



Declaratieregeling Raad van Bestuur en Raad van Toezicht van het Slingeland Ziekenhuis

1. Werkingssfeer

- 1.1 Deze regeling is van toepassing op elk lid van de Raad van Bestuur en van de Raad van Toezicht van de Stichting Slingeland Ziekenhuis.
- 1.2 Bezoldiging is conform de geldende bepalingen uit de WNT (Wet Normering Topinkomens). Mocht sprake zijn van een belaste kostenvergoeding, dan wordt dit binnen de bezoldiging van de betreffende lid zodanig gecompenseerd dat het totaal van de bezoldiging binnen de WNT kaders blijft. Over het algemeen zal dit betekenen dat het bedrag van de belaste vergoeding in mindering wordt gebracht op het salaris.
- 1.3 Deze regeling treedt in werking per 1 januari 2024 en blijft van kracht tot deze door een andere declaratieregeling is vervangen of wordt afgeschaft.

2. Onkosten

Onder onkosten wordt verstaan:

- belaste vaste en variabele onkostenvergoedingen¹;
- onbelaste vaste en variabele onkostenvergoedingen, zoals onbelaste kilometervergoedingen en terugbetaling van daadwerkelijk gemaakte kosten in het kader van de functie-uitoefening;
- binnenlandse reiskosten, inclusief overnachting en maaltijd in een hotel en vervoer;
- buitenlandse reiskosten, inclusief overnachting en maaltijd in een hotel en vervoer;
- opleidingskosten;
- representatiekosten, zoals kosten gemaakt bij het vertegenwoordigen van de instelling bij brancheactiviteiten; en
- overige kosten.

3. Declaratiebeginselen

- 3.1 Een lid heeft recht op vergoeding van de redelijke onkosten die in het kader van de uitoefening van de functie gemaakt moeten worden. Daarbij worden de volgende uitgangspunten en beginselen in acht genomen:
 - Een lid declareert uitsluitend de onkosten die functioneel van aard zijn. Dat betekent dat de onkosten direct gerelateerd zijn aan de functie en in het belang van Slingeland Ziekenhuis zijn gemaakt.
 - Bij het maken en declareren van de onkosten betracht een lid soberheid.
 - Een lid declareert uitsluitend de werkelijke kosten die niet op een andere wijze zijn vergoed.

¹ In de Uitvoeringsregeling WNT artikel 2 lid 1 staan hiervan voorbeelden genoemd.

- Een lid verantwoordt de gedeclareerde onkosten met betalingsbewijzen (factuur en pinbon). Een betalingsbewijs bevat het bedrag, de storting c.q. betaaldatum, het rekeningnummer van de schuldenaar, het rekeningnummer van de begunstigde en de omschrijving van de gemaakte kosten.
- Een lid declareert de onkosten niet bij derden en laat de onkosten niet door derden vergoeden indien dit het goed functioneren als bestuurder/toezichthouder zou kunnen schaden.

3.2 Een declaratie wordt tenminste beoordeeld op de volgende punten:

- Rechtmatigheid van de gedane uitgaven.
- Doelmatigheid van de gedane uitgaven.
- Aanwezigheid van alle bescheiden.
- Naleving van deze declaratieregeling.

4 Vaste onkostenvergoeding

Indien een lid een vaste onkostenvergoeding ontvangt, wordt schriftelijk vastgelegd op welke onkosten deze vergoeding betrekking heeft. Periodiek zal de Financiële en Salarisadministratie de uitvoering en uitnutting van de vaste kostenvergoeding toetsen.

Zakelijke onkosten die onder de vaste onkostenvergoeding vallen zijn bijvoorbeeld parkeerkosten, representatiekosten, kosten in verband met thuiswerkzaamheden en consumpties in het kader van dienstreizen en werkzaamheden.

5 Leaseauto

- 5.1 Aan een lid van de Raad van Bestuur kan door Slingeland Ziekenhuis via een leaseovereenkomst een auto ter beschikking worden gesteld voor zowel zakelijke als privédoeleinden. Een lid van de Raad van Bestuur mag hiervan ook gebruik maken voor aan de functie gerelateerde nevenfuncties. Kiest het lid voor alleen zakelijk gebruik (verklaring geen privégebruik), dan mag de auto ook niet gebruikt worden voor aan de functie gerelateerde nevenfuncties, als niet wordt gehandeld onder de naam van Slingeland Ziekenhuis.
- 5.2 Indien door Slingeland Ziekenhuis aan een lid van de Raad van Bestuur een auto ter beschikking is gesteld, maakt het lid van de Raad van Bestuur hiervan gebruik voor binnenlandse dienstreizen en kunnen, behoudens uitzonderingsgevallen, geen reiskosten voor openbaar vervoer worden gedeclareerd.
- 5.3 Verkeersboetes en kosten in verband met eigen risico als gevolg van schade veroorzaakt met de door Slingeland Ziekenhuis ter beschikking gestelde auto komen voor rekening van het lid van de Raad van Bestuur.

6 Woon-verkeer

Indien en voor zover door Slingeland Ziekenhuis aan een lid van de Raad van Bestuur geen auto ter beschikking is gesteld, ontvangt een lid van de Raad van Bestuur een reiskostenvergoeding woon-werk verkeer conform de maximaal fiscaal vrijgestelde bedragen. De reiskostenvergoeding

wordt maandelijks berekend en bij de salarisbetaling uitgekeerd overeenkomstig een door de Belastingdienst goedgekeurde wijze.

7 Dienstreizen

7.1 Een dienstreis wordt gedefinieerd als een reis die wordt gemaakt in het kader van het uitoefenen van de functie van een lid van de Raad van Bestuur dan wel Raad van Toezicht, met uitzondering van de reiskosten in verband met woon-werk verkeer. Hieronder wordt onder meer verstaan een reis in verband met:

- het bijwonen van externe bijeenkomsten in het kader van de uitoefening van de functie;
- het bezoeken van congressen en seminars in het kader van de uitoefening van de functie;
- het volgen van cursussen en opleidingen in het kader van de uitoefening van de functie;
- deelname aan evenementen van sociale en maatschappelijke aard die ondersteunend zijn aan de uitoefening van de functie.

7.2 Indien en voor zover door Slingeland Ziekenhuis aan een lid van de Raad van Bestuur geen leaseauto ter beschikking is gesteld, ontvangt een lid van de Raad van Bestuur een reiskostenvergoeding voor dienstreizen conform de maximaal fiscaal vrijgestelde bedragen. Vergoeding vindt plaats op basis van declaratie waaruit de bestemming en aantal gereisde kilometers blijkt.

7.3 De kosten voor dienstreizen worden vergoed op basis van de werkelijke kosten onder overlegging van deugdelijke bescheiden en door toepassing van een toets op rechtmatigheid en doelmatigheid. Voor buitenlandse dienstreizen geldt dat vlieguren online dienen te worden geboekt, waarbij als norm Economy Class geldt.

7.4 De reiskosten van een tijdens een dienstreis meereizende partner van een lid komen niet voor vergoeding in aanmerking.

7.5 Kosten van taxivervoer die een lid maakt in verband met een dienstreis en waarbij het dienstbelang met deze wijze van vervoer is gebaat, worden vergoed op declaratiebasis.

8 Nadere voorwaarden dienstreis buitenland

Het combineren van een buitenlandse dienstreis met een privéreis behoeft voorafgaande goedkeuring van de voorzitter van de remuneratiecommissie². De aan de privéreis verbonden extra reis- en verblijfskosten komen volledig voor rekening van een lid privé.

Een lid van de Raad van Bestuur is verplicht een buitenlandse dienstreis voorafgaand aan het vertrek bij de manager F&C aan te melden voor een reisverzekering.

² In het geval het de voorzitter van de remuneratiecommissie zelf betreft, geldt dat goedkeuring verkregen dient te worden van de voorzitter Raad van Toezicht. Dat geldt ook voor het bepaalde in artikel 10, 14.5 en 15.

9 Verblifskosten

Kosten van overnachtingen en de daarmee samenhangende kosten van maaltijden worden vergoed als de overnachting uit hoofde van de werkzaamheden noodzakelijk is (bijvoorbeeld avondvergaderingen of anderszins noodzaak tot verblijf buiten kantooruren in de nabijheid van het ziekenhuis en dit niet thuis kan). Daarnaast worden kosten van overnachtingen en bijkomende kosten vergoed voor deelname aan netwerkbijeenkomsten, bezoek van symposia en congressen, en studie.

10 Overige kosten

Andere kosten dan in deze declaratieregeling benoemde kosten komen niet in aanmerking voor vergoeding tenzij de voorzitter van de remuneratiecommissie bij besluit bepaalt dat de betreffende kosten – al dan niet boven een bepaald bedrag – worden goedgekeurd.

11 Betaling en controle

- 11.1 Uitgaven die met de door Slingeland Ziekenhuis ter beschikking gestelde bankpas of creditcard zijn gedaan worden achteraf verantwoord door middel van een door de creditcardmaatschappij verstrekt transactieoverzicht voorzien van deugdelijke bescheiden zoals facturen en pinbonnen, uiterlijk 8 weken nadat deze uitgaven zijn gedaan. Overige declaraties worden per kalenderkwartaal en binnen 30 dagen na afloop van het betreffende kwartaal ingediend.
- 11.2 Slingeland Ziekenhuis betaalt de door een lid van de Raad van Bestuur gemaakte kosten op grond van een declaratie die de leden van de Raad van Bestuur kruislings aftekenen. Indien sprake is van onvolkomenheden wordt de declaratie voorgelegd aan de voorzitter van de remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht. Ook bij langdurige ontstentenis van één van de leden van de Raad van Bestuur, tekent de voorzitter van de remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht de declaratie af.
- 11.3 Uitbetaling van declaraties vindt plaats via de salarisbetalingen, danwel op factuurbasis bij detachering/ZZP-basis voor de Raad van Bestuur. Voor de Raad van Toezicht vindt uitbetaling plaats op factuurbasis.³
- 11.4 De voorzitter van de remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht zal de door een lid van de Raad van Bestuur ingediende declaraties inclusief creditcarduitgaven jaarlijks toetsen in overeenstemming met het bepaalde in deze declaratieregeling.

12 Terugvordering

- 12.1 Slingeland Ziekenhuis kan de verstrekte vergoeding met onmiddellijke ingang terugvorderen van een lid, indien de bestuurder of toezichthouder:
 - a. in strijd heeft gehandeld met deze declaratieregeling; of
 - b. de voor de verstrekking van de vergoeding van belang zijnde gegevens of bewijsstukken onvolledig of onjuist heeft verstrekt.

³ Facturen wordt toegezonden aan en beoordeeld door de secretaris Raad van Bestuur. Indien sprake is van onvolkomenheden wordt dit voorgelegd aan de voorzitter Raad van Toezicht, dan wel indien het deze zelf betreft de voorzitter van de remuneratiecommissie.

12.2 Dit artikel laat onverlet de overige aan Slingeland Ziekenhuis toekomende wettelijke - of contractuele rechten.

13 Openbaarmaking

De Raad van Bestuur verstrekt jaarlijks inzicht in de gemaakte onkosten gespecificeerd naar

- belaste vaste en variabele onkostenvergoedingen⁴;
- onbelaste vaste en variabele onkostenvergoedingen, zoals onbelaste kilometervergoedingen en terugbetaling van daadwerkelijk gemaakte kosten in het kader van de functie-uitoefening;
- binnenlandse reiskosten, inclusief overnachting en maaltijd in een hotel en vervoer;
- buitenlandse reiskosten, inclusief overnachting en maaltijd in een hotel en vervoer;
- opleidingskosten;
- representatiekosten, zoals kosten gemaakt bij het vertegenwoordigen van de instelling bij brancheactiviteiten; en
- overige kosten.

Deze verantwoording bestaat uit een overzicht, met waar nodig een toelichting, dat openbaar wordt gemaakt. De Raad van Bestuur vermeldt de geschenken en uitnodigingen die deze heeft ontvangen ook in het jaarlijkse overzicht.

14 Aannemen van geschenken en uitnodigingen

14.1 Een lid neemt geen ongebruikelijke geschenken of uitingen van dankbaarheid/gastvrijheid aan en gaat niet in op uitnodigingen die een mogelijk /risico opleveren voor de onafhankelijkheid en/of kunnen leiden tot een belangenconflict.

14.2 Onder geschenken en attenties wordt verstaan alle materiële en immateriële goederen die door derden (bijvoorbeeld patiënten, mantelzorgers en leveranciers) aangeboden worden zonder het leveren van een directe wederdienst. Voorbeelden hiervan zijn attenties, geschenken en cadeaubonnen. Als voornoemde derden een lid of het Slingeland Ziekenhuis willen waarderen, kunnen zij een gift in geld doen aan de Stichting Vrienden van het Slingeland Ziekenhuis.

14.3 Onder uitnodigingen wordt verstaan uitnodigingen van derden aan een lid in diens hoedanigheid voor bijvoorbeeld lunches/diners, conferenties en culturele/sportieve/recreatieve evenementen.

14.4 Geschenken worden in ieder geval als ongebruikelijk beschouwd als deze een waarde van meer dan € 75,00 vertegenwoordigen. Uitnodigingen worden als ongebruikelijk beschouwd als deelname gericht is op het leveren van een tegenprestatie die zonder uitnodiging niet geleverd zou worden, niet aantoonbaar het belang van het Slingeland Ziekenhuis dient of anderszins de onafhankelijkheid van een lid in het gedrang komt.

14.5 Een lid mag uitsluitend ingaan op uitnodigingen voor zakelijke lunches/diners, conferenties en evenementen indien dit een redelijk doel dient en het om een bijeenkomst gaat die in het teken

⁴ In de Uitvoeringsregeling WNT artikel 2 lid 1 staan hiervan voorbeelden genoemd.

staat van een zakelijke ontmoeting of van bevordering van zakelijke relaties. Een uitnodiging mag niet worden aanvaard in ruil voor een tegenprestatie. Bij twijfel wordt door het lid overleg gevoerd met met de voorzitter van de remuneratiecommissie.

14.6 Als aan een lid Bestuur een ongebruikelijk geschenk wordt toegezonden wordt het retour gezonden aan de afzender.

15 Onvoorziene gevallen

In gevallen waarin deze declaratieregeling niet voorziet, beslist de voorzitter van de remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht van Slingeland Ziekenhuis.

