

## Oplegnotitie Besluitvormend

Onderwerp	Concept kaderbrief 2025-2028 en eerste begrotingswijziging 2024
Ter behandeling in de vergadering van	de Bestuurscommissie Veiligheid
Status	Openbaar
Portefeuillehouder	
Auteur	Anneree Julianus
Bijlagen	1. Concept kaderbrief 2025-2028 2. Eerste begrotingswijziging 2024
Vergaderdatum	27-11-2023
Agendapunt	6
Betrokken afdeling/ medewerkers (functioneel)	Beleidsadviseurs kolommen, MT's kolommen, secretarissen, beleidsadviseurs P&C en hoofd financiën
OR/GO	Kies een item.

Conceptbesluit	<ol style="list-style-type: none"> <li>de concept kaderbrief 2025-2028 vast te stellen</li> <li>de begrote stortingen in de egalisatiereserve terug te draaien</li> <li>de eerste begrotingswijziging 2024 vast te stellen</li> </ol>
Inleiding	<p><b>Algemeen</b></p> <p>De kaderbrief 2025-2028 en de eerste begrotingswijziging 2024 liggen ter besluitvorming voor. Beide stukken bevatten een aantal financiële voorstellen waarmee Veiligheidsregio Fryslân de financiële gevolgen voor de gemeenten zoveel mogelijk probeert te beperken.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>De uitbreiding van het financieel kader in de kaderbrief 2025 – 2028 bestaat uit de autonome ontwikkelingen en de uitkomsten van doorlichting begroting. Er wordt geen bijdrage gevraagd voor beleidsontwikkelingen.</li> <li>In de kaderbrief 2025-2028 wordt een voorstel gedaan voor de verwerking van 'scenario 3.' Hierbij wordt voorgesteld om het incidentele effect van 2022 en 2023 niet te verrekenen met de gemeenten. Dit betekent een incidenteel voordeel van € 2.308.000.</li> <li>Het voorstel voor de verwerking van de CAO-effecten voor 2024 e.v. is opgenomen in de eerste begrotingswijziging 2024. Bij de tweede begrotingswijziging 2023 is besloten om het CAO-effect voor het jaar 2023 op te vangen binnen de huidige financiële kaders. Dit betekent een incidenteel voordeel van € 3.379.000.</li> <li>Zowel de eerste begrotingswijziging 2024 als de kaderbrief 2025-2028 bevat een voorstel om de begrote stortingen in de egalisatiereserve terug te draaien. Deze stortingen</li> </ul>

	<p>worden nu ingezet ter financiering van de autonome ontwikkelingen. Dit betekent een structureel voordeel van ruim € 350.000.</p> <p><b>Kaderbrief</b> Voor het einde van 2023 dient het dagelijks bestuur een concept kaderbrief aan te bieden aan de deelnemende gemeenten. Hierin worden de beleidsmatige en autonome ontwikkelingen voor de jaren 2025-2028 opgenomen. De gemeenten kunnen hier middels een zienswijze op reageren. Daarna wordt de kaderbrief inclusief zienswijzen en concept reactienota aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Zoals gebruikelijk stelt de bestuurscommissie Veiligheid de inhoud van het programma Veiligheid vast.</p> <p><b>Eerste begrotingswijziging 2024</b> In de eerste begrotingswijziging 2024 zijn de verwachte cao ontwikkelingen, de voorlopige verrekening van scenario 3, het rijksvaccinatieprogramma en de terugstorting van de begrote storting in de egalisatiereserve verwerkt</p>
Beoogd effect	Inzicht in het kader van Veiligheidsregio Fryslân voor de periode 2024-2027.
Argumenten	<p><i>1.1 Vaststelling van het financieel kader leidt tot een structurele borging van de voorziene financiële ontwikkelingen</i> In het financieel kader zijn de effecten opgenomen van de doorlichting begroting en de autonome ontwikkelingen zoals de verwachte ontwikkelingen rondom loonkosten en inflatie van de materiële kosten.</p> <p><i>2.1 Terugstorten van de begrote storting in de egalisatiereserve levert een verlaging op van de gemeentelijke bijdrage.</i> Het saldo van deze reserve bevindt zich binnen de door het bestuur vastgestelde bandbreedtes.</p> <p><i>3.1 Met de vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2024 worden ontwikkelingen verwerkt in het lopende jaar</i> In de begrotingswijziging zijn de effecten opgenomen van de autonome ontwikkelingen zoals de verwachte ontwikkelingen rondom loonkosten en het rijksvaccinatieprogramma. Daarnaast is een voorlopige verrekening van het structurele effect van scenario 3 verwerkt.</p>
Kanttekeningen/risico's	<p><i>1.1 De ontwikkeling van de loonkosten is nog onzeker.</i> De huidige cao loopt tot 1 mei 2024. Basis voor de indexering is daarom de septembercirculaire van het gemeentefonds.</p> <p><i>1.2 De ontwikkeling van de overige inflatie is nog onzeker.</i> De indexering voor materiële kosten in de kaderbrief is gebaseerd op de consumentenprijsindex (CPI) zoals gepresenteerd in de septembercirculaire van het gemeentefonds. Dit bedrag verrekenen we in het lopende begrotingsjaar via een begrotingswijziging met de werkelijke loonprijscompensatie uit het gemeentefonds.</p> <p><i>1.3 De inhoudelijke vaststelling vindt elders plaats.</i> Voor een goed beeld van de gehele conceptkaderbrief sturen we ook het programma Veiligheid mee. De bestuurscommissie Veiligheid stelt dit programma vast.</p>

<b>Financiële consequenties</b>	<p>De financiële consequenties zijn tevens uitgewerkt in dit kader. De stijging van de bijdrage in 2025 ten opzichte van het huidige geldende financieel kader (zoals opgenomen in de begroting '24) is totaal 8,9% en als volgt onderverdeeld:</p> <table border="1" data-bbox="584 383 1326 689"> <thead> <tr> <th colspan="2" data-bbox="584 383 1326 443"><b>Procentuele ontwikkeling</b></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="584 443 1225 504">Beleidsontwikkelingen</td> <td data-bbox="1225 443 1326 504">0,0%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="584 504 1225 564">Doorlichting begroting</td> <td data-bbox="1225 504 1326 564">0,6%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="584 564 1225 624">Autonome ontwikkeling</td> <td data-bbox="1225 564 1326 624">8,3%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="584 624 1225 689"><b>Totaal</b></td> <td data-bbox="1225 624 1326 689"><b>8,9%</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Zie voor de verdere financiële uitwerking de beide documenten.</p>	<b>Procentuele ontwikkeling</b>		Beleidsontwikkelingen	0,0%	Doorlichting begroting	0,6%	Autonome ontwikkeling	8,3%	<b>Totaal</b>	<b>8,9%</b>
<b>Procentuele ontwikkeling</b>											
Beleidsontwikkelingen	0,0%										
Doorlichting begroting	0,6%										
Autonome ontwikkeling	8,3%										
<b>Totaal</b>	<b>8,9%</b>										
<b>Vervolgaanpak/uitvoering</b>	<p>9/10 november – Agendacommissies  20 november – Auditcommissie  21 november - voorlichting financiële ambtenaren  23 november – Bestuurscommissie gezondheid  27 november – Bestuurscommissie veiligheid  30 november - Dagelijks bestuur  30 november – verzenden naar raden voor zienswijze  2 februari – Deadline indienen zienswijzen  14 februari – Stukken incl. zienswijzen in bestuurscommissies  29 februari – Stukken incl. zienswijzen in dagelijks bestuur  14 maart – Stukken vaststellen in algemeen bestuur</p>										
<b>Communicatie</b>	<p>In november, voorafgaand aan de bestuurscommissies, wordt voor de financieel ambtenaren een bijeenkomst georganiseerd voor extra toelichting en het stellen van vragen.</p> <p>Na de behandeling in het Dagelijks bestuur in december ontvangen de gemeenten de conceptkaderbrief met het verzoek hun zienswijze hierop te geven.</p>										
<b>Besluit</b>	<p>Kies een item.</p>										
<b>Paraaf secretaris</b>											
<b>Kopie naar auteur</b>											