

Regeling onkostenvergoeding raad van bestuur

1. Inleiding en doel

De regeling onkostenvergoeding raad van bestuur is afgeleid van de Governancecode zorg 2022. Deze versie vervangt met ingang van 1 januari 2024 de versie van 24 mei 2016. Met deze regeling wordt beoogd een kader vast te leggen voor de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur. Deze regeling is zo beknopt mogelijk opgesteld en gaat uit van hoofdlijnen mede bedoeld om de onkosten te kunnen typeren voor de werkkostenregeling.

2. Uitgangspunten

Alle kosten die in redelijkheid voor een goede vervulling van de bestuursfunctie worden gemaakt, worden door de Stichting Alrijne Zorggroep (hierna 'Alrijne') vergoed met inachtneming van deze regeling. Daar waar deze regeling een eigen beoordeling van de betrokken bestuurder vraagt, geldt als algemene norm dat de bestuurders zijn gehouden om met gepaste soberheid gebruik te maken van de middelen van Alrijne. Aangezien de bestuurders een bezoldiging ontvangen volgens de Wet Normering Topinkomens geldt dat het geheel van belastbare vergoedingen niet hoger mag zijn dan het individueel geldende WNT-bezoldigingsmaximum.

3. Werkingsfeer

Deze regeling is van toepassing op de raad van bestuur van Alrijne en heeft betrekking op:

- uitgaven die de bestuurders verrichten in uitoefening van hun functie en die zij achteraf declareren;
- uitgaven die door bestuurders met een daarvoor bestemde, door Alrijne ter beschikking gestelde creditcard, worden gedaan;
- de ter beschikkingstelling en het gebruik van specifieke middelen.

De in deze regeling genoemde normen zijn eveneens van toepassing indien de desbetreffende uitgaven op basis van een factuur aan Alrijne in rekening worden gebracht.

Deze regeling treedt in werking per 1 januari 2024 en blijft van kracht tot deze wordt gewijzigd of vervangen. Wijzigingen in de regeling onkostenvergoeding kunnen door de raad van bestuur worden voorgesteld, met daarna goedkeuring door de raad van toezicht.

4. Normenkader

4.1 Vaste onkostenvergoeding

Bestuursleden ontvangen een vaste netto onkostenvergoeding van € 200,- per maand.

De volgende zaken worden bestuurders geacht van deze vaste onkostenvergoeding te betalen zonder specifieke verantwoording en mogen daarom niet worden gedeclareerd:

1. persoonlijke, niet functionele cadeautjes voor collega's en medewerkers ter gelegenheid van jubilea, huwelijken, verjaardagen, ziekte, promotie, pensioen, vertrek etc.;
2. viering van eigen feestelijke gebeurtenissen met collega's en medewerkers;
3. ontvangst van een (beperkt aantal) collega's en medewerkers thuis;
4. ontvangst van zakenrelaties thuis;
5. kosten onderweg voor binnen- en buitenlandse zakenreizen;
6. aanschaf op eigen naam van vakliteratuur;
7. parkeerkosten, reinigingskosten en tolgelden, verkeersboetes;
8. kleine representatieve uitgaven;
9. lunch- en dinerkosten onder een bedrag van € 100,-. Het betreft hier zowel individuele kosten als kosten die de besturen gezamenlijk maken;
10. fooien;
11. niet nader genoemde kosten waarvan het karakter meebrengt dat zij onder de vaste onkostenvergoeding vallen, zoals portokosten van zakelijke brieven vanuit huis verzonden en kleine kosten bij informele ontvangsten buitenshuis van zakelijke relaties;
12. persoonlijke diners in hotels bij overnachtingen, tenzij sprake is van zakelijke afspraken;
13. kosten (mini)bar bij overnachtingen in hotels;
14. individuele consumpties buiten de werkplek;
15. inrichting werkkamer thuis.

Mocht de som van de onkostenvergoedingen op jaarbasis de daadwerkelijk en aantoonbaar gemaakte kosten niet dekken, kan het meerdere worden gedeclareerd.

4.2 Onkostenvergoeding vervoer

1. Dienstreizen

Een dienstreis wordt gedefinieerd als een reis die in het kader van het uitoefenen van de werkzaamheden als bestuurder van Alrijne wordt gemaakt. Daaronder vallen de dienstreizen gemaakt ten behoeve van:

- a. het deelnemen aan externe overleggen, vergaderingen en/of evenementen;
- b. volgen van cursussen en opleidingen;
- c. het bezoeken van studiebijeenkomsten;
- d. het bezoeken van congressen en seminars.

Dienstreizen uitgevoerd met openbaar vervoer, desgewenst eerste klas, worden door Alrijne vergoed.

2. Leaseauto

Ten aanzien van autokostenvergoedingen wordt per bestuurder een regeling getroffen in de arbeidsovereenkomst. Alrijne kan in de arbeidsovereenkomst toezeggen om aan een bestuurslid een leaseauto en een laad-/brandstofpas ter beschikking te stellen. Alrijne bepaalt dan het toepasselijke leasebedrag. In de loonheffingen vindt een bijtelling plaats op basis van de cataloguswaarde van de auto. In plaats van een leaseauto kan Alrijne een auto/brandstofkosten bijdrage toezeggen die de kaders van de Belastingdienst voor onbelaste vergoeding volgt.

3. Taxikosten

Leden van de raad van bestuur maken zeer terughoudend gebruik van taxi's. De kosten exclusief fooien van het gebruik van taxi's worden door Alrijne vergoed.

4. Chauffeursdiensten

Leden van de raad van bestuur kunnen uitsluitend een chauffeur inhuren na toestemming door de raad van toezicht en onder de voorwaarden die hieraan door de raad van toezicht worden gesteld. De kosten worden door Alrijne vergoed.

4.3 Opleidingskosten

Studiekosten

Uitgaven voor werk- of functie gerelateerde studies en opleidingen (waaronder ook coaching en intervisie) waar de raad van toezicht instemming voor heeft verleend komen voor vergoeding in aanmerking. Uitgaven lager dan 1.000,- per event behoeven vooraf geen goedkeuring van de raad van toezicht.

Studiereizen, seminars en congressen

Voor vergoeding van uitgaven aan werk- of functie gerelateerde studiereizen, seminars en congressen is instemming vereist van de voorzitter raad van toezicht waar het de voorzitter van de raad van bestuur betreft en van de bestuursvoorzitter waar het de andere bestuurders betreft. Indien voor het bijwonen van een studiereis, seminar of congres moet worden gevlogen, geldt dat de leden van de raad van bestuur economyclass vliegen.

4.4 Representatiekosten

(Hotel)overnachtingen en ontbijten

Als een dienstreis een overnachting noodzakelijk maakt, worden de uitgaven van (hotel)overnachtingen vergoed op basis van logies en ontbijt. De vergoeding van de kosten van verblijf in het buitenland wordt beperkt tot de dagen van verblijf in het buitenland die voor het zakelijke doel van de dienstreis redelijkerwijs noodzakelijk zijn. De leden van de raad van bestuur verblijven in beginsel in het hotel waar ook de bijeenkomst en/of werkzaamheden plaatsvinden. Een eventueel langer verblijf of deelname van de partner is voor privérekening van de bestuurder.

Lunches en diners

Uitgaven voor lunches en diners worden door Alrijne vergoed indien deze zijn gemaakt tijdens een dienstreis dan wel in geval van zakelijke besprekingen. Een zakelijke bespreking wordt doorgaans gevoerd met externen, maar er kan aanleiding zijn zakelijk te lunchen of dineren met een medewerker of groep van medewerkers van Alrijne.

Fooien

Fooien zijn voor eigen rekening.

4.5 Overige kosten

Lidmaatschap vakorganisatie of vereniging

Uitgaven voor het lidmaatschap van een vakorganisatie of van een vereniging die verband houden met de uitgeoefende werkzaamheden komen voor vergoeding in aanmerking.

Vakliteratuur en -tijdschriften, en kranten

Uitgaven voor vakliteratuur en -tijdschriften en voor specifiek voor de functie benodigde kranten komen voor vergoeding in aanmerking.

Communicatiemiddelen

Alrijne stelt de bestuurder voor de uitoefening van zijn of haar functie digitale communicatiemiddelen ter beschikking, zoals een mobiele telefoon (smartphone), een laptop of een tablet. De kosten van het gebruik komen voor rekening van Alrijne.

Uitnodigingen en geschenken

Het is de taak van de bestuurder om Alrijne binnen en buiten Nederland te vertegenwoordigen. Dat kan gebeuren op eigen initiatief maar ook op uitnodiging van

een andere partij. Het is aan de bestuurder om in schatten of aan een uitnodiging wel of niet gevolg moet worden gegeven. Tegenstrijdigheid van belangen tussen bestuurder en Alrijne of belangenverstremming tussen bestuurder en externe partijen zijn hierbij overwegingen. Leidend is dat de uitnodiging en/of het geschenk nooit schade ten nadele van Alrijne mag berokkenen. Indien de andere partij aanbiedt om de kosten van de buitenlandse reis geheel of gedeeltelijk te dragen of te vergoeden, zal dit niet worden geaccepteerd. Indien een partij de bestuurder voor enige activiteit of prestatie een geschenk wil geven kan dit worden geaccepteerd indien dit geschenk in redelijke verhouding staat tot de geleverde prestatie en geen grotere waarde heeft dan € 100,-. (Relatie)geschenken met hogere waarde of geschenken ongeacht de waarde welke de onafhankelijkheid en de goede naam van de bestuurder zouden kunnen schaden dienen te worden geweigerd of per kerende post geretourneerd.

Privé-uitgaven

Privé-uitgaven van de leden van de raad van bestuur mogen niet met de Alrijne creditcard worden betaald, tenzij redelijkerwijs geen andere oplossing voor handen is. Privé-uitgaven dienen tijdig en duidelijk als zodanig herkenbaar te worden verrekend. Verrekening vindt plaats via het salaris.

5. Verantwoording van uitgaven

Uitgaven worden bij voorkeur gedaan door Alrijne op een aan Alrijne gerichte factuur, mits deze factuur hoger is dan € 50,-. Het bestuur bureau controleert, in samenspraak met het betreffende bestuurslid, de factuur op juistheid en keurt de factuur goed bij een correcte beoordeling.

Uitgaven die met de Alrijne creditcard zijn gedaan, worden achteraf verantwoord middels deugdelijke bescheiden (rekeningen, facturen, bonnen en kwitanties).

Alle uitgaven en declaraties worden in opdracht van de manager Finance & Control, op basis van de onderliggende bescheiden per bestuurder, vastgelegd in een overzicht. Eens per jaar wordt dit overzicht voorgelegd aan de remuneratie commissie van de raad van toezicht. Zij beoordelen de uitgaven en declaraties aan de hand van de normen zoals opgenomen in deze regeling.

6. Externe controle

De naleving van deze regeling kan door de raad van toezicht worden onderworpen aan controle door de externe accountant.

7. Verslaglegging

Conform de Governancecode Zorg (artikel 6.5.4.) zal Alrijne het beleid ten aanzien van vergoeding van onkosten van leden van de Raad van Bestuur inzichtelijk maken en declaraties openbaren. De in dit artikel genoemde categorie indeling is leidend in de rapportering ervan.

Vastgesteld door de raad van toezicht d.d. 16 mei 2024