

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

1. Staat van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten
2. Saldibalans per 31 december 2022
3. Toelichting op de jaarrekening 2022
4. Toelichting op de saldibalans per 31 december 2022

1. Staat van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten

	Ontwerpbegroting JenV	Herziene begroting JenV	2022 Prognose o.b.v. jaarplan	Verplichtingenstand 31-12-2022	Realisatie	Verskil realisatie vs begroot	% t.o.v. prognose
Uitgaven							
Eigen personeel salarissen			29.117.072		28.770.601		
Eigen personeel overig			847.500	77.820	716.707		
Eigen Personeel totaal	27.992.000	29.676.000	29.964.572	77.820	29.487.308	-188.692	98,4%
Externe inhuur	956.000	2.382.000	2.565.000	2.468.301	1.317.617	-1.064.383	51,4%
Materieel overig	1.544.000	3.569.000	1.951.000	1.401.243	2.438.319	-1.130.681	125,0%
Materieel ICT	1.422.000	1.951.000	2.989.495	601.048	4.274.697	2.323.697	143,0%
SSO's	261.000	269.000	250.000	0	444.616	175.616	177,8%
Totale uitgaven	32.175.000	37.847.000	37.720.067	4.548.412	37.962.557	115.557	100,6%
Ontvangsten							
Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten			-200.000		-394.866		
Totale ontvangsten			-200.000		-394.866		197,4%
Totale uitgaven +/- ontvangsten	32.175.000	37.847.000	37.520.067	4.548.412	37.567.691	-279.309	-0,74%

** 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) 32.175.000 euro. Gedurende het jaar zijn er een aantal claims gehonoreerd waarvan de middelen aan het budget toegevoegd zijn (zie 3.2). Met de toevoeging van deze middelen is het totale toegekende budget 2022 uitgekomen op 37.847.000 euro. Voor wat betreft de onderschrijding à 279.390 euro de volgende toelichting: in 2022 is er een loonbijstelling toegekend vooruitlopend op een akkoord met betrekking tot de CAO Rechterlijke Macht. Omdat er geen CAO-akkoord is bereikt, is met het ministerie van Justitie en Veiligheid afgesproken om een beroep te doen op de eindejaarsmarge om het geschatte budget voor de loonbijstelling van 2022 van 263.000 euro door te schuiven naar 2023. De feitelijke onderuitputting daarmee neer op 16.000 euro. De totale realisatie bedraagt daarmee 99,96% van het overeengekomen budget.

2. Saldibalans per 31 december 2022

Saldibalans per 31-12-2022			
	debet		credit
Uitgaven		Ontvangsten	
Uitgaven ten laste van de begroting	37.567.692	Ontvangsten ten gunste van de begroting	0
Uitgaven buiten begrotingsverband	0	Rekening-courant JenV	0
Liquide middelen	-37.567.692	Ontvangsten buiten begrotingsverband	0
Vorderingen buiten begrotingsverband	0	Tegenrekening extra-comptabele vorderingen	0
Tegenrekening openstaande verplichtingen	4.548.412	Openstaande verplichtingen	4.548.412
Totaal	€ 4.548.412	Totaal	€ 4.548.412

3. Toelichting op de jaarrekening 2022

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 2022 gemuteerd met de tussentijdse suppletoire begrotingsaddities van 2022, de resulterende bedragen zijn als prognose opgenomen. 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 2022

Begrotingsmutaties	Bedrag	Bedrag
Budgettair kader begroting 2022		32.175.000
HR iar-surplus basisdienstverlening P-Direkt	3.000	
Beroep op eindejaarsmarge i.v.m. CAO RM	213.000	
WVGGZ	270.000	
Loon- en prijsbijstelling	992.000	
Sociaal fonds/raba en rijks brede geschillencommissie	-3.000	
Ondermijningsmiddelen Hoge Raad	400.000	
WG-bijdrage vakbond	-1.000	
Onkostenver. RM	-27.000	
PDSK	1.400.000	
Innovatiewet strafvordering	31.000	
CA-middelen versterken Just. Keten	1.550.000	
Ondermijning - Legacy	500.000	
Ondermijningsmiddelen overig	344.000	
Totaal	5.672.000	5.672.000
Begroting per 31 december 2022		37.847.000

3.3 Uitgaven

Eigen personeel uitgaven

Eigen personeel totaal	Prognose	Realisatie	Verschil realisatie vs herz begroting	%
Eigen personeel salarissen	29.117.072	28.770.601	-346.471	98,8%
Eigen personeel overig	847.500	716.707	-130.793	84,6%
Uitgaven eigen personeel	29.964.572	29.487.308	-477.264	98,4%
			0	
Detacheringen personeel	-200.000	-394.866	-194.866	197,4%
Totaal	29.764.572	29.092.442	-672.130	97,7%

De realisatie op "Eigen personeel totaal" komt uit op 97,7% van de prognose. De onderschrijding heeft er onder andere mee te maken dat er geen akkoord is gesloten met betrekking tot de CAO Rechterlijke Macht. Hier waren wel al gelden voor gereserveerd, die nu gepland worden voor 2023. Tevens is de netto bezetting lager uitgekomen dan begroot. Vanwege de landelijke krapte op de arbeidsmarkt is het werven van medewerkers complexer. Ook is de uitstroom daarbij in 2022 hoger geweest dan in gemiddelde jaren. Dit kan onder andere het gevolg zijn van een verlate reguliere uitstroom vanwege afgelopen jaren met COVID-19.

WNT-verantwoording 2022 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 2022 voor de Hoge Raad der Nederlanden is € 216.000. 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. F.W. Bleichrodt	drs. V.J. de Witte
Functiegegevens	President	Procureur-Generaal	Directeur Bedrijfsvoering
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	180.730	180.267	126.150
Beloningen betaalbaar op termijn	23.873	23.873	21.996
<i>Subtotaal</i>	204.603	204.140	148.146
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	204.603	204.140	148.146
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	mr. G. de Groot	mr. F.W. Bleichrodt	drs. V.J. de Witte
Functiegegevens	President	Procureur-Generaal	Directeur Bedrijfsvoering
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/09 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	179.592	59.834	119.215
Beloningen betaalbaar op termijn	23.564	7.592	21.558
<i>Subtotaal</i>	<i>203.156</i>	<i>67.426</i>	<i>140.773</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	69.858	209.000
Bezoldiging	203.156	67.426	140.773

Eigen personeel overig

Eigen personeel overig	Prognose	Realisatie	Verschil realisatie vs herz begroting	%
Opleidingen en oefeningen	310.000	155.205	-154.795	50,1%
Reis- en verblijfskosten	408.000	333.762	-74.238	81,8%
Werving & selectiekosten	25.000	66.367	41.367	265,5%
Overige personeelskosten	104.500	161.373	56.873	154,4%
Totaal	847.500	716.707	-130.793	85%

Ten opzichte van 2021 zijn vanwege het opheffen van de COVID-19-maatregelen zowel de opleidings- als reis- en verblijfskosten toegenomen. Vergelijken met de jaren pre-COVID-19 zijn de kosten nog wel lager. Vanwege het hybride werken is de verwachting dat vanwege het blijvende thuiswerken de reis- en verblijfskosten lager zullen blijven dan de reguliere jaren (voor COVID-19). Verwacht wordt dat de opleidingskosten volgend jaar verder zullen toenemen. Enerzijds vanwege het inhalen van opleidingsbehoeften die gedurende de COVID-19-maatregelen minder zijn vervuld / lager waren dan gemiddeld en anderzijds is dit onderdeel van de doorontwikkeling van het strategisch personeelsbeleid waardoor dit meer gestimuleerd zal worden. De werving- en selectiekosten zijn hoger uitgevallen dan geprognostiseerd. Dit komt vanwege het extern inhuren van begeleiding bij complexere wervingstrajecten en het plaatsen van advertenties in dag- en vakbladen.

Externe inhuur

Externe inhuur	Prognose	Realisatie	Verschil realisatie vs herz begroting	%
Kosten deskundigen/adviseurs	2.565.000	1.317.617	-1.247.383	51,4%
Totaal	2.565.000	1.317.617	-1.247.383	51,4%

De reden van de onderschrijding is enerzijds het doorschuiven van projecten naar 2023. Naast de uitgestelde projecteninhuur is ook de reguliere inhuur lager uitgevallen dan verwacht. Vanwege COVID-19 was een hoger bedrag geprognostiseerd voor eventuele extra inhuur, maar is het niet nodig gebleken dit budget hiervoor in te zetten. Bij automatiseringsdeskundigen is er wel een toename van inhuurdeskundigen. Deze worden verantwoord in de tabel hieronder.

Materieel

materieel overig	Prognose	realisatie	verschil realisatie vs herz begroting	%
huisvestingskosten	151.000	196.085	45.085	129,9%
Automatiseringsdeskundigen onderhoud en beheer	220.000	378.233	158.233	171,9%
kosten documentatie en publicatie	250.000	355.077	105.077	142,0%
onderhoud en exploitatie overig	1.330.000	1.508.924	178.924	113,5%
totaal	1.951.000	2.438.319	487.319	125,0%

De kosten voor documentatie en publicatie zijn hoger uitgekomen dan geraamd. Dit komt met name door de toename van de aanschaf van boeken en vakliteratuur. Ook de post "automatiseringsdeskundigen onderhoud en beheer" is hoger dan geraamd. Waar je een onderschrijding ziet bij kosten deskundigen/adviseurs zie je een overschrijding bij automatiseringsdeskundigen. Deze twee posten houden verband met elkaar. De onderschrijding op kosten deskundigen/adviseurs bij "Externe inhuur" en de overschrijding bij "Materieel -

Automatiseringsdeskundigen onderhoud en beheer” houden verband met elkaar, per saldo is er een onderschrijding van 1,1 miljoen euro.

Materieel ICT

Materieel ICT	Prognose	realisatie	verschil realisatie vs herz begroting	%
Materieel ICT	2.989.495	4.274.697	1.285.202	143,0%
totaal	2.989.495	4.274.697	1.285.202	143,0%

De realisatie op materieel ICT is 1,3 miljoen hoger uitgevallen dan initieel geraamd. In 2022 zijn een aantal duurzame investeringen gedaan met betrekking tot o.a. de computerruimtes die deze overschrijding verklaren. In 2023 zullen de kosten naar verwachting weer normaliseren. Deze investeringen zijn eerder in gang gezet vanwege de technische noodzaak en konden worden gefinancierd door lager dan geplande inhuur op automatiseringsprojecten ondermeer door de naweeën van de COVID-19-epidemie en schaarste op de markt van inhuur van IT-personeel.

SSO's (Shared Service Organisatie(s))

SSO's	Prognose	realisatie	verschil realisatie vs herz begroting	%
inbesteding via SSO's	250.000	444.616	194.616	177,8%
totaal	250.000	444.616	194.616	177,8%

Een aantal kosten die voorheen op extern materieel geboekt werden zijn in 2022 geboekt op de kostensoort inbesteding via SSO's. Ook is er meer gebruik gemaakt van interne (rijks)dienstverlening waardoor de kosten hoger zijn dan geraamd. De verwachting voor 2023 is dat de kosten zullen stabiliseren op het niveau van dit boekjaar.

3.4 Ontvangsten

Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten

Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten	Prognose	Realisatie	Verschil realisatie vs herz begroting	%
Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten	-200.000	-394.866	-194.866	197,4%
Totaal	-200.000	-394.866	-194.866	197,4%

De detachingsontvangsten 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. De ontvangsten zijn hoger uitgevallen dan voorspeld. Dit kan het gevolg zijn van het opheffen van de COVID-maatregelen waardoor er meer (detacherings)mobiliteit is geweest dan gemiddelde jaren. Er zijn in 2022 meer uit-detacheringen dan in-detacheringen geweest.

4 Toelichting op de saldibalans per 31 december 2022

Openstaande verplichtingen

Onderstaande openstaande verplichtingen betreffen lopende contracten en activa in bestelling.

Openstaande verplichtingen				bedrag
Exploitatiekosten / aanschaffingen				4.548.412
Totaal per 31 december 2022				4.548.412