

2. Jaarrekening

2.1. Balans

(Na verwerking resultaat)

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vaste activa		
2.5.1 Materiële vaste activa	2.745.402	2.952.745
Viottende activa		
2.5.2 Debiteuren	2.276.574	1.592.209
2.5.3 Overlopende activa	1.542.633	1.786.737
2.5.4 Belastingen	93.500	0
	3.912.707	3.378.946
2.5.5 Liquide middelen	41.717.674	49.576.587
Totaal activa	48.375.783	55.908.278

PASSIVA	44.196	31-12-2019
	€	€
2.5.6 Eigen Vermogen		
Algemene reserve	2.662.113	3.186.008
Arbeidsvoorwaardereserve	7.224.935	6.793.347
Totaal overige reserves	9.887.048	9.979.355
2.5.7 Voorzieningen	400.860	546.980
Kortlopende schulden		
2.5.8 Crediteuren	4.877.279	7.297.166
2.5.9 Belastingen en sociale premies	1.442.276	2.198.020
2.5.10 Overlopende passiva	31.768.320	35.886.757
	38.087.875	45.381.943
Totaal passiva	48.375.783	55.908.278



2.2. Exploitatierekening

	2020	2019
	€	€
Baten		
2.7.1 Baten projecten	97.229.740	94.558.566
2.7.2 Lasten projecten exclusief dekkingsbijdrage	81.260.763	79.372.650
Bruto dekkingsmarge	15.968.977	15.185.916
<u>Bedrijfskosten</u>		
Loonkosten en indetachering	6.775.035	5.315.586
Inhuur derden	3.775.904	2.652.367
Opleidingen	217.609	241.073
Reiskosten personeel (w/w)	133.445	326.984
Diverse personele lasten	722.566	303.107
2.7.3 Totaal personele lasten	11.624.559	8.839.117
Huisvesting	1.796.526	1.634.916
Automatisering	922.859	684.515
Administratie en kantoorlasten	226.427	247.404
Afschrijvingslasten	1.062.572	874.325
Overige lasten	610.898	692.767
Diverse baten	-320.240	-284.376
Diverse lasten	167.897	291.173
2.7.4 Totaal overige bedrijfslasten	4.466.939	4.140.724
Kosten seatexploitatie ICTU Software Realisatie (ISR)	3.573.715	3.379.474
Dekking seatexploitatie ICTU Software Realisatie (ISR)	-3.602.886	-3.348.916
2.7.5 Saldo seatexploitatie (ICTU Software Realisatie) ISR	-29.171	30.558
Totaal bedrijfslasten	16.062.327	13.010.399
Resultaat voor belastingen	-93.350	2.175.517
2.7.6 Vennootschapsbelasting	1.043	-532.620
Resultaat na belastingen	-92.307	1.642.897

Dit saldo is onttrokken aan de algemene reserve per 31 december 2020.



2.3. Kasstroomoverzicht

	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
A. Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo staat van baten en lasten, excl. lasten bestemmingsreserve (zie exploitatierekening)	-92	1.643
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa (zie 2.5.1)	1.485	1.000
Voorzieningen (zie 2.5.7)	-146	385
<i>Mutaties in werkkapitaal:</i>		
Mutatie vlottende activa	-534	2.687
Mutatie kortlopende schulden	-7.294	6.697
Rente	0	0
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-6.581</u>	<u>12.411</u>
B. Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (zie 2.5.1)	-1.277	-1.911
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-1.277</u>	<u>-1.911</u>
Mutatie liquide middelen A+B	<u>-7.859</u>	<u>10.500</u>
Het verloop van de liquide middelen is als volgt:		
Liquide middelen einde boekjaar (zie 2.5.5)	41.718	49.577
Liquide middelen begin boekjaar (zie 2.5.5)	49.577	39.077
Mutatie liquide middelen	<u>-7.859</u>	<u>10.500</u>



2.4. Algemene toelichting op de jaarrekening 2020

Doelstelling

ICTU is een stichting van de overheid en werkt voor de overheid mee aan een beter presterende overheid voor burgers en bedrijven. De statutaire doelstelling van ICTU luidt: "overheden te ondersteunen om innovatieve toepassingen op het gebied van de informatie- en communicatietechnologie, hierna te noemen ICT, te ontwikkelen, te introduceren en te implementeren bij deze overheden, alsmede om die overheden daarbij te faciliteren, en al hetgeen daarmee verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord."

ICTU is een onafhankelijke advies- en projectenorganisatie binnen de overheid. ICTU werkt vanuit de overtuiging dat ICT de overheid vooruithelpt bij maatschappelijke vraagstukken. ICTU helpt overheden bij het verbeteren van hun dienstverlening met ICT, in dienst van het openbaar bestuur. Samen met de opdrachtgevers wordt kwalitatief hoogwaardige digitale dienstverlening gerealiseerd. ICTU verbindt kennis aan kunde, en oplossingen aan vraagstukken. Met oog voor de balans tussen techniek en gebruik, tussen innovatie en werkbare oplossingen. Zodat burgers en bedrijven zaken die ze doen met de overheid veilig en makkelijk digitaal kunnen afhandelen.

Statutaire vestigingsplaats

De statutaire vestigingsplaats van ICTU is:

Wilhelmina van Pruisenweg 104
2595 AN Den Haag
(070) 888 77 77
E: info@ictu.nl
W: www.ictu.nl

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de grondslagen van financiële verslaggeving van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de stellige uitspraken van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Kostentoerekening

De kosten worden op basis van een integrale kostprijsgedachte naar de projecten doorbelast, inclusief een overheadopslag. Deze opslag is ter dekking van de bedrijfsvoering kosten van ICTU.

Er zijn vier soorten van doorbelasting:

1. Interne medewerkers op basis van de salariskosten met een opslag voor overhead;
2. Externe ingehuurd medewerkers op basis van de inhuurkosten met een opslag voor overhead;
3. Materiële kosten en alle kosten die niet in categorie 1 of 2 vallen met een opslag voor overhead;
4. Vanuit ISR (ICTU Software Realisatie) worden generieke activiteiten t.b.v. softwareontwikkeling, zoals netwerk- en infrastructuurbeheer, databasebeheer, technische inrichting van het project en kwaliteitsmanagement doorbelast aan ICTU-projecten middels een vaste seatprijs.



Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar. De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling. De directie verwacht geen continuïteitsdreiging.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van ICTU zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. De schattingen en aannames zijn gebaseerd op historische ervaringen en andere factoren die onder de gegeven omstandigheden redelijk en billijk zijn. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

In de balans, de exploitatierekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Deze referenties verwijzen naar de toelichting.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. ICTU heeft in het verleden geen gebruik gemaakt van derivaten en is dit ook niet voornemens te gaan doen.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen".

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Algemeen

Belangrijke financiële risico's waaraan ICTU onderhevig is, zijn het liquiditeitsrisico en het kredietrisico. Als organisatie werkend voor overheden streeft ICTU naar minimalisatie van deze risico's. ICTU maakt gebruik van schatkistbankieren en voert in hoofdzaak opdrachten uit waar het financiële risico contractueel bij de opdrachtgevers berust.

In 2020 hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan waarbij ICTU een van de hiervoor genoemde financiële risico's heeft gelopen.

Liquiditeitsrisico

Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Kredietrisico

ICTU beperkt het kredietrisico door uitsluitend zaken te doen met debiteuren met een hoge kredietwaardigheid. Op de balansdatum waren er geen significante concentraties van kredietrisico.



Verbonden partijen

Het ministerie van BZK heeft 2 rollen. Enerzijds vertolkt BZK de eigenaarsrol en is zij verantwoordelijk voor de goedkeuring van de jaarrekening en de begroting. Anderzijds heeft BZK ook een opdrachtgeversrol. Opdrachten voor BZK worden onder dezelfde zakelijke voorwaarden uitgevoerd zoals die toegepast worden bij de overige opdrachtgevers. Binnen BZK is de invulling van beide rollen van elkaar gescheiden.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. De projectgebonden activa worden op het moment van ingebruikname direct ten laste van het desbetreffende project gebracht, aangezien het eigendomsrecht van deze activa aan het einde van de looptijd van het project om niet aan de deelnemers van het project zal worden overgedragen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

ICTU beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom-genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de exploitatierekening. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Nog te factureren baten/te verrekenen budgetten projecten

De nog te factureren baten en te verrekenen budgetten m.b.t. de onderhanden projecten in opdracht van derden, worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectopbrengsten bestaande uit de gerealiseerde projectkosten. Indien van toepassing, worden hierop de verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen in mindering gebracht.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.



Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen en verliezen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Pensioenregeling

Stichting ICTU heeft een toegezegde pensioenregeling. Onder een toegezegde pensioenregeling wordt verstaan een regeling waarbij aan de werknemers een pensioen wordt toegezegd, waarvan de hoogte afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Stichting ICTU heeft de toegezegde pensioenregeling ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De grondslag van de pensioenvoorziening is de middelloonregeling.

De dekkingsgraad is een belangrijke graadmeter voor de financiële toestand van pensioenfonds. Het geeft de verhouding aan tussen het vermogen en de pensioenen die ABP nu en in de toekomst moet uitbetalen. De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2020 was 93,2%. Op 31 december 2019 was dit nog 97,8%.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfonds betaald door ICTU. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug-storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Schulden

Schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. De schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Belastingen

ICTU is vrijgesteld van btw. Met de Belastingdienst Grote Ondernemingen is overeengekomen dat ICTU geen btw hoeft te berekenen aan de deelnemers van de verschillende projecten. Dit is onder de voorwaarde dat ICTU geen voorbelasting in aftrek brengt.

De belastingdienst heeft vastgesteld dat ICTU vanaf 1 januari 2016 aangifte voor de vennootschapsbelasting (vpb) moet doen, omdat er bepaalde mate van winststreven aanwezig wordt geacht. ICTU kan geen gebruikmaken van de zg. Quasi in-besteding vrijstelling omdat de bestuurders van ICTU door meer dan één publiekrechtelijk lichaam worden benoemd of ontslagen.



Investeringsbijdrages

Bijdrages in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze bijdrages worden tijdsevenredig over de verwachte gebruiksduur van deze activa ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Waarderingsgrondslagen voor bepaling van het exploitatieresultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de baten en lasten over het jaar. De resultaten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen al zodra zij voorzienbaar zijn.

Baten projecten

Onder baten wordt verstaan de doorberekende dan wel de nog door te berekenen bedragen aan de opdrachtgevers voor de in het verslagjaar ten behoeve van de lopende projecten geleverde goederen en diensten.

Voor de projecten die onderhanden zijn, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectbaten en de projectkosten verantwoord in de exploitatierekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum. (De 'Percentage of completion'-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden geschat, worden de opbrengsten als baten verwerkt in de exploitatierekening tot het bedrag van de gemaakte projectlasten, dat kan worden verhaald op de opdrachtgevers.

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten de zogeheten bruto dekkingsmarge. Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, kosten die aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend. Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de exploitatierekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de baten.

Overige bedrijfslasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verkrijgingprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Lonen en salarissen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultaten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De over het verslagjaar verschuldigde premie aan het ABP wordt als last verantwoord.



Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Vennootschapsbelasting

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Risicobeheersing rente-, kasstroom- en kredietrisico

ICTU bankiert bij de Staat der Nederlanden waarbij de Rabobank de loketfunctie vervult. De gebruikers van projecten, diensten en producten van ICTU zijn, net als ICTU, overheidsorganisaties. ICTU werkt op basis van bevoorschotting. Zonder financiering vooraf worden er geen activiteiten ontplooid. Hierdoor loopt ICTU geen rente-, kasstroom- en kredietrisico.

Waarderingsgrondslag voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.



2.5. Toelichting op de balans

Activa

2.5.1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2020 is als volgt weer te geven:

	Verbouwingen	Kantoor automatisering, servers en storage	Kantoor inventaris	Totaal
	€	€	€	€
Aanschafwaarde				
Stand per 31-12-2019	2.074.276	3.733.861	915.216	6.723.353
Investeringsen	294.637	981.443	1.386	1.277.467
Desinvesteringen	-26.906	-1.085.303	-95.603	-1.207.812
Stand per 31-12-2020	2.342.007	3.630.001	820.999	6.793.007
Afschrijvingen				
Stand per 31-12-2019	-1.046.285	-1.961.992	-762.331	-3.770.608
Afschrijvingskosten	-461.298	-967.412	-56.099	-1.484.809 *
Desinvesteringen	26.906	1.085.303	95.603	1.207.812
Stand per 31-12-2020	-1.480.677	-1.844.101	-722.827	-4.047.605
Boekwaarde				
Stand per 31-12-2019	1.027.991	1.771.869	152.885	2.952.745
Mutatie 2020	-166.661	14.031	-54.713	-207.343
Stand per 31-12-2020	861.330	1.785.900	98.172	2.745.402
Activa Categorie				
Afschrijvings percentage				
Verbouwingen	20%			
Kantoorautomatisering	33%			
Servers en storage	20%			
Kantoorinventaris	20%			

De afschrijvingen geschieden naar tijdsgelang.

De investeringen hebben betrekking op aanschaf van servers, opslagcapaciteit, laptops, verbouwing vleugel vierde etage.

* De afschrijvingslasten 2020 bedragen € 1.484.809, waarvan de afschrijvingskosten drukkend op de Seat exploitatie van de afdeling Softwarerealisatie (ISR) € 422.237, bedragen. Dit deel van de afschrijvingskosten (servers en storage) is verantwoord in de kosten van de Seat exploitatie. Dit is inclusief 183K versnelde afgeschrijving op servers, die werden ingezet ten behoeve van opdrachtgevers. De dekking voor deze servers is grotendeels weggevallen. De boekwaarde hiervan ultimo 2020 bedraagt nu nog 40k. Dit restsaldo wordt over komende vier jaar afgeschreven.

De afschrijvingslasten van de ICTU-exploitatie bedragen derhalve € 1.062.572.

Er zijn per 31 december 2020 geen aanwijzingen dat er nog andere materiële vaste activa aan een bijzondere waardevermindering onderhevig zijn.



2.5.2 Debiteuren

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren	2.276.574	1.601.209
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-9.000
	<u>2.276.574</u>	<u>1.592.209</u>

Van het debiteurensaldo heeft € 1.115K betrekking op projecten die uitgevoerd gaan worden in 2021. Per balansdatum staat er voor € 7K aan vorderingen open die ouder zijn dan 90 dagen. Deze zijn in 2021 voldaan.

2.5.3 Overlopende activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Nog te factureren baten	175.913	724.139
Vooruitbetaalde facturen	1.040.477	863.366
Vooruit ontvangen facturen	307.552	183.000
Nog te ontvangen posten	1.123	-
Betaalde borg	8.580	8.580
Voorschotten	8.988	7.652
Totaal overlopende activa	<u>1.542.633</u>	<u>1.786.737</u>

De nog te factureren baten hebben betrekking op in 2020 uitgevoerde werkzaamheden voor opdrachten (€ 158K) en detacheringen (€ 18K).

De vooruitbetaalde facturen en vooruit ontvangen facturen betreffen reiskosten woonwerk verkeer, onderhoudskosten van soft- en hardware, licentiekosten, verzekeringskosten en opleidingskosten. De vooruit ontvangen facturen betreffen facturen die betrekking hebben op 2021 maar in 2020 zijn ontvangen.

De overlopende activa hebben grotendeels een looptijd korter dan een jaar. Van de vooruitbetaalde facturen heeft € 909K betrekking op 2021, € 99K op 2022 en € 32K op 2023.

2.5.4 Belastingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vennootschapsbelasting	<u>93.500</u>	<u>-</u>

Dit betreft de in 2020 betaalde voorlopige aanslag 2020 en de middels carry back te verrekenen vennootschapsbelasting.

2.5.5 Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Tussenrekening Rabo RC - Min van Fin	19.452	171.678
Saldo Schatkistbankieren ministerie van Financiën	<u>41.698.222</u>	<u>49.404.909</u>
Totaal liquide middelen	<u>41.717.674</u>	<u>49.576.587</u>

ICTU is verplicht tot schatkistbankieren bij het ministerie van Financiën. De liquide middelen met betrekking tot het ministerie van Financiën zijn vrij beschikbaar.

Stichting ICTU heeft bij de Rabobank een rekening-courant krediet van € 5.000.000 onder garantie van het ministerie van Financiën. Gedurende het verslagjaar is hiervan geen gebruik gemaakt.



Pasiva

2.5.6 Eigen vermogen

Het eigen vermogen van Stichting ICTU wordt geheel aangehouden in de vorm van overige reserves. De samenstelling van de overige reserves kan als volgt worden weergegeven:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Algemene Reserve	2.662.113	3.186.008
Arbeidsvoorwaardenreserve	7.224.935	6.793.347
Totaal overige reserves	9.887.048	9.979.355

De mutatie van de overige reserves kan op totaalniveau als volgt worden weergegeven:

	€
Stand 1-1-2020	9.979.355
Saldo van baten en lasten 2020	-92.307
Stand 31-12-2020	9.887.048

Per onderdeel van de overige reserves is het verloop als volgt:

Algemene reserve

	€
Stand 1-1-2020	3.186.008
Resultaat	-92.307
Subtotaal	3.093.701
Onttrekking voor arbeidsvoorwaardenreserve	-431.588
Stand 31-12-2020	2.662.113

Arbeidsvoorwaarderreserve

	€
Stand 1-1-2020	6.793.347
Toevoeging uit algemene reserve	431.588
Stand 31-12-2020	7.224.935

De arbeidsvoorwaardenreserve maakt onderdeel uit van het Eigen Vermogen en is bedoeld om de continuïteit van de WW-verplichting te kunnen borgen. Enkel in het geval er wordt besloten dat ICTU haar activiteiten staakt zal er, naar verwachting, aanspraak worden gemaakt op deze reserve voor de dekking van WW-uitkeringen ten behoeve van de interne medewerkers.

ICTU is als overheidsstichting eigen risicodragers voor de WW-uitkeringen aan medewerkers die, na uitdiensttreding, niet direct een nieuwe baan weten te vinden. In het overdrachtsprotocol uit 2001, opgesteld ten tijde van de oprichting van de stichting ICTU, is opgenomen dat het ICTU vrijstaat om hiervoor passende maatregelen te nemen. ICTU heeft vervolgens, in overleg met de externe accountant, besloten om een financiële buffer te vormen voor dit WW-risico. In de jaarrekening van ICTU heeft dit geleid tot de vorming van een zogenaamde arbeidsvoorwaardenreserve.

De berekeningsmethode van de arbeidsvoorwaardenreserve voor 2020 is identiek aan 2019. Er wordt uitgegaan van een gemiddeld te verwachten werkloosheidsduur van 12 maanden en de daarbij behorende WW-verplichting per fte, inclusief werkgeverslasten. Als basis is uitgegaan van de per 31-12-2020 in dienst zijnde interne medewerkers van ICTU (vast en tijdelijk).



2.5.7 Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Voorziening jubileumvergoedingen	212.350	176.980
Voorziening personeel	188.510	370.000
Totaal voorzieningen	400.860	546.980

Verloop voorziening jubileumvergoedingen

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	176.980	162.350
Betaalde jubileum vergoedingen	-43.948	-28.778
Dotatie voorziening jubileumvergoedingen	79.318	43.408
Stand per 31 december	212.350	176.980

De voorziening jubileumvergoedingen wordt bepaald door uit te gaan van het gemiddeld aantal dienstjaren per medewerker. De jubileumverplichtingen voor de duur van dit gemiddelde worden voorzien. Indien medewerkers een arbeidsverleden hebben bij andere bij het ABP aangesloten organisaties, is bij de bepaling van de hoogte van de voorziening jubileumvergoedingen rekening gehouden met deze dienstjaren. In 2020 is € 43.948 uitgekeerd aan jubileumuitkeringen. Daarnaast is een dotatie van € 79.318 opgenomen voor toekomstige jubileumuitkeringen.

Verloop voorziening personeel

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	370.000	0
Vrijval ten gunste van het resultaat	-29.627	237.275
Ontrokken aan het saldo	-151.863	0
saldo reservering eind 2018	0	132.725
Stand per 31 december	188.510	370.000

De personele voorziening is in 2019 gevormd voor twee medewerkers en er zijn in 2020 onttrekkingen geweest. Per 31 december 2018 was al een reservering opgenomen voor een medewerker. In 2019 is gekozen dit soort reserveringen als voorziening personeel te verantwoorden.

2.5.8 Crediteuren

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Crediteuren	4.877.279	7.297.166

Van de crediteuren staan per balansdatum € 23K open die ouder zijn dan 90 dagen. Deze zijn in het eerste kwartaal 2021 afgehandeld.

2.5.9 Belastingen en sociale lasten

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vennootschapsbelasting	0	442.620
Loonbelasting	1.033.104	1.039.211
Sociale premies	150.268	242.745
Pensioenpremie	258.904	473.444
Totaal belastingen en sociale lasten	1.442.276	2.198.020

De verplichtingen voor sociale premies en pensioenpremies zijn lager dan ultimo 2019 omdat de afdrachten december 2020 in januari 2021 zijn betaald.



2.5.10 Overlopende passiva

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Nog te verrekenen bedragen projecten	17.124.661	17.949.376
Vooruitgefactureerde bedragen	6.767.917	8.460.240
Nog te betalen kosten	6.842.315	8.198.982
Investeringsbijdrage verhuurder	140.456	280.916
Gereserveerde vakantietoelage	2.417	497.495
Gereserveerde vakantiedagen	764.618	378.910
Gereserveerde eindejaarsuitkering	0	75.489
Overige	125.936	45.349
Totaal overlopende passiva	31.768.320	35.886.757

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 12 maanden.

De post "Vooruit gefactureerde bedragen" heeft betrekking op projecten.

De post "Nog te betalen kosten" betreft externe inhuur en materiële kosten. De daling t.o.v. 2019 wordt veroorzaakt door een lager saldo aan verplichtingen m.b.t. externe inhuur.

De post "Investeringsbijdrage verhuurder" betreft de bijdrage van de verhuurder voor de verbouwingsinvestering die in 5 jaar ten gunste van het resultaat wordt gebracht, conform de afschrijvingstemporisatie.

Toelichting nog te verrekenen bedragen projecten

De post "Nog te verrekenen bedragen projecten" betreft het saldo van projectbestedingen 2020 en de facturatie inzake deze projecten.

De specificatie per project is als volgt:



Nog te verrekenen bedragen projecten

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
D.IC.699 (D) Vernieuwd Praeventis	0	1.195
D.IC.700 e-Inspecties Beheer	229.229	222.531
D.IC.710 Internetspiegel	97.083	223.228
D.IC.729 Landelijk Register Kinderopvang	124.702	97.018
D.IC.730 Monitoring Openstandaarden beleid	1	54.538
D.IC.731 Lerarenregister	0	35.093
D.IC.741 Politie - vtsPN	0	808
D.IC.762 Directie Regie Vreemdelingenketen	897.304	-76.233
D.IC.763 Pilot REVA	675	675
D.IC.779 Applicatie Beheer Stelsel van Inspectieviews	21.720	69.414
D.IC.780 LEOO	0	164.041
D.IC.793 Applicatiebeheer ISZW	39.711	265.836
D.IC.804 Landelijk Aanpak Adreskwaliteit (D)	0	658.616
D.IC.805 Samenwerking RvIG-DICTU ICTU	0	22.173
D.IC.820 Basisteam Java AO	164.198	164.198
D.IC.840 Kwaliteitsmeting Stelsel 2015	-738	-738
D.IC.841 Testondersteuning aplicatiebeheer Dictu	6.559	6.559
D.IC.842 Ondersteuning Ensia	0	23.674
D.IC.843 Ondersteuning awb-beleid	555	21.573
D.IC.848 Ondersteuning API for Justice	6.399	6.399
D.IC.852 Vensters	13.838	24.769
D.IC.865 PSA verwijzingsportaal bankrekeningen	0	25.566
D.IC.868 Survey naar kennis	0	104
D.IC.869 KTP 2016	0	662
D.IC.879 Digitale Verhuisservice	-1.762	-1.762
D.IC.885 Programmamonitor Omgevingswet	24.361	-12.496
D.IC.887 (D) Donorregister	11.171	11.171
D.IC.894 Afstemming GAS Informatiepunt	2.052	2.052
D.IC.898 Datamining	688	688
D.IC.899 Voorfase Aansluiting Digilevering BRP	4.122	4.122
D.IC.906 PID voor de ontwikkeling van de software voor VIB	0	26.304
D.IC.909 Kwartiermaken eIDAS 2016-2017	2.098	2.098
D.IC.915 Gateway eDelivery	0	146.127
D.IC.919 (D) Verkennen agile aanpak bij ANVS	4.804	4.804
D.IC.920 Doorontwikkeling BSNk en ontwikkeling Inzage Functie	633.755	992.245
D.IC.922 VastGoed 2017	471.462	407.284
D.IC.926 Impactanalyse inzake eIDAS	0	220
D.IC.940 Reisdocumenten	0	2.168
D.IC.943 DUO - Visualisatie Doorontwikkeling BRON 110417	6.766	6.766
D.IC.951 Programmatisch werken Directie Werknemersregelingen/SZW	30.921	30.921
D.IC.958 inventarisatie eco-systeem DSO	1.743	1.743
D.IC.963 Applicatieontwikkeling en -beheer Nationaal Archief	276.500	308.093
D.IC.967 Proof of Concepts MOvO	0	38.470
D.IC.970 City Deal ZoO	712.438	476.353
D.IC.974 Ondersteuning PortfolioManagement CIO Office	5.024	5.024
D.IC.978 Verkenning architectuurontwikkeling Metis	1.839	1.839
D.IC.984 Begeleiding BZK EA functie	0	217
D.IC.989 Realisatie BRP Koppelpunt eIDAS	0	87.074
D.IC.992 Realisatie BOPZ	188.707	296.856
Subtotaal	3.977.925	4.850.080



Nog te verrekenen bedragen projecten

		31-12-2020	31-12-2019
		€	€
D.IC.993	(D) Realisatie TMV2.0 RvIG	16.218	16.218
D.IC.994	Versterking Digitale Democratie	7.150	449
D.IC.995	Verblijfadres OV	10.787	37.391
D.IC.996	Kennisbank OB	0	17.427
D.IC.1002	Rijksprogramma Duurzaam Digitale Informatiehuishouding	306	21.872
D.IC.1004	Functioneel Beheer Rijks ICT Dashboard	545	0
D.IC.1006	Ondersteuning implementatie beslagvrije voet	0	145.052
D.IC.1008	Deliverystraat DICTU	83.805	185.747
D.IC.1010	Inbeheername en beheer BP BRO 2018	0	18.967
D.IC.1011	Advisering kwartiermaken eIDAS	0	17.152
D.IC.1018	PGB 2.0	750.163	420.575
D.IC.1019	Register voor Tolken en Vertalers	0	931.389
D.IC.1026	Onderzoek Klantenraadleden	22.982	27.763
D.IC.1027	KleinLef	32.900	50.385
D.IC.1028	Programma RoG	96.865	271.172
D.IC.1032	Monitor Innovatie in Mobiliteit	0	12.680
D.IC.1038	Ondersteuning Data-sciencelab iSZW	70.528	70.528
D.IC.1039	Veilig inloggen in de Zorg	0	38.655
D.IC.1041	(D) Advies en onderzoek veilig mailen WvGGZ	0	2.893
D.IC.1042	Blockchain pilot Waardewisselaar	0	-1.646
D.IC.1046	Applicatiebeheer OMZIS	16.392	132.258
D.IC.1047	Enterprise Architectuur Financiën	0	41
D.IC.1052	BRO Implementatie	550.549	502.501
D.IC.1053	Nationale Dialoog	0	148.235
D.IC.1054	Onderzoek Vervolgstappen Z-CERT	0	5.692
D.IC.1055	Technische ondersteuning MaaS-pilots	4.264	219.067
D.IC.1056	Visie AI en Ethiek	0	2.693
D.IC.1063	Ondersteuning OCW intensivering digitaal erfgoed	0	16.342
D.IC.1066	Blockchain Innovatie gem. Amsterdam t.b.v. subsidiebureau	0	-15.259
D.IC.1067	Ondersteuning doorontwikkeling BRON	2.962	3.303
D.IC.1068	Ondersteuning verbetering Wilma	0	35.486
D.IC.1069	SZW - incidentele (architectuur)ondersteuning	23.409	23.681
D.IC.1071	Interbestuurlijk Programma Plus	0	1.404.373
D.IC.1072	GPBS	-169.229	38.738
D.IC.1074	Vooronderzoek Aanpak iBewustzijn Overheid 2018	0	1.682
D.IC.1076	Doorontwikkeling in Samenhang	116.600	371.191
D.IC.1077	BZK OG LAA	0	56.601
D.IC.1081	Ondersteuning SVB-EESSI BIT proces	0	5.511
D.IC.1084	Pilot GIS BIM	55.405	34.932
D.IC.1087	POC Data science IGJ	302	302
D.IC.1089	Architectuurvisie ADR en CONFEZ	0	10.981
D.IC.1091	Oriëntatie kwaliteitssturing e-depots	19	19
D.IC.1094	Blockchain project Rijksvastgoedbedrijf	5.607	5.607
D.IC.1095	GIR 2.0	1.341.753	2.568.415
D.IC.1097	Taskforce Your Europe Program NL (YEPnl)	0	-110.400
D.IC.1098	PSA Tolken in de Toekomst Standaardproces	180	180
D.IC.1099	Herinrichting Informatievoorziening Provincie Overijssel	0	4.904
D.IC.1100	Advies Programma GenV	0	110.747
D.IC.1101	Verkenning Blockchain Infra Financiën	530	530
Subtotaal		7.018.918	12.713.104



Nog te verrekenen bedragen projecten

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
D.IC.1104 PSA Authenticatie van Burgercontacten	5.477	12.881
D.IC.1105 Beheer en dooront. NORA 2019-2022	-28.441	37.316
D.IC.1106 Platform Informatieberaad Zorg 2019	0	55.657
D.IC.1107 VB2 – Verwijzingsportaalbankgegevens / 126nd	8.898	83.929
D.IC.1109 PIEZO 2019	364.707	574.850
D.IC.1110 Team strategische vraagstukken IV KMar	200.352	-32.983
D.IC.1111 InZicht: Realisatiefase 1	410.591	608.230
D.IC.1112 Gebruiker Centraal 2019	117.139	81.618
D.IC.1113 Ondersteuning Directie iBeleid VWS	245.926	653.938
D.IC.1114 Ondersteuning Koepelorganisaties Zorg	51.090	62.523
D.IC.1115 Digitale overheid	-24.916	21.920
D.IC.1117 BZK DIO advies en ondersteuning werkgroep IBO 2019	0	2.113
D.IC.1118 AVG Helpdesk 2019	0	14.843
D.IC.1121 Monitor Digitale Overheid 2019	0	4.494
D.IC.1122 PoC Federatief Berichtenstelsel Logius	0	8.910
D.IC.1123 Programmadirecteur beslagketen vereenv. beslagvrije voet.	9.788	197.821
D.IC.1124 Transparantielab	27	64.584
D.IC.1125 Advies en ondersteuning programma implementatie Wvggz	202.765	193.900
D.IC.1126 Bouw ketenbreed Slachtofferportaal	85.283	381.110
D.IC.1129 Ondersteuning implementatie API strategie	12.208	243.976
D.IC.1130 Beheer & Doorontwikkeling IVS Next	50.685	37.037
D.IC.1131 Databronnen Horeca en Ambachtelijke producten	0	7.586
D.IC.1135 Doordacht van start OM projecten strafrechtketen.	0	3.729
D.IC.1136 Ondersteuning VWS/DI APK	0	52.528
D.IC.1137 LED	148.592	167.179
D.IC.1138 Prototype Waardepapieren	102	102
D.IC.1141 GOV-SOC idEA Visualisaties	0	5.572
D.IC.1142 Ondersteuning Stelsel van Basisregistraties	65.943	219.953
D.IC.1143 Opleidingen BZK Digitale Overheid-NORA	-2.611	1.823
D.IC.1144 Experimenten Digicampus	53.025	199.763
D.IC.1145 Digitaliseren Schatkistbankieren	450	6.559
D.IC.1146 Bureau Nationaal Coördinator SDG	269.889	-5.943
D.IC.1147 Voorfase notificatieservice Federatief Berichtenstelsel	150.661	319.780
D.IC.1148 Ontwikkeling Visie Internetportalen Strafrechtketen	0	1.110
D.IC.1149 Keten voor Derdenbeslag	201.586	70.547
D.IC.1150 Verkenningfase Visualisatie Meldingenproces iSZW	-25	-25
D.IC.1151 Voorbereiding ondersteuningsprogramma DBC/ICTU	0	811
D.IC.1152 Ondersteuning PoC data science IGJ - Hoofdfase	-1.286	57.534
D.IC.1153 Programmabureau InZicht	551.658	232.677
D.IC.1154 Contentcoördinatie Langdurige Zorg	19	3.900
D.IC.1155 Programma-advies MedMij	704	704
D.IC.1156 Gegevensverwerking LAA	473.117	0
D.IC.1158 Kwaliteitsbewaking op Project PrecisieLandbouw 4.0	4.025	0
D.IC.1159 OCW PIA wetsvoorstel samenwerkingsverbanden thuiszitters	0	3.686
D.IC.1160 Dwarsijker Sterke Netwerken/SIVON	43.733	12.046
D.IC.1161 Toegang tot rechtshulp	0	9.859
D.IC.1162 Voorfase applicatieontwikkeling VRS	519.217	210.975
D.IC.1163 VB1 – release 1.1 Verwijzingsportaal Bankgegevens 126nd	0	1.265
D.IC.1164 Ondersteuning Kiesraad	0	14.410
Subtotaal	11.209.296	17.619.900



Nog te verrekenen bedragen projecten

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
D.IC.1165 Informatieveilig gedrag in de zorg - fase 1	0	26.164
D.IC.1166 Compliance by design - RVO	0	38.168
D.IC.1167 NL in DE4A	48.385	53.292
D.IC.1168 Advisering OCW Directie Kennis/CIO	0	53.482
D.IC.1169 Samenwerkingsplatform AI, publieke waarden en mensenrechten	15.189	17.884
D.IC.1170 ENSIA Beheer 2020	37.008	0
D.IC.1171 BZKDIO OG NLen DE4A	6.272	7.698
D.IC.1172 Implementatie-ondersteuning WZD	35.266	0
D.IC.1173 Calculumus - FLINT	0	88.000
D.IC.1174 iBewustzijn Overheid: Oefenen met Cyber Security	213.020	-1.064
D.IC.1175 Verkenning LAA methodiek en woonfraude	0	5.553
D.IC.1176 Ondersteuning LAA	65.213	0
D.IC.1177 Onderzoek samenwerkingsregeling VWS-RSO's	84	20.074
D.IC.1179 BZK Beleidsopdrachtgeverschap LAA	29.736	0
D.IC.1180 Voorfase Aanpassing Motorblok	0	20.225
D.IC.1182 Pilot Pensioen Ecosysteem BRP bij het RvIG	19.638	0
D.IC.1183 Advies over positie architectuur SSC-ICT	63	0
D.IC.1184 Pilot verstrekking inkomensgegevens onder regie van burgers	17.885	0
D.IC.1185 Taskforce Samen Vooruit	15.147	0
D.IC.1186 Advisering Stelsels en Standaarden	10.066	0
D.IC.1188 Informatieveilig gedrag in de zorg - Fase 2	16.452	0
D.IC.1189 Bureau Digitaal Europa	184.154	0
D.IC.1191 Enquete referentiemodellen werkprocessen burgerzaken	1.341	0
D.IC.1192 Datawarehouse BZK	45.693	0
D.IC.1193 Zorg-brede community	51.497	0
D.IC.1194 Realisatie informatiefilm Digitaal Bewustzijn 2020	43.793	0
D.IC.1195 IB-expertgroep Overheidsbrede Connectiviteit	50.454	0
D.IC.1196 idEA-visualisatie KNMI	36	0
D.IC.1197 Onderzoek Methode maximaal haalbare kwaliteit	30.213	0
D.IC.1198 Open API Gateway	246.271	0
D.IC.1199 Direct Duidelijk Tour	58.777	0
D.IC.1200 Realisatie aanpassing motorblok	436.151	0
D.IC.1201 Risico-gestuurde aanpak Zorgsector	4.763	0
D.IC.1202 Landelijk Scholingsportal	1.120.852	0
D.IC.1203 Onderst.DBC bij SSI & demo ontsluit.brongegeev.use case fase1	16.194	0
D.IC.1204 Ondersteunen Kwartiermakersfase Straffen en Beschermen	196.601	0
D.IC.1205 Voorfase Europoloket	62.720	0
D.IC.1206 Verbetering Uitwisseling Matchingsgegevens SZW	1.037	0
D.IC.1207 Ondersteuning programma Regie op Gegevens	604.285	0
D.IC.1208 Dwarsrijker IV Staatsbosbeheer	20.717	0
D.IC.1209 Kwartiermaken regionale samenwerking zorg	36.245	0
D.IC.1211 ADR: RFI/RFP auditapplicatie	22.907	0
D.IC.1212 OCW RDDI Fit-Gap	102	0
D.IC.1213 Risicoanalyse Direct Betalen	11.942	0
D.IC.1214 Vaccinatiegegevens ontsluiten naar PGO	32.121	0
D.IC.1215 Medewerkersonderzoeken InternetSpiegel (ROK)	24.810	0
D.IC.1216 Inrichting websitelandschap Inkoop.	61.609	0
D.IC.1217 Realisatie Europoloket	534.177	0
D.IC.1218 GO en NORA verbonden	19.950	0
Subtotaal	15.658.129	17.949.376



Nog te verrekenen bedragen projecten

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
D.IC.1219 Advies over beoordelingscriteria voor CIO Min. BZK	2.334	0
D.IC.1220 Ondersteuningsteam Stemplokalen.	246.116	0
D.IC.1221 Integraal gebruik (IP2020)	896.230	0
D.IC.1223 Ondersteuning RDDI	75.000	0
D.IC.1225 Verwijzingsportaalbankgegevens, VB2 / Plateau 1	83.170	0
D.IC.1227 idEA visualisatie Early Warning Centre / KNMI	29.742	0
D.IC.1228 Ondersteuning SSON Rijk Fase 2	46.438	0
D.IC.1230 Gegevensuitwisseling krimpregio's	75.710	0
D.IC.1231 Behoeftetepeiling Europese gegevensuitwisseling zorg	16.792	0
D.IC.1233 Animatie eindbeeld I-Strategie KNMI	-4.998	0
Totaal	17.124.661	17.949.376

De "Nog te verrekenen bedragen" hebben betrekking op ontvangen bijdragen waarover opdrachtgevers nog een besluit moeten nemen. De saldi van de afgeronde projecten zullen na decharge worden afgerekend. Over de saldi van lopende projecten dient de opdrachtgever een besluit te nemen of de overloopsaldi worden meegenomen naar 2021 voor opdrachten, dan wel dienen te worden teruggestort.



2.6. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige verplichtingen

Huur

Stichting ICTU is in 2005 een verplichting aangegaan tot het huren van een aantal etages in het pand gelegen aan de Wilhelmina van Pruisenweg 104 te Den Haag. Met ingang van 1 januari 2016 heeft ICTU deze huurovereenkomst verlengd tot en met 30 september 2022.

Door toename van het aantal projecten en personeel heeft ICTU een leegstaande vleugel op de 3e etage en extra parkeerplaatsen bij gehuurd met ingang van 1 april 2019, eveneens tot en met 30 september 2022. Er is een garantie door het ministerie van VWS afgegeven, dat ingeval het PGB-project eerder stopt, het ministerie van VWS de extra huisvestingskosten gerelateerd aan het PGB-project zal vergoeden voor de looptijd van het huurcontract.

De omvang van de jaarlijkse verplichting is als volgt weergegeven:

Huur verplichting

Jaar	€
2021	1.536.120
2022	1.175.132

Lease verplichting

Jaar	€
2021	33.750
2022	28.125

Stichting ICTU is in juli 2020 een nieuwe leaseverplichting aangegaan voor een auto die ter beschikking is gesteld aan de algemeen directeur van de stichting voor zakelijk dienstreizen en woon-werk verkeer.

Overige niet verwerkte verplichtingen

Per 31 december 2020 zijn door de projecten verplichtingen met derden aangegaan voor een bedrag van ongeveer € 42,3 miljoen. Hiernaast zijn niet-project gerelateerde verplichtingen inclusief huur aangegaan voor ongeveer € 9,02 miljoen. Voor de huur kantoormeubilair is nog geen verplichting aangemaakt i.v.m. COVID-19. Van het totaalbedrag aan verplichtingen € 51,3 miljoen heeft ca. € 42,8 miljoen betrekking op contracten met brokers die met één maand opzegbaar zijn.



2.7. Toelichting op de exploitatierekening

2.7.1 Baten projecten en 2.7.2 lasten projecten exclusief dekkingsbijdrage

De aard van de lasten van de omzet is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Kosten eigen personeel	10.044.117	10.326.095
Kosten ingehuurd personeel	61.054.331	54.068.996
Kosten ingedetacheerd personeel	224.420	691.774
Kosten ISR exclusief bijdrage overhead	3.059.501	2.728.232
Overige diensten en goederen	6.865.841	11.466.293
Bijdrage ICTU in projecten	12.553	91.260
Totaal lasten projecten exclusief dekkingsbijdrage (2.7.2)	81.260.763	79.372.650
Bijdrage in de overhead projecten	15.968.977	15.185.916
Totaal kosten projecten (2.7.1)	97.229.740	94.558.566

De baten per project zijn als volgt:



Baten projecten

	2020	2019
	€	€
D.IC.700 e-Inspecties Beheer	386.730	353.965
D.IC.710 Internetspiegel	1.596.410	2.202.629
D.IC.729 Landelijk Register Kinderopvang	2.982.279	3.284.167
D.IC.730 Monitoring Openstandaarden beleid	291.656	200.110
D.IC.762 Directie Regie Vreemdelingenketen	4.722.633	3.858.037
D.IC.763 Pilot REVA	0	289.090
D.IC.779 Applicatie Beheer Stelsel van Inspectieviews	728.281	680.586
D.IC.780 LEOO	0	124.398
D.IC.793 Applicatiebeheer ISZW	2.440.289	2.014.560
D.IC.804 Landelijk Aanpak Adreskwaliteit (D)	0	8.125.810
D.IC.842 Ondersteuning Ensia	0	468.137
D.IC.843 Ondersteuning awb-beleid	0	459.490
D.IC.852 Vensters	765.931	870.544
D.IC.856 IVS Next	0	1.006.891
D.IC.885 Programmamonitor Omgevingswet	775.639	778.221
D.IC.915 Gateway eDelivery	0	169.541
D.IC.920 Doorontwikkeling BSNk en ontwikkeling Inzage Functie	1.373.489	2.087.979
D.IC.922 VastGoed 2017	2.950.822	3.216.946
D.IC.936 Ondersteuning besturing Programma BRO	0	37.125
D.IC.938 Projectmanagement EESSI-project	0	217.561
D.IC.951 Programmatisch werken Directie Werknemersregelingen/SZW	0	5.762
D.IC.960 Programma Start Architectuur voor het programma SI	0	17.233
D.IC.961 Inrichten OSS-Kennisnetwerk	0	6.516
D.IC.963 Applicatieontwikkeling en -beheer Nationaal Archief	4.357.416	5.375.006
D.IC.967 Proof of Concepts MOvO	0	495.055
D.IC.970 City Deal ZoO	1.713.749	1.109.233
D.IC.974 Ondersteuning PortfolioManagement CIO Office	0	4.283
D.IC.988 (D) VWS OPaZ	0	16.300
D.IC.990 (D) Grensmanagement KMar	0	0
D.IC.992 Realisatie BOPZ	1.872.550	1.577.359
D.IC.994 Versterking Digitale Democratie	-7.150	279.226
D.IC.995 Verblijfadres OV	26.603	48.487
D.IC.996 Kennisbank OB	166.875	172.409
D.IC.998 (D) Realisatie Quartz WSNP	0	39.892
D.IC.999 Impact Implementatie SDG	0	67.767
D.IC.1001 KiM Herbouw MPN	0	462.607
D.IC.1002 Rijksprogramma Duurzaam Digitale Informatiehuishouding	23.566	92.109
D.IC.1004 Functioneel Beheer Rijks ICT Dashboard	197.379	222.187
D.IC.1006 Ondersteuning implementatie beslagvrije voet	1.093	315.192
D.IC.1008 Deliverystraat DICTU	702.194	600.020
D.IC.1010 Inbeheername en beheer BP BRO 2018	18.784	925.419
D.IC.1011 Advisering kwartiermaken eIDAS	0	9.998
D.IC.1018 PGB 2.0	18.376.876	14.434.425
D.IC.1019 Register voor Tolken en Vertalers	630.353	786.324
D.IC.1025 Tijdelijke beheer Data-analyse ruimte ISZW	0	5.805
D.IC.1026 Onderzoek Klantenraadleden	4.781	3.875
D.IC.1027 KleinLef	136.285	110.663
D.IC.1028 Programma RoG	174.307	2.590.893
D.IC.1029 (D) Ontwikkeling van Ketenbreed Slachtofferportaal	0	627
D.IC.1030 (D) Platform Informatieberaad Zorg	0	-2.130
D.IC.1031 Nationale Data Agenda	0	20.150
subtotaal	47.409.820	60.238.480



Vervolg baten projecten

	2020	2019
	€	€
D.IC.1032 Monitor Innovatie in Mobiliteit	0	196.119
D.IC.1036 WP2 TOOP	0	48.096
D.IC.1039 Veilig inloggen in de Zorg	0	49.969
D.IC.1046 Applicatiebeheer OMZIS	298.608	290.669
D.IC.1047 Enterprise Architectuur Financiën	0	7.101
D.IC.1052 BRO Implementatie	2.096.952	1.581.496
D.IC.1053 Nationale Dialoog	0	458.198
D.IC.1055 Technische ondersteuning MaaS-pilots	647.597	470.536
D.IC.1056 Visie AI en Ethiek	0	169.703
D.IC.1060 Ondersteuning SF4NN	0	760
D.IC.1063 Ondersteuning OCW intensivering digitaal erfgoed	0	22.018
D.IC.1066 Blockchain Innovatie gem. Amsterdam t.b.v. subsidiebureau	0	65.113
D.IC.1067 Ondersteuning doorontwikkeling BRON	281.195	72.951
D.IC.1068 Ondersteuning verbetering Wilma	0	20.975
D.IC.1069 SZW - incidentele (architectuur)ondersteuning	272	1.319
D.IC.1070 BZK PSA voor Woninghuur	0	10.910
D.IC.1071 Interbestuurlijk Programma Plus	1.639.253	1.787.155
D.IC.1072 GPBS	1.604.451	1.110.926
D.IC.1073 (D) Visualisatie en KSA verbreding beslagregister	0	4.144
D.IC.1074 Vooronderzoek Aanpak iBewustzijn Overheid 2018	0	255.892
D.IC.1075 (D) Ondersteuning meldingsloket Wagweu	0	2.343
D.IC.1076 Doorontwikkeling in Samenhang	1.627.381	1.142.967
D.IC.1077 BZK OG LAA	0	594.257
D.IC.1078 Verkenning BI en data science onderst. BZ	0	584
D.IC.1081 Ondersteuning SVB-EESSI BIT proces	0	1.160
D.IC.1083 Voorfase POC Basisapplicatie Logius	0	155.005
D.IC.1084 Pilot GIS BIM	99.527	432.213
D.IC.1085 Visualisatie Veranderopgave Inburgering	0	13.733
D.IC.1086 (D) Cybersecurity onderzoek zorgveld	0	474
D.IC.1087 POC Data science IGJ	0	14.438
D.IC.1088 Doorontwikkeling en Beheer Quartz Wsnp	0	368.721
D.IC.1089 Architectuurvisie ADR en CONFEZ	26.116	53.783
D.IC.1090 Voorfase Quartz Wrb	0	194.198
D.IC.1091 Oriëntatie kwaliteitssturing e-depots	0	2.021
D.IC.1093 (D)Verkenning doorontwikkeling stelsel van basisregistraties	0	25.103
D.IC.1094 Blockchain project Rijksvastgoedbedrijf	0	44.844
D.IC.1095 GIR 2.0	1.526.662	428.763
D.IC.1097 Taskforce Your Europe Program NL (YEPnl)	0	435.577
D.IC.1098 PSA Tolken in de Toekomst Standaardproces	0	60.402
D.IC.1099 Herinrichting Informatievoorziening Provincie Overijssel	0	66.989
D.IC.1100 Advies Programma GenV	192.217	986.480
D.IC.1101 Verkenning Blockchain Infra Financiën	0	99.470
D.IC.1102 Review externe connectiviteit scholen	0	9.884
D.IC.1103 (D) Technische Vernieuwing RNI	0	31.605
D.IC.1104 PSA Authenticatie van Burgercontacten	7.405	34.620
D.IC.1105 Beheer en dooront. NORA 2019-2022	595.757	462.684
D.IC.1106 Platform Informatieberaad Zorg 2019	0	43.428
D.IC.1107 VB2 – Verwijzingsportaalbankgegevens / 126nd	118.539	86.933
D.IC.1108 Privacy-Advies VWS	0	50.653
D.IC.1109 PIEZO 2019	1.252.388	1.821.490
D.IC.1110 Team strategische vraagstukken IV KMar	266.665	620.370
subtotaal	59.690.804	75.147.720



Vervolg baten projecten

	2020	2019
	€	€
D.IC.1111 InZicht: Realisatiefase 1	560.604	1.796.400
D.IC.1112 Gebruiker Centraal 2019	1.394.737	1.048.882
D.IC.1113 Ondersteuning Directie iBeleid VWS	3.924.290	3.614.235
D.IC.1114 Ondersteuning Koepelorganisaties Zorg	1.571.124	776.366
D.IC.1115 Digitale overheid	700.760	520.808
D.IC.1117 BZK DIO advies en ondersteuning werkgroep IBO 2019	0	149.511
D.IC.1118 AVG Helpdesk 2019	0	103.719
D.IC.1121 Monitor Digitale Overheid 2019	0	21.685
D.IC.1122 PoC Federatief Berichtenstelsel Logius	0	255.048
D.IC.1123 Programmadirecteur beslagketen vereenv. beslagvrije voet.	188.033	182.829
D.IC.1124 Transparantielab	64.557	185.416
D.IC.1125 Advies en ondersteuning programma implementatie Wvggz	1.016.077	1.190.633
D.IC.1126 Bouw ketenbreed Slachtofferportaal	719.516	1.015.890
D.IC.1127 Onderzoek uitvoering ICTU UBO-register art.31	0	30.943
D.IC.1128 Verkenning overzicht individuele Scholingsmogelijkheden	0	52.647
D.IC.1129 Ondersteuning implementatie API strategie	411.767	250.004
D.IC.1130 Beheer & Doorontwikkeling IVS Next	584.352	1.389.533
D.IC.1131 Databronnen Horeca en Ambachtelijke producten	7.552	17.382
D.IC.1132 Advies Inrichting programmabureau InZicht	0	84.420
D.IC.1133 Verkenning Cybersecurity Strategie IenW	0	27.391
D.IC.1135 Doordacht van start OM projecten strafrechtketen.	0	10.271
D.IC.1136 Ondersteuning VWS/DI APK	0	41.356
D.IC.1137 LED	1.068.587	732.821
D.IC.1138 Prototype Waardepapieren	0	109.898
D.IC.1139 Verkenning digitale verzamelplaats MDt	0	84.250
D.IC.1141 GOV-SOC idEA Visualisaties	6.804	54.706
D.IC.1142 Ondersteuning Stelsel van Basisregistraties	548.355	297.260
D.IC.1143 Opleidingen BZK Digitale Overheid-NORA	14.434	21.177
D.IC.1144 Experimenten Digicampus	781.738	400.237
D.IC.1145 Digitaliseren Schatkistbankieren	3.729	30.908
D.IC.1146 Bureau Nationaal Coördinator SDG	1.756.692	671.752
D.IC.1147 Voorfase notificatieservice Federatief Berichtenstelsel	2.606.619	1.100.220
D.IC.1148 Ontwikkeling Visie Internetportalen Strafrechtketen	0	39.890
D.IC.1149 Ketten voor Derdenbeslag	3.103.184	684.229
D.IC.1150 Verkenningsfase Visualisatie Meldingenproces iSZW	0	7.075
D.IC.1151 Voorbereiding ondersteuningsprogramma DBC/ICTU	770	24.577
D.IC.1152 Ondersteuning PoC data science IGJ - Hoofd fase	58.820	26.623
D.IC.1153 Programmabureau InZicht	1.443.451	339.578
D.IC.1154 Contentcoördinatie Langdurige Zorg	23.261	15.480
D.IC.1155 Programma-advies MedMij	0	54.296
D.IC.1156 Gegevensverwerking LAA	2.977.671	544.252
D.IC.1158 Kwaliteitsbewaking op Project PrecisieLandbouw 4.0	26.697	5.017
D.IC.1159 OCW PIA wetsvoorstel samenwerkingsverbanden thuiszitters	3.695	12.208
D.IC.1160 Dwarskijker Sterke Netwerken/SIVON	8.313	2.031
D.IC.1161 Toegang tot rechtshulp	9.749	45.266
D.IC.1162 Voorfase applicatieontwikkeling VRS	1.669.958	25.025
D.IC.1163 VB1 – release 1.1 Verwijzingsportaal Bankgegevens 126nd	0	22.948
D.IC.1164 Ondersteuning Kiesraad	101.450	105.590
D.IC.1165 Informatieveilig gedrag in de zorg - fase 1	18.700	26.807
D.IC.1166 Compliance by design - RVO	38.101	11.788
D.IC.1167 NL in DE4A	694.907	50.708
subtotaal	87.799.859	93.459.706



Vervolg baten projecten

	2020	2019
	€	€
D.IC.1168 Advisering OCW Directie Kennis/CIO	2.603	43.698
D.IC.1169 Samenwerkingsplatform AI, publieke waarden en mensenrechten	106.265	5.695
D.IC.1170 ENSIA Beheer 2020	273.662	0
D.IC.1171 BZKDIO OG NLen DE4A	120.078	9.710
D.IC.1172 Implementatie-ondersteuning WZD	206.435	0
D.IC.1173 Calculumus - FLINT	219.590	0
D.IC.1174 iBewustzijn Overheid: Oefenen met Cyber Security	473.417	1.064
D.IC.1175 Verkenning LAA methodiek en woonfraude	57.062	2.736
D.IC.1176 Ondersteuning LAA	376.173	0
D.IC.1177 Onderzoek samenwerkingsregeling VWS-RSO's	54.085	13.990
D.IC.1178 Monitor Digitale Overheid 2020	24.684	0
D.IC.1179 BZK Beleidsopdrachtgeverschap LAA	243.502	0
D.IC.1180 Voorfase Aanpassing Motorblok	87.714	2.275
D.IC.1181 Landelijke monitor laaggeletterdheid	96.916	0
D.IC.1182 Pilot Pensioen Ecosysteem BRP bij het RvIG	94.662	0
D.IC.1183 Advies over positie architectuur SSC-ICT	37.402	0
D.IC.1184 Pilot verstrekking inkomensgegevens onder regie van burgers	220.264	0
D.IC.1185 Taskforce Samen Vooruit	522.612	0
D.IC.1186 Advisering Stelsels en Standaarden	18.380	0
D.IC.1187 Privacy Verkenning Doorbraakaanpak Onderwijs en Jeugdhulp	18.260	0
D.IC.1188 Informatieveilig gedrag in de zorg - Fase 2	460.718	0
D.IC.1189 Bureau Digitaal Europa	65.746	0
D.IC.1190 Verkenning ondersteuning samenwerking G4 Stadsbeheer	14.682	0
D.IC.1191 Enquete referentiemodellen werkprocessen burgerzaken	3.334	0
D.IC.1192 Datawarehouse BZK	402.307	0
D.IC.1193 Zorg-brede community	229.874	0
D.IC.1194 Realisatie informatiefilm Digitaal Bewustzijn 2020	73.707	0
D.IC.1195 IB-expertgroep Overheidsbrede Connectiviteit	65.156	0
D.IC.1196 idEA-visualisatie KNMI	21.456	0
D.IC.1197 Onderzoek Methode maximaal haalbare kwaliteit	3.318	0
D.IC.1198 Open API Gateway	194.325	0
D.IC.1199 Direct Duidelijk Tour	275.223	0
D.IC.1200 Realisatie aanpassing motorblok	310.859	0
D.IC.1201 Risico-gestuurde aanpak Zorgsector	116.942	0
D.IC.1202 Landelijk Scholingsportal	279.148	0
D.IC.1203 Onderst.DBC bij SSI & demo ontsluit.brongegev.use case fase 1	37.174	0
D.IC.1204 Ondersteunen Kwartiermakersfase Straffen en Beschermen	204.783	0
D.IC.1205 Voorfase Europaloket	113.236	0
D.IC.1206 Verbetering Uitwisseling Matchingsgegevens SZW	202.613	0
D.IC.1207 Ondersteuning programma Regie op Gegevens	375.715	0
D.IC.1208 Dwarskijker IV Staatsbosbeheer	3.585	0
D.IC.1209 Kwartiermaken regionale samenwerking zorg	640.689	0
D.IC.1211 ADR: RFI/RFP auditapplicatie	17.733	0
D.IC.1212 OCW RDDI Fit-Gap	43.418	0
D.IC.1213 Risicoanalyse Direct Betalen	56.812	0
D.IC.1214 Vaccinatiegegevens ontsluiten naar PGO	46.849	0
D.IC.1215 Medewerkersonderzoeken InternetSpiegel (ROK)	33.049	0
D.IC.1216 Inrichting websitelandschap Inkoop.	8.309	0
D.IC.1217 Realisatie Europaloket	273.247	0
D.IC.1218 GO en NORA verbonden	8.380	0
D.IC.1219 Advies over beoordelingscriteria voor CIO Min. BZK	3.741	0
Subtotaal	95.639.755	93.538.874



Vervolg baten projecten

	2020	2019
	€	€
D.IC.1220 Ondersteuningsteam Stemplokalen.	230.849	0
D.IC.1221 Integraal gebruik (IP2020)	23.770	0
D.IC.1223 Ondersteuning RDDI	0	0
D.IC.1225 Verwijzingsportaalbankgegevens, VB2 / Plateau 1	19.631	0
D.IC.1227 idEA visualisatie Early Warning Centre / KNMI	2.174	0
D.IC.1228 Ondersteuning SSO n Rijk Fase 2	2.349	0
D.IC.1230 Gegevensuitwisseling krimpregio's	12.242	0
D.IC.1231 Behoeftetepeiling Europese gegevensuitwisseling zorg	91.124	0
D.IC.1233 Animatie eindbeeld I-Strategie KNMI	4.998	0
Diverse opdrachtbrieven	776.485	917.843
Diverse detacheringen	426.363	101.850
Totaal	97.229.740	94.558.566



2.7.3 Loonkosten en indetachering

	2020	2019
	€	€
Bruto lonen	13.122.397	12.201.255
Sociale lasten	1.372.313	1.305.216
Pensioenpremie	2.232.251	2.043.779
Indetachering	92.191	91.430
Doorbelaste loonkosten naar projecten	-10.044.117	-10.326.094
Totaal loonkosten	6.775.035	5.315.586

Specificatie sociale lasten

	2020	2019
	€	€
WAO-premie en UFO-premie	754.472	709.835
Werkgeversbijdrage ziektekosten	617.841	595.381
Eindheffing	0	0
Totaal sociale lasten	1.372.313	1.305.216

Indetachering

	2020	2019
	€	€
Indetacheringskosten	316.611	759.437
Doorbelast naar projecten	-224.420	-668.007
Totaal indetachering	92.191	91.430

De stijging van de loonkosten worden veroorzaakt door toename van personeel en loon indexering. Ook zijn de doorbelaste loonkosten naar projecten gedaald onder andere vanwege het uitvoeren van interne meerjaren strategie projecten in 2020 en een lagere inzetbaarheid personeel door COVID-19.

De in-detacheringskosten zijn afgenomen door afname van het aantal in-gedetacheerde medewerkers. De doorbelasting naar projecten is gedaald omdat er minder declarabel personeel was in-gedetacheerd.

Personeelsbezetting

De vaste personeelsbezetting op 31 december 2020 bedraagt 167 vaste medewerkers (gelijkwaardig aan 161,56 fte) en 5 tijdelijke medewerkers (gelijkwaardig aan 3,31 fte) exclusief in-gedetacheerden, inhuur derden en uitzendkrachten. Er waren geen medewerkers buiten Nederland werkzaam.

(N.B. Per 31 december 2019: 161 (gelijkwaardig aan 154,5 fte) vaste en 7 (gelijkwaardig aan 16,69 fte) tijdelijke medewerkers).

Pensioenpremie

ICTU is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De onder de pensioenpremie verantwoorde lasten zijn de over de pensioengrondslag 2019 af te dragen bijdragen aan het ABP.

De dekkingsgraad van het ABP bedraagt in december 2020 93,2% (2019: 97,8%). In geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft stichting ICTU geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen, anders dan hogere toekomstige premies



2.7.4 Overige bedrijfslasten

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten	1.796.526	1.634.916
Automatiseringskosten	922.859	684.515
Administratie en kantoorlasten	226.427	247.404
Afschrijvingslasten	1.062.572	874.325
Overige lasten	610.898	692.767
Diverse baten	-320.240	-284.376
Diverse lasten	167.897	291.173
Totaal overige bedrijfslasten	4.466.939	4.140.724

De huidige huurovereenkomst loopt tot en met september 2022. De huisvestingskosten zijn toegenomen ten opzichte van 2019 als gevolg van uitbreiding van de gehuurde ruimte, onder meer t.b.v. de huisvesting van het PGB-project.

In 2020 zijn de BYOD (Buy your own device) vergoedingen aan personeel opgenomen onder de automatiseringskosten. De vergelijkende cijfers 2019 zijn hierop aangepast.

De totale automatiseringskosten bedragen in 2020 € 922.859. Hiervan is € 209.395 doorbelast naar opdrachten. Het saldo automatiseringskosten dat op de exploitatie drukt bedraagt derhalve € 1.132.254.

De totale afschrijvingslasten bedragen in 2020 €1.062.572. Dit is inclusief €183K versnelde afgeschrijving op servers, die werden ingezet ten behoeve van opdrachtgevers. De dekking voor deze servers is grotendeels weggevallen.

De overige lasten betreffen voornamelijk kosten voor uitbesteed werk, promotie- en communicatiekosten, informatiebeveiliging, innovatieve ontwikkelingen ten behoeve van projecten, lease kosten en lidmaatschappen en abonnementen.

De diverse baten en diverse lasten zijn hieronder gespecificeerd:

Specificatie diverse baten

	2020	2019
	€	€
Bijdrage verhuurder aan verbouwingen	-140.460	-117.291
Bijdrage Strategische Alliantie	-29.955	-29.955
Doorbelaste werkplekken PGB project	-110.000	-71.500
Vrijval personele voorzieningen	-29.627	0
Vrijval diverse verplichtingen	-10.198	-65.630
Totaal diverse baten	-320.240	-284.376

Specificatie diverse lasten

	2020	2019
	€	€
Dotatie personele voorzieningen	0	237.275
Afkoopkosten inkoopstelsel	167.897	0
Diverse verplichtingen	0	53.898
Totaal diverse lasten	167.897	291.173

Specificatie accountantskosten

	2020	2019
	€	€
Controle jaarrekening	89.250	84.675

De accountantskosten zijn onder de administratieve kantoorlasten verantwoord.





2.7.5 Seatexploitatie ICTU Software Realisatie

ICTU Software Realisatie (ISR) ondersteunt projecten bij het (door)ontwikkelen van voor software voor opdrachtgevers. De kosten hiervan worden doorberekend op basis van het aantal afgenomen seats.

2.7.6 Bezoldiging bestuur en directie

De bestuursleden van Stichting ICTU voeren hun bestuurstaken onbezoldigd uit. De directie wordt gevoerd door een persoon, die op basis van de BBRA wordt beloond. In het kader van de WNT (Wet Normering Topinkomens) wordt hieronder de bezoldiging van voornoemde topfunctionaris gemeld.

Bezoldiging topfunctionarissen met dienstbetrekking

Bedragen x € 1	André Regtop
Functiegegevens	Alg. directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,11
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	€
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	162.173
Beloningen betaalbaar op termijn	17.635
<i>Subtotaal</i>	<u>179.808</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging 2020	179.808
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2019	
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,11
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	€
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	150.182
Beloningen betaalbaar op termijn	16.999
<i>Subtotaal</i>	<u>167.181</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
Totale bezoldiging 2020	167.181

1 fte = 36 uur/week

Bij de samenstelling van bovenstaande verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de beleidsregels toepassing WNT 2020 van het ministerie van BZK als uitgangspunt gehanteerd.

ICTU heeft overigens in 2020 geen externe niet-top functionarissen ingehuurd die de in genoemde brief gestelde norm overstijgen.



2.7.7 Vennootschapsbelasting

ICTU heeft over 2020 een negatief fiscaal resultaat behaald en kan daardoor een bedrag van € 1.043 verrekenen met betaalde vennootschapsbelasting over het jaar 2019.

2.8. Resultaatbestemming

De in de jaarrekening verwerkte resultaatverdeling is als volgt:
Het negatieve resultaat ten bedrage € 92.307 wordt onttrokken aan de algemene reserve.

2.9. Gebeurtenissen na balansdatum

Begin 2020 is de wereld geconfronteerd met een ongekennde crisissituatie als gevolg van het uitbreken van het Covid 19 virus.

Vooralsnog kunnen de werkzaamheden bij ICTU goed gecontinueerd worden. Per eind februari 2021 is reeds een orderportefeuille van ruim € 77 miljoen gecontracteerd voor het jaar 2021. Normaal gesproken zullen er nog een aantal nieuwe projecten bijkomen en er zal nog een aantal projectbudgetten verhoogd worden, waardoor de begrote omzet van 100 miljoen realistisch blijft. Omdat ICTU alleen opdrachten kan uitvoeren met voorfinanciering worden er geen liquiditeitsproblemen verwacht.

2.10. Bestuurders

Hieronder volgen de namen van de bestuurders van de Stichting ICTU per 31 december 2020.

Bestuurslid	Organisatie	Functie bestuur	Benoemd op
Barendse, R.J.	ABD Interim	Voorzitter	17-9-2018
Kroese, A.H.	CBS	Penningmeester	1-4-2020
Ducastel, N.	VNG	Lid	1-4-2020
Heerschop, D.G.T.M.	ABDTOPConsult	Lid	1-1-2015
Van Kuijk, M.J.H.	UvW	Lid	11-4-2015
Bouius-Riemersma, R.E.	IPO Provincie Fryslân	Lid	11-4-2019
Van Ravestein, A.	RDW	Lid	11-4-2018
Keijzer-Baldé, G.M.	EZK	Lid	1-6-2020
Regtop, A.	ICTU	Algemeen Directeur ICTU, dagelijkse leiding	16-4-2014

