

Stedelink

Verbindingenstatuut

Ingangsdatum 1 januari 2023

Inhoudsopgave

1	Inleiding	3
1.1	Achtergrond	3
1.2	Positionering van het verbindingsstatuut	3
1.3	Doel van het verbindingsstatuut	3
1.4	Definitie van Verbindingen	3
1.5	Vaststelling van het Verbindingsstatuut	4
2	Aangaan van Verbindingen	5
2.1	Wettelijke kaders bij het aangaan van Verbindingen	5
2.2	Redenen voor het aangaan van een Verbinding	5
2.3	Uitgangspunten bij het aangaan van een Verbinding	5
2.4	Toetsing bij het aangaan van een Verbinding	6
2.5	Proces bestuurlijke besluitvorming bij het aangaan van een Verbinding	6
3	Inrichting van Verbindingen	8
3.1	Algemene uitgangspunten bij de inrichting van verbindingen	8
3.2	Inrichting bestuur van verbindingen	8
3.3	Inrichting intern toezicht op verbindingen	8
3.4	Rechtsvorm van de verbinding	9
3.5	Statuten verbindingen	9
4	Evalueren en beëindigen van Verbindingen	10
4.1	Evaluatie van verbindingen	10
4.2	Besluit tot beëindigen van een duurzame samenwerking	10
4.3	Goedkeuring vervreemden van aandelen	10
5	Governance	11
5.1	Interne Governance	11
5.2	Verslaglegging	11
5.3	Accountantscontrole	11
5.4	Informatievoorziening	11
5.5	Actieve informatieplicht	12
5.6	Financiële continuïteit in het geding	12
	Bijlage 1 – Toetsingskader verbindingen	13
	Bijlage 2 – Inhoudsopgave verbindingendossier	16

1 Inleiding

1.1 Achtergrond

In de Governancecode Woningcorporaties 2015 (verder “de Governancecode”) is voorgeschreven dat in een woningcorporatie een op de woningcorporatie en haar bedrijfsvoering toegesneden intern risicobeheersing- en controlesysteem aanwezig is. Als instrument van het interne risicobeheersing- en controlesysteem hanteert de woningcorporatie in ieder geval een toetsingskader, waarin wordt vastgelegd welke criteria er worden gehanteerd bij het aangaan en beëindigen van verbindingen.

Dit is het Verbindingenstatuut van Stichting Stedelink (verder “Stedelink”), waarin conform de Governancecode het toetsingskader is vastgelegd, dat door Vestia wordt gehanteerd bij het aangaan en onderhouden van verbindingen. Dit statuut geeft de uitgangspunten en regels bij het oprichten, inrichten, beëindigen, besturen en verantwoorden van verbindingen, waarbij wordt aangegeven hoe de Planning & Control cyclus (P&C-cyclus), de Governance en het risicomanagement van deze verbinding zich verhoudt tot Vestia.

1.2 Positionering van het verbindingenstatuut

Het verbindingenstatuut wordt nadrukkelijk als een toetsingskader gepositioneerd. Dat betekent dat besluiten rond het aangaan, onderhouden en ontbinden van (nieuwe) verbindingen of het aanpassen van de relatie met bestaande verbindingen aan dit toetsingskader worden getoetst.

Benadrukt wordt echter dat de vele aspecten van het onderwerp verbindingen niet zijn te vangen in een allesomvattend regelend kader. Afwijkingen ten opzichte van het toetsingskader zijn mogelijk, maar vereisen in het besluitvormende proces altijd een aanvullende motivering (‘pas toe of leg uit’).

1.3 Doel van het verbindingenstatuut

Het verbindingenstatuut 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 Stedelink;
- het kunnen dienen als verantwoording en bieden van inzicht aan alle stakeholders (waaronder: 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.

1.4 Definitie van Verbindingen

Vestia sluit voor wat betreft de definitie van verbindingen aan bij de Woningwet. De Woningwet benoemt in artikel 1 lid 2 de volgende verbindingen:

1. dochtermaatschappij: dochtermaatschappij als bedoeld in artikel 24a van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek van een toegelaten instelling;
2. verbonden onderneming: rechtspersoon of vennootschap:
 - a. welke een dochtermaatschappij is;

- b. in welke een toegelaten instelling deelneemt in de zin van artikel 24c van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, of
 - 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;
3. woningvennootschap¹: na bewerkstelling van een juridische scheiding overeenkomstig hoofdstuk IV, afdeling 3, paragraaf 5, met een toegelaten instelling verbonden onderneming;
4. samenwerkingsvennootschap²: vennootschap onder firma of commanditaire vennootschap, door een toegelaten instelling overeenkomstig bij algemene maatregel van bestuur daaromtrent gegeven voorschriften aangegaan met een of meer andere toegelaten instellingen die alle in dezelfde gemeenten als die toegelaten instelling feitelijk werkzaam zijn, behoudens het bepaalde bij en krachtens artikel 21, vijfde lid.

Dit verbindingsstatuut is niet van toepassing op de Verenigingen van Eigenaren (VVE's) waarin Stedelink participeert.

1.5 Vaststelling van het Verbindingsstatuut

Het verbindingsstatuut wordt vastgesteld door het bestuur en ter goedkeuring voorgelegd aan de RvC. Wijzigingen kunnen alleen worden doorgevoerd na goedkeuring van de RvC van Stedelink, conform de statuten van Stedelink.

¹ Stedelink heeft geopteerd voor administratieve scheiding. De woningvennootschap komt derhalve niet terug in dit reglement.

² Dit verbindingsstatuut is in navolging van artikel 21 lid 3 Woningwet niet van toepassing op de samenwerkingsvennootschap.

2 Aangaan van Verbindingen

Voor het aangaan van een verbinding dient Vestia goedkeuring te verkrijgen van de Minister conform Woningwet artikel 21 lid 2.

Vestia verbindt zich uitsluitend met NV's en BV's die voldoen aan de wettelijke bepalingen van artikel 21 lid 1 Woningwet.

2.1 Wettelijke kaders bij het aangaan van Verbindingen

Stedelink zal bij het aangaan van een verbinding de wettelijke bepalingen conform o.a. artikel 21 Woningwet en artikel 9 lid 1 BTiV in acht nemen. Stedelink heeft binnen deze kaders de keuze om activiteiten onder te brengen in een verbinding. Binnen deze kaders mag Stedelink alleen een verbinding oprichten als daarmee een bijdrage wordt geleverd aan haar kerntaken en hetzelfde resultaat niet op een andere manier kan worden bereikt.

De activiteiten van de verbinding mogen er niet toe leiden dat het interne en externe toezicht van Stedelink wordt belemmerd.

2.2 Redenen voor het aangaan van een Verbinding

Stedelink gaat enkel een verbinding aan wanneer dit in het belang is van de volkshuisvesting en noodzakelijk is in het kader van:

1. risicobeheersing;
 - a. het beperken van de aansprakelijkheid van Stedelink;
 - b. het beperken van risico's in de samenwerking met derden;
2. samenwerking voor gezamenlijke belangenbehartiging;
3. verplichtingen vanuit de wet- en regelgeving ten aanzien van het elders onderbrengen van activiteiten, bijvoorbeeld niet-DAEB activiteiten;
4. fiscale overwegingen;
5. transparantie.

2.3 Uitgangspunten bij het aangaan van een Verbinding

Stedelink hanteert bij het aangaan van verbindingen de volgende uitgangspunten:

1. Als er redenen zijn om activiteiten in een verbinding onder te brengen (zie artikel 2.2 van dit statuut), dan wordt in eerste instantie bekeken of dit in een bestaande verbinding kan worden ondergebracht.
2. DAEB activiteiten worden in beginsel niet ondergebracht in een nieuwe verbinding.
3. Stedelink neemt uitsluitend deel aan een verbinding indien en voor zover binnen die verbinding activiteiten worden verricht, die Stedelink zelf als toegelaten instelling op grond van wet- en regelgeving ook mag ondernemen.
4. Verbindingen zijn dienstbaar aan de kerntaak van Stedelink.
5. Dochterondernemingen moeten ten doel hebben om uitsluitend of mede [naar rato van de participatie van Stedelink] werkzaam te zijn op het gebied van de volkshuisvesting zoals bepaald in artikel 45 Woningwet.
6. Verbindingen hebben geen negatieve invloed op de interne risicobeheersing en controle. De interne checks & balances worden niet beperkt. De verbindingenstructuur is beheers- en bestuurbaar.
7. De Raad van Bestuur legt besluiten tot het aangaan, wijzigen of verbreken van een duurzame samenwerking van Stedelink of een van Stedelink afhankelijke instelling met

- een andere rechtspersoon of vennootschap vooraf ter goedkeuring voor aan de Raad van Commissarissen, conform artikel 6 lid 4 sub b van de statuten van Stedelink.
8. De Raad van Bestuur van Stedelink draagt er zorg voor dat partners voorafgaand aan het aangaan van een verbinding getoetst worden op betrouwbaarheid in ieder geval aan de hand van de criteria:
 - a. reputatie;
 - b. integriteit;
 - c. financiële soliditeit;
 9. De financiële kaders, vastgelegd in het ondernemingsplan, financiële meerjarenbegroting en jaarplan, en de bepalingen van het Investerings- en Treasurystatuut zijn leidraad bij de activiteiten die Stedelink onderneemt via haar verbindingen. Het financiële risico dat wordt gelopen dient een weloverwogen en beheersbaar risico te zijn en in verhouding te staan tot het belang van Stedelink in de betreffende verbinding.
 10. Het reglement financieel beleid en beheer van Stedelink heeft mede betrekking op verbonden ondernemingen waarin Vestia een meerderheidsbelang heeft en waarop Stedelink beleidsbepalende invloed heeft.
 11. Het integriteitsbeleid van Stedelink wordt integraal van toepassing verklaard op haar 100% dochterondernemingen. In andere samenwerkingsverbanden worden met de partners strikte afspraken gemaakt over integer handelen, het toezicht daarop en de mogelijkheid van medewerkers van de deelnemende organisaties om integriteitskwesties aan de orde te stellen. Een en ander minimaal in overeenstemming met de Governancecode en andere hieromtrent voor Stedelink van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

2.4 Toetsing bij het aangaan van een Verbinding

Stedelink gebruikt een toetsingskader (bijlage 1) met behulp waarvan wordt vastgesteld of en in welke mate sprake is van een legitieme reden voor het aangaan van een verbinding. Met dit toetsingskader wordt de betreffende verbinding op een aantal cruciale beheersaspecten doorgelicht.

Het toetsingskader wordt ingevuld voordat een verbinding wordt aangegaan. Het resultaat van deze toetsing maakt onderdeel uit van het bestuurlijke beslisdocument (zie 2.5) en daarmee van het goedkeuringsverzoek aan de Raad van Commissarissen, de Minister en het WSW.

2.5 Proces bestuurlijke besluitvorming bij het aangaan van een Verbinding

De overweging om activiteiten onder te brengen in een verbinding wordt door Stedelink uitgewerkt in een beslisdocument, waarin ten minste de volgende elementen worden benoemd en beschouwd (conform artikel 8 BTiV):

- Redenen om een verbinding aan te gaan;
- Aard van de activiteiten in combinatie met de soort verbinding;
- Strategische doelstelling die Vestia met de activiteit beoogd te realiseren;
- Samenwerkingspartners en -afspraken;
- Financiering van activiteit en verbinding;
- Soort verbinding;
- Voorstel voor de inrichting van de verbinding (organisatie, planning en control);
- Fiscale consequenties;
- Risicobeheersing / afbakening;
- Mogelijkheden tot exit uit de verbinding.

Dit beslisdocument wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de RvC, waarna goedkeuring aan de Minister en het WSW wordt gevraagd. Voorafgaand aan het indienen van het verzoek tot goedkeuring zal Stedelink controleren of het beslisdocument voldoet aan de wettelijke bepalingen (o.a. artikel 21 lid 2 Woningwet en artikel 8 BTiV) en aan de bepalingen opgenomen in het deelnemersreglement van het WSW.

De beslissing om te komen tot een verbinding wordt vastgelegd in een bestuursbesluit. Dit bestuursbesluit wordt genomen op basis van het beslisdocument en onder de voorwaarde van een goedkeuring van de Raad van Commissarissen, van de Minister en van het WSW.

3 Inrichting van Verbindingen

3.1 Algemene uitgangspunten bij de inrichting van verbindingen

Stedelink hanteert bij de vormgeving van de structuur en organisatie van haar verbindingen de volgende uitgangspunten:

1. beheersing van verbindingen door Stedelink geschiedt via het aandeelhouderschap (of daarmee vergelijkbare partnerpositie), in een verbinding is geen Raad van Commissarissen of Raad van Toezicht, tenzij daarvoor een bijzondere reden bestaat;
2. de statuten en reglementen van een verbinding worden opgesteld in lijn met de statuten, reglementen en de P&C cyclus van Stedelink;
3. waar het dochtermaatschappijen betreft, waarin Stedelink 100% aandeel heeft, zijn de statuten en reglementen van Stedelink onverminderd van kracht;
4. bij iedere verbinding worden tussen de partners duidelijke afspraken gemaakt en vastgelegd over procuratie en tekenbevoegdheid, waarbij transparantie, integriteit en het voorkomen van belangenverstremgeling centraal staan.

3.2 Inrichting bestuur van verbindingen

Ter voorkoming van belangenverstremgeling, zal een bestuurlijke positie in een verbinding nooit vervuld worden door leden van de Raad van Commissarissen van Stedelink.

3.3 Inrichting intern toezicht op verbindingen

Stedelink is bij verbindingen, waarin zij een meerderheidsbelang heeft, bevoegd tot het geven van algemene aanwijzingen ten aanzien van het te voeren beleid. In dit kader dienen in de statuten van de verbindingen bepalingen opgenomen te worden die regelen dat majeure³ besluiten van de bestuurder worden onderworpen aan de voorafgaande goedkeuring van het orgaan dat onder controle staat van de Raad van Bestuur van Stedelink.

Voor verbindingen, waarin Stedelink een minderheidsbelang heeft, streeft Stedelink naar een Governancestructuur waarbij risicobeheersing voor Stedelink centraal staat. Het toezicht op de activiteiten van de betreffende verbinding dient bij de aandeelhouders/participanten te liggen, die minimaal een voorafgaande goedkeurende bevoegdheid hebben met betrekking tot majeure besluiten. De Raad van Commissarissen van Stedelink houdt zo middels zijn toezicht op de Raad van Bestuur van Stedelink ook 1:1 toezicht op de activiteiten van de verbinding. Een verbinding waarin Stedelink participeert heeft derhalve nooit een zelfstandig toezichthoudend orgaan, tenzij daarvoor een bijzondere reden bestaat.

Indien een verbinding, bij uitzondering en op grond van een bijzondere reden, een zelfstandig toezichthoudend orgaan heeft, zal een positie binnen dit toezichthoudend orgaan ter voorkoming van belangenverstremgeling nooit vervuld worden door leden van de Raad van Bestuur van Stedelink en/of leden van de Raad van Commissarissen van Stedelink. Degene die voor benoeming van een zelfstandig toezichthoudend orgaan in aanmerking komt, wordt pas benoemd nadat hij of zij een verklaring als genoemd in artikel 30 lid 7 Woningwet over heeft gelegd.

De uitoefening van stemrecht in verbindingen met betrekking tot majeure besluiten wordt voorafgaand door de Raad van Bestuur van Stedelink ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Commissarissen van Stedelink.

³ Majeure besluiten zijn besluiten overeenkomstig artikel 26 lid 1 Woningwet

3.4 Rechtsvorm van de verbinding

De rechtsvorm van de verbinding hangt af van de activiteit, samenwerkingspartner en het gezamenlijk doel waarvoor de samenwerking wordt aangegaan. In verband met het inperken van risico's verdient de rechtsvorm "besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid" de voorkeur.

3.5 Statuten verbindingen

Stedelink streeft naar uniforme statuten van haar verbindingen, die goed aansluiten op haar eigen statuten. Basis voorwaarde is dat de statuten van de verbindingen voldoen aan de wettelijke bepalingen conform artikel 23 Woningwet en voldoen aan de eisen die het WSW stelt aan verbindingen (Deelnemersreglement WSW).

Aangezien elke verbinding uniek is voor wat betreft doelstelling, omvang etc., zal per verbinding worden gezien welke aanvullende bepalingen gewenst zijn. Voor bestaande verbindingen gelden de overgangsbepalingen conform de herzieningswet Artikel II.

4 Evalueren en beëindigen van Verbindingen

4.1 Evaluatie van verbindingen

De Raad van Bestuur van Stedelink draagt zorg voor een jaarlijkse evaluatie van de verbindingen aan de hand van het toetsingskader, de bepalingen in dit Verbindingenstatuut en eventueel aan de met betrekking tot de betreffende verbinding gemaakte afspraken tussen de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen of tussen de samenwerkingspartners onderling. Hierbij wordt vastgesteld of de verbindingen nog passen binnen de strategie en koers van Stedelink, of in dit kader sprake is van een acceptabel risicoprofiel en of er veranderingen in de omgeving hebben plaatsgevonden die tot aanpassing van de verbindingsactiviteiten zouden moeten leiden. Indien geconstateerd wordt dat dit niet het geval is, onderzoekt de Raad van Bestuur de mogelijkheid tot een beëindiging van het belang in de betreffende verbinding/samenwerking. De uitkomsten van de jaarlijkse evaluatie worden door de Raad van Bestuur gerapporteerd aan de Raad van Commissarissen.

4.2 Besluit tot beëindigen van een duurzame samenwerking

Een besluit tot het beëindigen van een duurzame samenwerking van Stedelink met een andere rechtspersoon/instelling is conform artikel 6 lid 4 sub b van de statuten van Stedelink aan de goedkeuring van de Raad van Commissarissen onderworpen, indien deze van ingrijpende betekenis is voor Stedelink.

4.3 Goedkeuring vervreemden van aandelen

Stedelink zal, voordat ze aandelen in een dochtermaatschappij vervreemdt, goedkeuring vragen aan de Minister en het WSW. Bij het indienen van het verzoek tot goedkeuring houdt Stedelink rekening met de betreffende wettelijke bepalingen en eisen vanuit het Deelnemersreglement van het WSW.

5 Governance

5.1 Interne Governance

In aanvulling op de bepalingen in dit Verbindingenstatuut met betrekking tot de inrichting van het bestuur en toezicht van een verbinding, zijn de statuten en reglementen van verbindingen erop gericht dat:

- ten behoeve van de risicobeheersing en controle voor majeure besluiten de voorafgaande goedkeuring nodig is van het orgaan dat onder controle staat van de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen van Stedelink (bij BV's is dat orgaan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders);
- majeure besluiten in de lijn liggen met de Statuten van Stedelink, haar reglementen en de geldende regelgeving voor woningcorporaties;
- de verbinding handelt in lijn met de Governance- en integriteitscodes die voor Stedelink gelden;
- de structuur van risicobeheersing en interne controle zo veel als mogelijk aansluit op die van Stedelink zodat:
 - de planning & control-cyclus is afgestemd op die van Stedelink;
 - Stedelink tenminste jaarlijks (in het jaarverslag) verantwoording kan afleggen over onder meer het gestelde doel, de daartoe bereikte resultaten, de perspectieven, de context, alsmede de daaruit voortvloeiende vraag tot handhaving, bijstelling dan wel afbouw van de verbinding;
 - de Raad van Bestuur van Stedelink tenminste jaarlijks de positie, soliditeit en opstelling van partners in een verbinding kan beoordelen;
- de verbinding niet in strijd handelt met de regels die gelden voor een woningcorporatie (e.g. Woningwet, BTiV en Governancecode Woningcorporaties).

De Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen van Stedelink kunnen voor specifieke verbindingen aanvullende voorwaarden stellen aan een op te richten verbinding, ten behoeve van de risicobeheersing en controle.

5.2 Verslaglegging

Om te kunnen voldoen aan de verslaggingsvereisten dient Stedelink 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 de betreffende wettelijke bepalingen, opgenomen in de Woningwet (conform artikel 35 lid 1, 2, 3 en artikel 36 lid 4 en artikel 36a lid 4 Woningwet).

5.3 Accountantscontrole

De jaarrekeningen van de deelnemingen dienen te worden voorzien van een controleverklaring van een externe accountant. In het geval van een dochteronderneming of een andere verbinding waarvan de resultaten worden geconsolideerd in de jaarcijfers van Stedelink, voldoet de accountantsverklaring over dit geconsolideerde jaarverslag.

5.4 Informatievoorziening

Stedelink legt de informatievoorziening rondom haar verbindingen vast in een verbindingendossier. In het verbindingendossier wordt onderscheid gemaakt tussen een permanent deel (zoals de doelstelling van de verbinding, financieringsovereenkomsten en dergelijke) en een dynamisch deel (o.a. de begroting, vastgestelde jaarrekening) van de

informatievoorziening. In bijlage 2 bij dit statuut is de inhoudsopgave van een verbindingendossier opgenomen.

5.5 Actieve informatieplicht

Indien sprake is van liquiditeits- of solvabiliteitsproblemen in een dochtermaatschappij van Stedelink, zal het bestuur en/of de RvC van deze dochtermaatschappij terstond de RvC van Stedelink hierover schriftelijk op de hoogte stellen, waarna de RvC van Stedelink kan handelen conform artikel 29 BTiV.

5.6 Financiële continuïteit in het geding

Als naar het oordeel van het bestuur van Stedelink bij een met haar verbonden onderneming de financiële middelen ontbreken om haar werkzaamheden te kunnen voortzetten, dan meldt het bestuur van Stedelink dat onverwijld aan de Minister en het WSW (conform Woningwet 29 lid 1).

Bijlage 1 – Toetsingskader verbindingen

I	Juridische structuur Realisatie	Norm
1	Samenwerking is vorm gegeven in een rechtspersoon om de aansprakelijkheid voor Stedelink te beperken.	ja
2	Besluiten die binnen Stedelink ter goedkeuring aan de RvC moeten worden voorgelegd, worden in de verbinding voorgelegd aan een orgaan waarin Stedelink is vertegenwoordigd.	ja
3	Statuten/Reglementen voldoen aan Governance Code.	Ja
4	De zeggenschap is zodanig ingericht dat besluitvorming alleen kan plaatsvinden met goedkeuring van Stedelink.	ja
II	Beoordeling samenwerkingspartners	Norm
	Realisatie	
1	Aanwezigheid getekende aandeelhoudersovereenkomst en samenwerkings-/ontwikkel-/realisatieovereenkomst.	ja
2	Er heeft een risicoanalyse/-beoordeling credentials samenwerkingspartner plaatsgevonden voorafgaand aan de samenwerking.	ja
3	Eventuele wijzigingen met betrekking tot de samenwerkingspartner worden betrokken bij de minimaal jaarlijkse actualisatie van de risicoanalyse.	ja
III	Verhouding activiteiten verbinding met kerntaken Vestia	Norm
	Realisatie	
1	De activiteiten zijn in het belang van de volkshuisvesting.	ja
2	Aan van toepassing zijnde artikelen in Woningwet en BBSH en de bijbehorende AMvB's wordt voldaan.	ja
IV	Kwaliteit van de beleids- en bedrijfsvoering binnen de verbinding	Norm
	Realisatie	
1	Het integriteitsbeleid van de verbinding is in lijn met dat van Vestia.	ja
2	De (jaar)doelstellingen zijn SMART geformuleerd in een bedrijfsplan/jaarplan/projectplan. Dit plan is actueel.	ja
3	Per 3 maanden vindt rapportage plaats over de realisatie van de doelstellingen uit het (bedrijfs)plan. Hierin wordt de voortgang van de bedrijfsactiviteiten beoordeeld en gecommuniceerd en afwijkingen geanalyseerd.	ja
4	De verwachting op basis van de actuele prognoses is dat de	ja

	(jaar)doelstellingen worden gehaald.	
5	De doelstellingen zijn t/m de vorige 3 maanden gehaald.	Ja
6	Er is binnen de verbinding een adequate verdeling van taken/ bevoegdheden en verantwoordelijkheden, die tevens is vertaald in een procuratie en mandateringsregeling.	ja
7	Er heeft een toereikende fiscale toets plaats gevonden.	Ja
V	Risico's ten aanzien van de huidige en voorgenomen Realisatie activiteiten van de verbinding	Norm
1	De verbinding heeft een actuele risicoanalyse opgesteld.	ja
2	Stedelink heeft een actuele risicoanalyse opgesteld ten aanzien van de verbinding en maakt gebruik van de risicoanalyse van de verbinding.	Ja
3	De risico's zijn financieel vertaald en daarbij heeft een scenario analyse plaats gevonden.	ja
4	De verschillen ten opzichte van de voorgaande risicoanalyse zijn verklaard.	ja
5	Het actuele risicoprofiel van de verbinding blijft binnen het maximale risico dat Stedelink aanvaardbaar acht.	ja
VI	Financiële beheersing	Norm
	Realisatie	
1	Over het afgelopen boekjaar is een goedkeurende accountantsverklaring ontvangen.	ja
2	Aan de eisen (publicatie, vaststelling, tijdige informatieverstrekking) aan Stedelink rondom de jaarstukken van het afgelopen boekjaar is voldaan / is aannemelijk dat hieraan zal worden voldaan.	ja
3	Recent (afgelopen boekjaar) is een actuele begroting opgesteld en goedgekeurd.	ja
4	Er zijn tussentijdse rapportages aanwezig waarin verschillen tussen realisatie en begroting inhoudelijk worden geanalyseerd en actuele prognoses zijn opgenomen.	ja
5	Er is een actuele liquiditeitsbegroting die wordt gebruikt voor sturing op kasstromen binnen de entiteit (niet alleen op projectniveau).	ja
VII	Financiële positie en rendement	Norm
	Realisatie	

1	Aandelenkapitaal en agio	€
2	Aandeel Stedelink in aandelenkapitaal en agio	€
3	Eigen vermogen	€
4	Eigen vermogen -/- Wettelijke reserve	€
5	Aandeel Stedelink in Eigen vermogen	> €
6	Vreemd vermogen	€
7	Aandeel Stedelink in Vreemd vermogen	€
8	Ondergrens weerstandvermogen (EV en Voorzieningen)	€
9	Garantstelling Stedelink	€ 0
10	Solvabiliteitsratio (EV/TV)	%
11	Liquiditeitsratio (OHW+vorderingen+LM)/Kort vreemd vermogen	> 1
12	Operationele kasstroom	> 0
13	Investeringskastroom	€
14	Financieringskastroom	€
15	Deelnemingen	> €
16	Portefeuille projecten in ontwikkeling	€

Bijlage 2 – Inhoudsopgave verbindingendossier

Permanente informatie

1. Uittreksel Kamer van Koophandel
2. Statuten en reglementen
3. Aandeelhoudersregister
4. Kapitaalbelang
5. Overeenkomsten:
 - a. Aandeelhoudersovereenkomst
 - b. Samenwerkingsovereenkomst
 - c. Financieringsovereenkomsten
 - d. Bank- en concerngaranties
 - e. Zekerheden (bijvoorbeeld hypotheken, verpandingen, 403-verklaringen)
 - f. Getekend derdenbeding
 - g. Etc.
6. Initiële risicoanalyse van de verbinding
7. Fiscale- en juridische aspecten
8. Organisatorische inbedding
9. Directiereglement en procuratie
10. Bestuursbesluit en goedkeuringsbesluit Raad van Commissarissen met daarin in ieder geval:
 - a. redenen om een verbinding aan te gaan;
 - b. aard van de activiteiten in combinatie met de soort verbinding;
 - c. strategische doelstelling die Stedelink met de activiteit beoogd te realiseren;
 - d. samenwerkingspartners en –afspraken (inclusief beoordeling en uitkomst van de screening van de samenwerkingspartners op reputatie, integriteit, financiële soliditeit en capaciteit);
 - e. financiering van activiteit en verbinding;
 - f. opzet van de verbinding.
11. Benoemingsbesluit externe accountant
12. Afgesloten verzekeringen

Dynamische informatie

1. Begrotingen/budgetten
2. Vastgestelde jaarrekeningen
3. Opvolging publicatievereisten
4. Accountantsrapport/-verklaring
5. Notulen van Algemene Vergaderingen van Aandeelhouders
6. Notulen van directievergaderingen
7. Resultaatprognoses en inzicht in risico's
8. Lopende financieringen
9. Besluitenregister Vergaderingen van Aandeelhouders
10. Besluitenregister directie
11. Contactenregister