



stichting
Spinoza
Lyceum

JAARVERSLAG 2021

Algemeen

Bestuursverslag

<i>Organisatie</i>	4
- Organisatiestructuur/juridische structuur - Missie en visie - Samenwerkingspartners - Communicatie en Verantwoording	
<i>Onderwijs</i>	8
- Inleiding - Kwaliteit en resultaten als speerpunt van de school - Ontwikkelingen brugklas, mavo, havo en vwo - Leerlingenaantallen - Veiligheidsbeleid - Onderwijskundige ontwikkelingen	
<i>Personeel</i>	20
- Personeelsbeleid - Functiemix en Entreerecht - Ontwikkelingen - Ziekteverzuim	
<i>Financiën</i>	24
- Beleid - Resultaten - Toelichting op de balansposten - Toelichting op het resultaat - Analyse exploitatie ten opzichte van de begroting - Toelichting op de kasstroom en financiering - Treasurybeleid - Treasuryverslag - Begroting 2022 - Verantwoording Nationaal Programma Onderwijs	
<i>Toekomst- en continuïteitsparagraaf</i>	35
- A.1 Kwantitatieve gegevens conform de regeling Continuïteitsparagraaf - A.2 Meerjarenbegroting- en balans - B.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings en Controlesysteem - B.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	
Verslag Raad van Toezicht	44

- Grondslagen
- Balans per 31 december 2021
- Staat van Baten en Lasten 2021
- Kasstroomoverzicht 2021
- Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2021
- Model G
- Niet in de balans opgenomen verplichtingen
- Gebeurtenissen na balansdatum
- Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van Baten en Lasten 2021
- (Voorstel) Bestemming resultaat
- Verbonden partijen
- WNT verantwoording
- Controle verklaring
- Overige gegevens

Bijlage I

Staat van baten en lasten Spinoza Lyceum en Spinoza20first

Bestuursverslag Stichting Spinoza Lyceum 2021

Voor u ligt het bestuursverslag over het jaar 2021, aangeboden door het bestuur van de Stichting Spinoza Lyceum. Ook in 2021 heeft het coronavirus het leven in de maatschappij en op de scholen beheerst. Leerlingen kregen afwisselend fysiek, dan weer online en zelfs hybride les van hun docenten. Dit kwam omdat de overheid besloot dat scholen toch weer dicht moesten, deels open mochten of doordat docenten en leerlingen door corona overvallen werden dan wel gedurende een bepaalde periode in quarantaine moesten. Een voordeel was dat we al bijna een jaar lang ervaring hadden opgedaan in het geven van online en hybride lessen, waardoor we in staat waren kwalitatief goed onderwijs aan te bieden.

Ook in 2021 hebben we gebruik gemaakt van onderwijsassistenten om docenten die in quarantaine verbleven te ondersteunen bij het verzorgen van lessen aan leerlingen op school.

Het afwisselend openen en sluiten van scholen heeft een groot beroep gedaan op de flexibiliteit van docenten en onderwijsondersteunende medewerkers. Daar waar mogelijk hebben scholen er alles aan gedaan om ervoor te zorgen dat docenten in staat gesteld werden om passend onderwijs aan hun leerlingen te verzorgen.

Voor het schooljaar 2021-2022 ontving de stichting Spinoza Lyceum van de overheid 701 euro per leerling om mogelijk opgelopen leervertraging, als gevolg van corona, bij leerlingen te reduceren dan wel weg te nemen en om leerlingen met sociaal-emotionele problemen de ondersteuning te bieden die ze nodig hebben. In dit bestuursverslag wordt de inzet van deze middelen nader gespecificeerd.

Het bestuursverslag bestaat uit een algemeen deel met informatie over de organisatie en de ontwikkelingen in 2021 en een toelichting bij de jaarrekening.

1. Organisatie

1.1 Organisatiestructuur/juridische structuur

De Stichting Spinoza Lyceum is een openbaar schoolbestuur. Zowel het Spinoza Lyceum als Spinoza20first maken beide deel uit van deze Stichting. Het Spinoza Lyceum is een brede scholengemeenschap voor mavo, havo, atheneum en gymnasium, met 1285 leerlingen,. Spinoza20first is ook een brede scholengemeenschap voor mavo, havo en atheneum. De school is in 2016 opgericht en heeft momenteel 810 leerlingen, 72 docenten (experts) en 10 medewerkers die onderdeel uitmaken van het onderwijsondersteunend personeel.

Het bevoegd gezag is de Stichting Spinoza Lyceum. In oktober 2019 is het toezichthoudend bestuur opgegaan in een Raad van Toezicht. De reden hiervan was om de bestuurlijke verantwoordelijkheden niet meer te beleggen bij de leden van het toezichthoudend bestuur maar formeel bij de bestuurder van de Stichting. De rector werd daarmee vanaf dat moment rector-bestuurder en tevens het bevoegd gezag van de Stichting Spinoza Lyceum.

De dagelijkse leiding van het Spinoza Lyceum is in handen van de schoolleiding, die gevormd wordt door een rector en vier afdelingsleiders, die deels ook een lesgevende taak hebben. Het onderwijs wordt verzorgd door zes onderwijsteams onder leiding van een afdelingsleider. Er is een team voor de brugklas, de mavo, havo-2,3, havo-4,5, vwo-2,3 en vwo-4,5,6. Deze teams zijn verantwoordelijk voor het onderwijs en de leerlingbegeleiding in hun afdeling. De teams bestaan uit 15 tot 20 docenten, waarbij de afdelingsleider ook belast is met de uitvoering van het personeelsbeleid.

De leiding van Spinoza20first is in handen van de schoolleiding, die gevormd wordt door de locatiedirecteur en drie afdelingsleiders, die deels ook een lesgevende taak hebben. Het onderwijs wordt verzorgd door drie jaarlaagteams, jaarlaag 1 en 2, jaarlaag 3 en 4 mavo met 4 havo en 4 vwo en jaarlaag 5 en jaarlaag 6. Deze jaarlaagteams zijn verantwoordelijk voor het onderwijs en de leerlingbegeleiding in hun afdeling. Spinoza20first kent de volgende domeinen: Mens en Maatschappij, Natuur en Technologie, Expressie en Beweging en Taal en

Cultuur en de vakken Wiskunde, Nederlands en Engels. Pilars waar in alle leerjaren en binnen alle profielen mee gewerkt wordt zijn duurzaamheid, innoveren, ondernemen, digitaliseren en technologie.

Het managementteam van de Stichting Spinoza Lyceum bestaat uit de rector-bestuurder en de beide locatiedirecteuren. Het hoofd bedrijfsvoering en het hoofd P&O zijn als adviseurs aan het MT toegevoegd.

Het organogram van de Stichting Spinoza Lyceum ziet er als volgt uit :



1.2 Missie en Visie

Missie

Als openbare brede dalton scholengemeenschap zijn wij er voor alle leerlingen in Amsterdam en omgeving. Daltononderwijs staat voor een brede vorming die bijdraagt aan een sterke persoonsontwikkeling. Het kritisch onderzoekend benaderen van moderne ontwikkelingen en inzichten is op een daltonschool vanzelfsprekend. Elke leerling is uniek en het is onze opdracht om hem of haar in deze complexe wereld te begeleiden en te stimuleren het beste uit zichzelf te halen. Daarnaast is het onze opdracht om onze leerlingen die kennis en vaardigheden bij te brengen, waardoor ze in staat zijn invloed uit te kunnen oefenen op de wereld waarin ze leven.

Visie

In ons onderwijs verbinden wij de filosofie van Spinoza met de daltonprincipes zelfstandigheid, vrijheid, verantwoordelijkheid, samenwerking, effectiviteit en reflectie. We zijn ervan overtuigd dat deze vaardigheden leerlingen helpen de ingewikkelde samenleving waarin we leven, tegemoet te treden. Door de kwaliteit van de dagelijkse daltonuren te vergroten en door dalton meer zichtbaar te maken in de lessen, dragen we hier ook daadwerkelijk aan bij. Leerlingen krijgen de verantwoordelijkheid voor het eigen leerproces. In samenwerking met anderen leren

zij grenzen te verleggen en vaardigheden te ontwikkelen. Dit is een creatief proces dat zij in interactie met elkaar en met de docent doormaken.

Door in de schoolplannen van de beide scholen dalton-ontwikkeling en maatwerk centraal te stellen geven we invulling aan de missie en visie van de school. Maatwerk betekent voor ons dat we, samen met de leerling, nagaan wat hij of zij nodig heeft om niet alleen op eigen benen te leren staan, maar ook om invloed te kunnen uitoefenen op de wereld van morgen. Door diverse maatwerkprogramma's, door vakken op een hoger niveau af te ronden (verrijking), door extra vakken te volgen (verbreding) dan wel vakken eerder af te sluiten (versnelling), bieden we leerlingen ook daadwerkelijk deze mogelijkheden aan.

Kortom, de kernactiviteit van ons onderwijs is om onze leerlingen als positief kritische burgers zo optimaal mogelijk voor te bereiden en invloed te leren uitoefenen op de toekomst van morgen. We zijn van mening dat de daltonvaardigheden en het bieden van maatwerk, waardoor we rekening houden met de verschillen tussen leerlingen, componenten zijn die hiertoe sterk aan bijdragen.

Toegankelijkheid & toegangsbeleid

Elke leerling is op een van beide scholen van de Stichting Spinoza Lyceum welkom, ongeacht zijn of haar afkomst of geaardheid. Dat geldt voor elke leerling met een mavo-, een havo- of vwo-advies. Ons streven is om ervoor te zorgen dat alle leerlingen, die op het Spinoza Lyceum of Spinoza20first onderwijs volgen, met een passend diploma de school verlaten.

De school is vrij toegankelijk voor iedereen. Om de veiligheid van de leerlingen en de medewerkers te waarborgen dienen bezoekers zich bij binnenkomst te melden bij de receptie en worden ze doorverwezen naar degene met wie ze een afspraak hebben. We vinden het belangrijk dat iedereen die de school bezoekt zich gezien, gerespecteerd en welkom voelt.

1.3 Samenwerkingspartners

De Stichting Spinoza Lyceum neemt deel aan het samenwerkingsverband van brede vernieuwingsgerichte scholengemeenschappen (Calandlyceum, Lumion, Open Schoolgemeenschap Bijlmer, Geert Groote College, Montessori Scholengemeenschap Amsterdam en het IJburg College). Dit samenwerkingsverband is gericht op het uitwisselen en delen van kennis om zodoende de positie van de vernieuwende brede scholengemeenschappen in het Amsterdamse en binnen het OSVO (organisatie voor schoolleiders/bestuurders van VO scholen in Amsterdam) te verstevigen.

De Stichting Spinoza Lyceum werkt nauw samen met de gemeente Amsterdam op de gebieden onderwijshuisvesting, de Centrale loting en matching en op het gebied van kansengelijkheid en het tegengaan van segregatie. Daarnaast heeft de gemeente de Stichting Spinoza Lyceum meerdere subsidies toegekend met als doel de kwaliteit van het onderwijs te verhogen en een actieve bijdrage te leveren aan het bevorderen van de kansengelijkheid en het tegengaan van segregatie.

De Stichting Spinoza Lyceum is lid van de Coöperatie VO, die het specifieke belang van compacte schoolbesturen vertegenwoordigt. Het bestuur van de Coöperatie vertegenwoordigt deze scholen in kennisgroepen en besluitvormende organen van de VO-Raad. De Coöperatie VO bestaat uit 45 schoolbesturen met ruim 60.000 leerlingen is daarmee een van de grootste partijen binnen de VO-Raad.

De Stichting Spinoza Lyceum maakt, samen met de Montessori Scholengemeenschap Amsterdam en de Open Schoolgemeenschap Bijlmer, onderdeel uit van de Academische Opleidingsschool Amsterdam (AcOA), waarvan ook de Universiteit van Amsterdam, de Hogeschool van Amsterdam, de Breitner Academie en de Academie voor Lichamelijke Opvoeding onderdeel uitmaken.

Om de samenwerking tussen het Primair Onderwijs en het Voortgezet Onderwijs in Amsterdam te bevorderen zijn de Stichting Openbaar Onderwijs Aan De Amstel (OOADA) en de Stichting Spinoza Lyceum in 2019 een samenwerkingsverband aangegaan. Doel is om voor alle leerlingen een doorlopende leerlijn te ontwikkelen, een soepele overstap tussen het basisonderwijs en het voortgezet onderwijs te bevorderen en het leraarschap als beroepsgroep aantrekkelijker te maken.

1.4 Communicatie en verantwoording

Het Spinoza Lyceum en Spinoza20first communiceren helder met alle geledingen binnen school.

De interne communicatie op het Spinoza Lyceum verloopt via een wekelijkse nieuwsbrief die aan alle personeelsleden en de Raad van Toezicht wordt verstuurd. Op Spinoza20first wordt personeel tweewekelijks geïnformeerd via een nieuwsbrief en wordt er wekelijks een bordsessie gehouden waar alle docenten aan deelnemen.

Voor de beide scholen geldt dat naar ouders en leerlingen toe op regelmatige basis wordt gecommuniceerd via regulier e-mailverkeer, via de e-mail van Magister en uiteraard via de website. Daarnaast ontvangen zij periodiek een ouder- of nieuwsbulletin. De mogelijkheden van het leerlingvolgsysteem Magister worden optimaal benut. Jaarlijks komt er voor beide scholen een schoolgids uit, waarin wordt beschreven op welke wijze het onderwijs op de beide scholen vorm gegeven wordt en wat ouders en school van elkaar kunnen verwachten. Beide schoolgidsen zijn digitaal voor alle geledingen beschikbaar. In de schoolgids wordt naast veel praktische informatie ook inzicht gegeven in de opbrengsten van de school. Deze opbrengsten worden ook gepubliceerd in Vensters. Op de website van de beide scholen zijn alle relevante documenten voor ouders en leerlingen beschikbaar.

De Stichting Spinoza Lyceum voldoet aan de Code Goed Bestuur door onder andere de publicatie van alle relevante beleidsstukken op de website.

Politieke en maatschappelijke verantwoording

We leven in een samenleving waarin ontwikkelingen elkaar snel opvolgen en maatschappelijke eisen onder druk van de politiek voortdurend veranderen. Nieuwe technologieën, nieuwe leermethoden, verwachtingen van ouders, de nadruk op leerresultaten, het tegengaan van kansenongelijkheid en segregatie, het bieden van passend onderwijs en de zorg voor een soepele overgang naar het Voortgezet Onderwijs zijn hier voorbeelden van.

De onderwijsarbeidsmarkt staat flink onder druk en dit is een maatschappelijk probleem dat ook door de politiek wordt erkend. Landelijke acties die in meerdere onderwijssectoren plaatsvonden benadrukken dit.

In 2021 hebben alle leerlingen van het Spinoza Lyceum gebruik kunnen maken van de huiswerkklas die in 2020 is opgezet. Deze huiswerkklas, die na schooltijd plaatsvindt wordt gerund door oud-leerlingen van het Spinoza Lyceum. In de huiswerkklas kunnen leerlingen zonder een eigen financiële bijdrage huiswerk maken, vakinhoudelijke ondersteuning krijgen en leren zij hoe zij hun schoolwerk het beste kunnen inrichten. Dit bevordert de kansengelijkheid tussen leerlingen. Deze huiswerkklas wordt deels bekostigd door de middelen die de school ontvangt via de prestatiebox met als doel het aantal zittenblijvers terug te dringen.

De Plusklas, die in 2020 is opgezet, heeft zich in 2021 verder ontwikkeld. De plusklas is een trajectklas waarin leerlingen, die dreigen door te stromen naar een lager onderwijsniveau dan wel dreigen uit te vallen, opgevangen en ondersteund worden. Deze leerlingen krijgen de ondersteuning die ze nodig hebben en vinden in kleine stapjes de weg naar het onderwijs, dat het beste bij hen past, terug. Een en ander heeft tot gevolg gehad dat er ook in 2021 nauwelijks leerlingen waren voor wie het niet mogelijk was om op school onderwijs te volgen. Een deel van de plusklas wordt gefinancierd door de middelen die de school ontvangt via de prestatiebox met als doel het aantal thuiszitters terug te dringen.

Beide initiatieven zijn vanwege corona in een stroomversnelling geraakt. Omdat er zich in coronatijd meer leerlingen aandienden waarvoor thuisonderwijs niet wenselijk dan wel mogelijk was, steeg het aantal leerlingen dat na schooltijd deelnam aan de huiswerkklassens. Omdat we tevens constateerden dat het aantal leerlingen met sociaal-emotionele problemen groter werd, ontstond de noodzaak om de plusklas eerder dan gepland uit te breiden. De convenantmiddelen (inhaal- en ondersteuningsmiddelen) zijn hiervoor deels ingezet en ook zijn de convenantmiddelen aangewend om extern ondersteuningsprogramma's af te nemen.

Deelraden en Medezeggenschapsraad

Op beide scholen is een zeer actieve deelraad die de medezeggenschap op de school verzorgt. Op stichtingsniveau is er een overkoepelende medezeggenschapsraad (MR) waarin onderwerpen worden besproken die voor de stichting als zodanig van belang zijn.

De schoolleiding van beide scholen heeft een goede relatie met de deelraad en dat geldt ook voor de rector-bestuurder met de MR. Beide partijen werken met respect voor ieders rol op een constructieve wijze samen aan de ontwikkeling van de beide scholen. Wanneer op stichtingsniveau besluitvorming dient plaats te vinden, vindt vooraf advisering over het betreffende onderwerp in de deelraden plaats. Op deze wijze wordt de MR gevoed door de beide deelraden en worden zij op hun beurt actief betrokken bij de besluitvorming in de MR.

Ook ouders en leerlingen worden actief betrokken bij het beleid van de school. Op het Spinoza Lyceum is een overkoepelende ouderraad actief en op Spinoza20first wordt gewerkt met ouderpanels gekoppeld aan jaarlagen. De leerlingen zijn verenigd in een leerlingenraad die op beide zeer actief is.

Klachtenregeling

Klachten worden binnen de Stichting Spinoza Lyceum zeer serieus genomen. De afdelingsleiders op de beide scholen zijn in eerste instantie verantwoordelijk voor het afhandelen van klachten van ouders en leerlingen in de eerste lijn. Mocht opschaling noodzakelijk zijn, dan komt de rector op het Spinoza Lyceum en de locatiedirecteur op Spinoza20first in beeld. Aangezien de rector op het Spinoza Lyceum tevens de bestuurder is van de Stichting, wordt bij opschaling een van de afdelingsleiders door de rector gemandateerd. Bij verdere opschaling is het de bestuurder die de klacht in behandeling neemt.

De Stichting Spinoza Lyceum is aangesloten bij de Stichting Onderwijsgeschillen. De klachten die in 2020 de schoolleiding bereikten zijn in goed overleg met alle betrokkenen opgelost. Er is in 2021 één keer een klacht ingediend bij de Stichting Onderwijsgeschillen. In dit ene geval is de school in het gelijk gesteld.

2. Onderwijs

2.1 Inleiding

In 2014 heeft de VO-Raad namens de scholen voor VO een sectorakkoord gesloten met het kabinet. In juni 2018 hebben de VO-Raad en het kabinet dit sectorakkoord geactualiseerd. Afsproken is om de beweging van de afgelopen jaren voort te zetten en op sommige onderdelen het tempo te verhogen of de focus te verleggen.

De ambities die destijds in 2014 zijn geformuleerd, blijven onverminderd gelden. Deze ambities zijn :

- a) uitdagend onderwijs voor elke leerling;
- b) eigentijdse voorzieningen;
- c) brede vorming voor alle leerlingen;
- d) partnerschap in de regio;
- e) scholen als lerende organisaties;
- f) nieuwe verhoudingen in verantwoording en toezicht;

- g) toekomstbestendigheid organiseren : koppeling van onderwijs- en personeelsontwikkeling

De Stichting Spinoza Lyceum zet zich volop in op deze ambities en heeft op alle bovengenoemde terreinen doelen geformuleerd, die opgenomen zijn in het strategisch beleidsplan 2020-2024. De beschikbare middelen uit de 'prestatiebox' zijn, zoals verderop in het verslag te lezen, ingezet op excellentieprogramma's voor de verschillende onderwijsniveaus. We vinden het belangrijk dat er uitstekende voorzieningen zijn om goed hedendaags onderwijs te verzorgen, waardoor er goede ICT-faciliteiten zijn en alle docenten beschikken over een eigentijds device. In daltonuren worden leerlingen, die daar behoefte aan hebben, extra uitgedaagd voor alle gewenste vakken. Daarnaast zorgen we ervoor dat docenten en onderwijsondersteunend personeel volop in de gelegenheid worden gesteld om zich verder te professionaliseren zowel binnen als buiten de school en in lijn met het Persoonlijk Ontwikkelingsplan en de school- en teamontwikkeling.

2.2 Kwaliteit en resultaten als speerpunt van de school

Internationalisering

Zoals in onze visie staat beschreven vinden we het belangrijk dat onze leerlingen leren invloed uit te kunnen oefenen op de wereld waarin zij leven. Daarmee geven we aan dat onze leerlingen wereldburgers zijn en weten wat er zich in de wereld afspeelt. Internationalisering is daarom een belangrijk onderdeel van de beide scholen. In het kader van internationalisering nemen alle leerlingen in de onderbouw deel aan een van de buitenlandse reizen die voor hen worden georganiseerd. Deze reizen gaan onder andere naar Parijs, de Ardennen, Berlijn en Duitsland.

In de bovenbouw vinden er schooluitwisselingen plaats. Leerlingen van onze scholen worden gehuisvest bij leerlingen die woonachtig zijn in en stad in het buitenland en vice versa. Zo zijn er onder andere uitwisselingen met scholen in IJsland, Spanje, Duitsland, Portugal, Frankrijk, Roemenië en Polen. Door deze uitwisselingen krijgen onze leerlingen kennis en inzicht in het leven van leerlingen in een ander land hetgeen hun kijk op de wereld verruimt.

We zijn voortdurend op zoek naar nieuwe uitwisselingspartners omdat we het aanbod dat we onze leerlingen willen doen steeds meer willen verrijken en willen laten aansluiten op de behoeftes van de leerlingen.

In 2021 zijn zowel de internationale reizen voor de onderbouw als de uitwisselingsprogramma's voor de leerlingen in de bovenbouw niet doorgegaan. Onze wens is om alles wat we op dit gebied de afgelopen jaren hebben opgebouwd in 2022 weer voort te kunnen zetten. Internationalisering heeft ook in de toekomst voor de beide scholen een hoge prioriteit.

Slagingspercentages

In alle afdelingen van het Spinoza Lyceum is het afgelopen jaar hard gewerkt aan het verbeteren van de examenresultaten. Het vrijblijvende dat nog altijd in de cultuur van het Spinoza Lyceum verweven is, hebben we, ten aanzien van de examinering, om kunnen zetten in heldere en eenduidige afspraken waar iedereen zich aan dient te houden. Deze aanpak heeft ook in 2021 zijn vruchten afgeworpen.

Daarnaast hebben we verdere uitvoering gegeven aan de landelijke afspraken die zijn vastgesteld na het debacle in Maastricht en hebben we ons gehouden aan de richtlijnen die door de commissie ten Dam zijn geadviseerd.

We zijn tevreden met het slagingspercentage in het 2021.

We beseffen wel dat door enkele aanpassingen in het examenreglement, te weten een extra tijdvak, een extra herkansing en de 'duimregeling', het leerlingen extra mogelijkheden heeft geboden om het diploma te behalen. Daar staat tegenover dat leerlingen vanaf maart 2020 geen normale schooltijd hebben gehad hetgeen niet bevorderlijk is geweest ten aanzien van een goede voorbereiding op het centraal examen.

Aangezien Spinoza20first in 2016 is gestart heeft in 2021 de tweede lichting mavo-4 en de eerste lichting havo-5 examen gedaan. In het schooljaar 2021-2022 zullen de leerlingen in vwo-6 voor de eerste keer examen doen.

Examenresultaten in percentage geslaagde leerlingen per onderwijstype per schooljaar.

SpinozaLyceum

	mavo	havo	atheneum	gymnasium
2011-2012	87%	79%	73%	100%
2012-2013	86%	95%	91%	100%
2013-2014	88%	95%	84%	93%
2014-2015	93%	92%	91%	90%
2015-2016	95%	94%	93%	100%
2016-2017	91%	85%	91%	94%
2017-2018	95%	80%	90%	89%
2018-2019	90%	93%	86%	88%
2019-2020	95%	99%	99%	100%
2020-2021	98%	92%	94%	100%

Spinoza20first

	mavo	havo	atheneum
2019-2020	100%	nvt	nvt
2020-2021	100%	75%	nvt

Inspectiekader

In het inspectiekader wordt gewerkt met vooraf vastgestelde minimumnormen, die per school worden gecorrigeerd, afhankelijk van de leerlingenpopulatie. De inspectie legt haar norm telkens tegen het 3-jaars gemiddelde van de school, om eventuele grote fluctuaties te voorkomen.

Spinoza Lyceum

Onderwijspositie ten opzichte van het advies PO

Voor de onderbouw hanteert de inspectie indicatoren die niveau-onafhankelijk zijn.

Deze indicator geeft voor de leerlingen de onderwijspositie in leerjaar 3 weer. Hierbij worden de leerlingen die zowel het eerste als het tweede leerjaar op school hebben afgerond, meegenomen.

Voor leerlingen die in het derde leerjaar een niveau lager zijn geplaatst dan het advies van de basisschool geldt een score van -1. Voor leerlingen die op hetzelfde niveau in het derde leerjaar zijn geplaatst geldt een score van 0. Deze score geldt ook voor leerlingen met een dubbeladvies (bijvoorbeeld mavo/havo) en in het derde leerjaar in de mavo geplaatst zijn. Voor alle leerlingen die op een hoger niveau terecht gekomen zijn, wordt de score +1 toegekend.

We zien dat we, wat betreft de onderbouwsnelheid ten aanzien van het advies van de basisschool, (ver) boven de norm uitkomen en dat ook al de afgelopen drie jaar doen.

Onderbouwsnelheid

Hierbij wordt het percentage leerlingen weergegeven dat vanuit leerjaar 1 en leerjaar 2 is doorgestroomd naar een hoger leerjaar. Voor leerlingen die in het eerste of tweede leerjaar doubleren, wordt een negatieve correctie opgenomen. In deze indicator wordt het onderwijsniveau niet meegewogen, deze is immers al in de vorige indicator verdisconteerd.

Het is het beleid van de school dat leerlingen in klas 1 en 2 niet of zo min mogelijk doubleren. Mocht een leerling niet regulier bevorderd kunnen worden naar het volgende leerjaar, dan kiezen ouders en leerlingen in overleg met de school vaak voor doorstromen naar een ander onderwijsniveau.

Het driejaarstotaal laat zien dat we structureel boven de norm uitkomen.

Bovenbouwsucces

Vanaf leerjaar 3 zijn alle leerlingen ingedeeld op het voor hen best passende onderwijsniveau. De indicatoren voor de bovenbouw worden om deze reden ook ingedeeld per afdeling. Deze indicator geeft het percentage leerlingen in de bovenbouw aan dat het schooljaar succesvol afrondt. Onder succesvol wordt in dit verband verstaan het behalen van een diploma, de overstap naar een hoger leerjaar binnen hetzelfde niveau en het opstromen naar een hoger onderwijsniveau al dan niet in hetzelfde leerjaar. Wanneer een leerling niet aan een van de genoemde voorwaarden voldoet, wordt deze als niet-succesvol beschouwd.

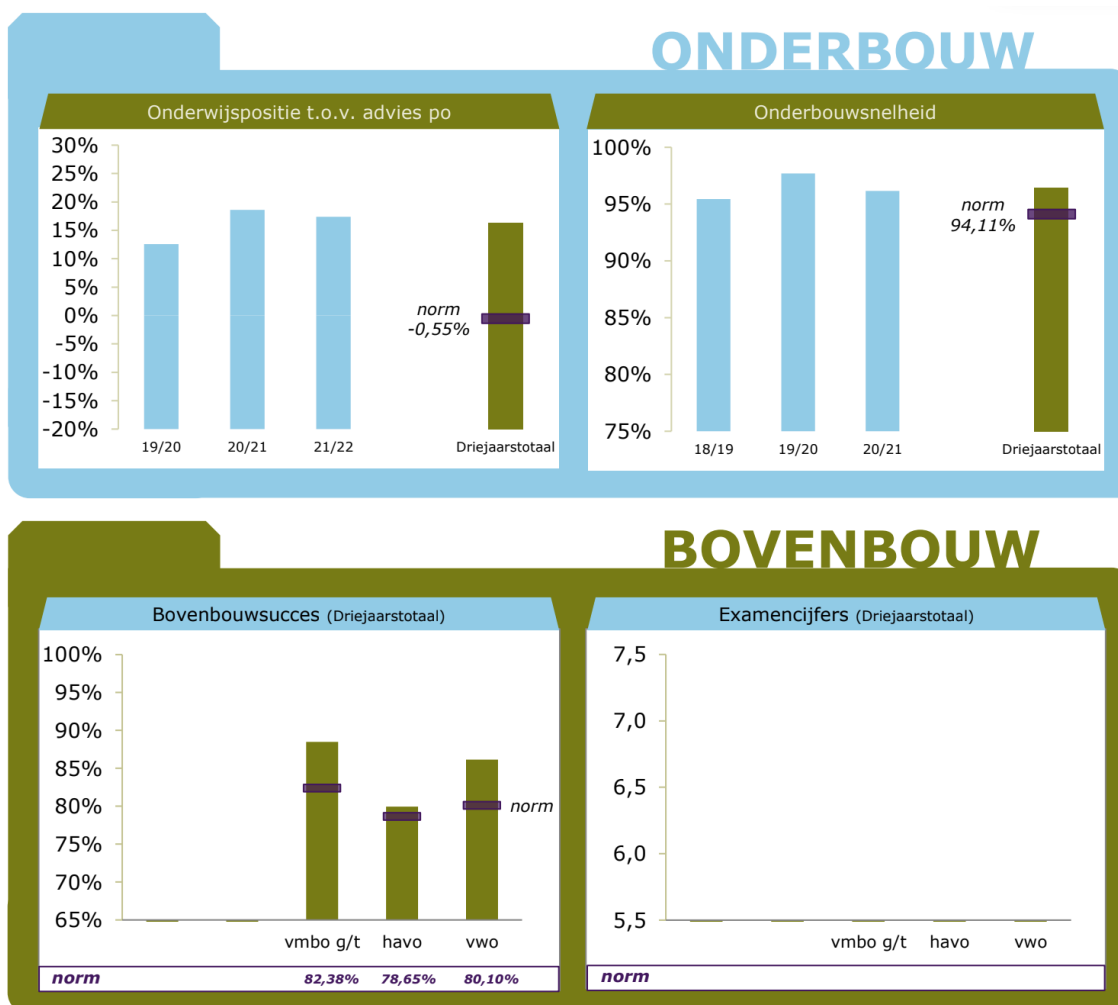
Het Spinoza Lyceum scoort de afgelopen drie jaar voor alle drie de afdelingen boven de norm. Aandachtspunt is wel het bovenbouwsucces voor de havo. Deze ligt momenteel net nog iets boven de norm. Het vraagt een extra inspanning van de school om dit ook voor de komende jaren te behouden.

Examencijfers

De vierde indicator is het gemiddelde behaalde cijfer voor het Centraal Examen (CE) voor alle vakken voor alle leerlingen die hebben deelgenomen aan het CE binnen de betreffende afdeling.

Alle drie de onderwijsniveaus scoren structureel ruim boven de norm. Op alle afdelingen wordt ingezet om dit resultaat voor de komende jaren te stabiliseren.

Spinoza Lyceum:



Spinoza20first

Onderwijspositie ten opzichte van het advies PO

Aangezien Spinoza20first in 2016 is opgericht zijn in 2021 de eerste vijf leerjaren aanwezig. Voor het derde leerjaar is de onderwijspositie ten opzichte van het basisschooladvies gegeven. We zien dat we, wat betreft de onderbouwsnelheid ten aanzien van het advies van de basisschool, (ver) boven de norm uitkomen en dat ook al de afgelopen drie jaar doen.

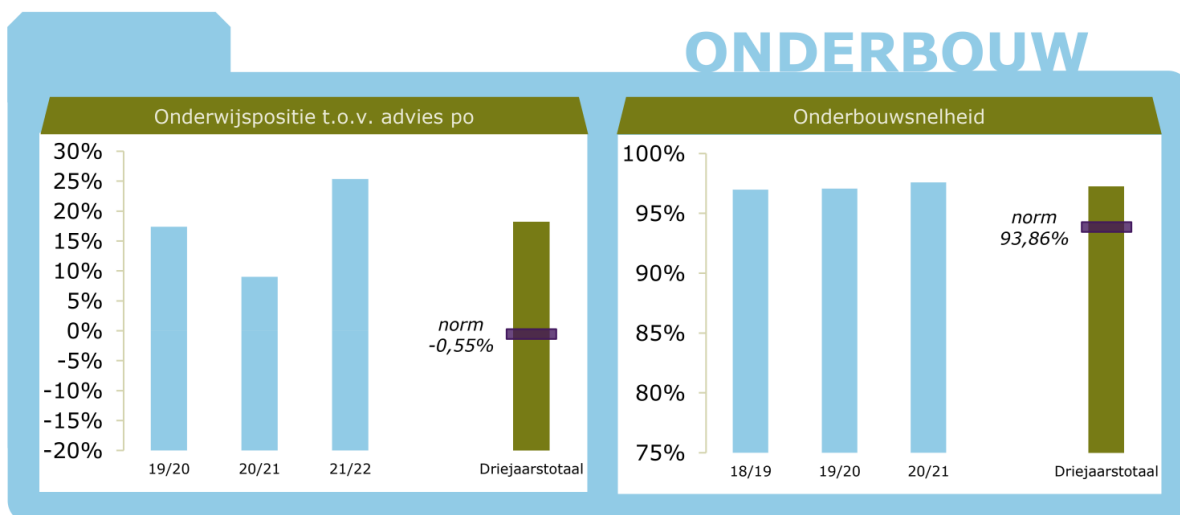
Onderbouwsnelheid

Spinoza20first kent een driejarige heterogene brugklas waardoor alle leerlingen in de regel doorstromen naar het vierde leerjaar mavo, havo of atheneum.

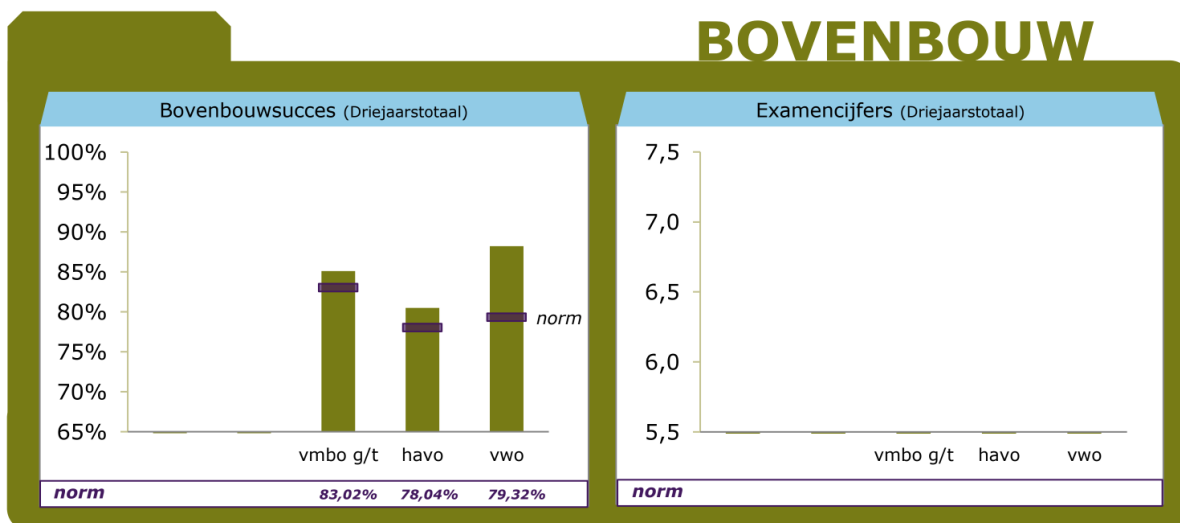
Het driejaarstotaal laat zien dat Spinoza20first boven de norm uitkomt. Vorig jaar is de onderbouwsnelheid weer licht gestegen ten opzichte van het voorgaande schooljaar. Doordat de school steeds meer naamsbekendheid krijgt en leerlingen en ouders veel bewuster voor de school kiezen, is de verwachting dat de uitstroom van leerlingen de komende jaren zal verminderen waardoor de onderbouwsnelheid zal toenemen.

Aangezien Spinoza20first op 1 augustus 2021 het zesde leerjaar is ingegaan kan nog geen informatie gegeven worden over het bovenbouwsucces en de examencijfers mavo, havo en vwo. In 2021 is 100% van alle mavo-examenkandidaten geslaagd en 75% van de havo-kandidaten.

ONDERBOUW



BOVENBOUW



Onderwijstijd

We spreken over de te realiseren onderwijstijd, ook wel de geplande onderwijstijd, en de gerealiseerde onderwijstijd.

Wat de te realiseren onderwijstijd betreft is de regel dat mavo-leerlingen gedurende alle leerjaren tezamen in totaal 3700 klokuren onderwijs dienen te volgen, de havo-leerlingen 4700 klokuren en de vwo-leerlingen 5700 klokuren.

De gerealiseerde onderwijstijd wordt vastgesteld aan het einde van schooljaar. Dan kan immers pas worden berekend hoeveel onderwijsuren de leerlingen in dat schooljaar hebben gevolgd. Om niet voor verrassingen te komen staan wordt steekproefsgewijs gedurende het schooljaar nagegaan of de leerling gemiddeld nog voldoende onderwijstijd volgt.

Gedurende het gehele kalenderjaar 2021 hebben we te maken gehad met landelijke coronamaatregelen. Die hielden onder meer in dat scholen gedurende enige tijd gesloten waren, dan weer geopend waren voor een deel van de leerlingen (examenleerlingen) en als ze weer open mochten dit op sommige momenten voor slechts een beperkt aantal leerlingen gold. Alle leerlingen hebben gedurende bepaalde perioden vanuit thuis digitaal onderwijs gevolgd. De stichting Spinoza Lyceum was, gezien de voortdurende veranderingen die tijdens het schooljaar plaatsvonden, onvoldoende in staat om de registratie van de online-lessen goed in kaart te brengen,

waardoor we onvoldoende zicht hebben op de gerealiseerde (digitale) onderwijstijd gedurende het kalenderjaar 2021. Om die reden presenteren wel de geplande onderwijstijd, maar is het niet mogelijk een zinvolle uitspraak te doen ten aanzien van de gerealiseerde onderwijstijd.

Daar komt bij dat met ingang van het schooljaar 2021-2022 op beide scholen extra onderwijstijd is ingezet om leervertraging bij leerlingen, opgelopen vanwege de coronamaatregelen in 2021, weg te werken. Deze extra onderwijstijd bestaat onder meer uit het aanbieden van extra vak- en ondersteuningslessen die bekostigd werden uit de NPO-gelden.

De leerlingen op Spinoza20first voldoen ruimschoots aan de gemiddelde jaarlijkse onderwijstijd.

Gerealiseerde onderwijstijd Spinoza Lyceum 2020-2021:

Spinoza Lyceum	2020-2021
Leerjaar 1	971
Leerjaar 2	997
Leerjaar 3	1011
4M	737
4H	1008
4V	998
5H	756
5V	968
6V	754

Gerealiseerde onderwijstijd Spinoza20first 2020-2021:

Spinoza20first	2020-2021
Leerjaar 1	1012
Leerjaar 2	1017
Leerjaar 3	1045
4M	1043
4H	1023
4V	1058
5H	1013
5V	1171
6V	

Mentoraat

Spinoza Lyceum

De school investeert in het versterken van het mentoraat. Voor alle leerjaren staat het mentoruur ingeroosterd in de lessentabel. Dit uur kan door de mentor worden ingevuld voor bijvoorbeeld ondersteuning bij het plannen van het schoolwerk, maar het kan ook gebruikt worden voor individuele gesprekjes met leerlingen. Elke mentor wordt niet alleen gefaciliteerd in tijd maar er wordt ook fysiek ruimte in het rooster gecreëerd, zodat leerling en mentor elkaar wekelijks kunnen ontmoeten.

Uit de NPO-scan, die onder meer is afgenomen om meer zicht te krijgen op de sociaal-emotionele problematiek onder leerlingen als gevolg van corona, bleek dat deze problematiek ten opzichte eerdere schooljaren fors is toegenomen. Op grond hiervan heeft de school ervoor gekozen om de mentor extra te faciliteren in de begeleiding van zijn of haar mentorleerlingen. Deze extra investering wordt bekostigd via de ontvangen NPO-gelden.

Spinoza20first

Op Spinoza20first kennen we verschillende vormen van leerlingbegeleiding : individuele leerlingbegeleiding, leerlingcoaching, groepsbegeleiding en de stamgroepbegeleiding.

De kern van het coachen op Spinoza20first is om leerlingen in hun kracht te zetten en hun autonomie te bevorderen. De visie achter het coachen op school is voortgekomen uit het idee dat er een vorm van begeleiding nodig is die verder gaat dan wat er op de meeste scholen aan begeleiding geboden wordt. Van leerlingen wordt verwacht dat zij de verantwoordelijkheid nemen voor hun eigen leerproces. Omdat deze wijze van onderwijs relatief veel vraagt van leerlingen is op Spinoza20first gekozen voor ondersteuning door individuele coaches.

Naast deze individuele begeleiding is het ook van belang dat de leerlingen gezamenlijke doelen leren stellen en kracht en ondersteuning ondervinden vanuit de groep. Deze vorm van begeleiding vindt plaats in het stamgroepbegeleidingsuur.

Vanuit de NPO-gelden is ingezet op extra ondersteuning van leerlingen. Zo zijn er voor de onderbouw extra uren wiskunde ingezet in leerjaar 2 en in leerjaar 3 vanaf het tweede semester. Ook volgen 22 leerlingen uit de kansklas een traject, waarbij is ingezet op maatwerkprogramma's en extra begeleiding. Deze groep heeft twee begeleidingsuren, extra huiswerkbegeleiding en dubbele coachtijd.

In de bovenbouw is ingezet op extra vakondersteuning van de eigen experts en ondersteuning van de bijlesacademie.

Scholing

Scholing van personeel heeft hoge prioriteit op de beide scholen. Om mee te kunnen en op de hoogte te blijven van de nieuwste ontwikkelingen op het gebied van pedagogiek, didactiek, dalton, coaching en de nieuwe onderwijsconcepten die zich voortdurend ontwikkelen, is permanente scholing van het personeel een belangrijke voorwaarde.

In de gesprekken tussen medewerkers en schoolleiding is professionalisering een voortdurend terugkerend item. Besproken wordt wat de individuele medewerker nodig heeft om zich verder te ontwikkelen, maar ook wat de sectie, het team of het domein nodig heeft.

In 2020 is een start gemaakt met een nieuw raamwerk voor een professionaliseringsplan op Stichtingsniveau waarbij de ambities van de medewerkers centraal komen te staan. Dit raamwerk is in 2021 verder doorontwikkeld en heeft tot gevolg dat vanaf 2022 beide scholen jaarlijks een schooleigen professionaliseringsplan opstellen.

Jaarlijks wordt het volledige scholingsbudget ingezet voor gerichte scholingsactiviteiten. Eens per jaar wordt er een gezamenlijke studiedag georganiseerd voor medewerkers van de beide scholen.

Binnen de Academische Opleidingsschool doen jaarlijks een tweetal docenten onderzoek naar de eigen onderwijspraktijk. De resultaten van dit onderzoek worden toegepast binnen de eigen school om de kwaliteit van het eigen onderwijs te verbeteren.

De Stichting Spinoza Lyceum stimuleert docenten om via een lerarenbeurs een extra bevoegdheid of een eerstegraads diploma te behalen. Naast de faciliteiten die deze beurs geeft ondersteunt de school de docent door middel van extra tijd en een passend rooster.

2.3 Ontwikkelingen brugklas, mavo, havo en vwo

Beide scholen zijn daltonscholen. Dat betekent dat op alle onderwijsniveaus de kernwaarden van het daltononderwijs zichtbaar zijn : zelfstandigheid, vrijheid en verantwoordelijkheid, samenwerken, effectiviteit en reflectie. Speerpunt in de schoolplannen van de beide scholen zijn maatwerk en daltonontwikkeling. Op alle niveaus en binnen alle leerjaren wordt hard gewerkt om hieraan passende invulling te geven.

Brugklassen

Alle leerlingen worden geplaatst op basis van het basisschooladvies. Op grond hiervan worden de leerlingen in verschillende groepen ingedeeld.

Het verschil tussen de beide scholen is dat het Spinoza Lyceum een eenjarige brugperiode kent terwijl op Spinoza20first alle leerlingen, ongeacht het onderwijsniveau, drie jaar bij elkaar blijven (heterogene onderbouw). Op beide scholen staat onderwijs op maat hoog op het prioriteitenlijstje. Wanneer leerlingen de school binnenkomen wordt in beeld gebracht waar de onderwijsbehoefte van de leerling ligt. De daltonuren bieden leerlingen de mogelijkheid om onderwijs op maat te volgen.

Alle brugklassen gaan op brugklaskamp waarbij ze elkaar en hun mentor of coach beter leren kennen.

Een van de belangrijkste doelen in de brugklas is om leerlingen verantwoordelijk te maken voor hun eigen leerproces, een van de kernwaarde van het daltononderwijs. De mentoren en coaches volgen de leerlingen op de voet waardoor zij in korte tijd een goed beeld krijgen van de individuele capaciteiten van de leerling op de verschillende leergebieden.

MAVO

Op het Spinoza Lyceum staat in de mavo Loopbaanoriëntatie en Begeleiding (LOB) centraal. Leerlingen worden vanaf de tweede klas voorbereid op hun vervolgopleiding. De afgelopen jaren neemt het aantal leerlingen dat na mavo-4 doorstroomt naar de havo toe. Omdat we deze ontwikkeling willen stimuleren kiezen we ervoor om twee leerroutes aan te bieden. Een route die leerlingen voorbereidt om door te stromen naar de havo en de andere ter voorbereiding op het MBO. Daarnaast worden leerlingen uitgedaagd om vakken op een hoger onderwijsniveau te volgen. De daltonuren lenen zich daar bij uitstek voor.

Omdat de leerlingen op Spinoza20first gedurende de eerste drie jaar bij elkaar blijven, zien we dat de mavo-leerlingen in de loop van de jaren ook vakken op havo-niveau volgen. Deze leerlingen worden individueel gevolgd en met hen en hun ouders wordt in het derde jaar een keuze gemaakt voor het vierde leerjaar mavo of voor havo-4, waarbij ook de mavo-leerlingen kansen krijgen om door te stromen naar de havo.

HAVO

Aandachtspunt in de havo is de aansluiting tussen de onder- en bovenbouw.

Leerlingen ervaren een groot verschil tussen het onderwijsniveau van de vakken in de onderbouw en de bovenbouw. Daarnaast kiezen ze nieuwe vakken in de bovenbouw, waarvan achteraf blijkt dat daar niet hun interesse ligt. Door in secties het gesprek te laten plaatsvinden op welke wijze de onder- en bovenbouw beter op elkaar kunnen aansluiten en de vakkenvoorlichting te versterken, willen we een soepelere overgang tussen onder- en bovenbouw bewerkstelligen.

De examenresultaten op het Spinoza lyceum lagen in 2021 net iets boven het landelijk gemiddelde. Een van de succesfactoren is dat we in 2019 een stringenter beleid gevoerd hebben in havo-4 en havo-5, waardoor het voor leerlingen duidelijk was wat er van hen werd verwacht.

Het maatwerkprogramma zorgt ervoor dat leerlingen zich kunnen verbreden (een extra vak kiezen), zich kunnen verdiepen (een of meer vakken op vwo-niveau volgen), kunnen versnellen (een vak eerder afronden) en zich kunnen verrijken (het volgen van extra excellentieprogramma's). We zien mede daardoor dat er jaarlijks meer leerlingen de overstap maken van havo-5 naar vwo-5.

Spinoza20first is in 2021 gestart met vwo-6. Omdat de school in opbouw is en we ook deze leerlingen een breed onderwijspakket willen blijven aanbieden, volgt een enkele leerling van Spinoza20first een vakken op het Spinoza Lyceum.

VWO

Evenals op de havo is ook op het vwo de aansluiting tussen onder- en bovenbouw een aandachtspunt waaraan analoog aan de havo, door docenten en schoolleiding hard wordt gewerkt om dit te verbeteren.

Door het aanbieden van excellentieprogramma's proberen we leerlingen meer uit te dagen en te motiveren voor het onderwijs. We zijn van mening dat, wanneer we met name de motivatie van de leerlingen weten te vergroten, de onderwijsresultaten zullen verbeteren. Daltononderwijs biedt vele mogelijkheden om deze doelstelling te realiseren. Door het rooster meer te flexibiliseren en het aantal daltonuren te vergroten of meer daltontijd mogelijk maken, zijn we van mening dat we leerlingen nog meer mogelijkheden kunnen bieden om hun eigen leerroute te creëren, waardoor de individuele motivatie van de leerlingen toe zal nemen.

Passend Onderwijs

Zowel het Spinoza Lyceum als Spinoza20first hebben als doelstelling dat elke leerling die in de brugklas start uiteindelijk met een diploma van school gaat. Indien leerlingen extra zorg nodig hebben om deze doelstelling te bereiken, dan zullen de scholen er alles aan doen om dit te realiseren.

Op het Spinoza Lyceum is een plusklas geformeerd waar leerlingen gedurende kortere of langere tijd verblijven en waar ze de zorg krijgen die ze nodig hebben. Ook op Spinoza20first is een professioneel zorgteam aanwezig die ervoor zorgt dat elke leerling de juiste begeleiding krijgt.

Beide scholen bieden leerlingen uit het vso de kans om de overstap naar het reguliere onderwijs te maken. Om dit te realiseren worden er momenteel afspraken gemaakt met het vso over de juiste ondersteuning en begeleiding die deze leerlingen nodig hebben en hoe een en ander binnen de zorgstructuur op de beide scholen geïntegreerd kan worden.

Beide scholen hebben een hechte samenwerking met het Samenwerkingsverband Amsterdam-Diemen waar het gaat over het verkrijgen van de juiste ondersteuning om alle leerlingen op maat te kunnen bedienen. Door samenwerking en het uitwisselen van good practises zijn we in staat hieraan te kunnen voldoen.

2.4 Leerlingaantallen

Het Spinoza Lyceum is al jarenlang een zeer populaire school onder de leerlingen in Amsterdam. Jaarlijks kunnen we maximaal 230 leerlingen in de brugklas plaatsen en de belangstelling hiervoor wordt vaak gemiddeld met een factor 2 overschreden, waardoor we jaarlijks via de Loting en Matching grote groepen leerlingen moeten teleurstellen.

Spinoza20first is een school in opbouw. Om uiteindelijk door te groeien naar een school van 1000 leerlingen is het noodzakelijk dat we jaarlijks ongeveer 210 leerlingen plaatsen. In 2019 hebben we voor het eerst het maximaal aantal leerlingen kunnen plaatsen en lukt het ons om de juiste groei van het aantal leerlingen in te zetten. Dat betekent dat ook Spinoza20first hard op weg is om een van de populairdere scholen van Amsterdam te worden.

Het verloop van leerlingenaantallen op het Spinoza Lyceum is als volgt :

	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22
Brugklas	227	266	232	231	232	234	232	237	238
MAVO	174	199	194	175	156	146	146	140	127
HAVO	333	333	328	344	343	361	354	370	348
VWO	496	461	516	525	542	539	553	549	572
Totaal	1.230	1.259	1.270	1.275	1.273	1.280	1.285	1.296	1285

Het verloop van de leerlingenaantallen op Spinoza20first is als volgt :

	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22
1 ^e leerjaar				96	101	116	154	182	218
2 ^e leerjaar					108	117	119	152	175
3 ^e leerjaar						114	121	119	140
MAVO-4							17	17	30
HAVO-4/5							45	109	126
VWO-4/5/6							37	78	120
Totaal	0	0	0	96	209	347	493	657	809

Het beleid van de school is er op gericht om maximaal te investeren in de kwaliteit van het onderwijs. Het aantal leerlingen per fte onderwijspersoneel is daarbij een belangrijk onderwijskundig kengetal. De Stichting Spinoza Lyceum streeft ernaar om dit kengetal zo laag mogelijk te houden. Het gemiddelde van de afgelopen jaren ziet er voor de Stichting Spinoza Lyceum als volgt uit:

Aantal leerlingen per fte:

Aantal leerlingen per fte	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21
Aantal leerlingen	1230	1260	1371	1481	1627	1778	1953	1955
Onderwijzend personeel	73,8	80,7	87,6	91,1	95,4	97,8	102,4	115,2
Totaal aantal ll per fte OP	16,67	15,61	16,65	16,26	17,05	18,18	19,07	16,97

Veiligheidsbeleid

Veiligheid in de breedste zin van het woord is een belangrijk thema binnen het onderwijs. Bij veiligheid draait het om de fysieke en de sociale veiligheid op school. Beide scholen beschikken over een veiligheidsplan dat de organisatorische kant van de veiligheid, het preventieve en curatieve beleid en de kwaliteitshandhaving beschrijft. Ook de sociale veiligheid staat hoog op de agenda. Met name de digitale wereld vraagt tegenwoordig veel aandacht. Een reeks van maatregelen op dit gebied zijn genomen om de veiligheid van onze leerlingen te borgen. Voorbeelden hiervan zijn lessen in mediawijsheid die tijdens de mentorlessen gegeven worden.

2.6 Onderwijskundige ontwikkelingen

Op het Spinoza Lyceum heeft de schoolleiding de keuze gemaakt dat secties, naast digitale leermiddelen, er ook voor kunnen kiezen om (meer) gebruik te maken van folio. Daarmee wordt onderstreept dat de docent in de klas de zeggenschap heeft over de leermiddelen die hij of zij gebruikt en dat de iPad of chromebook een middel is en geen doel. Wel heeft de schoolleiding aangegeven dat werken met een device belangrijk is voor het aanbieden van eigentijds onderwijs.

Op Spinoza20first wordt met hybride leermiddelen gewerkt. Steeds wordt gekeken wat het best passend is bij de onderwijsvorm. Omdat experts contextrijk, vakoverstijgend werken en leerlingen onderzoekend en ontwerpend laten leren, wordt veel materiaal zelf ontwikkeld.

Op beide scholen zijn voorbereidingen getroffen om het rooster te flexibiliseren met als doel meer ruimte te maken voor maatwerk. Voor het Spinoza Lyceum geldt dat deze ruimte wordt gevonden in het aanbieden van extra daltonuren. Doordat docenten zeer nauw betrokken worden bij dit proces kan het rekenen op een groot draagvlak binnen school. Voor verschillende vakken worden excellentieprogramma's ontwikkeld en gedurende de daltonuren is er voldoende ruimte om onderwijs aan te bieden dat niet in het reguliere programma is opgenomen.

Voor Spinoza20first geldt dat vanuit 'het goede gesprek' in schooljaar 2021/2022 opnieuw gekeken is naar de werktijden van docenten en onderwijsondersteunende medewerkers. Met name het projectuur kwam onder druk te staan. In gezamenlijkheid zijn hierin aanpassingen gedaan. De school kent een rijk exploreprogramma. Om leerlingen hiervan optimaal gebruik te laten maken is dit ook onderwerp geweest in 'het goede gesprek'.

Internationalisering is een van de speerpunten zoals opgenomen in het strategisch beleidsplan. De uitwisselingsactiviteiten worden steeds professioneler ingevuld en maken onderdeel uit van het onderwijsprogramma.

Helaas hebben er door corona in 2021 geen uitwisselingsactiviteiten plaatsgevonden en zijn ook de daltonuren in bepaalde periodes van het schooljaar niet doorgegaan. Door op bepaalde momenten leerlingen uit verschillende groepen bij elkaar te brengen neemt de kans op besmettingen toe en daardoor is het niet verantwoord dit te doen. In oktober hebben de schoolreizen op het Spinoza Lyceum voor de klassen 2 en 3 naar Berlijn, Parijs, Ardennen en Duitsland wel doorgang kunnen vinden. Deze reizen vonden plaats in een periode waarin de coronamaatregelen tijdelijk versoepeld waren.

Op Spinoza20first is hard gewerkt aan de doorontwikkeling van het onderwijs in de bovenbouw en aan de voorbereidingen op het mavo- en havo en vwo-examen. In 2021 werd voor het eerst examen gedaan door de eerste lichting havo-kandidaten. In 2022 zullen ook voor het eerst vwo-kandidaten examen doen. Het onderwijsconcept 'onderzoekend en ontwerpend leren' is verder doorontwikkeld en heeft met name in de onderbouw een stabiele basis gekregen. Leerlingen zitten direct aan het stuur van hun eigen onderwijsleerproces en worden hierin wekelijks begeleid door hun coach.

Er is ingezet op creativiteit en technologie door dit een prominente plek binnen het curriculum te geven en een ruimere keuze in het explore en kunstdomeinaanbod te realiseren, zodat toekomstgericht onderwijs nog meer vorm heeft gekregen. Er wordt gewerkt aan MAAK-onderwijs in een heus MAAK-leerplein. Onderbouwleerlingen maken vanaf schooljaar 2021-2022 allemaal kennis met technologie in de basis- en verrijkingslessen.

De organisatie heeft beleid ontwikkeld om te komen tot doelmatige en maatschappelijk verantwoorde investeringen. Vanuit het strategisch beleidsplan en de jaarplannen van de scholen is er een aantal onderwerpen die versneld de aandacht krijgen. Het betreft de kwaliteitsverbetering van het onderwijs, personeel en organisatie. In het boekjaar zijn hier ook investeringen in gedaan. Vanuit de actualiteit van passend onderwijs heeft er in 2021 en in 2022 een oriëntatie plaatsgevonden op inclusiever onderwijs. De investeringen zijn opgenomen in de begroting en concreet uitgewerkt in een plan. De voortgang bewaken we zorgvuldig in de kwaliteitsrapportages en jaarlijks bezien we, zolang aan de orde, of er aanleiding is tot aan bijstelling c.q. aanvulling.

3. Personeel

3.1 Personeelsbeleid

De afgelopen jaren is er vooral een integraal personeelsbeleid gevoerd. Dit beleid is er met name op gericht geweest de doelen van de organisatie af te stemmen op de individuele ontwikkeling van de medewerker. Dit heeft geresulteerd in verschillende regelingen en instrumenten waarin rechten, plichten en afspraken staan geformuleerd. Neem bijvoorbeeld het taakbeleid waarin omschreven staat wat de afspraken zijn over de inzet, tijdsbesteding en taakverdeling. Op dit moment vindt er een omslag plaats waarbij we meer naar een strategisch personeelsbeleid gaan. Dit betekent dat we vooral nagaan hoe het personeelsbeleid bij kan dragen aan de ambitie(s) van de school en dus aansluiting vindt bij het strategisch beleidsplan. Daarbij zal worden bekeken hoe ingevoerde regelingen bijdragen aan strategische keuzes en hoe deze toe te passen zijn op schoolniveau. Een deel van de middelen die de school ontvangt uit de prestatiebox wordt ingezet om het strategisch personeelsbeleid in de basis vorm te geven.

De kwaliteit van de organisatie wordt voornamelijk bepaald door de kwaliteit en de betrokkenheid van de medewerkers. Dit geldt zowel voor docenten als voor het onderwijsondersteunend personeel. Samen zijn zij verantwoordelijk voor het realiseren van de ambities van de school.

Gesprekkencyclus

Het doel van de gesprekkencyclus is het sturen op zowel de resultaten als op de ontwikkeling van het personeel. Op die manier realiseren we samen kwalitatief hoogwaardig onderwijs en bovengemiddelde resultaten. De gesprekkencyclus is gericht op het versterken van de ambitieuze leercultuur, waarin we kritisch reflecteren op ons eigen handelen en voortdurend samen werken aan de verbetering van de onderwijskwaliteit.

In 2020 bestond de gesprekkencyclus uit meerdere gesprekken tussen leidinggevende en de medewerker. Voor het onderwijzend personeel bestaat deze gesprekkencyclus uit een startgesprek, een ontwikkel- of POP-gesprek en een gesprek over de invulling van de werkzaamheden in het aankomend schooljaar. Met elke onderwijs-ondersteuner wordt er jaarlijks een functioneringsgesprek gevoerd.

Al enige tijd zijn we niet tevreden met deze opzet omdat we van mening zijn dat het accent van de gesprekken teveel bij de leidinggevende ligt en te weinig bij de docent of onderwijsondersteuner. Op dit moment werken we

aan een nieuwe opzet van de gesprekkencyclus, met als doel de werknemer meer eigenaar te laten zijn van zijn of haar eigen ontwikkelingsproces en het accent te leggen op de ambities van de individuele medewerker.

Strategisch beleidsplan

In het strategisch beleidsplan zijn de speerpunten voor de komende vier jaar voor zowel de Stichting Spinoza Lyceum als de beide afzonderlijke scholen beschreven. Wat de scholen betreft is ervoor gekozen om aan te sluiten bij de huidige schoolplannen, waardoor het verder ontwikkelen van het daltononderwijs en het begrip maatwerk centraal staan. Daarnaast is er ruimte voor duurzaamheid en mediawijsheid. Het strategisch beleidsplan is in werking getreden in 2020 en loopt door tot 2024.

Aantrekkelijke werkgever

In tijden van krapte op de arbeidsmarkt is het van groot belang een aantrekkelijke werkgever te zijn voor zittende docenten en docenten in opleiding. Doordat de school participeert in de Academische Opleidingsschool AcOA maken docenten in opleiding (LIO) kennis met onze beide scholen en maken zij het daltonconcept eigen. We zien dat LIO-ers graag verbonden blijven aan onze scholen, waardoor we niet alleen aankomende docenten opleiden voor het onderwijs dat we aanbieden, maar ook de beschikking hebben over jong en goed opgeleide docenten die de kwaliteit van ons onderwijs kunnen waarborgen.

Als werkgever stimuleren we zittende 2e graads docenten om hun 1e graads lesbevoegdheid te halen of een tweede 2e graads studie. Daarvoor maken we gebruik van de landelijke lerarenbeurs en zorgen we voor extra facilitering in tijd wanneer er op bepaalde momenten een piekbelasting ontstaat.

Alle docenten op de beide scholen zijn bevoegde docenten of studerend voor een bepaalde bevoegdheid. Tot nu toe is er nauwelijks sprake van onderbevoegdheid, een 2e graads bevoegde docent die lessen verzorgt in het 1e graads gebied, maar de verwachting is wel dat dit in de nabije toekomst voor de tekortvakken frequenter zal plaatsvinden.

De school kent weinig verloop van medewerkers. Zij geven aan de sfeer op de beide scholen erg prettig te vinden, voelen zich gezien en gehoord en hebben over het algemeen een goede tot zeer goede verstandhouding met de leerlingen.

Er zijn in 2021 geen personeelsleden geweest die ontslag is aangezegd.

Arbeidsvoorwaarden

Op het gebied van de arbeidsvoorwaarden doet de school er alles aan om een goede werkgever te zijn. Voorbeelden van goede secundaire arbeidsvoorwaarden die we hanteren bij de Stichting Spinoza Lyceum Amsterdam zijn de fietsregeling, de fitnessregeling, de fiscale verrekening reiskosten woon-werkverkeer, de mogelijkheid om gebruik te maken van een collectieve ziektekostenverzekering, korting op een arbeidsongeschiktheidsverzekering, het bieden van volop ontwikkelingsmogelijkheden, een eindejaarsuitkering voor alle personeelsleden, een extra eindejaarsuitkering voor het OOP en facilitering van een laptop of Mac.

Sinds 1 januari 2020 geldt de Wet arbeidsmarkt in balans (WAB). Door deze nieuwe wet zijn de regels rond arbeidscontracten en ontslag veranderd. Een van de veranderingen die heeft plaatsgevonden is de transitievergoeding die uit wordt gekeerd bij ontslag indien dit plaatsvindt op initiatief van de werkgever. Dit heeft gevolgen voor de school omdat er extra kosten gemoeid zijn bij uitdiensttreding van een medewerker. Bij het bepalen van de hoogte van de vergoeding wordt rekening gehouden met de rekenmethode van het UWV. Er is inmiddels een voorziening getroffen voor deze transitievergoedingen.

3.2 Functiemix en Entreerecht

In 2019 is het beleid met betrekking tot de functiemix aangescherpt. We hebben ervoor gekozen om geen wachtkamer meer in te stellen, waarin docenten geplaatst worden die inmiddels positief beoordeeld zijn voor een LC- of LD-functie, maar die deze nog niet toegekend krijgen omdat er onvoldoende formatie hiervoor beschikbaar is. Binnen het nieuwe beleid is ervoor gekozen om eerst vast te stellen of er voldoende formatie beschikbaar is en daarna de procedure te starten voor de uitgifte van nieuwe LC- en/of LD-functies.

Op het Spinoza Lyceum is in 2021 één nieuwe LC- en één nieuwe LD-functie uitgegeven. De financiële situatie van de stichting Spinoza Lyceum liet een groter aantal nieuwe LC- dan wel LD-functies niet toe. Daarnaast is het zo dat de Stichting al enkele jaren voldoet aan de gestelde quota met betrekking tot het aantal LC- en LD-functies.

Dat Spinoza20first nog niet voldoet aan de percentages LC- en LD-functies zoals door OC&W aangegeven komt, omdat Spinoza20first een school in opbouw is en vooralsnog relatief weinig 1e graads docenten heeft. Op Spinoza20first zijn na een sollicitatieprocedure drie nieuwe docenten bevorderd naar een LC-functie.

Functieschaal	2019%	2020%	Fte 2021	2021%
LB	34%	35%	48,58	40,60%
LC	41%	42%	48,63	40,60%
LD	25%	23%	22,53	18,80%

Situatie per 1 oktober 2021

3.3 Ontwikkelingen

Het leerlingenaantal op het Spinoza Lyceum is stabiel. Doordat de school populair is in Amsterdam en omstreken lukt het ons sinds jaar en dag om jaarlijks 230 nieuwe brugklasleerlingen aan te trekken en is er een stabiele uitstroom van leerlingen die met een diploma de school verlaten. Door middel van gereguleerde zij-instroom lukt het ons om jaarlijks een vast leerlingenaantal te bewerkstelligen van om en nabij de 1285 leerlingen.

Spinoza20first is een school in opbouw. Op 1 oktober 2020 waren er 657 leerlingen die de school bezochten. De instroom van nieuwe brugklasleerlingen is in 2020 met 26 leerlingen toegenomen van 156 leerlingen naar 182 leerlingen ten opzichte van 2019 en de komende jaren streven we naar een jaarlijkse instroom van 210 brugklassers. Indien deze groei zich voortzet komt Spinoza20first uit op 1000 leerlingen, hetgeen ook het aantal is dat we geprognosticeerd hebben bij de start van de school in 2016.

Dat betekent dat de personeelsformatie op het Spinoza Lyceum vrij stabiel is en op Spinoza20first jaarlijks fors toeneemt.

Personeel in fte	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Directie	4,00	4,42	5,00	4,30	5,50	6,60	8,20
OP	80,73	87,60	85,83	87,40	95,40	100,81	115,20
OOP	17,69	19,29	19,66	21,80	24,80	34,01	35,30
Totaal	102,42	111,31	110,49	113,50	125,70	141,42	158,70

Samenstelling personeelsbestand Stichting Spinoza Lyceum gemiddeld per kalenderjaar

Personeel in ratio's	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Directie	3,91%	3,97%	4,53%	3,79%	4,38%	4,67%	5,17%
OP	78,82%	78,70%	77,68%	77,00%	75,89%	71,28%	72,59%
OOP	17,27%	17,33%	17,79%	19,21%	19,73%	24,05%	22,24%

Samenstelling in percentages Stichting Spinoza Lyceum

Leeftijdsopbouw

De wijzigingen in de pensioenleeftijd en de economische situatie hebben grote gevolgen voor de leeftijdsopbouw van het personeelsbestand.

Voor de Stichting Spinoza Lyceum is de gemiddelde leeftijd 41 jaar, waarbij de gemiddelde leeftijd voor Spinoza Lyceum 42 jaar is en voor Spinoza20first 38 jaar. De verwachting is dat de gemiddelde leeftijd licht toeneemt omdat er weinig verloop is in het personeelsbestand.

Spinoza20first heeft de afgelopen jaren fors geïnvesteerd in het aantrekken van nieuw personeel. Doordat de school het komend jaar nog fors doorgroeit is hier nog geen sprake van een stabiel personeelsbestand.

Leeftijd	Man	Vrouw	Totaal
16-24	6	19	25
25-34	29	39	68
35-44	19	33	52
45-54	16	33	49
55-59	19	13	32
60-67	16	7	23
Totaal	105	144	249

Leeftijdsopbouw aantal docenten peildatum 31 december 2020 voor de Stichting Spinoza Lyceum

3.4 Ziekteverzuim

Het afgelopen jaar is wederom een spannend jaar geweest rekening houdend met het coronavirus en de eventuele gevolgen voor het ziekteverzuim. Een aantal collega's is uitgevallen, positief getest en heeft in meer of mindere mate klachten gehad. Binnen de Stichting Spinoza Lyceum heeft het coronavirus niet geleid een ziekenhuisopname of tot langdurig verzuim (Long Covid). Indirect zien we wel dat collega's stress ervaren van de wisselingen die hebben plaatsgevonden rondom de lesvormen, de druk op de thuissituatie tijdens de lockdowns en de ruimte waarin een beroep wordt gedaan op de flexibiliteit van de medewerker. We proberen met de collega's waar het om gaat in gesprek te blijven om ervoor te zorgen dat deze collega's staande blijven. Bij Stichting Spinoza Lyceum was in 2021 het verzuimpercentage 4,33 %. Dit percentage vertoont ten opzichte van het ziekteverzuimpercentage 2020 van 4,09% een lichte stijging. Landelijk gezien zitten we qua verzuimpercentage ruim onder het gemiddelde van 4,8%. De actieve sturing van de leidinggevenden op het terugdringen van verzuim met een focus op preventie en de nauwe samenwerking met de nieuwe arbodienst MKBasics blijft een aandachtspunt in de toekomst. De daling van de verzuimfrequentie die in is gezet vanaf 2020 heeft doorgezet in 2021 naar een frequentie van 0,8. Deze forse daling is een positief gevolg van het coronavirus. Landelijk gezien ligt de gemiddelde verzuimfrequentie rond de 1,1. In ons ziekteverzuimbeleid aandacht zullen moeten blijven geven aan het in kaart brengen en terugdringen van het frequent (kortdurend) verzuim. Daarnaast proberen we

medewerkers die te maken hebben met langdurig verzuim zo goed mogelijk te begeleiden bij het re-integratieproces.

De stichting heeft een voorziening getroffen voor uitkeringen van medewerkers die langdurig ziek zijn en waar ontslag tot gevolg leidt. We monitoren jaarlijks hoe hoog deze voorziening moet zijn.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Benchmark
Verzuimpercentage	3,15	3,51	3,72	3,33	4,09	4,33	4,8
Verzuimfrequentie	2,1	1,82	1,93	1,84	0,9	0,8	1,1

4. Financiën

4.1 Beleid

Het bestuur voert een solide financieel beleid dat beoogt de middelen optimaal in te zetten voor een hoge kwaliteit van onderwijs, voor goed werkgeverschap en voor moderne leerfaciliteiten in passende huisvesting. Tegelijk is het financieel beleid gericht op het waarborgen van de financiële gezondheid en de continuïteit van de organisatie op lange termijn. Dat betekent dat de exploitatiebegroting van baten en lasten minimaal sluitend zou moeten zijn, met als doel het realiseren van positieve exploitatieresultaten zodat de financiële buffer ook op langere termijn gezond blijft. Het boekjaar 2021 is afgesloten met een positief saldo van € 1.514K. Hiermee is weer een stap gezet naar een gezonde financiële buffer en weerstandsvermogen.

Het financieel beleid van Stichting Spinoza Lyceum Amsterdam kent de volgende uitgangspunten:

- De bekostiging dient maximaal aangewend te worden voor het primaire proces: het geven van goed onderwijs en het begeleiden van de leerlingen;
- Het financiële beleid is er op gericht langjarig een gemiddelde rentabiliteit van minimaal 0 te realiseren. Een negatieve rentabiliteit kan acceptabel zijn om beschikbare liquide middelen in te zetten voor niet-structurele investeringen;
- De omvang van de personeelsformatie wordt afgestemd op enerzijds een gewenste verhouding tussen het aantal leerlingen en personeelsleden (kengetal 'leerling per fte') en anderzijds op de bekostiging (betaalbaarheid);
- De algemene reserve dient voldoende te zijn als risicobuffer;
- De financiële ratio's bewegen zich boven de de signaleringsgrenzen die de onderwijsinspectie hanteert bij het risicogericht financieel toezicht;
- De schoolleiding handelt kostenbewust en bevordert het kostenbewustzijn in de afdelingen;
- Bij het afsluiten van nieuwe contracten wordt zo mogelijk aangesloten bij mantelcontracten of collectieve initiatieven van onderwijsinstellingen;
- Tegenover doorlopende, reguliere verplichtingen staan ook structurele baten;
- Tijdelijke of incidentele overheidssubsidies, private geldstromen en sponsorinkomsten worden aangewend voor specifieke, kortlopende projecten die onderwijs en zorg bevorderen;
- De ouderbijdrage dient ter dekking van uitgaven aan niet verplichte onderdelen van het onderwijs en voor specifiek vormingsaanbod (incl.dagexcursies);
- Alle rijksbaten worden naar rato van het aantal leerlingen verdeeld over de beide scholen.

4.2 Resultaten

De financiële positie van Stichting Spinoza Lyceum is evenals ultimo 2020 kerngezond. Als gevolg van het exploitatieresultaat over 2021 is het eigen vermogen met € 1.513.682 toegenomen tot € 3,7 mln. De solvabiliteit – inclusief voorzieningen – bedraagt ultimo 2021 62% (ultimo 2020 34%). Ruimschoots boven de ondergrens van 30% die de onderwijsinspectie in het toezichtkader heeft opgenomen. Er ligt zodoende een uitstekende basis om de komende jaren extra te investeren in de kwaliteit van het onderwijs. Zoals hierna verder toegelicht zijn in de meerjarenbegroting plannen verwerkt die de komende jaren zullen leiden tot een verantwoorde afname van het eigen vermogen.

De gezonde financiële situatie werd in 2021 mede veroorzaakt door de ontvangst van de middelen ten behoeve van het Nationale Programma Onderwijs ad. € 1.371K voor het schooljaar 2021-2022. Alhoewel de verwachting was dat deze middelen voor 5/12^e deel zouden worden besteed, is dat ultimo 2021 niet gelukt. Het saldo (€ 1.044) tussen de ontvangen baten NPO (€ 1.371) en de uitgegeven lasten NPO (€ 327K) is per einde kalenderjaar toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO.

Het vrij te besteden deel van de algemene reserve kan – in lijn met de goedgekeurde meerjarenbegroting 2022-2025 - worden aangewend ten behoeve van de speerpunten die in deze meerjarenbegroting opgenomen zijn. Deze speerpunten zijn:

- doorlopende leerlijnen tussen het PO en het VO
- PR en communicatie
- verhoging rendement in-, door- en uitstroom
- planning en Controlcyclus
- nieuw beleid functiemix
- nieuwe opzet gesprekkencyclus
- versterking kwaliteitszorg
- functieboek OOP
- doorlopende leerlijnen tussen VO-MBO en VO-HO
- onderzoek naar een mogelijk nieuw taakbeleid
- professionalisering

4.3 Toelichting op de balansposten

Balans per	31-12-2021
	€
1. ACTIVA	
Vaste activa	
1.2 Materiële vaste activa	2.060.084
1.3 Financiële vaste activa	1.195
	2.061.279
Vlottende activa	
1.5 Vorderingen	478.945
1.7 Liquide middelen	<u>5.673.724</u>
	6.152.669
TOTAAL ACTIVA	8.213.948

	31-12-2021
	€
2. PASSIVA	
Eigen vermogen	
2.1 Eigen vermogen	3.686.595
2.2 Voorzieningen	1.407.993
2.3 Langlopende schulden	826.172
2.4 Kortlopende schulden	2.293.189
TOTAAL PASSIVA	8.213.949

De waarde van de materiële vaste activa is ten opzichte van 2020 met € 136.143K gedaald. In 2021 werden er meer afschrijvingen geboekt dan aanschaffingen gedaan.

De vorderingen namen af met € 33.792. Deze afname is het gevolg van de vorming van een hogere voorziening dubieuze debiteuren die op de vorderingen in mindering wordt gebracht. Als gevolg van de veranderde regelgeving omtrent het innen van de ouderbijdrage is voorzichtigheidshalve deze voorziening opgehoogd.

Per 31 december 2021 is de stand van de liquide middelen € 5.673.724. Zie ook het kasstroomoverzicht in paragraaf 4.5. Deze middelen zijn vrij opneembaar.

Het eigen vermogen is toegenomen met het behaalde resultaat tot € 3.686.595. Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de (publieke) bestemmingsreserves personeel, het noodfonds en de NPO-gelden. De stand van de voorzieningen is ten opzichte van 2020 toegenomen met € 187.919. Deze toename is voornamelijk het gevolg van de jaarlijkse dotatie aan de voorziening Levensfasebewust Personeelsbeleid € 215.285 – verminderd met een onttrekking ad € 66.287 - en de dotatie ad. € 136.872 aan de voorziening Langdurig zieken.

De langlopende schulden zijn met € 51.550 toegenomen. Deze langlopende schulden bestaan uit vooruitontvangen investeringssubsidie 1^e inrichting van Spinoza20first. De langlopende schuld neemt af met de geboekte afschrijvingen op deze investeringen.

De totale kortlopende schulden zijn ten opzichte van 2020 met € 116.836 gestegen. Deze stijging is het gevolg van de hogere schuld op de balansdatum met betrekking tot af te dragen loonheffingen en pensioen als gevolg van de loonstijging in 2021.

4.4 Toelichting op het resultaat

Algemene toelichting op de exploitatie.

Staat van baten en lasten	
Baten	€
3.1 Rijksbijdragen	18.161.469
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	324.328
3.3 Overige baten	386.721
Totaal baten	18.872.517
Lasten	
4.1 Personeelslasten	14.026.049
4.2 Afschrijvingen	380.125
4.3 Huisvestingslasten	1.021.845
4.4 Overige instellingslasten	1.927.132
Totaal lasten	17.355.151
Saldo baten en lasten	1.517.366
5. Financiële baten en lasten	-3.684
Resultaat	1.513.682

Het Spinoza Lyceum heeft in 2021 een positief resultaat behaald van € 1.513.682. Hierin hebben de volgende factoren een rol gespeeld:

- Aan personele baten werd € 16.382.189 ontvangen terwijl er voor € 14.026.050 aan personele lasten werd uitgegeven, een positief verschil van € 2.356.139. Dit positieve verschil wordt mede veroorzaakt door de ontvangst van de NPO-gelden ad. € 1.371.000.
- De materiële baten bedroegen € 2.490.328 terwijl er € 3.329.101 werd uitgegeven, een negatief verschil van € 838.773.
- Voorts werd er € 3.684 aan rentelasten betaald.

Bovenstaande positieve en negatieve verschillen zijn een bekend verschijnsel in het onderwijs. De voorheen geoormerkte materiële baten werden steeds meer toegevoegd aan de personele lumpsum. De materiële baten worden ieder jaar met een klein percentage opgehoogd, terwijl de materiële lasten steeds sterker stijgen. Al een aantal jaar wordt door de VO-Raad gelobbyd voor een hogere materiële vergoeding, tot dusver zonder resultaat. Met ingang van 2022 is de vereenvoudiging bekostiging van kracht en is een resultaat op de personele en materiële baten en lasten niet meer enkelvoudig te scheiden.

4.5 Analyse exploitatie ten opzichte van de begroting

De begroting is een belangrijk sturingsmiddel voor de Stichting Spinoza Lyceum waarin de belangrijkste beleidsvoornemens voor een komend jaar zijn verwerkt. In de begroting wordt tevens een voorspelling gedaan over de toekomstige financiële situatie. De realisatie is afhankelijk van interne en externe factoren waarop het Spinoza Lyceum deels wel en deels geen invloed kan uitoefenen.

Gedurende het jaar wordt er naast de begroting ook gewerkt met een prognose waarin de meest recente financiële ontwikkelingen periodiek (per kwartaal) verwerkt worden, hierop wordt zo snel als mogelijk geanticipeerd.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Baten	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen	18.161.469	15.512.904	14.439.459
3.2 Overige overheidsbijdrager	324.328	279.594	422.495
3.3 Overige baten	261.304	292.349	228.823
3.4 Baten werk i.o.v. derden	76.738	45.000	48.510
3.5 Overige baten	48.679	10.500	107.655
Totaal baten	18.872.517	16.140.347	15.246.942
Lasten			
4.1 Personeelslasten	14.026.049	12.974.609	12.253.545
4.2 Afschrijvingen	380.125	343.495	351.037
4.3 Huisvestingslasten	1.021.845	1.088.900	1.002.518
4.4 Overige instellingslasten	1.927.132	1.767.134	1.558.047
Totaal lasten	17.355.151	16.174.138	15.165.147
Saldo baten en lasten	1.517.367	-33.791	81.795
5. Financiële baten en lasten	3.684	0	4.642
Nettoresultaat	1.513.682	-33.791	77.153

Het exploitatieresultaat wordt voor € 469.045 toegevoegd aan de algemene reserve en voor € 1.044.637 aan de bestemmingsreserve NPO. Het exploitatieresultaat van het Spinoza Lyceum valt € 1.217K gunstiger uit dan begroot, voornamelijk door de ontvangst van de NPO gelden ad € 910K vanuit OC&W, alsmede de correctie van de GPL. Het exploitatieresultaat van Spinoza20first valt tevens positiever uit dan begroot. Voor kalenderjaar 2021 werd een resultaat verwacht van € 11K, behaald werd een resultaat van € 368K, een positief verschil van € 380K. Ook dit positieve verschil is voornamelijk het gevolg van de NPO gelden ad € 461K.

De begroting 2021 sloot met een min van € 34K, de realisatie bedraagt € 1.514K, dat is € 1.548K meer dan begroot. Per saldo is de rentabiliteit over 2021 8%.

Deze afwijking heeft onder andere de volgende oorzaken:

BATEN

Een positieve afwijking van de begroting met betrekking tot de Rijksvergoedingen (totaal € 2.649K):

- De personele vergoeding werd met 2,47% bijgesteld als compensatie voor de ontwikkeling van de arbeidskosten en de ophoging van de CAO : € 716K
- De vergoedingen exploitatiekosten en lesmaterialen werden, in tegenstelling tot wat gebruikelijk is, met 1,96% bijgesteld : € 50K
- De ontvangst van de NPO gelden : € 1.371K
- Ophoging van het bedrag ten behoeve van het Leerplusarrangement : € 213K
- Ophoging van de baten van het Samenwerkingsverband : € 121K
- De aanvullende bekostiging eindexamens VO 2021 : € 152K.
- Diverse aanpassingen: € 26K

De overige baten wijken ten opzichte van de begroting € 84K positief af. Deze positieve afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- de hogere AcOA bijdrage : € 21K
- de bijdrage van de gemeente ten behoeve van de 1^e inrichting van Spinoza20first : € 22K
- de baten ten gevolge van detachering personeel : € 32K
- de niet begrote diverse overige baten : € 41K
- daartegenover staan de lagere ontvangsten ouderbijdragen dan begroot : € -32K

LASTEN

Personeelslasten

De kosten met betrekking tot lonen en salarissen zijn € 662K hoger dan begroot. Het totaal gemiddelde aantal fte van 164,92 komt overeen met de begroting. In dit aantal begrote fte's is het aantal aangestelde medewerkers ten behoeve van het Nationaal Programma Onderwijs echter niet meegenomen. Deze medewerkers, evenals de ophoging van de CAO met 1,5%, zorgt voor deze overschrijding.

Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn € 474K hoger dan begroot. De grootste afwijkingen van de begroting zijn:

- Kosten extern personeel; negatieve afwijking € - 246K. In de begroting zijn de kosten van een aantal medewerkers die via TeachIn worden ingehuurd meegenomen. In werkelijkheid blijken dit meer medewerkers te zijn geweest dan begroot. Ook het steeds hogere aantal uren en daarmee de hogere kosten van de medewerker die zich bezighoudt met het onderhoudsbeheer van het Spinoza Lyceum en de nieuwbouw van Spinoza20first werden niet in de begroting meegenomen.
- De verhoogde dotatie aan de voorziening Levensfase Bewust Personeelsbeleid. Als gevolg van de coronacrisis werd minder gebruik gemaakt van de mogelijkheid om deze uren te gebruiken ten behoeve van verlof. Tevens werd het uurtarief van de op te nemen uren aangepast naar aanleiding van de nieuwe cao (€ -125K)

- De niet begrote dotatie aan de voorziening langdurig zieken, negatieve afwijking € - 128K. Gedurende het kalenderjaar zijn een aantal medewerkers langdurig ziek geworden. De verwachting is dat deze medewerkers niet meer zullen terugkeren op de werkvloer.
- De kosten met betrekking tot de werkkostenregeling (netto vergoedingen personeel) waren € 40K hoger dan begroot.
- Tegenover deze negatieve afwijkingen zijn de overige personele lasten (€ 45K) en de verrekening uitkeringskosten (€ 20K) lager dan begroot.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten lopen nagenoeg in de pas met de begroting. Alleen de afschrijvingslasten ICT wijken voor € 40K negatief af van de begroting door de aanschaf van laptops voor nieuw personeel. De meeste investeringen die gedaan zijn in 2021 worden gefinancierd uit de subsidie voor 1^e inrichting OLP en meubilair. Door middel van vrijval uit de subsidie worden de afschrijvingskosten gedekt. De vrijval is geboekt als een gemeentelijke bate in plaats van een vrijval direct geboekt in de kosten.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten vallen op stichtingsniveau € 67K lager uit dan begroot. Bij Spinoza Lyceum zijn de kosten in totaal € 40K lager dan begroot. We hebben 15K minder gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud bij het Spinoza Lyceum. De bijstelling van het MJOP heeft hierin geresulteerd door sommige investeringen in de toekomst te spreiden over een aantal jaar, daarnaast hebben we minder kosten voor onderhoud en onderhoudscontracten gehad en is er een licht voordeel op de publiekrechtelijke heffingen geweest t.o.v. begroot. De kosten bij Spinoza20first zijn € 27K lager dan begroot, dit wordt veroorzaakt door de lager kosen van het klein onderhoud.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten vallen € 160K hoger uit dan begroot. Bij beide scholen wordt dit voornamelijk veroorzaakt door meer kosten aan lesmaterialen, kosten gemaakt ten behoeve van Inhaal en Ondersteuningsmiddelen, hogere kosten ten behoeve van de examens (inzet Lyceo onderwijshelden) en teambuildingsactiviteiten.

Financieel resultaat

De financiële lasten zijn - € 3.684,- welke niet begroot waren..

Resultaatbestemming

Het resultaat ad € 1.514K komt voor € 469K t.g.v het eigen vermogen en voor € 1.045K t.g.v. de bestemmingsreserve NPO.

4.6 Toelichting op kasstroom en financiering

Kasstroomoverzicht			
		2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo baten en lasten		1.517.366	81.794
Aanpassingen voor:			
4.2	afschrijvingen	380.125	351.037
	afschrijvingen desinvesteringen	0	-350.680
2.2	mutaties voorzieningen	187.919	131.009
	mutatie financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>1.195</u>
		568.044	130.171
Veranderingen in vlottende middelen:			
	vorderingen	-33.792	-11.814
2.3	schulden	<u>116.836</u>	<u>307.923</u>
		150.628	319.737
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			
5	Ontvangen interest	0	25
5	Betaalde interest	<u>-3.684</u>	<u>-4.667</u>
		-3.684	-4.642
Totaal kasstroom uit operationele activ		<u>2.232.354</u>	<u>527.059</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
1.2	Investeringsmateriële vaste activa	-243.984	-572.231
	Desinvesteringen materiële vaste activ	<u>0</u>	<u>368.100</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-243.984</u>	<u>-204.131</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
2.3	Aflossing langlopende schulden	<u>51.550</u>	<u>329.426</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>51.550</u>	<u>329.426</u>
Mutatie liquide middelen		2.039.920	652.354
Beginstand liquide middelen		3.633.801	2.981.449
Mutatie liquide middelen		<u>2.039.920</u>	<u>652.354</u>
1.7	Eindstand liquide middelen*	<u>5.673.721</u>	<u>3.633.801</u>

* eventuele kleine verschillen worden veroorzaakt door afrondingen

De liquide middelen zijn ten opzichte van 31 december 2020 met € 2.040K toegenomen. Dit is voor een groot gedeelte het gevolg van de in 2021 ontvangen NPO-gelden.

Zie op de vorige pagina het kasstroomoverzicht ter verklaring van de toename van de liquide middelen en de toelichting op het behaalde resultaat.

4.7 Treasurybeleid

De functie van treasury is het waarborgen van de financiële continuïteit van de organisatie. De afspraken rondom treasury zijn vastgelegd in een Treasurystatuut.

In december 2019 heeft de bestuurder het in 2016 opgestelde Treasurystatuut goedgekeurd conform de nieuwe wettelijke kaders voor het beleid inzake beleggen, belenen en financiële derivaten zoals is opgenomen in de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' inclusief de aanpassing d.d. 5 december 2018 nr FEZ/1402273. Hierin zijn ultimo 2021 geen wijzigingen opgenomen.

4.8 Treasuryverslag

Alle liquide middelen staan op een rekening bij het Rijk via schatkistbankieren. Dagelijks wordt het saldo automatisch op de rc-rekening bij de ABNAMRO gemuteerd naar nihil (zero-balancing). Het saldo wordt bijgeschreven dan wel afgeschreven op de rekening van het schatkistbankieren. Alle liquide middelen zijn direct vrij opneembaar. Dit beleid is conform het treasurystatuut.

4.9 Begroting 2022

Na goedkeuring van de raad van toezicht heeft de bestuurder in december de begroting 2022 vastgesteld. Deze begroting sluit met een min van € 24K ; dat staat voor -0,1% rentabiliteit. Streven is echter om een kleine plus te realiseren.

De volgende tabel toont de begroting van baten en lasten voor 2022 in gecompriëerde vorm:

<i>Bedragen in € 1.000</i>	Begroting 2022	
BATEN		
Rijksbijdragen OCW	€	18.482
Overige rijksbijdragen	€	337
Ouderbijdragen	€	295
Overige baten	€	65
TOTAAL BATEN	€	19.179
LASTEN		
Personeelslasten	€	15.581
Afschrijvingen	€	419
Huisvestingslasten	€	1.169
Overige lasten	€	2.034
TOTAAL LASTEN	€	19.203
Saldo baten en lasten	€	24-
Saldo financiële baten en lasten		
TOTAAL RESULTAAT	€	24-
Bestemming algemene reserve		
Bestemming algemene reserve	€	164
Bestemming reserve NPO-gelden		
Bestemming reserve NPO-gelden	€	188-
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		
Spinoza Lyceum	€	69
Spinoza20First	€	95

De belangrijkste feiten en ontwikkelingen voor begrotingsjaar 2022 zijn:

- Doorlopende leerlijn PO-VO
- PR en communicatie
- Verhoging rendement in-, door- en opstrooming
- Planning- en Controlcyclus
- Nieuw beleid functiemix
- Nieuwe opzet gesprekkencyclus
- Versterking kwaliteitszorg
- Functieboek OOP
- Doorlopende leerlijn VO-MBO en VO-HO
- Nieuw taakbeleid
- Professionaliseringsplan

Met betrekking tot het speerpunt verhoging rendement in-, door- en opstrooming zijn er vanaf het schooljaar 2021-2022 extra vaklessen ingezet die bekostigd worden vanuit de NPO-gelden voor schooljaar 2021-2022. Indien nodig kunnen deze, of een deel hiervan, ook worden ingezet in het schooljaar 2022-2023. De examenresultaten schooljaar 2020-2021 zijn geanalyseerd en besproken met de secties. Indien wenselijk dan wel noodzakelijk wordt er een verbeterplan opgesteld waarin tevens 'de goede dingen' geborgd worden. De analyse, de opbrengst van de gesprekken met de secties en de verbeterplannen van de secties worden binnen de schoolleiding besproken en met de deelraad gedeeld. Daarnaast worden er maatwerktrajecten voor leerlingen opgestart die extra ondersteuning nodig hebben

4.10 Nationaal Programma Onderwijs

Voor zowel het Spinoza Lyceum als voor Spinoza20first is een schoolscan uitgevoerd. Naar aanleiding hiervan hebben de beide scholen voor de volgende interventies gekozen :

- Zomer- en/of lentescholen
- Doorstroomprogramma's
- Extra uren onderwijstijd voor specifieke vakken
- Interventies gericht op welbevinden van leerlingen
- Eén-op-één instructie en individuele instructie
- Gedragsinterventies/metacognitie en zelfregulerend leren/ambitie-interventies

Bij het opstellen van de schoolprogramma's voor de beide scholen en de keuze voor de hierboven genoemde interventies zijn de deelraden van de beide scholen en de MR op Stichtingsniveau betrokken geweest. De beide deelraden hebben hierover een positief advies uitgebracht en de MR heeft uiteindelijk hiermee ingestemd. Dat betekent dat zowel personeel, ouders als leerlingen hierbij betrokken zijn geweest. Er zijn geen middelen voor bovenschoolse activiteiten ingezet.

De eerste voorzichtige resultaten zijn dat door de inzet van extra vaklessen voor de meeste vakken de leervertraging is ingelopen dan wel is gereduceerd. Daarnaast is het percentage leerlingen met sociaal-emotionele problematiek verminderd mede door de interventie dat mentoren meer begeleidingstijd hebben. Door extra te investeren in met name buitenschoolse activiteiten gericht op het stimuleren van het groepsproces in de verschillende klassen, is ook de sociale cohesie in de meeste klassen verbeterd.

In 2021 is slechts een zeer gering deel van de NPO-middelen, ongeveer 5%, besteed aan de inzet van personeel niet in loondienst. Het betreft dan met name de inzet van derden voor het organiseren van buitenschoolse activiteiten. De beide scholen hebben ervoor gekozen om de NPO-middelen zoveel mogelijk in te zetten voor uitbreiding werkzaamheden eigen personeel. Zij zijn immers het beste in staat om onze leerlingen het onderwijs en de begeleiding te bieden dat zij nodig hebben.

5. Toekomst- en continuïteitsparagraaf

Het bestuur van de Stichting Spinoza Lyceum werkt toekomstgericht met als belangrijkste doelstelling de borging van kwalitatief goed onderwijs. Goed onderwijs kan alleen gerealiseerd worden als ook op de langere termijn de organisatie gezond is op het gebied van onderwijs en opbrengsten, bedrijfsvoering, personeelsbeleid en huisvesting. Het beleid is erop gericht de risico's voor de organisatie op deze gebieden in kaart te brengen en beleid te ontwikkelen om deze te beheersen.

Schoolplan 2021 - 2024

De twee speerpunten in het schoolplan van de beide scholen zijn maatwerk en daltonontwikkeling.

Op beide scholen is het afgelopen jaar hard gewerkt om hieraan vorm en inhoud te geven door onder andere leerlingen meer verantwoordelijk te maken voor het eigen onderwijsleerproces. Daarnaast bieden beide scholen leerlingen, ook binnen het reguliere rooster, steeds meer mogelijkheden om naar eigen inzichten het schoolwerk uit te voeren. Door het aanbieden van extra vakken (verbreding), de mogelijkheid om vakken op een hoger niveau af te sluiten (verdieping) en eerder af te sluiten (versnelling), geven de beide scholen invulling aan het begrip maatwerk. Daarnaast beschikken beide scholen over een maaklab waar leerlingen buiten het reguliere lesrooster onderwijs kunnen volgen.

Vooruitblik

Er is een strategisch beleidsplan waar de beide speerpunten, benoemd in het schoolplan, ook voor de komende vier jaar verder uitgewerkt worden. Spinoza20first zal in de doorontwikkeling van de bovenbouw volop ruimte en mogelijkheden bieden aan leerlingen om het onderwijsproces zoveel mogelijk zelf in te vullen. Het Spinoza Lyceum heeft in het rooster extra daltonuren opgenomen, waardoor leerlingen, nog meer dan nu het geval is, kunnen bepalen wat ze willen leren, hoe ze willen leren en wanneer ze dat willen doen. Daarnaast volgen steeds meer leerlingen een eigen maatwerkroute waardoor aan leerlingen nog meer ruimte wordt geboden om hun eigen onderwijsleerproces vorm te geven.

Code Goed Bestuur

De raad van toezicht heeft zich mede aan de hand van de verschillende rapportages, verslagen en door de gesprekken met de bestuurder, de medezeggenschapsraad en de accountant een goed beeld gevormd van de stand van zaken, de rechtmatige verwerving en de rechtmatige & doelmatigheid van de besteding van de rijksmiddelen. Ook heeft de raad toegezien op naleving van de wettelijke voorschriften en de benoeming van de externe accountant. De raad treedt op als werkgever van het bestuur en in dat kader heeft er een functioneringsgesprek met de bestuurder plaatsgevonden in juni 2021. De raad heeft toegezien op de uitvoering van de Code Goed bestuur en constateert geen afwijkingen hiervan. Op basis van wederzijds respect en rolbewustzijn is er sprake geweest van het volgen van de gang van zaken en vooral ook van sparren en meedenken met de bestuurder over het heden en de nabije toekomst.

Huisvesting

Het Spinoza Lyceum is gehuisvest aan de Peter van Anrooystraat 8 te Amsterdam. Het gebouw is in 2011 gerenoveerd en in 2009 is er een nieuwbouwvleugel gebouwd. Het gebouw is voor 1200 leerlingen gebouwd, maar op dit moment zijn er 1285 leerlingen en wordt het gebouw optimaal benut. De kwaliteit van het schoolgebouw is goed. Conform het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) wordt het gebouw onderhouden en dit leidt tot een jaarlijkse dotatie aan de voorziening groot onderhoud ad € 180.000.

Sinds augustus 2016 is Spinoza20first van start gegaan in een tijdelijke huisvesting aan de Uiterwaardenstraat te Amsterdam. In 2017 is een tijdelijk gebouw geplaatst aan het Martin Luther Kingpark te Amsterdam. Door de groei van het aantal leerlingen is vanaf het schooljaar 2020-2021 een aanbouw en een uitbreiding gerealiseerd aan het

Martin Luther Kingpark dat voldoet totdat de verhuizing naar de nieuwbouw in het Bajeskwartier juli 2022 een feit zal zijn.

A.1 Kwantitatieve gegevens conform de regeling Continuïteitsparagraaf

Ontwikkeling aantal leerlingen

Ook voor de komende jaren tot 2024 is de prognose dat het aantal leerlingen in de stad Amsterdam nog zal blijven toenemen en gaan we er vanuit dat het Spinoza Lyceum een populaire school blijft voor de leerlingen uit Amsterdam en omstreken, ondanks de toename van het aantal nieuwe initiatieven. Dat betekent dat we in de meerjarenbegroting uitgaan van een vast leerlingenaantal voor het Spinoza Lyceum voor de komende jaren.

Net als vorig schooljaar is het noodzakelijk dat we de instroom van leerlingen reguleren, anders dan in de brugklas, om dit leerlingenaantal ook daadwerkelijk te realiseren.

Voor Spinoza20first gaan we er vanuit dat, mede gezien de grote belangstelling van ouders en leerlingen dit schooljaar, ook Spinoza20first een populaire school wordt voor leerlingen in Amsterdam en omstreken, ondanks de eerder genoemde vele onderwijsinitiatieven die op dit moment ontplooid worden in het Amsterdamse.

Dat betekent dat we in de meerjarenbegroting uitgaan van een gemiddelde groei van 210 leerlingen minus een gemiddelde uitstroom van examenkandidaten per jaar gedurende de komende jaren. Voor 2021 is dat bijna gelukt en groeide Spinoza20first naar 807 leerlingen per teldatum 1 oktober 2021. Deze groei leidt uiteindelijk tot een school van een 900 à 1000 leerlingen. Een sterkere groei is niet verstandig. Het is belangrijk dat de groei beheersbaar blijft en dat we de kwaliteit van ons onderwijsaanbod kunnen handhaven.

1-okt	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25
Leerlingen Spinoza	1.285	1.280	1.280	1.280	1.280	1.280
Saldo in- en uitstroom Spinoza	5	0	0	0	0	0

Leerlingen Spinoza20first	493	663	807	908	933	960
Saldo in- en uitstroom Spinoza20first	146	170	144	101	25	27

Mochten de verwachtingen afwijken van de realiteit dan zal dat doorgevoerd worden in de inzet van fte's. In de meerjarenbegroting wordt de formatie afgestemd op de groei van het aantal leerlingen conform waarbij een correctiefactor is meegenomen.

Ontwikkeling algemeen

De meerjarenbegroting laat zien dat de bezuinigingen die vanaf 1 augustus 2017 werden ingezet een positieve uitwerking op de begroting tot en met 2025 hebben, waarin de afspraken die gemaakt zijn om in principe een positief exploitatieresultaat te realiseren na 2018 worden nagekomen. Met de kennis van nu verwachten we de komende jaren de algemene reserve verder te laten groeien.

A.2 Meerjarenbegroting en -balans

In december 2021 heeft de bestuurder de meerjarenbegroting 2022-2026 vastgesteld, die is goedgekeurd door de raad van toezicht. Deze vormde ook het financieel kader voor de begroting 2022. Daarnaast zijn de prognosecijfers 2021, die in de MJB opgenomen waren, vervangen door de werkelijke cijfers 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening 2021.

Onderstaand de tabel aangaande personele bezetting waarvan is uitgegaan in de meerjarenbegroting 2022-2026:

<i>Personele bezetting</i>	2021 werkelijk	2022 begroot	2023 begroot	2024 begroot	2025 begroot	2026 begroot
<i>Fte's</i>						
Management/ Directie	7,4	8,2	8,2	8,2	8,2	8,2
Onderwijzend personeel	116,4	119,1	125,5	127,0	127,3	127,3
OOP	41,2	36,6	38,6	39,1	39,2	39,2
	164,9	163,9	172,3	174,3	174,7	174,7
<i>Leerlingaantallen</i>	1.954	2.093	2.235	2.275	2.285	2.285

In de meerjarenbegroting 2022-2026 wordt voor de jaren 2022 en 2023 een negatief resultaat begroot, waarbij dit negatieve resultaat niet zal zorgen voor een afname van de algemene reserve, we blijven daardoor voldoen aan het beleid dat vastgesteld is door de raad van toezicht om het eigen vermogen de komende jaren te laten groeien om zodoende de financiële buffer en het weerstandsvermogen op peil te brengen.

<i>Staat van Baten en Lasten</i> (x €1000)	2021 Werkelijk	2022 Begroot	2023 Begroot	2024 Begroot	2025 Begroot	2026 Begroot
BATEN						
Rijksbijdragen	18.161	18.482	18.477	19.055	19.263	19.402
Overige Rijksbijdragen	324	337	316	288	288	288
College- en les gelden	261	295	310	315	320	320
Overige baten	125	65	88	88	88	88
Reizen en excursies	-	-	-	-	-	-
TOTAAL BATEN	18.872	19.179	19.191	19.746	19.959	20.098
LASTEN						
Personeelslasten	14.026	15.581	15.760	15.618	15.736	15.886
Afschrijvingen	380	419	458	455	455	457
Huisvestingslasten	1.022	1.169	1.384	1.384	1.384	1.384
Overige instellingslasten	1.927	2.034	2.116	2.141	2.162	2.162
Reizen en excursies	-	-	-	-	-	-
TOTAAL LASTEN	17.355	19.203	19.718	19.598	19.737	19.889
<i>Financiële baten en lasten</i>	4	-	-	-	-	-
TOTAAL RESULTAAT	1.513	-24	-527	148	222	209
Bestemming algemene reserve		164	84	148	222	209
Bestemming reserve NPO-gelden		-188	-611	-	-	-

Voor de gehanteerde uitgangspunten op het gebied van leerlingaantallen, personele bezetting en algemeen verwijzen wij naar de eerder genoemde toelichting van onderdeel A.1. Voor het financieel beleid verwijzen wij naar hoofdstuk 4.1.

Meerjaren Balans

Deze is samen met de meerjarenbegroting in december 2021 goedgekeurd door de raad van toezicht en vastgesteld door de bestuurder.

De aannames vormen de belangrijkste pijlers onder de meerjarenbalans: de verwachte exploitatieresultaten, de verwachte investeringen en de ontwikkeling van de voorzieningen.

Meerjarenbalans Bedragen in € 1.000	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
Activa						
Vaste activa	2.061	3.077	3.027	2.977	2.927	2.877
Vlottende activa	479	412	412	412	412	412
Liquide middelen	5.674	3.843	3.366	3.564	3.836	4.095
Activa totaal	8.214	7.332	6.805	6.953	7.175	7.384
Passiva						
Eigen vermogen	3.687	3.663	3.136	3.284	3.506	3.715
Voorzieningen	1.408	1.231	1.211	1.231	1.346	1.464
Langlopende schulden	826	550	425	300	175	50
Kortlopende schulden	2.293	1.888	2.033	2.138	2.148	2.155
Passiva totaal	8.214	7.332	6.805	6.953	7.175	7.384

NB: de meerjaren balans is gebaseerd op de MJB en enkel gemuteerd met de gerealiseerde cijfers van 2021..

Financiële kengetallen

Vanuit de meerjarenbegroting en balans zijn de standaard financiële kengetallen uitgerekend. Ze staan in de volgende tabel afgezet tegen de streefwaarden uit het financieel beleid en tegen de signaleringsgrenzen van de onderwijsinspectie.

	werkelijk 2021	begroot 2021	begroot 2022	begroot 2023	begroot 2024	begroot 2025	begroot 2026	Norm Inspectie
Kapitalisatiefactor	42,3%	38,7%	37,1%	34,3%	34,1%	34,8%	35,6%	35,6%
Weerstandsvermogen	19,5%	17,3%	16,5%	13,8%	14,1%	15,1%		> 5%
Solvabiliteit 2	62,0%	43,2%	43,2%	38,8%	40,1%	42,0%	43,6%	> 30%
Liquiditeit	2,7	2,4	1,8	1,5	1,5	1,6	1,7	> 0,50
Rentabiliteit	8,0%	5,5%	-0,1%	-2,7%	0,7%	1%	1%	> -10%

Eigen Vermogen t.o.v. Normatief Eigen Vermogen

Werkelijk	2021
Aanschafwaarde gebouwen	€ 244.386
Vermenigvuldigen met (0,5 * 1,27)	€ 155.185
Bij: Boekwaarde overige materiële vaste activa	€ 2.060.084
AF:boekwaarde gebouwen	€ -221.901
Som	€ 1.993.368
Bij	
Omvangafhankelijke rekenfactor	5,0%
Vermenigvuldigen met totale baten 2021	€ 18.872.517
Product	€ 943.626
Normatief eigen vermogen publiek (maximum)	€ 2.936.994
Werkelijk publiek vermogen 31-12-21	€ 3.686.595
Verschil = surplus	€ 749.601
Percentage surplus t.o.v. normatief e.v.	25,5%

De kapitalisatiefactor stijgt t.o.v. 2020 naar 42,3%. Dit betekent dat er 42,3% financiering nodig is ter vervanging van de materiële vaste activa (excl. gebouwen en terreinen). Normatief ligt deze factor op 35% of lager. We zien in het meerjarenperspectief dat dit op of onder de 35% komt te liggen.

De financiële buffer stijgt van 6,24% naar 11,95% als gevolg van het positieve exploitatieresultaat en de hoge stand van de liquide middelen door in 2020 ontvangen subsidies. Hierdoor is er meer te besteden ultimo 2020 ter afdekking van de restructurering.

Het weerstandsvermogen stijgt t.o.v. 2020 door de toename van de baten t.o.v. EV. Dit zal de komende jaren doorzetten totdat de totale baten zich zullen stabiliseren en het EV zal stijgen door positieve exploitatieresultaten. De solvabiliteit stijgt als gevolg van het hoge behaalde resultaat waardoor de verhouding tussen het eigen vermogen t.o.v. van het balanstotaal toeneemt. Daardoor kan de stichting uitstekend aan haar langlopende verplichtingen voldoen. De rentabiliteit is ver boven 0, wat betekent dat we een positief exploitatieresultaat hebben behaald. Voor de komende jaren is het doel die tendens voort te zetten.

De liquiditeit is op dit moment hoog. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de ontvangsten van de NPO gelden en het behaalde positieve resultaat.

Mutaties reserves, fondsen en voorzieningen

Elk jaar neemt de algemene reserve toe of af vanwege een positief danwel negatief behaald exploitatie resultaat. Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve, een personele reserve, het noodfonds en de bestemmingsreserve NPO. Door het hoge behaalde resultaat stijgt het eigen vermogen van de Stichting Spinoza Lyceum Amsterdam met € 749.601 tot boven het normatief eigen vermogen. De verwachting is dat, wanneer de bestemmingsreserve NPO is uitgeput, het eigen vermogen iets op of boven het normatief vermogen komt te liggen.

De meerjaren onderhoudsvoorziening is onderbouwd met een actueel meerjaren onderhoudsplan. Ook aan de personele voorzieningen Jubilea, Levensfasebewust personeelsbeleid, langdurig zieken, WAB en wachtgeld liggen calculaties ten grondslag.

Overige rapportages B

B.1 Rapportage aanwezigheid en werking van interne risicobeheersings- en controlesysteem

Planning en Control

De financiële organisatie is gebaseerd op een strak gestuurde planning- en controlcyclus met een beleidsrijke begroting en meerjarenbegroting en vier tussenrapportages in het jaar. De bestuurder zet meerdere functionarissen in op financieel gebied, deels intern verbonden aan de school, deels extern ingehuurd voor de salaris- en financiële administratie via Confina.

Zo is er ondanks de kleine schaal van de organisatie voldoende expertise en functiescheiding.

Financiële processen zijn transparant. Financiële risico's worden periodiek in beeld gebracht, in 2018 is een risicoanalyse uitgevoerd door Infinite BV. In 2019 is aanvullend op het rapport van Infinite BV door Comeet een rapport opgesteld om de financiële impact van de geïnventariseerde risico's door Infinite BV en aanvullende risico's te bepalen.

De bestuurder en het hoofd bedrijfsvoering bespreken de begroting en kwartaalrapportages voorafgaand aan de vergadering van de raad van toezicht.

Stichting Spinoza Lyceum werkt niet met bijgestelde begrotingen, maar geeft in de kwartaalrapportages een gefundeerde voorspelling -forecast- van het verwachte financiële exploitatieresultaat per 31 december van het boekjaar.

In 2021 droeg het hoofd bedrijfsvoering zorg voor de kwaliteit en tijdigheid van documenten in deze cyclus. Het hoofd bedrijfsvoering geeft gevraagd en ongevraagd advies aan de bestuurder en aan de raad van toezicht. De lijnen zijn kort binnen de Stichting Spinoza Lyceum. Daarnaast is voorzien in voldoende functiescheiding en externe controle.

B.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het regelmatig uitvoeren van een risicoanalyse is een belangrijk onderdeel van risicomanagement. Risicomanagement heeft tot doel het vinden van een balans tussen risico's nemen en risico's beheersen. Het managen van risico's vormt een belangrijk deel van goed onderwijsbestuur. Art.20 van de Code Goed Onderwijsbestuur VO refereert hieraan en beschrijft wat de taken van het interne toezicht zijn.

In 2018 heeft Infinite BV een risicoanalyse uitgevoerd. De belangrijkste conclusies in dit rapport zijn dat veel risico's kwalitatief van aard zijn. Het behoud van de daltonwaarden, de synergie tussen het Spinoza Lyceum en Spinoza20first en het aanslaan van het nieuwe concept van Spinoza20first, zijn onzekerheden die naar voren komen in de top 12 van risico's van beide scholen. Het beheersen van deze risico's kost weinig geld, maar de impact van groei of krimp in leerlingaantal als deze doelen niet bereikt worden, kan groot zijn. Daarnaast zijn er ook risico's die wel geld kosten en zich bevinden op de domeinen: leerlingen en onderwijs, huisvesting en ICT, financiën, bestuur en organisatie en overheid & samenwerkingen.

De conclusie van beide externe bureau's na de risicoanalyses luidde dat de vermogenspositie van de Stichting Spinoza Lyceum onvoldoende is om invulling te geven aan de transactiefunctie, financieringsfunctie en de risicobuffer. Het benodigd weerstandsvermogen (en liquiditeit) op basis van de geïnventariseerde risico's en de berekende financiële impact daarvan voor de stichting is berekend op € 2,8 mln. Het geprognosticeerde eigen vermogen per 31 december 2025 van € 3,5 mln is daardoor voldoende.

Meer specifiek bestaat het huidige risicoprofiel uit de volgende risico's waarvoor beleidsmaatregelen genomen worden:

1. *Fluctuaties leerlingaantallen*

De prognoses voor de leerlingaantallen tot 2025 laten voor Spinoza Lyceum een stabiel leerlingenaantal van 1280 zien. Voor Spinoza20first ligt dat anders, hierbij zien we een stijging van het aantal leerlingen van 663 op 1-10-2020 naar 960 op 1-10-2024. Onverwachte daling of stijging van het marktaandeel valt echter nooit uit te sluiten en blijft een slecht te kwantificeren risico. Het bestuur zet in voor Spinoza Lyceum op behoud van marktaandeel en voor Spinoza20first op het vergroten van het marktaandeel conform de groeiprognozes en behoud van een flexibele schil van 10-15% van de personeelsformatie.

2. *Personele risico's*

- a. Er ontstaat een (verder) tekort aan bevoegd en gekwalificeerd personeel
- b. Oplossing voor de 50 klokuren ontwikkeltijd levert misschien te weinig werkdruk-verlichting op
- c. Het ziekteverzuim neemt - om meerdere redenen - verder toe en daarmee de kosten van (externe) vervanging, vooral bij tekort vakken

3. *Huisvesting*

De huisvesting van Spinoza Lyceum is op orde en het schoolgebouw kent geen bijzondere veiligheidsrisico's. Spinoza20first zit nog in tijdelijke huisvesting. We verwachten dat deze huisvesting aan het MLK-park uitgebreid wordt tot juli 2022. Vooralsnog is de planning voor het gereedkomen van de nieuwbouw juli 2022. In de huidige tijd met alle onzekerheden in de bouw zit hier een (financieel) risico aan verbonden.

4. *Bestuur en Organisatie*

De governance is goed ingeregeld en de kwaliteit van leidinggevenden, bestuur en toezichthouders is ruim voldoende. De keuze voor één rector-bestuurder voor het Spinoza Lyceum gecombineerd met de bestuurdersrol voor Spinoza20first is zo gegroeid, maar kan een continuïteitsrisico vormen. Heldere afspraken zijn gemaakt over het overnemen van bevoegdheden bij het (tijdelijk) ontbreken van de bestuurder en helpen dit te voorkomen. Feitelijk geldt een vergelijkbaar risico voor de enkelvoudige bezetting van de meeste staffuncties. Met de raad van toezicht is overeengekomen dat de rector-bestuurder tot 1 augustus 2024 deze dubbelfunctie blijft vervullen en dat op dat moment opnieuw bekeken wordt of dit nog altijd de meest wenselijke situatie is.

5. *Strategie : samenwerking met een ander schoolbestuur*

De Stichting Spinoza Lyceum behoort tot de groep van de zg. eenpitters in de stad Amsterdam. Hoewel de Stichting met de komst van Spinoza20first vanaf 1 augustus 2016 uitgroeit tot een 'tweepitter', blijft de Stichting op tal van onderdelen erg kwetsbaar. Daarbij dient de vraag gesteld te worden hoe de Stichting Spinoza Lyceum ook in de toekomst een sterk merk kan blijven. 'Hoe kunnen we ons op zowel onderwijskundig, bedrijfsmatig als strategisch gebied versterken en wat gaat de leerling hiervan merken ? Want uiteindelijk zijn het de leerlingen waarvoor we het doen'. 'Kortom, hoe zorgen we ervoor dat niet

alleen nu maar ook in de toekomst, leerlingen kwalitatief goed onderwijs wordt geboden, waarin alle ingrediënten aanwezig zijn om zich optimaal voor te bereiden op de toekomst’.

Samenwerking met een ander schoolbestuur in de stad, in welke vorm dan ook, kan ertoe leiden dat de kwetsbaarheid van de Stichting afneemt en dat we met vertrouwen de toekomst tegemoet kunnen zien. In 2021 is onderzocht of een mogelijke fusie met een ander schoolbestuur, gezien de toekomstige maatschappelijke ontwikkelingen, wenselijk zo niet noodzakelijk is. Uit dit onderzoek is naar voren gekomen dat de Stichting Spinoza Lyceum voor de komende vijf jaar goed op de toekomst is voorbereid en dat een fusie met een ander schoolbestuur wel voordelen oplevert, maar niet sterk wordt aanbevolen. Op grond hiervan heeft de bestuurder, samen met de raad van toezicht, besloten dat de Stichting Spinoza Lyceum vooralsnog als eenpitter verder gaat.

6. *Samenwerkingsverband*

De Stichting Spinoza Lyceum is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen. Dit is een vereniging waarin de 26 schoolbesturen met ruim 80 scholen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in Amsterdam en Diemen samenwerken aan de uitvoering van de Wet Passend Onderwijs. Het bestuur van het Samenwerkingsverband bestaat uit zes leden. Deze leden zijn afkomstig uit het bestuur van de samenwerkende scholen en de directeur-bestuurder van het Samenwerkingsverband.

Het Samenwerkingsverband legt verantwoording af over de bereikte resultaten en de besteding van de financiële middelen. Het Samenwerkingsverband is daarbij afhankelijk van de prestaties van de scholen. Ook de schoolbesturen leggen verantwoording af aan hun raden van toezicht. De rector-bestuurder van de Stichting Spinoza Lyceum maakt deel uit van de auditcommissie van het samenwerkingsverband.

Om de interne zorgstructuur te versterken ontvangen alle Amsterdamse scholen ondersteuningsmiddelen van het Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen.

Met deze middelen bieden de scholen ook extra ondersteuning aan individuele leerlingen. De doelmatige besteding van middelen wordt verantwoord aan het Samenwerkingsverband. De ondersteuningsmiddelen worden uitgegeven aan:

- ondersteuning voor (individuele) leerlingen
- investeringen in interne zorgstructuur en scholing
- interne en externe kwaliteitsverbetering
- inzet trajectklassen
- bestedingen met betrekking tot extra zorgstructuur

7. *Financiële risico's*

Een van de grootste financiële risico's is de inadequate financiering van de CAO-maatregelen zoals loonstijging en vermindering van de lestaak. De kosten voor ziekteverzuim en vervanging zijn op dit moment vrij hoog maar kunnen ook weer snel afnemen, hetgeen voor een eenpitter grote risico's met zich meebrengt. Daarnaast brengt de opbouw van Spinoza20first ook mogelijke risico's met zich mee. De groei van het aantal leerlingen dat jaarlijks in de eerste klas instroomt is gestabiliseerd, maar aangezien Spinoza20first nog geen gevestigde naam is in de stad, is dit nog niet vanzelfsprekend.

8. *Interne beheersingssysteem*

Om voortdurende zicht te houden op het beheer en de financiën van de Stichting zijn er gedurende het schooljaar cq. kalenderjaar meerdere controlemomenten ingebouwd. Per kwartaal wordt er een integrale managementrapportage opgesteld die wordt besproken in de schoolleiding van de beide scholen, in het managementteam op stichtingsniveau (MT) en binnen de raad van toezicht. Daarnaast wordt er maandelijks een loonkostenoverzicht opgesteld dat wordt besproken in het MT.

Het MT komt eens in de twee weken bijeen. Vaste agendapunten zijn de personele en financiële ontwikkelingen van de beide scholen en van de Stichting als geheel. AFAS, Foleta en Caspisky zijn datasystemen die up-to-date worden gehouden en die ondersteunend zijn om voortdurende zicht te hebben op de meest actuele situatie.

Op weg naar 2022

Beide scholen zijn volop in beweging en gericht op de toekomst. De daltonontwikkeling op beide scholen wordt voortgezet en er komt de komende jaren steeds meer ruimte voor maatwerk. Op Spinoza20first krijgt het concept 'onderzoekend en ontwerpend leren' steeds meer vorm en zullen de beide scholen zich verdergaand specialiseren. Het Spinoza Lyceum onderzoekt de mogelijkheden om zich als kunstprofielschool te profileren terwijl Spinoza20first meer de richting op zal gaan van begaafdheidsprofielschool. We zijn ons ervan bewust dat we als eenpitter kwetsbaar zijn en dat we dat, gezien het weerstandsvermogen, zeker ook de komende jaren, nog zullen blijven. Echter, de goed onderbouwde meerjarenbegroting in samenhang met de strakke planning- en controlcyclus bieden voldoende vertrouwen voor 2022 en de jaren daarna.

Datum: 28 juni 2022

Naam: Jan Paul Beekman

Functie: Rector-bestuurder

Handtekening:

Verslag Raad van Toezicht

Governance

De bestuurder en de raad van toezicht sluiten aan bij de Code Goed Bestuur van het Voortgezet Onderwijs. We voldoen aan de zes lidmaatschapseisen van deze code en dat geldt ook voor de overige richtlijnen. Bij de diverse onderdelen van de Code zijn de bijbehorende reglementen, statuten ed. opgenomen. Deze zijn te raadplegen op de website van de beide scholen (www.spinozalyceum.nl en www.spinoza20first.nl)

Visie op toezicht

De raad van toezicht houdt integraal toezicht op alle aspecten van de Stichting Spinoza Lyceum en in het bijzonder de realisatie van de doelstellingen, zoals genoemd in de statuten en het hiervan afgeleide strategische beleidsplan en de hieraan gekoppelde jaarplannen. De raad van toezicht vervult de werkgeversfunctie voor de bestuurder en functioneert tevens als klankbord voor de bestuurder door mee te denken, vragen te stellen en feedback te geven, met het oog op optimalisatie van het bestuur en de instelling.

Contact met de organisatie

De leden van de raad van toezicht laten zich informeren door de bestuurder tijdens de reguliere vergaderingen en eventueel in de bilaterale contacten. Daarnaast vindt de raad van toezicht het van groot belang om ook informatie via andere geleidingen binnen de organisatie in te winnen. Een afvaardiging van de raad van toezicht bezoekt jaarlijks de medezeggenschapsraad van de Stichting Spinoza Lyceum en de beide afzonderlijke deelraden. Tijdens deze bezoeken wordt gesproken over het functioneren van de school – en wat er speelt - vanuit het perspectief van de drie geleidingen. Het is fijn om hier rechtstreeks over in gesprek te kunnen zijn met elkaar. Ook spreken we over het functioneren van de medezeggenschap, als een belangrijk orgaan binnen de school. Verder is er het voornemen om één keer per jaar ook een inhoudelijk onderwerp met elkaar (raad van toezicht en bestuurder) te bespreken, dat van belang is voor de toekomst van de stichting en daarin verdieping te vinden. In 2021 stonden twee inhoudelijke onderwerpen centraal, te weten de onderwijskundige ontwikkelingen op Spinoza20first en de versterking van de bedrijfsprocessen binnen de Stichting Spinoza Lyceum.

Raad van toezicht : werkwijze en werkgeversfunctie

De raad van toezicht bestaat uit vijf onafhankelijke leden die elkaar aanvullen op het gebied van onderwijs, huisvesting, financiën, medezeggenschap en bestuurlijke, juridische en politieke kennis en ervaring.

Drie van de vijf leden van de raad van toezicht zijn vanaf 1 januari 2021 voor een periode van vier jaar herbenoemd door de gemeenteraad van Amsterdam. Twee van hen op voordracht van de raad van toezicht, een op voordracht van de medezeggenschapsraad en de oudergeleding van de medezeggenschapsraad.

De samenstelling van de raad van toezicht

Naam	Functie	Commissie	Benoeming	Herbenoembaar
Mevr. Danielle Bonink	voorzitter	remuneratie	juni 2018-juni 2022	nee
Dhr. Joost Quant	vice-voorzitter	remuneratie	januari 2021-januari 2025	nee
Dhr. Steven Jongejan	lid	auditcommissie contacten met MR/deelraden	januari 2021-januari 2025	nee
Dhr. Nico Overdevest	lid	auditcommissie	januari 2021-januari 2025	nee

Mevr. Mira Huussen	lid	contacten met MR/deelraden	december 2019- december 2023	ja
--------------------	-----	----------------------------	------------------------------	----

De nevenfuncties van het college van bestuur en de raad van toezicht

Naam	Positie Spinoza	Organisatie	Functie/rol	Bezoldigd
Dhr. drs. J.P. Beekman	rector/bestuurder	Overleg Schoolbesturen in het VO	Bestuurslid	nee
		Daltonvereniging Regio Midden Nederland	Secretaris	nee
		Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen	Lid Auditcie	nee
		Academische Opleidingsschool Amsterdam (AcOA)	Voorzitter stuurgroep	nee
Mw. drs. D. Bonink	voorzitter bestuur / RvT	Netwerk Acute Zorg Noordwest	Directeur (hoofdfunctie)	ja
		Amaris Zorggroep	Vice-voorzitter RvT	ja
		Klein Heiligland	Voorzitter VvE	nee
Dhr. mr. A.J. Quant	vice voorzitter bestuur/ RvT	Galatea Advocaten Amsterdam	Advocaat/partner (hoofdfunctie)	ja
		Van Bijleveltstichting	Voorzitter en Trustee bestuur	ja
Dhr. N.T. J. Overdevest	bestuurslid / lid RvT	Woningstichting Rochdale	Lid raad van bestuur (hoofdfunctie)	ja
		NVBW (Nederlandse Vereniging Bestuurders van Woningcorporaties)	Bestuurslid	nee
		Stichting Pensioenfonds Woningcorporaties	Lid verantwoordingsorgaan	nee
Mw. M. Huusen	bestuurslid / lid RvT	Bondgenoot-strategie voor maatschappelijke ondernemingen	Zelfstandig strategieconsultant (hoofdfunctie)	ja
		Frame, een creatieve onderneming in Amsterdam	Bestuurder	ja
Dhr. drs. S. Jongejan	bestuurslid / lid RvT	Hogeschool van Amsterdam	Opleidingsmanager Bestuurskunde (hoofdfunctie)	ja
		Jan van Eyk Academie Maastricht	Vice-voorzitter	nee

Samenstelling en functioneren College van Bestuur

De Stichting Spinoza Lyceum kent een eenhoofdig College van Bestuur. Jaarlijks bespreekt de raad van toezicht het functioneren van de bestuurder.

Remuneratiebeleid College van Bestuur

Voor de bezoldiging van het College van Bestuur is de cao-bestuurders VO richtinggevend. De beloning bestaat uitsluitend uit een vast deel conform de bepalingen in de wet normering topinkomens (WNT). De bestuurder heeft een aanstelling voor onbepaalde tijd. Daarnaast ontvangt de bestuurder een kleine onkostenvergoeding en declareert hij periodiek gemaakte parkeer- en reiskosten. De bezoldiging van de bestuurder valt binnen de WNT-norm.

In juni 2021 heeft de remuneratiecommissie een functioneringsgesprek gevoerd met de bestuurder.

Honorering raad van toezicht

Toezicht houden dient professioneel plaats te vinden en vraagt ook een bijbehorende tijdsbesteding en vergoeding. Door de groei van de Stichting Spinoza Lyceum is de organisatie geleidelijk aan complexer geworden. De raad van toezicht heeft het afgelopen jaar ook werkwijzen geadopteerd, om hierin mee te groeien (zoals de overstap van bestuurs- naar rvt-model, het vaste overleg met de medezeggenschap, de strategische thema-sessie, het instellen van commissies). De tijdsbesteding is als gevolg hiervan toegenomen. De vergoeding ligt bij de stichting van oudsher relatief laag (d.w.z. op niveau van een vrijwilligersvergoeding). De raad van toezicht heeft op basis hiervan in 2020 het voornemen geuit de jaarlijkse vergoedingen hierop aan te passen in lijn met de daarvoor geldende normen.

Mede op basis van de handreiking vanuit de branchevereniging NVOI-NVTK en na overleg met de bestuurder en de leden van de medezeggenschapsraad heeft de raad van toezicht besloten om voor de jaren 2021 en 2022 de vergoeding voor de voorzitter met € 750 en voor de leden met € 500 te verhogen. Vanaf 2023 vindt er jaarlijkse indexatie plaats.

kalenderjaar	vergoeding voorzitter (euro)	vergoeding lid (euro)
2020	3.000	2.000
2021	3.750	2.500
2022	4.500	3.000

Inhoudelijk Toezicht

De raad van toezicht is in 2021 zes keer bijeen geweest voor een reguliere vergadering en een keer voor een themabijeenkomst.

Daarnaast is er geregeld contact geweest tussen leden van de raad onderling en met de bestuurder over specifieke onderwerpen.

De agenda wordt door de voorzitter van de raad van toezicht in samenspraak met de bestuurder opgesteld. Het eerste kwartier van de reguliere vergaderingen vindt plaats in afwezigheid van de bestuurder.

De meeste vergaderingen worden gestart met een kennismaking met een functionaris uit een van de twee scholen. Daardoor krijgen de leden van de raad van toezicht meer 'gevoel' bij wat er op de scholen speelt en hoe medewerkers het werken binnen de Stichting Spinoza Lyceum ervaren.

In 2021 zijn vijf onderwerpen van groot belang geweest voor de raad van toezicht :

1. Corona : de raad van toezicht is elke vergadering – en ook tussentijds – zorgvuldig geïnformeerd door de bestuurder over alle ontwikkelingen op school. Het is opnieuw een onzeker en hectisch schooljaar geweest dat veel heeft gevraagd van alle betrokkenen, zowel leerlingen, leraren als management. De raad van toezicht heeft veel respect voor de flexibiliteit en het uithoudingsvermogen van iedereen. De school is ook dit jaar een aantal keer in de media geweest, hetgeen goed door de bestuurder is opgepakt.
2. In het voorjaar is bekend geworden dat er extra gelden ter beschikking worden gesteld door het Rijk voor het wegwerken van achterstanden. Het was een uitdaging voor scholen om deze gelden op korte termijn effectief en verantwoord in te zetten. De raad van toezicht heeft hieraan aandacht gegeven. Het is een terugkerend item op de agenda waarbij proces en inhoud (nulmeting, planvorming, uitvoering) worden gevolgd. In de ogen van de RvT bekijkt de stichting voldoende zorgvuldig, met zowel kwalitatieve als kwantitatieve gegevens, waar welke interventies nodig zijn om zorg te dragen voor een effectieve inzet van deze extra gelden.
3. Financiën: er is gesproken over de kwetsbaarheid van de bedrijfsvoering binnen de stichting. Tijdens de themabijeenkomst is de directeur van Infinite Financieel als expert uitgenodigd om met de leden van de raad van toezicht en de bestuurder hierover in gesprek te gaan. Dat heeft ertoe geleid dat er een senior financieel medewerker is aangetrokken en dat een deel van de werkzaamheden op financieel gebied extern zijn belegd.
4. Bestuurlijke samenwerking: de stichting Spinoza staat er goed voor, met twee scholen met een eigen profiel, goed onderwijs, een sterk team, groeiend leerlingenaantal en financiën op orde. In het kader van ‘het dak repareren als de zon schijnt’ is er in 2020 een verkennend gesprek gestart over de toekomst van de stichting, met als hoofdvraag of er noodzaak is – of kansen liggen – in een samenwerking met (een) andere stichting(en). Dit verkennende gesprek heeft ertoe geleid dat er verder onderzoek is gedaan naar een mogelijk fusietraject met een ander schoolbestuur in de stad. De conclusie van het onderzoek was dat er op middellange termijn geen noodzaak is om tot een fusie over te gaan. Er is uitgebreid gesproken tussen bestuurder en raad van toezicht over deze uitkomst, waarin ook is meegenomen dat er wel mogelijke risico's zijn besloten in een fusietraject en dat eventuele kansen niet concreetiserden. De bestuurder heeft vervolgens besloten het traject te beëindigen en als zelfstandige Dalton-stichting met twee scholen verder te gaan.
5. Ook heeft op de agenda gestaan de functie van de bestuurder. Op dit moment is de bestuurder van de stichting (waaronder de twee scholen vallen) ook rector van het Spinoza Lyceum (één school). Dat wordt voorlopig gecontinueerd; de bestuurder is de afgelopen jaren goed in staat geweest om de twee functies te combineren en er is geen aanleiding ontstaan om het te veranderen. Het is ook de nadrukkelijke wens van de bestuurder om dit te continueren. Het betekent dat de bestuurder dicht bij het onderwijsproces betrokken blijft, een belangrijk voordeel, en het bespaart een extra managementfunctie. Bij toekomstige personele wisselingen zal er opnieuw gekeken worden naar het vormgeven van de bestuurlijke functies.

Professionalisering

Er vindt eens in de 2 jaar een zelfevaluatie plaats van het functioneren van de raad van toezicht. Voor 2022 is een zelfevaluatie gepland in de aanwezigheid van een externe deskundige. De leden van de raad van toezicht zijn lid van de branchevereniging VTOI-NVTK en diverse leden hebben meegedaan aan sessies die door de branchevereniging zijn georganiseerd. Er is dit jaar één lid van de raad van toezicht dat een opleiding volgt op het gebied van toezicht

Commissies

De raad van toezicht heeft twee commissies: de auditcommissie en de remuneratiecommissie, die elk bestaan uit twee leden van de raad van toezicht.

Daarnaast is er een afvaardiging van twee leden van de raad van toezicht die de contacten onderhoudt met de medezeggenschapsraad en de beide deelraden.

De auditcommissie is in 2021 twee keer bijeen geweest, een keer voor de bespreking van de jaarrekening 2020 en een keer voor bespreking van de begroting 2022. In beide gevallen heeft de Commissie een positief advies uitgebracht aan de voltallige raad van toezicht. De remuneratiecommissie is twee keer bijeen geweest ter voorbereiding op het gesprek met de bestuurder over diens functioneren.

Leden RvT

Handtekening

Danielle Bonink (*Voorzitter*)

.....

Joost Quant (*Vice-voorzitter*)

.....

Nico Overdevest

.....

Steven Jongejan

.....

Mira Huussen

.....

Amsterdam, 28 juni 2022



stichting
**Spinoza
Lyceum**

JAARREKENING 2021

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 en de stellige uitspraken van de RJ, alsmede de toelichting inzake schattingen.

Eventuele kleine verschillen in deze jaarrekening worden veroorzaakt door afrondingen.

Gebruik van 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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten overige vorderingen, geldmiddelen, handelsschulden en de overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: overige vorderingen en geldmiddelen, overige financiële verplichtingen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Rente- en kasstroomrisico

Het Spinozalyceum loopt renterisico over de rentedragende vordering (met name liquide middelen) en rentedragende kortlopende schulden.

Kredietrisico

Het Spinozalyceum heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaand jaar.

Materiële vaste activa

De gebouwen en terreinen, inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs plus bijkomende kosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De activeringsgrens van de investeringen bedraagt € 500.

De jaarlijkse afschrijvingspercentages bedragen voor:

Verbouwingen	30 jaar
Inventaris / Meubilair	15 en 20 jaar
Apparatuur Algemeen	4, 7 en 10 jaar
Apparatuur ICT	3, 4, 5 en 7 jaar

Investeringsubsidies

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de gemeente baten gebracht.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten. Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de “(Gewijzigde) Regeling Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs” (kenmerk: WJZ-2005/54063802 en kenmerk VO/F-2006/1769) toegestaan een vordering op te nemen op het Ministerie van OCW. Hiervan is geen gebruik gemaakt. Volstaan wordt met vermelding onder de “niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen”.

Overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindering-verliezen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen wordt de algemene reserve gepresenteerd. De algemene reserve is geheel publiek.

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de school en wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijk gemaakte lasten. (In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.)

Bestemmingsreserves

Er zijn bestemmingsreserves gevormd ten behoeve van specifieke doeleinden.

Voorzieningen

Onder de voorzieningen worden de personele voorzieningen en de overige voorzieningen gepresenteerd. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de reële waarde. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen. Een voorziening in verband met verplichtingen als bedoeld in artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- a. de rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
- b. het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is; en
- c. er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

Uitzondering op voorgaande voorwaarden betreft de egalisatievoorziening voor groot onderhoud. De toevoegingen aan deze voorziening zijn bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt, gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan 2021-2041.

Het meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks geactualiseerd.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

Overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen (waaronder geormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen terzake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen en salarissen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers

Pensioenen

Stichting Spinoza Lyceum heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon, berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij het ABP.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van het personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De Stichting Spinoza Lyceum 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 2020 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 93,2%.

Stichting Spinoza Lyceum heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Beleidsregels toepassing WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT-2) is met ingang van 1 januari 2016 van kracht. Voor onderwijsinstellingen is de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren van toepassing.

Opbrengstverantwoording

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies

De ontvangen jaarlijkse normatieve rijksbijdragen (lumpsum) worden volledig verwerkt in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft als bate in de staat van baten en lasten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Balans

(na resultaatbestemming)

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1. ACTIVA		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	2.060.084	2.196.227
1.3 Financiële vaste activa	<u>1.195</u>	<u>1.195</u>
	2.061.279	2.197.422
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	478.945	512.737
1.7 Liquide middelen	<u>5.673.724</u>	<u>3.633.801</u>
	6.152.669	4.146.538
TOTAAL ACTIVA	8.213.948	6.343.960

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2. PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen	3.686.595	2.172.913
2.2 Voorzieningen	1.407.993	1.220.074
2.3 Langlopende schulden	826.172	774.622
2.4 Kortlopende schulden	2.293.189	2.176.353
TOTAAL PASSIVA	8.213.948	6.343.960

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	18.161.469	15.512.904	14.439.459
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	324.328	279.594	422.495
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	261.304	292.349	228.823
3.4 Baten werk i.o.v. derden	76.738	45.000	48.510
3.3 Overige baten	<u>48.679</u>	<u>10.500</u>	<u>107.655</u>
Totaal baten	18.872.517	16.140.347	15.246.942
Lasten			
4.1 Personeelslasten	14.026.049	12.974.609	12.253.545
4.2 Afschrijvingen	380.125	343.495	351.037
4.3 Huisvestingslasten	1.021.845	1.088.900	1.002.518
4.4 Overige instellingslasten	<u>1.927.132</u>	<u>1.767.134</u>	<u>1.558.047</u>
Totaal lasten	17.355.151	16.174.138	15.165.147
Saldo baten en lasten	1.517.366	-33.791	81.794
5. Financiële baten en lasten	3.684	0	4.642
Resultaat	1.513.682	-33.791	77.152

Kasstroomoverzicht

	2021 €	2020 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	1.517.366	81.794
Aanpassingen voor:		
4.2 afschrijvingen	380.125	351.037
afschrijvingen desinvesteringen	0	-350.680
2.2 mutaties voorzieningen	187.919	131.009
mutatie financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>1.195</u>
	568.044	130.171
Veranderingen in vlottende middelen:		
vorderingen	-33.792	-11.814
2.3 schulden	<u>116.836</u>	<u>307.923</u>
	150.628	319.737
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
5 Ontvangen interest	0	25
5 Betaalde interest	<u>-3.684</u>	<u>-4.667</u>
	-3.684	-4.642
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u><u>2.232.353</u></u>	<u><u>527.059</u></u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
1.2 Investeringsmateriële vaste activa	-243.984	-572.231
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>368.100</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u><u>-243.984</u></u>	<u><u>-204.131</u></u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
2.3 Aflossing langlopende schulden	<u>51.550</u>	<u>329.426</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u><u>51.550</u></u>	<u><u>329.426</u></u>
Mutatie liquide middelen		
	2.039.920	652.354
Beginstand liquide middelen	3.633.801	2.981.449
Mutatie liquide middelen	<u>2.039.920</u>	<u>652.354</u>
1.7 Eindstand liquide middelen*	<u><u>5.673.721</u></u>	<u><u>3.633.801</u></u>

* eventuele kleine verschillen worden veroorzaakt door afrondingen

Toelichting op de balans									
	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin- deringen	Boekwaarde 01- 01-2021	Investe- ringen	Des- investeringen	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
1.2 Materiële vaste activa	€		€		€	€	€	€	€
1.2.1 Gebouwen en terreinen	244.386	20.264	224.122	6.060	0	8.282	250.446	28.546	221.901
1.2.2 Inventaris en apparatuur	4.469.363	2.497.258	1.972.105	237.923	0	371.844	4.707.286	2.869.102	1.838.184
Totaal materiële vaste activa	4.713.749	2.517.522	2.196.227	243.984	0	380.125	4.957.733	2.897.647	2.060.084

De stichting is juridisch eigenaar van gebouwen en terreinen. Het economisch eigendom ligt bij de gemeente.
Het betreft de gebouwen aan de Peter van Anrooystraat 8, Martin Luther Kingpark 1 en Uiterwaardenstraat 60 in Amsterdam.

1.2.1 .A OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen

	Bedrag EUR	Peildatum
1.2.1.A.OZB-waarde gebouwen en terreinen		
Peter van Anrooystraat 8	6.797.000	31-12-2021
Uiterwaardenstraat 60	699.000	31-12-2021
Martin Luther Kingpark 1	3.605.000	31-12-2021

Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
1.3 Financiële vaste activa	€	€
1.3 Waarborgsommen	1.195	1.195
	<u> </u>	<u> </u>
Totaal financiële vaste activa	<u>1.195</u>	<u>1.195</u>

	31-12-2021	31-12-2020
1.5 Vorderingen	€	€
Algemeen		
Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.		
1.5.1 Debiteuren	158.722	171.479
Af: voorzieningen wegens oninbaarheid	<u>-76.000</u>	<u>-30.118</u>
Totaal overige vorderingen	82.722	141.361
1.5.2 Overige overheden	57.594	50.628
1.5.7 Overige vorderingen	116.677	178.304
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	220.832	141.546
Overige overlopende activa	<u>1.120</u>	<u>897</u>
Totaal overlopende activa	221.952	142.443
	<u> </u>	<u> </u>
Totaal vorderingen	<u>478.945</u>	<u>512.736</u>

Het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid is als volgt:

	2021	2020
Stand per 1 januari	-30.117	-51.400
Ontrekking	103.683	93.149
Dotatie	<u>-149.566</u>	<u>-71.866</u>
Stand per 31 december	<u>-76.000</u>	<u>-30.117</u>

	31-12-2021	31-12-2020
1.7 Liquide middelen	€	€
De post geldmiddelen in het kasstroomoverzicht is als volgt samengesteld:		
1.7.1 Kasmiddelen	469	3.281
1.7.4 Tegoeden op bank- en girorekeningen	5.673.255	3.630.520
	<u> </u>	<u> </u>
Totaal liquide middelen	<u>5.673.724</u>	<u>3.633.801</u>

De liquide middelen staan voor € 5.673.724 ter vrije beschikking van de instelling per 31 december 2021.

2.1 Eigen vermogen	€	€	€
--------------------	---	---	---

<u>2020</u>	1-1-2020	Resultaat	Overige mutaties	31-12-2020
Algemene reserve				
2.1.1 Algemene reserve	1.231.337	77.152	0	1.308.489
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek) Bestemmingsreserve personeel	823.187	0	0	823.187
2.1.2 Bestemmingsfonds (publiek) Bestemmingsfonds Noodfonds	41.237	0	0	41.237
Totaal eigen vermogen ultimo 2020	2.095.761	77.152	0	2.172.913

<u>2021</u>	1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	31-12-2021
Algemene reserve				
2.1.1 Algemene reserve	1.308.489	469.045	0	1.777.534
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek) Bestemmingsreserve personeel	823.187	0	0	823.187
2.1.2 Bestemmingsfonds (publiek) Bestemmingsfonds Noodfonds	41.237	0	0	41.237
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek) Bestemmingsreserve N.P.O	0	1.044.637	0	1.044.637
Totaal eigen vermogen ultimo 2021	2.172.913	1.513.682	0	3.686.595

De algemene reserve van het Spinoza Lyceum is geheel publiek.

	1-1-2021	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	31-12-2021
2.2 Voorzieningen	€	€	€	€	€
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
<i>Spaarverlof</i>	4.800	11.800	0	0	16.600
<i>Levensfasebewust Personeels Beleid</i>	404.549	215.285	66.278	0	553.556
<i>Jubilea</i>	124.764	7.500	6.257	50.494	75.513
<i>WW-uitkeringen</i>	17.500	15.000	17.500	0	15.000
<i>Transitie-vergoedingen</i>	10.000	0	0	10.000	0
<i>Langdurig zieken</i>	71.545	136.872	58.444	0	149.973
Totaal personeelsvoorzieningen	633.158	386.457	148.479	60.494	810.642
2.2.3 Overige voorzieningen					
<i>Onderhoud</i>	586.916	175.000	164.565	0	597.351
Totaal voorzieningen	1.220.074	561.457	313.044	60.494	1.407.993

	Kortlopend deel	Langlopend deel
Voorzieningen	< 1 jaar	> 1jaar
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	367.157	443.485
2.2.3 Overige voorzieningen	189.591	407.760
	556.748	851.245

	Stand per 01-01-2021	Investerings	Vrijval	Stand per 31-12-2021
2.3 Langlopende schulden	€	€		€
Investeringsubsidies OLP en meubilair	774.622	130.097	181.647	826.172
Totaal langlopende schulden	774.622	130.097	181.647	826.172

	31-12-2021	31-12-2020
2.4 Kortlopende schulden	€	€
2.4.3 Crediteuren	103.172	267.213
2.4.4 OCW / LNV	148.192	133.097
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	586.756	489.836
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	195.033	166.817
2.4.9 Overige kortlopende schulden	115.299	141.231
2.4.10 Overlopende passiva	1.144.737	978.159
Kortlopende schulden	2.293.189	2.176.353

Het saldo van de kortlopende schulden per 31 december 2021 is € 116.835 hoger dan het saldo per 31 december 2020. De hogere stand per ultimo 2021 wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere afdrachten loonheffing en pensioen als gevolg van de CAO-verhoging en de stijging van het aantal personeelsleden. Daarnaast zijn 2021 meer subsidies vooruitontvangen van de Gemeente Amsterdam.

Uitsplitsing

2.4.7.1 Loonheffing	420.704	378.447
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	166.052	111.389
Belastingen en premies sociale verzekeringen	586.756	489.836
Vooruitontvangen ouderbijdragen	162.000	193.814
Vooruitontvangen bijdragen reizenweek	22.155	27.018
Vooruitontv.subsidies Gemeente	308.444	169.235
Vakantiegeld en bindingstoelage	533.784	481.552
Accountant en administratiekosten	20.269	11.523
Kortlopend deel langlopende schuld	77.892	94.384
Diversen	20.193	631
Overlopende passiva	1.144.737	978.159

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule, beknopt

Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond?
	Capaciteitstoetsen	CAP21-41556	9-11-2021	ja
	Subsidie Schoolkracht	SK20-21BH	11-6-2021	nee
	Inhaal- en onderste.progr.	IOP2-41556-VO	19-11-2020	ja
	Inhaal- en onderste.progr.	IOP4-41556-VO	9-6-2021	ja
	Onnodig zittenblijven	VOZ221054	21-5-2021	nee
	Lerarenbeurs	DL/B/110284	23-8-2019	nee
	Lerarenbeurs	1165901	20-8-2021	nee
	Lerarenbeurs	1177492	27-6-2021	nee
	Lerarenbeurs	1152010	6-8-2021	nee
	Zij-instromer	1152208	15-4-2021	nee
	Zij-instromer	1164702	20-8-2021	nee
	Zij-instromer	1158915	22-6-2021	nee

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule, uitgebreid EUR Bedragen: x 1

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslag-jaar	Lasten t/m vorig verslag-jaar	Stand begin verslag-jaar
Capaciteitstoetsen	CAP21-41556	9-11-2021	32.400	0	0	0
Inhaal- en onderste.progr.	IOP2-41556-VO	19-11-2020	137.700	137.700	37.555	100.145
Inhaal- en onderste.progr.	IOP4-41556-VO	9-6-2021	115.200	0	0	0
Onnodig zittenblijven	VOZ221054	21-5-2021	25.000	0	0	0
Lerarenbeurs	DL/B/110284	28-8-2020	29.059	29.059	12.108	16.951
Lerarenbeurs	1165901	20-8-2021	24.344	0	0	0
Lerarenbeurs	1177492	27-6-2021	10.286	0	0	0
Lerarenbeurs	1152010	6-8-2021	-6.172	0	0	0
Lenteschool	LENZO19124	5-4-2019	38.250	0	0	0
Lenteschool	LENZO20158	21-4-2020	22.500	0	0	0
Lenteschool	LENZO20159	21-4-2020	31.500	0	0	0
Zij-instromer	1152208	15-4-2021	20.000	0	0	0
Zij-instromer	1164702	20-8-2021	60.000	0	0	0
Zij-instromer	1158915	22-6-2021	20.000	0	0	0
Inhaal- en onderste.progr.	IOP-41556-VO	20-8-2020	102.600	0	0	0
Totaal			662.668	166.759	49.663	117.096

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule, uitgebreid EUR Bedragen: x 1 (vervolg)

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Vrijval niet besteed in verslag-jaar	Stand ultimo verslagjaar	Presta-tie afgerond?
Capaciteitstoetsen	CAP21-41556	32.400	32.400	0	0	ja
Subsidie Schoolkracht	SK20-21BH	28.800	16.000	0	12.800	nee
Onnodig zittenblijven	VOZ221054	25.000	5.208	0	19.792	nee
Zij-instromer	1152208	20.000	4.167	0	15.833	nee
Zij-instromer	1164702	60.000	12.500	0	47.500	nee
Zij-instromer	1158915	20.000	4.167	0	15.833	nee
Lerarenbeurs	DL/B/110284	16.951	16.951	0	0	ja
Lerarenbeurs	1165901	24.344	10.144	0	14.200	nee
Lerarenbeurs	1177492	10.286	4.286	0	6.000	nee
Lerarenbeurs	1152010	-6.172	-2.572	0	-3.600	nee
Inhaal- en onderst.progr.	IOP4-41556-VO	115.200	115.200	0	0	Ja
Inhaal- en onderst.progr.	IOP2-41556-VO	100.145	100.145	0	0	Ja
Totaal		446.955	318.596	0	128.359	

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de (gewijzigde) Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voorgezet onderwijs"(kenmerk WJZ-2005/54063802 en kenmerk VO/F -2006/1769) toegestaan een vordering op te nemen op het Ministerie van OCW.

Hiervan is geen gebruik gemaakt. De vordering op het Ministerie van OCW is ter hoogte van de op dat moment bestaande schuld aan het personeel op 31-12 met een maximum van 7,5% van de Rijksbijdrage personeel.

	31-12-2021	31-12-2020
	EUR	EUR
Nog te ontvangen rijksbijdrage	€ 945.401	€ 811.235

In 2021 zijn er een aantal doorlopende contracten waarbij verplichtingen zijn aangegaan voor de komende jaren. Deze blijken niet uit de balans per 31-12-2021.

De belangrijkste contracten zijn:

Succes schoonmaak	€	300.827
Vattenfall gas en elektra	€	215.726
Van Dijk Educatie	€	619.077
BUKO Bouwsystemen	€	1.010.340
Iddink digital B.V.	€	64.000

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
BATEN			
3.1 Rijksbijdragen OCW	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdrage OCW / LNV			
- Rijksbijdrage sector VO	14.144.412	13.400.307	12.194.674
Totaal Rijksbijdrage OCW	14.144.412	13.400.307	12.194.674
3.1.2 Overige subsidies OCW			
- Geoormerkte OCW subsidies	49.642	25.000	93.085
- Niet-geoormerkte OCW subsidies	3.670.975	1.859.112	1.839.465
Totaal overige subsidies OCW	3.720.617	1.884.112	1.932.550
3.1.3 Af: inkomensoverdrachten			
- Rijksbijdrage VAVO-leerlingen	-52.586	0	-17.633
Totaal af: inkomensoverdrachten	-52.586	0	-17.633
3.3.4 Bijdrage uit het Samenwerkingsverband (rijksbijdragen)			
- Doorbetalingen vanuit SWV	349.026	228.485	329.867
Totaal af: inkomensoverdrachten	349.026	228.485	329.867
Totaal Rijksbijdragen OCW	<u>18.161.469</u>	<u>15.512.904</u>	<u>14.439.459</u>

	2021	Begroting 2021	2020
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	€	€	€
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
- Gemeentelijke bijdragen	324.328	279.594	422.495
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>324.328</u>	<u>279.594</u>	<u>422.495</u>

	2021	Begroting 2021	2020
3.3 Overige baten	€	€	€
3.3.1 Verhuur	1.800	5.000	2.330
3.3.2 Detachering personeel	76.738	45.000	48.510
3.3.3 Ouderbijdragen	261.304	292.349	228.823
3.3.4 Overige			
- Overig	46.879	5.500	105.325
Totaal overige	46.879	5.500	105.325
Totaal overige baten	<u>386.720</u>	<u>347.849</u>	<u>384.989</u>

	2021	Begroting 2021	2020
LASTEN			
4.1 Personeelslasten	€	€	€
4.1.1 Lonen en salarissen			
- <i>Brutolonen en salarissen</i>	9.818.397	10.419.299	8.665.071
- <i>Sociale lasten</i>	1.318.185	520.445	1.123.129
- <i>Pensioenpremies</i>	1.634.345	1.169.140	1.333.857
Totaal lonen en salarissen	12.770.927	12.108.884	11.122.058
4.1.2 Overige personeelslasten			
- <i>Kosten extern personeel</i>	570.552	325.000	556.492
- <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	366.125	97.401	190.187
- <i>Verrekening uitkeringskosten</i>	137.377 *	158.324 *	154.955 *
- <i>Overige personeelslasten</i>	265.355	285.000	205.182
Totaal overige personeelslasten	1.339.409	865.725	1.171.365
4.1.3 Af: uitkeringen	84.287	0	39.877
Totaal personeelslasten	<u>14.026.049</u>	<u>12.974.609</u>	<u>12.253.545</u>

* m.i.v. kalenderjaar 2021 is de verrekening uitkeringskosten opgenomen onder de overige personeelslasten i.p.v. in mindering op de Rijksbijdragen. De cijfers m.b.t. de begroting 2021 en de exploitatie 2020 zijn hierop aangepast.

Kengetal gemiddelde personele bezetting	2021	2020
Directie	7,35	4,97
Onderwijzend Personeel	116,37	108,22
Onderwijs Ondersteunend Personeel	41,2	31,22
Totaal	164,92	144,41

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
4.2 Afschrijvingen	€	€	€
4.2.1 Inventaris en apparatuur	243.308	258.892	223.938
4.2.2 Hard- en software	128.536	81.657	122.822
4.2.4 Nieuwbouw	8.282	2.946	4.277
4.2 Totaal afschrijvingen	<u>380.125</u>	<u>343.495</u>	<u>351.037</u>

	2021	Begroting 2021	2020
4.3 Huisvestingslasten	€	€	€
4.3.1 Huur	0	8.000	0
4.3.3 Onderhoud	199.921	248.500	184.810
4.3.4 Energie en water	269.992	254.900	240.189
4.3.5 Schoonmaakkosten	339.673	335.000	340.315
4.3.6 Heffingen	27.794	31.500	38.639
4.3.6 Overige huisvestingslasten			
- Dotatie voorziening onderhoud	175.000	190.000	180.000
- Overige huisvestingslasten	<u>9.465</u>	<u>21.000</u>	<u>18.566</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>1.021.845</u>	<u>1.088.900</u>	<u>1.002.518</u>

	2021	Begroting 2021	2020
4.4 Overige instellingslasten	€	€	€
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
- Administratie en beheer	104.487	105.000	98.532
- Telefoon- en portokosten	6.744	3.500	8.314
- Wervingskosten	9.760	40.000	26.945
- Kantoorartikelen	10.906	13.000	11.502
- Reproductie en drukwerk	<u>29</u>	<u>3.500</u>	<u>368</u>
Totaal administratie- en beheerslasten	131.927	165.000	145.661
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
- Inventaris en apparatuur	345.764	327.617	310.413
- Leermiddelen	<u>1.073.742</u>	<u>970.417</u>	<u>842.420</u>
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.419.506	1.298.034	1.152.833
4.4.3 Overige			
- Overige	309.494	266.600	230.911
- Buitenschoolse activiteiten	<u>33.829</u>	<u>17.500</u>	<u>5.442</u>
Totaal overige	343.323	284.100	236.353

	2021	Begroting 2021	2020
4.4 Overige instellingslasten (vervolg)	€	€	€
4.4.4 Accountants honoraria			
* Controle van de jaarrekening	31.320	20.000	18.587
* andere controlewerkzaamheden	1.056	0	4.613
* Fiscale advisering	0	0	0
* niet controle werkzaamheden	0	0	0
Totaal accountantskosten	32.376	20.000	23.200
Totaal overige instellingslasten	<u>1.927.132</u>	<u>1.767.134</u>	<u>1.558.047</u>

	2021	Begroting 2021	2020
5.1 Financiële baten en lasten	€	€	€
5.1 Rentebaten	0	0	25
5.2 Rentelasten	3.684	0	4.667
Totaal financiële baten en lasten	<u>3.684</u>	<u>0</u>	<u>4.642</u>

Toelichting op verschillen in baten en lasten tussen 2021 en 2020

Leerlingaantallen

Bij de leerlingtelling van 1-10-2021 (2.099, conform beschikking OC&W 21.12.2021) heeft het Spinoza Lyceum 143 leerlingen meer dan op de leerlingtelling op 1-10-2020 (1.956, conform OC&W 19.12.2019). Deze aantallen zijn beide inclusief VAVO leerlingen.

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen zijn in totaal met € 3.721K gestegen.

De normvergoeding personeel is met € 1.788K gestegen.

	2021	2020	verschil
Normvergoeding Lumpsum personeel (*1.000)	12.605	10.817	1.788
Verklaring verschil:			
Stijging GPL OP 2021 (€ 5.933 per fte)			1.442
Stijging GPL Dir 2021 (€ 6.999 per fte)			197
Stijging GPL OOP 2021 (€ 3.269 per fte)			148
Totaal verklaard			1.788

De normvergoeding materieel is gestegen met € 161K.

	2021	2020	verschil
Normvergoeding Lumpsum materieel (*1.000)	1.539	1.378	161
Verklaring:			
Stijging bedrag en aantal leerlingen onderbouw (€ 12,43 per leerling)			58
Stijging bedrag en aantal leerlingen bovenbouw (€ 11,93 per leerling)			102
Stijging bedrag vaste voet			1
Totaal verklaard			161

De overige bijdragen Ministerie zijn gestegen met € 1.772K.

	2021	2020	verschil
Overige Rijksbijdragen	4.017	2.245	1.772
Verklaring verschil:			
Nieuw: Subsidie Nationaal Programma Onderwijs			1.371
Nieuw: Subsidie strategisch pers.beleid, begeleiding en verzuim			230
Nieuw: Aanvullende bekostiging eindexamens VO 2021			152
Daling Subsidie prestatiebox			-606
Stijging Subsidie functiemix			33
Stijging Bekostiging lesmateriaal			70
Stijging Subsidie zij-instroom			21
Stijging Subsidie leerplusarrangement			213
Daling Subsidie lerarenbeurs			-9
Stijging Baten samenwerkingsverband			20
Overige projecten Rijk (Vroegtijdige schoolverlaters, doorstroom vmbo/havo)			311
Stijging Doorbelasting VAVO-leerlingen			-34
Totaal verklaard			1.772

De totale personeelslasten zijn in totaal met € 1.772K gestegen.

	2021	2020	verschil
Personeelskosten	14.026	12.254	1.772
Verklaring verschil:			
Stijging lonen en salarissen			1.438
Nieuw: loonkosten t.l.v. NPO gelden			213
Lagere kosten personeel van derden			-50
Lagere verrekening collectieve uitkeringskosten			-17
Hogere uitgaven scholing			18
Hogere uitkeringen ziekte/verlof			-44
Hogere dotatie personele voorzieningen			192
Lagere kosten werving personeel			-4
Hogere overige personele lasten			26
Totaal verklaard			1.772

De totale lonen en salarissen, zijn in 2021 € 1.651K hoger dan in 2020.

Dit verschil is te verklaren door de cao-verhoging van 1,5%, de verhoging van de eindejaarsuitkering met 0,33% en de éénmalige uitkering van € 800. Tevens werd extra personeel aangenomen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs en als gevolg van de groei van het Spinoza20First.

De hogere kosten van dotatie aan personele voorzieningen betreffen de dotatie aan de voorziening Persoonlijk Budget en de voorziening langdurig zieke medewerkers, deze voorzieningen worden aan de hand van de realisatie jaarlijks geactualiseerd.

De afschrijvingslasten zijn in totaal met 29K gestegen.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn in 2021 € 27K hoger dan in 2020. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de investering in digitale middelen zoals laptops en docking-stations.

De huisvestingslasten zijn in totaal met 19K gestegen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2021 € 19K hoger dan in 2020. Door de opening van de school na de Corona-periode is de stijging van deze kosten voornamelijk zichtbaar in de energielasten.

De overige lasten zijn in totaal 362K gestegen.

Overige lasten

	2021	2020	verschil
Overige lasten (*1.000)	1.927	1.558	369
Verklaring verschil:			
Administratie en beheer			-14
Inventaris, apparatuur en leermiddelen			267
Overige lasten			79
Buitenlesactiviteiten			28
Accountantskosten			9
Totaal verklaard			369

Administratie en beheer

De kosten voor administratie en beheer zijn in 2021 14K lager dan in 2020. De daling wordt voornamelijk veroorzaakt door de veel lagere kosten t.b.v. het werven van nieuwe leerlingen. Werd in 2020 nog geld uitgegeven aan posters, huur garderobe, catering en promotiemateriaal, in 2021 werden er alleen kosten gemaakt t.b.v. een digitaal Open Huis.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

De stijging van de kosten van inventaris, apparatuur en leermiddelen zit voornamelijk in de hogere (€ 153K) inzet van de subsidie t.b.v. ondersteuningsprogramma's voor de leerlingen zoals de Winterschool, de Herfstschool en naschoolse ondersteuning.

Verder werd er 69K meer uitgegeven aan het lesmateriaal van VanDijk en werden er hogere uitgaven gedaan t.b.v. ICT-communicatie.

Overige lasten

De hogere uitgaven van de overige lasten hebben voornamelijk betrekking op stijging van de kosten van examens (15K), teambuildings-activiteiten (23K), representatiekosten (12K) en consumpties voor personeel en gasten (20K). Ook deze stijging is een gevolg van de steeds verdere opening van de school.

Buitenlesactiviteiten

Als gevolg van de Coronacrisis konden bijna geen buitenlesactiviteiten (projectweken) plaatsvinden. Dat deze in de 2e helft van 2021 wel weer mogelijk was is te zien aan de stijging van de kosten.

Bestemming resultaat

Resultaat exploitatie 2021:	<u>€ 1.513.682</u>
------------------------------------	--------------------

Resultaatverdeling :

Algemene reserve:	€ 469.045
-------------------	-----------

Bestemmingsreserve publiek: NPO	€ 1.044.637
---------------------------------	-------------

<u>€ 1.513.682</u>

Er zijn geen verbonden partijen

WNT-verantwoording 2021 Spinoza Lyceum

Per 1 januari 2017 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op het Spinozalyceum van toepassing zijnde regelgeving: Onderwijs

Op grond van de Wet Normering Topinkomens is het de taak van de RvT om de klasse vast te stellen waarin de beloning van de bestuurder valt. Voor een rechtspersoon of instelling geldt het bezoldigingsmaximum behorende bij het aantal complexiteitspunten dat op basis van de criteria is berekend.

Klasse	Bezoldigings- maximum 2021
A (4 complexiteitspunten)	€ 124.000
B (5 – 6 complexiteitspunten)	€ 138.000
C (7 – 8 complexiteitspunten)	€ 149.000
D (9 – 12 complexiteitspunten)	€ 163.000
E (13 – 15 complexiteitspunten)	€ 177.000
F (16 – 17 complexiteitspunten)	€ 190.000
G (18 – 20 complexiteitspunten)	€ 209.000

Stichting Spinoza Lyceum scoort (4+2+3=) 9 complexiteitspunten en daarmee in klasse D. Zie onderstaand de specificatie voor de totstandkoming van deze vaststelling.

De maximum beloning van de bestuurder bedraagt volgens de WNT 2021 criteria € 163.000

Criteria voor de vaststelling van de toepasselijke bezoldigingsklasse voor rechtspersonen of instellingen die beschikken over de gegevens tot en met t-4.

1. Driejaarsgemiddelde van de totale baten per kalenderjaar

Gemiddelde totale baten (in €)	Aantal complexiteits- punten
0 tot 5 miljoen	2
5 tot 25 miljoen	4
25 tot 75 miljoen	6
75 tot 125 miljoen	8
125 tot 200 miljoen	9
200 miljoen en meer	10

De gemiddelde baten van Stichting Spinoza Lyceum bevinden zich de afgelopen drie jaren in de categorie € 5 tot € 25 mln. = 4 complexiteitspunten

2. Driejaarsgemiddelde van het aantal leerlingen, deelnemers of studenten

Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	Aantal complexiteits- punten
1 tot 1.500	1
1.500 tot 2.500	2
2.500 tot 10.000	3
10.000 tot 20.000	4
20.000 en meer	5

Het gemiddelde aantal leerlingen van Stichting Spinoza Lyceum bevindt zich de afgelopen drie jaren in de categorie 1.500 - 2.500 = 2 complexiteitspunten

3. Het gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren

Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	Aantal complexiteits- punten
1	1
2	2
3	3
4	4
5 en meer	5

Het aantal onderwijssoorten bij Stichting Spinoza Lyceum bestaat uit 3, namelijk VMBO, HAVO en VWO = 3 complexiteitspunten.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor het Spinoza Lyceum is € 163.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	De heer JP Beekman
Duur dienstverband in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 163.000
Bezoldiging	
Beloning	€ 118.257
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.850
Totaal bezoldiging	€ 140.107

Bedragen x € 1	De heer JP Beekman
Duur dienstverband in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 143.000
Bezoldiging	
Beloning	€ 116.437
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.618
Totaal bezoldiging	€ 136.055

Gegevens 2021:**Toezichthoudende topfunctionarissen**

Bedragen x € 1

	Mw.drs. D. Bonink	Hr.Mr. A.J. Quant	Hr.N.T.J. Overdevest	Hr.drs.S.Jongejan
			RA	MA
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 24.450	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300
Bezoldiging				
Beloning	€ 3.750	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500
Beloningen betaalbaar op termijn				
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 3.750</i>	<i>€ 2.500</i>	<i>€ 2.500</i>	<i>€ 2.500</i>
-/- onverschuldigd betaald bedrag				
Totaal bezoldiging	€ 3.750	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500

Bedragen x € 1

Mw.M.Huussen

Functie	Lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 16.300
Bezoldiging	
Beloning	€ 2.500
Belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 2.500</i>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging	€ 2.500

Gegevens 2020:**Toezichthoudende topfunctionarissen**

Bedragen x € 1

	Mw.drs. D. Bonink	Hr.Mr. A.J. Quant	Hr.N.T.J. Overdevest	Hr.drs.S.Jongejan
			RA	MA
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 21.450	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300
Bezoldiging				
Beloning	€ 3.252	€ 1.905	€ 2.252	€ 1.905
Beloningen betaalbaar op termijn				
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 3.252</i>	<i>€ 1.905</i>	<i>€ 2.252</i>	<i>€ 1.905</i>
-/- onverschuldigd betaald bedrag				
Totaal bezoldiging	€ 3.252	€ 1.905	€ 2.252	€ 1.905

Gegevens 2020 (vervolg):

Bedragen x € 1

Mw.M.Huussen

Functie	Lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 14.300
Bezoldiging	
Beloning	€ 1.905
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 1.905</i>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging	€ 1.905

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen verricht.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dient te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Bezoldiging of ontslaguitkering niet-topfunctionarissen

Er zijn geen ontslaguitkeringen aan niet-topfunctionarissen verricht die de WNT-norm overschrijden.

Controleverklaring

volgt separaat

Controleverklaring

volgt separaat

Controleverklaring

volgt separaat

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	41556
Naam instelling	Stichting Spinoza Lyceum Amsterdam
Adres	Peter van Anrooystraat 8
Postadres	Peter van Anrooystraat 8
Postcode/ Plaats	1076 BH Amsterdam
Telefoon	020 - 5777444

E-mail	info@spinozalyceum.nl
--------	--

Internetsite	www.spinozalyceum.nl
--------------	--

Contactpersoon	Mevr. M.J. van der Meulen
----------------	---------------------------

<u>Brin</u> 21BH	<u>Naam</u> Spinoza Lyceum	<u>Sector</u> VO
---------------------	-------------------------------	---------------------

Bijlage I

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021		Spinoza Lyceum		
Baten				
		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
3.1	(Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EL&I	9.742.666	9.206.549	8.863.590
3.1.2	Overige subsidies OCW/EL&I	2.484.252	1.283.719	1.325.795
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	199.085	148.915	269.033
	Totaal (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	12.426.003	10.639.183	10.458.418
3.2	Overige overheidsbijdragen			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	33.036	30.000	30.000
3.2.1.1	Bijdrage educatie	113.538	87.927	129.353
	Totaal overige overheidsbijdragen	146.574	117.927	159.353
3.3	College-, cursus-, les- en examengelden			
3.3.1	Ouderbijdragen/lesgelden	165.270	186.640	153.338
	Totaal college-, cursus en examengelden	165.270	186.640	153.338
3.5	Overige baten			
3.5.1	Verhuur	1.800	5.000	2.330
3.5.2	Detacheringsbaten	68.301	45.000	45.000
	Overige	46.744	5.000	105.238
	Totaal overige baten	116.845	55.000	152.568
Lasten				
4.1	Personeelslasten			
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	6.654.400	7.146.570	6.308.296
4.1.1.2	Sociale lasten	894.681	358.152	825.425
4.1.1.3	Pensioenlasten	1.138.898	804.560	998.501
4.1.1	<i>Lonen en salarissen</i>	8.687.978	8.309.282	8.132.222
4.1.2.1	Dotatie voorziening jubilea	5.000	5.000	17.716
	Dotatie levensfasebewust pers.beleid	185.384	60.000	60.564
	Dotatie voorz.langdurig zieken	44.400	-	55.843
	Dotatie WAB	-	-	10.000
	Dotatie wachtgeld	15.000	-	17.500
4.1.2.3	Overige	425.752	397.622	408.688
4.1.2	<i>Totaal overige personele lasten</i>	675.536	462.622	570.311
4.1.3	Uitkeringen (-/-)	45.868-	-	34.245-
	Totale personele lasten	9.317.646	8.771.904	8.668.288

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021
Spinoza Lyceum (vervolg)

		Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
4.2	Afschrijvingen			
4.2.2	Materiële vaste activa	281.581	270.000	265.904
	Totaal afschrijvingen	281.581	270.000	265.904
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.3	Onderhoud	154.098	173.500	143.356
4.3.4	Energie en water	198.768	198.900	186.834
4.3.5	Schoonmaakkosten	220.288	220.000	225.137
4.3.6	Heffingen	19.831	22.500	28.424
4.3.7	Dotatie huisvestingsvoorziening	175.000	190.000	180.000
4.3.8	Overige	2.500	2.000	4.626
	Totaal huisvestingslasten	770.485	806.900	768.377
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	98.627	135.000	118.646
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	995.975	847.071	849.231
4.4.4	Overige	220.695	209.150	179.280
	Totaal overige lasten	1.315.297	1.191.221	1.147.157
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	-	-	25
5.5	Rentelasten/kosten betalingsverkeer	2.672	-	4.547
	Totaal financiële baten en lasten	2.672-	-	4.522-
	TOTAAL RESULTAAT	1.167.012	41.275-	44.228

Baten		Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
3.1	(Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EL&I	4.349.159	4.193.758	3.298.651
3.1.2	Overige subsidies OCW/EL&I	1.236.366	600.393	466.601
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	149.941	79.570	60.834
	Totaal (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	5.735.466	4.873.721	3.826.086
3.2	Overige overheidsbijdragen			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	157.055	150.000	178.313
3.2.1.1	Bijdrage educatie	20.698	11.667	84.829
	Totaal overige overheidsbijdragen	177.753	161.667	263.142
3.3	College-, cursus-, les- en examengelden			
3.3.1	Ouderbijdragen/lesgelden	96.033	105.709	75.485
	Totaal overige overheidsbijdragen	96.033	105.709	75.485
3.5	Overige baten			
3.5.2	Detacheringsbaten	8.437	-	3.510
3.5.6	Herverdeling overhead	-	-	-
	Overige	135	500	87
	Totaal overige baten	8.572	500	3.597
Lasten				
4.1	Personeelslasten			
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	3.163.998	3.272.729	2.244.180
4.1.1.2	Sociale lasten	423.504	162.293	297.705
4.1.1.3	Pensioenlasten	495.447	364.580	335.357
4.1.1	<i>Lonen en salarissen</i>	4.082.949	3.799.602	2.877.242
4.1.2.1	Dotatie voorziening jubilea	2.500	2.500	6.586
	Dotatie levensfasebewust pers.beleid	29.901	29.901	21.978
4.1.2.3	Dotatie voorz.langdurig zieken	83.940	-	-
4.1.2	Overige	547.531	370.702	465.581
	<i>Totaal overige personele lasten</i>	663.872	403.103	494.145
4.1.3	Uitkeringen (-/-)	-38.419	-	5.632-
	Totale personele lasten	4.708.402	4.202.705	3.365.755

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021 (vervolg)		Spinoza20first		
		Realisatie 2.021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
4.2	Afschrijvingen			
4.2.2	Materiële vaste activa	98.544	73.495	85.133
	Totaal afschrijvingen	<u>98.544</u>	<u>73.495</u>	<u>85.133</u>
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.3	Onderhoud	45.823	81.000	41.454
4.3.4	Energie en water	71.224	56.000	53.355
4.3.5	Schoonmaakkosten	119.385	115.000	115.178
4.3.6	Heffingen	7.963	9.000	10.215
4.3.7	Dotatie huisvestingsvoorziening	-	-	-
4.3.8	Overige	6.965	17.000	13.940
	Totaal huisvestingslasten	<u>251.360</u>	<u>278.000</u>	<u>234.142</u>
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	65.675	50.000	50.214
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	423.532	450.963	368.151
4.4.4	Overige	122.630	74.950	57.072
	Totaal overige lasten	<u>611.837</u>	<u>575.913</u>	<u>475.437</u>
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	-	-	-
5.5	Rentelasten/kosten betalingsverkeer	1.012	-	120
	Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.012</u>	<u>-</u>	<u>120-</u>
	TOTAAL RESULTAAT	346.669	11.484	7.963