

Regio Zuid-Kennemerland, IJmond en Haarlemmermeer



Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen

Ontwerp Jaarrekening 2025

1	Inleiding.....	3
2	Programmaverantwoording.....	3
2.1	Van Beschermd wonen naar Beschermd thuis	3
2.2	Partnerschap met de aanbieders Beschermd wonen	5
2.3	Decentrale toegang	5
2.4	Innovaties	5
2.5	Voortgang op regionale ontwikkelopgaven beschermd wonen /beschermd thuis	6
3	Paragrafen jaarrekening 2025	7
3.1	Weerstandsvermogen risicobeheersing.....	7
3.2	Financiering	7
3.3	Bedrijfsvoering	7
3.4	Verbonden partijen	7
3.5	Balans (in duizenden euro's)	8
3.6	Overzicht van baten en lasten	9
4	Toelichting financieel.....	11
4.1	Grondslagen voor de waardering	11
4.2	Grondslagen voor de resultaatbepaling	11
4.3	Toelichting op de balans	12
4.4	Niet uit de balans blijkende verplichtingen.....	12
4.5	Specificatie personeelskosten	13
4.6	Controleverklaring.....	13

1 Inleiding

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 (GO Beschermd wonen) gestart waarin de verantwoordelijke wethouders van deze gemeenten deelnemen.

In deze jaarrekening 2025 legt het GO Beschermd Wonen verantwoording af over de financiële resultaten in het jaar 2025.

Deze verantwoording bestaat uit twee delen. Een programmaverantwoording waarin we ingaan op de activiteiten van het GO BW in 2025 en een financiële verantwoording.

2 Programmaverantwoording

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.

Het regionale beleidskader is gebaseerd op twee belangrijke uitgangspunten: cliënt centraal en zo thuis mogelijk.

2.1 Van Beschermd wonen naar Beschermd thuis

Om hier uitvoering aan te geven is in 2024 nieuwe product Beschermd Thuis (BT) geïntroduceerd. De regio wil de beweging maken van wonen in een voorziening (Beschermd wonen) naar wonen in de eigen omgeving met begeleiding (Beschermd thuis)

Beschermd Thuis betekent dat inwoners intensieve begeleiding ontvangen, ongepland en 24-uurszorg in hun eigen omgeving, met als doel dat minder mensen aangewezen zijn op Beschermd wonen en dat degenen die daar verblijven, dankzij intensieve begeleiding aan huis, sneller kunnen uitstromen.

Onderdeel van de nieuwe contracten is dat trajectbegeleiding altijd wordt ingezet, ongeacht of iemand in een voorziening verblijft. Door te starten met BT terwijl iemand wacht op een plek in een intramurale voorziening, kan ervoor worden gezorgd dat iemand uiteindelijk minder lang intramurale zorg nodig heeft. Anderzijds kan iemand dankzij BT ook sneller uitstromen, omdat intensievere begeleiding aan huis beschikbaar is.

Het gebruik van Beschermd Wonen en Beschermd thuis is in 2025 gestart met een aantal van 590 op peildatum 1 januari 2025 naar 598 op 1 januari 2026.

Het aantal cliënten in Beschermd wonen/Beschermd thuis op 5 peildata.

Aantal cliënten per soort Beschermd Thuis (trajectbegeleiding Thuis + PGB)	2025				2026
	1-1-2025	1-4-2025	1-7-2025	1-10-2025	1-1-2026
Totaal	110	130	135	135	123
Beverwijk	9	16	16	13	14
Bloemendaal	2	2	2	3	3
Haarlem	35	48	55	58	58
Haarlemmermeer	17	27	30	27	16
Heemskerk	2	4	5	4	6
Heemstede	5	5	5	8	6
Velsen	12	15	14	14	12
Zandvoort	1	2	4	5	4
Buitenregionale gemeente	2	3	4	3	4
Onbekend	25	8	0	0	0

Aantal cliënten per soort: Trajectbegeleiding verblijf (met en zonder wooncomponent + PGB)	2025				2026
	1-1-2025	1-4-2025	1-7-2025	1-10-2025	1-1-2026
Totaal	448	454	480	479	475
Beverwijk	33	37	39	40	40
Bloemendaal	4	5	7	5	5
Haarlem	124	168	187	187	185
Haarlemmermeer	77	93	104	104	100
Heemskerk	15	25	32	32	30
Heemstede	11	14	13	11	10
Velsen	34	46	55	58	63
Zandvoort	6	6	7	7	7
Buitenregionale gemeente	23	27	34	34	35
Onbekend	121	33	2	1	0

Daarnaast waren er op 1 december 9 mensen met een PGB in een Beschermd wonen voorziening. 2 Personen bekostigden Zelfstandig groepswonen traject met een PGB en 7 personen bekostigden Wonen met 24 uren zorg met een PGB. Op 1 januari was het aantal PGB ontvangers nog 14. De nieuwe verordening van Haarlem (2024), waarin de criteria voor toekennen van een PGB zijn aangescherpt, heeft effect gehad in het afnemen van de aantallen.

Beschermd thuis wordt relatief veel ingezet

Ongeveer 20% van de cliënten ontvangt thuis trajectbegeleiding in het kader van Beschermd thuis. De begeleiding wordt binnen de afgesproken 10 dagen ingezet. Dit is een indicatie dat de beweging naar Beschermd thuis is ingezet.

Soms wordt nog wel vanuit Beschermd thuis op een verblijfsplek bij een specifieke aanbieder gewacht, bijvoorbeeld als op een plek bij een gespecialiseerde aanbieder wordt gewacht. Beschermd thuis wordt in dat geval ingezet als overbruggingszorg.

2.2 Partnerschap met de aanbieders Beschermd wonen

Bij de regionale inkoop Beschermd wonen (2024) was de beweging naar Beschermd thuis het uitgangspunt. Met het tekenen van de overeenkomsten in 2024 hebben de aanbieders zich aan deze beweging gecommitteerd.

Aan partnerschap is invulling gegeven door het inrichten van een overlegstructuur. In 2025 is er tweewekelijkse met alle BW aanbieders overleg gevoerd over 'complexe' zorgvragen. Het gaat om zorgvragen waar niet onmiddellijk duidelijk is wat de best passende oplossing is. Dat aanbieders nu voorzitter van de Instroom, door- en uitstroom (IDU) tafel zijn benadrukt het partnerschap en werken uit vertrouwen dat in 2025 ontstaan is.

In 2025 is gestart met een bestuurlijk regionaal overleg met aanbieders Beschermd wonen en Maatschappelijk opvang.

2.3 Decentrale toegang

Vanaf januari 2025 worden de melding Beschermd wonen niet langer in Haarlem, maar door alle deelnemende gemeenten afgehandeld. Aanvragen van cliënten die al een indicatie Beschermd wonen hadden voor januari 2025 worden nog wel centraal afgehandeld.

Ervaren consultants binnen het regionale uitvoeringsteam Beschermd wonen hebben de consultants in de gemeenten geadviseerd. Om te zorgen voor eenduidige toegang is een regionaal afwegingskader ontwikkeld. Dat dit afwegingskader door de (decentrale) toegang op goede wijze wordt toegepast blijkt uit de aantallen indicaties beschermd thuis.

2.4 Innovaties

Bij start van het Gemeenschappelijk Orgaan is afgesproken om 5% van de rijksdoeluitkering in te zetten voor innovatieve activiteiten. Deelnemende gemeenten hebben zo de mogelijkheid om activiteiten te bekostigen die de verbinding tussen het regionale aanbod en lokale ondersteuning versterken.

Met financiering innovatiefonds zijn in 2025 deze activiteiten gefinancierd:

- Laagdrempelige inlooppunt voor en doorvrijwilligers en deelnemers met ervaring met GGZ/verslavingszorg.
- Het realiseren van een Beschermd wonen locatie in Q1 2025 door SAAAM

- Nieuwe methodiek voor cliënt ervaringsonderzoek (methode Andersom)
- Tijdelijk Onderdak 20 zelfredzame dakloze mensen onderdak bij een leegstaand pand van Pré Wonen (Haarlem)
- Project voor tijdelijke inwoning Regenbooggroep (Onder de Pannen)
- Community building Hyde Park (Haarlemmermeer)
- Project voor begeleid kamer wonen (Kamers met Aandacht)
- Evaluatie van het PACT voor uitstroom
- Ontwikkeling van een strategie voor inzet ervaringskennis en – deskundigheid
- Realiseren kleinschalige voorziening Beschermd wonen (Heemstede)
- Maatjes GGZ (Heemstede)
- laagdrempelige steunpunt van de herstelacademie (Heemstede).

2.5 Voortgang op regionale ontwikkelopgaven beschermd wonen /beschermd thuis

De regio werkt gezamenlijk aan een aantal ontwikkelopgaven.

Opgave	Wat is het	Voortgang 2025
Van keten naar netwerksamenwerking	Versterken samenwerking tussen BW/BT aanbieders	Via IDU tafel ingevuld.
Time out bedden beschikbaar	Een gezamenlijk aanbod time out bedden voor mensen die tijdelijk niet op een voorziening gehandhaafd kunnen worden	Bestaande time out bedden bij MO aanbieders zijn beschikbaar gesteld
Strategisch huisvestingsplan beschermd wonen	Een gezamenlijk transformatieplan voor BW woonvoorzieningen gericht op een dekkend aanbod en regionale spreiding	Start in januari 2026
Direct starten met begeleiding	Beschermd Thuis wordt altijd ingezet en start altijd binnen de termijn van 10-dagen	Er wordt relatief veel beschermd thuis ingezet. De begeleiding start binnen de termijn
Acceptatie in de wijk	Ontwikkeling van instrumenten die door aanbieders kunnen worden gebruikt om de acceptatie van mensen die met begeleiding wonen in de wijk te verbeteren	De ontwikkeling van een toolkit start in januari 2026
Inzet ervaringsdeskundigen	Kwaliteitsverbetering door inzet van ervaringskennis en deskundigheid in zowel de begeleiding als beleidsontwikkeling	Traject met regiogemeenten en aanbieders is gestart. Visie wordt opgeleverd in Q1 2026.
Pauzeplekken	Het ontwikkelen van een aanbod voor tijdelijk verblijf waar mensen 'op adem' kunnen komen en begeleid worden	Projectplan uitgewerkt.

3 Paragrafen jaarrekening 2025

3.1 Weerstandsvermogen risicobeheersing

De voor 2025 opgenomen risico's (te weten: Uitbreiding van Beschermd wonen voorzieningen, groter dan verwachte toename in het aantal cliënten Beschermd wonen, verlaging in decentralisatie-uitkering Beschermd wonen vanwege een lagere vaststelling van het objectief verdeelmodel en/of een te hoge instroom in de Wlz) hebben zich niet voorgedaan.

Op regionaal niveau zijn de volgende risico's geïdentificeerd voor 2026 en verder:

- Tariefstijging als gevolg van de aanbesteding Beschermd Wonen (BW) en MO en toekomstige CAO stijgingen (risico vanaf 2026)
- Verlaging in decentralisatie-uitkering BW vanwege een lagere vaststelling van het objectief verdeelmodel en/of een te hoge instroom in de wet langdurige zorg (risico vanaf 2026)
- Uitbreiding van specifieke voorzieningen voor specifieke doelgroepen met als gevolg een toename van cliënten in zorg en hogere zorgkosten (risico vanaf 2026)
- Onverwachtse toename in het aantal cliënten BW (risico vanaf 2026)
- Beleidsmatig gewenste krimp van Beschermd Wonen naar Begeleiding Thuis wordt niet gerealiseerd (risico vanaf 2026)

3.2 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).

3.3 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van de GR is in 2025 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.

3.4 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

3.5 Balans (in duizenden euro's)

Activa		31-12-2025	31-12-2024
Vlottende activa			
Korter dan 1 jaar	Liquide middelen	32.173	32.400
Totaal		32.173	32.400
Passiva		31-12-2025	31-12-2024
Vaste passiva			
Reserve	GO Beschermd Wonen	28.725	26.830
Vlottende activa			
Kortlopende schulden	Nog te betalen zorgkosten	3.447	5.570
Totaal		32.173	32.400

3.6 Overzicht van baten en lasten

<i>in duizenden euro's</i>		Begroting GO BW 2025	Jaarrekening 2025	verschil vs. Begroting
ZIN		39.584	36.677	-2.907
PGB		1.469	529	-940
Zorgkosten cliënten (ZIN en PGB)	a.	41.053	37.206	-3.847
Dekking tekort MO vanuit exploitatie	b.	3.000	3.000	-
Dekking tekort MO vanuit reserve GO BW		3.451	4.706	1.255
Innovatiemiddelen vanuit reserve GO BW	c.	2.400	411	-1.989
Ontwikkeling- en frictiekosten	d.	350	169	-181
Gekantelde dagbesteding	e.	1.159	1.159	-0
Personeelskosten GO	f1.	1.364	1.310	-54
Bijdrage GO aan lokale gemeenten voor personeel buiten	f2.	1.565	1.811	246
Subsidies (Herstelacademie)	g.	240	240	0
Advieskosten	h.	170	162	-8
Overige kosten	i.	100	109	9
Totale lasten (excl. mutaties reserves)		54.852	50.283	-4.569
Gemeentelijke bijdrage aan GO	j.	-	-	-
Rijksbijdrage - historisch budget (stand sept.circ.'24)	k1.	-47.867	-47.867	-
Circulaires 2025	k2.	-	-2.541	-2.541
Eigen bijdrage - historische cliënten	l.	-1.133	-830	303
Totale baten (excl. mutaties reserves)		-49.000	-51.238	-2.238
Saldo (excl. mutaties reserves)		5.851	-955	6.807
Resultaat		-	-	-

Toelichting lasten

(a) Zorgkosten cliënten (ZIN en PGB)

De begroting 2025 was opgesteld aan de hand van het principe Rijksbudget is werkbudget. Vanuit het Rijk is voor de zorgkosten ZIN en PGB impliciet ongeveer € 41 miljoen ontvangen. De werkelijke kosten in 2025 bedroegen ongeveer € 37 miljoen (ongeveer € 36,6 miljoen ZIN en € 500 duizend PGB) en liggen dus ongeveer € 3 miljoen lager dan het ontvangen Rijksbudget.

Voor meer inzicht in de ontwikkeling van de zorgkosten worden deze voor ZIN vergeleken met de zorgkosten 2024. Ten opzichte van 2024 is het aantal cliënten dat gebruik heeft gemaakt van deze voorziening in 2025 gestegen met een gemiddelde van 6%. Ook de gemiddelde kostenstijging per client is gestegen met 13%. De zorgkosten verstrekt als PGB bedragen ongeveer € 500.000.

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

Het tekort op de maatschappelijke opvang is toegenomen met ongeveer € 1,3 miljoen. De belangrijkste redenen hiervoor zijn als volgt:

- Diverse kostenposten rondom de Wilhelminastraat en achterstallig onderhoud, vielen de kosten € 400.000 hoger uit dan verwacht.

- Daarnaast is de afbouw van beveiliging van en op de MO locaties ingezet, maar is dit later van start gegaan dan aanvankelijk begroot. Hierdoor is er € 240.000 meer uitgegeven.
- Voor de Velserpoort was de aanname dat de begeleiding afgebouwd kon worden in de nacht, echter door de (toenemende) complexiteit van de doelgroep bleek dit in 2025 niet mogelijk te zijn. Daardoor is de beschikbaarheidsfinanciering van de Velserpoort circa € 118.000 hoger uitgevallen.
- Andere tegenvallers waren de onverwachte huurkosten van locatie Etta Palmstraat van circa € 70.000 en incidenteel onderhoud á € 95.000 aan het Anton Pieckhofje. Eveneens werden meermaals éénmalige incidentele kosten gemaakt en die hebben het tekort vergroot.
- De kosten voor 22 plekken in Spaarnezicht (24-uurs opvangvoorziening) voor dak- en thuisloze jongeren afkomstig uit de VRK-gemeenten, in de leeftijd van 18 t/m 22 jaar, die feitelijk dak-/thuisloos zijn en waar sprake is van complexe (OGGZ) problematiek.

(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 2025 is de inzet voor laagdrempelige inloopfunctie voor en door vrijwilligers (gemeente Heemstede), Saaam Zorg BV, Kamers met Aandacht (Haarlem), Onder de Pannen (regionaal), tijdelijk onderdak Pre Wonen, pilot lege bedden, ervaringsdeskundigheid, community building en opstapregeling (gemeente Haarlemmermeer) en overige aanvragen. Vanuit het innovatiefonds gefinancierd.

(d) Ontwikkel- en Frictiekosten

Er is circa € 169.000 uitgegeven aan ontwikkel- en frictiekosten. Dit bestaat uit frictiekosten Q1 en sleutelsysteem van het Leger des Heils en uit de overdracht ondernemingen Kenter MO jongvolwassenen betreft juridische kosten.

(e) Gekantelde dagbesteding

De (gekantelde) dagbesteding is als in voorgaande jaren in 2025 door Buurts Haarlem verzorgd voor iedereen die in Beschermd Wonen-locaties verblijft, ongeacht herkomst.

(f) Personeelskosten

De personeelskosten GO liggen in lijn met de begroting (f₁). Voor de bijdrage vanuit het GO aan de lokale gemeenten (f₂) is sprake van ongeveer € 246.000 hogere kosten waarvan 182.000 extra uitvoeringskosten gemeente Velsen. In de ontwerpbegroting is het bedrag aangehouden uit de ontwerpbegroting 2026-2029, maar de realisatie heeft plaatsgevonden conform de ontwerpbegroting 2025-2028.

Het is niet haalbaar om de nieuwe ontwerpbegroting aan te houden, dus zal in de nieuwe ontwerpbegroting voor het lopende jaar altijd gerekend gehouden worden met de bijdrage volgens de laatst vastgestelde ontwerpbegroting als minimum. Deze overschrijding is daarom incidenteel.

(g) Rijksbijdrage Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang

Vanuit de Meicirculaire en Septembercirculaire 2025 volgt vanaf 2025 ca. € 2,5 miljoen aan structurele extra middelen vanuit het rijk voor Beschermd Wonen. Dit betreft de toekenning van de loon- en prijsbijstelling.

(h) 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.

Er is in 2025 verkend hoe het aanbod van de herstelacademie duurzaam een plek kan krijgen in het regionale aanbod. Onderzocht gaat worden een mogelijke koppeling met de laagdrempelige GGZ-steunpunten die in de komende jaren in alle gemeenten moeten ontstaan met financiering vanuit Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord middelen. Ook is besloten tot een analyse van de bedrijfsvoering van de herstelacademie die in 2026 zal worden uitgevoerd.

(i) Advieskosten

Er is ongeveer € 162.000 uitgegeven aan advieskosten. De kosten zijn onder andere gemaakt voor het adviesonderzoek analyse regionale capaciteit, advies en begeleiding bij de ontwikkeling van het huisvestingsplan Beschermd Wonen en evaluatie Gemeenschappelijke regeling Beschermd Wonen.

4 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.

4.1 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.

4.2 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.

4.3 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 vs. Begroting
	GO BW	JR 2025	
Stand 1-1-2025	26.830	26.830	-
Onttrekking - resterend exploitatietekort MO	-3.451	-4.706	1.255
Onttrekking - Innovatiemiddelen	-2.400	-411	-1.989
Verschil exploitatiekosten 2025 BW (excl. innov. en rest. tekort MO) (+/+ = dotat	-	3.532	-3.532
<i>Onttrekking - meicirculaire 2025 - Maatschappelijke opvang en OGGz (DU)</i>	-	-8	8
<i>Onttrekking - meicirculaire 2025 - Nationaal Actieplan Dakloosheid (DU)</i>	-	-3	3
<i>Dotatie - meicirculaire 2025 - Beschermd Wonen</i>	-	2.419	-2.419
<i>Dotatie - septembercirculaire 2025 - Maatschappelijke opvang en OGGz (DU)</i>	-	15	-15
<i>Dotatie - septembercirculaire 2025 - Beschermd Wonen</i>	-	118	-118
Dotatie - mei- en septembercirculaire 2025	-	2.541	-2.541
Stand 31-12-2025	20.979	27.785	-6.807
Saldo 2025 (+/+ = dotatie)	-5.851	955	-6.807

De reserve van het Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen wordt gebruikt ter dekking van het benodigde weerstandsvermogen vanuit de risico-inventarisaties, alsmede voor onttrekkingen voor het innovatiefonds ad. € 2,4 miljoen, evenals dekking voor tekorten op de Maatschappelijke opvang.

De dotatie aan de reserve van circulaire-middelen 2025 betreft een autonome ontwikkeling, welke niet bekend was ten tijde van het opstellen van de ontwerpbegroting van het Gemeenschappelijk Orgaan Beschermd Wonen voor 2025. Het betreft voornamelijk € 2,5 miljoen aan volume, loon- en prijscompensaties.

4.4 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per 31 december 2025 zijn er geen niet uit de balans blijvende verplichtingen.

4.5 Specificatie personeelskosten

Werkelijk JR'25	GO BW	HLM/ZVT	Regio	Extra Velsen	Totaal
Directe personeelslaster	928.117	380.922	761.973	182.070	2.253.082
Overhead	381.420	161.986	324.027		867.433
Totaal salarislasteren	1.309.537	542.908	1.086.000	182.070	3.120.515

Toelichting; In de kolom GO BW zijn de kosten opgenomen voor de formatie van het URB (uitvoeringsteam regionale BW-taken) opgenomen. De personeelskosten Haarlem en Zandvoort zijn apart weergegeven omdat deze formatieruimte voorheen regionaal werd ingezet. In de kolom regio staat de lokaal opgebouwde formatie.

4.6 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.