

Begrotingsrechtmatigheid boekjaar 2008**1. Begrotingswijzigingen - programmaoverstijgend**

Programma	Lasten	Baten
Programma 1 Burger en Bestuur		
Flexibel personeelsbudget	150.532	
Aanpassing nav september circulaire		300.000-
Juridisch volume ingezet voor deregulering (uit pr. 14)	43.358	
Bereikbaarheid communicatie	6.520	
Uitbreiding Ondersteuning	62.500	
Aanpassing uren afdeling BVB	16.435	
Budget overgeheveld van incidenteel voordeel verzekeringen naar de loonsom voor een inkoop (facilitair)	70.000-	
Overhevelen functie representatie van Ondersteuning naar Concernstaf	25.445-	
Kleine verschuiving doorverdeling orders Multimedia	1.511	
Kleine verschuiving doorverdeling orders Multimedia	583	
Overhevelen functie representatie van Ondersteuning naar de Concernstaf	19.700	
Totaal programma 1	205.694	300.000-
Programma 2 Economie en werkgelegenheid		
Bereikbaarheid communicatie	6.520-	
Correctie rente verstrekte geldleningen	141.807-	
I.v.m. het aflossen van de gemeentelijke geldlening door de GKB worden ook de <i>rente posten aangepast</i> .		141.807-
Aanpassing uren afdeling BVB	297.850-	
Aanpassing uren afdeling SEO, economie	34.163-	
Projectorganisatie Pottendijk (uit onvoorzien pr. 15)	52.940	
Budgetoverheveling van Publiek aan Ondersteuning ivm extra levering blackberries	4.000-	
	2.700-	
Budgetoverheveling van Publiek aan Ondersteuning ivm extra levering carkits		
Garantstelling in het kader van tuinbouwstimuleringsregeling	32.831	
<i>Vrije algemene reserve</i>		
- Garantstelling in het kader van tuinbouwstimuleringsregeling		32.831
Totaal programma 2	401.269-	108.976-
Programma 3 Veiligheid		
Correctie openbare verlichting Min. Kansstraat	13.285	
Budgetoverheveling van Bedrijven aan Ondersteuning ivm extra levering blackberries	597-	
Budgetoverheveling van Concernstaf aan Ondersteuning ivm extra levering blackberries	600-	
<i>Volumes</i>		
Correctie veiligheidsmiddelen (naar pr.15)	200.000-	
Signaalfunctie Gebied (naar pr. 9)	132.000-	
Totaal programma 3	319.912-	-
Programma 4 Onderwijs en jeugd		
Correctie flexibel personeelsbudget	19.067	
Uitvoering amendement 2 raad nov. 2007 (bij kadernota) i.z. leerplicht ambtenaar	74.000-	
Structurele onderschrijding budgetten Marap 2007 II (noodlokalen gedekt door struct meeropbrengst verkoop restkavels	150.000	
Aanpassing uren afdeling BVB	74.600-	
Budgetoverheveling van Bedrijven aan Ondersteuning ivm extra levering carkits	1.500-	
Budgetoverheveling van Bedrijven aan Ondersteuning ivm extra levering blackberries	3.000-	
Totaal programma 4	15.967	-

Programma	Lasten	Baten
Programma 5 Bouwen, wonen en milieu		
Structurele onderschrijving budgetten Marap 2007 II (noodlokalen gedekt door struct meeropbrengst verkoop restkavels		150.000
Aanpassing uren afdeling FRO ivm digitaliseren bestemmingsplannen	43.844	
Aanpassing uren afdeling BVB	224.961	
Aanpassing uren afdeling SEO, economie	53.398-	
Aframen uren BVB tbv Theater/Dierenpark 2008	16.270-	
Correctie uren BVB via saldo kostenplaats	94.208-	
Budgetoverheveling van Bedrijven aan Ondersteuning ivm extra levering blackberries	3-	
Totaal programma 5	104.926	150.000
Programma 6 Arbeidsparticipatie		
Correctie flexibel personeelsbudget	42.350	
Uitvoering amendement 2 raad nov. 2007 (bij kadernota) i.z. stelpost t.a.v. schuldhulp.	70.000-	
I.v.m. het aflossen van de gemeentelijke geldlening door de GKB worden ook de rente posten aangepast.	120.807-	21.000
Incidentele invulling concerntaakstelling Bodem 2008 uit order Wet Bodem Bescherming		692.695
Met de vaststelling van de beleidsregel eenmalige uitkering sociale minima 2008 geeft de gemeente invulling aan het amendement Tang/Spekman om aan alle minimahuishoudens met een inkomen tot 120% van het voor hen geldende een eindejaarsuitkering van € 50,- te verstrekken	402.350	-
Aanpassing uren afdeling BVB	3.091	
Totaal programma 6	256.984	713.695
Programma 7 Verkeer en vervoer		
Aanpassing uren afdeling FRO ivm digitaliseren bestemmingsplannen	43.844-	
Aanpassing uren afdeling BVB	41.652	
Totaal programma 7	2.192-	-
Programma 8 Sport, recreatie en cultuur		
Amendement 2008 subsidie K&C	24.000	
Nationaal actieplan sport en bewegen dekking dmv decentralisatieuitkering	159.416	
Aanpassing uren afdeling BVB	76.467	
Aanpassing uren afdeling SEO, economie	87.561	
Aframen uren BVB tbv Theater/Dierenpark 2008	16.270	
Subsidie VVV Drenthe plus tlv onvoorzien incidenteel 2008 (uit onvoorzien pr.15)	18.477	
Subsidie Drechts Architectuur Centrum incidenteel (uit onvoorzien pr.15)	15.000	
Totaal programma 8	397.191	-
Programma 9 Openbaar gebied		
Jaarlijks budget voor aanleg en onderhoud van sport- en spelvoorzieningen. Beschikbaar gesteld bij amendement d.d. 08-11-2007 begroting 2008. Jaarlijks € 218.000 beschikbaar. 25% hiervan is bestemd voor onderhoud en 75% is bestemd voor aanleg van sport- en spelvoorzieningen.	349.492	
Correctie openbare verlichting Min. Kansstraat	13.285-	
Signaalfunctie Gebied (uit volume pr.3)	132.000	
Budgetoverheveling van Gebied aan Ondersteuning ivm extra levering carkits	3.000-	
Budgetoverheveling van Gebied aan Ondersteuning ivm extra levering blackberries	12.600-	
Grindzeven begraafplaatsen	7.785	
Winterwerkzaamheden en maaibestek	123.707	
<i>Reserve resultaatbestemming 2007</i>		
- Grindzeven begraafplaatsen		7.785
- Winterwerkzaamheden en maaibestek		123.707

Programma	Lasten	Baten
<i>Reserve Sport- en spelvoorziening</i>		
Jaarlijks budget voor aanleg en onderhoud van sport- en spelvoorzieningen.		
Beschikbaar gesteld bij amendement d.d. 08-11-2007 begroting 2008. Jaarlijks € 218.000 beschikbaar. 25% hiervan is bestemd voor onderhoud en 75% is bestemd voor aanleg van sport- en spelvoorzieningen.		
	218.000	349.492
Totaal programma 9	802.099	480.984
Programma 10 Zorg en welzijn		
Doorboeking ophoging integratie uitkering WMO (indexatie) conform de mei circulaire		
	202.184	
Doorboeking ophoging integratie uitkering WMO (indexatie) conform de sept. circulaire		
	29.813	
Sportstimulering Emmermeer (uit volume pr. 15)		
	17.000	
Vrijwilligerswerk WMO, dekking vanuit algemene uitkering		
	150.000	
Aanpassing uren afdeling BVB		
	9.844	
Ter stimuleren van uitbreiding BSO inc tlv gemeentefonds		
	31.773	
Budgetoverheveling van Publiek aan Ondersteuning ivm extra levering blackberries		
	5.000-	
Totaal programma 10	435.614	-
Programma 13 Accommodaties		
Formatie overdracht van Ondersteuning naar Beleid		
	32.090	
Budgetoverheveling van Bedrijven aan Ondersteuning ivm extra levering blackberries		
	600-	
Totaal programma 13	31.490	-
Programma 14 Bedrijfsvoering		
Aanpassing nav mei circulaire		
		390.399
Aanpassing nav mei circulaire		
		47.816-
Aanpassing september circulaire		
		171.054-
Flexibel personeelsbudget		
	182.133-	31.601-
Uitbreiding Ondersteuning		
	62.500-	
Uitbreiding knelpuntenpot gemeentesecretaris		
	250.000	
Correctie rente verstrekte geldleningen		
	141.807	
Uitvoering amendement 2 raad nov. 2007 (bij kadernota) i.z. stelpost t.a.v. schuldhulp.		
	10.000-	
Formatie overdracht van Ondersteuning naar Beleid		
	32.090-	
Overhevelen functie representatie van Ondersteuning naar Concernstaf		
	25.445	
Kleine verschuiving doorverdeling orders Multimedia		
	583-	
Vanuit onvoorzien is een bedrag ter beschikking gesteld om de fouten in de GSB administratie uit te dekken		
	20.762	
Budgetoverheveling van Publiek aan Ondersteuning ivm extra levering blackberries		
	9.000	
Budgetoverheveling van Publiek aan Ondersteuning ivm extra levering carkits		
	2.700	
Budgetoverheveling van Bedrijven aan Ondersteuning ivm extra levering carkits		
	1.500	
Budgetoverheveling van Bedrijven aan Ondersteuning ivm extra levering blackberries		
	4.200	
Budgetoverheveling van Concernstaf aan Ondersteuning ivm extra levering blackberries		
	600	
Tennisbanen		
		265
Formatiewijzigingen Concernstaf		
	100.000	
<i>Budgettaire algemene reserve</i>		
- Formatiewijzigingen Concernstaf		
		100.000
Totaal programma 14	268.708	240.193
Programma 15 Inkomstenbronnen		
Aanpassing nav mei circulaire		
	896.855	506.456
Aanpassing nav mei circulaire		
	202.184	250.000
Aanpassing nav september circulaire		
	300.000-	
Aanpassing nav september circulaire		
		171.054
Amendement 2008 subsidie K&C		
	24.000-	
Uitbreiding knelpuntenpot gemeentesecretaris		
	250.000-	
Correctie flexibel personeelsbudget		
	29.816-	31.601
Correctie veiligheids gelden (uit pr.3)		
	200.000	
Uitvoering amendement 2 raad nov. 2007 (bij kadernota) i.z. leerplicht ambtenaar		
	74.000	
Uitvoering amendement 2 raad nov. 2007 (bij kadernota) i.z. stelpost t.a.v. schuldhulp.		
	80.000	

Programma	Lasten	Baten
Doorboeking ophoging integratie uitkering WMO (indexatie) conform de mei circulaire	202.184-	
Doorboeking ophoging integratie uitkering WMO (indexatie) conform de sept. circulaire	29.813-	
Incidentele invulling concerntaakstelling Bodem 2008 uit order Wet Bodem Bescherming	692.695	
Met de vaststelling van de beleidsregel eenmalige uitkering sociale minima 2008 geeft de gemeente invulling aan het amendement Tang/Spekman om aan alle minimahuishoudens met een inkomen tot 120% van het voor hen geldende een eindejaarsuitkering van € 50,- te verstrekken	402.350-	
Vrijwilligerswerk WMO, dekking uit algemene uitkering	150.000-	
Nationaal actieplan sport en bewegen dekking dmv decentralisatieuitkering	159.416-	
Ter stimuleren van uitbreiding BSO inc tlv gemeentefonds	31.773-	
Correctie uren BVB via saldo kostenplaats	94.208	
Jaarlijks budget voor aanleg en onderhoud van sport- en spelvoorzieningen. Beschikbaar gesteld bij amendement d.d. 08-11-2007 begroting 2008. Jaarlijks € 218.000 beschikbaar. 25% hiervan is bestemd voor onderhoud en 75% is bestemd voor aanleg van sport- en spelvoorzieningen.	218.000-	
Budget overgeheveld van incidenteel voordeel verzekeringen naar de loonsom voor een inkoper (facilitair)	70.000	
Kleine verschuiving doorverdeling orders Multimedia	1.511-	
Budgetoverheveling van Gebied aan Ondersteuning ivm extra levering carkits	3.000	
Budgetoverheveling van Gebied aan Ondersteuning ivm extra levering blackberries	12.600	
Overhevelen functie representatie van Ondersteuning naar de Concernstaf DBWN 631 Tennisbanen	19.700-	265
<i>Volumes</i>		
Juridisch volume ingezet voor deregulering (naar pr. 1)	43.358-	
Sportstimulering Emmermeer (naar pr. 10)	17.000-	
<i>Onvoorzien</i>		
Subsidie VVV Drenthe plus tlv onvoorzien incidenteel 2008 (naar pr. 8)	18.477-	
Subsidie Drechts Architectuur Centrum incidenteel (naar pr. 8)	15.000-	
Projectorganisatie Pottendijk (naar pr. 2)	52.940-	
Vanuit onvoorzien is een bedrag ter beschikking gesteld om de fouten in de GSB administratie uit te dekken	20.762-	
Totaal programma 15	339.707	959.111
Totalen programma's 1 t/m 15	2.135.007	2.135.007

Voorzieningen:

Voorziening startende ondernemers tuinbouwsector	
- Garantstelling in het kader van tuinbouwstimuleringsregeling	5.794

Begrotingsrechtmatigheid boekjaar 2008

2. Kredieten

Investeringsen	Benodigd krediet	Uitgaven 2008	
<i>Overschrijding van het krediet</i>			
Thinclients deel 2	179.205	211.974	32.769
<i>Krediet aangevraagd bij B&W, nog niet door raad vastgesteld</i>			
EOP budget Emmen Stad 2008 btw niet verhaalb.	39.308		52.339
EOP budget Emmen buiten 2008 btw compens.	169.211	52.339	571
EOP budget Emmen buiten 2008 btw niet verhaalb.	43.106	571	64.696
EOP budget Emmen Stad 2008 btw compens.	137.128	64.696	
<i>Geen krediet aangevraagd, wel uitgaven</i>			5.266
Revitalisering begraafplaats Kerkhoflaan		5.266	24.885
Gedeeltelijk herstraten fietspad langs Eemslanweg	25.000	24.885	-21.700
Overboeking ondergrond Meerhoes naar Beleid		-21.700	33.323
Nétive	46.500	33.323	21.717
Opel Vivaro algemeen 41-83 61-GVP-3		21.717	
	<u>639.458</u>	<u>393.071</u>	<u>213.866</u>