



Verbindingenstatuut

R&B Wonen

Vastgesteld door het bestuur op 13 september 2016

Goedgekeurd door de RvC op 20 september 2016

Inhoud

Inleiding.....	3
1. Status van het verbindingsstatuut	3
1.1 Definitie van verbindingen	3
1.2 Doel van het verbindingsstatuut.....	4
1.3 Positionering van het verbindingsstatuut.....	4
2. Aangaan van verbindingen	4
2.1 Reden aangaan verbinding.....	4
2.2 (Wettelijke) kaders aangaan verbindingen	5
2.3 Besluitvormingsdocument	6
2.4 Goedkeuringsvereisten van de minister voor het aangaan van een verbinding	7
3. Statuten verbindingen	8
3.1 Wettelijke bepalingen:	8
3.2 Bepalingen vanuit deelnemersreglement WSW	9
4. Beheer verbindingen.....	9
4.1 Goedkeuring vervreemding van aandelen	9
4.2 Actieve informatieplicht.....	9
4.3 Financiële continuïteit in geding	9
4.4 Benoemingsvereisten.....	10
4.5 Verslaglegging	10
4.6 Werkdomein verbonden ondernemingen	10
4.7 Dienstverlening.....	11
4.8 Reglement financieel beleid en beheer	11
5. Juridische scheiding	11
6. Extern toezicht.....	11
6.1 Invulling toezicht	11
6.2 Aanwijzing	12
6.3 Bewindvoering.....	12

Inleiding

Stichting: R&B Wonen is een toegelaten instelling (hierna: R&B Wonen of T.i.) die op basis van de Woningwet bij koninklijk besluit uitsluitend werkzaam is in het belang van de volkshuisvesting. R&B Wonen beoogt de spelregels over haar verbindingen vast te leggen in dit verbindingenstatuut. De T.i. gaat ter uitvoering van haar taken zakelijke relaties aan met derden. Samenwerking kan plaatsvinden door middel van een aparte rechtspersoon. Er bestaan verschillende rechtsvormen en samenwerkingsvormen. Het doel van dit statuut is om aan te geven aan welke eisen een verbinding van R&B Wonen moet voldoen.

1. Status van het verbindingenstatuut

1.1 Definitie van verbindingen

De Woningwet (artikel 1 lid 2) benoemt verschillende verbindingen, maar voor R&B Wonen gaat het alleen om een verbonden onderneming. Dat is een rechtspersoon of vennootschap:

- a) welke een dochtermaatschappij is als bedoeld in artikel 24a van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek is van de stichting;
- b) in welke een toegelaten instelling deelneemt in de zin van artikel 24c van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Dat is het geval als de rechtspersoon deelneemt in een vennootschap en:
 - daarin als vennoot jegens schuldeisers volledig aansprakelijk is voor de schulden; of
 - daarin anderszins vennoot is om met die vennootschap duurzaam verbonden te zijn ten dienste van de eigen werkzaamheid;
- c) met welke een toegelaten instelling anderszins een duurzame band heeft, waaronder mede wordt begrepen het hebben van stemrechten in de algemene vergadering van die rechtspersoon; niet zijnde een vereniging van eigenaars als bedoeld in afdeling 2 van titel 9 van Boek 5 van het Burgerlijk Wetboek. Conform veegwet: artikel IX B;

Er is sprake van een 'duurzame band' wanneer:

- de toegelaten instelling stemrechten heeft in de algemene vergadering;
- en/of wanneer er sprake is van een bestuurlijke band of financiële band, met dien verstande dat het uitsluitend verstrekken van financiering niet voldoende is om van een duurzame band te kunnen spreken
- en/of wanneer de duurzame band uit de statuten van de verbinding (bijvoorbeeld een dochterstichting) kan worden afgeleid;
- en/of wanneer er sprake is van een duurzame band als bedoeld in artikel 2:24c lid 1 BW. Uit de memorie van toelichting op dat artikel kan worden afgeleid dat er een oogmerk moet bestaan om duurzaam verbonden te zijn ten dienste van de eigen werkzaamheid. Hiermee wordt e.e.a. afgebakend ten opzichte van de "eenvoudige belegging";
- en/of wanneer er sprake is exclusieve invloed op de benoeming van het bestuur van de verbinding;
- en/of wanneer er sprake is van bezit van 100% van de aandelen.

Onder duurzame band wordt niet verstaan uitsluitend het hebben van een langdurige contractuele relatie. De uit de Woningwet afgeleide definitie is met het begrip "een duurzame band" zo breed gedefinieerd dat bijna alle relaties tussen de T.i. en andere rechtspersonen of vennootschappen onder de reikwijdte vallen.

1.2 Doel van het verbindingsstatuut

In dit verbindingsstatuut is het toetsingskader vastgelegd dat door de T.i. wordt gehanteerd bij het aangaan, onderhouden en ontbinden van verbindingen. Ook geeft het verbindingsstatuut kaders voor de wijze waarop het toezicht (Governance) op verbindingen wordt georganiseerd.

Het verbindingsstatuut voorziet in de volgende doelstellingen:

- het bieden van een afwegingskader aan RvC en bestuurder;
- het borgen dat de verbinding duurzaam voldoet aan de wettelijke bepalingen;
- het verschaffen van inzicht en verantwoording aan de RvC;
- geven van kaders voor het inrichten van verbindingen;
- het bevorderen van eenheid van toezicht en governance voor alle verbindingen van de T.i.;
- het kunnen dienen als verantwoording en bieden van inzicht aan alle stakeholders (waaronder: de T.i., Aw, WSW, gemeenten, huurdersorganisaties, samenwerkingspartners);
- dit alles in het kader van het mitigeren van (toekomstige) risico's bij het aangaan, beheren en beëindigen van verbindingen.

1.3 Positionering van het verbindingsstatuut

Het verbindingsstatuut maakt onderdeel uit van de governancestructuur van de T.i. en is gebaseerd op de statuten van de T.i.

2. Aangaan van verbindingen

Conform Woningwet artikel 21 lid 2 is voor het aangaan van een nieuwe verbinding de voorafgaande goedkeuring van de minister vereist. In de praktijk behandelt de Autoriteit woningcorporaties (Aw) aanvragen om goedkeuring. Het moment van 'aangaan' van de verbinding, is het moment waarop de T.i. formeel gaat participeren in de rechtspersoon of vennootschap; bij de oprichting van een dochter-BV is dat het moment waarop de oprichtingsakte bij de notaris is gepasseerd.

De toegelaten instelling verbindt zich, conform artikel 21 lid 1:

- a) uitsluitend met een naamloze vennootschap als bedoeld in artikel 64 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, als de statuten van die naamloze vennootschap uitsluitend aandelen op naam kennen, een blokkeringsregeling bevatten en niet toelaten dat met medewerking van de vennootschap certificaten aan toonder worden uitgegeven, en
- b) uitsluitend met een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid als bedoeld in artikel 175 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, als de statuten van die besloten vennootschap een blokkeringsregeling bevatten.

2.1 Reden aangaan verbinding

Aan het afsplitsen van een activiteit in een verbindingsstructuur c.q. losse verbinding, liggen altijd één of meerdere overwegingen ten grondslag. Conform BTIV 8 lid 1 A is hierbij het leidend principe dat R&B Wonen aannemelijk kan maken dat het aangaan van een verbinding met een andere rechtspersoon of vennootschap in het belang van de volkshuisvesting is.

Aanvullende overwegingen kunnen zijn:

- Risicobeheersing: in plaats van de T.i. is de nieuwe rechtspersoon aansprakelijk met het eigen kapitaal en beperkt het risico van de T.i. zich tot de kapitaaldeelname.
- Samenwerking:
 - met commerciële partijen: in sommige situaties kan de samenwerking met andere partijen zo beter worden vormgegeven;
 - met andere corporaties (onder andere shared service center voor backoffice-activiteiten).

- Fiscale overweging: waarmee fiscale optimalisatie uit hoofde van vennootschapsbelasting of omzetbelasting kan worden gerealiseerd.
- Transparantie: als activiteiten met of voor derden worden uitgevoerd, kan afsplitsing de transparantie vergroten, kosten beter inzichtelijk maken en aansturing vergemakkelijken.

2.2 (Wettelijke) kaders aangaan verbindingen

R&B Wonen onderscheidt bij het aangaan van verbindingen interne kaders en wettelijke kaders.

De interne kaders zijn:

- het bestuur van de verbinding wordt in principe gevormd door het bestuur van de T.i.;
- bij een dochter geldt dat inrichting van de organisatie, planning en control, etc. naar analogie plaatsvindt van de T.i. Bij andere vormen is dit afhankelijk van het belang dat de T.i. heeft in deze verbinding. De afwegingen die hier worden gemaakt worden altijd overlegd met de bestuurder en de RvC en gedocumenteerd;
- DAEB-activiteiten worden in beginsel niet ondergebracht in een nieuwe verbinding;
- alle verplichtingen over en weer worden contractueel vastgelegd. Te denken valt aan leningsovereenkomsten, dienstverlening etc.

De wettelijke bepalingen zijn conform onder andere BTIV artikel 9 lid 1:

- er moet sprake zijn van een aanvaardbaar risico dat door de toegelaten instelling in de betrokken rechtspersoon of vennootschap in te brengen vermogen voor de volkshuisvesting bestemd blijft;
- het aantal woongelegenheden in de betrokken rechtspersoon is niet hoger dan 10% van het aantal woongelegenheden dat de toegelaten instelling op 31 december 2014 in eigendom had;
- met de verbinding mag geen strijdigheid ontstaan met artikel 81, derde lid, eerste volzin, onverminderd de tweede, derde en vierde volzin van dat lid;
- de verrekening tussen de betrokken rechtspersoon of vennootschap en de toegelaten instelling, mag voor niet meer dan 60% in de vorm van aandelen geschieden;
- als de toegelaten instelling in verband met dat onderbrengen een lening aan die rechtspersoon of vennootschap verstrekt, dan:
 - is dat een hypothecaire geldlening;
 - heeft die lening een rentepercentage dat gelijk is aan de op het tijdstip van indiening van het verzoek om een goedkeuring als bedoeld in artikel 21, tweede lid, eerste volzin, van de wet geldende rente op tienjarige staatsleningen, vermeerderd met 1,5 % (BTIV 10 lid 2) (RTIV 2) en
 - wordt die lening binnen vijftien jaar afgelost in liquide middelen en zodanig, dat na vijf en tien jaar ten minste een derde respectievelijk twee derde deel is afgelost (BTIV 10 lid 2) (Veeg BTIV artikel 1 c);
- toepassing wordt gegeven aan artikel 50a, eerste lid, van de wet: de betrokken in het belang van de huurders van de woongelegenheden van de betrokken toegelaten instelling werkzame bewonersorganisaties moeten met het verbinden instemmen;
- R&B Wonen verschaft een met haar verbonden onderneming niet anderszins vermogen dan door middel van het storten van aandelenkapitaal bij haar oprichting (Veegwet artikel IX E), of het aan die onderneming bij haar oprichting verstrekken van een lening als bedoeld in artikel 21, tweede lid, onderdeel e. Zij stelt zich na die oprichting niet in enigerlei opzicht garant voor die onderneming. Conform artikel 21a lid 1;

- R&B Wonen verschaft een op het tijdstip van inwerkingtreding van artikel I van de Herzieningswet toegelaten instellingen volkshuisvesting aanhaar verbonden onderneming geen ander vermogen dan het vermogen dat zij tot dat tijdstip aan die onderneming heeft verschaft en stelt zich niet anderszins voor die onderneming garant dan zoals zij dat tot dat tijdstip heeft gedaan. De door haar aan een zodanige onderneming tot dat tijdstip gedane garantstellingen hebben uitsluitend betrekking op werkzaamheden van die onderneming waarmee voor dat tijdstip een aanvang is gemaakt;
- de winst van een met R&B Wonen verbonden besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid als bedoeld in artikel 175 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek komt de aandeelhouders ten goede. Van het bepaalde in de artikelen 201 en 216 van dat boek wordt niet afgeweken ten nadele van toegelaten instellingen die aandelen in die besloten vennootschap houden. Conform Woningwet 21 a. lid 4 en Veegwet artikel IX F;
- de vestiging van een recht van pand of hypotheek op zaken en daarmee verbonden rechten van een toegelaten instelling of een met haar verbonden onderneming die samenhangen met werkzaamheden op het gebied van de volkshuisvesting die niet behoren tot de diensten van algemeen economisch belang, welke vestiging geschiedt ten behoeve van het met een instelling die behoort tot een categorie als bedoeld in artikel 21c, eerste lid, kunnen aangaan van transacties voor het verrichten van zodanige werkzaamheden, wordt niet door enig beding van derden of een vestiging van zodanige rechten ten behoeve van derden beperkt. Een zodanig beding of zodanige vestiging is nietig. Conform 21 d. lid 1;
- de dochtermaatschappij moet ten doel hebben om uitsluitend of mede (naar rato van de participatie door de T.i.) werkzaam te zijn op het gebied van de volkshuisvesting zoals bepaald in art. 45 Woningwet. Conform Woningwet 23 a.

2.3 Besluitvormingsdocument

De overwegingen om activiteiten onder te brengen in een verbinding worden door de T.i. uitgewerkt in een besluitvormingsdocument. In het besluitvormingsdocument worden ten minste de navolgende criteria benoemd en beschouwd:

- de reden om de verbinding aan te gaan;
- de aard van de activiteiten;
- de strategische doelstelling met de activiteiten;
- de samenwerkingspartners en afspraken;
- het soort verbinding;
- het voorstel voor de inrichting van de verbinding (organisatie, planning en control);
- de fiscale consequenties;
- de risicobeheersing en –afbakening.

De wettelijke bepalingen voor de besluitvorming zijn:

- een uiteenzetting waarin de toegelaten instelling aannemelijk maakt dat het voornemen om zich in de zin van artikel 21 van de wet te verbinden met een andere rechtspersoon of vennootschap in het belang van de volkshuisvesting is. Conform BTIV 8 lid 1 a;
- de zienswijzen van de gemeenten waar de toegelaten instelling of die rechtspersoon of vennootschap feitelijk werkzaam is. Conform BTIV 8 lid 1 b;
- de statuten en reglementen of ontwerpstatuten en -reglementen van die rechtspersoon of vennootschap. Conform BTIV 8 lid 1 c;

- een overzicht van het door de toegelaten instelling verschaft eigen of vreemd vermogen aan elk van de op het tijdstip van indiening van dat verzoek met haar verbonden ondernemingen, en van de door haar aan of ten behoeve van elk van die ondernemingen op dat tijdstip verleende garanties. Conform BTIV 8 lid 1 d;
- in het ondernemingsplan van de betrokken rechtspersoon of vennootschap zijn de werkzaamheden opgenomen en daaruit blijkt welk aandeel van die werkzaamheden betrekking hebben op het gebied van de volkshuisvesting. Conform BTIV 8 lid 1 e;
- in het financieringsplan van de rechtspersoon of vennootschap is opgenomen welke partijen voor welk aandeel eigen of vreemd vermogen aan die rechtspersoon of vennootschap zullen verschaffen. Conform BTIV 8 lid 1 f;
- een overzicht en een analyse van de financiële situatie van de toegelaten instelling en die van de betrokken rechtspersoon of vennootschap op het tijdstip van indiening van dat verzoek, waaronder in elk geval de meest recente balans van de toegelaten instelling, hun liquiditeits- en solvabiliteitspositie, een aan die posities gerelateerde en naar baten en lasten gespecificeerde meerjarenanalyse van de door hen verwachte kasstromen, hun mogelijkheden tot het aangaan van financiële transacties ten behoeve van het kunnen verrichten van hun werkzaamheden en een analyse van hun leningenportefeuille. Conform BTIV 8 lid 1 g;
- een overzicht van de woongelegenheden van de toegelaten instelling met een huurprijs van ten hoogste het in artikel 13, eerste lid, onderdeel a, van de Wet op de huurtoeslag genoemde bedrag, waarvan de waardering van de kwaliteit, bedoeld in artikel 5 van het Besluit huurprijzen woonruimte, kan leiden tot een huurprijs die hoger is dan dat bedrag, die zij voornemens is in de rechtspersoon of vennootschap onder te brengen. Conform BTIV 8 lid 1 h;
- indien van toepassing: de meest recente balans, winst- en verliesrekening en begroting van die rechtspersoon of vennootschap. Conform BTIV 8 lid 1 i;
- de mededeling, bedoeld in artikel 21, tweede lid, tweede volzin, onderdeel b, van de wet en Conform BTIV 8 lid 1 j;
- andere bescheiden die bijdragen aan een juist en volledig inzicht in de bedrijfsvoering of voorgenomen bedrijfsvoering en de financiering of voorgenomen financiering van die rechtspersoon of vennootschap. Conform BTIV 8 lid 1 k.

2.4 Goedkeuringsvereisten van de minister voor het aangaan van een verbinding

Het besluitvormingsdocument wordt ter goedkeuring aan de RvC voorgelegd waarna goedkeuring aan de minister en het WSW wordt gevraagd. Bij het verzoek tot goedkeuring bij de minister houdt R&B Wonen rekening met de volgende wettelijke bepalingen, conform Woningwet artikel 21 lid 2:

- het verzoek houdt in dat toepassing wordt gegeven aan artikel 50a, eerste lid: de in het belang van de huurders van haar woongelegenheden werkzame huurdersorganisaties en bewonerscommissies, bedoeld in artikel 1, eerste lid, onderdeel f respectievelijk g, van de Wet op het overleg huurders verhuurder, de toegelaten instelling hebben medegedeeld of zij met de verbinding instemmen;
- de statuten van de rechtspersoon of de akte van de vennootschap met welke de toegelaten instelling voornemens is zich te verbinden voldoen aan artikel 23 of aan de bij algemene maatregel van bestuur daarover gegeven voorschriften;
- de financiële continuïteit van de toegelaten instelling of die rechtspersoon of vennootschap voldoende is gewaarborgd; deze is voldoende geborgd als de financiële middelen van R&B Wonen of rechtspersoon of vennootschap voldoende zijn om hun voorgenomen werkzaamheden te kunnen verrichten (conform BTIV 10 lid 1).

- de toegelaten instelling voornemens is die rechtspersoon of vennootschap geenszins vermogen te verschaffen dan door middel van het storten van aandelenkapitaal of het verstrekken van een lening overeenkomstig bij of krachtens algemene maatregel van bestuur daarover te geven voorschriften en;
- de toegelaten instelling voornemens is zich in generlei opzicht garant te stellen voor die rechtspersoon of vennootschap.

3. Statuten verbindingen

De statuten van de verbindingen moeten minimaal aan de bepalingen voldoen zoals hier opgenomen. Aangezien elke verbinding uniek is voor wat betreft doelstelling en omvang, zal per verbinding worden bezien welke aanvullende bepalingen gewenst zijn.

3.1 Wettelijke bepalingen:

In de statuten van verbindingen worden minimaal de volgende (wettelijke) bepalingen opgenomen:

- de bepaling dat de verbonden onderneming uitsluitend of mede werkzaam is op het gebied van de volkshuisvesting. Dat gebied wordt omschreven overeenkomstig het bepaalde bij en krachtens artikel 45. Conform Woningwet artikel 23 lid 1;
- de statuten van een naamloze vennootschap als bedoeld in artikel 64 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek of een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid als bedoeld in artikel 175 van dat boek, met welke een toegelaten instelling zich verbindt in de zin van artikel 21:
 - bevatten geen bepalingen die afwijken van artikel 89 lid 1 tweede volzin, 92 lid 1, 105 lid 1, 135 lid 4, 198 lid 1, 201 lid 1 of 245 lid 1 van dat boek;
 - bevatten geen bepalingen als bedoeld in de artikelen 192 lid 1 aanhef en onder a en 242 lid 1 eerste volzin van dat boek;
 - bepalen dat de voorafgaande goedkeuring van de algemene vergadering van die naamloze of besloten vennootschap is vereist voor besluiten van haar bestuur over:
 - dienovereenkomstige aangelegenheden als die, bedoeld in artikel 26, eerste lid, onderdelen c en i;
 - het oprichten van een dochtermaatschappij of het deelnemen in een rechtspersoon of vennootschap in de zin van artikel 24c van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, en;
 - het verstrekken van een lening aan of het zich in enigerlei opzicht garant stellen voor een dochtermaatschappij of een rechtspersoon of vennootschap als bedoeld onder 2° en;
 - bepalen, als en zolang die naamloze of besloten vennootschap een dochtermaatschappij van de toegelaten instelling is, dat haar bestuur zich gedraagt naar de aanwijzingen van de algemene vergadering, welke bepaling in de statuten van die naamloze vennootschap kan worden beperkt tot aanwijzingen van die vergadering die de algemene lijnen van het te voeren beleid op nader in die statuten aangegeven terreinen betreffen. Conform Woningwet artikel 23 lid 2;
- de bepaling dat de verbonden onderneming voor de wijziging van haar statuten, respectievelijk wijzigingen van haar statuten of akte, die betrekking hebben op haar werkzaamheden op het gebied van de volkshuisvesting, de goedkeuring behoeft van Onze Minister, en legt daartoe elke voorgenomen wijziging respectievelijk zodanige wijziging aan hem voor. Conform Woningwet artikel 23 lid 3;
- dat in de statuten van de dochter rekening wordt gehouden met de bepalingen uit de Woningwet en specifiek met Woningwet artikel 23 d, 23 e, 25 lid 4 sub c 1°, 25 lid 5.

3.2 Bepalingen vanuit deelnemersreglement WSW

Rekening moet worden gehouden met de richtlijnen en beleidsregels van het WSW die ook verbindingen kunnen aangaan.

4. Beheer verbindingen

4.1 Goedkeuring vervreemding van aandelen

R&B Wonen dient een verzoek ter goedkeuring in bij de minister over:

- a) het vervreemden door de corporatie van aandelen in een dochtermaatschappij en;
- b) overdracht of overgang van de door de corporatie in stand gehouden onderneming dan wel een overwegend deel van die onderneming aan een derde. Conform Woningwet artikel 27 lid 1.

R&B Wonen vervreemdt aandelen aan anderen dan toegelaten instellingen, enkel als:

- a) die vervreemding niet ertoe leidt dat de financiële continuïteit van de toegelaten instelling niet langer is gewaarborgd;
- b) die vervreemding geschiedt in principe tegen een prijs die voldoende overeenkomt met de intrinsieke waarde;
- c) de corporatie een lening of een garantie aan de dochtermaatschappij heeft verstrekt of voor haar schulden aansprakelijk is, en die vervreemding niet ertoe leidt dat zij de helft of minder van de stemrechten in de algemene vergadering van de dochtermaatschappij overhoudt en
- d) degene aan wie wordt vervreemd hem een verklaring over het gedrag als bedoeld in artikel 28 van de Wet justitiële en strafvorderlijke gegevens kan overleggen. Conform BTIV 28 lid 1.

4.2 Actieve informatieplicht

Als het bestuur van R&B Wonen de minister niet reeds schriftelijk mededeling heeft gedaan over de aan deze werkzaamheden ten grondslag liggende omstandigheden, stelt de RvC de minister schriftelijk op de hoogte van zijn werkzaamheden ter uitoefening van zijn taak als er sprake is van:

- a) een onoverbrugbaar geschil tussen de toegelaten instelling en een dochtermaatschappij;
- b) liquiditeits- of solvabiliteitsproblemen in een dochtermaatschappij.

Het bestuur en/of de RvC van de dochtermaatschappijen zullen daarover de RvC terstond schriftelijk op de hoogte stellen als er sprake is van liquiditeits- of solvabiliteitsproblemen. Conform BTIV 29 en veegBTIV artikel 1 J.

4.3 Financiële continuïteit in geding

Als naar het oordeel van het bestuur een met haar verbonden onderneming, de financiële middelen ontbreken om haar werkzaamheden te kunnen voortzetten, meldt het dat onverwijld aan de minister en het WSW. Conform Woningwet 29 lid 1.

Het bestuur van een dochtermaatschappij doet onverwijld, op diens verzoek of eigener beweging, aan de RvC of de minister mededeling van alle feiten en omstandigheden met betrekking tot welke het voor dat bestuur duidelijk is of redelijkerwijs duidelijk zou moeten zijn dat zij van invloed kunnen zijn op het door de T.i. op te stellen saneringsplan of voornemen. Conform Woningwet 29a lid 1.

4.4 Benoemingsvereisten

Een kandidaat voor benoeming in RvC van een dochtermaatschappij wordt pas benoemd nadat hij een verklaring heeft overgelegd, die inhoudt dat hij niet eerder een bestuurlijke of toezichthoudende functie heeft bekleed bij enige rechtspersoon of vennootschap die op het maatschappelijke belang gerichte werkzaamheden verricht ten aanzien waarvan, als gevolg van zijn handelen of nalaten, een aanwijzing of maatregel is opgelegd en dat hij nooit voor een financieel-economisch delict is veroordeeld. Conform Woningwet 30 lid 7.

4.5 Verslaglegging

Om te kunnen voldoen aan de verslaggingsvereisten dient de T.I. tijdig te beschikken over het definitieve jaarverslag van de verbonden ondernemingen en dient in het kader van consolidatie ook inhoudelijk de verslagleggingsvereisten van de verbonden ondernemingen te voldoen aan een aantal wettelijke bepalingen, opgenomen in de Woningwet. Conform Woningwet artikel 35, lid 1,2,3, en 36 lid 4 en 36 a. lid 4. Deze eisen zijn:

- de verbonden ondernemingen stelt jaarlijks een jaarrekening op, en deze wordt vastgesteld binnen zes maanden na afloop van het betrokken boekjaar van de toegelaten instelling. Indien de vaststellingstermijn bij Ministeriele regeling van de T.i wijzigt, wijzigt tevens de termijn van vaststelling voor de verbonden ondernemingen mee;
- vaststelling van de jaarrekening van de verbonden onderneming strekt niet tot kwijting aan een bestuurder onderscheidenlijk commissaris;
- in de jaarrekening van de verbonden onderneming waardeert het bestuur, de onroerende zaken en hun onroerende en infrastructurele aanhorigheden tegen de actuele waarde;
- de verbonden ondernemingen verstrekken alle informatie die de toegelaten instelling nodig heeft om te voldoen aan de verantwoordingsvereisten;
- de verbonden ondernemingen zal op eerste verzoek van de T.I., de accountant van de T.i. volledig toegang verschaffen tot zijn administratie en zijn eigen accountant opdragen aan dit onderzoek mee te werken;
- het volkshuisvestingsverslag van de verbonden onderneming omvat een uiteenzetting van de werkzaamheden, met uitzondering van de ondernemingen van welke de toegelaten instelling minder dan 2% van de aandelen houdt. De T.I. kan aan de verbonden ondernemingen hierover aanvullende eisen stellen.

4.6 Werkdomein verbonden ondernemingen

- De, voor zover zij werkzaam zijn op het gebied van de volkshuisvesting, verbonden ondernemingen zijn uitsluitend feitelijk werkzaam in gemeenten in Nederland, in gemeenten in de directe nabijheid van Nederland of in de openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba. Conform Woningwet artikel 40.
- De met de T.i. verbonden ondernemingen van welke zij de enige aandeelhoudster zijn en de samenwerkingsvennootschappen zijn uitsluitend werkzaam op het gebied van de volkshuisvesting. Als een toegelaten instelling een deel van de aandelen van een met haar verbonden onderneming houdt, is die onderneming, overeenkomstig bij of krachtens algemene maatregel van bestuur daarover te geven voorschriften, ten minste naar rato van dat deel werkzaam op het gebied van de volkshuisvesting. Conform Woningwet artikel 45 en de daaraan gerelateerde artikelen in de BTIV en RTIV.
- Een verbonden onderneming voldoet in een kalenderjaar aan artikel 45, eerste lid, tweede volzin, van de wet, als zij over dat jaar een percentage van haar omzet genereert uit werkzaamheden op het gebied van de volkshuisvesting, dat ten minste gelijk is aan het percentage van haar aandelen dat een toegelaten instelling in haar houdt. Conform BTIV artikel 46.

- De verbonden ondernemingen verstrekken de T.i. een overzicht van voorgenomen werkzaamheden, waaruit de gemeenten waar zij feitelijk werkzaam is kunnen afleiden welke werkzaamheden op hun grondgebied zijn voorzien, en welke bijdrage daarmee is beoogd aan de uitvoering van het volkshuisvestingsbeleid dat in die gemeenten geldt. Het overzicht heeft betrekking op de eerstvolgende vijf kalenderjaren. Conform Woningwet artikel 43 lid 1. Vrijgesteld zijn hiervan de met de toegelaten instelling verbonden ondernemingen van welke zij minder dan 2% van de aandelen houdt. Conform BTIV artikel 39 lid 3.

4.7 Dienstverlening

De T.i. zal voor de Maatschappelijke Ontwikkelings Maatschappij Zeeland B.V. diensten verlenen voor de bedrijfsvoering of administratie. Conform Veegwet artikel IX y.

4.8 Reglement financieel beleid en beheer

- R&B Wonen en de aan haar verbonden ondernemingen voeren een zodanig financieel beleid en beheer, dat de financiële continuïteit niet in gevaar wordt gebracht. Conform 55a lid 1.
- R&B Wonen stelt een dergelijk reglement op, dat ook van toepassing is op de verbonden ondernemingen, waarin zij in elk geval opneemt binnen welke grenzen de aan haar financiële beleid en beheer verbonden risico's aanvaardbaar zijn, en welk beleid zij beoogt te voeren ingeval haar financiële continuïteit in gevaar komt of dreigt te komen. Conform 55 a lid 2 en Veegwet artikel IX GG.

Deze bepaling is nader uitgewerkt in het reglement financieel beleid en beheer van R&B Wonen.

5. Juridische scheiding

R&B Wonen komt voor wat betreft de scheiding tussen DAEB- en niet-DAEB-activiteiten in aanmerking voor het verlichte regiem. Daarom wordt in dit statuut geen aandacht besteed aan de juridische scheiding conform Woningwet artikel 50 a en 50 b.

6. Extern toezicht

R&B Wonen en haar dochtermaatschappijen staan onder toezicht van de Autoriteit woningcorporaties (A.w.).

6.1 Invulling toezicht

Het toezicht van de A.w. richt zich bij de dochtermaatschappijen op de volgende onderwerpen:

- a) de rechtmatigheid van het handelen en nalaten;
- b) de governance en de integriteit van beleid en beheer;
- c) het behoud van de financiële continuïteit;
- d) het beschermen van het maatschappelijk bestemd vermogen;
- e) de solvabiliteit en de liquiditeit;
- f) de kwaliteit van het financieel risicomanagement, het financieel beheer, de financiële aansturing en de financiële verantwoording.

Het toezicht omvat de volgende taken m.b.t. de dochtermaatschappijen:

- a) het risicogericht beoordelen van het beleid en beheer, en het aan hen doen toekomen van dat oordeel;
- b) het risicogericht beoordelen van het functioneren in het algemeen en;

- c) het desgevraagd en uit eigen beweging informeren van de minister over ontwikkelingen over de dochtermaatschappijen die in het belang van het toezicht zijn, en het op grond daarvan doen van voorstellen.

6.2 Aanwijzing

De minister kan in het belang van de volkshuisvesting R&B Wonen of een dochtermaatschappij een aanwijzing geven om een of meer handelingen te verrichten of na te laten. Een aanwijzing aan R&B Wonen kan betrekking hebben op werkzaamheden van een dochtermaatschappij of van een samenwerkingsvennootschap waarin zij volledig aansprakelijke vennote is, in welk geval R&B Wonen er voor zorg draagt dat de dochtermaatschappij of die vennootschap die aanwijzing naleeft. Conform Woningwet artikelen: 61 d, 61 e, 61 f, 61 g,

6.3 Bewindvoering

Als R&B Wonen of een dochtermaatschappij het belang van de volkshuisvesting ernstige schade berokkent, redelijkerwijs in die situatie geen verbetering te voorzien is en een andere daartegen gerichte maatregel dan het onder bewind stellen van die corporatie of dochtermaatschappij niet doeltreffender zou zijn, kan de rechtbank in het arrondissement waarin zij haar woonplaats heeft haar onder bewind stellen op een daartoe strekkend verzoek van de minister. De minister kan bij zijn verzoek personen voor benoeming tot bewindvoerder voordragen en voorstellen doen over hun beloning. Artikel 61d, eerste lid, tweede volzin, is ten aanzien van een samenwerkingsvennootschap als bedoeld in die volzin van overeenkomstige toepassing. Conform Woningwet artikelen: 61 h, 61 i, 61 j, 61 k, 61 l.

Vastgesteld te Heinkenszand
op 27 september 2016

Goedgekeurd te Heinkenszand
op 22 november 2016

dr. P.J.J.M. Bevers,
directeur-bestuurder

drs. P. van Strien,
voorzitter raad van commissarissen