen nog openstaande facturen voor de uitvoering van projecten.

De post 'overige nog te betalen bedragen' betreft nog te betalen kosten voor inhuur personeel € 1,6 miljoen, Waterschapshuis € 1,3 miljoen, baggerwerkzaamheden € 1,2 miljoen en diverse andere nog te betalen bedragen voor € 0,9 miljoen.

5.5.2.4.2 Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2020	31-12-2021
	€	€
Rente geldleningen	11.595.201	10.751.338
Vooruitontvangen lening	11.616.000	-
Comptabele verplichtingen	9.678.812	9.222.532
Vooruitontvangen bedragen	5.921.618	5.668.022
Overige overlopende passiva	1.032.314	182.652
Totaal overlopende passiva	39.843.945	25.824.544

De rente geldleningen betreft de ten laste van 2021 komende rentelast van de langlopende leningen, welke in 2022 vervalt.

De balanspost 'comptabele verplichtingen' bedraagt € 9,2 miljoen. Het proces comptabel maken van verplichtingen heeft tot doel dat uitgaven tijdens de jaarovergang in het juiste boekjaar worden verantwoord

De post 'vooruitontvangen bedragen' betreft vooruitontvangen subsidies voor nog uit te voeren werkzaamheden.

De post 'overige overlopende passiva' betreft het saldo van de onderhanden werken positie.

In 2021 zijn er meer voorschotten in rekening gebracht of ontvangen, dan dat er kosten zijn gemaakt voor uit te voeren werkzaamheden.

5.5.2.4.3 Banksaldi

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Nederlandse Waterschapsbank	<u>22.966.138</u>	<u>41.184.263</u>

5.4.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

- Geldleningen Waternet met een restantwaarde van € 83,9 miljoen per 31-12-2021;
- Rekening-courantkrediet faciliteit Waternet bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB) met een saldo van € 27,2 miljoen per 31-12-2021.
- Geldlening Unie van Waterschappen bij de NWB ter financiering van het kantoorpand in Den Haag. De geldlening bedraagt afgerond € 6 miljoen (BBV17.0080). De restantwaarde van de lening bedraagt per ultimo 2020 afgerond € 5 miljoen;
- Niet comptabel gemaakte verplichtingen circa € 3,7 miljoen. Dit zijn verplichtingen die tot en met 31 december 2021 zijn aangegaan, waarvan de prestaties/werkzaamheden worden geleverd na 2020. De kostenverantwoording vindt ook plaats ná 2021.

De restantwaarde van de geldleningen en de rekening-courantkrediet faciliteit van Waternet staan op de balans van Waternet vermeld (als onderdeel van de jaarrekening 2020). Voor bovengenoemde bedragen staan AGV en de gemeente Amsterdam garant voor respectievelijk 37% en 63%.

AGV staat voor 6% van de geldlening van de UvW (afgerond € 330.000) garant (BBV17.0080). De overige waterschappen staan garant voor de rest van de geldlening.

5.5 Waarderen, activeren en afschrijven

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die de 'Bepalingen beleids- voorbereiding en -verantwoording Waterschappen' (BBVW) daarvoor geeft en met de uitgangspunten die zijn vastgelegd in de Nota Financieel Beleid AGV 2016.

5.6.1 Waarderen

De materiële en immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs en verminderd met de (cumulatieve) afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur.

De afschrijvingen vinden lineair plaats vanaf 1 januari volgend op het jaar van aanschaf. Een uitzondering is de rwzi Amsterdam-West. Deze activa worden annuïtair afgeschreven.

De afkoopsom erfpacht (gerangschikt onder materiële activa rubriek gronden) wordt in 50 jaar afgeschreven en de overige materiële activa in 15 tot 30 jaar. De waardering van de overige activa en passiva geschiedt in het algemeen op nominale waarden. De debiteuren zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

5.6.2 Activeren

Geactiveerd worden uitvoeringskosten én alle bijkomende kosten die onlosmakelijk met de betreffende investering zijn verbonden. Het betreft de volgende kostenbestanddelen binnen de te onderscheiden projectfasen:

- Voorbereiding- en plankosten;
- Projectkosten, inclusief kosten van gebruikte grond- en hulpstoffen én overige kosten welke rechtstreeks zijn gemaakt in verband met de aankoop/uitvoering;
- Uren van de eigen uitvoerende dienst;
- Bouwrente.

De grens voor activering is vastgesteld op € 250.000. Bedragen onder deze grens worden ten laste van de exploitatie gebracht. De personele kosten van algemene planvorming wordt niet geactiveerd.

Vanaf 2011 moeten de waterschappen wettelijk bijdragen aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP).

De bijdrage in het HWBP in 2021 was € 17,3 miljoen. Jaarlijks wordt een oplopend deel van de kosten ten laste van de exploitatie gebracht; de rest wordt geactiveerd.

5.6.3 Afschrijven

De termijn voor afschrijving van verbeteringen en aanpassingen aan bestaande installaties is beperkt tot maximaal de restant looptijd van het object.

De wettelijk verplichte bijdragen aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma worden over een periode van 5 jaar afgeschreven.

Afschrijvingstabel

Activum

Afschrijvingstermijn

Materiële activa

• Waterkeringen; aanleg, verbetering/reconstructie	40 jaar
• Waterkeringen; groot onderhoud	20 jaar
• Watergangen (aanleg en verbetering)	25 jaar
• Waterinrichtingsplan:	
- voorzieningen en waterbouwkundige aanpassingen	25 jaar
• Saneren waterbodems	25 jaar
• Gemalen (kwaliteits- en kwantiteitsbeheer)	25 jaar
• Verbetering/aanpassing bestaande gemalen:	
- civieltechnisch	Reële levensduur, doch maximaal restant looptijd van het object
- mechanische/elektrotechnische onderdelen	Reële levensduur, doch maximaal de restant looptijd van het object en niet meer dan 15 jaar
• Transportleidingen	40 jaar
• Rioolwaterzuiveringsinstallaties (rwzi's)	30 jaar
• Verbetering/aanpassing bestaande rwzi:	
- Civieltechnisch	Reële levensduur, doch maximaal restant looptijd van het object
- mechanische/elektrotechnische onderdelen	Reële levensduur, doch maximaal de restant looptijd van het object en niet meer dan 15 jaar
• Slibinstallatie	15 jaar
• Werkplaatsen	30 jaar
• Grond	--
• Overige	Gelijk aan geschatte gebruiksduur

Immateriële activa

• Waterschapsverkiezingen	4 jaar
• Waterbeheerplan AGV	6 jaar
• Bijdragen aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma	5 jaar
• Bijdrage aan rioleringsplannen (in buitengebied en waterkwaliteitsspoor)	25 jaar
• Bijdrage aan overige investering derden	Gelijk aan geschatte gebruiksduur

5.6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



**Gemeente
Amsterdam**

Bezoekadres
Oudezijds Voorburgwal 300
1012 GL Amsterdam

Postbus 1078
1000 BB Amsterdam
Telefoon 020 254 9000
amsterdam.nl

Nr. 631.000.21-A

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht (AGV) te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken AGV 2021 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de activa en passiva van AGV op 31 december 2021 en van de baten en lasten in 2021 in overeenstemming met hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde lasten en baten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving.

De jaarrekening 2021 bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2021;
- 2 de exploitatierekening naar programma's;
- 3 de exploitatierekening naar beleidsvelden/beleidsproducten;
- 4 de exploitatierekening naar kostendragers;
- 5 de exploitatierekening naar kosten- en opbrengstensoorten;
- 6 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 7 de bijlagen 1 tot en met 12.

Deze jaarrekening is opgenomen in hoofdstuk 5 en de bijlagen van dit jaarverslag.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit, de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van AGV zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT – plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming bedraagt de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie 1% voor fouten en 3% voor onzekerheden van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 5.2 van het Waterschapbesluit. De rapporteringstolerantie is vastgesteld op 0.3%, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve WNT redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- inleiding en leeswijzer;
- beleidsontwikkeling en – beïnvloeding;
- de samenvatting;
- het jaarverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Waterschapsbesluit is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de Jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten vervat in artikel 109, derde lid, onderdeel d, van de Waterschapswet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de entiteit in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het dagelijks bestuur de jaarrekening opmaken van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de entiteit te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties die van materieel belang zijn, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat

een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Amsterdam, 10 mei 2022



D. van Eeden RA
Auditdienst ACAM

BIJLAGE 1 - STAAT VAN IMMATERIELE VASTE ACTIVA -													
Immateriële vaste activa	Stand 31-12-2020				Mutaties 2021			Stand 31-12-2021					
	Aan- schaf- prijs	Cumulatieve ontvangen afschrijvingen	ontvangen bijdragen van derden	Boek- waarde	Ver- meer- de- ringen	Ontvangen bijdragen van derden	Afschrij- vingen	Aan- schaf- prijs	Cumulatieve ontvangen afschrijvingen	ontvangen bijdragen van derden	Boek- waarde	Wijze/ duur afschrij- ving	Rente t.l.v. exploitatie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Bijdragen aan activa in eigendom van:													
- Overheden													
Aan gemeenten i.h.k.v. het waterkwaliteitsspoor	12.764.442	5.065.589	-	7.698.853	-	-	536.630	12.764.442	5.602.219	-	7.162.223	25	170.613
Aan gemeenten t.b.v. riolering buitengebieden	9.346.878	4.513.107	-	4.833.771	-	-	400.737	9.346.878	4.913.844	-	4.433.034	25	107.120
Aan provincie NH i.h.k.v. aanleg natuurverbinding	1.000.000	280.000	-	720.000	-	-	40.000	1.000.000	320.000	-	680.000	25	15.956
- Overigen	2.926.670	863.367	-	2.063.303	-	-	117.067	2.926.670	980.434	-	1.946.236	25	45.725
Geactiveerde bijdragen aan het Rijk inzake het hoogwaterbeschermingsprogramma (*)	36.476.734	18.380.429	-	18.096.305	3.465.916	-	7.295.347	39.942.650	25.675.776	-	14.266.874	5	401.029
Overige immateriële vaste activa (**)	9.036.277	3.852.413	-	5.183.864	1.705.783	-	755.733	10.742.060	4.608.146	0	6.133.914	div	114.879
Totaal immateriële vaste activa	71.551.001	32.954.905	-	38.596.096	5.171.699	0	9.145.514	76.722.700	42.100.419	0	34.622.281		855.322

(*) Het afschrijvingsbedrag op de bijdragen aan het Rijk inzake het hoogwaterbeschermingsprogramma betreft:

Afschrijvingen
kolom 8

Reguliere afschrijvingen

- Bijdrage 2016	2.239.357
- Bijdrage 2017	1.918.170
- Bijdrage 2018	1.560.736
- Bijdrage 2019	547.017
- Bijdrage 2020	1.030.067
	7.295.347

(**) De boekwaarde van de overige immateriële vaste activa betre

Boekwaarde
kolom 12

- Saneringsprojecten ter verbetering van de waterkwaliteit	2.803.832
- Uitgaven implementatie omgevingswet	3.245.549
- Renovatie gemaal de Ronde Hoep	84.533
	6.133.914

BIJLAGE 2 - STAAT VAN MATERIELE VASTE ACTIVA (GECOMPRIMEERD) -														
Materiële vaste activa	Stand 31-12-2020				Mutaties 2021					Stand 31-12-2021				
	Aan-schaf-prijs	Cumulatieve afschrijvingen en bijdragen reserves	bijdragen van derden/ subsidies	Boek-waarde	Nieuwbouw derden	Geactiveerde lasten	Verkoop	Bijdragen van derden/ subsidies	Afschrij-vingen	Aan-schaf-prijs	Cumulatieve afschrijvingen en bijdragen reserves	bijdragen van derden/ subsidies	Boek-waarde	Rente ten laste van de exploitatie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	16
WERKEN IN EXPLOITATIE														
Gronden	39.016.214	6.037.976	-	32.978.238	-	-	152.427	-	597.845	38.863.787	6.635.821	-	32.227.966	1.058.175
Bedrijfsgebouwen	8.726.616	1.729.459	-	6.997.157	-	-	-	-	290.887	8.726.616	2.020.346	-	6.706.270	155.063
Woonruimten	537.888	231.958	-	305.930	-	-	-	-	13.304	537.888	245.262	-	292.626	6.780
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken														
Waterkeringen	243.864.664	64.148.834	16.481.142	163.234.688	11.194.057	-	-	574.048	7.149.391	255.058.721	71.298.225	17.055.190	166.705.306	3.617.417
Watergangen, kunstwerken en gemalen	82.768.517	28.810.978	5.936.235	48.021.304	9.109.495	-	-	79.875	2.969.476	91.878.012	31.780.454	6.016.110	54.081.448	1.064.192
Zuiveringstechnische werken														
Transportsystemen	41.637.980	21.865.230	1.412.013,00	18.360.737	1.629.605	-	-	-	1.236.488	43.267.585	23.101.718	1.412.013	18.753.854	406.889
Zuiveringsinstallaties	504.344.351	173.488.774	12.149.226	318.706.351	14.542.863	-		85.573	20.333.017	518.887.214	193.821.791	12.234.799	312.830.624	9.669.267
Slibverwerkingsinstallaties	11.820.558	5.671.135	-	6.149.423	221.426	-	-	-	473.824	12.041.984	6.144.959	-	5.897.025	136.276
Vaarwegen en havens	10.301.712	6.790.811	-	3.510.901	-	-	-	-	453.560	10.301.712	7.244.371	-	3.057.341	77.805
Overige materiële vaste activa (*)	153.714.380	49.415.600	23.648.098	80.650.682	6.841.935	-	-	2.439.135	5.270.771	160.556.315	54.686.371	26.087.233	79.782.711	1.787.287
TOTAAL WERKEN IN EXPLOITATIE	1.096.732.880	358.190.755	59.626.714	678.915.411	43.539.381	-	152.427	3.178.631	38.788.563	1.140.119.834	396.979.318	62.805.345	680.335.171	17.979.151
ACTIVA IN AANBOUW														
Zuiveringstechnische werken														
Zuiveringsinstallaties	1.727.812	-	-	1.727.812	441.188	14.549	1.072.473	-	-	1.111.076	-	-	1.111.076	-
TOTAAL ACTIVA IN AANBOUW	1.727.812	0	0	1.727.812	441.188	14.549	1.072.473	0	0	1.111.076	0	0	1.111.076	0
TOTAAL GENERAAL	1.098.460.692	358.190.755	59.626.714	680.643.223	43.980.569	14.549	1.224.900	3.178.631	38.788.563	1.141.230.910	396.979.318	62.805.345	681.446.247	17.979.151

BIJLAGE 3 - STAAT VAN FINANCIËLE VASTE ACTIVA -									
Financiële vaste activa	Stand 31-12-2020			Mutaties 2021			Stand 31-12-2021		
	Aanschaf- prijs	Cumulatieve verminderingen	Boek- waarde	Vermeer- deringen	Herwaar- dering	Vermin- deringen	Aanschaf- prijs	Cumulatieve verminderingen	Boek- waarde
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<u>Kapitaalverstrekking aan bedrijven</u>									
Aandelen A van de Nederlandse Waterschapsbank	32.315	-	32.315	-	-	-	32.315	-	32.315
Aandelen B van de Nederlandse Waterschapsbank	7.176	-	7.176	-	-	-	7.176	-	7.176
Aandelen Aquaminerals	39.491	-	39.491	-	-	-	39.491	-	39.491
	72.855	-	72.855	-	-	-	72.855	-	72.855
Totaal kapitaalverstekking aan bedrijven	112.346	-	112.346	0	0	-	112.346	-	112.346
<u>Verstrekte leningen aan bedrijven</u>									
Lening AGV Groengas BV	11.616.000	-	11.616.000	-	-	1.088.593	11.616.000	1.088.593,00	10.527.407
Totaal verstrekte leningen aan bedrijven	11.616.000	-	11.616.000	0	-	1.088.593	11.616.000	1.088.593,00	10.527.407
<u>Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar</u>									
Waarborgsom	32.023	-	32.023	-	-	-	32.023	-	32.023
Totaal overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar	32.023,00	-	32.023	0	-	0	32.023	-	32.023
Totaal financiële vaste activa	11.760.369	0	11.760.369	0	0	1.088.593	11.760.369	1.088.593	10.671.776

BIJLAGE 4 - STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN -											
Reserves en voorzieningen	Stand 01-01-2021					Mutaties in jaar 2021			Stand 31-12-2021		
	Ultimo 2020	Resultaatbestemming over 2020	Primo 2021	Belegd bij derden	Beschikbaar voor interne financiering	Vermeerderingen		Verminderen	Ultimo 2021	Belegd bij derden	Beschikbaar voor interne financiering
						Rente	Overige				
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-	-8-	-9-	-10-	-11-	-12-
Algemene reserves											
- Algemene reserve Zuiveringsbeheer	2.450.029	-	2.450.029	-	2.450.029	-	-	-	2.450.029	-	2.450.029
- Algemene reserve Watersysteembeheer	2.450.029	-	2.450.029	-	2.450.029	-	-	-	2.450.029	-	2.450.029
Totaal algemene reserves	4.900.058	-	4.900.058	-	4.900.058	-	-	-	4.900.058	-	4.900.058
Bestemmingsreserves tariefegalisatie											
- Tariefegalisatiereserve Zuiveringsheffing	5.775.240	1.567.879	7.343.119	-	7.343.119	-	-	-	7.343.119	-	7.343.119
- Tariefegalisatiereserve Watersysteemheffing	14.316.960	-2.184.843	12.132.117	-	12.132.117	-	-	-	12.132.117	-	12.132.117
Totaal bestemmingsreserves tariefegalisatie	20.092.200	-616.964	19.475.236	-	19.475.236	-	-	-	19.475.236	-	19.475.236
Overige bestemmingsreserves en -fondsen											
- Bestemmingsfonds nazorg sanering De Vecht	969.963	-	969.963	-	969.963	-		43.933	926.030	-	926.030
Totaal overige bestemmingsreserves	969.963	-	969.963	-	969.963	-	0	43.933	926.030	-	926.030
Te bestemmen resultaat 2020											
- Te bestemmen resultaat 2020 (*)	-616.964	616.964	0	-	-	-	-	-	0	-	0
Totaal te bestemmen resultaat 2019	-616.964	616.964	0	-	-	-	-	0	0	-	0
Te bestemmen resultaat 2021											
- Te bestemmen resultaat 2021	-	-	-	-	-	-	-	5.388.726	-5.388.726	-	-5.388.726
Totaal te bestemmen resultaat 2020	-	-	-	-	-	-	-	5.388.726	-5.388.726	-	-5.388.726
Voorzieningen											
- Voorziening slijbverwerking	2.536.510		2.536.510	-	-	-	-	2.536.510	0	-	0
Totaal voorzieningen	2.536.510		2.536.510	-	0	-	-	2.536.510	0	-	0
Totaal reserves en voorzieningen	27.881.767	-	27.881.767	-	25.345.257	-	0	7.969.169	19.912.598	-	19.912.598

BIJLAGE 5 - STAAT VAN VASTE SCHULDEN -			
2021			
Omschrijving	tbv rwzi West	tbv overige activa	Totaal
1. Oorspronkelijk bedrag van de leningen	326.000.000	1.099.556.768	1.425.556.768
2. Restant bedrag geldleningen per 1-1	163.746.667	512.462.850	676.209.517
3. Nominaal bedrag afgesloten leningen	7.000.000	163.616.000	170.616.000
4. Bedrag van aflossing	14.136.667	36.200.194	50.336.861
5. Restant bedrag geldleningen per 31-12	156.610.000	639.878.656	796.488.656
6. Aantal leningen per 31-12			54
7. Aflossingsverplichting 2022	12.370.000	41.541.261	53.911.261
8. Rentelast	6.567.651	12.496.139	19.063.790
9. Gemiddeld rentepercentage	4,30%	1,98%	2,44%
10. Gemiddelde restant looptijd in jaren	16,7	22,4	21,3

BIJLAGE 6 - STAAT VAN PERSONEELSLASTEN -

Organisatie eenheid	Personele sterkte in f.t.e.						Personeelslasten						
	jaarrekening 2020		begroting 2021		jaarrekening 2021		totaal jaarrekening 2020	totaal begroting 2021	realisatie jaarrekening 2021				totaal jaarrekening 2021
	toegestane formatie	werkelijke formatie eigen personeel	toegestane formatie	geraamde formatie eigen personeel	toegestane formatie	werkelijke formatie eigen personeel			salarissen eigen personeel (incl. soc.lstn)	sociale lasten eigen personeel	overige perso- neelslasten eigen personeel	salarissen tijdelijk personeel	
<u>Huidige bestuur AGV :</u>													
-AGV Dijkgraaf	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	175.369	201.977	173.584		5.582		179.166
-AGV Secretaris-directeur	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	119.428	94.141	75.846		-		75.846
-AGV Dagelijks bestuur							404.756	398.234	365.660		16.252		381.912
-AGV Algemeen bestuur							248.625	243.596	170.378		61.378		231.756
Wachtgeldregeling voormalige bestuursleden							198.211	537.542	182.488		-		182.488
Totaal	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1.146.387	1.475.490	967.956	-	83.212	-	1.051.168

Financieringsmiddelen

Boekwaarde van de kapitaaluitgaven per 1 januari 2021	719.239.319
Af: boekwaarde activa AGV Groengas BV	<u>1.072.473</u>
	718.166.846
Restant geldleningen per 1 januari 2021 (bijlage 5)	676.209.517
Beschikbaar eigen vermogen per 1 januari 2021 (bijlage 4)	<u>25.345.257</u>
	701.554.774
Tekort aan financieringsmiddelen	<u><u>16.612.072</u></u>

Rentelasten

a. Rente van geldleningen (bijlage 5)	19.063.789
rente betaald op leningen ten behoeve van de rwzi-West	<u>-6.567.651</u>
	12.496.138
b. Rente tijdelijke financiering kapitaaluitgaven met kasgeld en rekening-courant	-214.768
	<u><u>12.281.370</u></u> (A)

Boekwaarde voor rente-omslag

Boekwaarde van de kapitaaluitgaven per 1 januari 2021	718.166.846
Af: boekwaarde van kapitaaluitgaven van de rwzi-West	<u>163.974.306</u>
	<u><u>554.192.540</u></u> (B)

Rente-omslagpercentage voor 2021: 2,2161 (A/B)

De omslagrente wordt bepaald exclusief de financiering van de rwzi-West te Amsterdam. De aan de rwzi-west toe te rekenen rentelasten worden berekend als de som van de rentelasten van de voor dit project aangetrokken financiering. Het rentepercentage voor de rwzi-west komt voor 2021 uit op 4,01 % (2020 4,22 %).

Bestuursbesluit			BBP	Omschrijving	Kredietbedrag	Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2021	Uitgaven t/m 2021	Saldo 31-12-2021	Prognose Totaaluitgaven	Prognose Einddatum	Opmerkingen
Jaar	Nr.	Groep (adm.)	nr.									
2018	430	AGVIWS180430	1	Omgevingswet	5.860.000	2.177.266	1.705.783	3.883.050	1.976.950	5.860.000	2023	
2019	183	AGVIWS190183	1	Uitvoeren maatregelen EEP 2017-2020	50.000	0	-	0	50.000	50.000	2021	
				Planvorming	5.910.000	2.177.266	1.705.783	3.883.050	2.026.950	5.910.000		
2016	419	AGVIWS150419/16	4	Maatregelen regionale waterkeringen 2015-2024 (dijkverb. Prog)	57.500.000	50.289.054	9.965.679	60.254.733	-2.754.733	57.500.000	2024	
2018	41	AGVIWS180041	4	Voorbereidingskrediet noodoverloopgebied De Ronde Hoep	300.000	94.097	624.992	719.089	419.089-	300.000	2021	i.c.m AGVIWS210149
2021	64	AGVIWS210064	4	Maatregelen aan regionale waterkeringen uitv.prog 2015 - 2024	29.000.000	0	11.346	11.346	28.988.654	29.000.000	2024	
2021	149	AGVIWS210149	4	De Rondehoep, integrale aanpak	13.000.000	0	17.991	17.991	12.982.009	13.000.000	2027	i.c.m. AGVIWS180041
2021	458	AGVIWS210458	4	Bijdrage Hoogwaterbeschermingsprogramma 2021 - 2022	5.311.400	0	3.465.916	3.465.916	1.845.484	5.311.400	2022	
				Aanleg en onderhoud waterkeringen	105.111.400	50.383.151	14.085.924	64.469.075	40.642.325	105.111.400		
2008	2	AGVIWS08002	7	Maatregelen en waterberging Marickenland	680.000	179.779	-113.360	66.419	613.581	680.000	2027	
2008	14	AGVIWS08014A	7	Uitvoering NWB- en KRW-maatregelen	3.760.000	3.206.769	260.765	3.467.533	292.467	3.760.000	2022	veel maatregelen opgepakt in WGP
2008	14	AGVIWS08014B	7	Uitvoering extra NWB- en KRW-maatregelen bij watergebiedsplannen	3.000.000	1.737.617	-521.107	1.216.510	1.783.490	3.000.000	2023	deel van de NVO stopgezet; plannen goedkoper
2008	58	AGVIWS08058	7	WGP Zuidelijke Vechtplassen (KRW-deel)	5.180.000	5.212.234	-147.259	5.064.974	115.026	5.700.000	2022	NVO en flexpeil goedkoper dan raming
2008	64	AGVIWS08064A	7	WGP Nijenrode, Gr Mijdrecht, Zuidelijke Vechtplassen en Middelpolder	13.565.000	6.776.718	884.930	7.661.648	5.903.352	9.000.000	2022	deel van de NVO is stop gezet en er is voordelig aanbesteed
2009	79	AGVIWS09079	7	KRW-maatregelen cf Waterbeheerplan 2010-2015	5.000.000	4.604.515	763	4.605.278	394.722	5.000.000	2022	
2012	168	AGVIWS12168A	7	Waterinrichtingsmaatregelen Noorderpark	1.128.000	933.887	-	933.887	194.113	1.128.000	2021	Loopt schadeclaim waardoor laatste maatregelen waarschijnlijk in 2022
2013	678	AGVIWS130678	7	Aanpak bruggen ihkv verbetering afvoer Zeeburg	1.000.000	990.685	2.431	993.115	6.885	1.000.000	2022	
2014	612	AGVIWS14612A	7	WIP Horstermeerpolder	700.000	971.984	-	971.984	-271.984	971.948	2021	
2015	418	AGVIWS150418	7	KRW-maatregelen conform WBP 2016-2021	11.400.000	2.881.972	2.329.135	5.211.106	6.188.894	11.400.000	2025	
2015	548	AGVIWS150548	7	WGP Noorderpark uitvoering maatregelen	3.144.087	3.297.561	-249.339	3.048.221	95.866	3.900.000	2022	Lagere prognose dan kredietbedrag ivm toegekende subsidie (populatie)
2017	27	AGVIWS170027	7	WGP Aetsveldse Polder Oost	540.000	378.348	20.436	398.783	141.217	540.000	2021	
2017	73	AGVIWS170073/20	7	Temmen van brakke kwel Horstermeerpolder pilot	2.227.303	487.282	759.088	1.246.370	980.933	2.227.303	2023	
2017	309	AGVIWS170309	7	Loosdrechtse Plassen integraal plan baggeren en zwevend slib	2.500.000	943.588	-87.291	856.296	1.643.704	2.500.000	2027	
2017	444	AGVIWS170444	7	WGP Westeramstel	985.000	658.090	27.093	685.183	299.817	800.000	2021	
2018	323	AGVIWS18323A	7	Noordelijke Vechtplassen uitv. krediet waterinrichtingsmaatregelen	780.000	113.450	24.361	137.810	642.190	780.000	2023	
2018	412	AGVIWS18412A	7	Waterinrichtingsmaatregelen Groot Wilnis-Vinkeveen	1.870.000	398.037	443.899	841.936	1.028.064	1.870.000	2022	
2019	182	AGVIWS190182	7	Fysieke beveiliging (WS-deel)	1.000.000	508.469	455.246	963.715	36.285	1.000.000	2021	
2019	186	AGVIWS19186A	7	Holland Sticht Voorburg, waterinrichtingsmaatregelen	262.000	26.881	73.213	100.094	161.906	262.000	2023	
2021	136	AGVIWS210136	7	WGP Naardermeer uitvoering maatregelen (R1)	2.250.000	0	-	0	2.250.000	2.250.000	2026	
					60.971.390	34.307.865	4.163.001	38.470.865	22.500.525	57.769.251		
2019	558	AGVIWS18558A	8	Vorbereidingskrediet baggerwerkzaamheden Cluster 1	620.000	346	9490	9.836	610.164	620.000	2027	
2019	558	AGVIWS18558B	8	Vorbereidingskrediet baggerwerkzaamheden Gooyergracht	250.000	-16	144	128	249.872	250.000	2023	
				Baggeren van waterlopen en sanering waterbodems	870.000	331	9.633	9.964	860.036	870.000		
2008	64	AGVIWS08064B	9	WGP Nijenrode, Gr Mijdrecht, Zuidelijke Vechtplassen en Middelpolder	7.735.000	4.245.192	2.351.960	6.597.151	1.137.849	9.235.000	2023	De geprognotiseerde onderschrijding is het gevolg van het bestuur
2016	75	AGVIWS160075	9	uitvoering renovatie gemaal Zeeburg	4.445.000	5.647.706	-	5.647.706	-1.202.706	4.273.685	2021	In combinatie met AGVIWS180379
2017	312	AGVIWS170312	9	Groote Zeesluis en brug Muiden voorbereiding	540.000	3.827.061	806.136	4.633.197	-4.093.197	540.000	2021	In combinatie met AGVIWS180347
2017	483	AGVIWS170483	9	Gemaal Noorder- of Rietpolder	374.000	11.246	-	11.246	362.754	374.000	2022	
2018	155	AGVIWS180155/19	9	Modernisering poldergemaal Bovenkerkerpolder (incl aanv. Krediet)	3.370.000	2.724.091	18.417	2.742.508	627.492	3.370.000	2021	een subsidie aangevraagd en gekregen. Voor dit project is ook
2018	197	AGVIWS180197	9	Blaricummeent, grootonderhoud schutsluis	974.000	758.063	402.008	1.160.071	-186.071	974.000	2022	
2018	347	AGVIWS180347	9	Groot onderhoud Groote Zeesluis	4.483.930	0	-	0	4.483.930	4.483.930	2022	In combinatie met AGVIWS170312
2018	379	AGVIWS180379	9	aanvullend uitvoeringskrediet Renovatie gemaal Zeeburg	2.552.500	1.159.412	19.067	1.178.479	1.374.021	2.552.500	2021	In combinatie met AGVIWS160075
2018	323	AGVIWS18323B	9	Noordelijke Vechtplassen voorbreidingskrediet technische systemen	585.000	48.963	53.843	102.806	482.194	585.000	2022	Betreft voorbereidingskrediet. Er komt ook nog een uitvoeringskred
2018	412	AGVIWS18412B	9	Technische systemen Groot Wilnis-Vinkeveen	202.500	0	-	0	202.500	202.500	2022	Betreft voorbereidingskrediet. Er komt ook nog een uitvoeringskred
2019	186	AGVIWS19186B	9	Holland Sticht Voorburg, voorber krediet Technische Systemen	450.000	30.597	300.156	330.753	119.247	450.000	2023	
2020	216	AGVIWS200216	9	Vechtsluis Maarsse, groot onderhoud	2.690.000	72.235	406.691	478.926	2.211.074	2.690.000	2022	
2020	217	AGVIWS200217	9	Poldergemaal de Ruiter, voorber krediet varianten	400.000	133.408	354.567	487.975	-87.975	487.975	2026	
2020	300	AGVIWS200300	9	Modulair gemaal naast. (poldergemaal Achttienhoven)	800.000	191.021	271.290	462.311	337.689	800.000	2022	
2020	301	AGVIWS200301	9	Sluis Nigtevecht groot onderhoud (R1)	765.000	50.521	125.360	175.881	589.119	765.000	2026	
2020	354	AGVIWS200354	9	Brug Nieuwersluis, voorbereidingskrediet (R1)	411.000	61.477	234.390	295.867	115.133	645.000	2023	Hier komt nog een aanvullend krediet op
2020	370	AGVIWS200370	9	Gemaal middelpolder renovatie, voorbereidingskrediet (R1)	275.000	112.767	382.973	495.741	-220.741	275.000	2021	Dit krediet is opgehoogd (zie BBV.21.0314 E 2.200.000)
2020	373	AGVIWS200373	9	Brug en sluis Driemond groot onderhoud (R1)	7.600.000	172.785	1.442.711	1.615.497	5.984.503	10.500.000	2023	Nieuwe sSK leidt tot nieuwe eindprognose, een aanvullend krediet
2020	420	AGVIWS200420	9	Fysieke beveiliging (WS-deel) 2e deel implementatie	5.000.000		734.682	734.682	4.265.318	5.000.000	2025	
2021	224	AGVIWS210224	9	Gemaal Spiegelpolder en stuwen Hollandse kade R1	936.000		475.381	475.381	460.619	936.000	2022	
2021	289	AGVIWS210289	9	Aanvaarbeveiliging sifons gemaal Zeeburg R1	300.000		13.545	13.545	286.455	300.000	2023	
2021	290	AGVIWS210290	9	Stuwen, vervanging en/of herstel R1	800.000		136.420	136.420	663.580	800.000	2023	
2021	293	AGVIWS210293	9	Gemaal Baambrugge Westzijds, voorbereiding renovatie R1	750.000		139.972	139.972	610.028	750.000	2023	
2021	298	AGVIWS210298	9	Amoveren acht gemalen en Weespcentrale R1	250.000		1.436	1.436	248.564	250.000	2023	
2021	236A	AGVIWS21236A	9	Vervanging PA en 3G onderdelen poldergemalen	1.250.000		215.824	215.824	1.034.176	1.250.000	2022	
2021	288A	AGVIWS21288A	9	Pondskoekersluis, voorbereiding renovatie R1	400.000		-	0	400.000	400.000	2024	
2021	288B	AGVIWS21288B	9	Gemaal Winkel, voorbereiding renovatie R1	300.000		7.216	7.216	292.784	300.000	2024	
2021	314	AGVWS210314	9	Variantenstudie gemaal Middelpolder	2.200.000		-	0	2.200.000	2.200.000	2026	Zie AGVIAW200370
2021	334	AGVIAW210334	9	Brug Nieuwersluis, voorbereidingskrediet (R1)	1.950.000		-	0	1.950.000	1.950.000	2022	
2021	470	AGVIAW210470A	9	Noodkering de Diem, voorbereiding R1/A2	560.000		62.884	62.884	497.116	560.000	2022	
2021	470	AGVIAW210470B	9	Noodkering het Nieuwe Diep, voorbereiding R1/A2	560.000		60.627	60.627	499.373	560.000	2022	

				Beheer hoeveelheid water	53.908.930	19.246.544	9.017.556	28.264.100	25.644.830	58.459.590		
--	--	--	--	--------------------------	------------	------------	-----------	------------	------------	------------	--	--

Bestuursbesluit			BBP	Omschrijving	Kredietbedrag	Uitgaven	Uitgaven	Uitgaven	Saldo	Prognose	Prognose	Opmerkingen
Jaar	Nr.	Groep (adm.)	nr.			t/m 2020	2021	t/m 2021	31-12-2021	Totaaluitgaven	Einddatum	
2018	257	AGVIAW170257	12	Eindgemaal Postjesweg bijdrage verplaatsing en nieuwbouw	300.000	0	-	-	300.000	300.000	2021	
2018	483	AGVIAW180483	12	De Ronde Venen verleggen van persleidingen	600.000	384.115	24.637	408.752	191.248	600.000	2022	
2019	500	AGVIAW180500	12	Eindgemalen in standhouden 2019 tot 2023	2.400.000	609.940	1.359.716	1.969.656	430.344	2.400.000	2022	
2020	262	AGVIAW200262	12	RWZI West herstel effluentleidingen voorbereidingskrediet	1.050.000	5.201	245.252	250.453	799.547	1.050.000	2022	
				Getransporteerd afvalwater	4.350.000	999.256	1.629.605	2.628.861	1.721.139	4.350.000		In combinatie met AGVIAW150652/170640/210236 € 800.000 + €
2015	410	AGVIAW150410	13	rwzi Amstelveen modernisering uitv krediet	6.900.000	6.861.615	40.055	6.901.670	-1.670	6.901.670	2021	
2015	421	AGVIAW150421/19	13	rwzi's algemeen vervangingsinvest 2015-2016/2017-2018/2019	14.500.000	14.045.552	566.286	14.611.838	-111.838	14.611.838	2022	
2015	652	AGVIAW150652/17	13	Procesautomatisering, voorbereiding vervanging	21.420.000	9.421.485	3.005.306	12.426.791	8.993.209	21.420.000	2024	
2015	342	AGVIAW15342A	13	RWZI Adam-West biogasinstallatie voorber	450.000	1.074.294	0	1.074.294	-624.294	450.000	2021	
2015	568	AGVIAW15568B	13	rwzi Horstermeer uitvoeringskrediet zonnepanelen	2.000.000	1.910.335	1.531	1.911.866	88.134	2.000.000	2021	
2016	131	AGVIAW160131	13	rwzi Amstelveen, aanp/vervang installaties	6.250.000	5.936.294	98.684	6.034.978	215.022	6.250.000	2022	
2016	484	AGVIAW160484	13	Grondst. station Buiksloterham voorbereiding	250.000	-546.754	-49.479	-596.234	846.234	546.754-	2020	
2017	419	AGVIAW170419	13	Opwekking zonne-energie rwzi's	8.920.000	8.069.205	194.601	8.263.806	656.194	8.920.000	2022	
2017	449	AGVIAW170449	13	Buiksloterham uitvoering grondstoffenstation	1.700.000	1.714.358	397.174	2.111.533	-411.533	1.716.007	2022	
2017	601	AGVIAW170601	13	rwzi Amsterdam-West optimalisatie div installatieonderdelen en gasho	5.800.000	5.600.727	14.706	5.615.433	184.567	5.800.000	2021	
2018	510	AGVIAW170510	13	rwzi Weesp uitvoering nieuwbouw	25.200.000	22.680.366	1.995.797	24.676.163	523.837	25.200.000	2022	
2018	491	AGVIAW180491	13	Vorbereidingskrediet Nieuwe Sanitatie Strandeiland	450.000	457.888	0	457.888	-7.888	457.888	2020	
2019	26	AGVIAW190026	13	rwzi Amsterdam-West onderzoeksstraat	860.000	622.612	-37.399	585.213	274.787	860.000	2022	
2019	182	AGVIAW190182	13	Fysieke beveiliging (AW-deel)	900.000	559.792	278.776	838.568	61.432	900.000	2022	
2019	183	AGVIAW190183	13	Uitvoeren maatregelen EEP 2017-2020	950.000	35.644	165.816	201.460	748.540	950.000	2022	
2019	228	AGVIAW190228	13	Gasveiligheid en optimalisatie diverse rwzi's	3.850.000	310.145	1.117.046	1.427.192	2.422.808	3.850.000	2022	
2019	348	AGVIAW190348	13	Decentrale zuivering Strandeiland (Vorbereiding)	3.000.000	655.340	455.736	1.111.076	1.888.924	3.000.000	2022	
2020	424	AGVIAW190424	13	rwzi Horstermeer pilotonderzoek verwijderen microverontreinigingen	1.850.000	463.396	500.237	963.634	886.367	1.850.000	2022	
2020	440	AGVIAW190440	13	rwzi Amstelveen, afronding renovatie e/m onderdelen en procesoptim	6.710.000	0	229.786	229.786	6.480.214	6.710.000	2022	
2020	121	AGVIAW200121	13	Vervangingsinvesteringen zuiveringen 2020-2021	7.900.000	812.273	3.992.766	4.805.040	3.094.960	7.900.000	2021	
2020	263	AGVIAW200263	13	Vervangingsinvestering AW assets 2021-2022	21.000.000	0	1.221.777	1.221.777	19.778.223	21.000.000	2024	
2020	387	AGVIAW200387	13	RWZI West aanpassen skimmers fase 2 en fakkel	1.250.000	67.010	454.234	521.244	728.756	1.250.000	2022	
2020	418	AGVIAW200418	13	RWZI Horstermeer, struvietverwijderingsinstallatie	600.000	167.192	32.625	199.816	400.184	600.000	2022	
2020	420	AGVIAW200420	13	Fysieke beveiliging (AW-deel) 2e deel implementatie	1.900.000	0	67.832	67.832	1.832.168	1.900.000	2023	
2021	47	AGVIAW210047	13	RWZI Horstermeer, full scale O3-STEP installatie	1.800.000	0	346.479	346.479	1.453.521	1.800.000	2023	
2021	48	AGVIAW210048	13	Aanvullend krediet voor afronding renovatie rwzi Amstelveen	2.000.000	0	0	0	2.000.000	2.000.000	2023	
2021	329	AGVIAW210329	13	Windpark rwzi Amsterdam West voorbereiding	700.000	0	-	0	700.000	700.000		Is afgesloten ivm samenwerking HVC
2021	410	AGVIAW210410	13	Vorbereidingskrediet samenvoegen rwzi's Blaricum/Huizen	600.000	0	4.619	4.619	595.381	600.000	2022	
2021	467	AGVIAW210467	13	RWZI Amstelveen aanvullende zuiveringsstap voorbereidingskrediet	2.500.000		12.634	12.634	2.487.366	2.500.000	2023	
				Gezuiverd afvalwater	152.210.000	80.918.769	15.107.628	96.026.396	56.183.604	151.550.649		Vervalt Is afgesloten integraal opgenomen bij Verv invest
2018	638	AGVIAW17638	14	Vorbereiding bouw slibdrogingsinstallatie	1.900.000	939.834	-	939.834	960.166	1.900.000	2021	
2019	11	AGVIAW190011	14	rwzi Amsterdam-West uitvoeringskrediet slibbuffer	1.200.000	188.591	221.426	410.017	789.983	1.200.000		
				Verwerkt slib	3.100.000	1.128.424	221.426	1.349.850	1.750.150	3.100.000		
				Aanleg onderhoud vaarwegen en havens	0	0	0	0	0	0		
2004	48	AGVIAW04048	27	Samenw. in waterketen	600.000	409.996	689	410.685	189.315	600.000	2022	
				Beheersen van lozingen	600.000	409.996	689	410.685	189.315	600.000		
2021	209	AGVIAW210209	33	Proefinstallatie TEO Sloterplas	650.000	0	46.939	46.939	603.061	650.000	2023	
				Bestuur en externe communicatie	650.000	0	46.939	46.939	603.061	650.000		
				Totaal	387.681.720	189.571.601	45.988.185	235.559.786	152.121.934	388.370.890		

BIJLAGE 9a - KOSTENVERDEELSTAAT -

		Totaal realisatie 2020	Totaal begroting 2021	Totaal realisatie 2021	Realisatie 2021	
					Zuiverings-beheer	Watersysteem-beheer
LASTEN						
1.1	Externe rentelasten	20.647.857,23	19.801.000	18.849.021,76	11.510.786,44	7.338.235,32
1.2	Interne rentelasten	-	-	-	-	-
1.3	Afschrijvingen van activa	55.186.276,93	48.447.000	47.934.076,51	23.364.409,93	24.569.666,58
2.1/2.2	Salarissen huidig personeel en bestuurders (incl premies)	761.885,62	957.000	785.331,46	392.665,73	392.665,73
2.4	Overige personeelslasten	259.410,41	182.000	308.284,11	172.733,32	135.550,79
2.6	Uitkeringen voormalig personeel en bestuurders	198.210,73	337.000	182.487,88	91.243,94	91.243,94
3.2	Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	-	338.000	-	-	-
3.10	Overige diensten door derden	123.870.330,39	132.962.000	127.823.506,96	57.214.621,91	70.608.885,05
	- Toerekening kosten Waternet	-	-	-	-	-
4.2	Bijdrage aan het Rijk	12.017.444,60	-	13.863.664,00	-	13.863.664,00
4.2	Bijdragen aan overigen	480.000,00	494.000	577.361,00	288.680,50	288.680,50
5.1	Te verrekenen kosten met fonds 'Nazorg Saneren De Vecht'	33.050,28	-	43.932,42	-	43.932,42
Totaal exploitatie		213.454.466,19	203.518.000	210.367.666,10	93.035.141,77	117.332.524,33
Toevoegingen aan reserves en voorzieningen		1.182.087,00	-	-	-	-
TOTAAL LASTEN		214.636.553,19	203.518.000,00	210.367.666,10	93.035.141,77	117.332.524,33
OPBRENGSTEN						
1.1	Externe rentebaten	-	-	315.161,00	312.098,00	3.063,00
1.2	Interne rentebaten	61.965,00	-	-	-	-
1.3	Dividenden en bonusuitkeringen	318.341,11	-	260.460,92	130.230,46	130.230,46
3.1	Verkoop van grond	97.744,39	-	533.356,48	-	533.356,48
3.2	Verkoop van duurzame goederen	-	-	893.068,34	-	893.068,34
3.4	Opbrengst uit grond en water	1.697.653,30	1.660.000	1.603.446,65	-	1.603.446,65
3.5	Huuropbrengst uit overige eigendommen	166.404,24	160.000	175.416,26	-	175.416,26
4.5	Bijdragen van overigen	4.900.000,00	-	-	-	-
5.1	Opbrengsten Watersysteemheffing, gebouwd	39.251.401,19	40.139.000	39.593.451,14	-	39.593.451,14
5.2	Opbrengsten Watersysteemheffing, ingezetenen	63.010.683,44	63.616.000	66.096.143,11	-	66.096.143,11
5.3	Opbrengsten Watersysteemheffing, ongebouwd	5.198.454,06	5.007.000	4.373.872,74	-	4.373.872,74
5.4	Opbrengsten Watersysteemheffing, natuur	22.744,54	28.000	30.780,07	-	30.780,07
5.5	Opbrengst Verontreinigingsheffing	1.060.159,81	844.000	335.545,13	-	335.545,13
5.6	Opbrengst Zuiveringsheffing, bedrijven	22.687.542,43	22.789.000	21.436.884,50	21.436.884,50	-
5.7	Opbrengst Zuiveringsheffing, huishoudens	66.715.629,12	67.845.000	66.736.363,27	66.736.363,27	-
6.1	Onttrekkingen aan voorzieningen	1.463.490,04	-	-	-	-
6.2	Geactiveerde lasten	41.456,53	-	14.548,56	14.548,56	-
Totaal exploitatie		206.693.669,20	202.088.000	202.398.498,17	88.630.124,79	113.768.373,38
6.1	Onttrekkingen aan reserves	7.325.920,28	-	2.580.442,38	2.536.509,96	43.932,42
TOTAAL OPBRENGSTEN		214.019.589,48	202.088.000	204.978.940,55	91.166.634,75	113.812.305,80
EXPLOITATIERESULTAAT		-616.963,71	-1.430.000,00	-5.388.725,55	-1.868.507,02	-3.520.218,53

BIJLAGE 9b - OVERZICHT NETTO KOSTEN PER BELEIDSPRODUCT -

Beleidsproduct	Begrote uitgaven beleidsproducten totaal	Gerealiseerde uitgaven beleidsproducten totaal	Begrote uitgaven beleidsproducten totaal zuiveringsbeheer	Gerealiseerde uitgaven beleidsproducten totaal zuiveringsbeheer	Begrote uitgaven beleidsproducten totaal watersysteembeheer	Gerealiseerde uitgaven beleidsproducten totaal watersysteembeheer
1. Eigen plannen	6.590.000	6.829.509	-	-	6.590.000	6.829.509
2. Plannen van derden	1.892.000	2.693.440	-	-	1.892.000	2.693.440
3. Beheersinstrumenten waterkeringen	1.817.000	1.723.045	-	-	1.817.000	1.723.045
4. Aanleg en onderhoud waterkeringen	34.981.000	36.376.319	-	-	34.981.000	36.376.319
5. Dijkbewaking en calamiteitenbestr.	261.000	259.333	-	-	261.000	259.333
6. Beheersinstrumenten watersystemen	4.640.000	4.682.990	-	-	4.640.000	4.682.990
7. Aanleg,verb. en onderh watersystemen	14.201.000	12.834.538	-	-	14.201.000	12.834.538
8. Bag. waterlopen en san. waterbodems	8.002.000	5.631.854	-	-	8.002.000	5.631.854
9. Beheer hoeveelheid water	14.606.000	15.633.941	-	-	14.606.000	15.633.941
10. Calamiteitenbetrijding watersystemen	455.000	354.396	-	-	455.000	354.396
11. Monitoring watersystemen	3.722.000	4.076.159	-	-	3.722.000	4.076.159
12. Getransporteerd afvalwater	4.245.000	4.136.356	4.245.000	4.136.356	-	-
13. Gezuiverd afvalwater	56.002.000	58.155.281	56.002.000	58.155.281	-	-
14. Verwerkt slib	15.124.000	13.627.380	15.124.000	13.627.380	-	-
15. Afvalwaterbehandeling door derden	1.860.000	1.961.536	1.860.000	1.961.536	-	-
20. Aanleg, onderh. vaarwegen en havens	778.000	733.767	-	-	778.000	733.767
21. Verk.reg. en -veiligheid vaarw. en hav.	154.000	330.208	-	-	154.000	330.208
23. Vergunningen en meldingen	3.293.000	3.101.426	-	-	3.293.000	3.101.426
24. Adviezen vergunningen	375.000	2.873-	-	-	375.000	2.873-
25. Toezicht	1.625.000	333.032	-	-	1.625.000	333.032
26. Handhaving	1.611.000	3.131.205	-	-	1.611.000	3.131.205
27. Reguliere lozingen	1.914.000	1.505.626	-	-	1.914.000	1.505.626
31. Belastingheffing	8.853.000	10.940.036	3.984.000	4.923.016	4.869.000	6.017.020
32. Invordering	3.703.000	4.668.913	1.666.000	2.101.011	2.037.000	2.567.902
33. Bestuur	7.588.000	6.615.104	3.794.000	3.307.552	3.794.000	3.307.552
34. Externe communicatie	3.405.000	3.659.245	1.703.000	1.829.623	1.702.000	1.829.622
Totaal	201.697.000	203.991.766	88.378.000	90.041.755	113.319.000	113.950.011

BIJLAGE 10 - REALISATIE ONINBARE VORDERINGEN -	
Belastingsoort	
Zuiveringsheffing/verontreinigingheffing	
<u>Huishoudens</u>	
Belastingjaar 2020	106.871
Belastingjaar 2019	83.006
Belastingjaar 2018	72.078
Belastingjaar 2017	58.285
Belastingjaar 2016	35.434
Belastingjaar 2015	23.595
Belastingjaar 2014	17.999
Belastingjaar 2013 en ouder	17.236
Subtotaal huishoudens	414.504
<u>Bedrijven</u>	
Belastingjaar 2021	10.637
Belastingjaar 2020	36.001
Belastingjaar 2019	53.234
Belastingjaar 2018	34.578
Belastingjaar 2017	47.529
Belastingjaar 2016	12.721
Belastingjaar 2015	10.780
Belastingjaar 2014	11.968
Belastingjaar 2013 en ouder	25.400
Subtotaal bedrijven	242.848
Totaal zuiveringsheffing-verontreinigingsheffing	657.352
Watersysteemheffing	
Belastingjaar 2020	117.370
Belastingjaar 2019	87.453
Belastingjaar 2018	86.419
Belastingjaar 2017	74.826
Belastingjaar 2016	38.283
Belastingjaar 2015	28.508
Belastingjaar 2014	37.805
Belastingjaar 2013 en ouder	28.517
Totaal watersysteemheffing	499.181
Totaal	1.156.533

De bovenstaande bedragen zijn de werkelijk in het kalenderjaar 2021 afgeboekte oninbare vorderingen.

BIJLAGE 11 - Opbrengst Belastingheffingen -

Watersysteemheffing	Ingezetenen	Gebouwd	Ongeb/Wegen	Natuur	Totaal
Begroot 2021					
Bruto opbrengst	72.235.000	40.497.000	5.015.000	27.000	117.774.000
Kwijtschelding	-7.380.000	0	0	0	-7.380.000
Oninbaar	-1.238.000	-358.000	-9.000	0	-1.605.000
Netto opbrengst	63.617.000	40.139.000	5.006.000	27.000	108.789.000
Jaarrekening 2021					
Bruto opbrengst	70.816.033	40.025.732	5.852.047	32.146	116.725.958
Kwijtschelding	-7.121.473	0	0	0	-7.121.473
Oninbaar	-573.393	-517.514	-60.614	-338	-1.151.859
Netto opbrengst 2021	63.121.167	39.508.218	5.791.433	31.808	108.452.626
Afwikkeling vorige jaren	2.974.976	-414.767	-917.560	-1.028	1.641.621
Netto opbrengst incl. vorige jaren	66.096.143	39.093.451	4.873.873	30.780	110.094.247
Resultaat	2.479.143	-1.045.549	-132.127	3.780	1.305.247

Zuiveringsheffing	Huishoudens	Bedrijven	Totaal
Begroot 2021			
Bruto opbrengst	77.878.000	20.911.000	98.789.000
Kwijtschelding	-6.762.000	0	-6.762.000
Oninbaar	-766.150	-626.850	-1.393.000
Netto opbrengst	70.349.850	20.284.150	90.634.000
Jaarrekening 2021			
Bruto opbrengst	74.237.413	21.164.999	95.402.412
Kwijtschelding	-5.413.524	0	-5.413.524
Oninbaar	-615.054	-49.873	-664.927
Netto opbrengst 2021	68.208.835	21.115.126	89.323.961
Afwikkeling vorige jaren	-1.472.472	321.759	-1.150.713
Netto opbrengst incl. vorige jaren	66.736.363	21.436.885	88.173.248
Resultaat	-3.613.487	1.152.735	-2.460.752

Verontreinigingsheffing	Huishoudens	Bedrijven	Totaal
Begroot 2021			
Bruto opbrengst	41.000	803.000	844.000
Kwijtschelding	0	0	0
Oninbaar	0	0	0
Netto opbrengst	41.000	803.000	844.000
Jaarrekening 2021			
Bruto opbrengst	128.824	785.146	913.970
Kwijtschelding	-75.529	0	-75.529
Oninbaar	-602	0	-602
Netto opbrengst 2021	52.693	785.146	837.839
Afwikkeling vorige jaren	-479	-501.815	-502.294
Netto opbrengst incl. vorige jaren	52.214	283.331	335.545
Resultaat	11.214	-519.669	-508.455

Bijlage 12: Vastgoed mutaties

Omschrijving	2020	2021	Bedragen
Eigendommen:			
▪ Kadastrale percelen in eigendom van AGV	3010	3004	
▪ RWZI's	11	11	
▪ Poldergemalen	229	229	
▪ Woningen	28	27	
▪ Poldermolens	3	3	
Percelen op naam van rechtsvoorgangers:			
▪ Waterperceel	27	27	
▪ Grondpercelen	20	20	
▪ Stichting - Ankeveense Polder Onder Ankeveen En Nederhorst Den Berg	4	0	
Toelichting mutaties			
▪ Verkochte percelen grond		11	€ 521.518
▪ Verkochte bouwwerken		1	€ 893.068
▪ Zakelijke rechten		6	€ 11.838
▪ Vestigen erfpachtrecht bij RWZI West		1	Tegen de boekwaarde van RWZI Noord

Toelichting mutaties:

Verkopen onroerende zaken

In 2021 hebben de volgende verkopen plaatsgevonden:

- Voormalige dienstwoning te Abcoude
- Bloot eigendom percelen grond te Muiden;
- Twee percelen t.b.v. een trafo voor Liander;
- Acht percelen verkocht aan de naastgelegen perceeleigenaren;
- Vestiging zakelijk recht betreft het vestigen van Opstalrechten.
- Erfpachtrecht locatie Groengasinstallatie

Aankopen onroerende zaken

Erfpachtrecht grond bij RWZI Amsterdam-West geruild tegen grond voormalige RWZI Noord. In tegenstelling tot kredietaanvraag BBV20.0095 heeft de Belastingdienst ingestemd met het BTW vrij leveren van de grond aan AGV vanwege de strategische aankoop. Een besparing van circa € 650.000. De boekwaarde van RWZI Noord is de aankoopssom van het erfpachtrecht.

Exploitatie opbrengsten

Omschrijving	2021
Huur opbrengsten voormalige dienstwoningen	€ 175.416
Huuropbrengst liggelden (woonschepen voornamelijk in de Vecht)	€ 638.011
Huren en (erf)pacht (huren, pachten, erfpacht en jacht- en visrecht op gronden en water)	€ 358.000