



Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing

Ontwerpbegroting
van de
Gemeenschappelijke regeling
Fryske Utfieringstsjinst
Miljeu en Omjouwing
(FUMO)
2015

Inleiding

Voor u ligt de ontwerpbegroting van de FUMO voor het jaar 2015.

Deze ontwerpbegroting voor 2015 is gebaseerd op de door het algemeen bestuur op 15 mei 2014 vastgestelde begroting 2014. Er zijn ten tijde van het opstellen van de ontwerpbegroting 2015 (april/mei 2014) nog maar zeer beperkt ervaringsgegevens van de FUMO beschikbaar.

In de aanbiedingsbrief van 19 december 2013, behorend bij de ontwerpbegroting 2014, heeft het dagelijks bestuur vastgesteld dat de begroting voor 2014 als een overgangsjaar moet worden gezien omdat de ontwerpbegroting 2014 is opgesteld zonder dat de FUMO daadwerkelijk functioneerde. Tot op zekere hoogte geldt dit ook nog voor de begroting 2015: bij het opstellen van deze begroting functioneerde de FUMO nog maar enkele maanden.

De inkomstenkant van de begroting, meer in het bijzonder de verdeling van de totale lasten van de begroting over de deelnemers aan de FUMO, is gebaseerd op de meest actuele gegevens van de deelnemers. In april/mei 2014 heeft een "nieuwe uitvraag" plaatsgevonden. Alle deelnemers is gevraagd een geactualiseerd overzicht van alle inrichtingen met de bijbehorende categorie-indeling aan te leveren, daarbij rekening houdend met de aanbevelingen van de commissie "Raap".

Voorts is de deelnemers gevraagd een overzicht te geven van de omvang van het gewenste aanvullende takenpakket, de zogenaamde plustaken.

Waar het de deelnemers niet gelukt is dat overzicht vóór 15 mei 2014 aan te leveren, zijn de gegevens uit de vastgestelde begroting 2014 gebruikt. In onderstaand overzicht zijn de verschillen in aantallen en berekende uren per deelnemer ten aanzien van de basistaken gespecificeerd. Op bladzijde 18 is een overzicht opgenomen met de plustaken per deelnemer.

Ontwikkeling basistaken

	Bedrijfsplan		Uitvraag 2013 (begroting 2014)		Uitvraag 2014 (begroting 2015)		Verschil bedrijfsplan en begroting 2015		
	Inrichtingen	Berekende uren	Inrichtingen	Berekende uren	Inrichtingen	Berekende uren	Inrichtingen	Berekende uren	%
Achtkarspelen	154	1.976	155	1.980	95	2.006	-59	30	2%
Ameland	21	211	14	179	15	312	-6	102	48%
Dantumadiel	72	942	52	852	43	955	-29	13	1%
Dongeraarde	217	1.697	96	899	70	846	-147	-851	-50%
Ferwerderadiel	132	1.446	116	1.192	59	969	-73	-476	-33%
Franekeerdeel	171	2.699	169	2.384	203	2.696	32	-3	0%
De Friese Meren*	382	5.245	381	5.235	268	4.341	-114	-904	-17%
Harlingen	111	2.680	111	2.680	111	2.814	0	135	5%
Heerenvveen*	201	2.828	143	2.169	121	2.618	-80	-210	-7%
Het Bildt	172	1.394	160	1.144	49	591	-123	-803	-58%
Kollumerland	73	751	40	602	28	551	-45	-200	-27%
Leeuwarden*	205	4.159	170	3.511	164	3.714	-41	-445	-11%
Leeuwarderdeel	46	599	43	529	23	509	-23	-89	-15%
Uttenseradeel	92	987	95	1.000	105	1.174	13	188	19%
Menameradiel	106	1.087	105	1.082	68	780	-38	-307	-28%
Ooststellingwerf	184	2.692	127	2.211	129	2.168	-55	-524	-19%
Opsterland	207	3.587	101	1.883	101	1.994	-106	-1.593	-44%
Schiermonnikoog	10	138	10	138	10	148	0	10	7%
Smallingerland	196	2.606	144	2.274	132	2.224	-64	-381	-15%
Sudwest Fryslân*	626	7.893	311	6.357	273	4.505	-353	-3.387	-43%
Terschuiling	36	450	36	450	38	562	2	112	25%
Tytsjerksteradiel	111	1.912	109	1.833	71	1.804	-40	-108	-6%
Vlieland	6	106	7	124	7	132	1	26	25%
Weststellingwerf	250	4.014	172	2.602	136	2.515	-114	-1.499	-37%
Provincie Fryslân	45	9.600	45	9.600	45	9.756	0	156	2%
	3.826	61.695	2.912	52.913	2.364	50.687	-1.462	-11.008	-18%

*inclusief inrichtingen voormalige gemeente Boarnsterhim

Ten opzichte van het bedrijfsplan gaat het om een daling met 1.462 inrichtingen. Deze daling heeft ook direct gevolgen voor het aantal uren voor de basistaken dat volgens de Fryske norm met deze inrichtingen is gemoeid. De daling komt neer op circa 11.000 uur, hetgeen correspondeert met circa 8 fte.

Totale lasten en uurtarief

De ontwerpbegroting 2015 heeft een totale omvang van € 11.882.330. De vastgestelde begroting 2014 sloot op een bedrag van € 12.030.017. In dat bedrag was een incidentele post van € 222.258 begrepen.

De begroting van het bedrijfsplan van juni 2012, sloot op een totaalbedrag van € 11.809.000.

De formatie voor het primaire proces is op basis van de nieuwste gegevens van de deelnemers bepaald op 93,01 fte.

Op basis van 1.400 productieve uren per fte per jaar leidt dat tot 130.218 geraamde productieve uren, zodat het uurtarief voor 2015 uitkomt op € 91,25 (€ 11.882.330 : 130.218 uren). Het uurtarief voor

2014 is bepaald op € 88,55. In dat bedrag was een opslag begrepen van € 1,64 voor incidentele kosten in 2014. Deze opslag komt in de ontwerpbegroting 2015 niet terug.

Leeswijzer

Allereerst wordt de begroting cijfermatig gepresenteerd, waarbij de verschillen tussen de vastgestelde begroting 2014 en de ontwerpbegroting 2015 zichtbaar worden gemaakt.

Daarna worden de verschillende begrotingsposten toegelicht.

Tot slot volgt een toelichting op de wijze van berekening van de kosten per deelnemer met de daarbij behorende overzichten.

				Vastgestelde begroting 2014	Begroting 2015	Vershil begroting 2014 t.o.v. begroting 2015
Personeelskosten primair proces				€ 6.780.209	€ 6.486.164	€ 294.045-
personeelskosten frictieformatie 1,36 fte.					€ 94.629	€ 94.629
Management				€ 419.004	€ 404.262	€ 14.742-
Bedrijfsvoering						
	Salarissen en sociale lasten			€ 402.352	€ 499.665	€ 97.313
	Dienstverleningsovereenkomst provincie			€ 883.810	€ 925.888	€ 42.078
	Stelpost effecten CAO				€ 112.270	€ 112.270
Totaal				€ 8.485.375	€ 8.522.878	
Overige personeelslasten						€ -
	Vorming en opleiding			€ 152.031	€ 151.940	€ 92-
	Secundaire arbeidsvoorwaarden			€ 76.016	€ 75.970	€ 46-
	Inhuur vervangend personeel			€ 152.031	€ 151.940	€ 92-
	Reiskosten woon-werk			€ 150.000	€ 150.000	€ -
	Budget OR			€ 5.000	€ 5.000	€ -
	Productieverlies OR			€ 56.700	€ 61.985	€ 5.285
	Dienstkleding/beschermingsmiddelen			€ 3.600	€ 3.240	€ 360-
	Consignatieregeling piket				€ 38.000	€ 38.000
Totaal overige personeelslasten				€ 595.378	€ 638.074	
Kapitaallasten						€ -
	meetapparatuur			€ 91.666	€ 90.000	€ 1.666-
	Aanpassingen kantoor Grou			€ 10.800	€ 10.620	€ 180-
	Inrichting kantoor Grou			€ 13.200	€ 12.980	€ 220-
Totaal kapitaallasten				€ 115.666	€ 113.600	
Implementatiekosten						
	ICT			€ 574.372	€ 563.929	€ 10.443-
	Implementatiekosten			€ 354.029	€ 347.707	€ 6.322-
Totaal implementatiekosten				€ 928.401	€ 911.636	
Wagenpark				€ 270.000	€ 270.000	€ -
Huisvestingskosten						€ -
	Huur			€ 325.000	€ 331.500	€ 6.500
	energie en sevicekosten			€ 50.000	€ 50.000	€ -
	schoonmaakkosten			€ 43.000	€ 43.860	€ 860
	overige huisvestingskosten			€ 185.801	€ 188.917	€ 3.116
Totaal huisvestingskosten				€ 603.801	€ 614.277	
Administratiekosten						€ -
	accountantskosten			€ 35.000	€ 35.000	€ -
	bureaunkosten			€ 15.000	€ 15.000	€ -
Totaal Administratiekosten				€ 50.000	€ 50.000	€ -
Onderhoudskosten ICT						€ -
	Genetics - licenties			€ 399.600	€ 399.600	€ -
	Overige licenties			€ 98.438	€ 100.405	€ 1.967
	Ipads/laptops			€ 23.600	€ -	€ 23.600-
Totaal Onderhoudskosten ICT				€ 521.638	€ 500.005	
Overige kosten						€ -
	Abonnementen			€ 57.500	€ 57.500	€ -
	Telefoonkosten			€ 17.500	€ 17.500	€ -
	Drukwerk			€ 7.500	€ 7.500	€ -
	BTW Wetterskip				€ 24.360	€ 24.360
	Representatiekosten			€ 5.000	€ 5.000	€ -
Totaal overige kosten				€ 87.500	€ 111.860	
Onvoorzien				€ 150.000	€ 150.000	€ -
Subtotaal				€ 11.807.759	€ 11.882.330	€ 74.571
Incidentele kosten 2014						€ -
	Extra scholingsbudget 2014			€ 40.458		€ 40.458-
	Productieverlies organisatieontwikkeling			€ 181.800		€ 181.800-
Totaal incidentele kosten 2014				€ 222.258	€ -	€ 222.258-
Totale kosten FUMO				€ 12.030.017	€ 11.882.330	€ 147.687-

Toelichtingen op de afzonderlijke begrotingsposten

Personeelskosten 2015

Bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2014 was het functieboek met een indeling in formatieplaatsen met verschillende functieniveaus wel gereed, maar de plaatsing was nog niet afgerond. Om die reden werden de personeelskosten toen steeds geraamd op het maximum van de schaal. Nu de medewerkers allen geplaatst zijn, worden de personeelskosten per personeelslid berekend op basis van de werkelijk kosten (schaal en anciënniteit). Hierdoor zijn de ramingen van de personeelskosten in de ontwerpbegroting preciezer dan in 2014. Bij vacatures wordt uitgegaan van het maximum van de geldende functieschaal.

Personeelskosten primair proces

In het definitieve "Bedrijfsplan FUMO" van 12 juni 2012 was de formatie, die nodig was om de basistaken en de geraamde plustaken uit te voeren, bepaald op 100,8 fte.

In de ontwerpbegroting 2014 werd de formatie eveneens geraamd op (afgerond) 101 fte.

In de door het algemeen bestuur op 15 mei 2014 vastgestelde, herziene begroting 2014 is de formatie 3,95 fte lager vastgesteld. De formatie voor 2014 bedraagt derhalve $101 - 3,95 = 97,05$. Het bedrag, dat correspondeert met deze 3,95 fte, is het verschil tussen de berekende formatie in het bedrijfsplan van 2012 en de berekende formatie op basis van de uitvraag in het voorjaar van 2013. Deze 3,95 fte corresponderen met een bedrag ad € 489.679. Dat bedrag was in de ontwerpbegroting 2014 niet verdeeld over de deelnemers.

In mei 2014 heeft een nieuwe uitvraag plaatsgevonden, mede naar aanleiding van de aanbevelingen van de commissie "Raap". Alle deelnemers zijn in de gelegenheid gesteld om opnieuw het aantal inrichtingen in de verschillende categorieën opgegeven, alsmede het aantal uren dat met de in te brengen plustaken gemoeid is. Bij deelnemers die geen kans gezien hebben om deze gegevens tijdig aan te leveren, zijn de gegevens van de vastgestelde begroting 2014 gebruikt.

De formatie die op basis van deze nieuwe uitvraag nodig is, bedraagt 93,01 fte.

Het verschil tussen de vastgestelde formatie voor 2014 (97,05 fte) en de voor 2015 berekende formatie ad 93,01 fte, in casu 4,04 fte, kan als volgt worden verklaard:

Formatie Wetterskip	- 1,31 fte (zie pagina 12)
Formatie basistaken gemeenten ¹	- 1,7 fte
Formatie basistaken provincie	+ 0,12
Extra plustaken gemeenten	+ 0,63 fte (zie pagina 17)
Verlaging restformatie MAD	- 1,77 fte (zie pagina 13)
Saldo	- 4,04 fte

De totale opbouw van de formatie is 2015 is als volgt.

fte basistaken gemeenten	29,24
fte basistaken provincie (inclusief top bedrijven)	18,97
fte basistaken provincie Toezicht Bodem + Vuurwerkbesluit	5,30
Plustaken gemeenten	10,62
Plustaken Wetterskip	0,00
Plustaken Provincie	22,59
Plustaken: Extra capaciteit i.v.m. externe veiligheid	2,57
Restformatie MAD	3,72
Totaal	93,01

De bezetting van de formatie voor het primaire proces bij de FUMO is op peildatum 15 mei 2014:

¹ De formatie voor de basistaken voor gemeenten is ten opzichte van de begroting 2014 met 1,7 fte verlaagd. Dit wordt voor circa 3,4 fte veroorzaakt doordat er minder inrichtingen in de FUMO zijn ingebracht mede als gevolg van de uitkomsten van de commissie Raap. Daarnaast is de formatie met 1,7 fte verhoogd vanwege in de begroting verkeerd toegepaste normen voor ketenproblematiek en voorlichting (zie pagina 5).

94,37 fte.

Dit betekent dat er voor 1,36 fte wel sprake is van bezetting, maar dat hiervoor geen werk beschikbaar. Dit geldt overigens ook voor de resterende restformatie van de MAD, zijnde 3,72 fte in 2015. De FUMO krijgt met enige regelmaat opdrachten van tijdelijke aard. Hiervoor is geen formatie opgenomen. Wanneer deze opdrachten kunnen worden uitgevoerd binnen de bestaande bezetting, dan heeft dat uiteraard een gunstig effect op de kosten en de effectieve inzet van de FUMO-medewerkers.

De 1,36 fte (1,36 x 1.400 uren) zijn niet meegenomen bij de bepaling van het aantal productieve uren.

De personeelskosten 2015 voor de 94,37 fte bedragen gemiddeld € 69.734 per fte. De personeelskosten van de 1,36 fte “boven de sterkte” bedragen op basis van deze gemiddelde personeelskosten per fte € 94.629. Deze bovenformatieve personeelskosten worden apart zichtbaar gemaakt in de begroting.

De totale personeelskosten voor het primaire proces zijn, met inbegrip van de kosten van de 1,36 fte “boven de sterkte” € 6.580.793; dat is € 199.416 lager geraamd dan in de vastgestelde begroting 2014.

Niet inrichting-gebonden basistaken

De basistaken van de FUMO zijn ontleend aan de package-deal. Naast de inrichtinggebonden basistaken (vergunningplichtige dan wel meldingplichtige inrichtingen) zijn er in de package-deal ook niet inrichtinggebonden basistaken opgenomen. Dit betreft het milieutoezicht op meldingen van sloop (punt 4 van de package-deal), asbest (punt 10 van de package-deal), alsmede het milieutoezicht op het Besluit Bodemkwaliteit (punt 8 van de package-deal). Deze niet inrichtinggebonden basistaken waren niet in het bedrijfsplan opgenomen en evenmin in de begroting 2014.

De opslag van de ketenproblematiek in de Fryske norm (30% van het aantal uren toezicht en handhaving, met een maximum van 4 fte) is niet bedoeld voor deze niet inrichtinggebonden basistaken, maar heeft uitsluitend betrekking op de ketenproblematiek van inrichtingen. Hoewel de uitvoering van genoemde taken volgens de package-deal thuishoort bij de FUMO binnen het basistakenpakket, hebben slechts weinig deelnemers deze taken ook daadwerkelijk ingebracht. Wel heeft een aantal deelnemers deze taken als plustaat opgegeven.

Deze niet inrichtinggebonden basistaken behoren door de FUMO uitgevoerd te worden. Het is ten tijde van het opstellen van de begroting niet goed mogelijk om de voor de uitvoering van de taken noodzakelijke formatie goed in te schatten. Daarom wordt hiervoor vooralsnog geen formatie voor meegenomen. In de loop van 2014 zal met de deelnemers overleg worden gevoerd over de wijze waarop en de capaciteit waarmee deze taken bij de FUMO moeten worden uitgevoerd.

Toepassing Fryske norm voor “voorlichting” en “ketenproblematiek”

In de formatieberekening van het primaire proces is ten opzichte van de Fryske Norm in de begroting 2014 een verhoging doorgevoerd van in totaal circa 2.400 uur. In de begroting 2014 bleek de Fryske norm niet juist toegepast te zijn voor de onderdelen “voorlichting” en “ketenproblematiek”. In de Fryske norm was voor “voorlichting” 3 uur per inrichting opgenomen met een maximum van 2 fte voor de totale FUMO-formatie. Voor de “ketenproblematiek” was een opslag van 30% van het totale aantal uren voor toezicht en handhaving, met een maximum van 4 fte voor de totale FUMO-formatie opgenomen. In de begroting 2014 is 0,75 uur voor voorlichting en 19% voor ketenproblematiek opgenomen. Hiermee werd het maximum van respectievelijk 2 en 4 fte niet bereikt, terwijl dat volgens de afgesproken norm wel zou moeten. In de begroting 2014 was dus een te laag percentage toegepast. Deze fout is nu gecorrigeerd. In de begroting 2015 is 1,2 uur voor voorlichting en 25% voor ketenproblematiek opgenomen, waardoor de formatie voor deze twee onderdelen, conform de Fryske norm, op respectievelijk 2 en 4 fte gemaximeerd is.

Financiering Externe Veiligheid na 2014

Vanaf 2004 ondersteunt het Rijk de lagere overheden bij de uitvoering van het externe veiligheidsbeleid via een programmafinanciering. Om hiervoor in aanmerking te komen stelden samenwerkende EV partijen in Fryslân inmiddels drie Provinciale Uitvoeringsprogramma's Externe Veiligheid (PUEV) op, over de programmaperioden 2004 - 2005, 2006 – 2010 en 2011 – 2014. Omdat de externe veiligheidspartners niet over de vereiste expertise beschikten, is in 2009 het Bureau Externe Veiligheid Fryslân opgericht, dat een aantal specialistische taken voor de externe

veiligheidspartners uitvoert. Dit is geaccordeerd in de 'Samenwerkingsovereenkomst Externe Veiligheid Fryslân 2011 - 2014'.

In de Samenwerkingsovereenkomst 2011 -2014 is ook vastgelegd hoeveel advies-uren zijn toebedeeld aan het Bureau EVF. Dit is 3.688 uur per jaar tegen een uurtarief van € 90.

De overeenkomst eindigt op 31 december 2014. Uiterlijk in het vierde kwartaal van 2014 wordt bepaald of, en zo ja, in welke vorm de samenwerking na 2014 wordt voortgezet. Het programmabureau EV neemt het initiatief voor de evaluatie en stelt een voorstel op. De Stuurgroep EV beoordeelt dit voorstel en legt het voor aan partijen.

Door het Rijk is voor de periode 2015 - 2018 opnieuw geld beschikbaar gesteld. Een landelijke programmagroep werkt momenteel aan een nieuw uitvoeringsprogramma.

Op dit moment is niet duidelijk of de taken die door het Bureau Externe Veiligheid Fryslân worden uitgevoerd na 2014 ook subsidiabel zijn. De taken die het Bureau uitvoert zijn deels basistaken en deels plustaken.

De basistaken worden op dit moment niet in rekening gebracht bij de deelnemers, maar via het PUEV gefinancierd. Dit kan na 2014 anders worden.

Voor wat betreft de plustaken op EV-gebied zullen deze wettelijke taken naar verwachting blijvend bij de FUMO ondergebracht worden; dit vanwege de specifieke kennis die hiervoor nodig is en de rekenprogramma's die hiervoor noodzakelijk zijn, welke niet bij de EV-partners in Fryslân aanwezig zijn.

Daarnaast is het mogelijk dat nieuwe taken bij het Bureau EVF ondergebracht worden die ook subsidiabel zijn.

Samenvattend: hoewel door het Rijk voor de periode 2015 - 2018 opnieuw geld beschikbaar is gesteld, is het op dit moment niet zeker dat de werkzaamheden die de medewerkers van het Bureau EVF thans uitvoeren, ook na 2014 subsidiabel zijn. Vooralsnog gaan wij uit van de gegevens in de vastgestelde begroting 2014 en de daarin opgenomen personeelsformatie, in afwachting van definitieve besluiten.

Personeelskosten managementtaken

De formatie voor het management is ingevuld overeenkomstig het bedrijfsplan: één directeur en drie afdelingshoofden.

De totale personeelskosten van de formatie voor het management worden geraamd op € 404.262; dat is € 14.742 lager dan in de begroting 2014.

Personeelskosten bedrijfsvoering

De FUMO heeft er voor gekozen het overgrote deel van de ondersteunende werkzaamheden bij de provincie onder te brengen. Voor een zeer beperkt aantal functies is besloten deze binnen de eigen organisatie te vervullen.

Met de provincie Fryslân is voor de ondersteuning een dienstverleningsovereenkomst gesloten. Bij de overeenkomst hoort een producten- en dienstencatalogus. In deze catalogus wordt beschreven welke diensten op de terreinen Financiën, Informatisering en Automatisering (I&A), Documentatie en Informatiebeheer (DIM) en Personeel en Organisatie (P&O) door de provincie worden uitgevoerd voor de FUMO.

De overeenkomst is aangegaan voor een periode van 5 jaar met de mogelijkheid tot verlenging.

De totale kosten voor de dienstverlening die de provincie voor de FUMO gaat uitvoeren bedragen in 2014 € 883.810. Op grond van de met de provincie gesloten overeenkomst wordt het contractbedrag jaarlijks aangepast. Voor 2015 heeft de provincie laten weten dat de contractuele verhoging 2% bedraagt. Dit leidt tot de volgende bedragen.

• Financiën	€ 153.000
• Informatisering en Automatisering (I&A),	€ 408.000
• Personeel en Organisatie (P&O)	€ 279.480
• Documentatie en Informatiebeheer (DIM)	€ 61.006

Totaal	€ 901.486
--------	-----------

Het bedrag voor 2015 ad € 901.486 is € 17.676 hoger dan in de begroting 2014.

Daarnaast is besloten de lasten van de aanschaf van iPads en laptops, die in de begroting 2014 nog zijn opgenomen onder de post "onderhoudskosten ICT", op te nemen in het dienstverleningscontract met de provincie, omdat de provincie de iPads en laptops levert en beheert.

Omdat de berekening van de kosten door de provincie iets afwijkt van die in de begroting 2014, is de raming iets hoger, namelijk € 24.402 ten opzichte van € 23.600 in de begroting 2014.

In de raming is nog geen rekening gehouden met de fiscale aspecten van de verstrekking van laptops en iPads aan werknemers, omdat nog niet bepaald is welke kosten opgenomen worden onder het forfaitaire bedrag in de werkkostenregeling.

Met inbegrip van deze post, zijn de kosten voor de dienstverlening van de provincie begroot op € 925.888.

Daarnaast wordt binnen de eigen formatie van de FUMO een beperkt aantal functies rechtstreeks ondergebracht. De FUMO is van mening dat deze functies thuishoren in de eigen organisatie.

Het betreft de functies van:

- Concerncontroller 1 fte
- Bedrijfskundig adviseur 1 fte
- Functioneel beheerder (ICT) 1 fte
- Communicatieadviseur 1 fte
- Managementassistent 2 fte

Totaal: 6 fte

De totale kosten voor deze functies werden in de begroting 2014 geraamd op € 402.352

In de ontwerpbegroting 2015 zijn deze geraamd op € 419.708.

Inmiddels is duidelijk geworden dat deze eigen formatie op een tweetal plaatsen tekortschiet.

Voor de ondersteuning van de werkzaamheden van het dagelijks en algemeen bestuur is in het geheel geen formatie beschikbaar. Hiervoor is thans 0,5 fte ingeruimd.

Daarnaast is er voor uitvoerende financiële werkzaamheden (gedacht moet worden aan werkzaamheden rond het factureren en het beheer van een kleine kas), alsmede voor archiefwerkzaamheden, tezamen 1,0 fte opgenomen.

Op beide functies zijn medewerkers geplaatst die bij de start van de FUMO binnen de formatie voor het primaire proces waren geplaatst.

De medewerker die financiële en archiefwerkzaamheden uitvoert, is een voormalig medewerker van de MAD, die voornamelijk werkzaamheden uitvoerde rond het BWS (Besluit Woninggebonden Subsidies). De herplaatsing van deze medewerker heeft plaatsgevonden onder gelijktijdige verlaging van de restformatie van de MAD.

De kosten van de medewerker die voor 0,5 fte de ondersteuning van het dagelijks en algemeen bestuur op zich neemt betreft een uitzetting met € 30.254.

De personeelskosten voor de bedrijfsvoering voor 7,5 fte (6 fte + 1,5 fte uitbreiding) bedragen in 2015 € 499.665.

Tijdelijke uitbreiding capaciteit voor financiën en planning en control

Naast deze kosten voor de bedrijfsvoering is het noodzakelijk gebleken in de startfase van de FUMO aanvullende inzet te plegen op het terrein van financiën en planning en control. Van 1 mei 2014 tot 1 juli 2015 wordt via detachering 30 uur per week extra ingezet. Deze kosten worden ten laste van het implementatiebudget gebracht.

Stelpost effecten CAO

De laatste CAO Gemeenten liep op 1 januari 2013 af. Het College voor Arbeidszaken van de VNG en de vakbonden hebben nog geen overeenstemming bereikt over een nieuw af te sluiten CAO. Om binnen de begroting 2015 enige ruimte in te bouwen om de effecten van een af te sluiten CAO te kunnen opvangen, wordt 1,5% van de loonsom daarvoor als stelpost opgenomen. Het betreft een bedrag van € 112.270.

Overige Personeelskosten

In de begroting zijn de volgende kostenposten, overeenkomstig de uitgangspunten van het bedrijfsplan, opgenomen:

- vorming en opleiding: 2% van de loonsom
- secundaire arbeidsvoorwaarden: 1% van de loonsom
- inhuur vervangend personeel (binnen formatie): 2% van de loonsom.

Op basis van de nu begrote personeelskosten (primaire proces, management, bedrijfsvoering en de stelpost CAO) zijn hiervoor in de begroting thans de volgende bedragen opgenomen:

- vorming en opleiding € 151.940
- secundaire arbeidsvoorwaarden € 75.970
- inhuur vervangend personeel € 151.940

Deze posten gezamenlijk zijn € 228 hoger dan in de begroting 2014.

- reiskosten woon-werkverkeer: € 150.000

In het vastgestelde sociaal statuut voor de FUMO is in hoofdstuk VI onder E bepaald dat iedereen die in dienst treedt van de FUMO een reiskostenvergoeding woon-werkverkeer krijgt. Deze vergoeding bedraagt bij het gebruik van het openbaar vervoer 75% van de abonnementskosten.

Bij ander vervoer bedraagt de vergoeding € 0,12 per te reizen kilometer. De vergoedingen worden gegeven tot een maximale reisafstand van 60 kilometer enkele reis.

Op basis van een exacte opgave van 35 toekomstige medewerkers (de voormalige medewerkers van de MAD) zijn de toe te kennen vergoedingen indertijd berekend en vervolgens geëxtrapoleerd naar de omvang van de FUMO. Dat leidt tot het begrote bedrag van € 150.000. Op basis van de ervaringscijfers tot nu toe is er nog geen aanleiding tot aanpassing van het bedrag over te gaan.

- werkbudget ondernemingsraad € 5.000

Om de ondernemingsraad in staat te stellen haar taken goed uit te kunnen voeren, wordt een werkbudget begroot van € 5.000. Hiervan kunnen onder andere onderzoekskosten worden bestreden, alsmede reis- en verblijfskosten in verband met scholing e.d. Scholingskosten voor de leden van de ondernemingsraad worden ten laste gebracht van de post scholing en vorming. Het budget is ongewijzigd ten opzichte van de begroting 2014.

- productieverlies OR-leden € 61.985

De ondernemingsraad van de FUMO bestaat uit 7 leden. In artikel 18 van de Wet op de Ondernemingsraden zijn bepalingen opgenomen over "vrijgestelde tijd en scholingsrechten".

Voor de vrijgestelde tijd wordt uitgegaan van het in artikel 18 opgenomen (minimum)aantal uren van 60 per lid. In de WOR wordt ook het een en ander bepaald over de scholingsbehoefte.

Op basis daarvan wordt uitgegaan van 5 scholingsdagen ad 8 uur = 40 uur x 7 = 280 uur.

In totaal gaat het om 700 uur. Alle huidige leden van de ondernemingsraad zijn medewerkers in het zogenaamde primaire proces. Deze 700 uur worden aangemerkt als productieverlies (in de begroting 2014 werd nog uitgegaan van 90% van 700 uur omdat toen de leden van de OR nog niet gekozen waren).

De kosten bedragen € 61.985. Dit is € 5.285 hoger dan in de begroting 2014.

- dienstkleding en persoonlijke beschermingsmiddelen € 3.240

Een aantal medewerkers van de FUMO moet worden voorzien van dienstkleding (bedrijfsjassen, broeken en schoenen). Persoonlijke beschermingsmiddelen, die in gebruik waren bij de "latende organisaties" en die nog voldoen aan de geldende regels, zijn nog in gebruik.

Bij de aanschaf wordt gelet op uniformiteit en uitstraling. In 2014 is een investering van € 15.000 geraamd. Het bedrag wordt afgeschreven in 5 jaar. De rente is in 2015 bepaald op 2%. De last voor 2015 is € 3.240.

- Consignatieregeling piket € 38.000

In november 2013 hebben alle deelnemers van de FUMO een voorstel over een bereik- en beschikbaarheidsregeling ontvangen. Op basis daarvan hebben meerdere gemeenten laten weten dat ze willen deelnemen aan de regeling, maar het voorstel riep ook de nodige vragen op, met name de financiële kant. Op basis hiervan is de conclusie getrokken dat alle in het voorstel opgenomen kosten, zoals personeelskosten, investeringslasten voor materieel en de variabele kosten voor brandstof, abonnementen e.d. binnen de begroting van FUMO kunnen vallen, met uitzondering van de aan deze bereik- en beschikbaarheidsregeling verbonden consignatievergoedingen. Deze kosten worden geraamd op € 38.000. De deelnemers zijn hiervan op hoogte gesteld bij brief van 5 maart 2014.

Voor plusbedrijven en niet inrichting gebonden inzet, bijvoorbeeld bij asbestbrand, is de deelname een plustak en zal de inzet apart gefactureerd worden.

De totale begrotingspost voor overige personeelskosten bedraagt € 645.592. Dat is € 50.214 hoger

dan in de begroting 2014.

Kapitaallasten

In het bedrijfsplan van 2012 en in navolging daarop ook in de begroting 2014, zijn onder de post kapitaallasten de lasten van ICT-investeringen, meetapparatuur en implementatiekosten opgenomen. In de begroting 2014 zijn daaraan twee investeringskredieten toegevoegd, die betrekking hebben op het geschikt maken van het kantoor van de FUMO in Grou.

In de begroting 2015 worden de kosten die te maken hebben met ICT en de implementatiekosten niet meer onder de post kapitaallasten begroot, maar onder een aparte post implementatiekosten. Deze kosten, die gemaakt zijn in de voorbereidingsfase van de FUMO, kunnen niet beschouwd worden als een activum. Tot op zekere hoogte geldt dat ook voor de ICT-investeringen, met name ook omdat de ICT-voorziening die met deze middelen is gerealiseerd als een tijdelijke voorziening is aangemerkt. Aanbesteding dient in 2014 nog plaats te vinden.

In het bedrijfsplan van 2012 wordt gesproken over implementatiekosten als eenmalige kosten die aan de implementatie van de FUMO zijn gerelateerd. Deze kosten zijn voorgefinancierd door de provincie en moeten aan de provincie worden terugbetaald. De kosten voor de lening die de FUMO hiervoor aangaat, zullen door een tariefsverhoging gedurende de eerste vijf jaren (voor de ICT-kosten) en gedurende de eerste zes jaren (voor de implementatiekosten) worden doorberekend.

De afzonderlijke posten worden hieronder toegelicht.

Rente

De kosten van de ICT-investeringen en de implementatiekosten zijn voorgeschieden door de provincie. Deze dienen te worden terugbetaald. Hiervoor is het aantrekken van een lening noodzakelijk. In het bedrijfsplan en ook in de begroting 2014 werd nog gerekend met een rente van 4%.

Hoewel op het moment van opstellen van de ontwerpbegroting 2015 deze lening nog niet was aangetrokken, is wel duidelijk geworden dat deze lening tegen een aanzienlijk lagere rente dan 4% kan worden aangetrokken. In de ontwerpbegroting 2015 wordt uitgegaan van 2%.

Meetapparatuur: oorspronkelijke raming bedrijfsplan € 416.665

In het definitieve "Bedrijfsplan FUMO" van 12 juni 2012 is onder de post kapitaallasten voor meetapparatuur het volgende opgenomen: "Voor de meetapparatuur is in overleg met het Kernteam Bedrijfsplan en ervaringscijfers van de MAD een kapitaallast van € 100.000 gehanteerd."

Deze kapitaallast komt overeen met een investeringsbedrag van € 416.665 (afschrijving over 5 jaar tegen een rente van 4%).

De latende organisaties brengen de meetapparatuur, voor zover deze geen boekwaarde meer heeft, om niet in bij de FUMO.

In 2014 zal beoordeeld worden hoe de aannames uit het bedrijfsplan zich verhouden tot de daadwerkelijke behoefte op basis van de door de FUMO uit te voeren taken. Daarop zal het huidige begrote bedrag worden aangepast. Er zijn tot nu toe (mei 2014) nog geen investeringen gedaan.

Investeringsbedrag: € 416.665. Eerste jaar van afschrijving: 2015. Afschrijvingsduur: 5 jaar; rente 2%. Kapitaallast in 2015: € 90.000.

Aanpassing en kantoor Grou

Het betreft het realiseren van douches, wanden plaatsen/verplaatsen en aanpassingen aan de stalling/werkplaats aan de Oedsmawei.

Investeringsbedrag: € 90.000. Eerste jaar van afschrijving: 2014. Afschrijvingsduur: 5 jaar; rente 2%. Kapitaallast in 2015: € 10.620.

Inrichting kantoor Grou

Het betreft het vervangen van vloerbedekking en schilderwerk.

Investeringsbedrag: € 110.000. Eerste jaar van afschrijving: 2014. Afschrijvingsduur: 5 jaar; rente 2%. Kapitaallast in 2015: € 12.980.

Implementatiekosten

ICT

Doelstelling van de ICT-voorziening is het primaire proces en de informatie-uitwisseling tussen FUMO, bevoegde gezagen en ketenpartners te faciliteren. Begin 2013 is gestart met de realisatie van de basisvoorziening van het primaire proces. Deze was bij de start van de FUMO operationeel. Voor deze productieapplicatie is bij de start gekozen voor een "tijdelijke voorziening" tot 1 januari 2015. Gelet op de omvang van de kosten is een Europese aanbesteding verplicht. De voorbereidingen hiervoor zijn inmiddels gestart. Uiteraard is onbekend welk effect deze aanbesteding heeft op de structurele onderhoudskosten ICT.

ICT-budget: € 2.610.782. Startjaar: 2014. Eerste jaar van terugbetaling: 2014. Terugbetaaltijd: 5 jaar. Rente 2%. Last in 2015: € 563.929.

Implementatiekosten: oorspronkelijke raming bedrijfsplan € 1.430.000)

In het definitieve "Bedrijfsplan FUMO" van 12 juni 2012 is onder "Implementatiekosten" een bedrag van € 1.430.000 opgenomen. Deze implementatiekosten worden voorgefinancierd door de provincie. Voor de terugbetaling wordt een lening aangetrokken. De lasten van deze lening worden via een tariefsverhoging betaald door de deelnemers.

De periode van implementatie heeft veel langer geduurd dan was voorzien. Dat heeft ook geleid tot een forse overschrijding van het beschikbare budget.

In de begroting 2014 is uitgegaan van een implementatiebudget van € 1.896.583.

Op basis van dat bedrag zou rekening gehouden moeten worden met een last in 2014 van € 455.180.

Om de extra last niet al te sterk te laten oplopen, is in de begroting 2014 de terugbetalingstermijn, die is het bedrijfsplan was gesteld op 5 jaar, verlengd naar 6 jaar. Dat leidde in de begroting 2014 tot een last van € 391.960.

Om de genoemde overschrijding terug te dringen, heeft de FUMO alle deelnemers verzocht af te zien van de doorberekening aan de FUMO van (een deel van) de inzet van medewerkers in de projectorganisatie. De besluitvorming hierover is nog niet afgerond. Afhankelijk van de resultaten van dit verzoek zal worden bezien of de terugbetalingstermijn al dan niet kan worden teruggebracht naar vijf jaren. In de ontwerpbegroting wordt nog uitgegaan van een termijn van 6 jaar.

Implementatiebudget: € 1.896.583. Eerste jaar van terugbetaling: 2014. Terugbetaaltijd: 6 jaar. Rente 2%. Last in 2015: € 347.707.

Wagenpark

In de begroting 2014 is het in bedrijfsplan 2012 opgenomen begrotingspost ad € 270.000 opgenomen. De FUMO heeft na een aantal maanden nog onvoldoende beeld van de behoefte aan auto's e.d. op de langere termijn. Zo lang dat beeld er nog niet is, wordt gewerkt met huur- en leasecontracten met een beperkte duur.

Totdat er een beter beeld ontstaat, wordt het in de begroting 2014 geraamde bedrag ad € 270.000 ook voor 2015 aangehouden. Alle kosten die verband houden met dienstreizen worden binnen deze post verantwoord.

Huisvestingskosten

Het kantoor van de FUMO wordt vanaf 1 januari 2014 gehuurd van de gemeente Leeuwarden voor een periode van 5 jaar.

De totale kosten voor de diensten die de gemeente Leeuwarden levert, werden in de ontwerpbegroting geraamd op € 542.245 per jaar. In het uiteindelijke contract werden de kosten van huur en de post onvoorzien naar beneden bijgesteld met een bedrag van € 16.444 (huur € 7.500 en onvoorzien € 10.944). Alle kosten worden, conform het contract, jaarlijks aangepast op basis van de CPI-index. Deze is thans nog niet bekend. Er wordt daarom thans voorlopig rekening gehouden met een stijging van de kosten met 2%, conform de contractuele stijging van de dienstverlening van de provincie. De genoemde aanpassingen leiden tot de volgende bedragen:

Huur kantoor:	€ 331.500
• Facilitaire dienstverlening (2 fte huismeesters)	€ 110.160
• Schoonmaak gebouw en inventaris	€ 43.860
• Koffie- en theevoorziening	€ 10.965
• Beveiliging	€ 10.914

• Kantoorartikelen (op basis van nacalculatie)	€ 15.810
• Overige kosten (managementtaken; accounthouderschap e.d.)	€ 6.120
• Onvoorzien	€ 4.948

Naast de in de overeenkomst met de gemeente Leeuwarden te maken kosten, worden de volgende huisvestingskosten begroot:

• Kosten van energie en waterverbruik (afgeleid van het gebruik in Boarnsterhim)	€ 50.000
• Servicekosten (technische installaties, lift, paternosters, onderhoud beplanting e.d.)	€ 25.000
• Onderhoud meubilair	€ 5.000
Totale huisvestingskosten	€ 614.277

De totale lasten zijn € 10.476 hoger dan in de begroting 2014.

Administratiekosten

Onder deze post vallen de accountantskosten, geraamd op € 35.000 en een post “overige kosten” voor “porti, verzekeringen en belastingen”. Deze zijn gelijk geraamd aan de posten in de begroting 2014.

Onderhoudskosten ICT

De in de begroting 2014 opgenomen bedragen zijn ook in de ontwerpbegroting 2015 opgenomen.

Genetics

- Alle licenties van Genetics gedurende de looptijd van de tijdelijke ICT-voorziening tot en met 2014 € 399.600

Het begrote bedrag is gelijk aan de post in de begroting 2014.

Overige licenties

• Licentiekosten Geomilieu	€ 9.197
• Licentiekosten mobiel handhaven (VinX)	€ 11.250
• Licentiekosten dStyle (documentcreatie en huisstijl)	€ 5.196 *
• Sesomonline, Pluim+, Progecad, safeti, Carola en Windpro	€ 33.960
• Voor enkele licenties loopt nog onderzoek: stelpost	€ 13.002
• Mobiel handhaven: beheerskosten: 6 x € 300 =	€ 1.800
• KPN Aangetekend Mailen	€ 20.000
• Dataopslag van digitale dossiers	€ 6.000**
Totaal	€ 100.405

Per saldo stijgt de post “overige licenties” met € 1.967 ten opzichte van de begroting 2014.

* De post Licentiekosten dStyle is ten opzichte van de begroting 2014 met € 4.033 gedaald.

** Aan de post “Overige licenties” moet een bedrag van € 6.000 worden toegevoegd voor dataopslag van digitale dossiers. Deze kosten zijn in 2014 niet begroot en worden ook niet gedekt binnen de dienstverleningsovereenkomst met de provincie.

iPads, laptops

In de ontwerpbegroting 2014 is een post opgenomen van € 23.600 in verband met de aanschaf van laptops en iPads. Aangezien de provincie de levering en ook het beheer verzorgt, is er naderhand voor gekozen om deze kosten op te nemen in de dienstverleningsovereenkomst met de provincie.

Overige kosten

• abonnementen	€ 57.500
• telefoonkosten	€ 17.500
• drukwerk	€ 7.500
• representatie	€ 5.000

De bedragen in de begroting 2015 zijn gelijk aan die in de begroting 2014.

Onder overige kosten is de post "BTW Wetterskip" toegevoegd.

Toelichting

Sinds de invoering van de Waterwet eind 2009 zijn de waterschappen geen bevoegd gezag meer voor indirecte lozingen. Het waterschap blijft verantwoordelijk voor de goede werking van rioolwaterzuiveringen (RWZI's) en de kwaliteit van het oppervlaktewater. Vanwege deze belangen blijft het waterschap toezicht houden bij bedrijven die vanwege de omvang van de lozing en/of het risico op omvangrijke calamiteuze lozingen een risico vormen voor de goede werking van RWZI's en het oppervlaktewater. Daarnaast adviseert het waterschap over de vergunningverlening aan deze categorie bedrijven. Ondanks het feit dat de waterschappen geen partij zijn geweest in de package deal, acht het Wetterskip Fryslân deelname aan de FUMO van belang. Zo kan het Wetterskip actief de kennis over lozingen bij gemeenschappelijke en provinciale vergunningverleners en toezichthouders verhogen en kan het er voor zorgdragen dat het toezicht en de vergunningsadvisering van indirecte lozingen een stevige plek krijgt bij de WABO-bevoegde gezagen.

Voor de uitvoering van de bovengenoemde taken zijn de FUMO en het Wetterskip overeengekomen dat medewerkers van het Wetterskip, tot een omvang van 1 fte, bij de FUMO gedetacheerd worden.

Omdat het Wetterskip, in tegenstelling tot alle overige deelnemers van de FUMO, niet te mogelijkheid heeft de over de bijdrage te betalen BTW te compenseren, heeft het algemeen bestuur van de FUMO op 17 juni 2013 besloten de in rekening te brengen BTW aan het Wetterskip te vergoeden.

Deze bijdrage is abusievelijk niet in de begroting 2014 opgenomen.

Het Wetterskip en de FUMO zijn nog met elkaar in gesprek over de condities waaronder de medewerkers van het Wetterskip gedetacheerd worden. In dat verband worden ook de mogelijkheden verkend om de detachering zo vorm te geven dat de (aan het Wetterskip te compenseren) BTW-lasten zo laag mogelijk zijn. Wetterskip en FUMO hebben hiervoor een accountant ingeschakeld vanwege de fiscaal-juridische aspecten.

In afwachting van de uitkomsten van het onderzoek zijn de bijdrage van het Wetterskip en de loonkosten van de door het Wetterskip bij de FUMO gedetacheerde medewerkers beide niet in de begroting geraamd. Voorlopig wordt in de begroting rekening gehouden met een te vergoeden bedrag aan BTW van € 24.360.

Onvoorzien

Het budget voor onvoorzien ad € 150.000 is gelijk aan dat van de begroting 2014.

Inkomsten FUMO 2015 - Verdeling van de uitgaven over de deelnemers

De inkomsten van de FUMO zijn verdeeld over basistaken en plustaken.

Basistaken

De basistaken zijn ontstaan door gemaakte afspraken (de zogenaamde packagedeal) en bestaat uit taken op het gebied van het omgevingsrechts (milieudeel) ten aanzien van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH). De basistaken zijn te onderscheiden in inrichtingsgebonden basistaken en niet inrichtingsgebonden basistaken. Bij de inrichtingsgebonden basistaken zijn de aantallen bedrijven ontleend aan de uitvraag welke in mei 2014 heeft plaatsgevonden. Hierbij is al rekening gehouden met de besluiten van het algemeen bestuur inzake de aanbevelingen van de commissie "Raap".

De niet inrichtingsgebonden basistaken voor gemeenten zijn nog niet meegenomen in de begroting. Er wordt hierbij verwezen naar de toelichting hierover op pagina 5.

Bij de uitvoeringsnormen is de zogenaamde Fryske Norm gebruikt voor het berekenen van de voor deze uitvoering noodzakelijke uren. Voor de provinciale inrichtingen is de norm die de provincie gebruikt. Dit geldt ook voor de inrichtingen waarvan het bevoegd gezag met ingang van 2014 overgegaan is van de provincie naar de gemeenten. Op basis van het via de integrale kostprijsberekening tot stand gekomen uurtarief is aldus een kostprijs per categorie van inrichtingen berekend.

Per deelnemer is de bijdrage voor de basistaken bepaald door het uit de uitvraag verkregen aantal inrichtingen per categorie te vermenigvuldigen met de kostprijs per inrichting.

Plustaken

Naast de basistaken hebben deelnemers de mogelijkheid om ook aanvullende diensten af te nemen op het gebied van milieu. Op basis van de uitvraag van mei 2014 is per deelnemer geïnventariseerd welke aanvullende diensten dit zijn en welke uren hiermee zijn gemoeid. Deze uren zijn eveneens vermenigvuldigd met het berekende integrale kostprijsstarief per uur.

Restformatie MAD

Bij het opstellen van het bedrijfsplan is er vanuit gegaan dat de totale formatie van de Milieuadviesdienst (MAD) overgaat naar de FUMO. Deze ingebrachte formatie bedroeg 24,9 fte.

Op basis van de omvang van het basistakenpakket en de opgave van de plustaken hebben de MAD-gemeenten in 2012 besloten garant te staan voor de destijds berekende restformatie van 6,6 fte. Hiervoor zouden de MAD-gemeenten aanvullende plustaken in de FUMO inbrengen. Indien dit niet of niet volledig plaatsvindt, wordt de FUMO financieel gecompenseerd.

In de begroting 2014 was deze restformatie van 6,6 fte teruggebracht naar 5,5 fte. In de huidige begroting is deze restformatie thans verder teruggebracht naar 3,72 fte (5.213 uur).

De berekening is als volgt: de ingebrachte formatie ad 24,9 fte is op enkele onderdelen gecorrigeerd, zodat deze voor 2015 is bepaald op 20,43. Voor de basistaken werd voor de MAD-gemeenten gezamenlijk 7,58 fte berekend; voor de plustaken 9,13 fte. De noodzakelijke formatie voor de MAD-gemeenten bedraagt dus 16,71 fte. De restformatie is derhalve 20,43 fte -/ 16,71 fte = 3,72 fte.

In de ontwerpbegroting 2015 is er rekening mee gehouden dat de restformatie financieel gecompenseerd wordt. Na afloop van het begrotingsjaar wordt – op rekeningbasis – definitief vastgesteld of, en zo ja tot welke omvang er sprake is van restformatie MAD, die financieel gecompenseerd moet worden.

Naast de voor 2015 berekende restformatie MAD (3,72 fte) doet zich in de ontwerpbegroting 2015 – voor het eerst - het feit voor dat de formatie voor het primaire proces voor de FUMO in zijn geheel (1,36 fte) lager ligt dan de feitelijke bezetting. Er is dus ook daar sprake van overcapaciteit. De hiermee corresponderende lasten ad € 94.629 zijn apart in de begroting zichtbaar gemaakt en zijn in het uurtarief verwerkt. Via dat uurtarief worden deze kosten over alle deelnemers verdeeld.

Hierin schuilt een onredelijkheid omdat op deze wijze de voormalige MAD-gemeenten niet alleen de lasten van de “eigen restformatie” moeten compenseren, maar ook nog eens een aandeel moeten leveren in de overcapaciteit van 1,36 fte, die niet door toedoen van de voormalige MAD-gemeenten is ontstaan, maar door de andere deelnemers.

De GR van de FUMO biedt geen mogelijkheid om bij de bepaling van de verdeling van de kosten dit te vermijden.

Zoals gezegd, wordt na afloop van het begrotingsjaar definitief bepaald of er sprake is van restformatie MAD. Dat geldt ook voor de overbezetting. Mocht bij de rekening 2015 blijken dat de nu geraamde overbezetting van 1,36 fte daadwerkelijk is blijven bestaan, dan zal het dagelijks bestuur een voorstel doen aan het algemeen bestuur om een dubbele belasting van de voormalige MAD-gemeenten te voorkomen.

Deze verdeling van de thans geraamde restformatie MAD vindt plaats op basis van het verdeelbesluit van het AB van de MAD. De verdeling is dan als volgt:

MAD deelnemers	opgave			verdeling formatie	opplussen per gemeente fte	opplussen per gemeente in uren
	waarvan Basistakenpakket extern fte	waarvan Pluspakket extern fte	totaal door MAD fte			
Ameland	0,08	0,13	0,21		0,05	70
het Bildt	0,34	0,01	0,35		0,15	212
Dantumadiel	0,35	0,32	0,68		0,27	381
Dongeraardeel	0,56	0,54	1,10		0,34	482
Ferwerderadiel	0,65	0,94	1,60		0,13	176
Franekeradeel	1,29	0,94	2,22		0,29	408
Harlingen	0,98	1,45	2,42		0,23	315
Kollumerland c.a.	0,31	0,07	0,38		0,18	255
Leeuwarden	1,78	0,70	2,48		1,64	2.298
Leeuwarderadeel	0,28	0,66	0,95		0,15	205
Menameradiel	0,49	0,19	0,67		0,20	273
Schiermonnikoog	0,07	0,00	0,07		0,01	19
Terschelling	0,32	2,90	3,22		0,07	95
Vlieland	0,06	0,30	0,36		0,02	22
TOTAAL	7,58	9,13	16,71	20,43	3,72	5.213

De inbreng van de basistaken van de voormalige gemeente Boarnsterhim is gefixeerd op 0,54 fte (conform de begroting 2014) en opgeteld bij de inbreng van de gemeente Leeuwarden

Hierna volgt een overzicht van de bijdragen van de deelnemers voor 2015 in één oogopslag, waarna in een aantal tabellen het achterliggende cijfermateriaal is opgenomen.

Bijdragen van de deelnemers voor 2015 in één oogopslag

Deelnemer	Totale bijdrage per deelnemer
Achtkarspelen	192.150
Ameland	50.971
Dantumadiel	163.007
Dongeradeel	189.641
Ferwerderadiel	225.157
Franekeradeel	402.765
De Friese Meren	407.250
Harlingen	470.357
Heerenveen	303.783
Het Bildt	74.159
Kollumerland	82.005
Leeuwarden	638.051
Leeuwarderadeel	149.596
Littenseradiel	116.274
Menameradiel	120.007
Ooststellingwerf	197.830
Opsterland	181.950
Schiermonnikoog	15.230
Smallingerland	250.789
Súdwest-Fryslân	411.111
Terschelling	430.094
Tytsjerksteradiel	213.406
Vlieland	52.812
Weststellingwerf	229.478
Sub totaal	5.567.873
Provincie	5.985.959
Externe Veiligheid	328.498
Totaal	11.882.330

Bijdrage per deelnemer gespecificeerd

Deelnemer	Bijdragen per deelnemer								Toeslag top bedrijven	Totale bijdrage per deelnemer
	Categorie B	Categorie C	Categorie D	Bijdrage + taken	Restformatie MAD	Provinciale B	Provinciale C	Niet inrichting gebonden bijdrag		
Achtkarspelen	24.972	35.609	64.572	9.125	0	21.180	36.692			192.150
Ameland	4.802	5.341	0	16.060	6.421	0	18.346			50.971
Dantumadiel	8.164	35.609	0	41.062	34.768	15.885	27.519			163.007
Dongeradeel	21.611	37.389	12.914	68.437	43.995	5.295	0			189.641
Ferwerderadiel	14.887	33.828	34.438	120.632	16.076	5.295	0			225.157
Franekeradeel	77.318	37.389	47.353	119.537	37.193	10.590	73.385			402.765
De Friese Meren	81.640	124.631	21.524	11.132	0	58.245	110.077			407.250
Harlingen	21.130	81.900	17.219	184.780	28.775	26.475	110.077			470.357
Heerenveen	26.893	80.120	38.743	64.878	0	10.590	82.558			303.783
Het Bildt	15.848	23.146	4.305	912	19.358	10.590	0			74.159
Kollumerland	3.362	32.048	4.305	8.395	23.305	10.590	0			82.005
Leeuwarden	37.939	110.388	4.305	89.424	209.700	21.180	165.116			638.051
Leeuwarderadeel	3.362	19.585	12.914	84.406	18.739	10.590	0			149.596
Littenseradiel	33.136	60.535	4.305	9.125	0	0	9.173			116.274
Menameradiel	22.091	35.609	4.305	23.907	24.922	0	9.173			120.007
Ooststellingwerf	35.537	67.657	47.353	0	0	10.590	36.692			197.830
Opsterland	25.453	58.755	21.524	0	0	21.180	55.039			181.950
Schiermonnikoog	2.881	5.341	0	0	1.712	5.295	0			15.230
Smallingerland	37.939	65.876	21.524	47.815	0	31.770	45.866			250.789
Sudwest Fryslân	84.522	115.729	55.962	0	0	26.475	128.424			411.111
Terschelling	8.644	32.048	0	370.108	8.704	10.590	0			430.094
Tytsjerksteradiel	15.368	42.731	17.219	48.818	0	15.885	73.385			213.406
Vlieland	1.441	5.341	0	38.690	2.045	5.295	0			52.812
Weststellingwerf	34.577	83.681	25.829	0	0	21.180	64.212			229.478
Sub totaal	643.517	1.230.287	460.613	1.357.244	475.713	354.766	1.045.734			5.567.873
Provincie	0	0	890.225	2.885.672				677.071	1.532.991	5.985.959
Externe Veiligheid	0	0	0	328.498						328.498
Totaal	643.517	1.230.287	1.350.838	4.571.414						11.882.330

Aantallen inrichtingen per deelnemer

Deelnemer	Aantal inrichtingen basispakket	Specificatie inrichtingen				
		Categorie B	Categorie C	Categorie D	Provincie B	Provincie C
Achtkarspelen	95	52	20	15	4	4
Ameland	15	10	3	0	0	2
Dantumadiel	43	17	20	0	3	3
Dongeradeel	70	45	21	3	1	0
Ferwerderadiel	59	31	19	8	1	0
Franekeradeel	203	161	21	11	2	8
De Friese Meren	268	170	70	5	11	12
Harlingen	111	44	46	4	5	12
Heerenveen	121	56	45	9	2	9
Het Bildt	49	33	13	1	2	0
Kollumerland	28	7	18	1	2	0
Leeuwarden	164	79	62	1	4	18
Leeuwarderadeel	23	7	11	3	2	0
Littenseradiel	105	69	34	1	0	1
Menameradiel	68	46	20	1	0	1
Ooststellingwerf	129	74	38	11	2	4
Opsterland	101	53	33	5	4	6
Schiermonnikoog	10	6	3	0	1	0
Smallingerland	132	79	37	5	6	5
Sudwest Fryslân	273	176	65	13	5	14
Terschelling	38	18	18	0	2	0
Tytsjerksteradiel	71	32	24	4	3	8
Vlieland	7	3	3	0	1	0
Weststellingwerf	136	72	47	6	4	7
Totaal	2.319	1.340	691	107	67	114
Provincie Fryslân	45	0	0	45		

Tarief per inrichting

Benodigde Capaciteit in uren op basis van de Fryske norm											
Categorie	Vergunning verlening	Toeslag ruimtelijk complexiteit	Toezicht en handhaving	Hercontrole	Toeslag advisering bij bezwaar en beroep	Voorlichting, programmering	Klachten behandeling	Toeslag Keten problematiek	Totaal uren	Prijs per uur in 2015	Prijs per inrichting in 2015
Gemeente											
Categorie B	0,60	0,03	2,00	0,32	0,03	1,20	0,20	0,88	5,26	91,25	480
Categorie C	7,60	0,38	7,00	0,80	0,08	1,20	0,20	2,25	19,51	91,25	1.780
Categorie D	12,40	0,93	24,00	1,60	0,16	1,20	0,20	6,69	47,18	91,25	4.305
Provincie											
Categorie B	8,00	2,00	32,00	2,40	0,48	1,20	3,00	8,95	58,03	91,25	5.295
Categorie C	42,00	10,50	32,00	2,40	0,48	1,20	3,00	8,95	100,53	91,25	9.173
Categorie D	120,60	30,15	45,00	3,60	0,72	1,20	3,00	12,53	216,80	91,25	19.783

Specificatie plusuren per deelnemer

	Begroting 2014	Begroting 2015
Achtkarspelen	100	100
Ameland	176	176
Dantumadiel	1.000	450
Dongeradeel	650	750
Ferwerderadiel	1.155	1.322
Franekeradeel	1.310	1.310
De Friese Meren	131	122
Harlingen	2.545	2.025
Heerenveen	623	711
Het Bildt	10	10
Kollumerland	380	92
Leeuwarden	1.400	980
Leeuwarderadeel	1.139	925
Littenseradiel	495	100
Menameradiel	623	262
Ooststellingwerf	0	0
Opsterland	0	0
Schiermonnikoog	0	0
Smallingerland	524	524
Sudwest Fryslân	0	0
Terschelling	690	4.056
Tytsjerksteradiel	535	535
Vlieland	500	424
Weststellingwerf	0	0
	13.986	14.874
In FTE	9,99	10,62

Specificatie plusuren Provincie Fryslân

Activiteit	fte	uren
Plustaken conform opgave provincie	15,0	21.000
<i>Aanvullende plustaken (zoals besproken)</i>		
Advisering bestuur	1,1	1.600
Uitvoeringsbeleid	1,6	2.254
Alarmnummer	0,9	1.200
BRZO inspecties	0,7	950
Inzet frontoffice	3,0	4.200
Milieumeting	0,3	420
Totaal	22,6	31.624

De Fryske norm

Provinciale kengetallen milieu-inrichtingen

Omschrijving	Formule
Vergunningverlening	
Type B	0,2 mutaties per jaar * aantal inrichtingen * 40 uur
Type C	0,4 mutaties per jaar * aantal inrichtingen * 105 uur
Type D	0,67 mutaties per jaar * aantal inrichtingen * 180 uur
Toeslag ruimtelijke complexiteit	
Type B	0,2 * aantal complexe inrichtingen (50%) * 40 uur * 0,5
Type C	0,4 * aantal complexe inrichtingen (50%) * 105 uur * 0,5
Type D	0,67 * aantal complexe inrichtingen (50%) * 180 uur * 0,5
Toeslag TOP-bedrijven	Aantal TOP-bedrijven * 1 FTE
Toezicht en handhaving	
Type B	2 controles per jaar * aantal inrichtingen * 16 uur
Type C	2 controles per jaar * aantal inrichtingen * 16 uur
Type D	3 controles per jaar * aantal inrichtingen * 15 uur
Hercontrole	
Type B	0,3 * aantal controles * 4 uur
Type C	0,3 * aantal controles * 4 uur
Type D	0,3 * aantal controles * 4 uur
Toeslag bezwaar en beroep	Totaal uren hercontrole * 0,2 uur
Voorlichting, programmering, etc.	Totaal aantal inrichtingen * 3 uur (max. 2 FTE voor de FUMO)
Klachtenafhandeling	Aantal klachten/meldingen (60%) * 5 uur
Toeslag Ketenproblematiek	Totaal uren T&H * 30% (max. 4 FTE voor de FUMO)
Toeslag TOP-bedrijven	Aantal TOP-bedrijven * 1 FTE

Gemeentelijke kengetallen milieu-inrichtingen

Omschrijving	Formule
Vergunningverlening	
Type B	0,1 mutaties per jaar * aantal inrichtingen * 6 uur
Type C	0,2 mutaties per jaar * aantal inrichtingen * 38 uur
Type D	0,2 mutaties per jaar * aantal inrichtingen * 62 uur
Toeslag ruimtelijke complexiteit	
Type B	0,1 * aantal complexe inrichtingen (10%) * 6 uur * 0,5
Type C	0,2 * aantal complexe inrichtingen (10%) * 38 uur * 0,5
Type D	0,2 * aantal complexe inrichtingen (15%) * 62 uur * 0,5
Toezicht en handhaving	
Type B	0,2 controles per jaar * aantal inrichtingen * 10 uur
Type C	0,5 controles per jaar * aantal inrichtingen * 14 uur
Type D	1 controle per jaar * aantal inrichtingen * 24 uur
Hercontrole	
Type B	0,4 * aantal controles * 4 uur
Type C	0,4 * aantal controles * 4 uur
Type D	0,4 * aantal controles * 4 uur
Toeslag bezwaar en beroep	Totaal uren hercontrole * 0,1 uur
Voorlichting, programmering, etc.	Totaal aantal inrichtingen * 3 uur (max. 2 FTE voor de FUMO)
Klachtenafhandeling	Aantal klachten/meldingen (2,5% vd inrichtingen) * 8 uur
Toeslag Ketenproblematiek	Totaal uren T&H * 30% (max. 4 FTE voor de FUMO)