

Financieel Jaarverslag 2022

Stichting Teylingereind

Forensisch Centrum Jeugd



INHOUDSOPGAVE

Pagina

	Bestuursverslag	1
5.1	Jaarrekening 2022	
5.1.1	Balans per 31 december 2022	7
5.1.2	Staat van baten en lasten over 2022 (inclusief resultaatbestemming)	8
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	9
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	18
5.1.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	24
5.1.7	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	25
5.1.8	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	32
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	34
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	34
5.2.3	Controleverklaring	35
	Bijlage	
1	Onderbouwing van de geormerkte boven normatieve toeslagen 2022	36
2	Bono kosten reserve- en buitengebruikgestelde capaciteit 2022	38
3	A-formulier	39

Bestuursverslag 2022 Forensisch Centrum Teylingereind

Doelstellingen en kernactiviteiten

Forensisch Centrum Teylingereind (verder Teylingereind) is een particuliere justitiële jeugdinstelling voor jongeren in de leeftijd van 12 tot ongeveer 24 jaar en biedt 24 uren begeleiding, beveiliging en zorg aan jongeren die op last van de strafrechter zijn geplaatst. De bekostiging van ons werk komt vrijwel volledig voor rekening van het Ministerie van Justitie en Veiligheid. We zijn een organisatie die overeenkomstig onze wettelijke taak wil bijdragen aan het terugdringen van recidive en het bieden van een positief (ontwikkel)perspectief voor jongeren.

We willen dat de tijd die een jongere bij ons doorbrengt zinvol is omdat hij leert van eerder gemaakte fouten en zich ontwikkelt mede door het opdoen van positieve ervaringen. Dat is voor ons geslaagd als niet alleen wij, maar ook de jongere en zijn omgeving dat ook zo (hebben) ervaren. In onze begeleiding en behandeling leggen we, gezien onze kernopdracht, de focus op risicofactoren en risicomangement. De kernactiviteiten bestaan samengevat uit:

1. tenuitvoerlegging van een door de rechter opgelegde vrijheidsstraf of vrijheidsbenemende maatregel;
2. bijdragen aan een succesvolle re-integratie en daarmee bijdragen aan het terugdringen van recidive;
3. uitvoeren van de pedagogische opdracht zoals verwoord in de beginselwet justitiële jeugdinstellingen.

In 2022 had Teylingereind 130 capaciteitsplaatsen verdeeld over 14 groepen.

Juridische structuur (incl. groepsstructuur), interne organisatiestructuur en personele bezetting

Teylingereind is een stichting, met een Raad van Toezicht-Raad van Bestuursstructuur. We hanteren de thans fungerende Governancecode Zorg.

De hiërarchische lijnen lopen van de eenhoofdige Raad van Bestuur (zijnde de directeur-bestuurder) naar het managementteam, bestaande uit een directeur Primair Proces, een directeur Forensische Zorg & Observatie (2022 a.i.), een manager Bedrijfsvoering, een manager HR en de bestuurssecretaris. Op onderdelen neemt de directeur van de zelfstandige in pandige school deel aan het MT-overleg. De directeuren en managers sturen de verschillende disciplines aan, zijnde groepsleiding, behandel disciplines, beveiliging en ondersteunende disciplines. Vanwege de opdracht om de komende jaren capaciteit uit te breiden (we groeien naar 180 capaciteitsplaatsen, in een tijdpad dat nog in overleg met opdrachtgever DJI moet worden bepaald) is de organisatiestructuur daarop aangepast. De inrichting van de ondersteunende afdelingen moet nog worden bekeken op de nieuwe schaalgrootte en op efficiency.

De laatste jaren, gerekend vanaf eerste kwartaal 2020, is de personele bezetting van de groepen een bron van zorg. We kampen met een personele onderbezetting als gevolg van een aanhoudend hoog verzuim en verloop in combinatie met een toenemende krapte op de arbeidsmarkt. Niet alleen heeft deze problematiek ons genoodzaakt een flink deel van de bezetting te realiseren via inzet van ZZP-ers, maar ook is merkbaar dat de medewerkers in vaste dienst gedeeltelijk of geheel de overstap maken om als zelfstandige in de zorg aan het werk te gaan. Het hoge verloop onder vaste medewerkers heeft ook geleid tot een vermindering van het niveau van ervaring van onze medewerkers. Deze discontinuïteit levert daarnaast een flinke drempel op om nieuwe medewerkers te kunnen behouden. Teylingereind is onvoldoende in staat hen het vak goed en in een passend tempo te kunnen leren. De problemen in de continuïteit en kwaliteit van de bezetting van de leefgroepen hebben geleid tot een hoge druk op de organisatie, die nog eens is versterkt door veranderingen in de doelgroep. Deze doelgroep is ouder dan voorheen en vaker 'verhard'. Beide ontwikkelingen leiden tot meer agressieve incidenten, zowel tussen jongeren onderling als naar medewerkers. Deze samenloop van omstandigheden is geldt niet alleen voor Teylingereind. De inspecties signaleren deze ontwikkeling in alle justitiële jeugdinstellingen. Buiten

de forensische instellingen doen zich vergelijkbare problemen voor bij andere specialismen in de jeugdzorg.

Pogingen om deze spiraal te doorbreken hebben tot nu toe niet het gewenste effect gehad. Er kon nog onvoldoende uitvoering worden gegeven aan het besluit van de voormalige minister voor Rechtsbescherming om de basisbezetting per dienst uit te breiden van 2 naar 3 personen. Dit vanwege de situatie op de arbeidsmarkt. Een probleem overigens waar alle JJI's mee geconfronteerd worden.

Cultuur en gedrag – soft controls

Er heerst duidelijk een cultuur van doen ('verrichten'), bezig zijn met de dingen die vandaag moeten gebeuren, ook als dit taken zijn die niet direct van iemand zelf zijn. Dit is ook begrijpelijk gelet op het karakter van onze 24 uren instelling, waarin er altijd, dag en nacht, zaken gebeuren. Een valkuil daarvan is dat het lastig is, ook voor leidinggevendenden, voldoende tijd vrij te maken voor de langere termijn, de dag van morgen en overmorgen ('richten'). Dat leidt ertoe dat we onvoldoende toekomen aan het 'inrichten' en verbeteren van werkprocessen en daarmee het dagelijkse werk te vergemakkelijken. Het op gang houden en volmaken van de PDCA-cyclus is geen vanzelfsprekendheid. Daarnaast is ook kenmerkend dat samenwerken tussen teams en afdelingen niet vanzelfsprekend is, mede als gevolg van de hoge instroom en uitstroom en het aandeel inhuurkrachten. De energie wordt veelal ingezet op de eigen afdeling of het eigen team; het integraal kijken en (samen)werken aan vraagstukken vraagt daarom veel sturing en komt niet vanzelf tot stand, goede uitzonderingen daargelaten.

Met de komst van de directeur primair proces is de samenwerking met de directeur forensische zorg en observatie verbeterd en de aansturing van de teamleiders en de duale koppels, bestaande uit de teamleider en gedragswetenschapper die gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor de aansturing van een leefgroep, verstevigd. De continuïteit in de bezetting van het managementteam heeft geleid tot een duidelijker en vooral een meer eensgezinde koers. Het team van teamleiders werkt vanuit samenhang en samenwerking, al zijn er nog de nodige punten waarop de aansturing van de leefgroepen moet worden versterkt en de samenwerking met ondersteunende afdelingen worden versterkt.

De vele wijzigingen in de personele bezetting van de leefgroepen alsmede de inzet van tijdelijk personeel heeft een wissel getrokken op de werkwijze van Teylingereind. Op een aantal punten hebben we onbedoeld en ongemerkt ingeleverd op de cultuur, waaronder (het gevoel van) sociale en fysieke veiligheid, bekendheid met waarden en afspraken, nakomen van afspraken. . Merkbaar is dat de mate van betrokkenheid van medewerkers is verminderd, al is er nog steeds een harde kern van trouwe medewerkers die het voortouw nemen en veranderingen meedragen.

De samenwerking met de medezeggenschap verloopt goed. Positief is dat de OR zich mede verantwoordelijk voelt voor het tot stand brengen van veranderingen. Voorstellen van beide zijden worden zorgvuldig besproken en gewogen.

De beide vertrouwenspersonen zijn bekend en goed bereikbaar voor medewerkers.

Toepassing en naleving gedragscodes

Teylingereind heeft een gedragscode die onderdeel uitmaakt van het startpakket van iedere nieuwe medewerker. Tijdens de bijeenkomsten voor nieuwe medewerkers wordt expliciet aandacht besteed aan de inhoud. Naleving van de gedragscode is waar relevant ook onderdeel van de individuele gesprekken met medewerkers. In 2022 heeft zich een aantal integriteitsschendingen voorgedaan. Deze hebben geleid tot passende interventies. Geconstateerde normovertredingen in de bejegening van jeugdigen worden ook met medewerkers besproken en krijgen naargelang de ernst onmiddellijk consequenties.

Financiële ontwikkelingen

In 2022 hebben wij bij een totale omzet van € 37.002.056 een neutraal resultaat gerealiseerd. Het gehele jaar door is Teylingereind in gesprek geweest met haar opdrachtgever DJI om aandacht te vragen voor met name de financiële effecten van de bovenmatige inzet van inhuurkrachten. In overleg

met DJI is een benchmark uitgevoerd op financiële aspecten. Een van de aanbevelingen uit dit onderzoek betreft het bezien van de bekostigingssystematiek die sinds 2009 gehanteerd wordt. Deze systematiek gaat bijvoorbeeld nog uit van 100% medewerkers in dienst. De feitelijke inzet van inhuur voor de groepsleiding ligt over 2022 op ongeveer 25%.

DJI heeft in december 2022 besloten om Teylingereind extra subsidie van maximaal € 1,5 miljoen toe te kennen, vanwege de bijzondere situatie waarin Teylingereind verkeert. Dit besluit is vastgelegd in een afzonderlijk subsidiebesluit, waaraan een aantal voorwaarden is verbonden. De belangrijkste daarvan is dat Teylingereind een herstelplan opstelt, met als doel om financieel en organisatorisch duurzaam stabiel te worden.

Op de balansdatum 31.12.2022 is de liquiditeitspositie op basis van de current ratio 2,5. Een gezonde current ratio is minimaal 1,0. De ratio wordt zowel beïnvloed door de kortlopende schulden inzake vooruit ontvangen subsidiegelden ultimo boekjaar 2022 als door het kortlopende deel van de hypotheeklen die volledig worden vergoed door het ministerie. Als de ratio wordt geschoond voor deze posten dan komt de current ratio uit op 4,1.

De voornaamste financiële risico's en onzekerheden zijn een blijvend hoog verzuim, de huidige prijsinflatie (m.n. voor energie en voedsel) en de ongewisse resultaten van de werving van nieuwe medewerkers voor het primair proces.

Voornaamste risico's en onzekerheden

Op basis van de jaarlijkse risicoanalyse 2021-2022 zijn vanwege de aanzienlijke impact op de kwaliteit en continuïteit van de organisatie de volgende risico's geprioriteerd:

- borging van de continuïteit en kwaliteit van het dagprogramma
- verloop personeel primair proces
- borging kwaliteit en continuïteit van het behandelproces
- inrichting van het primair proces op de snelle doorstroom van jongeren.

Bij elkaar genomen zorgen deze risico's voor onzekerheid op de kwaliteit en continuïteit van onze kernactiviteiten.

Maatregelen ter beheersing van risico's

De risico's zijn uitgewerkt in preventieve en correctieve maatregelen conform de BowTie-methode. Hoewel uitvoering is gegeven aan een flink aantal van de preventieve en correctieve maatregelen, waaronder extra aandacht voor werving, extra aandacht voor begeleiding en training nieuwe medewerkers, aandacht voor verzuim, aanpassing van beleid en functiehuis om ontwikkeling van medewerkers te faciliteren, hebben we niet kunnen voorkomen dat een aantal van de hierboven genoemde risico's zich hebben voorgedaan.

Impact van risico's

Hoewel de dagelijkse gang van zaken in het primair proces grotendeels kon worden voortgezet, is de impact van de onderbezetting in onze vaste personele bezetting op diverse functiegroepen en in het programma-aanbod voelbaar geweest. Die impact varieerde van het met enige regelmaat niet kunnen aanbieden van het dagprogramma, vertraging in het opleveren en uitvoeren van trajectplannen voor jongeren, wachtlijsten voor therapie, het niet kunnen uitvoeren van verloven, uitval van onderwijs tot gebrek aan een kwalitatief wenselijke personele bezetting.

De financiële impact van de grootschalige inhuur ZZP is eveneens groot geweest. Deels is deze ondervangen door een beroep te kunnen doen op extra middelen van onze financier.

Aangebrachte c.q. geplande verbeteringen

In juni 2021 zijn we gestart met het opzetten van een aanbesteding voor de inhuur van ZZP-ers voor zowel groepsleiding als beveiliging. De publicatie op TenderNed heeft plaatsgevonden in Q1 van 2023. Vooruitlopend daarop zijn onderhandelingen gestart met de huidige leveranciers om (de opbouw van) tarieven te harmoniseren en te verlagen. Ingangsdatum van de nieuwe contracten is gepland medio 2023; positieve effecten daarvan doen zich na die datum voor. Ook is het facturatieproces van inhuur aangescherpt.

Verankering risicomanagement

Het beheersen en besturen van de organisatieprocessen is onderdeel van het kwaliteitsmanagementsysteem van Teylingereind. Consistente uitvoering, gestructureerde monitoring en stapsgewijze verbetering hebben in 2022 wel meer aandacht gehad, maar nog onvoldoende om te kunnen spreken van een voldragen verbetercyclus.

Met het oog op good governance is de verankering van risicomanagement mede vanuit de Raad van Toezicht vormgegeven door het instellen van de volgende, specifieke commissies:

- remuneratiecommissie: adviseert de RvT bij de selectie en benoeming van leden van de RvB en van de RvT, het vaststellen van de honorering en de overige arbeidsvoorwaarden van de RvB, alsmede de honorering van de voorzitter en leden van de RvT;
- auditcommissie: houdt onder andere toezicht op het financiële verslaggevingsproces, monitort de uitvoering van de wettelijke controle van de jaarrekening door een accountantsorganisatie, en houdt in samenwerking met de commissie Kwaliteit&Veiligheid toezicht op de effectiviteit van de interne risicobeheersings- en controlesystemen;
- commissie Kwaliteit&Veiligheid: heeft tot doel de toezichthoudende, advies- en klankbordrol van de RvT te ondersteunen inzake de kwaliteit van en veiligheid van zorg voor 'de jongeren.'

Verwachte gang van zaken

De toekenning van de extra subsidie leidt voor 2023 tot een herstelplan, dat bestaat uit verschillende onderdelen. Het financiële plan is gericht op het onderzoeken en implementeren van een aantal (efficiency) maatregelen om het kostenniveau structureel te verminderen. De voor 2023 opgestelde begroting laat een klein positief resultaat zien, ondanks dat rekening is gehouden met een hoger verzuim en 30% inzet van ZZP-ers op de leefgroepen. Een procesbegeleider aangesteld door DJI begeleidt Teylingereind in het opstellen en uitwerken van het herstelplan. Specifiek onderdeel van het herstelplan is het uitvoeren van een verkenning naar een duurzame organisatievorm voor Teylingereind, deels onder begeleiding van een extern adviseur. De uitkomst van deze verkenning leidt tot een besluit medio 2023, dat draagvlak heeft bij DJI en de instemming heeft van de RvT. Bouw (investeringen/financiering)

Gezien de krapte op de arbeidsmarkt is de verwachting dat 'het binnen krijgen en houden' van geschikte medewerkers een van de belangrijkste opdrachten én risico's blijft in de komende jaren. De zorg voor en om medewerkers in de brede zin van het woord blijft dominant.

Bouw en verbouw

Ten behoeve van de bouw en verbouw hebben we in 2022 nieuwe financiering verkregen voor een totaal bedrag van € 36,8 miljoen. In 2022 zijn de muur en de loopbrug opgeleverd. En er is een start gemaakt met de nog niet in gebruik zijnde groepen (oplevering in Q2 2023) en voorbereidingen zijn getroffen voor een uitbreiding van de intake-afdeling.

Begroting 2023

Opbrengsten:		
Subsidie	€ 38.085.064	
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 142.500	€ 38.277.564
Lasten:		
Personeelskosten	€ 26.495.020	
Afschrijving op materiele vaste activa	€ 3.777.297	
Overige bedrijfskosten	€ 6.035.420	€ 36.307.737
Bedrijfsresultaat		€ 1.919.827
Financiële baten en lasten		€ 1.890.901
Resultaat		€ 28.926

Bijzondere gebeurtenissen

Het intensieve toezicht door de Inspecties waarover in het bestuursverslag van 2021 melding is gemaakt, heeft zich in 2022 het gehele jaar doorgezet. In november 2022 hebben zij een kritische rapportage over de kwaliteit van het leef- en behandelklimaat en het werkklimaat in de JJI's verzonden naar de Minister. Zij hebben onder andere opgeroepen tot het niet meer plaatsen van jongeren in de JJI's, zolang de gewenste kwaliteit van zorg en behandeling niet kan worden geboden. De minister heeft toegezegd begin 2023 een inhoudelijke reactie te geven op de rapportage. Inmiddels is bekend dat hij een aantal besluiten heeft genomen, die moeten bijdragen aan verlaging van de werkdruk van medewerkers van de leefgroepen. Op deze manier verwacht hij de stabiliteit in de JJI's te verbeteren.

Processen en procedures

In verband met de uitbreidingsopdracht is een verdere professionalisering van processen en procedures voor zowel het primair proces als de ondersteunende diensten onze inzet. Wens is om deze afdelingen slagvaardiger en op de nieuwe omvang in te richten en de informatievoorziening te moderniseren en te verbeteren. Dit willen we onder andere bereiken door inzet van digitale systemen. Hierdoor zullen we beter zijn toegerust voor de toekomst. Het uitvoeren van deze verbeteringen verloopt langzamer dan gepland en gewenst.

Soraya Beumer
Directeur-bestuurder
20 april 2023

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	73.483.006	61.656.576
Totaal vaste activa		73.483.006	61.656.576
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van subsidies	2	0	0
Vorderingen en overlopende activa	3	1.753.175	1.198.046
Liquide middelen	4	28.696.310	6.006.342
Totaal vlottende activa		30.449.485	7.204.388
Totaal activa		103.932.491	68.860.964
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	46.445	46.445
Algemene reserve		51.702	51.702
Egalisatiereserve		99.340	99.340
Totaal eigen vermogen		197.487	197.487
Voorzieningen	6	3.240.700	2.795.130
Langlopende schulden	7	87.510.163	54.670.781
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van subsidies	8	1.309.203	1.979.267
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	11.674.938	9.218.300
Totaal passiva		103.932.491	68.860.964

5.1.2 Staat van baten en lasten over 2022

		Realisatie	Begroting	Realisatie
	Ref.	2022	2022	2021
		€	€	€
BATEN:				
Subsidies	10	36.781.095	33.651.480	34.320.647
Overige baten	11	591.108	140.000	163.995
		<u>37.372.203</u>	<u>33.791.480</u>	<u>34.484.642</u>
LASTEN:				
Personeelskosten	12	25.945.711	24.346.413	24.061.305
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	2.725.215	2.281.486	3.878.058
Overige bedrijfskosten	14	6.900.857	5.036.045	5.321.305
Som der bedrijfslasten		<u>35.571.783</u>	<u>31.663.944</u>	<u>33.260.668</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.800.420	2.127.536	1.223.973
Financiële baten en lasten	15	1.800.420	1.878.537	2.005.258
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>	<u><u>248.999</u></u>	<u><u>-781.285</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2022	2021
	€	€
Algemene reserve	0	0
Egalisatiereserve	0	-359.872
Bestemmingsreserves	0	0
	<u><u>0</u></u>	<u><u>-359.872</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat		<u>1.800.420</u>		<u>1.223.973</u>	
Bedrijfsresultaat			1.800.420		1.223.973
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen		2.725.215		3.878.058	
- mutaties voorzieningen		<u>445.570</u>		<u>-177.145</u>	
			3.170.785		3.700.913
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen uit hoofde van subsidies		0		743.177	
- vorderingen en overlopende activa		-207.751		-185.695	
- schulden uit hoofde van subsidies		-1.017.442		1.788.164	
- crediteuren		-358.517		520.554	
- nog te betalen belastingen en sociale premies		65.215		12.145	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)		<u>1.028.887</u>		<u>296.423</u>	
			-489.608		3.174.769
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>4.481.597</u>		<u>8.099.655</u>
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>		<u>0</u>	
			<u>0</u>		<u>0</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.481.597		8.099.655
Ontvangen interest		80.055		10	
Betaalde interest		-1.880.475		-2.005.268	
			-1.800.420		-2.005.258
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.681.177		6.094.398
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa		<u>-14.551.302</u>		<u>-4.618.863</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-14.551.302		-4.618.863
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Ontvangsten uit langlopende schulden		36.762.622		0	
Aflossing langlopende schulden		<u>-2.202.529</u>		<u>-3.742.003</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			34.560.093		-3.742.003
Mutatie geldmiddelen			<u><u>22.689.968</u></u>		<u><u>-2.266.468</u></u>
Geldmiddelen 1-1-2022		6.006.342			
Mutatie		22.689.968			
Geldmiddelen 31-12-2022		28.696.310			
Liquide middelen per 31-12-2022		28.696.310			

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMEEN

Gegevens rechtspersoon

Stichting Teylingereind is statutair gevestigd te Teylingen en heeft haar feitelijke (hoofd)vestiging op Rijksstraatweg 24, 2171AL Sassenheim.

Activiteiten

Stichting Teylingereind (KvK-nummer 41169654) is een particuliere justitiële jeugdinstelling voor jongeren in de leeftijd van 12 tot ongeveer 24 jaar, die 24 uren begeleiding, beveiliging en zorg biedt voor jongeren die op last van de strafrechter moeten worden gedetineerd. De bekostiging van ons werk komt vrijwel volledig voor rekening van het Ministerie van Justitie en Veiligheid. We zijn een organisatie die overeenkomstig onze wettelijke taak wil bijdragen aan het terugdringen van recidive en het bieden van een positief (ontwikkel)perspectief voor jongeren.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 640 'Organisaties zonder winststreven'. Hierbij is in lijn met RJ 640.104 rekening gehouden met de bepalingen als opgenomen in de subsidieverordening van het Ministerie van Justitie & Veiligheid.

Continuïteit

Over het boekjaar 2022 heeft de Stichting een dekkende exploitatie. Dit is gerealiseerd met behulp van aanvullende subsidie door DJI van het Ministerie van Justitie en Veiligheid van € 1.200.384. Als gevolg van de opdracht aan de Stichting om capaciteit uit te breiden in combinatie met een tekort aan vaste formatie groepsleiding door krapte op de arbeidsmarkt waardoor het noodzakelijk bleek om relatief dure inhuurkrachten in te zetten heeft het DJI hiertoe besloten.

Aan deze aanvullende financiering heeft DJI wel voorwaarde verbonden:

- 1/ Teylingereind overhandigt voor 1 juli 2023 aan DJI een herstelplan waarin wordt beschreven hoe Teylingereind weer financieel gezond wordt.
- 2/ DJI stelt een procesbegeleider aan die bij het opstellen van het herstelplan wordt betrokken.
- 3/ Maandelijks rapporteert Teylingereind een financieel overzicht.
- 4/ Teylingereind garandeert de kosten van Personeel Niet In Loondienst (PNIL) zo laag mogelijk te houden.
- 5/ Teylingereind spant zich in om het negatief financieel resultaat tot een absoluut minimum te beperken.
- 6/ DJI zal de aanbeveling van het rapport van EY in het tweede kwartaal 2023 becommentariëren en waar nodig van maatregelen voorzien.

Door het ministerie is voor 2023 een totaal subsidiebudget toegezegd van € 38,4 mln. Wij zijn van mening dat met deze toegezegde subsidie, de huidige liquiditeitspositie en de genomen en nog te nemen maatregelen de stichting ook in 2023 aan haar verplichtingen kan blijven voldoen. De Minister heeft aangegeven dat de uitbreiding die gepland was voor 2023 wordt getemporeerd omdat het werven van nieuw personeel meer tijd kost dan verwacht. De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn verder gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Begroting 2022

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers 2022 zijn ontleend aan de op 11 april 2022 door de Raad van Bestuur vastgestelde en op 25 april 2022 door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2022.

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

5.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. De afschrijvingen op de gebouwen zijn in lijn met de aflossingsverplichtingen op de hiervoor afgesloten leningen. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

De overige vaste activa wordt gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

De volgende afschrijvingspercentages voor de overige vaste activa (in procenten van de aanschafwaarde minus eventuele restwaarde) worden hierbij gehanteerd:

Bedrijfsgebouwen : 3,3%.

Verbouwingen : 10%.

Machines en installaties : 10%.

Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20%.

Grond : 0%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen. Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening. De voorziening wordt in afstemming met het Ministerie van Justitie en Veiligheid bepaald.

5.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (over het algemeen de nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene reserve, Egalisatie Reserve, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Algemene reserve

Onder Algemene reserve is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de Stichting vrij kunnen beschikken.

Egalisatiereserve

Onder de egalisatiereserve is opgenomen dat deel van het eigen vermogen dat uitsluitend mag worden aangewend voor uitgaven die in overeenstemming zijn met het door de Staat goedgekeurde jaarplan. Bij beëindiging van de activiteiten komt de dan aanwezige egalisatiereserve aan de Staat toe. De omvang van deze reserve mag maximaal 10% van de reguliere subsidie bedragen. De maximale dotatie in enig jaar mag niet meer bedragen dan 5% van de verleende reguliere subsidie in dat jaar.

5.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

Algemeen

bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

Ten behoeve van de voorziening Groot Onderhoud is in 2012 het bestaande Meerjaren Onderhouds Plan aangevuld met een onderhoudsplan voor de toen gerealiseerde nieuwbouw. Deze aanvulling heeft een looptijd van 10 jaar (2012 - 2021). De Minister van Rechtsbescherming heeft in de zomer van 2019 besloten dat de nieuwbouw van Teylingereind wordt omgebouwd tot een Landelijke Specialistische Voorziening en dat Teylingereind in 2021 in zijn geheel verhuist naar de nieuwbouw. Ondertussen is duidelijk geworden dat ook de oudbouw in gebruik blijft gezien de toenemende druk op de capaciteit. In overleg met het ministerie van Justitie & Veiligheid is besloten de huidige voorziening (de stand per 31 december en de systematiek van jaarlijkse dotatie) tot nader order te handhaven. En het Meerjaren Onderhouds Plan zal vooralsnog niet worden geactualiseerd.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Subsidievoorwaarden

Subsidieverantwoording heeft plaatsgevonden in overeenstemming het vigerend subsidiebesluit en controleprotocol. De daarop geënte overige voorwaarde zijn opgenomen in de vigerende Planning & Control Handleiding.

Overige baten

De overige baten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

De belangrijkste overige baten hebben betrekking op de bijdrage van de Aloysius Stichting, gerealiseerde loonkostenvoordeel en verzorgde trainingen.

5.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personeelskosten

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt. Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend.

Pensioenen

De Stichting heeft één pensioenregeling. De belangrijkste kenmerken hiervan zijn:

De Stichting heeft voor bijna al haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Stichting. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De Stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo december 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 109,2%. De premie voor 2023 blijft onveranderd op 25,8%. De Stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Bijzondere waardevermindering van vaste activa vindt plaats indien het activa niet meer in gebruik is.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

5.1.4.4 Grondslag van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	60.392.765	56.812.529
Machines en installaties	51.484	20.673
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.181.074	1.042.731
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	11.857.684	3.780.643
Totaal materiële vaste activa	<u><u>73.483.006</u></u>	<u><u>61.656.576</u></u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruit-betalingen op MVA	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	56.812.529	20.673	1.042.731	3.780.643	61.656.576
Bij: investeringen	0	40.154	346.870	14.280.056	14.667.080
Transfer	5.988.260	0	116.747	-6.105.007	0
Af: afschrijvingen	2.408.024	9.343	307.504	0	2.724.871
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0	0	0	0
Af: desinvesteringen	0	0	17.770	98.008	115.778
Boekwaarde per 31 december	<u><u>60.392.765</u></u>	<u><u>51.484</u></u>	<u><u>1.181.074</u></u>	<u><u>11.857.683,50</u></u>	<u><u>73.483.006</u></u>
Aanschafwaarde	99.104.131	471.071	3.418.512	11.857.684	114.851.399
Cumulatieve waardeverminderingen	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	38.711.366	419.587	2.237.439	0	41.368.393
	<u><u>60.392.765</u></u>	<u><u>51.484</u></u>	<u><u>1.181.074</u></u>	<u><u>11.857.683,50</u></u>	<u><u>73.483.006</u></u>

De post 'Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruit-betalingen op MVA' betreft de aanpassing van een deel van het gebouwencomplex zodat dit kan worden aangewend als Justitiële Jeugd Inrichting. Het deel wat in 2022 als gereed is opgeleverd en in gebruik is genomen is gereclassificeerd naar Bedrijfsgebouwen en terreinen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Vorderingen uit hoofde van subsidies

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Ministerie van Justitie & Veiligheid	0	0
Totaal te verrekenen subsidies	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	14.190	49.107
Overige vorderingen:		
Voorschotten op personeel	-2.943	44
Rekening courant de Burcht	3.895	0
Nog te ontvangen schade-uitkering	10.546	0
Telefoonkaarten, rookartikelen, etc.	17.744	14.245
Vooruitbetaalde goederen en diensten	36.674	194.485
Overloop BONO 2021	0	39.821
Ziektekosten	0	20.208
Nog te ontvangen rente	72.732	0
Nog te ontvangen bedragen:		
ESF-subsidie 2020	237.212	224.259
ESF-subsidie 2021	312.466	312.466
ESF-subsidie 2022	334.425	0
Energiebelasting	55.000	70.000
Baten kapitaalslasten	353.000	0
Overige overlopende activa:		
Transitoria	308.233	273.411
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.753.175</u>	<u>1.198.046</u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	28.693.151	6.002.104
Kassen	3.159	4.237
Totaal liquide middelen	<u>28.696.310</u>	<u>6.006.342</u>

Toelichting:

Teylingereind heeft haar liquide middelen, niet rentedragend aan gehouden in Rijk's Schatkist. Dit houdt in dat op de bankrekeningen aan het eind van iedere werkdag saldoregulatie plaatsvindt. De mutaties lopen via een rekening-courant verhouding met de Staat. De Staat stelt zich jegens de Bank onherroepelijk en onvoorwaardelijk garant voor de aanzuivering van de debetsaldo op de bankrekening tot het maximum € 2.000k . De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Teylingereind.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kapitaal	46.445	46.445
Algemene reserve	51.702	51.702
Egalisatiereserve	99.340	99.340
	<u>197.487</u>	<u>197.487</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	46.445	0	0	46.445
Algemene reserve	51.702	0	0	51.702
Egalisatiereserve	99.340	0	0	99.340
	<u>197.487</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>197.486</u>

Egalisatiereserve

De specificatie en het verloop zijn als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Saldo 2022	99.340	0	0	99.339
Totaal egalisatiereserve	<u>99.340</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>99.339</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€	€
Voorziening voor:					
- Groot onderhoud	2.669.660	791.588	384.512	0	3.076.736
- Langdurig zieken	0	30.885	0	0	30.885
- Jubileum	125.470	20.165	12.556	0	133.079
Totaal voorzieningen	<u>2.795.130</u>	<u>842.638</u>	<u>397.068</u>	<u>0</u>	<u>3.240.700</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-12-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	829.340
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.411.360
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	964.544

Toelichting per categorie voorziening:

De vorming van de voorzieningen voor groot onderhoud (1), Langdurig zieken (2) en Jubileum (3) vindt plaats overeenkomstig de geldende waarderingsgrondslagen en/of subsidieregels.

(1) Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de lasten die verbonden zijn aan groot onderhoud welke voortvloeien uit het Meerjarig Onderhouds Plan. De voorziening is opgebouwd uit een jaarlijkse dotatie gebaseerd op de gemiddelde kosten voortvloeiend uit het meerjaren onderhoudsplan met de looptijd van 20 jaar (2008-2027).

(2) Voorziening langdurig zieken

De voorziening wordt gevormd ter dekking van de lasten die verbonden zijn aan de risico's van langdurig verzuim.

(3) Voorziening Jubileum

Deze voorziening is gevormd voor de uitkering van een jubileumvergoeding welke, conform de cao, bij een dienstverband van 12,5 jaar, 25 jaar, 30 jaar en 40 jaar wordt uitgekeerd. Bij de vorming is rekening gehouden met verloop- en sterftecijfers.

De omvang en wijze van vorming van de voorziening groot onderhoud is in afstemming met het Ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V). De vorming hiervan wijkt af van RJ640.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	14.733.156	15.469.197
Overige langlopende schulden	71.358.829	37.783.406
Waarborghypotheek volgens nieuwe regeling	1.418.178	1.418.178
Totaal langlopende schulden	<u>87.510.163</u>	<u>54.670.781</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	56.873.311	60.615.314
Bij: nieuwe leningen	36.762.622	0
Af: aflossingen	2.202.529	3.742.003
Stand per 31 december	<u>91.433.404</u>	<u>56.873.311</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.923.241	2.202.530
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>87.510.163</u>	<u>54.670.781</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.923.241	2.202.530
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	87.510.163	54.670.781
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	69.612.614	55.455.133

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor een gedetailleerd schema van de langlopende schulden alsmede een toelichting over de ontvangen garanties en verstrekte zekerheden: zie paragraaf 5.1.6.

8. Schulden uit hoofde van subsidies

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Ministerie van Justitie & Veiligheid	1.266.227	1.936.291
Ministerie van VWS	42.976	42.976
Totaal te verrekenen subsidies	<u>1.309.203</u>	<u>1.979.267</u>

De schuld aan het ministerie van VWS betreft het terugbetalen van de niet uitgekeerde subsidie t.b.v. een bonus aan zorgprofessionals. Deze schuld is in januari 2023 afgerekend.

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Crediteuren	1.819.874	2.178.048
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.923.239	2.202.530
Belastingen en sociale premies	1.014.399	949.184
Schulden inzake pensioenen	681.897	22.237
Nog te betalen salarissen (incl. ORT, overwerk en consignatiediensten december)	205.035	453.519
Vakantiegeld	510.527	501.616
Verlofdagen	742.146	671.949
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Accountantskosten	23.043	26.298
Rekening Courant Pupillen	5.937	5.201
Inhuur personeel	166.360	161.000
Nog te ontvangen facturen	915.217	344.671
Diversen	2.909	3.959
<u>Overige passiva:</u>		
Nog te besteden investeringssubsidie	1.664.355	1.664.356
Rekening Courant School De Burcht	0	33.733
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>11.674.938</u>	<u>9.218.300</u>

Het bedrag voor de aflossingsverplichtingen langlopende leningen is gestegen omdat in 2022 vier leningen zijn aangegaan waarvoor in 2023 een aflossingsverplichting is opgenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De Stichting heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende contracten en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal 31-dec-22
	€	€	€	€
Minimale afname beltegoed	33.334	0	0	33.334
	<u>33.334</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33.334</u>

Er is een overeenkomst met Aloysius waarin is opgenomen dat zij een bijdrage leveren voor het gebruik van het aantal vierkante meters en de door hun gemaakte kosten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 2 februari 2023 heeft de Minister voor Rechtsbescherming besloten om de uitbreiding van de capaciteit van Teylingereind te temporiseren. De werving van nieuw personeel vergt, door de krappe arbeidsmarkt, meer tijd dan verwacht.

5.1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Lening geveer	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Rest looptijd in jaren eind 2022	Aflossingswijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>														
BNG	1-jan-06	14.355.118	30	Annuiteit	4,02%	8.778.772	0	479.268	8.299.504	5.598.198	13	jaar	498.535	ja
NWB	1-jan-04	10.118.000	40	Annuiteit	3,48%	7.399.224	0	229.530	7.169.694	5.896.710	21	jaar	237.507	ja
Subtotaal						16.177.996	0	708.798	15.469.198	11.494.908			736.042	
MvF	3-aug-09	41.000.000	30	Annuiteit	4,05%	31.197.701	0	1.121.942	30.075.759	23.746.524	18	jaar	1.167.381	ja
MvF	1-jul-10	12.385.799	10	Annuiteit	3,77%	0	0	0	0	0	0	jaar	0	ja
MvF	1-dec-11	1.414.125	10	Annuiteit	2,03%	0	0	0	0	0	0	jaar	0	ja
MvF	1-dec-20	7.100.000	30	Annuiteit	0,00%	6.863.333	0	236.667	6.626.666	5.443.333	28	jaar	236.667	ja
MvF	1-dec-20	1.351.225	10	Annuiteit	0,00%	1.216.103	0	135.122	1.080.981	405.371	8	jaar	135.122	ja
MvF	14-mrt-22	6.339.122	10	Lineair	0,23%	0	6.339.122	0	6.339.122	3.169.561	10	jaar	633.912	ja
MvF	14-mrt-22	13.623.500	30	Lineair	0,47%	0	13.623.500	0	13.623.500	11.352.917	30	jaar	454.117	ja
MvF 3813	1-jul-22	8.400.000	30	Lineair	1,68%	0	8.400.000	0	8.400.000	7.000.000	30	jaar	280.000	ja
MvF 3889	27-dec-22	8.400.000	30	Lineair	2,06%	0	8.400.000	0	8.400.000	7.000.000	30	jaar	280.000	ja
Subtotaal						39.277.137	36.762.622	1.493.731	74.546.028	58.117.706			3.187.199	
Totaal						55.455.133	36.762.622	2.202.529	90.015.226	69.612.614			3.923.241	

Garantstelling / Zekerheden

Het Ministerie van Justitie en Veiligheid heeft zich garant gesteld voor de nakoming van de rente en aflossing van hierboven opgenomen leningen. Totaal voor een bedrag van € 124.476.889.

Door de stichting zijn hiervoor aan het Ministerie van Justitie en Veiligheid de volgende zekerheden verstrekt: Bedrijfsgebouwen en Terreinen.

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

BATEN

10. Subsidies jeugdzorg

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Ministerie van Justitie en Veiligheid	36.433.717	33.351.480	34.010.932
Ministerie VWS (zorgbonus)	0	0	0
ESF	347.378	300.000	309.715
Totaal	<u>36.781.095</u>	<u>33.651.480</u>	<u>34.320.647</u>

Ministerie van Justitie en Veiligheid

De gerealiseerde subsidie is hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt onder meer door:

- Overheidsbijdrage arbeidskostenontwikkeling (OVA) en prijsindexatie (€ 346k)
- HBO-vervangingskosten i.k.v. HBO opleiding groepsleider (€ 161k)
- Bono ter dekking kosten reservecapaciteit (€ 142k)
- Uitbreiding formatie Groepsleiding nieuwbouw i.v.m. veiligheid (€ 119k)
- Pilot Systemische benadering (€ 127k)
- Herstel corrosie stalen leidingen + waterkwaliteit Hoefijzer (€ 356k)
- Advieskosten en directievoering bouw dubbele ring (€ 295k)
- Schuifhek voor het afsluiten van de toegangen (€ 210k)
- Aanbrengen beschoeiing slootkant (€ 135k)
- Verzuimbijdrage Corona (€ 491k)
- Compensatie resultaat 2022 (€ 1.200k) voor de extra inzet van inhuurkrachten door een tekort aan vaste formatie groepsleiding.

De Bono Hogere salariskosten a.g.v. functiedifferentiatie is niet volledig benut (€ 423k)

Er is ook nog een correctie geweest in de afrekening van de subsidie over het jaar 2021 (€ 67k)

Tot en met het subsidiejaar 2021 heeft subsidievestiging en afrekening plaatsgevonden.

ESF

De ESF subsidies zijn hoger dan begroot (€ 47k) door een extra correctie over het bedrag van 2020 (€ 13k) en een hogere opbrengst over het jaar 2022 (€ 34k).

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

BATEN

11. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Geleverde diensten	591.108	140.000	163.995
Totaal	591.108	140.000	163.995

De Overige bedrijfsopbrengsten zijn hoger dan begroot door een hogere bijdrage van de Burcht € 35k (door de hogere energiekosten). Daarnaast hebben we diverse subsidies ontvangen voor (opleidings)kosten gemaakt voor personeel. Ook is er een bedrag van € 353k geboekt voor nog te ontvangen baten voor de kapitaalslasten.

LASTEN

12. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Lonen en salarissen	15.050.087	15.678.604	14.635.840
Sociale lasten	2.621.002	4.256.177	2.507.694
Pensioenpremies	1.509.120		1.346.565
Andere personeelskosten:			
Tegemoetkoming ziektekosten	82.120	101.680	83.320
Bevorderen deskundigheid	347.517	399.200	197.551
Overige personeelskosten	802.700	1.055.752	512.036
Subtotaal	20.412.546	21.491.413	19.283.006
Personeel niet in loondienst	5.533.165	2.855.000	4.778.299
Totaal personeelskosten	25.945.711	24.346.413	24.061.305
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte's)			
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van Fte's	298	319	300

Het verschil tussen de werkelijke kosten 'Lonen en Salarissen inclusief Sociale lasten' en de begroting is vooral veroorzaakt door een achterblijvende formatie

De 'Overige personeelskosten' zijn lager dan begroot door een vergoedingen van het UWV voor zwangerschapsverloven (€ 355k). Daarnaast zijn er ook extra kosten gemaakt doordat de reiskosten woon-werk (€ 50k) hoger zijn door de CAO wijziging.

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

LASTEN

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
- materiële vaste activa	2.725.215	2.281.486	3.878.058
Totaal afschrijvingen	<u>2.725.215</u>	<u>2.281.486</u>	<u>3.878.058</u>

14. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Huisvestingskosten:			
Onderhoudskosten	1.363.783	601.244	1.126.236
Overige huisvestingskosten	2.017.397	1.448.310	1.299.821
Dotatie/vrijval voorziening	791.588	773.000	772.998
Subtotaal huisvestingskosten	<u>4.172.768</u>	<u>2.822.554</u>	<u>3.199.055</u>
Automatiseringskosten:			
Computerbenodigdheden	249.573	250.000	205.130
Onderhoud en aanschaf software	0	0	0
Subtotaal automatiseringskosten	<u>249.573</u>	<u>250.000</u>	<u>205.130</u>
Apparaatskosten:			
Communicatiekosten	122.035	121.900	115.274
Kantoorkosten	119.033	127.200	119.246
Overige algemene kosten	1.088.173	596.500	708.230
Subtotaal apparaatskosten	<u>1.329.241</u>	<u>845.600</u>	<u>942.749</u>
Verzorgingskosten:			
Voeding	519.454	503.441	471.408
Kosten onderwijs	171.349	171.500	171.349
Overige verzorgingskosten	338.615	308.050	228.550
Activiteitenkosten	119.856	134.900	103.065
Subtotaal verzorgingskosten	<u>1.149.274</u>	<u>1.117.891</u>	<u>974.372</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>6.900.857</u>	<u>5.036.045</u>	<u>5.321.305</u>

Huisvestingskosten

De 'onderhoudskosten' zijn hoger dan begroot door kosten gemaakt voor het afsluiten van de toegangen € 210k, aanbrengen van beschoeiing € 135k en het herstellen van de leidingen gebouw Vloed € 356k, voor al deze kosten is een BONO is ontvangen.

De 'Overige Huisvestingskosten' zijn hoger uitgevallen dan begroot door de extra kosten voor energie € 486k als gevolg van de prijsstijgingen en het formeren van het IBT-team € 106k.

Apparaatskosten

De 'Overige algemene kosten' zijn hoger dan begroot door de volgende posten waarvoor een Bono is ontvangen: Leefklimaatonderzoek € 40k, Monitoring basisafdeling € 50k, Verlenging inschatting verblijfsduur € 21k, Middelen VOM € 127k, ProMISE en Zorg TTP € 49k en Advieskosten voor de dubbele ring € 249k.

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

LASTEN

15. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Rentebaten	-80.055	0	-10
Subtotaal financiële baten	-80.055	0	-10
Rentelasten	1.873.537	1.873.537	2.001.420
Overige financiële lasten	6.938	5.000	3.848
Subtotaal financiële lasten	1.880.475	1.878.537	2.005.268
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.800.420</u>	<u>1.878.537</u>	<u>2.005.258</u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

LASTEN

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Teylingereind. Het voor Teylingereind toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022	S. Beumer
bedragen x € 1	Directeur- Bestuurder
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.572
Beloningen betaalbaar op termijn	23.415
Subtotaal	151.987
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	151.987
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	S. Beumer
Functiegegevens	Directeur- Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.731
Beloningen betaalbaar op termijn	13.356
Subtotaal	146.087
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
Bezoldiging	146.087

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

LASTEN

1c. De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de instelling over het jaar 2022 is als volgt:

bedragen x € 1	M. Kromwijk	B. Schinkelshoek	M. Volp Kortenhorst
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.125	5.420	5.420
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	8.125	5.420	5.420
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	M. Kromwijk	B. Schinkelshoek	M. Volp Kortenhorst
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	9.075	5.000	5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900
bedragen x € 1	A. Marcouch	S. Mahabali	
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.420	5.420	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	5.420	5.420	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	A. Marcouch	S. Mahabali	
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/11 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.000	5.833	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

LASTEN

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
18. Honoraria accountant		
1 Controle van de jaarrekening	92.561	104.945
2 Overige controlewerkzaamheden	0	908
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	1.791	0
Totaal honoraria accountant	<u>94.352</u>	<u>105.853</u>

5.1.8 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Sassenheim, xx april 2023

Raad van Bestuur

W.G.
S.A.A.J. Beumer

Raad van Toezicht

W.G.
M.G. Kromwijk

W.G.
A. Schinkelshoek

W.G.
A.M.G. Volp - Kortenhorst

W.G.
A. Marcouch

W.G.
S. Mahabali

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Teylingereind heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 12 april 2023

De raad van toezicht van de Stichting Teylingereind heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 20 april 2023.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

Niet van toepassing

5.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring

Bijlage 1 - Onderbouwing van de geormerkte boven normatieve toeslagen 2022

<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Kapitaalslasten leningen</u> <u>€ 4.076.067</u> <p>Dit betreft de rente en aflossingen van de langlopende leningen :</p> <p>Aflossingen € 2.202.530</p> <p>Rente € 1.873.537</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>STP/Proefverlof</u> <u>€ 21.921</u> <p>Vier jongens hebben in 2022 voor totaal 585 dagen STP/Proefverlof genoten.</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Commissie van Toezicht</u> <u>€ 33.458</u> <p>Dit betreft de gedeclareerde kosten van de Commissie van Toezicht bestaande uit vacatiegelden en de hiermee verbonden reiskosten.</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Opleidingsplaats kinder- en jeugdpsychiater/ 2^e GZ psycholoog</u> <u>€ 65.486</u> <p>Wij hebben hiervoor het gehele jaar gem. 1,89 fte formatie ingezet.</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>BHV- vervangingskosten</u> <u>€ 42.372</u> <p>BHV vervanging 116 dagen van 8 uur is 928 uur. Vergoeding op basis van de norm van € 45,66 per uur vervanging.</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>BHV toelage</u> <u>€ 14.371</u> <p>Dit betreft 98 personen die over (een deel van) het jaar in aanmerking zijn gekomen voor een BHV toeslag van € 175 op jaarbasis.</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>BHV- nachtbezetting</u> <u>€ 394.272</u> <p>Wij hebben het gehele jaar 2 maal 6 nachtdiensten gepland en ingevuld.</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>HBO opleidingskosten</u> <u>€ 42.000</u> <p>In 2022 hebben 21 groepsleiders een relevante HBO opleiding gevolgd waarvoor opleidingskosten zijn vergoed.</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>HBO vervanging groepsleider in HBO</u> <u>€ 360.515</u> <p>Totaal 26,75 groepsleiders. Per groepsleider 0,2 fte. Per fte € 67.386.</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Functiedifferentiatie groepsleiders</u> <u>€ 179.184</u> <p>De gefinancierde normformatie bij groepsleiders is in 2022:</p> <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>schaal 7</td> <td>66,70%</td> </tr> <tr> <td>schaal 8</td> <td>33,30%</td> </tr> <tr> <td>schaal 9</td> <td>0,00%</td> </tr> </table> <p>In 2022 is de gemiddeld gerealiseerde formatie bij groepsleiders als volgt:</p> <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>schaal 7</td> <td>42,70%</td> </tr> <tr> <td>schaal 8</td> <td>46,00%</td> </tr> <tr> <td>schaal 9</td> <td>11,30%</td> </tr> </table>	schaal 7	66,70%	schaal 8	33,30%	schaal 9	0,00%	schaal 7	42,70%	schaal 8	46,00%	schaal 9	11,30%
schaal 7	66,70%											
schaal 8	33,30%											
schaal 9	0,00%											
schaal 7	42,70%											
schaal 8	46,00%											
schaal 9	11,30%											
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Reserve-/buitengebruik gestelde capaciteit</u> <u>€ 975.687</u> <p>Zie bijlage.</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Datamanager ROM</u> <u>€ 50.331</u> <p>Dit betreft de personeelskosten van de Datamanager ROM.</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>LUMC Promise ROM/Zorg TTP</u> <u>€ 48.567</u> <p>Betreft facturen LUMC en Zorg TTP inzake ROM 2022 t.b.v. het Ministerie J&V</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Kwaliteitsimpuls deskundigheid</u> <u>€ 52.520</u> <p>Totaal hebben 62 deelnemers de training observeren/rapporteren en relationele beveiliging gevolgd en 16 deelnemers de training Integrale Intake.</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Trainingen trainers gedragsinterventies</u> <u>€ 0</u> <p>Er zijn in 2022 geen trainingen gevolgd.</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Leefklimaat onderzoek 2021 Hogeschool Leiden</u> <u>€ 40.236</u> <p>Betreft facturen Hogeschool Leiden t.b.v. leefklimaatonderzoek in 2022 ten behoeve van alle JJI's.</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Maatwerktoeslag VOM</u> <u>€ 379.600</u> <p>Het budget is volledig ingezet t.b.v. inhuurkrachten.</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Meerkosten i.v.m. Covid-19</u> <u>€ 491.000</u> <p>Dit betreft een vergoeding voor (een deel van) de kosten verbonden aan Covid-19. Het betreft hier inhuur van extra personeel.</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Pilot inschatten verblijfsduur VOM</u> <u>€ 20.750</u> <p>Het betreft hier de onderzoekskosten van de Academische Werkplaats.</p>												
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Medische kosten</u> <u>€ 94.949</u> <p>Dit betreft de medische kosten ten behoeve van de jongeren.</p>												

<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Extra inzet 4 fte beveiliging</u> 	<u>€ 211.200</u>
<p>Omwille van de veiligheid voor jongeren en personeel en het tegengaan van invoer van contrabande hebben wij vanaf opening van de eerste vier groepen op de nieuwbouw twee extra beveiligers per dag ingezet. Dit is gecontinueerd in 2022. Deze extra inzet van 16 uur per dag betekend, rekening houdend met verlof, verzuim en een beperkt aantal trainingsuren, totaal 4 fte extra formatie. De kosten hiervan zijn € 211.200.</p>	
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Ondersteuning verzuimbegeleiding</u> 	<u>€ 21.111</u>
<p>Betreft de inzet van extra ondersteuning op het gebied van verzuimbegeleiding. De kosten hiervan lopen in 2023 door.</p>	
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Organisatorische ondersteuning ontwikkeling VOM</u> 	<u>€ 130.000</u>
<p>Deze bono heeft tot doel de doorstroming van jongeren naar LBU of KVJJ te bevorderen. Wij zijn hiermee gestart in september 2021 door extra capaciteit gedragswetenschapper hiervoor in te zetten. Daarbij hebben we ook het proces van screenen hierop ingeregeld. In geheel 2022 is dit voortgezet.</p>	
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Formeren IBT-team (incl. uitrusting)</u> 	<u>€ 105.757</u>
<p>Het betreft de initiële kosten (opleiding en uitrusting) verbonden aan het formeren van een IBT-team.</p>	
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Pilot monitoring basisafdeling</u> 	<u>€ 50.450</u>
<p>Het betreft hier de onderzoekskosten van de Academische Werkplaats.</p>	
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Pilot Systemisch benadering</u> 	<u>€ 126.600</u>
<p>Het betreft hier de onderzoekskosten van de Academische Werkplaats voor de jaren 2021 en 2022 en de inzet van eigen personeel incl. de bijbehorende Boostertraining zoals in de aanvraag opgenomen.</p>	
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Benchmark onderzoek EY</u> 	<u>€ 14.117</u>
<p>De totale kosten van de benchmark onderzoek door EY betrof € 42.350. De kosten hiervan zijn gelijkmatig verdeeld over DJI, JJI Lelystad en Teylingereind.</p>	
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Onderzoek beheer scheidingen</u> 	<u>€ 22.200</u>
<p>Betreft de kosten van vooronderzoek naar de kwaliteit van de beheer scheidingen in bouwdeel Eb. Ook in 2023 worden hiervoor nog kosten gemaakt.</p>	
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Herstel corrosie stalen leidingen Vloed en herstel waterkwaliteit</u> 	<u>€ 356.047</u>
<p>Betreft het vervangen van de door corrosie aangetaste leidingen voor vloerverwarming in Vloed inclusief het herstel van de waterkwaliteit.</p>	
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Advieskosten en directievoering bouw dubbele ring</u> 	<u>€ 295.000</u>
<p>Betreft de advieskosten en de kosten van de directievoering behorende bij de bouw dubbele ring (muur)</p>	
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Schuifhek met Tags voor het afsluiten van toegangen</u> 	<u>€ 209.601</u>
<p>Betreft het leveren en installeren van speedgates voor de beide ingangen van het terrein.</p>	
<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>Aanbrengen beschoeiingen slootkant</u> 	<u>€ 134.885</u>
<p>Betreft de kosten die gemaakt zijn voor het plaatsen van beschoeiing aan de slootkant ter voorkoming van verzakking.</p>	

Bijlage 2 - Bono kosten reserve- en buitengebruikgestelde capaciteit 2022

Bono kosten reserve- en buitengebruikgestelde capaciteit 2022		Totaal Nieuwbouw		Vloed 7.282 m2		Haven 5.179 m2		4 Paviljoens 1.939 m2	
				Kosten		Kosten		Kosten	
Onderhoud (MOP)	Groot onderhoud	383.456	504.365	152.232	156.078	156.864	163.277	74.360	77.310
	Dagelijks onderhoud	7.169		3.846		373		2.950	
	Afschrijvingskosten	6.040		-		6.040		-	
	1,75 fte	107.700							
Zakelijke lasten <i>(op basis van realisatie)</i>			89.699		38.864		28.905		21.930
	OZB	56.950		22.746		18.007		16.197	
	Waterschap	1.876		624		624		628	
	Rioolbelasting	-		-		-		-	
	Verzekeringen	30.873		15.494		10.274		5.105	
Nutsbedrijven <i>(op basis van realisatie)</i>			282.907		159.858		74.913		48.136
	Gas	84.668		46.448		10.719		27.501	
	Water	5.935		2.674		2.674		587	
	Electriciteit	192.304		110.736		61.520		20.048	
Beheer + administratie	0,25 fte	21.500	21.500	-	-	-	-	-	-
Beveiliging	0,00 fte	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrein			54.438		13.800		13.319		13.319
	Onderhoud	40.438		13.800		13.319		13.319	
	0,25 fte	14.000							
Schoonmaak <i>(op basis van realisatie)</i>		22.778	22.778	4.667	4.667	1.572	1.572	16.539	16.539
Ongediertebestrijding <i>(op basis van realisatie)</i>		-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien <i>(op basis van realisatie)</i>		-	-	-	-	-	-	-	-
		975.687	975.687	373.267	373.267	281.986	281.986	177.234	177.234

Bijlage 3 - A-formulier

Ministerie van Justitie en Veiligheid
Dienst Justitiële Inrichtingen

Stichting Teylingereind

Formulier A-1

Opgave subsidiabele exploitatiekosten Particuliere Justitiële Jeuginrichtingen

Naam van de inrichting: Stichting Teylingereind
Operationele Capaciteit: 130 plaatsen
Reserve-/buitengebruikgestelde capaciteit: 106 plaatsen

Subsidieverantwoording jaar: 202x

Subsidieverlening cf. laatste subsidiebrief nr. 02-2022	+	36.696.313
Overloop bijzondere subsidies uit voorgaande jaren	+	-
Overloop eerdere bijzondere subsidies uit voorgaand jaar	+	-
<u>Aanvraag overloop bijzondere subsidies naar komend jaar</u>	-	-1.610.689
Totaal te verantwoorden in lopende jaar		35.085.624

Nog te ontvangen bijzondere subsidies (zie A-2)	+	1.925.660
Terug te betalen bijzondere subsidies (zie A-2)	-	-511.039
<u>Wijziging korting bij onderbezetting</u>	+/-	-
Te verantwoorden subsidie over de verslagperiode		36.500.245

Opbrengsten (ESF)	-	347.378
Opbrengsten vergoeding school, sporthal e.d.	-	238.108
<u>Overige opbrengsten</u>	-	-66.528
Te verantwoorden subsidie na overige opbrengsten		37.019.203

Totale exploitatiekosten
(zie hieronder aansluiting met enkelvoudige resultatenrekening) 37.019.203

Saldo voordelig/nadelig

-

Egalisatiereserve

Saldo per 1 januari		99.430
Correctie afrekening voorgaande jaren	+/-	-
Dotatie/Ontrekking resultaat lopende jaar	+/-	-
Rentebaten (t.a.v. egalisatiereserve)	+	-
Niet-geaccepteerde voorzieningen	+/-	-
<i>(stand per 1 januari; dotatie is gecorrigeerd in resultaat)</i>		
Stand per 31 december		99.430

Aansluiting exploitatiekosten t.l.v. subsidie en enkelvoudige RR:

Exploitatiekosten conform enkelvoudige resultatenrekening		37.019.203
Af: dotatie niet-geaccepteerde voorzieningen	-	-
Af: niet goedgekeurde kosten	-	-
Bij: kosten van af te rekenen subsidies uit voorgaande jaren etc.	+	-
Totale exploitatiekosten t.l.v. subsidie		37.019.203

Afrekening met voorschot

Ontvangen voorschot in verslagperiode (95%)		34.861.359
<u>Totaal verantwoorde subsidie</u>	-	-36.500.245
Nog te ontvangen of terug te betalen		-1.638.886

Bijzondere subsidie

Externe accountant controleert of kosten voldoen aan de randvoorwaarden bij normatieve toeslagen & bijzondere subsidies
particulieren en toelichting uit recente brief met subsidieverlening.

Omschrijving	Toegekend bedrag lopend jaar	Besteed in lopend jaar	Nog te ontvangen	Terug te betalen	Overloop naar 2023	Overschrijding t.l.v. exploitatie
		(a)	(b)			(c)
Kapitaalslasten	4.076.066	4.076.067	1	-	-	-
Commissie van Toezicht	28.000	33.458	5.458	-	-	-
Externe kosten STP en Proefverlof	34.193	21.921	-	-12.272	-	-
Opleidingsplaats Kinder- en Jeugdpsychiater of extra opleidingsplaats GZ-psycholoog	65.486	65.486	-	-	-	-
BHV-opleidingskosten	-	-	-	-	-	-
BHV-vervangingskosten i.k.v. opleidingen BHV	31.960	42.372	10.412	-	-	-
BHV-toelage	12.000	14.371	2.371	-	-	-
BHV extra inzet o.b.v. RI&E	394.271	394.272	1	-	-	-
HBO-opleidingskosten (materieel) groepsleiders	70.000	42.000	-	-28.000	-	-
HBO-vervangingskosten i.k.v. HBO opleidingen groepsleiders	451.738	360.515	-	-91.223	-	-
Hogere salariskosten a.g.v. functiedifferentiatie groepsleiders	200.000	179.184	-	-20.816	-	-
Bono reservecapaciteit (niet-zijnde kapitaalslasten)	-	-	-	-	-	-
Bono buitengebruikgestelde capaciteit (niet-zijnde kapitaalslasten)	833.287	975.687	142.400	-	-	-
Trainingen trainers gedragsinterventies	33.525	-	-	-33.525	-	-
Test assistent ROM	8.300	-	-	-8.300	-	-
Medische kosten	84.000	94.949	10.949	-	-	-
Kwaliteitsimpuls deskundigheid personeel	260.000	52.520	-	-207.480	-	-
Formeren IBT-team	120.000	105.757	-	-14.243	-	-
Extra bouwtoezicht beveiliging	211.400	211.200	-	-200	-	-
Ondersteuning verzuimbegeleiding	123.500	21.111	-	-	102.389	-
Leefklimaatonderzoek	40.236	40.236	-	-	-	-
Maatwerktoeslag	379.600	379.600	-	-	-	-
Organisatorische ondersteuning ontwikkeling VOM	130.000	130.000	-	-	-	-
Monitoring basisafdeling	50.450	50.450	-	-	-	-
Verlenging inschatting verblijfsduur	20.750	20.750	-	-	-	-
Middelen VOM - Pilot Systemische benadering	131.600	126.600	-	-5.000	-	-
3e Groepsleider	2.298.702	2.298.702	-	-	-	-
Onderzoek beheersscheiding	30.500	22.200	-	-	8.300	-
Herstel corrosie stalen leidingen	130.280	130.280	-	-	-	-
Herstel waterkwaliteit	235.139	225.767	-	-9.372	-	-
Advieskosten & directievoering bouw dubbele ring	295.000	295.000	-	-	-	-
Schuifhek met tags afsluiten toegangen	284.000	209.601	-	-74.399	-	-
Aanbrengen verschoeiing slootkant	139.500	134.885	-	-4.615	-	-
LUMC ProMiSe / Zoraq TTP	-	48.567	48.567	-	-	-
Centrale Datamanager	51.925	50.331	-	-1.594	-	-
Bijdrage onderzoek EY	-	14.117	14.117	-	-	-
Meerkosten i.v.m. Covid-19	-	491.000	491.000	-	-	-
Voorwerving	1.500.000	-	-	-	1.500.000	-
Aanvullende financiering	-	1.200.384	1.200.384	-	-	-
Totaal	12.755.408	12.559.340	1.925.660	-511.039	1.610.689	-

Specificatie personeelsbezetting, personeelskosten en inhuur van extern deskundigen, uitzendkrachten en detacheringen (excl. stagiaires)

Funcities (geen stagiaires)	Werkelijke bezetting per 1 januari (in fte's)	Werkelijke bezetting per 31 december (in fte's)	Werkelijke bezetting gemiddeld (in fte's)	Gerealiseerde bruto jaarsalaris (werkgevers en nemerslasten)*	Bezetting gemiddeld (in fte's) inhuur	Kosten inhuur
1. Bestuur en ondersteuning						
Management	3,11	4,11	3,94		1,00	202.221
Middenkader	2,00	2,00	2,00			
Ondersteunend personeel	43,14	43,83	42,29		2,10	176.538
2. Behandeling en begeleiding						
Psychiaters en Psychologen	2,90	3,62	3,57		4,94	791.216
Gedragswetenschappers	12,06	11,06	11,16		0,11	18.020
Overige gedragsdeskundigen	4,67	4,06	4,74		0,53	85.456
Medische functies	3,56	2,67	3,16		0,40	56.561
Individueel trajectbegeleider	6,18	6,12	6,07			
Methodiekcoach	2,34	5,56	4,30			
Overige medewerkers begeleiding	8,46	8,31	7,89		0,88	51.071
3. Primair proces						
Afdelingshoofd	8,00	10,88	10,92			
Pedagogisch medewerker (senior)	15,02	12,68	15,16			
Pedagogisch medewerker	62,17	56,32	59,13		41,16	3.635.793
Groepsleiders	56,40	51,94	54,82			
Badmeester	0,00	0,00	0,00			
Teamleider Beveiliging	1,00	1,00	1,00			
Senior medewerker Beveiliging	5,89	9,00	6,74			
Medewerker Beveiliging	51,88	50,17	52,11		8,89	516.289
Overige functies primair proces	10,95	8,90	9,41			
<i>Overige functies (nader te benoemen)</i>						
Totaal	299,73	292,23	298,41	0	60,01	5.533.165