

Bijlage 3 jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

1. Staat van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten
2. Saldibalans per 31 december 2020
3. Toelichting op de jaarrekening 2020
4. Toelichting op de saldibalans per 31 december 2020
5. Staat van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten model HAFIR

1. STAAT VAN VERPLICHTINGEN, UITGAVEN EN ONTVANGSTEN

2020

	Ontwerp- begroting JenV	Herziene begroting JenV	Prognose o. b. v. Jaarplan	Verplichting	Realisatie	realisatie vs begroot	%
Uitgaven							
Eigen personeel salarissen			25.650.576		26.591.608		
Eigen personeel overig			1.131.340	5.206	859.782		
Eigen personeel totaal	24.880.000	26.840.000	26.781.916	5.206	27.451.390	611.390	102,5%
Externe inhuur	768.000	2.916.000	2.516.000	1.383.927	2.444.884	-471.116	97,2%
Materieel overig	1.760.000	1.747.000	1.689.670	401.276	1.812.437	65.437	107,3%
Materieel ICT	1.390.000	1.390.000	3.008.681	168.840	2.381.772	991.772	79,2%
SSO's	63.000	65.000	45.000		187.973	122.973	417,7%
Totale uitgaven	28.861.000	32.958.000	34.041.267	1.959.249	34.278.456	1.320.456	100,7%
Ontvangsten							
Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten			-700.000		-1.321.037	-1.321.037	
Totale ontvangsten	0	0	-700.000	0	-1.321.037	-1.321.037	188,7%
Totale uitgaven -/- ontvangsten	28.861.000	32.958.000	33.341.267	1.959.249	32.957.419	-581	0,01%

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

2. SALDIBALANS PER 31 DECEMBER 2020

SALDIBALANS PER 31-12-2020

Uitgaven	debet	Ontvangsten	credit
Uitgaven ten laste van de begroting	32.957.419	Ontvangsten ten gunste van de begroting	0
Uitgaven buiten begrotingsverband	0	Rekening-courant JenV	0
Liquide middelen	-32.947.093	Ontvangsten buiten begrotingsverband	0
Vorderingen buiten begrotingsverband	-10.326	Tegenrekening extra-comptabele vorderingen	0
Tegenrekening openstaande verplichtingen	2.371.695	Openstaande verplichtingen	2.371.695
Totaal	2.371.695	Totaal	2.371.695

3. TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2020

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 2020. 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 van Justitie en Veiligheid.

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 Justitie en Veiligheid worden gebracht.

3.2 MUTATIES TEN OPZICHTE VAN HET OORSPRONKELIJKE BUDGET 2020

BEGROTINGSMUTATIES

	bedrag	bedrag
Budgettair kader begroting 2020		28.861.000
Loonbijstelling	883.000	
Eenmalige uitkering vakantiegeld uitkering + eindejaars uitkering	581.000	
Toekenning budget ivm WNRA	100.000	
Bijstelling kader ilvm berekening nieuwe financieringsmethodiek	426.000	
Digitalisering strafrechtketen	2.148.000	
Dekking problematiek JenV	-28.000	
Geschillencommissie en raba	-3.000	
Basis dienstverlening P-Direkt	-10.000	
Totaal	4.097.000	4.097.000
begroting per 31 december 2020		32.958.000

3.3 UITGAVEN

EIGEN PERSONEEL UITGAVEN

Eigen personeel totaal	Prognose	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Eigen personeel salarissen	25.650.576	26.591.608	-941.032	103,7%
Eigen personeel overig	1.131.340	859.782	271.558	76%
Uitgaven eigen personeel	26.781.916	27.451.390	-669.474	102,5%
Ontvangsten	-700.000	-1.321.037	621.037	188,7%
Totaal	26.081.916	26.130.353	-48.437	100,2%

De hogere realisatie heeft te maken met de invoering van IKB en uitfasering van IKAP per 1-1-2020 m.b.t. de CAO Rijksoverheid. In 2020 zijn om deze reden eenmalig 19 maanden vakantie-uitkering en 13 maanden eindejaarsuitkering uitgekeerd. Daarnaast heeft er per 1-1-2020 een CAO salarisverhoging plaatsgevonden van 2%.

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 2020 voor de Hoge Raad der Nederlanden is €201.000. 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

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	dr. M.W.C. Feteris	mr. G. de Groot	mr. J. Silvis	drs. V.J. de Witte
Functiegegevens	President	President	Procureur-Generaal	Directeur Bedrijfsvoering
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/10	01/11 - 31/12	01/01 - 31/12	01/09 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	147.900	25.979	174.103	39.246
Beloningen betaalbaar op termijn	18.463	3.631	22.155	6.742
Subtotaal	166.363	29.610	196.258	45.988
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	167.500	33.500	201.000	67.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	166.363	29.610	196.258	45.988
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2019

	dr. M.W.C. Feteris	drs. A.R. Rotscheid	mr. J. Silvis
Functiegegevens	President	Directeur bedrijfsvoering	Procureur-Generaal
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 30/11	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	171.496	115.296	171.496
Beloningen betaalbaar op termijn	21.032	18.221	21.032
Subtotaal	192.528	133.517	192.528
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	177.833	194.000
Bezoldiging	192.528	133.517	192.528

*1b. Normering topfunctionaris zonder dienstbetrekking functievervulling t/m 12 maanden***2020**

bedragen x € 1	drs. H.W.M.W. ten Cate	mr. dr. J.E. Hoitink	mr. dr. J.E. Hoitink
Functiegegevens	Directeur bedrijfsvoering a.i.	Directeur bedrijfsvoering a.i.	Directeur bedrijfsvoering a.i.
Kalenderjaar	2020	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	15/04 - 30/09	01/01 - 10/03	01/12 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6	3	1
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	409	350	96
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Max. uurtarief in het kalenderjaar	193	193	187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	160.800	80.400	25.900
Individueel toepasselijke max. gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	78.937	85.502	
Bezoldiging (bedragen excl. btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja	ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	77.775	52.500	14.400
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	77.775	66.900	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	
Bezoldiging	77.775	66.900	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	

EIGEN PERSONEEL OVERIG

	Prognose	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Opleidingen en oefeningen	225.000	58.249	166.751	25,9%
Reis- en verblijfkosten	507.475	208.803	298.672	41,1%
Werving & selectiekosten	5.000	9.604	-4.604	192,1%
Overige personeelskosten	393.865	583.126	-189.261	148,1%
Totaal	1.131.340	859.782	271.558	76%

COVID-19 heeft geleid tot een aantal besparingen enerzijds en aanvullende uitgaven anderzijds.

Zo zijn de werkelijke uitgaven voor opleidingen achtergebleven bij de raming. Dit geldt evenzeer voor de reis- en verblijfkosten. De post 'overige personeelskosten' zijn hoger dan geraamd, onder andere door het verstrekken van de thuiswerkvergoeding. Als gevolg van een groter personeelsverloop dan verwacht zijn de gemaakte wervings- en selectiekosten hoger dan geraamd.

EXTERNE INHUUR

	Prognose	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Kosten deskundigen/ adviseurs	2.516.000	2.444.884	71.116	97,2%
Totaal	2.516.000	2.444.884	71.116	97,2%

MATERIEEL

Materieel overig	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Bureaunkosten	3.000	0	3.000	0,0%
Huisvestingskosten	208.000	132.328	75.672	63,6%
Automatiseringsdeskundigen	609.200	389.546	219.654	63,9%
onderhoud en beheer				
Onderhoud en exploitatie overig	869.470	1.290.563	-421.093	148,4%
Totaal	1.689.670	1.812.437	-122.767	107,3%

De kosten van huisvesting zijn lager dan geraamd in verband met lagere verbruikskosten als gevolg van het thuiswerken door COVID-19. De uitgaven voor automatiseringsdeskundigen onderhoud en beheer zijn lager uitgevallen doordat voor een aantal geplande activiteiten door COVID-19 eigen personeel in plaats van externen is ingezet, die de activiteiten op een andere wijze dan vooraf gepland hebben uitgevoerd.

De overschrijding op onderhoud en exploitatie heeft een relatie met aanvullende maatregelen die zijn genomen voor het doorgang laten hebben van de cassatierechtspraak ondanks de maatregelen rondom COVID-19. Zo zijn er kosten gemaakt om versneld een aantal (boek)bronnen te digitaliseren, is de inzet van koeriersdiensten vergroot en is er gebruik gemaakt van livestreams om betrokken partijen ondanks niet mogen samenkomen, wel te laten meekijken bij bijvoorbeeld zittingen ten behoeve van transparantie van de rechtspraak.

MATERIEEL ICT

Materieel ICT	Prognose	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Materieel ICT	3.008.681	2.381.772	626.909	79,2%
Totaal	3.008.681	2.381.772	626.909	79,2%

Bij het opstellen van de begroting is een bedrag geraamd van €1.000.000,- ten behoeve van het aanpassen van de MER-ruimte (main equipment room). Over de wijze waarop de MER ruimte dient te worden aangepast is nog overleg gaande. Als gevolg hiervan is de MER-ruimte nog niet aangepast en zijn er derhalve geen kosten gemaakt. Door COVID-19 zijn echter telefoniekosten hoger dan begroot en zijn er extra uitgaven gedaan om personeel te faciliteren veilig thuis te kunnen werken, onder meer op het gebied van apparatuur, licenties en tooling voor online kunnen vergaderen.

SSO'S (SHARED SERVICE ORGANISATIE(S))

SSO's	Prognose	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Inbesteding via SSO's	45.000	187.973	-142.973	417,7%
Totaal	45.000	187.973	-142.973	417,7%

Eenzijds heeft de reeds in de vorige jaarrekening aangekondigde herziene verrekeningsmethodiek binnen de OUDGRR geleid tot hogere uitgaven en anderzijds zijn uitgaven ten laste van de uitgavenpost geboekt die voorheen op de post overige personele uitgaven drukten.

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	-700.000	-1.321.037	621.037	188,7%
Totaal	-700.000	-1.321.037	621.037	188,7%

De ontvangsten zijn nagenoeg geheel toe te schrijven aan detacheringen van personeel van de Hoge Raad (medewerkers van het wetenschappelijk bureau) bij rechtbanken, gerechtshoven en het ministerie van Justitie en Veiligheid. De uitgaven die gepaard gaan met detacheringen vanuit rechtbanken en hoven bij de Hoge Raad worden op deze ontvangsten in mindering gebracht. Het is vooraf niet goed vast te stellen hoeveel detacheringen jaarlijks plaatsvinden.

Ook ontvangsten die verband houden met de Wet Arbeid en Zorg (WAZO) van het personeel van de Hoge Raad worden op dit begrotingsartikel verantwoord.

4 TOELICHTING OP DE SALDIBALANS PER 31 DECEMBER 2020

OPENSTAANDE VERPLICHTINGEN

Onderstaande openstaande verplichtingen betreffen lopende contracten en activa in bestelling.

Openstaande verplichtingen	Bedrag
Exploitatiekosten / aans chaffingen	2.371.695
Totaal per 31 december 2020	2.371.695

5 STAAT VAN VERPLICHTINGEN, UITGAVEN EN ONTVANGSTEN MODEL HAFIR

	jaarplan 2020		realisatie 2020		verschil realisatie vs jaarplan	
	verplichtingen	prognose opb jaarplan	verplichtingen	uitgaven	verplichtingen	uitgaven
Uitgaven						
Eigen personeel salarissen	0	25.650.576	0	26.591.608	0	-941.032
Eigen personeel overig	23.788	1.131.340	5.206	859.782	18.582	271.558
Externe inhuur	2.295.425	2.516.000	1.383.927	2.444.884	911.498	71.116
Materieel overig	563.034	1.689.670	401.276	1.812.437	161.758	-122.767
Materieel ICT	855.256	3.008.681	168.840	2.381.772	686.416	626.909
Inbesteding via SSO's	0	45.000	0	187.973	0	-142.973
Totale uitgaven	3.737.503	34.041.267	1.959.249	34.278.456	1.778.254	-237.189
Ontvangsten						
Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten		-700.000		-1.321.037		
Totale ontvangsten	0	-700.000	0	-1.321.037	0	621.037
Totale uitgaven + ontvangsten	3.737.503	33.341.267	1.959.249	32.957.419	1.778.254	383.848

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