

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

1. Staat van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten
2. Saldibalans per 31 december 2023
3. Toelichting op de jaarrekening 2023
4. Toelichting op de saldibalans per 31 december 2023

1. Staat van verplichtingen, uitgaven en ontvangsten over 2023

| | 2023 | | | | | | |
|--|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|--|-------------------|--|----------------------|
| | Ontwerpbegroting JenV | Herziene begroting JenV | Prognose o.b.v. jaarplan | verplichtinge nstand 31-12- 2023 | realisatie | verschil realisatie vs herziene begroting | % t.o.v. prognose |
| Uitgaven | | | | | | | |
| Eigen personeel salarissen | | | 30.562.000 | | 30.833.452 | | |
| Eigen personeel overig | | | 1.006.500 | 15.983 | 803.533 | | |
| Eigen Personeel totaal | 29.182.000 | 31.265.000 | 31.568.500 | 15.983 | 31.636.985 | 371.985 | 100,2% |
| Externe inhuur | 1.030.000 | 1.833.000 | 1.860.000 | 2.454.129 | 2.253.145 | 420.145 | 121,1% |
| Exploitatie overig | 1.137.000 | 2.213.000 | 2.414.542 | 768.941 | 1.881.846 | -331.154 | 77,9% |
| Materieel ICT | 2.595.000 | 2.356.000 | 2.333.101 | 675.381 | 2.202.904 | -153.096 | 94,4% |
| SSO's | 271.000 | 583.000 | 450.000 | 17.338 | 297.472 | -285.528 | 66,1% |
| Totale uitgaven | 34.215.000 | 38.250.000 | 38.626.143 | 3.931.772 | 38.272.352 | 22.352 | 99,1% |
| Ontvangsten | | | | | | | |
| Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten | | | -200.000 | | 4.722 | 4.722 | |
| Totale ontvangsten | | | -200.000 | | 4.722 | 4.722 | -2,4% |
| Totale uitgaven -/- ontvangs | 34.215.000 | 38.250.000 | 38.426.143 | 3.931.772 | 38.277.074 | 27.074 | 0,07% |

Tabel 1

** 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) 34.215.000 euro. Gedurende het jaar zijn er een aantal financiële middelen gehonoreerd die aan het budget toegevoegd zijn (zie 3.2). Met de toevoeging van deze middelen is het totale toegekende budget 2023 uitgekomen op 38.250.000 euro. De realisatie van het budget komt daarmee met een minimale overschrijding van 27.074 euro (0,07%) uit op 100,07%.

2. Saldibalans per 31 december 2023

| Saldibalans per 31-12-2023 | | | | |
|--|--------------------|--|---|--------------------|
| | debet | | credit | |
| Uitgaven | | | Ontvangsten | |
| Uitgaven ten laste van de begroting | 38.277.073 | | Ontvangsten ten gunste van de begroting | 0 |
| Uitgaven buiten begrotingsverband | 0 | | Rekening-courant JenV | 0 |
| Liquide middelen | -38.050.486 | | Ontvangsten buiten begrotingsverband | 0 |
| Tegenrekening extra-comptabele schulden | 0 | | Schulden buiten begrotingsverband | 226.587 |
| Tegenrekening openstaande verplichtingen | 3.931.771 | | Openstaande verplichtingen | 3.931.771 |
| Totaal | € 4.158.358 | | Totaal | € 4.158.357 |

Tabel 2

3. Toelichting op de jaarrekening 2023

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 2023. 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 der Nederlanden (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 2023

| Begrotingsmutaties | bedrag | bedrag |
|---|-----------|-------------------|
| Budgettair kader begroting 2023 | | 34.215.000 |
| Implementatie Wetboek van Strafvordering | 700.000 | |
| Eindejaarsmarge CAO Rechterlijke Macht gelden | 264.000 | |
| Loon- en prijsbijstelling | 1.969.000 | |
| Basisdienstverlening P-Direkt | -6.000 | |
| Doorschuiven loonontwikkeling bijstelling naar 2024 | -404.000 | |
| Wet Klokkenluiderregeling | 130.000 | |
| Toekomstvaste IV-gelden | 850.000 | |
| Onkostenvergoeding CAO RM | -68.000 | |
| Tegenvaller energiekosten HR | 300.000 | |
| Uitvoering duurzaam digitaal stelsel | 300.000 | |
| Totaal | | 4.035.000 |
| begroting per 31 december 2023 | | 38.250.000 |

Tabel 3

3.3 Uitgaven

N.b. alle percentages zijn realisatie / prognose * 100%

Eigen personeel uitgaven

| eigen personeel totaal | Prognose | realisatie | verschil realisatie vs prognose | % |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|---------------|
| Eigen personeel salarissen | 30.562.000 | 30.833.452 | 271.452 | 100,9% |
| Eigen personeel overig | 1.006.500 | 803.533 | -202.967 | 79,8% |
| Uitgaven eigen personeel | 31.568.500 | 31.636.985 | 68.485 | 100,2% |
| Detacheringen personeel | -200.000 | 4.722 | 204.722 | -2,4% |
| Totaal | 31.368.500 | 31.641.707 | 273.207 | 100,9% |

Tabel 4

De realisatie op 'Eigen personeel totaal' (tabel 4) is met 100,9% nagenoeg conform de prognose. De bezetting is ondanks de krappe arbeidsmarkt in 2023 stabiel gebleven. De overige personeelskosten zijn met 79,8% lager uitgekomen dan de prognose. Dit komt onder meer door achtergebleven opleidingskosten en hogere terugontvangsten vanuit de Wet Arbeid en Zorg. Deze worden gedecoreerd op de budgetcode 'eigen personeel uitgaven'. Bij detacheringen van personeel zijn de uitgaven nagenoeg gelijk geweest aan de ontvangsten. De prognose was gebaseerd op de verwachting dat er meer medewerkers gedetacheerd zouden worden in 2023. Hiermee wordt het verschil verklaard tussen de prognose en de realisatie.

WNT-verantwoording 2023 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 de Hoge Raad van toepassing zijnde regelgeving: 'het algemene WNT-maximum'. De WNT is van toepassing op de Hoge Raad. Het voor de Hoge Raad toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (het algemene bezoldigingsmaximum). 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

| Gegevens 2023 | | | |
|---|-----------------|---------------------|---------------------------|
| bedragen x € 1 | mr. G. de Groot | mr. F.W. Bleichrodt | drs. V.J. de Witte |
| Funcatiegegevens | President | Procureur-Generaal | Directeur Bedrijfsvoering |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 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 | 194.691 | 194.691 | 131.487 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 22.625 | 22.625 | 21.558 |
| <i>Subtotaal</i> | 217.316 | 217.316 | 153.045 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 223.000 | 223.000 | 223.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | 217.316 | 217.316 | 153.045 |
| 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. |

Tabel 5

| Gegevens 2022 | | | |
|--|------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 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> | <i>204.603</i> | <i>204.140</i> | <i>148.146</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 216.000 | 216.000 | 216.000 |
| Bezoldiging | 204.603 | 204.140 | 148.146 |

Tabel 6

Eigen personeel overig

| eigen personeel overig | Prognose | realisatie | verschil realisatie vs prognose | % |
|---------------------------|------------------|----------------|------------------------------------|------------|
| opleidingen en oefeningen | 310.000 | 155.106 | -154.894 | 50,0% |
| reis- en verblijfkosten | 393.000 | 498.918 | 105.918 | 127,0% |
| werving & selectiekosten | 100.000 | 108.673 | 8.673 | 108,7% |
| overige personeelskosten | 203.500 | 40.836 | -162.664 | 20,1% |
| totaal | 1.006.500 | 803.533 | -202.967 | 80% |

Tabel 7

Met 80% realisatie is de realisatie op 'eigen personeel overig' (tabel 7) lager dan de prognose. Per jaar wordt een totaalbedrag gereserveerd op basis van aantal medewerkers t.b.v. opleidingen. De kosten van opleidingen zijn in 2023 ongeveer gelijk geweest met afgelopen boekjaar (2022). Er vindt op dit moment een intensivering plaats om ontwikkeling d.m.v. opleidingsprogramma's verder te stimuleren. Om deze reden is de verwachting dat de kosten aankomend jaar zullen toenemen binnen het hiervoor gereserveerde budget. Verder kan geconstateerd worden dat de reis- en verblijfskosten weer op het gemiddelde niveau komen van voor COVID-19. Tijdens de COVID-19 periode vielen deze kosten lager uit. Wervingskosten waren naar boven bijgesteld vanwege de krapte op de arbeidsmarkt en zijn nagenoeg gelijk met de verwachting. De post 'overige personeelskosten' is lager dan prognose. De terugontvangsten vanuit het UWV vanuit de Wet Arbeid en Zorg waren in 2023 hoger dan verwacht. De grootste post betreft de loonkosten gecompenseerd vanuit het UWV v.w.b. genoten zwanger- en ouderschapsverlof.

Externe inhuur

| externe inhuur | Prognose | realisatie | verschil realisatie vs prognose | % |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------|---------------|
| kosten deskundigen/adviseurs | 1.860.000 | 2.068.092 | 208.092 | 111,2% |
| totaal | 1.860.000 | 2.068.092 | 208.092 | 111,2% |

Tabel 8

De realisatie op budgetcode 'externe inhuur' (tabel 8) is met een realisatie van 111,2% hoger dan de prognose. De overschrijding t.o.v. de prognose komt vanwege meer benodigde inhuurexpertise. Voornamelijk inhuur m.b.t. incidentele projecten en anderzijds soms een hogere inhuur vanwege de krapte op de arbeidsmarkt waardoor soms voor langere periodes ingehuurd moet worden om tijdelijk vaste functies te bezetten. Daarnaast houdt deze budgetcode verband met 'exploitatie overig; automatiseringsdeskundigen onderhoud en beheer'. Deze worden hierna verantwoord bij 'Exploitatie overig'.

Exploitatie overig

| Exploitatie overig | Prognose | realisatie | verschil realisatie vs prognose | % |
|---|------------------|------------------|------------------------------------|--------------|
| huisvestingskosten | 452.500 | 515.298 | 62.798 | 113,9% |
| Automatiseringsdeskundigen onderhoud en beheer | 614.042 | 220.778 | -393.264 | 36,0% |
| kosten documentatie en publicatie | 410.000 | 400.844 | -9.156 | 97,8% |
| onderhoud en exploitatie overig | 938.000 | 1.181.480 | 243.480 | 126,0% |
| totaal | 2.414.542 | 2.318.400 | -96.142 | 96,0% |

Tabel 9

De realisatie over de budgetcode 'Exploitatie overig' (tabel 9) is met 96% lager dan de prognose. Je ziet bij deze kosten een verband tussen de posten van budgetcode 'externe inhuur (321011, tabel 8) en de kosten 'automatiseringsdeskundigen onderhoud en beheer (tabel 9)'. Beide betreffen het inhuren van automatiseringsdeskundigen. Bij de eerste categorie betreft dit advieskosten en de tweede categorie zijn onderhoud- en beheerkosten. De toekenning van de gelden in het kader van het project informatiehuishouding op orde was nog niet bekend ten tijde van het vaststellen van de begroting 2023. Om deze reden is de realisatie op 'automatiseringsdeskundigen onderhoud en beheer' lager uitgekomen dan geprognosticeerd. De huisvestingskosten zijn hoger uitgevallen vanwege een stijging van de energietarieven. Deze zijn in 2023 meer dan verdubbeld vergeleken met boekjaar 2022. Hiervoor is een compensatie aangevraagd en toegekend (te zien in overzicht mutaties budget op pagina 3). De overschrijding op de categorie 'onderhoud en exploitatie overig' valt te verklaren door enerzijds doorgevoerde inflatiecorrecties zowel binnen het publieke domein als hierbuiten, en hogere representatiekosten in verband met een aantal grotere evenementen die in 2023 hebben plaatsgevonden.

Materieel ICT

| Materieel ICT | Prognose | realisatie | verschil realisatie vs prognose | % |
|---------------|------------------|------------------|---------------------------------|--------------|
| Materieel ICT | 2.333.101 | 1.951.403 | -381.698 | 83,6% |
| totaal | 2.333.101 | 1.951.403 | -381.698 | 83,6% |

Tabel 10

De kosten t.b.v. 'materieel ICT' (tabel 10) betreft de kosten van het onderhouden van de ICT-infrastructuur in de organisatie. Dit betreft enkel de materiële kosten zoals mobiele telefonie, licenties als ook hard- en software. De realisatie is met 83,6% lager dan de prognose.

SSO's (Shared Service Organisatie(s))

| SSO's | Prognose | realisatie | verschil realisatie vs prognose | % |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------------------------|--------------|
| inbesteding via SSO's | 450.000 | 297.472 | -152.528 | 66,1% |
| totaal | 450.000 | 297.472 | -152.528 | 66,1% |

Tabel 11

Op de budgetcode 'SSO's' (tabel 11) worden de personele en de materiële uitgaven van de in rekening gebrachte kosten door de Shared Service Organisaties (SSO's) van de Rijksoverheid geboekt. In 2023 heeft er minder dienstverlening plaatsgevonden door SSO's. Dit resulteert in een lagere realisatie dan de prognose.

3.4 Ontvangsten

Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten

| Eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten | Prognose | realisatie | verschil realisatie vs prognose | % |
|--|-----------------|--------------|---------------------------------|--------------|
| eigen personeel detacheringen en overige ontvangsten | -200.000 | 4.722 | 204.722 | -2,4% |
| totaal | -200.000 | 4.722 | 204.722 | -2,4% |

Tabel 12

De detachingsontvangsten (tabel 12) 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 gerechtshoven bij de Hoge Raad worden op deze ontvangsten in mindering gebracht. De ontvangsten zijn ongeveer 200.000 euro lager uitgekomen dan verwacht. De in- en uitdetacheringen waren in 2023 ongeveer gelijk aan elkaar, waardoor ook de uitgaven en ontvangsten elkaar opheffen. Dit resulteert in een realisatie van slechts 4.722 euro. Gemiddeld bezien, worden er meer medewerkers uitgeleend dan ingeleend waardoor de Hoge Raad per saldo een bedrag terugontvangt. Detacheringen ontstaan vaak gedurende een jaar waardoor het bepalen van een prognose op voorhand lastig is. In het kader van loonbaanontwikkeling worden detacheringen wel actief gestimuleerd.

4 Toelichting op de saldibalans per 31 december 2023

Openstaande verplichtingen

Onderstaande openstaande verplichtingen betreffen lopende contracten en activa in bestelling. De stand van verplichtingen per 31 december 2023 omvat alle openstaande verplichtingen met kasramingen t/m jaar 2027.

| Openstaande verplichtingen | | | | bedrag |
|------------------------------------|--|--|--|------------------|
| Exploitatiekosten / aanschaffingen | | | | 3.931.772 |
| | | | | |
| Totaal per 31 december 2023 | | | | 3.931.772 |

Tabel 13