

Verbindingenstatuut

Inleiding

Mercatus werkt voor het realiseren van haar doelstellingen samen met partners en zakelijke relaties. Met de partners worden samenwerkingsovereenkomsten, convenanten en contracten aangegaan. Soms is het nodig om de samenwerking in een rechtsvorm te gieten, zoals een vennootschap onder firma, een collectieve vennootschap, een joint venture, een BV, NV of stichting. In welke rechtsvorm de samenwerking ook gegoten wordt, het is van belang dat de stakeholders van de corporatie, maar ook de raad van commissarissen, op de hoogte zijn van het doel, de voortgang en de risico's van de werkzaamheden in de samenwerkingsconstructie.

Aanleiding

Op dit moment kent Mercatus, op 1 bijzondere samenwerking na, geen verbindingen. Een verbindingenstatuut lijkt daarom niet opportuun. Echter de uitwerking van de nieuwe Woningwet (scheiding DAEB en niet-DAEB activiteiten) kan er toe leiden dat er verbindingen opgericht moeten worden. Het is belangrijk om hierop voorbereid te zijn en een statuut en een toetsingskader te hebben waaraan toekomstige verbindingen worden getoetst. Verder is een verbindingenstatuut een verplichting volgens de Governancecode Woningcorporaties (wijziging 1 juli 2011).

Doel van het verbindingenstatuut

In artikel 2a van het BBSH is een definitie opgenomen van een verbinding.

1. Een dochtermaatschappij, waaronder begrepen kleindochters, als bedoeld in artikel 24a van BW 2
2. Het aangaan van een deelneming als bedoeld in artikel 2:24c van het BW
3. Een duurzame band met een bestaande rechtspersoon of vennootschap door:
 - a. Bestuurlijke en financiële banden met die rechtspersoon of vennootschap
 - b. Het verwerven van stemrechten in de algemene ledenvergadering van die andere rechtspersoon

De definitie is dusdanig breed dat hier alle relaties met andere rechtspersonen en vennootschappen onder vallen.

Het verbindingenstatuut geldt als een beleidsdocument als het gaat om het nemen van beslissingen op het gebied van het aangaan van relaties met andere rechtspersonen en vennootschappen.

Aanleiding verbindingen

Voor de uitvoering van activiteiten heeft Mercatus de keuze dit zelf uit te voeren of deze activiteiten af te splitsen. Hier liggen één of meerdere aanleidingen aan ten grondslag op het gebied van:

- Risicobeheersing, beperken van de aansprakelijkheid van de Toegelaten Instelling
- Verplichtingen vanuit de wetgeving ten aanzien van het elders onderbrengen van activiteiten, bijvoorbeeld niet DAEB activiteiten
- Bevorderen van transparantie
- Fiscale redenen
- Anderszins

Procedure

In de statuten in artikel 16,1 sub d en o is opgenomen dat aan de goedkeuring van de RvC is onderworpen:

- het aangaan of verbreken van een duurzame samenwerking van de vereniging met een andere rechtspersoon of vennootschap, indien deze samenwerking of verbreking van ingrijpende betekenis is;
- het nemen van een deelneming in het kapitaal van een vennootschap boven een waarde die door de raad van commissarissen wordt vastgesteld;

Voorafgaand aan het aangaan van een verbinding wordt de Raad van Commissarissen voorzien van een memorandum met daarin opgenomen:

1. De reden om de verbinding aan te gaan;
2. De aard en omvang van de activiteiten in relatie tot de kerntaken;
3. De met de deelname te bereiken strategische doelstellingen;
4. De soliditeit van de samenwerkingspartners en de afspraken hiermee;
5. De zeggenschapsverhoudingen;
6. Het soort verbinding;
7. De financiering van de verbinding;
8. Voorstel voor de inrichting van de verbinding (procuratie en mandatering, AO/IC, toezicht, planning en control);
9. Het rendement van de verbinding;
10. De risico's in financiële, fiscale of juridische zin.

Dit memorandum wordt voorbesproken met de auditcommissie.
Daarnaast ontvangt de RvC de concept-statuten.

Huidige verbindingen/structuur

De enige verbinding betreft een minderheidsbelang van 0,02% in Woningnet NV. Het betreft een kapitaaldeelname van € 1.000,-, waardoor de dienstverlening van Woningnet NV (woonruimte-verdeelsysteem), aan de deelnemers exclusief btw aangeboden kan worden.

Verantwoordings- en verslaggevingsverplichtingen

Omdat de verbindingen onder de toegelaten instelling vallen en daarmee onder het toezicht van de raad van commissarissen dient er ook verantwoording over plaats te vinden.

Hiertoe legt Mercatus een verbindingendossier aan, met daarin opgenomen permanente en doorlopende informatie over de verbinding. Dit dossier dient eveneens ter verantwoording aan stakeholders, zoals het CFV, het WSW en de externe accountant.

Jaarlijks wordt de raad van commissarissen geïnformeerd over:

- de verbindingenstructuur;
- de begrotingen/budgetten van de verbinding;
- de vastgestelde jaarrekeningen, inclusief accountantsverklaringen;
- het actuele risicoprofiel.

Per kwartaal worden de activiteiten in de verbinding opgenomen in de kwartaalrapportage van de corporatie.

Deze verantwoordings- en verslaggevingsverplichtingen gelden niet voor minderheidsdeelnemingen van te verwaarlozen betekenis (zoals Woningnet NV).