

A photograph of the Spinoza Lyceum building, a modern multi-story structure with large windows and red-brown balconies. A flag with the Spinoza logo flies from the roof. A large tree is on the left, and a smaller one is on the right. The entrance has a sign that reads 'SPINOZA LYCEUM' and a set of stairs leading up to it.

Bestuursverslag stichting Spinoza Lyceum 2023

Inclusief verslag intern toezicht

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	6
2. Verantwoording van het beleid	10
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	10
2.2 Personeel & Professionalisering	17
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	19
2.4 Financieel beleid	20
2.5 Continuïteitsparagraaf	23
3. Verantwoording van de financiën	26
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	27
3.2 Staat van baten en lasten en balans	28
3.3 Financiële positie	31
Verslag intern toezicht	33

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag over het kalenderjaar 2023, aangeboden door het bestuur van de stichting Spinoza Lyceum.

We kunnen terugkijken op een jaar met meerdere hoogtepunten. De aanmelding van nieuwe brugklasleerlingen heeft op beide scholen het aantal beschikbare plaatsen fors overschreden. Dat is uiteraard vervelend voor de leerlingen die we niet konden plaatsen, maar het geeft wel aan dat onze beide scholen zeer populair zijn onder de ouders en de leerlingen in groep 8.

Na het vertrek van de rector van Spinoza20first is het ons gelukt een zeer geschikte nieuwe rector voor deze school aan te trekken. In een tijd waarin niet alleen sprake is van een lerarentekort, maar ook van een schoolleiderstekort, zijn we hiermee erg gelukkig.

Evenals in 2022 was de nasleep van de coronaperiode ook in 2023 nog merkbaar. Nog altijd waren er relatief veel leerlingen met sociaal-emotionele problemen. Ook gold voor een aantal vakken dat de opgelopen leervertraging in 2022 nog niet ingelopen was.

De nog beschikbare NPO-middelen zijn in 2023 voornamelijk ingezet voor het geven van extra vaklessen om leervertraging voor bepaalde vakken weg te werken, om meer begeleidingstijd voor mentoren vrij te maken, voor extra examentraining aan examenleerlingen en om het zorgaanbod op de scholen ruimer te faciliteren, waardoor we meer leerlingen de zorg konden bieden die ze nodig hadden.

Mede door de gevolgen van corona was het ziekteverzuim in 2023 hoger dan in andere jaren. Dat had tot gevolg dat niet alleen het ziektepercentage maar ook de verzuimduur aanzienlijk hoger was dan we gewend waren, hetgeen ervoor gezorgd heeft dat de vervangingskosten uit de pas liepen ten opzichte van de begroting. Dit is een van de oorzaken geweest waardoor kalenderjaar 2023 met een negatief financieel resultaat is afgesloten.

In 2023 ervoeren we voor het eerst de krapte op de arbeidsmarkt. Op beide scholen lukte het ons niet om alle vacatures voor de zomervakantie te vervullen. Uiteindelijk zijn we het schooljaar 2023-2024 gestart met nog enkele openstaande vacatures, die gelukkig in de eerste weken van het schooljaar opgevuld werden.

Het bestuursverslag bestaat uit een algemeen deel met informatie over de organisatie en de ontwikkelingen in 2023 en een toelichting op de jaarrekening.

Graag nodig ik de lezer uit om te reageren op het jaarverslag en met mij de dialoog aan te gaan over onderwerpen die de lezer zijn opgevallen of waarin de lezer is geïnteresseerd.

Jan Paul Beekman
Rector-bestuurder stichting Spinoza Lyceum

1. Het schoolbestuur



1.1 PROFIEL

Missie, visie en de maatschappelijke opdracht

Onze Missie

Als openbare brede dalton scholengemeenschappen 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, haar of hen in deze complexe wereld te begeleiden en te stimuleren om 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 oefenen op de wereld waarin ze leven.

Onze Visie

In ons onderwijs verbinden wij de filosofie van Spinoza met de daltonprincipes: zelfstandigheid, vrijheid, verantwoordelijkheid, samenwerking, effectiviteit en reflectie. We zijn van mening dat deze vaardigheden leerlingen helpen om 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 of expert doormaken.

Door in het strategisch beleidsplan en de schoolplannen van de beide scholen de daltonontwikkeling en maatwerk centraal te stellen geven we invulling aan de missie en visie van de school. Maatwerk betekent voor ons dat we, samen met elke 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 bieden we leerlingen ook daadwerkelijk deze mogelijkheden.

Onze maatschappelijke opdracht

De stichting Spinoza Lyceum streeft ernaar dat alle leerlingen in Amsterdam en omstreken toegang hebben tot het best denkbare onderwijs. Een opdracht die begint bij onze eigen scholen, maar nadrukkelijk verder reikt. Wij zien dit als de maatschappelijke opdracht van het onderwijs en daarmee ook als die van de stichting Spinoza Lyceum. Een opdracht die niet statisch is, maar meebeweegt met de maatschappij en haar vraagstukken.

We staan in verbinding met de stad. We gaan na op welke wijze we van anderen kunnen leren en hoe we een bijdrage kunnen leveren aan het onderwijs op andere scholen door onze ervaringen te delen. Door samen te werken onderzoeken we hoe we onszelf en elkaar kunnen versterken: zo zijn we voortdurend op zoek naar dat best denkbare onderwijs voor alle leerlingen.

In verbinding staan met de stad betekent ook dat we een afspiegeling willen zijn van de Amsterdamse bevolking. We werken er hard aan dat alle leerlingen en onderwijsmedewerkers in de stad zich welkom en thuis voelen op onze scholen.

Toegankelijkheid in toelating

Onze scholen zijn openbare scholen. Vanuit de waarden 'gelijkwaardigheid', 'vrijheid' en 'ontmoeting' is iedereen welkom op onze scholen. We sluiten niemand uit. Iedere leerling en elke medewerker kan en mag op onze scholen zijn zoals hij of zij is. We zetten ons in voor gelijke kansen voor alle leerlingen, gaan segregatie tegen en willen met ons onderwijs de leefbaarheid van de samenleving nu en in de toekomst vergroten.

Toelating van nieuwe leerlingen gebeurt jaarlijks via een centrale procedure van loting en matching. Daarnaast is er een procedure voor zij-instroom voor leerlingen die vanaf klas 2 op de beide scholen willen instromen.

Strategisch beleidsplan

In het strategisch beleidsplan zijn de belangrijkste doelen geformuleerd voor de stichting en de beide scholen voor de periode 2020-2024.

Voor geïnteresseerden is hierbij de link naar het strategisch beleidsplan 2020-2024 toegevoegd. In 2024 zijn de voorbereidingen gestart om te komen tot een nieuw strategisch beleidsplan en zullen de activiteiten, die voortkomen uit het strategisch beleidsplan 2020-2024, worden geëvalueerd.

 [Strategisch-beleidsplan-2020-2024-Stichting-Spinoza-Lyceum-1.pdf](#)

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: stichting Spinoza Lyceum

Bestuursnummer: 41556

KvK-nummer: 34200189

Adres: Peter van Anrooystraat 8, 1076 BH Amsterdam

Telefoonnummer: 020-5777444

E-mail: info@spinozalyceum.nl

Website: www.spinozalyceum.nl / www.spinoza20first.nl

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald
Jan Paul Beekman	rector-bestuurder	-lid themacommissie bestuurlijke en regionale samenwerking VO-Raad -lid van de ledenadviesraad (LAR) van de VO-Raad -voorzitter stuurgroep Academische Opleidingsschool Amsterdam (AcOA) -lid veldadviesraad Master Professioneel Meesterschap Hogeschool van Amsterdam -lid adviesraad Voortgezet Leren VO-academie -secretaris Dalton Vereniging Voortgezet Onderwijs -VO managementcoach voor startende schoolleiders en bestuurders -gastdocent en coach Leergang Hoger Management NDO/Interstudie - bestuurslid samenwerkingsverband Amsterdam-Diemen

Scholen

Naam school	BRIN-nummer	Website school
Spinoza Lyceum	21BH00	www.spinozalyceum.nl
Spinoza20first	21BH02	www.spinoza20first.nl

Zie voor meer informatie over de beide scholen : scholenopdekaart.nl

Organisatiestructuur

De stichting Spinoza Lyceum is een openbaar schoolbestuur. Zowel het Spinoza Lyceum als Spinoza20first maken deel uit van deze stichting. Het Spinoza Lyceum is een brede scholengemeenschap voor mavo, havo, atheneum en gymnasium, met ruim 1300 leerlingen. Spinoza20first is ook een brede scholengemeenschap voor mavo, havo en atheneum en had in 2023 ruim 900 leerlingen.

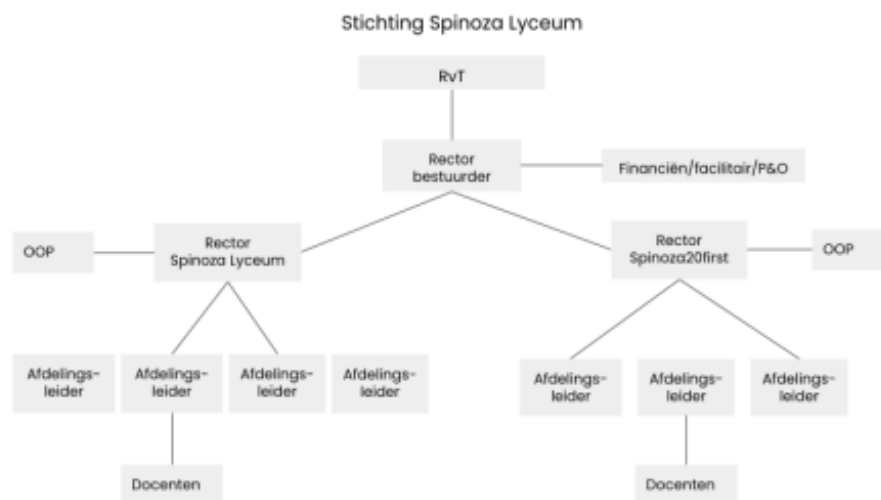
Het bevoegd gezag is de stichting Spinoza Lyceum dat bestaat uit een eenhoofdig College van Bestuur.

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 vier onderwijsteams onder leiding van een afdelingsleider. Deze teams zijn verantwoordelijk voor het onderwijs en de leerlingbegeleiding in hun afdeling. De teams bestaan uit 15 tot 30 docenten, waarbij de afdelingsleider ook belast is met de uitvoering van het personeelsbeleid. Voor Spinoza20first geldt eenzelfde organisatiestructuur waarbij de rector en drie afdelingsleiders de schoolleiding vormen.

Het managementteam van de stichting Spinoza Lyceum bestaat uit de rector-bestuurder en de rector van Spinoza20first. Het hoofd Financiën en het hoofd HRM zijn als adviseurs aan het MT toegevoegd.

In kalenderjaar 2023 hebben zich geen significante wijzigingen voorgedaan binnen de organisatie. Wel is er overleg geweest tussen RvT, de beide deelraden en de schoolleiding van de beide scholen ten aanzien van mogelijke aanpassingen van de organisatiestructuur vanaf 1 augustus 2025 in verband met de pensionering van de huidige rector-bestuurder.



De medezeggenschap

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 beide 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 scholen zeer actief is.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
samenwerkingsverband Amsterdam-Diemen	samenwerking op het gebied van Passend Onderwijs, inclusief onderwijs en allocatie van middelen
gemeente Amsterdam	samenwerking op het gebied van onderwijshuisvesting, de centrale loting en matching, diverse activiteiten en financieringsmogelijkheden om kansengelijkheid in de stad te bevorderen en segregatie tegen te gaan.
Academische Opleidingsschool Amsterdam (AcOA)	samenwerking met de OSB en de MSA, twee schoolbesturen van voortgezet onderwijs, de Hogeschool van Amsterdam, de Universiteit van Amsterdam, de ALO en de Breitner Academie met betrekking tot het samen opleiden van nieuwe docenten
Werkplaats Onderwijs Amsterdam (WOA)	samenwerking met meerdere onderwijspartners uit zowel het VO als het HO met betrekking tot het doen van wetenschappelijk onderzoek ten behoeve van het onderwijs. Opleiden van onderzoeksdocenten in de school.
samenwerkingsverband van vernieuwende scholen	samenwerking met een vijftal brede VO-scholen in de stad met als doel het brede karakter van de scholen te versterken.
coöperatie van compacte scholen	landelijk samenwerkingsverband bestaande uit 'éénpitters' dat het specifieke belang van compacte scholen vertegenwoordigt.
samenwerking met de deelraden en de MR, waarin afvaardigingen van leerlingen, ouders en personeel vertegenwoordigd zijn	zie 'de medezeggenschap'
Pleion Scholen	landelijk samenwerkingsverband van vernieuwingsscholen met als doel het vernieuwingsonderwijs in de scholen te versterken

Klachtenbehandeling

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 komen de rectoren op de beide scholen 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. In 2023 is er één klacht ingediend bij de Stichting Onderwijsgeschillen. Deze klacht is gegrond verklaard, hetgeen erin heeft geresulteerd dat de procedure ten aanzien van het verlenen van dispensatie voor leerlingen met een specifieke zorgbehoefte is aangescherpt.

Governance

In 2023 heeft de raad van toezicht, samen met de bestuurder, zich gebogen over een mogelijke nieuwe organisatiestructuur voor de stichting Spinoza Lyceum. De vraag die al langere tijd speelt is, of de huidige organisatiestructuur nog wel voldoet, nu Spinoza20first is uitgegroeid tot een volwaardige school.

Mede naar aanleiding hiervan is er een bijeenkomst belegd met afvaardigingen van de raad van toezicht, de beide deelraden en de schoolleiding van de beide scholen, waarin meerdere organisatievormen met elkaar besproken zijn. De opbrengst van deze bijeenkomst dient als basis voor het advies dat de raad van toezicht in 2024 aan de MR zal voorleggen. De intentie is om vóór 1 augustus 2024 een besluit te nemen over een mogelijke nieuwe organisatiestructuur voor de stichting Spinoza Lyceum en deze op 1 augustus 2025 in werking te laten treden.

Functiescheiding

Binnen de stichting Spinoza Lyceum is er sprake van een two-tier-structuur: bestuur en toezicht zijn gescheiden in twee aparte organen.

Code Goed Bestuur

De stichting Spinoza Lyceum voldoet aan de 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 en doelmatige besteding van de middelen. 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 2023. 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.

Hieronder is voor geïnteresseerden een link toegevoegd naar de Code Goed Onderwijsbestuur (2019) VO-Raad. [Code Goed Onderwijsbestuur \(2019\) VO-raad](#)

2. Verantwoording van het beleid



2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Onder onderwijskwaliteit verstaan wij de kwaliteit van het onderwijs dat op een school gegeven wordt. Het gaat om het onderwijsproces zelf en de leerlingresultaten, maar ook om het sociale klimaat, de kwaliteitscultuur en de financiële verantwoording.

Onder kwaliteitszorg verstaan we een reeks van activiteiten die gericht zijn op het systematisch expliciteren (normen stellen), evalueren (toetsen) en bijsturen (verbeteren) van het handelen. Kwaliteitszorg is zeggen wat je doet, doen wat je zegt, laten zien dat je goed doet wat je zegt, en wat je doet steeds beter proberen te doen. Op beide scholen is de PDCA-cyclus van toepassing dan wel nog in ontwikkeling.

Jaarlijks vinden er op beide scholen meerdere activiteiten plaats met als doel de onderwijskwaliteit en de tevredenheid onder leerlingen, medewerkers en ouders te onderzoeken. Zo worden er tevredenheidsonderzoeken uitgevoerd onder ouders en leerlingen van de brugklas, de derde klassen en onder de examenleerlingen. Eens in de twee jaar vindt er een medewerkerstevredenheidsonderzoek plaats op de beide scholen.

De opbrengsten van de vragenlijsten worden besproken binnen de schoolleiding en gedeeld met de betreffende docenten, medewerkers en deelraden. Naar aanleiding hiervan worden interventies ingezet die ertoe moeten leiden dat de onderwijskwaliteit verder geoptimaliseerd wordt.

Ook vinden jaarlijks gesprekken plaats tussen de schoolleiding en de secties waarin op tal van onderdelen, zoals bijvoorbeeld de eindexamenresultaten, de onderwijskwaliteit besproken wordt. Indien gewenst dan wel noodzakelijk worden er bindende afspraken gemaakt om de onderwijskwaliteit te verbeteren.

Door jaarlijks bovenstaande activiteiten uit te voeren ontstaat er een cyclisch patroon waarin de onderwijskwaliteit voortdurend gemeten en besproken wordt en vinden er naar aanleiding hiervan activiteiten plaats die tot doel hebben de onderwijskwaliteit voortdurend te verbeteren.

Wekelijks heeft de bestuurder een gesprek met zijn schoolleiding en met de rector van Spinoza20first, waarin het agendapunt 'onderwijskwaliteit' periodiek aan de orde komt. Hierdoor werkt de bestuurder actief aan het thema onderwijskwaliteit en kan hierop ook invloed uitoefenen. Naar aanleiding van deze gesprekken worden er afspraken gemaakt tussen schoolleiding en de bestuurder die aan de hand van de PDCA-cyclus regelmatig worden geëvalueerd. De bestuurder legt op zijn beurt verantwoording af aan de raad van toezicht door de opbrengsten van de verschillende vragenlijsten en gesprekken periodiek te agenderen tijdens het overleg met de raad van toezicht.

Doelen en resultaten

In het strategisch beleidsplan 2020-2024 zijn voor de stichting Spinoza Lyceum meerdere doelen opgenomen. Hieronder wordt aangegeven welke doelen hierin zijn opgenomen en wat de stand van zaken was in 2023.

Werken aan een doorlopende leerlijn PO-VO

Er zijn afspraken gemaakt met enkele daltonbasisscholen en de activiteiten die hieruit zijn voortgevloeid hebben een eerste verkenning opgeleverd. Op dit moment worden de gemaakte plannen verder uitgewerkt. Dit doel is op dit moment nog niet behaald.

PR en communicatie

Op beide scholen is een goed werkende PR- en communicatie werkgroep geïnstalleerd of nog in ontwikkeling. Dit doel is behaald.

Verhoging rendement in-, door- en uitstroom

Jaarlijks worden de IDU-gegevens van de beide scholen besproken binnen de schoolleiding en de deelraden en worden afspraken gemaakt dan wel nieuwe activiteiten ingezet om het rendement te verhogen. Dit is een jaarlijks terugkerende activiteit, waarmee het beoogde doel is bereikt.

Planning- en controlcyclus

Op dit moment is er een goed functionerende planning- en controlcyclus, die jaarlijks wordt geëvalueerd. Daarmee is ook dit doel behaald.

Nieuw beleid functiemix

Er is een nieuw beleid functiemix ontwikkeld die op beide scholen van toepassing is en ook jaarlijks wordt uitgevoerd. Daarmee is ook dit doel bereikt.

Nieuwe opzet gesprekkencyclus

Er is op stichtingsniveau een nieuwe gesprekkencyclus ontwikkeld die momenteel op de beide scholen wordt toegepast. Ook dit doel is daarmee verwezenlijkt.

Versterking kwaliteitszorg

Dit doel is nog volop in ontwikkeling. Op de beide scholen vinden er allereerst activiteiten plaats die tot doel hebben de kwaliteitszorg op de beide scholen te versterken. Aandachtspunt is het vastleggen van deze activiteiten in een cyclisch document dat als basis dient voor de kwaliteitszorg binnen de stichting.

Functieboek OOP

Er is inmiddels een concept functieboek OOP tot stand gekomen, waaraan nog de competentieprofielen moeten worden toegevoegd. Dit doel is nog niet volledig behaald.

Doorlopende leerlijn VO-MBO en VO-HO

Er zijn inmiddels eerste contacten gelegd met het Hoger Onderwijs en het MBO, maar deze hebben nog niet geleid tot doorlopende leerlijnen. Een eerste stap om dit doel te bereiken is om de contacten met het Hoger Onderwijs en het MBO te intensiveren.

Nieuw taakbeleid

Tot op heden kiezen de beide scholen ervoor, in samenspraak met de deelraad, (nog) niet over te gaan tot de invoering van een nieuw taakbeleid. Dit doel is voorlopig uitgesteld.

Professionaliseringsplan

Op stichtingsniveau is een raamwerk professionalisering opgesteld, hetgeen de basis vormt voor de professionaliseringsplannen voor de beide scholen. Dit doel is gerealiseerd.

Overige ontwikkelingen

Door met name het hoge langdurige ziekteverzuim, dat mede is veroorzaakt door de coronapandemie, en de fors oplopende energiekosten, is 2023 afgesloten met een fors negatief resultaat. De verwachting is dat deze negatieve trend zich nog door blijft ontwikkelen tot en met juli 2024. Dit heeft tot gevolg dat er in de begroting 2024 een taakstelling is opgenomen van 500.000 euro vanaf augustus 2024, om in de meerjarenbegroting vanaf 2025 een positief exploitatieresultaat te kunnen bewerkstelligen.

Toekomstige ontwikkelingen

Het lerarentekort zal naar verwachting gedurende de komende jaren alsnog toenemen, hetgeen grote gevolgen heeft voor de inzetbaarheid van bevoegd personeel op de scholen. Een onderzoek dat in opdracht van het OSVO, de gezamenlijke schoolbesturen VO in Amsterdam, is uitgevoerd laat zien dat de tekorten voor alle vakken in de komende jaren zullen toenemen. Dat heeft ertoe geleid dat de bestuurder, in samenwerking met enkele andere bestuurders in de stad, meerdere initiatieven, in de vorm van pilots, heeft geïnitieerd, om het tekort aan bevoegde leraren op te vangen met als doel de huidige onderwijskwaliteit te kunnen blijven handhaven.

Onderwijsresultaten

Voor het Spinoza Lyceum valt op dat in 2023 meer leerlingen op de mavo en havo zijn gedoubleerd dan in de jaren ervoor. De belangrijkste reden hiervoor is dat in de afgelopen jaren meer leerlingen het 'voordeel van de twijfel' hebben gekregen bij de overgang als gevolg van de coronaperiode. In deze periode hebben veel leerlingen het moeilijk gehad en konden zij in deze periode hun kwaliteiten niet altijd even goed laten zien.

Echter, in 2023 werd duidelijk dat een relatief groot aantal leerlingen nog niet in staat bleek te zijn om examen te doen. Dat verklaart het relatief grote aantal zittenblijvers in de bovenbouw van de mavo en de havo.

Op het vwo is deze trend niet te ontdekken. Sterker nog, daar vond in 2023 een lichte daling plaats van het aantal doublanten.

De slagingspercentages in 2023 zaten op of boven het landelijk gemiddelde, hetgeen goed genoemd mag worden.

Spinoza20first laat, zeker ten opzichte van het Spinoza Lyceum, een wat negatiever beeld zien. Op alle onderwijsniveaus zijn er meer leerlingen gedoubleerd. De reden hiervoor is dezelfde als hierboven voor het Spinoza Lyceum is aangegeven. Ook de wijze van determineren draagt hieraan bij.

De examenresultaten voor alle drie de onderwijsniveaus zitten onder het landelijk gemiddelde. Een van de oorzaken hiervoor is dat Spinoza20first een relatief nieuwe school is met over het algemeen goede, maar nog onervaren docenten. Voor een goede voorbereiding op het eindexamen is een gedegen voorbereiding noodzakelijk. We kiezen ervoor om vanaf volgend schooljaar in de onderbouw meer domein- en vaklessen aan te bieden om de basis vanuit de onderbouw te versterken. Vanaf 2022 worden ervaren docenten van het Spinoza Lyceum ingezet op Spinoza20first om deze nog relatief onervaren docenten te coachen en te begeleiden. We zijn ervan overtuigd dat, hoewel de effecten hiervan nog niet zichtbaar zijn, deze op de middellange termijn beter zichtbaar zullen worden.

Voor meer informatie over de behaalde onderwijsresultaten op de beide scholen: scholenopdekaart.nl.

Onderwijs aan nieuwkomers

Dit thema is voor onze schoolorganisatie niet of nauwelijks van toepassing. Slechts een zeer klein aantal nieuwkomers is in 2023 ingestroomd op de beide scholen en wist zich snel aan te passen aan de situatie. Alle leerlingen beheersten de Nederlandse taal goed of redelijk goed.

Internationalisering

Zoals in onze visie staat beschreven vinden we het belangrijk dat onze leerlingen invloed leren uit te 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 op de beide scholen.

In 2022 heeft het Spinoza Lyceum een aanvraag gedaan voor een Erasmus+-accreditatie. Deze aanvraag is gehonoreerd waardoor de school de komende jaren haar ambities kan voortzetten. Spinoza20first heeft in 2022 subsidie ontvangen om het door hen opgestelde internationaliseringsplan uit te voeren.

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 en Duitsland.

Op het Spinoza Lyceum vinden in de bovenbouw schooluitwisselingen plaats. Leerlingen van onze scholen worden gehuisvest bij leerlingen die woonachtig zijn in een stad in het buitenland en vice versa. Zo vinden er onder andere uitwisselingen plaats 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.

In de bovenbouw van Spinoza20first worden examenreizen georganiseerd naar verschillende bestemmingen in Europa, zoals Parijs, Düsseldorf en Berlijn.

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. Centraal staat het thema wereldburgerschap, waardoor we onze leerlingen nog beter kunnen voorbereiden op de toekomst van morgen.

Voor het Spinoza Lyceum is een beleidsplan internationalisering opgesteld.

Onderzoek

Binnen de stichting Spinoza Lyceum zijn drie docenten aangesteld als onderzoeksdocent. Vanuit de WOA (Werkplaats Onderwijs Amsterdam) voeren ze onderzoek uit op de eigen school en worden hierbij ondersteund door onderzoeksdocenten van de Hogeschool van Amsterdam en de Universiteit van Amsterdam.

Het onderzoek dat zij uitvoeren heeft een directe relatie met een onderwerp dat van belang is voor de eigen school. Zo doen twee onderzoeksdocenten op het Spinoza Lyceum onderzoek naar het thema 'samenwerkend leren', een van de kernwaarden binnen het daltononderwijs.

Inspectie

In 2023 heeft er geen inspectiebezoek plaatsgevonden, noch op bestuursniveau, noch op een van beide scholen. Er is wel contact geweest met de onderwijsinspecteur over enkele casussen betreffende de eindexamens en in een enkel geval ook met de vertrouwensinspecteur.

Tijdens een terreurdreiging op Spinoza20first heeft de onderwijsinspectie contact gezocht met de bestuurder en heeft zij haar ondersteuning aangeboden.

Visitatie

In 2023 heeft de bestuurder deelgenomen aan een collegiale bestuurlijke visitatie georganiseerd vanuit de VO-Raad. Deze visitatie vond plaats op vrijdag 21 april 2023.

Op 23 maart 2023 zijn beide scholen gevisiteerd door de Nederlandse Dalton Vereniging. Naar aanleiding hiervan heeft Spinoza20first voor het eerst de dalton accreditatie ontvangen.

De belangrijkste bevindingen van deze visitatie waren dat de stafondersteuning kwetsbaar is, het governance-model (rector-bestuurder op de ene school en een rector op de andere) ondoorzichtig en de in sommige opzichten te grote rol die de bestuurder, vooral als rector, op de school speelt, waardoor er een (te) sterke afhankelijkheidspositie is ontstaan.

Een van de vervolgacties is dat de raad van toezicht samen met de bestuurder gesprekken voert over een mogelijk nieuw governance-model en dat samen met een ander onderwijsbestuur een onderzoek plaatsvindt naar een shared service centrum.

Passend onderwijs

Op het Spinoza Lyceum is een trajectvoorziening, de 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 dat 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 zijn er 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 goede praktijken zijn we in staat hieraan te kunnen voldoen. Spinoza20first is gespecialiseerd in verborgen begaafdheid en het aanbieden van maatwerktrajecten aan deze leerlingen.

De middelen die de scholen ontvangen vanuit de lumpsum voor de inzet van passend onderwijs worden hoofdzakelijk ingezet ter ondersteuning van de leerlingen in de klas. In veel gevallen leidt passend onderwijs tot maatwerktrajecten voor leerlingen, waarin extra ondersteuning, in de vorm van een leerlingcoach of door extra begeleiding van hiertoe speciaal opgeleide docenten en medewerkers behorende tot het onderwijsondersteunend personeel, wordt aangeboden.

De middelen die de scholen ontvangen vanuit het samenwerkingsverband worden met name ingezet voor de inrichting van de trajectvoorziening op het Spinoza Lyceum en voor professionalisering van het zorgteam op Spinoza20first.

Samen met de deelraad van de beide scholen, de medezeggenschapsraad op stichtingsniveau, de ouderpanels op Spinoza20first en de ouderraad op het Spinoza Lyceum, worden de doelen voor passend onderwijs op de beide scholen vastgesteld.

Periodiek overleg tussen de zorgcoördinatoren en de schoolleiding en de periodieke rapportages over de besteding van de zorgmiddelen zorgen ervoor dat het ondersteuningsaanbod op de beide scholen wordt geborgd.

Nationaal Programma Onderwijs

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

- extra examentraining voor eindexamenleerlingen en extra buitenschoolse activiteiten die tot doel hebben het groepsproces in de verschillende klassen te optimaliseren.
- extra vaklessen voor vakken die hebben aangegeven met leerachterstanden te maken te hebben.
- interventies gericht op het welbevinden van leerlingen zoals de inzet van extra leerlingcoaches en extra inzet van de begeleider passend onderwijs (BPO). Daarnaast is er ook voor gekozen om aan mentoren extra begeleidingstijd toe te kennen.
- het opzetten van een huiswerkklas op de beide scholen.
- het aantrekken en opleiden van medewerkers om leerlingen met een extra zorgvraag te ondersteunen.

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 hiermee ingestemd. Dat betekent dat zowel personeel, ouders als leerlingen hierbij betrokken zijn geweest.

De resultaten zijn dat door de inzet van extra vaklessen voor alle vakken de leervertraging is ingelopen dan wel is gereduceerd. Daarnaast is het percentage leerlingen met sociaal-emotionele problematiek afgenomen, mede door de interventie dat mentoren meer begeleidingstijd hebben gekregen.

Door nog eens 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 2023 is ongeveer 5% van de NPO-middelen ingezet voor inhuur van PNIL (personeel niet in loondienst).

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 die zij nodig hebben.

Toetsing en examinering

Binnen het Spinoza Lyceum wordt op dit moment de laatste hand gelegd aan een nieuw toetsbeleid. De verwachting is dat het nieuwe toetsbeleid met ingang van het schooljaar 2024-2025 van kracht wordt. Op Spinoza20first wordt teambreed gewerkt aan een verdere professionalisering van de wijze waarop de ontwikkeling van leerlingen zichtbaar kan worden gemaakt. Toetsing is daar een onderdeel van. In het ontwikkelen van het toetsbeleid zal ook gekeken worden naar het toetsbeleid zoals dat op het Spinoza Lyceum is ontwikkeld.

De examensecretaris maakt geen deel uit van de examencommissie. Dit om de onafhankelijkheid van de examencommissie, en ook die van de examensecretaris, te waarborgen.

Afgelopen schooljaar heeft er één cursusdag plaatsgevonden onder leiding van een deskundige vanuit het samenwerkingsverband. Deze heeft een basistraining gegeven over wat het inhoudt om in de examencommissie plaats te nemen en heeft aan de hand van verschillende PTA's gekeken waar er hiaten zijn en waar kansen om dit te verbeteren.

Daarnaast zijn er meerdere docenten geweest die namens hun sectie hebben deelgenomen aan diverse scholingsbijeenkomsten op het gebied van toetsing en examinering.

Het PTA is ten gevolge van meerdere acties voor de versterking van de schoolexaminering aangepast om de duidelijkheid van het PTA en het afsluitend karakter van het schoolexamen te verbeteren. Eerder genoemde deskundige heeft drie jaar geleden ook de beide scholen bezocht om een training te geven en heeft toen het PTA-programma op meerdere onderdelen onder de loep genomen. Afgelopen jaar constateerde zij dat beide scholen flinke stappen hebben gezet. Het aantal PTA-toetsen is voor alle secties afgenomen. Wel blijft het voor sommige vakken lastig om elk onderdeel als afsluitend te formuleren, daar bepaalde vaardigheden en/of kennisaspecten altijd terug moeten komen.

De examencommissies op de beide scholen zijn vier jaar geleden ingericht. De inrichting van de examencommissie heeft effect gehad op de kwaliteitscultuur in de school. De combinatie van een examencommissie met een 'onafhankelijke' (lees niet een lid van de schoolleiding) examensecretaris, heeft absoluut voor een verbeterslag gezorgd. Dit is onder meer te merken aan het feit dat de examensecretaris veel meer inhoudelijke vragen over PTA-programma's en toetsen krijgt dan in voorgaande jaren. Er zitten minder fouten in de PTA-toetsen dan vroeger en er wordt transparanter overlegd over alle zaken.

In het examenreglement zijn de taken en de bevoegdheden van de examencommissie en de examensecretaris opgenomen en deze zijn voor iedereen toegankelijk. Verder communiceert de examensecretaris veelvuldig met het personeel en organiseert ook verplichte bijeenkomsten om de taken en verantwoordelijkheden van eenieder in het examenproces helder te krijgen aan het begin van het schooljaar. De examencommissie heeft het tot haar prioriteit gemaakt om vanaf volgend schooljaar zichtbaarder te zijn in de school.

De examencommissie heeft tot op heden nog geen advies uitgebracht met betrekking tot de kwaliteit van de schoolexaminering. Het voornemen is om dit wel te doen in het kalenderjaar 2024.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

De afgelopen jaren is er integraal personeelsbeleid gevoerd. Dit beleid is erop gericht de doelen van de organisatie af te stemmen op de individuele ontwikkeling van de medewerker. Dat geldt zowel voor docenten als voor de onderwijsondersteunende medewerkers.

Dit is terug te zien in de gesprekkencyclus die uitgaat van de ambities van de medewerker. Deze ambities vormen het startpunt tijdens het jaarlijkse ambitiegesprek dat elke medewerker met zijn of haar leidinggevende voert. Dit doel is behaald.

Een en ander heeft geresulteerd in verschillende regelingen en instrumenten waarin rechten, plichten en afspraken zijn geformuleerd. Een voorbeeld is het taakbeleid waarin omschreven staat wat de afspraken zijn over de inzet, tijdsbesteding en taakverdeling. Op dit moment wordt binnen de stichting gewerkt aan een nieuw strategisch personeelsbeleid. We onderzoeken op welke wijze het personeelsbeleid bij kan dragen aan de ambities van de scholen. 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.

Gezien het lerarentekort is het voor de beide scholen essentieel dat bevoegde en bekwame docenten voor de stichting behouden blijven. Het boeien, binden en behouden van personeel is een van de grote uitdagingen voor de komende periode. Dit doel is vooralsnog nog niet behaald, maar we werken er hard aan.

Een en ander heeft invloed op de financiële middelen van de school. De functiemix biedt docenten de mogelijkheid om door te groeien naar een hogere functieschaal. Jaarlijks wordt, met het opstellen van de begroting, vastgesteld hoeveel nieuwe LC- en LD-functies in het aankomende schooljaar kunnen worden aangeboden. We streven ernaar om jaarlijks, afhankelijk van de financiële situatie van de scholen, meerdere docenten een hogere functieschaal aan te bieden.

De kwaliteit van de organisatie wordt hoofdzakelijk bepaald door de kwaliteit en de betrokkenheid van de medewerkers. Samen zijn zij verantwoordelijk voor het realiseren van de ambities van de school.

Het lerarentekort noopt ons om te onderzoeken hoe we met minder bevoegde docenten kwalitatief goed onderwijs kunnen blijven aanbieden. Binnen de Onderwijsregio Amsterdam wordt samengewerkt met andere onderwijsinstellingen, om gezamenlijk een passend antwoord te vinden op het lerarentekort en met name ook op de vraag hoe we hierin gezamenlijk kunnen (blijven) optrekken.

Toekomstige ontwikkelingen

Zoals hierboven reeds aangegeven is het lerarentekort een van de grote uitdagingen voor de toekomst. De vraag hoe we bevoegde en bekwame docenten, niet alleen voor de stichting Spinoza Lyceum, maar ook voor de stad Amsterdam kunnen behouden, vraagt van de onderwijsbestuurders veel creativiteit en samenwerking. We hebben elkaar nodig om binnen de eigen scholen en binnen de scholen in de stad Amsterdam, ook in de toekomst, hoogwaardig onderwijs te kunnen blijven aanbieden. Kortom, we zullen in overleg met de andere schoolbesturen een gezamenlijk personeelsbeleid moeten ontwikkelen om bevoegd en bekwaam onderwijspersoneel voor de stad Amsterdam te behouden.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

We constateerden het afgelopen jaar dat de tussentijdse uitstroom van docenten op Spinoza20first hoog was. Onderzoek wees uit dat een van de oorzaken was, dat nieuwe en nog onervaren docenten onvoldoende waren voorbereid op het onderwijsconcept dat op Spinoza20first geboden wordt. We zijn al enige tijd in gesprek met de lerarenopleidingen om na te gaan welke aspecten aan de lerarenopleiding zouden moeten worden toegevoegd, om nieuwe aankomende docenten beter voor te bereiden op het onderwijs dat op niet of minder traditionele scholen gegeven wordt. Nieuwe docenten worden in de school

begeleid door coaches en krijgen de mogelijkheid zich te scholen in thema's zoals klassenmanagement en differentiëren.

Uitkeringen na ontslag

De kosten voor uitkeringen na ontslag bedroegen in 2023 60.660 euro, waarvan 25% is doorbelast aan de stichting Spinoza Lyceum.

Om de werkloosheidskosten in de toekomst zo veel mogelijk te voorkomen worden er binnen de scholen allerhande initiatieven ontplooid om medewerkers aan de scholen te binden. Zo hebben we het inductietraject voor beginnende docenten verbeterd, worden er meer maatwerktrajecten ingezet om beter te kunnen voldoen aan de individuele wensen van de medewerkers en hebben we de mogelijkheden, die medewerkers kunnen inzetten in het kader van de individuele werkdrukmiddelen, verruimd.

Nieuwe medewerkers worden bij de start in hun functie intensief begeleid, waardoor de kans op behoud vergroot wordt, maar waardoor het ook sneller duidelijk wordt wanneer er geen goede match is tussen werkgever en werknemer en er relatief eenvoudig en sneller afscheid van elkaar kan worden genomen.

Mocht het toch tot ontslag komen, dan spannen we ons maximaal in om deze collega's aan een nieuwe werkgever te helpen. Doordat we goede contacten hebben met de overige schoolbesturen van Amsterdam, is het in veel gevallen mogelijk deze collega's te herplaatsen.

Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid binnen de stichting Spinoza Lyceum is gebaseerd op de onderwijskundige visie van de stichting. Van onze docenten verwachten wij dat zij niet alleen de daltonkernwaarden onderschrijven, maar dat zij ook hiernaar handelen, zowel binnen als buiten de lessituatie. Een van de daltonkernwaarden is 'vrijheid in gebondenheid'. Onze docenten hebben een grote mate van autonomie waar het gaat om de didactiek en de pedagogiek tijdens de les. We verwachten van onze medewerkers dat ze daarnaast goed kunnen samenwerken met anderen, dat ze hun werk doelmatig uitvoeren en dat ze in staat zijn om te kunnen reflecteren op het werk dat ze verricht hebben. Kortom, wat we van onze leerlingen verwachten, verwachten we ook van onze medewerkers, inclusief de schoolleiding en de bestuurder.

Wij zijn van mening dat mede door het daltononderwijs onze leerlingen goed op hun toekomst worden voorbereid. Dat ze niet alleen in staat zijn om op eigen benen te staan, maar ook dat ze geleerd hebben hoe ze invloed kunnen uitoefenen op de wereld. Dat verwachten we ook van onze medewerkers.

Door een gericht scholingsaanbod, waarin zowel startende als gevorderde docenten daltontrainingen krijgen aangeboden, stellen we iedere medewerker in staat om de daltonkernwaarden actief uit te dragen.

Het huidige personeelsbeleid wordt jaarlijks geëvalueerd. Dit gebeurt tijdens het jaarlijkse eindgesprek dat elke medewerker met zijn of haar leidinggevende voert. Tijdens dat gesprek wordt teruggeblikt op het afgelopen jaar ('wat ging goed en kan beter') en worden de werkzaamheden voor het aankomende schooljaar met elkaar besproken en vastgelegd. De algemene opbrengst van deze gesprekken wordt besproken binnen de schoolleiding en met de beide deelraden en kan ertoe leiden dat er aanpassingen gedaan worden ten aanzien van het huidige personeelsbeleid.

Tijdens team- en sectievergaderingen wordt met enige regelmaat gesproken over onderdelen van het strategisch personeelsbeleid. Dat gesprek heeft de vorm van een dialoog. Met name de vraag hoe we een betere werkgever kunnen zijn voor zittend en nieuw personeel, wordt jaarlijks meermaals gesteld.

Deze gesprekken kunnen aanleiding zijn om het personeelsbeleid op onderdeel aan te passen, hetgeen gebeurt tijdens het overleg met de schoolleiding, waarna in alle gevallen ook de deelraden op de beide scholen en de MR op stichtingsniveau hierbij betrokken worden.

Werkdrukmiddelen

Het totaal te besteden bedrag voor de stichting Spinoza Lyceum in 2023 bedroeg € 704.123. Hiervan is 50% collectief en 50% individueel (beiden € 352.061). Voor het Spinoza Lyceum is € 416.674 ontvangen in 2023 en voor Spinoza20first € 287.449.

De besteding van deze middelen in 2023 is tot stand gekomen in nauw overleg tussen de deelraden van de beide scholen, de gemeenschappelijke MR en de schoolleiding van de beide scholen.

Wat de individuele werkdrukmiddelen betreft hadden medewerkers de keuze om deze middelen in te zetten voor taakreductie, te sparen of uit te laten betalen. Dat gold voor zowel onderwijzend personeel, onderwijs ondersteunend personeel en de schoolleiding.

De collectieve werkdrukmiddelen zijn in 2023 ingezet om het mentoraat in alle leerjaren te versterken. Dit door de bekostiging van het mentoruur te verhogen en mentoren meer tijd toe te kennen om het mentoraat nog beter te kunnen vervullen.

Voor het doorlopen van de PDCA-cyclus zijn alle geledingen binnen school betrokken. Door regelmatig te evalueren via vragenlijsten, korte enquêtes gedurende het schooljaar en het gesprek dat in de onderwijsteams, de secties, de leerlingenraad, de ouderraad, ouderpanels en de deelraad wordt gevoerd, kunnen we deze cyclus op een verantwoorde manier doorlopen. Telkens stellen we ons de vraag wat gaat goed, wat kan of moet beter en op welke wijze willen we dat realiseren.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Het bestuur heeft ten aanzien van de huisvesting en facilitaire zaken een tweetal doelen gesteld:

- a) het verduurzamen van de beide schoolgebouwen.
- b) het optimaliseren van de beide schoolgebouwen om goed en eigentijds onderwijs aan te (blijven) bieden.

Ten aanzien van Spinoza20first zijn deze doelen bereikt. Immers, Spinoza20first is in augustus 2022 volgens de 'BENG-normen' opgeleverd en voldoet daarmee aan alle duurzaamheidseisen. Tevens is het gebouw zo ontworpen dat het eigentijdse onderwijsconcept 'onderzoekend en ontwerpend leren' optimaal kan plaatsvinden. Door de snelle groei van het aantal leerlingen vinden er binnenkort noodzakelijke aanpassingen plaats om leerlingen beter te kunnen huisvesten.

Het Spinoza Lyceum is in 2011 gerenoveerd en in 2009 is een nieuwbouwvleugel erbij aangebouwd. Het gebouw is voor 1200 leerlingen geschikt, maar op dit moment zijn er ruim 1300 leerlingen die van het gebouw gebruikmaken, waardoor het meer dan optimaal benut wordt. De kwaliteit van het schoolgebouw is goed.

In 2023 is een energiescan uitgevoerd om na te gaan op welke onderdelen het schoolgebouw energiezuiniger kan worden gemaakt. Naar aanleiding hiervan zijn meerdere voorstellen gedaan, die met de gemeente besproken worden om te bezien wat op de korte en langere termijn gerealiseerd kan worden. Het Spinoza Lyceum heeft een monumentenstatus, waardoor niet alle gewenste aanpassingen relatief eenvoudig kunnen worden doorgevoerd.

Met betrekking tot het bieden van goed en eigentijds onderwijs is in 2023 een maaklab gerealiseerd, waardoor het mogelijk wordt om onderwijs aan te bieden dat een verbinding legt tussen creativiteit en technologie. Daarnaast wordt voortdurend nagegaan of kleine gebouwelijke aanpassingen kunnen leiden tot (nog) beter daltononderwijs.

Het meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks geactualiseerd en zo nodig bijgesteld.

Toekomstige ontwikkelingen

Voor de nabije toekomst verwachten we geen (grote) gebouwelijke investeringen. Spinoza20first is pas in 2022 opgeleverd en voldoet aan alle kwaliteitseisen. Het Spinoza Lyceum wordt jaarlijks goed onderhouden en er zijn geen plannen voor uitbreiding. De school bezit een prachtige theaterzaal die momenteel niet door derden gebruikt wordt. Vooralsnog zijn er geen plannen om deze te exploiteren.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzaamheid krijgt de komende jaren een meer prominente plaats binnen de stichting Spinoza Lyceum. Spinoza20first is gehuisvest in een gebouw dat voldoet aan alle duurzaamheidseisen (BENG). Het Spinoza Lyceum is in 2022 overgegaan op zonnepanelen, waardoor een groot deel van de energie op duurzame wijze wordt opgewekt. Bij alle noodzakelijke renovaties en andere vormen van onderhoud wordt nagegaan hoe we een en ander zo duurzaam mogelijk kunnen uitvoeren.

De afgelopen jaren was de nieuwbouw van Spinoza20first het belangrijkste onderwerp binnen de stichting wat betreft duurzaamheid en maatschappelijk ondernemen. Tegelijkertijd zijn we in gesprek gegaan met de gemeente Amsterdam om na te gaan op welke wijze het gebouw van het Spinoza Lyceum meer verduurzaamd kan worden. Gezien de hoge energiekosten zijn we genooddaakt om eigentijdse en passende maatregelen te nemen.

Door het onderwerp maatschappelijk ondernemen hoog op de agenda te plaatsen zorgen we ervoor dat we binnen school frequenter met elkaar de dialoog aangaan over onder meer de voorwaarden die we stellen als het gaat om het afsluiten van contracten met derden. We werken het liefst alleen nog maar met samenwerkingspartners die ook duurzaamheid en verantwoord ondernemen belangrijk vinden en dit dagelijks in de praktijk brengen.

2.4 FINANCIËEL BELEID

Doelen en resultaten

De stichting Spinoza Lyceum heeft de volgende doelen gesteld ten aanzien van het financieel beleid:

- a) het zo optimaal mogelijk inzetten van de middelen voor een hoge kwaliteit van onderwijs, voor goed werkgeverschap en voor moderne leerfaciliteiten.
- b) het waarborgen van de financiële gezondheid en de continuïteit van de organisatie op de middellange en langere termijn. Dat betekent dat de exploitatiebegroting van baten en lasten minimaal sluitend moet zijn, met als doel het realiseren van positieve exploitatieresultaten, zodat de financiële buffer ook op langere termijn gezond blijft.

Wat betreft de eerste doelstelling wordt de omvang van de personeelsformatie afgestemd op enerzijds een gewenste verhouding tussen het aantal leerlingen en personeelsleden (kengetal 'leerling per fte') en anderzijds op de bekostiging (betaalbaarheid). Daarnaast worden er relatief veel middelen ingezet om docenten te ondersteunen tijdens de dagelijkse lespraktijk. Deze middelen zijn voor een groot deel afkomstig vanuit het samenwerkingsverband.

De stichting Spinoza Lyceum heeft een 'raamwerk professionalisering' opgesteld en naar aanleiding hiervan hebben de beide scholen hun professionaliseringsplan ingericht. Het onderwerp 'professionalisering' wordt als speerpunt benoemd in het strategisch beleidsplan 2020-2024. Dat heeft tot gevolg dat een substantieel deel van de ontvangen middelen wordt ingezet voor professionalisering, hetgeen ertoe bijdraagt dat docenten in staat zijn om kwalitatief goed onderwijs aan hun leerlingen te bieden.

Door regelmatig nieuwe LC- en LD-functies aan te bieden zorgen we ervoor dat er altijd perspectief is voor docenten om door te groeien naar een hogere functieschaal.

De eigentijdse gebouwelijke inrichting van de beide scholen en de aanwezigheid van moderne leerfaciliteiten maken dat onderwijs op hoog niveau aangeboden kan worden.

Ten aanzien van de tweede doelstelling kan worden opgemerkt dat, mede als gevolg van de kosten van het hoge ziekteverzuim, het boekjaar 2023 voor de stichting Spinoza Lyceum aanzienlijk lager is afgesloten dan begroot, met een negatief saldo van € 626K. Van dit resultaat zal € 135K worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO en € 761K worden onttrokken aan de algemene reserve.

Dit forse exploitatietekort heeft ertoe geleid dat in de begroting voor het Spinoza Lyceum voor 2024 een taakstelling is opgenomen van € 500K. Met de deelraad van het Spinoza Lyceum is overeengekomen op welke wijze deze taakstelling gerealiseerd kan worden. Door een vermindering van de ontwikkeltijd voor docenten, door het niet meer bekostigen van een deel van de mentorlessen en door het structureel inzetten van de collectieve werkdrukkiddelen voor de komende vier jaar, kan deze taakstelling voor het Spinoza Lyceum gerealiseerd worden.

Een en ander zal ertoe leiden dat de begroting voor de stichting Spinoza Lyceum vanaf 2026 en de jaren daarna een positief exploitatieresultaat laat zien.

Doordat in 2023 een groot beroep is gedaan op het eigen vermogen van de stichting dienen we ervoor te zorgen dat het eigen vermogen op korte termijn aangevuld wordt om mogelijke risico's op de korte en middellange termijn op te vangen. In 2024 vindt er een nieuwe risico-inventarisatie plaats, waardoor we meer zicht krijgen op het gewenste weerstandsvermogen. Naar aanleiding hiervan stellen we vast wat de gewenste omvang is van de algemene reserve van de organisatie.

Daarnaast zorgen we ervoor dat de financiële ratio's zich bewegen boven de signaleringsgrenzen die de onderwijsinspectie hanteert bij het risicogericht financieel toezicht en dat bij het afsluiten van nieuwe contracten zo mogelijk wordt aangesloten bij mantelcontracten of collectieve initiatieven van onderwijsinstellingen.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

Begrotingsproces

In het strategisch beleidsplan 2020-2024 van de stichting Spinoza Lyceum worden elf speerpunten benoemd (zie 'onderwijs en kwaliteit', 'doelen en resultaten'), die ook in 2023 (deels) zijn uitgevoerd. Jaarlijks, bij het opstellen van de begroting voor het volgende kalenderjaar, wordt per speerpunt nagegaan wat de kosten zijn met betrekking tot ieder speerpunt. Deze kosten worden opgenomen in de begroting, waardoor er jaarlijks voldoende budget is om de voorgenomen plannen uit te voeren.

Daarnaast maken we gebruik van een betrouwbare begrotingstool om alle personele- en materiële baten en lasten door te rekenen. Alle bekende stuurgegevens vanuit het Ministerie van OC&W worden automatisch in deze tool verwerkt en aangepast indien er wijzigingen optreden. De personele lasten worden eerst gebaseerd op het personeelsbestand per 31 oktober van enig jaar. Tevens wordt rekening gehouden met vacatures, tijdelijke inzet ten laste van doelsubsidies en groei of krimp van het aantal leerlingen.

De overige personele en materiële lasten worden bepaald o.b.v. historie, investeringsplannen en jaarlijkse indexatie van reguliere kosten.

Toekomstige ontwikkelingen

Het lerarentekort noodzaakt ons wellicht om andere keuzes te maken dan we tot nu toe hebben gedaan. Op dit moment is er nog te veel onduidelijk om hier meer richting aan te geven..

Binnenkort treedt er een nieuw kabinet aan. Op dit moment is nog niet bekend welke koers dit kabinet zal varen en wat dit betekent voor het onderwijs. Veel zal afhangen van waar het kabinet op zal inzetten en van de financiële middelen die hiervoor beschikbaar worden gesteld.

In 2023 heeft de Minister bepaald dat Nederland onderverdeeld wordt in meerdere onderwijsregio's. De onderwijsregio Amsterdam is voorhoede-regio, hetgeen betekent dat Amsterdam voorop loopt in dit proces. Op dit moment wordt de Onderwijsregio Amsterdam ingericht en worden er meerdere coalities gevormd.

Een en ander moet ertoe leiden dat we in samenwerking met de verschillende onderwijssectoren die ons omringen, tot een oplossing van het lerarentekort komen.

Investeringsbeleid

Meerdere gremia binnen school, zoals de afdeling ICT en de afdeling facilitaire zaken, geven in het kader van het opstellen van de begroting voor het aankomende kalenderjaar aan, welke investeringen zij in het komende kalenderjaar willen doen. Het betreft de functiecategorieën 'gebouwen', 'ICT', 'meubilair' en 'inventaris en apparatuur'. Afhankelijk van de verschillende afschrijvingstermijnen worden de bedragen voor de verschillende investeringen in de begroting opgenomen en mede afhankelijk van het doorberekende exploitatieresultaat wordt vastgesteld of alle aangevraagde investeringen in de begroting kunnen worden gehonoreerd. Indien dat niet het geval is dient er een prioritering te worden aangebracht.

Verder zijn er de volgende algemene uitgangspunten:

- We schrijven activa op een consequente wijze af. Dit betekent dat de afschrijvingen plaatsvinden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.
- We schrijven materiële vaste activa af naar een boekwaarde van € 0.
- We activeren investeringen alleen indien de aanschafwaarde hoger is dan € 500.
- Buiten specifieke wensen van de meerdere gremia hierboven genoemd, gaan we in de meerjarenbegroting in principe uit van vervanging indien activa tot € 0 zijn afgeschreven.

Treasury

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 in 2023 geen wijzigingen geweest.

Alle liquide middelen staan op een rekening bij het Rijk via schatkistbankieren. Dagelijks wordt het saldo automatisch op de rekening 'courant-rekening' bij de ABN-AMRO gemuteerd naar nihil (zero-balancing). Het saldo wordt automatisch overgeboekt van en naar de rekening van het schatkistbankieren. Alle liquide middelen zijn direct vrij opneembaar. Dit beleid is conform het treasurystatuut.

De stichting Spinoza Lyceum heeft in 2023 geen gebruik gemaakt van beleggingen, leningen of derivaten.

Allocatie van middelen

De verdeling van de middelen over het Spinoza Lyceum en Spinoza20first vindt plaats op grond van het aantal leerlingen.

Het toezicht op de doelmatige besteding van de middelen vindt jaarlijks plaats via de accountantscontrole.

Toeicht op de rechtmatige bestedingen en de rechtmatige verwerving van de middelen vindt plaats door het interne toezicht via de RvT.

Planning- en controlecyclus

De financiële organisatie is gebaseerd op een strak gestuurde planning- en controlcyclus met een beleidsrijke begroting, een meerjarenbegroting en vier tussenrapportages (kwartaalrapportages) in het jaar. De bestuurder zet meerdere functionarissen in op financieel gebied, deels intern verbonden aan de school, deels extern ingehuurd ten behoeve van financiën door middel van een controller, en deels voor de salarisadministratie via Confina.

De kwartaalrapportages, alsmede alle relevante documenten die direct hiermee samenhangen, worden besproken met het managementteam van de stichting, met de schoolleiding van de beide scholen, de bestuurder en de raad van toezicht. Zo nodig vindt bijsturing plaats op onderdelen van de rapportages.

Wanneer begroting en realisatie van elkaar afwijken wordt in eerste instantie nagegaan welke interventies op de korte termijn genomen kunnen worden om beide beter op elkaar af te stemmen. Daarnaast wordt

nagegaan welke structurele maatregelen er vanaf komend schooljaar genomen moeten worden om ook op de langere termijn een sluitende begroting te kunnen realiseren.

Tijdens het proces van begroten zijn meerdere functionarissen betrokken. Naast het hoofd Financiën, de externe controller en het hoofd HRM, is ook de rector van Spinoza20first hier nauw bij betrokken. Vanuit de beide scholen en de bovenschoolse stafdiensten worden jaarlijks personele formatie en materiële middelen opgevoerd die in het eerste concept van de begroting worden opgenomen. Daarna worden er, indien noodzakelijk, prioriteiten gesteld die leiden tot een sluitende begroting voor het nieuwe kalenderjaar. Ook de geïdentificeerde risico's, die voortkomen uit de risicoanalyse, worden, indien van toepassing, in de nieuwe begroting meegenomen.

Er is 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. en 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. In 2024 zal opnieuw een risicoanalyse plaatsvinden.

De bestuurder en het hoofd Financiën spreken samen de begroting en kwartaalrapportages, voorafgaand aan de vergadering van de raad van toezicht, door.

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 2023 droeg het hoofd Financiën zorg voor de kwaliteit en tijdigheid van documenten in deze cyclus. Het hoofd Financiën en het Hoofd HRM geven 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.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1)

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. Artikel 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. Het beheersen van bepaalde 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 en samenwerkingen.

De interne risicobeheersing vindt plaats door middel van maand- en kwartaalrapportages, waardoor periodiek de personele inzet en de materiële uitgaven gemonitord worden. Deze rapportages worden opgesteld door het hoofd Financiën en besproken met de externe controller en de bestuurder. Beide rapportages worden gedeeld met de raad van toezicht en met de rector van Spinoza20first. De kwartaalrapportages worden tevens besproken met de deelraad op de beide scholen.

De maandrapportages zijn medio 2023 ingevoerd toen bleek dat er onvoldoende risicobeheersing was op met name de personele uitgaven op de beide scholen. Er was behoefte aan meer controle en finetuning, waardoor is besloten om ook maandelijks de financiële en materiële stand van zaken op de beide scholen in kaart te brengen. Hierdoor bleek het mogelijk kleine, relatief eenvoudige, interventies door te voeren die leiden tot met name een betere beheersing van de formatieve inzet.

Periodiek wordt met behulp van de P&C-cyclus nagegaan of er (nieuwe) risico's zijn waar we als stichting rekening mee moeten houden. Deze kunnen leiden tot nieuwe beheersmaatregelen.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

Fluctuaties leerlingaantallen

De prognoses voor de leerlingaantallen tot 2025 laten voor het Spinoza Lyceum een stabiel leerlingenaantal van 1.300 zien. Voor Spinoza20first ligt dat anders, hierbij zien we een stijging van het aantal leerlingen van 663 op 1 oktober 2020 naar ruim 1.000 op 1 oktober 2024. Onverwachte daling of stijging van het marktaandeel valt echter nooit uit te sluiten en blijft een slecht te kwantificeren risico. Het bestuur zet voor het Spinoza Lyceum in op behoud van het 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.

Beheersmaatregel: aangezien de beide scholen nog altijd zeer populair zijn is er een grote vraag naar zij-instroom. Mocht de aanwas van nieuwe leerlingen op enig moment stagneren, dan kan het tekort aan leerlingen worden aangevuld door leerlingen via de zij-instroom procedure op te nemen.

Personele risico's

Met name op Spinoza20first ervaren we op dit moment de spanning op de arbeidsmarkt. Het werd steeds moeilijker om bevoegd en bekwaam onderwijspersoneel aan te trekken. Daarnaast is met name in het laatste kwartaal van 2023 het ziekteverzuim onder het personeel op de beide scholen gestegen, waardoor ook de vervangingskosten zijn toegenomen.

Beheersmaatregel: door nog meer in te zetten op het werven van nieuw personeel, door een uitgebreider inductieprogramma waarin het binden, boeien en behouden van het personeel centraal staat en het houden van (preventieve) verzuimgesprekken, proberen we de personele risico's beter te beheersen. Daarnaast zijn er op het Spinoza Lyceum initiatieven gestart om het onderwijs anders te organiseren, met als doel om met minder bevoegde docenten goed kwalitatief onderwijs te kunnen blijven aanbieden.

Huisvesting

De huisvesting van het Spinoza Lyceum is op orde en het schoolgebouw kent geen bijzondere veiligheidsrisico's. Wel is het zo dat het onderhoud aan het gebouw jaarlijks een forse dotatie vraagt aan de meerjarenonderhoudsvoorziening.

Het nieuwe gebouw van Spinoza20first blijkt onvoldoende ruimtes te hebben waar onderwijs in afgesloten eenheden gegeven kan worden. Dat vraagt om aanpassingen aan het gebouw die niet in de meerjarenbegroting zijn opgenomen en derhalve leiden tot niet geplande nieuwe investeringen.

Beheersmaatregel: door beide gebouwen jaarlijks goed te blijven onderhouden en de meerjaren onderhoudsvoorziening goed in stand te houden.

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 gemaakt over het overnemen van bevoegdheden bij het (tijdelijk) ontbreken van de bestuurder, 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 ruim voor die tijd opnieuw bekeken wordt of dit nog altijd de meest wenselijke situatie is.

Beheersmaatregel: momenteel wordt in gesprek tussen raad van toezicht en bestuurder nagegaan of de huidige bestuursstructuur nog voldoet aan de omvang en de complexiteit van de organisatie of dat voor een andere organisatiestructuur gekozen moet worden. Ook de schoolleiding en de deelraden op de beide scholen zijn bij dit proces betrokken.

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 uitgegroeid is tot een 'tweepitter', blijft de stichting op tal van onderdelen kwetsbaar. Daarbij dient de vraag gesteld te worden hoe de stichting Spinoza Lyceum ook in de toekomst aantrekkelijk blijft voor ouders en leerlingen.

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 zeker voor de komende vijf jaar goed op de toekomst is voorbereid en dat een fusie met een ander schoolbestuur wel voordelen oplevert, maar niet wordt aanbevolen. Op grond hiervan heeft de bestuurder, samen met de raad van toezicht, besloten dat de stichting Spinoza Lyceum vooralsnog als eenpitter verdergaat.

Beheersmaatregel: op dit moment is de stichting Spinoza Lyceum in gesprek met een ander schoolbestuur om te onderzoeken of samenwerking op het gebied van bedrijfsvoering ertoe kan leiden dat de kwetsbaarheid op dat onderdeel verminderd kan worden.

Financiële risico's

Een van de grootste financiële risico's is de deels onvoorspelbare financiering vanuit OCW en de 'subsidiespaghetti' waar de schoolbesturen de afgelopen jaren mee geconfronteerd werden. De kosten als gevolg van het ziekteverzuim en vervanging zijn op dit moment erg hoog, mede gezien het aantal langdurig zieken, dat mede veroorzaakt is door de gevolgen van de coronapandemie. Deze kosten kunnen ook weer snel afnemen, hetgeen voor een eenpitter grote risico's met zich meebrengt. Daarnaast brengt de groei van Spinoza20first ook risico's met zich mee. De groei van het aantal leerlingen, dat jaarlijks in de brugklas instroomt, is gestabiliseerd, maar aangezien Spinoza20first nog geen gevestigde naam in de stad is en er momenteel hard gewerkt wordt om de basis weer op orde te krijgen, is het elk jaar weer onzeker of de begrote leerlingenaantallen ook daadwerkelijk gerealiseerd worden.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)

In september 2022 heeft het NFIR in opdracht van de stichting Spinoza Lyceum een penetratietest uitgevoerd op de IT-infrastructuur om mogelijke kwetsbaarheden aan het licht te brengen en te classificeren. Uit deze test is gebleken dat er geen kwetsbaarheden zijn met een kritiek of hoge classificatie. Er was één bevinding met een gemiddelde classificatie betreffende het voorkomen van e-mail-spoofing. Dit is in 2023 aangepast.

Om mogelijke datalekken te voorkomen dan wel te beperken, zijn alle MacBooks in beheer genomen. Dit heeft tot gevolg dat wanneer een MacBook kwijt is geraakt of is ontvreemd, de afdeling ICT de MacBook op afstand kan blokkeren en/of kan wissen. Hiermee wordt de kans op een datalek aanzienlijk verkleind. In de tweede helft van 2023 is hiermee een start gemaakt en het streven is om alle MacBooks in het eerste kwartaal van 2024 in beheer te hebben genomen.

De werkgroep AVG, die bestaat uit werknemers uit de beide scholen en de overkoepelende stafdienst, heeft in 2023 een start gemaakt met het opstellen van de benodigde beleidsdocumenten met betrekking tot informatiebeveiliging en privacy. De planning is dat deze documenten begin 2024 zullen worden bekrachtigd door de bestuurder en de MR.

3. Verantwoording van de financiën



3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerling (teldatum 1-10-2023)	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen	2.206	2.310	2.310	2.310	2.310

Leerlingenaantal

Ook in 2023 heeft er een toename plaatsgevonden van het aantal leerlingen en de verwachting is dat dit aantal zich de komende jaren zal stabiliseren.

We gaan ervan uit 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 er in de meerjarenbegroting uitgegaan wordt van een vast leerlingenaantal van 1.310 voor het Spinoza Lyceum.

Spinoza20first heeft inmiddels het maximale aantal van 1000 leerlingen bereikt. Ook deze school zal naar verwachting een populaire school blijven in het Amsterdamse.

Evenals afgelopen schooljaar blijft het noodzakelijk dat we de instroom van leerlingen reguleren, anders dan in de brugklas, om dit leerlingenaantal ook daadwerkelijk te kunnen blijven realiseren.

FTE (teldatum 31-12-2023)

Aantal FTE	2022	Verslagjaar 2023	2024	2025	2026
Bestuur / management	8,3	7,8	7,6	7,4	7,4
Personeel primair proces / docerend personeel	128,6	139,4	138,6	132,3	130,6
Ondersteunend personeel / overige deelnemers	42,6	48,6	47,5	46,8	46,5
Totaal	179,5	195,8	193,8	186,5	184,5

De belangrijkste factoren die de ontwikkeling van het structurele aantal FTE de komende jaren zullen beïnvloeden, zijn het leerlingenaantal en de lumpsumbekostiging. Door de veelheid aan subsidies zijn er de afgelopen jaren meer personeelsleden aangetrokken in tijdelijke dienst. Wanneer de subsidieperiode is afgelopen is er in de meeste gevallen voor deze personeelsleden geen formatie meer beschikbaar.

Personeelsformatie

De komende jaren neemt de personeelsformatie van de stichting Spinoza Lyceum af. De formatie bij Spinoza20first neemt nog iets toe, de formatie bij het Spinoza Lyceum neemt echter flink af. Hier ligt bewust beleid aan ten grondslag vanwege een taakstelling in de begroting 2024 voor het Spinoza Lyceum. Door een vermindering van de ontwikkeltijd voor docenten, het verhogen van het aantal lessen per week per docent en door het niet meer bekostigen van een deel van de mentorlessen, kan met minder personeel het huidige onderwijsaanbod worden gerealiseerd.

Risico is dat het beoogde aantal fte wordt overschreden door ziekteverzuim. Daarom zet de stichting Spinoza Lyceum meer in op preventief ziekteverzuimbeleid, waaronder preventieve verzuimgesprekken. Ook vindt er een uitgebreider inductieprogramma plaats om, met name, nieuwe medewerkers gezond te houden en te binden aan de schoolorganisatie.

Het verwachte lerarentekort zal grote gevolgen hebben voor de inzetbaarheid van bevoegd personeel op de scholen. De bestuurder heeft, in samenwerking met enkele andere bestuurders in de stad, meerdere

initiatieven, in de vorm van pilots, geïnitieerd, om het tekort aan bevoegde leraren op te vangen met behoud van de huidige onderwijskwaliteit die op de beide scholen wordt aangeboden.

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

	2022	Begroting jaar 2023	Realisatie jaar 2023	2024	2025	2026	Verschil 2023 t.o.v. begroting	Verschil 2023 t.o.v. 2022
BATEN								
Rijksbijdragen	20.024	21.561	22.239	22.560	22.649	22.797	-683	2.221
Overige overheidsbijdragen en subsidies	276	345	221	399	342	317	-39	108
Baten werk in opdracht van derden	39	44	100	45	45	45	-1	6
Overige baten	875	563	819	665	671	671	-92	-220
TOTAAL BATEN	21.214	22.513	23.379	23.668	23.707	23.830	-816	2116
LASTEN								
Personeelslasten	16.686	17.604	19.087	19.610	18.827	18.799	-1.483	-2.401
Afschrijvingen	355	495	440	535	530	511	55	-85
Huisvestingslasten	1.408	1.487	1.778	1.649	1.649	1.649	-291	-370
Overige lasten	2.894	2.683	2.853	2.934	2.779	2.783	-170	41
TOTAAL LASTEN	21.343	22.268	24.158	24.728	23.785	23.742	-1.890	-2.816
SALDO								
Saldo baten en lasten	-128	245	-779	-1.059	-78	88	-1.018	-646
Saldo financiële baten en lasten	12	-5	153	78	78	78	159	141
TOTAAL RESULTAAT	-116	239	-626	-982	0	166	-860	-505

Verschil verslagjaar 2023 t.o.v. begroting

De verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat 2023 en de begroting 2023 zijn de te hoge personeelslasten. Door met name het hoge langdurige ziekteverzuim zijn de personeelslasten veel hoger dan oorspronkelijk was begroot. Ook is er in deze periode meer personeel ingezet dan in de begroting formatief was opgenomen.

Ten aanzien van de materiële kosten valt op dat de energieprijzen in 2023 enorm zijn gestegen ten opzichte van het jaar daarvoor. Deze verhoging is niet in de begroting opgenomen.

In voorgaande jaren lag het ziekteverzuim onder het personeel (ruim) onder het landelijk gemiddelde. De gevolgen van de coronapandemie echter hebben eraan bijgedragen dat niet alleen het ziekteverzuimpercentage omhoog is gegaan, maar ook het aantal langdurige zieken. Omdat deze personeelsleden voor een veel langere periode dan te doen gebruikelijk vervangen dienden te worden, zijn de personeelslasten in 2023 fors gestegen ten opzichte van eerdere jaren.

In de begroting voor 2024 is een forse taakstelling opgenomen, die ertoe moet leiden dat de meerjarenbegroting weer een positief resultaat laat zien. Dat betekent een reductie van de personeelslasten en afname van de

personeelsformatie. De conclusie is dat hetzelfde werk in de nabije toekomst door minder personeelsleden gedaan moet worden.

Voor het onderwijskundig beleid betekent dit dat er keuzes gemaakt moeten worden ten aanzien van wat er wel en wat er niet gedaan wordt of wat we tijdelijk even niet meer doen.

Een belangrijk aandachtspunt hierbij is dat we ervoor moeten waken dat de zittende personeelsleden niet bovenmatig belast worden en met plezier het werk kunnen blijven voortzetten.

Vershil verslagjaar 2023 t.o.v. vorig jaar

Het resultaat van het verslagjaar 2023 wijkt niet alleen fors af ten opzichte van de begroting van het verslagjaar, maar ook ten opzichte van 2022. De belangrijkste oorzaken daarvan zijn:

- een positieve afwijking van de totale Rijksbijdragen in 2023 van € 2.216K. De voornaamste stijging zat in de toename van de lumpsum door de groei van het aantal leerlingen, de bijstelling van de basisbekostiging met 5,76%, en een stijging van de NPO-bekostiging, waarvan in 2022 5/12e werd ontvangen en in 2023 7/12e deel.
- een negatieve afwijking van de personeelskosten ten opzichte van 2022 van € 2.401K. Deze stijging was het gevolg van de CAO-verhoging met 10%, uitbreiding van de formatie, veel hogere kosten van inzet personeel van derden ten behoeve van (voornamelijk) ziektevervangende, hogere uitgaven ten behoeve van scholing, en een hogere dotatie aan de voorziening LPB.
- een negatieve afwijking van de huisvestingslasten van € 370K. De stijging van deze kosten zijn het gevolg van de hogere energietarieven, de hogere kosten van onderhoud die niet in het MJOP waren opgenomen, en de huurkosten van de sporthal (die voorheen door de gemeente werd vergoed).

De meerjaren staat van baten en lasten is mede afhankelijk van de speerpunten die zijn opgenomen in het strategisch beleidsplan. Het huidige strategische beleidsplan loopt af einde kalenderjaar 2024. De meeste speerpunten zijn inmiddels gerealiseerd, waardoor er minder uitgaven als gevolg van de genoemde speerpunten gedaan zijn.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie vorig jaar 2022	Realisatie verslagjaar 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	2.821	3.172	2.556	2.340	2.361
Financiële vaste activa	1	1	1	1	1
Totaal vaste activa	2.822	3.173	2.557	2.341	2.362
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	901	654	901	901	901
Liquide middelen	5.086	4.601	3.548	3.662	3.709
Totaal vlottende activa	5.987	5.255	4.449	4.563	4.610
TOTAAL ACTIVA	8.809	8.428	7.006	6.904	6.972
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	1.927	2.030	1.969	1.969	2.135
Bestemmingsreserve NPO	1.644	914	-	-	-
Totaal eigen vermogen	3.571	2.944	1.969	1.969	2.135
VOORZIENINGEN	1.576	1.904	1.575	1.573	1.571
LANGLOPENDE SCHULDEN	926	734	726	626	526
KORTLOPENDE SCHULDEN	2.736	2.846	2.736	2.736	2.740
TOTAAL PASSIVA	8.809	8.428	7.006	6.904	6.972

Er is in ons geval geen sprake van doordecentralisatie van huisvesting en/of majeure investeringen.

De waarde van de materiële activa is ten opzichte van 2022 met € 351K gestegen. Dit is het saldo van investeringen ad € 791K en de afschrijving op de activa ad € 440K. Er werd voornamelijk geïnvesteerd in inventaris en meubilair op Spinoza20first. Daarnaast is er voor € 17K geïnvesteerd in energiebesparende maatregelen op het Spinoza Lyceum.

De vorderingen namen met € 247K af. Ultimo 2022 ontstond er een vordering op Mollie, het systeem dat voor stichting Spinoza Lyceum de ouderbijdragen incasseert. Deze grote vordering liep in januari 2023 af.

De liquide middelen namen af als gevolg van de investeringen in activa en het negatieve exploitatieresultaat. Zie ook het kasstroomoverzicht in de jaarrekening voor een verdere specificatie van de mutatie op de liquide middelen.

Ondanks het negatieve resultaat, nam de algemene reserve toe. Dit is het gevolg van het opheffen van de bestemmingsreserves personeel en het Noodfonds. De afgelopen jaren vonden op deze reserves geen mutaties plaats en is als gevolg daarvan door de bestuurder besloten het saldo van deze reserves toe te voegen aan de algemene reserve.

Het saldo van de bestemmingsreserve NPO zal worden besteed in 2024, een eventueel restant zal daarna worden overgeheveld naar de algemene reserve.

Het totale eigen vermogen nam af met het negatieve resultaat ad. € 625K.

Het totale bedrag aan voorzieningen nam ten opzichte van 2022 toe met € 328K. Deze forse toename was voornamelijk het gevolg van de groei van de voorziening Levensfasebewust Personeelsbeleid. Deze groei werd veroorzaakt door de 40 extra PB-uren per fte, de stijging van het uurloon als gevolg van de CAO-verhoging én doordat de mogelijkheid wordt geboden om deze uren te kunnen blijven sparen.

De langlopende schuld is in 2023 afgenomen tot € 837K, waarvan € 103K is opgenomen onder de kortlopende schulden. Deze afname wordt veroorzaakt door de vrijval van de subsidie 1e inrichting ten bedrage van de hoogte van de afschrijvingen van de investeringen 1e inrichting.

De kortlopende schulden stegen ten opzichte van 2022 met € 110K. Deze stijging is onder andere het gevolg van de ontvangst van nog te besteden subsidies Erasmus+, promotiebeurs en nagekomen facturen in 2024 met betrekking tot 2023.

Voor de jaren 2024 en 2025 is de verwachting dat de balanstotalen nog zullen afnemen. Enerzijds als gevolg van het negatieve resultaat 2024, anderzijds als gevolg van het feit dat er minder investeringen zullen plaatsvinden ten behoeve van Spinoza20first. Vanaf het jaar 2026 is de verwachting dat de exploitatie zal sluiten met een positief resultaat, waardoor de algemene reserve en de liquide middelen weer zullen toenemen.

Een onzekere factor tot op heden is de hoogte van de te vormen voorziening onderhoud, die met ingang van 2024 berekend zal worden conform de componentenmethode. In het eerste kwartaal van 2024 is begonnen met het opstellen van een nieuw meerjaren onderhoudsplan voor zowel het Spinoza Lyceum als Spinoza20first. Welke gevolgen deze nieuwe berekening zal hebben op het totaal van de voorzieningen is nog niet bekend.

Belangrijke (toekomstige) investeringen en ontwikkelingen in kasstromen en financiering

De geplande investeringen betreffen de aanpassing van enkele grote onderwijsruimtes in het gebouw van Spinoza20first. In het eerste jaar in het nieuwe schoolgebouw werd duidelijk dat niet alle lesgroepen op elk dagelijks lesuur ingeroosterd konden worden.

Omdat deze investeringen direct leiden tot een verhoging van de onderwijskwaliteit is ervoor gekozen een en ander op korte termijn in gang te zetten. Dat betekent dat in 2023 de nodige investeringen zijn voorbereid die in 2024 gerealiseerd zullen worden. Deze investeringen zijn zichtbaar in de afname van de liquide middelen. Doordat deze investeringen voornamelijk verbouwingen betreffen die in 30 jaar afgeschreven worden, hebben deze afschrijvingen geen grote invloed op het resultaat.

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar 2022	Realisatie Verslagjaar 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	58.4%	57.6%	50.9%	51.6%	53.4%	Ondergrens ¹ : 30%
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	16.8%	12.5%	8.3%	8.3	8,9%	Ondergrens: 5%
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	2.2	1.8	1.6	1.7	1.7	Ondergrens ² : 0.75 (bij totale baten tussen €12 mln en €25 mln)
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	-0.5%	-2.7%	-4.1%	0.0%	0.6%	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie o.b.v. signaleringswaarde OCW (Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	-1%	-5%	-6%	-5%	-5%	Bovengrens ³ : 0%

Toelichting op de financiële positie

Bij de ratio's met betrekking tot het vermogensbeheer zien we dat het weerstandsvermogen ten opzichte van 2022 is gedaald. Deze daling zet zich ook in 2024 voort, om in 2026 weer te stijgen. Ondanks deze daling blijft het weerstandsvermogen boven de signaleringswaarde, waarmee de onderwijsinspectie de financiële continuïteit van onderwijsorganisaties beoordeelt. Met de risicoanalyse die in 2024 opgesteld gaat worden zullen we ook bepalen wat de gewenste omvang van het weerstandsvermogen is.

De solvabiliteitsratio geeft aan dat het grootste deel van het vermogen (55%) bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen. In 2024 zal de solvabiliteit afnemen als gevolg van het begrote negatieve resultaat ad € 980K, waaronder de inzet van NPO middelen. Het totaal van het eigen vermogen en de voorzieningen vormen dan een kleiner aandeel ten opzichte van het balanstotaal. Dit kengetal blijft ook boven de signaleringswaarde.

¹ <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuïteitstoelichting>

² <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuïteitstoelichting>

³ <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde>

Bij de ratio's met betrekking tot het budgetbeheer zien we dat ook de rentabiliteit in 2023 en 2024 onder nul uitkomen als gevolg van de negatieve resultaten.

Er is geen sprake van een mogelijk bovenmatig eigen vermogen: de reservepositie blijft ruim onder de bovengrens die de inspectie hiervoor hanteert.

Normatief eigen vermogen ultimo 2023

Aanschafwaarde gebouwen	€ 445.577
Vermenigvuldigen met (0,5 * 1,27)	€ 282.941
Bij: Boekwaarde overige materiele vaste activa	€ 2.776.012
AF:boekwaarde gebouwen	€ 395.803
Som	€ 3.454.756
Bij	
Omvangafhankelijke rekenfactor	5,0%
Vermenigvuldigen met totale baten 2023	€ 23.378.833
Product	€ 1.168.942
Normatief eigen vermogen publiek (maximum)	€ 4.623.698
Werkelijk publiek vermogen 31-12-2023	€ 2.944.893
Verschil	€ -1.678.805
Percentage surplus t.o.v. normatief e.v.	-36,3%

Om de financiële positie van het bestuur weer op het gewenste niveau te brengen is het noodzakelijk dat allereerst de personele formatie, en met name de formatie onderwijzend personeel, sterk wordt gereduceerd.

Naast het beëindigen van de werkzaamheden bekostigd vanuit de NPO-middelen, is ook nodig een verdere reductie van de personeelslasten door te voeren. Hiervoor is in de begroting 2024 een taakstelling opgenomen van 500K. Deze taakstelling wordt onder meer gerealiseerd door de ontwikkeltijd voor docenten terug te brengen van 100 klokuren naar 50 klokuren en voor de komende vier jaar de collectieve werkdrukmiddelen bij het Spinoza Lyceum hiervoor in te zetten. Een en ander is tot stand gekomen na instemming van de deelraad van het Spinoza Lyceum en geaccordeerd door de MR. Ook de raad van toezicht heeft hiermee ingestemd.

Ondertekening door bestuur

Naam: Jan Paul Beekman

Functie: rector-bestuurder

Datum: 22 maart 2024

Verslag intern toezicht

HOE HET TOEZICHT IS VORMGEGEVEN

Verslag Raad van Toezicht 2023

Voor u ligt het jaarlijkse verslag van de Raad van Toezicht (hierna: de RvT), met informatie over de samenstelling van de RvT en de uitvoering van haar taken. Het doel van dit verslag is om alle betrokkenen bij onze stichting inzicht te geven in het werk van de RvT en om verantwoording af te leggen over ons functioneren. Wij nodigen iedereen uit om te reageren op dit verslag.

Visie op toezicht

De RvT houdt toezicht op het bestuur van de Stichting Spinoza Lyceum, dat een eenhoofdig College van Bestuur kent. Wij doen ons werk vanuit de vier rollen voor de RvT, waaruit ook voortvloeien de doelen die wij voor ogen hebben in het toezicht:

- **Toezichthouder:** De RvT houdt toezicht op de ontwikkeling en de uitvoering van het beleid, zodat de strategische doelstellingen van de stichting gerealiseerd worden: goed Daltononderwijs en een (financieel) solide organisatie.
- **Adviseur:** de RvT is een klankbord voor de bestuurder en geeft gevraagd en ongevraagd advies. Het doel is om hem te ondersteunen in zijn rol en taken.
- **Werkgever:** de RvT vervult ook de werkgeversrol voor de bestuurder. Hierbij spelen zaken als: aanstelling, arbeidsvoorwaarden, functioneren, opleiding, etc. Het doel hier is om goed leiderschap voor de organisatie te waarborgen.
- **Ambassadeur:** de RvT is een vertegenwoordiger van de stichting en een aanspreekpunt in het Amsterdamse onderwijsveld. Zij haalt input op en deelt waar zij mee bezig is voor een goede maatschappelijke inbedding van de stichting.

Code Goed Bestuur: de inrichting van de governance structuur en de werkwijzen van bestuur en RvT sluiten aan bij de Code Goed Bestuur van het Voortgezet Onderwijs. We voldoen aan de zes lidmaatschapseisen van deze code. Alle reglementen en statuten zijn te vinden op de website van de scholen (www.spinozalyceum.nl en www.spinoza20first.nl).

Minimaal één keer per jaar wordt er toezicht gehouden op de naleving van de Code Goed Bestuur. De bestuurder informeert de RvT over de voortgang van de Code en zorgt voor actualisatie op onderdelen, indien hier sprake van is.

Samenstelling, honorering en professionalisering

Samenstelling: de raad van toezicht bestaat uit vijf onafhankelijke leden, 60% is man en 40% is vrouw. Zij brengen verschillende expertises mee van waaruit ook een eigen aandachtsgebied ontstaat: onderwijs, financiën, huisvesting, wetgeving, governance, medezeggenschap, etc. Doel van de RvT is om meer diversiteit binnen de RvT te bewerkstelligen en hierop actief te werven wanneer er nieuwe leden voor de RvT gezocht worden.

Drie van de leden zijn op voordracht van de RvT, één lid is op voordracht van de medezeggenschapsraad en één lid op voordracht van de oudergeleding van de medezeggenschapsraad. Alle leden zijn benoemd door de gemeenteraad van Amsterdam.

Wisseling: eind 2023 zijn er twee vacatures voor de RvT uitgezet. Eén functie is ter vervanging van Steven Jongejan, die een jaar eerder terugtreedt om te voorkomen dat drie mensen tegelijk terugtreden. De andere functie is vooruitlopend op het aanstaande vertrek van Nico Overdevest in verband met het aflopen van de zittingstermijn.

Zoals in het vorige bestuursverslag gezegd is het onze wens om toe te werken naar een meer diverse RvT qua leeftijd, culturele achtergrond, opleiding, etc. Dit om meer recht te doen aan het brede en openbare karakter van onze stichting, onze gemêleerde populatie, alsook de grootstedelijke context. Wij hebben de tijd genomen om te onderzoeken hoe wij deze ambitie kunnen laten slagen en hebben voor de werving en selectie de hulp ingeroepen voor Martin van Engel, expert diversiteit.

Overzicht functies en termijnen:

Naam	Functie	Commissie	Benoeming	Herbenoembaar
Mira Huussen	voorzitter	remuneratie	december 2019-december 2023	ja
Joost Quant	vice-voorzitter	remuneratie	januari 2021-januari 2025	nee
Steven Jongejan	lid	auditcommissie, contacten met medezeggenschap	januari 2021-januari 2025 Treedt terug per ca. 1 jan 2024	nee
Nico Overdevest	lid	auditcommissie	januari 2021-januari 2025	nee
Annette Kraaijeveld	lid	contacten met medezeggenschap	september 2022-september 2026	ja

Hieronder het overzicht van de nevenfuncties van RvT-leden:

Naam		Organisatie	Functie/rol	Bezoldigd
Mira Huussen	Voorzitter RvT	Bondgenoot	Strategie & management	ja
		Frame	Directeur (hoofdfunctie)	ja
Joost Quant	Vice voorzitter RvT	Galatea Advocaten Amsterdam	Advocaat/partner (hoofdfunctie)	ja
		Van Bijleveltstichting	Voorzitter en Trustee bestuur	ja
Steven Jongejan	Lid RvT			
Nico Overdevest	Lid RvT	Woningstichting Rochdale	Lid raad van bestuur (hoofdfunctie)	ja
		Coöperatie Smart Finance B.A	Bestuurslid	nee

		Stichting Pensioenfonds Woningcorporaties	Lid verantwoordings- orgaan	nee
Annette Kraaijeveld	Lid RvT	Theatergezelschap Golden Palace	Voorzitter bestuur	nee

Honorering: de beloning van de leden van de Raad is conform de daarvoor geldende normen opgesteld door de VTOI-NVTK. De vergoeding in 2023 is 3.171 euro voor leden van de RvT en 4.756 voor de voorzitter.

Professionalisering: er heeft dit jaar een korte zelfevaluatie plaatsgevonden binnen de RvT. De daaruit voortgekomen aandachtspunten waren vooral vergadertechnisch van aard. De leden van de RvT zijn lid van de branchevereniging VTOI-NVTK. Er is dit jaar één lid van de raad van toezicht dat een opleiding heeft gevolgd op het gebied van toezicht.

De jaarlijkse themamiddag, een vast moment voor verdieping en kennisdeling, is dit jaar gewijd aan diversiteit en inclusiviteit. Daaruit is een lijst met inzichten en actiepunten voortgekomen voor zowel RvT als bestuurder. De RvT implementeert deze actiepunten nu in de wervings- en selectieprocedure voor de nieuwe leden en in de ontwikkeling van een 'onboarding' programma.

Vergaderingen en commissies

Vergaderingen: de RvT is in 2023 zes keer bijeengekomen voor een reguliere vergadering en één keer voor een themabijeenkomst. De agenda wordt door de RvT-voorzitter in samenspraak met de bestuurder opgesteld. Het eerste kwartier van de vergadering vindt plaats in afwezigheid van de bestuurder. Vergaderingen eindigen met een rondvraag en korte feedback op hoe de vergadering is verlopen.

Commissies: de RvT heeft twee commissies: de auditcommissie en de remuneratiecommissie. Elk bestaat uit twee leden van de raad. Daarnaast is er een afvaardiging van twee leden van de RvT die de contacten onderhouden met de medezeggenschapsraad en deelraden.

Toezichtagenda

Dit zijn de belangrijkste onderwerpen die dit jaar aan de orde zijn gekomen naast de terugkerende belangrijke onderwerpen als het strategisch beleidsplan, de jaarplannen van de scholen en de (meerjaren-)begroting:

- De wisseling van het rectoraat op Spinoza20first en daarmee samenhangende vraagstukken, zoals de invulling van de overgangperiode, de organisatieontwikkeling, etc.
- De maatschappelijke opdracht; zie kort verslag hieronder.
- De eindexamenresultaten en de ontwikkeling van – en toezicht op - het plan dat is ingezet op Spinoza20first om de examenresultaten te verbeteren.
- Het ziekteverzuim dat nog steeds relatief hoog is en bestuurlijke aandacht behoeft na de corona-jaren.
- Het AVG- en securitybeleid in verband met de nieuwe technologische ontwikkelingen en de monitoring van risico's.

Het bestuursverslag en de jaarrekening over 2023 zijn op 27 juni 2023 door de RvT, met inachtneming van het advies van de auditcommissie, vastgesteld. De begroting 2024 is op 18 december 2023 formeel door de RvT vastgesteld. De RvT wordt periodiek door de bestuurder op de hoogte gehouden van de voortgang van het meerjaren strategisch beleidsplan.

Governance: vanuit Governance-oogpunt is het leiderschap, de organisatieontwikkeling, en de verdeling van verantwoordelijkheden tussen de twee scholen in 2023 een voortdurend punt van aandacht geweest

binnen de RvT. Daarnaast is met het oog op de pensioengerechtigde leeftijd van de bestuurder en de afspraak dat wij het huidige model met één bestuurder die ook rector is in 2023 evalueren, het bestuursmodel een terugkerend agendapunt geweest. De vraag is wat de meest optimale wijze van aansturen van onze organisatie is nu er twee volwassen scholen staan.

Hierbij heeft de RvT zich over dit vraagstuk ook breder binnen de organisatie georiënteerd en laten adviseren. Zo heeft er een bijeenkomst plaatsgevonden, waarbij bestuur, management, medezeggenschap en RvT gezamenlijk in gesprek gingen over de verschillende bestuursmodellen en de voor- en nadelen van elk model. Hiervan is een openbaar verslag gemaakt. De bijeenkomst leverde waardevolle inzichten op voor alle betrokkenen. In 2024 zal het advies- en besluitvormingstraject over de nieuwe bestuursstructuur in afstemming met de medezeggenschap worden vormgegeven.

Maatschappelijke opdracht: in 2022 en 2023 hebben bestuurder en RvT diverse gesprekken gevoerd over de maatschappelijke opdracht van de stichting. Dit heeft geresulteerd in een kort visiedocument dat gezamenlijk is opgesteld. De kern daarvan is dat wij het als onze opdracht zien dat alle kinderen in Amsterdam en omstreken toegang hebben tot het best denkbare onderwijs. Een opdracht die verder reikt dan, maar tegelijk begint bij de eigen scholen. Vanuit de waarden van het openbaar onderwijs is iedereen welkom op onze scholen. Er wordt niemand uitgesloten, iedere leerling en elke medewerker kan en mag op deze scholen zichzelf zijn. Stichting Spinoza Lyceum staat in verbinding met de stad. Hier staat centraal op welke wijze er van anderen geleerd kan worden én hoe een bijdrage geleverd kan worden aan het onderwijs op andere scholen door ervaringen te delen. Samen onderzoeken en samen versterken: de stichting blijft voortdurend op zoek naar het best denkbare onderwijs voor alle leerlingen.

In verbinding staan met de stad betekent ook dat de stichting een afspiegeling wil zijn van de Amsterdamse samenleving. De stichting Spinoza Lyceum werkt er hard aan dat alle leerlingen en onderwijsmedewerkers in Amsterdam en omstreken zich welkom en thuis voelen op beide scholen. Ook de RvT streeft ernaar om een afspiegeling te zijn van de Amsterdamse samenleving en daarnaast een brede kennis en ervaring in huis te hebben op diverse gebieden. Op deze manier wil de Raad bijdragen aan een diverse en inclusieve school. In 2024 treden conform het rooster van aftreden twee leden van de raad af en bij de werving van de twee nieuwe leden is er dan ook voor gekozen om in te zetten op meer diversiteit in de raad. Wij verwachten daarmee nog beter in staat te zijn om vraagstukken vanuit verschillende perspectieven te bekijken en op die manier onze bijdrage aan de maatschappelijke opgave gestalte te geven.

Verslag van de Auditcommissie

De auditcommissie richt zich in het bijzonder op het financiële verslagleggingsproces, het systeem van interne beheersing, het begrotingsproces, de beheersing van de financiële risico's, het controleproces van de accountant en het treasurybeleid.

De auditcommissie bestaat uit de RvT-leden Steven Jongejan en Nico Overdevest en heeft in 2023 twee keer regulier vergaderd. Bij beide vergaderingen waren de bestuurder, de controller en de senior medewerker financiën aanwezig. Op 31 oktober 2023 is een extra vergadering van de auditcommissie ingelast om over de zorgelijke financiële ontwikkelingen in 2023 te spreken als voorbereiding op de begroting 2024.

De eerste vergadering vond plaats op 20 juni 2023. De accountant was deze vergadering niet aanwezig. In deze vergadering is uitgebreid stilgestaan bij de jaarrekening 2022 en het accountantsverslag over 2022. Het ging om zowel het proces van totstandkoming als de inhoud van de jaarrekening. Vastgesteld is dat het proces naar tevredenheid is verlopen maar er nog wel de nodige verbeterpunten zijn. Deze worden opgepakt voor de jaarrekening 2023. De accountant adviseert in haar rapport de vijf jaar geleden opgestelde risicoanalyse te actualiseren, hetgeen de bestuurder ook voornemens is uit te voeren. De auditcommissie heeft de raad positief geadviseerd ten aanzien van de goedkeuring van de jaarrekening 2022. De raad heeft dit advies overgenomen en de jaarrekening 2022 in haar vergadering van 27 juni 2023, waarbij ook de accountant aanwezig was, goedgekeurd.

De tweede vergadering vond plaats op 6 december 2023 en richtte zich geheel op de begroting 2024 en meerjarenbegroting 2025-2028. Gesproken is over het intensieve proces van totstandkoming, hetgeen enerzijds als positief werd ervaren maar anderzijds wel een hoge belasting van de organisatie kende. Nog immer leidt de verwerking van de NPO gelden, waarbij ontvangst en uitgaven van deze gelden alsmede de verwerking in het resultaat niet in dezelfde jaren plaatsvinden, voor een minder goed financieel inzicht. Geconstateerd is verder dat de financiële positie van Spinoza door het tekort in 2023 en de verwachte tekorten in met name 2024 zorgelijk is. De stichting voldoet weliswaar aan alle relevante criteria voor financiële toetsing maar er zullen maatregelen genomen moeten worden om de inkomsten en uitgaven weer in balans te brengen. De nodige acties hiertoe zijn reeds door het bestuur ingezet. In de begroting 2024 is vanaf 1 augustus 2024 een bezuinigingsdoelstelling opgenomen van €500K op jaarbasis. De auditcommissie heeft een positief advies uitgebracht aan de RvT met betrekking tot de goedkeuring. De raad heeft dit advies overgenomen en heeft de begroting 2024 en meerjarenbegroting 2025-2028 in haar vergadering van 18 december 2023 goedgekeurd.

Doelmatige besteding van middelen: de Onderwijsinspectie vraagt de Raden van Toezicht in het onderwijs om nadrukkelijk(er) aandacht te besteden aan de taak om toezicht te houden op de doelmatige besteding van middelen. De Raad besteedde gedurende 2023 op meerdere momenten aandacht aan de vraag of de middelen ook doelmatig worden besteed, dit mede in het licht van de optredende financiële tekorten in 2023 en naar verwachting in 2024.

De discussie hierover vindt nadrukkelijk plaats bij het bespreken binnen de auditcommissie en de raad, over de begroting voor het komende jaar. Hierbij geeft de bestuurder aan welke activiteiten de stichting Spinoza Lyceum voornemens is vanuit het strategisch beleidsplan te gaan uitvoeren en welke middelen hiermee gemoeid zijn. De auditcommissie en vervolgens de Raad bevragen de bestuurder vervolgens op de voorliggende stukken.

Gedurende het jaar 2023 wordt de raad door de bestuurder geïnformeerd middels kwartaalrapportages over de uitvoering van de activiteiten en de besteding van de middelen en geeft een toelichting op eventuele afwijkingen. De raad wordt in de gelegenheid gesteld de bestuurder te bevragen.

Na afloop van het jaar in 2023 over 2022 wordt in het accountantsverslag ook stilgestaan bij de besteding van de middelen en waar nodig zal de accountant hier kritische kanttekeningen bij plaatsen. De bevindingen van de accountant worden in zowel de auditcommissie als de raad als geheel besproken waarbij ook de bestuurder aanwezig is.

In 2023 heeft het bestuur op verschillende manieren toezicht gehouden op de rechtmatige verwerving van de middelen. Belangrijk hierbij is de controle op de jaarrekening door de accountant. De accountant heeft vastgesteld dat de cijfers en de school voldoen aan de eisen van rechtmatigheid in overeenstemming met de huidige wet- en regelgeving. Tijdens vergaderingen van de RvT met de bestuurder wordt het totale pakket aan inkomsten voor de scholen besproken. Uiteraard wordt hier tussentijds aandacht aan besteed indien wenselijk of noodzakelijk.

Daarnaast heeft het bestuur in 2023 toezicht gehouden op de rechtmatige uitgaven van de middelen. Ook hier is de controle op de jaarrekening door de accountant van groot belang. Minimaal twee keer per jaar worden tijdens de RvT-vergaderingen gesprekken gevoerd over de baten en lasten van de stichting en de huidige formatie.

Ook heeft het bestuur op verschillende manieren toezicht gehouden op de doelmatige uitgaven van de verkregen middelen. Belangrijk hierbij is het strategisch beleidsplan van de stichting en de hierin geformuleerde doelstellingen. Deze zijn voor de stichting Spinoza Lyceum leidend. Ook hier is de controle van de accountant een belangrijk instrument. Tot op heden zijn er geen ondoelmatige bestedingen van de middelen geconstateerd.

Keuze accountant: de huidige accountant Horlings Nexia fungeert al lange tijd als controlerend accountant van de stichting. Alhoewel de stichting Spinoza Lyceum tevreden is over het functioneren van de huidige accountant, heeft de auditcommissie in overleg met de raad besloten zich te oriënteren op de markt van accountantskantoren en om een selectietraject in te zetten. Een meervoudige onderhandse aanbesteding voor een nieuwe accountant bleek echter niet uitvoerbaar. De twee (naast de bestaande accountant) om een offerte gevraagde kantoren gaven terug niet mee te willen dingen naar de stichting Spinoza Lyceum als nieuwe klant, aangezien zij hiervoor geen capaciteit hadden. Besloten is dat de huidige accountant blijft fungeren, maar dat er wel een nieuwe partner eindverantwoordelijk wordt.

Verslag van de remuneratiecommissie

De stichting Spinoza Lyceum kent een eenhoofdig College van Bestuur, met Jan Paul Beekman als bestuurder. Hij vervult deze rol parttime. Daarnaast is hij ook de rector van het Spinoza Lyceum, een van de twee scholen van onze stichting. 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 het kader van het werkgeverschap heeft voor het zomerreces het jaarlijkse functioneringsgesprek met de bestuurder plaatsgevonden. Deze taak is binnen de Raad toebedeeld aan de remuneratie-commissie, die bestaat uit twee leden van de raad (Joost Quant en Mira Huussen). Daarnaast ziet de Raad het als zijn taak om gedurende het jaar goed geïnformeerd te blijven en te overleggen over de wijze waarop invulling wordt gegeven aan uitval, verzuim en vertrek.

Tijdens de bespreking van de primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden wordt onder andere nagegaan of de beloning voor de bestuurder passend is en de WNT- norm niet wordt overschreden. Indien van toepassing houden wij toezicht op de naleving van de wettelijke voorschriften door de bestuurder. Onder andere is geconstateerd dat de RvT graag de jaarlijkse rapportage van klachten op de agenda zet.

Informatievoorziening en contact in de organisatie

De RvT laat zich informeren door de bestuurder tijdens de reguliere vergaderingen en eventueel in de bilaterale contacten. De RvT waardeert het dat er in de vergaderingen meerdere mensen aan tafel komen. Zo starten alle RvT-vergaderingen met een kennismaking met een leidinggevende of medewerker uit een van de twee scholen van de stichting. Het doel is om de organisatie beter te leren kennen. Verder zijn bij de meeste onderwerpen ook leidinggevend, stafmedewerkers of experts uit de organisatie aanwezig bij het overleg.

Daarnaast vindt de RvT het van belang om ook informatie via andere geledingen binnen de organisatie in te winnen. De medezeggenschapsorganen - MR en twee deelraden - zijn de belangrijkste gesprekspartner in dat opzicht. Twee leden van de RvT (Steven Jongejan en Annette Kraaijeveld) onderhouden de relatie met de medezeggenschapsorganen van de stichting Spinoza Lyceum. Hiertoe worden tenminste eenmaal per jaar vergadering van de beide deelraden bijgewoond en zijn leden van de RvT jaarlijks aanwezig bij de vergadering van de Medezeggenschapsraad op stichtingsniveau, ook in 2023. Voor de RvT is de aanwezigheid bij deze overleggen een waardevolle aanvullende bron van informatie over de ontwikkelingen in de scholen, zoals beleefd vanuit het perspectief van medewerkers, leerlingen en ouders. Bijzonder aandachtspunt in 2023 in het contact met de deelraad van Spinoza20first was het vertrek van de rector van de school in het voorjaar, de impact hiervan op de school en de tijdelijke en definitieve invulling van de rectorvacature.

De RvT laat zich ook breder informeren over het onderwijs en alle ontwikkelingen daarin door contacten met en lidmaatschappen van diverse organisaties, in Amsterdam en daarbuiten. Dat zijn brancheorganisaties, vaktijdschriften, politieke partijen, etc. Verder is de RvT ook dit jaar weer aanwezig geweest bij een bijeenkomst georganiseerd door het OSVO, waarin met andere bestuurders en raden van toezicht is gesproken over samenwerking in het Amsterdamse onderwijsveld.

Leden RvT

Mira Huussen (Voorzitter)

Joost Quant (Vice-voorzitter)

Nico Overdevest

Steven Jongejan

Annette Kraaijeveld

Ondertekening door toezichthouder

Naam: Mira Huussen

Functie: voorzitter raad van toezicht stichting Spinoza Lyceum

Datum: 22 maart 2024





stichting
Spinoza
Lyceum

JAARREKENING 2023

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

Stichting Spinoza Lyceum loopt renterisico over de rentedragende vordering (met name liquide middelen) en rentedragende kortlopende schulden.

Kredietrisico

Stichting Spinoza Lyceum 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.

Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur is aangebracht, is het hiervoor afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. In de toelichting bij de balans worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze

is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. De voorzieningen worden tegen contante waarde gewaardeerd

als het effect van de tijdswaarde materieel is. De rente die wordt gerekend over de banktegoeden neemt weer toe. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding

zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen. Er wordt onderscheid gemaakt tussen personele voorzieningen en voorziening groot onderhoud.

Personele voorzieningen

De voorziening spaarverlof is opgebouwd om de kosten van vervanging te betalen wanneer personeelsleden het gespaarde verlof opnemen. De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren per functiegroep tegen het gemiddelde tarief per functiegroep.

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is gevormd ter dekking van de kosten met betrekking tot door werknemers gespaarde uren. Jaarlijks kan er per fte maximaal vijftig uur gespaard worden. De gespaarde uren per functiegroep zijn opgenomen tegen het gemiddelde tarief per functiegroep. Na vier jaar sparen wordt deze waarde gefixeerd.

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De jubileumvoorziening is berekend op basis van de toekomstige aansprake. Hierbij is rekening gehouden met een blijfkans per (geclusterd) aantal dienstjaren.

In verband met het eigen risicodragerschap is een voorziening langdurig zieken gevormd om voor maximaal twee jaar de kosten van vervanging te betalen voor de op balansdatum aanwezige langdurig zieken.

De voorziening langdurige zieken is gevormd op basis van de uit te betalen loon en transitievergoeding voor medewerkers waarvan de verwachting is dat zij ziek uit dienst zullen gaan. Omdat scholen voor 25% eigen risicodragers zijn voor wachtgelduitgaven is voor dit deel een voorziening gevormd op basis van de op balansdatum aanwezige wachtgeldgerechtigden.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorzieningen wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag

van het groot onderhoud gedurende de planperiode van de gebouwen gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat en waarbij gewaarborgd is dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig

moment negatief wordt. Deze methode is reeds voor 2017 toegepast en in de daarop volgende jaren doorgezet. De

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 2023 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,5%.

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)

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1. ACTIVA		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	3.171.814	2.821.221
1.3 Financiële vaste activa	<u>1.195</u>	<u>1.195</u>
	3.173.010	2.822.416
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	654.175	901.239
1.7 Liquide middelen	<u>4.601.062</u>	<u>5.085.430</u>
	5.255.237	5.986.669
TOTAAL ACTIVA	8.428.247	8.809.085

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2. PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen	2.944.893	3.570.818
2.2 Voorzieningen	1.903.710	1.576.057
2.3 Langlopende schulden	733.686	926.302
2.4 Kortlopende schulden	2.845.959	2.735.909
TOTAAL PASSIVA	8.428.247	8.809.085

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	22.239.087	21.561.372	20.023.564
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	220.989	345.000	144.987
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	281.184	267.085	307.015
3.4 Baten werk i.o.v. derden	100.280	44.000	38.775
3.5 Overige baten	<u>537.294</u>	<u>295.500</u>	<u>700.057</u>
Totaal baten	23.378.833	22.512.957	21.214.398
Lasten			
4.1 Personeelslasten	19.086.957	17.603.645	16.685.639
4.2 Afschrijvingen	440.311	495.138	354.995
4.3 Huisvestingslasten	1.777.554	1.486.500	1.407.773
4.4 Overige instellingslasten	<u>2.853.387</u>	<u>2.682.980</u>	<u>2.894.123</u>
Totaal lasten	24.158.208	22.268.263	21.342.530
Saldo baten en lasten	-779.375	244.694	-128.132
5. Financiële baten en lasten	-153.450	5.200	-12.355
Resultaat	-625.925	239.494	-115.777

Kasstroomoverzicht		
	2023	2022
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-779.375	-128.132
Aanpassingen voor:		
4.2 afschrijvingen	440.311	354.995
afschrijvingen desinvesteringen	0	0
2.2 mutaties voorzieningen	327.653	168.064
mutatie financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	767.963	523.059
Veranderingen in vlottende middelen:		
vorderingen	-247.064	422.294
2.3 schulden	<u>110.050</u>	<u>442.717</u>
	357.113	20.423
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
5 Ontvangen interest	159.616	17.306
5 Betaalde interest	<u>-6.166</u>	<u>-4.951</u>
	153.450	12.355
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u><u>499.152</u></u>	<u><u>427.705</u></u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
1.2 Investerings materiële vaste activa	-790.904	-1.116.131
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u><u>-790.904</u></u>	<u><u>-1.116.131</u></u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
2.3 Mutatie langlopende schulden	<u>-192.616</u>	<u>100.130</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u><u>-192.616</u></u>	<u><u>100.130</u></u>
Mutatie liquide middelen		
	-484.368	-588.296
Beginstand liquide middelen	5.085.430	5.673.726
Mutatie liquide middelen	<u>-484.368</u>	<u>-588.296</u>
1.7 Eindstand liquide middelen*	<u><u>4.601.062</u></u>	<u><u>5.085.430</u></u>

* eventuele kleine verschillen worden veroorzaakt door afrondingen

Toelichting op de balans									
	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin- deringen	Boekwaarde 01- 01-2023	Investe- ringen	Des- investeringen	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin- deringen	Boekwaarde 31-12-2023
1.2 Materiële vaste activa	€		€		€	€	€	€	€
1.2.1 Gebouwen en terreinen	279.523	37.204	242.320	166.053	0	12.570	445.576	49.774	395.803
1.2.2 Inventaris en apparatuur	5.794.340	3.215.439	2.578.901	624.851	0	427.740	6.419.191	3.643.179	2.776.012
Totaal materiële vaste activa	6.073.863	3.252.643	2.821.221	790.904	0	440.310	6.864.767	3.692.953	3.171.814

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 6 en 8, en H.J.E. Wenckebachweg 44 in Amsterdam.

	Bedrag EUR	Peildatum
1.2.1.A.OZB-waarde gebouwen en terreinen		
Peter van Anrooystraat 6	880.000	1-1-2023
Peter van Anrooystraat 8	6.930.000	1-1-2023
Uiterwaardenstraat 60	691.000	1-1-2023 *
H.J.E. Wenckebachweg 44	16.079.000	1-1-2023

* Het gebouw aan de Uiterwaardenstraat was onderdeel van Spinoza20first. Deze vestiging is gedurende 2023 overgedragen aan de Gemeente Amsterdam.

Toelichting op de balans

	31-12-2023	31-12-2022
1.3 Financiële vaste activa	€	€
1.3 Waarborgsommen	1.195	1.195
	<u>1.195</u>	<u>1.195</u>
Totaal financiële vaste activa	<u>1.195</u>	<u>1.195</u>

	31-12-2023	31-12-2022
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		3.000
Mollie doorbetaling ouderbijdragen	0	286.629
Af: voorzieningen wegens oninbaarheid	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal overige vorderingen	0	289.629
1.5.2 Overige overheden		
Gemeente	58.502	143.836
Samenwerkingsverband	8.602	25.587
Overig	<u>40.589</u>	<u>62.662</u>
	107.693	232.085
1.5.7 Overige vorderingen	173.540	114.877
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	369.558	263.682
Overige overlopende activa	<u>3.384</u>	<u>966</u>
	372.942	264.648
Totaal vorderingen	<u>654.175</u>	<u>901.239</u>

Het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid is als volgt:

	2023	2022
Stand per 1 januari		-76.000
Ontrekking	0	76.000
Dotatie	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

	31-12-2023	31-12-2022
1.7 Liquide middelen	€	€
De post geldmiddelen in het kasstroomoverzicht is als volgt samengesteld:		
1.7.1 Kasmiddelen	3.851	1.528
1.7.4 Tegoeden op bank- en girorekeningen	4.597.211	5.083.902
	<u>4.601.062</u>	<u>5.085.430</u>
Totaal liquide middelen	<u>4.601.062</u>	<u>5.085.430</u>

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de instelling.

2.1 Eigen vermogen	€	€	€	€
	1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	31-12-2022
2022				
Algemene reserve				
2.1.1 Algemene reserve	1.777.534	149.499	0	1.927.033
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 NPO	1.044.637	-265.276	0	779.361
Totaal eigen vermogen ultimo 2022	3.686.595	-115.777	0	3.570.818

	1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	31-12-2023
2023				
Algemene reserve				
2.1.1 Algemene reserve	1.927.033	103.737	0	2.030.770
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek) Bestemmingsreserve personeel	823.187	-823.187	0	0
2.1.2 Bestemmingsfonds (publiek) Bestemmingsfonds Noodfonds	41.237	-41.237	0	0
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek) Bestemmingsreserve NPO	779.361	134.762	0	914.123
Totaal eigen vermogen ultimo 2023	3.570.818	-625.925	0	2.944.893

De algemene reserve van de Stichting Spinoza Lyceum is geheel publiek.

	1-1-2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	31-12-2023
2.2 Voorzieningen	€	€	€	€	€
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
<i>Spaarverlof</i>	19.026	0	19.026	0	0
<i>Levensfasebewust Personeels Beleid</i>	700.061	500.600	91.487	101.332	1.007.842
<i>Jubilea</i>	103.657	32.650	12.128	-2.127	126.306
<i>WW-uitkeringen</i>	47.972	0	15.165	3.050	29.757
<i>Langdurig zieken</i>	61.397	5.923	61.397	0	5.923
Totaal personeelsvoorzieningen	932.113	539.173	199.203	102.255	1.169.829
2.2.3 Overige voorzieningen					
<i>Onderhoud</i>	643.944	285.000	195.063	0	733.881
Totaal voorzieningen	1.576.057	824.173	394.266	102.255	1.903.710

	Kortlopend deel	Langlopend deel
Voorzieningen	< 1 jaar	> 1 jaar
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	178.848	990.981
2.2.3 Overige voorzieningen	459.312	274.569
	638.160	1.265.550

	Stand per 1-1-2023	Investerings	Vrijval	Stand per 31-12-2023
2.3 Langlopende schulden	€	€		€
Investeringsubsidies OLP en meubilair	926.302	0	192.616	733.686
Totaal langlopende schulden	926.302	0	192.616	733.686

	31-12-2023		31-12-2022
2.4 Kortlopende schulden	€		€
2.4.3 Crediteuren		253.243	429.304
2.4.4 OCW / LNV		83.527	106.633
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		808.725	821.685
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen		222.900	222.015
2.4.9 Overige kortlopende schulden		379.760	128.477
2.4.10 Overlopende passiva			
Gemeente	36.916		157.212
Overig	1.060.887		870.583
		1.097.804	1.027.795
Kortlopende schulden		2.845.959	2.735.909

Het saldo van de kortlopende schulden per 31 december 2023 is € 251.284 hoger dan het saldo per 31 december 2022. De hogere stand per ultimo 2023 wordt voornamelijk veroorzaakt door de nog te besteden bedragen ten behoeve van promotiebeurzen en Erasmussubsidie en de pas in 2024 ontvangen facturen m.b.t. inhuur van medewerkers m.b.t. zorgleerlingen en roosterwerkzaamheden

Uitsplitsing

2.4.7.1 Loonheffing	561.352	600.203
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	244.530	221.482
2.4.7.4 Af te dragen btw	2.843	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	808.725	821.685
Vooruitontvangen ouderbijdragen	143.430	115.145
Vooruitontvangen bijdragen reizenweek	50.368	1.100
Vakantiegeld en bindingstoelage	641.954	621.232
Accountant en administratiekosten	20.000	19.744
Kortlopend deel langlopende schuld	102.999	68.550
Diversen	102.136	44.810
Overlopende passiva	1.060.887	870.583

De kortlopende schulden hebben 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?
	Zij-instromer	1152208	15-4-2021	ja
	Zij-instromer	1164702	20-8-2021	ja
	Zij-instromer	1158915	22-6-2021	ja
	Zij-instromer	100011254	7-2-2023	nee
	Zij-instromer	100008932	7-2-2023	nee
	Zij-instromer	100004247	14-11-2023	nee
	Zij-instromer	100004247	14-11-2023	nee
	Lerarenbeurs	133793	19-6-2022	ja
	Lerarenbeurs	135792	19-6-2022	ja
	Lerarenbeurs	136563	19-6-2022	ja
	Lerarenbeurs	136908	19-6-2022	ja
	Lerarenbeurs	137258	19-6-2022	ja
	Lerarenbeurs	141336	20-6-2023	nee
	Lerarenbeurs	139903	20-6-2023	nee
	Lerarenbeurs	140195	20-6-2023	nee
	Lerarenbeurs	139297	20-6-2023	nee
	Lerarenbeurs	141414	20-6-2023	nee
	Lerarenbeurs	141516	20-6-2023	nee
	Lerarenbeurs	143162	20-6-2023	nee
	Lerarenbeurs	143174	20-6-2023	nee
	Lerarenbeurs	143286	20-6-2023	nee
	Heterogene brug	SHB22010	29-6-2022	ja
	Subsidie onnodig VOZ23063		31-5-2023	ja
	Internationaliseri IFO23047		30-1-2023	ja

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
Zij-instromer	1152208	15-4-2021	20.000	20.000	14.167	5.833
Zij-instromer	1164702	20-8-2021	60.000	60.000	42.500	17.500
Zij-instromer	1158915	22-6-2021	20.000	20.000	14.167	5.833
Zij-instromer	100011254	7-2-2023	25.000	0	0	0
Zij-instromer	100008932	7-2-2023	25.000	0	0	0
Zij-instromer	100004247	14-11-2023	25.000	0	0	0
Zij-instromer	100004247	14-11-2023	25.000	0	0	0
Lerarenbeurs	133793	19-6-2023	7.367	7.367	3.070	4.297
Lerarenbeurs	135792	19-6-2022	7.016	7.016	2.923	4.093
Lerarenbeurs	136563	19-6-2022	4.210	4.210	1.754	2.456
Lerarenbeurs	136908	19-6-2022	8.419	8.419	3.508	4.911
Lerarenbeurs	137258	19-6-2022	5.788	5.788	2.412	3.376
Lerarenbeurs	141336	20-6-2023	4.336	0	0	0
Lerarenbeurs	139903	20-6-2023	7.092	0	0	0
Lerarenbeurs	140195	20-6-2023	8.673	0	0	0
Lerarenbeurs	139297	20-6-2023	4.336	0	0	0
Lerarenbeurs	141414	20-6-2023	7.589	0	0	0
Lerarenbeurs	141516	20-6-2023	8.673	0	0	0
Lerarenbeurs	143162	20-6-2023	7.679	0	0	0
Lerarenbeurs	143174	20-6-2023	8.673	0	0	0

Lerarenbeurs	143286	20-6-2023	5.782	0	0	0
--------------	--------	-----------	-------	---	---	---

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

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
Heterogene brugklas	SHB22010	29-6-2022	100.000	100.000	41.667	58.333
Subsidie onnodig zittenblijven	VOZ23063	31-5-2023	25.000	0	0	0
Internationalisering	IFO23047	30-1-2023	9.645	0	0	0
Totaal			430.276	232.800	126.168	106.632

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	Prestatie afgerond ?
Zij-instromer	1152208	0	5.833		0	0 ja
Zij-instromer	1164702	0	17.500		0	0 ja
Zij-instromer	1158915	0	5.833		0	0 ja
Zij-instromer	100011254	25.000	17.708		0	7.292 nee
Zij-instromer	100008932	25.000	11.200	13.800		0 nee*
Zij-instromer	100004247	25.000	5.208		0	19.792 nee
Zij-instromer	100004247	25.000	5.208		0	19.792 nee
Lerarenbeurs	133793	0	4.297		0	0 ja
Lerarenbeurs	135792	0	4.093		0	0 ja
Lerarenbeurs	136563	0	2.456		0	0 ja
Lerarenbeurs	136908	0	4.911		0	0 ja
Lerarenbeurs	137258	0	3.376		0	0 ja
Lerarenbeurs	141336	4.336	1.807		0	2.530 nee
Lerarenbeurs	139903	7.092	2.955		0	4.137 nee
Lerarenbeurs	140195	8.673	3.614		0	5.059 nee
Lerarenbeurs	139297	4.336	1.807		0	2.530 nee
Lerarenbeurs	141414	7.589	3.162		0	4.427 nee
Lerarenbeurs	141516	8.673	3.614		0	5.059 nee
Lerarenbeurs	143162	7.679	3.200		0	4.479 nee
Lerarenbeurs	143174	8.673	3.614		0	5.059 nee
Lerarenbeurs	143286	5.782	2.409		0	3.373 nee
Heterogene brugklas	SHB22010	0	58.333		0	0 ja
Subsidie onnodig zittenblijven	VOZ23063	25.000	25.000		0	0 ja
Internationalisering	IFO23047	9.645	9.645		0	0
Totaal		197.476	206.782	13.800	83.527	

*Dit bedrag betreft géén vrijval. Dit bedrag is overgemaakt naar het bevoegd gezag waar betreffende medewerker met ingang van schooljaar 2023-2024 in dienst is getreden.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

In 2023 zijn er een aantal doorlopende contracten waarbij verplichtingen zijn aangegaan voor de komende jaren. Deze blijken niet uit de balans per 31-12-2023.

De belangrijkste contracten zijn:

Succes schoonmaak	€	350.000
Kopieermachines (PCI en Vendor Lease)	€	61.000
Energie (Vattenfall)	€	250.000
Van Dijk Educatie leermiddelen	€	750.000
Sanaja hygiëneservice	€	45.000
Onderhoud diverse installaties	€	113.832

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
BATEN			
3.1 Rijksbijdragen OCW	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdrage OCW / LNV			
- Rijksbijdrage sector VO	18.675.828	17.843.575	16.439.631
Totaal Rijksbijdrage OCW	18.675.828	17.843.575	16.439.631
3.1.2 Overige subsidies OCW			
- Geoordeelde OCW subsidies	206.784	20.000	85.179
- Niet-geoordeelde OCW subsidies	2.870.152	3.018.797	2.869.100
Totaal overige subsidies OCW	3.076.936	3.038.797	2.954.279
3.1.3 Af: inkomensoverdrachten			
- Rijksbijdrage VAVO-leerlingen	-67.508	0	-28.896
Totaal af: inkomensoverdrachten	-67.508	0	-28.896
3.3.4 Bijdrage uit het Samenwerkingsverband (rijksbijdragen)			
- Doorbetalingen vanuit SWV	553.830	679.000	658.550
Totaal af: inkomensoverdrachten	553.830	679.000	658.550
Totaal Rijksbijdragen OCW	<u>22.239.087</u>	<u>21.561.372</u>	<u>20.023.564</u>

	2023	Begroting 2023	2022
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	€	€	€
3.2.1 Overige overheidsbijdragen			
- Overig	220.989	345.000	144.987
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>220.989</u>	<u>345.000</u>	<u>144.987</u>

3.3 Overige baten	€	€	€
3.3.1 Verhuur	4.213	500	1.200
3.3.2 Detachering personeel	100.280	44.000	38.775
3.3.3 Ouderbijdragen	281.184	267.085	307.015
3.3.4 Overige			
- Overig	533.081	295.000	698.857
Totaal overige	533.081	295.000	698.857
Totaal overige baten	<u>918.757</u>	<u>606.585</u>	<u>1.045.847</u>

	2023	Begroting 2023	2022
LASTEN			
4.1 Personeelslasten	€	€	€
4.1.1 Lonen en salarissen			
- <i>Brutolonen en salarissen</i>	13.277.229	15.666.045	11.730.054
- <i>Sociale lasten</i>	1.793.145	0	1.561.517
- <i>Pensioenpremies</i>	1.911.893	0	1.840.787
Totaal lonen en salarissen	16.982.268	15.666.045	15.132.358
4.1.2 Overige personeelslasten			
- <i>Kosten extern personeel</i>	1.130.956	680.000	840.428
- <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	434.791	500.600	344.354
- <i>Verrekening uitkeringskosten</i>	147.066	180.000	136.638
- <i>Overige personeelslasten</i>	529.493	627.000	431.982
Totaal overige personeelslasten	2.242.307	1.987.600	1.753.402
4.1.3 Af: uitkeringen	137.617	50.000	200.121
Totaal personeelslasten	<u>19.086.957</u>	<u>17.603.645</u>	<u>16.685.639</u>

Kengetal gemiddelde personele bezetting	2023	2022
Directie	7,8	8,30
Onderwijzend Personeel	139,4	128,60
Onderwijs Ondersteunend Personeel	48,6	42,60
Totaal	195,80	179,50

	2023	Begroting 2023	2022
4.2 Afschrijvingen	€	€	€
4.2.1 Inventaris en apparatuur	287.871	315.728	230.208
4.2.2 Hard- en software	139.869	160.359	116.129
4.2.4 Nieuwbouw	12.570	19.051	8.658
4.2 Totaal afschrijvingen	<u>440.311</u>	<u>495.138</u>	<u>354.995</u>

	2023	Begroting 2023	2022
4.3 Huisvestingslasten	€	€	€
4.3.1 Huur	105.767	0	0
4.3.3 Onderhoud	451.414	265.000	320.063
4.3.4 Energie en water	420.967	298.000	332.420
4.3.5 Schoonmaakkosten	443.088	465.000	398.540
4.3.6 Heffingen	46.802	33.000	36.206
4.3.6 Overige huisvestingslasten			
- Dotatie voorziening onderhoud	285.000	400.000	295.993
- Overige huisvestingslasten	<u>24.517</u>	<u>25.500</u>	<u>24.551</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>1.777.554</u>	<u>1.486.500</u>	<u>1.407.773</u>

	2023	Begroting 2023	2022
4.4 Overige instellingslasten	€	€	€
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
- Administratie en beheer	248.887	157.500	218.628
- Telefoon- en portokosten	1.517	1.300	1.140
- Wervingskosten	27.621	35.000	25.110
- Kantoorartikelen	16.878	15.000	16.281
- Reproductie en drukwerk	<u>19.819</u>	<u>22.000</u>	<u>19.523</u>
Totaal administratie- en beheerslasten	314.722	230.800	280.682
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
- Inventaris en apparatuur	383.076	416.000	348.314
- Leermiddelen	<u>1.243.021</u>	<u>1.238.050</u>	<u>1.221.346</u>
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.626.097	1.654.050	1.569.660
4.4.3 Overige			
- Overige	515.340	458.130	409.996
- Buitenschoolse activiteiten	<u>366.165</u>	<u>305.000</u>	<u>602.328</u>
Totaal overige	881.505	763.130	1.012.324

	2023	Begroting 2023	2022
4.4 Overige instellingslasten (vervolg)	€	€	€
4.4.4 Accountants honoraria			
* Controle van de jaarrekening	31.063	35.000	26.629
* andere controlewerkzaamheden	0	0	4.828
* Fiscale advisering	0	0	0
* niet controle werkzaamheden	0	0	0
Totaal accountantskosten	31.063	35.000	31.457
Totaal overige instellingslasten	2.853.387	2.682.980	2.894.123

	2023	Begroting 2023	2022
5.1 Financiële baten en lasten	€	€	€
5.1 Rentebaten	159.616	0	17.306
5.2 Rentelasten	6.166	5.200	4.951
Totaal financiële baten en lasten	-153.450	5.200	-12.355

Toelichting op verschillen in baten en lasten tussen 2023 en 2022

Leerlingaantallen

Bij de leerlingtelling van 1-10-2023 (2.310, conform DUO, open onderwijsdata) heeft het Spinoza Lyceum 104 leerlingen meer dan op de leerlingtelling op 1-10-2022 (2.206, conform OC&W 21.12.2021). Deze aantallen zijn beide exclusief VAVO leerlingen.

Rijksbijdragen

In 2022 werd gestart met de vereenvoudiging bekostiging. Voor de Stichting Spinoza Lyceum betekende deze vereenvoudiging een plus van € 898K, waarvan door de overgangsregeling het eerste jaar 80% werd ingehouden (€ 718K), vervolgens wordt dit elk jaar met 20% minder gecorrigeerd. In de vereenvoudiging bekostiging zitten nu inbegrepen de personele- en materiële lumpsum en de vergoeding voor lesmaterialen ad € 326,06 per leerling.

De totale rijksbijdragen zijn gestegen met € 2.222K

	2023	2022	verschil
	22.239	20.023	2.216
Verklaring verschil:			
Stijging Lumpsum, als gevolg van groei leerlingenaantal met 104, bedrag per leerling van € 8.033 naar € 8.550 en ophoging bedragen per vestiging.			2.236
Stijging subsidie strategisch pers.beleid, begeleiding en verzuim			29
Stijging subsidie werkdrukmiddelen (stijging bedrag per leerling)			29
Stijging subsidie functiemix			31
Daling subsidie nieuwkomers (in 2022 hoog door correctie 2022)			-32
Stijging subsidie zij-instroom			18
Stijging subsidie leerplusarrangement			14
Stijging subsidie lerarenbeurs			10
Daling baten samenwerkingsverband (geen extra aanvullende doelsubsidies)			-105
Stijging subsidie Nationaal Programma Onderwijs (5/12e in 2022, 7/12e in 2023)			287
Daling aanvullende bekostiging (in 2022 subs.doorstroomprogramma's)			-79
Daling subsidie vroegtijdig schoolverlaters			-10
Stijging doorbelasting VAVO-leerlingen			-39
Diversen (in 2022 o.a. professionalisering, co2 meters)			-173
Totaal verklaard			2.216

De overige overheidsbijdragen stegen met € 108K

	2023	2022	verschil
	384	276	108
Daling bijdrage Acad. Opl. School (AcOA)			-7
Daling Brede Brugklas Bonus			-2
Stijging Vrijval 1e inrichting			78
Overige overheidsbijdragen (promotiebeurs, Erasmus)			39
Totaal verklaard			108

De overige baten zijn € 159K gedaald

	2023	2022	verschil
	755	914	-159
Stijging baten detachering			61
Daling Ouderbijdragen			-25
Daling Baten reizen en excursies in exploitatie			-208
Stijging Overige baten			13
Totaal verklaard			-159

De totale personeelslasten zijn in totaal met € 2.401K gestegen.

	2023	2022	verschil
Personeelskosten	19.087	16.686	2.401
Verklaring verschil:			
Stijging lonen en salarissen als gevolg van CAO-verhoging			1.972
Hogere kosten personeel van derden , voornamelijk ziektevervang			291
Hogere uitgaven scholing (zij-instroom, lerarenbeurs)			66
Hogere uitkeringen ziekte/verlof			63
Hogere dotatie personele voorzieningen (stijging PB a.g.v. 90 uur i.p.v. 50 uur)			91
Hogere kosten werving personeel			13
Hogere kosten bedrijfsgezondheidszorg			13
Verrek.uitkeringskosten			10
Daling werkkostenregeling			-61
Lagere overige personele lasten			-57
Totaal verklaard			2.401

De totale lonen en salarissen zijn in 2023 € 1.972K hoger dan in 2022.

Dit verschil is te verklaren door de cao-verhoging van 10% en een gemiddelde éénmalige uitkering van € 600.

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 85K gestegen.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn in 2023 € 85K hoger dan in 2022. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de investeringen van inventaris en apparatuur, meubilair en ICT ten behoeve van Spinoza20first. Deze investeringen vonden vooral plaats ná ingebruikname in augustus 2022, waardoor de afschrijvingen van deze activa in 2022 nog geen grote invloed had.

De huisvestingslasten zijn in totaal met 370K gestegen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2023 € 370K hoger dan in 2022. Deze grote afwijking wordt voor € 131K veroorzaakt door onderhoudskosten die hoger uitvielen dan in het onderhoudsplan waren opgenomen. Deze meerkosten mogen niet uit de voorziening worden gehaald en werden ten laste van de exploitatie geboekt. Tevens werd de huur van de sporthal voor € 106K niet meer vergoed door de gemeente. Deze kosten bedroegen in 2022 nog zo'n € 4K per maand en werden zo goed als geheel vergoed door de Gemeente. Met ingang van augustus 2022 bedraagt deze huur zo'n € 10K per maand en wordt vanaf 2024 niet meer bekostigd. Daarnaast zijn de kosten van energie en water € 88K hoger dan in 2022 door de stijging van de lasten van Spinoza20first.

De overige lasten zijn met € 40K gedaald. Ov

	2023	2022	verschil
Overige lasten (*1.000)	2.853	2.894	-41
Verklaring verschil:			
Administratie en beheer			35
Inventaris, apparatuur en leermiddelen			57
Overige lasten			105
Buitenlesactiviteiten			-235
Accountantskosten			-3
Totaal verklaard			-41

Administratie en beheer

De kosten voor administratie en beheer zijn 35K hoger dan in 2022. Dit werd voornamelijk veroorzaakt door de inzet van Simplex ter verbetering van Afas.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

De grootste afwijking op inventaris, apparatuur en leermiddelen wordt veroorzaakt door een stijging van de kosten van de lesmaterialen (€ 86K)

Overige lasten

De overige lasten stegen o.a. als gevolg van de viering van het 125-jarig bestaan van het Spinoza Lyceum (€ 42K) en consumpties voor personeel en gasten (€ 51K).

Buitenlesactiviteiten

De opvallende daling van de buitenlesactiviteiten komt doordat in het jaar 2022 oude oninbare vorderingen zijn afgeboekt die voorheen op de balans bleven staan als debiteur.

Bestemming resultaat

Resultaat exploitatie 2023: € 625.925-

Resultaatverdeling :

Algemene reserve: € 760.687-

Reserve NPO € 134.762

€ 625.925-

Er zijn geen verbonden partijen

WNT-verantwoording 2023 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.

Met ingang van 2022 worden de complexiteitspunten niet meer bepaald op basis van 3-jarige gemiddelden, maar op basis van de gegevens uit het tweede jaar voorafgaand aan het jaar waarvoor de klasse wordt vastgesteld. Voor de complexiteitspunten van 2023 zijn de gegevens uit 2021 dus relevant.

Klasse	Bezoldigings- maximum 2023
A (4 complexiteitspunten)	€ 132.000
B (5 – 6 complexiteitspunten)	€ 148.000
C (7 – 8 complexiteitspunten)	€ 159.000
D (9 – 12 complexiteitspunten)	€ 173.000
E (13 – 15 complexiteitspunten)	€ 189.000
F (16 – 17 complexiteitspunten)	€ 202.000
G (18 – 20 complexiteitspunten)	€ 223.000

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 2023 criteria € 173.000

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

1. Baten 2021

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 baten van Stichting Spinoza Lyceum bevonden zich in 2020 in de categorie € 5 tot € 25 mln. = 4 complexiteitspunten

2. Aantal leerlingen 2021

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 bevond zich 2021 in de categorie 1.500 - 2.500 = 2 complexiteitspunten

3. Het gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren

Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	Aantal complexiteitspunten
1	1
2	2
3	3
4	4
5 en meer	5

Het aantal onderwijssoorten in 2021 bij Stichting Spinoza Lyceum bestaat uit 3, namelijk VMBO, HAVO en VWO = 3 complexiteitspunten.

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor het Spinoza Lyceum is € 173.000. 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 2023	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 € **173.000**

Bezoldiging

Beloning	€ 132.416
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.635

Totaal bezoldiging € **155.051**

Bedragen x € 1	De heer JP Beekman
----------------	--------------------

Duur dienstverband in 2022	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 € **168.000**

Bezoldiging

Beloning	€ 118.257
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.850

Totaal bezoldiging € **140.107**

Gegevens 2023:**Toezichthoudende topfunctionarissen**

Bedragen x € 1

	Mw. M. Huussen	Hr.Mr. A.J. Quant	Hr.N.T.J. Overdevest	Hr.drs.S.Jongejan
			RA	MA
Functie	Lid	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 25.950	€ 17.300	€ 17.300	€ 17.300
Bezoldiging				
Beloning	€ 4.757	€ 3.171	€ 3.171	€ 3.171
Beloningen betaalbaar op termijn				
<i>Subtotaal</i>	€ 4.757	€ 3.171	€ 3.171	€ 3.171
-/- onverschuldigd betaald bedrag				
Totaal bezoldiging	€ 4.757	€ 3.171	€ 3.171	€ 3.171

Bedragen x € 1

Mw.A.Kraaijeveld

Functie	Lid
Duur dienstverband	1/1-31/12
Individueel WNT-maximum	€ 17.300
Bezoldiging	
Beloning	€ 3.171
Belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	€ 3.171
-/- onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging	€ 3.171

Gegevens 2022:**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 - 30/9	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 18.848	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800
Bezoldiging				
Beloning	€ 3.375	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Beloningen betaalbaar op termijn				
<i>Subtotaal</i>	€ 3.375	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag				
Totaal bezoldiging	€ 3.375	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000

Gegevens 2022 (vervolg):

Bedragen x € 1

	Mw.M.Huussen	Mw.M.Huussen	Mw.A.Kraaijeveld
Functie	Lid	Voorzitter	Lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/8	1/9 - 31/12	1/10 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 11.185	€ 8.423	€ 4.235
Bezoldiging			
Beloning	€ 2.000	€ 1.500	€ 750
Beloningen betaalbaar op termijn			
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 2.000</i>	<i>€ 1.500</i>	<i>€ 750</i>
-/- onverschuldigd betaald bedrag			
Totaal bezoldiging	€ 2.000	€ 1.500	€ 750

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 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 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>	<u>Naam</u>	<u>Sector</u>
21BH	Spinoza Lyceum	VO

Bijlage I

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023		Spinoza Lyceum		
Baten		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
3.1	(Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	11.025.691	10.534.062	10.145.660
3.1.2	Overige subsidies OCW	1.777.889	1.841.181	1.798.152
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	320.398	340.000	361.020
	Totaal (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	13.123.978	12.715.243	12.304.832
3.2	Overige overheidsbijdragen			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	102.321	110.000	1.852
3.2.1.1	Overige overheden	39.457	-	-
	Totaal overige overheidsbijdragen	141.778	110.000	1.852
3.3	Ouderbijdragen			
3.3.1	Ouderbijdragen	166.456	155.394	192.995
	Totaal college-, cursus en examengelden	166.456	155.394	192.995
3.5	Overige baten			
3.5.1	Verhuur	4.213	500	1.200
3.5.2	Detacheringsbaten	66.925	35.000	28.596
3.5.6	Baten reizen en excursies	217.501	160.000	429.505
3.5.6	Overige	20.382	7.000	117.897
	Totaal overige baten	309.021	202.500	577.198
Lasten				
4.1	Personeelslasten			
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	10.700.374	9.789.319	7.647.066
4.1.1.2	Sociale lasten	-		1.023.445
4.1.1.3	Pensioenlasten	-		1.231.712
4.1.1	<i>Lonen en salarissen</i>	10.700.374	9.789.319	9.902.223
4.1.2.1	Dotatie voorziening jubilea	19.608	-	27.661
	Dotatie levensfasebewust pers.beleid	227.239	300.000	150.437
	Dotatie voorz.langdurig zieken	5.923	-	29.165
	Dotatie wachtgeld	1.525-	-	34.650
4.1.2.3	Overige	538.376	422.000	524.629
4.1.2	<i>Totaal overige personele lasten</i>	789.621	722.000	766.542
4.1.3	Uitkeringen (-/-)	64.904-	50.000-	107.538-
	Totale personele lasten	11.425.091	10.461.319	10.561.227

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Spinoza Lyceum (vervolg)

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
4.2	Afschrijvingen			
4.2.2	Materiële vaste activa	254.537	263.722	234.802
	Totaal afschrijvingen	<u>254.537</u>	<u>263.722</u>	<u>234.802</u>
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.2	Huur	-	-	-
4.3.3	Onderhoud	312.458	160.000	172.156
4.3.4	Energie en water	346.494	253.000	277.121
4.3.5	Schoonmaakkosten	247.986	250.000	239.977
4.3.6	Heffingen	23.133	21.000	19.980
4.3.7	Dotatie huisvestingsvoorziening	235.000	250.000	212.660
4.3.8	Overige	10.397	10.500	10.665
	Totaal huisvestingslasten	<u>1.175.468</u>	<u>944.500</u>	<u>932.559</u>
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	179.273	152.000	169.745
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	982.993	938.000	1.010.501
4.4.4	Overige	521.395	465.080	650.916
	Totaal overige lasten	<u>1.683.661</u>	<u>1.555.080</u>	<u>1.831.162</u>
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	79.808	-	8.653
5.5	Rentelasten/kosten betalingsverkeer	4.202	4.000	3.788
	Totaal financiële baten en lasten	<u>75.606</u>	<u>4.000-</u>	<u>4.865</u>
	TOTAAL RESULTAAT	721.918-	45.484-	478.008-

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Spinoza20first

Baten

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
3.1	(Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	7.582.630	7.309.513	6.293.972
3.1.2	Overige subsidies OCW	1.299.048	1.197.616	1.127.231
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	233.432	339.000	297.530
	Totaal (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW	9.115.110	8.846.129	7.718.733
3.2	Overige overheidsbijdragen			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	242.702	235.000	78.298
3.2.1.1	Bijdrage educatie	0	-	64.837
	Totaal overige overheidsbijdragen	242.702	235.000	143.135
3.3	Ouderbijdragen			
3.3.1	Ouderbijdragen	114.728	111.691	114.020
	Totaal overige overheidsbijdragen	114.728	111.691	114.020
3.5	Overige baten			
3.5.2	Detacheringsbaten	33.355	9.000	10.179
3.5.6	Baten reizen en excursies	130.643	125.000	126.755
3.5.6	Overige	1.066	3.000	24.700
	Totaal overige baten	165.064	137.000	161.634
	Lasten			
4.1	Personeelslasten			
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	6.403.699	5.876.726	4.082.988
4.1.1.2	Sociale lasten			547.458
4.1.1.3	Pensioenlasten			599.689
4.1.1	<i>Lonen en salarissen</i>	6.403.699	5.876.726	5.230.135
4.1.2.1	Dotatie voorziening jubilea	13.042	-	13.334
	Dotatie levensfasebewust pers.beleid	172.029	200.600	78.099
4.1.2.3	Dotatie voorz.langdurig zieken	0	-	4.537
4.1.2	Overige	1.145.810	1.065.000	890.889
	<i>Totaal overige personele lasten</i>	1.330.881	1.265.600	986.859
4.1.3	Uitkeringen (-/-)	-72.713	-	92.583-
	Totale personele lasten	7.661.867	7.142.326	6.124.411

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Spinoza20first (vervolg)

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
4.2	Afschrijvingen			
4.2.2	Materiële vaste activa	185.773	231.416	120.193
	Totaal afschrijvingen	<u>185.773</u>	<u>231.416</u>	<u>120.193</u>
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.2	Huur	105.767	-	-
4.3.3	Onderhoud	138.956	105.000	147.907
4.3.4	Energie en water	74.474	45.000	55.298
4.3.5	Schoonmaakkosten	195.102	215.000	158.562
4.3.6	Heffingen	23.669	12.000	16.227
4.3.7	Dotatie huisvestingsvoorziening	50.000	150.000	83.333
4.3.8	Overige	14.119	15.000	13.886
	Totaal huisvestingslasten	<u>602.087</u>	<u>542.000</u>	<u>475.213</u>
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	151.264	113.800	142.394
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	658.353	716.050	559.159
4.4.4	Overige	360.110	298.050	361.410
	Totaal overige lasten	<u>1.169.727</u>	<u>1.127.900</u>	<u>1.062.963</u>
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	79.808	-	8.653
5.5	Rentelasten/kosten betalingsverkeer	1.964	1.200	1.163
	Totaal financiële baten en lasten	<u>77.844</u>	<u>1.200-</u>	<u>7.490</u>
	TOTAAL RESULTAAT	95.994	284.978	362.232