

BESTUURSRAPPORTAGE 2021

Stand van zaken realisatie begroting
2021 door UBRivierenland



Versie voor het Dagelijks Bestuur

Uitvoeringsorganisatie Breedband Rivierenland is een samenwerkingsverband (gemeenschappelijke regeling) van 7 gemeenten, te weten Culemborg, Maasdriel, Neder-Betuwe, Tiel, West Betuwe, West Maas en Waal en Zaltbommel.

Besluitvorming over de bestuursrapportage 2021

Juli - Augustus – September 2021

Ambtelijke voorbereiding



16 September

Behandeling door het DB en AB

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling UBRivierenland,
gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur tot vaststelling van de bestuursrapportage 2021,

BESLUIT:

1. Kennis te nemen van de tussentijdse resultaten en de verwachte uitkomsten voor 2021/2022;
2. De budgetmutaties zoals opgenomen in deze bestuursrapportage te verwerken in de begroting 2021/2022;
3. De inzet van de post onvoorzien te actualiseren in de begroting overeenkomstig de bedragen die in deze bestuursrapportage zijn opgenomen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van 16 september 2021.

De secretaris - directeur,

De voorzitter,

C.P.S. Herms

C.A.H. Zondag

Opzet van deze bestuursrapportage

Deze bestuursrapportage gaat in op de voortgang van de doelstellingen in de programmabegroting 2020/2021 van UBRivierenland. We rapporteren over de uitkomsten aan het einde van het jaar zoals we die op peildatum 1 juli 2021 verwachten en lichten afwijkingen toe. Daarnaast geven we een actueel overzicht van de ontwikkeling van het gemeentelijke risicoprofiel.

De begroting 2020/2021 kent de volgende onderdelen/programma's:

- programma 1: Beheer & Uitvoering Glasvezelnetwerk.
- programma 2: Algemene baten en lasten.

In programma 1 zijn de lasten en de inkomsten van de aanleg en het beheer van regionale glasvezelnetwerk opgenomen. In programma 2 zijn de budgetten voor onvoorziene uitgaven en vennootschapsbelasting, alsmede de overheadkosten en de uitkomsten van de treasury-activiteiten opgenomen.

De pagina met kernpunten (pagina 3) geeft een totaaloverzicht van de voortgang en de belangrijkste oorzaken van afwijkingen. Per onderdeel verwijzen we naar de pagina waar meer detailinformatie te vinden is. Door de nadruk die ligt op de financiële verantwoording wordt voor de inhoud - waar dat van toepassing is - verwezen naar het programma en opgestelde jaarplan. In het programma en het jaarplan is uitgebreide (inhoudelijke) informatie beschikbaar.

Betekenis en toepassing van de kleuren

In deze bestuursrapportage worden kleuren gebruikt om de voortgang aan te geven. Per programmaonderdeel stellen we de volgende vragen ten aanzien van resultaat, tijd en middelen:

- 1) Resultaat: Lukt het om de beleidsinhoudelijke afspraken te realiseren?
- 2) Tijd: Is het gewenste (deel)resultaat voor het einde van het begrotingsjaar gerealiseerd?
- 3) Middelen: Zijn de toegekende middelen toereikend?

Resultaat en Tijd




Bij Resultaat en Tijd is de betekenis van de antwoordkleuren als volgt:

-  Ja, dit gaat zeker lukken  Niet zeker of dit gaat lukken  Nee, dit gaat niet lukken

Het totaal van het programma krijgt de slechtste score van de onderliggende programmaonderdelen. *Voorbeeld: als er een programmaonderdeel groen scoort en één rood, krijgt het programmatotaal ook rood als score. Het lukt immers niet om alles conform begroting te realiseren.*

Middelen

Bij Middelen is de betekenis van de antwoordkleuren als volgt:

-  Ja, de uitgaven blijven binnen budget  Niet zeker of sprake is van een budgetonder- of budgetoverschrijding  Nee, budgetoverschrijding verwacht

Het betreft hier de verwachting op 1 juli naar de situatie aan het eind van het jaar op 31 december. Een verwachte onderbesteding betekent niet automatisch een lagere uitnutting van de investeringsbegroting, tenzij in deze bestuursrapportage een begrotingswijziging hiervoor wordt voorgesteld.







Bij Middelen werkt het totaliseren van het programma anders dan bij Resultaat en Tijd. Als het programmaonderdeel rood scoort, hoeft het hele programma nog niet rood te scoren. De totaalscore van het programma is afhankelijk van de grootte van de afwijkingen per programmaonderdeel.

Voorbeeld: als er twee programmaonderdelen rood scoren met elk een verwachte overbesteding van € 30.000 en er één programmaonderdeel is met een verwachte onderbesteding van € 100.000, dan scoort het totale programmaonderdeel groen. Dit aangezien op het totaal van het programma een onderbesteding van € 40.000 verwacht wordt.

Toelichting op afwijkingen en (financiële) bijsturing




Bij de verschillende doelstellingen liggen we goed op schema (score groen). In deze bestuursrapportage gaan we met name in op afwijkingen. Per programma onderdeel waarbij we op resultaat, tijd en/of middelen veel of rood scoren geven we een beknopte toelichting al dan niet aangevuld met een bijsturingsmaatregel. Ook lichten we eventuele nieuwe of gewijzigde risico's toe.

Totaaloverzicht voortgang en realisatie




Prognose eind 2021 <i>op 1 juli 2021</i>	Resultaat ¹⁾	Tijd ²⁾	Middelen ³⁾	Gewijzigde risico's
Programma 1: Beheer & Uitvoering Glasvezelnetwerk				
Programma 2: Algemene baten en lasten				

Legenda




1) Resultaat: Lukt het om de beleidsinhoudelijke afspraken te realiseren?

 Ja, dit gaat zeker lukken  Niet zeker of dit gaat lukken  Nee, dit gaat niet lukken

2) Tijd: Is het gewenste (deel)resultaat voor het einde van het begrotingsjaar gerealiseerd?

 Ja, dit gaat zeker lukken  Niet zeker of dit gaat lukken  Nee, dit gaat niet lukken

3) Middelen: Zijn de toegekende middelen toereikend?

 Ja, de uitgaven blijven binnen budget  Niet zeker of sprake is van een budget onder- of budgetoverschrijding  Nee, budgetoverschrijding verwacht

Belangrijkste ontwikkelingen en oorzaken van de afwijkingen	
<p>Programma 1 – Beheer en uitvoering Glasvezelnetwerk</p> <ul style="list-style-type: none"> We zien op dit moment geen grote afwijkingen ten aanzien van beoogde eindresultaat van 8880 glasvezelaansluitingen waarvan 70% actief eind 2023. De tijdige realisatie aanleg van het breedbandnetwerk (gereed binnen 2 jaar na aanvang) gaat zeer zeker niet worden gehaald door diverse vertragingen. Voorgaande resulteert in lager aantal gerealiseerde aansluitingen dan begroot. In principe is er sprake van onderbesteding ten opzichte van het begrote tijdsvlak 2020/2021. Er is voor de aanleg een fixed fee afgesproken per aansluiting het aantal aansluitingen is naar verwachting nog steeds gelijk. Het investeringsbudget in de begroting 2020/2021 loopt nu feitelijk door tot eind 2022 maar hoeft niet te worden bijgesteld. Door de vertraging in de aanleg is er sprake van een achterstand in de begrote omzet wat zal resulteren in een lager resultaat 2021/2022. Er zijn maatregelen nodig om ervoor te zorgen dat het budget niet wordt overschreden. 	<p><i>Zie toelichting afwijkingen bij programma 1 Beheer en uitvoering glasvezelnetwerk</i></p>
<p>Programma 2 – Algemene baten en lasten</p> <ul style="list-style-type: none"> Door de negatieve rente is het tussentijdse resultaat uit treasury positief. De projectkosten zullen door de vertraging van de aanleg doorlopen in 2022. De post onvoorzien is nog voldoende om binnen budget te blijven maar er is weinig ruimte over voor extra tegenvallers. 	<p><i>Zie toelichting afwijkingen bij programma 2 Algemene baten en lasten</i></p>

Aanvullende toelichtingen bij de kernpunten

Vertraging in de aanleg glasvezelnetwerk

De opdrachtnemer heeft schriftelijk laten weten dat het tijdstip van de aanvang van de werkzaamheden door vertragingen pas kon worden gestart in april 2020. Tevens heeft de opdrachtnemer aangegeven dat er vertragingen zijn rondom de dijkadressen. Er wordt in de opdracht onderscheid gemaakt in reguliere, dijkadressen en dijkversterkingsadressen. Voor de reguliere adressen wordt de initiële aanlegplanning (24 maanden) met in acht neming van de vertragingen in Q1 van 2020 gehaald. Voor de categorie dijkadressen wordt momenteel een inventarisatie uitgevoerd naar de vermoedelijke vertraging. Voorlopig wordt er rekening gehouden van een vertraging van 6 maanden. Inclusief de vertraging in de start is de vertraging voor de realisatie van de dijkadressen 9 maanden. Voor de laatste categorie "dijkversterkingsadressen" wordt een plan van aanpak gemaakt waarin de procedure wordt vastgesteld hoe deze adressen na de dijkversterking kunnen worden aangesloten.

De investeringen in het glasvezelnetwerk lopen achter op de begroting

Doordat de aanleg is vertraagd laat ook de uitnutting van de geplande investeringen een tijdsevenredige achterstand zien. Omdat er sprake is van een fixed fee per aansluiting en gekoppeld aan het aantal gerealiseerde aansluitingen worden er op dit moment geen onder of overbestedingen verwacht. Het initiële aantal te realiseren adressen is nog steeds circa 8880.

Omzet blijft achter bij de begroting

Door de vertraging bij de start van de aanleg en de problematiek rondom de dijkadressen blijven de gerealiseerde aansluitingen achter bij de begroting. Voor 2021 en 2022 is een nieuwe begroting van de omzet gemaakt waarin deze vertraging is verwerkt.

Projectkosten lopen door in 2022

In de begroting 2021/2022 waren er alleen voor 2021 projectkosten begroot. Door de vertraging in de aanleg zullen deze kosten in 2022 ook in de begroting worden opgenomen. Deze kosten zullen worden geboekt als onvoorzien. Naast de projectkosten zal ook de controle op de aanleg van het netwerk door het bedrijf Allinq alsmede betalingen aan de gemeenten die meer leges en degeneratiekosten hebben gemaakt dan contractueel door de UBR met de opdrachtnemer zijn overeengekomen.

Treasury resultaat tussentijds positief

De rente op de faciliteit bij de BNG kent momenteel een negatieve rente. Hierdoor is er in de eerste 6 maanden een positief resultaat geboekt. Het is de verwachting dat de rente ook het tweede deel van 2021 negatief zal blijven waardoor er per saldo voor 2021 een positief resultaat wordt verwacht. Begin 2022 zal de faciliteit zoals is overeengekomen met de BNG bank worden omgezet in een langlopende lineaire lening met een rentevast periode van 30 jaar en een rente van 0,835%.

Post onvoorzien is nagenoeg uitgenut

De post onvoorzien is voor 1 mio opgenomen in de begroting. Voor de gemeenten Maasdriel en Culemborg zijn er Leges- en Degeneratiekosten doorbelast. Ook voor andere deelnemende gemeenten aan de UBR worden er doorbelaste Leges- en Degeneratiekosten verwacht. Samen met de controle door Allinq en de projectkosten 2022 is de post onvoorzien daarmee grotendeels uitgenut. Er is met andere woorden weinig tot geen ruimte voor tegenvallers.

Financiële gevolgen Corona crisis

Corona heeft in algemene zin effect gehad op de wijze waarop de opdrachtnemer en de UBR het werk organiseert en inricht. Er zijn maatregelen getroffen om 'Corona-proof' te kunnen werken. Voor de opdrachtnemer heeft dat geleid tot vertraging bij de start van de aanleg. Bij de UBR heeft dat niet of nauwelijks tot extra lasten geleid. De meerkosten als gevolg van Corona-maatregelen kunnen volledig binnen de begroting worden opgelost.

Samenvatting ontwikkeling

Samenvatting ontwikkeling

In de door het Algemeen Bestuur vastgestelde (programma)begroting 2021/2022 zijn er mutaties bij beide programma's.

Toelichting mutaties programma 1 Beheer en uitvoering glasvezelnetwerk:

Het aantal aanmeldingen in de 7 gemeenten ligt goed op schema. Voor de gemeente Culemborg is er door het deur tot deur team (na 01-07-2021) nog een significante stijging van het aantal aanmeldingen gerealiseerd waardoor nu alle 7 gemeenten rond de 80% scoren. In de aanleg zijn er door diverse omstandigheden (o.a. stikstof, corona en specifieke dijk gerelateerde toestemming en vergunningsvertragingen) achterstanden ontstaan. Door voorgaande is de verwachte eindoplevering met circa 9 maanden vertraagd. In principe is er sprake van onderbesteding ten opzichte van het begrote tijdsvlak 2020/2021. Er is voor de aanleg een fixed fee afgesproken per aansluiting het aantal aansluitingen is naar verwachting nog steeds gelijk. Het investeringsbudget in de begroting 2020/2021 loopt nu feitelijk door tot eind 2022 maar hoeft niet te worden bijgesteld. Door de vertraging in de aanleg is er wel sprake van een achterstand in de begrote omzet wat zal resulteren in een lager geprognosticeerd resultaat in 2021/2022. Als er op dit tempo blijft worden aangelegd dan volgt daar een bijgestelde prognose exploitatiebegroting uit (zie bijlage 2) met een per saldo verlies van € 22.565 over deze twee jaren. Op basis van deze prognose begroting zijn er maatregelen nodig (snelheid van aanleg en aansluiting omhoog) om ervoor te zorgen dat het budget niet wordt overschreden. De UBR is in gesprek met de opdrachtnemer om deze hogere snelheid te realiseren. Deze afspraken/maatregelen om de snelheid van de aanleg/aansluiting te realiseren zullen in de volgende bestuursvergadering van november worden gepresenteerd.

Toelichting mutaties programma 2 Algemene baten en lasten:

In de begroting 2021/2022 waren er alleen voor 2021 projectkosten begroot. Door de vertraging in de aanleg zullen deze kosten in 2022 ook in de begroting worden opgenomen. Deze kosten zullen worden geboekt als onvoorzien. Naast de projectkosten zal ook de controle op de aanleg van het netwerk door het bedrijf Allinq alsmede betalingen aan de gemeenten die meer leges en degeneratiekosten hebben gemaakt dan contractueel door de UBR met de opdrachtnemer zijn overeengekomen.

De rente op de faciliteit bij de BNG kent momenteel een negatieve rente. Hierdoor is er in de eerste 6 maanden een positief resultaat geboekt. Het is de verwachting dat de rente ook het tweede deel van 2021 negatief zal blijven waardoor er per saldo voor 2021 een positief resultaat wordt verwacht. Begin 2022 zal de faciliteit zoals is overeengekomen met de BNG bank worden omgezet in een langlopende lineaire lening met een rentevast periode van 30 jaar en een rente van 0,835%.

In de jaarrekening 2021 wordt verslag gedaan en verantwoording afgelegd over de werkelijke financiële uitkomsten en het gerealiseerde resultaat in 2021.

Toelichting afwijkingen

Programma 1 – Beheer & uitvoering glasvezelnetwerk

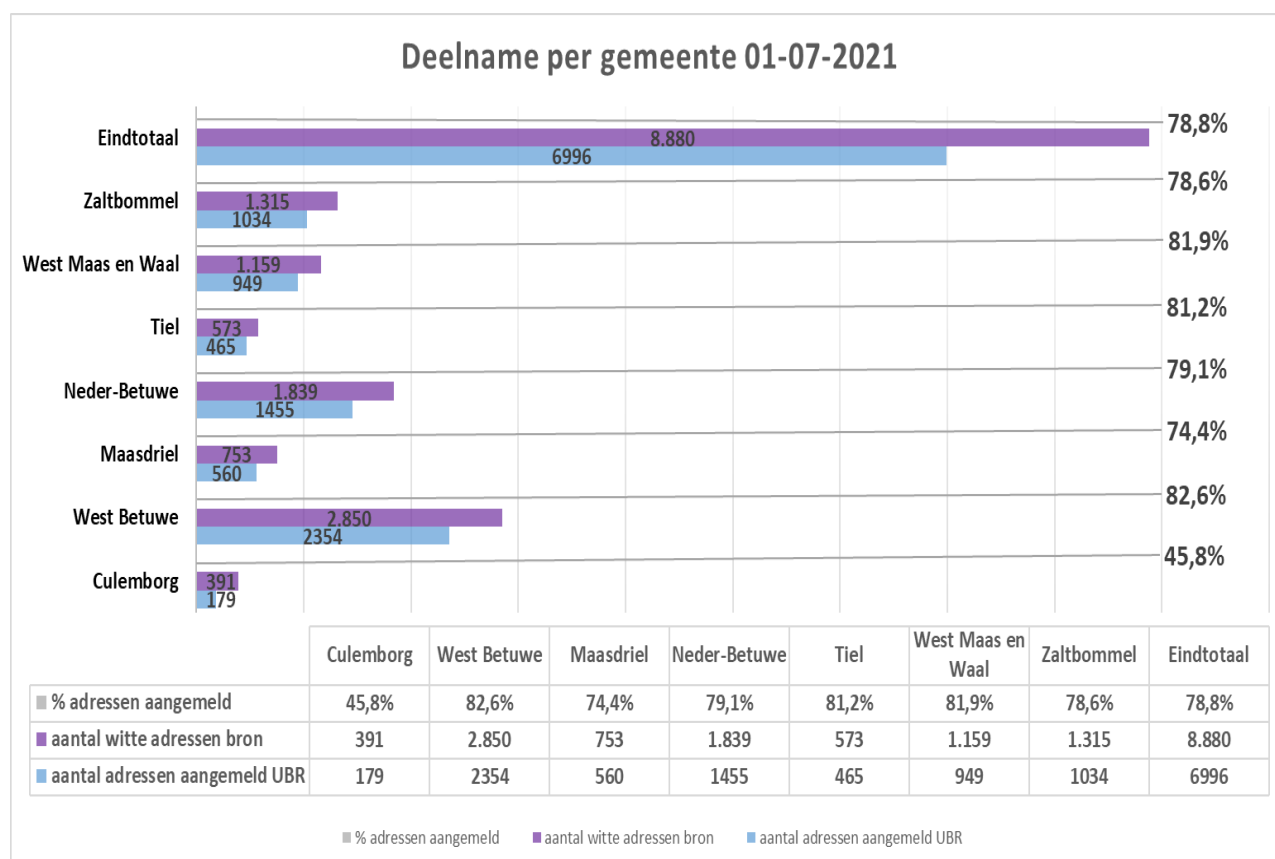
Afwijkingen

Prognose eind 2021				
	Resultaat	Tijd	Middelen	Gewijzigde risico's
Programma 1: Beheer & uitvoering glasvezelnetwerk	■	■	■	

Uitsplitsing per Programmaonderdeel (activiteiten)				
	Resultaat	Tijd	Middelen	Gewijzigde risico's
1. Aantal aanmeldingen UBR glasvezelnetwerk	■	■	■	
2. Aantal gerealiseerde aansluitingen per kwartaal	■	■	■	
3. Investeringsbudget voor de aanleg van het glasvezelnetwerk	■	■	■	

Ad 1. Aantal aanmeldingen UBR glasvezelnetwerk

Het aantal aanmeldingen in de 7 gemeenten ligt goed op schema. Voor de gemeente Culemborg is er door het deur tot deur team (na 01-07-2021) nog een significante stijging van het aantal aanmeldingen gerealiseerd waardoor nu alle 7 gemeenten rond de 80% scoren. Als 90% van de aanmeldingen binnen 1 jaar een glasvezel abonnement afsluit dan zit de UBR goed op schema met 72% actieve klanten. In de begroting is gerekend met 70% actieve klanten in 2024.



Toelichting middelen

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de in de kadernota's begrote financiën van dit programma.

Baten en lasten	2021	2022
<i>Opbrengsten</i>		
Verhuur glasvezel/vezelparen	915.554	1.394.198
Beheerkosten	166.649	358.668
Incidentele lasten	454.457	
Afschrijvingen	250.483	695.609
Rentelasten	871.589	289.967
<i>Totaal lasten</i>	166.649	1.344.243
Saldo van baten en lasten	43.965	49.954
Vennootschapsbelasting	-/- 6.594	-/- 7.493
Resultaat na belastingen	37.371	42.461

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de tussentijdse begrote financiën van dit programma

Baten en lasten	2021	2022
<i>Opbrengsten</i>		
Verhuur glasvezel/vezelparen	462.848	739.199
Beheerkosten	176.684	304.868
Incidentele lasten		
Afschrijvingen	127.990	366.359
Rentelasten	-33.000	289.967
<i>Totaal lasten</i>	271.673	961.194
Saldo van baten en lasten	195.447	-221.995
Vennootschapsbelasting	-/- 29.317	33.299
Resultaat na belastingen	166.130	-188.695

Opbrengsten

In zowel 2021 als 2022 zijn de opbrengsten lager dan begroot. De UBR maakt afspraken met de opdrachtnemer om de aanlegsnelheid (en daarmee te verwachten opbrengsten) voor 2021 en 2022 te vergroten.

Beheerkosten

De toegerekende beheerkosten liggen in 2021/2022 per saldo lager door het toerekenen van de van een deel van de persoonslasten van de UBR aan de projectkosten. Ook het deel van de toegerekende beheerkosten liggen lager door de vertraging in de aanleg en oplevering van het netwerk.

Incidentele lasten

In 2021 was een post opgenomen voor incidentele lasten. In de tussentijdse begrote financiën zijn er weliswaar incidentele lasten door o.a. de uitbetaling van leges- en degeneratiekosten, controle oplevering van het netwerk en de uitloop van de post projectkosten echter deze zullen worden opgevoerd als investeringskosten en worden bekostigd uit het budget onvoorzien.

Afschrijvingen

In de eerste jaren wordt afgeschreven vanaf het moment dat de aanleg van het breedband-netwerk is geoperationaliseerd. De realisatie en oplevering vindt gefaseerd plaats, waardoor de afschrijvingslasten geleidelijk in de begroting worden verantwoord.

Rentelasten

De rentelasten in de eerste 2 jaren (2020 en 2021) waren/zijn erg laag in verband met de lage rentestand van kortlopende financieringen. De UBR betaald in 2020 en 2021 alleen bereidingsprovisie van 0,09% over het niet opgenomen deel van de kredietfaciliteit. Vanaf 2022 betaald de UBR 0,835% rente over de langlopende lening van € 35 mln., waarop jaarlijks € 729.167 wordt afgelost.

De opbrengsten in 2023 en de jaren daarna zijn voldoende voor een structureel overschot van de exploitatie. Na 2026 lopen de positieve resultaten op, omdat de geactiveerde voorbereidingskosten dan volledig zijn afgeschreven en niet meer op de exploitatie drukken.

Resultaat

Doordat in 2021 ook de lasten lager uitvallen zal het resultaat naar verwachting hoger liggen dan in de kadernota van 2020 is weergegeven. Voor 2022 geldt de opbrengsten lager zijn dan de lasten. Per saldo is het resultaat circa 1 ton lager dan begroot. In de kadernota van 2023 zal verder worden ingegaan op mogelijke gevolgen en consequenties. Zie bijlage 2 voor de bijgestelde exploitatierekeningen UBR 2021/2022

Ad 2. Aantal gerealiseerde aansluitingen per kwartaal

	Begrote aansluitingen HC aan het einde van het kwartaal	Prognose aansluitingen HA aan het eind van het kwartaal	Begrote aansluitingen HC	Prognose aansluitingen HA
2020 Q4	232	232	3%	3%
2021 Q1	2.000	1.142	23%	18%
2021 Q2	3.500	1.544	39%	25%
2021 Q3	5.000	2.264	56%	36%
2021 Q4	6.500	2.984	73%	48%
2022 Q1	8.000	3.784	90%	61%
2022 Q2	8.880	4.584	100%	74%
2022 Q3	8.880	5.384	100%	87%
2022 Q4	8.880	6.216	100%	100%

In de begroting 2022 zijn het aantal begrote aansluitingen homes connected (HC) per kwartaal benoemd. De UBR heeft nu ook de beschikking over de inzage in het aantal homes activated (HA) welke een direct verband hebben met de inkomsten van de UBR. De realisatie van het aantal HA loopt achter op de begroting.

We onderscheiden drie type aansluitingen:

- Reguliere aansluitingen
- Dijkaansluitingen
- Dijkaansluitingen in dijkreconstructie gebieden aan de noordzijde van de Waal.

Ondanks de latere start van de aanleg in april 2020 heeft de aannemer aangegeven dat de reguliere aansluitingen op tijd HC kunnen worden opgeleverd. Voor de dijkaansluitingen geldt een vertraging van in totaal 9 maanden. Voor de dijkreconstructie adressen is het op dit moment onbekend wanneer deze HC kunnen worden opgeleverd. Voor alle (dijk) adressen geldt dat de UBR in overleg is met de opdrachtnemer om een detail planning op te stellen.

Ad 3. Investeringsbudget voor de aanleg van het glasvezelnetwerk.

De investeringsbedragen zijn gebaseerd op de uitkomsten van de aanbesteding. Voor de aanlegfase is in totaal een investeringsbedrag van € 37.300.000 gebudgetteerd. Daarnaast is voor de periode daarna een reservering voor de investeringskosten van na-aansluitingen, inbouw en degeneratie opgenomen van € 200.000. Over de hele looptijd is gerekend met een investeringsbudget van in totaal € 37.500.000. Het is de verwachting dat de uitloop van de aanleg (tot Q4 2022) niet zal leiden tot een aanpassing van onderstaande specificatie van het investeringsbudget.

De specificatie van het investeringsbudget (afgerond) is als volgt:

* Voorbereidingskosten: Kosten van onderzoek en ontwikkeling die in de periode van 2016 t/m 2019 zijn voorgefinancierd door Regio Rivierenland	€ 1.000.000
* Kosten aanleg	€ 34.200.000
* Overige kosten in de investeringsfase: Bouwrente + projectkosten	€ 1.100.000
* Onvoorzien: Stelpost om tegenvallers/meerwerk bij de initiële realisatie van de investeringen op te kunnen vangen	€ 1.000.000
Budget investeringsuitgaven in de aanlegfase	€ 37.300.000
* Voorziening voor na-aansluitingen en dergelijke	€ 200.000
Totaal investeringsbudget	€ 37.500.000

Toelichting afwijkingen

Programma 2 Algemene baten en lasten

In dit programma worden de overheadkosten begroot en verantwoord, die niet meer toegerekend (mogen) worden aan taken/activiteiten. Alleen de kosten die een directe relatie hebben met het primaire proces worden aan de programma's toegerekend.

Naast de overheadkosten worden binnen dit programma ook de resultaten uit Treasury en de centrale budgetten voor onvoorziene uitgaven en vennootschapsbelasting begroot en verantwoord.

Resumerend zijn in programma 2 Algemene baten en lasten de volgende onderdelen opgenomen:

A	Overhead
B	Treasury
C	Onvoorziene uitgaven
D	Vennootschapsbelasting

Overheadkosten

De kosten van overhead moeten volgens wettelijk voorschrift (BBV) afzonderlijk worden verantwoord. De overhead wordt niet meer toegerekend aan en opgenomen bij de verschillende programma's in de begroting. Overhead heeft betrekking op ondersteunende taken die niet direct dienstbaar zijn aan de externe klant of het externe product. De algemene definitie luidt als volgt: overhead heeft betrekking op alle kosten die samenhangen met de sturing en de ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

UBRivierenland heeft een beperkt takenpakket en houdt zich alleen bezig met aanleg, onderhoud en beheer van een passief glasvezelnetwerk. De baten en lasten worden in de begroting binnen één programma verantwoord. Alle kosten, met inbegrip van de lasten die een algemeen karakter hebben, zijn direct dienstbaar aan de realisatie en instandhouding van een infrastructuur van het glasvezelnetwerk. Alle lasten worden daarom opgenomen binnen het programma 'Beheer & Uitvoering Glasvezelnetwerk'.

Treasury

In het BBV worden alle rentelasten en rentebaten begroot en verantwoord op het taakveld Treasury. In de concept begroting is voor 2021 een saldo rentelasten van € 4.893 begroot. Het saldo over de eerste 6 maanden is een rente bate van € 16.448. Als de rente de laatste 6 maanden niet wezenlijk wijzigt zal er in 2021 een rente bate worden geboekt van circa € 33.000.

Onvoorziene uitgaven




In het investeringsbudget van € 37.500.000 is een bedrag voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 1.000.000. Dit budget wordt (deels) aangewend voor de bekostiging van Leges en Degeneratiekosten die buiten de opdracht van aanbesteding vielen, deze kosten worden nu geraamd op € 600.000. Daarnaast is er een partij gecontracteerd voor de controle op de oplevering van het passieve netwerk die eveneens uit het budget onvoorzien wordt bekostigd, circa € 150.000. Ook de projectkosten van 2022 zullen ten laste worden gebracht van deze post, circa € 200.000.

De totale uitnutting van de post onvoorzien bedraagt momenteel circa €210.599 (zie bijlage 1) en zal met in acht neming van bovenstaande naar verwachting geheel worden uitgenut in 2022. Op dit moment is er geen aanleiding om de hoogte van deze post te herzien.

Vennootschapsbelasting

Vanaf de oprichting (6 januari 2020) is gemeenschappelijke regeling UBRivierenland (UBR) belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Voor de begrotingsjaren 2021 en 2022 is rekening gehouden met heffing van vennootschapsbelasting over de geraamde winst/verlies.

Afwijkingen investeringstempo aanleg glasvezelnetwerk

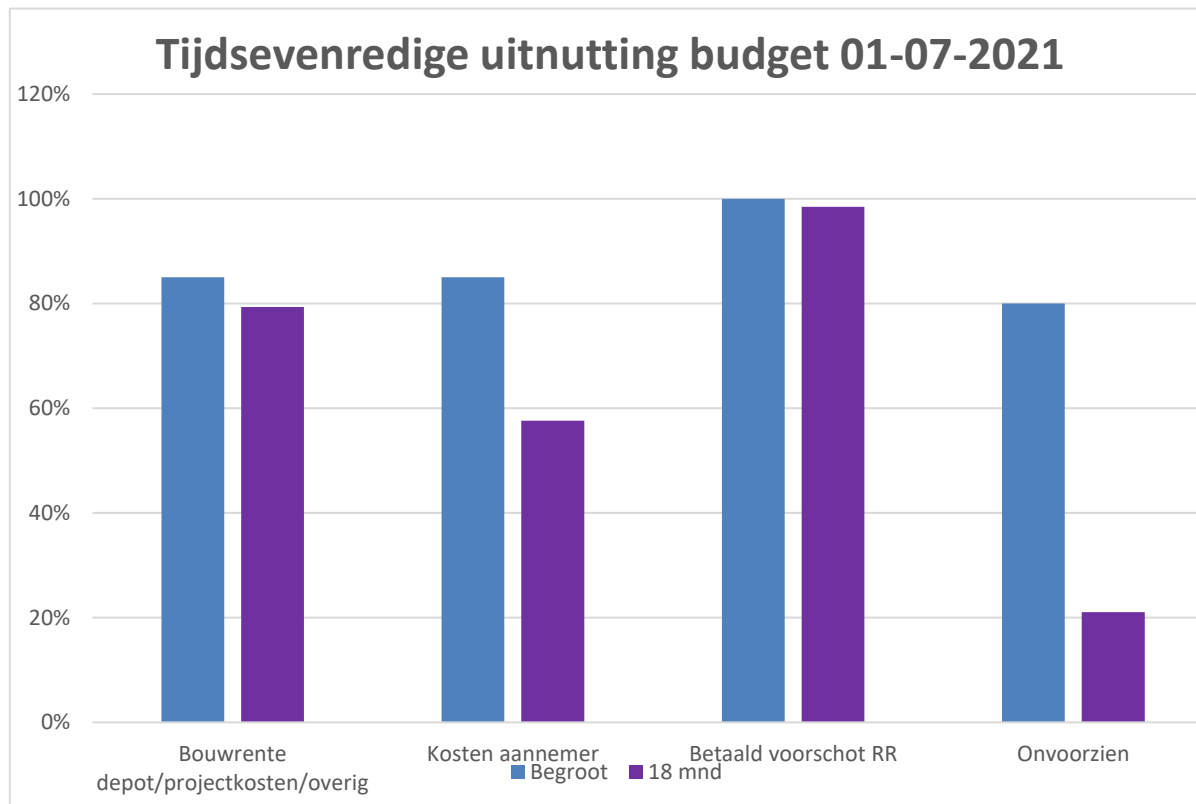
Prognose 2021 <i>op 1 juli 2021</i>	Resultaat	Tijd	Middelen	Gewijzigde risico's
Investerings				

Toelichting investeringskredieten

In de programmabegrotingen 2020 en 2021 zijn kredieten opgenomen voor de aanleg van een glasvezelnetwerk. De uitnutting van die kredieten alsmede de investeringen in het glasvezelnetwerk lopen achter op de planning. Naar verwachting zal eind 2022 de oplevering van het glasvezelnetwerk plaatsvinden binnen het begrote investeringskader voor de 8880 adressen. Er is voor de aanleg van het glasvezelnetwerk op dit moment geen aanleiding om nieuwe kredieten voor deze investering af te sluiten.

Bijlage 1: Tijdsevenredige uitnutting begroting

In de hierna opgenomen tabel zijn de tijdsevenredige uitgaven opgenomen van de kostenposten die in de programmabegroting voor de aanleg van het glasvezelnetwerk zijn verwerkt.



Bijlage 2: Bijgestelde exploitatierekeningen UBR 2021/2022

Geprognosticeerde exploitatierekeningen UBR

	<u>Basiswaarde</u>						
	jaar: 2019	2020	2021		2022		
<u>Kerngegevens op basis van de geformuleerde uitgangspunten</u>							
Aantal gerealiseerde aansluitingen aan het eind van het begrotingsjaar		232	2.984		4.561		
Voorfinanciering BTW in de eerste 2 jaar		246.463	554.328				
Jaarlijkse aflossingen lening lineair (vanaf 3e jaar)		-	-		729.167		
Deelnamegraad	60%	64%	68%		69%		
Opbrengsttarief per maand (jaarlijkse indexering 1,5%)	17,41	17,84	18,05		18,32		
Operationele kosten op jaarbasis (jaarlijkse indexering 1,5%)	343.000	348.145	353.367		358.668		
Percentage aan de exploitatie toe te rekenen operationele kosten		13%	50%		85%		
		2020	2021		2022		
		<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	
Opbrengsten van de aansluitingen							
Inkomsten verhuur vezelparen		43.748	462.848		739.199		
		<hr/>	<hr/>		<hr/>		
		43.748	462.848		739.199		
Kosten							
Beheerkosten		82.213	176.684		304.868		
Incidentele lasten m.b.t. opstart gr UBR (stelpost)							
Afschrijvingen		2.790	127.990		366.359		
Rentekosten (vanaf 3e jaar 0,835% - 30 jaar rentevastperiode)		4.170	-33.000		289.967		
Subtotaal kosten		89.173	271.673		961.194		
Af: rentebijdrage op de investering		9.187	4.273		0		
Som der bedrijfskosten		<hr/>	<hr/>		<hr/>		
		79.986	267.401		961.194		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen							
		<hr/>	<hr/>		<hr/>		
		-36.238	195.447		-221.995		
Heffing van vennootschapsbelasting		16,5%	5.979	15,0%	-29.317	15,0%	33.299
		<hr/>	<hr/>		<hr/>		
		-33.258	166.130		-188.695		