GEMEENTE HARLINGEN

GEMEENTE HARLINGEN

Raadsinformatiebrief

VERZONDEN AAN DE RAAD:

15 OKT 2024

Beste raadsleden,

Aanleiding

In de raadsvergadering van 27 juni jl. heeft burgemeester Sjerps toegezegd u te informeren over de inhuur van (personele) capaciteit. Met deze brief informeren wij u graag nader over dit onderwerp. We lichten allereerst de benadering van externe inhuur en flexibele arbeid toe als een wezenlijk onderdeel van onze strategische personeelsplanning. We hebben de afgelopen periode extra inspanningen geleverd om de ontwikkeling van de kosten beter in kaart te brengen en te analyseren. Hiermee zijn we beter in staat om de jaarlijks terugkerende vragen van de raad te kunnen beantwoorden. Dit geeft ons ook een betere mogelijkheid om in het vervolg aan de raad te rapporteren over de ontwikkelingen.

Strategische personeelsplanning

De afgelopen jaren hebben we onze strategische personeelsplanning behoorlijk gewijzigd.

Meer medewerkers in vaste dienst

We hebben in 2022 bewust afscheid genomen van het 'voormalige' beleid om langdurig tijdelijke medewerkers in te huren om 'vast' werk te realiseren. Met de begroting voor 2023 en die van 2024 is ingezet op de uitbreiding van onze vaste formatie en hebben we een forse toename van het aantal vaste medewerkers gerealiseerd. Daarnaast hebben we afgelopen jaar een projectenteam aangenomen zodat we onze expertise omtrent projectmanagement grotendeels binnen de eigen organisatie realiseren.

Zelf opleiden

Verder zijn we druk bezig met het opleiden van onze eigen mensen, wat geld en tijd kost, maar zijn vruchten op de lange termijn afwerpt. Op verschillende posities nemen we mensen aan die nog niet aan alle functie-eisen voldoen. Door extra begeleiding en opleiding hopen we zo een deel van de moeilijk vervulbare vacatures in te vullen. Dit betekent wel dat hierdoor de formatie tijdelijk wordt uitgebreid met inhuur-krachten. Een voorbeeld is het Beleidsteam Sociaal Domein. Met de keuze om dit Beleidsteam te ontkoppelen van de drie buurgemeenten en weer 'terug naar Harlingen' te halen, hebben we in 2023 binnen de korte tijd van enkele maanden een volledig beleidsteam ingericht. Nieuwe mensen die het vak van beleidsmedewerker nog moeten leren worden binnen dit team gedurende een jaar opgeleid door ervaren inhuur-krachten.

Om twee redenen is het realiseren van meer vaste formatie en het zelf opleiden van mensen niet voldoende gebleken:

-schaarste in bepaalde beroepsgroepen maakt dat deze mensen niet in een vaste betrekking willen werken en zich bij voorkeur laten inhuren als ZZP-ers;

-sommige expertise is zo specialistisch dat deze alleen te vinden is door in te huren.

En daarnaast is natuurlijk ieder jaar sprake van natuurlijk verloop en ziekte, waar ook indien nodig inhuur voor plaatsvindt.

Harlingen blijft op koers mede door externe inhuur

Vanaf 2023 zijn vanuit het Akkoord op Hoofdlijnen veel projecten opgestart of geïntensiveerd. Hierdoor is er in de jaren 2023 en 2024 meer geld naar projecten toe gegaan. De omvang en expertise van onze eigen organisatie was niet voldoende toegerust op al deze projecten. Om het

merendeel van de in het AOH gestelde doelen te behalen, zijn extra medewerkers ingehuurd opdat de meeste doelen binnen deze collegeperiode met goed resultaat kunnen worden afgerond.
Om regulier werk en ambitieuze projecten goed uit te kunnen voeren staat goed werkgeverschap voor onze werknemers bij de gemeente Harlingen voorop. Wij kiezen ervoor om, naast een stevige organisatie van vaste medewerkers, externe inhuur onderdeel te laten zijn van ons personeel. Dit betekent dat de personeelsplanning zich niet alleen richt op het 'eigen' personeel (goed werkgeverschap), maar ook een strategie bevat ten aanzien van de inzet van inhuur en de wijze waarop externe expertise kan worden ingezet om de organisatie duurzaam te versterken (goed opdrachtgeverschap). Factoren als flexibilisering van werk, digitalisering en de toenemende schaarste op de arbeidsmarkt dwingen daar ook toe.

<u>Krappe arbeidsmarkt</u>
We zien dat in sommige beroepsgroepen en specialistische functies (zoals ICT, Vergunningverlening, Toezicht en bepaalde functies in het sociaal domein) de vraag naar ervaren mensen groter is dan het aanbod. Deze mensen kiezen er veelal voor te willen werken als ZZP-er of laten zich via een bureau inhuren. Het lukt ons niet voldoende deze mensen op de reguliere wijze te vinden en binden. Dit probleem speelt bij vrijwel alle gemeenten in Nederland.

<u>Specialisten noodzakelijk</u>
Ook hebben we te maken met ontwikkelingen die zo specifiek zijn (zoals de nieuwe WOO-wetgeving of grote fysieke projecten) dat zij deskundigheid vereisen. In deze gevallen huren we mensen met deze specifieke kennis in om de klus te klaren en, door de samenwerking, daarmee ook de deskundigheid van onze eigen mensen te vergroten.
Externe inhuur is, naast een vast en stevig bestand aan medewerkers, als flexibele schil onmisbaar in het realiseren van onze ambities en opgaven. Wij verwachten dat we, gezien de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en gezien de opgaven die we als gemeente hebben, in de toekomst gebruik zullen blijven maken van externe inhuur.

Kosten inhuur gestegen
In absolute zin is er sprake van een jaarlijks toenemend bedrag dat de gemeente kwijt is aan inhuur. De belangrijkste verklaringen hiervoor zijn:

1. Niet alleen de salariskosten zijn de afgelopen jaren als gevolg van cao's fors gestegen, dit geldt ook voor inhuurkosten die voor een belangrijk deel bestaan uit salariskosten.
2. Het ambitieniveau van Harlingen leidt ertoe dat er de laatste jaren een forse toename is van het aantal projecten in Harlingen en dus ook een toename van het aantal budgetten voor de uitvoering hiervan. Voor de uitvoering van deze projecten wordt ook personeel ingehuurd en meer projecten resulteert in meer inhuur. *Een voorbeeld van een project dat de noodzakelijke toename van de inzet van externe inhuur goed aantoont is het regiodealproject 'Sociaal Economische Actie Plan (SEAP2)'. Voor dit regionale project dat financieel bij de gemeente Harlingen is ondergebracht, is door uw gemeenteraad in de raadsvergadering van 10 juli een budget van bijna € 2 miljoen beschikbaar gesteld. De uitvoering van dit regionale project vindt plaats door de organisatie "Het Goud van Noardwest". Voor de uitvoering hiervan huurt de gemeente 6 medewerkers in van deze organisatie. De kosten van deze inhuur bedragen in 2024 € 419.000, deze worden gedekt uit het genoemde budget van bijna € 2 miljoen. Ook de komende jaren zullen nog inhuurkosten worden gemaakt voor dit project.*
3. Door de toegenomen complexiteit van de uitvoering van de reguliere werkzaamheden dient meer te worden ingehuurd.

De externe inhuur bij gemeenten is de afgelopen jaren over vrijwel de gehele linie (van klein tot groot) gestaag toegenomen. Dat blijkt uit de Personeelsmonitor Gemeenten 2023 van A&O fonds Gemeenten. In 2023 besteedden gemeenten gemiddeld 18,1 procent van de loonsom aan externe inhuur. In Harlingen heeft dit percentage van oudsher altijd hoger gelegen. De werkelijke loonsom

2023 in Harlingen was € 13.597.000, het inhuurbedrag van € 3.706.000 daarbij opgeteld maakt een totale loonsom van € 17.303.000, het percentage inhuur komt daarmee in 2023 op 21%.

In 2024 bedragen de totale kosten op inhuur naar verwachting in totaal € 5.100.000. Als de we begrote loonsom van € 16.060.311 daarbij optellen, komen we op een prognose van de totale loonsom van € 21.160.311. Het geprognotiseerde percentage inhuur komt daarmee in 2024 uit op 24% van de totale loonsom.
Het jaar 2024 is nog niet voorbij, dus deze € 5,1 miljoen is een inschatting op basis van de ingediende inhuurformulieren en de geboekte inhuur tot en met september.

Dekking inhuur 2024
In 2024 wordt naar verwachting voor een bedrag van circa € 5,1 miljoen aan extern personeel ingehuurd. Voor een groot deel (ruim € 3,8 miljoen) worden deze kosten gedekt uit bestaande budgetten (specifiek voor inhuur, salarisruimte door vacatures, bestaande reguliere en incidentele budgetten voor projecten, incidentele en structurele vergoedingen en het budget ziekteverzuim). Een bedrag van € 1.305.716,- kan niet uit bestaande budgetten gedekt worden en komt ten laste van het exploitatieresultaat 2024. Hieronder gaan we toelichten hoe de systematiek van onze begroting werkt en geven we een verklaring voor de kostenstijging in 2024. Zie daarvoor ook de bijlage bij deze brief.

Systematiek begroting
In de begroting worden de kosten van externe inhuur (deels) geraamd. Zo betalen we de inhuur uit budgetten voor:

- nog niet ingevulde vacatures;
- ziekteverzuimcompensatie;
- inhuur op reguliere werkzaamheden;
- door de gemeenteraad beschikbaar gestelde budgetten specifieke ontwikkelingen.

Dat er sprake is van een overschrijding van het budget van inhuur, kan als volgt worden verklaard:
<u>Inhuur vacatures:</u>
We ramen personeelslasten voor iedere functie die we binnen de gemeente hebben. In de praktijk hebben we te maken met uitstroom en verloop van personeel dat jaarlijks rond de 30 vacatures oplevert. In die gevallen dat het een langere tijd kost om een nieuwe passende medewerkers te vinden huren we tijdelijk in. In plaats van salariskosten ontstaan dus inhuurkosten, die vrijwel altijd hoger uitvallen dan de geraamde salariskosten omdat in de uurtarieven van inhuur overheadkosten worden meegenomen. Gevolg is dat overschrijdingen ontstaan.

<u>Inhuur ziekteverzuim:</u>
We houden er in de begroting rekening mee dat mensen ziek worden. Als dat een paar dagen, enkele weken per jaar zijn, dan gaan we niet over tot vervanging. Pas bij langdurige ziekte gaan we over tot vervanging door inhuur. Net zoals hierboven zijn ook bij ziektevervanging, de inhuurkosten hoger dan de geraamde salariskosten. De afgelopen jaren is (mogelijk mede ten gevolge van Corona) het langdurig ziekteverzuim gestegen en hebben we het budget voor ziekteverzuim onvoldoende opgehoogd. Ook in de begroting voor 2025 hebben we nog geen voorstel opgevoerd voor een passende verhoging van dit budget.

<u>Zeer specialistische inhuur drukt op regulier budget inhuur:</u>
Bij de uitvoering van de reguliere werkzaamheden is hebben we te maken met complexe juridische dossiers, nieuwe wetgeving (bijvoorbeeld WOO, AVG, wetgeving sociaal domein) en steeds hogere ICT-eisen. De implementatie van die nieuwe wetgeving levert vaak tijdelijke klussen op waarvoor

specialisten moeten worden ingehuurd. Dit terwijl hiervoor nagenoeg geen structurele budgetten zijn geraamd met als gevolg overschrijdingen.

Inhuur grote projecten:
Voor (grote) projecten zijn kredieten beschikbaar gesteld en geraamd in de begroting. Vaak is er bij het opmaken van de begroting nog niet volledig bekend waar de kosten precies uit bestaan. Het totale krediet wordt geraamd, waarbij we de kosten voor externe inhuur nog niet expliciet kunnen ramen. In projecten huren we medewerkers in vanwege specialistische kennis of omdat we zelf de capaciteit niet hebben.
Met de komst van het team Programma's en Projecten dat dit jaar van start is gegaan, zullen we in de toekomst een deel van de projecten met eigen mensen kunnen realiseren.

Inkoop diensten:
Bepaalde deskundigheden kopen we als kleinere gemeente in bij onze buurgemeenten. Zo kopen we op het gebied van inkoop en aanbesteding deskundigheid in bij de gemeente Súdwest-Fryslân. Dit rubriceren we onder externe inhuur. We kopen meer diensten in, zoals onze ICT-dienstverlening en deskundigheid op het gebied van de klachtenafhandeling. Dit wordt niet onder externe inhuur gerubriceerd maar onder inkoop van goederen en diensten.

Bovenstaande verklaringen hebben ertoe geleid dat we de afgelopen jaren telkens in de tweede viermaandelijkse financiële rapportages u gevraagd hebben om extra geld vrij te maken.

Kosten van inhuur en diensten
De kosten van inhuur zijn opgenomen in onderstaande tabel. Het betreft de kosten over de jaren 2021 t/m 2023 en de verwachting over het jaar 2024. Door de inhuur van meerdere jaren inzichtelijk te maken kunnen wij u de verschillen en de ontwikkelingen laten zien zodat u een totaalbeeld krijgt over de inhuur van capaciteit. De kosten zijn onderverdeeld in categorieën. Voor een toelichting op de tabel, zie bijlage *)

	2021	2022	2023	Verwachting 2024
1. Vacature	2.183.000	2.772.000	1.741.000	1.423.000
2. Piek en ziek	1.570.000	743.000	1.020.000	2.460.000
3. Specialistische kennis	12.000	210.000	245.000	419.000
Totaal	**3.765.000**	**3.725.000**	**3.006.000**	**4.302.000**
4. Projecten	280.000	193.000	452.000	651.000
5. Inkoop dienst	189.000	195.000	247.000	147.000
Kosten inhuur totaal	**4.234.000**	**4.113.000**	**3.705.000**	**5.100.000**

Begrote en verwachte kosten externe inhuur 2024
In 2024 wordt naar verwachting voor een bedrag van circa € 5,1 miljoen aan extern personeel ingehuurd. Voor een groot deel (ruim € 3,8 miljoen) worden deze kosten gedekt uit bestaande budgetten (specifiek uit het budget voor inhuur, het budget ziekteverzuim, salarisruimte door vacatures, bestaande reguliere en incidentele budgetten voor projecten, incidentele en structurele vergoedingen). Een bedrag van € 1.305.716 kon niet uit bestaande budgetten gedekt worden en komt ten laste van het exploitatieresultaat 2024 en is opgenomen in de tweede viermaandelijkse rapportage. Er treden ook dit jaar te verwachte financiële voordelen op. Deze ontwikkelingen worden in samenhang nader beschouwd in de viermaands-rapportage die in november in de raad zal worden behandeld.

De belangrijkste oorzaken van deze geprognosticeerde overschrijding van ruim € 1,3 miljoen in de exploitatie zijn:

A. De niet ingevulde vacatures waarvoor ingehuurd moest worden. Inhuur kost over het algemeen meer dan wanneer een functie is ingevuld. Het gaat hier zowel om nieuwe functies als gevolg van de uitbreiding van de formatie die eerder door de raad is goedgekeurd als bestaande functies waar tijdelijk moest worden ingehuurd als gevolg van verloop. Onze verwachting is dat er de komende jaren minder nieuwe functies bijkomen, de afgelopen jaren hebben we in de formatie een inhaalslag gemaakt. Het is wel zo dat er ieder jaar nieuwe wetgeving en/of taken bijkomen en daar zullen we ons wel aan moeten blijven aanpassen. Inhuur als gevolg van verloop van personeel zal zeker niet dalen de komende jaren is onze inschatting
B. Een aantal zaken die pieken veroorzaken in het uitvoeren van ons reguliere werk, voorbeelden hiervan zijn:
    - De invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024;
    - Het implementeren van de Wet Open Overheid (WOO) en de voorbereiding op de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv). Met deze wet krijgen inwoners en ondernemers het recht om officiële berichten elektronisch aan gemeenten en andere overheidsorganisaties te versturen;
    - Het terugtrekken uit het Intergemeentelijke Beleidsteam Sociaal Domein. We hebben dit beleidsteam weer teruggehaald naar de gemeente Harlingen. De snelheid waarmee de ontvlechting door de andere gemeenten werd ingezet maakte dat we in heel korte tijd (anderhalve maand) ons eigen beleidsteam moesten optuigen. Het lukte ons niet om meteen mensen te vinden die ervaren waren als beleidsadviseur. Wij hebben toen onder andere mensen uit de organisatie zelf opgeleid door hen een opleiding aan te bieden en ze te laten scholen door ervaren beleidsadviseurs. Deze ervaren beleidsadviseurs zijn er op basis van inhuur en dit eindigt in 2024. Door deze aanpak is er geen achterstand in de werkzaamheden opgelopen;
    - Achterstallig werk beleid Sociaal Domein. Er bleek na het formeren van het eigen beleidsteam veel werk te liggen met verplichte taken waar ten tijde van deelname aan het Intergemeentelijk Beleidsteam niet tot nauwelijks inzet op was gepleegd. Op deze deelgebieden hebben we extra personele inzet nodig gehad.

    Het ziekteverzuim, waarvoor het beschikbare budget voor inhuur ad € 153.000 niet toereikend was.

C. Inhuur van specialistische kennis die niet in de organisatie aanwezig is.

Kort samengevat zijn de volgende zaken in deze brief aan de orde gekomen:

- We hebben de afspraken met de raad over uitbreiden vaste formatie inclusief projectmanagement uitgevoerd;
- We blijven externe inhuur nodig hebben, zeker wanneer we, zoals duidelijk wordt uit de ingediende begroting, fors gaan investeren;
- Inmiddels hebben we beter zicht op de verschillende soorten inhuur en de ontwikkeling van de kosten;
- We gaan in het vervolg dit lopende het jaar beter monitoren en er over rapporteren;
- De budgetten worden steeds ingezet voor zichtbare en voelbare resultaten in onze gemeente, resultaten waarover we bij de jaarrekening graag verantwoording afleggen.

We vertrouwen er op u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Harlingen,

de secretaris,	de burgemeester,
S.C. van Gent	C.M. Sjerps

Bijlage *)

Toelichting op tabel

a. Categorieën

In de tabel zijn de kosten van inhuur en diensten gerangschikt naar diverse categorieën. Onderstaand treft u een omschrijving van en een korte toelichting op deze categorieën aan.

1. *Vacature*
   Deze categorie ziet op inhuur van personeel vanwege het (nog) niet kunnen invullen van openstaande vacatures.

2. *Piek en ziek*
   Bij piek worden medewerkers ingehuurd om (extra) werk te kunnen verzetten dat door vaste medewerkers niet kan worden opgepakt. Bij ziek gaat het om het tijdelijk inhuren van extern personeel ter vervanging van zieke of zwangere medewerkers in situaties waarin het niet mogelijk is dat taken en/of werkzaamheden van die betreffende medewerkers door collega-medewerkers worden overgenomen.

3. *Specialistische kennis*
   In voorkomende gevallen is het nodig om specifieke deskundigheid in te huren. Recente voorbeelden hiervan zijn de externe deskundigheid die is ingezet bij de totstandkoming van de Centrumvisie, de inrichting van de te vernieuwen Waddenpromenade en bij de invoering van de Omgevingswet.

4. *Projecten*
   Hierbij betreft het de inhuur van personele capaciteit ten behoeve van het uitvoeren van projecten. De bekostiging van deze ingehuurde capaciteit vindt plaats uit de budgetten die voor de betreffende projecten beschikbaar zijn gesteld. Deze budgetten worden beschikbaar gesteld door andere overheden, zoals bijvoorbeeld het Rijk. Het kan daarnaast ook gaan om budgetten die door uw raad beschikbaar zijn gesteld voor bepaalde projecten. Voor alle duidelijkheid, het betreft hier niet inhuur voor de reguliere werkzaamheden die de ambtelijke organisatie uitvoert.

5. *Inkoop dienst*
   Dit betreft het verstrekken van een opdracht ('inkopen') tot het uitvoeren van een dienst. Een voorbeeld is de inkoop van dienstverlening op het gebied van inkoop en aanbesteding bij de gemeente Súdwest-Fryslân. Ten behoeve van de uitvoering van een bepaalde dienst wordt door de dienstverlenende partij onder meer personele capaciteit beschikbaar gesteld.

b. Jaarlijkse kosten per categorie

1. Vacature

De tabel laat zien dat de inhuur in het kader van openstaande vacatures in de loop van de jaren afneemt. Deze ontwikkeling valt te verklaren door de toename van vaste formatie, waardoor er minder tijdelijke medewerkers hoeven te worden ingehuurd en meer structurele functies met structureel personeel kunnen worden ingevuld.

2. Piek en ziek

De daling van de kosten van "piek" van 2021 naar 2023 komt grotendeels doordat we vanuit Samen Harlingen meer vaste formatie hebben gerealiseerd. Daarnaast heeft een beleidswijziging plaatsgevonden in de zin dat bij personeelskrapte het inhuren van extern personeel niet meteen als oplossing wordt ingezet. Anders dan in het verleden onderzoeken we eerst of er andere oplossingen mogelijk zijn. Te denken valt aan de inzet van eigen medewerkers in het kader van doorgroeien binnen de organisatie of het bieden/benutten van kansen voor eigen medewerkers om zich binnen een ander deel van de organisatie te ontwikkelen. In 2024 zien we weer een forse toename van piek werkzaamheden, die in de raadsinformatiebrief nader zijn geduid.

In 2021 werkte een groot aantal medewerkers veel thuis vanwege corona. Medewerkers meldden zich minder snel ziek omdat ze vanaf thuis konden werken. Het werk werd met te weinig mensen gedaan. In 2022 is gestart met de formatie-uitbreiding. Juist in de daaropvolgende periode laat het ziekteverzuim een stijging zien. Hoewel verwacht mag worden dat door het inzetten van extra formatie het ziekteverzuim zal afnemen, blijkt dit juist in de periode direct na de uitbreiding het tegenovergestelde te zijn. Wij hebben geconstateerd dat wanneer er rust en ruimte binnen (onderdelen van) de organisatie ontstaat, de medewerkers die al te lang over hun grenzen zijn gegaan juist ziek uitvallen. Zij voelen op die momenten de ruimte om voor zichzelf te gaan zorgen. Dit geldt niet alleen voor onze organisatie, maar is een trend die men bij andere gemeenten ook ziet (bron: Personeelsmonitor Gemeenten 2023). [1]

De ambtelijke organisatie heeft mede daardoor in 2022 en 2023 een hoger ziekteverzuim gekend dan wij in de daaraan voorafgaande jaren gewend waren. Het ziekteverzuimpercentage neemt vervolgens in de eerste helft van 2024 weer af. Dit komt mede doordat meer wordt gestuurd op preventie.

3. Specialistische kennis

Op het gebied van specialistische kennis hebben we in de jaren 2022 en 2023 meer geld uitgegeven dan in 2021. Deze toename van kosten is relatief gezien het grootst in het jaar 2022, in vergelijking met 2021. Dit wordt, evenals bij de kosten van de hiervoor beschreven categorieën, deels veroorzaakt door de coronaperiode, waarbinnen veel projecten en ontwikkelingen stillagen. Anderzijds hebben ook bepaalde ontwikkelingen plaatsgevonden die om zeer specialistische kennis vroegen die op dat moment niet in 'eigen huis' beschikbaar was of kon komen. Een voorbeeld hiervan is de invoering van de Omgevingswet, die wel de grootste wetgevingsoperatie sinds Thorbecke wordt genoemd. De invoering van deze wet heeft voor iedere gemeente in Nederland een uitdaging gevormd, maar voor een kleine ambtelijke organisatie als de onze was de inzet van externe expertise onontbeerlijk.

4. Projecten

Uit de tabel valt af te lezen dat de kosten per jaar aanzienlijk verschillen. Dit laat zich verklaren door meerdere feiten en omstandigheden.

Allereerst is Covid-19 hierop van invloed geweest. Het jaar 2021 was een coronajaar met alle beperkingen van dien. Dit leidde ertoe dat diverse projecten vertraging opliepen of een pauze kenden. Echter werd er in 2021 gestart met de voorbereidingen van de Tall Ship Races wat mede de hogere kosten voor projecten in 2021 ten opzichte van 2022 verklaart.
In het voorjaar van 2022 waren er gemeenteraadsverkiezingen. Na de verkiezingen in maart van dat jaar heeft een relatief lange periode in het teken gestaan van het vormen van een nieuw college en het opstellen van een akkoord op hoofdlijnen tussen raad en college. Dit akkoord is eind 2022 vastgesteld. Vanaf dat moment zijn ter uitvoering van dit akkoord diverse projecten gestart. Ook de doorontwikkeling van de ambtelijke organisatie in het kader van 'Samen Harlingen' heeft tot diverse deelprojecten geleid. In het kader van deze projecten is inhuur van extern personeel nodig geweest.

[1] https://www.aeno.nl/personeelsmonitor

Vanaf 2023 zijn er mede door het ontwikkelen van het akkoord op hoofdlijnen en Samen Harlingen veel projecten opgestart of geïntensiveerd waardoor er meer geld voor projecten is vrijgemaakt. Daar zijn ook meer medewerkers voor ingehuurd.

5. Inkoop dienst

De kosten van de inkoop van diensten lijkt in de afgelopen jaren te zijn toegenomen. De kosten daarvan zijn in het jaar 2023 met €58.000 gestegen ten opzichte van de kosten in 2021. Deze stijging komt geheel door de eindafrekening die we van de gemeente Waadhoeke hebben ontvangen in het kader van het beleidsteam sociaal domein. Als Harlingen hebben we dit team in 2023 weer naar de gemeente toegehaald en hebben we eenmalig meerkosten gemaakt van circa € 45.000.