

Financieel Jaarverslag 2024

Stichting Teylingereind

Forensisch Centrum Jeugd



**forvis
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
GJU | 29-04-2025

INHOUDSOPGAVE

Pagina

	Bestuursverslag	1
5.1	Jaarrekening 2024	
5.1.1	Balans per 31 december 2024	8
5.1.2	Staat van baten en lasten over 2024	9
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2024	10
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	19
5.1.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2024	25
5.1.7	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	26
5.1.8	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	33
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	35
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	35
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36
	Bijlage	
1	Onderbouwing van de geoormerkte boven normatieve toeslagen 2024	37
2	Bono kosten reserve- en buitengebruikgestelde capaciteit 2024	39
3	A-formulier	40

Bestuursverslag 2024 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. 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.

Ultimo 2024 huisvestte Teylingereind 134 jongeren verdeeld over 15 groepen.

Juridische structuur (incl. groepsstructuur), 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 de directeur Primair Proces, de directeur Forensische Zorg & Observatie, de manager Bedrijfsvoering, de manager HR, de Business Controller en de bestuurssecretaris). Op onderdelen neemt de directeur van de zelfstandige in pandige school deel aan het MT-overleg. De directeurs 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 in de komende jaren tot circa 180 capaciteitsplaatsen) is de organisatie (structuur) voortdurend in ontwikkeling. Hierover verderop meer.

Ontwikkelingen in 2024

Functioneren organisatie

Net als in het bestuursverslag over 2023 valt te lezen, heeft Teylingereind in 2024 wederom gewonnen aan stabiliteit in de uitvoering van het primair proces. Ondanks de hardnekkigheid van knelpunten in de personele bezetting is er sprake van een contante, positieve ontwikkeling. De werving van nieuw personeel is het hele jaar op volle kracht voortgezet, waardoor het aantal medewerkers in eigen dienst met kleine stappen aan het groeien is. Sinds medio 2024 vindt de werving en selectie weer plaats in eigen beheer.

In oktober 2024 is een landelijke specialisatieafdeling voor Individuele Trajecten (ITA) geopend, waar jongeren die tijdelijk intensieve aandacht behoeven verblijven.

Het ziekteverzuim onder de groepsleiding is gedaald en net onder het streefpercentage van 12% uitgekomen. De formatie voor de functie van teamleider Primair Proces is uitgebreid, om de beschikbaarheid van (meer) teamleiders mogelijk te maken. In plaats van twee afdelingen zijn er steeds meer teamleiders verantwoordelijk voor de aansturing van één leefgroep.

Het aantal agressie incidenten is licht gestegen. Een duidelijke verklaring daarvoor is echter niet voorhanden. De belangrijkste (leidinggevende) posities waren goed bezet en ook dat heeft bijgedragen aan relatieve rust in de organisatie.

Zoals ook in 2023 is in 2024 de professionalisering van bedrijfsvoeringsprocessen bij ondersteunende afdelingen voortgezet.

Uitvoering Herstelplan

Het in 2023 tot stand gekomen Herstelplan is in 2024 conform plan uitgevoerd. En zoals ook voor 2023 het geval was, heeft DJI extra financiële middelen toegekend voor de realisatie van de innovatie in de bedrijfsvoering en de uitvoering van de grootschalige werving & selectie.

Een korte toelichting op de belangrijke bestanddelen van het plan:

- Financieel: de exploitatie over 2024 laat een flinke 'plus' zien. De daling van het verzuim onder groepsleiding en de consequente aandacht voor het inzichtelijk maken en vervolgens terugdringen van de inzet van PNIL hebben daaraan bijgedragen. De eerlijkheid gebiedt te zeggen dat het resultaat beïnvloed is door de door DJI incidenteel toegekende middelen over 2024. Dit onderstreept nog eens de noodzaak om het gesprek over de normbekostiging daadwerkelijk te voeren. Daarin zijn helaas nog geen vorderingen geboekt.
- Professionalisering & digitalisering van bedrijfsvoeringsprocessen: Stapsgewijs wordt verder invulling gegeven aan de ambitie om de inrichting van de deze processen te laten aansluiten bij de veranderde schaalgrootte en werkwijze. De managementinformatie wordt steeds verfijnder en is inmiddels beschikbaar voor de teamleiders. In 2024 is een project gestart voor de aanschaf van een Elektronisch Jongeren Dossier (EJD). Daarnaast is het Telio-project opnieuw gestart met als doel meer faciliteiten op kamer te kunnen aanbieden.
- Toekomstverkenning Teylingereind: De eindrapportage van de externe onafhankelijke adviseurs over een duurzame organisatievorm voor Teylingereind is opgeleverd en voorzien van een besluit. Geconcludeerd is dat een (verregaande) vorm van samenwerking met een andere organisatie niet tot de mogelijkheden behoort. Dit betekent dat de organisatievorm van Teylingereind niet zal veranderen. Deze besluitvorming heeft de instemming van de RvT en van financier DJI.

Personele bezetting

Ook in dit verslag kan expliciete aandacht voor de personele bezetting van de leefgroepen niet ontbreken. Hoewel het verzuimpercentage onder groepsleiding is gedaald, heeft dit nog niet geleid tot een verlaging van de inzet van PNIL. Dit is in 2024 gemaximeerd op 40% om er in ieder geval voor te zorgen dat er geen sprake zou zijn van overschrijding van de beschikbare financiële ruimte. Ook zijn er afspraken gemaakt over het terugdringen van niet productieve uren (dat is inzet van groepsleiding op andere taken en activiteiten dan diensten op de leefgroep) van medewerkers. Deze toegenomen bewustwording en sturing op productiviteit en inzet van PNIL heeft er (nog) niet toe geleid dat het aandeel PNIL substantieel is verminderd. De in 2023 gerapporteerde daling van het verloop onder groepsleiding heeft zich niet doorgezet in 2024. Het verloop is licht gedaald, maar niet uitgekomen op het streefpercentage van 40%.

Vanaf het moment dat duidelijk was dat het handavingsmoratorium voor de wet DBA zou worden opgeheven, is de volle aandacht uitgegaan naar het maken en uitvoeren van een plan om de inzet van ZZP'ers stop te zetten. De voorbereidingen daarvoor zijn in het laatste kwartaal van 2024 op volle stoom gekomen. Aanvankelijk beoordeelden we deze ontwikkeling als een groot risico. In tweede instantie zagen we echter dat dit een kans was om te breken met een trend die zowel inhoudelijk als financieel niet wenselijk is.

De situatie op de arbeidsmarkt is onverminderd lastig. Vanaf medio 2024 voert Teylingereind de werving en selectie weer in eigen beheer uit, daarbij ondersteund door een extern bedrijf om de digitale zichtbaarheid van onze vacatures te vergroten. Om een hoger rendement te krijgen op de kwaliteit van sollicitanten is besloten de arbeidsmarktcommunicatie scherper af te stellen op de voor Teylingereind interessante en relevante doelgroep.

Onderdeel van de activiteiten die we in het kader van de werving hebben ondernomen, is het uitvoeren van een onderzoek onder een aantal medewerkers over het werkgeverschap van Teylingereind. Dit heeft duidelijk gemaakt dat er ruimte voor verbetering is op een aantal specifieke punten. De twee belangrijkste is de uitbreiding van het onboardingsproces van 2 maanden naar 1 jaar. De ervaring leert ons namelijk dat het eerste jaar dat een medewerker in dienst is, het risico op voortijdige uitstroom relatief groot is. In 2024 is daarnaast gestart met het in eigen beheer ontwerpen van een leiderschapstraject, voor alle (inhoudelijk) leidinggevendenden. Onze veronderstelling is dat steviger leiderschap gaat bijdragen aan de behoefte van medewerkers om zich gehoord, gesteund en gewaardeerd te voelen.

Aanpassing organisatiestructuur

De reflectie over wat er nodig is om Teylingereind goed te kunnen laten functioneren, heeft geleid tot een nieuwe gedachtenvorming over de organisatiestructuur. Dit proces is versneld door het vertrek van de directeur primair proces begin 2025. Na toetsing van het nieuwe ontwerp door een onafhankelijke externe adviseur zijn de wijzigingen ter besluitvorming voorgelegd aan de Raad van Toezicht, die heeft ingestemd met de uitbreiding van de Raad van Bestuur van een naar twee personen en het werken met een dubbel duaal koppel hoofden, die ieder belast zijn met de aansturing van een gebouwdeel met (na realisatie van de capaciteitsuitbreiding) elk 10 leefgroepen. Met de wijzigingen wordt beoogd:

- de bestuurlijke kracht te vergroten,
- het sturend vermogen van de organisatie te verbeteren door uitbreiding van het hoger middenkader, dat in afstemming met de bestuurders de lijnen uitzet,
- de duale aansturing van de organisatie consequent te verankeren in alle niveaus van het Primair Proces en
- te voorzien in een passende aansturing bij een toegenomen schaalgrootte en complexiteit van de organisatie

Met de goedgekeurde aanpassingen verwachten we in de gehele organisatie meer nabijheid te kunnen bieden aan medewerkers en jongeren. De implementatie is voorzien voor 2025.

Cultuur en gedrag

In eerdere verslagen is te lezen geweest dat de (werk)cultuur te lijden heeft gehad onder de voortdurende problemen in de personele bezetting. Belangrijke opgave in het beïnvloeden van de werkcultuur in Teylingereind is het aanbrengen van een betere balans in besluiten tussen de belangen van medewerkers en die van de organisatie. Een tweetal initiatieven gaat daaraan bijdragen. In het laatste kwartaal zijn voorbereidingen getroffen om een proef te doen met het centraal plannen van de personele inzet. De verwachting is dat dit vanaf 2025 gaat leiden tot een meer optimale inzet van de beschikbare personele capaciteit. Medio 2024 is het beleid rondom het te laat binnenkomen geïmplementeerd. De duidelijke norm die is gesteld heeft een positief effect op de omvang van het probleem van te laat komen.

Zoals eerder vermeld in dit verslag is een start gemaakt met het ontwerpen van een leiderschapstraject. Samen met (inhoudelijk) leidinggevendenden, adviseurs en OR-leden is bepaald welke problemen we willen oplossen en welke doelen we zouden willen bereiken. Ook is bepaald welke elementen aan bod moeten komen in het traject. Uitvoering is voorzien in 2025. De verwachting is dat aandacht voor het vak van leiding geven een positief effect gaat hebben op de werkcultuur.

Toepassing en naleving gedragscodes

Teylingereind heeft een gedragscode die onderdeel uitmaakt van het startpakket van iedere nieuwe medewerker. In 2024 is de tekst herzien. Vermeldenswaard is bovendien dat deze versie is afgestemd met de onderwijspartner Aloysius: het document is ook van toepassing op de medewerkers van de school. 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 2024 heeft zich een aantal integriteitsinbreuken voorgedaan. Deze hebben geleid tot passende interventies.

Raad van Bestuur en Raad van Toezicht volgen de Governancecode 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. Direct effect hiervan is dat de kennis van medewerkers van het beleid van de organisatie verminderd is. Het proces van leren van incidenten is inmiddels goed verankerd. Ook de onderwijspartner evalueert incidenten tijdens schooltijden op dezelfde wijze.

Een belangrijke impuls voor de kwaliteitszorg en voor de verbetering van het leefklimaat op de groepen is de introductie van de geactualiseerde pedagogische visie. Deze wordt stapsgewijs geïmplementeerd; in 2024 is de focus gelegd op de drie basisbeginselen: structuur, veiligheid, voorbeeldfunctie.

Het sector brede instrument om het leefklimaat te kunnen meten is niet meer beschikbaar. In afwachting van de ontwikkeling van een ander, wetenschappelijk beter onderbouwd, instrument wordt door opdrachtgever DJI een vragenlijst ontwikkeld.

Risicomanagement

Het risicobewustzijn van de organisatie is verder toegenomen en verbreed naar andere disciplines. 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. De volgende opgave is om de risico inventarisaties meer integraal te laten plaatsvinden.

Door opdrachtgever DJI is Teylingereind geaudit op Safety, Security en Housing (SSH). De bevindingen zijn schriftelijk teruggekoppeld. Op het naleven van de verbeterpunten wordt door DJI toezicht uitgeoefend.

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. 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 Raad van Toezicht te ondersteunen inzake de kwaliteit en veiligheid van zorg voor 'de jongeren.'

Voornaamste risico's en onzekerheden

Financiële situatie:

De financiële stabiliteit van Teylingereind is verbeterd, maar overall nog te kwetsbaar. De omvang van de egaliseringsreserve is flink toegenomen. Daar staat tegenover dat het goede, positieve resultaat over 2024 voor een flink deel is gerealiseerd door incidentele extra middelen. Er zijn nog geen veranderingen gerealiseerd in de normbepaling, ondanks pogingen om hierover het gesprek te voeren met DJI. De RvT heeft hierover een expliciete kanttekening geplaatst. Mogelijk gaat de naleving van de wet DBA op termijn bijdragen aan het verlagen van de kosten van inzet van PNIL. We zullen monitoren in hoeverre gedetacheerden bereid zijn na verloop van tijd in vaste dienst te komen van Teylingereind. Deze stap is immers veel kleiner dan de stap van (schijn) ZZP-schap naar een vast dienstverband, die een daling van inkomsten voor de voormalige ZZP-er met zich meebrengt.

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 namelijk ook 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 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.

Financiële ontwikkelingen

In 2024 hebben wij bij een totale omzet van € 45.169.234 een resultaat gerealiseerd van € 887.614 positief (begroot resultaat € 116.046 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 € 1.626.586 meer uitgegeven dan begroot. Daar staat een besparing op vast personele kosten tegenover van totaal € 440.130.

De subsidieopbrengsten inclusief ESF zijn € 2.156.000 hoger uitgevallen. Dit komt door de niet begrote OVA (Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling) en Prijsindexatie van totaal € 1.912.000. Een aantal extra bono's (boven normatieve vergoedingen) van totaal € 1.508.000. Daarnaast staat daar tegenover de niet gerealiseerde capaciteitsuitbreiding en het niet (volledig) benutten van een aantal bono's van totaal € 1.264.000. Verder is de ESF bijdrage € 209.613 hoger uitgevallen.

De liquiditeitspositie ultimo 2024 is op basis van de current ratio 0,98. De ratio wordt zowel beïnvloed door het kortlopende deel van de hypotheek welke volledig wordt vergoed door het ministerie net als de vooruit ontvangen subsidiegelden betreffende de maand januari 2025. Na verschoning van deze posten is de current ratio 1,99. Een gezonde ratio is minimaal 1,0.

Bouw en verbouw

De (ver)bouw is medio 2024 volledig opgeleverd. In 2024 is in overleg met DJI ondertussen gestart met de voorbereiding van de renovatie van de oudbouw (fase 2b). De totale investering hiervan is € 25 mln.. Over de financiering worden op dit moment gesprekken gevoerd met DJI.

Begroting 2025

Opbrengsten:

Subsidie	€ 49.659.466	
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 376.146	
		€ 50.035.612

Lasten:

Personele kosten	€ 35.131.100	
Afschrijving op materiele vaste activa	€ 4.734.581	
Overige bedrijfskosten	€ 7.820.177	
		€ 47.685.858

Bedrijfsresultaat € 2.349.754

Financiële baten en lasten € 1.712.441

Resultaat € 637.313

De subsidieaanvraag voor 2025 is volledig door het ministerie (DJI) gehonoreerd.

Verwachte gang van zaken

Naar aanleiding van de gesprekken over het jaarplan 2025 met opdrachtgever DJI is gebleken dat er nog geen overeenstemming is over de wens van Teylingereind om de normbekostiging aan te passen. De normbekostiging is ontoereikend en wanneer aanpassing ervan uitblijft bestaat het risico dat Teylingereind over een aantal jaar opnieuw in de financiële problemen komt. Wel is voor 2025 er incidentele financiële ondersteuning op specifieke onderdelen overeengekomen. Dit betreft Werving & Selectie, Innovatie & Bedrijfsvoering en Uitbreiding Formatie Afdelingshoofden. Deze posten zijn opgenomen in de Subsidieaanvraag 2025.

De afgelopen jaren werd de werving van groepsleiding door het shared service center van DJI. Medio 2024 voeren wij de werving weer in eigen beheer. Hiertoe is een wervingsplan opgesteld met een bijpassende begroting. De resultaten zijn zeer positief. De instroom van groepsleiding is met 70% gestegen. De uitstroom van groepsleiding is daarentegen beperkt toegenomen met 17%.

Vanaf april 2025 zullen wij geen gebruik meer maken van ZZP'ers in verband met de voorgenomen handhaving van de wet DBA. Wel zullen wij voor zover nodig gebruik maken van detachering voor de functies van groepsleider en pedagogisch medewerker.

In 2025 is verder een capaciteitsuitbreiding opgenomen van twee groepen (18 capaciteitsplaatsen).

Waardering voor onze medewerkers

Ter afsluiting wil ik de waardering uitspreken voor al de medewerkers, die zich ook in dit jaar met toewijding, professionaliteit en enthousiasme hebben ingezet. Dankzij hun inzet en betrokkenheid hebben we samen mooie resultaten kunnen behalen. In een jaar vol met uitdagingen hebben zij veerkracht en flexibiliteit getoond, en daarvoor ben ik hun zeer dankbaar.

Soraya Beumer
Directeur-bestuurder

**forvis
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
GJU | 29-04-2025

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	83.893.424	85.028.602
Totaal vaste activa		<u>83.893.424</u>	<u>85.028.602</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2	1.937.839	1.905.933
Liquide middelen	3	12.289.145	16.501.704
Totaal vlottende activa		<u>14.226.984</u>	<u>18.407.637</u>
Totaal activa		<u><u>98.120.408</u></u>	<u><u>103.436.239</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Kapitaal		46.445	46.445
Algemene reserve		148.215	51.702
Egalisatiereserve		1.163.235	372.133
Totaal eigen vermogen		<u>1.357.895</u>	<u>470.280</u>
Voorzieningen	5	2.789.879	2.487.584
Langlopende schulden	6	79.433.955	83.511.349
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van subsidies	7	2.858.477	3.889.559
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8	11.680.202	13.077.467
Totaal passiva		<u><u>98.120.408</u></u>	<u><u>103.436.239</u></u>

**forv/s
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
GJU | 29-04-2025

5.1.2 Staat van baten en lasten over 2024

		Realisatie	Begroting	Realisatie
	Ref.	2024	2024	2023
		€	€	€
BATEN:				
Subsidies	10	45.169.234	42.903.954	39.898.658
Overige baten	11	-234.062	183.582	-585.720
		<u>44.935.172</u>	<u>43.087.536</u>	<u>39.312.938</u>
LASTEN:				
Personeelskosten	12	30.884.059	29.697.604	27.709.944
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	3.911.429	4.349.959	3.310.911
Overige bedrijfskosten	14	7.626.170	7.125.421	6.441.777
Som der bedrijfslasten		<u>42.421.658</u>	<u>41.172.984</u>	<u>37.462.632</u>
RESULTAAT		2.513.514	1.914.553	1.850.306
Financiële baten en lasten	15	1.625.900	1.798.507	1.577.513
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>887.614</u></u>	<u><u>116.046</u></u>	<u><u>272.793</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2024	2023
	€	€
Algemene reserve	96.513	0
Egalisatiereserve	791.101	272.793
	<u><u>887.614</u></u>	<u><u>272.793</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	2.513.514		1.850.306	
Resultaat		2.513.514		1.850.306
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	3.911.429		3.310.911	
- mutaties voorzieningen	1.095.737		300.451	
		5.007.166		3.611.362
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen en overlopende activa	-384.048		-347.400	
- schulden uit hoofde van subsidies	-678.940		2.774.998	
- crediteuren	371.363		-112.102	
- nog te betalen belastingen en sociale premies	270.192		46.369	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-2.118.088		1.392.345	
		-2.539.520		3.754.210
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.981.160		9.215.878
Buitengewoon resultaat	0		0	
		0		0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.981.160		9.215.878
Ontvangen interest	481.941		630.867	
		481.941		630.867
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		5.463.100		9.846.745
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-3.569.005		-15.910.074	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.569.005		-15.910.074
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit langlopende schulden	0		0	
Betaalde interest	-2.107.841		-2.208.380	
Aflossing langlopende schulden	-3.998.814		-3.923.240	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-6.106.655		-6.131.620
Mutatie geldmiddelen		-4.212.559		-12.194.949
Geldmiddelen 1-1-2024	16.501.704			
Mutatie	-4.212.559			
Geldmiddelen 31-12-2024	12.289.145			
Liquide middelen per 31-12-2024	12.289.145			

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

forv/s
mazars

 Forvis Mazars N.V.
 Gewaarmerkt voor
 Identificatiedoeleinden
 GJU | 29-04-2025

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 2024 heeft de Stichting het jaar afgesloten met een positief resultaat van € 1.064k. Door het ministerie is voor 2025 een subsidiebudget toegezegd incl. een incidentele bijdragen van totaal € 48 mln.

De investering in 2025 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 2025 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.

Fouttherstel

Medio 2024 heeft Teylingereind bij de financiële verwerking van de oplevering van de nieuwbouw vastgesteld dat in 2020 voor een bedrag van € 1.053.567 aan kosten is geactiveerd onder activa in uitvoering, welke zijn aan te merken als onderhoudskosten en in het betreffende boekjaar ten lasten hadden moeten worden gebracht van de hiervoor gevormde voorziening groot-onderhoud. De omvang van deze fout is materieel voor het inzicht dat de jaarrekening de gebruiker dient te geven. In lijn met hetgeen is opgenomen in RJ150.205 is de fout om de jaarrekening 2024 verwerkt in de vergelijkende cijfers. De gecontateerde fout heeft geen invloed op de omvang van het over 2023 en 2024 gepresenteerde vermogen en resultaat.

Aansluiting vergelijkende cijfers jaarrekening 2024 met jaarrekening 2023

	Jaarrekening 2023	Verwerking fouterstel 2024	Vergelijkende cijfers jaarrekening 2024
	€	€	€
Materiele vaste activa	86.082.169	(1.053.567)	85.028.602
- Materiele vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op MVA	16.387.910	(1.053.567)	15.334.343
Voorzieningen	3.541.151	(1.053.567)	2.487.584
- Voorziening groot onderhoud	3.312.466	(1.053.567)	2.258.899

5.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Begroting 2024

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers 2024 zijn ontleend aan de op 16 januari 2024 door de Raad van Bestuur vastgestelde en op 25 januari 2024 door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2024.

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 de 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.

5.1.4.2 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%.

Nagelvaste-installaties : 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 en Egalisatie Reserve.

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) te handhaven. Het Meerjaren Onderhouds Plan zal in 2025 ter bespreking aan DJI worden voorgelegd. 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 2024 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 109,5%. De premie voor 2025 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-24	31-dec-23
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	81.420.204	68.102.982
Machines en installaties	177.791	124.923
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.740.836	1.466.354
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	554.592	15.334.343
Totaal materiële vaste activa	83.893.424	85.028.602

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 31 december 2023	68.102.982	124.923	1.466.354	16.387.910	86.082.169
Foutherstel Jaarrekening 2023	0	0	0	-1.053.567	-1.053.567
Boekwaarde per 1 januari 2024	68.102.982	124.923	1.466.354	15.334.343	85.028.602
Bij: investeringen	95.473	75.386	927.517	3.341.541	4.439.918
Transfer	18.121.292	0	0	-18.121.292	0
Af: afschrijvingen	3.235.188	22.518	653.035	0	3.910.741
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
Af: te besteden investeringssubsidie	1.664.355	0	0	0	1.664.355
Boekwaarde per 31 december	81.420.204	177.791	1.740.836	554.592	83.893.424
Aanschafwaarde	126.243.777	629.673	5.055.425	554.592	132.483.468
Cumulatieve waardeverminderingen	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	44.823.573	451.882	3.314.589	0	48.590.044
	81.420.204	177.791	1.740.836	554.592	83.893.424

De post 'Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruit-betalingen op MVA' betreft de aanpassing van een deel van het gebouwencomplex zodat dit blijvend kan worden aangewend als Justitiële Jeugd Inrichting. Het deel wat in 2024 als gereed is opgeleverd en in gebruik is genomen is gereclassificeerd naar Bedrijfsgebouwen en terreinen. De bestede investeringssubsidie (€ 1.664k) is in mindering gebracht op de MVA Bedrijfsgebouwen en terreinen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Vorderingen op debiteuren	143.195	88.321
Overige vorderingen:		
Voorschotten op personeel	56.302	27.072
Rekening courant de Burcht	0	25.304
Nog te ontvangen schade-uitkering	43.563	0
Nog te ontvangen ziekegelden	0	57.982
Telefoonkaarten, rookartikelen, etc.	13.149	24.272
Vooruitbetaalde goederen en diensten	11.950	85.542
Nog te ontvangen rente	113.659	182.586
Nog te ontvangen bedragen:		
ESF-subsidie 2021	0	312.466
ESF-subsidie 2022	376.995	376.995
ESF-subsidie 2023	234.365	234.365
ESF-subsidie 2024	194.689	0
Energiebelasting	188.779	105.000
Nog te declareren justitie	5.567	0
Overige overlopende activa:		
Transitoria	555.626	386.027
Totaal vorderingen en overlopende activa	1.937.839	1.905.933

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bankrekeningen	12.286.820	16.500.243
Kassen	2.325	1.461
Totaal liquide middelen	12.289.145	16.501.704

Toelichting:

Teylingereind heeft haar liquide middelen, rentedragend aangehouden 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 € 2mln per dag. 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-24	31-dec-23
	€	€
Kapitaal	46.445	46.445
Algemene reserve	148.215	51.702
Egalisatiereserve	1.163.235	372.133
Totaal eigen vermogen	1.357.895	470.280

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Kapitaal	46.445	0	0	46.445
Algemene reserve	51.702	0	96.513	148.215
Egalisatiereserve	372.133	887.614	-96.513	1.163.235
	470.280	887.614	0	1.357.894

Egalisatiereserve

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

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Saldo 2024	372.133	887.614	-96.513	1.163.234
Totaal egalisatiereserve	372.133	887.614	-96.513	1.163.234

Als gevolg van de afrekening van Ministerie van Justitie en Veiligheid is de egalisatiereserve gecorrigeerd met € 96.513 (negatief) en toegevoegd aan de Algemene reserve.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2024
	€	€	€	€	€
Voorziening voor:					
- Groot onderhoud 31-12-2023	3.312.466				
- Foutherstel	-1.053.567				
- Groot onderhoud per 1-1-2024	2.258.899	772.998	517.466	0	2.514.431
- Langdurig zieken	84.522	102.809	84.522	0	102.810
- Jubileum	144.162	34.565	6.089	0	172.639
Totaal voorzieningen	<u>2.487.584</u>	<u>910.372</u>	<u>608.077</u>	<u>0</u>	<u>2.789.879</u>

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

	31-12-2024
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	626.364
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.163.515
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	865.406

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 10 jaar (2012-2021).

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.

(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.

In 2024 heeft er een reclassificatie (€ 793k) plaatsvonden van de 'MVA in uitvoering' naar de 'Voorzieningen'. Door oplevering bouwwerkzaamheden t/m Fase 2a zal voor alle gebouwen (met uitzondering van bouwdeel Eb) opnieuw met het Ministerie naar de vorming en opbouw van de voorziening groot onderhoud worden gekeken.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	13.175.098	13.968.820
Overige langlopende schulden	64.840.679	68.124.351
Waarborghypothek volgens nieuwe regeling	1.418.178	1.418.178
Totaal langlopende schulden	79.433.955	83.511.349

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	87.510.164	91.433.404
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	3.998.814	3.923.240
Stand per 31 december	83.511.350	87.510.164
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.077.395	3.998.814
Stand langlopende schulden per 31 december	79.433.955	83.511.349

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.077.395	3.998.814
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	79.433.955	83.511.349
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	60.855.950	65.280.211
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-24	31-dec-23
	€	€
Ministerie van Justitie & Veiligheid	2.858.477	3.889.559
Totaal te verrekenen subsidies	2.858.477	3.889.559

8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Crediteuren	2.080.167	1.708.116
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4.077.393	3.998.812
Belastingen en sociale premies	1.330.960	1.060.767
Schulden inzake pensioenen	800.781	774.601
Nog te betalen salarissen (incl. ORT, overwerk en consignatiediensten december)	217.614	223.433
Vakantiegeld	600.839	541.555
Verlofdagen	840.761	783.980
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Accountantskosten	45.893	30.699
Rekening Courant Pupillen	9.883	9.069
Inhuur personeel	148.786	115.900
Nog te ontvangen facturen	374.472	1.626.844
Diversen	1.267	1.280
<u>Overige passiva:</u>		
Nog te besteden investeringssubsidie	0	1.664.355
Vooruitontvangen kapitaalslasten	1.151.387	538.054
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	11.680.202	13.077.467

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-24
	€	€	€	€
Minimale afname beltegoed	24.956	0	0	24.956
	<u>24.956</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24.956</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 2024

Lening gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Rest looptijd in jaren eind 2024	Aflossingswijze	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Schulden aan kredietinstellingen														
BNG	1-jan-06	14.355.118	30	Annuïteit	4,02%	7.800.969	0	518.576	7.282.393	4.359.536	11	jaar	539.423	ja
NWB	1-jan-04	10.118.000	40	Annuïteit	3,48%	6.932.188	0	245.760	6.686.428	5.323.434	19	jaar	254.300	ja
Subtotaal						14.733.157	0	764.336	13.968.821	9.682.970			793.723	
MvF	3-aug-09	41.000.000	30	Annuïteit	4,05%	28.908.377	0	1.214.660	27.693.717	20.841.433	16	jaar	1.263.854	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%	6.390.000	0	236.667	6.153.333	4.970.000	26	jaar	236.667	ja
MvF	1-dec-20	1.351.225	10	Annuïteit	0,00%	945.859	0	135.122	810.737	135.127	6	jaar	135.122	ja
MvF	14-mrt-22	6.339.122	10	Lineair	0,23%	5.705.210	0	633.912	5.071.298	1.901.737	8	jaar	633.912	ja
MvF	14-mrt-22	13.623.500	30	Lineair	0,47%	13.169.383	0	454.117	12.715.266	10.444.683	28	jaar	454.117	ja
MvF 3813	1-jul-22	8.400.000	30	Lineair	1,68%	8.120.000	0	280.000	7.840.000	6.440.000	28	jaar	280.000	ja
MvF 3889	27-dec-22	8.400.000	30	Lineair	2,06%	8.120.000	0	280.000	7.840.000	6.440.000	28	jaar	280.000	ja
Subtotaal						71.358.829	0	3.234.478	68.124.351	51.172.980			3.283.672	
Totaal						86.091.986	0	3.998.814	82.093.172	60.855.950			4.077.395	

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, één en ondeelbaar daaraan verbonden installaties en de Terreinen.

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

BATEN

10. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Ministerie van Justitie en Veiligheid	44.959.621	42.803.954	39.621.723
ESF	209.613	100.000	276.935
Totaal	45.169.234	42.903.954	39.898.658

Ministerie van Justitie en Veiligheid

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

- Overheidsbijdrage arbeidskostenontwikkeling (OVA) en prijsindexatie (€ 1.956k)
- Bono Innovatie en Investeren ter besteding van snelgroei (€ 496k)
- Bono Werving en Selectie (€ 665k)
- Bono Onderzoek beheersbescheidingen (€ 161k)
- Bono Bouwkundige aanpassing ITA (€ 186k)

De subsidie is lager uitgevallen dan begroot door:

- Minder groepen dan begroot, 135 i.p.v. 142 capaciteitsplaatsen (€ 1.159k)
- Functiedifferentiatie (€ 105k)

Tot en met het subsidiejaar 2023 heeft subsidievaststelling en afrekening plaatsgevonden.

ESF

De ESF subsidies zijn hoger dan begroot (€ 110k) door een extra opbrengst over het bedrag van 2021 (€ 15k) en een hogere opbrengst over het jaar 2024 (€ 95k).

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

BATEN

11. Overige baten

De specificatie is als volgt:	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Geleverde diensten	-234.062	183.582	-585.720
Totaal	-234.062	183.582	-585.720

De geleverde diensten zijn € 418k lager dan begroot dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:
 Vergoedingen school € 199k en Extra loonkostenvoordeel € 175k.
 Daarnaast wordt er een bedrag (€ 613k) voor de vooruitontvangen kapitaalslasten in mindering gebracht.

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Lonen en salarissen	16.938.989	17.214.481	15.117.359
Sociale lasten	2.886.128	4.498.631	2.542.492
Pensioenpremies	1.656.882		1.473.055
Andere personeelskosten:			
Tegemoetkoming ziektekosten	80.160	97.048	77.980
Bevorderen deskundigheid	295.498	574.551	219.294
Overige personeelskosten	1.210.984	1.124.061	706.348
Subtotaal	23.068.642	23.508.772	20.136.528
Personeel niet in loondienst	7.815.418	6.188.832	7.573.415
Totaal personeelskosten	30.884.059	29.697.604	27.709.944
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte's)			
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van Fte's	294	311	285

De salariskosten (incl. sociale lasten) zijn € 231k lager dan begroot. Dit komt door een lagere formatie (17 fte) en niet begrote CAO stijging (op jaarbasis ca. 9%).
 De post 'Bevorderen deskundigheid' is lager (€ 165k) dan begroot, dit betreft vervangingskosten en deze zijn terug te vinden onder de post Inhuur.
 De 'Personeel niet in loondienst' is hoger dan begroot door de inhuur van een Manager en medewerkers ICT waarvoor een Bono is ontvangen (€ 405k). Daarnaast is er extra ingehuurd voor de Teamleiding (€ 150k) en is er door personeelstekort extra Agogisch personeel ingehuurd (€ 573k). Extra inhuur voor de Beveiliging (€ 223k) en voor FH&I (€ 113k).

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

LASTEN

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
- materiële vaste activa	3.911.429	4.349.959	3.310.911
Totaal afschrijvingen	<u>3.911.429</u>	<u>4.349.959</u>	<u>3.310.911</u>

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Huisvestingskosten:			
Onderhoudskosten	1.309.306	782.961	707.265
Overige huisvestingskosten	2.366.016	2.539.248	2.270.382
Dotatie/vrijval voorziening	<u>772.998</u>	<u>773.000</u>	<u>772.998</u>
Subtotaal huisvestingskosten	4.448.320	4.095.209	3.750.645
Automatiseringskosten:			
Computerbenodigdheden	357.180	405.007	357.211
Onderhoud en aanschaf software	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal automatiseringskosten	357.180	405.007	357.211
Apparaatskosten:			
Communicatiekosten	123.736	107.958	109.110
Kantoorkosten	146.320	133.480	130.907
Overige algemene kosten	<u>1.127.602</u>	<u>847.454</u>	<u>844.131</u>
Subtotaal apparaatskosten	1.397.658	1.088.892	1.084.148
Verzorgingskosten:			
Voeding	635.830	670.089	591.309
Kosten onderwijs	177.584	235.897	171.000
Overige verzorgingskosten	394.134	441.894	332.490
Activiteitenkosten	<u>215.464</u>	<u>188.433</u>	<u>154.973</u>
Subtotaal verzorgingskosten	1.423.012	1.536.313	1.249.772
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>7.626.170</u></u>	<u><u>7.125.421</u></u>	<u><u>6.441.777</u></u>

Huisvestingskosten

Deze zijn hoger (€ 353k) dan begroot door: Onderhoudskosten voor de gebouwen (€ 121k) door het reinigen van de luchtkanalen.

Voor een bedrag voor de Bouwkundige aanpassing ITA (€ 181k) en de Opstartkosten van een extra groep (€ 57k) van de uitbreiding van de capaciteit is een Bono voor het volledige bedrag ontvangen.

Apparaatskosten

Deze zijn hoger (€ 309k) dan begroot door: Onderzoek beheersbescheiding (€ 166k) en onderzoek Celdeuren (€ 24k) waarvoor het volledige bedrag een Bono is ontvangen. Daarnaast hebben we begeleiding gekregen met een onderzoek (€ 80k).

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

LASTEN

15. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Rentebaten	-481.941	-308.000	-630.867
Subtotaal financiële baten	-481.941	-308.000	-630.867
Rentelasten	2.097.963	2.097.963	2.199.913
Overige financiële lasten	9.878	8.544	8.467
Subtotaal financiële lasten	2.107.841	2.106.507	2.208.380
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.625.900</u>	<u>1.798.507</u>	<u>1.577.513</u>

Als gevolg van een stijgende rente in 2024 zijn de rentebaten hoger dan begroot.

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

LASTEN

Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Teylingereind. Het voor Teylingereind toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000

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 2024	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.779
Beloningen betaalbaar op termijn	17.038
Subtotaal	158.817
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	158.817
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 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
Bezoldiging	146.714

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

LASTEN

1c. De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de instelling over het jaar 2024 is als volgt:

bedragen x € 1		M. Kromwijk	B. Schinkelshoek	M. Volp Kortenhorst
Functiegegevens		Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024		01/01 - 06/06	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging		4.375	5.840	5.840
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		15.088	23.300	23.300
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging		4.375	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 2023				
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
bedragen x € 1		A. Marcouch	S. Mahabali	H. Lenferink
Functiegegevens		Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2024		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	07/06 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging		5.840	5.840	4.375
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		23.300	23.300	19.862
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging		5.840	5.840	4.375
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 2023				
bedragen x € 1		A. Marcouch	S. Mahabali	H. Lenferink
Functiegegevens		Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	0,00
Bezoldiging				
Bezoldiging		5.840	5.840	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		22.300	22.300	-
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.				

5.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

LASTEN

	Realisatie 2024	Realisatie 2023
	€	€
18. Honoraria accountant		
1 Controle van de jaarrekening	119.074	120.768
2 Overige controlewerkzaamheden	10.000	0
3 Fiscale advisering	2.899	0
4 Niet-controlediensten	5.571	25.410
Totaal honoraria accountant	<u>137.544</u>	<u>146.178</u>

5.1.8 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Sassenheim, 24 april 2025

Raad van Bestuur

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

Raad van Toezicht

W.G.
H. Lenferink

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 2024 vastgesteld in de vergadering van 8 april 2025

De raad van toezicht van de Stichting Teylingereind heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 24 april 2025.

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.

Bijlage 1 - Onderbouwing van de geormerkte boven normatieve toeslagen 2024

Nadere onderbouwing van de geormerkte boven normatieve toeslagen 2024

<u>Kapitaalslasten leningen</u>	<u>€ 6.096.776</u>
Dit betreft de rente en aflossingsen van de langlopende leningen	
Aflossingen	€ 3.998.814
Rente	€ 2.097.963
<u>Reserve-/buitengebruik gestelde capaciteit</u>	<u>€ 1.014.048</u>
Zie bijlage	
<u>Commissie van Toezicht</u>	<u>€ 47.918</u>
Dit betreft de gedeclareerde kosten van de Commissie van Toezicht bestaande uit vacatiegelden en de hiermee verbonden reiskosten.	
<u>STP/Proefverlof</u>	<u>€ 30.401</u>
Negen jongens hebben in 2024 voor totaal 775 dagen STP/Proefverlof genoten.	
<u>BHV- vervangingskosten</u>	<u>€ 43.032</u>
Het betreft BHV vervanging van 100 dagen van 8 uur is 800 uur. Vergoeding is op basis van de norm van € 53,79 per uur vervanging.	
<u>BHV toelage</u>	<u>€ 12.693</u>
Dit betreft 73 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>€ 9.261</u>
Er zijn in 2024 drie medewerkers die de 3 daagse training Leren van Delict hebben gevolgd en twee medewerkers die de herhalingstraining Leren van Delict hebben gevolgd.	
<u>Medische kosten</u>	<u>€ 90.695</u>
Dit betreft de medische kosten die zijn gemaakt ten behoeve van de jongeren.	
<u>Opleidingsplaats kinder- en jeugdpsychiater/ 2^e GZ psycholoog</u>	<u>€ 141.420</u>
Wij hebben hiervoor het gehele jaar gem. 2,92 fte formatie ingezet.	
<u>BHV- nachtbezetting</u>	<u>€ 444.843</u>
Wij hebben het gehele jaar 2 maal 6 nachtdiensten gepland en ingevuld.	
<u>HBO opleidingskosten (materieel)</u>	<u>€ 64.000</u>
In 2024 hebben 32 groepsleiders een relevante HBO opleiding gevolgd waarvoor de opleidingskosten zijn vergoed.	
<u>HBO vervanging groepsleider in HBO</u>	<u>€ 480.111</u>
Totaal zijn er 28,4 groepsleiders geweest die in (een deel van) 2024 een relevante HBO-studie hebben gevolgd. Per groepsleider 0,2 fte. Per fte € 76.029,27.	

Functiedifferentiatie groepsleiders € 194.836

De gefinancierde normformatie bij groepsleiders is in 2024:

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

In 2024 is de gemiddeld gerealiseerde formatie bij groepsleiders als volgt:

schaal 7	46,0%
schaal 8	38,2%
schaal 9	15,8%

Leren & ontwikkelen € 501.228

Gemiddeld 135 capaciteitsplaatsen x € 3.713

De volgende trainingen zijn gevolgd:

- > Samen veilig werken
- > YOUTURN
- > Safe Path
- > Integrale intake

BIV medewerker € 75.000

Betreft 1 fte medewerker Bureau Informatie & Veiligheid

Innovatie en Investerings ter besteding van een snelle groei € 496.000

Betreft de kosten van:

- > Vervolmaking van de planningsapplicatie
- > Ontwikkelkosten van het Electronisch Jongeren Dossier (EJD)
- > Nadere verkenning van de toekomst
- > Professionalisering van de bedrijfsvoering
- > Outsourcen van de ICT diensten

Werving en Selectie € 664.985

Betreft de kosten verbonden aan de werving en selectie van groepsleiders en pedagogisch medewerkers

Voorwerving € 295.909

Betreft de extra kosten verbonden aan de verlenging van de inwerkperiode van één maand naar twee maanden

Onderzoek beheersbescheidingen € 160.875

Betreft de kosten van het onderzoek naar de beheersbescheidingen

Onderzoek inventarisatie celdeuren bouwdeel Eb € 24.494

Betreft de kosten van het onderzoek naar de celdeuren

Bouwkundige aanpassing ITA € 185.950

Betreft de kosten van bouwkundige aanpassingen ten behoeve van de nieuwe ITA afdeling

Bijlage 2 - Bono kosten reserve- en buitengebruikgestelde capaciteit 2024

Bono kosten reservecapaciteit 2024											
		Totaal Nieuwbouw		Vloed		Haven		Binnen- Haven		4 Paviljoens	
				7.282 m2		5.179 m2		m2		1.939 m2	
Onderhoud (MOP)			446.021	Kosten	133.792	Kosten	127.783	Kosten	7.977	Kosten	79.719
	Groot onderhoud	319.059		120.513		124.186		-		74.360	
	Dagelijks onderhoud	30.212		13.279		3.597		7.977		5.359	
	Afschrijvingskosten 1,5	-									
		96.750									
Zakelijke lasten			176.311		56.303		63.285		26.865		29.858
(op basis van realisatie)	OZB	118.462		38.502		38.502		19.250		22.208	
	Waterschap	-									
	Rioolbelasting	17.532		6.815		6.815		3.236		666	
	Verzekeringen	40.317		10.986		17.968		4.379		6.984	
Nutsbedrijven			260.985		85.579		85.579		42.789		47.038
(op basis van realisatie)	Gas	89.183		28.148		28.148		14.074		18.813	
	Water	10.735		3.572		3.572		1.786		1.805	
	Electriciteit	161.067		53.859		53.859		26.929		26.420	
Beheer + administratie			15.615		-		-		-		-
	0,25	15.615									
Beveiliging			-		-		-		-		-
	0	-									
Terrein			81.916		11.712		11.712		5.856		18.136
	Onderhoud 0,5	47.416		11.712		11.712		5.856		18.136	
		34.500									
Schoonmaak			29.343		7.534		507		-		21.302
(op basis van realisatie)		29.343		7.534		507					
Ongediertebestrijding			-		-		-		-		-
(op basis van realisatie)		-									
Onvoorzien			3.857		1.913		1.296		648		-
(op basis van realisatie)		3.857		1.913		1.296		648			
		1.014.048	1.014.048	296.833	296.833	290.162	290.162	84.135	84.135	196.053	196.053

forv/s mazars

Forvis Mazars N.V.
Gewaarsmerkt voor
Identificatiebevoegden

Opgave subsidiabele exploitatiekosten
Particuliere Justitiële Jeugdinrichtingen

Naam van de inrichting: Stichting Teylingereind
 Operationele Capaciteit: 135 plaatsen
 Reserve-/buitengebruikgestelde capaciteit: 109 plaatsen

Subsidieverantwoording jaar: 2024

Subsidieverlening cf. laatste subsidiebrief nr.01-2024	+	46.333.972
Verschil subsidiebrief (ivm minder capaciteit in gebruik)		-1.438.124
Overloop bijzondere subsidies uit voorgaande jaren	+	-
Overloop eerdere bijzondere subsidies uit voorgaand jaar	+	-
Aanvraag overloop bijzondere subsidies naar komend jaar	-	-

Totaal te verantwoorden in lopende jaar **44.895.848**

Nog te ontvangen bijzondere subsidies (zie A-2)	+	620.725
Terug te betalen bijzondere subsidies (zie A-2)	-	-559.778
Wijziging korting bij onderbezetting	+/-	-

Te verantwoorden subsidie over de verslagperiode **44.956.795**

Opbrengsten (ESF)	-	209.613
Opbrengsten vergoeding school, sporthal e.d.	-	198.995
Overige opbrengsten (afrekening 2023)	-	2.826

Te verantwoorden subsidie na overige opbrengsten **45.368.229**

Totale exploitatiekosten 44.480.615

Saldo voordelig/nadelig **887.614**

Egalisatiereserve

Saldo per 1 januari		372.133
Correctie afrekening voorgaande jaren	+/-	2.826
Dotatie/Ontrekking resultaat lopende jaar	+/-	402.847
Toevoegen algemene reserve		-96.513
Rentebaten (t.a.v. egalisatiereserve)	+	481.942
Niet-geaccepteerde voorzieningen	+/-	-
<i>(stand per 1 januari; dotatie is gecorrigeerd in resultaat)</i>		

Stand per 31 december **1.163.235**

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

Exploitatiekosten conform enkelvoudige resultatenrekening		44.480.615
Af: dotatie niet-geaccepteerde voorzieningen	-	-
Af: niet goedgekeurde kosten	-	-
Bij: kosten van af te rekenen subsidies uit voorgaande jaren	+	-
etc.		
etc.		
Totale exploitatiekosten t.l.v. subsidie		44.480.615

Afrekening met voorschot

Ontvangen voorschot in verslagperiode (95%)		44.516.160
Totaal verantwoorde subsidie	-	-44.956.795
Nog te ontvangen of terug te betalen		-440.635

Stempel en/of ondertekening externe accountant: _____

datum: _____

Stempel/handtekening: _____

forv/s
mazars

Forvis Mazars N.V.
 Gewaarmerkt voor
 identificatiedoeleinden
 GJU | 29-04-2025
 40

Bijzondere subsidie*Externe accountant controleert of kosten voldoen aan de randvoorwaarden bij normatieve toeslagen & bijzondere subsidies particulieren en*

Omschrijving	Verwijzing/ toelichting pagina jaarsverslag	Toegekend bedrag lopend jaar	Besteed in lopend jaar	Nog te ontvangen	Terug te betalen	Overschrijding t.l.v. exploitatie
			(a)	(b)	(c)	(d)
Kapitaalslasten	blz.	6.021.758	6.096.776	75.018		
Commissie van Toezicht	blz.	37.000	47.918	10.918		
Externe kosten STP en Proefverlof	blz.	37.266	30.401	-	6.865	
Opleidingsplaats Kinder- en Jeugdpsychiater of extra opleidingsplaats GZ-psycholoog	blz.	147.569	141.420	-	6.149	
BHV-opleidingskosten	blz.	-	-	-	-	
BHV-vervangingskosten i.k.v. opleidingen BHV	blz.	35.495	43.032	7.537		
BHV-toelage	blz.	14.000	12.693	-	1.307	
BHV extra inzet o.b.v. RI&E	blz.	444.843	444.843	-	0	
HBO-opleidingskosten (materieel) groepsleiders	blz.	70.000	64.000		6.000	
HBO-vervangingskosten i.k.v. HBO opleidingen groepsleiders	blz.	509.396	432.100		77.296	
Hogere salariskosten a.g.v. functiedifferentiatie groepsleiders	blz.	200.000	194.836		5.164	
Bono reservecapaciteit (niet-zijnde kapitaalslasten)	blz.	-	-		-	
Bono buitengebruikgestelde capaciteit (niet-zijnde kapitaalslasten)	blz.	1.108.484	1.014.048		94.436	
Trainingen trainers gedragsinterventies	blz.	42.051	9.261		32.790	
Leren & ontwikkelen budget	blz.	530.930	501.228		29.702	
BIV medewerker	blz.	75.000	75.000		-	
Innovatie & Investerings ter bestendiging van snelgroei	blz.	525.000	496.000		29.000	
Werving & Selectie	blz.	900.000	628.937		271.063	
Medische kosten	blz.	84.000	90.695	6.695	-	
Onderzoek beheersscheiding	blz.	122.177	160.875	38.698	-	-
Onderzoek inventarisatie celdeuren (bouwdeel EB)	blz.	24.500	24.494		6	
Bouwkundige aanpassingen ITA	blz.		185.950	185.950		
Voorwervings			295.909	295.909		
Totaal		10.929.470	10.990.417	620.725	559.778	-

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: _____

**forv/s
mazars**Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
GJU | 29-04-2025

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	5,11	4,11	4,86		1,25	254.789
Middenkader	3,11	3,11	3,11			
Ondersteunend personeel	57,72	59,85	58,32		3,4	326.702
2. Behandeling en begeleiding						
Psychiaters en Psychologen	4,67	4,78	4,25		2,96	763.392
Gedragwetenschappers	10,23	12,68	11,60			
Overige gedragsdeskundigen	5,28	5,84	5,54		3,16	293.797
Medische functies	3,56	3,34	3,88		0,4	56.561
Individueel trajectbegeleider	6,51	5,62	6,63			
Methodiekcoach	5,45	5,45	5,26			
Overige medewerkers begeleiding	8,29	7,28	8,07		0,04	3.250
3. Primair proces						
Afdelingshoofd	10,88	11,88	11,42		1,11	150.142
Pedagogisch medewerker (senior)	17,37	17,37	17,16			
Pedagogisch medewerker	43,4	43,49	42,53		60,66	5.344.010
Groepsleiders mbo	49,48	54,27	51,95			
Badmeester	0	0	0,00			
Teamleider Beveiliging	2	2	2,00			
Senior medewerker Beveiliging	6,11	6,11	6,03			
Medewerker Beveiliging	44,34	38,9	41,24		8,71	632.775
Overige functies primair proces	8,89	11,56	10,53			
Overige functies (nader te benoemen)						
Totaal	292,4	297,64	294,37	0	81,69	7.815.418

forvis
mazarsForvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor

Identificatiedoeleinden

GJU | 29-04-2025