

Bijlage 3 jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

1. Staat van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten
2. Saldibalans per 31 december 2019
3. Toelichting op de jaarrekening 2019
4. Toelichting op de saldibalans per 31 december 2019
5. Staat van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten model 3.30a Regeling rijksbegrotingsvoorschriften 2019

1. STAAT VAN VERPLICHTINGEN, UITGAVEN EN ONTVANGSTEN

2019

	jaarplan	begroting MVenJ	verplichtingen	realisatie	verschil realisatie vs begroot	%
Uitgaven						
Eigen personeel salarissen	25.400.000	25.150.000	24.668.966	25.264.576	-114.576	-0,5%
Eigen personeel overig	1.262.500	1.465.000	1.448.088	1.699.513	-234.513	-16,0%
Externe inhuur	1.229.600	1.663.000	2.185.374	1.594.101	68.899	4,1%
Materieel overig	1.512.000	1.770.000	1.830.222	1.584.672	185.328	10,5%
Materieel ICT	2.579.400	3.477.000	2.518.134	3.199.220	277.780	8,0%
SSO's	60.000	63.000	17.394	36.651	26.349	41,8%
Totale uitgaven	32.043.500	33.588.000	32.668.178	33.378.733	209.276	0,6%
Ontvangsten						
Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten	-1.015.000	-1.015.000	-889.733	-889.733	-125.267	12,3%
Totale ontvangsten	-1.015.000	-1.015.000	-889.733	-889.733	-125.267	17,1%
Totale uitgaven -/- ontvangsten	31.028.500	32.573.000	31.778.444	32.488.999	84.000	0,3%

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

2. SALDIBALANS PER 31 DECEMBER 2019

SALDIBALANS PER 31-12-2019

Uitgaven	debet	Ontvangsten	credit
Uitgaven ten laste van de begroting	33.378.732	Ontvangsten ten gunste van de begroting	889.733
Uitgaven buiten begrotingsverband	0	Rekening-courant RHB	32.488.999
Liquide middelen	0	Ontvangsten buiten begrotingsverband	0
Extra-comptabele vorderingen	0	Tegenrekening extra-comptabele vorderingen	0
Tegenrekening openstaande verplichtingen	3.737.504	Openstaande verplichtingen	3.737.504
Totaal	37.116.236	Totaal	37.116.236

3. TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2019

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 2019. 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 2019

BEGROTINGSMUTATIES

	bedrag	bedrag
Budgettair kader begroting 2019		28.407.000
Loonbijstelling 2019	710.000	
Dic@s straf (KIS)	2.275.000	
Mutaties 2e suppletoire J&V begroting	1.900.000	
Doorbelasting Wolters Kluwer contract 2018	-324.000	
Dic@s straf (KIS)	-395.000	
Totaal		4.166.000
begroting per 31 december 2019		32.573.000

3.3 UITGAVEN

EIGEN PERSONEEL SALARISSEN

	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
salarissen	25.150.000	25.264.576	-114.576	-0,5%
Totaal	25.150.000	25.264.576	-114.576	-0,5%

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 2019 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 2019 voor de Hoge Raad der Nederlanden is € 194.000. 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
Functiegegevens	President	Procureur-Generaal	Directeur bedrijfsvoering
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	niet van toepassing	niet van toepassing	niet van toepassing
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	171.496	171.496	115.296
Beloningen betaalbaar op termijn	21.032	21.032	18.221
Subtotaal	192.528	192.528	133.517
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging 2019	192.528	192.528	133.517
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000	177.833
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	niet van toepassing	niet van toepassing	niet van toepassing
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	niet van toepassing	niet van toepassing	niet van toepassing
Gegevens 2018			
bedragen x1	Dhr. mr. M.W.C. Feteris	Dhr. mr. J. Silvis	Dhr. drs. A.R. Rotscheid
Functiegegevens	President	Procureur-Generaal	Directeur bedrijfsvoering
Aanvang en einde functievervulling in 2019 bedragen x1	1/11 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	164.563	164.563	124.826
Beloningen betaalbaar op termijn	19.357	19.357	18.247
Totaal bezoldiging 2018	183.920	183.920	143.074
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	187.000	187.000	187.000

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking, alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x €1	J.Hoitink
Functiegegevens	Directeur bedrijfsvoering
	a.i.
kalenderjaar	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	1
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	155
Maxima op basis van de normbedragen per maand	187
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	17.952
Bezoldiging	
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief	155
Bezoldiging in de betreffende periode	14.400
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	14.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totaal bezoldigin, exclusief BTW	14.400
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

EIGEN PERSONEEL OVERIG

	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Opleidingen en oefeningen	300.000	214.643	85.357	28,5%
Reis- en verblijfkosten	425.000	503.595	-78.595	-18,5%
Werving & selectiekosten	25.000	4.934	20.066	80,3%
Overige personeelskosten	715.000	976.331	-261.331	-36,5%
Totaal	1.465.000	1.699.503	-234.503	-16,0%

De lagere uitgaven voor opleidingen is het gevolg van het feit dat er minder opleidingen ten behoeve van het primair proces zijn gevolgd dan voorgaande jaren. In 2019 is een start gemaakt met een strategisch personeelsplan [SPP] waarbij de verwachting is dat dit gevolgen zal hebben voor het budget opleidingen.

De kosten voor werving & selectie zijn sterk 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 als gevolg van [langdurige] ziekte meer tijdelijk personeel [uitzendkrachten] en personeel op detachingsbasis moest worden ingehuurd.

EXTERNE INHUUR

	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Kosten deskundigen/ adviseurs	1.663.000	1.594.101	68.899	4,1%
Totaal	1.663.000	1.594.101	68.899	4,1%

De uitgaven voor automatiseringsdeskundigen voor onderhoud en beheer is in 2019 voordeliger uitgevallen dan begroot.

MATERIEEL

	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Bureaunkosten	355.000	353.126	1.874	0,5%
Huisvestingskosten	455.000	381.881	73.119	16,1%
Kosten documentatie en publicatie	370.000	370.783	-783	-0,2%
Meubilair, stoffering diversen	80.000	87.898	-7.898	-9,9%
Onderhoud en exploitatie overige	510.000	390.984	119.016	23,3%
Totaal	1.770.000	1.584.672	185.328	10,5%

De doorbelasting van kosten voor geraamde dienstverlening door het Rijks Vastgoed Bedrijf zijn lager uitgevallen dan geraamd.

De onderschrijding op onderhoud en exploitatie overige is het gevolg van een terughoudend beleid te aanzien van de uitgaven voor voorlichting, ICT hulpmiddelen en de aanschaf van meubilair.

MATERIEEL ICT

Omschrijving	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Automatiseringsapparatuur	1.859.000	1.708.743	150.257	8,1%
Onderhoud en exploitatie ICT	1.618.000	1.490.477	127.523	7,9%
Totaal	3.477.000	3.199.220	227.780	8,0%

De uitgaven voor onderhoud en exploitatie programmatuur en licenties zijn lager uitgevallen dan begroot. Daarnaast waren de uitgaven voor abonnementen en verbruik telematicadiensten lager dan begroot.

SSO'S

Omschrijving	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Inbesteding via SSO's	63.000	36.651	26.349	41,8%
Totaal	63.000	36.651	26.349	41,8%

De herziene verrekeningsmethodiek die binnen de OUDGRR in 2019 is gehanteerd, was voordeliger dan die in voorgaande jaren. Voor 2020 wordt de methodiek opnieuw bezien en dient ermee rekening te worden gehouden dat de kosten weer hoger zullen uitvallen.

3.4 ONTVANGSTEN

EIGEN PERSONEEL DETACHERINGEN EN OVERIGE ONTVANGSTEN

Omschrijving	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten	-1.015.000	-889.733	-125.267	12,3%
Totaal	-1.015.000	-889.733	-125.267	12,3%

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. Ontvangsten verband houdend met zwangerschapsverloven van het HR personeel worden ook op dit begrotingsartikel verantwoord.

4 TOELICHTING OP DE SALDIBALANS PER 31 DECEMBER 2019

OPENSTAANDE VERPLICHTINGEN

Onderstaande openstaande verplichtingen betreffen lopende contracten en activa in bestelling.

	bedrag
Exploitatiekosten / aanschaffingen	3.737.504
Totaal per 31 december 2019	3.737.504

5 STAAT VAN VERPLICHTINGEN, UITGAVEN EN ONTVANGSTEN MODEL 3.30A REGELING RIJKSBEGROTINGSVOORSCHRIFTEN 2019

	jaarplan 2019		realisatie 2019		verschil realisatie vs jaarplan	
	verplichtingen	begroot	verplichtingen	uitgaven	verplichtingen	uitgaven
Uitgaven						
Eigen personeel salarissen	25.150.000	25.150.000	24.668.966	25.264.576	481.034	-114.576
Eigen personeel overig	1.465.000	1.465.000	1.448.088	1.699.513	16.912	-234.513
Externe inhuur	1.663.000	1.663.000	2.185.374	1.594.101	-522.374	68.899
Materieel overig	1.770.000	1.770.000	1.830.222	1.584.672	-60.222	185.328
Materieel ICT	3.477.000	3.477.000	2.518.134	3.199.200	958.866	277.780
Inbesteding via SSO's	63.000	63.000	17.394	36.651	45.606	26.349
Totale uitgaven	33.558.000	33.558.000	32.668.178	33.378.733	919.822	209.267
Ontvangsten						
Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten	-1.015.000	-1.015.000	-889.733	-889.733	-125.267	-125.267
Totale ontvangsten	-1.015.000	-1.015.000	-889.733	-889.733	-125.267	-125.267
Totale	32.573.000	32.573.000	31.778.445	32.489.000	794.555	84.000

De verantwoordingsstaat conform model 3.30a Regeling rijksbegrotingsvoorschriften 2019 is opgenomen om te voldoen aan de bepalingen van de comptabiliteitswet.