

Regeling onkostenvergoeding bestuurders

Kaderstelling

Deze regeling “onkostenvergoeding bestuurders” is gebaseerd op de Governancecode Zorg 2022. Stichting VIGO wenst de aanbevelingen uit de Governancecode Zorg te volgen. De toepasselijke tekst uit de Governancecode Zorg 2022 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 VIGO wenst een duidelijk beeld te hanteren ten aanzien van de declaratie van kosten en het aannemen van geschenken en uitnodigingen. Onze omgeving verwacht van ons dat we eenduidig en transparant zijn. Voor medewerkers is dit geregeld in de vigerende regelingen binnen onze organisatie. Voor de leden van de Raad van Bestuur geldt de hierna volgende regeling. Waar gesproken wordt over bestuurder wordt ook bedoeld lid of voorzitter van de Raad van Bestuur.

De norm is dat declaraties altijd passend dienen te zijn in het licht van de maatschappelijke verantwoordelijkheid van onze organisatie. Daarbij hoort een passende verantwoording en transparantie. Ons uitgangspunt is dat onkostenvergoedingen aan bestuurders altijd plaatsvinden volgens een door de Raad van Toezicht vastgesteld beleid. Dit beleid wordt onderstaand toegelicht en de Raad van Toezicht ziet toe op de naleving ervan.

Bereik

Deze regeling is bedoeld voor de leden van de Raad van Bestuur van de Stichting VIGO.

Beleid vergoeding zakelijke onkosten Raad van Bestuur

De arbeidsrelatie is primair vastgelegd in een arbeidsovereenkomst tussen Stichting VIGO en de bestuurder. Deze overeenkomst is opgesteld volgens de op dat moment geldende NVZDregeling.

Ten aanzien van onkosten is in de arbeidsovereenkomsten van de leden van de Raad van Bestuur opgenomen, dat bij het maken en declareren van kosten soberheid wordt betracht. De kosten moeten redelijk zijn en gemaakt zijn tijdens én uitsluitend voor het uitoefenen van de functie. Daarbij is toegevoegd dat het declaratieproces verloopt zoals dat binnen de instelling is vastgelegd. Voor de onkostendeclaraties Raad van Bestuur is het onderstaande proces afgesproken.

Conform de geldende procuratieregeling vindt accordering van uitgaven plaats door de secretaris van de Raad van Toezicht, die daartoe door de remuneratiecommissie is gemandateerd.

De zakelijke onkosten kunnen op drie manieren worden verwerkt:

1. Als de leverancier een factuur stuurt naar Stichting VIGO, worden deze kosten verwerkt door de crediteurenadministratie en conform de geldende procuratieregeling geaccordeerd en betaald.
2. Als de leden van de Raad van Bestuur onkosten declareren die betrekking hebben op zakelijke uitgaven en privé zijn betaald, worden deze maandelijks gedeclareerd via de salarisadministratie. De daarbij behorende bonnetjes worden geüpload ter onderbouwing van de zakelijkheid van de uitgaven, waarna ze direct geaccordeerd worden conform de geldende procuratieregeling.
3. Als de zakelijke uitgaven worden gedaan met een zakelijke bankpas of creditcard, worden de bijbehorende bonnetjes door de Raad van Bestuur ter onderbouwing van de zakelijkheid toegestuurd aan de financiële administratie. Autorisatie vindt hier achteraf per kwartaal plaats. Na afloop van het kwartaal, maakt de financiële administratie een verantwoording op die wordt voorgelegd aan de secretaris van de Raad van Toezicht.

Binnen de afdeling Finance & Control vindt de controle plaats op de onkostendeclaraties conform het reguliere afsluitingsproces en wordt aan het eind van elk kalenderjaar een verantwoording opgesteld ten behoeve van de Raad van Toezicht. Deze wordt door de leden van de Raad van Bestuur ter aftekening voorgelegd aan de voorzitter van de Raad van Toezicht.

Jaarlijks wordt door de afdeling Finance & Control een WNT-verantwoording opgesteld aan de hand van het model WNT zoals landelijk beschikbaar is gesteld. Deze maakt onderdeel uit van de jaarrekening en wordt gecontroleerd door de externe accountant. Voor zover van toepassing worden de zakelijke onkosten als onderdeel van de controle op de WNT tevens afgestemd met de externe accountant.

Zakelijke onkosten Raad van Bestuur Stichting VIGO boekjaar 2023

Onderstaand vindt u de zakelijke onkosten die in 2023 gemaakt zijn door de Raad van Bestuur van Stichting VIGO. De kosten zijn gerangschikt op basis van de onderverdeling zoals aangebracht in het door de NVTZ opgestelde “Model Beleid en verantwoording onkosten Raad van Bestuur”. Er is geen sprake van ontvangen geschenken of uitnodigingen buiten de zakelijke sfeer.

Onkostenvergoedingen leden Raad van Bestuur 2023

Kostensoort	Bedrag
Belaste vaste & variabele onkostenvergoedingen, cf. uitvoeringsregeling WNT artikel 2, lid 1	€ 0,00
Onbelaste vaste & variabele onkostenvergoedingen zoals onbelaste kilometervergoedingen & intermediare kosten Toelichting: Vaste onkostenvergoeding/parkeerkosten/declaratie kilometers	€ 5.894,96
Binnenlandse reiskosten, inclusief hotelovernachting en vervoer Toelichting: Hotelovernachtingen	€ 232,54
Buitenlandse reiskosten, inclusief hotelovernachting, vervoer en leefgeld Toelichting: Strategiereis	€ 4.114,55
Opleidingskosten Toelichting: Diverse opleidingskosten, inclusief overname studieschuld bij indiensttreding	€ 55.338,40
Representatiekosten Toelichting: Diverse geschenken en diner-/lunchkosten	€ 856,06
Overige kosten	€ 0,00