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 colleges van burgemeester en wethouders en de gemeenteraden van de Friese gemeenten

Datum	**Uw kenmerk**	**Uw brief van**	**Ons kenmerk**	**Bijlagen**
23 maart 2023			UIT/23014472/DIR	3
			Behandeld door	**Doorkiesnummer**
				06-11286850

Onderwerp
Aanbiedingsbrief begroting 2024, jaarstukken 2022 en eerste begrotingswijziging 2023

Geacht college, geachte raad,

Veiligheidsregio Fryslân levert een bijdrage aan een veilig en gezond Fryslân. Wij blijven uw uitvoeringsorganisatie op het gebied van brandweerzorg, publieke gezondheidszorg en crisisbeheersing. Met deze brief en bijlagen maken wij onze bijdrage aan een veilig en gezond Fryslân zichtbaar voor u.

Dat doen we aan de hand van drie documenten. De resultaten die we in 2022 hebben behaald, verantwoorden wij via de *jaarstukken*. Onze plannen voor 2024 staan in de *begroting*. De impact van eerdere besluiten op de lopende begroting zijn vertaald in de eerste *begrotingswijziging* van 2023. Op deze drie stukken ontvangen wij graag uw zienswijze. In de volgende passages lichten wij de drie stukken kort toe.

Jaarstukken 2022
Onze jaarstukken worden voor een groot deel gekleurd door crisis-activiteiten. Onze organisatie werkte in 2022 van crisis naar crisis waardoor de flexibiliteit wederom flink op de proef werd gesteld. Dit ziet u op zowel inhoud als op financieel gebied terug in alle programma's. Het heeft alle onderdelen van de organisatie in meer of mindere mate beïnvloed. Voor 2022 hadden we de ambitie om diverse werkzaamheden, die in de coronacrisis zijn uitgesteld, in te halen. Deze inhaalslag is weliswaar ingezet, maar vanwege de blijvende dynamiek door de crisistaken, niet volledig gerealiseerd.

Eerste begrotingswijziging 2023
Met de eerste begrotingswijziging brengen we de lopende begroting formeel in lijn met de eerder door het bestuur genomen besluiten. Zoals uit de tabel van de begrotingswijziging blijkt, onderscheiden we hier diverse typen van wijzigingen:

- Eerder genomen besluiten over de uitvoering van diverse wettelijke taken. Dit betreft de aanvullende BDUR-middelen die van het Rijk worden ontvangen ter versterking crisisbeheersing en brandweerzorg.
- Actualisatie van eerder genomen besluiten over de uitvoering en dekking van projecten.

- Overige autonome wijzigingen. Dit betreft nu uitsluitend de melding dat de cao niet is verwerkt.

Omdat de eerder genomen besluiten zowel een uitvoeringskant als een financieringskant kennen, ziet u in de begrotingswijziging enerzijds een verhoging van kosten en anderzijds een onttrekking (lees: dekking) uit reserves.

Begroting 2024
De begroting is opgesteld op basis van de eerder in uw raad behandelde kaderbrief. De kaderbrief is ongewijzigd vastgesteld in het algemeen bestuur van 9 maart. Ongewijzigd, omdat gemeenten in hun zienswijze hebben aangegeven in te kunnen stemmen met de kaderbrief.

Bij de behandeling van de kaderbrief 2024 – 2027 werden de bestuurlijke afspraken over het opstellen van de financiële kaders ter discussie gesteld. Dit heeft geleid tot het opstellen van een alternatieve werkwijze, die in de volksmond bekend staat als ‘scenario 3’. In dit scenario 3 wordt de indexatie van de materiële kosten voor 2024 voorlopig afgetopt tot 8%. Deze indexatie wordt achteraf op basis van de werkelijke ontwikkeling van het gemeentefonds over de jaren 2022, 2023 en 2024 geëvalueerd. Deze evaluatie zal eind 2024 starten en in 2025 vindt de verrekening plaats.

Uit de zienswijzen die wij van de gemeenten hebben mogen terugontvangen, is gebleken dat het scenario positief is ontvangen. Door diverse gemeenten is de waardering uitgesproken voor het aanbieden van een werkbaar alternatief in deze lastige tijden. Deze begroting is dan ook opgesteld op basis van scenario 3. Dit scenario bevat uitsluitend afspraken over de materiële kosten. De ontwikkeling van de loonkosten is daar nog niet bij meegenomen.

In de tabel hieronder wordt het verschil ten opzichte van de kaderbrief in beeld gebracht. Dit betreft uitsluitend de indexatie van de materiële kosten, conform scenario 3 van de kaderbrief.

Ontwikkeling kader	Kaderbrief	Begroting 2024	afwijking
Kader 2024 oude begroting	75.695	75.695	-
Nu niet zwanger	165	165	-
Beleidsadviseur preventie	111	111	-
Totaal beleidsontwikkelingen	*276*	*276*	-
Loonkosten ontwikkeling B23: 2,1%, kaderbrief: 4,2%; B24: 4,2%	1.110	1.110	-
Cpi B23: 1,7%; kaderbrief: 14,5% en b24: 8%	3.446	1.647	1.799
Totaal autonome ontwikkelingen	*4.556*	*2.757*	*1.799*
Nieuw kader begroting	**80.527**	**78.728**	**1.799**

Het principeakkoord over de cao is niet verwerkt in deze stukken
De loonkosten worden conform de bestuurlijke afspraken geïndexeerd op basis van de werkelijke ontwikkeling van de CAR-UWO. Op het moment van schrijven zijn de cao-onderhandelingen nog niet afgerond, waardoor er een inschatting is gemaakt. Conform de bestuurlijke afspraken gebruiken wij voor deze inschatting de indexering voor de loonkosten die is aangegeven in de septembercirculaire van het gemeentefonds. Zodra de loonkostenontwikkeling bekend is, wordt deze in het begrotingsjaar zelf gecorrigeerd.

Via de tweede begrotingswijziging 2023 zullen de effecten van de cao op de begroting 2023 worden verwerkt. Middels de eerste begrotingswijziging 2024 zal dit voor de begroting 2024 gedaan worden.

Evaluatie financiële verordening
De evaluatie van de financiële verordening zal worden uitgevoerd door de Auditcommissie en de uitkomsten zullen we delen met de gemeenteraden. De raden kunnen middels een zienswijze hun invloed uitoefenen bij de verwerking in onze financiële verordening.

Zienswijze
Wanneer wij uw zienswijze uiterlijk 22 juni ontvangen, kunnen we deze meenemen in het voorstel aan het Algemeen bestuur. Het definitieve besluit over jaarstukken, begrotingswijziging en begroting vindt plaats op 13 juli a.s.

Mocht u vragen hebben, neemt u dan contact op met Anneree Julianus, beleidsadviseur planning & control. Zij is te bereiken via a.julianus@vrfryslan.nl of via 06-11286850.

Met hartelijke groet,
nmens het dagelijks bestuur,

mr. S. van Haersma Buma