

Beleid onkostenvergoeding Raad van Bestuur en acceptatie gunsten van derden

In dit document is het beleid vastgesteld voor de vergoeding van onkosten en het aannemen van uitnodigingen en geschenken door de Raad van Bestuur, en dient als invulling van artikel 6.5.4. van de Governance code Zorg 2022. Dit beleid is door de RvT vastgesteld op 27 november 2024.

1. Uitgangspunten

Bij het maken en declareren van kosten betracht de raad van bestuur soberheid, en neemt in acht dat de kosten redelijk zijn en gemaakt zijn tijdens en uitsluitend voor het uitoefenen van de functie. Bij het maken van onkosten volgt de raad van bestuur de voor bij de instelling werkzame medewerkers gebruikelijke kaders, vastgelegd in de cao VVT, tenzij anders vastgelegd in de arbeidsovereenkomst afgesloten met de raad van toezicht. De uitvoering van dit beleid wordt jaarlijks aan de orde gesteld tijdens een van de gesprekken van de governance commissie en de RvB.

2. Werkingsfeer

Dit beleid is van toepassing op de raad van bestuur van Zorgspectrum het Zand en heeft betrekking op:

- Uitgaven voor zakelijke onkosten die de bestuurder achteraf declareert;
- Uitgaven voor zakelijke onkosten die door de bestuurder met een daarvoor bestemde, door Zorgspectrum het Zand ter beschikking gestelde creditcard, worden gedaan of waarvoor de instelling een factuur heeft ontvangen;
- De ter beschikkingstelling en het gebruik van specifieke middelen;
- Geschenken en uitnodigingen die de raad van bestuur ontvangt

3. Onkostenvergoeding

De Raad van Bestuur betaalt de gemaakte onkosten, zijnde onkosten en representatiekosten die de Raad van Bestuur uit hoofde van de functie maakt, van een creditcard met een gelimiteerd bedrag per maand. Deze creditcard is op naam van de bestuurder en is enkel verbonden aan Zorgspectrum het Zand. Het budget is ingericht op maximaal 750,- euro per maand. Hiermee is geen sprake van een vaste onkostenvergoeding.

4. ICT-apparatuur

De RvB krijgt voor de uitoefening van hun functie een mobiele telefoon (inclusief abonnement), een tablet en een laptop ter beschikking gesteld. Vervanging geschiedt als het apparaat is afgeschreven. Voor bovenstaande apparatuur wordt een gebruikersovereenkomst opgesteld. Bestellingen van eventuele andere ICT-voorzieningen dienen vooraf te zijn goedgekeurd door de (voorzitter van de) governancecommissie.

5. Kosten in het kader van deskundigheidsbevordering

De RvB bespreekt jaarlijks de opleidingswensen of voornemens en deze worden al dan niet goedgekeurd in het jaarlijkse plan gesprek met de governancecommissie.

Tussentijdse opleidingskosten, boven de € 5000,- die niet in het plangesprek zijn besproken, zullen worden voorgelegd aan de (voorzitter van de) governancecommissie.

Deze vergoeding is, voor zover door de werkgever aangewezen als eindheffingsbestandsdeel in het kader van de werkkostenregeling, op grond van artikel 2, tweede lid onder e van de Uitvoeringsregeling WNT, geen onderdeel van het bezoldigingsbegrip volgens de Wet Normering Topinkomens.

6. Auto en dienstreizen

Aan de RvB kan, door ZHZ een (lease)auto ter beschikking worden gesteld. Indien een (lease)auto ter beschikking wordt gesteld, is dit vastgelegd in de arbeidsovereenkomst met de bestuurder. Tevens wordt een gebruiksovereenkomst opgesteld. De auto mag zowel voor zakelijke als privédoeleinden gebruikt worden. Het lid van de RvB wordt hiervoor belast in de vorm van een bijtelling. Deze bijtelling is een bezoldigingscomponent binnen de WNT. Indien aan een lid van de RvB een auto ter beschikking is gesteld, wordt geen aparte reiskostenvergoeding toegekend. Over kosten van dienstreizen waarbij gebruik wordt gemaakt van trein of vliegtuig worden vooraf afspraken gemaakt met de voorzitter van de governance commissie. Buitenlandse dienstreizen dienen altijd vooraf ter goedkeuring te worden voorgelegd aan de governance commissie.

7. Declaratie en verantwoording

Alle zakelijke kosten die op basis van deze onkostenregeling voor vergoeding in aanmerking komen, worden vergoed op basis van de werkelijk gemaakte kosten, mits het uitgangspunt van soberheid, eenduidigheid, doelmatigheid, fiscale aanvaardbaarheid en transparantie is gehanteerd. De RvB houdt een overzicht bij van onkosten en de bijbehorende bescheiden en stelt dit overzicht jaarlijks ter beschikking aan de governance commissie. Dit overzicht bestaat uit een overzicht van de creditcard uitgaven met bijbehorende verantwoording, welke gespecificeerd is naar de volgende categorieën: onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten. Indien daartoe aanleiding bestaat kan de governance commissie dit overzicht beoordelen op de volgende punten: a. het uitgangspunt van soberheid, eenduidigheid, doelmatigheid, fiscale aanvaardbaarheid en transparantie bij declareren; b. rechtmatigheid van de gedane uitgaven; c. aanwezigheid van bescheiden; d. naleving van de onkostenregeling naar de letter en de geest.

8. Aannemen geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur

Uitgangspunt is, dat het niet passend is voor de Raad van Bestuur om ongebruikelijke geschenken of uitingen van gastvrijheid van derden aan te nemen. Deze worden in ieder geval als ongebruikelijk beschouwd als deze een waarde hebben van meer dan € 100,- en ook niet passend zijn. Uitingen van gastvrijheid zijn gedefinieerd als 'door derden betaalde kosten van uitstapjes, reizen, lunches, diners etc., die verband houden met Zorgspectrum het Zand'. Indien de Raad van Bestuur van mening is dat er een zwaarwegende reden is om toch een ongebruikelijk geschenk of uiting van gastvrijheid te aanvaarden, dan wordt hiervoor voorafgaand aan de ontvangst toestemming gevraagd aan de (voorzitter van de) governance commissie. In relaties met leveranciers van medisch hulpmiddelen of geneesmiddelen zal de Raad van Bestuur geen geschenken, uitingen van gastvrijheid of vergoedingen voor verleende diensten accepteren die in strijd zijn met de vigerende wetgeving en de Gedragscode Medische Hulpmiddelen.

Kleine geschenken die overduidelijk symbolisch van aard zijn, zoals bloemen of cadeautjes bij geboorte, trouwerij, ziekte etc., vallen buiten deze regeling. De Raad van Bestuur meldt jaarlijks de van derden ontvangen geschenken en uitnodigingen voor diners met een waarde boven € 100,- (per diner) aan de governance commissie.

9. Openbaarmaking

Het beleid op, de vergoeding van onkosten van de Raad van Bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur, wordt openbaar gemaakt. De Raad van Toezicht ziet toe op de naleving ervan. Jaarlijks wordt openbaar verantwoord welke totaalbedragen op grond hiervan zijn uitgegeven, gespecificeerd naar de volgende categorieën: onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten.

10. Datum inwerkingtreding en evaluatie

Deze regeling treedt in werking op 27 november 2024 en zal na 1 jaar door de RvT en RvB geëvalueerd en indien nodig aangepast worden