

Beoordelingskader Het Glazen Huis 2007



Overzicht van de 8 hoofdcriteria met onderliggende 78 screeningsvragen aan de hand waarvan de screeningscommissie een eerste selectie maakt uit de ingezonden jaarverslagen.

Score	
Per vraag een beoordeling van:	
0 = geen sterren = informatie wordt niet gegeven, niet transparant, sterk voor verbetering vatbaar op merendeel onderdelen (0% punten)	
1 = * = informatie wordt beperkt gegeven, voor verbetering vatbaar op onderdelen (40% punten)	
2 = ** = normaal/voldoet aan verwachtingen en goed en gedegen verslag (60% punten)	
3 = *** = goed verslag, springt er op onderdelen uit (80% punten)	
4 = **** = zeer goed/excellent verslag op onderdelen best in class (100% punten)	

1. Missie, opgave en strategie		gewicht	10%
Wooncorporaties dienen hun opdracht om werkzaam te zijn ten behoeve van de volkshuisvesting te concretiseren naar de specifieke context waarin ze opereren. Vanuit een eigen identiteit en uitgangspunt kiest de corporatie voor een rolopvatting die aansluit bij de opgave die ze ziet en de mogelijkheden die ze heeft. Samen met de strategische doelen die daaruit voortvloeien, vormen zij het voornaamste referentiekader voor de waardering van de behaalde resultaten. Uit oogpunt van maatschappelijke verantwoording is een goed inzicht in de (ontwikkeling van) de strategie daarbij een voorwaarde.			
SCREENINGSVRAGEN			Punten
A	Geeft het verslag inzicht in de identiteit van de corporatie (doelgroep, behoefte, rolopvatting)?		10
B	Is de missie opgenomen in het verslag?		5
C	Geeft het verslag in hoofdlijnen inzicht in de lokale opgave: kwalitatief (incl. prioritering) en kwantitatief?		20
D	Geeft het verslag inzicht in de posities van waaruit de corporatie haar keuzes maakt? Denk aan vastgoedposities en -spreiding (in welke wijken heeft de corporatie bezit, marktaandeel), netwerken waarvan ze deel uitmaakt (waar is de corporatie in staat besluitvorming te beïnvloeden)		10
E	Strategische doelen: 1. zijn de strategische doelen in het verslag opgenomen en 2. wordt inzicht gegeven in de geplande voortgang in de realisatie van deze doelen?		20
F	Leidende principes: geeft het verslag op de verschillende beleidsterreinen inzicht in de basiskeuzes die zijn gemaakt om de strategie te realiseren?		20
G	Strategie: maakt het verslag een verwijzing naar het vigerende strategisch kader (beleidsplan, strategienota, etc)?		5
H	Geeft het verslag inzicht in de wijze waarop de corporatie haar strategie actueel houdt?		10
			100

2. Governance: Maatschappelijke inbedding		gewicht	15%
Wooncorporaties ondernemen met maatschappelijk bestemd vermogen en dat vraagt om een externe legitimatie van de strategische keuzes. Het jaarverslag bevat bij voorkeur informatie over de wijze waarop de gevolgde strategie is afgestemd op de verwachtingen van de belanghouders van de corporatie.			
SCREENINGSVRAGEN			Punten
A	Geeft het verslag inzicht in de belanghouders van de corporatie (belanghoudersidentificatie)		10
B	Maakt het verslag duidelijk hoe de corporatie de onderscheiden belanghouders positioneert (type, rol, mate van invloed, etc) ten opzichte van de corporatie (belanghoudersdifferentiatie)?		10
C	Besteedt het verslag aandacht aan de verwachtingen/voorkeuren van belanghouders over het functioneren van de corporatie?		20
D	Geeft het verslag inzicht in de wijze waarop de corporatie belanghoudersparticipatie heeft geborgd in haar eigen bedrijfsvoering?		20
E	Bevat het jaarverslag een inhoudelijk verslag van het overleg dat in het verslagjaar met belanghouders is gevoerd?		20
F	Maakt het verslag inzichtelijk wie bij dit overleg vanuit de wooncorporatie aanwezig waren? En welke belanghouders aanwezig waren?		5
G	Kan uit het jaarverslag worden geconcludeerd of de visie op de opgaven wordt gedeeld door haar belanghouders?		10
H	Kan uit het verslag worden geconcludeerd of de gekozen strategie is afgestemd met de belanghouders?		10
I	Geeft het verslag inzicht in de inhoud van de prestatieafspraken met huurdersorganisaties		10
J	Geeft het verslag inzicht in de inhoud van de prestatieafspraken met gemeente(n)		15
K	Geeft het verslag inzicht in de inhoud van de prestatieafspraken overige belanghouders		10
L	Worden resultaten in termen van de relatie tussen de corporatie en de belanghouders besproken? (verstandhouding, invloed belanghouders op besluitvorming)		10
			150

aansluiting met uitwerkingsregel uit governance-code

V.1.1.

V.1.1.

V.2.4.

V.1.1

V.2.4

V.2.3

3. Governance: bestuurlijke organisatie 15%

Governance, organisatie en interne beheersing bestrijkt een zeer breed aandachtsgebied. Bedoeling is dat een externe belanghebbende op basis van het jaarverslag kan beoordelen of de wooncorporatie adequaat is toegerust qua bestuur, toezichthoudend orgaan, organisatiestructuur, interne beheerssystemen en of de nieuwe governancecode daarbij in acht word genomen. Tevens is inzicht van belang in de aard van de samenwerkingsverbanden, de toegevoegde waarde van dergelijke verbanden en eventuele risico's.

SCREENINGSVRAGEN Punten

SCREENINGSVRAGEN		Punten
3.1 Organisatiestructuur, samenwerkingsverbanden en inrichting van interne beheersystemen		
A	Wordt inzicht gegeven in de organisatiestructuur inclusief eventuele nevenstructuren (verbindingen)?	15
B	Worden samenwerkingsverbanden met andere organisaties toegelicht inclusief de toegevoegde waarde van de samenwerking voor de corporatie	10
C	Wordt inzicht gegeven in de interne risicobeheersing- en controlesystemen en de werking hiervan (aanwezigheid planning & control cyclus, interne documenten, beleidscyclus, monitoring en evaluaties)?	10
3.2 Organisatie van het besturen en toezichthouden		
D	Beschrijft de corporatie in een afzonderlijk hoofdstuk de hoofdlijnen van de governancestructuur (organen en taakverdeling)	20
E	Wordt van (elk lid van de raad van) bestuur opgave gedaan van: geslacht, leeftijd, nevenfuncties (voor zover relevant), tijdstip eerste benoeming en de organen waarin het bestuur/directie de corporatie vertegenwoordigt?	10
F	Wordt van elk lid van de raad van commissarissen opgave gedaan van: geslacht, leeftijd, hoofdfunctie, nevenfuncties (voor zover relevant), tijdstip eerste benoeming en eventueel herbenoeming, lopende termijn waarvoor hij is benoemd en eventueel lidmaatschap van een kerncommissie.	10
G	Geeft het verslag informatie over de bezoldiging van de leden van de raad van commissarissen	5
H	Maakt het verslag melding van het al dan niet bestaan van kerncommissies, de samenstelling ervan, het aantal vergaderingen en de belangrijkste onderwerpen die zijn besproken	5
3.3 Functioneren van het besturen en toezichthouden		
I	Is een verslag van het bestuur opgenomen met daarin tenminste vermeld: - overzicht van belangrijkste bestuursbesluiten - een beoordeling en evaluatie van de activiteiten in relatie tot de strategische doelen - een beoordeling van de toekomstige ontwikkelingen (strategische risico's) en de wijze waarop de organisatie daarop inspeelt met strategie, beleid en jaarplan - een evaluatie van het functioneren van de corporatie en het interne beheerssysteem (adequaat om risico's te beheersen) (actieve beheersing van risico's, toezicht op naleving van wet- en regelgeving en/of op de doelmatigheid en doeltreffendheid van de bedrijfsvoering)? een bestuursverklaring	20
J	Is een verslag van de RvT/RvC opgenomen met daarin tenminste vermeld: - overzicht van de belangrijkste gespreksonderwerpen en besluiten - wijze van deskundigheidsbevordering - invulling werkgeversrol, inclusief hoofdlijnen van het remuneratierapport (bezoldigingsbeleid bestuur en de wijze waarop dat in het verslagjaar is toegepast)	20
K	Is een evaluatie opgenomen van het eigen functioneren van de RvT, met daarin specifieke aandacht voor: - het functioneren van het toezicht en de structuur van het toezicht - hoe omgegaan is met de profielschets bij de (her)benoeming van leden en de procedure van werving, selectie en benoeming van nieuwe leden - de relatie met de accountant: benoeming, bespreking bevindingen, opdrachtverlening niet-controlewerkzaamheden en evaluatie	10
L	Blijkt uit het verslag dat het bestuur verslag heeft gedaan aan de RvC over de werkzaamheden van de klachtencommissie	5
M	Maakt het verslag inzichtelijk of in het verslagjaar het functioneren van de externe accountant is beoordeeld, en indien deze beoordeling heeft plaatsgevonden, zijn de belangrijkste bevindingen bij de beoordeling opgenomen?	5
N	Geeft het verslag inzicht in de vraag of er transacties hebben plaatsgevonden waarbij tegenstrijdige belangen van leden van bestuur of leden van raad van commissarissen speelden die van materiële betekenis zijn voor de woningcorporatie en/of voor de leden van het bestuur cq raad. En indien deze zich voordeden, worden deze in het verslag genoemd met vermelding van het tegenstrijdig belang en de verklaringen dat hierbij de bepalingen uit de governancecode in acht zijn genomen?	5
3.4 Governancecode		
O	Geeft de corporatie aan in hoeverre zij de in de governancecode opgenomen uitwerking opvolgt en zo niet, om welke redenen en wat de door de corporatie gekozen uitwerking is. Blijkt uit het verslag blijkt dat het 'leg uit of pas toe' principe in het verslag is uiteengezet	30
		150

4. Beleid 10%

In haar beleid vertaalt de corporatie haar strategische doelen naar concrete SMARTe (Specifiek, Meetbaar, Acceptabel, Realistisch, Tijdgebonden) doelstellingen en wijst zij haar middelen aan activiteiten toe. De wijze waarop ze dat doet is van wezenlijk belang voor het vertrouwen dat ze geniet als maatschappelijk ondernemer. Maatschappelijke verantwoording vraagt om inzicht in gevoerd beleid, zowel met betrekking tot het bedrijfsmatig handelen als het maatschappelijk handelen van de corporatie.

		Punten
4.1 Marktgericht handelen		
A	Geeft het verslag inhoudelijk en in termen van SMARTe doelstellingen inzicht (volkshuisvestelijk en financieel) in het gevoerde (ver)huurbeleid (woningtoewijzing, doelgroepenbeleid, huurbepaling, huurverhoging, etc)?	10
B	Geeft het verslag inhoudelijk en in termen van SMARTe doelstellingen inzicht (volkshuisvestelijk en financieel) in het gevoerde voorraadbeleid (aankoop, verkoop, nieuwbouw, renovatie, herstructurering)?	10
C	Geeft het verslag inhoudelijk en in termen van SMARTe doelstellingen inzicht (volkshuisvestelijk en financieel) in het gevoerde kwaliteitsbeleid (onderhoud, leefbaarheid/woonomgeving, wonen en zorg)?	10
D	Geeft het verslag inhoudelijk en in termen van SMARTe doelstellingen inzicht in het gevoerde klantbeleid (inrichting klantprocessen, huurdersparticipatie, klachtenafhandeling, bewonerscommunicatie, aanvullende diensten)?	10
E	Geeft het verslag inhoudelijk en in termen van SMARTe doelstellingen inzicht in het gevoerde financieel beleid (kostenmanagement, treasury, waardemanagement)?	10
4.2 Maatschappijgericht handelen		
F	Biedt het verslag inzicht in het afwegingskader dat de corporatie hanteert bij besluitvorming over maatschappelijke investeringen?	10
G	Geeft het verslag inzicht in de inhoudelijke afweging bij individuele maatschappelijke investeringen (verwachte bijdrage aan strategie, rendementseis, risicoprofiel, dilemma's)?	20
H	Geeft het verslag inhoudelijk en in termen van SMARTe doelstellingen inzicht in het gevoerde beleid om vanuit de ketens Wonen-leren-werken en Wonen-welzijn-zorg maatschappelijke opgaven op te pakken	10
I	Geeft het verslag inhoudelijk en in termen van SMARTe doelstellingen aan hoe invulling wordt gegeven aan maatschappelijk verantwoord ondernemerschap (sponsoring, stage, people planet profit)?	10
		100

5. Niet-financiële resultaten 20%

Is de corporatie er in geslaagd om de met haar strategie beoogde resultaten te realiseren? Het antwoord op deze voor maatschappelijke verantwoording centrale vraag, duidt op het maatschappelijk rendement van de wooncorporatie. Evenals de strategische doelen zelf zijn de betreffende resultaten over het algemeen niet in termen van geld maar in termen van outputprestaties, effecten en impact uit te drukken.

SCREENINGSVRAGEN		Punten
A	Is een overzicht opgenomen van de geleverde prestaties (kengetallen, verhuringen, mutatie bezit, kwaliteitsniveau woningen, inspanningen tbv woonomgeving, assortiment, etc)?	50
B	Bevat het verslag een kwalitatieve en kwantitatieve vergelijking met de SMARTe beleidsdoelstellingen?	25
C	Wordt inzicht gegeven in de impact van de geleverde prestaties op de strategische doelen?	40
D	Geeft het verslag informatie over de externe waardering van de prestaties van de corporatie (klanttevredenheid, uitspraken van stakeholders, etc)?	25
E	Geeft het verslag informatie over de mate waarin de corporatie haar extern gecommuniceerde prestatieafspraken (met gemeente, met stakeholders, met de samenleving) heeft waargemaakt?	25
F	Worden resultaten in termen van de relatie tussen de corporatie en de belanghouders besproken? (verstandhouding, invloed belanghouders op besluitvorming) (blijkt bijvoorbeeld uit totstandkoming contracten, evaluaties, etc)	10
G	Maatschappelijk verantwoord ondernemen: Wordt inzicht gegeven in de effecten van de verrichte activiteiten voor duurzaamheid en milieu?	5
H	Maatschappelijk verantwoord ondernemen: Wordt inzicht gegeven in de effecten van de verrichte activiteiten voor haar medewerkers (leeftijdsbewust personeelsbeleid, ziekteverzuim, gevolgde opleidingen, werkgelegenheid, stage beleid, herintreding, medewerkerstevredenheid)?	10
I	Wordt inzicht gegeven in de resultaten in termen van betrokkenheid van de maatschappij/samenleving bij de corporatie (imago, reputatie, etc)?	10
		200

6. Financiële resultaten

10%

Corporaties werken met maatschappelijk bestemd vermogen. Traditioneel verschaft een jaarverslag financiële informatie in termen van het behaalde resultaat en de mutaties in de bezittingen, schulden en het eigen vermogen. Maar vanuit het perspectief van maatschappelijke verantwoording is ook inzicht gewenst in de relatie tussen inzet van vermogen en maatschappelijk rendement en de efficiency waarmee de maatschappelijke doelen worden nagestreefd

SCREENINGSVRAGEN

Punten

		Punten
A	Is een financieel verslag opgenomen met daarin tenminste opgenomen de balans en W&V?	20
B	Worden de waarderingsgrondslagen adequaat toegelicht?	5
C	Geeft het verslag inzicht in de beleidswaarde van het bezit en de parameters die aan de beleidswaarde ten grondslag liggen?	5
D	Geeft het verslag een indicatie van de marktwaarde van het bezit?	5
E	Wordt een kwalitatieve analyse van het resultaat gegeven (resultaat, bijzondere posten, kostenpercentage, financiële risico's, inzicht in structureel en incidenteel resultaat)?	5
F	Bevat het verslag een kwalitatieve en kwantitatieve vergelijking met de begroting en financiële doelstellingen?	5
G	Biedt het verslag de mogelijkheid om kosten en opbrengsten te koppelen aan de verschillende type (maatschappelijke) activiteiten van de corporatie (activity based costing)?	15
H	Bevat het verslag een "benchmark" op basis waarvan het behaalde resultaat (kostenstructuur, direct rendement, indirect rendement) in extern perspectief geplaatst kan worden?	10
I	Geeft het verslag inzicht in het oordeel van het CFV over het financieel presteren van de corporatie?	5
J	Geeft het verslag inzicht in de financiële middelen die beschikbaar zijn of in de komende jaren beschikbaar komen voor nieuw beleid ten behoeve van de maatschappelijke taak	20
K	Geeft het verslag een oordeel over de omvang van het eigen vermogen in het licht van de opgave, de strategie en (als afgeleide) het risicoprofiel van de corporatie	5
		100

7. Toekomst

10%

Wooncorporaties hebben een duurzame taak en dat vraagt om aandacht voor de zaken die bepalend kunnen zijn voor het functioneren van de corporatie in de toekomst. Enkele kernwoorden zijn: financiële continuïteit, reageren op niet geplande resultaten, anticiperen op toekomstige ontwikkelingen en participatie in zowel brancheorganisaties als maatschappelijke netwerken.

SCREENINGSVRAGEN

Punten

A	Geeft het verslag inzicht in de wijze waarop de financiële continuïteit is gewaarborgd rekening houdend met de voorgenomen investeringen en de opgaven waaraan de corporatie zich (feitelijk dan wel emotioneel) heeft verbonden (ontwikkeling eigen vermogen, financieringsruimte, risicoscenario's)?	40
B	Maakt het verslag duidelijk hoe de in het verslagjaar behaalde resultaten doorwerken naar beleidskeuzes en doelstellingen voor de komende jaren?	20
C	Geeft het verslag inzicht in de maatregelen die de corporatie treft om te anticiperen op toekomstige ontwikkelingen (kennismanagement, ontwikkeling medewerkers, innovatie, organisatiestructuur, omgaan met veranderende wettelijke context, alternatieve beleidsscenario's)?	20
D	Geeft het verslag inzicht in het formele en informele netwerk waarvan de corporatie deel uitmaakt en de wijze waarop ze dat onderhoudt om haar uitgangspositie voor maatschappelijk ondernemerschap te behouden?	10
E	Geeft het verslag inzicht in de bijdrage die de corporatie levert aan de ontwikkeling en beeldvorming van de branche (algemene beeldvorming, bijdrage aan vernieuwingen, bijdrage aan samenhang (invulling lidmaatschap Aedes))?	10
		100

8. Communicatiewaarde 10%

De waarde van het jaarverslag als instrument van maatschappelijke verantwoording hangt niet alleen samen met de inhoud, maar ook met de wijze waarop de inhoud wordt aangeboden. Beschikbaarheid, toegankelijkheid en betrouwbaarheid zijn hierbij de sleutelbegrippen.

SCREENINGSVRAGEN		Punten
A	Positioneert het jaarverslag zich ten opzichte van andere verantwoordingskanalen van de corporatie	10
B	Definieert het verslag het doel en de doelgroep van het jaarverslag?	10
B	Wat is de eerste indruk bij de voorpagina van het verslag (impact, relevantie, aantrekkelijkheid)?	5
C	Hoe is de communicatiewaarde van de vormgeving van het verslag (creativiteit, past vorm bij de inhoud/bij de corporatie, attentiewaarde, gebruik en afwisseling tekst, foto's, grafieken)?	10
D	Hoe is de communicatiewaarde van de inhoud van het verslag (leesbaarheid, toegankelijkheid en begrijpelijkheid van de tekst (omvang van het verslag, heldere structuur, complexiteit, gebruik jargon, afkortingen)?	10
E	Hoe is de compactheid van het verslag / snelheid opzoeken informatie / verhouding en in evenwicht zijn van feitelikheden - contextuele informatie (profilering versus verantwoordingsinformatie)?	10
F	Wordt inzicht gegeven in betrouwbaarheidsaspecten van de informatie in het jaarverslag (verificatie informatie als: bronvermelding tabellen, grafieken, foto's, reikwijdte assurance werkzaamheden)?	5
G	Is het jaarverslag op internet beschikbaar?	30
H	Wordt op de website de mogelijkheid geboden om meer info of een volledige jaarrekening te krijgen door te bellen of te mailen?	10
		100

Totaal	1000
---------------	-------------

Beoordelingskader Themaprijs 2007

Transparant over maatschappelijk vermogen

		Punten
Transparant over Maatschappelijk vermogen		
A	Geeft het verslag inzicht in de financiële middelen die beschikbaar zijn en in de komende jaren beschikbaar komen voor nieuw beleid ten behoeve van de maatschappelijke taak?	15
B	Geeft het verslag een oordeel over de omvang van het eigen vermogen in het licht van de opgave, de strategie en het risicoprofiel van de corporatie?	10
C	Geeft het verslag inzicht in de methodiek/benadering die is gekozen voor de bepaling van het gewenste vermogen (minimumpositie)	5
Transparant over afwegings- en besluitvormingsproces t.a.v. (herkomst en) inzet van vermogen		
D	Biedt het verslag inzicht in het afwegingskader dat de corporatie hanteert bij besluitvorming over maatschappelijke investeringen?	15
E	Geeft het verslag inzicht in de inhoudelijke afweging bij individuele maatschappelijke investeringen (verwachte bijdrage aan strategie, rendementseis, risicoprofiel, dilemma's)?	10
Transparant over invloed van belanghouders t.a.v. (herkomst en) inzet van vermogen		
F	Geeft het verslag inzicht in de wijze waarop de corporatie belanghoudersparticipatie m.b.t. allocatie van beschikbare middelen heeft geborgd?	15
G	Geeft het verslag inzicht in de afspraken die de wooncorporatie met haar belanghouders heeft gemaakt ten aanzien van de inzet van vermogen?	10
Transparant over kostprijs van maatschappelijke opbrengsten		
H	Biedt het verslag de mogelijkheid om kosten en opbrengsten te koppelen aan de verschillende type (maatschappelijke) activiteiten (rollen) van de corporatie (activity based costing)?	15
I	Bevat het verslag een "benchmark" waarmee de gemaakte kosten (inzet van vermogen) in het kader van maatschappelijke opbrengsten in extern perspectief geplaatst kunnen worden?	5
		100