

## **Beleid onkostenvergoeding leden raad van bestuur Dijklander Ziekenhuis**

Ingangsdatum: 1 januari 2024

### **Beloning raad van bestuur**

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur is conform de Wet Normering Topinkomens.

### **Niet-declarabele frequente onkosten**

Om de administratieve last tot een minimum te beperken wordt vanaf 1 januari 2024 in de bezoldiging van de bestuursleden een vaste vergoeding opgenomen ter hoogte van € 2.400,= per jaar (€ 200,= per maand) voor frequente onkosten. Deze vergoeding wordt maandelijks onbelast (netto) uitbetaald en toegerekend aan de vrije ruimte voor onbelaste vergoedingen in het kader van de werkkostenregeling. Hieronder worden verstaan onkosten die verband houden met het uitoefenen van de functie en die zich niet of slecht lenen voor afzonderlijke declaraties zoals parkeerkosten, binnenlandse dienstreizen (taxi of OV), representatiekosten, zakelijke lunchkosten en maaltijden bij overwerk.

### **Declarabele incidentele onkosten**

Incidentele onkosten die in redelijkheid voor een goede vervulling van de bestuursfunctie worden gemaakt en die in redelijkheid niet kunnen worden gerekend tot de frequente onkosten waarvoor de bestuursleden een vaste maandelijks vergoeding ontvangen, kunnen met een minimum van € 25,= door een bestuurslid worden gedeclareerd en door het ziekenhuis worden vergoed, mits deze onkosten door de Belastingdienst als fiscaal onbelast zijn gekwalificeerd. De zakelijkheid van deze onkosten moet zijn onderbouwd door het bijvoegen van de bon (inclusief betaalbewijs) voorzien van een toelichting van de reden van de activiteit of aanschaf. Deze declaratie kan via AFAS worden ingediend en wordt in het systeem goedgekeurd door de manager HR. Elk kwartaal wordt door de manager HR een overzicht van de gedeclareerde bedragen verstrekt aan de voorzitter van de remuneratiecommissie van de raad van toezicht.

Als voorbeelden van fiscaal onbelaste kosten kunnen worden genoemd:

- Tijdelijk verblijf in het kader van de dienstbetrekking (onder meer overnachtingen en maaltijden tijdens dienstreizen) en zakelijke diners.
- Reiskosten bij dienstreizen in het buitenland indien en voor zover geen gebruik wordt gemaakt van de leaseauto en parkeerkosten in het kader van buitenlandse dienstreizen.
- Lidmaatschappen, opleidingen, cursussen, congressen, vakliteratuur en dergelijke, voor het onderhouden en verbeteren van de kennis en vaardigheden die nodig zijn voor het werk.

### **Nadere voorwaarden bij dienstreizen buitenland en incidentele onkosten hoger dan € 1.500,=**

- Voor een buitenlandse dienstreis, op eigen initiatief of op uitnodiging, is voorafgaande goedkeuring van de remuneratiecommissie van de raad van toezicht vereist.
- Vooraf moet het doel van de reis, de samenstelling van het reisgezelschap, alsmede een indicatie van de reis- en verblijfkosten worden aangegeven.

- Het combineren van een buitenlandse dienstreis met een privéreis kan alleen met voorafgaande goedkeuring door de voorzitter van de remuneratiecommissie van de raad van toezicht. De aan de privéreis verbonden (extra) reis- en verblijfkosten komen volledig voor rekening van het bestuurslid privé.
- Voor eventuele buitenlandse vluchten (binnen Europa wordt zoveel mogelijk per trein gereisd) wordt gebruik gemaakt van 'Economy class'.
- Bij incidentele onkosten hoger dan € 1.500,= dient vooraf toestemming door de remuneratiecommissie van de raad van toezicht te worden verleend.

### **Openbaarmaking gemaakte onkosten**

Jaarlijks wordt (conform de Governancecode Zorg) openbaar verantwoord welke bedragen op grond van bovenstaande door de raad van bestuur zijn gedeclareerd en vergoed, gespecificeerd naar onkostenvergoedingen, reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten.

### **Terugvordering**

Het Dijklander Ziekenhuis kan alle (vaste) onkostenvergoedingen, gedeclareerde incidentele onkosten of rechtstreeks door het Dijklander Ziekenhuis betaalde kosten met onmiddellijke ingang terugvorderen indien een bestuurslid in strijd heeft gehandeld met onderhavig beleid; of de voor de betaling of de vergoeding van belang zijnde gegevens of bewijsstukken onvolledig of onjuist heeft verstrekt. Dit laat onverlet de overige aan het Dijklander Ziekenhuis toekomende wettelijke of contractuele rechten.

### **Aannemen van geschenken en uitnodigingen door de raad van bestuur**

Het Dijklander Ziekenhuis heeft als regel dat de raad van bestuur geen geschenken van patiënten en relaties aan kan nemen. Als patiënten of relaties het Dijklander Ziekenhuis willen waarderen, kunnen zij een gift in geld doen aan het Dijklander Wetenschapsfonds of aan de Stichting Vrienden van het Dijklander Ziekenhuis. Onder geschenken en attenties worden in het Dijklander Ziekenhuis verstaan: alle materiële goederen die van derden (zoals leveranciers en relaties) verkregen zijn zonder het leveren van een wederdienst, zoals attenties of geschenken en cadeaubonnen. Geschenken worden in ieder geval als ongebruikelijk beschouwd als deze een waarde van meer dan € 75,= hebben.

Met inachtneming van de verplichting om belangenverstremgeling te vermijden en de onafhankelijkheid te bewaren, mogen de bestuursleden uitnodigingen aanvaarden voor diners, conferenties, culturele evenementen etc., indien deelname aan het evenement in het belang is van het Dijklander Ziekenhuis en zich niet verzet tegen de vervulling van de opgedragen taken en plichten. Een uitnodiging mag nimmer worden aanvaard in ruil voor een tegenprestatie. Bij twijfel wordt door het bestuurslid overlegd met de voorzitter van de Remuneratiecommissie. In het jaarverslag wordt in het overzicht van de declaraties/onkostenvergoedingen etc. ook verantwoord aan welke bijeenkomsten op basis van een uitnodiging (zoals hierboven genoemd) de bestuursleden hebben deelgenomen.

### **Tot slot**

- Wijzigingen in wet- en regelgeving kunnen aanleiding geven dit beleid aan te passen.
- Het beleid is openbaar en wordt op de website van het ziekenhuis gepubliceerd.