

## Beleid en verantwoording onkosten Raad van Bestuur Stichting Humanitas en Stichting Sociaal Werk Rotterdam en Rijnmond

Auteur	Bestuurssecretaris
Documentverantwoordelijke	Voorzitter RvT
Vastgesteld door de RvB d.d.	11 oktober 2024
Goedgekeurd door de RvT d.d.	11 oktober 2024
Evaluatiedatum	2026

### 1. Inleiding

Stichting Humanitas en Stichting Sociaal Werk Rotterdam en Rijnmond hebben als doelstelling het verlenen van goede zorg en het bieden van ondersteuning aan kwetsbaren. Zij richten zich bij deze activiteiten onder meer op verzorging, verpleging, medische behandeling en maatschappelijke dienstverlening van en voor hen die daarop zijn aangewezen in regio Rotterdam en Rijnmond. De samenwerking tussen de Stichtingen is vormgegeven door middel van een personele unie waardoor de Raden van Bestuur van Stichting Humanitas en Stichting Sociaal Werk Rotterdam en Rijnmond uit dezelfde personen bestaan. Ditzelfde geldt voor de Raden van Toezicht. Doel hiervan is om de eenheid van bestuur en toezicht maximaal vorm te geven. Daar waar sprake is van Raad van Bestuur en/of Raad van Toezicht worden bedoeld de respectievelijke Raden van Bestuur dan wel de Raden van Toezicht van Stichting Humanitas en Stichting Sociaal Werk Rotterdam en Rijnmond in gecombineerde vergadering bijeen.

**Dit beleid is gebaseerd op het modelbeleid en verantwoording onkosten raad van bestuur van de NVTZ en NVZD, gepubliceerd in 2024.**

In het kader van maatschappelijke verantwoordelijkheid en transparantie verantwoordt de instelling jaarlijks openbaar welke onkostenvergoedingen door de Raad van Bestuur zijn ontvangen ten behoeve van de uitoefening van zijn functie.

### 2. Vaste onkostenvergoedingen

- Stichting Humanitas verstrekt de leden van de Raad van Bestuur een vaste maandelijkse kostenvergoeding voor periodiek terugkerende kleine uitgaven verband houdend met het vervullen van de functie van bestuurder en waarvan het bij Stichting Humanitas niet gebruikelijk is deze apart te declareren.
- Stichting Humanitas verstrekt de leden van de Raad van Bestuur een maandelijkse kostenvergoeding voor dienstreizen en parkeerkosten. Naast deze netto reiskostenvergoeding worden geen reiskilometers en parkeerkosten gedeclareerd.
- Stichting Humanitas stelt de leden van de Raad van Bestuur (mobiele) communicatiemiddelen ter beschikking (te weten: mobiele telefoon en een laptop of tablet).
- De genoemde kostenvergoeding(en) worden vrij van loonheffing en inhouding van sociale premies uitbetaald, indien en voor zover dit in overeenstemming met de fiscale wet- en regelgeving (waaronder de Werkkostenregeling) en/of sociale zekerheidswet- en regelgeving is toegestaan. Indien kostenvergoedingen geheel of gedeeltelijk als belaste vergoedingen moeten worden aangemerkt wordt het belaste deel uitbetaald onder inhouding van

loonheffing en de vereiste werknemersdelen sociale premies. Belaste kostenvergoedingen maken bovendien deel uit van de bezoldiging als bedoeld in de WNT. Eventuele consequenties die verband houden met de toekenning van kostenvergoeding(en) zoals in dit artikel genoemd, zijn voor rekening van het lid Raad van Bestuur. Het lid Raad van Bestuur vrijwaart Stichting Humanitas voor claims zoals hier bedoeld.

### **3. Auto/reiskostenvergoeding**

- Stichting Humanitas vergoedt aan de leden van de Raad van Bestuur een maandelijkse auto/reiskostenvergoeding woon- werkverkeer conform de cao VVT.

### **4. Studie/ opleidingskosten**

- Studie- en opleidingskosten vallen niet onder de onkostenvergoeding zoals hierboven genoemd, Hierover worden separate afspraken gemaakt tussen de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

### **5. Geschenken en uitnodigingen**

Alternatief voorstel (ter vervanging van de gehele bovenstaande tekst):

Het uitgangspunt is dat de raad van bestuur geen ongebruikelijke geschenken en uitnodigingen aanneemt. Geschenken worden in ieder geval als ongebruikelijk beschouwd als deze:

- een waarde van meer dan € 75,- hebben en/of
- gericht zijn op het leveren van een tegenprestatie, die zonder het geschenk niet geleverd zou worden en/of
- de onafhankelijkheid van de bestuurders in het gedrang brengt.

Uitnodigingen van derden worden als ongebruikelijk beschouwd als deze:

- gericht zijn op het leveren van een tegenprestatie, die zonder die uitnodiging niet geleverd zou worden en/of
- niet aantoonbaar èn direct het belang van de stichting dient cq. geen zakelijk karakter hebben en/of
- de onafhankelijkheid van de bestuurders in het gedrang brengt.

Bij twijfel overlegt de raad van bestuur c.q. de individuele bestuurder met de voorzitter van de Raad van Toezicht.

### **6. Overige kosten**

Uitgaven voor het lidmaatschap van een vakorganisatie of van een vereniging die verband houden met de uitgeoefende werkzaamheden komen voor vergoeding in aanmerking.

#### *Privé uitgaven*

Privé uitgaven van de raad van bestuur mogen niet met de creditcard van Stichting Humanitas worden betaald.

### **7. Verantwoording van vergoeding van onkosten**

Uitgaven worden bij voorkeur rechtstreeks betaald door Stichting Humanitas middels een aan Stichting Humanitas gerichte factuur. De bestuurders controleren de factuur van de andere bestuurder op juistheid en keurt de factuur goed bij een correcte beoordeling.

Uitgaven die met de creditcard van Stichting Humanitas zijn gedaan of als declaratie worden ingediend, worden verantwoord middels deugdelijke bescheiden.

De bestuurssecretaris controleert eens per kwartaal het overzicht van de onkosten en legt het ter controle van de naleving van het beleid en goedkeuring van het overzicht voor aan de voorzitter van de RvT. Onvolkomenheden worden door de voorzitter RvT afgestemd met het lid raad van bestuur.

## **8. Transparantie**

De Raad van Bestuur verstrekt jaarlijks inzicht in de ontvangen vergoedingen. Deze zijn opgenomen in de jaarrekening van Stichting Humanitas, in de paragraaf WNT.

Dit beleid en het jaarlijkse overzicht worden op de website van de instelling gepubliceerd.

De Raad van Toezicht gaat over en ziet toe op de naleving van dit beleid. De naleving van dit beleid kan door de raad van toezicht worden onderworpen aan controle door de externe accountant.

Dit beleid treedt in werking op 11 oktober 2024.

[https://www.stichtinghumanitas.nl/media/Bestanden/bijlage\\_ov2023.pdf](https://www.stichtinghumanitas.nl/media/Bestanden/bijlage_ov2023.pdf)