Nota voor	:	vergadering algemeen bestuur
Datum	:	26 november 2026
Onderwerp	:	Diverse begrotingswijzigingen
Agendapunt	:	6
Kenmerk	:	AB/2642

Portefeuillehouder: J. Joon

Bijlagen:
1. Begrotingswijziging 2026-12 Diverse begrotingswijzigingen 2026
2. Begrotingswijziging 2026-13 Overheveling budgetten naar 2027
3. Begrotingswijziging 2027-1 Verwerking besluiten AB 2026 in begroting 2027
4. Begrotingswijziging 2027-2 Diverse begrotingswijzigingen 2027
5. Begrotingswijziging 2027-3 Overheveling budgetten vanuit 2026
6. Toelichting op deze wijzigingen

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

Advies-besluit
1. De begrotingswijziging 2026-12 “Diverse begrotingswijzigingen 2026” vast te stellen.
2. De begrotingswijziging 2026-13 “Overheveling budgetten naar 2027” vast te stellen.
3. De begrotingswijziging 2027-1 “Verwerken besluiten AB 2026, die nog niet waren opgenomen in begroting 2027” vast te stellen.
4. De begrotingswijziging 2027-2 “Diverse begrotingswijzigingen 2027” vast te stellen.
5. De begrotingswijziging 2027-3 “Overheveling budgetten vanuit 2026” 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.

2.1. Met deze wijziging worden budgetten overgeheveld van 2026 naar 2027.
Het betreft taken die in 2026 zijn gestart/lopen, maar doorgaan in 2027 omdat ze niet (of gedeeltelijk) konden worden afgerond/uitgevoerd en in 2027 zullen doorgaan. Zie verder ook de toelichting in de bijlage.

De over te hevelen middelen worden in een tijdelijke reserve gestort. Daarna worden ze via de begrotingswijziging 2027-3 weer onttrokken aan die reserve en verdeeld over de begroting 2027

(zie hierna). De aanlevering van deze cijfers moest begin oktober plaatsvinden. Als budgetten toch verder uitgeput zijn eind 2026 wordt een lager bedrag overgeheveld naar 2027.

3.1. Dan wordt de begroting 2027 geactualiseerd.
Dit betreft het verwerken van eerdere besluiten van het AB met financiële gevolgen voor 2027 die het AB nà opstelling van de begroting 2027 genomen heeft en waarop de begroting 2027 nu nog moet worden aangepast.

4.1. Met deze wijziging wordt de begroting 2027 geactualiseerd.
Het gaat om herschikking van bestaande budgetten en administratieve wijzigingen, zoals technische herverdeling van budgetten binnen een programma. Zie bijlage voor een nadere toelichting.

5.1. Hiermee komen de in de begrotingswijziging 2026-13 overgehevelde budgetten in 2027 beschikbaar.

Kanttekeningen
N.v.t.

Uitvoering/ communicatie/ inwerkingtreding
De begrotingswijzigingen zijn besproken in het Financieel ambtenarenoverleg (4 november) en in de Commissie Middelen-Informatievoorziening-Meldkamer, MIM (11 november). Na vaststelling worden de begrotingswijzigingen 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 geen gevolgen hebben voor de gemeenten.

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

Bijeen in de vergadering d.d. 26 november 2026;

Gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 12 november 2026;

Besluit:
1. De begrotingswijziging 2026-12 “Diverse begrotingswijzigingen 2026” vast te stellen.
2. De begrotingswijziging 2026-13 “Overheveling budgetten naar 2027” vast te stellen.
3. De begrotingswijziging 2027-1 “Verwerken besluiten AB 2026, die nog niet waren opgenomen in begroting 2027” vast te stellen.
4. De begrotingswijziging 2027-2 “Diverse begrotingswijzigingen 2027” vast te stellen.
5. De begrotingswijziging 2027-3 “Overheveling budgetten vanuit 2026” vast te stellen.

De secretaris	De voorzitter
dr. G. Bouwmeester	A.J.M. Heerts

Twello, 26 november 2026

Programmabegroting 2026

Omschrijving voorstel: diverse begrotingswijzingen november 2026

Begrotingswijziging 2026 - 12

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

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 12 november 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		**1.102.661**	**-60.000**		
Personele kosten	I	30.000	-60.000	9.775.300	a, b
Projecten	I	1.072.661		1.925.526	c, d
2. Brandweerzorg		**195.000**	**-195.000**		
Materieel en logistiek	I		-65.000	2.975.005	e
Vakbekwaam worden en blijven	S	130.000	-130.000	3.777.810	f
Rente en afschrijving	I	65.000		6.396.193	e
3. GHOR		**30.000**			
Personele kosten	I	30.000		2.143.400	b
4. MON		**18.000**	**-18.000**		
Personele kosten	S		-18.000	5.263.550	g
Overig	S	18.000		628.750	g
6. Bedrijfsvoering		**510.100**	**-267.800**		
Huisvesting	I	258.100	-111.800	1.882.700	h, i, j
Informatie	I	252.000	-156.000	3.292.186	k, l
Projecten	I	100.000			m
7. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien		**105.000**	**-167.000**		
Algemeen	I		-167.000	278.452	n
Mutatie(s) reserve(s)	I	105.000		3.065.614	o
Totaal uitgaven		**1.960.761**	**-707.800**		

Inkomsten

1. Risico- en crisisbeheersing		**1.072.661**		
Projecten	I	1.072.661	1.072.661	c, d
6. Bedrijfsvoering		**175.300**		
Mutatie(s) reserve(s)	I	175.300	965.800	h, m
7. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien		**105.000**		
Algemeen	I	105.000	274.000	o
Totaal inkomsten		**1.352.961**		

Reserves:		beschikking	toevoeging	
Beschikking over bedrijfvoeringsreserve	I	175.300		h, m
Toevoeging aan egalisatiereserve afschrijvingen	I		105.000	o

Kredieten:	verhoging	verlaging	
Dataverbindingen ICT INFRA 2024 7 jaar		-93.000	p
Servers IMS DC1 en DC2 2025 5 jaar		-60.000	p
Wifi (coperate) access 2025 5 jaar		-80.000	p
Back-up server 2025 (na hack 2020) 5 jaar	153.000		p
Gebruikersmiddelen ICT 2026 4 jaar		-100.000	p
Installatie Patch & Power 2026, 4 jaar	180.000		p
	333.000	-333.000	

Toelichting:
Zie bijlage.

De secretaris — De voorzitter

dr. G. Bouwmeester — A.J.M. Heerts

Twello, 26 november 2026

Programmabegroting 2026

Omschrijving voorstel: overheveling budgetten naar 2027

Begrotingswijziging 2026 - 13

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

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 12 november 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		**411.000**	**-411.000**		
Personele kosten	I		-186.000	9.589.300	a, g
Projecten	I		-225.000	1.700.526	b,c,d
Mutatie(s) reserve(s)	I	411.000		411.000	
2. Brandweerzorg		**314.000**	**-314.000**		
Vakbekwaam worden en blijven	I		-314.000	3.463.810	e
Mutatie(s) reserve(s)	I	314.000		314.000	
3. Bedrijfsvoering		**798.000**	**-798.000**		
Projecten	I		-798.000	164.000	f
Mutatie(s) reserve(s)	I	798.000		1.253.100	
	Totaal uitgaven	**1.523.000**	**-1.523.000**		

Reserves:	Beschikking	Toevoeging
Tijdelijke reserve		1.523.000

Toelichting:
Zie bijlage

De secretaris

dr. G. Bouwmeester

De voorzitter

A.J.M. Heerts

Twello, 26 november 2026

Programmabegroting 2027

Omschrijving voorstel: niet in de primitieve begroting 2027 opgenomen besluiten van het algemeen bestuur uit 2026

Begrotingswijziging 2027 - 1

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

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 12 november 2026,

besluit:

De programmabegroting 2027 als volgt te wijzigen

Uitgaven	S/I	Bedrag van verhoging	Bedrag van verlaging	Nieuwe raming	toelichting
1. Risico- en crisisbeheersing		**107.300**	**-12.900**		
Personele kosten	S/I	107.300		9.751.000	a, b, c
Overig	I		-12.900	847.970	b
2. Brandweerzorg		**170.305**	**-10.400**		
Personele kosten	S/I	85.000	-10.400	13.018.400	a, d
Rente en afschrijving	I	85.305		11.135.305	e
3. GHOR		**1.780**			
Personele kosten	S	1.780		2.007.480	a
6. Bedrijfsvoering		**136.300**	**-110.000**		
Personele kosten	S	6.300		11.563.700	a
Huisvesting	S	20.000		1.665.800	f
Personeelszaken	I		-75.000	974.700	g
Informatie	I	35.000	-35.000	3.388.800	
Projecten	I	75.000		75.000	g
7. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien		**2.805**	**-64.380**		
Treasury	I	2.805		2.308.805	e
Loon- en prijscompensatie	S		-20.000	1.086.521	f
Algemeen			-44.380	757.520	a
Totaal uitgaven		**418.490**	**-197.680**		

Inkomsten

1. Risico- en crisisbeheersing		**47.700**		
Mutatie(s) reserve(s)	I	47.700	47.700	c
2. Brandweerzorg		**170.305**		
Mutatie(s) reserve(s)	I	170.305	250.305	d, e
7. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien		**2.805**		
Treasury	I	2.805	2.308.805	e
Totaal inkomsten		**220.810**		

Reserves:	beschikking	toevoeging	
Bestemmingsreserve noodfonds crisisbeheersing	47.700		c
Bedrijfvoeringsreserve	85.000		d
Egalisatiereserve afschrijvingen	85.305		e

Toelichting:
Zie bijlage

De secretaris — De voorzitter

dr. G. Bouwmeester — A.J.M. Heerts

Twello, 26 november 2026

Programmabegroting 2027

Omschrijving voorstel: diverse begrotingswijzigingen november 2026

Begrotingswijziging 2027 - 2

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

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 12 november 2026,

besluit:

De programmabegroting 2027 als volgt te wijzigen

	S/I	Bedrag van verhoging	Bedrag van verlaging	Nieuwe raming	toelichting
Uitgaven					
2.Brandweerzorg		**80.000**	**-85.000**		
Personele kosten	I		-85.000	12.933.400	a
Vakbekwaam worden en blijven		80.000		3.687.810	b
6.Bedrijfsvoering		**40.100**			
Huisvesting	I	40.100		1.705.900	c
7. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien			**-120.100**		
Loon- en prijscompensatie	S/I		-120.100	966.421	b, c
totaal uitgaven		**120.100**	**-205.100**		

2.Brandweerzorg			**-85.000**	
Mutatie(s) reserve(s)	I		-85.000	165.305 a
totaal inkomsten			**-85.000**	

	verhoging	verlaging	
Kredieten:			
Krediet noodaggregaten	1.700.000		d
	beschikking	toevoeging	
Reserves:			
Bedrijfsvoeringsreserve		85.000	a

Toelichting:
Zie bijlage

De secretaris — De voorzitter

dr. G. Bouwmeester — A.J.M. Heerts

Twello, 26 november 2026

Programmabegroting 2027

Omschrijving voorstel: overheveling budgetten van 2026 naar 2027

Begrotingswijziging 2027 - 3

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

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 12 november 2026,

besluit:

De programmabegroting 2027 als volgt te wijzigen

		Bedrag van verhoging	Bedrag van verlaging	Nieuwe raming
Uitgaven	I/S			
1. Risico- en crisisbeheersing		**411.000**		
Personele kosten	I	186.000		9.937.000
Projecten	I	225.000		225.000
2. Brandweerzorg		**314.000**		
Vakbekwaam worden en blijven	I	314.000		4.001.810
6. Bedrijfsvoering		**798.000**		
Projecten	**I**	798.000		823.000
	Totaal uitgaven	**1.523.000**		
Inkomsten				
1. Risico- en crisisbeheersing		**411.000**		
Mutatie(s) reserve(s)	I	411.000		458.700
2. Brandweerzorg		**314.000**		
Mutatie(s) reserve(s)	I	314.000		479.305
6. Bedrijfsvoering		**798.000**		
Mutatie(s) reserve(s)	I	798.000		915.500
	Totaal inkomsten	**1.523.000**		

Reserves:	toevoeging	onttrekking
Tijdelijke reserve		1.523.000

Toelichting:
Zie bijlage

De secretaris — De voorzitter

dr. G. Bouwmeester — A.J.M. Heerts

Twello, 26 november 2026

Toelichting diverse begrotingswijzigingen november 2026

Begrotingswijziging 2026 – 12

a. Overheveling budget van loonkosten naar inhuur (€ 30.000).
b. Piketvergoeding stond in verkeerde programma geraamd (€ 30.000).
c. Verdeling budgetten gebiedsgerichte (Gelderse) aanpak natuurbrandbeheersing (€ 452.661).
d. Bij het Rijk zijn middelen aangevraagd voor opvang van Oekraïners (€ 620.000).
e. Het budget voor de uitrukuniformen was incidenteel verhoogd in afwachting van de nieuwe aanbesteding. Dit bedrag is niet nodig en wordt teruggestort in de egalisatiereserve afschrijvingen (€ 65.000).
f. Herschikking budgetten binnen het product vakbekwaam worden en blijven (budgettair neutraal € 130.000).
g. Herschikking budgetten programma MKON (budgettair neutraal € 18.000).
h. Nabetaling indexatie regiofunctie kazernes (€ 75.300) ten laste van de bedrijfsvoeringsreserve onderdeel huisvesting.
i. Herschikking binnen product huisvesting (budgettair neutraal € 111.800)
j. Er is een nulmeting uitgevoerd voor de inbraakalarminstallatie. Hiermee was geen rekening gehouden in het krediet. Deze eenmalige kosten worden ten laste van de exploitatie gebracht (€ 71.000). Dekking is gevonden binnen het programma algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.
k. Implementatie en configuratie back-upsoftware inclusief inrichting back-upstrategie en migratie van bestaande back-upomgeving (€ 96.000).
l. Herschikking binnen product informatie (budgettair neutraal € 156.000)
m. In de visie op bedrijfsvoering is € 100.000 opgenomen voor opleidingen leanmanagement. Dit bedrag wordt onttrokken aan de bedrijfsvoeringsreserve. De middelen hiervoor zijn geoormerkt binnen de bedrijfsvoeringsreserve.
n. Dekking voor de nulmeting (j) en implementatie continuïteit/back-up servers (k) is gevonden in het restant van de post onvoorzien en een restant budget ROF.
o. Ontvangen boetes te late levering voertuigen. Als er nog meer boetes worden ontvangen, wordt voorgesteld deze bij het samenstellen van de jaarrekening toe te voegen aan de egalisatiereserve afschrijvingen waaraan ook dit bedrag wordt toegevoegd (€ 105.000).
p. Herschikking kredieten informatie (budgettair neutraal).

Begrotingswijziging 2026 – 13

In deze wijzigingen worden budgetten overgeheveld van 2026 naar 2027. Deze wijziging moet worden opgesteld begin oktober 2026. De bedragen kunnen in de laatste drie maanden nog wijzigen. Bij het opstellen van de jaarrekening worden alleen de resterende bedragen overgeheveld.

a. Overheveling t.b.v. inhuur doorlopend contract vanuit 2026 (€ 90.000)
b. Overheveling budget vitale vakantieparken (€ 35.000)
c. Overheveling budget projectkosten bluswatervoorziening (€ 140.000)
d. Coördinatie noodsteunpunten weerbaarheid (€ 50.000)
e. Vakbekwaam worden en blijven brandweerzorg

Het uitgangspunt is dat de binnen het huidige begrotingsjaar toegekende budgetten conform planning worden ingezet. Voor een aantal activiteiten blijkt dit echter niet haalbaar.
Dit betreft de opleidingen en trainingen op het gebied van rietkapbrandbestrijding, schuiminzet en Realistisch Oefenen in de Praktijk (ROF), evenals het rijopleidingstraject voor manschappen die de functie van chauffeur-pompbedienaar gaan vervullen. Voor de eerste twee geldt dat de uitvoering is uitgesteld. Voor de ROF-training geldt dat deze niet meer wordt ingepland omdat deze onvoldoende bijdraagt aan de beoogde kennis- en vaardigheidsontwikkeling. Ook het rijopleidingstraject is vertraagd waardoor deze middelen in 2027 nodig zijn.

In de afgelopen jaren zijn meer opleidingen gestart. Door de administratieve (noodzakelijke) methodiek is er in 2027 € 150.000 meer nodig om de benodigde medewerkers te kunnen opleiden. Hierom wordt voorgesteld om dit bedrag, dat in 2026 niet nodig is over te hevelen naar 2027.

Rietenkapbrandbestrijding	€	11.000
Schuimblustraining	€	43.000
Rij-opleidingstraject	€	110.000
Opleidingen	€	150.000

f. Projectgelden bedrijfsvoering
g. Formatiebudget tijdelijke vacature adviseur burgerparticipatie van 1 november 2026 -31 oktober 2027 (€ 97.000).

Binnen bedrijfsvoering zijn een aantal projecten, die dit jaar niet worden afgerond. Voorgesteld wordt (maximaal) de volgende budgetten over te hevelen:

Onderzoek naar transitie cloud of hybride	€	128.000
Noodstroomvoorziening voor kazernes	€	45.000
Inbraakbeveiliging garagedeuren kazernes	€	151.000
Implementatie XXLLNC	€	28.000
Slimmer werken met 365	€	75.000
ICT-doorontwikkeling	€	120.000
Reiniging OBAS-putten	€	151.000
Opleiding lean-management	€	100.000

Begrotingswijziging 2027 – 1
In 2026 zijn door het algemeen bestuur besluiten genomen (na opstelling primitieve begroting 2027), die nog niet verwerkt zijn in de begroting 2027. In dit voorstel wordt dit alsnog gedaan.

a. Herziening van de ROF (regeling operationele functionarissen) BW 2026-11
b. Formatie weerbaarheid BW 2026-11
c. Formatie RCB (2 jaar) ten laste van noodfonds crisisbeheersing BW 2026-11
d. Tijdelijke uitbreiding formatie bwz BW 2026-8
e. Aanschaf 3 tijdelijke voertuigen BW 2026 – 8
f. Structurele huurverhoging vakbekwaamheidsplein Loenen BW 2026 – 11
g. Slimmer werken met 365 2026 – 11

Begrotingswijziging 2027 – 2

a. In juni 2026 heeft het AB besloten tot tijdelijk uitbreiding van de formatie. Deze uitbreiding is niet meer nodig. (BW 2026-8)(€ -85.000).
b. Voor de uitvoering van het vakbekwaamheidsprogramma is prijscompensatie noodzakelijk. Dit wordt ten laste van de stelpost prijscompensatie gebracht (€ 80.000).
c. Voor de indexatie van de vergoeding voor het gebruik van de kazernes voor regiofuncties is een bedrag nodig (€ 40.100) ten laste van de stelpost prijscompensatie.
d. In het kader van weerbaarheid is in maart 2026 bestuurlijk besloten alle posten te voorzien van noodstroomvoorzieningen. Hierbij is vermeld dat een verdere technische uitwerking noodzakelijk is. Uit deze uitwerking blijkt nu dat zowel de benodigde capaciteit van de noodstroom-aggregaten als de eisen voor aansluitingen en installatiewerk hoger liggen dan aanvankelijk geraamd.
   Het oorspronkelijk geraamde investeringskrediet ad. € 1.245.000 (3 x € 415.000 voor de jaren 2027, 2028 en 2029) is hierdoor ontoereikend. Op basis van de actuele berekeningen zijn de verwachte investeringen voor aanschaf van de aggregaten nu € 1.420.000 en zijn de verwachte kosten voor de (technische) aanpassingen nu € 695.000. Daarom zal een hoger investeringskrediet worden aangevraagd voor € 2.115.000. Het is de bedoeling om het project in 2027 te realiseren waardoor het benodigde krediet ook in dat jaar beschikbaar zal moeten zijn.

Via een begrotingswijziging voor 2027 wordt voorgesteld het krediet met € 870.000 te verhogen en de voor 2027, 2028 en 2029 geraamde kredieten van elk € 415.000 al in 2027 beschikbaar te stellen. De gewijzigde effecten voor de kapitaalslasten worden meegenomen in de kadernota 2028-2031.

Begrotingswijziging 2027 – 3
Overheveling budgetten uit 2026. Dit is de tegenhanger van wijziging 2026-13.