



Collegevoorstel OG

Zaak : Begrotingswijziging Equalit

Zaaknummer : 1030163

gemeente **Oosterhout**

Datum: 13 november 2023	Initialen auteur: EBR	Bereikbaar: 14 0162
Status: Openbaar	Team: Control	

Onderwerp:
Begrotingswijziging Equalit

Geraadpleegde teams:

Administratie en Equalit

Communicatie: ja d.m.v.:

geen

Bijlagen:

- ☐ Brief door college
- ☐ Raadsinformatiebrief
- ☐ Brief beantwoording vragen ex art 39
- ☒ Raadsvoorstel
- ☒ Overige bijlagen:
Begrotingswijziging Equalit

Behandeling in / door:

☒ Raad

Datum:

19 december 2023

Aard behandeling:

Ter kennisneming

Portefeuillehouder

Melsen

Geheimhouding op	Titel	Grondslag WOO	Tot wanneer

Wij verzoeken u om bij communicatie rondom deze aanvraag het zaaknummer 1030163 te vermelden.

COLLEGE VOORSTEL

Datum: 13 november 2023	Openbaar	Zaaknummer: 1030163
Onderwerp: Begrotingswijziging Equalit		

Voorstel:

1. De raad voor te stellen de begrotingswijziging Equalit vast te stellen.

Samenvatting (circa 10 regels)

Equalit is een ICT-samenwerkingsverband met 10 deelnemers. Naast de gemeente Oosterhout zijn dat Oisterwijk, Goirle, Hilvarenbeek, Loon op Zand, MidZuid, Steenberghe, Zundert, Woensdrecht en de ABG gemeenten. Er werken zo'n 100 ICT-professionals en die hosten ruim 3.000 ICT-werkplekken. Equalit is een onderdeel van de gemeente Oosterhout. Equalit is georganiseerd als een 'lichte gemeenschappelijke regeling (GR) zonder meer'. Dat betekent dat de gemeente Oosterhout met elke deelnemer afzonderlijk een GR heeft afgesloten.

De begroting en de jaarrekening van Equalit zijn momenteel in geconsolideerde vorm opgenomen in de begroting en de jaarrekening van de gemeente Oosterhout.

Wij zijn tot de conclusie gekomen dat dat niet juist is en dat wij de volledige inkomsten en uitgaven van Equalit integraal in onze cijfers moeten opnemen. Wij hebben hierover ook contact gezocht met onze accountant, BDO. Zij zijn het eens met onze conclusies en daarom hebben we in onderling overleg besloten om alsnog voor 2023 een begrotingswijziging voor te leggen aan uw raad, waarmee we alle uitgaven en inkomsten van Equalit integraal in onze eigen begroting (en volgend hierop ook in de jaarrekening) opnemen.

Dit betreft een financieel-technische wijziging die moet voorkomen dat we de uitgaven van Equalit als onrechtmatig moeten bestempelen in de jaarrekening 2023, en komt niet voort uit beleidsmatige of inhoudelijk wijzigingen bij Equalit.

Juridisch kader (inclusief onderbouwing geheimhouding)

Op grond van de Gemeentewet artikel 189 heeft de gemeenteraad het budgetrecht. Daarom dient de gemeenteraad begrotingswijzigingen vast te stellen. Zo wordt ook voldaan aan de eigen regels, zoals vastgesteld in de financiële verordening. Conform BBV (Besluit Begroting Verantwoording) dienen begrotingswijzigingen genomen te worden in het jaar waarin de wijziging van toepassing is. Daarom dient het raadsbesluit genomen te worden in 2023. Er is dan sprake van een rechtmatig besluit.

Aanleiding

Gedurende het jaar 2023 zijn wij bezig geweest met de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording door het college. Deze zal voor het eerst bij de jaarstukken 2023 gegeven worden. Tijdens de voorbereiding hiervan zijn er twijfels gerezen over de verwerking van de cijfers van Equalit in onze eigen begroting en jaarrekening. Dit heeft geleid tot de nu voorliggende begrotingswijziging voor het jaar 2023.

Welke data zijn gebruikt en op welke manier wordt de uitvoering gemonitord?

n.v.t.

Welke externe belanghebbenden zijn betrokken en hoe is het proces gevoerd?

n.v.t.

Wat willen we gaan doen?

Algemeen

Equalit is een ICT-samenwerkingsverband, welke in 2005 gestart is als samenwerking tussen de gemeente Oosterhout en Oisterwijk. De gezamenlijke ambitie: de ICT-kosten verlagen, de kwaliteit verhogen en daardoor de kwetsbaarheid van de organisaties verminderen. In 2007 kreeg het samenwerkingsverband, met toen 4 deelnemende gemeenten, de naam Equalit. Inmiddels is Equalit uitgegroeid tot een samenwerkingsverband met 10 deelnemers, waar zo'n 100 ICT-professionals werken en die ruim 3.000 ICT-werkplekken host.

Financiële verwerking Equalit in jaarrekening Oosterhout

Equalit is een onderdeel van de gemeente Oosterhout. Equalit is georganiseerd als een 'lichte gemeenschappelijke regeling (GR) zonder meer'. Een lichte GR heeft volgens de regels van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) geen rechtspersoonlijkheid en ook geen eigen begroting en jaarrekening. Dat betekent dat de financiële huishouding van Equalit niet apart verantwoord hoeft te worden, maar als onderdeel van de begroting en de jaarrekening van de gemeente Oosterhout. Sinds het bestaan van Equalit heeft dat vorm en inhoud gekregen door het resultaat van Equalit (kosten minus de inkomsten – oftewel het saldo) in de Oosterhoutse jaarrekening in de bestemmingsreserve Equalit te storten of te onttrekken.

Equalit is georganiseerd als een lichte GR, wat betekent dat de deelnemers samen besluiten welke producten er ontwikkeld worden en welke projecten men gaat uitvoeren. Equalit heeft hiertoe een deelnemersraad opgericht waarin ambtelijke vertegenwoordigers (informatiemanagers) van de deelnemers in participeren. De colleges van de deelnemers en van Oosterhout maken gezamenlijk afspraken over de omvang en het niveau van de in stand te houden ICT-omgeving en de taakuitvoering door Oosterhout, als mede de daar tegenover staande vergoeding. Deze afspraken worden vastgelegd in de Producten- en DienstenCatalogus (PDC). Dit betreft bedrijfsvoering waarbij de gemeenteraden geen directe rol hebben. Mede daarom zijn de budgetten van Equalit in onze begroting niet beschouwd als een onderdeel van onze eigen budgetten en 'slechts' in geconsolideerde vorm opgenomen.

Financiële verwerking van Equalit richting de toekomst

De afgelopen jaren is de omvang en daarmee ook de omzet van Equalit fors gegroeid en beslaat inmiddels zo'n € 19 miljoen. Afgelopen jaar zijn wij, mede naar aanleiding van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording door het college, tot de conclusie gekomen dat het alleen opnemen van het saldo van de inkomsten en uitgaven van Equalit in onze begroting niet juist is en dat wij de volledige baten en lasten van Equalit integraal in onze Oosterhoutse cijfers moeten opnemen. Wij hebben hierover ook contact gezocht met onze accountant, BDO. Zij zijn het eens met onze conclusies en daarom hebben we in onderling overleg besloten om alsnog voor 2023 een begrotingswijziging op te stellen, waarmee we alle uitgaven en inkomsten van Equalit integraal in onze eigen begroting (en volgend hierop ook in de jaarrekening) opnemen.

Door deze begrotingswijziging vast te stellen voorkomen we dat we de uitgaven van Equalit bij de jaarrekening 2023 als onrechtmatig moeten bestempelen.

Afweging van argumenten voor en tegen?

n.v.t.

Wat mag het kosten en waar gaan we het van betalen?

In de bijlage worden de financiële begrotingswijzigingen expliciet gemaakt. Bijlage 1 is daarmee onderdeel van de besluitvorming aan de raad. Deze begrotingswijziging is budgetneutraal en heeft geen invloed op het saldo van de programmabegroting 2023.

Risico's?

Het niet aanpassen van de begroting hierop heeft tot gevolg dat het college de uitgaven van Equalit bij de jaarrekening 2023 als onrechtmatig zal moeten bestempelen.

Communicatie**Kernboodschap:**

Equalit is een onderdeel van de gemeente Oosterhout. De cijfers van Equalit zijn tot op heden alleen in geconsolideerde vorm in de begroting en jaarstukken van de gemeente Oosterhout opgenomen. Dit gaan we met ingang van 2023 veranderen door de baten en lasten van Equalit integraal in onze eigen begroting en jaarstukken te verwerken. Daartoe is het noodzakelijk dat de gemeenteraad de begrotingswijziging Equalit hiertoe goedkeurt.