



Neerijnen

Raadsvoorstel

Aan	: Gemeenteraad
Datum vergadering	: 23 april 2009
Agenda nummer	:
Portefeuillehouder	: Sijbers
Onderwerp	: Nieuwe programma indeling Programmabegroting 2010

Zaaknummer	: 9146/546
------------	------------

1. Aanleiding en probleemstelling

Met ingang van 1 januari 2009 werken we in de gemeente Neerijnen met een nieuw financieel systeem Key2Financien van Centric. Dit pakket is gebruiksvriendelijker dan het vorige systeem en heeft meer mogelijkheden om efficiënter te werken. Met dit pakket kunnen we de ontwikkeling van boekhoudpakket naar managementinformatiesysteem doormaken.

Een belangrijk aspect is het rekeningsschema. Het huidige rekeningsschema is in 2004 ingevoerd en wijkt af van de in het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) voorgeschreven functionele indeling. Op basis van deze voorgeschreven functionele indeling moeten, in het kader van de informatievoorziening voor derden, per kwartaal en jaarlijks, gegevens aangeleverd worden aan het CBS (Centraal Bureau voor de Statistiek). Aangezien het huidige rekeningsschema afwijkt van de functionele indeling moet via conversietabellen deze gegevens verzameld worden om te kunnen aanleveren. Het vullen en bijhouden van de tabellen is een tijdrovende klus. Daarnaast heeft het huidige rekeningsschema beperkingen, waardoor er bij wijziging en toename van taken geen rekeningnummers meer aangemaakt kunnen worden.

De indeling van de programmabegroting en het vaststellen van de programma's is een bevoegdheid van de raad. In artikel 2 van de "Financiële verordening gemeente Neerijnen 2008" is bepaald dat de raad bij aanvang van een nieuwe raadsperiode een programma-indeling voor de komende raadsperiode vaststelt."

2. Oplossing

Het rekeningsschema is toe aan groot onderhoud dan wel renovatie. Het heeft onze voorkeur om voor de begroting 2010 een nieuw rekeningsschema op te zetten waar we weer een aantal jaren mee toe kunnen. Het ligt het meest voor de hand en is het meest efficiënt om de functionele indeling te gebruiken als rekeningsschema. De functionele indeling bestaat uit 9 hoofdfuncties uitgesplitst in 96 functies. Het voorstel is om in de productenbegroting de 96 functies als producten op te nemen en in de programmabegroting de 9 hoofdfuncties als programma's.

De programma-indeling komt er dan als volgt uit te zien:

Programma 0 Algemeen bestuur
Programma 1 Openbare orde en veiligheid
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat
Programma 3 Economische zaken
Programma 4 Onderwijs
Programma 5 Cultuur en recreatie
Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening
Programma 7 Volksgezondheid en milieu
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting
Programma 9 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

In de Programmabegroting 2010 worden de cijfers van de jaren 2008 en 2009 geconverteerd naar de nieuwe programma-indeling, zodat de vergelijkbaarheid gewaarborgd is.

De nieuwe programma-indeling maakt het ook voor de raadsleden eenvoudiger om de programmabegroting van de gemeente Neerijnen te vergelijken met begrotingen van andere gemeente die ook de functionele indeling volgen.

De nieuwe programma indeling is ook besproken met de auditcommissie op 23 februari jl. en zij staan positief tegenover een nieuwe programma indeling.

3. Financiële consequenties

Geen

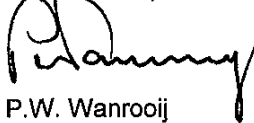
4. Conclusie en advies

Wij stellen voor om voor de Programmabegroting 2010 en verder uit te gaan van een nieuwe programma-indeling conform de indeling die is aangegeven bij punt 2.

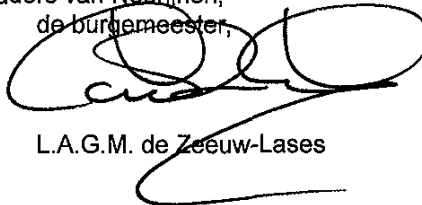
5. Bijlagen

- Nieuwe programma indeling inclusief 96 functies voor de invulling van de productenbegroting.

Burgemeester en wethouders van Neerijnen,
de secretaris, de burgemeester,



P.W. Wanrooij



L.A.G.M. de Zeeuw-Lases



Neerijnen

Raadsbesluit

Agendanummer :

De raad van de gemeente Neerijnen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 17 maart 2009 op basis van artikel 2 van de Financiële Verordening 2008;

Besluit :

- a. Voor de Programmabegroting 2010 uit te gaan van de volgende programma's:

Programma 0 Algemeen bestuur

Programma 1 Openbare orde en veiligheid

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Programma 3 Economische zaken

Programma 4 Onderwijs

Programma 5 Cultuur en recreatie

Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Programma 9 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Vastgesteld in de openbare vergadering van 23 april 2009

, voorzitter

, griffier

Bijlagen: nieuwe programma-indeling

Programma 0 Algemeen bestuur

001	Bestuursorganen
002	Bestuursondersteuning college van burgemeester en wethouders
003	Burgerzaken
004	Baten secretarieleges burgerzaken
005	Bestuurlijke samenwerking
006	Bestuursondersteuning raad en rekenkamer(funcitie)

Programma 1 Openbare orde en veiligheid

120	Brandweer en rampenbestrijding
140	Openbare orde en veiligheid

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

210	Wegen, straten en pleinen
211	Verkeersmaatregelen te land
212	Openbaar vervoer
240	Waterkering, afwatering en landaanwinning

Programma 3 Economische zaken

310	Handel en ambacht
320	Industrie
330	Nutsbedrijven
340	Agrarische productie en ontginning
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij

Programma 4 Onderwijs

420	Openbaar basisonderwijs, exclusief onderwijshuisvesting
421	Openbaar basisonderwijs, onderwijshuisvesting
422	Bijzonder basisonderwijs, exclusief onderwijshuisvesting
423	Bijzonder basisonderwijs, onderwijshuisvesting
442	Bijzonder voortgezet onderwijs, exclusief onderwijshuisvesting
443	Bijzonder voortgezet onderwijs, onderwijshuisvesting
480	Gemeenschappelijke baten en lasten van het onderwijs
482	Volwasseneneducatie

Programma 5 Cultuur en recreatie

510	Openbaar bibliotheekwerk
511	Vormings- en ontwikkelingswerk
530	Sport
531	Groene sportvelden en terreinen
540	Kunst
541	Oudheidkunde/musea
550	Natuurbescherming
560	Openbaar groen en openluchtrecreatie
580	Overige recreatieve voorzieningen

Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

610	Bijstandsverlening
611	Werkgelegenheid
612	Inkomensvoorzieningen
613	Overige sociale zekerheidsregelingen
614	Gemeentelijk minimabeleid
620	Maatschappelijke begeleiding en advies
621	Vreemdelingen
622	Huishoudelijke verzorging
630	Sociaal-cultureel werk
641	Tehuizen
650	Kinderdagopvang
651	Dagopvang gehandicapten
652	Voorzieningen gehandicapten

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

714	Openbare gezondheidszorg
715	Jeugdgezondheidszorg (uniform deel)
716	Jeugdgezondheidszorg (maatwerk deel)
721	Afvalverwijdering en -verwerking
722	Riolering en waterzuivering
723	Milieubeheer
724	Lijkbezorging
725	Baten reinigingsrechten en afvalstoffenheffing
726	Baten rioolrechten

Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

810	Ruimtelijke ordening
820	Woningexploitatie / woningbouw
821	Stads- en dorpsvernieuwing
822	Overige volkshuisvesting
823	Bouwvergunningen
830	Bouwgrondexploitatie

Programma 9 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

911	Geldleningen en uitzettingen korter dan 1 jaar
913	Overige financiële middelen
914	Geldleningen en uitzettingen langer of gelijk aan 1 jaar
921	Algemene uitkeringen
922	Algemene baten en lasten
<u>930</u>	<u>Uitvoering Wet WOZ</u>
931	Baten onroerende-zaakbelasting gebruikers
932	Baten onroerende-zaakbelasting eigenaren
933	Baten roerende woon- en bedrijfsruimten
936	Baten toeristenbelasting
940	Lasten heffingen en invordering gemeentelijke belastingen
960	Saldo van kostenplaatsen
970	Saldo van de rekening van baten en lasten voor bestemming
980	Mutaties reserves die verband houden met de hoofdfunctie 0 tot en met 9
990	Saldo van de rekening van baten en lasten na bestemming