



Beleidsplan

Stichting tot behartiging van de belangen van het Christelijk onderwijs

Versie: 12 april 2017

Inhoudsopgave

1. Inleiding	pag. 2
2. Statuten	pag. 2
3. Treasurystatuut	pag. 3
4. Beleidskader	pag. 8

Bijlagen:

Bijlage A. Aanvraagprocedure	pag. 10
Bijlage B. Bevoegdheden / aangaan van verplichtingen	pag. 11

1. Inleiding

In dit beleidsplan wordt het beleid van de Stichting tot Behartiging van de Belangen van het Christelijk Onderwijs (hierna: de stichting) weergegeven.

De stichting heeft ten doel de behartiging van de belangen van de Stichting Christelijk Onderwijs Haaglanden (SCOH) en de Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen (SPCP). Zij tracht dit doel te verwezenlijken door o.a. het verstrekken van bijdragen aan SCOH en SPCP. Het Bestuur van de Stichting bestaat uit minimaal 3 leden, die allemaal deel uitmaken van de Raad van Toezicht van SCOH.

Het beleidsplan begint met een samenvatting van de statuten van de stichting. Vervolgens wordt in het Treasurystatuut aangegeven waar het vermogen van de stichting uit bestaat, hoe het is ontstaan en op welke wijze de stichting met haar vermogen omgaat.

In het Beleidskader wordt geschetst op welke wijze de vrije ruimte in de beschikbare middelen wordt ingezet ter ondersteuning van de SCOH en de SPCP.

Het beleidsplan is op internet te vinden op: <http://www.scoh.nl/over-scoh/publicaties>.

2. Statuten

De stichting is op 8 december 1981 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Den Haag onder dossiernummer 41152443.

Het doel van de stichting: de behartiging van de belangen van de te 's- Gravenhage gevestigde Stichting Christelijk Onderwijs Haaglanden en de Stichting Protestants Christelijke Peuterspeelzalen. Zij tracht dit doel te bereiken:

- a. door het verstrekken van bijdragen, leningen en voorschotten aan Stichting Christelijk Onderwijs Haaglanden (SCOH) en Stichting Protestants-Christelijke Peuterspeelzalen Haaglanden (SPCPH) ter financiering van de kosten van SCOH en SPCPH voor alle zaken, die niet uit de overheidssubsidies kunnen worden bestreden;
- b. door het rechtstreeks verstrekken van subsidies, bijdragen, leningen en voorschotten aan het personeel van SCOH en SPCPH;
- c. door alle middelen, welke naar het oordeel van het bestuur voor gemeld doel bevorderlijk kunnen zijn.

3. Treasury statuut

3.1. Inleiding

Een belangrijke taak van de stichting is het beheren van het opgebouwde vermogen. Het betreft privaat vermogen. Daarom is het wenselijk de hierop betrekking hebbende afspraken en het te voeren beleid vast te leggen in een treasury statuut. In dit statuut wordt beschreven welke treasurytaken en -verantwoordelijkheden van toepassing zijn voor de stichting. Tevens worden de beleidskaders vastgelegd voor diegenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn. In het statuut worden afspraken over onderwerpen als beheersing van risico's, financierings- en beleggingsvraagstukken vastgelegd.

3.2. In stand te houden vermogen

Het vermogen van de stichting is opgebouwd uit giften/legaten, die veelal vele jaren geleden zijn verkregen. Het betreft privaat vermogen. De stichting verwerft niet actief financiële middelen. Om structureel uitkeringen te kunnen blijven doen, is besloten om het vermogen in stand te houden en eventueel uit het rendement uitkeringen te doen.

Het eigen vermogen van de stichting is per 31 december 2015 € 13,7 miljoen. Bij dit vermogen is geen rekening gehouden met woningen die in eigendom zijn bij de Stichting Christelijk onderwijs Haagland (SCOH).

De woningen worden verhuurd. Het gaat om de onderstaande woningen:

1	Danckertsstraat 19	Staat los van een school en kan tzt verkocht worden.
2	Roelofsstraat 66	Staat los van een school en kan tzt verkocht worden.
3	Fazantplein 3	Staat los van een school en kan tzt verkocht worden
4	Luxemburgstraat 11	Staat los van een school en kan tzt verkocht worden
5	Luxemburgstraat 13	Staat los van een school en kan tzt verkocht worden
6	Spaarwaterstraat 25	Is onderdeel van het schoolgebouw en vervalt tzt aan de gemeente.
7	Vlierboomstraat 360	Is onderdeel van het schoolgebouw en vervalt tzt aan de gemeente.

Op het moment dat er een woning leegkomt, zal bekeken worden of de woning verkocht wordt of opnieuw wordt verhuurd. Indien de woning wordt verkocht, wordt de opbrengst aan de stichting Behartiging geschonken. De woningen zijn immers met privaat vermogen verkregen. Hierbij gaat het om de woningen nummer 1 t/m 5.

Het vermogen (stichtingskapitaal) dat in stand blijft is € 10 miljoen (peildatum: 1 januari 2011) met een jaarlijkse indexatie van 1%. De indexatie wordt jaarlijks gedaan over de hoogte van het stichtingskapitaal per 1 januari van dat jaar. Indien het resultaat in enig jaar negatief is, besluit het bestuur of indexatie ten laste van de algemene reserve plaatsvindt. Er is bewust gekozen voor een indexatie met 1% en niet met het inflatiepercentage, om zodoende jaarlijks meer ruimte te hebben voor uitkeringen. Aangezien het inflatiepercentage veelal boven de 1% ligt, neemt het stichtingskapitaal jaarlijks in waarde af.

Het overige deel van het eigen vermogen (jaarlijks wisselend als gevolg van de positieve of negatieve beleggingsresultaten) wordt opgenomen in een algemene reserve / bestemmingsreserve. Deze reserve heeft twee doelen. Ten eerste ter dekking van het jaarlijkse rendementsrisico (voornamelijk koersrisico en risico op huurinkomsten). In verband met het afdekken van het rendementsrisico worden geen uitgaven gedaan uit categorie 3 t/m 7 (zie de paragraaf 'uitgaven'), indien de algemene reserve minder dan € 1,0 miljoen bedraagt.

Verder kan de reserve ingezet worden voor diverse doeleinden. Voorstellen hiervoor worden jaarlijks opgenomen op de begroting van de stichting. Scholen kunnen hiervoor jaarlijks voorstellen indienen die na het accorderen kunnen worden opgenomen op de begroting van de stichting. Maar ook vanuit het Bestuur SCOH of de Raad van Toezicht SCOH kunnen voorstellen worden ontwikkeld om deze middelen strategisch in te zetten. Een mogelijke vorm daarvoor is een jaarlijkse dotatie in een Fonds Onderwijsvernieuwing die mede wordt gevoed vanuit de reserves van de scholen.

Per 31 dec 2015 is de algemene reserve €3,1 miljoen. De genoemde €1,0 wordt niet jaarlijks geïndexeerd, maar jaarlijks wordt de gewenste hoogte geëvalueerd door het bestuur en vastgesteld voor het komende jaar.

3.3. Doelstelling treasuryfunctie

De algehele doelstelling voor de treasuryfunctie bij de stichting is de instandhouding van het vermogen, dat in het verleden is verkregen uit giften en legaten.

De doelstelling wordt concreet gemaakt in de volgende uitgangspunten:

- Niet een maximaal rendement maar een beheerst risico staat voorop;
- De Stichting kiest voor maatschappelijk verantwoord beleggen;
- Voor de toezeggingen (vanuit de Stichting aan de aanvragers) moeten tijdig voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn (of worden gemaakt uit de beleggingsportefeuille) om de toezeggingen daadwerkelijk te kunnen uitkeren.

3.4. Uitvoering treasury functie

Het beleggen in effecten vraagt, naar de mening van het bestuur van de stichting, om een professioneel beheer. Daarom is een contract gesloten met een vermogensbeheerder. Op dit moment is dat Schretlen & Co (Rabobank). Bij deze beheerder is de gehele beleggingsportefeuille ondergebracht. Jaarlijks wordt het (verwachte) rendement, risico en de benodigde cashflow met de vermogensbeheerder besproken en het beheer daarop afgestemd. In de toekomst is het ook mogelijk om delen van de beleggingsportefeuille elders onder te brengen of te benutten voor directe beleggingen/investeringen.

De stichting hecht aan maatschappelijk verantwoord beleggen en belegt daarom in duurzame effecten. De afspraken met betrekking tot het beheer van het vermogen zijn vastgelegd in het Treasury statuut.

De vermogensbeheerder heeft een volledig mandaat binnen het vooraf afgesproken contract, waarin is vastgelegd op welke wijze de uitgangspunten van het beleggingsbeleid en de risicobeheersing daaromtrent worden toegepast.

Deze uitgangspunten worden door de Financiële Commissie samen met de sectordirecteur financiën/controller van SCOH jaarlijks geëvalueerd met de vermogensbeheerder en zo nodig worden de afspraken aan de situatie (op de effectenmarkt) aangepast.

Op basis van de begroting is tevoren bekend welke liquide middelen op welk moment nodig zijn om aan de toezeggingen te kunnen voldoen. Daarbij wordt ook rekening gehouden met de jaarlijkse opbrengst van dividenden en couponrente uit de beleggingsportefeuille alsmede de aflossing van obligaties.

3.5. Interne organisatie treasury functie

In dit hoofdstuk van het treasury statuut wordt een bondige administratieve organisatie (AO)-beschrijving gegeven van de treasuryfunctie binnen de stichting.

3.5.1. Plaats binnen de organisatie

- Het treasury statuut wordt als onderdeel van het Beleidsplan vastgesteld door het Bestuur van de Stichting Behartiging
- De financiële commissie van de Raad van Toezicht van SCOH adviseert het Bestuur in deze.

3.5.2. Financiële commissie

Het Bestuur laat zich in treasury aangelegenheden bijstaan door een financiële commissie.

De financiële commissie bestaat uit minimaal 2 leden van het bestuur en laat zich adviseren door de sectordirecteur financiën/controller van SCOH. De financiële commissie vergadert over het vermogensbeheer minimaal 1 keer per jaar. Tijdens de vergadering worden in ieder geval het vermogensbeheer, rendement van de portefeuille, de afspraken met de vermogensbeheerder, de (eventuele) wijzigingen in de meerjarenontwikkeling en de marktomstandigheden besproken.

3.5.3. Uitvoering beleid

De vermogensbeheerder beheert (een deel van) het vermogen van de stichting en heeft daarbij een volledig mandaat, binnen het vooraf afgesproken contract met de gekozen uitgangspunten.

De vermogensbeheerder belegt vrijkomende middelen opnieuw, maar zorgt voor het beschikbaar zijn van de liquide middelen voor toepassingen overeenkomstig de vastgestelde begroting. De uitgaven worden door SCOH geboekt in een rekeningcourant met de stichting. Zodra het saldo van deze rekeningcourant het bedrag van € 50.000 overstijgt wordt het saldo aangevuld door een overboeking uit de liquide middelen van de stichting.

Overboekingen van een bankrekening van de stichting worden binnen het internetbankieren van de vermogensbeheerder, klaargezet door de sectordirecteur financiën/controller van SCOH en geautoriseerd door een bestuurslid van de stichting. Twee bestuursleden van de stichting hebben hiervoor een pas voor internetbankieren beschikbaar. Voor het doen van overboekingen moeten altijd 2 personen autoriseren (2 bestuursleden of 1 bestuurslid en de sectordirecteur financiën/controller van SCOH).

De financiële administratie wordt uitgevoerd door het servicebureau van de SCOH.

3.5.4. Controle accountant

Het treasury statuut en wijzigingen daarop zijn beschikbaar voor de accountant. De accountant zal in de reguliere controle van de jaarrekening een rapportage opnemen over de financiële positie van de Stichting, inclusief de aangegeven off-balance instrumenten en mogelijk open posities. Impliciet betekent dit dat de accountant controleert in hoeverre het treasury statuut wordt nageleefd.

4. Beleidskader

In het beleidskader wordt nader invulling gegeven aan punt a (bijdragen aan SCOH en SPCP) uit de statuten. Categorie b (bijdragen aan personeel) wordt niet uitgewerkt, omdat het bestuur slechts in zeer uitzonderlijke gevallen op basis van categorie b een bedrag wil verstrekken.

4.1. Uitgaven categorieën

De volgende uitgaven kunnen worden gedaan ten laste van de stichting:

Op voorstel van de bestuurder van SCOH:

1. tekorten bij de stichting PC Peuterspeelzalen Den Haag
2. bijdragen in huisvesting ten behoeve van SCOH of de stichting Peuters. Dit betreft vooral bijdragen in multifunctionele accommodaties of extra lokalen. De bijdragen in multifunctionele accommodaties worden opgenomen op de balans van de stichting, als er huuropbrengsten zijn te verwachten. De huuropbrengsten worden in mindering gebracht op deze balanspost.. Naar verwachting zullen de huuropbrengsten op lange termijn hoger zijn dan de investeringskosten. Als de bijdrage van de stichting (inclusief indexering) is afbetaald, komen de huuropbrengsten ten gunste van SCOH. Voor de stichting is er wel een risico, omdat huuropbrengsten achter kunnen blijven bij de verwachtingen.
3. Bijdragen aan onderwijskundige vernieuwingen. Voor bijdragen aan onderwijskundige vernieuwingen is een apart fonds opgezet. De stichting stelt 50% van het benodigde bedrag beschikbaar. De overige 50% wordt door SCOH beschikbaar gesteld. De aanvraagprocedure wijkt af van de procedure die in deze notitie wordt genoemd en zal de komende tijd ontwikkeld worden. Zodra deze gereed is, wordt deze als bijlage aan het beleidsplan toegevoegd.

Op aanvraag door medewerkers van SCOH, medewerkers stichting PC peuterspeelzalen en bestuursleden van de stichting:

4. Projecten in relatie tot SCOH of de stichting PC Peuters in het kader van uitdragen van de Christelijke identiteit
5. Projecten in het kader van duurzaamheid ten behoeve van SCOH of de stichting Peuters. Het gaat hier om de zorg voor onze natuurlijke grond en hulpstoffen. Bijvoorbeeld energiebesparing.
6. Bijzondere projecten/activiteiten ten behoeve van alle SCOH scholen en peuterspeelzalen, zoals in het verleden voor: privacy beveiliging.
7. Bijzondere projecten die door een leidinggevende van SCOH of stichting Peuters gedaan worden. Hiervoor geldt een maximumbijdrage van €2.500,- per project.

4.2. Beschikbaar bedrag

In december van ieder jaar wordt de begroting door het bestuur vastgesteld. Daarbij wordt vastgesteld welke bedragen beschikbaar zijn voor de bovengenoemde onderdelen. In totaal is maximaal beschikbaar: verwachte rendement op de portefeuille van dat jaar + de algemene reserve verminderd met €1,0 miljoen (in verband met afdekking rendementsrisico). Indien de bedragen niet uitgegeven worden, wordt het toegevoegd aan de algemene reserve en is er het volgende jaar een hoger bedrag beschikbaar.

4.3. Aanvragen en begroting

Aanvragen kunnen gedaan worden door medewerkers van SCOH, medewerkers van de stichting PC peuterspeelzalen en door bestuursleden van de stichting. Aanvragen moeten betrekking hebben op uitgaven die in de paragraaf 'uitgaven categorieën' worden genoemd.

Aanvragen worden ingediend bij de voorzitter CvB van de SCOH. Voor het doen van aanvragen is een aanvraagprocedure beschikbaar. Hierin staan nadere eisen waaraan een aanvraag moet voldoen.

Aanvragen kunnen op elk moment worden ingediend. De voorzitter CvB van SCOH verwerkt de aanvragen in een overzicht en legt dit ter besluitvorming voor aan het bestuur van de stichting in de december vergadering. Afgewezen aanvragen kunnen een volgend jaar opnieuw worden ingediend. Het bestuur van de stichting kan te allen tijde besluiten om uitgaven te doen, die niet in de begroting zijn opgenomen.

4.4. Evaluatie

Jaarlijks wordt dit beleidskader geëvalueerd door het bestuur. Dit kan leiden tot aanpassing van het kader en/of de aanvraagprocedure.

Bijlage A

Aanvraagprocedure voor bijdrage van de stichting Behartiging

Voor wie: De aanvraag wordt ingediend door de voorzitter CvB van SCOH resp. een medewerker van SCOH, medewerker van de stichting PC Peuterspeelzalen of een bestuurslid van de stichting Belangenbehartiging. Zie de uitgaven categorieën in het beleidskader.

Doel: De investering/verbetering/activiteit valt in een van de categorieën, die genoemd worden in het beleidskader onder het kopje 'uitgaven categorieën'.

Doelgroep: De investering/verbetering/activiteit komt bij voorkeur ten goede aan de leerlingen van de SCOH of peuters van de stichting PC peuterspeelzalen.

Financieel oogmerk: De school/peuterspeelzaal mag er niet door in een financieel betere positie komen, tenzij sprake is van het in stand houden van de school of peuterspeelzaal, omdat de continuïteit in gevaar is.

Start: De investering/verbetering/activiteit waarvoor een bijdrage wordt gevraagd, mag nog niet begonnen zijn.

Indienen: Aanvragen worden ingediend bij de voorzitter CvB van de SCOH.

Aanvraagperiode: Aanvragen kunnen het hele jaar worden ingediend. Afweging en besluitvorming vindt plaats in de decembervergadering van de stichting.

Een aanvraag bestaat minimaal uit:

- Een beschrijving van de investering/verbetering/activiteit
- Een motivering voor de aanvraag, waaruit minimaal blijkt op welke wijze dit ten goede komt aan SCOH of stichting peuters
- De namen van de aanvragers
- Begroting van het project
- Het beoogde bedrag
- De investering die de aanvrager zelf doet in tijd en geld
- Tijdsplanning

Terugkoppeling: Binnen 2 maanden na het project wordt een terugkoppeling ingediend bij de voorzitter CvB van SCOH.

BIJLAGE B

Bevoegdheden / aangaan van verplichtingen

Voor het aangaan van verplichtingen zal duidelijk moeten zijn wie hiervoor welke bevoegdheden heeft. Hierbij onderscheiden we de volgende groep(en) personen:

1. Bestuur Behartiging, bestaande uit de leden van de Raad van Toezicht SCOH
2. College van Bestuur SCOH
3. Sectordirecteur financiën/controller SCOH
4. Servicebureau (financiële administratie)

Bevoegdheden worden vastgelegd voor de volgende transacties:

1. Beleggen liquide middelen
2. Verrichten van betalingen van nota's
3. Aangaan van verplichtingen en doen van investeringen.

1. Beleggen van liquide middelen

Dit is beschreven in het treasurystatuut.

2. Verrichten van betalingen

Facturen en overige betalingen worden goedgekeurd door de sectordirecteur financiën/controller van de SCOH. Als de betaaltermijn is verstreken en de factuur is goedgekeurd, wordt deze opgenomen in een betaalopdracht. Het servicebureau maakt en controleert deze betaalopdracht. De sectordirecteur financiën/controller fiatteert de betaalopdracht. Bij diens ontstentenis of belet fiatteert het CvB van SCOH de betaalopdracht.

3. Aangaan van verplichtingen en investeringen

Het bestuur van de Stichting (gezamenlijk bevoegd conform statuten) is tekeningsbevoegd voor alle verplichtingen en investeringen, ook als deze:

- niet zijn opgenomen op de begroting
- leiden tot een overschrijding van meer dan 5% van de totale begroting
- en voor bedragen boven 5.000 euro.

Voor verplichtingen en investeringen die:

- opgenomen zijn op de begroting
- leiden tot een overschrijding van minder dan 5% van de totale begroting
- en voor een bedrag tot 5.000 euro (die niet op de begroting staat).

is de sectordirecteur financiën/controller SCOH en/of CvB SCOH bevoegd.