

Regeling voor onkosten, geschenken en uitnodigingen raad van bestuur

Inleiding

In de Governancecode Zorg 2022 is bij principe 6 Verantwoord toezicht vastgelegd dat de raad van toezicht (in geval van Hadoks Raad van Commissarissen) in zijn rol van werkgever beleid opstelt voor de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de raad van bestuur. Dit beleid wordt openbaar gemaakt en de raad van toezicht ziet toe op de naleving ervan. Jaarlijks wordt openbaar verantwoord welke bedragen op grond hiervan zijn uitgegeven, gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten (art. 6.5.4 GCZ 2022).

De arbeidsovereenkomst en de regeling voor bestuurskosten vormen een geheel. De regeling kan worden aangepast naar de geest van de tijd.

Uitgangspunten

Deze regeling is gebaseerd op de “Handreiking beleid onkosten, geschenken en uitnodigingen raad van bestuur” gepubliceerd door NVTZ en NVZD in mei 2024. Hierbij wordt uitgegaan van de volgende punten:

- We zijn transparant en houden rekening met maatschappelijke opvattingen.
- We betrachten soberheid gezien het publieke gelden betreft, en nemen in acht dat de onkosten redelijk zijn en gemaakt zijn tijdens en uitsluitend voor het uitoefenen van de functie van bestuurder.
- We volgen zoveel mogelijk de voor werknemers van de zorgorganisatie gebruikelijke kaders, vastgelegd in de cao en voor zover niet anders vastgelegd in de arbeidsovereenkomst afgesloten met de raad van toezicht. –
- We waarborgen in het beleid aangaande geschenken en uitnodigingen dat ongewenste beïnvloeding van de raad van bestuur wordt voorkomen.
- Vakantiegeld en gratificaties dienen te vallen binnen de maximale bezoldigingsnormen zoals deze gelden onder de WNT en de ministeriële Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

Praktische uitvoering

Vergoeding van vervoerskosten/auto

Aan de voorzitter Raad van Bestuur is een lease auto ter beschikking gesteld. Mogelijke overige kosten ter zake vervoer komen voor rekening van de bestuurder en zijn voorzien in de algemene kostenvergoeding. Vergoeding van buitenlandse dienstreizen geschied in overleg met de voorzitter Raad van Commissarissen.

Vergoeding van (belaste) vervoerskosten kan als gevolg van de WNT invloed hebben op de hoogte van de totale bezoldiging. De bijtelling voor het privé gebruik van een ter beschikking gestelde lease-/bedrijfsauto maakt conform de WNT onderdeel uit van de totale bezoldiging.

Vergoeding van onkosten

Er is geen sprake van een vooraf vastgestelde maandelijkse onkostenvergoeding en/of representatiekostenvergoeding.

De raad van commissarissen en de raad van bestuur hebben over de accordering van de onkosten door de raad van commissarissen het volgende afgesproken:

- de bepalingen omtrent de vergoeding van onkosten zijn opgenomen in de arbeidsovereenkomst van de bestuurder. Minder voorkomende categorieën (zoals opleidingskosten) worden vooraf altijd ter accordering voorgelegd aan de raad van commissarissen.

- de wijze van administreren en verantwoorden van de creditcard en het overleggen van facturen, rekeningen, bonnen etc. vindt als volgt plaats:
 - o Alle kosten die de raad van bestuur maakt dient altijd gemaakt te worden met de creditcard of betaalpas van Hadoks, het liefst niet privé.
 - o Het bonnetje wordt gescand en verstuurd naar factuur@hadoks.nl zodat de administratie dit matcht met het bankafschrift en boekt op de juiste kostensoort met kostenplaats RvB. Hiermee zijn alle kosten terug te vinden
 - o De afstemming met de renumneratie gebeurt ieder half jaar. Team Finance maakt een Excel overzicht van de gemaakte kosten en deelt dit met de raad van bestuur en daarna kan het naar de renumneratie.
 - o Mocht de raad van bestuur, bij hoge uitzondering, zelf kosten maken en dit declareren dan zal dat altijd via organisatiekosten gedeclareerd moeten worden. Deze kostensoort loopt via Team Finance en wordt ook niet via het salaris uitbetaald. Hiermee kan Team Finance de kosten op de juiste manier verwerken.
- declaraties worden achteraf door voorzitter raad van commissarissen beoordeeld aan de hand van de halfjaarlijkse verantwoording.

Vergoeding van onkosten kan als gevolg van de WNT invloed hebben op de hoogte van de totale bezoldiging.

Studiekosten

De opleidingskosten van de bestuurder (voor zover goedgekeurd door de raad van commissarissen) en kosten voor het volgen van het accreditatietraject van de NZVD zijn voor rekening van de werkgever. De raad van commissarissen en bestuurder spreken hierover gezamenlijk een opleidingsbudget af. Onder het bezoldigingsbegrip van de WNT vallen alleen betalingen die loonbelastingplichtig zijn. Wanneer de onderneming de opleiding direct voor de bestuurder betaalt, valt het buiten de WNT, maar als de onderneming de bestuurder betaalt (en die op zijn beurt het opleidingsinstituut), valt het onder het begrip bezoldiging.

Aannemen van geschenken en uitnodigingen

NB: deze bepaling uit de regeling geldt ook voor de raad van commissarissen en het coöperatiebestuur

Het aannemen van geschenken en uitnodigingen in de ruimste zin van het woord, van externe zakelijke relaties van Hadoks is toegestaan tot een waarde van € 50 inclusief BTW per geschenk of uitnodiging en conform hetgeen hierover vastgelegd is in het Arbeidsvoorwaardenreglement van Hadoks. Voor het aannemen van bovengenoemde geschenken en uitnodigingen die het bedrag van € 50 euro te boven gaan, vraagt de raad van bestuur goedkeuring aan de voorzitter van de raad van commissarissen. De voorzitter raad van commissarissen neemt zelf geen geschenken aan.

Alle aangenomen geschenken en uitnodigingen dienen te worden gemeld bij de manager Bedrijfsvoering onder vermelding van welke relatie het betreffende geschenk of de betreffende uitnodiging is aangenomen en welke waarde het geschenk of de uitnodiging heeft.

Beoordeling declaraties

Verantwoording

De raad van commissarissen ziet toe op de naleving van dit beleid.

Openbare verantwoording over de honorering en onkostenvergoedingen vindt plaats via de jaarrekening en conform de WNT.

Het beleid en het jaarlijkse onkostenoverzicht worden op de website van Hadoks gepubliceerd.