

Nota voor : vergadering algemeen bestuur  
Datum : 27 juni 2024  
Onderwerp : Diverse begrotingswijzigingen  
Agendapunt : 6  
Kenmerk : AB/2412

---

Portefeuillehouder: J. Joon

Bijlage: 1. Begrotingswijziging 2024-9  
2. Begrotingswijziging 2024-10  
3. Toelichting op begrotingswijziging 2024-9

---

### **Inleiding**

Er is een aantal technische wijzigingen van de begroting. Er zijn géén gevolgen voor de gemeentelijke bijdragen.

### **Advies-besluit**

1. De begrotingswijziging 2024-9 “Diverse begrotingswijzigingen” vast te stellen.
2. De begrotingswijziging 2024-10 “Programma 8 – Apeldoorn” vast te stellen.

### **Beoogd effect**

Een bijgewerkte begroting.

### **Argumenten**

*1.1. Dan wordt de begroting 2024 geactualiseerd; het betreft financiële techniek.*

Dit zijn technische verschuivingen c.q. wijzigingen die geen gevolgen hebben voor de gemeentelijke bijdragen en binnen de bestaande begroting gedekt worden. De begrotingswijziging is budgettair neutraal en de begrotingswijziging leidt niet tot een wijziging van de in de begroting genoemde activiteiten. Het gaat om herschikking van bestaande budgetten en administratieve wijzigingen, zoals technische herverdeling van budgetten binnen een programma. In de bijlage staat een nadere toelichting in meer detail.

*2.1. Deze begrotingswijziging is nodig om de actuele situatie te verwerken in de VNOG-begroting; deze wijziging heeft alleen betrekking op de gemeente Apeldoorn.*

Dit betreft onder andere de definitieve administratieve verwerking in de VNOG-begroting van de terug verkoop van de kazerne Apeldoorn-Zuid (Saba) aan de gemeente Apeldoorn, zoals tien jaar geleden afgesproken. De terug overdracht is afgerond en kan nu ook definitief in de begroting 2024 worden verwerkt.

VNOG heeft sinds 2013 een viertal kazernes tijdelijk in eigendom (gehad), namelijk Apeldoorn-Zuid, Doetinchem, Harderwijk en Heerde. Door ze in VNOG eigendom te nemen, is een BTW herzieningsaanslag voor de betreffende gemeenten voorkomen. Het AB heeft destijds besloten dat deze kazernes na afloop van de BTW herzieningstermijn van 10 jaar weer teruggaan naar de respectievelijke gemeenten, conform de gemaakte voorwaarden en afspraken die in 2013 hierover

gemaakt zijn. De vastgestelde vastgoedstrategie van VNOG is namelijk dat VNOG geen kazernes in eigendom heeft, maar ze gebruikt van de gemeenten (gebouweigenaar)<sup>1</sup>.

De vier overdragen kazernes hebben in die tien jaar op een eigen separaat programma in de VNOG begroting gestaan, dat één-op-één met alleen de betreffende gemeente werd verrekend. Dit begrotingsprogramma is echter wel onderdeel van de VNOG-begroting, dus een mutatie hierin moet wel door het AB worden vastgesteld.

In Heerde is de herzieningstermijn in 2018 verlopen en deze kazerne is toen terug overgedragen aan de gemeente Heerde. Voor de resterende drie kazernes is de herzieningsperiode nu ook afgelopen. De kazerne Harderwijk en Apeldoorn-Zuid zijn dan ook terug overgedragen. De hiermee gemoeid gaande begrotingswijziging voor Harderwijk is eind 2023 vastgesteld, de begrotingswijziging voor Apeldoorn-Zuid ligt nu voor. De afronding van de terug overdracht van kazerne Doetinchem is in gang gezet en volgt nog.

### **Kanttelingen**

-

### **Uitvoering/ communicatie/ inwerkingtreding**

De begrotingswijziging is besproken in het Financieel ambtenarenoverleg (15 mei) en in de Commissie Middelen-Informatievoorziening-Meldkamer (MIM, 23 mei). Na vaststelling wordt de begrotingswijziging verwerkt in het financieel systeem.

### **Rapportage/ evaluatie**

Rapportage verloopt via de reguliere P&C-cyclus.

### **Personele consequenties**

N.v.t.

### **Financiële consequenties**

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

---

<sup>1</sup> De in detail beschreven afspraken rondom dit gebruik, waaronder ook de taakverdeling in de kazernes op onderwerp nauwkeurig, staan in Regeling Demarcatie die later, namelijk eind 2021, door het AB is vastgesteld en in 2022/2023 door alle 22 colleges is ondertekend.

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

Bijeen in de vergadering d.d. 27 juni 2024;

Gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 6 juni 2024;

Besluit:

1. De begrotingswijziging 2024-9 “Diverse begrotingswijzigingen” vast te stellen.
2. De begrotingswijziging 2024-10 “Programma 8 – Apeldoorn” vast te stellen.

De secretaris

De voorzitter

drs. D.G.L. Kransen

A.J.M. Heerts

Twello, 27 juni 2024

**Programmabegroting 2024**
**Omschrijving voorstel: diverse begrotingswijzigingen juni 2024**
**Begrotingswijziging 2024 - 9**

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

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 6 juni 2024,

besluit:

De programmabegroting 2024 als volgt te wijzigen

		Bedrag van verhoging	Bedrag van verlaging
Uitgaven			
Risico- en crisisbeheersing			
	personele kosten	72.600	
	overig	231.700	207.000
Brandweezorg			
	personele kosten	154.300	
	materieel en logistiek vakbekwaam worden en blijven		13.000
	mutatie(s) reserve(s)	8.900	40.000
GHOR			
	personele kosten	8.600	
MKON			
	overig	348.275	
Directie en control			
	personele kosten	16.900	
Bedrijfsvoering			
	personele kosten	115.100	
	huisvesting	125.000	
	personeelszaken	99.125	206.200
	overig	35.000	40.000
	mutatie(s) reserve(s)	63.000	
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien			
	personele kosten		51.700
	loon- en prijscompensatie		98.000
Totaal		<u>1.278.500</u>	<u>655.900</u>
Inkomsten			
Risico- en crisisbeheersing			
	overig	36.700	
Brandweezorg			
	mutatie(s) reserve(s)	80.000	
MKON			
	overig	154.275	
Bedrijfsvoering			
	personele kosten	194.000	
	mutatie(s) reserve(s)	157.625	
Totaal		<u>622.600</u>	<u>0</u>

Begrotingswijziging 2024-9 - vervolg -

Toelichting:

*In deze wijziging zijn een aantal administratief technische aanpassingen gedaan waaronder de dekking van de per saldo hogere inschalingen als gevolg van HR21, de verdeling van het opleidingsbudget over de afdelingen; dekking tijdelijke formatie-uitbreiding bij afdeling brandweezorg, dekking hogere lasten ten laste van de stelpost prijscompensatie.*

Kredieten:

Verhoging kredieten Redding Groot Vee.

Aanbesteding is hoger uitgevallen. Binnen de reeds beschikbare kredieten is dit opgevangen.

	595.000	595.000
--	---------	---------

Reserves:

*bedrijfsvoeringsreserve*

- toevoeging na lagere inschaling HR 21 van een tijdelijke formatieplaats, die ten laste van deze reserve is gebracht.

	8.900
--	-------

- onttrekking idem hoger inschaling

	-13.500
--	---------

- toevoeging bespaarde huur Europaweg

	63.000
--	--------

- onttrekking tijdelijke uitbreiding 24-uursdienst tot gereedkomen nieuwbouw; onttrekking vindt niet plaats indien er verlofspaaruren zijn opgenomen door medewerkers of als er sprake is van onderuitputting van de personele lasten bij afdeling brandweezorg

	-80.000
--	---------

*reserve incidentele veranderkosten*

- onttrekking leiderschapsprogramma postcomman

	-99.125
--	---------

*reserve duurzaamheidsmaatregelen*

- onttrekking CO2 prestatieladder

	-45.000
--	---------

De secretaris

De voorzitter

drs. D.G.L. Kransen

A.J.M. Heerts

Twello, 27 juni 2024

## Programmabegroting 2024

### Omschrijving voorstel: Aanpassing programma 8 gemeente Apeldoorn

#### Begrotingswijziging 2024 - 10

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

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 6 juni 2024,

besluit:

De programmabegroting 2024 als volgt te wijzigen

	Bedrag van verhoging	Bedrag van verlaging
Uitgaven		
Kazernes in eigendom, (facilitaire zaken) en overgangsrecht		
facilitaire zaken gemeente Apeldoorn		828.000
uitwerkingsovereenkomst gemeente Apeldoorn	327.600	
Totaal	327.600	828.000

	Bedrag van verhoging	Bedrag van verlaging
Inkomsten		
Kazernes in eigendom, facilitaire zaken en overgangsrecht		
facilitaire zaken gemeente Apeldoorn		828.000
uitwerkingsovereenkomst gemeente Apeldoorn	327.600	
Totaal	327.600	828.000

Toelichting:

*In december 2022 heeft het algemeen bestuur een besluit genomen over demarcatie voor alle gemeenten binnen de VNOG. Met de gemeente Apeldoorn is daarnaast nog een uitwerkingsovereenkomst afgesloten waarbij de kosten 1 op 1 met de gemeente worden verrekend. In december 2023 is post -Zuid (Saba) verkocht aan de gemeente Apeldoorn. Met de gevolgen hiervan was in de begroting 2024 nog geen rekening gehouden. Dit alles wordt in deze wijziging aangepast.*

De secretaris

De voorzitter

drs. D.G.L. Kransen

A.J.M. Heerts

Twello, 27 juni 2024

## Bijlage detailtoelichting op begrotingswijziging 2024-9

	Bedrag van verhoging	Bedrag van verlaging	Bedrag van verhoging	Bedrag van verlaging
	Uitgaven		Inkomsten	
Risico- en crisisbeheersing				
<b>personele kosten</b>				
verdeling opleidingsbudget	51.400			
formatie-uitbreiding en inpassing adv.Brandveilig Leven	12.000			
wijziging salarisbudget agv zienswijzen HR 21	9.200			
	<b>72.600</b>			
<b>overig</b>				
herschikking budggetten over grootboeknummers	207.000	207.000		
formatie-uitbreiding en inpassing adv.Brandveilig Leven	-12.000			
De Proeftuin ten laste van voorziening BDuR	36.700		36.700	
	<b>231.700</b>	<b>207.000</b>	<b>36.700</b>	
Brandweezorg				
<b>personele kosten</b>				
verdeling opleidingsbudget	70.200			
tijdelijke uitbreiding formatie 24-uursdienst tot opening nieuwbouw Apeldoorn	80.000			
formatiewijzigingen brandweezorg (tijdelijk)	13.000			
aanpassing inschaling functie HR 21 (opt.knelpunten)	-8.900			
	<b>154.300</b>			
<b>materieel en logistiek</b>				
dekking formatiewijzigingen brandweezorg (tijdelijk)		13.000		
<b>vakbekwaam worden en blijven</b>				
overheveling budget lunches naar bedrijfsvoering/vsp		40.000		
<b>mutatie(s) reserve(s)</b>				
bedrijfsvoeringsreserve				
dekking tijdelijke uitbreiding formatie 24-uursdienst tot opening nieuwbouw Apeldoorn			80.000	
aanpassing inschaling functie HR 21 (opt.knelpunten)	8.900			
	<b>8.900</b>		<b>80.000</b>	
GHOR				
<b>personele kosten</b>				
verdeling opleidingsbudget	8.600			
MKON				
<b>overig</b>				
nog niet geraamde doorbelasting salariskosten bedrijfsvoering aan MKON	194.000			
contract met cyclomedia, wordt vergoed door LCMS	154.275		154.275	
	<b>348.275</b>		<b>154.275</b>	
Directie en control				
<b>personele kosten</b>				
verdeling opleidingsbudget	2.900			
wijziging salarisbudget agv zienswijzen HR 21	14.000			
	<b>16.900</b>			
Bedrijfsvoering				
<b>personele kosten</b>				
verdeling opleidingsbudget	73.100			
wijziging salarisbudget agv zienswijzen HR 21	28.500			
aanpassing inschaling functie HR 21 (opt.knelpunten)	13.500			
nog niet geraamde doorbelasting salariskosten bedrijfsvoering aan MKON			194.000	
	<b>115.100</b>		<b>194.000</b>	
<b>huisvesting</b>				
overheveling budget lunches van brandweezorg	40.000			
aanpassing budget huur Europaweg 2023 tvv prijscompensatie	0			
overheveling budget voor vergoeding regionale locaties	40.000			
CO-2 prestatieladder	45.000			
	<b>125.000</b>			
<b>personeelszaken</b>				
leiderschapsprogramma voor postcommandanten	99.125			
verdeling opleidingsbudget		206.200		
	<b>99.125</b>	<b>206.200</b>		
<b>overig</b>				
stijging bijdrage aan het NIPV tvv prijscompensatie	35.000			
overheveling budget voor vergoeding regionale locaties			40.000	
	<b>35.000</b>		<b>40.000</b>	
<b>mutatie(s) reserve(s)</b>				
bedrijfsvoeringsreserve:				
vrijval huur Europaweg	63.000			
aanpassing inschaling functie HR 21 (opt.knelpunten)			13.500	
reserve duurzaamheid:				
CO-2 prestatieladder			45.000	
reserve veranderkosten:				
leiderschapsprogramma voor postcommandanten			99.125	
	<b>63.000</b>		<b>157.625</b>	
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien				
<b>personele kosten</b>				
wijziging salarisbudget agv zienswijzen HR 21 ten laste van de stelpost bovenschelijkheid		51.700		
<b>loon- en prijscompensatie</b>				
aanpassing budget huur Europaweg 2023 tvv prijscompensatie		63.000		
stijging bijdrage aan het NIPV tvv prijscompensatie		35.000		
		<b>98.000</b>		
	1.278.500	655.900	622.600	0
totaal uitgaven en inkomsten	622.600		622.600	