

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

1. Staat van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten
2. Saldibalans per 31 december 2021
3. Toelichting op de jaarrekening 2021
4. Toelichting op de saldibalans per 31 december 2021

1. STAAT VAN VERPLICHTINGEN, UITGAVEN EN ONTVANGSTEN

2021

	Ontwerp- begroting JenV	Herziene begroting JenV	Prognose o.b.v. Jaarplan	Aangegane verplichtingen 2021	Realisatie	Verschil realisatie vs begroot	%
Uitgaven							
Eigen personeel salarissen			27.100.000		27.212.083		
Eigen personeel overig			447.500		410.484		
Eigen personeel totaal	27.574.000	27.877.000	27.547.500	27.352.894	27.622.567	-254.433	100,3%
Externe inhuur	745.000	2.466.000	2.195.082	1.870.501	2.773.837	307.837	126,4%
Materieel overig	1.755.000	1.543.000	1.557.900	2.425.409	1.600.330	57.330	102,7%
Materieel ICT	1.393.000	1.864.000	1.436.795	2.894.324	2.236.309	372.309	155,6%
SSO's	65.000	261.000	200.000	372.741	352.536	91.536	176,3%
Totaal	31.532.000	34.011.000	32.937.277	34.915.869	34.585.579	574.579	105,0%
Ontvangsten							
Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten			50.000		-109.267	-109.267	
Totale ontvangsten	0	0	50.000		-109.267	-109.267	-218,5%
Totale uitgaven -/- ontvangsten	31.532.000	34.011.000	32.987.277	34.915.869	34.476.312	465.312	1,37%

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

Bij aanvang van het begrotingsjaar bedroeg het daadwerkelijk toegekende budget (IBOS) 31.532.000 euro. Op dat moment was de status rondom de toekenning van benodigde aanvullende financiële middelen onduidelijk. Gedurende het jaar zijn deze middelen aan het budget toegevoegd (zie 3.2). Met de toevoeging van deze middelen is het totale toegekende budget uitgekomen op 34.011.000 euro. De totale uitgaven bedroegen 34.476.312 euro. Dat is 465.312 euro meer dan het toegekende budget. Vanuit het ministerie van Justitie en Veiligheid is in het bestuurlijk overleg van juni 2021 een eerdere afspraak tussen de minister en de Procureurgeneraal Hoge Raad (PGHR) voor 400.000 euro voor financiering van een specifieke taak van de PGHR, te weten toezichtstaken Openbaar Ministerie, bekrachtigd. In 2021 heeft de HR daarom deze middelen aangewend. Met aftrek van deze 400.000 bedraagt de feitelijke overschrijding 65.312 euro (0,19%). Vanaf 2022 wordt het bedrag ad 400.000 euro structureel aan het budgettaire kader toegevoegd.

2. SALDIBALANS PER 31 DECEMBER 2021

SALDIBALANS PER 31-12-2021

Uitgaven	debet	Ontvangsten	credit
Uitgaven ten laste van de begroting	34.476.312	Ontvangsten ten gunste van de begroting	0
Uitgaven buiten begrotingsverband	0	Rekening-courant JenV	0
Liquide middelen	-34.475.732	Ontvangsten buiten begrotingsverband	0
Vorderingen buiten begrotingsverband	-580	Tegenrekening extra-comptabele vorderingen	0
Tegenrekening openstaande verplichtingen	2.811.251	Openstaande verplichtingen	2.811.251
Totaal	2.811.251	Totaal	2.811.251

3. TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2021

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 2021. 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 2021

BEGROTINGSMUTATIES

	bedrag	bedrag
Budgettair kader begroting 2020		31.532.000
Geschillencommissie en raba	-3.000	
Digilnkoop	-21.000	
CAO RM bijstelling	40.000	
Basis dienstverlening P-Direkt	3.000	
Loon- en prijsbijstelling	716.000	
Additionele LPO-middelen	44.000	
Middelen Corona-effecten 2021	350.000	
Pilot innovatie strafvordering	91.000	
Herijking categoriemanagement	-51.000	
Digitalisering strafrechtketen	1.310.000	
Totaal	2.479.000	2.479.000
begroting per 31 december 2021		34.011.000

3.3 UITGAVEN

EIGEN PERSONEEL UITGAVEN

Eigen personeel totaal	Prognose	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Eigen personeel salarissen	27.100.000	27.212.083	-112.083	100,4%
Eigen personeel overig	447.500	410.484	37.016	91,7%
Uitgaven eigen personeel	27.547.500	27.622.567	-75.067	100,3%
Detacheringen personeel	50.000	-109.267	159.267	-218,5%
Totaal	27.597.500	27.513.300	84.200	99,7%

De realisatie op "uitgaven eigen personeel" is nagenoeg conform prognose. Er zijn in 2021 wel meer detacheringen geweest van medewerkers bij o.a. rechtbanken wat geresulteerd heeft in een ontvangst op detacheringen personeel i.p.v. een uitgave. De detacheringen personeel betreft een desaldering van uitgaven/ontvangsten.

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 2021 voor de Hoge Raad der Nederlanden is € 209.000. 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	mr. G. de Groot	mr. J. Silvis	mr. F.W. Bleichrodt	drs. V.J. de Witte
Functiegegevens	President	Procureur-Generaal	Procureur-Generaal	Directeur Bedrijfsvoering
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 30/08	01/09 - 31/12	01/01 - 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	179.592	120.278	59.834	119.215
Beloningen betaalbaar op termijn	23.564	15.709	7.592	21.558
Subtotaal	203.156	135.987	67.426	140.773
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	139.142	69.858	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	203.156	135.987	67.426	140.773
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 2020

	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 functie- vervulling 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 onkostenvergoeding	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
Bezoldiging	166.363	29.610	196.258	45.988

EIGEN PERSONEEL OVERIG

	Prognose	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Opleidingen en oefeningen	310.000	105.220	204.780	33,9%
Reis- en verblijfkosten	333.000	173.232	159.768	52,0%
Werving & selectiekosten	10.000	19.985	-9.985	199,9%
Overige personeelskosten	-255.500	112.047	-367.547	-43,9%
Totaal	397.500	410.484	-12.984	103%

Als gevolg van COVID blijven de opleidingskosten evenals reis- en verblijfskosten achter t.o.v. de prognose. De verwachting is dat de uitgaven weer op een normaal niveau komen zodra de maatregelen versoepeld worden. Verder zijn de werving- en selectiekosten hoger dan normaal. Dit is te verklaren vanuit de krapte op de arbeidsmarkt en de aanvullende inspanningen die nodig zijn om vacatures te vervullen. De post overige personeelskosten betreft een positieve realisatie in tegenstelling tot de prognose die negatief was. Dit komt omdat hierop uitgaven zijn verantwoord die verband houden met een aantal CAO-wijzigingen zoals de thuiswerkvergoedingen en fietsvergoedingen die pas in de loop van 2021 bekend zijn geworden.

EXTERNE INHUUR

	Prognose	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Kosten deskundigen/ adviseurs	2.400.000	2.773.837	-373.837	115,6%
Totaal	2.400.000	2.773.837	-373.837	115,6%

Vanwege COVID is er meer beroep gedaan op uitzendkrachten en overige externe inhuur zodat het primaire proces onbelemmerd doorgang heeft kunnen vinden.

MATERIEEL

Materieel overig	Herziene begroting	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Huisvestingskosten	130.000	256.927	-126.927	197,6%
Automatiseringsdeskundigen onderhoud en beheer	192.982	188.816	4.166	97,8%
Kosten documentatie en publicatie	469.000	364.238	104.762	77,7%
Onderhoud en exploitatie overig	958.900	790.349	168.551	82,4%
Totaal	1.750.882	1.600.330	150.552	91,4%

De overschrijding van de post huisvestingskosten valt in het oog. De reden is dat in 2021 een betaling met terugwerkende kracht van een energiegeschil over de afrekeningswijze van het verbruik tussen het consortium en de Staat der Nederlanden over de jaren 2018-2020 heeft plaatsgevonden. Er is in 2021 overeenstemming bereikt waardoor deze met terugwerkende kracht is afgerekend in 2021.

MATERIEEL ICT

Materieel ICT	Prognose	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Materieel ICT	1.436.795	2.236.309	-799.514	155,6%
Totaal	1.436.795	2.236.309	-799.514	155,6%

De realisatie op materieel ICT is hoger geweest dan geraamd hetgeen in belangrijke mate te maken heeft met aanschaffingen voor thuiswerken als gevolg van COVID om het primaire proces zo goed mogelijk doorgang te laten vinden. Deze uitgaven zijn gedeeltelijk bekostigd vanuit een tegemoetkoming m.b.t. extra covidgerelateerde kosten vanuit het ministerie van Justitie en Veiligheid.

SSO'S (SHARED SERVICE ORGANISATIE(S))

SSO's	Prognose	Realisatie	Vershil realisatie vs herziene begroting	%
Inbesteding via SSO's	200.000	352.536	-152.536	176,3%
Totaal	200.000	352.536	-152.536	176,3%

Een aantal kosten die voorheen op extern materieel geboekt werden, worden sinds 2021 geboekt op de kostensoort inbesteding via SSO's zoals voorgeschreven. Er zijn geen extra kosten geweest; dit is slechts een verschuiving op budgetcodeniveau.

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	50.000	-109.267	159.267	-218,5%
Totaal	50.000	-109.267	159.267	-218,5%

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.

4 TOELICHTING OP DE SALDIBALANS PER 31 DECEMBER 2021

OPENSTAANDE VERPLICHTINGEN

Onderstaande openstaande verplichtingen betreffen lopende contracten en activa in bestelling.

Openstaande verplichtingen	Bedrag
Exploitatiekosten / aanschaffingen	2.811.251
Totaal per 31 december 2021	2.811.251