

Financieel Jaarverslag 2023

Stichting Teylingereind

Forensisch Centrum Jeugd



mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
GJU | 01-05-2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

	Bestuursverslag	1
5.1	Jaarrekening 2023	
5.1.1	Balans per 31 december 2023	7
5.1.2	Staat van baten en lasten over 2023 (inclusief resultaatbestemming)	8
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2023	9
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	18
5.1.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	24
5.1.7	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	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 van de onafhankelijke accountant	35
	Bijlage	
1	Onderbouwing van de geormerkte boven normatieve toeslagen 2023	36
2	Bono kosten reserve- en buitengebruikgestelde capaciteit 2023	38
3	A-formulier	39

Bestuursverslag 2023 Forensisch centrum Teylingereind

Doelstellingen en kernactiviteiten

Forensisch Centrum Teylingereind (verder Teylingereind) is een particuliere justitiële jeugdinrichting voor jongeren in de leeftijd van 12 tot ongeveer 24 jaar. We bieden 24 uren begeleiding, beveiliging en zorg voor jongeren die op last van de strafrechter moeten worden gedetineerd. De bekostiging van ons werk is 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 risicomanagement. 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 jeugdinrichtingen.

In 2023 huisvestte Teylingereind 130 jongeren verdeeld over 14 groepen.

Juridische structuur (incl. governance structuur), interne organisatiestructuur

Teylingereind is een stichting, met een Raad van Toezicht-Raad van Bestuursstructuur.

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, een manager Bedrijfsvoering, een manager HR, Business controller 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: groepsleiding, behandel disciplines, beveiliging en ondersteunende disciplines. Vanwege de opdracht om de komende jaren capaciteit uit te breiden (we groeien tot 2026 naar nu bekend van 130 tot 180 capaciteitsplaatsen) is de organisatiestructuur herzien.

Ontwikkelingen in 2023

Functioneren organisatie

Teylingereind heeft te maken met een aantal hardnekkige knelpunten, met name in de personele bezetting van het primair proces op de leefgroepen. Niettemin zijn we er in 2023 in geslaagd te winnen aan stabiliteit in de uitvoering van het primair proces. Aantoonbaar is dat er sprake is van een substantiële daling in het aantal agressieve incidenten tussen jongeren onderling en van jongeren naar medewerkers. Dit komt het leefklimaat op de groepen ten goede. Het duale koppel op directieniveau (directeur primair proces en directeur forensische zorg en observatie) stuurt het primair proces vanuit een gemeenschappelijke, eensluidende visie aan. Dit heeft richting en relatieve rust op dit onderdeel gegeven.

Bij de ondersteunende afdelingen zijn belangrijke stappen gezet om de bedrijfsvoering processen in te richten op de veranderingen in schaalgrootte en werkwijze. Het uitvoeren en afronden van de Europese aanbesteding op de inzet van PNIL op de leefgroepen eind 2023 is een belangrijke stap geweest in het beter organiseren van deze inzet. Daar is alle aanleiding toe, aangezien de inzet van PNIL eind 2023 bijna 40% beslaat van de totale personele inzet op de leefgroepen.

Uitvoering Herstelplan

Eind 2022 heeft DJI besloten om Teylingereind een incidentele extra subsidie toe te kennen, gelet op de specifieke context waarin Teylingereind verkeerde, welke een fors negatieve impact had op het financiële ontwikkelen over 2022. Daaraan heeft DJI onder andere de voorwaarde verbonden van het opstellen en uitvoeren van een herstelplan. Dit is in 2023 in twee stappen tot stand gekomen. Het eerste deel is per 1 juli 2023 akkoord bevonden door DJI en per 1 oktober 2023 is een tweede deel geaccordeerd. Aan dit plan wordt sedertdien uitvoering gegeven. Belangrijke bestanddelen van het plan zijn:

- Financieel: beheersmaatregelen zijn getroffen om een positieve exploitatie over 2023 mogelijk te maken. Een meerjarenbegroting 2023-2026 is opgesteld om in kaart te brengen in welke stappen de exploitatie kan worden verbeterd. Daarnaast is door Teylingereind in kaart gebracht op welke onderdelen er aanleiding is de normbekostiging te herzien. Ook is onderzocht welke efficiency maatregelen Teylingereind zou kunnen treffen. Deze blijken uitermate beperkt, zo onderkent ook opdrachtgever DJI.
- Professionalisering & digitalisering van bedrijfsvoering processen: Stapsgewijs wordt invulling gegeven aan de ambitie om de inrichting van de deze processen te laten aansluiten bij de veranderde schaalgrootte en werkwijze. Er zijn verbeteringen gaande en deels afgerond in de processen rondom inzet van PNIL, roostering en verlofadministratie. Daarnaast is het functioneel beheer van voor Teylingereind belangrijke applicaties vormgegeven. Ook wordt gewerkt aan het opzetten van een nieuwe BI tool, ter verbetering van de managementinformatie.
- Toekomstverkenning Teylingereind: Met behulp van een externe onafhankelijke adviseur verkennen we wat een duurzame organisatievorm voor Teylingereind is, gelet op de geconstateerde kwetsbaarheden. Onderzocht wordt in hoeverre een (verregaande) vorm van samenwerking met een andere organisatie de organisatorische kwetsbaarheid kan ondervangen. Daartoe zijn en worden gesprekken met een aantal partijen gevoerd. In 2024 leidt deze verkenning tot besluitvorming.

Personele bezetting

De personele bezetting van de leefgroepen blijft een belangrijke bron van zorg, alle interventies ten spijt. Het verzuim onder groepsleiding is in 2023 flink gedaald, niettemin zet het gemiddelde verzuimpercentage over heel 2023 de continuïteit van de bezetting nog steeds onder druk. Ook het verlooppercentage is enigszins gezakt, en met 40% lager dan de 45% waar voor 2023 mee was gerekend. Het behoeft geen betoog dat dit verloop percentage verder moet dalen. Niet alleen om de continuïteit, en daarmee de kwaliteit van zorg voor de jongeren, te kunnen blijven garanderen, maar ook vanwege de impact op de financiën. Het hoge verzuim en grote verloop verminderen de productiviteit van onze medewerkers op de leefgroepen.

Om ondanks de vacatures bij de groepsleiding de overeengekomen capaciteit te kunnen blijven leveren maakt Teylingereind gebruik van een flink aandeel PNIL. Deze is over 2023 boven de door de Minister voor Rechtsbescherming vastgestelde norm van 30% uitgekomen. De grote inzet van PNIL levert op korte termijn een oplossing voor de bezettingsproblemen. De structurele effecten zijn echter hoofdzakelijk negatief. Ten eerste vanwege de financiële impact ervan (de normbekostiging voorziet niet in inzet van duurdere PNIL). Daarnaast heeft inzet van PNIL van deze omvang geleid tot gedeeltelijk verlies van de verbinding van (externe) medewerkers aan de organisatie.

Hoewel er doorlopend in door het Shared Service Centrum van DJI is geworven, zijn we er niet in geslaagd vacatures duurzaam te vervullen. De arbeidsmarkt is bijzonder gespannen voor functies binnen de groepsleiding. Dit geldt in zijn algemeenheid, maar is specifiek voor de regio waarin Teylingereind gelegen is aan de orde. De uitkomsten van exit interviews maken bovendien duidelijk dat het type werk op de leefgroepen als belastend wordt ervaren. Ook ondervinden medewerkers hinder

van de grote dynamiek binnen de organisatie, waarin we er niet in slagen om altijd voldoende aandacht en erkenning te geven aan medewerkers.

Cultuur en gedrag

De vele wijzigingen in de personele bezetting van de leefgroepen alsmede de aanzienlijke inzet van tijdelijk personeel hebben invloed op de cultuur en werkwijze van Teylingereind. Op een aantal punten is de cultuur (zoals sociale veiligheid, bekendheid met opdracht en forensische context, waarden en beleid, alsmede het nakomen van afspraken) veranderd en verslechterd. Het leiderschap in Teylingereind lijdt onder de hoge druk op het primair proces. Eerdere voornemens om hierop te investeren zijn onvoldoende in de praktijk gebracht. Dit is een van de redenen om in het jaarplan voor 2024 de ontwikkeling van persoonlijk, duaal en hiërarchisch leiderschap centraal te stellen.

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 2023 heeft zich een aantal integriteitsinbreuken voorgedaan. Deze hebben geleid tot passende interventies.

Gelet op de groei van de organisatie is in 2023 besloten het aantal vertrouwenspersonen uit te breiden. Sinds begin 2024 zijn 3 medewerkers belast met deze rol, van wie er twee werkzaam zijn (geweest) in het primair proces.

Raad van Bestuur en Raad van Toezicht volgen de Governance code voor de zorg.

Kwaliteitszorg & risicomanagement

Kwaliteitszorg

Het behoeft geen betoog dat de druk op de personele bezetting in het primair proces ook gevolgen heeft voor het kunnen leveren van kwaliteit. Niet alleen omdat de kennis van medewerkers van het beleid van de organisatie verminderd is, maar ook omdat er als gevolg van de grote dynamiek in de organisatie te weinig aandacht is voor het leren van bijvoorbeeld incidenten. In 2023 is veel aandacht besteed aan het verbeteren van onze prestaties op het kritische proces evalueren van incidenten. Dit heeft effect gehad, waardoor het evalueren nu beter is verankerd in het handelen.

Om de toegankelijkheid van het kwaliteitsbeleid te verbeteren, is het beleid in 2023 herschreven. Ook wordt er gewerkt aan de introductie van een andere indeling van de werkprocessen. Het belang van onderhouden van werkprocessen wordt systematisch aan de orde gesteld in werkoverleg van en met leidinggevenden in de organisatie.

De kwaliteit van de directiebeoordeling is in de loop der jaren verbeterd. Het document is inmiddels een belangrijke bron voor het jaarplan, als het gaat om specifieke voornemens ten aanzien van kwaliteit(szorg). Ook is de samenhang tussen de P&C cyclus en de kwaliteitscyclus in kaart gebracht en vertaald in een logische en volgtijdelijke samenhang. De monitoring van het verbeterregister en de uitvoering van het jaarplan draagt bij aan het planmatiger werken van Teylingereind. Het MT slaagt er beter in aandacht voor deze onderwerpen vrij te maken en de organisatie hierop aan te sturen.

Risicomanagement

Het risico bewustzijn van de organisatie is gegroeid in dit verslagjaar. Het besef dat risicobewust handelen niet alleen in de begeleiding van jongeren een noodzaak is, maar ook geborgd dient te zijn in de manier van (samen)werken, heeft terrein gewonnen.

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 o.a. toezicht op het financiële verslaggevingsproces, monitort de uitvoering van de wettelijke controle van de jaarrekening door een accountantsorganisatie, en houdt (i.s.m. de K&V) toezicht op de effectiviteit van de interne risicobeheersings- en controlesystemen;
- commissie Kwaliteit & Veiligheid: heeft tot doel de toezichthoudende, advies- en klankbordrol van de Raad van Toezicht te ondersteunen inzake de kwaliteit van en veiligheid van zorg voor 'de jongeren.'

Voornaamste risico's en onzekerheden

Financiële situatie:

De financiële stabiliteit van Teylingereind is kwetsbaar. Weliswaar is 2023 met een positief resultaat van ruim 270.000 euro afgesloten, maar dit komt grotendeels vanwege de omvang van de OVA en prijscompensatie over 2023 naast de rentebaten. Er is nog geen uitzicht op verandering van de normbekostiging, iets wat volgens Teylingereind noodzakelijk is gelet op de vele, ingrijpende wijzigingen in onder andere de samenstelling van het personeelsbestand. Ook blijkt het verbeteren van de belangrijkste indicatoren in de personele bezetting (instroom nieuwe medewerkers, verzuim, verloop) die een negatief effect hebben op de financiële situatie van de organisatie uitermate weerbarstig.

Personele bezetting

Deze is niet alleen vanwege de financiële effecten van essentieel belang op de stabiliteit van de organisatie. Gebrek aan voldoende stevigheid leidt zowel op de korte als op de langere termijn tot verhoogde kwetsbaarheid. Op korte termijn draagt discontinuïteit bij aan verhoging van de werkdruk en een verminderd gevoel van veiligheid onder medewerkers. Op de langere termijn verhindert verkleint het de mogelijkheid om de capaciteit stapsgewijs uit te breiden overeenkomstig de wens en opdracht van DJI. Het verkrijgen en vooral behouden van geschikte medewerkers blijft een van de belangrijkste opdrachten én risico's voor de komende jaren.

Uitkomst toekomstverkenning

De uitkomst van de toekomstverkenning is op dit moment nog niet bekend. Dit maakt het nemen van besluiten om de organisatie op onderdelen te professionaliseren soms ingewikkeld. Niettemin is onze overtuiging dat de uitvoering van de acties uit het Herstelplan Teylingereind stapsgewijs beter toerusten voor een toekomst als financieel en organisatorisch stabiele en betrouwbare partner van opdrachtgever DJI.

Financiële ontwikkelingen

In 2023 hebben wij bij een totale omzet van € 39.898.658 een positief resultaat gerealiseerd van € 272.793 (begroot resultaat € 28.926 positief).

Ook dit jaar maakt de bovenmatige inzet van inhuurkrachten de negatieve financiële effecten zichtbaar. Totaal is er voor inhuur van onder meer groepsleiding en beveiliging € 2.341.915 meer uitgegeven dan begroot. Daar staat een besparing op vast personele kosten tegenover van totaal € 1.126.992.

De subsidieopbrengsten inclusief ESF zijn € 1.224.582 hoger uitgevallen. Dit komt door de niet begrote OVA (Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling) van totaal € 1.950.969 en daar staat tegenover het niet (volledig) benutten van een aantal bono's (boven normatieve vergoedingen) van totaal € 803.321. Hiervan wordt een deel doorgeschoven naar 2024 (€ 163.698). Verder is de ESF bijdrage € 76.935 hoger uitgevallen.

De liquiditeitspositie ultimo 2023 is op basis van de current ratio 1,11. De ratio wordt zowel beïnvloed door het kortlopende deel van de hypotheek welke volledig wordt vergoed door het ministerie als de vooruit ontvangen subsidiegelden betreffende de maand januari 2024. Na verschoning van deze posten is de current ratio 2,0. Een gezonde ratio is minimaal 1,0.

Bouw en verbouw

De (ver)bouw loopt grotendeels volgens planning en blijft binnen de begroting. Medio 2024 zal alles volledig zijn opgeleverd. In 2024 wordt gestart met de voorbereiding van de renovatie van de oudbouw (fase 2b).

Begroting 2024

Opbrengsten:

Subsidie	€ 42.828.937
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 183.582
	€ 43.012.519

Lasten:

Personele kosten	€ 29.697.605
Afschrijving op materiele vaste activa	€ 4.329.565
Overige bedrijfskosten	€ 6.846.358
	€ 40.873.528

Bedrijfsresultaat € 2.138.991

Financiële baten en lasten € 2.022.945

Resultaat € 116.046

De subsidieaanvraag is volledig door het ministerie gehonoreerd voor 2024.

Verwachte gang van zaken

Naar aanleiding van de gesprekken over het jaarplan 2024 met opdrachtgever DJI is gebleken dat er nog geen overeenstemming is over de wens van Teylingereind om de normbekostiging aan te passen. De noodzaak hiertoe is uiteengezet in het Herstelplan. Het bescheiden positief resultaat van de begroting 2024 is onvoldoende om incidentele tegenvallers en de risico's in de personele bezetting te kunnen opvangen. Daardoor draagt de begroting onvoldoende bij aan de realisatie van de doelstelling van het Herstelplan zoals overeengekomen met opdrachtgever DJI.

Wel is overeengekomen dat voor de jaren 2024 en 2025 incidentele financiële ondersteuning op specifieke onderdelen bespreekbaar is. Hiertoe is voor 2024 een aanvraag ingediend en door DJI toegekend en voor 2024 goedgekeurd.

De afgelopen jaren werd de werving van groepsleiding door het shared service center van DJI. Lopende 2023 is ons gevraagd of wij dit vanaf 2024 weer in eigen beheer willen gaan uitvoeren. Hiertoe is een wervingsplan opgesteld met een bijpassende begroting. Afgesproken is dat wij vanaf medio 2024 de werving volledig zelfstandig zullen gaan uitvoeren. Het ministerie heeft hiervoor de gevraagde financiële middelen beschikbaar gesteld.

In 2023 is de Europese aanbesteding van beveiligers (per 1 juli 2023) en groepsleiding (per 1 december 2023) volledig gerealiseerd in overeenstemming met de geldende aanbestedingswet.

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	86.082.169	73.483.006
Totaal vaste activa		86.082.169	73.483.006
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2	1.905.933	1.753.175
Liquide middelen	3	16.501.704	28.696.310
Totaal vlottende activa		18.407.637	30.449.485
Totaal activa		104.489.806	103.932.491
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	4	46.445	46.445
Algemene reserve		51.702	51.702
Egalisatiereserve		372.133	99.340
Totaal eigen vermogen		470.280	197.487
Voorzieningen	5	3.541.151	3.240.700
Langlopende schulden	6	83.511.349	87.510.163
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van subsidies	7	3.889.559	1.309.203
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8	13.077.467	11.674.938
Totaal passiva		104.489.806	103.932.491

5.1.2 Staat van baten en lasten over 2023

		Realisatie	Begroting	Realisatie
	Ref.	2023 €	2023 €	2022 €
BATEN:				
Subsidies	10	39.898.658	38.674.076	36.781.095
Overige baten	11	-585.720	142.500	591.108
		<u>39.312.938</u>	<u>38.816.576</u>	<u>37.372.203</u>
LASTEN:				
Personeelskosten	12	27.709.944	26.495.020	25.945.711
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	3.310.911	4.062.796	2.725.215
Overige bedrijfskosten	14	6.441.777	6.272.921	6.900.857
Som der bedrijfslasten		<u>37.462.632</u>	<u>36.830.737</u>	<u>35.571.783</u>
RESULTAAT		1.850.306	1.985.839	1.800.420
Financiële baten en lasten	15	1.577.513	1.956.913	1.800.420
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>272.793</u></u>	<u><u>28.926</u></u>	<u><u>0</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023 €	2022 €
Algemene reserve	0	0
Egalisatiereserve	272.793	0
Bestemmingsreserves	0	0
	<u><u>272.793</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	1.850.306		1.800.420	
Resultaat		1.850.306		1.800.420
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	3.310.911		2.725.215	
- mutaties voorzieningen	300.451		445.570	
		3.611.362		3.170.785
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen en overlopende activa	-347.400		-207.751	
- schulden uit hoofde van subsidies	2.774.998		-1.017.442	
- crediteuren	-112.102		-358.517	
- nog te betalen belastingen en sociale premies	46.369		65.215	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	1.392.345		1.028.887	
		3.754.210		-489.607
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		9.215.878		4.481.598
Ontvangen interest	630.867		80.055	
		630.867		80.055
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		9.846.745		4.561.653
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-15.910.074		-14.551.302	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-15.910.074		-14.551.302
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit langlopende schulden	0		36.762.622	
Betaalde interest	-2.208.380		-1.880.475	
Aflossing langlopende schulden	-3.923.240		-2.202.529	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-6.131.620		32.679.618
Mutatie geldmiddelen		-12.194.949		22.689.970
Geldmiddelen 1-1-2023	28.696.310			
Mutatie	-12.194.949			
Geldmiddelen 31-12-2023	16.501.361			
Liquide middelen per 31-12-2023	16.501.704			

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 jeugdinrichting 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 2023 heeft de Stichting het jaar afgesloten met een positief resultaat van € 273k. Door het ministerie is voor 2024 een subsidiebudget toegezegd incl. een incidentele bijdragen van totaal € 43,7 mln.

Daarnaast hebben wij voor een wervingsplan nog extra € 900k toegezegd gekregen.

De investering in 2024 betreft voornamelijk de afronding van de (ver)bouw activiteiten hetgeen binnen het budget valt zoals begroot en doormiddel van financiering waarvoor het Ministerie van Justitie en Veiligheid zich garant heeft gesteld.

Wij zijn van mening dat wij met deze middelen en onze liquiditeitspositie ook in 2024 aan onze verplichtingen kunnen voldoen.

De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn verder gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de Stichting.

Begroting 2023

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers 2023 zijn ontleend aan de op 22 september 2022 door de Raad van Bestuur vastgestelde en op 29 september 2022 door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2023.

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, staat van baten en lasten 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 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

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum 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, verzorgde trainingen en de matching tussen ontvangen subsidie kapitaalslasten ter dekking van de afschrijvingen uit hoofde van gebouwen met de werkelijke afschrijvingen.

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 2023 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 109,3%. De premie voor 2024 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. Uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de financiële 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:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	68.102.982	60.392.765
Machines en installaties	124.923	51.484
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.466.354	1.181.074
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	16.387.910	11.857.684
Totaal materiële vaste activa	86.082.169	73.483.006

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	60.392.765	51.484	1.181.074	11.857.684	73.483.006
Bij: investeringen	52.659	83.216	709.396	15.064.803	15.910.074
Transfer	10.534.576	0	0	-10.534.576	0
Af: afschrijvingen	2.877.019	9.777	424.115	0	3.310.911
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0	0	0	0
Af: desinvesteringen	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december	68.102.982	124.923	1.466.354	16.387.910	86.082.169
Aanschafwaarde	109.691.367	554.287	4.127.908	16.387.910	130.761.473
Cumulatieve waardeverminderingen	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	41.588.385	429.364	2.661.554	0	44.679.304
	68.102.982	124.923	1.466.354	16.387.910	86.082.169

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 2023 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 en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23 €	31-dec-22 €
Vorderingen op debiteuren	88.321	14.190
Overige vorderingen:		
Voorschotten op personeel	27.072	-2.943
Rekening courant de Burcht	25.304	3.895
Nog te ontvangen schade-uitkering	0	10.546
Nog te ontvangen ziekegelden	57.982	0
Telefoonkaarten, rookartikelen, etc.	24.272	17.744
Vooruitbetaalde goederen en diensten	85.542	36.674
Nog te ontvangen rente	182.586	72.732
Nog te ontvangen bedragen:		
ESF-subsidie 2020	0	237.212
ESF-subsidie 2021	312.466	312.466
ESF-subsidie 2022	376.995	334.425
ESF-subsidie 2023	234.365	0
Energiebelasting	105.000	55.000
Nog te ontvangen kapitaalslasten	0	353.000
Overige overlopende activa:		
Transitoria	386.027	308.233
Totaal vorderingen en overlopende activa	1.905.933	1.753.175

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23 €	31-dec-22 €
Bankrekeningen	16.500.243	28.693.151
Kassen	1.461	3.159
Totaal liquide middelen	16.501.704	28.696.310

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 saldo-regulatie 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

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Kapitaal	46.445	46.445
Algemene reserve	51.702	51.702
Egalisatiereserve	372.133	99.340
Totaal eigen vermogen	470.280	197.487

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Kapitaal	46.445	0	0	46.445
Algemene reserve	51.702	0	0	51.702
Egalisatiereserve	99.340	272.793	0	372.133
	197.487	272.793	0	470.280

Egalisatiereserve

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

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Saldo 2023	99.340	272.793	0	372.133
Totaal egalisatiereserve	99.340	272.793	0	372.133

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-1-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2023
	€	€	€	€	€
Voorziening voor:					
- Groot onderhoud	3.076.736	772.998	537.268	0	3.312.466
- Langdurig zieken	30.885	84.522	30.885	0	84.522
- Jubileum	133.079	15.212	4.129	0	144.162
Totaal voorzieningen	<u>3.240.700</u>	<u>872.732</u>	<u>572.281</u>	<u>0</u>	<u>3.541.151</u>

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

	31-12-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	625.918
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.915.233
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.166.093

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

6. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	13.968.820	14.733.156
Overige langlopende schulden	68.124.351	71.358.829
Waarborghypotheek volgens nieuwe regeling	1.418.178	1.418.178
Totaal langlopende schulden	83.511.349	87.510.163

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	91.433.404	56.873.311
Bij: nieuwe leningen	0	36.762.622
Af: aflossingen	3.923.240	2.202.529
Stand per 31 december	87.510.164	91.433.404
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.998.814	3.923.241
Stand langlopende schulden per 31 december	83.511.349	87.510.163

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.998.814	3.923.241
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	83.511.349	87.510.163
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	65.280.211	69.612.614
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.		

7. Schulden uit hoofde van subsidies

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Ministerie van Justitie & Veiligheid	3.889.559	1.266.227
Ministerie van VWS	0	42.976
Totaal te verrekenen subsidies	3.889.559	1.309.203

8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Crediteuren	1.708.116	1.819.874
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.998.812	3.923.239
Belastingen en sociale premies	1.060.767	1.014.399
Schulden inzake pensioenen	774.601	681.897
Nog te betalen salarissen (incl. ORT, overwerk en consignatiediensten december)	223.433	205.035
Vakantiegeld	541.555	510.527
Verlofdagen	783.980	742.146
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Accountantskosten	30.699	23.043
Rekening Courant Pupillen	9.069	5.937
Inhuur personeel	115.900	166.360
Nog te ontvangen facturen	1.626.844	915.217
Diversen	1.280	2.909
<u>Overige passiva:</u>		
Nog te besteden investeringssubsidie	1.664.355	1.664.355
Vooruitontvangen kapitaalslasten	538.054	0
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	13.077.467	11.674.938

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-23
	€	€	€	€
Minimale afname beltegoed	6.667	33.333	0	40.000
	<u>6.667</u>	<u>33.333</u>	<u>0</u>	<u>40.000</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

geen

5.1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Lening gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Rest looptijd in jaren eind 2023	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Schulden aan kredietinstellingen														
BNG	1-jan-06	14.355.118	30	Annuïteit	4,02%	8.299.503	0	498.535	7.800.968	4.991.070	12	jaar	518.576	ja
NWB	1-jan-04	10.118.000	40	Annuïteit	3,48%	7.169.694	0	237.506	6.932.188	5.614.967	20	jaar	245.760	ja
Subtotaal						15.469.197	0	736.041	14.733.156	10.606.037			764.336	
MvF	3-aug-09	41.000.000	30	Annuïteit	4,05%	30.075.758	0	1.167.381	28.908.377	22.322.809	17	jaar	1.214.660	ja
MvF	1-jul-10	12.385.799	10	Annuïteit	3,77%	0	0	0	0	0	0	jaar	0	ja
MvF	1-dec-11	1.414.125	10	Annuïteit	2,03%	0	0	0	0	0	0	jaar	0	ja
MvF	1-dec-20	7.100.000	30	Annuïteit	0,00%	6.626.667	0	236.667	6.390.000	5.206.667	27	jaar	236.667	ja
MvF	1-dec-20	1.351.225	10	Annuïteit	0,00%	1.080.981	0	135.122	945.859	270.249	7	jaar	135.122	ja
MvF	14-mrt-22	6.339.122	10	Lineair	0,23%	6.339.122	0	633.912	5.705.210	2.535.649	9	jaar	633.912	ja
MvF	14-mrt-22	13.623.500	30	Lineair	0,47%	13.623.500	0	454.117	13.169.383	10.898.800	29	jaar	454.117	ja
MvF 3813	1-jul-22	8.400.000	30	Lineair	1,68%	8.400.000	0	280.000	8.120.000	6.720.000	29	jaar	280.000	ja
MvF 3889	27-dec-22	8.400.000	30	Lineair	2,06%	8.400.000	0	280.000	8.120.000	6.720.000	29	jaar	280.000	ja
Subtotaal						74.546.028	0	3.187.199	71.358.829	54.674.174			3.234.478	
Totaal						90.015.225	0	3.923.240	86.091.985	65.280.211			3.998.814	

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 2023

BATEN

10. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Ministerie van Justitie en Veiligheid	39.621.723	38.474.076	36.433.717
ESF	276.935	200.000	347.378
Totaal	39.898.658	38.674.076	36.781.095

Ministerie van Justitie en Veiligheid

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

- Overheidsbijdrage arbeidskostenontwikkeling (OVA) en prijsindexatie (€ 1.951k)
- BHV extra inzet o.b.v. RI&E (€ 25k)
- Onderzoek beheerscheidingen (€ 43k)

De subsidie is lager uitgevallen dan begroot door:

- Training gedragsinterventies (€ 16k)
- HBO opleidingskosten groepsleiders (€ 42k)
- HBO-vervangingskosten (€ 281k)
- Functiedifferentiatie (€ 235k)
- Dekking kosten reservecapaciteit (€ 33k)
- Leren en ontwikkelen (€ 101k)
- TV op maat (€ 125k)
- Correctie subsidie 2021 (€ 33k)

Tot en met het subsidiejaar 2022 heeft subsidievaststelling en afrekening plaatsgevonden.

ESF

De ESF subsidies zijn hoger dan begroot (€ 77k) door een extra opbrengst over het bedrag van 2022 (€ 43k) en een hogere opbrengst over het jaar 2023 (€ 34k).

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

BATEN

11. Overige baten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Geleverde diensten	-585.720	142.500	591.108
Totaal	-585.720	142.500	591.108

De Overige baten zijn lager dan begroot door een geboekt bedrag (€ 1.079k) voor de vooruitontvangen kapitaalslasten. Daarnaast hebben we diverse subsidies en loonkostenvoordeel ontvangen voor (opleidingskosten) personeel.

LASTEN

12. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Lonen en salarissen	15.117.359	15.344.330	15.050.087
Sociale lasten	2.542.492	4.152.204	2.621.002
Pensioenpremies	1.473.055		1.509.120
Andere personeelskosten:			
Tegemoetkoming ziektekosten	77.980	90.240	82.120
Bevorderen deskundigheid	219.294	384.440	347.517
Overige personeelskosten	706.348	1.292.306	802.700
Subtotaal	20.136.528	21.263.520	20.412.546
Personeel niet in loondienst	7.573.415	5.231.500	5.533.165
Totaal personeelskosten	<u>27.709.944</u>	<u>26.495.020</u>	<u>25.945.711</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte's)			
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van Fte's	<u>285</u>	<u>302</u>	<u>298</u>

De 'Overige personeelskosten' zijn lager dan begroot door de uitkeringen voor ziekengelden van het UWV (€ 294k), minder kosten voor werving en selectie (€ 88k) en verzuimbegeleiding (€ 141k) en een lagere vergoeding van de reiskosten woon-werk (€ 104k).

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

LASTEN

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
- materiële vaste activa	3.310.911	4.062.796	2.725.215
Totaal afschrijvingen	<u>3.310.911</u>	<u>4.062.796</u>	<u>2.725.215</u>

14. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Huisvestingskosten:			
Onderhoudskosten	707.265	645.050	1.363.783
Overige huisvestingskosten	2.270.382	2.255.867	2.017.397
Dotatie/vrijval voorziening	<u>772.998</u>	<u>773.000</u>	<u>791.588</u>
Subtotaal huisvestingskosten	3.750.645	3.673.917	4.172.768
Automatiseringskosten:			
Computerbenodigdheden	357.211	300.000	249.573
Onderhoud en aanschaf software	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal automatiseringskosten	357.211	300.000	249.573
Apparaatskosten:			
Communicatiekosten	109.110	149.620	122.035
Kantoorkosten	130.907	131.850	119.033
Overige algemene kosten	<u>844.131</u>	<u>737.600</u>	<u>1.088.173</u>
Subtotaal apparaatskosten	1.084.148	1.019.070	1.329.241
Verzorgingskosten:			
Voeding	591.309	594.093	519.454
Kosten onderwijs	171.000	171.500	171.349
Overige verzorgingskosten	332.490	338.441	338.615
Activiteitenkosten	<u>154.973</u>	<u>175.900</u>	<u>119.856</u>
Subtotaal verzorgingskosten	1.249.772	1.279.934	1.149.274
Totaal overige bedrijfskosten	<u>6.441.777</u>	<u>6.272.921</u>	<u>6.900.857</u>

Huisvestingskosten

De onderhoudskosten voor de gebouwen (€ 83k) en schoonmaakkosten (€ 51k) zijn hoger dan begroot.
De kosten voor de Kabeltelevisie (€ 124k) zijn niet gemaakt.

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

LASTEN

15. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Rentebaten	-630.867	-250.000	-80.055
Subtotaal financiële baten	-630.867	-250.000	-80.055
Rentelasten	2.199.913	2.199.913	1.873.537
Overige financiële lasten	8.467	7.000	6.938
Subtotaal financiële lasten	2.208.380	2.206.913	1.880.475
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.577.513</u>	<u>1.956.913</u>	<u>1.800.420</u>

Als gevolg van een stijgende rente in 2023 zijn de rentebaten hoger dan begroot.

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

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 2023 € 223.000.

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 2023	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	130.784
Beloningen betaalbaar op termijn	15.930
Subtotaal	146.714
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	146.714
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 2022	
bedragen x € 1	
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
Bezoldiging	151.987

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

LASTEN

1c. De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de instelling over het jaar 2023 is als volgt:

bedragen x € 1		M. Kromwijk	B. Schinkelshoek	M. Volp Kortenhorst
Functiegegevens		Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	8.750	5.840	5.840	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		33.450	22.300	22.300
-/ - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	8.750	5.840	5.840	
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 2022				
bedragen x € 1		M. Kromwijk	B. Schinkelshoek	M. Volp Kortenhorst
Functiegegevens		Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022		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
bedragen x € 1		A. Marcouch	S. Mahabali	
Functiegegevens		Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	5.840	5.840	5.840	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		22.300	22.300	
-/ - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	5.840	5.840	5.840	
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 2022				
bedragen x € 1		A. Marcouch	S. Mahabali	
Functiegegevens		Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 31/12	01/11 - 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	5.420	5.420	5.420	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		21.600	21.600	

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

LASTEN

	Realisatie 2023 €	Realisatie 2022 €
18. Honoraria accountant		
1 Controle van de jaarrekening	120.768	92.561
2 Overige controlewerkzaamheden	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	25.410	1.791
Totaal honoraria accountant	<u>146.178</u>	<u>94.352</u>

5.1.8 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Sassenheim, 25 april 2024

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 2023 vastgesteld in de vergadering van 15 april 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Teylingereind heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 25 april 2024.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

Niet van toepassing

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring

Nadere onderbouwing van de geoormerkte boven normatieve toeslagen 2023

✓ <u>Kapitaalslasten leningen</u>	<u>€ 6.123.153</u>
Dit betreft de rente en aflossingen van de langlopende leningen :	
Aflossingen	€ 3.923.240
Rente	€ 2.199.913
✓ <u>Reserve-/buitengebruik gestelde capaciteit</u>	<u>€ 974.537</u>
Zie bijlage.	
✓ <u>Commissie van Toezicht</u>	<u>€ 30.195</u>
Dit betreft de gedeclareerde kosten van de Commissie van Toezicht bestaande uit vacatiegelden en de hiermee verbonden reiskosten.	
✓ <u>STP/Proefverlof</u>	<u>€ 34.642</u>
Acht jongens hebben in 2023 voor totaal 873 dagen STP/Proefverlof genoten.	
✓ <u>BHV- vervangingskosten</u>	<u>€ 44.623</u>
Het betreft BHV vervanging van 117 dagen van 8 uur is 936 uur. Vergoeding op basis van de norm van € 47,67 per uur vervanging.	
✓ <u>BHV toelage</u>	<u>€ 12.708</u>
Dit betreft 98 personen die over (een deel van) het jaar in aanmerking zijn gekomen voor een BHV toeslag van € 175 op jaarbasis.	
✓ <u>Trainingen trainers gedragsinterventies</u>	<u>€ 18.225</u>
Er zijn in 2023 drie medewerkers die de 4 daagse training AR & SoVA hebben gevolgd en vier medewerkers die de 3 daagse training Leren van Delict hebben gevolgd.	
✓ <u>Medische kosten</u>	<u>€ 75.294</u>
Dit betreft de medische kosten ten behoeve van de jongeren.	
✓ <u>Opleidingsplaats kinder- en jeugdpsychiater/ 2^e GZ psycholoog</u>	<u>€ 65.486</u>
Wij hebben hiervoor het gehele jaar gem. 1,83 fte formatie ingezet.	
✓ <u>BHV- nachtbezetting</u>	<u>€ 419.347</u>
Wij hebben het gehele jaar 2 maal 6 nachtdiensten gepland en ingevuld.	
✓ <u>HBO opleidingskosten</u>	<u>€ 28.000</u>
In 2023 hebben 14 groepsleiders een relevante HBO opleiding gevolgd waarvoor opleidingskosten zijn vergoed.	
✓ <u>HBO vervanging groepsleider in HBO</u>	<u>€ 169.623</u>
Totaal 11,83 groepsleiders. Per groepsleider 0,2 fte. Per fte € 71.671,63.	

- ✓ Functiedifferentiatie groepsleiders € 164.497
 De gefinancierde normformatie bij groepsleiders is in 2023:

schaal 7	66,7%
schaal 8	33,3%
schaal 9	0,0%

 In 2023 is de gemiddeld gerealiseerde formatie bij groepsleiders als volgt:

schaal 7	45,2%
schaal 8	41,9%
schaal 9	12,9%

- ✓ Datamanager ROM € 46.271
 Dit betreft de personeelskosten van de Datamanager ROM.

- ✓ Leren & ontwikkelen € 171.866
 De volgende trainingen zijn gevolgd:

➤ Integrale intake	totaal 9 medewerkers
➤ SafePath	totaal 9 medewerkers
➤ YouTurn (VOM onderdelen)	totaal 42 medewerkers
➤ Idem herhaling	totaal 129 medewerkers
➤ SVW	totaal 228 medewerkers

- ✓ Extra inzet 4 fte beveiliging € 222.100
 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 2023. Deze extra inzet van 16 uur per dag betekend, rekening houdend met verlof, verzuim en een beperkt aantal trainingsuren, totaal 4 fte extra formatie.

- ✓ TV op maat € 0
 Deze bono is in 2023 niet benut en wordt na overleg doorgeschoven naar 2024.

- ✓ Dutch Cell Dogs € 5.000
 Naar aanleiding van ons 25-jarig bestaan is dit het cadeau van DJI als bijdrage in de kosten van Dutch Cell Dogs (totaal € 7.147)

- ✓ Benchmark onderzoek EY € 6.050
 Het betreft hier een factuur van EY van € 18.150 als eindafrekening van het benchmark onderzoek. De kosten hiervan zijn gelijkmatig verdeeld over DJI, JJI Lelystad en Teylingereind.

- ✓ Train de trainer: gijzelingsbeleid € 3.360
 Betreft de kosten van de training gijzelingsbeleid

- ✓ Onderzoek beheersscheiding € 42.622
 Het betreft hier de kosten van het vervolgonderzoek betreffende de beheersscheiding. Van de totale bono schuift € 38.698 door naar 2024.

Bijlage 2 - Bono kosten reserve- en buitengebruikgestelde capaciteit 2023

Bono kosten reservecapaciteit											
2023		Totaal Nieuwbouw		Vloed		Haven		4 Paviljoens			
Onderhoud (MOP)	Groot onderhoud	344.815	455.488	133.198	143.618	137.258	137.258	74.359	79.612		
	Dagelijks onderhoud	15.673		10.420				5.253			
	Afschrijvingskosten 1,5 fte	-	95.000								
Zakelijke lasten <i>(op basis van realisatie)</i>	OZB	55.513	136.866	20.685	49.352	15.241	43.908	19.587	43.606		
	Waterschap	4.860		2.129		2.129		603			
	Rioolbelasting	8.267		4.133		4.133					
	Verzekeringen	68.226		22.405		22.405		23.416			
Nutsbedrijven <i>(op basis van realisatie)</i>	Gas	48.608	273.691	15.617	129.938	15.617	74.176	17.374	69.577		
	Water	5.433		2.420		1.210		1.803			
	Electriciteit	219.650		111.901		57.349		50.400			
Beheer + administratie	0,25 fte	22.500	22.500	-	-	-	-	-	-		
Beveiliging	0 fte	-	-	-	-	-	-	-	-		
Terrein	Onderhoud	35.439	60.939	11.701	11.701	11.701	11.701	12.037	12.037		
	0,5 fte	25.500									
Schoonmaak <i>(op basis van realisatie)</i>		25.053	25.053	5.799	5.799	507	507	18.747	18.747		
Ongediertebestrijding <i>(op basis van realisatie)</i>		-	-	-	-	-	-	-	-		
Onvoorzien <i>(op basis van realisatie)</i>		-	-	-	-	-	-	-	-		
		974.537	974.537	340.408	340.408	267.550	267.550	223.579	223.579		

mazars

Mazars N.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
GJU | 01-05-2024

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: 114 plaatsen

Subsidieverantwoording jaar: 202x

Subsidieverlening cf. laatste subsidiebrief nr. xx	+	42.269.737
Overloop bijzondere subsidies uit voorgaande jaren	+	-
Overloop eerdere bijzondere subsidies uit voorgaand jaar	+	-
Aanvraag overloop bijzondere subsidies naar komend jaar	-	-2.351.485
Totaal te verantwoorden in lopende jaar		39.918.252

Nog te ontvangen bijzondere subsidies (zie A-2)	+	339.810
Terug te betalen bijzondere subsidies (zie A-2)	-	-603.525
Wijziging korting bij onderbezetting	+/-	-
Te verantwoorden subsidie over de verslagperiode		39.654.537

Opbrengsten (ESF)	-	276.935
Opbrengsten vergoeding school, sporthal e.d.	-	305.677
Overige opbrengsten	-	-
Te verantwoorden subsidie na overige opbrengsten		40.237.149

Totale exploitatiekosten	40.562.408
Saldo voordelig/nadelig	-325.259

Egalisatiereserve

Saldo per 1 januari		99.340
Correctie afrekening voorgaande jaren	+/-	-32.815
Dotatie/Ontrekking resultaat lopende jaar	+/-	-325.259
Rentebaten (t.a.v. egalisatiereserve)	+	630.867
Niet-geaccepteerde voorzieningen (stand per 1 januari; dotatie is gecorrigeerd in resultaat)	+/-	-
Stand per 31 december		372.133

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

Exploitatiekosten conform enkelvoudige resultatenrekening		40.562.409
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		40.562.409

Afrekening met voorschot

Ontvangen voorschot in verslagperiode (95%)		43.544.097
Totaal verantwoorde subsidie	-	-39.654.537
Nog te ontvangen of terug te betalen		3.889.560

Stempel en/of ondertekening externe accountant:

datum:

Stempel/handtekening:

mazars

Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
GJU | 01-05-2024

Bijzondere subsidie

Externe accountant controleert of kosten voldoen aan de randvoorwaarden bij normatieve toeslagen & bijzondere subsidies

Omschrijving	Toegekend bedrag lopend jaar	Besteed in lopend jaar	Nog te ontvangen	Terug te betalen	Overschrijding t.l.v. exploitatie	Naar 2024
		(a)	(b)		(c)	
Kapitaalslasten	5.814.142	6.123.153	309.011	-	-	-
Kosten buitengebruikgestelde capaciteit	957.059	974.537	17.478	-	-	-
Commissie van Toezicht	28.000	30.195	2.195	-	-	-
Externe kosten STP en Proefverlof	36.209	34.642	-	1.567	-	-
BHV-opleidingskosten	-	-	-	-	-	-
BHV-vervangingskosten i.k.v. opleidingen BHV	42.907	44.623	1.716	-	-	-
BHV-toelage	15.750	12.708	-	3.042	-	-
Trainingen trainers gedragsinterventies	34.440	18.225	-	16.215	-	-
Medische kosten	84.000	75.294	-	8.706	-	-
of extra opleidingsplaats GZ-psycholoog	139.277	63.835	-	75.442	-	-
BHV extra inzet o.b.v. RI&E	419.347	419.347	-	-	-	-
HBO-opleidingskosten (materieel) groepsleiders	70.000	28.000	-	42.000	-	-
HBO-vervangingskosten i.k.v. HBO opleidingen groepsleiders	480.200	169.623	-	310.577	-	-
Hogere salariskosten a.g.v. functiedifferentiatie groepsleiders	200.000	164.497	-	35.503	-	-
Centrale Datamanager	55.610	46.271	-	9.339	-	-
Leren en ontwikkelen	273.000	171.866	-	101.134	-	-
Extra Bouwtoezicht 4 fte beveiliging	222.100	222.100	-	-	-	-
TV op maat	125.000	-	-	-	-	125.000
Dutch Cell Dogs	5.000	7.147	-	-	2.147	-
Benchmark onderzoek EY	-	6.050	6.050	-	-	-
Train de trainer: gijzelingsbeleid	-	3.360	3.360	-	-	-
3de groepsleider	5.009.804	5.009.804	-	-	-	-
Onderzoek beheersscheiding	81.320	42.622	-	-	-	38.698
Voorwervingskosten	2.187.787	-	-	-	-	2.187.787
Totaal	16.280.952	13.667.899	339.810	603.525	2.147	2.351.485

Let op!

(a) Per geoormerkte subsidie dient ter verantwoording een onderbouwing toegevoegd te worden.

(b) Alleen als u reeds een toezegging hebt ontvangen of voor BONO's o.b.v. nacalculatie.

(c) Deze overschrijding is voor rekening van de inrichting.

Stempel en/of ondertekening externe accountant: _____

datum: _____

Stempel/handtekening: _____

Let op!

(a) Per geoormerkte subsidie dient ter verantwoording een onderbouwing toegevoegd te worden.

(b) Alleen als u reeds een toezegging hebt ontvangen of voor BONO's o.b.v. nacalculatie.

(c) Deze overschrijding is voor rekening van de inrichting.

Stempel en/of ondertekening externe accountant: _____

datum: _____

Stempel/handtekening: _____

mazars

Mazars N.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden

GJU | 01-05-2024

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

Functies (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	5,11	5,11	5,11		0,58	124.386
Middenkader	2,11	2,11	2,49			
Ondersteunend personeel	52,19	52,75	51,74		1,40	217.493
2. Behandeling en begeleiding						
Psychiaters en Psychologen	3,67	5,56	3,91		3,13	702.971
Gedragwetenschappers	9,45	9,45	10,06		0,36	17.791
Overige gedragsdeskundigen	4,95	5,28	4,96		1,26	173.922
Medische functies	2,67	3,67	3,09		0,77	108.942
Individueel trajectbegeleider	6,12	6,84	6,66			
Methodiekcoach	4,67	5,56	5,19			
Overige medewerkers begeleiding	6,86	6,62	6,64		0,52	43.859
3. Primair proces						
Afdelingshoofd	11,37	12,21	10,98		0,40	50.667
Pedagogisch medewerker (senior)	13,55	17,48	14,13			
Pedagogisch medewerker	52,98	44,51	46,10		63,02	5.540.402
Groepsleiders mbo	54,61	49,33	50,79			
Badmeester	0	-	-			
Teamleider Beveiliging	2	2,00	2,00			
Senior medewerker Beveiliging	6	6,11	6,01			
Medewerker Beveiliging	42,67	45,56	43,97		8,84	592.982
Overige functies primair proces	11,06	10,67	11,46			
<i>Overige functies (nader te benoemen)</i>						
Totaal	292,04	290,82	285,27	0,00	80,28	7.573.415

mazars

Mazars N.V.

Gewaarmerkt voor

Identificatiedoelinden

GJU | 01-05-2024