



*Regio Zuid-Kennemerland, IJmond en Haarlemmermeer*

Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen

---

## Ontwerp - Jaarrekening 2024

## 1 Inhoud

|                                                   |           |
|---------------------------------------------------|-----------|
| <i>Inleiding .....</i>                            | <i>3</i>  |
| <b>2 Programmaverantwoording .....</b>            | <b>3</b>  |
| <i>Uitvoering beleid.....</i>                     | <i>3</i>  |
| Nieuwe contracten Beschermd wonen .....           | 3         |
| <i>Gebruik Beschermd wonen 2024 .....</i>         | <i>4</i>  |
| <i>Organisatorisch.....</i>                       | <i>4</i>  |
| <b>3 Paragrafen jaarrekening 2024 .....</b>       | <b>5</b>  |
| Weerstandsvermogen risicobeheersing .....         | 5         |
| Financiering .....                                | 5         |
| <i>Balans .....</i>                               | <i>6</i>  |
| <i>Overzicht van baten en lasten.....</i>         | <i>6</i>  |
| <i>Toelichting lasten .....</i>                   | <i>7</i>  |
| (a) Zorgkosten cliënten (ZIN en PGB) .....        | 7         |
| (b) Tekort op MO (exploitatie en reserve) .....   | 7         |
| (c) Innovatiemiddelen.....                        | 7         |
| (d) Ontwikkel- en Frictiekosten.....              | 8         |
| (e) Gekantelde dagbesteding.....                  | 8         |
| (f) Personeelskosten .....                        | 8         |
| (g) Herstelacademie.....                          | 8         |
| (h) Advieskosten .....                            | 9         |
| <i>Toelichting financieel .....</i>               | <i>9</i>  |
| Grondslagen voor de waardering .....              | 9         |
| Grondslagen voor de resultaatbepaling .....       | 9         |
| <i>Toelichting op de balans .....</i>             | <i>10</i> |
| Niet uit de balans blijkende verplichtingen ..... | 10        |
| <i>Specificatie personeelskosten .....</i>        | <i>10</i> |
| <i>Controleverklaring .....</i>                   | <i>11</i> |

## Inleiding

In deze jaarrekening 2024 legt het Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen (GO BW) verantwoording af over de financiële resultaten in het jaar 2024.

Deze verantwoording bestaat uit twee delen. Een programmaverantwoording waarin we ingaan op de activiteiten van het GO BW in 2024 en een financiële verantwoording.

## 2 Programmaverantwoording

### *Uitvoering beleid*

De regio werkt vanuit een gemeenschappelijk beleidskader Opvang, Wonen en Herstel. Dit omvat het brede beleidsterrein van maatschappelijke opvang, aanpak dakloosheid, Beschermd wonen en wonen voor kwetsbare groepen.

In elke gemeente is een uitvoeringsprogramma Opvang, Wonen en Herstel opgesteld. Er zijn beleidsopgaven die beter gezamenlijk op regionaal niveau kunnen worden opgepakt. In 2024 is daarom een gezamenlijke regionale paragraaf ontwikkeld, die in de gemeentelijke uitvoeringsprogramma's kan worden opgenomen. Eveneens op regionaal niveau is een actieplan aanpak dakloosheid ontwikkeld.

### *Nieuwe contracten Beschermd wonen*

In 2024 is de regionale aanbesteding Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang 2024-2028 afgerond. Er zijn met 24 aanbieders nieuwe overeenkomsten gesloten die in juli 2024 zijn gestart. Aanbieders konden intekenen op de 'percelen' Beschermd wonen (verblijf), Maatschappelijk opvang en Trajectbegeleiding. Het was verplicht om bij inschrijven op een verblijfsperceel ook op het perceel voor trajectbegeleiding in te schrijven. Het wordt zo mogelijk de trajectbegeleiding onafhankelijk van eventueel verblijf in een voorziening voor Beschermd wonen in te zetten. Dus ook in de thuissituatie.

Onderdeel van de nieuwe overeenkomsten is een acceptatieplicht. Direct na afgifte van een indicatie kan de trajectbegeleiding starten. Dit vervangt de 'overbruggingszorg' die onder de vorige overeenkomsten werd ingezet voor inwoners met een Beschermd wonen indicatie waar nog geen passende plek voor was. Om te zorgen dat er voor iedereen een passende plek gevonden kan worden participeren aanbieders in een gezamenlijke instroom-, doorstroom- en uitstroomtafel (IDU-tafel). Hier worden afspraken gemaakt om passende opvang of begeleiding voor inwoners met complexe hulpvragen te kunnen bieden. Dat lukt niet altijd; soms ontbreekt een specifiek aanbod. Vanuit de IDU-tafel kan ontbrekend aanbod waar mogelijk worden ontwikkeld.

Deze aanpak sluit aan bij het sturingsmodel dat onderdeel van deze aanbesteding was. De regio stelt zich op als partner en biedt ruimte voor inbreng en innovatie. Met het tekenen van de nieuwe overeenkomsten verbonden aanbieders zich aan deze 6 ontwikkelopgaven.

- spreiding van locaties over de regio
- direct na toewijzing beschermd wonen starten met begeleiding
- acceptatie in de wijk bevorderen
- netwerksamenwerking met aanbieders van GGZ, Wmo, welzijn etc.
- het bevorderen van de inzet van ervaringsdeskundigheid in de hulpverlening en
- het ontwikkelen van pauzeplekken waar inwoners voor korte tijd kunnen blijven als het thuis even niet meer gaat

De aanbesteding heeft geleid tot een stijging van de kosten. Er zijn reële tarieven overeengekomen die het mogelijk maken voor aanbieders om medewerkers met de juiste deskundigheid in te zetten (kwaliteitsverbetering). De kosten nemen hierdoor toe (geschat 20%).

### Gebruik Beschermd wonen 2024

Het gebruik van Beschermd Wonen is in 2024 gedaald van 700 op peildatum 1 januari 2024 naar 564 op 1 december. Dat is vooral een gevolg van het 'omzetten' van lopende indicaties naar de nieuwe producten die vanaf 1 juli (start nieuwe contracten Beschermd wonen). Tijdens het omzetten bleek voor een fors aantal mensen dat uitstroom naar zelfstandigheid, of naar een plek buiten Beschermd wonen (zoals Wlz) beter passend was. Meerdere cliënten van 'latende aanbieders' (aanbieders die bij de aanbesteding geen contract gegund kon worden) kozen voor een vervolg buiten Beschermd wonen.

*Het aantal cliënten in Beschermd wonen op 4 peildata in 2024.*

| 1-1-2024 | 1-4-2024 | 1-7-2024 | 1-10-2024 | 1-12-2024 |
|----------|----------|----------|-----------|-----------|
| 700      | 695      | 677      | 606       | 564       |

Onderdeel van de nieuwe contracten is dat trajectbegeleiding altijd wordt ingezet, ongeacht of iemand in een voorziening verblijft. De trajectbegeleiding richt zich op een met de client afgesproken doel. Terug naar huis of indien dat niet kan naar een passend alternatief. Er waren op 1 december al 476 mensen met een beschikking trajectbegeleiding

| Inzet trajectbegeleiding                         | 1-12-2024 |
|--------------------------------------------------|-----------|
| Trajectbegeleiding Thuis                         | 94        |
| Trajectbegeleiding Verblijf MET wooncomponent    | 300       |
| Trajectbegeleiding verblijf ZONDER wooncomponent | 82        |

*N = 476 (88 cliënten waren op 1 december nog onder de 'oude producten')*

Daarnaast waren er op 1 december 14 mensen met een PGB in een Beschermd wonen voorziening. 1 persoon bekostigde de Beschermd Thuis traject begeleiding thuis met een PGB. Op 1 januari was het aantal PGB ontvangers nog 33. Dit komt grotendeels door toepassing van de nieuwe verordening van Haarlem (januari 2024) waarin de criteria voor toekennen van een PGB zijn aangescherpt.

### Organisatorisch

Vanaf 2024 is Beschermd wonen een gezamenlijke verantwoordelijkheid geworden van de gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Heemskerk, Heemstede, Haarlem, Haarlemmermeer, Velsen en Zandvoort. Er is een Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen gestart waarin de verantwoordelijke wethouders van deze gemeenten deelnemen.

Het jaar 2024 kunnen we beschouwen als een overgangsjaar waarin gewerkt is aan de inrichting van de regionale organisatie, de aanbesteding is afgerond en alles in orde is gebracht voor een goede implementatie van de nieuwe overeenkomsten met de aanbieders. Voorbereidingen zijn gedaan voor de decentrale uitvoering van de toegang tot Beschermd wonen vanaf januari 2025.

Er is een overlegstructuur afgesproken waarbinnen invulling gegeven kan worden aan partnerschap. Zo is er een gezamenlijke instroom-doorstroom en uitstroomtafel ingericht waar samen met partners oplossingen voor complexe zorgvragen worden gezocht en er is geïnvesteerd in partnerschap.

In 2024 is de Gemeenschappelijke Regeling Beschermd Wonen regio Zuid-Kennemerland, IJmond en Haarlemmermeer in werking getreden.

Er is een regionale organisatie ingericht. Een externe kwartiermaker heeft in het eerste half jaar rol- en taakbeschrijvingen ontwikkeld en een overlegstructuur ingericht. Vanaf 1 juli is een netwerkregisseur gestart. Ook is er een regionaal uitvoeringsteam voor Beschermd Wonen opgezet waarin regionale casemanagers, uitvoerend beleidsadviseurs en contractmanagers aan deelnemen, organisatie opgezet, er is sprake van gezamenlijke inkoop van regionale voorzieningen. Ook wordt over (regionaal) beleid afgestemd.

### 3 Paragrafen jaarrekening 2024

#### *Weerstandsvermogen risicobeheersing*

De GR is gericht op de uitvoering van BW activiteiten, waarbij de risico's voor 2024 niet zijn gekwantificeerd in de begroting 2024-2026.

In de begroting 2025-2028 zijn de risico's wél gekwantificeerd op basis van jaarschijf 2024, waarbij het onderstaande risico's betreft. In de ontwerp 'Begroting en kadernota 2026-2029' zijn deze risico's geactualiseerd. De risico's zijn:

- ✓ Uitbreiding van Beschermd Wonen Voorzieningen (kans: 10%)
- ✓ Groter dan verwachte toename in het aantal cliënten Beschermd wonen (kans: 20%)
- ✓ Verlaging in decentralisatie-uitkering Beschermd Wonen vanwege een lagere vaststelling van het objectief verdeelmodel en/of een te hoge instroom in de Wlz (kans: 10%)

Op basis van bovenstaande financiële risico's is voor 2025 een weerstandsvermogen berekend. Hierbij wordt de kans vermenigvuldigd met het bedrag en deze gewogen bedragen worden bij elkaar opgeteld om te komen tot een weerstandsvermogen van € 500.000. Dit risico kan gedekt worden vanuit de reserve.

#### *Financiering*

Het Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen financiert alle uitgaven door middel van de rijksbijdrage beschermd wonen en eigen bijdragen van cliënten. Het Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen heeft geen eigen bankrekening; de gelden van de organisatie zijn kortlopend in beheer gegeven bij de gemeente Haarlem.

De baten en lasten in deze jaarrekening vallen onder taakveld 6.81 (Beschermd wonen).

- **Bedrijfsvoering**

De bedrijfsvoering van de GR is in 2024 verzorgd door gemeente Haarlem. Deze gemeente faciliteert Het Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen op het gebied van ondersteunende diensten (financiën, HRM, etc.) Afspraken over de werkwijze, inclusief de bedrijfsvoering zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling.

- **Verbonden partijen**

Naast de deelnemende gemeenten zijn er geen organisaties aan te merken als verbonden partij.

De overige via het BBV verplicht gestelde paragrafen zijn niet van toepassing voor deze GR.

- Lokale heffingen;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Grondbeleid

## Balans

| <b>Activa</b>           |                           | <b>31-12-2024</b> | <b>31-12-2023</b> |
|-------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Vlottende activa</b> |                           |                   |                   |
| Korter dan 1 jaar       | Liquide middelen          | 32.400            | -                 |
| <b>Totaal</b>           |                           | <b>32.400</b>     | -                 |
| <b>Passiva</b>          |                           | <b>31-12-2024</b> | <b>31-12-2023</b> |
| <b>Vaste passiva</b>    |                           |                   |                   |
| Reserve                 | GO Beschermd Wonen        | 26.830            | -                 |
| <b>Vlottende activa</b> |                           |                   |                   |
| Kortlopende schulden    | Nog te betalen zorgkosten | 5.569             | -                 |
| <b>Totaal</b>           |                           | <b>32.400</b>     | -                 |

## Overzicht van baten en lasten

| <i>in duizenden euro's</i>                     |                                                           | <b>Begroting<br/>GO BW 2024</b> | <b>Jaarrekening<br/>2024</b> | <b>verschil</b> |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------|
| Lasten                                         | Zorgkosten cliënten (ZIN en PGB)                          | a. 39.483                       | 34.706                       | 4.777           |
|                                                | Dekking tekort MO vanuit exploitatie                      | b. 3.000                        | 3.000                        | -               |
|                                                | Dekking tekort MO vanuit reserve GO BW                    | 3.468                           | 3.528                        | -60             |
|                                                | Innovatiemiddelen vanuit reserve GO BW                    | c. 2.250                        | 251                          | 1.999           |
|                                                | Ontwikkeling- en frictiekosten                            | d. 500                          | 327                          | 173             |
|                                                | Gekantelde dagbesteding                                   | e. 1.110                        | 1.110                        | -               |
|                                                | Personeelskosten GO                                       | f <sub>1</sub> . 1.389          | 1.389                        | -               |
|                                                | Bijdrage GO aan lokale gemeenten voor personeel buiten GO | f <sub>2</sub> . -              | 696                          | -696            |
|                                                | Subsidies (Herstelacademie)                               | g. 250                          | 231                          | 19              |
|                                                | Advieskosten                                              | h. 270                          | 83                           | 187             |
|                                                | Overige kosten                                            | i. 110                          | 41                           | 69              |
| <b>Totale lasten (excl. mutaties reserves)</b> |                                                           | <b>51.830</b>                   | <b>45.362</b>                | <b>6.469</b>    |
| Baten                                          | Gemeentelijke bijdrage GO                                 | j. -                            | -                            | -               |
|                                                | Rijksbijdrage - historisch budget                         | k. -45.065                      | -45.065                      | -               |
|                                                | Eigen bijdrage - historische cliënten                     | l. -1.047                       | -1.133                       | 86              |
|                                                | <b>Totale baten (excl. mutaties reserves)</b>             | <b>-46.112</b>                  | <b>-46.199</b>               | <b>86</b>       |
| <b>Saldo (excl. mutaties reserves)</b>         |                                                           | <b>5.718</b>                    | <b>-837</b>                  | <b>6.555</b>    |
| (-/-) = Onttrekking / (+/+) = dotatie          |                                                           | -5.718                          | 837                          | -6.555          |
| <b>Resultaat</b>                               |                                                           | <b>0</b>                        | <b>-</b>                     | <b>-</b>        |

## Toelichting lasten

### *(a) Zorgkosten cliënten (ZIN en PGB)*

De begroting 2024 is opgesteld aan de hand van het principe Rijksbudget is werkbudget. Vanuit het Rijk is voor de zorgkosten ZIN en PGB € circa € 39,4 miljoen ontvangen. De werkelijke kosten in 2024 bedragen circa € 34,7 miljoen (circa € 34 miljoen ZIN en € 750 duizend PGB) en liggen dus circa € 4,8 miljoen lager dan het ontvangen Rijksbudget. Dat komt onder meer door een toename van de baten met ca €1 miljoen die pas bij de septembercirculaire bekend werd terwijl de zorgkosten beperkt bleven door de beschikbare capaciteit.

Voor meer inzicht in de ontwikkeling van de zorgkosten worden deze voor ZIN vergeleken met de zorgkosten 2023. Ten opzichte van 2023 is het aantal cliënten dat gebruik heeft gemaakt van deze voorziening in 2024 gestegen met gemiddeld 14%. Ook de gemiddelde kosten per cliënt lagen in de 1e helft van 2024 (voor de aanbesteding op 1 juli voor een zuivere vergelijking) hoger dan in 2023. Deze kosten lagen in de 1e helft 2024 gemiddeld per cliënt 5% hoger. Na ingang van de nieuwe contracten in de tweede helft van 2024 zijn de tarieven gestegen.

### *(b) Tekort op de Maatschappelijke opvang (exploitatie en reserve)*

Het tekort op de maatschappelijke opvang is toegenomen met € 60.000. Belangrijke reden hiervoor is een kostenstijging voor begeleiding bij de MO doorstroomlocatie Anton Pieckhofje in Haarlem, waarbij daarnaast met het opstellen van de begroting is uitgegaan van een lagere bezetting voor het Anton Pieckhofje in afwachting van het uitbreidingsonderzoek.

### *Voortgang Maatschappelijke opvang*

Per 1 juli zijn ook voor de Maatschappelijke opvang nieuw overeenkomsten afgerond. Er zijn drie partijen voor Maatschappelijke opvang gecontracteerd : Leger des Heils, perMens en RIBW K/AM. Hiermee veranderde de aanbieder van de Maatschappelijke opvanglocaties Wilhelminastraat en Velservoort. HVO-Querido heeft als latende aanbieder de Velservoort in oktober aan perMens overgedragen en de Wilhelminastraat in december aan het Leger des Heils. Vanuit Haarlemmermeer is de Etta Palmstraat als nieuwe regionale doorstroomlocatie met 9 plekken toegevoegd.

In 2024 is gestart met de voorbereidingen van een nieuwe werkwijze voor de toegang en eerste opvang. Inzet is een beter onderzoek gekoppeld aan het uitstroomperspectief, waardoor mensen sneller de juiste ondersteuning op de juiste plek krijgen en de opvangduur tot een minimum beperkt blijft.

Bij de doorstroomvoorziening Anton Pieckhofje is het aantal plekken verhoogd. In januari van 18 naar 24 en in september van 24 naar 34. In 2024 hebben negen huishoudens gebruik gemaakt van de mogelijkheid voor de bovenbewoners om onder gunstige voorwaarden te verhuizen naar een andere woning van Ymere.

### *(c) Innovatiemiddelen*

Het regionale Innovatiefonds Opvang, Wonen en Herstel is bedoeld voor lokale activiteiten die de beweging van 'beschermd wonen naar beschermd thuis' en 'wonen eerst' versterken. Het is aan de individuele gemeenten om hiervoor aanvragen te doen.

Het innovatiebudget is onderbenut. Volgens regionale afspraken is het innovatiebudget bedoeld voor lokale activiteiten die de aansluiting tussen Beschermd Wonen en het lokale zorgaanbod

moeten versterken. Het is aan de individuele gemeenten om hiervoor aanvragen te doen. Van die mogelijkheid wordt te weinig gebruik gemaakt. In 2024 is de inzet van een projectleider (gemeente Velsen), Kamers met Aandacht (Haarlem), Onder de Pannen (regionaal) en de ontwikkelkosten van een ZonMW aanvraag op het terrein van bemoeizorg vanuit het innovatiefonds gefinancierd.

#### *(d) Ontwikkel- en Frictiekosten*

Er is circa € 330.000 uitgegeven aan ontwikkel- en frictiekosten. Dit bestaat uit een haalbaarheidsonderzoek van het Leger des Heils, benodigde facilitaire ontwikkelingskosten voor Velservoort, inhuur van een projectleider migratie en frictiekosten voor HVO Querido en het Leger des Heils.

#### *(e) Gekantelde dagbesteding*

De (gekantelde) dagbesteding is als in voorgaande jaren in 2024 door Buurts Haarlem verzorgd voor iedereen die in Beschermd Wonen-locaties verblijft, ongeacht herkomst.

Naar mate de spreiding van Beschermd Wonen vorm krijgt, zal de dagbesteding in toenemende mate in de eigen gemeente moeten worden georganiseerd.

Vanuit de opdracht Gewoon in de Wijk is Buurts verantwoordelijk om inwoners met een Beschermd wonen indicatie uit de regio en inwoners die gebruikmaken van de Maatschappelijke Opvang ondersteuning te bieden op het gebied van dagbesteding (waardevol werk). Deze dagbesteding is als vrij toegankelijke voorziening georganiseerd. Buurts heeft met de opdracht Gewoon in de Wijk de ruimte gekregen om zelf passend aanbod in te richten voor Waardevol Werk. Dit doen zij zelf en samen met door hen geselecteerde onderaannemers. Jaarlijks verantwoordt Buurts aan de gemeente Haarlem over onder andere het totaal aantal inwoners dat heeft deelgenomen aan Waardevol Werk en de ervaren kwaliteit en het ervaren effect van deze deelnemers.

#### *(f) Personeelskosten*

De personeelskosten GO liggen in lijn met de begroting ( $f_1$ ). Wel is de bijdrage aan gemeenten voor de opbouw van lokaal personeel ( $f_2$ ) abusievelijk niet expliciet als last opgenomen in de Ontwerpbegroting GO BW 2025-2028. BW 2025-2028. Door het hanteren van het principe rijksbudget = werkbudget zat deze post impliciet (maar onterecht) onder a. zorgkosten cliënten.

De regiogemeenten ontvangen deze middelen om de kosten van personeel nodig voor de uitvoering te bekostigen. Dit gaat om medewerkers die de meldingen Beschermd wonen behandelen, en beleidscapaciteit.

#### *(g) Herstelacademie*

De Herstelacademie levert een laagdrempelig gevarieerd aanbod aan psychosociale ondersteuning op de locatie Da Vinci in Haarlem Schalkwijk. Deelnemers komen uit de hele regio. De kracht van de Herstelacademie is de inzet van ervaringsdeskundigen en ervaringsdeskundigheid. De Herstelacademie is 7 jaar geleden gestart als een initiatief dat gezien werd als belangrijke aanvulling op het reguliere aanbod, waar vanuit de netwerkpartners aan bijgedragen zou worden.

In 2024 heeft een evaluatie van de Herstelacademie plaatsgevonden. De evaluatie wees uit dat het aanbod van de Herstelacademie een belangrijke aanvulling is op het gecontracteerde aanbod Beschermd Wonen. De evaluatie doet aanbevelingen om het aanbod binnen het lokale aanbod van welzijn en ondersteuning een vaste plek te geven. Dat kan bijvoorbeeld via een gefaseerde

afname van de bekostiging/organisatie vanuit het regionale budget ten gunste van lokale financiering.

#### *(h) Advieskosten*

Er is € 187.000 minder aan advieskosten uitgegeven dan begroot, doordat het budget uit voorgaande jaren is aangehouden terwijl dit achteraf in 2024 niet volledig nodig bleek. Er is circa € 83.000 uitgegeven aan advieskosten. De kosten zijn onder andere gemaakt voor het adviesonderzoek Toekomstbestendige herstelacademie Haarlem en Meer, advies en begeleiding bij de ontwikkeling van de netwerksamenwerking en de ontwikkeling van de woon/zorgvisie. Bij opstellen van de begroting werd uitgegaan van veel hogere advieskosten.

## 1.1 Toelichting financieel

De jaarrekening van Het Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

### *Grondslagen voor de waardering*

#### **Algemeen**

De waardering van de activa en de passiva vindt plaats op basis van de historische kosten. Tenzij hierna bij het desbetreffende balansonderdeel anders is vermeld, zijn de activa en de passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### **Vorderingen**

Vorderingen zijn, onder aftrek van eventuele voorzieningen voor oninbaarheid, tegen de nominale waarde gewaardeerd.

### *Grondslagen voor de resultaatbepaling*

#### **Algemeen**

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van de historische kosten. De lasten en baten zijn toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Alle lasten en baten die betrekking hebben op het boekjaar en ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekend zijn, zijn in het boekjaar verwerkt.

#### **Lasten en verliezen**

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar zijn in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Baten en winsten**

Baten en winsten zijn slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

## Toelichting op de balans

Het Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen heeft geen eigen bankrekeningen; gelden van de organisatie zijn kortlopend in beheer gegeven bij de gemeente Haarlem.

| Ontwikkeling Reserve GO BW (in duizenden euro's)                             | Begroting     |               | Verschil       |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
|                                                                              | GO BW         | JR 2024       |                |
| <b>Stand 1-1-2024 *1</b>                                                     | <b>22.355</b> | <b>22.355</b> | <b>-</b>       |
| Ottrekking - resterend exploitatietekort MO                                  | -3.468        | -3.528        | 60             |
| Ottrekking - Innovatiemiddelen                                               | -2.250        | -251          | -1.999         |
| Dotatie - lagere exploitatiekosten 2024 BW (excl. innov. en rest. tekort MO) | -             | 4.616         | -4.616         |
| Dotatie - mei- en septembercirculaires 2024                                  | -             | 3.638         | -3.638         |
| <b>Stand 31-12-2024</b>                                                      | <b>16.637</b> | <b>26.830</b> | <b>-10.193</b> |
| <b>Saldo 2024</b>                                                            | <b>-5.718</b> | <b>4.475</b>  | <b>-10.193</b> |

\*1 De beginstand is bepaald op 1-1-2024 na aftrek van toekomstig geplande omtrekkingen met name voor kapitaallasten Anton Pieckhoffje.

De reserve van het Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen wordt gebruikt ter dekking van het benodigde weerstandsvermogen vanuit de risicoinventarisatie, alsmede voor omtrekkingen voor het innovatiefonds van 5% van de rijksbijdrage, evenals dekking voor tekorten op de Maatschappelijke opvang.

De dotatie aan de reserve van circulaire-middelen 2024 betreft een autonome ontwikkeling welke niet bekend was ten tijde van het opstellen van de ontwerpbegroting van het Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen 2024. Het betreft € 1,1 miljoen voor het actieplan Nationale Aanpak Dakloosheid en € 2,6 miljoen voor loon- en prijscompensatie.

### Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Per 31 december 2024 zijn er geen niet uit de balans blijkende verplichtingen.

## Specificatie personeelskosten

|                                 | GO BW            | HLM/ZVT        | Regio          | Totaal           |
|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>Directe personeelslasten</b> | 975.489          | 162.230        | 327.269        | 1.464.988        |
| <b>Overhead</b>                 | 413.511          | 68.770         | 138.731        | 621.012          |
| <b>Totaal salarislsten</b>      | <b>1.389.000</b> | <b>231.000</b> | <b>466.000</b> | <b>2.086.000</b> |

Toelichting; In de kolom GO BW zijn de kosten opgenomen voor de formatie van het URB (uitvoeringsteam regionale BW taken) opgenomen. In de kolom HLM/ZV de formatie voor

Haarlem/Zandvoort. Deze is apart weergegeven omdat deze formatieruimte voorheen regionaal werd ingezet. In de kolom regio staat de lokaal opgebouwde formatie.

### Controleverklaring

Vanwege het uitbesteden van het beheer van de middelen en administratie van het Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen aan gemeente Haarlem, vindt de controle van de verantwoording van de bestedingen en de gevoerde administratie plaats via de jaarrekening van de gemeente Haarlem. Een controleverklaring is dan ook geen onderdeel van de jaarrekening van het Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen.