



SAMEN VOOR BOEIEND ONDERWIJS

Treasurystatuut

Oplegger

Besluitvormingsprocedure		
Betrokkene	Onderdeel	Datum
College van bestuur	Voorlopige vaststelling van het concept	07-10-2019
Auditcommissie	Advies	15-10-2019
Raad van Toezicht	Goedkeuring	29-10-2019

Toelichting:**Bronn(en):**

Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 met aanpassingen op 5 april 2018.
Vorige versie van het Treasurystatuut goedgekeurd in oktober 2018.

Herzien: per december 2020

Map: 01.4.1. Procuratie-overzicht

Publicatie: -

Overig: -

Verantwoordelijke: controller

Aanpassingen:

Jaarlijks dient het treasurystatuut opnieuw vastgesteld te worden. Onderstaande versie is niet veranderd ten opzichte van de vorige versie uit 2018.



SAMEN VOOR BOEIEND ONDERWIJS

Treasurystatuut

Inleiding

Trinamiek wordt voor het overgrote deel bekostigd uit publieke middelen, verstrekt door het Ministerie van OCW. Dit statuut beschrijft hoe de stichting ervoor zorgt dat de ontvangen middelen doelmatig worden beheerd. Daarbij past het voeren van een gedegen financierings- en beleggingsbeleid. Trinamiek heeft het kader dat tijdelijk niet benodigde middelen risicomijdend belegd of beleend zullen worden. Bij het maken van de keuze voor een belegging of belening zal, indachtig haar missie en visie, het principe van duurzame ontwikkeling in brede zin (dus people, planet en prosperity) uitdrukkelijk in de overwegingen betrokken worden.

Artikel 1 Begripsbepalingen

In deze regeling wordt verstaan onder:

- a. Stichting Trinamiek: Stichting voor katholiek, openbaar en algemeen-bijzonder primair onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs.
- b. publieke middelen: gelden verkregen ten laste van de rijksbegroting of anderszins uit hoofde van bij of krachtens de wet ingestelde heffingen verkregen gelden, alsmede de opbrengsten daarvan, waarover een instelling de beschikking heeft gekregen om de wettelijke taak te verrichten;
- c. overige middelen: alle gelden waarover de instelling beschikt, niet zijnde publieke middelen;
- d. beleggen en belenen: het uitzetten van middelen die tijdelijk niet worden aangewend ten behoeve van de uitoefening van de wettelijke taak;
- e. risicomijdend beleggen en belenen: beleggen en belenen, waarbij het behoud van de hoofdsom door een financiële instelling gegarandeerd is, alsmede openbare en onderhandse leningen uitgegeven door een financiële instelling;
- f. kasstroomprognose: uitspraak omtrent het vermoedelijk verloop of de vermoedelijke afloop van de financieringsbehoefte en de liquiditeitsplanning op korte en lange termijn;
- g. jaarverslag: de jaarverslaggeving als verantwoordingsdocument van een instelling of rechtspersoon, die minimaal bestaat uit het bestuursverslag en de jaarrekening;
- h. regeling beleggen en belenen: De Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek van de minister van OCW uit 2016.
- i. solvabiliteitsratio: door een bancaire toezichthouder in een EU-lidstaat voorgeschreven minimumniveau aansprakelijk vermogen van een financiële instelling tegenover aangehouden naar risicograad gewogen activum;
- j. Financiële onderneming: a. Een krediet- effecten- of beleggingsinstelling die ofwel in Nederland ofwel elders binnen de Europese Unie op basis van geharmoniseerde wet- en regelgeving onder toezicht staat of b. een op grond van de Pensioenwet onder toezicht staand pensioenfonds

Artikel 2 Jaarverslaggeving

De stichting Trinamiek doet jaarlijks ten aanzien van de publieke middelen in het financiële jaarverslag verslag van: a) het beleid en de uitvoering ten aanzien van het beleggen en belenen; b) de soorten en omvang van de beleggingen en beleningen; c) de looptijden van de beleggingen en beleningen. Ook beschrijft het jaarverslag dat Trinamiek geen gebruik maakt van derivaten, zoals beschreven in artikel 3 lid 7.

Artikel 3 Verplichtingen bij beleggen en belenen

1. Het streven van de Stichting Trinamiek is er op gericht een goed rendement te behalen, waarbij zekerheid en liquiditeit voorop staan en duurzaamheid belangrijk is.
2. Leidend bij het uitzetten van tijdelijk niet benodigde middelen zijn de bepalingen van de regeling “beleggen, lenen en derivaten”.
3. Trinamiek belegt en beleent publieke middelen en overige middelen, voor zover deze niet zijn afgescheiden van de publieke middelen, risicomijdend.
4. Om de liquiditeit voor het doen van uitgaven aan crediteuren en andere schuldeisers zeker te stellen, zal zoveel mogelijk gebruik worden gemaakt van dagelijks opeisbare rekeningen of vaste deposito's.
5. Voor overtollige middelen, die voor langere tijd niet nodig zijn voor de reguliere exploitatie, kan gebruik worden gemaakt van risicomijdende obligaties of staatsleningen.
6. De transacties, zoals hierboven bedoeld, worden alleen aangegaan met financiële instellingen uit een lidstaat van de EU die minimaal een rating A hebben afgegeven door tenminste twee ratingbureaus.
7. Trinamiek zet geen derivaten in, tenzij na akkoord van de Raad van Toezicht en dan uitsluitend in overeenstemming met de regeling beleggen, lenen en derivaten
8. Trinamiek geeft geen leningen uit aan derden, zijnde personeel of andere organisaties, tenzij de lening past binnen de wettelijke taak van de instelling of binnen het doel van Trinamiek past.
9. De transacties, zoals hierboven bedoeld, worden alleen aangegaan met instellingen die voldoen aan onze duurzaamheidscriteria, concreet door positief uit de eerlijke bankwijzer te komen.

Artikel 4 Niet publieke middelen

1. Binnen de jaarrekening wordt onderscheid gemaakt tussen publieke middelen en niet-publieke middelen. Niet-publieke middelen zijn middelen die vanuit andere dan (doorgegeven) rijksbijdragen of restitutie van gezamenlijke kosten aan Trinamiek toegewezen worden.
2. Voor niet-publieke middelen gelden alle bepalingen onverkort.

Artikel 5 Taken en bevoegdheden

1. Het College van Bestuur is bevoegd tot het openen van rekeningen-courant, spaarvormen en deposito's binnen de kaders zoals benoemd in artikel 3 lid 6.
2. Andere vormen van beleggen en belenen en transacties dan de in artikel 3 lid 4 genoemde producten kunnen uitsluitend aangegaan worden na goedkeuring door de Raad van Toezicht.
3. Het beheer van de middelen is belegd bij de afdeling Financiële Administratie onder verantwoordelijkheid van de controller van Stichting Trinamiek. De verantwoordelijkheid betreft het zo beschikbaar houden van middelen zodat aan alle betalingsverplichtingen kan worden voldaan, terwijl een renteopbrengst wordt gegenereerd die binnen de kaders zoals beschreven in artikel 3 marktconform is. Jaarlijks, gedurende de begrotingscyclus, wordt een kasstroomprognose afgegeven voor de komende vijf jaren.
4. Het College van Bestuur is bevoegd leningen aan te gaan voor de stichting na akkoord van de Raad van Toezicht

Artikel 6. Informatievoorziening

1. Wanneer er gekozen wordt om meer dan 10% van het vrij besteedbaar vermogen te beleggen in beleggingen of obligatieleningen die niet vrij opneembaar zijn; dient de RvT jaarlijks een liquiditeitsbegroting goed te keuren. In dat geval dient bij de financiële verantwoording ook de liquiditeit verantwoord te worden.
2. In alle andere gevallen beschouwen we het risico op onvoldoende liquiditeit dusdanig beperkt dat dit binnen de bedrijfsvoering van de stichting verantwoord wordt.
3. Als Trinamiek een lening verstrekt zoals benoemd in artikel 3 lid 8, wordt de hoogte en afloop hiervan periodiek gerapporteerd aan de raad van toezicht.