

Regeling onkosten door de Raad van Bestuur Stichting ZuidOostZorg 2023

De Raad van Toezicht (RvT) en de Raad van Bestuur (RvB) vinden het belangrijk om in navolging van artikel 6.5.4. van de Governancecode Zorg 2022 transparant te zijn en een kader vast te stellen omtrent de vergoeding van onkosten van de Raad van Bestuur. De bestaande werkwijze wordt daarom aangevuld en vastgelegd in deze regeling en vervolgens bekendgemaakt, onder toepassing van de geldende fiscale wetgeving.

Artikel 1 Toepassingsgebied

Deze regeling is van toepassing op de leden van de RvB van Stichting ZuidOostZorg. Op basis van deze regeling dient de RvB de kosten die worden gemaakt in de uitoefening van de functie bij de werkgever te declareren.

Artikel 2 Declaraties

Voor declaraties geldt dat alle kosten die in redelijkheid voor een goede vervulling van de bestuursfunctie worden gemaakt, worden vergoed mits dit o.b.v. de geldende Wet Normering Topinkomens (WNT) mogelijk is.

Artikel 3 Uitgangspunten declaraties

De volgende uitgangspunten gelden voor declaraties van de RvB:

1. Een lid van de RvB is transparant over gedeclareerde kosten;
2. Een lid van de RvB maakt met gepaste soberheid gebruik van publieke middelen;
3. Een lid van de RvB declareert alleen kosten die functioneel zijn en direct gerelateerd zijn aan de functie en in het belang van de stichting ZuidOostZorg zijn gemaakt en maatschappelijk verantwoord zijn;
4. Een lid van de RvB declareert uitsluitend de werkelijke kosten die niet op een andere wijze worden vergoed;
5. Een lid van de RvB declareert geen kosten bij derden;
6. Een lid van de RvB verantwoordt de gedeclareerde kosten met betalingsbewijzen.

Artikel 4 Declarabele kosten (niet limitatief)

Declarabele kosten zijn onkosten die in het kader van de uitoefening van de functie worden gemaakt en met inachtneming van de uitgangspunten mogen worden gedeclareerd. Hieronder volgt een (niet limitatieve) opsomming van voorbeelden van declarabele kosten:

- zakelijke openbaar vervoers- en taxikosten indien dit de meest efficiënte oplossing is;
- zakelijke vluchten (economy) en hotelovernachtingen;
- zakelijke diners en lunches e.d. (met interne en externe zakelijke relaties), indien mogelijk worden deze middels 'op rekening' betaald;
- zakelijke beurs- en congresbezoeken;
- kosten woon-werkverkeer bij gebruik eigen auto conform cao;
- studiekosten die een bijdrage leveren aan een adequate uitoefening van de functie;
- abonnementen op vakliteratuur;
- lidmaatschappen van relevante verenigingen.

Artikel 5 Uitgesloten kosten (niet limitatief)

Voorbeelden van uitgesloten kosten worden hieronder (niet limitatief) opgesomd:

- Kosten in het kader van woon-werkverkeer, indien er gebruik gemaakt wordt van de dienstauto.
- Privé uitgaven tijdens zakelijke reizen;
- Kosten van *persoonlijke* representatie, zoals bijv. uitgaven voor persoonlijke verzorging en kleding;
- Viering van *eigen* feestelijke gebeurtenissen met collega's/medewerkers, waarbij evt. ook andere personen aanwezig zijn;
- Bekeuringen, autowaskosten en tolgelden e.d.;
- Inrichting van de werkkamer thuis;
- Aanschaf van vakliteratuur op eigen naam;
- Fooien in hotels, restaurants, taxi chauffeurs e.d.;
- Kosten in het kader van nevenfuncties.

Artikel 6 Procedure en uitbetaling

Gedeclareerde kosten worden slechts uitbetaald indien aan de voorwaarden van deze regeling en de onderstaande procedure wordt voldaan:

- De Raad van Bestuur maakt gebruik van Simplified Card voor haar te maken declarabele kosten zoals in artikel 4 beschreven;
- Door gebruik van de Simplified Card komen kosten op rekening van ZuidOostZorg, waardoor er geen declaraties meer ingediend hoeven worden;
- Alle (gedeclareerde) kosten worden ondersteund door betalingsbewijzen en zakelijke afspraken worden opgenomen in de agenda (outlook);
- Alle brandstofkosten worden middels het gebruik van een tankpas betaald;
- Wanneer er wel sprake is van declaraties, door bijv. geen gebruik van de Simplified Card, voldoen deze aan de in artikel 4 beschreven declarabele kosten;
- Deze declaraties worden, waar mogelijk, ingediend via het personeelssysteem (Afas);
- Bestuursleden controleren elkaars declaraties per tertiair in het overleg RvB en keuren deze goed dan wel af;
- De gedeclareerde kosten worden twee keer per jaar in de RvT besproken;
- Alle declaraties betreffende opleiding worden voorgelegd aan de RvT. Overigens wordt voorafgaand aan de te volgen opleiding toestemming van de RvT gevraagd.

Artikel 7 Gebruikmaking ZuidOostZorg Simplified Card en facturering

Voor het maken van declarabele kosten maakt de Raad van Bestuur gebruik van de betaalkaart Simplified Card. Indien niet declarabele onkosten zijn betaald met de Simplified Card, worden deze terugbetaald aan ZuidOostZorg. Voor onkosten die direct bij ZuidOostZorg worden gefactureerd is artikel 6 van overeenkomstige toepassing.

Artikel 8 Verantwoording en bekendmaking

De declaraties van de RvB die uitbetaald zijn, worden per tertiair verantwoord en openbaar gemaakt, zo mogelijk met gebruikmaking van het format van de accountant. Daarbij wordt onderscheid gemaakt in de volgende onkostensoorten overeenkomstig de Governancecode Zorg 2022:

- vaste en andere onkostenvergoedingen;
- binnenlandse en buitenlandse reiskosten;
- opleidingskosten;
- representatiekosten, zoals zakelijke lunches of diners, ontvangst, traktaties of presentjes van zakenrelaties of collega's e.d.;
- overige kosten.

Artikel 9 Hardheidsclausule

De RvT beslist op voorstel van de RvB in gevallen waarin deze regeling niet voorziet of kennelijk onredelijk uitwerkt.

Artikel 10 Inwerkingtreding

Deze regeling treedt in werking vanaf 1 januari 2023 en kan worden aangehaald als Regeling onkosten RvB ZuidOostZorg 2023.

Aldus besloten in de vergadering van de Raad van Toezicht, d.d. 11 mei 2023,

K.H. Koops

Voorzitter Raad van Toezicht ZuidOostZorg