

Reglement voor vergoeding van onkosten aan de directie van Fundamentum

Inleiding

Uitgangspunt bij het maken en declareren van kosten is dat de directie soberheid in acht neemt en dat de kosten redelijk zijn en gemaakt worden tijdens en voor het uitoefenen van haar functie als directie van Fundamentum. De directie geeft zich bij het maken en declareren van kosten rekenschap van het feit dat Fundamentum een maatschappelijke functie heeft en mede wordt gefinancierd vanuit collectieve middelen. Onder directie worden die personen verstaan, die hiervoor kwalificeren overeenkomstig de Uitvoeringsregeling WNT.

Voorzieningen ten behoeve van uitvoering van de functie

Aan de directie kan op verzoek een (lease)auto ter beschikking worden gesteld, die passend is bij de functie. Behoudens de fiscale bijtelling is voor het privégebruik van de ter beschikking gestelde auto geen vergoeding voor privékilometers verschuldigd. Voor de uitvoering van de functie worden aan de directie de benodigde digitale communicatiemiddelen zoals een smartphone, laptop en/of tablet ter beschikking gesteld. Alle hiermee samenhangende kosten (abonnementen, reparatie etc.) komen voor rekening van Fundamentum. Van de directie mag worden verwacht dat zij verantwoord omgaat met de door Fundamentum verstrekte bedrijfsmiddelen.

Vergoeding van onkosten

Onder onkosten wordt verstaan:

- Belaste vaste en variabele onkostenvergoedingen, waarvan voorbeelden zijn opgenomen in de Uitvoeringsregeling WNT, en die in overeenstemming dienen te zijn met de fiscale wet- en regelgeving.
- Onbelaste en variabele onkostenvergoedingen, zoals onbelaste kilometervergoedingen en terugbetaling van daadwerkelijk gemaakte kosten in het kader van de functie-uitoefening.
- Binnenlandse reiskosten, incl. overnachtingen, vervoer en maaltijden.
- Buitenlandse reiskosten incl. overnachtingen, vervoer en maaltijden.
- Opleidingskosten, lidmaatschappen, vakliteratuur en cursussen/congressen, gericht op het onderhouden en verbeteren van de kennis en vaardigheden die nodig zijn voor uitoefening van de functie.
- Representatiekosten, zoals kosten gemaakt bij het vertegenwoordigen van Fundamentum in vergaderingen, conferenties etc.
- Overige kosten in het kader van het uitoefenen van haar directiefunctie.

Ter voorkoming van onduidelijkheid wordt onderstaand op een aantal kosten een nadere toelichting gegeven. Er wordt nadrukkelijk niet beoogd een limitatieve opsomming te geven.

Belaste vaste en variabele onkosten vergoedingen:

Hiervoor wordt verwezen naar de Uitvoeringsregeling WNT'

Onbelaste en variabele onkostenvergoedingen

Hieronder vallen onbelaste kilometervergoedingen voor zakelijke kilometers verreden met een eigen auto, uitsluitend en alleen indien geen auto ter beschikking wordt gesteld. Tevens vallen hieronder de onbelaste kostenvergoedingen zoals deze voor alle personeelsleden van Fundamentum gelden. Daarnaast vallen onder deze categorie kosten die gedeclareerd worden voor zakelijke diners. De zakelijkheid van de diners wordt aangetoond door overlegging van de bon en een onderbouwing van het diner (met welke relatie en met welk doel).

Binnenlandse en buitenlandse reiskosten

Onder deze kostenvergoedingen vallen uitsluitend de vergoeding van daadwerkelijk gemaakte kosten voor vliegreizen, hotels, taxi's, huurauto's (voor zover niet met de door de werkgever ter beschikking gestelde auto's kan worden gereisd) alsmede de kosten van maaltijden. Bij het maken en declareren van deze kosten neemt de directie de redelijkheid in acht alsmede het feit dat de kosten worden betaald uit collectieve middelen. De gedeclareerde kosten worden onderbouwd met bonnen en tevens wordt het zakelijke doel van de kosten onderbouwd

Verantwoording

Jaarlijks legt de directie aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA) verantwoording af voor de door haar gemaakte kosten. In het kader van maatschappelijke verantwoordelijkheid en transparantie verantwoordt Fundamentum jaarlijks openbaar welke onkosten door de directie zijn gemaakt ten behoeve van de uitoefening van haar functie.

Op basis van de Governancecode Zorg 2022 en de statuten van EnDan.nu B.V. heeft de Algemene Vergadering van Aandeelhouders het hierboven vermelde beleid voor de vergoeding van onkosten voor de directie goedgekeurd per 9 mei 2025.