



Jaarstukken 2024

Wilhelmina van Pruisenweg 104
2595 AN Den Haag
(070) 888 77 77
E: info@ictu.nl
W: www.ictu.nl
KvK: 2719874210

Inhoudsopgave

1. Bestuursverslag	
1.1. Voorwoord bestuurder	3
1.2. Over ICTU	5
1.3. Governance	7
1.4. Vergadering van aangesloten overheidsorganisaties	9
1.5. Opdrachten	15
1.6. Financieel resultaat	16
1.7. Maatschappelijk verantwoord ondernemen	19
1.8. Compliance met wet- en regelgeving	20
1.9. Risicomanagement	23
1.10. Begroting 2025	25
2. Jaarrekening	
2.1. Balans	26
2.2. Exploitatierekening	27
2.3. Kasstroomoverzicht	28
2.4. Algemene toelichting op jaarrekening 2024	29
2.5. Toelichting op de balans	34
2.6. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	44
2.7. Toelichting op de exploitatierekening	45
2.8. Vennootschapsbelasting	57
2.9. Resultaatbestemming	57
2.10. Gebeurtenissen na balansdatum	57
2.11. Raad van Toezicht	57
3. Overige gegevens	
3.1. Controleverklaring	58

1. Bestuursverslag 2024

1.1 Voorwoord bestuurder

Ik ben er trots op ons jaarverslag te delen. Het is mijn eerste jaarverslag als nieuwe bestuurder en kijk met veel plezier en enthousiasme terug op mijn eerste maanden. In die korte tijd heb ik ICTU leren kennen als een zeer professionele organisatie die de overheid met veel kennis en passie verder wil helpen in de complexe wereld van de digitalisering. Digitalisering gaat veel verder dan technologie. Het verandert de organisatie, samenwerking, systemen, processen en klantbenadering en vereist een gedegen aanpak om resultaten te boeken. En juist in die combinatie ligt de kracht van ICTU. Ik denk dan ook dat ICTU goed gepositioneerd is om binnen het huis van Thorbecke een cruciale rol te kunnen spelen in de digitalisering opgave die wij als overheid hebben.

Het was een jaar waarin we veel mooie resultaten voor onze opdrachtgevers hebben behaald, maar dat financieel uitdagend was. De omzet van ICTU bedroeg plm. €100 miljoen en het behaalde resultaat was €4 miljoen. negatief. De oorzaak hiervan is gelegen in eenmalige tegenvallers en een lagere omzet dan begroot. We hebben daarop maatregelen genomen om ICTU in de toekomst financieel gezond te houden.

In 2024 ging natuurlijk ook veel aandacht uit naar onze medewerkers. Zonder hen kan ICTU niet succesvol zijn. Met ca. 180 interne medewerkers en de inhuur van bijna 400 externe professionals heeft ICTU in 2024 enthousiast gewerkt aan de vele advies-, project-, programma- en maatwerksoftware-opdrachten. Hoewel de arbeidsmarkt in 2024 krappere werd en in het laatste kwartaal van 2024 de ZZP-markt veranderde, kon ICTU nog steeds voldoende hoogwaardige professionals aantrekken die de digitale overheid in Nederland en het Caribisch gebied, vooruit hebben geholpen. Met dank aan alle medewerkers heeft ICTU in 2024 meer dan 150 ketenbrede opdrachten kunnen realiseren. Om ervoor te zorgen dat ICTU in de toekomst ook kan blijven voldoen aan de vraag van haar opdrachtgevers, is in 2024 het strategisch meerjarenplan 2024-2026 grotendeels geïmplementeerd en stonden alle seinen op groen voor het vernieuwen van ons bedrijfsvoeringsplatform. In 2025 volgt de gefaseerde implementatie ervan.

Alle onderdelen – van de Vergadering van aangesloten overheidsorganen tot de vaste commissies bij de Raad van Toezicht – kwamen in 2024 een of meerdere keren bijeen. Ze vergaderden over strategische onderwerpen, het gevoerde financiële beleid, de meerjarenstrategie en de voorgenomen investeringen bij ICTU. In november 2024 heeft de latende bestuurder, na 10 jaar eindverantwoordelijk te zijn geweest voor ICTU, het stokje aan mij overgedragen. Een ander belangrijk moment in de structuur van ICTU was medio 2024, toen voor het eerst een nieuwe aangesloten overheidsorganisatie is toegelaten door de Vergadering van aangesloten overheidsorganisaties: het Nederlands Instituut voor Publieke Veiligheid (NIPV). Verderop in dit bestuursverslag leest u meer over deze gremia, de besluiten die de Raad van Toezicht nam en de waardevolle adviezen die zij aan de bestuurder in 2024 gaven.

In 2024 heeft ICTU stapsgewijs een aantal vergaderruimtes en kantoorvleugels vernieuwd, waardoor er grotendeels tegemoet kon worden gekomen aan de wens van de medewerkers om elkaar meer te ontmoeten en creatief - en hybride - te kunnen samenwerken. Verder waren er op de jaarlijkse heidag in september inspirerende sprekers en was er ruimte om samen te eten en buiten te zijn. Om medewerkers die daaraan behoefte hebben te faciliteren, is bedrijfsmaatschappelijk werk beschikbaar gemaakt. Ook is er – naar het voorbeeld van regeringscommissaris Mariëtte Hamer – een meldprotocol ongewenst en



grensoverschrijdend gedrag opgesteld, dat in 2025 zal worden geïmplementeerd. Want dat is ook ICTU: samen werken bij een werkgever die enerzijds inclusie en diversiteit prioriteert, maar ook ongewenst of grensoverschrijdend gedrag bespreekbaar maakt en, waar nodig, grenzen trekt. Alleen op die manier kunnen we de kwaliteit blijven leveren die de overheid van ons mag verwachten!

Verderop in dit bestuursverslag leest u onder meer over de missie en visie van ICTU, de governance, het ziekteverzuim bij ICTU in 2024 en krijgt u meer informatie over onze manier van werken. Aan dit bestuursverslag is de jaarrekening over 2024 gevoegd.

Ik ben trots op alle dingen die we bereikt hebben in 2024 samen met onze medewerkers, externe professionals, opdrachtgevers, leveranciers en andere partners en verheug mij op samenwerking in 2025. Ik kijk met vertrouwen uit naar 2025 en naar de mooie resultaten die wij gaan behalen op weg naar een betere digitale overheid.

Eelko van Leeuwen
Bestuurder/algemeen directeur

1.2 Over ICTU

Oprichting ICTU

ICTU is op 11 april 2001 opgericht door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) als stichting zonder winstoogmerk. Intussen is ICTU een onpartijdige advies- en projectenorganisatie binnen de overheid. Wij werken vanuit de overtuiging dat ICT de overheid vooruit helpt bij maatschappelijke vraagstukken. ICTU is van en voor de overheid, en werkt uitsluitend voor de overheid. We helpen overheidsorganisaties met uiteenlopende uitdagingen rondom digitalisering. Onze missie is dan ook:

ICTU, samen werken aan een betere digitale overheid

Ambitie ICTU

Onze ambitie is dat ICTU wordt gezien als een belangrijke overheidspartner voor de digitale overheid die met aantoonbare kwaliteit helpt ambities van onze opdrachtgevers te realiseren. Dit door te excelleren in innovatieve ontwikkeling, doorontwikkeling van (generieke) digitale bouwstenen en standaarden. Ook bieden we een platform waar ketenvraagstukken en interbestuurlijke samenwerking worden opgepakt en van oplossingen worden voorzien.

In de afgelopen 23 jaar heeft ICTU een zelfstandige, en onafhankelijke positie verworven binnen de overheid.

Positie ICTU in kernpunten in 2024

De volgende combinatie van kernpunten maakt onze rol uniek bij de overheid. Hier volgt onze eigen positie in het veld van partijen die werken aan de digitale overheid.

ICTU is:

- Een onpartijdige stichting, waar overheden interbestuurlijk samenwerken.
- Van en voor de overheid, werkt uitsluitend voor de overheid (via inbesteding).
- Vraag gestuurd, geheel door opdrachten gefinancierd.
- Complementair, samenwerkend met andere spelers.

Ons aanbod van dienstverlening bestaat uit vier soorten werk in IV&IT. ICTU levert:

- Advies, Project- en programma-realiseratie
- Maatwerk softwareontwikkeling.

Dit zijn onze kenmerkende eigenschappen. ICTU:

- Kent geen ander belang dan het doel van de opdracht: de regie op inhoud en proces blijft geheel bij de overheid, die komt niet bij marktpartijen.
- Is zeer wendbaar, door breed inzetbare medewerkers en een grote flexibele schil van externe specialisten.
- Levert realisatiekracht met meer dan 20 jaar ervaring in succesvolle opdrachten.
- Werkt kwaliteit gedreven, met een eigen kwaliteitsaanpak.
- Is sterk resultaatgericht, waarbij de opdrachtgever aan het stuur blijft.

- Werkt programma- of projectmatig.
- Kan een opdracht snel starten, opschalen en weer afschalen.
- Adviseert ook als zaken en afspraken nog onduidelijk zijn, kritisch meedenkend.
- Is verbindend tussen de organisaties in het domein.
- Blijft steeds in gesprek hoe we opdrachtgevers kunnen helpen.
- Houdt de eigen organisatie wendbaar en innovatief, door zelf ook te blijven leren.

Strategische doelen 2024

ICTU heeft in 2024 gewerkt aan de volgende drie strategische doelen:

1. **Vergroten van de tevredenheid van onze opdrachtgevers** door proactief **mee te bewegen met de veranderende vraag** van de opdrachtgevers, onze diensten aan te bieden aan nieuwe opdrachtgevers waar we van meerwaarde kunnen zijn. Daarbij willen we een goede spreiding realiseren in opdrachtgevers en type dienstverlening die ICTU kan leveren.
2. **Continue hoge kwaliteit leveren** door aantoonbare kwaliteit van medewerkers (en externe professionals) en de organisatie.
3. **Nieuwe kennis te ontwikkelen en kunnen omgaan met de complexiteit van ons werkveld en omgeving.**

Voor 2024 zijn onderstaande drie must-win projecten geformuleerd:

1. Bedrijfsvoeringsplatform

Eind 2023 heeft AFAS ERP de aanbesteding voor vervanging van de ICTU-bedrijfsvoeringsplatform gewonnen. In 2024 is dit nieuwe systeem gefaseerd geïmplementeerd. De bestaande systemen worden vervangen en de data gemigreerd. De vervanging van het ERP is een randvoorwaarde voor de verbetering van de interne dienstverlening (IDV 3.0). In 2024 is in dat kader al een beperkt aantal verbetervoorstellen geprioriteerd en uitgevoerd, waaronder het declaratieproces.

2. Implementatie meerjarenstrategie

Voor de implementatie van de meerjarenstrategie 2024-2026 gebruikt ICTU de aanpak van hoogleraar strategie-implementatie Jeroen de Flander. Onderdeel daarvan zijn canvassen met strategische doelen en jaardoelen en het zogenoemde 8-model. Dit model ondersteunt de organisatie via de jaarplannen, tot een bijdrage op individueel niveau aan de strategische doelen van ICTU. De strategie-implementatie is gestart met een audit op de volwassenheid van ICTU op de onderdelen van het 8-model. Vanaf Q2 in 2024 is het 8-model verder ingericht en gestuurd op het behalen van de eerste resultaten.

3. Strategische personeelsplanning

In een krappe arbeidsmarkt met ICTU-collega's die vertrekken door pensionering of mobiliteit is het belangrijk om tijdig nieuwe medewerkers te werven en kennis en netwerken over te dragen. Daarvoor is een strategisch personeelsplan opgesteld in 2024. Naast dat we invulling geven aan de noodzakelijke werving, willen we voor interne medewerkers en externe professionals een aantrekkelijke werkgever blijven. Onderdeel van aantrekkelijk werkgeverschap zijn inclusie, diversiteit, de menselijke maat, ontwikkelmogelijkheden en oog voor duurzaamheid.

Financiering ICTU

ICTU werkt volledig opdracht gefinancierd en zonder winstoogmerk. ICTU heeft geen structurele financiering en zorgt zelf voor dekking van alle kosten vanuit de opdrachten die we uitvoeren. Opdrachten aan ICTU gelden als investering. Er is geen sprake van gedwongen winkelnering: opdrachtgevers kiezen zelf voor het investeren van een opdracht bij ICTU.

Verantwoordelijkheid ICTU

De verantwoordelijkheid voor ICTU ligt bij het bestuur van ICTU. Het bestuur bestaat uit één bestuurder. De Raad van Toezicht is het toezichthoudend orgaan. De overheidsorganisaties die gebruik kunnen maken van de quasi-investeringspositie van ICTU zijn de aangesloten overheidsorganisaties. Dit zijn de Staat (en alle hieronder vallende organisaties), het Interprovinciaal Overleg, de Vereniging van Nederlandse Gemeenten en de Unie van Waterschappen. Ook andere overheden kunnen zich, na goedkeuring, aansluiten bij ICTU als aangesloten overheidsorganisatie. Op deze wijze kan ICTU voor alle overheidslagen werken.

Om vermenging van politiek bestuurlijke verantwoordelijkheden te voorkomen, is bij de oprichting van ICTU bepaald dat de overheidsinstanties zelf inhoudelijk (en diens verantwoordelijke bewindslieden, politiek) verantwoordelijk blijven voor de door hen bij ICTU ondergebrachte opdrachten.

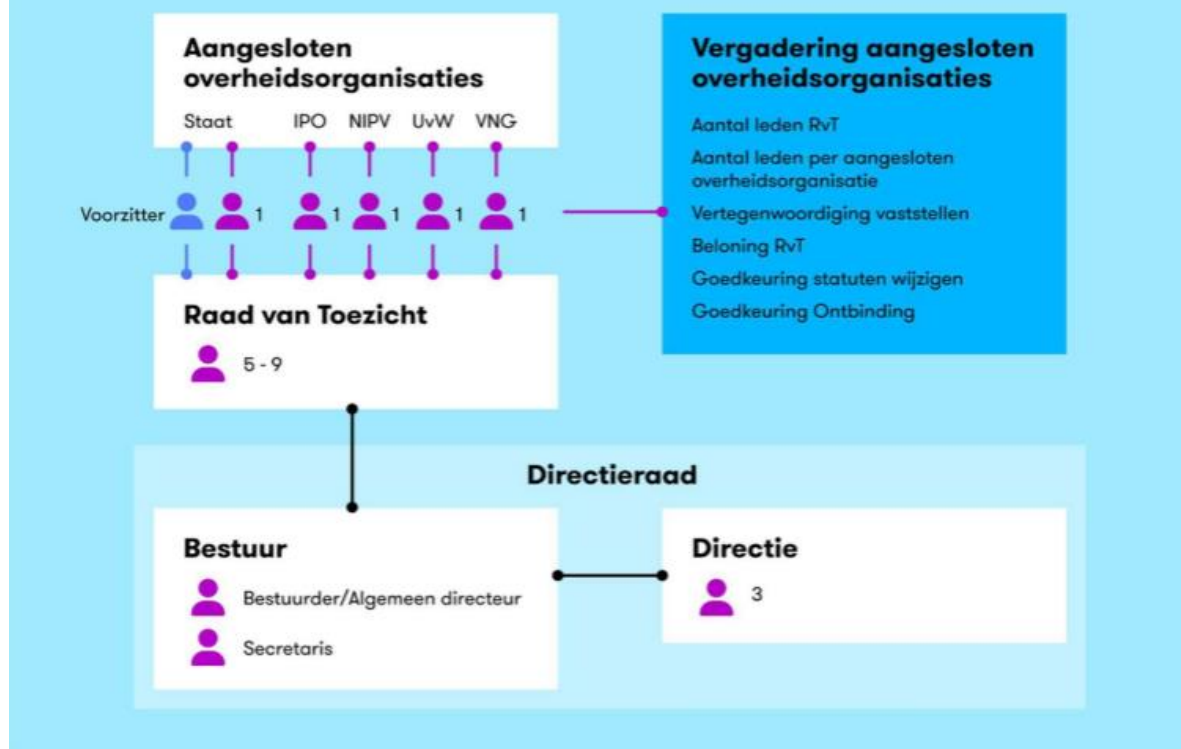
1.3 Governance

Vanaf de oprichting in 2001 kunnen overheidsorganisaties - mits ze aan de voorwaarden van de Aanbestedingswet voldoen - bij ICTU investeren.

Naar aanleiding van het rapport 'Repareer het dak als de zon schijnt' (ABDTopConsult, januari 2021) is een onderzoek naar de wijziging van de governance van ICTU ingesteld. Hieruit kwam naar voren dat ook door gewijzigde regelgeving (Aanbestedingswet 2012), aanvullende kaders (m.n. het Stichtingenkader) en de ingestelde Wet bestuur en toezicht rechtspersonen er een noodzaak lag om de governance te wijzigen. Per 2 november 2022 is naar aanleiding van de bevindingen, de governance van ICTU veranderd en wordt gewerkt met nieuwe statuten.

De governance in 2024 ziet er schematisch als volgt uit:

Governance ICTU



Naast de Staat (vertegenwoordigd via het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties) zijn ook de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG), het Interprovinciaal Overleg (IPO) en de Unie van Waterschappen (UvW) en (sinds 1 juli 2024) het Nederlands Instituut voor Publieke Veiligheid (NIPV) aangesloten overheidsorganisaties.

De aangesloten overheidsorganisaties zijn verenigd in de Vergadering van Aangesloten Overheidsorganisaties (hierna: Vergadering) en benoemen onder meer de leden in de Raad van Toezicht. Het NIPV laat zich vertegenwoordigen door de voorzitters van de Raad van Toezicht, respectievelijk de Vergadering. Doordat zij als organisaties zijn aangesloten, kunnen deze organisaties hun opdrachten bij ICTU (quasi) inbesteden.

Het bestuur van ICTU bestaat uit één bestuurder die tevens algemeen directeur is. De bestuurder wordt voor 4 jaar benoemd door de Raad van Toezicht. Het bestuur, de directie en de secretaris zijn gezamenlijk vertegenwoordigd in de directieraad en bestaat uit de volgende personen:

- André Regtop (bestuurder/algemeen directeur tot 1 november 2024, niet op de foto hieronder), Eelko van Leeuwen (bestuurder/algemeen directeur vanaf 1 november 2024)
- Wiepke Maljers (directeur advies, plv. algemeen directeur)
- Hans Verweij (directeur projecten)
- Anja Smorenburg (directeur bedrijfsvoering)
- Karin van den Berg (secretaris bestuur en Raad van Toezicht)



1.4 Vergadering van aangesloten overheidsorganisaties

ICTU kent aangesloten overheidsorganisaties, die zijn verenigd in de Vergadering van aangesloten overheidsorganisaties (hierna: Vergadering). Met het instellen van deze Vergadering in november 2022, is voorzien in een gremium dat fungeert als de 'aandeelhouders' van ICTU. De Raad van Toezicht voert namens de Vergadering, het toezicht uit op ICTU. De Vergadering heeft onder andere tot taak om het aantal leden van de Raad van Toezicht te bepalen en jaarlijks de vergoeding voor de leden van de Raad van Toezicht vast te stellen. Het voorzitterschap van de Vergadering wordt door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (hierna: BZK) verzorgd.

De voorzitter van de Raad van Toezicht wordt uitgenodigd voor het overleg dat de Vergadering tweejaarlijks heeft. Dit zorgt ervoor dat de aangesloten overheidsorganisaties weten hoe de Raad van Toezicht haar rol als toezichthouder uitvoert en welke onderwerpen er in de vergaderingen van de Raad van Toezicht worden besproken.

De Vergadering bestond in 2024 uit de volgende leden:

Lid vanaf	Naam	Functie en organisatie
1-6-2023	Mevrouw E. Heijblom	DG DOO BZK namens de Staat en het NIPV (voorzitter)
2-11-2022	Mevrouw M. Krug	Programmaleider moderne overheid UvW
2-11-2022	De heer L. Geluk/de heer P. Jeroense	Algemeen directeur VNG/plv. algemeen directeur VNG
1-9-2023	Mevrouw P. Young	Manager/MT lid IPO

De Vergadering is in 2024 eenmalig bijeengeweesd op 1 juli 2024.

In 2024 heeft de Vergadering het NIPV toegelaten aan als aangesloten overheidsorganisatie en bepaald dat het NIPV in de Vergadering wordt vertegenwoordigd door de voorzitter (tevens vertegenwoordiger van De Staat). Eind 2024 is de jaarlijkse vergoeding voor de leden van de Raad van Toezicht, respectievelijk de voorzitter, voor 2025 vastgesteld.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt sinds 2 november 2022 namens de aangesloten overheidsorganisaties toezicht op het beleid van het bestuur en de algemene gang van zaken bij ICTU. De leden van de Raad van Toezicht houden rekening met de scheiding tussen het toezicht op ICTU en de politiek bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de uitvoering van opdrachten. Verder ziet de Raad van Toezicht erop toe dat het bestuur van ICTU het

(goedgekeurde) beleid uitvoert op grond van de geldende wet- en regelgeving, met in achtneming van de statuten en reglementen van ICTU. De beleidsplannen, beleidsuitgangspunten en de (meerjaren)doelen van het bestuur worden jaarlijks door de Raad van Toezicht in gezamenlijkheid met de bestuurder besproken en beoordeeld.

De Raad van Toezicht heeft in 2024 vijf maal regulier vergaderd: op 26 februari, 17 juni, 16 september, 24 oktober en 28 november 2024. Op 18 april 2024 kwam de raad bijeen voor een zogeheten themabijeenkomst met de directieraadleden in het kader van de toekomst van ICTU. In dat kader werden de leden van de Raad onder andere gevraagd om over de meerjarenstrategie van ICTU mee te denken. Ook overlegde de Raad van Toezicht nog enkele keren digitaal, onder andere over (het profiel van) de nieuwe bestuurder en het vertrek van de latende bestuurder.

Onderstaande leden maakten in 2024 deel uit van de Raad van Toezicht. Zij zijn voor de duur van 4 jaren benoemd.

Lid vanaf	Naam	Funcie en organisatie
2-11-2022	Mevrouw N.A. Vermeulen	Voorzitter Raad van Toezicht en voorzitter remuneratiecommissie namens de Staat (en NIPV)
2-11-2022	Mevrouw J.M.A. van Haren	Lid Raad van Toezicht en lid auditcommissie namens de Staat
2-11-2022	De heer M.J. Kuipers	Lid Raad van Toezicht en lid auditcommissie namens Unie van Waterschappen ¹
2-11-2022	De heer N. Ducastel	Lid Raad van Toezicht en lid remuneratiecommissie namens de Vereniging van Nederlandse Gemeenten ²
14-11-2022	De heer J.C. van Ginkel	Plv. voorzitter Raad van Toezicht en voorzitter auditcommissie namens het Interprovinciaal Overleg ³

¹ Ook lid van Programmaraad Generieke Digitale Infrastructuur (PGDI).

² Ook lid van de PGDI. Lid van Raad van Toezicht van ICTU tot 1 februari 2025.

³ Lid van Raad van Toezicht tot 1 februari 2025.

In het overzicht hieronder zijn de besluiten van de Raad van Toezicht opgenomen.

Nummer	Onderwerp	Omschrijving	Vergaderdatum
2024-7	Begroting 2025	De raad van toezicht heeft de begroting voor 2025 goedgekeurd (waarna deze kan worden vastgesteld door de bestuurder).	28-11-2024
2026-6	Benoeming bestuurder	De raad van toezicht heeft per 1 november 2024 de heer E.L.P. van Leeuwen benoemd als bestuurder/algemeen directeur. Over de (betaalde) nevenfuncties van de nieuwe bestuurder worden nadere afspraken gemaakt door de remuneratiecommissie	16-9-2024
2024-5	Tarieven 2025	De raad van toezicht heeft de tarieven voor 2025 goedgekeurd.	16-9-2024
2024-4	Meerjarenstrategie ICTU	MJS 2024-2026 ICTU is goedgekeurd	schriftelijk op 25 augustus 2024
2024-3	Jaarrekening 2023	De Raad van Toezicht voegt het positieve saldo uit de jaarrekening 2023 toe aan de algemene reserve.	18-4-2024
2024-2	Jaarrekening 2023	De Raad van Toezicht verleent de bestuurder décharge voor 2023.	18-4-2024
2024-1	Jaarrekening 2023	De Raad van Toezicht stelt de jaarrekening 2023 vast.	18-4-2024

Auditcommissie

De auditcommissie van de Raad van Toezicht is ingesteld om onder meer toezicht te houden op de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, voorgenomen investeringen en de financiële informatieverstrekking door ICTU. Verder is de auditcommissie ingesteld om toezicht te houden op de naleving van relevante wet- en regelgeving en gedragscodes bij ICTU.

In totaal vergaderde de auditcommissie in 2024 vijf maal. Gedurende het jaar heeft auditcommissie kritisch met de bestuurder van ICTU meegekeken naar de uitvoering van het investeringsplan met betrekking tot een nieuw bedrijfsvoeringsplatform. Ook monitorde de auditcommissie de controle over de jaarrekening en hielden de leden toezicht op de naleving van de aanbevelingen die de accountant deed aan de bestuurder in de Managementletter over 2023. Verder heeft de auditcommissie (samen met de leden van de Raad van Toezicht) in de eerste helft van 2024 een Europese aanbesteding die tot een juridische onrechtmatigheid heeft geleid, nauwlettend gevolgd en conform haar taak de bestuurder geadviseerd. In het najaar van 2024 heeft de auditcommissie de ontwikkelingen op het gebied van risk en compliance bij ICTU en de naleving van de Wet DBA bij ICTU

verder in beeld gekregen. In die periode gaf de auditcommissie ook advies aan de Raad van Toezicht en de bestuurder over de begroting voor 2025 en de tarieven voor de opdrachtgevers die in 2025 worden gehanteerd. In december maakte de heer Van Ginkel, voorzitter van de auditcommissie (en plv. voorzitter van de Raad van Toezicht) bekend dat hij begin 2025 de Raad van Toezicht namens IPO zou gaan verlaten. Conform de statuten en reglementen is zo spoedig mogelijk de procedure opgestart om in de (aanstaande) vacature in 2025 te voorzien.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie bij ICTU heeft de taak om voorstellen voor het te voeren remuneratiebeleid te doen aan de Raad van Toezicht. Verder wordt van de remuneratiecommissie verwacht dat de begeleiding van de werving en selectie van een nieuwe bestuurder tot en met een gemotiveerde voordracht aan de Raad van Toezicht door hen wordt verzorgd. Ook doet de commissie voorstellen voor de bezoldiging, de contractduur, de rechtspositie en arbeidsvoorwaarden van de bestuurder. Ze beoordelen jaarlijks het functioneren van de bestuurder en stellen selectiecriteria en benoemingsprocedures voor de leden van de Raad van Toezicht op.

In het voorjaar van 2024 is de remuneratiecommissie gestart met het voorbereiden van de procedure voor de opvolging van de bestuurder per 1 november 2024. In de zomer heeft de Raad van Toezicht het profiel voor de bestuurder/algemeen directeur op voordracht van de remuneratiecommissie vastgesteld. Ook is vastgelegd hoe de werving, selectie en benoeming er uit zou moeten zien volgens de remuneratiecommissie en is een search bureau geselecteerd dat de werving en selectie heeft begeleid. Verder werd in de vergaderingen van de commissie gesproken over de arbeidsvoorwaarden van de bestuurder, de overdracht tussen de huidige en te werven bestuurder, en sprak de commissie met de vertrouwenspersonen van ICTU over hun jaarverslag. Ook in 2024 werden HR-experts geraadpleegd. In het najaar heeft ICTU het meldprotocol ongewenst en grensoverschrijdend gedrag gepresenteerd aan de commissie, waarover de commissie erg te spreken was.

De remuneratiecommissie heeft het voorstel gedaan om de definitieve beschrijving en waardering van de topstructuur van ICTU, ter besluitvorming over te laten aan de nieuwe bestuurder. Toen in december 2024 bekend werd dat de afgevaardigde(n) van IPO (en de VNG) de raad van toezicht op korte termijn zouden gaan verlaten, is het profiel van een lid van de raad van toezicht geactualiseerd en is de selectie- en benoemingsprocedure opgestart.

Tenslotte heeft de commissie het voortouw genomen in de zelfevaluatie van de Raad van Toezicht, die in december van 2024 plaatsvond. De evaluatie over de samenwerking met en tussen het bestuur, de directie en de secretaris, is verplaatst naar 2025.

Nevenactiviteiten leden Raad van Toezicht en bestuurder

Van de nevenactiviteiten van de leden van de Raad van Toezicht en het Bestuur wordt in dit bestuursverslag, hieronder melding gemaakt.

Raad van Toezicht in 2024

Mevrouw N.A. Vermeulen

Business Director Customized Executive Education, Nyenrode Business University

- Lid bestuur Stichting Diaconessenhuis/Mariastichting tot steun aan het interconfessioneel Spaarne Ziekenhuis
- Lid Raad van Toezicht, voorzitter auditcommissie Zorgcirkel
- Lid Adviescommissie van Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat

Mevrouw J.M.A. van Haren

Toezichthouder

- Lid Raad van Toezicht Stichting Corridor
- Algemeen lid van de Geschillencommissie

De heer M.J. Kuipers

Secretaris-Directeur Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier

- Voorzitter van het directieoverleg van het Informatiehuis Water
- Lid van de Opdrachtgeverstafel van het Waterschapshuis

De heer N. Ducastel

Directeur VNG Realisatie

- Lid redactie adviesraad iBestuur en Raad van iBestuur
- Lid bestuur Vereniging voor OverheidsManagement
- Penningmeester The Hague Academy for Local Governance
- Lid commissie IVOM (informatievoorziening OM)
- Lid Raad van Toezicht Oefenen.nl

De heer J.C. van Ginkel

Concerndirecteur/Loco-provinciesecretaris, Provincie Zuid-Holland

- Lid dagelijks bestuur Stichting Toekomstbeeld der Techniek
- Eigenaar Jan van Ginkel Advies en Management
- Lid Bestuurlijk Overleg Digicampus
- Bestuurslid Vereniging voor OverheidsManagement
- Voorzitter Raad van Advies Federatie van Algemene Middelenmanagers bij de Overheid
- Voorzitter Commissie Beheer en Onderhoud van een kerkelijke gemeente
- Voorzitter Multidisciplinair Overleg voor Zorg en Welzijn van de gemeente Waddinxveen
- Vicevoorzitter Raad van Toezicht Stichting W/E adviseurs
- Lid Raad van Advies Stichting Alkemio
- Lid Raad van iBestuur

Bestuur

De heer A. Regtop

Bestuurder/algemeen directeur ICTU tot 1 november 2024

- Voorzitter Raad van Toezicht zorggroep Groningen (betaald)
- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting voor het Beroepsonderwijs (betaald)
- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Scholengroep Trivium (betaald)
- Lid Raad van Advies Justid (tot 1 november 2024)
- Duikinstructeur (Padi)

De heer E.L.P. van Leeuwen

Bestuurder/algemeen directeur ICTU vanaf 1 november 2024

- Lid van het Advisory Board CIONET Nederland (vrijwillig/niet betaald)
- Moderator van de leergang Technology Leadership (betaald)

Mevrouw K. van den Berg

Secretaris Bestuur en Raad van Toezicht

Plv. voorzitter en lid van Commissie van Beroep van de Koninklijke Nederlandse Voetbalbond (amateurvoetbal)

Vergoeding Raad van Toezicht

Voor 2024 zijn de vergoedingen voor de leden en de voorzitter van de Raad van Toezicht door de Vergadering vastgesteld op € 9.403,60 respectievelijk € 14.105,40 voor de voorzitter. De leden van de Raad van Toezicht hebben de volgende vergoeding ontvangen over 2024:

Lid Raad van Toezicht	Ontvangen vergoeding over 2024
Mevrouw Vermeulen (Staat)	€14.105,-
Mevrouw Van Haren (Staat)	€ 9.404,-
De heer Kuipers (Unie van Waterschappen)	Heeft afgezien van een vergoeding
De heer Ducastel (Vereniging Nederlandse van Gemeenten)	€ 9.404,- (gefactureerd door en ten gunste van Vereniging van Nederlandse Gemeenten)
De heer Van Ginkel (Interprovinciaal overleg)	Heeft afgezien van een vergoeding

In de jaarrekening is de WNT-verantwoording opgenomen.

Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad (OR) bij ICTU behartigt de belangen van het personeel en praat mee over bedrijfseconomische beslissingen van de directieraad. De OR heeft een stem in de dagelijkse gang van zaken binnen ICTU. Door te weten wat er binnen ICTU leeft, probeert de OR de belangen van de medewerkers én de organisatie met de bestuurder goed in balans te houden.

In 2024 is de samenstelling van de OR veranderd. Door de toetreding van nieuwe leden is de OR weer op volle sterkte. Aan de hand van een portefeuillevverdeling, en op basis van eigen speerpunten (waaronder werkgeluk, informatievoorziening, sociale veiligheid, diversiteit en inclusie) heeft de OR invulling gegeven aan zijn taak.

Het jaar 2024 stond voor de OR onder meer in teken van teamvorming, visieontwikkeling en het investeren in de samenwerking met de nieuwe bestuurder/algemeen directeur.

De OR en de bestuurder hebben in 2024 viermaal regulier vergaderd om de lopende ontwikkelingen en ingediende advies-/instemmingsaanvragen te bespreken: op 18 maart, 9 juli, 3 september en 19 december. Daarnaast vond op 17 oktober 2024 een 'benen op tafel-sessie' plaats, met de bestuurder, secretaris en de directeurs van ICTU.

De OR participeerde verder in werkgroepen, hield ogen en oren open voor wat er in de organisatie speelde en dacht mee over actuele onderwerpen, zoals de Meerjarenstrategie en de selectie van de nieuwe bestuurder. Ook nam de OR een standpunt in ten aanzien van de instemmingsaanvragen die in 2024 aan de OR zijn voorgelegd.

De OR heeft in 2024 de volgende instemmingsaanvragen ontvangen en in behandeling genomen:

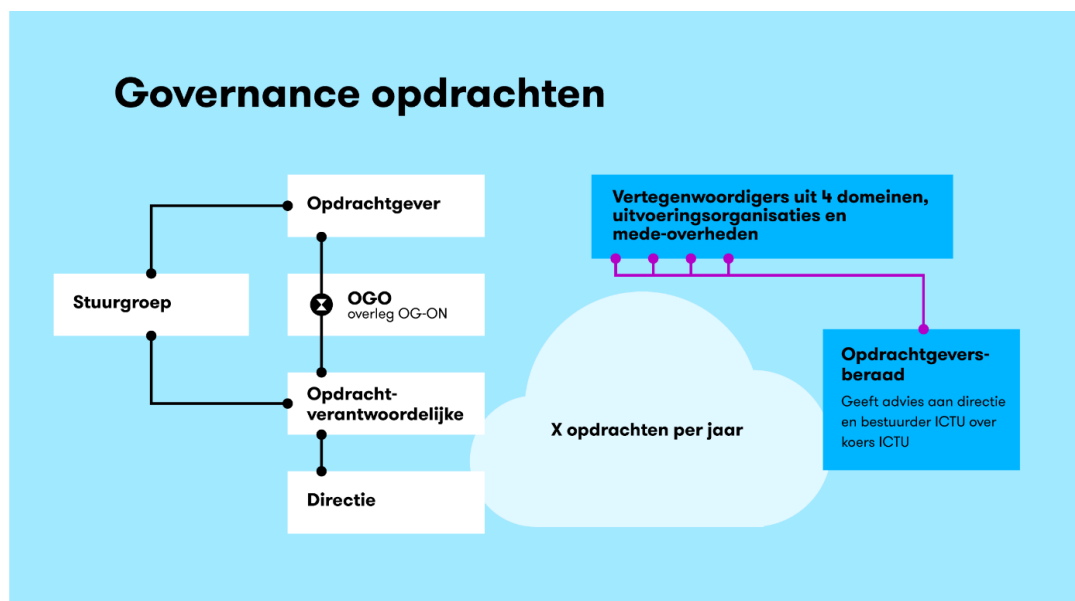
- E-learning I-bewustzijn voor alle werknemers en externen (*instemming verleend onder de voorwaarde dat er een duidelijke reactie op de aandachtspunten en aanbevelingen door de bestuurder zou worden geformuleerd*)
- Meldprotocol ongewenst en grensoverschrijdend gedrag (*instemming verleend*)

1.5 Opdrachten

Governance opdrachten

ICTU heeft de governance per opdracht zo ingericht dat de opdrachtgever eindverantwoordelijk blijft en direct invloed heeft op de te bereiken resultaten. Doordat de eindverantwoordelijkheid bij de opdrachtgever ligt, is daarmee ook de democratische controle (via de verantwoordelijke bewindslieden) geborgd.

Afstemming en voortgang vindt plaats in het overleg opdrachtgever-opdrachtnemer (OGO). Grotere projecten hebben meestal een stuurgroep met daarin ook de belangrijkste stakeholders.



Een representatieve groep opdrachtgevers vormt samen het Opdrachtgeversberaad. Het Opdrachtgeversberaad adviseert bestuurder en de directieraad van ICTU over de koers van

ICTU. Het Opdrachtgeversberaad bestaat uit vertegenwoordigers vanuit de 4 domeinen, uitvoeringsorganisaties en medeoverheden.

1.6 Financieel resultaat

ICTU is opdracht gefinancierd en moet zelf de opdrachten en dus de omzet verwerven. ICTU begroot in principe budgetneutraal, echter om de arbeidsvoorwaarderreserve te vullen, wordt een kleine plus begroot.

De omzet wordt bepaald door het aantal gemaakte uren * het uurtarief en de belasting van materiele kosten. Het uurtarief is opgebouwd uit salariskosten voor interne medewerkers en het uurtarief voor externe medewerkers + een opslag voor de dekking van de indirecte activiteiten.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023	Verschil begroting	Verschil 2023
Omzet	100.042	112.000	100.435	-11.958	-393
Projectkosten	-83.393	-93.072	-83.382	9.679	-11
Bijdrage	16.649	18.928	17.053	-2.279	-404
	16,64%	16,90%	16,98%		0
Personele kosten	-16.553	-13.587	-13.675	-2.966	-2.878
Overige bedrijfskosten	-6.457	-5.007	-5.288	-1.450	-1.169
					0
SEAT - exploitatie	-40	0	6	-40	-46
Rente	1.915	0	1.938	1.915	-23
Resultaat voor belastingen	-4.486	334	34	-4.820	-4.520
					0
Vennootschapsbelasting	422	-73	-11	495	433
					0
Resultaat na belastingen In €1.000	-4.064	261	23	-4.325	-4.087

ICTU heeft over 2024 een negatief resultaat ad €4,064 miljoen gehaald. In 2024 heeft ICTU het verbetertraject Visie op Interne Dienstverlening 3.0 voortgezet. De kosten voor dit traject zijn niet opgenomen in de reguliere begroting. De realisatie in 2024 bedraagt €1,4 miljoen. Een aantal belangrijke mijlpalen in dit project zijn, het in kaart brengen van de relevante processen en de daarbij behorende verbetermogelijkheden en de inrichting van AFAS. Op 1 januari 2025 is, deels met terugwerkende kracht, AFAS live gegaan. Op basis van de geldende verslaggevingsregels zijn de kosten verantwoord op de relevante posten in de jaarrekening. Deze kosten betreffen voornamelijk externe inhuur.

	In € *1.000
Resultaat na belastingen	-4.064
Kosten IDV	1.360
Resultaat bedrijfsvoering ex IDV	<u><u>-2.704</u></u>

Omzet

In 2024 heeft ICTU een omzet gerealiseerd van €100 miljoen. Dit is €12 miljoen lager dan begroot en gelijk aan de gerealiseerde omzet 2023. Aan het begin van 2024 werd duidelijk dat de omzet van €112 miljoen niet haalbaar was. In de T-1 prognose is de omzet naar €107 miljoen bijgesteld. In de T2-prognose is de omzet bijgesteld naar €100 miljoen. De omzet is lager dan begroot, doordat opdrachten minder snel werden uitgevoerd dan verwacht. Wij merken dat opdrachtgevers te maken hebben met een tekort aan capaciteit en dat hierdoor opdrachten vertraging opliepen.

Kosten

De tarieven zijn bepaald voordat de nieuwe CAO Rijk bekend werd. Hierdoor zijn de uurtarieven 2024 te laag. De CAO verhoging was namelijk hoger dan verwacht. Daarnaast zijn de loonkosten van de indirecte medewerkers ook hoger dan begroot.

De kosten voor externe inhuur bevatten ook de externe inhuur voor het verbetertraject Interne Dienstverlening (IDV). Deze kosten zijn opgenomen in de separate IDV begroting en hoger dan in de realisatie 2023.

In 2024 heeft ICTU een personele voorziening moeten vormen. Deze voorziening was niet opgenomen in de begroting en hoger dan in 2023. De voorziening heeft betrekking op 1 medewerker die vertrekt met een VSO, een medewerker die gebruik maakt van de RVU-regeling, en 6 medewerkers die langdurig ziek zijn met beperkte of geen herstelmogelijkheden.

Het ziekteverzuim is hoger dan begroot, hierdoor is de declarabiliteit lager en de doorbelaste loonkosten ook. Het effect hiervan is dat de loonkosten in de jaarrekening hoger zijn.

In 2024 heeft een project een verlies ad €410k geleden. Dit verlies is voor rekening van ICTU.

Overige opbrengsten

In 2024 heeft ICTU een rente ontvangen ad €1,9 mln. Deze rente was niet begroot.

Ontwikkeling eigen vermogen

	Realisatie	
	Realisatie 2024	2023
Stand 1-1	12.713	12.690
Saldo exploitatierekening	-4.063	23
Stand 31-12	8.650	12.713

in €1.000

Het resultaat wordt volledig onttrokken aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2024 € 8.650k. ICTU alloceert een gedeelte van het vermogen voor de arbeidsvoorwaarde reserve. ICTU is eigen risicodragers voor de WW bij continuïteit. Deze reserve houden we aan om de uitbetaling van medewerkers in de WW te garanderen.

De algemene reserve is de sluitpost van het eigen vermogen en voor het opvangen van negatieve resultaten en ter financiering van grote en langdurige projecten. Door het verlies over 2024 is sprake van een negatieve algemene reserve. Het totale eigen vermogen van ICTU is wel positief.

Opslagtarieven

De indirecte activiteiten (o.a. van de directie bedrijfsvoering) van ICTU worden gefinancierd middels een opslag op de uurtarieven. ICTU streeft ernaar de opslag zo laag mogelijk te houden. Na 4 jaar de opslagen niet te hebben verhoogd heeft ICTU voor 2025 de opslag met €3 verhoogd. Deze verhoging was noodzakelijk om de gestegen lasten, als gevolg van de stijging van de salarissen op grond van de CAO Rijk, en de inflatie te kunnen dekken.

Onderstaande grafiek laat de ontwikkeling van de opslag over de afgelopen jaren zien.

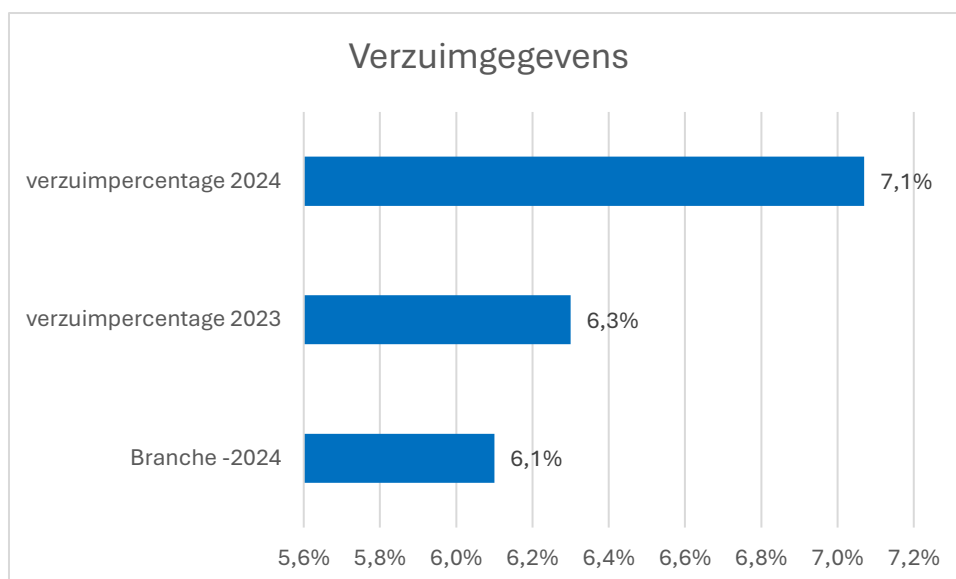


Interne medewerkers en externe professionals

Eind december 2024 werkten er bij ICTU in 187 interne medewerkers en 378 externe professionals (2023: 187 interne medewerkers en 468 externe professionals).

Ziekteverzuim

In 2024 was sprake van een verzuimpercentage van 7,07%. Dit is hoger dan gebruikelijk binnen ICTU en hoger dan het branche gemiddelde openbaar bestuur (6,1%). De belangrijkste oorzaak van het hoge percentage is een aantal langdurige zieken.



1.7 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Het beleid van ICTU staat voor het samen werken aan een betere digitale overheid. Dit vanuit de overtuiging dat we een positieve bijdrage leveren aan een duurzame digitale toekomst, waarin technologieën worden ingezet met zorg voor en ter bevordering van het milieu (het klimaat en de natuurlijke leefomgeving). We gaan voor een toekomst waarin zorg voor het milieu en digitalisering hand in hand gaan en elkaar versterken.

In de eerste plaats voeren we onze werkzaamheden uit met minimale negatieve impact op het milieu, in overeenstemming met de *sustainable development goals* van de Verenigde Naties. Om vervolgens ook bij het uitvoeren van opdrachten die keuzes te maken waarbij het milieu het meest is gediend. ICTU wil hiertoe het bewustzijn vergroten in onze organisatie en ons werkveld, initiatieven en ondernemerschap stimuleren onder werknemers, het voorbeeld geven als groene en verantwoorde werkgever en duurzame digitale oplossingen ontwikkelen.

Sinds 2022 helpt de werkgroep Duurzaam ICTU bovenstaand beleid in te vullen. Centraal hierin staat de CO₂-monitor, die regelmatig wordt geactualiseerd en verder verfijnd. De monitor laat zien op welk terrein de meeste klimaatwinst kan worden behaald. Op dit moment zijn dat de thuiswerkplekken. De eerste stap is het verkrijgen van betrouwbaardere cijfers over hoe duurzaam de thuiswerkplekken werkelijk zijn. Naast de winstpakkers werken we door middel van kleine, maar zichtbare verbeteractiviteiten aan het bewustzijn van de medewerkers en externen bij ICTU. Mede hierdoor wordt in de organisatie steeds meer rekening gehouden met duurzaamheid. In het oog springen de duurzaam uitgevoerde vernieuwde vleugel op de vierde verdieping van het ICTU-kantoor en de verlengde afschrijvingstermijnen van hardware, van drie naar vier jaar. Daarnaast speelt duurzaamheid een steeds grotere rol in de inkoopprocessen.

De werkgroep onderhoudt contacten met diverse overheidsorganisaties. In dit verband is de relatie met Logius van belang, dat een deel van de door ICTU ontwikkelde software in beheer neemt. Daar wordt meer en meer gelet op de duurzaamheid van deze software.

1.8 Compliance met wet- en regelgeving

Security

Medio 2024 heeft bij ICTU een wisseling van CISO-rol plaatsgevonden en zijn verschillende verbeteringen doorgevoerd om informatiebeveiliging beter te borgen en in te bedden. Er hebben zich in 2024 geen ernstige beveiligingsincidenten voorgedaan. Wel heeft ICTU enkele High/High kwetsbaarheidsmeldingen ontvangen van het Nationaal Cyber Security Centrum, waar met spoed naar is gekeken en welke doorgaans binnen 24 uur waren opgelost. Binnen de Directie Bedrijfsvoering is een externe controle uitgevoerd op de configuratie van onze Microsoft Cloud omgeving(en). Uit deze controle zijn geen grote bevindingen naar voren gekomen. Wel zijn de nodige verbeteringen naar voren gekomen om de beveiliging naar een hoger niveau te brengen. Deze verbeteringen worden planmatig doorgevoerd en zijn gestart in 2024 en lopen door in 2025.

ICTU heeft een verkennende impactanalyse uitgevoerd van de Network Information Security2 (NIS2) op ICTU. Een belangrijke uitkomst is dat ICTU zelf niet onder een van de sectoren valt die zijn aangewezen in de NIS2. Hiervoor is een zienswijze opgesteld, die het Ministerie van BZK onderschrijft. Het is onze overtuiging dat de opdrachtgevers van ICTU wel onder de reikwijdte van de NIS2 vallen. De directieraad van ICTU heeft gekozen voor het implementeren van de gaps tussen de Baseline Informatievoorziening Overheid (BIO) en BIO2 om op die manier compliant te zijn aan de BIO2 wanneer de Cyber Beveiligingswet (CBW) in werking treedt. De security officers zijn hiervoor de nodige voorbereidingen aan het treffen.

In het vierde kwartaal is binnen de raamovereenkomst security- en privacy-adviesdiensten een uitvraag gedaan voor het uitvoeren van een BIO conformiteitsbeoordeling bij de afdelingen Bedrijfsvoering en ISD. Deze controle start in maart 2025.

Privacy

In 2024 was er voor privacy een aantal ontwikkelingen.

Begin 2024 zijn de resultaten van de volwassenheidsmeting op het gebied van privacy beschikbaar gekomen en gedeeld met de directieraad. De conclusie uit de meting is dat ICTU nagenoeg volledig op volwassenheidsniveau 5, het hoogste niveau, opereert. De pilot e-learning op het gebied van i-bewustzijn is verbreed binnen de organisatie. De OR heeft ingestemd om dit structureel in te voeren. De volgende stap in 2025 wordt om een integraal plan op het gebied van i-bewustzijn op te zetten. Hiertoe zal een externe partij ingeschakeld worden om een plan op te stellen voor het uitvoeren van i-bewustzijn activiteiten inclusief een e-learning.

In het kader van AI is binnen ICTU een project uitgevoerd om in kaart te brengen hoe AI toegepast kan worden en wat de potentiële risico's zijn ten aanzien van privacy en security. Er is onder meer een pilot gedaan van Microsoft CoPilot met een selecte groep medewerkers om hier ervaring mee op te doen.

Op basis van een marktconsultatie is door de directieraad besloten een ISMS/CMF te gaan gebruiken. Het voornemen is om dit gefaseerd in te voeren in 2025 en te starten met privacy en daarna security.

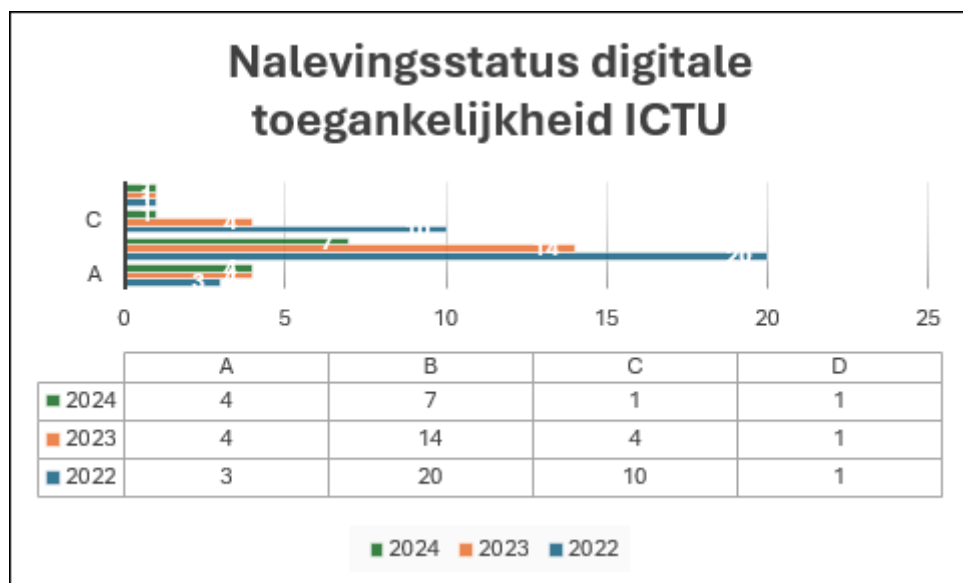
In 2024 hebben zich 5 datalekken voorgedaan. Deze lekken hoefden niet gemeld te worden aan de Autoriteit Persoonsgegevens.

Digitale Toegankelijkheid

De digitale toegankelijkheid van websites en apps is vanaf 2019 structureel geborgd bij ICTU. Hiermee geeft ICTU prioriteit aan de wettelijke verplichting op grond van de Web Content Accessibility Guide Lines. Deze richtlijnen gelden voor alle overheidsinstanties om websites en apps digitaal toegankelijk te maken voor mensen met een beperking. Gedacht kan worden aan kleurenblinden, slechthorenden, laaggeletterden of mensen met een motorische beperking.

De mate waarin een organisatie aan de gestelde wet- en regelgeving voldoet, hangt af van de nalevingsstatus; A, B of C. De status geeft ook aan of de website of app volledig digitaal toegankelijk is. Dit is alleen zo bij status A.

De onderstaande grafiek laat de verbetering van 2024 zien t.o.v. 2022 en 2023. ICTU is, per 31 december 2024, verantwoordelijk voor de digitale toegankelijkheid van 13 sites en apps. 12 van de 13 sites en apps voldoen aan de wettelijke verplichting. 4 van de 12 sites en apps voldoen volledig aan de wettelijke verplichting (status A). Maatregelen zijn genomen om de sites en apps die niet volledig voldoen digitaal toegankelijker te maken. De verbetering van 2024 t.o.v. 2023 voor B en C sites en apps wordt verklaard door clustering (sites en apps op één hoofdpagina samenbrengen) en overdracht. De sites en apps die onder de verantwoordelijkheid van het Ministerie van BZK vielen, zijn overgedragen aan het Ministerie.



Nalevingsstatus A: Voldoet volledig. De verklaring en onderbouwing tonen aan dat de website of app volledig aan alle toegankelijkheidseisen uit de norm voldoet.

Nalevingsstatus B: Voldoet gedeeltelijk ofwel is in control verklaring. De verklaring en onderbouwing tonen aan dat site of app nog niet voldoen aan alle toegankelijkheidseisen uit de norm.

Nalevingsstatus C: Eerste maatregelen genomen. De verklaring en onderbouwing tonen aan dat er nog geen goed beeld is van de toegankelijkheid van de site of app.

Nalevingsstatus D: Voldoet niet. Er is geen goed beeld van de toegankelijkheid van de site of app.

Nalevingsstatus E: Geen toegankelijkheidsverklaring gepubliceerd.

Rechtmatigheid inkoop

ICTU volgt de juridische kaders voor Europees aanbestedingsrecht. ICTU richt zich op het verkrijgen van het gewenste product/dienst met de juiste specificaties, op tijd en tegen de beste prijs. Hierbij zijn de kernwaarden: transparantie, rechtmatigheid, doelmatigheid en non-discriminatie. Rechtmatig inkopen is de regel; afwijken van aanbestedingsregels is uitzondering.

Hieronder volgt een overzicht van de onrechtmatigheden, inclusief de geanalyseerde stroom.

	2024	2023	Vershil
Onrechtmatigheid a.g.v. Europese Aanbesteding	33.835	24.639	9.196
Geanalyseerde stroom (spend)	81.192	78.865	
Percentage	41,67%	31,24%	

In €1.000

Het bedrag is als volgt opgebouwd:

Dienst/ levering	Bedrag 2024	Bedrag 2023	Korte toelichting 2024
Inhuur externen	33.312	24.517	De Europese aanbesteding in ICTU3 heeft vertraging opgelopen. Daarom is in 2023 besloten de toenmalig lopende Raamovereenkomsten met partijen te verlengen. Insteek was in principe 1 jaar maar uiterlijk tot het moment van ingangsdatum van de nieuwe Raamovereenkomsten. Voor perceel 1 en 2 zijn per 1 juli 2024 nieuwe Raamovereenkomsten gesloten. Voor perceel 3 zijn op 1 september 2024 een nieuwe Raamovereenkomsten gesloten.
Interactieve website	55	122	Voor het bouwen en beheren van de website zijn meer kosten gemaakt dan vooraf ingeschat.
IT audits	468	0	De maximale waarde van de Raamovereenkomsten is eerder uitgenut dan verwacht. De inkoopbehoefte bleek groter dan bij het opstellen van de raming in 2020 werd voorzien. Inmiddels is in 2024/2025 een Europese aanbesteding Toetsing software en softwarebroncode (voorheen IT audits) doorlopen en op 10 maart 2025 zijn de nieuwe Raamovereenkomsten ondertekend.
Totaal	33.835	24.639	
in €1.000, inclusief BTW			

1.9 Risicomanagement

In 2024 is de meerjarenstrategie van ICTU geactualiseerd. Daarbij is onder meer gekeken naar nieuwe ontwikkelingen, wetgeving en naar de (mogelijke) effecten van de (politieke) koers van een nieuw kabinet. Op basis van de doelen voor 2025 en verder, zijn ook de strategische risico's herijkt.

Risicomanagement is bij ICTU geïmplementeerd conform de DOD aanpak^[1]. Dit is een methode die bij uitstek geschikt is voor organisaties die werken in een volatiele omgeving met veel complexiteit en ambiguïteit (VUCA wereld). Hiermee beogen we als ICTU het creëren van risicoleiderschap op alle relevante niveaus in de organisatie. Dit levert een hoger risicobewustzijn op en compliance- en risico gestuurd werken. Het risicomanagement is bij ICTU ingebed in de P&C cyclus.

Onzeker	Oorzaak	Gevolg	Frequentie van optreden	Doen
Neerwaartse schommelingen in omzet	keuzevrijheid opdrachtgevers om een opdracht aan ICTU te gunnen en de impact van kabinetsbeleid op onze opdrachtgevers (in 2025 en 2026). Vanwege aangekondigde bezuinigingsmaatregelen binnen het Rijk bestaat het risico dat opdrachtgevers minder of geen opdrachten meer aan ICTU geven, of opdrachten uitstellen. Daarnaast biedt dit ook kansen voor ICTU, daar ICTU niet als externe wordt gezien en de overheid gaat inzetten op digitalisering. Onzeker is wat het netto-effect van beide bewegingen is.	Als het netto-effect een sterke krimp in opdrachten is, is er onvoldoende dekking van de kosten (verlies) het gevolg. Langer wachten op akkoord opdrachten, minder opdrachten, minder omzet, minder declarabele uren en meer leegloop bij interne medewerkers (meer mensen op de bank).	Kleine wijzigingen zien we ieder jaar: gevolgen gewijzigd kabinetsbeleid zijn merkbaar bij meerdere leads en verlengingen van opdrachten, maar ook bij nieuwe opdrachten als gevolg van onmogelijkheden binnen departementen.	Reeds ingericht is een PDCA cyclus. Ook zijn er jaarlijkse domeinplannen voor actief RM inclusief periodieke voortgangsbespreking; <u>Voorgenomen maatregelen in 2025:</u> strakker sturen op prognose versus realisatie, declarabiliteit en kostenreductie. Focus inzet relatiemanagement op verkrijgen nieuwe leads voor grotere programma's.
Handhaving door Belastingdienst op de Wet DBA per 1 januari 2025	Handhaving op schijnzelfstandigheid, waarbij de Belastingdienst relaties met externen kan kwalificeren als een dienstbetrekking.	Mocht ICTU onverhoopt niet voldoen aan de (uitleg die de Belastingdienst aan de Wet DBA geeft) dan kan ICTU worden	Zien we niet optreden. Waar het risico te groot werd ingeschat is afscheid genomen van een externe.	In 2024 is een project uitgevoerd (fase 1) om alle opdrachtoomschrijving en 'Wet DBA-proof' te evalueren en contracten te verlengen. In 2025 start een vervolgfase

		geconfronteerd met nabetalingen van o.a. loonbelasting en boetes.		om bedrijfsprocessen, beleid, formats, wijze van aansturing van ZZP'ers, afspraken met brokers etc goed te formaliseren.
Cybersecurity (aanval/ gijzeling data en systemen)	Aanval van kwaadwillenden/criminelen of statelijke actoren	Afhankelijk van type aanval. Verlies van data, gijzeling van systemen, imagoschade, financiële schade	Pogingen tot hacken, phishing, etc. treedt dagelijks op.	Maatregelen om de kans op een succesvolle hack of stelen van informatie te verkleinen en ons beter te beschermen (door bv up tot date firewalls), om sneller een aanval te ontdekken (monitoren netwerk e.d.) en om de schade te beperken Er zijn SLA's afgesloten met leveranciers bij het naar de cloud brengen in 2024/begin 2025 van Microsoft-systemen (SharePoint en mail) en AFAS ERP per 1 feb 2025. Er zal indien nodig gespecialiseerde externe expertise worden aangetrokken om herstel te realiseren.

^[1] DOD: **d**oelen, **o**nzekerheden (risico's en kansen) en **d**oen.

Cultuur, gedrag en frauderisico's

ICTU streeft een cultuur van openheid, professioneel en integer handelen na. Deze cultuur vormt de basis voor het voorkomen van frauduleus handelen in de brede zin van het woord. ICTU heeft een aantal maatregelen genomen om deze cultuur in stand te houden. De maatregelen zijn zowel 'zacht' (soft controls) als 'hard'.

Respectvol handelen met en tussen medewerkers onderling, maakt onderdeel uit van de kernwaarden. Dit gewenste gedrag wordt uitgedragen door de directieraad en het managementteam.

Medewerkers worden uitgenodigd tot het tonen van gewenst gedrag. Niet alleen doordat leidinggevendenden het goede voorbeeld geven, maar medewerkers worden ook ondersteund door middel van diverse protocollen en procedures. Voorbeelden hiervan zijn de sociale code, een klokkenluidersregeling en het (concept) meldprotocol ongewenst en grensoverschrijdend gedrag. Ook zijn er binnen de organisatie twee interne vertrouwenspersonen, waar medewerkers en externe professionals terecht kunnen met

gevoelens van sociale onveiligheid en het bespreken hoe om te gaan met incidenten, waaronder (mogelijk) frauduleus handelen. Bij de onboarding van nieuwe (interne) medewerkers en externe professionals wordt aandacht besteed aan de diverse protocollen en procedures.

Monitoring van de frauderisico's en identificeren van eventuele nieuwe risico's vindt continu plaats. Eenmaal per jaar vindt een formele evaluatie en aanpassing van de frauderisicoanalyse plaats.

1.10 Begroting 2025

ICTU is een stichting zonder winstoogmerk en heeft een sluitende begroting voor 2025 de begroting opgesteld, die de Raad van Toezicht in december 2024 heeft goedgekeurd.

Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met de snel veranderende wereld om ons heen. Zo hebben we te maken met loonstijgingen op grond van de CAO Rijk die ICTU volgt, tekorten op de arbeidsmarkt en een hoge inflatie. Gezien het resultaat 2024 en de beperkte groei in de omzet heeft ICTU in de begroting 2025 op een aantal kosten, zoals externe inhuur en vervanging van vaste activa, bezuinigd. In de begroting is een bedrag ad €530k opgenomen om eventuele tegenvallers als gevolg van deze maatregelen, op te vangen.

In 2025 zal ICTU doorgaan met het investeren in de Interne Dienstverlening.

Totaal kosten per afdeling x € 1.000	Begroting 2025
Verwachte omzet	102.961
Projectkosten excl. overhead	-84.926
Bijdrage ter dekking indirecte kosten	18.036
Totale personele kosten	12.046
Totaal overige kosten	5.968
Saldo Seat exploitatie ISR	0
Totaal bedrijfskosten	18.014
Bedrijfsresultaat	21
Rente	1.600
Vennootschapsbelasting	
Resultaat na rente en vennootschapsbelasting	1.621
Dotatie arbeidsvoorwaarderreserve	261
Resultaat na arbeidsvoorwaarde	1.360

2. Jaarrekening per 31 december 2024

2.1. Balans

(Na verwerking resultaat)

ACTIVA	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vaste activa		
2.5.1 Materiële vaste activa	2.252.684	1.902.479
2.5.2 Financiële vaste activa	392.089	392.089
	2.644.773	2.294.568
Vlottende activa		
2.5.3 Debiteuren	648.041	2.116.571
2.5.4 Overlopende activa	2.035.779	3.422.399
	2.683.820	5.538.970
2.5.5 Belastingen	762.947	51.776
2.5.6 Liquide middelen	55.735.279	53.053.607
Totaal activa	61.826.819	60.938.921

PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
2.5.7 Eigen Vermogen		
Totaal overige reserves	8.650.101	12.713.180
2.5.8 Voorzieningen	1.806.288	1.022.445
Kortlopende schulden		
2.5.9 Crediteuren	1.436.913	895.211
2.5.10 Belastingen en sociale premies	1.744.472	1.643.290
2.5.11 Overlopende passiva	48.189.045	44.664.795
	51.370.430	47.203.296
Totaal passiva	61.826.819	60.938.921

2.2 Exploitatierekening

	2024	2023
	€	€
Baten		
2.7.1 Baten projecten	100.041.640	100.434.708
2.7.2 Lasten projecten exclusief dekkingsbijdrage	83.392.765	83.381.474
Bruto dekkingsmarge	16.648.875	17.053.234
<u>Bedrijfskosten</u>		
Loonkosten en inductachering	9.728.889	7.188.956
Inhuur derden	5.537.881	4.680.697
Opleidingen	382.985	347.018
Reiskosten personeel (w/w)	193.417	152.887
Diverse personele lasten	709.959	1.305.107
2.7.3 Totaal personele lasten	16.553.132	13.674.665
Huisvesting	1.632.204	2.143.451
Automatisering	1.959.025	1.222.078
Doorbelaste hostingkosten	0	-55.322
Administratie en kantoorlasten	296.719	310.834
Afschrijvingslasten	557.443	433.477
Overige lasten	660.566	751.481
Diverse baten	-99.618	-228.814
Diverse lasten	1.450.835	710.748
2.7.4 Totaal overige bedrijfslasten	6.457.174	5.287.933
Kosten Seat exploitatie ICTU Software Diensten (ISD)	3.477.301	3.641.752
Dekking Seat exploitatie ICTU Software Diensten (ISD)	-3.437.704	-3.648.222
2.7.5 Saldo Seat exploitatie (ICTU Software Diensten) ISD	39.597	-6.470
Totaal bedrijfslasten	23.049.903	18.956.128
Bedrijfsresultaat	-6.401.027	-1.902.894
Rente	1.915.420	1.937.949
Resultaat voor belastingen	-4.485.607	35.055
2.8 Vennootschapsbelasting	422.528	-11.724
Resultaat na belastingen	-4.063.079	23.331

Dit saldo is verwerkt in de overige reserves per 31 december 2024.

2.3 Kasstroomoverzicht

	2024	2023
	€	€
A. Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-6.401.027	-1.902.894
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen materiële vaste activa (zie 2.5.1)	835.518	720.466
- Voorzieningen (zie 2.5.8)	783.844	656.166
- Mutaties in werkkapitaal:		
- mutatie operationele vorderingen	2.753.800	594.737
- mutatie kortlopende schulden	4.167.134	2.894.309
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	<u>2.139.268</u>	<u>2.962.782</u>
<i>Ontvangen interest</i>	2.016.771	1.519.025
<i>Betaalde winstbelasting m.b.t. operationele activiteiten</i>	<u>-288.642</u>	<u>-63.500</u>
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	<u>3.867.395</u>	<u>4.418.307</u>
B. Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (zie 2.5.1)	-1.185.724	-1.222.011
Investerings in financiële vaste activa (zie 2.5.2)	0	-392.089
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-1.185.724</u>	<u>-1.614.100</u>
Mutatie liquide middelen A+B	<u>2.681.672</u>	<u>2.804.207</u>
Het verloop van de liquide middelen is als volgt:		
Liquide middelen einde boekjaar (zie 2.5.6)	55.735.279	53.053.607
Liquide middelen begin boekjaar (zie 2.5.6)	53.053.607	50.249.400
Mutatie liquide middelen	<u>2.681.672</u>	<u>2.804.207</u>

2.4 Algemene toelichting op jaarrekening 2024

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
KvK: 2719874210

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de grondslagen van financiële verslaggeving van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 ISD (ICTU Software Diensten) 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 Seat prijs.

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 directieraad verwacht geen continuïteitsdreiging.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directieraad van ICTU zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directieraad 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. 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.

In 2024 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.

Verbonden partijen

In 2024 is sprake van één verbonden partij: Panthera Consulting. Met deze verbonden partij hebben in 2024 geen transacties plaatsgevonden.

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.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen posten zijn overige vorderingen, die naar hun aard als een overwegend langdurig financieel belang kunnen worden beschouwd. De opgenomen overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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. Het ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag.

Schulden

Opgenomen schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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 naar ICTU verlegde btw dient wel afgedragen te worden. De belastingdienst heeft vastgesteld dat ICTU vanaf 1 januari 2016 aangifte voor de vennootschapsbelasting (vpb) moet doen, omdat er een bepaalde mate van winststreven aanwezig wordt geacht.

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. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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.

De opbrengsten worden 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.

Waarderingsgrondslag voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Als uitgangspunt wordt het bedrijfsresultaat gehanteerd. 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 2024 is als volgt weer te geven:

	Verbouwingen	Kantoor automatisering, servers en storage	Kantoor inventaris	Totaal
	€	€	€	€
Aanschafwaarde				
Stand per 31-12-2023	819.403	5.057.053	442.948	6.319.404
Investeringen	630.573	431.667	123.484	1.185.724
Desinvesteringen	1.234		0	1.234
Stand per 31-12-2024	1.451.210	5.488.720	566.432	7.506.362
Afschrijvingen				
Stand per 31-12-2023	-669.786	-3.428.554	-318.586	-4.416.926
Afschrijvingskosten	-176.976	-603.330	-55.212	-835.518 *
Desinvesteringen	-1.234	0	0	-1.234
Stand per 31-12-2024	-847.996	-4.031.883	-373.798	-5.253.678
Boekwaarde				
Stand per 31-12-2023	149.617	1.628.500	124.362	1.902.479
Mutatie 2024	453.597	-171.663	68.271	350.205
Stand per 31-12-2024	603.214	1.456.837	192.633	2.252.684
Activa Categorie	Afschrijvings percentage			
Verbouwingen	20%			
Kantoorautomatisering	25%/33%			
Servers en storage	20%			
Kantoorinventaris	20%			

De afschrijvingen geschieden lineair.

De investeringen hebben betrekking op aanschaf van servers, opslagcapaciteit, laptops en telefoons.

De desinvesteringen betreffen volledig afgeschreven activa.

* De afschrijvingslasten 2024 bedragen € 835.518 (2023: € 720.466), waarvan de afschrijvingskosten drukkend op de Seat exploitatie van de afdeling Software Diensten (ISD) € 278.075. (2023 € 286.989), bedragen. Dit deel van de afschrijvingskosten (servers en storage) is verantwoord in de kosten van de Seat exploitatie.

2.5.2 Financiële vaste activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Overige financiële vaste activa	<u>392.089</u>	<u>392.089</u>

Deze post heeft betrekking op de borgsom van de huur voor het pand Wilhelmina van Pruisenweg 104.

2.5.3 Debiteuren

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Debiteuren	666.408	2.134.938
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-18.367</u>	<u>-18.367</u>
	<u>648.041</u>	<u>2.116.571</u>

Per balansdatum staat voor in totaal € 69k open aan vorderingen die ouder zijn dan 90 dagen.

2.5.4 Overlopende activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Nog te factureren baten	299.522	806.922
Vooruitbetaalde facturen	1.255.294	1.973.888
Nog te ontvangen posten	464.472	600.505
Betaalde borg	-	8.580
Voorschotten	<u>16.491</u>	<u>32.504</u>
Totaal overlopende activa	<u>2.035.779</u>	<u>3.422.399</u>

De nog te factureren baten hebben betrekking op in 2024 uitgevoerde werkzaamheden voor opdrachten (€ 212K) en detacheringen (€ 88K).

De nog te ontvangen post is in zijn geheel toe te schrijven aan nog te ontvangen rente 4e kwartaal 2024.

De vooruitbetaalde facturen betreffen reiskosten woonwerk verkeer, onderhoudskosten van soft- en hardware, licentiekosten, verzekeringskosten en opleidingskosten. De vooruitbetaalde facturen betreffen facturen die betrekking hebben op 2025, 2026 en 2027 maar in 2024 zijn betaald.

Van de vooruitbetaalde facturen heeft € 1.102K betrekking op 2025, € 120K op 2026 en € 22K op 2027.

2.5.5 Belastingen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	<u>762.947</u>	<u>51.776</u>
Totaal belastingen	<u>762.947</u>	<u>51.776</u>

De vennootschapsbelasting betreft de vooruitbetaalde vennootschapsbelasting 2024 (€ 334k). Aangezien in 2024 een verlies is gemaakt, wordt dit bedrag terugontvangen. Daarnaast is sprake verliesverrekening ad € 7k. Op basis van carry forward, is een vordering van € 416k opgenomen.

2.5.6 Liquide middelen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Tussenrekening Rabo RC - Min van Fin	-154.199	158.002
Saldo Schatkistbankieren ministerie van Financiën	<u>55.889.478</u>	<u>52.895.605</u>
Totaal liquide middelen	<u>55.735.279</u>	<u>53.053.607</u>

ICTU maakt gebruik van 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 € 8.000.000 onder garantie van het ministerie van Financiën.

Passiva

2.5.7 Eigen vermogen

Het eigen vermogen van Stichting ICTU wordt geheel aangehouden in de vorm van een overige reserve.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Overige reserve	<u>8.650.101</u>	<u>12.713.180</u>

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

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Stand 1-1	12.713.180	12.689.849
Saldo van baten en lasten	<u>-4.063.079</u>	<u>23.331</u>
Stand 31-12	<u>8.650.101</u>	<u>12.713.180</u>

Om meer aansluiting te vinden bij het verslaggevingskader maakt ICTU ten opzichte van vorig jaar geen nader onderscheid binnen de overige reserves. Wel alloceren wij een bedrag ad € 4.519.692 als dekking voor eventuele toekomstige financiering van WW-uitkeringen en bovenwettelijke WW-uitkeringen. Dit met als doel het verschil in presentatie t.o.v. vorig jaar toe te lichten.

ICTU is bij continuïteit van haar activiteiten eigen risicodragers voor de financiering van WW-uitkeringen en bovenwettelijke WW-uitkeringen. ICTU is aangesloten bij het Uitvoeringsfonds voor de overheid (Ufo), waarmee het risico voor de financiering van WW-uitkeringen, na eventueel beëindigen van haar activiteiten, wel is afgedekt.

ICTU is volledig opdracht gefinancierd en onderkent het risico dat de omzet kan dalen, waardoor personeel mogelijk moet afvloeien. ICTU zal dan, ingeval van continuïteit, aangeslagen worden voor de financiering van WW-uitkeringen en bovenwettelijk WW-uitkeringen.

2.5.8 Voorzieningen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Voorziening jubileumvergoedingen	449.900	391.096
Voorziening langdurig zieken	1.151.120	631.349
Voorziening personeel	205.268	0
Totaal voorzieningen	1.806.288	1.022.445

Verloop voorziening jubileumvergoedingen

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	391.096	366.278
Betaalde jubileum vergoedingen	-40.791	-18.965
Dotatie voorziening jubileumvergoedingen	99.595	43.783
Stand per 31 december	449.900	391.096

De voorziening jubileumvergoedingen wordt bepaald door een inschatting van de kans dat een medewerker zijn/haar ambtsjubileum behaalt. 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 2024 is € 40.791 uitgekeerd aan jubileumuitkeringen. Daarnaast is een dotatie van € 99.595 toegevoegd.

Verloop voorziening langdurig zieken

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	631.349	0
Dotatie	831.396	631.349
Vrijval	0	0
Onttrekkingen	-311.625	0
Stand per 31 december	1.151.120	631.349

De voorziening langdurig zieken is in 2023 gevormd voor meerdere medewerkers die langdurig ziek zijn ultimo 2023 en waarvan de verwachting is dat zij niet op korte termijn weer zullen deelnemen aan het arbeidsproces. In 2024 is een hoge dotatie gedaan voor de toekomstige kosten van twee medewerkers voor het eigen risicodragerschap WGA.

Verloop voorziening personeel

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Dotatie	205.268	0
Vrijval	0	0
Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	205.268	0

De voorziening personeel is in 2024 gevormd voor meerdere medewerkers die in 2025 middels een regeling afvloeien.

2.5.9 Crediteuren

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Crediteuren	<u>1.436.913</u>	<u>895.211</u>

Van de crediteuren staan per balansdatum € 89k open die ouder zijn dan 60 dagen.

2.5.10 Belastingen en sociale lasten

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	0	0
BTW	4.802	83.484
Loonbelasting	1.210.260	1.065.099
Sociale premies	218.687	193.056
Pensioenpremie	<u>310.723</u>	<u>301.651</u>
Totaal belastingen en sociale lasten	<u>1.744.472</u>	<u>1.643.290</u>

De verplichtingen voor loonheffing, sociale premies en pensioenpremie zijn in januari 2025 betaald.

ICTU is vrijgesteld van btw. Indien de btw naar ICTU verlegd wordt, wat in 2024 heeft plaatsgevonden, dan dient ICTU deze btw af te dragen aan de Belastingdienst.

2.5.11 Overlopende passiva

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Nog te verrekenen bedragen projecten	30.885.089	31.793.799
Vooruit gefactureerde bedragen	7.752.773	4.256.502
Nog te betalen kosten	6.354.123	5.994.281
Gereserveerde verlofrechten	3.198.119	2.537.713
Overige	<u>-1.059</u>	<u>82.500</u>
Totaal overlopende passiva	<u>48.189.045</u>	<u>44.664.795</u>

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 12 maanden.

De post "Nog te betalen kosten" betreft externe inhuur en materiële kosten.

De gereserveerde verlofrechten zijn ten opzichte van 2024 toegenomen met € 660k. Deels wordt dit veroorzaakt door stijging van loonkosten en deels door stijging van het aantal verlofuren.

Toelichting nog te verrekenen bedragen projecten

De post "Nog te verrekenen bedragen projecten" betreft het saldo van projectbestedingen 2024 en de facturatie inzake deze projecten.

De specificatie per project is als volgt:

Nog te verrekenen bedragen projecten		31-12-2024	31-12-2023
		€	€
	Omschrijving		
D.IC.710	Internetspiegel	29.984	-13.374
D.IC.729	Landelijk Register Kinderopvang	623.263	43.259
D.IC.730	Monitoring Openstandaarden beleid	79.773	61.821
D.IC.762	Directie Regie Vreemdelingenketen	1.052.265	536.259
D.IC.779	Applicatie Beheer Stelsel van Inspectieviews	10.995	-2.048
D.IC.793	Applicatiebeheer ISZW	179.463	225.637
D.IC.852	Vensters	0	-14.561
D.IC.920	Doorontwikkeling BSNk en ontwikkeling Inzage Functie	0	-556.456
D.IC.951	Programmatisch werken Directie Werknemersregelingen/SZW	30.921	30.921
D.IC.970	City Deal ZoO	0	239.292
D.IC.1004	Functioneel Beheer Rijks ICT Dashboard	0	2.096
D.IC.1008	Deliverystraat DICTU	82.480	199.876
D.IC.1027	KleinLef	35.584	37.684
D.IC.1067	Ondersteuning doorontwikkeling BRON	31.080	72.699
D.IC.1069	SZW - incidentele (architectuur)ondersteuning	23.269	23.269
D.IC.1105	Beheer en dooront. NORA 2019-2022	0	18.311
D.IC.1112	Gebruiker Centraal 2019	0	225.890
D.IC.1113	Ondersteuning Directie iBeleid VWS	0	76.172
D.IC.1114	Ondersteuning Koepelorganisaties Zorg	40.862	34.504
D.IC.1144	Experimenten Digicampus	293.684	442.409
D.IC.1146	Bureau Nationaal Coördinator SDG	458.402	887.216
D.IC.1147	Voorfase notificatieservice Federatief Berichtenstelsel	0	839.752
D.IC.1149	Keten voor Derdenbeslag	0	1.486.621
D.IC.1153	Programmabureau InZicht	188.940	188.941
D.IC.1156	Gegevensverwerking LAA	0	1.512.652
D.IC.1160	Dwarskijker Sterke Netwerken/SIVON	0	46.710
D.IC.1162	Voorfase applicatieontwikkeling VRS	315.762	566.647
D.IC.1171	BZKDIO OG NLen DE4A	0	18.930
D.IC.1172	Implementatie-ondersteuning WZD	0	18.637
D.IC.1174	iBewustzijn Overheid: Oefenen met Cyber Security	34.991	122.827
D.IC.1202	Landelijk Scholingsportal	785.638	799.630
D.IC.1204	Ondersteunen Programma Straffen en Beschermen	249.298	208.393
D.IC.1206	Verbetering Uitwisseling Matchingsgegevens SZW	164.007	559.853
D.IC.1207	Ondersteuning programma Regie op Gegevens	189.642	36.639
D.IC.1215	Medewerkersonderzoeken InternetSpiegel (ROK)	103.068	34.454
D.IC.1223	Ondersteuning RDDI	42.734	298.997
D.IC.1235	MKA en BCM voor RWS Verkeer- en Watermanagement	0	119.442
D.IC.1242	Aluin	0	328.740
D.IC.1245	Voorstel vervolgfase risicogebaseerde aansluitstrategie Z-C	2.441	84.793

D.IC.1249	De Persoonlijke Regelingen Assistent	0	154.423
D.IC.1251	Staat van de Uitvoering	309.288	1.012.948
D.IC.1253	DKCS RWS Data Kwaliteitscontrolesysteem RWS	4.949	5.746
D.IC.1254	Gebruiker Centraal (Bestedingsplan POK)	110.467	59.789
D.IC.1256	Beschrijven en publiceren standaarden in NORA	12.924	18.435
D.IC.1257	Visie EA FM Haaglanden	28.810	28.810
D.IC.1260	Bauxiet - POC	0	155.829
D.IC.1263	Visievorming LDS overheid	325.139	76.605
D.IC.1271	Inkomenstoets Woningcorporaties	0	21.901
D.IC.1273	Implementatie TA eOverdracht	24.949	24.950
D.IC.1274	Actieplan Open Overheid	0	13.308
Subtotaal		5.865.071	11.416.278

Nog te verrekenen bedragen projecten		31-12-2024	31-12-2023
		€	€
D.IC.1275	EU Bewijs- en betekeningsverordeningen	392.436	46.977
D.IC.1276	Ondersteuning programma Early Warning Centre, KNMI	0	17.983
D.IC.1277	Doorontwikkeling & beheer Europaloket	388.404	999.424
D.IC.1278	Ontwikkelen autorisatieregels	0	27.307
D.IC.1283	regels.overheid.nl	0	108.768
D.IC.1285	Taskforce API	0	983
D.IC.1288	Verbeteren Handreiking KPI	62	62
D.IC.1291	Ondersteuning bij IV strategie platform BOD	18.455	7.341
D.IC.1293	Digitale overheid	153.680	176.701
D.IC.1296	Ondersteuning Regulering Algoritmes	-1.030	123.696
D.IC.1297	Visieontwikkeling informatiehuishouding	0	7.687
D.IC.1298	DigiToegankelijk TOP	989.731	1.402.685
D.IC.1299	idEA-datakoers DGKE	0	-16.679
D.IC.1300	Kennis en prestaties van de overheid	30.669	331.643
D.IC.1305	Bureau LSP (BLSP)	755.627	1.168.941
D.IC.1308	Vernieuwing en doorontwikkeling Rijks ICT Dashboard	-577	11.314
D.IC.1309	Sint Maarten Revamping the IT department	141.075	73.461
D.IC.1310	Ondersteuning strategische IV-vraagstukken KMar	1.338.155	1.798.449
D.IC.1313	Inrichting meerjarig programma Realisatie IBDS	1.416.641	1.130.686
D.IC.1316	Knooppunt Digitaal Europa	0	399.421
D.IC.1317	Tijdelijk beheer en implementatie-instrumentarium Omgevingsw	141.601	117.732
D.IC.1318	Opzetten Mastodon-servers overheid	64.254	72.000
D.IC.1319	Doorontwikkeling RTS	99.267	1.179.458
D.IC.1322	Webportaal VB Plateau 2	3.264	52.533
D.IC.1323	Regie op Gegevens 2023	414	422.217
D.IC.1324	Gegevensuitwisseling Acute Zorg	3.776.188	8.087
D.IC.1325	Bureau eOverdracht	2.340.113	988.699
D.IC.1326	Realisatie visie Zicht op Nederland (ZoN)	0	643.156
D.IC.1327	Bijdrage Direct Grant HDAB	0	116
D.IC.1330	VIPZ 2.0	293.894	722.070
D.IC.1332	BROS	462	258.675
D.IC.1334	SPEND	-334	156.024
D.IC.1335	HDAB-NL	0	8

D.IC.1336	Verkenning gegevensgroepen RMT's en Leerwerkloketten	7.422	11.776
D.IC.1337	Ontwerp governance Digitaal Stelsel Omgevingswet	0	54.743
D.IC.1338	Ondersteuning Programma EDI	336.880	490.336
D.IC.1339	Realisatie NL publieke voorbeeld wallet	1.060.060	829.092
D.IC.1340	Impactanalyse gevolgen NIS2 op hoger onderwijs	0	23.968
D.IC.1341	NL Design System	361.216	487.503
D.IC.1342	Bijdrage Nederland aan Govtech4all (Digicampus)	54.403	152.693
D.IC.1343	Taalcorpussen Papiamento en Papiamentu	0	12.630
D.IC.1344	Technische realisatie pilot Polis	25.642	83.471
D.IC.1346	Quick Scan Aruba Landspakket B11	32.384	69.044
D.IC.1347	Strafrechtsketen	56.151	37.708
D.IC.1348	PIEZO PS-A	2.297.379	3.667.805
D.IC.1349	PID Uitgifteketen	0	-9
D.IC.1350	HDAB-NL	753.535	640.424
D.IC.1351	Voorfase Meerjaren-agenda ZorgICT.	53.470	100.261
D.IC.1352	Vernieuwing planningsproces Onderwijsinspectie	48.508	23.436
D.IC.1353	CIO oordeel JenV	12.427	34.068
Subtotaal		23.306.999	30.572.852

Nog te verrekenen bedragen projecten		31-12-2024	31-12-2023
		€	€
D.IC.1354	Voorbereiding implementatie begrotingssysteem Aruba	9.846	40.686
D.IC.1355	Beheer en doorontwikkeling NORA 2024-2027	144.519	
D.IC.1356	Monitor Hervormingsagenda Jeugd	406	29.330
D.IC.1357	Onderzoek NL participatie in EU en Int. standaardisatie	46.728	122.991
D.IC.1358	Onderzoek ondersteuningspool DT overheidsinstanties (DT TOP)	15	44.549
D.IC.1359	RVO - PRA	0	34.782
D.IC.1360	Voorfase PDR (PRA)	109.090	
D.IC.1361	Ondersteuning (rest)Implementatie CIO-stelsel JenV	90.158	73.990
D.IC.1362	Vooronderzoek website crisis.nl	66.361	297.917
D.IC.1363	Programmamanagement IB 2.0	84.211	13.503
D.IC.1364	CIO-oordeel - EES op AAS	0	80.093
D.IC.1365	Impactbepaling NIS2 OCW departement	4.154	
D.IC.1367	Digitale Monitor 2023	13.042	22.020
D.IC.1368	Waardengedreven Innovatiebudget Digitale Overheid (WIDO)	111.100	166.435
D.IC.1369	Doorontwikkeling Grenssystemen KMAR GPBS	165.685	
D.IC.1370	Programmabureau Zicht op Nederland DF 2024	212.529	
D.IC.1371	Monitor Cyberweerbaarheid Zorg	103.557	207.300
D.IC.1374	Verstrekkings- en validatievoorziening	168	45.120
D.IC.1375	Ondersteuning aanbesteding Belastingdienst	10.748	
D.IC.1376	Ontwikkeling Rijksdashboard Woo-verzoeken (WOO)	-127	42.231
D.IC.1377	Arbeidsbesparende oplossing responsieve overheid Digicampus	227.432	
D.IC.1378	Stelsel Toegang	3.813.014	
D.IC.1379	Ondersteuning IV-vraagstukken Versterking Crisisbeheersing	14.364	
D.IC.1381	Programmamanagement PMIV	72.086	
D.IC.1385	PRA usecase Belastingdienst fase 2	0	
D.IC.1388	Ondersteuning Uitvoering Visie op Generatieve AI 2024	112.225	
D.IC.1389	Gegevensuitwisseling Arts VG	346.198	

D.IC.1390	Inrichting data-governance concern OCW	2.807	
D.IC.1391	Expertteam Digitale Toegankelijkheid	584.144	
D.IC.1392	Vernieuwing Software Referentieraming OCW	5.588	
D.IC.1393	IT/IV-inventarisatie St Eustatius	17.051	
D.IC.1394	Ondersteuning PvA Centrale Landelijke Onderwijs appl.Cur.	6.604	
D.IC.1395	Verkenning Gedragscode zorg-ICT-leveranciers	26.817	
D.IC.1397	Voorfase IT-systeem WTTA voor Toelatende Instantie	11.280	
D.IC.1398	Update risico gestuurde aanpak	237.816	
D.IC.1399	idEA visualisatie Gemeente Nederland	11.529	
D.IC.1400	EU project Dutch Societal Innovation Hubs DSIH	-23.529	
D.IC.1401	idEA visualisatie huidige situatie BSW	31.035	
D.IC.1405	Ondersteuning aanbesteding RCN unit SZW	5.763	
D.IC.1406	Intakes Bureau Gateway	13.440	
D.IC.1407	Ondersteuning e-Justice	-3.126	
D.IC.1408	SZW Publieke Cloud Ready	34.293	
D.IC.1409	Doelarchitectuur schuldendomein	76.674	
D.IC.1410	Try out beslischulp Datavolwassenheid	29.911	
D.IC.1411	MAB2	55.347	
D.IC.1412	Vorbereiden implementatie GF	60.315	
D.IC.1413	Impactanalyse email extensie rijksoverheid_nl	83.542	
D.IC.1414	Herijking Doelarchitectuur VB	-20.243	
D.IC.1415	Programma Levensgebeurtenissen	-4.704	
D.IC.1416	Onderzoek Algoritme	-8	
Subtotaal		30.306.854	31.793.799

Nog te verrekenen bedragen projecten		31-12-2024	31-12-2023
		€	€
D.IC.1417	Implementatiefase Uitkomstgerichte Zorg	385.939	
D.IC.1419	Cloud Strategie notitie	26.847	
D.IC.1422	Beheer Stelsel van Metadastandaarden	82.450	
D.IC.1424	Verkenning huurregister	-14.720	
D.IC.1425	VNG en AI	17.255	
D.IC.1426	MeSdag Samenwerking medisch sociaal domein	51.008	
D.IC.1429	Ondersteuning Aruba landspakket A1	31.976	
D.IC.1431	Vliegende Brigade IB JenV en AenM	-2.520	
Totaal		30.885.089	31.793.799

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 2025 voor opdrachten, dan wel dienen te worden teruggestort.

2.6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige verplichtingen

Orderportefeuille

Per eind maart 2025 is reeds een orderportefeuille van circa € 118 miljoen gecontracteerd voor het jaar 2025. Er zullen nog nieuwe projecten bijkomen en er zal nog een aantal projectbudgetten verhoogd worden, waardoor de begrote omzet van € 103 miljoen realistisch blijft. Een gedeelte van de gecontracteerde waarde zal niet uitgenut worden en zal weer doorschuiven naar 2026.

Huur

Stichting ICTU is per oktober 2022 een verplichting aangegaan tot het huren van een aantal etages in het pand gelegen aan de Wilhelmina van Pruisenweg 104 te Den Haag met EVI II Pruisenweg Coöperatief U.A. (Cushman & Wakefield).

De huurovereenkomst die is afgesloten, is aangegaan voor een periode van zes jaar en heeft als einddatum 30 september 2029. Na deze periode wordt de huurovereenkomst, behoudens beëindiging door de huurder of verhuurder, verlengd voor de periode van één jaar. De overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van telkens één jaar.

De omvang van de jaarlijkse verplichting is als volgt weergegeven:

Huur verplichting

Jaar	€
2025 (< 1 jaar)	1.273.551
2026-2029 (> 1 jaar - 5 jaar)	5.394.241
2030 (> 5 jaar)	0

Overige niet verwerkte verplichtingen

Inhuurverplichtingen

Jaar	€
2025 (< 1 jaar)	55.022.174
2026-2029 (> 1 jaar - 5 jaar)	60.802.091
2030 (> 5 jaar)	0

Materiële verplichtingen

Jaar	€
2025 (< 1 jaar)	5.715.200
2026-2029 (> 1 jaar - 5 jaar)	1.361.665
2030 (> 5 jaar)	27.192

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:

	2024	2023
	€	€
Kosten eigen personeel	12.773.022	12.757.798
Kosten ingehuurd personeel	54.671.150	54.698.256
Kosten ingedetacheerd personeel	560.493	692.691
Kosten ISD exclusief bijdrage overhead	2.927.450	3.102.329
Overige diensten en goederen	12.455.299	12.021.281
Bijdrage ICTU in projecten	5.351	109.119
Totaal lasten projecten exclusief dekkingsbijdrage (2.7.2)	83.392.765	83.381.474
Bijdrage in de overhead projecten	16.648.875	17.053.234
Totaal kosten projecten (2.7.1)	100.041.640	100.434.708

Baten projecten		2024	2023
		€	€
D.IC.710	Internetspiegel	0	1.661.705
D.IC.729	Landelijk Register Kinderopvang	3.758.077	3.834.286
D.IC.730	Monitoring Openstandaarden beleid	282.048	310.033
D.IC.762	Directie Regie Vreemdelingenketen	1.605.015	2.163.379
D.IC.779	Applicatie Beheer Stelsel van Inspectieviews	766.958	751.989
D.IC.793	Applicatiebeheer ISZW	3.410.537	2.864.363
D.IC.852	Vensters	0	730.288
D.IC.922	VastGoed 2017	0	58.948
D.IC.970	City Deal ZoO	157.249	1.420.985
D.IC.1004	Functioneel Beheer Rijks ICT Dashboard	0	86.168
D.IC.1008	Deliverystraat DICTU	1.508.335	1.310.124
D.IC.1018	PGB 2.0	0	-171
D.IC.1027	KleinLef	158.027	167.258
D.IC.1067	Ondersteuning doorontwikkeling BRON	63.193	256.306
D.IC.1069	SZW - incidentele (architectuur)ondersteuning	0	140
D.IC.1095	GIR 2.0	0	1.088.086
D.IC.1105	Beheer en dooront. NORA 2019-2022	17.973	625.960
D.IC.1110	Team strategische vraagstukken IV KMar	0	324.368
D.IC.1113	Ondersteuning Directie iBeleid VWS	0	1.095.207
D.IC.1114	Ondersteuning Koepelorganisaties Zorg	493.642	485.092
D.IC.1143	Opleidingen BZK Digitale Overheid-NORA	0	6.024
D.IC.1144	Experimenten Digicampus	750.622	684.026
D.IC.1146	Bureau Nationaal Coördinator SDG	1.597.022	2.132.607
D.IC.1147	Voorfase notificatieservice Federatief Berichtenstelsel	291.115	2.630.248
D.IC.1149	Keten voor Derdenbeslag	0	2.384.628
D.IC.1153	Programmabureau InZicht	0	1.081.156
D.IC.1156	Gegevensverwerking LAA	0	1.043.780
D.IC.1160	Dwarskijker Sterke Netwerken/SIVON	16.031	112.488
D.IC.1162	Voorfase applicatieontwikkeling VRS	3.032.118	2.543.964
D.IC.1167	NL in DE4A	0	161.579
D.IC.1171	BZKDIO OG NLen DE4A	0	28.984
D.IC.1172	Implementatie-ondersteuning WZD	0	-1.512
D.IC.1174	iBewustzijn Overheid: Oefenen met Cyber Security	637.836	721.592
D.IC.1185	Taskforce Samen Vooruit	0	-912
D.IC.1197	Onderzoek Methode maximaal haalbare kwaliteit	0	0
D.IC.1200	Realisatie aanpassing motorblok	0	0
D.IC.1202	Landelijk Scholingsportal	1.727.457	3.614.453
D.IC.1204	Ondersteunen Programma Straffen en Beschermen	609.095	576.786
D.IC.1206	Verbetering Uitwisseling Matchingsgegevens SZW	838.634	1.294.988
D.IC.1207	Ondersteuning programma Regie op Gegevens	1.933.542	990.585
D.IC.1215	Medewerkersonderzoeken InternetSpiegel (ROK)	4.831.057	4.847.708
D.IC.1223	Ondersteuning RDDI	349.262	386.110
D.IC.1235	MKA en BCM voor RWS Verkeer- en Watermanagement	119.447	159.083
D.IC.1239	Kristal	0	168.090
D.IC.1242	Aluin	302.755	609.788
D.IC.1245	Voorstel vervolgfase risico-gebaseerde aansluitstrategie Z-C	82.353	156.728
D.IC.1249	De Persoonlijke Regelingen Assistent	142.590	1.543.576
D.IC.1251	Staat van de Uitvoering	2.503.660	2.423.853

D.IC.1253	DKCS RWS Data Kwaliteitscontrolesysteem RWS	60.797	42.529
D.IC.1254	Gebruiker Centraal (Bestedingsplan POK)	3.541.468	5.355.184
subtotaal		35.587.915	54.932.627

Vervolg baten projecten		2024	2023
		€	€
D.IC.1256	Beschrijven en publiceren standaarden in NORA	15.511	15.435
D.IC.1257	Visie EA FM Haaglanden	0	40.487
D.IC.1260	Bauxiet - POC	0	576.875
D.IC.1261	VIPZ - Versnelling implementatie gegevensuitwisseling PMZ	0	54.263
D.IC.1263	Visievorming LDS overheid	153.086	213.508
D.IC.1265	Impuls Digitalisering Huisartsenzorg	0	28.868
D.IC.1266	Toekomstbestendige dienstverlening 1-loket	0	854
D.IC.1268	Doorontwikkeling in Samenhang (DiS-GEO) 2022	0	177.679
D.IC.1271	Inkomenstoets Woningcorporaties	56.422	136.444
D.IC.1273	Implementatie TA eOverdracht	0	150.033
D.IC.1274	Actieplan Open Overheid	117.454	215.932
D.IC.1275	EU Bewijs- en betekeningsverordeningen	928.796	327.206
D.IC.1276	Ondersteuning programma Early Warning Centre, KNMI	0	3.830
D.IC.1277	Doorontwikkeling & beheer Europaloket	1.797.440	1.880.559
D.IC.1278	Ontwikkelen autorisatieregels	10.528	92.497
D.IC.1279	Digitale Meldplicht	0	10.999
D.IC.1283	regels.overheid.nl	108.675	542.246
D.IC.1285	Taskforce API	0	42.636
D.IC.1287	Ondersteuning grenzen en veiligheid voor BZ	0	16.546
D.IC.1291	Ondersteuning bij IV strategie platform BOD	88.846	102.808
D.IC.1292	Contractregister	0	1.170
D.IC.1293	Digitale overheid	1.173.970	948.395
D.IC.1295	Ontwikkeling en Tijdelijk Beheer SPEND-portaal	0	3.537
D.IC.1296	Ondersteuning Regulering Algoritmes	1.115.314	1.543.111
D.IC.1297	Visieontwikkeling informatiehuishouding	0	321.631
D.IC.1298	DigiToegankelijk TOP	4.798.931	4.665.153
D.IC.1299	idEA-datakoers DGKE	0	408
D.IC.1300	Kennis en prestaties van de overheid	3.137.923	5.021
D.IC.1302	Herziening UZI	0	103.370
D.IC.1304	Implementatie legalisatietak	0	47.109
D.IC.1305	Bureau LSP (BLSP)	1.681.653	1.062.426
D.IC.1306	NL publieke voorbeeld wallet	0	884.890
D.IC.1308	Vernieuwing en doorontwikkeling Rijks ICT Dashboard	611.891	872.480
D.IC.1309	Sint Maarten Revamping the IT department	710.386	1.414.268
D.IC.1310	Ondersteuning strategische IV-vraagstukken KMar	960.294	538.355
D.IC.1311	Architectuurteam EDI stelsel	0	142.341
D.IC.1312	IT Architectuur BOD	0	1.240
D.IC.1313	Inrichting meerjarig programma Realisatie IBDS	7.769.553	6.735.969
D.IC.1314	Analyse en verkenning Interoperable Europe Act	0	-105
D.IC.1316	Knooppunt Digitaal Europa	0	282.775
D.IC.1317	Tijdelijk beheer en implementatie-instrumentarium Omgevingsw	96.131	276.268
D.IC.1318	Opzetten Mastodon-servers overheid	50.746	68.821
D.IC.1319	Doorontwikkeling RTS	1.892.298	7.364.104
D.IC.1320	Vaardig met Vaardigheden	0	96.644
D.IC.1321	Doorontwikkeling GPBS 2023	0	1.416.276

D.IC.1322	Webportaal VB Plateau 2	49.268	446.798
D.IC.1323	Regie op Gegevens 2023	421.802	1.277.783
D.IC.1324	Gegevensuitwisseling Acute Zorg	1.069.518	243.903
D.IC.1325	Bureau eOverdracht	3.863.285	879.345
D.IC.1326	Realisatie visie Zicht op Nederland (ZoN)	0	1.681.210
subtotaal		68.267.635	92.887.028

Vervolg baten projecten

Vervolg baten projecten		2024	2023
		€	€
D.IC.1327	Bijdrage Direct Grant HDAB	0	26.780
D.IC.1328	Ondersteuning dataproject arbeidsmarkt	0	14.636
D.IC.1329	Realisatie Wettenkaart informatiewetgeving	0	19.410
D.IC.1330	VIPZ 2.0	428.176	554.583
D.IC.1331	IT Architectuur BOD2	0	83.348
D.IC.1332	BROS	258.213	325
D.IC.1333	Procesevaluatie art 23 WRO	0	15.940
D.IC.1334	SPEND	156.358	188.456
D.IC.1335	HDAB-NL	0	112.242
D.IC.1336	Verkenning gegevensgroepen RMT's en Leerwerkloketten	4.354	53.224
D.IC.1337	Ontwerp governance Digitaal Stelsel Omgevingswet	0	68.432
D.IC.1338	Ondersteuning Programma EDI	1.334.707	648.368
D.IC.1339	Realisatie NL publieke voorbeeld wallet	4.653.282	2.593.908
D.IC.1340	Impactanalyse gevolgen NIS2 op hoger onderwijs	75.499	81.970
D.IC.1341	NL Design System	2.326.287	634.707
D.IC.1342	Bijdrage Nederland aan Govtech4all (Digicampus)	454.926	22.307
D.IC.1343	Taalcorpussen Papiamento en Papiamentu	0	19.370
D.IC.1344	Technische realisatie pilot Polis	282.829	116.529
D.IC.1345	Visualisatie Bedrijfsvoering EZK-LNV	0	34.156
D.IC.1346	Quick Scan Aruba Landspakket B11	36.659	10.956
D.IC.1347	Strafrechtketen	122.349	64.454
D.IC.1348	PIEZO PS-A	3.426.256	817.659
D.IC.1349	PID Uitgifteketen	0	4.594
D.IC.1350	HDAB-NL	702.589	159.576
D.IC.1351	Voorfase Meerjaren-agenda ZorgICT.	46.790	24.149
D.IC.1352	Vernieuwing planningsproces Onderwijsinspectie	206.928	52.462
D.IC.1353	CIO oordeel JenV	32.289	49.554
D.IC.1354	Vorbereiding implementatie begrotingssysteem Aruba	54.816	31.706
D.IC.1355	Beheer en doorontwikkeling NORA 2024-2027	755.481	0
D.IC.1356	Monitor Hervormingsagenda Jeugd	247.200	90.670
D.IC.1357	Onderzoek NL participatie in EU en Int. standaardisatie	116.262	7.010
D.IC.1358	Onderzoek ondersteuningspool DT overheidsinstanties (DT TOP)	44.534	5.051
D.IC.1359	RVO - PRA	34.728	218
D.IC.1360	Voorfase PDR (PRA)	1.390.910	0
D.IC.1361	Ondersteuning (rest)Implementatie CIO-stelsel JenV	277.832	41.510
D.IC.1362	Vooronderzoek website crisis.nl	231.556	15.673
D.IC.1363	Programmamanagement IB 2.0	243.293	52.496
D.IC.1364	CIO-oordeel - EES op AAS	75.450	9.685
D.IC.1365	Impactbepaling NIS2 OCW departement	127.966	0
D.IC.1367	Digitale Monitor 2023	48.374	4.244
D.IC.1368	Waardengedreven Innovatiebudget Digitale Overheid (WIDO)	354.933	9.341
D.IC.1369	Doorontwikkeling Grenssystemen KMAR GPBS	950.616	0

D.IC.1370	Programmabureau Zicht op Nederland DF 2024	2.082.240	0
D.IC.1371	Monitor Cyberweerbaarheid Zorg	103.743	7.893
D.IC.1372	Ondersteuning Stelsel van Metadatabestanden	109.832	0
D.IC.1374	Verstrekkings- en validatievoorziening	20.345	37.803
D.IC.1375	Ondersteuning aanbesteding Belastingdienst	252	0
D.IC.1376	Ontwikkeling Rijksdashboard Woo-verzoeken (WOO)	972.356	17.770
D.IC.1377	Arbeidsbesparende oplossing responsieve overheid Digicampus	75.751	0
D.IC.1378	Stelsel Toegang	4.681.486	0
subtotaal		95.816.084	99.690.193

Vervolg baten projecten

Vervolg baten projecten		2024	2023
		€	€
D.IC.1379	Ondersteuning IV-vraagstukken Versterking Crisisbeheersing	163.256	0
D.IC.1381	Programmamanagement PMIV	703.386	0
D.IC.1382	Verkenning Nationale Autoriteit Interoperabiliteit (NAI)	136.894	0
D.IC.1383	idEA Visualisatie Toekomstvisie O&P Rijk	78.571	0
D.IC.1384	Verkenning IT-systeem Toelatende Instantie	21.525	0
D.IC.1385	PRA usecase Belastingdienst fase 2	79.917	0
D.IC.1388	Ondersteuning Uitvoering Visie op Generatieve AI 2024	143.773	0
D.IC.1389	Gegevensuitwisseling Arts VG	259.818	0
D.IC.1390	Inrichting data-governance concern OCW	14.722	0
D.IC.1391	Expertteam Digitale Toegankelijkheid	15.856	0
D.IC.1392	Vernieuwing Software Referentieraming OCW	48.412	0
D.IC.1393	IT/IV-inventarisatie St Eustatius	12.949	0
D.IC.1394	Ondersteuning PvA Centrale Landelijke Onderwijs appl.Cur.	25.896	0
D.IC.1395	Verkenning Gedragscode zorg-ICT-leveranciers	65.215	0
D.IC.1396	Review Woo Index	11.364	0
D.IC.1397	Voorfase IT-systeem WTTA voor Toelatende Instantie	113.720	0
D.IC.1398	Update risico gestuurde aanpak	52.191	0
D.IC.1399	idEA visualisatie Gemeente Nederland	23.395	0
D.IC.1400	EU project Dutch Societal Innovation Hubs DSIH	146.571	0
D.IC.1401	idEA visualisatie huidige situatie BSW	13.749	0
D.IC.1402	Collegiaal advies DIMPACT	11.361	0
D.IC.1404	OSIRIS Onderzoek Stimuleren Integrale databeschikbaarheid	57.078	0
D.IC.1405	Ondersteuning aanbesteding RCN unit SZW	14.237	0
D.IC.1406	Intakes Bureau Gateway	960	0
D.IC.1407	Ondersteuning e-Justice	71.126	0
D.IC.1408	SZW Publieke Cloud Ready	58.715	0
D.IC.1409	Doelarchitectuur schuldendomein	68.386	0
D.IC.1410	Try out beslihsulp Datavolwassenheid	80.089	0
D.IC.1411	MAB2	1.247	0
D.IC.1412	Vorbereiden implementatie GF	75.445	0
D.IC.1413	Impactanalyse email extensie rijksoverheid_nl	69.852	0
D.IC.1414	Herijking Doelarchitectuur VB	20.243	0
D.IC.1415	Programma Levensgebeurtenissen	4.704	0
D.IC.1416	Onderzoek Algoritme	11.508	0
D.IC.1417	Implementatiefase Uitkomstgerichte Zorg	632.080	0
D.IC.1419	Cloud Strategie notitie	6.153	0
D.IC.1422	Beheer Stelsel van Metadastandaarden	42.550	0
D.IC.1424	Verkenning huurregister	14.720	0
D.IC.1425	VNG en AI	12.745	0

D.IC.1426	MeSdag Samenwerking medisch sociaal domein	16.548	0
D.IC.1429	Ondersteuning Aruba landspakket A1	13.498	0
D.IC.1431	Vliegende Brigade IB JenV en AenM	2.520	0
	Diverse opdrachtbriefen	537.150	27.972
	Diverse detacheringen	271.464	716.543
Totaal		100.041.640	100.434.708

2.7.3 Loonkosten en indetachering

	2024	2023
	€	€
Brutolonen	17.850.844	15.774.560
Sociale lasten	1.999.873	1.732.444
Pensioenpremie	2.575.932	2.440.757
Indetachering	75.261	-1.007
Doorbelaste loonkosten naar projecten	-12.773.022	-12.757.798
Totaal loonkosten	9.728.889	7.188.956

Specificatie sociale lasten

	2024	2023
	€	€
WAO-premie en UFO-premie	1.152.166	974.042
Werkgeversbijdrage ziektekosten	847.707	758.402
Totaal sociale lasten	1.999.873	1.732.444

Indetachering

	2024	2023
	€	€
Indetacheringskosten	635.754	691.684
Doorbelaast naar projecten	-560.493	-692.691
Totaal indetachering	75.261	-1.007

De stijging van de loonkosten worden veroorzaakt door een lichte toename van personeel en hoge loonindexering per 1 juli 2024.

De in-detacheringskosten zijn afgenomen door afname van het aantal in-gedetacheerde medewerkers. De gedetacheerde medewerkers zijn in 2024 minder declarabel geweest.

Personeelsbezetting

De vaste personeelsbezetting in 2024 bedraagt gemiddeld 191 vaste medewerkers (gelijkwaardig aan 185,8 fte). Er waren geen medewerkers buiten Nederland werkzaam.

(N.B. gemiddeld in 2023: 181 (gelijkwaardig aan 176,1 fte) vaste medewerkers).

Pensioenpremie

ICTU is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De onder de pensioenpremie verantwoorde lasten zijn de over de pensioengrondslag 2024 af te dragen bijdragen aan het ABP.

De dekkingsgraad van het ABP bedraagt in december 2024 111,9% (2023: 110,5%). 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

	2024	2023
	€	€
Huisvestingskosten	1.632.204	2.143.451
Automatiseringskosten	1.959.025	1.222.078
Doorbelaste hostingkosten	0	-55.322
Administratie en kantoorlasten	296.719	310.834
Afschrijvingslasten	557.443	433.477
Overige lasten	660.566	751.481
Diverse baten	-99.618	-228.814
Diverse lasten	1.450.835	710.748
Totaal overige bedrijfslasten	6.457.174	5.287.933

De huidige huurovereenkomst loopt tot en met september 2029. De daling van de huisvestingskosten is het gevolg van het afstoten van een vleugel eind 2023.

De automatiseringskosten zijn ten opzichte van 2023 gestegen als gevolg van duurdere licenties. In 2024 zijn er geen doorbelaste hostingkosten meer, omdat het project LAA/IKP is afgerond.

De stijging van de afschrijvingslasten worden veroorzaakt door de investeringen die ICTU heeft gedaan in 2024.

De stijging van de diverse lasten is het gevolg van de dotatie aan de personeelsvoorziening en de dotatie langdurig zieken. Daarnaast hebben we een verlies genomen op een project ad € 410K.

De diverse baten en diverse lasten zijn hieronder gespecificeerd:

Specificatie diverse baten

	2024	2023
	€	€
Vrijval opbrengst CYOD	-74.754	0
Vrijval diverse verplichtingen	0	-27.109
Rente / kosten VPB	0	-10.363
Afboeking Projecten	-24.864	-191.342
Totaal diverse baten	-99.618	-228.814

Specificatie diverse lasten

	2024	2023
	€	€
Aanvullende kosten personele voorzieningen eerdere jaren	0	8.936
Dotatie voorziening langdurig zieken	831.396	631.349
Dotatie voorziening personeel	205.268	0
Dotatie dubieuze debiteuren	0	18.366
Tekort project Digicampus	410.000	0
Rente / kosten belastingen	2.296	0
Kosten BTW verlegd	1.875	52.097
Totaal diverse lasten	1.450.835	710.748

Specificatie accountantskosten

	2024	2023
	€	€
Controle jaarrekening	147.885	105.508

De accountantskosten zijn onder de administratie- en kantoorkosten verantwoord.

2.7.5 Seat exploitatie ICTU Software Diensten

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

2.7.6 Bezoldiging topfunctionarissen

In het kader van de WNT (Wet Normering Topinkomens) wordt hieronder de bezoldiging van de functionarissen gemeld. Onder "2.11. Raad van Toezicht" staan de namen van de leden van de Raad van Toezicht vermeld.

Bezoldiging topfunctionarissen met dienstbetrekking

Bedragen x € 1	André Regtop	Eelko van Leeuwen
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2024 Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) Dienstbetrekking	Bestuurder 1/1 - 31/10 1 ja	Bestuurder 1/11 - 31/12 1 ja
Bezoldiging Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen Beloningen betaalbaar op termijn <i>Subtotaal</i>	€ 178.292 0 178.292	€ 27.184 3.877 31.061
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag Totale bezoldiging 2024	194.167 n.v.t. 178.292	38.833 n.v.t. 31.061
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t. n.v.t.	n.v.t. n.v.t.
Gegevens 2023 Aanvang en einde functievervulling in 2023 Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) Dienstbetrekking	1/1 - 31/12 1 ja	
Bezoldiging Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen Beloningen betaalbaar op termijn <i>Subtotaal</i>	€ 171.250 0 171.250	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum Totale bezoldiging 2023	223.000 171.250	

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan
topfunctionarissen

Bedragen x € 1	André Regtop
Functiegegevens	
Functie bij beëindiging dienstverband	Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2024
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	€
Overeengekomen uitkering wegens beëindiging dienstverband:	
- Laadpaal	800
Individueel toepasselijke maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	800
Waarvan betaald in 2024	800
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	N. Ducastel *	J.M.A. van Haren	N.A Vermeulen
Functiegegevens	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			€
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	9.404	9.404	14.105
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.300	23.300	34.950
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2024	9.404	9.404	14.105
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 2023			
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			€
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	9.000	9.000	13.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	22.300	33.450
Totale bezoldiging 2023	9.000	9.000	13.500

1 fte = 36 uur/week

*) De vergoeding van de heer Ducastel gaat naar de VNG (organisatie).

2.7.7 Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Hieronder volgen de namen van de leden van de Raad van Toezicht die afzien van bezoldiging.

Raad van Toezicht	Functie Raad van Toezicht
Kuipers, M.J.	Lid
Van Ginkel J.C.	Lid

2.8 Vennootschapsbelasting

ICTU heeft over 2024 een negatief fiscaal resultaat behaald en derhalve bedraagt de te betalen vennootschapsbelasting over 2024 € 0. ICTU kan het verlies deels verrekenen met de winst van 2023 (carry back), hierdoor ontstaat een nog te ontvangen bedrag van € 7k aan vennootschapsbelasting. Daarnaast heeft ICTU carry forward toegepast, wat resulteert in een verwachte opbrengst van € 416k.

2.9 Resultaatbestemming

De in de jaarrekening verwerkte resultaatverdeling is als volgt:
Het negatieve resultaat ten bedrage € 4.063.079 wordt onttrokken aan de overige reserve.

2.10 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen noemenswaardige gebeurtenissen na de balansdatum.

2.11 Raad van Toezicht

Hieronder volgen de namen van de Raad van Toezicht van Stichting ICTU per 31 december 2024.

Raad van Toezicht	Organisatie	Functie Raad van Toezicht	Benoemd op
Vermeulen, N.A.	Staat der Nederlanden	Remuneratiecommissie	2-11-2022
Ducastel, N.	VNG	Remuneratiecommissie	2-11-2022
Van Haren, J.M.A.	Staat der Nederlanden	Auditcommissie	2-11-2022
Kuipers, M.J.	UvW	Auditcommissie	2-11-2022
Van Ginkel J.C.	IPO	Auditcommissie	14-11-2022

3. Overige gegevens

3.1 Controleverklaring