

## Treasurystatuut Marnix Academie

### Inleiding

De instandhouding van de Marnix Academie wordt voor het overgrote deel bekostigd uit middelen die worden verstrekt door het Ministerie van OC en W. Dit betreft publieke middelen, waar de Marnix Academie op verantwoorde wijze mee om dient te gaan.

In dit statuut zet de Marnix Academie 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 zullen worden.

Bij het maken van de keuze voor een belegging zal de Marnix Academie, indachtig haar missie en visie, het principe van duurzame ontwikkeling in brede zin (dus people, planet en prosperity) uitdrukkelijk in de overwegingen betrekken. Ditzelfde geldt bij het aantrekken van gelden van derden, indien de Marnix Academie zich genoodzaakt ziet over te gaan tot het sluiten van leningen.

### Artikel 1. Begripsbepalingen

In deze regeling wordt verstaan onder:

- a. *de Marnix Academie*: de Pc Hogeschool voor Lerarenopleidingen Basisonderwijs te Utrecht, een bekostigde onderwijsaanbieder zoals bedoeld in artikel 1.8 van de Wet op het Hoger Onderwijs en Wetenschappelijk Onderzoek;
- 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 en voor zover niet op een adequate wijze afgescheiden van de publieke middelen;
- d. *beleggen* het uitzetten van middelen die tijdelijk niet worden aangewend ten behoeve van de uitoefening van de wettelijke taak;
- e. *lenen*: het aantrekken van vreemd vermogen
- f. *derivaten*: contract met betrekking tot een transactie gericht op het beperken van financiële risico's, waar is bepaald dat het moment waarop deze transactie zal of kan plaatsvinden afhankelijk is van bepaalde voorwaarden en dat de waarde van deze transactie afhankelijk is van één of meer onderliggende activa, referentieprijzen of indices.
- g. *kasstroomprognose*: de liquiditeitsplanning voor de korte en de financieringsplanning voor de langere termijn;

- h. *jaarverslag*: de verantwoording van de instelling, die minimaal bestaat uit het bestuursverslag, de jaarrekening en de overige gegevens die bedoeld zijn in de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs;
- i. Regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016: de regeling van de minister van Onderwijs, Cultuur en wetenschap van 6 juni 2016, houdende regelingen voor onderwijsinstellingen omtrent het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten;
- j. *Lidstaat*: staat die lid is van de Europese Unie of een andere staat die partij is bij de Overeenkomst betreffende de Europese Economische Ruimte en ten minste beschikt over een AA-rating afgegeven door ten minste twee ratingbureaus
- k. *solvabiliteitsratio*: het in een EU- lidstaat voorgeschreven minimumniveau aansprakelijk vermogen van een financiële onderneming tegenover aangehouden naar risicograad gewogen activa;
- l. *Financiële onderneming*: onderneming als bedoeld in de Wet op het financieel toezicht die het bedrijf van kredietinstelling mag uitoefenen, beleggingsdiensten mag verlenen, beleggingsinstellingen mag beheren, rechten van deelneming in een beleggingsmaatschappij mag aanbieden, of het bedrijf van verzekeraar mag uitoefenen;
- m. *Ratingbureau*: bureau dat de kredietwaardigheid van financiële ondernemingen en landen taxeert.

## **Artikel 2. Jaarverslaggeving**

De Marnix Academie doet jaarlijks ten aanzien van de publieke middelen in de jaarverslaggeving 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**

1. Het streven van de Marnix Academie 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, lenen en derivaten OCW 2016.
3. De keuze van de handelspartner vindt mede plaats op basis van de wijze waarop deze invulling geeft aan het begrip duurzaamheid en verantwoord ondernemerschap.
4. De Marnix Academie belegt en beleent publieke middelen en overige middelen, voor zover deze niet zijn afgescheiden van de publieke middelen, risicomijdend.
5. 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.
6. Overtollige publieke en overige middelen, die voor langere tijd niet nodig zijn voor de reguliere exploitatie, kunnen worden belegd.
  - a. in de vorm van waardepapieren, waarvoor een solvabiliteitsratio van 0% geldt;

- b. al dan niet tegen waardepapieren bij financiële ondernemingen in lidstaten in vormen waarvan de hoofdsom bij opname intact is;
  - c. bij financiële ondernemingen in lidstaten in de vorm van derivaten.
7. Beleggingsvormen, zoals bedoeld in art. 3 lid 6 a en b, voor een periode van ten hoogste drie maanden mogen worden betrokken van financiële ondernemingen, die aantonen dat ze voor henzelf of voor de door hen uitgegeven waardepapieren beschikken over ten minste een A-rating, afgegeven door minstens twee ratingbureaus.
  8. Beleggingsvormen zoals bedoeld in art. 3 lid 6 a en b, voor een periode van meer dan drie maanden mogen worden betrokken van financiële ondernemingen, die aantonen dat ze voor henzelf of voor de door hen uitgegeven waardepapieren beschikken over ten minste een AA-minusrating, afgegeven door minstens twee ratingbureaus.

#### **Artikel 4. Verplichtingen bij lenen**

1. Vreemd vermogen wordt enkel aangetrokken ten behoeve van de uitoefening van de statutaire taak
2. Aangaan van leningen met enkel het doel de aangetrokken gelden tegen een hoger rendement uit te zetten (Near Banking) is niet toegestaan
3. Het College van Bestuur vraagt offertes op bij minimaal 2 kapitaalverstrekkers alvorens een financiering wordt aangetrokken
4. Bij de beoordeling van de gegoedheid van de handelspartner worden aspecten van duurzaamheid en verantwoord ondernemerschap betrokken.

#### **Artikel 5. Derivaten.**

1. Op derivaten zijn de ratingeisen zoals omschreven in het zesde lid onder b. van toepassing, tenzij zij zijn afgesloten op een gereguleerde markt in de Europese Economische Ruimte, zoals bedoeld in Richtlijn 93/22/EEG van de Raad van 10 mei 1993.
2. Van financiële derivaten wordt alleen gebruik gemaakt voor het beperken van opwaartse renterisico's bij leningen.
3. In geval gebruik gemaakt wordt van financiële derivaten worden uitsluitend rentecaps of payer swaps gehanteerd.

#### **Artikel 6. Taken en bevoegdheden**

1. Het College van Bestuur is bevoegd tot het aangaan van leningen, het openen van rekeningen-courant, spaarvormen en deposito's tot aan de door de Raad van Toezicht vastgestelde limiet binnen een door de Raad van Toezicht vastgestelde periode (*statuten art. 7 lid 7 p*).
2. Andere vormen van beleggen 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.
3. Derivaten worden conform het Treasurystatuut afgesloten en vooraf ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht voorgelegd.
4. Het beheer van de middelen is belegd bij het College van Bestuur van de Marnix

Academie. Het College van Bestuur dient er voor zorg te dragen dat een marktconforme rente-opbrengst wordt gegenereerd, waarbij geen negatief saldo ontstaat op de rekening-courant en waarbij aan alle betalingsverplichtingen kan worden voldaan.

## **Artikel 7. Informatievoorziening**

1. Bij de begroting van de Marnix Academie 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.

## **Artikel 8. Overgangsrecht**

Op vóór 1 juli 2016 afgesloten beleggingen, leningen en financiële derivaten blijft de regeling belenen en beleggen door instellingen van onderwijs en onderzoek 2010 van toepassing.

## **Artikel 9. Slotbepalingen**

1. Het Treasurystatuut wordt vierjaarlijks door de College van Bestuur en Raad van Toezicht geëvalueerd en zo nodig aangepast.
2. Het Treasurystatuut is opnieuw vastgesteld door het CvB op 14 november 2016.
3. Het Treasurystatuut goedgekeurd door de RvT op 30 november 2016.
4. Het Treasurystatuut 2016 treedt in werking op 1 december 2016 en vervangt voorgaande Treasurystatuten.