

## Bijlage 3 jaarrekening 2017

### INHOUDSOPGAVE

1. Staat van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten
2. Saldibalans per 31 december 2017
3. Toelichting op de jaarrekening 2017
4. Toelichting op de saldibalans per 31 december 2017
5. Staat van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten model hafir

## 1. STAAT VAN VERPLICHTINGEN, UITGAVEN EN ONTVANGSTEN

2017

	jaarplan	begroting MVenJ	verplichtingen	realisatie	verschil realisatie vs begroot	%
<b>Uitgaven</b>						
Eigen personeel salarissen	22.950.500	22.648.900	22.574.270	22.574.271	74.630	0,3%
Eigen personeel overig	878.000	1.646.000	1.760.329	1.760.329	-114.329	-6,9%
Externe inhuur	2.036.500	1.127.000	1.709.485	1.137.100	-10.100	-0,9%
Materieel	1.786.000	1.872.100	2.251.057	1.922.828	-50.728	-2,7%
Materieel ICT	1.020.000	1.308.000	1.856.911	1.366.644	-58.644	-4,5%
SSO's	60.000	60.000	60.468	60.468	-468	-0,8%
Desaldering	0	0	0	0	0	0,0%
<b>Totale uitgaven</b>	<b>28.731.000</b>	<b>28.662.000</b>	<b>30.212.519</b>	<b>28.821.640</b>	<b>-159.639</b>	<b>-0,6%</b>
<b>Ontvangsten</b>						
Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten	-588.000	-800.000		-750.140	-49.861	6,2%
<b>Totale ontvangsten</b>	<b>-588.000</b>	<b>-800.000</b>		<b>-750.140</b>	<b>-49.861</b>	<b>6,2%</b>
<b>Totale uitgaven -/- ontvangsten</b>	<b>28.143.000</b>	<b>27.862.000</b>		<b>28.071.499</b>	<b>-209.499</b>	<b>-0,8%</b>

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

## 2. SALDIBALANS PER 31 DECEMBER 2017

### SALDIBALANS PER 31-12-2017

<b>Uitgaven</b>	<b>debet</b>	<b>Ontvangsten</b>	<b>credit</b>
Uitgaven ten laste van de begroting	28.071.499	Ontvangsten ten gunste van de begroting	0
Uitgaven buiten begrotingsverband	0	Rekening-courant RHB	28.071.499
Liquide middelen	0	Ontvangsten buiten begrotingsverband	0
Extra-comptabele vorderingen	0	Tegenrekening extra-comptabele vorderingen	0
Tegenrekening openstaande verplichtingen	1.390.880	Openstaande verplichtingen	1.390.880
<b>Totaal</b>	<b>29.462.379</b>	<b>Totaal</b>	<b>29.462.379</b>

## 3. TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2017

### 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 2017. 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 2017

#### BEGROTINGSMUTATIES

	<b>bedrag</b>	<b>bedrag</b>
<b>Budgettair kader begroting 2017</b>		<b>27.839.000</b>
Verdeling looncompensatie 2017	23.000	
Totaal		23.000
<b>begroting per 31 december 2017</b>		<b>27.862.000</b>

### 3.3 UITGAVEN

#### EIGEN PERSONEEL SALARISSEN

	<b>Herziene begroting</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Vershil realisatie vs herziene begroting</b>	<b>%</b>
Eigen personeel salarissen	22.648.900	22.574.270	74.630	0,3%
<b>Eindtotaal</b>	<b>22.648.900</b>	<b>22.574.270</b>	<b>74.630</b>	<b>0,3%</b>

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

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 2017 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**

<b>bedragen x €1</b>	<b>Dhr. mr. M.W.C. Feteris</b>	<b>Dhr. mr. J. Silvis</b>	<b>Dhr. drs. A.R. Rotscheid</b>
<b>Functie(s)</b>	President	Procureur-Generaal	Directeur bedrijfsvoering
Duur dienstverband in 2017	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
<b>Individueel WNT-maximum</b>	181.000	181.000	181.000
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	160.181	157.426	118.379
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	18.127	18.127	17.047
<b>Subtotaal</b>	<b>178.308</b>	<b>175.553</b>	<b>135.426</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>178.308</b>	<b>175.553</b>	<b>135.426</b>
Motivering indien overschrijding: zie	niet van toepassing	niet van toepassing	niet van toepassing
<b>Gegevens 2016</b>			
Duur dienstverband in 2016	1/11 - 31/12	1/9 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	159.933	52.579	125.407
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	15.953	5.304	14.748
<b>Totaal bezoldiging 2016</b>	<b>175.886</b>	<b>57.883</b>	<b>140.155</b>
Individueel WNT-maximum 2016	179.000	179.000	179.000

In de jaarrekening 2016 is de Bezoldiging 2016 van dhr. drs A.R. Rotscheid onjuist vermeld. In de jaarrekening 2017 is dit aangepast.

## EIGEN PERSONEEL OVERIG

	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Opleidingen en oefeningen	260.000	234.096	25.904	10,0%
Overige personeelskosten	874.000	1.008.979	-134.979	-15,4%
Reis- en verblijfkosten	462.000	469.578	-7.578	-1,6%
Werving & selectiekosten	50.000	47.675	2.325	4,6%
<b>Eindtotaal</b>	<b>1.646.000</b>	<b>1.760.329</b>	<b>-114.329</b>	<b>-6,9%</b>

De overschrijding op de post Overige personeelskosten is het gevolg van de doorbelasting van de kosten voor P-Direkt, waarmee bij de opstelling van de begroting ten onrechte geen rekening is gehouden.

## EXTERNE INHUUR

	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Kosten deskundigen/ adviseurs	1.127.000	1.137.100	-10.100	-0,9%
<b>Eindtotaal</b>	<b>1.127.000</b>	<b>1.137.100</b>	<b>-10.100</b>	<b>-0,9%</b>

In het kader van het project KEI heeft de Hoge Raad zich bezig gehouden met de implementatie van digitaal procederen in civiele cassatiezaken en in mindere mate om voorbereidingen te treffen voor digitaal procederen in strafzaken en fiscale zaken [project Dic@s].

## MATERIEEL

	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Bureaunkosten	505.000	454.957	50.043	9,9%
Huisvestingskosten	316.500	295.059	21.441	6,8%
Kosten documentatie en publicatie	741.100	828.936	-87.836	-11,9%
Meubilair en stoffering	95.000	58.702	36.298	38,2%
Onderhoud en exploitatie overige	214.500	285.174	-70.674	-32,9%
<b>Eindtotaal</b>	<b>1.872.100</b>	<b>1.922.828</b>	<b>-50.728</b>	<b>-2,7%</b>

De overschrijding op de post Kosten documentatie en publicaties wordt veroorzaakt door de vergoeding voor vakliteratuur aan het rechterlijk personeel, conform de CAO. Deze uitgaven zijn begroot bij de post Eigen personeel salarissen. De overschrijding op Onderhoud en exploitatie overig is enerzijds een gevolg van een toename van het aantal evenementen en anderzijds een hogere prijs die hiervoor betaald moet worden ten opzichte van vorige jaren die de nieuwbouw nog niet betrokken was. Daarnaast is een nieuwe informatieve film over de Hoge Raad gemaakt.

## MATERIEEL ICT

Omschrijving	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Automatiseringsapparatuur	366.500	292.421	74.079	20,2%
Onderhoud en exploitatie ICT	941.500	1.074.222	-132.722	-14,1%
<b>Eindtotaal</b>	<b>1.308.000</b>	<b>1.366.644</b>	<b>-58.644</b>	<b>-4,5%</b>

De overschrijding op de post Onderhoud en exploitatie ICT is het gevolg van de doorbelasting van de kosten voor de Microsoft licenties door het Ministerie van Justitie en Veiligheid, die hoger uitvielen dan begroot. Om deze overschrijding te compenseren zijn de voorgenomen investeringen de post Automatiseringsapparatuur uitgesteld.

## SSO'S

Omschrijving	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Inbesteding via SSO's	60.000	60.468	-468	-0,8%
<b>Eindtotaal</b>	<b>60.000</b>	<b>60.468</b>	<b>-468</b>	<b>-0,8%</b>

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

## 3.4 ONTVANGSTEN

### EIGEN PERSONEEL DETACHERINGEN EN OVERIGE ONTVANGSTEN

Omschrijving	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten	-800.000	-750.140	-49.861	6,2%
<b>Eindtotaal</b>	<b>-800.000</b>	<b>-750.140</b>	<b>-49.861</b>	<b>6,2%</b>

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

## 4 TOELICHTING OP DE SALDIBALANS PER 31 DECEMBER 2017

### OPENSTAANDE VERPLICHTINGEN

Onderstaande openstaande verplichtingen betreffen lopende contracten en activa in bestelling.

	bedrag
Exploitatiekosten / aanschaffingen	1.390.880
<b>Totaal per 31 december 2017</b>	<b>1.390.880</b>

## 5 STAAT VAN VERPLICHTINGEN, UITGAVEN EN ONTVANGSTEN MODEL HAFIR

	jaarplan 2017		realisatie 2017		verschil realisatie vs jaarplan	
	verplichtingen	begroot	verplichtingen	uitgaven	verplichtingen	uitgaven
<b>Uitgaven</b>						
Eigen personeel salarissen	22.648.900	22.648.900	22.574.270	22.574.270	74.630	74.630
Eigen personeel overig	1.646.000	1.646.000	1.760.329	1.760.329	-114.329	-114.329
Externe inhuur	1.127.000	1.127.000	1.709.485	1.137.100	-582.485	-10.100
Materieel	1.872.100	1.872.100	2.251.057	1.922.828	-378.957	-50.728
Materieel ICT	1.308.000	1.308.000	1.856.911	1.366.644	-548.911	-58.644
Inbesteding via SSO's	60.000	60.000	60.468	60.468	-468	-468
Desaldering	0	0	0	0	0	0
<b>Totale uitgaven</b>	<b>28.662.000</b>	<b>28.662.000</b>	<b>30.212.519</b>	<b>28.821.639</b>	<b>-1.550.519</b>	<b>-159.639</b>
<b>Ontvangsten</b>						
Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten	-800.000	-800.000	-750.140	-750.140	-49.861	-49.861
<b>Totale ontvangsten</b>	<b>-800.000</b>	<b>-800.000</b>	<b>-750.140</b>	<b>-750.140</b>	<b>-49.861</b>	<b>-49.861</b>

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