

Beleid vergoeding, beloning en faciliteiten

van de



STICHTING HEINEKEN PENSIOENFONDS

(vastgesteld in de bestuursvergadering van 18 januari 2022)

Artikel 1 Beleid vergoeding en faciliteiten bestuursleden

1. Een bestuurslid is een lid van het bestuur, goedgekeurd door DNB, en als zodanig door het bestuur benoemd. Een kandidaat bestuurslid is een beoogd bestuurslid die als toehoorder meeloopt met het bestuur, maar nog niet is goedgekeurd door DNB.
2. De vergaderstukken voor het bestuur worden digitaal beschikbaar gesteld. (Kandidaat) bestuursleden ontvangen een laptop in bruikleen wanneer (kandidaat) bestuursleden deze nog niet van HEINEKEN hebben ontvangen.
3. (Kandidaat) bestuursleden hebben gedurende het eerste jaar het recht om een (introductie)opleiding te volgen op kosten van het HPF naar behoefte en noodzaak.
4. Bestuursleden hebben tijdens hun zittingsperiode recht op permanente educatie. Het programma van permanente educatie bestaat in ieder geval uit één of meerdere opleidingsdagen, of dagdelen, per jaar waarin de bestuursleden van het fonds educatie krijgen over meerdere actualiteiten op pensioengebied.
5. Het is mogelijk opleidingen te volgen om de deskundigheid, de competenties of het professionele gedrag te verbeteren. Het uitgangspunt voor het volgen van een externe opleiding is dat het pensioenfonds profijt moet hebben van de opgedane kennis en vaardigheden. Voor het volgen van een externe opleiding op kosten van het HPF is goedkeuring van de voorzitter van het bestuur nodig.

Wanneer de voorzitter van het bestuur een externe opleiding wil volgen, dient hij/zij dit voor te leggen aan twee bestuursleden.

6. Het bestuur wordt bij iedere bestuursvergadering door de uitvoeringsorganisatie en/of de actuaire geïnfomeerd over de pensioenontwikkelingen en voorzien van alle relevante informatie.
7. Het bestuur wordt door de uitvoeringsorganisatie geïnfomeerd over seminars en bijeenkomsten voor bestuursleden van pensioenfondsen van bijvoorbeeld DNB, AFM en de Pensioenfederatie. Het bijwonen van dergelijke seminars en bijeenkomsten wordt gestimuleerd.
8. (Kandidaat) bestuursleden hebben recht op een FD E-paper met papieren versie van de zaterdagkrant van Het Financieele Dagblad. Een bestuurslid dient hiervoor een verzoek in te dienen bij de directie.
9. (Kandidaat) bestuursleden die niet meer in dienst zijn van HEINEKEN hebben recht op een vergoeding. Dit is een vaste bruto vergoeding. Een bruto vergoeding betreft een vergoeding vóór belastingen. De volgende punten met betrekking tot de vergoeding gelden:
 - De vaste vergoeding bedraagt € 12.500,- bruto op jaarbasis voor de geagendeerde vergaderingen, studiedag(en) van het bestuur en overige activiteiten, zoals vergaderingen van commissies/werkgroepen, opleidingen, en overleggen met toezichthouders.
 - Bestuursleden die een functie vervullen die als “zwaar” wordt aangemerkt, regulier of tijdelijk, hebben daarnaast recht op een extra vaste vergoeding van € 2.500,- bruto op jaarbasis. Het lidmaatschap van de Beleggingscommissie (BC) wordt als zwaar aangemerkt. Ook het vervullen van rol van sleutelfunctiehouder wordt als zwaar gekwalificeerd. Verder kunnen overige rollen/commissies/werkgroepen, regulier of tijdelijk in geval van projectmatige werkzaamheden, ook als zwaar worden aangemerkt. Dit zal middels een bestuursbesluit gebeuren en worden vastgelegd in notulen van een bestuursvergadering. In het geval van tijdelijke zware commissies bedraagt de vergoeding éénmalig € 2.500,- bruto, uitbetaald na het afronden van het betreffende project.
 - Kandidaat bestuursleden en kandidaat commissie of werkgroepleden hebben recht op dezelfde vergoeding als de officiële leden.
 - Toehoorders hebben geen recht op een extra vergoeding voor het bijwonen van commissievergaderingen. Deze activiteit maakt deel uit van de vaste jaarlijkse vergoeding.

De bestuursleden zijn geen ondernemer in de zin van de Wet op de Omzetbelasting. Over de genoemde bedragen hoeft derhalve geen BTW te worden afgedragen.

Indien bestuursleden toch als ondernemer worden gezien in de zin van de Wet op de Omzetbelasting, dan moet over de genoemde bedragen alsnog BTW worden betaald.

10. (Kandidaat) bestuursleden die niet meer in dienst zijn van HEINEKEN hebben recht op de netto fiscaal toegestane reiskostenvergoeding van € 0,19 netto per kilometer. Reiskosten worden vergoed voor het bijwonen van HPF-gerelateerde activiteiten. Ook is het mogelijk om kosten voor openbaar vervoer te declareren. Deze kosten moeten worden gestaafd door nota's of bonnen.
11. Lidmaatschappen aan (pensioengerelateerde) (deel)netwerken mogen worden aangegaan, mits de kosten hiervan beperkt zijn. Verzoeken dienen te worden voorgelegd aan de voorzitter van het bestuur.

Artikel 2 Beleid beloning en faciliteiten externe BC-leden

1. Een extern lid van de Beleggingscommissie (BC) is een lid van de BC, niet zijnde een bestuurslid, die is goedgekeurd door DNB, en als zodanig door het bestuur benoemd.
2. De BC-vergaderstukken worden digitaal beschikbaar gesteld.
3. BC-leden worden door de uitvoeringsorganisatie of het bestuur geïnformeerd over de pensioenontwikkelingen en voorzien van alle relevante informatie.
4. De externe BC-leden ontvangen een beloning. De volgende punten gelden met betrekking tot de beloning van de externe BC-leden:
 - De beloning bedraagt tussen de € 20.000,- en € 30.000,- per jaar, inclusief reiskostenvergoeding.
 - De hoogte van de daadwerkelijke beloning is afhankelijk van de omstandigheden, ervaring en de rol van de desbetreffende persoon.
 - Een externe voorzitter van de BC kan bovenop zijn beloning een opslag van maximaal 50% ontvangen.

De BC-leden zijn geen ondernemer in de zin van de Wet op de Omzetbelasting. Over de genoemde bedragen hoeft derhalve geen BTW te worden afgedragen. Indien BC-leden toch als ondernemer worden gezien in de zin van de Wet op de Omzetbelasting, dan moet over de genoemde bedragen alsnog BTW worden betaald.

Artikel 3 Beleid vergoeding en faciliteiten VO-leden

1. Een lid van het VO wordt door het bestuur benoemd.
2. VO-leden ontvangen een tablet/laptop in bruikleen wanneer een VO-lid hierom verzoekt en deze nog niet van HEINEKEN heeft ontvangen.
3. VO-leden hebben gedurende het eerste jaar het recht om een (introductie)opleiding te volgen op kosten van het HPF naar behoefte en noodzaak.
4. VO-leden hebben tijdens hun zittingsperiode recht op permanente educatie. Het programma van permanente educatie bestaat in ieder geval uit een of meerdere jaarlijkse opleidingsdagen, of delen van dagen, waarin de VO-leden van het fonds educatie krijgen over meerdere actualiteiten op pensioengebied.
5. Het is mogelijk opleidingen te volgen om de deskundigheid, de competenties of het professionele gedrag te verbeteren. Het uitgangspunt voor het volgen van een externe opleiding is dat het pensioenfonds profijt moet hebben van de opgedane kennis en vaardigheden. Voor het volgen van een externe opleiding op kosten van het HPF is goedkeuring van de voorzitter van de directie nodig.

6. Het VO wordt bij door de uitvoeringsorganisatie of het bestuur geïnformeerd over de pensioenontwikkelingen en voorzien van alle relevante informatie.
7. Het VO wordt door de uitvoeringsorganisatie geïnformeerd over seminars en bijeenkomsten voor VO-leden van pensioenfondsen van bijvoorbeeld DNB, AFM en de Pensioenfederatie. Het bijwonen van dergelijke seminars en bijeenkomsten wordt gestimuleerd.
8. VO-leden die niet meer in dienst zijn van HEINEKEN hebben recht op een netto vrijwilligersvergoeding. Een netto vergoeding is een vergoeding zonder belastingen. De volgende vergoeding geldt:
 - Een VO-lid krijgt een vaste vergoeding van € 150 netto per maand, inclusief reiskostenvergoeding. Deze vergoeding wordt verstrekt per kwartaal achteraf. De vergoeding per kwartaal bedraagt maximaal € 450,-.Bovenstaande vergoedingen worden netto verstrekt tot het maximum bedrag dat fiscaal geldt voor vrijwilligersvergoedingen.

De VO-leden zijn geen ondernemer in de zin van de Wet op de Omzetbelasting. Over de genoemde bedragen hoeft derhalve geen BTW te worden afgedragen.

Indien VO-leden wel als ondernemer worden gezien in de zin van de Wet op de Omzetbelasting, dan moet over de genoemde bedragen alsnog BTW worden betaald.

9. Indien de voorzitter of secretaris van het VO niet meer in dienst is van HEINEKEN, dan heeft deze persoon recht op een vergoeding van €325 per maand. Deze vergoeding is een bruto vergoeding zijn. Een bruto vergoeding betreft een vergoeding vóór belastingen. De bruto vergoeding moet na aftrek van belastingen resulteren in een netto bedrag dat gelijk staat aan 1,5 keer de reguliere netto-vergoeding, zoals vermeld onder lid 8, uitgaande van een belastingdruk van 37%.
10. Lidmaatschappen aan (pensioengerelateerde) (deel)netwerken mogen worden aangegaan, mits de kosten hiervan beperkt zijn. Verzoeken dienen te worden voorgelegd aan de voorzitter van het bestuur of de directie.

Artikel 4 Beleid beloning en faciliteiten RvT-leden

1. Een RvT-lid wordt bindend voorgedragen door het VO, goedgekeurd door DNB, en als zodanig door het bestuur benoemd.
2. De vergaderstukken voor het bestuur worden digitaal beschikbaar gesteld.
3. De RvT wordt door de uitvoeringsorganisatie geïnformeerd over de pensioenontwikkelingen met betrekking tot pensioen en financiële markten, voor zover relevant, bij het HPF en voorzien van de benodigde informatie.
4. De RvT wordt door de uitvoeringsorganisatie geïnformeerd over seminars en bijeenkomsten voor RvT-leden van pensioenfondsen van bijvoorbeeld DNB, AFM en de Pensioenfederatie. Het bijwonen van dergelijke seminars en bijeenkomsten wordt gestimuleerd.

5. De RvT-leden worden gezien als ondernemer en hebben recht op de volgende bruto beloning voor de werkzaamheden:
- De beloning voor het verrichten van de werkzaamheden als voorzitter van de RvT bedraagt € 19.750,- per jaar inclusief reiskostenvergoeding.
 - De beloning voor het verrichten van de werkzaamheden als lid van de RvT bedraagt € 13.000,- per jaar inclusief reiskostenvergoeding.

De RvT-leden zijn geen ondernemer in de zin van de Wet op de Omzetbelasting. Over de genoemde bedragen hoeft derhalve geen BTW te worden afgedragen.

Indien RvT-leden toch als ondernemer worden gezien in de zin van de Wet op de Omzetbelasting, dan moet over de genoemde bedragen alsnog BTW worden betaald.

Artikel 5 Inwerkingtreding

Deze regeling is op 1 januari 2018 van kracht geworden en is laatstelijk gewijzigd per 1 januari 2022.