

Onkostenvergoeding Raad van bestuur ADRZ B.V.

Aanleiding

Op basis van de Zorgbrede Governance Code 2017 paragraaf 6.5.4 heeft de Raad van Commissarissen onderhavig beleid voor de vergoeding van onkosten voor de Raad van Bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur goedgekeurd.

Beloning Raad van Bestuur

De bezoldiging van de leden Raad van Bestuur is conform de geldende bepalingen uit de WNT (Wet Normering Topinkomens). Mocht er toch sprake zijn van een belaste kostenvergoeding, dan wordt dit binnen de bezoldiging van het betreffende lid Raad van Bestuur gecompenseerd, zodat er geen sprake is van een stijging van de bezoldiging.

Vergoeding onkosten voor Raad van Bestuur

Een lid van de Raad van Bestuur is gehouden met gepaste soberheid gebruik te maken van de middelen van ADRZ. Privé-uitgaven mogen nooit via ADRZ verlopen dan wel met een ADRZ bankpas of creditcard worden betaald. Zakelijke onkosten die in redelijkheid voor een goede vervulling van de bestuursfunctie worden gemaakt, worden door ADRZ vergoed, enkel voor zover deze gemaakte onkosten door de belastingdienst als fiscaal onbelast gekwalificeerd zijn. Op www.belastingdienst.nl is het overzicht beschikbaar van mogelijk onbelaste kosten, ingedeeld naar fiscale categorieën: gerichte vrijstellingen, nihil-waarderingen en normbedragen. De zakelijkheid van de te maken kosten behoort onderbouwd te zijn, hetgeen kan worden bereikt door het overleggen van de bon, het bijvoegen van een agenda of notulen.

Als voorbeelden van fiscaal onbelaste kosten kunnen worden genoemd:

- a. vervoer (onder meer vergoeding van de werkelijke kosten van openbaar vervoer en vergoedingen voor reizen met eigen vervoer van maximaal € 0,19 per zakelijke kilometer);
- b. tijdelijk verblijf in het kader van de dienstbetrekking (onder meer overnachtingen en maaltijden tijdens dienstreizen, zakelijke etentjes en maaltijden bij overwerk. Hierbij is vereist dat de bon wordt bewaard en de zakelijkheid van de maaltijd kan worden aangetoond aan de Belastingdienst);
- c. cursussen, congressen, vakliteratuur en dergelijke, voor het onderhouden en verbeteren van de kennis en vaardigheden die nodig zijn voor het werk;
- d. arbo-voorzieningen.

Aannemen van geschenken en uitnodigingen door Raad van Bestuur of een lid hiervan

Onder geschenken, giften en attenties worden in ADRZ verstaan: alle materiële en immateriële goederen die van derden (bijvoorbeeld leveranciers en patiënten) verkregen zijn zonder het leveren van een directe wederdienst. Voorbeelden zijn:

- a. attenties of geschenken
- b. cadeaubonnen

- c. uitnodigingen voor diners, tennis-, golf toernooien/-clinics en dergelijke
- d. kaarten voor evenementen, zoals voetbalwedstrijden en dergelijke.

ADRZ heeft als uitgangspunt, dat het niet passend is voor de Raad van Bestuur of een lid hiervan om ongebruikelijke geschenken of uitingen van gastvrijheid aan te nemen. Als collega's, relaties of patiënten ADRZ willen waarderen, kunnen zij een gift in geld doen aan de Stichting Vrienden van ADRZ.

Geschenken en uitingen van gastvrijheid worden in ieder geval als ongebruikelijk beschouwd als deze een waarde van meer dan € 75,- hebben. Als de Raad van Bestuur of een lid hiervan een ongebruikelijk geschenk of ongebruikelijke uiting van gastvrijheid aanneemt, dan wordt dit door ADRZ geregistreerd en vermeld in het eerstvolgende jaarverslag. Kleine geschenken die overduidelijk symbolisch van aard zijn, blijven mogelijk. Daarbij kan gedacht worden aan een bosje bloemen of een cadeautje bij een geboorte, trouwerij of verblijf in het ziekenhuis.

Declaraties

Volgens de binnen ADRZ afgesproken werkwijze dient de voorzitter van de Raad van Bestuur zijn declaraties in bij de remuneratiecommissie van de Raad van Commissarissen. Leden van de Raad van Bestuur dienen hun declaraties in bij de voorzitter van de Raad van Bestuur. De indiener onderbouwt de zakelijkheid van zijn declaraties, dat wil zeggen niet enkel met een bon, maar nadrukkelijk ook met een reden van de activiteit.

De remuneratiecommissie beoordeelt of de declaraties van de voorzitter van de Raad van Bestuur voldoen aan de specifieke fiscale voorwaarden per soort onkosten als hiervoor beschreven.

Vastgesteld door de Raad van Commissarissen op 19 juni 2018