

## Treasury statuut Stromenland

### Inleiding

Stromenland wordt bekostigd uit middelen die worden verstrekt door het Ministerie van OCW. Dit betreft publieke middelen, waar Stromenland op verantwoorde wijze mee om dient te gaan. In dit statuut zet Stromenland uiteen op welke wijze zij borgt dat de ontvangen middelen worden ingezet voor het doel waarvoor zij zijn ontvangen. Daarbij past het voeren van een gedegen financierings- en beleggingsbeleid. Hierbij is uitgangspunt dat tijdelijk niet benodigde middelen risicomijdend belegd of beleend zullen worden.

### Artikel 1 Begripsbepalingen

In deze regeling wordt verstaan onder:

- a. Stromenland: Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO Stromenland, statutair gevestigd te Nijmegen;
- 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 een 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 onderwijsinstelling, die minimaal bestaat uit het bestuursverslag en de jaarrekening en voldoet aan de eisen van de geldende Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- h. Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016: de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 van 15 juni 2016 en vanaf 1 juli 2016 van kracht.
- 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: 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;
- k. ratingbureau: bureau dat de kredietwaardigheid van financiële ondernemingen en landen taxeert.



## Artikel 2 Jaarverslaggeving

Stromenland volgt de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016, 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.

## Artikel 3 Verplichtingen bij beleggen en belenen

1. Het streven van Stromenland is er op gericht een goed rendement te behalen, waarbij zekerheid en liquiditeit voorop staan;
2. Leidend bij het uitzetten van tijdelijk niet benodigde middelen zijn de bepalingen van de Regeling beleggen en belenen;
3. Stromenland 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, alles met een maximale looptijd van één jaar;
6. Stromenland beperkt haar interne liquiditeitsrisico's door haar treasury activiteiten mede te baseren op een korte termijn liquiditeiten planning (looptijd tot maximaal één jaar);
7. Er wordt een meerjarige liquiditeiten planning met een looptijd van minimaal vijf jaar gehanteerd die aansluit op de meerjarenbegroting;
8. De transacties, zoals hierboven bedoeld, worden alleen aangegaan met:
  - a) financiële instellingen of door financiële instellingen uitgegeven papier met minimaal een A-rating, afgegeven door tenminste twee erkende ratingbureaus, voor beleggings- en beleningsvormen voor een periode van ten hoogste drie maanden;
  - b) financiële instellingen of door financiële instellingen uitgegeven papier met minimaal een AA-rating, afgegeven door tenminste twee erkende ratingbureaus, voor beleggings- en beleningsvormen voor een periode van meer dan drie maanden;
  - c) rechtspersonen voor wier papier een solvabiliteitsratio van 0% geldt.
9. Derivaten zijn uitgestoten.

## Artikel 4 Taken en bevoegdheden

1. De bestuurder van Stromenland is onder toezicht van de Raad van Toezicht bevoegd tot het openen van een rekening-courant, spaarvormen en deposito's tot aan de door de Raad van Toezicht van Stromenland vastgestelde limiet binnen een door de Raad van Toezicht vastgestelde periode;
2. Andere vormen van beleggen en belenen en transacties die de in lid 1. genoemde limiet en/of periode te boven gaan, kunnen uitsluitend plaatsvinden na goedkeuring door de Raad van Toezicht van Stromenland;
3. Het beheer van de middelen is belegd bij de bestuurder. Zij dient er voor zorg te dragen dat een marktconforme renteopbrengst wordt gegenereerd, waarbij geen negatief saldo ontstaat op de rekening-courant en waarbij aan alle betalingsverplichtingen kan worden voldaan.

## Artikel 5. Informatievoorziening

1. Bij de begroting van Stromenland wordt een kasstroomoverzicht gevoegd van het verwachte verloop van de inkomende en uitgaande kasstromen in het begrotingsjaar en de daaruit voortkomende financieringsbehoefte en liquiditeitsplanning;
2. Bij de jaarrekening wordt een kasstroomoverzicht gevoegd van de gerealiseerde inkomende en uitgaande kasstromen in het verslagjaar.

Aldus vastgesteld door de bestuurder van swv Stromenland te Nijmegen op 5 juli 2018.  
Mevr. Drs. C.V. van Aalsum MEM

