

JAARREKENING 2014

INHOUDSOPGAVE

1. Staat van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten
2. Saldibalans per 31 december 2014
3. Toelichting op de jaarrekening 2014
4. Toelichting op de saldibalans per 31 december 2014
5. Staat van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten model hafir

1. Staat van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten

2014						
	jaarplan	begroting MVenJ	verplichtingen	realisatie	verschil realisatie vs begroot	%
Uitgaven						
Eigen personeel salarissen	21.148.747	21.057.400	20.984.555	20.984.555	72.845	0,3%
Eigen personeel overig	736.500	952.000	1.007.660	1.007.660	-55.660	-5,8%
Externe inhuur	895.000	665.000	668.125	532.164	132.836	20,0%
Materieel	2.043.728	2.650.600	3.025.631	2.596.172	54.428	2,1%
Materieel ICT	1.325.100	700.000	574.762	511.065	188.935	27,0%
Inbesteding via SSO's	50.000	50.000	165.227	165.227	-115.227	-230,5%
Desaldering	0	0	0	0	0	0,0%
Totale uitgaven	26.199.075	26.075.000	26.425.959	25.796.843	278.157	1,1%
Ontvangsten						
Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten	-944.075	-950.000		-934.530	-15.470	1,6%
Totale ontvangsten	-944.075	-950.000		-934.530	-15.470	1,6%
Totale uitgaven -/- ontvangsten	25.255.000	25.125.000		24.862.312	262.687	1,0%

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

2. Saldibalans per 31 december 2014

Saldibalans per 31-12-2014			
	debet		credit
Uitgaven		Ontvangsten	
Uitgaven ten laste van de begroting	24.937.842	Ontvangsten ten gunste van de begroting	75.530
Uitgaven buiten begrotingsverband	0	Rekening-courant RHB	24.862.312
Liquide middelen	0	Ontvangsten buiten begrotingsverband	0
Extra-comptabele vorderingen	0	Tegenrekening extra-comptabele vorderingen	0
Tegenrekening openstaande verplichtingen	629.117	Openstaande verplichtingen	629.117
Totaal	25.566.959	Totaal	25.566.959

3. Toelichting op de jaarrekening 2014

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 2014. 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 2014

Begrotingsmutaties	bedrag	bedrag
Budgettaire kader begroting 2014		25.255.000
Aandeel Hoge Raad € 6 mld-pakket vanaf 2014	-130.000	
Desaldering	0	
Totaal		-130.000
budget per 31 december 2014		25.125.000

3.3 Uitgaven

Eigen personeel salarissen

Omschrijving	Herziene begroting	Realisatie	Verschil realisatie vs herziene begroting	%
Eigen personeel salarissen	21.057.400	20.984.555	72.845	0,3%
Eindtotaal	21.057.400	20.984.555	72.845	0,3%

De realisatie van de personele uitgaven komt nagenoeg overeen met het geraamde bedrag en geeft als zodanig geen aanleiding tot opmerkingen.

WNT-verantwoording 2014 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 2014 voor de Hoge Raad der Nederlanden is € 230.474. 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

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dhr. mr. M.W.C. Feteris	Dhr. mr. G.J.M. Corstens	Dhr. mr. J.W. Fokkens	Dhr. drs. A.R. Rotscheid
Functie(s)	President	President	Procureur-Generaal	Directeur bedrijfsvoering
Duur dienstverband in 2014	1/11 - 31/12	1/1 - 31/10	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee
Fictieve dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	nee	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning	36.895	151.418	175.156	141.502
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2014	36.895	151.418	175.156	141.502
Toepasselijk WNT-maximum	230.474	230.474	230.474	230.474
Motivering indien overschrijding: zie	niet van toepassing	niet van toepassing	niet van toepassing	niet van toepassing
Gegevens 2013				
Functie(s) in 2013	-	President	Procureur-Generaal	Directeur bedrijfsvoering
Duur dienstverband in 2013	-	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	-	1,0	1,0	1,0
Bezoldiging				
Beloning	-	177.568	178.898	137.617
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2013	-	177.568	178.898	137.617

Eigen personeel overig:

Eigen personeel overig	Herziene begroting	Realisatie	Verschil realisatie vs herziene begroting	%
Opleidingen en oefeningen	312.000	339.317	-27.317	-8,8%
Overige personeelskosten	220.000	313.808	-93.808	42,6%
Reis- en verblijfkosten	410.000	338.027	71.973	17,6%
Werving & selectiekosten	10.000	16.508	-6.508	65,1%
Eindtotaal	952.000	1.007.660	-55.660	-5,8%

Niet alle personeelsleden van de HR zullen mee verhuizen naar de nieuwbouw, omdat vanwege de PPS-constructie taken worden overgeheveld naar het consortium. Als gevolg van het verdwijnen van de stafunit facilitaire zaken lopen een aantal medewerkers van deze unit nu stage in het kader van hun opleiding en moeten er kosten worden gemaakt om hun werkzaamheden tijdelijk door uitzendkrachten te laten uitvoeren. De relatief hoge overschrijding op de post Overige personeelskosten is hier het gevolg van.

Daarnaast heeft de in 2013 ingestelde Advies Commissie Afgesloten Strafzaken [ACAS] na een de aanlooperperiode in 2014 de werkzaamheden in volle omvang opgepakt hetgeen tot hogere uitgaven heeft geleid.

De onderschrijding op de post Reis- en verblijfkosten is het gevolg van de rijksbrede invoering van de nieuwe regeling voor woon-werkverkeer, waarbij de kosten alleen voor de werkelijke gemaakte openbaar vervoer reizen in rekening worden gebracht bij de Hoge Raad. De kosten voor werving & selectie zijn te laag geraamd.

Externe inhuur

Externe inhuur	Herziene begroting	Realisatie	Verschil realisatie vs herziene begroting	%
Kosten deskundigen/ adviseurs	668.500	532.164	136.336	20,4%
Eindtotaal	668.500	532.164	136.336	20,4%

In 2014 is de Hoge Raad gestart met de voorbereidingen om digitaal procederen in civiele cassatiezaken per medio 2015 te realiseren en om voorbereidingen te treffen voor digitaal procederen in strafzaken en fiscale zaken. Hierbij is de Hoge Raad gehouden aan de integrale planning vanuit de rechtspraak. De ontwikkelingen binnen het programma KEI hebben er toe geleid dat de Hoge Raad in 2014 minder investeringen heeft gedaan en als gevolg hiervan is de post Externe inhuur lager uitgevallen.

Materieel

Materieel	Herziene begroting	Realisatie	Verschil realisatie vs herziene begroting	%
Bureaunkosten	505.000	515.482	-10.482	-2,1%
Huisvestingskosten	910.000	912.809	-2.809	-0,3%
Kosten documentatie en publicatie	825.100	754.336	70.764	8,6%
Meubilair en stoffering	2.000	-8.609	10.609	530,5%
Onderhoud en exploitatie overige	393.000	410.242	-17.242	-4,4%
Voertuigen	12.000	11.912	88	0,7%
Eindtotaal	2.647.100	2.596.172	50.928	1,9%

Materieel ICT

Materieel ICT	Herziene begroting	Realisatie	Verschil realisatie vs herziene begroting	%
Automatiseringsapparatuur	230.000	150.259	79.741	34,7%
Onderhoud en exploitatie ICT	470.000	360.806	109.194	23,2%
Eindtotaal	700.000	511.065	188.935	27,0%

In 2014 zijn in verband met de verhuizing naar de nieuwbouw steeds afwegingen gemaakt of tot vervanging van automatiseringsapparatuur moest worden overgegaan en is louter strikt noodzakelijk onderhoud gepleegd waarmee de verklaring voor de onderschrijding op deze post is verklaard.

SSO's

SSO's	Herziene begroting	Realisatie	Verschil realisatie vs herziene begroting	%
Inbesteding via SSO's	50.000	165.227	-115.227	230,5%
Eindtotaal	50.000	165.227	-115.227	230,5%

De overschrijding op de post SSO's heeft te maken met het overdragen van taken van Landelijk Dienstencentrum van de Rechtspraak (LDCR) naar het samenwerkingsverband OU DGRR waarin de Hoge Raad participeert. Daarnaast heeft er in 2014 nog een afrekening plaats gevonden met het LDCR ten aanzien van verrichte dienstverlening in 2013.

3.4 Ontvangsten

Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten

Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten	-950.000	-934.530	-15.470	1,6%
Eindtotaal	-950.000	-934.530	-15.470	1,6%

De ontvangsten zijn nagenoeg geheel toe te schrijven aan detacheringen van HR-personeel (medewerkers van het wetenschappelijk bureau) bij rechtbanken, gerechtshoven, Raad van State, Nationale Ombudsman en het ministerie van V&J.

4 Toelichting op de saldibalans per 31 december 2014

Openstaande verplichtingen

Onderstaande openstaande verplichtingen betreffen lopende contracten en activa in bestelling.

Openstaande verplichtingen	bedrag
Exploitatiekosten / Aanschaffingen	629.117
<i>Totaal per 31 december 2014</i>	<u>629.117</u>

5 Staat van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten model hafir

	begroting MVenJ		realisatie 2014		verschil realisatie vs begroting MVenJ	
	verplichtingen	begroot	verplichtingen	uitgaven	verplichtingen	uitgaven
Uitgaven						
Eigen personeel salarissen	21.057.400	21.057.400	20.984.555	20.984.555	72.845	72.845
Eigen personeel overig	952.000	952.000	1.007.660	1.007.660	-55.660	-55.660
Externe inhuur	665.000	665.000	668.125	532.164	-3.125	132.836
Materieel	2.650.600	2.650.600	3.025.631	2.596.172	-375.031	54.428
Materieel ICT	700.000	700.000	574.762	511.065	125.239	188.935
Inbesteding via SSO's	50.000	50.000	165.227	165.227	-115.227	-115.227
Desaldering	0	0	0	0	0	0
Totale uitgaven	26.075.000	26.075.000	26.425.959	25.796.843	-350.959	278.157
Ontvangsten						
Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten	-950.000	-950.000	-934.530	-934.530	-15.470	-15.470
Totale ontvangsten	-950.000	-950.000	-934.530	-934.530	-15.470	-15.470

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