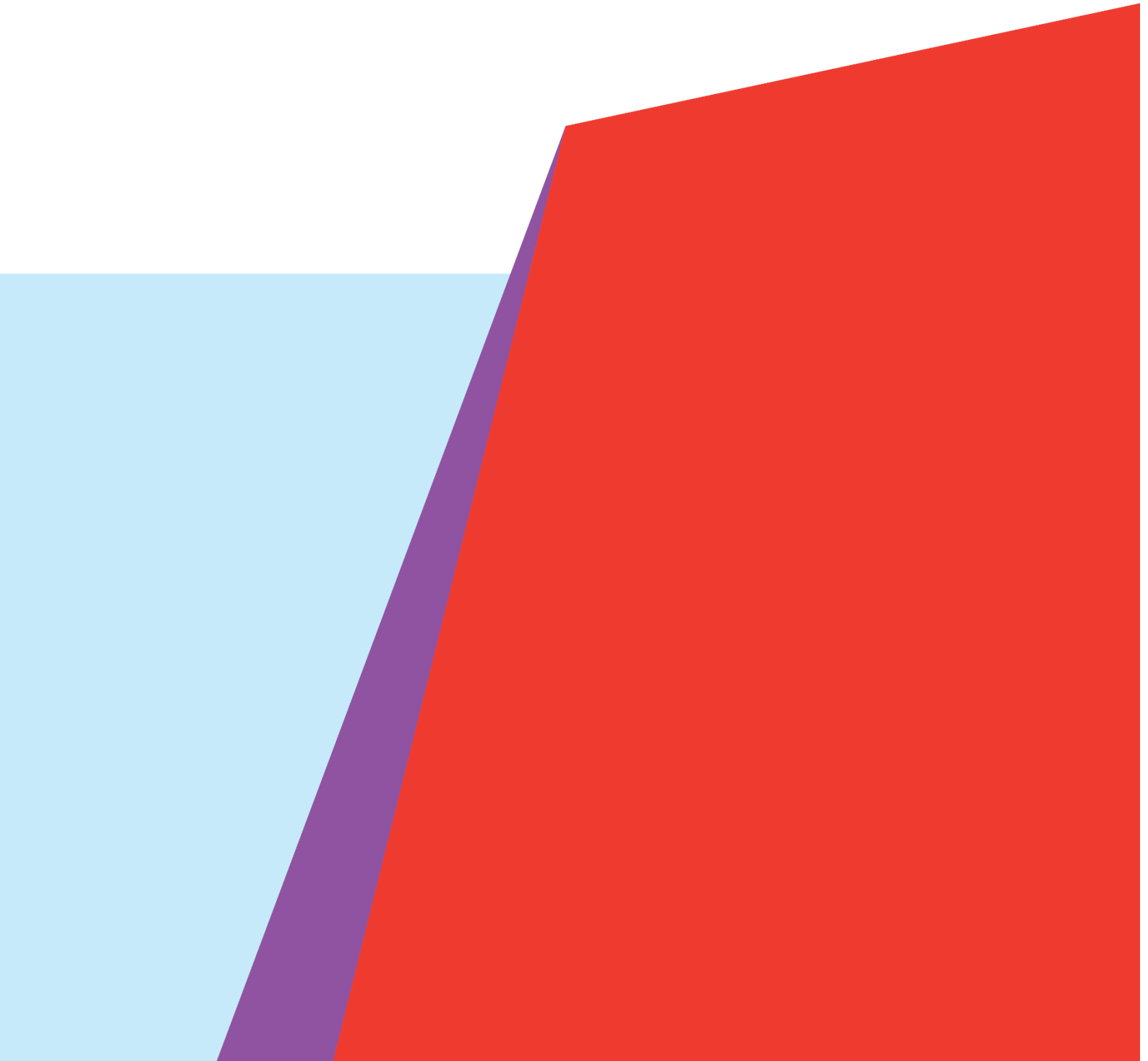


Reglement Kostenvergoeding

Raad van Bestuur Rijndam



Artikel 1. Begripsbepalingen

In deze regeling wordt verstaan onder:

- Bestuur: Raad van Bestuur Rijndam;
- Raad van Toezicht: Raad van Toezicht Rijndam;
- Kosten: de door of voor een bestuurslid in het kader van de uitoefening van zijn functie gemaakte kosten.
- Opleidingskosten: kosten die door een bestuurslid worden gemaakt in het kader van opleiding, scholing en/of (her-)registratie en/of lidmaatschappen die hiermee samenhangen.
- Organisatiekosten: kosten en/of betalingen die met een betaalmiddel op naam van de Raad van Bestuur worden gedaan voor de organisatie.

Artikel 2. Werkingssfeer

Deze regeling is van toepassing op de wijze waarop kosten van de leden van de Raad van Bestuur van Rijndam worden vergoed.

Artikel 3. Wijze van kostenvergoeding

Rijndam kent de volgende wijze van vergoeden van kosten van bestuursleden, waarbij het uitgangspunt is dat alle kosten gerelateerd zijn aan de functie van de bestuurder van Rijndam.

- Vaste maandelijkse netto onkostenvergoeding van €350,00.
- Declaratie van door het bestuurslid privé voorgeschoten en/of gemaakte kosten
- Kosten die worden betaald middels een betaalmiddel van Rijndam op naam gesteld op het betreffende bestuurslid, zijnde een creditcard en/of bankpas.

Artikel 4. Kadern voor kostenvergoeding

Een bestuurslid heeft recht op vergoeding van de redelijke kosten die hij in het kader van de uitoefening van zijn functie maakt. De volgende uitgangspunten worden hierbij in acht genomen:

- Kosten dienen functioneel zijn. Dit betekent dat kosten direct gerelateerd zijn aan de functie van bestuurslid en in het belang van Rijndam zijn gemaakt.
- Kosten dienen maatschappelijk verantwoord te zijn.
- Kosten dienen niet op een andere wijze te zijn vergoed.
- Kosten zijn transparant.

Voor kosten die worden gedeclareerd of die worden betaald middels een betaalmiddel van Rijndam geldt:

- Kosten worden verantwoord met betalingsbewijzen en onderbouwing bijvoorbeeld door een toelichting op de kosten en in welk verband de kosten gemaakt zijn.

Artikel 5. Vaste maandelijkse netto onkostenvergoeding

Ten aanzien van de vaste maandelijkse netto onkostenvergoeding worden de volgende afspraken gemaakt:

- De vaste onkostenvergoeding is een maandelijks netto uit te keren bedrag, dat bedoeld is om regelmatig terugkerende, kleine zakelijke kosten te dekken, die de leden van de Raad van Bestuur maken tijdens de uitoefening van hun dienstbetrekking.
- De vaste onkostenvergoeding wordt maandelijks, gelijktijdig met het reguliere maandsalaris uitbetaald.
- De vaste onkostenvergoeding is bedoeld om de leden van de Raad van Bestuur te compenseren voor regelmatig terugkerende kosten, die niet via declaraties worden vergoed.
- Rijndam wijst de netto onkostenvergoeding jaarlijks toe aan de vrije ruimte binnen de werkkostenregeling.
- Het bestuurslid hoeft de kosten niet te onderbouwen met betalingsbewijzen en/of te onderbouwen met een toelichting.

Kosten die onder de vaste netto onkostenvergoeding vallen zijn hieronder vermeld (A t/m D).

A. Kosten kleine maaltijden en consumpties in binnen- en buitenland:

- Lunches tijdens dienstreizen tot maximaal €50 per keer;
- Diners tijdens dienstreizen tot maximaal €100 per keer;
- Koffie, thee en andere consumpties tijdens dienstreizen;

B. Kosten voor representatie:

Representatiekosten zijn kosten die voortvloeien uit de eisen die de uitoefening van de functie van de bestuursleden stelt ten aanzien van het onderhouden van externe contacten, d.w.z. zakelijke relaties die niet bij Rijndam werkzaam zijn.

- Consumpties e.d. aangeboden aan zakelijke relaties en kleine attenties tot maximaal € 25;

C. Vakliteratuur en lidmaatschappen:

- Eigen (abonnementen op) vaktijdschriften (jaarabonnementen / 12);
- Abonnement (-en) op een Nederlands krant;
- Overige vakliteratuur;
- Lidmaatschappen (jaarcontributies/ 12) voor zover niet vermeld in de individuele arbeidsovereenkomst en/of waar met de RvT separate afspraken over zijn gemaakt.

D. Overige kosten:

- Kantoorbenodigdheden voor de werkkamer *thuis*;
- Zakelijk gebruik PC thuis (alleen zakelijke deel);
- Bijdrage voor ICT-middelen voor de uitoefening van de functie van bestuurslid.
- Andere (representatie-) kosten, voor zover redelijkerwijs kan worden verwacht dat het past binnen de bedoeling van deze regeling.

Artikel 6. Administratie en kostenonderzoek

Indien Rijndam op grond van een wettelijke bepaling (bijvoorbeeld WNT of Wet op de loonbelasting) of een van toepassing zijnde Governancecode, gehouden is een kostenonderzoek te doen naar de vaste netto onkostenvergoeding, zijn de bestuurders gehouden hieraan hun medewerking te verlenen. Het niet verlenen van medewerking door een bestuurder of indien uit een dergelijk onderzoek blijkt dat de vaste kostenvergoeding niet (volledig) onderbouwd kan worden, kan ertoe leiden dat Rijndam genoodzaakt is de hoogte van de vaste kostenvergoeding te herzien.

Artikel 7. Kosten die buiten de vaste onkostenvergoeding vallen:

Zakelijke kosten, die niet onder de vaste netto onkostenvergoeding vallen, zoals genoemd in artikel 5 kunnen met inachtneming van de voorwaarden zoals opgenomen in dit reglement worden betaald met een betaalmiddel van Rijndam en/of worden gedeclareerd.:

Het betreft o.a.:

- Opleidings- of organisatiekosten;
- Overnachtingen in het kader van een (meerdaagse) dienstreis;
- Cadeaus aan zakelijke relaties met een waarde van meer dan €25;
- Zakelijke lunches voor zover de kosten meer dan €50 bedragen;
- Zakelijke diners voor zover de kosten meer dan €100 bedragen;
- Overige kosten omkleed met zakelijke redenen, na goedkeuring Raad van Toezicht.

De gemaakte kosten komen alleen voor vergoeding in aanmerking onder overlegging van de originele nota's en toelichting op basis waarvan het zakelijk karakter kan worden beoordeeld. Deze worden

maandelijks aangeleverd bij de afdeling Financiën & Control. Zie artikel 13 voor de afspraken omtrent controle en accordering door de Raad van Toezicht.

Artikel 8. Dienstreizen binnenland en buitenland: verblijfkosten

Een bestuurslid dat een binnenlandse dienstreis maakt, heeft met inachtneming van deze regeling recht op vergoedingen van de verblijfkosten. De uitgaven voor binnenlandse reis- en verblijfkosten worden vergoed op basis van werkelijke kosten.

Artikel 9. Dienstreizen buitenland: algemene bepalingen

- Een buitenlandse dienstreis van een bestuurslid, op eigen initiatief of op uitnodiging, heeft voorafgaande goedkeuring van de voorzitter of vicevoorzitter Raad van Toezicht. In dit besluit worden het doel van de reis, de samenstelling van het reisgezelschap, alsmede een indicatie van de reis- en verblijfkosten vastgesteld.
- Het combineren van een buitenlandse dienstreis met een privéreis heeft voorafgaande goedkeuring van de voorzitter of vicevoorzitter Raad van Toezicht. De aan de privéreis verbonden reis- en verblijfkosten komen volledig voor rekening van het bestuurslid.

Artikel 10. Dienstreizen binnenland en buitenland: vervoerskosten

Binnenlandse reizen worden gemaakt met de eigen auto of met het openbaar vervoer. De keuze wordt gemaakt op basis van effectiviteit, efficiency en duurzaamheid.

Ook voor buitenlandse reizen wordt vanuit duurzaamheid de voorkeur gegeven aan reizen met de trein of auto i.p.v. reizen met het vliegtuig. Voor buitenlandse vluchten wordt gebruik gemaakt van economy class of indien mogelijk comfort class.

De reiskilometers in het kader van woonwerk-verkeer en dienstreizen is overeenkomstig de maximaal toegestane onbelaste vergoeding.

Artikel 11. Overige kosten

De Raad van Toezicht kan bij besluit bepalen dat andere kosten dan de in deze regeling genoemde kosten, al dan niet boven een bepaald bedrag, goedkeuring behoeven van de Raad van Toezicht.

Artikel 12. Aannemen van geschenken en uitingen van gastvrijheid

Rijndam hanteert als uitgangspunt dat de leden van de Raad van Bestuur geen ongebruikelijke geschenken of uitingen van gastvrijheid aannemen. Uitingen van gastvrijheid zijn gedefinieerd als 'door derden betaalde kosten van uitstapjes, reizen, lunches, diners en dergelijke zaken die geen zakelijk karakter dragen' met een waarde van meer dan € 100. Als de Raad van Bestuur een ongebruikelijk geschenk of ongebruikelijke uiting van gastvrijheid aanneemt, dan wordt dit door Rijndam geregistreerd met een publieke vermelding. Kleine geschenken met een overduidelijke symbolische aard blijven mogelijk. Daarbij kan gedacht worden aan een bos bloemen of een cadeautje bij geboorte, trouwerij of verblijf in het ziekenhuis.

Artikel 13. Controle

Voor de jaarrekening verricht de afdeling Financiën & Control een onderzoek naar de gang van zaken omtrent de kosten van de Raad van Bestuur buiten de vaste kostenvergoeding, zoals een controle op de creditcardafschriften, waaronder ook begrepen is het feit of voorliggende regeling juist wordt gehanteerd. Hiertoe worden de ondertekende bankafschriften van de desbetreffende rekeningen overlegd. Finance & Control stelt een overzicht op van de gemaakte onkostenvergoedingen gespecificeerd naar vaste onkostenvergoedingen, binnenlandse reiskosten, buitenlandse reiskosten, representatiekosten en overige onkosten. De Raad van Bestuur overlegt de onkostenoverzichten elk kwartaal per mail aan de (vice)voorzitter Raad van Toezicht ter ondertekening.

Artikel 14. Terugvordering

Rijndam kan de vergoeding met onmiddellijke ingang terugvorderen van een bestuurslid, indien het bestuurslid:

- In strijd heeft gehandeld met deze regeling;
- De voor de verstrekking van de vergoeding van belang zijnde gegevens of bewijsstukken onvolledig of onjuist heeft verstrekt.

Dit artikel laat onverlet de overige aan de Stichting toekomende wettelijke of contractuele rechten.

Artikel 15. Onvoorziene gevallen

In gevallen waarin deze regeling niet voorziet, beslist de Raad van Toezicht.

Artikel 16. Inwerkingtreding en citeertitel

- Deze regeling is vastgesteld door de Raad van Toezicht op 24 mei 2024 en treedt op dezelfde datum in werking.
- Deze regeling wordt aangehaald als: Reglement kostenvergoedingen Raad van Bestuur Rijndam.

Artikel 17. Openbaarmaking gemaakte onkosten

Jaarlijks wordt openbaar (via www.rijndam.nl) verantwoord welke bedragen op grond van bovenstaande door de Raad van Bestuur zijn gedeclareerd en vergoed, gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten.