

Nota voor : vergadering algemeen bestuur

Datum : 25 juni 2026

Onderwerp : Diverse begrotingswijzigingen

Agendapunt : 11

Kenmerk : AB/2625

Portefeuillehouder: J. Joon

Bijlage: 1. Begrotingswijziging 2026-8
2. Toelichting

Inleiding

Er is een aantal technische wijzigingen van de begroting, zoals verschuivingen, financieel-administratieve verwerking van eerdere besluiten, kredietaanpassingen, budgetoverhevelingen, etc. De technische wijzigingen zijn verwerkt in bijgevoegde begrotingswijziging. Er zijn géén gevolgen voor de gemeentelijke bijdragen.

Advies-besluit

1. De begrotingswijziging 2026-8 “Diverse begrotingswijzigingen” vast te stellen.

Beoogd effect

Een bijgewerkte begroting.

Argumenten

1.1. Dan wordt de begroting 2026 geactualiseerd.

Het gaat om herschikking van bestaande budgetten en administratieve wijzigingen, zoals technische herverdeling van budgetten binnen een programma. In de toelichting staan de onderwerpen.

Kanttekeningen

N.v.t.

Uitvoering/ communicatie/ inwerkingtreding

De begrotingswijziging is besproken in het Financieel ambtenarenoverleg (13 mei) en in de Commissie Middelen-Informatievoorziening-Meldkamer, MIM (21 mei). Na vaststelling wordt de begrotingswijziging verwerkt in het financieel systeem.

Rapportage/ evaluatie

Rapportage verloopt via de reguliere P&C-cyclus.

Personele consequenties

Zie toelichting in bijlage.

Financiële consequenties

Dit betreft budgettair neutrale wijzigingen die nu geen gevolgen hebben voor de gemeenten.

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland;

Bijeen in de vergadering d.d. 25 juni 2026;

Gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 4 juni 2026;

Besluit:

1. De begrotingswijziging 2026-8 “Diverse begrotingswijzigingen” vast te stellen.

De plv. secretaris

De voorzitter

drs. ing. O. Strotmann

A.J.M. Heerts

Twello, 25 juni 2026

Programmabegroting 2026

Omschrijving voorstel: diverse begrotingswijzigingen juni 2026

Begrotingswijziging 2026 - 8

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 4 juni 2026,

besluit:

De programmabegroting 2026 als volgt te wijzigen

Uitgaven	I/S	Bedrag van verhoging	Bedrag van verlaging	Nieuwe raming	toelichting
1. Risico- en crisisbeheersing		9.035.300	8.378.880	11.944.685	
personele kosten	S	8.985.300	8.375.650	9.684.300	d, g
projecten	I		3.230	852.865	f
overig	I	50.000		1.407.520	b
2. Brandweezorg		13.254.900	11.762.300	23.074.600	
personele kosten	S/I	12.750.900	11.762.300	13.236.600	c, d, g
vrijwilligersvergoedingen		504.000		9.838.000	g
3. GHOR		1.766.900	1.652.700	2.072.900	
personele kosten	S	1.766.900	1.652.700	2.072.900	d, g
4. MKON		4.502.000	4.469.340	5.278.250	
personele kosten	S	4.502.000	4.469.340	5.278.250	g
5. Directie en control		647.000	609.200	656.500	
personele kosten	S	647.000	609.200	656.500	d, g
6. Bedrijfsvoering		10.914.400	10.550.350	12.045.850	
Personele kosten	S	10.894.400	10.184.350	11.413.150	d, g
Personeelszaken	I	20.000	366.000	632.700	d, e
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien			2.343.400	-504.810	
Personele kosten	I		968.900	-655.600	g
Loon- en prijscompensatie	I		1.374.500	150.790	g
Totaal uitgaven		40.120.500	39.766.170		

begrotingswijziging 2026-8 – vervolg

Inkomsten

1. Risico- en crisisbeheersing	50.000	3.230	872.865
Mutatie(s) reserve(s)	50.000	3.230	872.865 b, f
2. Brandweerzorg	47.000		539.140
Mutatie(s) reserve(s)	47.000		539.140 c
4. MKON	32.660		32.660
Mutatie(s) reserve(s)	32.660		32.660 g
6. Bedrijfsvoering	20.000		693.500
Mutatie(s) reserve(s)	20.000		693.500 e
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	207.900		4.331.900
Mutatie(s) reserve(s)	207.900		4.331.900 g
Totaal inkomsten	357.560	3.230	

Reserves:

Aanpassing beschikking over tijdelijke reserve		3.230	f
Beschikking over bedrijfsvoeringsreserve		47.000	c
Beschikking over egalisatiereserve MKON		32.660	g
Beschikking over reserve incidentele veranderkosten		20.000	e
Beschikking over bestemmingsreserve noodfonds crisisbeheersing (uniform CB)		50.000	b
Beschikking over bestemmingsreserve noodfonds crisisbeheersing (loonkosten extra BDuR)		207.900	g

Kredieten:

Aanschaf 3 tijdelijke tweedehandsvoertuigen afschrijvingstermijn 2 jaar		165.000	a
Dekking kapitaallasten vanaf 2027 ten laste van de egalisatiereserve afschrijvingen (€ 85.305).			

Toelichting:

zie bijlage bij voorstel

De plv. secretaris

De voorzitter

drs. ing. O. Strotmann

A.J.M. Heerts

Twello, 25 juni 2026

Toelichting bij begrotingswijziging 2026-8

- a. Aanschaf drie tijdelijke tweedehands voertuigen
Er deed zich in april een kans voor om een aantal vervoersproblemen tijdelijk op te lossen. Dit vroeg wel om snel handelen. VNOG kon drie tweedehands, terreinwaardige personenvoertuigen (6–8 jaar oud) overnemen van VGGM. Ook de VRU nam voertuigen van VGGM over. De voertuigen voorzien in een reserve-auto voor de OvD Oost, ondersteuning bij natuurbrandoefeningen en -inzetten (daarvoor is 4x4 noodzakelijk), ruil bij uitval en een extra piketvoertuig voor de Algemeen Commandant Brandweer. Het type voertuig is bekend binnen VNOG en dezelfde voertuigen worden al door de OvD'en gebruikt. De inzet is tijdelijk (2026–2028). Kosten zijn beheersbaar, met verwachte restwaarde. Structurele oplossingen volgen via de gebruikelijke besluitvormingsroute (Kadernota). Het DB heeft in april het spoedbesluit tot aanschaf genomen. Binnen de spelregels van de financiële verordening kon het DB dit besluit nemen, waarna het AB vervolgens de bijbehorende begrotingswijziging later vaststelt.
- b. Onttrekking aan reserve t.b.v. CB-dienstkleding
In het Bestedingsplan voor de extra-BDuR (vastgesteld AB maart 2023) is de herkenbaarheid en profilering van Crisisbeheersing als aandachtspunt genoemd om op te pakken. Hiervoor wordt landelijk het 'groene uniform' gebruikt. De invoering van het groene uniform bij VNOG wordt nu ter hand genomen. De dekking van de kosten (€ 50.000) volgt uit de egalisatiereserve van de extra-BDuR, waarin de afgelopen jaren overblijvende middelen uit de extra-BDuR zijn gestort. Deze reserve bevat middelen in afwachting op uitvoering van nog niet afgeronde onderdelen van het plan in opvolgende jaren, c.q. heeft de functie van noodfonds bij grote langdurige crises.
- c. Tijdelijke formatie-uitbreiding District Veluwe
Binnen Brandweerdistrict Veluwe zijn er ontwikkelingen op personeelsvlak bij vakbekwaamheid (o.a. langdurige ziekte). Dit vraagt om tijdelijke maatregelen. Om de ontwikkelingen tijdelijk op te vangen en het team de benodigde ruimte te geven om de werkzaamheden op het gewenste niveau te kunnen uitvoeren, is tijdelijke uitbreiding van de formatie noodzakelijk. De tijdelijke uitbreiding vangt de kwantitatieve en kwalitatieve onderbezetting op. De formatie voor Medewerker Vakbekwaamheid bij District Veluwe wordt tijdelijk uitgebreid met 1,0 fte per 1 juni 2026 tot 1 juni 2028. De kosten hiervan worden gedekt uit de bedrijfsvoeringsreserve. Met deze onttrekking komt de weerstandsratio op 1,2 (dat is binnen de vastgestelde bandbreedte van 1 – 1,4); er hoeft dus niet te worden bijgestort in de bedrijfsvoeringsreserve.

Stand bedrijfsvoeringsreserve¹:

31-12-2025	€ 3.756.370
Onttrekkingen waartoe al is besloten:	
Personele knelpunten (t/m 2026)	€ -295.000
Uitbreiding 24-uursdienst (t/m 2028)	€ -240.000
Tijdelijke formatie VSP (t/m 2028)	€ -105.000
Versterking bedrijfsvoering	€ -407.345
Subtotaal	€ 2.709.025
Tijdelijke formatie-uitbreiding District Veluwe	€ -167.000
Nieuwe stand Bedrijfsvoeringsreserve	€ 2.542.025

- d. Verdeling opleidingsbudget
Het opleidingsbudget is verdeeld over de verschillende afdelingen.
- e. Opleidingstraject postcommandanten
In de reserve incidentele veranderkosten zijn nog middelen aanwezig voor dit traject. Hieraan wordt dit jaar invulling gegeven (€ 20.000).
- f. Correctie overheveling budget uit 2025

¹ Zonder inrichting kazernes en tijdelijke huisvesting - tellen niet mee in de weerstandsratio

g. Verwerking arbeidsvoorwaardenakkoord 2026

In maart van dit jaar is een nieuwe CAO (arbeidsvoorwaardenakkoord) afgesloten. De gevolgen van dit akkoord voor 2026 worden met deze wijziging verwerkt in de begroting 2026. In de primitieve begroting 2027 is al rekening gehouden met de financiële gevolgen van dit akkoord.

De totaal begroot hogere last van € 2.551.300 wordt als volgt gedekt:

Stelpost looncompensatie	1.374.500
Restant nabetaling salarissen 2025	77.305
Bestemmingsreserve noodfonds crisisbeheersing	207.900
Deel van het jaarrekeningresultaat	891.595
	<hr/>
	2.551.300

De hogere lasten van de Meldkamer MKON-MKBM van € 312.000 worden gedekt uit de stelpost looncompensatie voor € 279.340 en voor het resterende deel uit de egalisatiereserve MKON-MKBM voor € 32.660.

Recent is door sociale partners aan het ABP gevraagd om eenmalig en uitsluitend voor het jaar 2026 toe te staan de generieke salarisverhoging van 4,1% – die met terugwerkende kracht tot 1 augustus 2025 is overeengekomen – mee te nemen in de vaststelling van het pensioengevend inkomen per 1 januari 2026. In de berekening van de salarislasteren in voorliggende begrotingswijziging is ervan uitgegaan, dat het pensioengevend inkomen per 1 januari 2026 niet wordt verhoogd omdat in het ABP-pensioenreglement is geregeld, dat de pensioengrondslag het inkomen is op 1 januari van het jaar (er wordt geen rekening gehouden met verhogingen met terugwerkende kracht). De reden om aan het ABP dit verzoek te doen heeft te maken met de overgang van het ABP naar het nieuwe pensioenstelsel per 1 januari 2027 en de nadelige gevolgen die dit kan hebben.