

Tussengemeentelijke Maatschappij der Vlaanderen voor Watervoorziening
afgekort TMVW
Burgerlijke vennootschap ovve coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid
Stropstraat 1
9000 Gent
(RPR Gent) 0200.068.636

(hierna aangeduid als de 'Vennootschap')

**BIJZONDER VERSLAG VAN DE RAAD VAN BESTUUR AAN DE ALGEMENE VERGADERING IN HET KADER VAN
ARTIKEL 413 VAN HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN BETREFFENDE DE WIJZIGING VAN HET
MAATSCHAPPELIJK DOEL VAN DE VENNOOTSCHAP**

Geachte vennoten,

Conform artikel 413 van het Wetboek van vennootschappen hebben wij het genoegen u hierbij verslag uit te brengen omtrent het voorstel tot wijziging van het maatschappelijk doel van de Vennootschap.

Toepassing van artikel 413 van het Wetboek van vennootschappen:

Voornoemd artikel 413 van het Wetboek van vennootschappen luidt als volgt (uittreksel):

"Indien de statutenwijziging betrekking heeft op het doel van de vennootschap, moet het bestuursorgaan de voorgestelde wijziging omstandig verantwoorden in een verslag dat in de agenda vermeld wordt. Bij dat verslag wordt een staat van activa en passiva gevoegd die niet meer dan drie maanden voordien is vastgesteld. De commissarissen brengen afzonderlijk verslag uit over die staat.

Een afschrift van deze verslagen wordt aan de vennoten verzonden overeenkomstig artikel 381. Het ontbreken van deze verslagen heeft de nietigheid van de beslissing van de algemene vergadering tot gevolg.

De algemene vergadering kan over een wijziging van het doel alleen dan geldig beraadslagen en besluiten, wanneer de aanwezigen ten minste de helft van het maatschappelijk kapitaal vertegenwoordigen.

Is de laatste voorwaarde niet vervuld, dan is een tweede bijeenroeping nodig en de nieuwe vergadering beraadslaagt en besluit op geldige wijze, ongeacht het door de aanwezige vennoten vertegenwoordigde deel van het kapitaal.

Een wijziging is alleen dan aangenomen wanneer zij ten minste vier vijfde van de stemmen heeft gekregen."

Maatschappelijk doel van de Vennootschap

Luidens artikel 2 van haar statuten luidt het maatschappelijk doel thans als volgt:

"De intercommunale heeft tot doel het integraal waterbeheer ten behoeve van de vennoten, zowel wat betreft de watervoorziening, de waterzuivering als de waterbeheersing, het transport van water inbegrepen, ongeacht de oorsprong en/of de bestemming van dat water.

Aldus kan de intercommunale onder meer welkdanige activiteiten verrichten met betrekking tot de studie, de aanleg, de financiering en het beheer van en de controle op installaties terzake water, alsmede aangaande de studie, de controle, de financiering, de commercialisering en de levering van water betreffende producten, processen, concepten en diensten.

Daarbij is de term water te begrijpen in zijn meest brede betekenis. Hij omvat onder meer hemelwater, grondwater, oppervlaktewater, water bestemd voor menselijke consumptie, industriewater, zwemwater en afvalwater.

De intercommunale mag alle verrichtingen stellen en deelnemen aan alle bedrijvigheden die rechtstreeks of onrechtstreeks met dit doel verband houden of de verwezenlijking van dit doel ondersteunen, zo onder meer alle dienstverlening waarbij de beschikbare technische, beheersmatige, administratieve en financiële competenties inzake klantenmanagement, investering, exploitatie, studie en financiering worden ingezet. Dit kan voor niet direct water gerelateerde activiteiten, voor zoverre de samenhang met direct water gerelateerde activiteiten op operationeel en/of financieel vlak en/of inzake management enerzijds en het specifieke belang van één of meerdere vennoten anderzijds aantoonbaar zijn.

Dergelijke activiteiten kunnen op gestructureerde wijze aangeboden worden, zoals voor wegbeheer, het beheer van sportinfrastructuur en inzake algemeen en specifieke sturende en ondersteunende diensten het geval is.

De intercommunale mag dit doel mede verwezenlijken door samen te werken met derden, zowel door het afsluiten van overeenkomsten als door deelname in andere rechtspersonen, door het verzekeren van het beheer of de uitbating van alle installaties of ondernemingen terzake waterbeheer of door daarover te adviseren en in het algemeen door op welke wijze ook alle diensten te verrichten die met de activiteiten verband houden."

Op grond van het decreet van 25 april 2014 houdende instemming met het samenwerkingsakkoord tussen het Vlaamse Gewest, het Waalse Gewest en het Brussels Gewest betreffende de gewestgrensoverschrijdende intercommunales dienen gewestgrensoverschrijdende intercommunales, uiterlijk tegen 1 juli 2015 te voldoen aan de interne regels inzake organisatie en werking van de intercommunales van het gewest waarvan het recht van toepassing is.

Dit betekent concreet dat de Vennootschap uiterlijk op 1 juli 2015 moet worden omgezet naar een rechtsvorm onderworpen aan het Vlaams decreet van 6 juli 2001 houdende de intergemeentelijke samenwerking. Deze omzetting vindt plaats door middel van een statutenwijziging van de vennootschap.

Ter gelegenheid van deze omvorming en teneinde in overeenstemming te zijn met het Vlaams decreet van 6 juli 2001 houdende de intergemeentelijke samenwerking zullen verschillende van de op heden intern verzelfstandigde activiteiten van TMVW worden afgesplitst en ondergebracht in aparte rechtspersonen in functie van de onderscheiden functioneel samenhangende beleidsdomeinen waartoe de betrokken activiteiten behoren. Deze af te splitsen activiteiten betreffen meer bepaald de activiteit secundaire diensten, de wegenisactiviteit en de activiteit aanvullende diensten, zoals hierna in nader detail toegelicht.

Met het oog op de partiële splitsing en onder voorwaarde dat deze partiële splitsing gerealiseerd wordt, wordt het maatschappelijk doel gewijzigd⁽¹⁾. Aangezien de vooropgestelde doelwijziging verder gaat dan een wijziging die kadert in huidige partiële splitsing, worden de bepalingen voorzien in artikel 413 van het Wetboek van vennootschappen integraal nageleefd.

Het nieuwe maatschappelijk doel van de Vennootschap zal als volgt luiden:

"De opdrachthoudende vereniging heeft tot doel het integraal waterbeheer ten behoeve van de deelnemers wat betreft de watervoorziening, de waterzuivering als de waterbeheersing, het transport van water inbegrepen, ongeacht de oorsprong en/of bestemming van dat water.

Aldus kan de opdrachthoudende vereniging onder meer welkdanige activiteiten verrichten met betrekking tot de studie, de aanleg, de financiering en het beheer van en de controle op installaties ter zake water, alsmede aangaande de studie, de controle, de financiering en de levering van water en de levering van water betreffende producten, processen, concepten en diensten.

Daarbij is de term water te begrijpen in zijn meest brede betekenis. Hij omvat onder meer hemelwater, grondwater, oppervlaktewater, water bestemd voor menselijke consumptie, industriewater en afvalwater.

De opdrachthoudende vereniging mag alle verrichtingen stellen en deelnemen aan alle bedrijvigheden die rechtstreeks of onrechtstreeks met dit doel verband houden of de verwezenlijking van dit doel ondersteunen.

De opdrachthoudende vereniging mag dit doel mede verwezenlijken door samen te werken met derden, zowel door het afsluiten van overeenkomsten als door deelname in andere rechtspersonen, door het verzekeren van het beheer of de uitbating van' alle installaties of ondernemingen ter zake waterbeheer of door daarover te adviseren en in het algemeen door op welke wijze ook alle diensten te verrichten die met de activiteiten verband houden."

(1) zie ook nota van DEVERS-Advocaten van 21 april 2015, bijlage 2

De wijziging van het maatschappelijk doel kadert in de omvorming van de Vennootschap teneinde in overeenstemming te zijn met het decreet van 25 april 2014 houdende instemming met het samenwerkingsakkoord tussen het Vlaamse Gewest, het Waalse Gewest en het Brussels Gewest betreffende de gewestgrensoverschrijdende intercommunales.

Ter gelegenheid van deze omvorming zullen verschillende van de op heden intern verzelfstandigde activiteiten van de vennootschap worden afgesplitst en ondergebracht in twee aparte rechtspersonen in functie van de onderscheiden functioneel samenhangende beleidsdomeinen waartoe de betrokken activiteiten behoren. Deze af te splitsen activiteiten betreffen meer bepaald de activiteit secundaire diensten, de wegenisactiviteit en de activiteit aanvullende diensten.

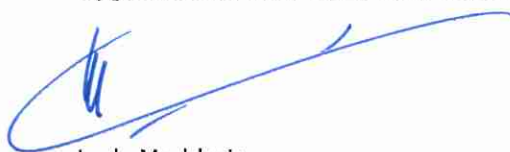
Als gevolg van deze transitie zullen drie onderscheiden entiteiten ontstaan met elk hun eigen doelstellingen en eigen activiteiten die deze verenigingen voor de aangesloten gemeenten zullen uitvoeren. Na afloop van de voorgestelde transactie zal de Vennootschap uitsluitend focussen op water.

Staat van activa en passiva

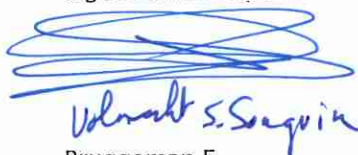
Overeenkomstig artikel 413, eerste lid van het Wetboek van vennootschappen vindt u in bijlage 1 een staat van activa en passiva van de Vennootschap per 31 maart 2015, die derhalve niet meer dan drie maanden voor de datum van dit verslag is vastgesteld.

Wij verzoeken u bijgevolg voornoemde doelwijziging goed te keuren op de buitengewone algemene vergadering van vennoten die zal gehouden worden 29 juni 2015.

Opgemaakt te Gent op 29 april 2015.



Ludy Modderie
algemeen directeur




Bruggeman F.

Comhair F.



De Buck M.



De Regge M.

De Fauw D.

De Keyser J.



Dehandschutter L.



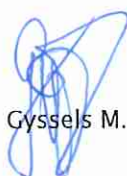
Dierick D.



Dierick L.



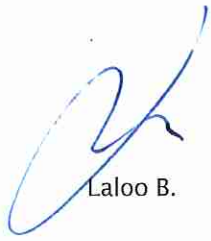
Foulon J.



Gyssels M.

Holemans D.





Laloo B.

Landuyt R.

Legros V.

Limpens M.

Lodewijk D.

Monset L.



Pierins P.

Pieters D.

Schiettekatte A.



Schoupe E.

Soetens J.

Souguir S.

Tapmaz R.

Tas N.

Termont D.



Uyttersprot I.

Van Melkebeke D.

Van Rouveroj S.

Vandecasteele J.

Versnick G.

Vermeersch S.

Watteuw F.

Zelderloo E.



BIJLAGEN

- Bijlage 1: Staat van actief en passief per 31 maart 2015
- Bijlage 2: nota DEVERS-Advocaten van 21 april 2015

BIJLAGE I: STAAT VAN ACTIEF EN PASSIEF PER 31 MAART 2015

ACTIVA		31/03/2015
VASTE ACTIVA		20/28 2.278.898.432,55
Immateriële vaste activa	21	11 437 704,88
Materiële vaste activa	22/27	2 252 713 149,34
Terreinen en gebouwen	22	106 573 495,86
Installaties, machines en uitrusting	23	2 084 362 078,07
Meubilair en rollend materieel	24	1 571 771,82
Overige materiële vaste activa	26	0,00
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen	27	60 205 803,59
Financiële vaste activa	28	14 747 578,33
A. Verbonden ondernemingen	280/1	3 102 355,12
1. Deelnemingen	280	3 102 355,12
B. Ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	282/3	11 277 108,88
Deelnemingen	282	11 277 108,88
C. Andere financiële vaste activa	284/8	368 114,33
Aandelen	284	125 813,67
Vorderingen en borgtochten in contanten	285/8	242 300,66
VLOTTENDE ACTIVA		29/58 238 035 914,43
Vorderingen op meer dan één jaar	29	4 951 293,95
Overige vorderingen	291	4 951 293,95
Voorraden en bestellingen in uitvoering	3	10 285 335,43
Voorraden	30/36	3 884 078,55
Grond- en hulpstoffen	30/31	3 884 078,55
Bestellingen in uitvoering	37	6 401 256,88
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	96 939 577,05
Handelsvorderingen	40	66 326 761,79
Overige vorderingen	41	30 612 815,26
Geldbeleggingen	50/53	0,00
Liquide middelen	54/58	13 761 866,42
Overlopende rekeningen	490/1	112 097 841,58
TOTAAL DER ACTIVA		20/58 2.516.934.346,98

PASSIVA		31/03/2015
----------------	--	-------------------

EIGEN VERMOGEN	10/15	1.460.113.437,63
-----------------------	--------------	-------------------------

Kapitaal	10	574 275 982,50
Geplaatst kapitaal	100	576 171 105,00
Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	-1 895 122,50
Uitgiftepremies	11	23 741 134,26
Herwaarderingsmeerwaarden	12	634 688 360,72
Reserves	13	141 216 643,07
Wettelijke reserves	130	356 293,50
Onbeschikbare reserves	131	8 283 999,29
Andere	1311	8 283 999,29
Beschikbare reserves	133	132 576 350,28
Resultaat	14	453 984,13
Kapitaalsubsidies	15	85 737 332,95

VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN	16	8 971 961,21
---	-----------	---------------------

SCHULDEN	17/49	1.047.848.948,14
-----------------	--------------	-------------------------

Schulden op meer dan één jaar	17	811 335 571,16
Financiële schulden	170/4	708 951 434,91
Kredietinstellingen	173	394 451 434,91
Overige leningen	174	314 500 000,00
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	176	0,00
Overige schulden	178/9	102 384 136,25
Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	212 480 216,31
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	42	26 574 619,10
Financiële schulden	43	32 500 000,00
Kredietinstellingen	430/8	32 500 000,00
Handelsschulden	44	35 427 148,74
Leveranciers	440/4	35 427 148,74
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	46	74 936 598,49
Schulden m.b.t. belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	45	8 347 070,20
Belastingen	450/3	979 514,65
Bezoldigingen en sociale lasten	454/9	7 367 555,55
Overige schulden	47/48	34 694 779,78
Overlopende rekeningen	492/3	24 033 160,67

TOTAAL DER PASSIVA	10/49	2.516.934.346,98
---------------------------	--------------	-------------------------

BIJLAGE 2: NOTA VAN DEVERS-ADVOCATEN VAN 21 APRIL 2015

14/7190N2

NOTA

aangaande de toepasselijkheid van Boek XI en de artikelen 674 en 677 Wetboek van Vennootschappen op de opdrachthoudende verenigingen, waarvan sprake in het decreet van 6 juli 2001 houdende de intergemeentelijke samenwerking

1. De artikelen 674 en 677 Wetb. Venn. definiëren de splitsing van een vennootschap als een rechtshandeling waarbij het gehele vermogen van de overdragende vennootschap wordt betrokken en verdeeld wordt over verschillende vennootschappen, als gevolg van een ontbinding zonder vereffening, tegen uitreiking aan de vennoten van de overdragende vennootschap van aandelen in de nieuwe vennootschappen, eventueel met een (beperkte) opleg in geld.
Met een splitsing gelijkgestelde verrichting, de zgn. partiële splitsing, is specifiek deze rechtshandeling aan de orde waarbij niet alle overdragende vennootschappen ophouden te bestaan.
2. De huidige nota bespreekt de toepasselijkheid van Boek XI en van deze artikelen (en de te volgen procedure, zoals opgenomen in het Wetboek van Vennootschappen) op de samenwerkingsverbanden met rechtspersoonlijkheid (inzonderheid wat betreft de opdrachthoudende verenigingen) waarvan sprake in het decreet van 6 juli 2001 houdende de intergemeentelijke samenwerking de artikelen 10 e.v.).
3. Luidens de bijzondere wet van 8 augustus 1980 tot hervorming der instellingen, diverse malen gewijzigd, genomen ex artikel 39 van de Grondwet, zijn de Gewesten bevoegd voor o.m. de verenigingen van de gemeenten (met uitzondering van het door de wet georganiseerde specifiek toezicht inzake brandbestrijding) (artikel 6, §1, VIII, 8°).

De federale overheid is echter exclusief bevoegd voor het handelsrecht en het vennootschapsrecht (artikel 6, §1, VI, vijfde lid, 5°).

Ingevolge artikel 9 van dezelfde bijzondere wet kunnen o.m. de Gewesten, in de aangelegenheden die tot hun bevoegdheid behoren, gedecentraliseerde diensten, instellingen en ondernemingen oprichten of kapitaalsparticipaties nemen.

Het decreet kan aan zulke organismen rechtspersoonlijkheid toekennen en hun toelaten kapitaalsparticipaties te nemen. Het decreet regelt hun oprichting, samenstelling, bevoegdheid, werking en toezicht².

² Merk op dat ingevolge artikel 10 van dezelfde bijzondere wet de decreten ook nog rechtsbepalingen kunnen bevatten in aangelegenheden waarvoor de Gewesten niet bevoegd zijn, voor zover die bepalingen noodzakelijk zijn voor de uitoefening van hun bevoegdheid. Het betreft de zgn. impliciete bevoegdheden, die kunnen voortgaan op exclusieve bevoegdheden.

4. In zijn arresten nrs. 105/2000 van 25 oktober 2000 en 185/2005 van 7 december 2005 heeft het Arbitragehof (thans Grondwettelijk Hof) voor recht gezegd dat op grond van het artikel 9 voornoemd *“de decreetgever bevoegd is om (...) gedecentraliseerde diensten, instellingen en ondernemingen op te richten, zonder daarbij gebonden te zijn aan vooraf bestaande organisatievormen. De decreetgever kan daarbij gebruik maken van zowel publiekrechtelijke als privaatrechtelijke technieken, zij het dat het hem daarbij verboden is, behoudens met een beroep op artikel 10 van de bijzondere wet van 8 augustus 1980 tot hervorming der instellingen, op algemene wijze af te wijken van het handels- en vennootschapsrecht (...)”* (zie in dezelfde zin : A. ALEN en K. MUYLLE, *Handboek van het Belgisch Staatsrecht*, Kluwer, 2011, nr. 412, p. 462 e.v.).
5. Dat is precies wat de Vlaamse decreetgever heeft gedaan met het decreet van 6 juli 2001 houdende de intergemeentelijke samenwerking, thans (en sinds 1 juli 2014) ingevolge het decreet van 25 april 2014 houdende de instemming met het samenwerkingsakkoord tussen het Vlaamse Gewest, het Waalse Gewest en het Brussels Hoofdstedelijk Gewest betreffende de gewestoverschrijdende intercommunales (zie het zgn. aanhechtingscriterium onder het artikel 2, §1 van dat op 13 februari 2014 gesloten Samenwerkingsakkoord), ook toepasselijk op de intercommunale T.M.V.W. (onder vorm van een CVBA, zonder handelskarakter)³.

Aldus bepaalt het artikel 11 van het zgn. DIS-decreet van 6 juli 2001⁴ :

“Het samenwerkingsverband met rechtspersoonlijkheid is een publiekrechtelijke rechtspersoon met een rechtsvorm waarvan de kenmerken vastgesteld zijn krachtens de bepalingen van dit decreet.

*Ongeacht haar doelstellingen hebben haar verbintenissen geen handelskarakter. Voor wat niet uitdrukkelijk geregeld is door dit decreet, zijn op het samenwerkingsverband met rechtspersoonlijkheid de bepalingen van toepassing van het wetboek van vennootschappen die gelden voor de vennootschapsvorm van de coöperatieve vennootschap met beperkte aansprakelijkheid.”*⁵

6. Vastgesteld dient te worden dat het DIS-decreet van 6 juli 2001 met geen woord rept over de herstructurering van vennootschappen, zoals geregeld in Boek XI van het Wetboek van Vennootschappen, dat dus, bij gebreke aan enige vermelding of afwijking in het DIS-decreet, qua fusies, splitsingen, gelijkgestelde verrichtingen en inbreng van een algemeenheid of van een bedrijfstak (voor de definities, zie de artikelen 670 tot en met 680) ter zake onverkort toepasselijk is, vermits het bedoelde

³ Ingevolge artikel 2, §2 van het Samenwerkingsakkoord dient de intercommunale T.M.V.W. tegen 1 juli 2015 haar interne regels inzake organisatie en werking (statuten inbegrepen) zo aan te passen dat ze voldoen aan het DIS-decreet van 6 juli 2001.

⁴ De inmiddels niet meer toepasselijke wet van 22 december 1986 betreffende de intercommunales kent een analoge bepaling in zijn artikel 5, tweede lid als volgt : *“De wetten betreffende de handelsvennootschappen (...) zijn, (...), op de intercommunales van toepassing voor zover de statuten er niet van afwijken wegens de bijzondere aard van de vereniging.”*

⁵ De bedoelde samenwerkingsverbanden met rechtspersoonlijkheid zijn de projectvereniging, de dienstverlenende vereniging en (hier) de opdrachthoudende vereniging (zie artikel 12, §2 van het DIS-decreet).

Boek XI zelf uitdrukkelijk van toepassing is op de coöperatieve vennootschappen met beperkte aansprakelijkheid⁶.

Gent, 21 april 2015.

Patrick Devers, advocaat.

⁶ Overigens en ten overvloede sluiten de artikelen 3 en 10 van het DIS-decreet (definitie van intergemeentelijk samenwerkingsverband) naadloos aan bij artikel 1 (definitie van vennootschap) van het Wetboek van Vennootschappen.