

				Taxatie Plan van Aanpak (april 2024)		Taxatie 1e voortgangsrapportage (april 2024 - november 2024)		Toelichting taxatie 1e voortgangsrapportage	
OD	KPI/ randvoorwaarde		Criterium	Staat in PVA	Haalbaar voor 1-4-2026?	Staat in VP	Haalbaar voor 1-4-2026	Duiding Ambient	Toelichting welke informatie geleid heeft tot wijziging oordeet haalbaarheid (indien aan de orde)
FUMO	Randvoorwaarde	n.v.t.	3 Alle gemeenten en provincies nemen deel en alle basistaken zijn overgedragen				1	Vanaf 2025 zijn alle basistaken overgedragen aan de FUMO. Daardoor wordt de beoordeling voor deze randvoorwaarde 'groen'.	Vanaf 1 januari 2025 zijn de energietaken en de taak toezicht op CO2 reductie ook overgedragen.
FUMO	Randvoorwaarde	n.v.t.	4 De governance is ingericht en er is onafhankelijkheid en de directeur heeft mandaat	n.v.t.	Voldoet o.b.v. zelftoets sept 2023		Voldoet o.b.v. zelftoets sept 2023	Niet van toepassing.	
FUMO	Randvoorwaarde	n.v.t.	5 De OD is v.w.b. de omzet in staat onderscheid te maken tussen taken	n.v.t.	Voldoet o.b.v. zelftoets sept 2023		Voldoet o.b.v. zelftoets sept 2023	Niet van toepassing.	
FUMO	Omvang	KPI 1	6 Omzet en basistaken incl. milieutaken ≥ € 16,5 mln		1		1	Uit het plan van aanpak volgt dat na de begrotingswijziging van 2024 wordt voldaan aan het omzetcriterium voor basis- en milieugerichte plustaken.	
FUMO	Omvang	KPI 1	7 ≥ 80% in vaste dienst van het totaal aantal fte				1	In de voortgangsrapportage noemt FUMO een percentage van 15%. Wij gaan ervan uit dat de FUMO hiermee de inhuur bedoelt. Daarmee voldoet de dienst aan het criterium en wordt de beoordeling 'groen'.	De dienst heeft nu een percentage inhuur van 15%. Daarmee is 85% in vaste dienst en voldoet de FUMO inmiddels aan het criterium.
FUMO	Kwaliteit	KPI 2	8 Voldaan aan de kwaliteitscriteria basis- en plustaken: kritieke massa, procescriteria, competenties	n.v.t.	Voldoet o.b.v. zelftoets sept 2023			Uit de voortgangsrapportage volgt dat de FUMO een concept-plan heeft liggen, dat aangevuld moet worden om te voldoen aan de kwaliteitscriteria 3.0. De meegeleverde kwartaalplanning laat zien dat de dienst hier voor 2026 aan zal voldoen, maar daarmee is niet aangetoond dat de dienst ook aan de kwaliteitscriteria zal voldoen. Daarom is de beoordeling 'oranje'.	
FUMO	Innovatie	KPI 3	9 Komt er een innovatie-agenda?		1		1	In de bij het plan van aanpak meegeleverde kwartaalplanning is opgenomen dat de innovatieagenda na Q1 2025 gereed is. Daarmee scoort de dienst 'groen' op dit criterium.	
FUMO	Innovatie	KPI 3	10 Innovatiebudget ≥ 1% begroting?		1		1	Uit het plan van aanpak blijkt dat de dienst voldoet aan de norm van 1%.	
FUMO	Continuïteit	KPI 4	11 Uitbreiding met niet-milieutaken gerelateerde plustaken mogelijk?	n.v.t.	Voldoet o.b.v. zelftoets sept 2023		Voldoet o.b.v. zelftoets sept 2023	Niet van toepassing.	
FUMO	Continuïteit	KPI 4	12 Afspraken toereikend in GR van terugnemen (milieugerelateerd) plustaken		1		1	Duit het plan van aanpak volgde dat het AB op 29 maart 2023 een frictiekostenbeleid heeft vastgesteld. Deze is beoordeeld als voldoende en daarmee voldoet FUMO aan dit criterium.	
FUMO	Continuïteit	KPI 4	13 Weerstandsratio ≥ 0,8?		1		1	Uit het plan van aanpak volgde dat de dienst met een weerstandsratio van 1 ruim voldoet aan het criterium en scoort daarmee 'groen'.	
FUMO	Continuïteit	KPI 5	14 Fusie-perspectief					Niet van toepassing.	
FUMO	Continuïteit	KPI 5	15 Intensieve samenwerking met andere OD's?		1			Niet van toepassing.	
FUMO	Sturing	KPI 5	16 Opleidingsprogramma					Uit de voortgangsrapportage volgt dat de FUMO een concept-plan heeft liggen, dat aangevuld moet worden om te voldoen aan de kwaliteitscriteria 3.0. Het is nu nog op hoofdlijnen en verdere uitwerking vindt dit jaar plaats. Daarom blijft de beoordeling op 'oranje'	
FUMO	Sturing	KPI 5	17 Opleidingsbudget ≥ 3% loonsom		1			Uit het plan van aanpak volgt dat er 2% opleidingsbudget is 2,4% scholingsbudget van 60 uur per fte. De definitie van opleidingsuitgaven uit het A&O fonds gemeenten laat zien dat de inzet van uren van medewerkers om scholing te ontvangen niet meegenomen mag worden bij het opleidingsbudget. Hiermee is het onzeker of de dienst voldoet.	
FUMO	Sturing	KPI 5	18 Businessintelligence (BI) strategie					In de bij de voortgangsrapportage aangeleverde I-visie is de BI-strategie nog niet concreet uitgewerkt. Hierdoor kan er nog niet op groen worden beoordeeld en blijft de status 'oranje'.	
FUMO	Sturing	KPI 5	19 Capaciteit BI ≥ 3 fte					Uit de voortgangsrapportage volgt dat de dienst bezig is met de werving, maar kan nog niet onomstotelijk aantonen dat de 3 FTE gehaald gaat worden. Daarmee blijft de beoordeling op 'oranje'.	
FUMO	Congruentie	KPI 6	20 Congruentie en samenhang werkgebied		1		1	De dienst voldoet aan het criterium op basis van het plan van aanpak en scoort daarmee 'groen'.	
								Toelichting taxatie o.b.v. 1e voortgangsrapportage	
								Toelichting rode en oranje vlakken uit de onderliggende duiding per OD o.b.v. 1e voortgangsrapportage	
FUMO	Inschatting of OD per 1 april 2026 robuust is			n.v.t.	1	n.v.t.	1	Op een aantal kanttekeningen na is het aannemelijk dat de FUMO op 1 april 2026 zal voldoen aan de robuustheidscriteria.	Er ligt een concept-plan om te voldoen aan de kwaliteitscriteria, maar dit moet nog aangevuld worden om te voldoen aan de kwaliteitscriteria 3.0. Gegeven de definitie van opleidingsuitgaven uit het A&O fonds gemeenten en daarmee het feit dat de uren die medewerkers inzetten om opleidingen te volgen niet mogen worden meegerekend, is onduidelijk of de dienst voldoende opleidingsbudget reserveert. Tot slot moet de Business Intelligence (BI) strategie nog worden uitgewerkt en kan het niet onomstotelijk worden vastgesteld of er binnenkort minstens 3 fte capaciteit aanwezig is.