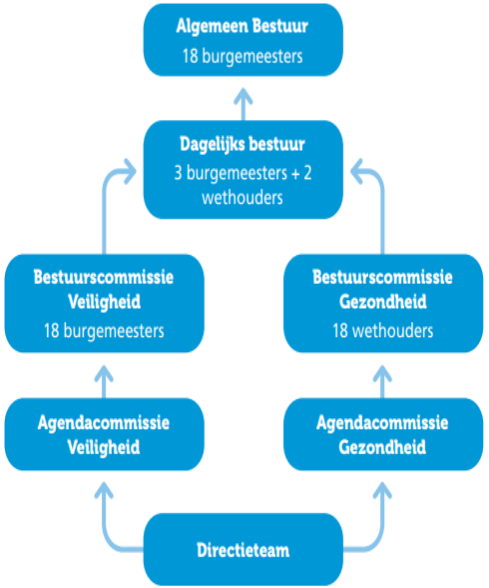
Kaderbrief 2024 – 2027

Proces kaderbrief

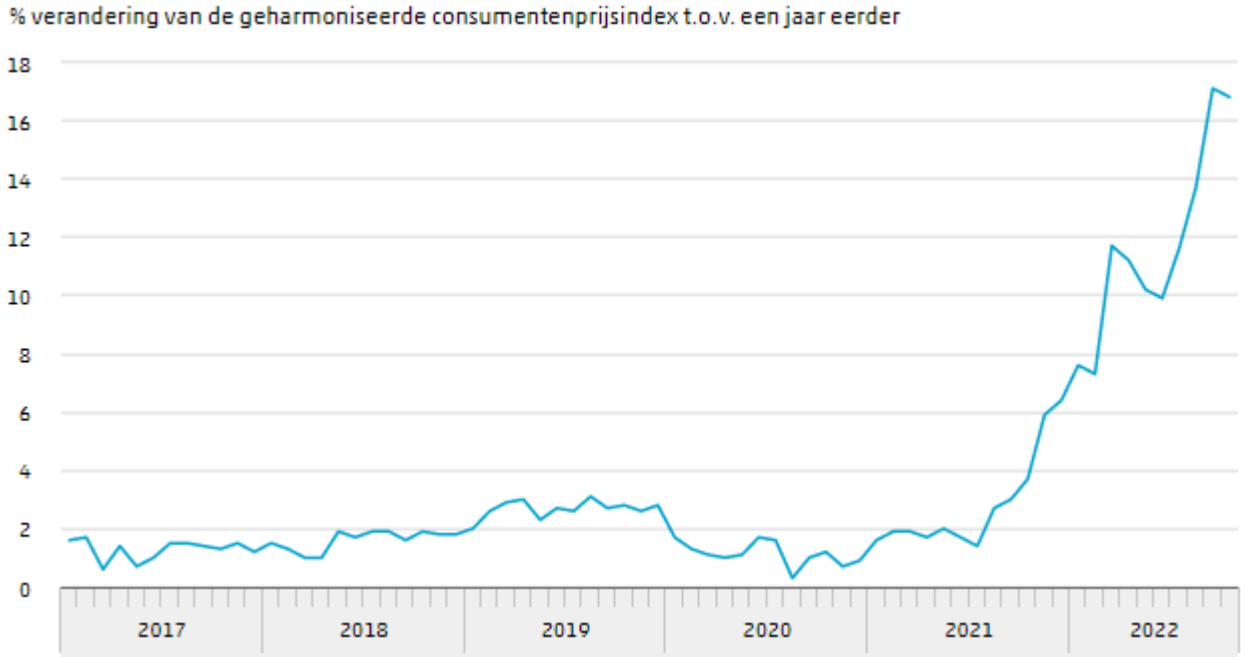
- De kaderbrief wordt begin december verstuurd naar de gemeenten voor zienswijze en vervolgens in het voorjaar vastgesteld. Deze kaderbrief is de basis voor de begroting.
- Begroting 2024 VRF wordt vóór de zomer vastgesteld.
- De gemeenten beginnen na de zomer met het opstellen van haar begroting 2024.



Verwerkingswijze prijsontwikkeling in financieel kader

- De begroting van VRF loopt een halfjaar voor op die van de gemeenten. Daarom is een indexatiesystematiek afgesproken.
- VRF past op basis van deze afspraken de CPI-index (november t-2) toe voor materiële kosten.
- Voor de loonkosten wordt de daadwerkelijke loonkostenontwikkeling gehanteerd. Als deze (nog) niet bekend is wordt de raming van het Centraal Planbureau gevolgd.
- Doel van deze systematiek is duidelijkheid en rust en regelmaat in VRF én gemeentebegroting.

Uitdaging kaderbrief 2024: historisch hoge inflatie



Ontwikkeling financieel kader huidige systematiek

	Kaderbrief 2024-2027	Effect * € 1.000
Loonontwikkelingen ‘24 (65% begroting)	4,20%	1.110
Prijsontwikkelingen ’24 (35% begroting)	14,50%	3.446
Indexatie-effecten		**4.556**
Beleidsontwikkelingen		276
Totale uitbreiding kader	**6,4%**	**4.831**

Effecten indexatiesystematiek

In stabiele tijden werkte de werkwijze van indexeren naar ieders tevredenheid, maar in stijgende inflatie niet.

Nadelen bij een situatie van zeer hoge inflatie:

- Voor gemeenten: financiële risico's onbekend in verband met onduidelijkheid ontwikkeling gemeentefonds.
- Voor VRF: de huidige inflatie wordt pas in 2024 gecompenseerd, waardoor er een overbruggingsjaar ontstaat.

Evaluatie van de CPI-index

- Evaluatie wordt uitgevoerd. Terugkoppeling loopt via de auditcommissie.
- Tot die tijd wordt de huidige systematiek gehandhaafd.
- Eerste beschouwing toont aan dat er veel verschillende indexatiemethoden worden gehanteerd.

Alternatieve methoden voor indexatie materiële kosten

Scenario 1

Prijsontwikkeling gelijk laten aan het laatst vastgesteld kader, leidend tot een takendiscussie.

Scenario 2

Prijsontwikkeling gelijk laten aan het laatst vastgesteld kader en het tekort achteraf verrekenen.

Alternatieve methoden voor indexatie materiële kosten

Scenario 3

Prijsontwikkeling voorlopig beperken tot 8% en achteraf evalueren.

Nog steeds risico vanwege mogelijk achteraf verrekenen, maar:

- Voorlopig werkbaar financieel kader en daarmee duidelijkheid.
- Sluit aan bij compensatie gemeenten.
- Wederzijds commitment.

Alternatieve methoden voor indexatie materiële kosten

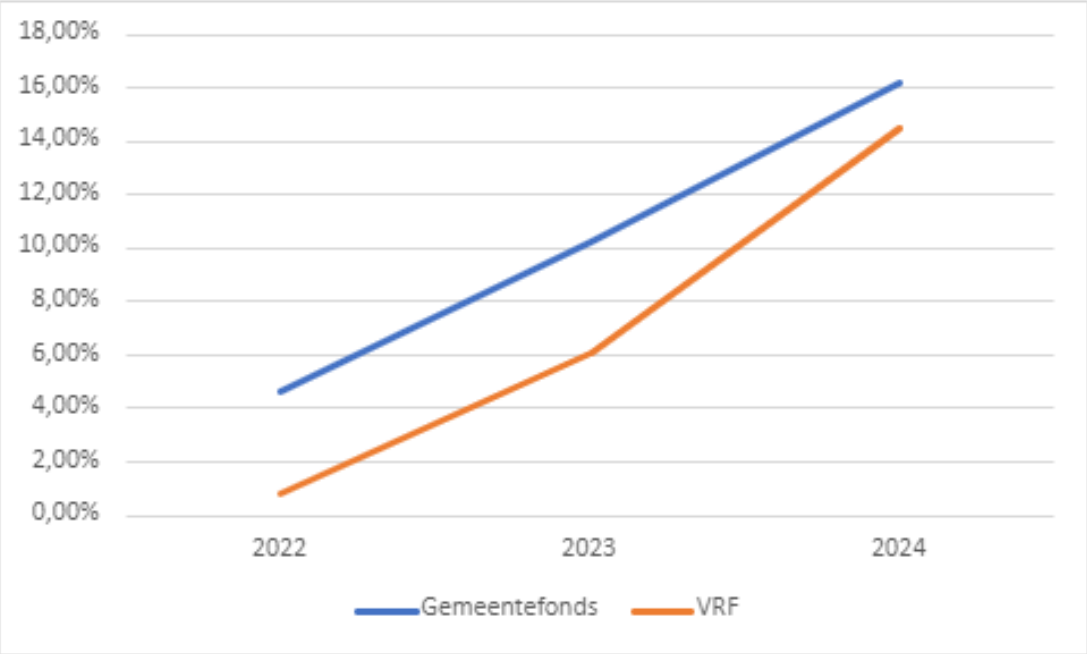
Effect scenario 3

	Voorliggend kader	Scenario 3	Verschil
Loonontwikkelingen ‘24	1.110	1.110	-
Prijsontwikkelingen ‘24	3.446	1.617	1.829
Totaal effect indexaties	**4.556**	**2.727**	**1.829**
Voorlopige uitbreiding kader	**6,4%**	**4,0%**	

- Hiermee groei het financieel kader 2024 ten opzichte van de huidige afspraken niet langer met 6,4% maar met 4,0%.
- Het verschil betreft € 1,8 miljoen en heeft voor circa € 1,5 miljoen impact op de Brandweer.

Alternatieve methoden voor indexatie materiële kosten

Vergelijking prijscompensatie gemeentefonds versus scenario 3



Alternatieve methoden voor indexatie materiële kosten

Uitgangspunten vergelijking

- 2022 Werkelijke compensatie gemeentefonds 2022 op basis van Centraal economisch plan (CEP).
- 2023 *Mogelijke* compensatie gemeentefonds op basis van macro economische verkenning. Pas zeker bij meicirculaire 2023 en nog exclusief mogelijk aanvullende prijscompensatie.
- 2024 *Inschatting* van de compensatie gemeentefonds. Pas zeker bij meicirculaire 2024.

Korte termijn

- Uit de tweede bestuursrapportage blijkt dat Veiligheidsregio Fryslân koerst op een positief resultaat.
- De huidige inflatie lijkt vooral effect gaat hebben vanaf 2023 (nieuwe inkoopcontracten en in de jaarlijkse prijsaanpassing van lopende contracten).
- Specifiek voor kapitaallasten: de uitlevering van nieuw materieel is vertraagd. Dit leidt tot incidentele voordelen in 2022 en potentieel 2023, maar dit gaat ook leiden tot structurele tekorten in latere jaren.

Vervolg

- 9 december: toelichting aan bestuurscommissies.
- 9 december: verzending aan gemeenteraden.
- Zienswijze graag uiterlijk 2 februari 2023.
- Vaststelling AB 9 maart 2023.