

Bijlage 3 jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

1. Staat van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten
2. Saldibalans per 31 december 2018
3. Toelichting op de jaarrekening 2018
4. Toelichting op de saldibalans per 31 december 2018
5. Staat van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten model hafir

1. STAAT VAN VERPLICHTINGEN, UITGAVEN EN ONTVANGSTEN

2018

	jaarplan	begroting MVenJ	verplichtingen	realisatie	verschil realisatie vs begroot	%
Uitgaven						
Eigen personeel salarissen	24.130.000	24.279.500	24.668.966	24.668.967	-389.466	-1,6%
Eigen personeel overig	1.552.500	1.404.000	1.645.463	1.448.088	-44.088	-3,1%
Externe inhuur	739.000	1.464.000	2.185.374	1.265.783	198.217	13,5%
Materieel overig	1.779.500	1.672.000	1.830.222	1.558.348	113.652	6,8%
Materieel ICT	1.735.000	2.228.500	2.518.134	2.022.215	206.285	9,3%
SSO's	60.000	60.000	17.394	17.394	42.606	71,0%
Desaldering	0	0	0	0	0	0,0%
Totale uitgaven	29.996.000	31.108.000	32.865.551	30.980.795	127.206	0,4%
Ontvangsten						
Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten	-500.000	-500.000		-414.476	-85.524	17,1%
Totale ontvangsten	-500.000	-500.000		-414.476	-85.524	17,1%
Totale uitgaven -/- ontvangsten	29.496.000	30.608.000		30.566.318	41.682	0,1%

Eventuele verschillen in bovenstaande en volgende tabellen worden veroorzaakt door afrondingen op hele euro's.

2. SALDIBALANS PER 31 DECEMBER 2018

SALDIBALANS PER 31-12-2018

Uitgaven	debet	Ontvangsten	credit
Uitgaven ten laste van de begroting	30.566.318	Ontvangsten ten gunste van de begroting	0
Uitgaven buiten begrotingsverband	0	Rekening-courant RHB	30.566.318
Liquide middelen	0	Ontvangsten buiten begrotingsverband	0
Extra-comptabele vorderingen	0	Tegenrekening extra-comptabele vorderingen	0
Tegenrekening openstaande verplichtingen	1.884.757	Openstaande verplichtingen	1.884.757
Totaal	32.451.075	Totaal	32.451.075

3. TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2018

3.1 UITGANGSPUNTEN BIJ HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening geeft inzicht in de gerealiseerde kasuitgaven en -ontvangsten ten opzichte van de begroting in het jaarplan 2018. De kasuitgaven worden onderscheiden naar Eigen personeel salarissen, Eigen personeel overig, Externe inhuur, Materieel, Materieel ICT en SSO's. De ontvangsten zijn onderverdeeld naar inhoudingen en ontvangsten personeel, overige ontvangsten en de bijdragen van het ministerie.

In de jaarrekening wordt onderscheid gemaakt tussen kasuitgaven en -ontvangsten binnen en buiten begrotingsverband. Tot kasuitgaven buiten begrotingsverband behoren de kasuitgaven die niet op het budget van de Hoge Raad drukken. Tot ontvangsten buiten begrotingsverband behoren de ontvangsten die direct ten gunste van de begroting van het ministerie van Veiligheid en Justitie worden gebracht.

3.2 MUTATIES TEN OPZICHTE VAN HET OORSPRONKELIJKE BUDGET 2018

BEGROTINGSMUTATIES

	bedrag	bedrag
Budgettair kader begroting 2018		29.422.000
Kosten invoering AVG	400.000	
Dic@s straf	985.000	
Cybersecurity: P-G Hoge Raad	125.000	
Doorbelasting Wolters Kluwer contract 2018	-324.000	
Totaal		1.186.000
begroting per 31 december 2018		30.608.000

3.3 UITGAVEN

EIGEN PERSONEEL SALARISSEN

	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Eigen personeel salarissen	24.279.500	24.668.966	-389.466	-1,6%
Eindtotaal	24.279.500	24.668.966	-389.466	-1,6%

De realisatie van de personele uitgaven is fractioneel hoger dan geraamd, hetgeen te maken heeft met een hogere gemiddelde personele bezetting dan waarmee rekening was gehouden bij het opstellen van de begroting.

WNT-verantwoording 2018 Hoge Raad der Nederlanden

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Hoge Raad der Nederlanden van toepassing zijnde regelgeving: "het algemene WNT-maximum"

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor de Hoge Raad der Nederlanden is € 181.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

bedragen x € 1	Dhr. mr. M.W.C. Feteris	Dhr. mr. J. Silvis	Dhr. drs. A.R. Rotscheid
Functie(s)	President	Procureur-Generaal	Directeur bedrijfsvoering
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	niet van toepassing	niet van toepassing	niet van toepassing
Individueel WNT-maximum	187.000	187.000	187.000
Bezoldiging			
Beloning	164.563	164.563	122.826
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	19.357	19.357	18.247
Subtotaal	183.920	183.920	141.074
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging 2018	183.920	183.920	141.074
Motivering indien overschrijding: zie	niet van toepassing	niet van toepassing	niet van toepassing
Gegevens 2017			
Duur dienstverband in 2017	1/11 - 31/12	1/9 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Bezoldiging			
Beloning	160.181	157.426	118.379
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	18.127	18.127	17.047
Totaal bezoldiging 2017	178.308	175.553	135.426
Individueel WNT-maximum 2017	181.000	181.000	181.000

EIGEN PERSONEEL OVERIG

	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Opleidingen en oefeningen	190.000	145.203	44.797	23,6%
Reis- en verblijfkosten	497.000	520.009	-23.009	-4,6%
Werving & selectiekosten	45.000	23.756	21.244	47,2%
Overige personeelskosten	672.000	759.121	-87.121	-13,0%
Eindtotaal	1.404.000	1.448.088	-44.088	-3,1%

De lagere uitgaven voor opleidingen is het gevolg van het feit dat er in 2018 minder opleidingen ten behoeve van het primair proces zijn gevolgd dan voorgaande jaren. Het nadeel hiervan is wel dat hierop in 2019 een inhaalslag moet worden gemaakt.

De kosten voor werving & selectie zijn verminderd doordat voor het plaatsen van vacatures LinkedIn wordt gebruikt hetgeen voordeliger is dan plaatsing in vakbladen.

De overschrijding op de post Overige personeelskosten is met name het gevolg van het feit dat er meer detacheringen zijn geweest bij de HR dan verwacht.

EXTERNE INHUUR

	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Kosten deskundigen/ adviseurs	1.464.000	1.265.783	198.217	13,5%
Eindtotaal	1.464.000	1.265.783	198.217	13,5%

De uitgaven voor automatiseringsdeskundigen voor onderhoud en beheer is in 2018 voordeliger uitgevallen dan begroot.

MATERIEEL

	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Bureaunkosten	720.000	538.573	181.427	25,2%
Huisvestingskosten	272.000	131.724	140.276	51,6%
Kosten documentatie en publicatie	372.000	413.427	-41.427	-11,1%
Meubilair, stoffering diversen	125.000	118.397	6.603	5,3%
Onderhoud en exploitatie overige	183.000	356.226	-173.226	-94,7%
Eindtotaal	1.672.000	1.558.348	113.652	6,8%

De onderschrijding bij bureaunkosten wordt veroorzaakt door lagere uitgaven voor vaste telefoon en porti- en verzendkosten.

De huisvestingskosten zijn lager uitgevallen omdat een factuur ad circa € 150.000 van het Rijks Vastgoed Bedrijf over verleende dienstverlening in 2018 rechtstreeks door het Ministerie van Veiligheid en Justitie is betaald.

De overschrijding op onderhoud en exploitatie overige wordt in belangrijke mate veroorzaakt door een toename van het aantal evenementen en een hogere prijs die hiervoor betaald moet worden. Ook is een nieuwe voorlichtingsfilm voor de Hoge Raad gemaakt.

MATERIEEL ICT

Omschrijving	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Automatiseringsapparatuur	477.500	463.002	14.498	3,0%
Onderhoud en exploitatie ICT	1.751.000	1.559.213	191.787	11,0%
Eindtotaal	2.228.500	2.022.215	206.285	9,3%

De uitgaven voor onderhoud en exploitatie programmatuur en licenties zijn lager uitgevallen dan begroot hetgeen te maken heeft de verrekensystematiek die bij Justitie en Veiligheid wordt gehanteerd. Daarnaast konden de uitgaven voor abonnementen en verbruik telematicadiensten neerwaarts worden bijgesteld.

SSO'S

Omschrijving	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Inbesteding via SSO's	60.000	17.394	42.606	71,0%
Eindtotaal	60.000	17.394	42.606	71,0%

De uitgaven zijn fors lager dan geraamd. In verband met het uittreden van JustID is er voor 2018 binnen de OU DGRR een andere verrekeningsmethodiek gehanteerd, die in 2019 opnieuw zal worden herzien.

3.4 ONTVANGSTEN

EIGEN PERSONEEL DETACHERINGEN EN OVERIGE ONTVANGSTEN

Omschrijving	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten	-500.000	-414.476	-85.524	17,1%
Eindtotaal	-500.000	-414.476	-85.524	17,1%

De ontvangsten zijn nagenoeg geheel toe te schrijven aan detacheringen van HR-personeel (medewerkers van het wetenschappelijk bureau) bij rechtbanken, gerechtshoven en het ministerie van V&J. De uitgaven die gepaard gaan met detacheringen vanuit rechtbanken en hoven bij de HR worden op deze ontvangsten in mindering gebracht. Het is lastig in te schatten hoeveel detacheringen er in een jaar zullen plaatsvinden.

4 TOELICHTING OP DE SALDIBALANS PER 31 DECEMBER 2018

OPENSTAANDE VERPLICHTINGEN

Onderstaande openstaande verplichtingen betreffen lopende contracten en activa in bestelling.

	bedrag
Exploitatiekosten / aanschaffingen	1.884.757
Totaal per 31 december 2018	1.884.757

5 STAAT VAN VERPLICHTINGEN, UITGAVEN EN ONTVANGSTEN MODEL HAFIR

	jaarplan 2018		realisatie 2018		verschil realisatie vs jaarplan	
	verplichtingen	begroot	verplichtingen	uitgaven	verplichtingen	uitgaven
Uitgaven						
Eigen personeel salarissen	24.279.500	24.279.500	24.668.966	24.668.966	-389.466	-389.466
Eigen personeel overig	1.404.000	1.404.000	1.645.463	1.448.088	-241.463	-44.088
Externe inhuur	1.464.000	1.464.000	2.185.374	1.265.783	-721.374	198.217
Materieel overig	1.672.000	1.672.000	1.830.222	1.558.348	-158.222	113.652
Materieel ICT	2.228.500	2.228.500	2.518.134	2.022.215	-289.634	206.285
Inbesteding via SSO's	60.000	60.000	17.394	17.394	42.606	42.606
Desaldering	0	0	0	0	0	0
Totale uitgaven	31.108.000	31.108.000	32.865.551	30.980.794	-1.757.551	127.206
Ontvangsten						
Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten	-500.000	-500.000	-414.476	-414.476	-85.524	-85.524
Totale ontvangsten	-500.000	-500.000	-414.476	-414.476	-85.524	-85.524

Model Hafir is opgenomen om te voldoen aan de bepalingen van de comptabiliteitswet.