VEILIGHEIDSREGIO FRYSLÂN

Postbus 612
8901 BK Leeuwarden
T 088 22 99 999
E info@vrfryslan.nl
I www.veiligheidsregiofryslan.nl

Bezoekadres:
Harlingertrekweg 58
Leeuwarden

BTW nr: NL8173.71.072.B01
BIC: BNGHNL2G
IBAN: NL65 BNGH 028.51.28.647
KvK nr: 011 75 778

Aan de raden van de Friese gemeenten

Datum	Uw kenmerk	Uw brief van	Ons kenmerk	Bijlagen
30 november 2023			UIT/23014762/DIR	3
			Behandeld door [redacted]	Doorkiesnummer [redacted]
			E-mail [redacted]	

Onderwerp
kaderbrief 2025 – 2028, eerste begrotingswijziging 2024 en financiële verordening

Geachte raadsleden,

Hierbij bieden wij u de kaderbrief 2025-2028 van Veiligheidsregio Fryslân (VRF) aan ter behandeling door uw gemeenteraad. In dit jaarlijks terugkerend document beschrijven wij de ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de begroting 2025 en verder van Veiligheidsregio Fryslân. Een eventuele zienswijze op onze kaderbrief is uw middel om te kunnen sturen op onze begroting. Naast de kaderbrief bieden wij gelijktijdig de eerste begrotingswijziging 2024 en de financiële verordening aan.

De financiële toekomst van de gemeenten is onzeker. Het zogenoemde ravijnjaar 2026 komt steeds dichterbij en de gemeenten hebben nog geen duidelijkheid. Wij zijn ons hiervan bewust en beperken de toename van het financieel kader tot het noodzakelijke. We blijven ernaar streven onze dienstverlening sober en doelmatig uit te voeren, waarbij de kwaliteit in stand gehouden wordt.

In de kaderbrief 2025-2028 zijn dan ook geen beleidsontwikkelingen opgenomen. De uitzettingen betreffen de uitkomsten van het project doorlichting begroting en de autonome ontwikkelen. Daarnaast wordt voorgesteld om de eerder begrote stortingen in de egalisatiereserve niet te doen.

Het cao-effect is voor het jaar 2023 binnen onze eigen begroting opgevangen, pas vanaf 2024 vraagt dit een uitbreiding van het kader. Ook wordt aan het algemeen bestuur in december voorgesteld om het incidentele effect van scenario 3 (zoals we dat bij de vorige kaderbrief hebben afgesproken) niet te verrekenen, maar alleen het structurele effect door te voeren.

Doorlichting begroting
Eens in de vier jaar lichten wij onze begroting door en beoordelen deze op kansen en risico's. Dit proces wordt in nauwe samenhang met de auditcommissie uitgevoerd. De doelstelling: het reëel ramen van de

activiteiten en taken die Veiligheidsregio Fryslân uitvoert. De uitkomsten van deze doorlichting zijn verwerkt in de kaderbrief.

Financiële verordening
Bij de behandeling van de begroting 2023 en de kaderbrief 2024-2027 werd een aantal onderdelen van de financiële verordening ter discussie gesteld. Dit betrof met name de indexatiesystematiek. Daarom is afgesproken om de verordening te evalueren met de Auditcommissie. Dit heeft geleid tot een aantal aanpassingen van de financiële verordening. De begrotingswijziging 2024 en de kaderbrief 2025-2028 zijn opgesteld volgens de uitgangspunten zoals opgenomen in deze gewijzigde verordening. Passend bij de doelstelling van de gewijzigde *Wet gemeenschappelijke regelingen* ontvangen wij ook graag uw zienswijze op onze aangepaste financiële verordening.

Autonome ontwikkelingen
De ontwikkelingen van de loonkosten en de materiële kosten zijn begroot volgens de spelregels zoals deze zijn opgenomen in de nieuwe verordening. De eerder gemaakte inschatting van de loonkosten in de begroting 2024 is op basis van de huidige inzichten te laag. Daarom ligt nu ook de eerste begrotingswijziging 2024 voor, waarin deze ontwikkelingen zijn bijgewerkt.

Ten aanzien van de indexatie van de materiële kosten is bij de vorige kaderbrief afgesproken om deze te evalueren. Deze afspraak staat bekend als scenario 3. Daarbij sluit de indexatie van de VRF aan op de werkelijke loon- en prijscompensatie, die gemeenten via het gemeentefonds over de jaren 2022, 2023 en 2024 ontvangen. In 2024 ontstaat daarmee een verschil. Dit is een structureel effect en is daarom zowel in de begrotingswijziging 2024 als de kaderbrief 2025-2028 opgenomen.

De laatste autonome ontwikkeling betreft het rijksvaccinatieprogramma. Vanaf 2024 ontvangen de gemeenten middelen voor de uitvoering van de maternale kinkhoestvaccinatie. Zoals afgesproken met de bestuurscommissie gezondheid wordt deze taak door de GGD uitgevoerd en worden de middelen die de gemeente daarvoor ontvangen heeft beschikbaar gesteld aan de GGD.

Toelichting
Op 21 november hebben wij uw financiële ambtenaren via een separate sessie over de kaderbrief en de begrotingswijziging geïnformeerd. Op deze wijze konden eventuele onduidelijkheden worden weggenomen en zijn zij in staat om u zo goed mogelijk te adviseren.

Zoals uit deze aanbiedingsbrief al blijkt staat de kaderbrief 2025-2028 niet op zichzelf. De uitkomsten van de doorlichting begroting, de tussenstand en verwerking van scenario 3 en de gewijzigde financiële verordening hebben allemaal impact op de voorliggende kaderbrief. Omdat dit een heel pakket aan documenten is en de samenhang tussen deze stukken van belang is, is een nadere toelichting op zijn plek. Daarvoor hebben wij een korte video opgenomen, die te vinden is via de volgende link: https://vrfryslan.webinargeek.com/financiele-toelichting-voor-friese-raadsleden-vr-fryslan.

Daarnaast nodigen wij u van harte uit om weer deel te nemen aan een webinar over de voorliggende stukken. Dit webinar staat gepland op **11 januari, van 19:30 tot 21:00**. U ontvangt hiervoor nog een uitnodiging via uw griffier. Tijdens dit webinar kunt u al uw verduidelijkende vragen over deze stukken aan ons stellen.

Uw zienswijze
Wij ontvangen graag uw zienswijze op de kaderbrief uiterlijk 2 februari 2024. Uw zienswijze verwerken wij in een voorstel aan het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur stelt de kaderbrief vast in de vergadering van 14 maart 2024. De kaderbrief vormt vervolgens de basis voor de begroting die u in maart ontvangt.

Met vriendelijke groet,
namens het dagelijks bestuur,



mr. S van Haersma Buma
voorzitter Veiligheidsregio Fryslân