Datum
15 juni 2023

Bestuursrapportage AGV 2023
januari t/m april

Inhoud

Inhoud **3**

1 Inleiding **5**

2 Actuele ontwikkelingen 2023 **6**

3 Rapportage januari tot en met april 2023 **7**
3.1 Dashboard 7
3.2 4-maandsrapportage 2023 10
3.3 Financieel resultaat 10
3.4 Belastingopbrengsten 12
3.5 Exploitatiekosten 13
3.6 Investeringen 18
3.7 Subsidies 22

1 Inleiding

De doelstellingen van het waterschap Amstel, Gooi en Vecht (AGV) zijn vastgelegd in de *Begroting AGV 2023*. Over de uitvoering van de begroting wordt periodiek de stand van zaken en voortgang gemeld in de 'Bestuursrapportage AGV'.
In deze rapportage wordt ingezoomd op die doelstellingen waarover afwijkingen zijn te melden. Het gaat om afwijkingen in de uitvoering, de planning en het budget. Daarnaast is waar nodig, passend en mogelijk aangegeven welke maatregelen zijn of worden genomen om eventuele ongewenste afwijkingen bij te sturen.

Gezien het verwachte negatieve jaarresultaat over 2023 heeft het Dagelijks bestuur de uitvoerings-organisatie opdracht gegeven om besparingsmogelijkheden te vinden. Hiervoor is er een apart traject opgestart. De besparingsopties zijn aan het Dagelijks bestuur voorgelegd en worden verwerkt in een begrotingswijziging 2023. Met het doorvoeren van besparingen in 2023 wil het Dagelijks bestuur voorkomen dat de reserves een negatieve stand bereiken.

Leeswijzer

Hoofdstuk 1; inleiding. Hoofdstuk 2; beschrijft de belangrijkste actuele ontwikkelingen in de verslagperiode. In hoofdstuk 3; is een dashboard opgenomen waarin de doelstellingen en de jaarprognose worden weergegeven. Verder komt het verwachte financieel resultaat aan bod.
Ten slotte wordt ingegaan op de afwijkingen van de exploitatiekosten en de investeringen.

Classificatie: Intern

2 Actuele ontwikkelingen 2023

Aanpassing belastingstelsel waterschappen
Mede op initiatief van AGV heeft de Unie van Waterschappen een aantal urgente knelpunten in het huidige belastingstelsel aangekaart bij het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. De actuele stand is dat de ministerraad het wetsvoorstel voor aanpassingen in het belastingstelsel van de waterschappen heeft vastgesteld en doorgestuurd naar de Raad van State om advies. Invoering is per 1 januari 2025 beoogd. Zowel daarvoor als daarna is er flink wat extra werk te verzetten in de voorbereiding en de uitvoering.
In de voorbereiding gaat het om onder meer bestuurlijke besluitvormingstrajecten, communicatie, aanpassing software e.d. De uitvoering zal ook zwaarder worden belast door de invoering van tariefdifferentiatie voor woningen en niet-woningen en door wijzigingen in de grondslagen voor de berekening van de zuiveringsheffing voor de meer vervuilende bedrijven. Dit laatste leidt tot onder meer kosten voor afvalwateronderzoeken.
Er wordt in kaart gebracht welke financiële gevolgen aan de aanpassingen zijn verbonden voor zowel de heffingskosten als voor de berekening van de tarieven. De gevolgen zijn nog onvoldoende helder om op dit vlak concrete bedragen mee te nemen in deze Voorjaarsnota. Naar verwachting is meer duidelijkheid te geven in de Begroting 2024.

Rentelasten kasgeldleningen
Door de vertraging in het opleggen van de belastingaanslagen is het waterschap ook in 2023 genoodzaakt om kasgeldleningen aan te trekken om in de liquiditeitsbehoefte te kunnen voorzien. De kasgeldleningen worden afgesloten voor een periode korter dan één jaar.
Enkele in 2022 aangetrokken kasgeldleningen lopen door en worden afgelost in 2023. De rentelasten van de leningen bedraagt in 2023 € 4,5 miljoen en zijn niet begroot. Afhankelijk van de ontwikkeling van de rentestand en de nog aan te trekken kasgeldleningen kan dit bedrag nog wijzigen.

Correctie nominale ontwikkelingen
In de Begroting 2023 is voor de nominale ontwikkelingen (inflatie en loonstijging) gebruikt gemaakt van de augustusraming 2022 van het Centraal Planbureau (CBP). Omdat deze ramingen afwijken van de realisatie leidt dit tot hogere kosten in 2023.
Bij het opstellen van de Begroting 2023 ging de CPB raming uit van een Cao-loonstijging van 3% en een inflatiecijfer van 5,8%. De Cao-loonstijging is uitgekomen op 7% en de laatste raming voor de inflatie 2023 bedraagt 5,9%. In 2023 gaat het om € 2,4 miljoen hogere kosten (Cao).

BTW apparaatskosten
In de realisatiecijfers van de afgelopen jaren constateren we een toename van de inhuur externen ten opzichte van eigen personeel. Dit betekent meer inkoop btw binnen de administratie van Waternet, die met de jaarrekening verrekend wordt met de opdrachtgevers AGV en de gemeente Amsterdam.
Voor AGV is de inkoop btw niet verreken- of terugvorderbaar en dus kosten. Om de verhouding vast- en inhuurpersoneel in de Waternetbegroting beter te laten aansluiten op de verwachte realisatie, is er voor AGV een begrotingsuitbreiding nodig van totaal € 1 miljoen.

Reserves
De tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing bedraagt per 1 januari 2023 nihil en de algemene reserve zuiveringsheffing € 2,7 miljoen negatief. Dit is het gevolg van het negatieve rekeningresultaat 2022 waarbij een onttrekking uit de reserves noodzakelijk was. De tariefegalisatiereserve watersysteem-heffing bedraagt € 4,6 miljoen positief en de algemene reserve watersysteemheffing € 2,5 miljoen positief. De totale stand van de reserves bedraagt € 4,4 positief.

3 Rapportage januari tot en met april 2023

3.1 Dashboard

Per Effect zijn de indicatoren van de doelstellingen uit de Begroting 2023 in het dashboard weergegeven. De achtergronden van deze indicatoren zijn beschreven in het Waterbeheerprogramma 2022-2027.

Het dashboard geeft in één oogopslag een indicatie over de verwachte realisatie van de indicatoren. Het dashboard toont de verwachte eindejaarsrealisatie van de doelstellingen ten opzichte van de gestelde norm voor 2023. Als de doelstelling naar verwachting wordt behaald, staat de status van de doelstelling op ‘groen’ (≥95% groen ≤105%). Is de status ‘geel’ (≥75% geel <95%), dan is extra aandacht vereist (bijsturen of bijstellen). Ten slotte is actie noodzakelijk wanneer de status op ‘rood’ staat (<75% rood >105%).

Classificatie: Intern

DASHBOARD AGV

1. Effect Waterveiligheid						
		Eenheid		Doelstelling	4-maands Jaar-prognose	Status
▪ We voorkomen overstromingen	Regionale keringen voldoen aan de geldende norm	%		89	83	
	Primaire keringen voldoen aan de geldende norm	%		100	100	
	Keringen waarvoor minimum veiligheidsniveau op orde is	%		97	97	
▪ De gevolgen bij overstroming zijn beperkt	Gemeenten dat in hun beleid aandacht besteed aan gevolgbeperkingen rondom overstromingen	%		40	40	
2. Effect Voldoende water						
		Eenheid		Doelstelling	4-maands Jaar-prognose	Status
▪ Watersysteem is op orde en toekomstbestendig	Watergangen waarvan de waterpeilen zich bevinden binnen de marges vigerend peilbesluit	%	≥	95	91	
3. Effect Gezond water						
		Eenheid		Doelstelling	4-maands Jaar-prognose	Status
▪ Waterkwaliteit is goed en het watersysteem is gezond en robuust	KRW lichamen voldoen aan de KRW doelstelling	%	≥	55	55	
	Waterlichamen die voldoen aan KRW doelstelling, gerapporteerd per algen (% van de EAG's)*	%		37	37	
	Waterlichamen die voldoen aan KRW doelstelling, gerapporteerd per macrofauna (% van de EAG's)*	%		22	22	
	Waterlichamen die voldoen aan KRW doelstelling, gerapporteerd per planten (% van de EAG's)*	%		8	8	
	Waterlichamen die voldoen aan KRW doelstelling, gerapporteerd per vis (% van de EAG's)*	%		35	35	
4. Effect Gezuiverd afvalwater						
		Eenheid		Doelstelling	4-maands Jaar-prognose	Status
▪ Effluent uit zuiveringsinstallaties is schoon	Nalevingspercentage van het effluent dat voldoet aan zowel Europes regelgeving als de Omgevingswet.	%	≥	99,5	99,5	
	Zuiveringsprestatie Rwzi's: % van jaarlijkse verwijdering van CZV, stikstof en fosfaat	%	≥	88,0	88,0	
▪ Grondstoffen en energie uit afvalwater worden gewonnen en ingezet voor circulair gebruik	Terugwinning van fosfaat in de vorm van struviet, uit het rioolwater	ton		200	200	
	Nuttig ingezet biogas	%		90	95	
5. Effect Belastingen						
		Eenheid		Doelstelling	4-maands Jaar-prognose	Status
▪ Waterschapsbelastingen zijn juist, volledig en tijdig geïnd	Jaarlijks per december staat maximaal 2,5% open van het bedrag aan opgelegde en vervallen aanslagen in het voorgaande jaar.	%	≤	2,5	7,0	
6. Effect Bestuur en Maatschappij						
		Eenheid		Doelstelling	4-maands Jaar-prognose	Status
▪ Duurzaamheid staat centraal in het beheren en benutten van het watersysteem	Reductie verbruik primaire grondstoffen t.o.v. 2020	%		7,0		
	Aandeel opgewekte energie van de gebruikte energie	%		70	90	

Legenda

- Doelstelling behaald
- Doelstelling niet behaald
- Doelstelling niet behaald
- Door het jaar heen geen informatie

Criteria, staat de status van de doelstelling op:

- groen (≥95% groen ≤105%)
- geel (≥75% geel <95%)
- rood (<75% rood >105%)

*In de 9-mnds rapportage 2022 zijn de kpi normen aangepast naar de meetwaarden van 2022. Dit omdat elk punt 1 keer per 3 jaar gemeten wordt (ieder jaar 1/3). De meetwaarden veranderen tussen de meetmomenten niet en zijn daardoor niet beïnvloedbaar.

Classificatie: Intern

Afwijkingen op de KPI's:

De regionale keringen voldoen aan de geldende norm
De norm bedraagt 89% de prognose komt uit op 83%. Er is door de provincie ingestemd met het verzoek van het waterschap om de uitvoering van de maatregelen in het Uitvoeringsprogramma regionale waterkeringen te verlengen tot en met 2027.
Voor de keringen die op dit moment niet voldoen aan die norm zijn - in overleg met de provincie - maatregelen getroffen om te zorgen dat de waterveiligheid gegarandeerd blijft. Daar waar mogelijk zijn lage plekken tijdelijk opgehoogd vooruitlopend op de definitieve dijkversterking.
Daar waar dat niet mogelijk is zijn we met de crisisorganisatie daarop voorbereid mocht er zich een hoogwatersituatie voordoen. Zo zijn er altijd zandzakken beschikbaar voor noodsituaties.

Watergangen waarvan de waterpeilen zich bevinden binnen de marges vigerend peilbesluit
De norm 95% wordt naar verwachting niet gehaald (prognose 91%). De belangrijkste oorzaak is dat diverse peilbesluiten niet actueel zijn. In de praktijk kan hierdoor het voorgeschreven peil niet worden gehaald. Er zijn diverse acties ingezet om peilbesluiten te actualiseren.

Jaarlijks per december staat maximaal 2,5% open van het bedrag aan opgelegde en vervallen aanslagen in het voorgaande jaar
Het verwachte percentage openstaande posten bedraagt 7% (norm 2,5%). Tot en met februari 2023 zijn de herinneringen verstuurd over de opleggingen in jaar 2022. De verwachting is dat de aanmaningen vanaf eind maart worden verstuurd. Dit heeft effect op het openstaand vervallen saldo en daarmee daalt het percentage openstaande verder.

Reductie verbruik primaire grondstoffen t.o.v. 2020
De benoemde KPI is te 'hoog over' voor het Programma Circulair. Het is niet logisch (noch doenlijk) om het per kwartaal te monitoren. Het PCE heeft in 2020 een nulmeting gedaan voor de MKI, waarbij is toegezegd om elke twee jaar te monitoren. Norm 7% (prognose 0%).

Classificatie: Intern

3.2 4-maandsrapportage 2023

Op basis van afwijkingen vanaf € 100.000 (zowel positief als negatief) ten opzichte van de Begroting 2023 is de 4-maandsprognose tot stand gekomen. Hieronder wordt een overzicht gegeven van het te verwachten financiële resultaat over 2023.

3.3 Financieel resultaat

In onderstaande totaaloverzicht wordt de 4-maandsprognose gegeven van de kosten en opbrengsten van de zuiverings- en watersysteemtaak 2023 ten opzichte van de begrote kosten en opbrengsten.

Totaaloverzicht Zuiverings- en Watersysteemtaak 2023						Bedragen x € 1.000
	Begroting 2023	4-maands Jaar-prognose 2023	% Progn/ Begr	Afwijking jaarprognose/ begroting		Voor-/ nadelig
Zuiveringstaak						
Netto opbrengst heffingen	102.234	99.552	97,4%	-2.682	-2,62%	N
Netto kosten	105.323	114.764	109,0%	-9.440	-8,96%	N
Opbrengst minus kosten	-3.090	-15.212		-12.122		
Prognose resultaat 2023 Zuiveringstaak				**-12.122**		**N**
Watersysteemtaak						
Netto opbrengst heffingen	131.304	131.304	100,0%	0	0,00%	N
Netto opbrengst verontreinigingsheffing	748	748	100,0%	0	0,00%	-
Netto kosten	135.428	141.747	104,7%	-6.318	-4,67%	N
Opbrengst minus kosten	-3.376	-9.694		-6.318		
Prognose resultaat 2023 Watersysteemtaak				**-6.318**		**N**
Prognose resultaat 2023 Zuiverings- en Watersysteemtaak				**-18.440**		**N**

Toelichting

De rekening van baten en lasten komt € 18,4 miljoen nadeliger uit dan begroot. Dit is het resultaat van lagere belastingopbrengsten dan begroot (€ 2,7 miljoen) en hogere kosten dan begroot (€ 15,7 miljoen).
Het negatieve resultaat betekent een onttrekking uit de tariefegalisatiereserves van € 18,4 miljoen (begroot is een onttrekking van € 6,4 miljoen).

De lagere belastingopbrengsten dan begroot heeft voornamelijk te maken met lagere opbrengsten bij de zuiveringsheffing categorie bedrijven. Geconstateerd is dat voor wat betreft bedrijven sinds 2020 sprake is van een achterblijvende opbrengst.

De kostenstijging wordt voornamelijk veroorzaakt door autonome ontwikkelingen. Onder andere:

- Prijsstijging slibverwerking € 1,7 miljoen;
- Prijsstijging elektriciteit € 2,7 miljoen;
- Prijsstijging chemicaliën € 1 miljoen;
- Bijdrage aan het HWBP € 1,3 miljoen;
- Effect Cao-stijging € 2,4 miljoen;
- Rentelasten kasgeldlening € 4,5 miljoen.

De belastingopbrengsten en de exploitatiekosten worden hieronder nader toegelicht.

Classificatie: Intern

Kasgeldlimiet

In de Wet fido is een normering opgenomen voor de kasgeldlimiet, waarmee een maximum wordt gesteld aan de netto kortlopende schuld. Dit om te voorkomen dat fluctuaties in rentepercentages een te grote invloed hebben op de rentelasten

Door de vertraging in de belastingaanslagoplegging zijn er in 2022 en 2023 kasgeldleningen (financiering korter dan één jaar) aangetrokken om in de liquiditeitsbehoefte te kunnen voorzien. Van januari tot en met april 2023 is er in totaal € 65 miljoen aan kasgeldleningen aangetrokken. Over 2022 is in de jaarrekening al aangegeven dat we de norm overschreden hadden, dit omdat we op een verkeerde manier berekend hadden.

Door noodzaak om het liquiditeitstekort, ontstaan door de vertraging in de belastingaanslagoplegging, te kunnen financieren met korte leningen is de kasgeldlimiet in het eerste kwartaal van 2023 overschreden. Ook hier ligt een verkeerde berekening aan ten grondslag. De accountant heeft ons erop gewezen bij de jaarrekening controle. Omdat we meer dan 3 kwartalen achtereen de norm hebben overschreden dienen we dit formeel te melden bij de provincie en dat zal ook gedaan worden door het Dagelijks bestuur.

Overzicht kasgeldleningen 2023

Aangetrokken in 2022	Bedrag	Looptijd	Opmerking
12 april 2022	€ 35 miljoen	kortlopend	Afgelost maart 2023*
17 juni 2022	€ 30 miljoen	kortlopend	Afgelost mei 2023*
12 augustus 2022	€ 25 miljoen	kortlopend	Afgelost februari 2023*
4 oktober 2022	€ 30 miljoen	kortlopend	Af te lossen september 2023
Stand per 1-1-2023	**€ 120 miljoen**		
Aangetrokken in 2023			
19 januari 2023	€ 10 miljoen	kortlopend	Af te lossen oktober 2023
6 februari 2023	€ 40 miljoen	kortlopend	Af te lossen februari 2024
1 april 2023	€ 15 miljoen	kortlopend	Af te lossen maart 2024
17 mei 2023	€ 40 miljoen	kortlopend	Af te lossen mei 2024
Afgelost t/m 31-05-2023	**€ 90 miljoen**		*afgelost in feb, mrt en mei 2023
Stand per 30-06-2023	**€ 135 miljoen**		

Classificatie: Intern

3.4 Belastingopbrengsten

Ontwikkelingen belastingsysteem
Over de stand van zaken wat betreft het nieuwe belastingsysteem en de voortgang op de belastingheffing wordt per kwartaal gerapporteerd aan het bestuur. Gemakshalve worden naar deze rapportages verwezen.

Zuiveringsheffing
De verwachte opbrengst zuiveringsheffing 2023 bedraagt € 99,5 miljoen (begroot € 102,2 miljoen). De lagere opbrengst is voornamelijk toe te schrijven aan de categorie bedrijven (€ 2,7 miljoen). Geconstateerd is dat bij deze categorie er sinds 2020 sprake is van een achterblijvende opbrengst. De daling in 2020 en 2021 wordt waarschijnlijk veroorzaakt door de maatregelen ter bestrijding van COVID. In 2022 was er weliswaar herstel in bedrijvigheid en toerisme maar hier tegenover staat dat diverse bedrijven die in de problemen zijn geraakt het lastig hebben gekregen na het stoppen van de overheidssteun.

Watersysteemheffing
De verwachte opbrengst watersysteemheffing 2023 bedraagt € 131,3 miljoen (begroot € 131,3 miljoen) en is conform de begroting.

Verontreinigingsheffing
De stand in heffing en invordering van de verontreinigingsheffing 2022 biedt geen basis voor bijstelling van de opbrengstraming (€ 0,9 miljoen).

Classificatie: Intern

3.5 Exploitatiekosten

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de verwachte exploitatiekosten in 2023 per Effect en Resultaat.

Financieel productoverzicht 2022				Bedragen x € 1.000
Effect	Begroting AGV 2022	4-maands Jaar-prognose 2023	Verschil Begroting / prognose	% Verschil Begroting / prognose
Waterveiligheid	**45.317**	**47.894**	**-2.577**	-6%
R1: Voorkomen van overstromingen	*45.260*	*47.837*		
R2: Beperken gevolgen overstromingen	*57*	*57*		
Voldoende water	**44.651**	**45.388**	**-737**	-2%
R1: Het watersysteem is op orde en toekomstbestendig	*44.651*	*45.388*		
Gezond water	**24.539**	**24.972**	**-433**	-2%
R1: Goede waterkwaliteit	*21.604*	*21.972*		
R2: Goede biodiversiteit	*2.935*	*3.000*		
Gezuiverd afvalwater	**90.727**	**97.036**	**-6.309**	-7%
R1: Schoon effluent	*88.891*	*95.200*		
R2: Circulair gebruik reststoffen	*1.836*	*1.836*		
Cultuurhistorie en recreatie	**4.999**	**5.476**	**-477**	-10%
R1: Waterschaperfgoed is goed onderhouden	*2.467*	*2.467*		
R2: Goede balans tussen recreatie en natuur	*584*	*584*		
R3: Vaarwegnet is goed onderhouden en veilig	*1.948*	*2.425*		
Belastingen	**17.227**	**22.202**	**-4.975**	-29%
R1: Waterschapsbelastingen zijn geheven	*11.947*	*15.821*		
R2: Waterschapsbelastingen zijn geïnd	*5.280*	*6.381*		
Bestuur en maatschappij	**13.291**	**13.541**	**-250**	-2%
R1: Omgeving staat centraal nu en in de toekomst	*12.191*	*12.441*		
R2: Duurzaamheid staat centraal in het beheren van het watersysteem	*1.100*	*1.100*		
Totaal	**240.751**	**256.510**	**-15.759**	**-7%**

De verwachte exploitatiekosten 2023 zijn € 15,7 miljoen hoger dan begroot. Hieronder worden de afwijkingen (groter of kleiner dan € 100.000) per Effect en Resultaat nader toegelicht.

Hieronder wordt een toelichting gegeven op de verwachte exploitatiekosten per Effect.

Effect Waterveiligheid

Waterveiligheid	Begroting AGV 2023	4-maands Jaar-prognose 2023	Verschil Begroting / prognose	% Verschil Begroting / prognose
R1: Voorkomen van overstromingen	45.260	47.837	-2.577	-6%
R2: Beperken gevolgen overstromingen	57	57	0	0%
Totaal	**45.317**	**47.894**	**-2.577**	**-6%**

De exploitatiekosten komen naar verwachting circa € 2,57 miljoen hoger uit dan begroot.
De belangrijkste afwijkingen zijn:

	x € 1 mln.
Hogere bijdrage Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP) door indexering en raming jaarlijkse naheffing. Het gaat om de verplichte bijdrage van AGV aan het landelijke Hoogwaterbeschermingsprogramma. De verplichting vloeit voort uit de afspraken uit het bestuursakkoord Water, en is in de Waterwet verankerd.	-1,30
Structureel tekort urenbudget. Volgens interpretatie Nota financieel beleid worden uren van het management geboekt op kredieten. Het boeken van uren op kredieten zijn kosten die direct aanwijsbaar zijn ten behoeve van voorbereiding en uitvoeringskosten.	-0,60
Muskusrattenbeheersing. Lagere bijdrage aan solidariteitsfinanciering muskusratten, volgens afspraken binnen Unie van Waterschappen.	0,25
Reguliere onderhoud van de asset waterkeringen. Er is structureel meer geld voor nodig voor aanpassing en onderhoud 1ste en 2de lijns Werk uit inspecties(WUI) om de veiligheid te borgen gedurende de looptijd van de volgende grote onderhoud werkzaamheden.	-0,40
Effect Cao op de Begroting 2023.	-0,33
BTW in de apparaatskosten.	-0,19
Totaal	**-2,57**

Effect Voldoende water

Voldoende water	Begroting AGV 2023	4-maands Jaar-prognose 2023	Verschil Begroting / prognose	% Verschil Begroting / prognose
R1: Het watersysteem is op orde en toekomstbestendig	44.651	45.388	-737	-2%
Totaal	**44.651**	**45.388**	**-737**	**-2%**

De exploitatiekosten komen naar verwachting circa € 0,74 miljoen hoger uit dan begroot.
De belangrijkste afwijkingen zijn:

	x € 1 mln.
Effect Cao op de Begroting 2023.	-0,52
BTW in de apparaatskosten.	-0,22
Totaal	**-0,74**

Classificatie: Intern

Effect Gezond water

Gezond water	Begroting AGV 2023	4-maands Jaar-prognose 2023	Verschil Begroting / prognose	% Verschil Begroting / prognose
R1: Goede waterkwaliteit	21.604	21.972	-368	-2%
R2: Goede biodiversiteit	2.935	3000	-65	-2%
Totaal	**24.539**	**24.972**	**-433**	**-2%**

De exploitatiekosten komen naar verwachting circa € 0,43 miljoen hoger uit dan begroot.
De belangrijkste afwijkingen zijn:

	x € 1 mln.
Effect Cao op de Begroting 2023.	-0,30
BTW in de apparaatskosten.	-0,13
Totaal	**-0,43**

Effect Gezuiverd afvalwater

Gezuiverd afvalwater	Begroting AGV 2023	4-maands Jaar-prognose 2023	Verschil Begroting / prognose	% Verschil Begroting / prognose
R1: Schoon effluent	88.891	95.200	-6.309	-7%
R2: Circulair gebruik reststoffen	1.836	1836	0	0%
Totaal	**90.727**	**97.036**	**-6.309**	**-7%**

De exploitatiekosten komen naar verwachting circa € 6,30 miljoen hoger uit dan begroot.
De belangrijkste afwijkingen zijn:

	x € 1 mln.
Inspectie slibgisting RWZI Amsterdam-West. De 3 gistingen op de RWZI zijn sinds de nieuwbouw nog niet schoongemaakt, geïnspecteerd en onderhouden. Na 15 jaar willen we in 2023 starten met de voorbereiding en uitvoeren in 2024 t/m 2026: 1 gisting per jaar.	-0,20
Hogere kosten ontwaterd slib (Indexering tarief HVC - 2023) en slibgistingstank 2 (SGT) uit bedrijf 6000 ton extra slibproductie.	-1,70
Extra reinigingswerkzaamheden SGT 2750 ton roostergoed.	-0,24
Hogere opbrengsten biogas. In 2021, 2022 en 2023 is € 1,2 miljoen opgenomen in de begroting. In de 9-mnds 2022 (na opstellen begroting 2023) is € 1,23 miljoen verhoging opgenomen door tarief- en volumestijging. Hogere opbrengsten 2023 worden vermeld in de rapportages.	1,30
Elektriciteit eenmalige terug levering.	1,00
Hogere kosten warmte door indexering tarief (AEB).	-1,00
Hogere kosten Ruwe PE (Polymeer). Polymeer tarieven vallen hoger uit dan eerder geraamd, en de RWZI Amsterdam-West gaat meer polymeer gebruiken als gevolg van hogere slibproductie.	-1,20
Voorheen werd Aluminiumchloride gebruikt, nu Aluminiumsulfaat in verband met beschikbaarheid. De prognose wordt nu afgegeven voor Aluminiumsulfaat in plaats van Aluminiumchloride.	0,15
Lagere kapitaallasten	0,20
Hogere kosten diverse vaste (onderhouds)contracten	-1,10
Hogere elektriciteitskosten RWZI's door prijsstijgingen	-1,90

Hogere elektriciteitskosten gemalen door prijsstijgingen	-0,80
Effect Cao op de Begroting 2023.	-0,60
BTW in de apparaatskosten.	-0,21
Totaal	**-6,30**

Effect Cultuurhistorie en recreatie

Cultuurhistorie en recreatie	Begroting AGV 2023	4-maands Jaar-prognose 2023	Verschil Begroting / prognose	% Verschil Begroting / prognose
R1: Waterschaperfgoed is goed onderhouden	2.467	2.467	0	0%
R2: Goede balans tussen recreatie en natuur	584	584	0	0%
R3: Vaarwegnet is goed onderhouden en veilig	1.948	2425	-477	-24%
Totaal	**4.999**	**5.476**	**-477**	**-10%**

De exploitatiekosten komen naar verwachting circa € 0,47 miljoen hoger uit dan begroot.
De belangrijkste afwijkingen zijn:

	x € 1 mln.
Extra kosten voor handmatige bediening in verband met uitschakelen Bediencentrale Amsterdam waar ook de AGV bruggen op aangesloten zijn. Dit zal in ieder geval in 2023 en 2024 nog nodig zijn.	-0,30
Effect Cao op de Begroting 2023.	-0,12
BTW in de apparaatskosten.	-0,05
Totaal	**-0,47**

Effect Belastingen

Belastingen	Begroting AGV 2023	4-maands Jaar-prognose 2023	Verschil Begroting / prognose	% Verschil Begroting / prognose
R1: Waterschapsbelastingen zijn geheven	11.947	15.821	-3.874	-32%
R2: Waterschapsbelastingen zijn geïnd	5.280	6.381	-1.101	-21%
Totaal	**17.227**	**22.202**	**-4.975**	**-29%**

De exploitatiekosten komen naar verwachting circa € 4,97 miljoen hoger uit dan begroot.
De belangrijkste afwijkingen zijn:

	x € 1 mln.
Rentelasten (kasgeld)leningen als gevolg van de vertragingen in de belastingaanslag-oplegging.	4,50
Effect Cao op de Begroting 2023.	-0,33
BTW in de apparaatskosten.	-0,14
Totaal	**-4,97**

Effect Bestuur en maatschappij

Bestuur en maatschappij	Begroting AGV 2023	4-maands Jaar-prognose 2023	Verschil Begroting / prognose	% Verschil Begroting / prognose
R1: Omgeving staat centraal nu en in de toekomst	12.191	12.441	-250	-2%
R2: Duurzaamheid staat centraal in het beheren van het watersysteem	1.100	1.100	0	0%
Totaal	**13.291**	**13.541**	**-250**	**-2%**

De exploitatiekosten komen naar verwachting circa € 0,27 miljoen hoger uit dan begroot.
De belangrijkste afwijkingen zijn:

	x € 1 mln.
Effect Cao op de Begroting 2023.	-0,17
BTW in de apparaatskosten.	-0,08
Totaal	**-0,25**

3.6 Investeringen

In onderstaande tabel wordt de eindprognose van de kredieten afgezet tegen het door het Algemeen bestuur toegekend kredietbedrag.

(bedragen x € 1.000)	Begroting AGV 2023	4-maands Jaar-prognose 2023	Verschil Begroting / Prognose 2023	% Verschil Begroting / Prognose 2023
Waterveiligheid	24.310	24.310	0	0%
Voldoende water	24.739	20.650	4.089	17%
Gezond water	5.450	5.650	-200	-4%
Gezuiverd afvalwater	45.051	35.441	9.610	21%
Cultuurhistorie en recreatie	1.078	678	400	37%
Totaal	**100.628**	**86.729**	**13.899**	**14%**

Het verwachte bestedingspercentage (prognose/begroot) van de investeringen komt uit op 86%. Hieronder volgt per Effect een toelichting op de afwijkingen van de kredieten. Dit kan zijn een afwijking in de planning, de uitvoering of het budget (groter of kleiner dan € 100.000). Op kredieten die conform planning, uitvoering en budget verlopen wordt niet gerapporteerd.

Toelichting afwijkingen per Effect:

Effect Waterveiligheid

Geen afwijkingen

Effect Voldoende water

Programma Technische Assets

Op basis van het verwachte het uitgavenpatroon en calculaties op basis van de Standaardsystematiek voor Kostenramingen (SSK) zijn de prognoses in het Meerjareninvesteringsprogramma (MIP) met betrekking tot de Technische Assets naar beneden bijgesteld. Begroot in 2023 is € 20,4 miljoen, de verwachte uitgaven bedragen € 16 miljoen. De prognose is hierdoor € 4,4 miljoen lager dan begroot.

Implementatie Omgevingswet

Vanwege uitstel van de Omgevingswet naar 1 januari 2024 zijn activiteiten (deels) doorgeschoven van 2022 naar 2023. De inwerkingtreding van de Omgevingswetwet is gepland op 1 januari 2024. Eventueel verder uitstel vanuit het Rijk heeft geen invloed op interne, aan de Omgevingswet verbonden, processen. Onze Waterschapsverordening treedt gelijk met de Omgevingswet, op 1 januari 2024, in werking. Begroot in 2023 € 0,2 miljoen en de verwachte uitgaven bedragen € 0,5 miljoen. De 4-maandsprognose is hierdoor € 0,3 miljoen hoger dan begroot.

Classificatie: Intern

Effect Gezond water

Saneren waterbodems
Er wordt gewerkt aan de voorbereiding van drie saneringslocaties. Een vierde saneringslocatie is door het Algemeen bestuur in januari 2023 aan het programma toegevoegd; sanering Amstel nabij Cindu. Begroot is € 0,65 miljoen en de verwachte uitgaven bedragen € 1,25 miljoen. De prognose is hierdoor € 0,6 miljoen hoger dan begroot.

Horstermeer; baggeren
Vanwege een knelpunt in de beschikbare capaciteit en technische en omgevingscomplexiteit in de voorbereiding en uitvoering is de uitgavenpatroon in 2023 naar beneden bijgesteld. Begroot is € 0,5 miljoen en de verwachte uitgaven bedragen € 0,1 miljoen. De prognose is hierdoor € 0,4 miljoen lager dan begroot.

Effect Gezuiverd afvalwater

RWZI Blaricum/Huizen; samenvoegen en nieuw bouwen Categorie 3 project.
Doordat het projectteam op dit moment onvoldoende op sterkte is, wordt een lagere besteding verwacht. Begroot is € 2,4 miljoen en de verwachte uitgaven bedragen € 1 miljoen.
De prognose is hierdoor € 1,4 miljoen lager dan begroot.

RWZI Amstelveen extra zuiveringsstap (voorbereiding) Categorie 3 project.
Door lagere voorbereidingskosten wordt een lagere besteding verwacht. Begroot is € 2,2 miljoen en de verwachte uitgaven bedragen € 0,8 miljoen. De prognose is hierdoor € 1,4 miljoen lager dan begroot.

RWZI Horstermeer extra zuiveringsstap (BBV21.00047) Categorie 3 project.
De installatie wordt eind januari 2024 opgestart. Omdat de ozoninstallatie eind 2023 operationeel dient te zijn om kans te maken op de financiële bijdrage wordt het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat verzocht om de subsidie aanvraag te verlengen. Begroot is € 7,7 miljoen en de verwachte uitgaven bedragen € 8 miljoen. De prognose is hierdoor € 0,3 miljoen hoger dan begroot.

Vervangingsinvesteringen zuiveringen
Voor de instandhouding van de elektromechanische installaties op de zuiveringen zijn jaarlijks cyclische vervangingen noodzakelijk. Door onder andere de PA-vervanging op RWZI Amsterdam-West zijn de overige vervangingen naar achteren verschoven. Begroot is € 10,2 miljoen en de verwachte uitgaven bedragen € 7,5 miljoen. De prognose is hierdoor € 2,7 miljoen lager dan begroot.
In 2023 wordt een nieuw meerjarig krediet aangevraagd voor 2024 - 2028.

Aanpassen nood- en oogdouches/gasveiligheid
Door capaciteitsproblemen in de voorbereiding is er vertraging opgelopen. De huidige oog- en nooddouches voldoen niet aan de verscherpte wet- en regelgeving. Daarnaast zijn verbeteringen noodzakelijk in de gasveiligheid op RWZI'S Amsterdam-West en Horstermeer om aan de Europese ATEX -richtlijnen, ofwel gasveiligheidsrichtlijnen, te voldoen.
De huidige douches zijn aan het einde van hun levensduur maar werken nog wel. Door gedeeltelijke uitstel van het project lopen de medewerkers geen extra veiligheidsrisico's. Binnen het project worden de douches niet alleen vervangen maar wordt ook geoptimaliseerd. Zo worden mobiele douches vervangen door vaste douches en kunnen enkele douches komen te vervallen. Daarnaast krijgen alle douches verwarmd water waardoor het spoelen makkelijker is vol te houden dan met koud water.
Om dit mogelijk te maken moeten de douches voorzien worden van boilers en aangesloten worden op het elektriciteitsnet. De capaciteit voor e-engineering is beperkt waardoor het project is vertraagd.

Dit jaar wordt ongeveer de helft van de douches vervangen en aangepast. In 2024 wordt het project afgerond.
Begroot is € 2,8 miljoen en de verwachte uitgaven bedragen € 0,7 miljoen. De prognose is hierdoor € 2,1 miljoen lager dan begroot.

Civiele herstel maatregelen uit inspecties

De afgelopen jaren zijn inspecties uitgevoerd. Uit de bijbehorende inspectierapporten blijkt dat diverse civiele assets hersteld moeten worden. Deze herstelmaatregelen worden ingepland en uitgevoerd vanuit het meerjarenprogramma Vervangingen & Optimalisaties.
Er zal geen apart krediet worden aangevraagd. Begroot is € 1,5 miljoen en de verwachte uitgaven in 2023 is nihil. De prognose is hierdoor € 1,5 miljoen lager dan begroot.

Energie Efficiency Programma (EEP) 2017-2020 (BBV19.0183)

De maatregelen zijn zo veel mogelijk binnen de lopende projecten uitgevoerd. Het krediet is afgesloten. Begroot is € 0,5 miljoen en de verwachte uitgaven in 2023 is nihil. De prognose is hierdoor € 0,5 miljoen lager dan begroot.

Procesautomatisering (PA)

Door de huidige krapte op de in- en externe arbeidsmarkt en lange levertijden van PA-apparatuur is het een uitdaging om het werk uitgevoerd te krijgen. De uitvoering loopt door in 2025, maar de planning staat onder druk. RWZI Amsterdam-West is in uitvoering maar wel met grote vertraging door opstart- en capaciteitsproblemen met en bij de aannemer. Hierdoor verschuift ook de uitvoering voor RWZI Westpoort (beiden kunnen niet tegelijk deels uitbedrijf). Begroot is € 2,5 miljoen en de verwachte uitgaven bedragen € 3,0 miljoen. De prognose is hierdoor € 0,5 miljoen hoger dan begroot.

Dual datacenter en WAN/LAN verbeteren (gepland)

De huidige opzet voldoet niet aan de vereiste beschikbaarheidseisen en de Baseline Informatie-beveiliging Overheden. De optimalisatie wordt gepland en uitgevoerd vanuit het meerjarenprogramma Vervangingen & Optimalisaties. Hiervoor wordt geen apart krediet aangevraagd. Begroot is € 0,3 miljoen en de verwachte uitgaven bedragen € 0,0 miljoen. De prognose is hierdoor € 0,3 miljoen lager dan begroot.

Renovatie RWZI Amstelveen (BBV16.0131, 19.0440, 21.0148)

De renovatie en optimalisatie van RWZI Amstelveen wordt in 2023 afgerond waarvan een deel van de financiën in 2024 worden afgewikkeld. Begroot is € 5,5 miljoen en de verwachte uitgaven bedragen € 5,3 miljoen. De prognose is hierdoor € 0,2 miljoen lager dan begroot.

RWZI Amsterdam-West/Westpoort; uitbreiding (BBV22.0397)

In het Masterplan Zuiveren is besloten om te starten met de voorbereiding. Begroot is € 0,5 miljoen en de verwachte uitgaven bedragen € 0,3 miljoen. De prognose is hierdoor € 0,2 miljoen lager dan begroot.

Fysieke beveiliging assets (BBV19.0182 en 20.0420)

Door een aanhoudend capaciteitstekort, intern en extern, en door problemen in de grondstoffen loopt het project in de uitvoering vertraging op. In 2023 wordt een aanbesteding opgestart, omdat twee raamovereenkomsten met de leveranciers begin 2024 aflopen.
De verwachting is dat het beschikbaar gestelde krediet onvoldoende is om het project volledig af te kunnen ronden. In de calculatie van het uitvoeringskrediet is geen rekening gehouden met jaarlijkse indexaties van de leveranciers. Daarnaast vallen de kosten voor de inzet van het projectteam hoger uit. Verder houden we er op dit moment rekening mee dat het afsluiten van een nieuwe raam-

overeenkomst in 2024 die zal leiden tot een stijging van de kosten. De prognose is € 0,1 miljoen lager dan begroot (€ 1 miljoen).

Priva (gebouwenbeheersysteem) verbeteren (gepland)

De vervanging van het gebouwenbeheersysteem wordt gepland en uitgevoerd vanuit het meerjaren-programma ‘Vervangingen & Optimalisaties’. Hierdoor geen uitgaven meer opgenomen in het MIP. De prognose valt € 0,1 miljoen lager uit dan begroot (€ 0,1 miljoen).

Effect Cultuurhistorie

Brugbediening op afstand

Door het uitgebruik nemen van de centrale kunnen de bruggen niet meer op de centrale van Amsterdam worden aangesloten. De bediening van de bruggen en sluizen zal met de hand plaatsvinden. Het begrote investeringsbedrag is € 0,4 miljoen en de verwachte uitgaven nihil. De prognose is hierdoor € 0,4 miljoen lager dan begroot.

3.7 Subsidies

Jan-april 2023

Overzicht ontvangen beschikkingen bedragen in €

Subsidieregeling	Subsidieverlener	Projectnaam	Datum beschikking	Bedrag bschikking
Subsidie Programma Natuur	Provincie Utrecht	Molenpolder 2, baggeren en bomen verwijderen	02-feb-23	2.360.000
Subsidiergeling stimulering herbestemming monumenten	Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed	Herbestemming Gemaal Middelpolder	28-feb-23	13.474
Uitvoeringsregeling subsidie natuurherstelmaatregleen Noord-Holland 2022	Provincie Noord-Holland	Herstelmaatregeln 2.0 NH AGV Terra Nova	24-mrt-23	824.000
Uitvoeringsverordening subsidie biodiversiteit	Provincie Utrecht	Vitaliteit zaadbank en waterplanten na reductie kreeft en vis Molenpolder	22-mei-23	40.000

Overzicht ontvangen subsidie

Subsidieregeling	Subsidieverlener	projectnaam	ontvangs-datum	ontvangst-bedrag
Interbestuurlijk Programma Vitaal Platteland gebiedsplan Hollands-Utrechtse Veenweiden	Provincie Zuid-Holland	Perspectief in de polder Groot Wilnis Vinkeveen (voorschot 3)	8-1-2023	30.000
Uitvoeringsregeling subsidie natuurherstelmaatregleen Noord-Holland 2022	Provincie Noord-Holland	Herstelmaatregeln 2.0 NH AGV Terra Nova (voorschot 1)	31-3-2023	329.600

Classificatie: Intern