

Beleid voor de vergoeding van onkosten van de Raad van Bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur

Vastgesteld door de Raad van Toezicht d.d. 09-04-2025

Ingangsdatum: 01-01-2026

Inhoudsopgave

Kaderstelling	2
Algemeen	2
Bereik	3
Beheer	3
Naleving	3
Vaste onbelaste onkostenvergoeding	3
Overige zakelijke onkosten	4
Opleiding en Coaching	5
Dienstreizen binnen Nederland	5
Dienstreizen buitenland	5
De verwerking van overige zakelijke onkosten	6
Terugvordering	6
Aannemen van geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur	6
Situaties waarin het beleid niet voorziet	7
Openbaarmaking beleid en de naleving van het beleid	7

Kaderstelling

Onderhavig beleid voor de vergoeding van onkosten van de Raad van Bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur is gebaseerd op de Zorgbrede Governancecode 2022. Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond verplicht zich als lid van de brancheorganisatie NVZ tot toepassing en naleving van de Zorgbrede Governancecode 2022. De betreffende bepaling rondom de vergoeding van de Raad van Bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur is opgenomen in artikel 6.5.4 van de Zorgbrede Governancecode 2022 (als onderdeel van principe 6 'Verantwoord toezicht') en luidt als volgt:

'6.5.4 De Raad van Toezicht stelt een beleid op 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'.

Algemeen

Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond wenst een duidelijk beleid te hanteren ten aanzien van de onkostenvergoedingen van de Raad van Bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur. De omgeving verwacht van ons dat we éénduidig en transparant zijn.

De norm is dat onkostenvergoedingen altijd passend dienen te zijn in het licht van de maatschappelijke verantwoordelijkheid van het ziekenhuis. Daarbij hoort een passende verantwoording en transparantie. Het uitgangspunt is dat onkostenvergoedingen aan de Raad van Bestuur altijd plaatsvinden volgens een door de Raad van Toezicht vastgesteld beleid. 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.

De arbeidsrelatie is primair vastgelegd in een arbeidsovereenkomst tussen Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond en de leden van de Raad van Bestuur. Deze arbeidsovereenkomsten zijn opgesteld volgens de op dat moment geldende NVZD-regeling. De individuele arbeidsovereenkomst is het uitgangspunt voor de onkostenvergoedingen. In de toepassing wordt rekening gehouden met ontwikkeling in maatschappelijke normen zoals neergelegd in de Zorgbrede Governancecode 2022.

Bij het maken en declareren van kosten betracht de Raad van Bestuur soberheid en neemt de Raad van Bestuur in acht dat de kosten redelijk zijn en gemaakt zijn tijdens en uitsluitend voor het uitoefenen van de functie. Bij het maken en declareren van kosten volgt de Raad van Bestuur de voor werknemers van Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond gebruikelijke kaders, zoals vastgelegd in de vigerende cao Ziekenhuizen, voor zover niet anders vastgelegd, zoals bijvoorbeeld in de met de Raad van Toezicht van Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond afgesloten arbeidsovereenkomst. Privé-uitgaven mogen nooit via Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond verlopen.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur is conform de geldende bepalingen uit de Wet Normering Topinkomens (WNT), hetgeen als zodanig is opgenomen in de arbeidsovereenkomsten van de leden van de Raad van Bestuur. De kosten van de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering / rechtsbijstandsverzekering worden gedragen door Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond en tevens aangewezen als eindheffingsbestanddeel in de Werkkostenregeling (WKR). Ten aanzien van de vrijwillige arbeidsongeschiktheidsverzekering van de leden van de Raad van Bestuur is alleen sprake van een werknemersbijdrage.

De leden van de Raad van Bestuur hebben recht op een leaseauto, hetgeen als zodanig is opgenomen in de individuele arbeidsovereenkomsten. Indien leden van de Raad van Bestuur geen gebruik maken van dit recht, dan kunnen de betreffende zakelijke (woon-werk) kilometers worden gedeclareerd door de leden van de Raad van Bestuur, waarbij het geldende forfaitaire bedrag per kilometer wordt gehanteerd.

Bereik

Het onderhavige beleid is bedoeld voor de leden van de Raad van Bestuur van Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond.

Beheer

Het beleid wordt up-to-date gehouden door de secretaris Raad van Bestuur / Raad van Toezicht. Tevens draagt de secretaris Raad van Bestuur / Raad van Toezicht zorg voor de (interne en externe) communicatie aangaande wijzigingen in het beleid. Het beleid is niet statisch, minimaal 1 keer per jaar (of vaker indien er tussentijds sprake is van relevante ontwikkelingen) wordt het beleid geëvalueerd door de Raad van Toezicht en waar nodig aangepast door de secretaris Raad van Bestuur / Raad van Toezicht.

Naleving

De Internal Auditor controleert minimaal 1 keer per jaar (of vaker indien er tussentijds sprake is van relevante ontwikkelingen) of het beleid wordt nageleefd, waarbij de Internal Auditor zorgdraagt voor een deugdelijke vastlegging van de werkzaamheden (audittrail) en tevens de bevindingen rapporteert aan de leden van de Governance- en Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht en tevens aan de Raad van Bestuur.

Elementen die binnen de onkostenvergoedingen vallen:

Vaste onbelaste onkostenvergoeding

Om de administratieve last te beperken is in de bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur van Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond een vaste onbelaste onkostenvergoeding opgenomen. Dit bedrag bedraagt ten tijde van het vaststellen van het onderhavige beleid € 1.200,- per kalenderjaar, de leden van de Raad van Bestuur ontvangen derhalve vanaf het moment van ingaan van het onderhavige beleid een maandelijkse vaste onbelaste onkostenvergoeding ad € 100,- per maand. Deze vaste onbelaste onkostenvergoeding is bedoeld voor frequent voorkomende niet-declarabele zakelijke

kosten. Hiermee wordt voorkomen dat er sprake is van een dubbele vergoeding voor dezelfde kostensoort. Dit is als zodanig vastgelegd in de individuele arbeidsovereenkomsten van de leden van de Raad van Bestuur. Deze vaste onbelaste onkostenvergoeding is aangewezen als eindheffingsbestanddeel in de WKR en wordt maandelijks (netto) uitbetaald aan de leden van de Raad van Bestuur. Aangezien deze vaste onbelaste onkostenvergoeding is aangewezen als eindheffingsbestanddeel in de WKR hoeven de leden van de Raad van Bestuur de betreffende onkosten niet te onderbouwen met onderliggende documentatie.

De vaste onbelaste onkostenvergoeding heeft uitsluitend betrekking op de volgende zakelijke onkosten:

- Internetabonnement;
- Parkeerkosten, wassen en/of reinigen auto van de eigen privé auto;
- Fooien;
- Maaltijden voor eigen gebruik tijdens dienstreizen en maaltijden voor eigen gebruik bij overwerk;
- Vakliteratuur, boeken en tijdschriften;
- Kleine onkosten voor thuiswerken en werkzaamheden vanuit thuis (zoals kantoorartikelen).

Overige zakelijke onkosten

Overige zakelijke onkosten die in redelijkheid voor een goede vervulling van de bestuursfunctie worden gemaakt door de leden van de Raad van Bestuur worden op basis van declaratie vergoed door Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond, enkel en alleen voor zover deze gemaakte onkosten door de Belastingdienst zijn gekwalificeerd als fiscaal onbelast. Dit betreft de volgende zakelijke onkosten:

- Woon-werk verkeer en overige zakelijke kilometers (privé auto);
- Zakelijke telefoonabonnement (indien van toepassing, zie onderstaande toelichting);
- De werkelijke kosten van openbaar vervoer, taxikosten en tickets (vliegreizen; inclusief bagagekosten e.d.) voor zover dit vervoer niet redelijkerwijs met de eigen privé auto heeft kunnen plaatsvinden;
- Kosten van chauffeursdiensten;
- Etentjes met zakelijke relaties en medewerkers in het kader van de dienstbetrekking;
- Overnachtingen in het kader van de dienstbetrekking;
- Cursussen, seminars, symposia en congressen, incl. verblijfkosten;
- Opleidingskosten en kosten voor coaching;
- Lidmaatschappen (NVZD / NBA e.d.);
- Kosten van een reisverzekering in het geval van buitenlandse dienstreizen;
- Geschenken voor zakelijke relaties verstrekt uit hoofde van de functie;
- Geschenken voor medewerkers verstrekt uit hoofde van de functie, conform de bepalingen van de interne attentieregeling.

P.S. normaliter wordt er door Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond een telefoon inclusief abonnement ter beschikking gesteld aan de leden van de Raad van Bestuur. In specifieke gevallen kan hiervan worden afgeweken.

P.S. bovenstaande opsommingen zijn limitatief, zakelijke onkosten die geen onderdeel zijn van de vaste onbelaste onkostenvergoeding ad € 100,- per maand of niet zijn aangemerkt als overige zakelijke onkosten worden niet vergoed door Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond.

P.S. bovenstaande onkosten kunnen betrekking hebben op zowel het binnenland als het buitenland. Bij een aantal specifieke onkosten is goedkeuring vooraf door de leden van de Governance- en Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht vereist (zie onderstaande paragrafen voor de verdere uitwerking hiervan).

P.S. bij een aantal zakelijke onkosten gelden specifieke voorwaarden (zie onderstaande paragrafen voor de verdere uitwerking hiervan).

Opleiding en Coaching

Met de leden van de Raad van Bestuur worden individueel afspraken gemaakt over permanente educatie en de bijbehorende opleidingskosten en kosten voor coaching. Er is goedkeuring nodig bij opleidingen en/of coaching boven een bedrag van €1000. Deze afspraken worden gemaakt in het (jaar)gesprek tussen de leden van de Raad van Bestuur en de leden van de Governance- en Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht.

Dienstreizen binnen Nederland

Ten aanzien van dienstreizen binnen Nederland gelden aanvullende nadere voorwaarden:

- Voor dienstreizen binnen Nederland geldt dat daar waar dat kan gebruik wordt gemaakt van de eigen auto (dan wel de ter beschikking gestelde lease auto) of het openbaar vervoer (1^e klasse), één en ander te balanceren met persoonlijke veiligheid en de eventuele noodzaak om onderweg te werken. De leden van de Raad van Bestuur kunnen gebruik maken van een NS Businesscard van het Laurentius Ziekenhuis Roermond.

Dienstreizen buitenland

Ten aanzien van dienstreizen naar het buitenland gelden aanvullende nadere voorwaarden:

- Voor een buitenlandse dienstreis van de leden van de Raad van Bestuur is voorafgaande goedkeuring door de leden van de Governance- en Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht vereist. Hierbij dient het doel van de reis, de samenstelling van het reisgezelschap, alsmede een indicatie van de reis- en verblijfkosten te worden aangegeven door de leden van de Raad van Bestuur;
- De vergoeding van buitenlandse dienstreizen wordt beperkt tot de dagen van verblijf in het buitenland die voor het zakelijke doel van de dienstreis redelijkerwijs noodzakelijk zijn;
- Daar waar vlieguren benodigd zijn geldt 'economy class' als norm, maar kan beargumenteerd gebruik worden gemaakt van 'business class' na goedkeuring door de leden van de Governance- en Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht;
- Het combineren van een buitenlandse dienstreis met een privéreis kan alleen met voorafgaande goedkeuring door de leden van de Governance- en Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht. De aan de privéreis verbonden extra reis- en verblijfkosten komen volledig voor rekening van de leden van de Raad van Bestuur en worden niet vergoed door Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond.

De verwerking van overige zakelijke onkosten

Overige zakelijke onkosten kunnen op twee manieren worden verwerkt:

1. De betreffende leverancier stuurt een factuur incl. betalingskenmerk naar Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond
2. De betreffende onkosten worden voorgeschoten door de leden van de Raad van Bestuur en vervolgens gedeclareerd door de leden van de Raad van Bestuur bij Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond

In principe worden alle onkostendeclaraties verwerkt via de eerste verwerkingswijze (facturering), enige uitzondering hierop vormen vooralsnog alleen de zakelijke (woon-werk) kilometers en het eventuele telefoonabonnement.

Uitsluitend vooraf door de voorzitter Raad van Toezicht geaccordeerde facturen (eerste verwerkingswijze) worden uitbetaald door Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond.

De leden van de Raad van Bestuur dienen de betreffende onkostendeclaraties (tweede verwerkingsmethode) maandelijks in te dienen en de zakelijkheid van de betreffende onkostendeclaraties te onderbouwen met onderliggende kilometeradministraties (zakelijke (woon-werk) kilometers) en facturen (telefoonabonnement), desgevraagd vergezeld van de motivering. Bij het ontbreken van onderliggende documentatie worden de betreffende onkosten niet vergoed door Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond. Uitsluitend vooraf door de voorzitter van de Raad van Toezicht geaccordeerde onkostendeclaraties worden uitbetaald door Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond.

Daarnaast wordt ieder kwartaal door de secretaris Raad van Bestuur / Raad van Toezicht, in samenspraak met de Internal Auditor, een totaaloverzicht van de overige zakelijke onkosten (eerste en tweede verwerkingswijze) opgesteld, dat vervolgens door de secretaris Raad van Bestuur / Raad van Toezicht wordt voorgelegd aan de leden van de Governance- en Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht en tevens aan de Raad van Bestuur.

Terugvordering

Stichting Laurentius Ziekenhuis kan alle vaste onbelaste onkostenvergoedingen en overige onkostenvergoedingen met onmiddellijke ingang terugvorderen indien de leden van de Raad van Bestuur in strijd hebben gehandeld met dit onderhavige beleid of voor de betaling of de vergoeding van belang zijnde gegevens of bewijsstukken onvolledig of onjuist heeft verstrekt. Dit laat onverlet de overige aan Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond toekomende wettelijke of contractuele rechten.

Aannemen van geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur

Onder geschenken en uitnodigingen worden in dit beleid verstaan: alle materiële en immateriële

goeden en diensten die van derden (bijvoorbeeld leveranciers en patiënten) zijn verkregen zonder het leveren van een directe tegenprestatie. Voorbeelden hiervan zijn:

- Attenties of geschenken
- Cadeaubonnen
- Uitnodigingen voor diners (m.u.v. diners met een zakelijk karakter), (sport)evenementen en dergelijke

Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond heeft als uitgangspunt dat het niet passend is voor de leden van de Raad van Bestuur om geschenken of uitnodigingen buiten de zakelijke sfeer aan te nemen. Als collega's, relaties of patiënten Stichting Laurentius Ziekenhuis Roermond willen waarderen, kunnen zij een donatie geven aan Stichting Vrienden van het Laurentius Ziekenhuis Roermond.

Geschenken en uitnodigingen die een waarde van meer dan € 100,- hebben mogen niet worden geaccepteerd door de leden van de Raad van Bestuur.

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.

Situaties waarin het beleid niet voorziet

Indien zich situaties voordoen waarin dit beleid niet voorziet, beslissen de leden van de Governance- en Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht.

Openbaarmaking beleid en de naleving van het beleid

Conform artikel 6.5.4 van de Zorgbrede Governancecode 2022 wordt dit beleid openbaar gemaakt, alsmede de bedragen die op grond van dit beleid jaarlijks zijn uitgegeven.