Jaarverslag 2022

Dimpact

	Colofon
Datum:	11 april 2023
Toegangsrechten:	Dit document is bedoeld voor de algemene ledenvergadering van Dimpact en is voor alle bij Dimpact betrokken (gemeentelijke) medewerkers toegankelijk.
Status:	Definitief V1.0. Vast te stellen door de ALV op 11 mei 2023.

Inhoudsopgave

1. Algemeen 3

2. Algemene ledenvergadering 6

3. Raad van commissarissen 8

4. Verslag bestuur en directie 14

5. Verslag commissie strategie en beleid 20

6. Financiële jaarstukken 21

- Balans per 31 december 2022 21
- Winst- en verliesrekening over 2022 23
- Kasstroomoverzicht 2022 24
- Grondslagen 25
- Toelichting op de balans per 31 december 2022 29
- Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022 32
- WNT-verantwoording 2022 coöperatie Dimpact U.A. 36
- Overige gegevens 39
- Controleverklaring 40

7. Begrotingsverantwoording 2022 45

1. Algemeen

Oprichting en doel

Toekomstbestendige dienstverlening voor inwoners en ondernemers realiseren. Dat is waar de medewerkers van het regiebureau van Dimpact zich elke dag mee bezighouden. En dat doen we samen. De gemeenten die lid zijn van Dimpact sturen ontwikkelingen aan. Als regiebureau organiseren we de samenwerking, kennisdeling en het hergebruik van producten. We brengen in beeld wie, waarmee, met wie bezig is. We zoeken altijd actief de samenwerking (ook buiten de vereniging) op. We staan nooit stil! Samen werken we aan vernieuwing. Dat doen we op basis van open source en Common Ground. Dat levert als belangrijk voordeel voor onze lidgemeenten op dat zij heel laagdrempelig nieuwe en bestaande producten kunnen afnemen. En daarmee verbeteren we samen de dienstverlening van morgen! Daar zijn we ontzettend trots op.

Ten tijde van de oprichting van Dimpact in december 2006 werd de markt beheerst door een handvol leveranciers. Met als gevolg dat gemeenten onvoldoende invulling konden geven aan hun ambitie om de digitale dienstverlening af te stemmen op hun inwoners en ondernemers. Via Dimpact namen we als samenwerkingsverband het heft collectief in eigen hand.
Zo hebben we als gezamenlijke gemeenten meer regie gekregen op de ontwikkeling van producten. En zo de publieke dienstverlening naar inwoners en bedrijven continu te verbeteren en vernieuwen. Het regiebureau voert regie namens haar leden en zorgt ervoor dat leden op een energieke manier kunnen samenwerken. Uitgangspunt is dat we ontwikkelen voor en door lidgemeenten. Hiermee onderstrepen we de verenigingsgedachte. Dimpact heeft geen winstoogmerk. Ze voorziet in behoeften van algemeen belang en is niet gericht op industriële of commerciële belangen.

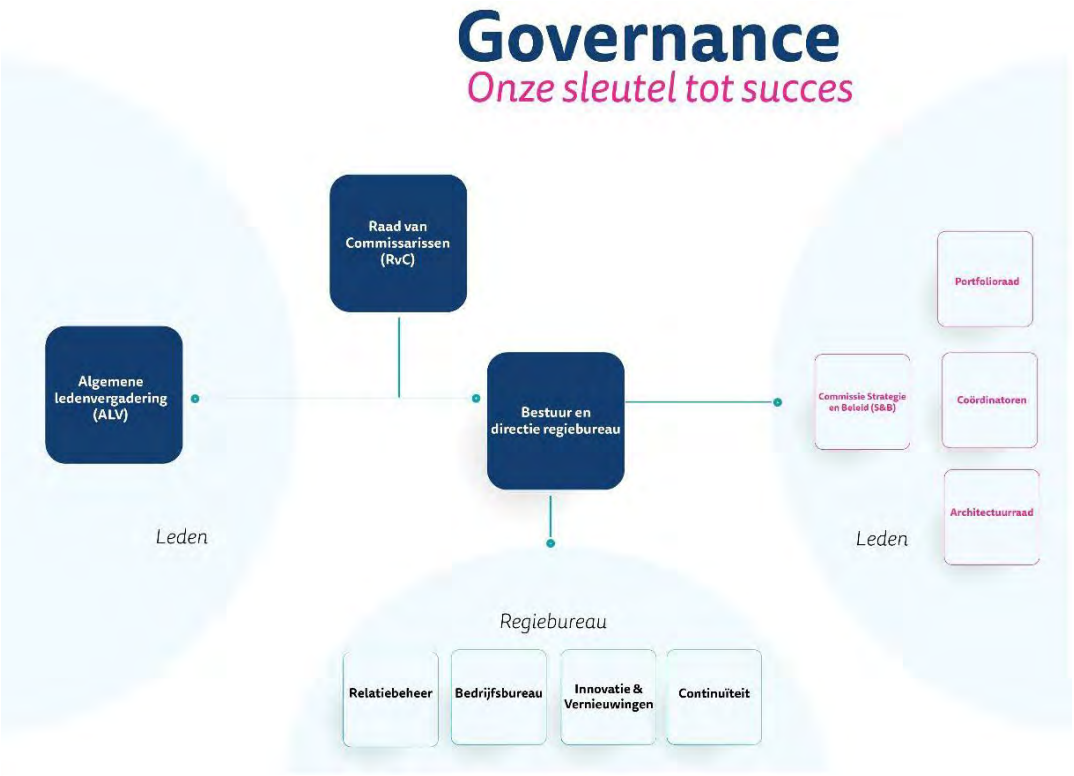
De coöperatie Dimpact staat ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 08154067.

Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

De algemene ledenvergadering heeft de jaarrekening 2021 op 30 juni 2022 vastgesteld en besloten het resultaat over 2021 ad -€ 16.316 ten laste te brengen van de algemene reserve.

De bedrijfsvoering

De coöperatie voert haar activiteiten uit voor haar leden. Ze is georganiseerd als coöperatie U.A.. Onze leden zijn de motor van onze samenwerking. Dit is terug te zien in hoe de coöperatie georganiseerd is. Alle lidgemeenten hebben evenveel invloed op onze ontwikkelingen. Elk lid heeft een gelijke stem, ongeacht het aantal inwoners. Het regiebureau voert regie en zorgt ervoor dat leden op een energieke manier kunnen samenwerken. Onze governance is onze sleutel tot succes. Maar hoe ziet deze eruit?



Figuur 1. Governance in de vereniging

Verschillende organen borgen de besluitvorming en het toezicht op het bestuur in de governance. De directie stuurt een wendbaar regiebureau aan. Het regiebureau is de onafhankelijke, innovatieve spin in het web van gemeenten, markten en landelijke netwerken op het gebied van digitale dienstverlening. Zij is gespecialiseerd in het faciliteren van samenwerking tussen gemeenten, maar regelt ook inkoop, contractmanagement en opschaling naar gebruik door gemeenten. Experts worden samengebracht om zo voor de hele vereniging hun kennis en ervaring in te zetten.

In 2020 zijn we gestart met de implementatie van de strategische richting voor 2020-2025. Het doel is een toekomst vaste dienstverlening realiseren voor alle leden van Dimpact. De verenigingsgedachte staat centraal: we werken altijd voor en met elkaar.

Besluitvormingsorganen

De coöperatie Dimpact kent de volgende officiële (statutair vastgelegde) besluitvormende organen:

- de algemene ledenvergadering (ALV);
- de raad van commissarissen (RvC);
- het bestuur.

Deze organen volgen de specifieke taken en bevoegdheden die voortvloeien uit de wet en uit de statuten van Dimpact. Het bestuur en de raad van commissarissen richten zich bij het uitvoeren van hun taak op het belang van de leden.
Naast de bovengenoemde organen kent de coöperatie nog diverse gremia en (projectmatige) werkgroepen.

Missie en visie

In een wereld waarin technologische, juridische en maatschappelijke innovaties elkaar steeds sneller opvolgen staan gemeenten voor een grote opgave. Door samen te werken ontstaan er betere ideeën en oplossingen. We geloven in het versterken van elkaar en zoeken altijd de verbinding in de landelijke opgave.

Missie

Dimpact verbindt en werkt samen aan de publieke dienstverlening van morgen.

Visie

Onze droom is dat elke Nederlandse gemeente de publieke dienstverlening goed voor elkaar heeft.

Het regiebureau is de onafhankelijke, innovatieve spin in het web van gemeenten, marktpartijen en landelijke netwerken op het gebied van digitale dienstverlening.

De kern van onze strategie

De kern van de strategie voor 2020-2025 is gericht op het verbeteren van de dienstverlening van gemeenten aan inwoners en bedrijven. Het centrale thema is ‘samen doorpakken’. Met de strategische koers en het daarbij behorende implementatieplan ‘Doorpakken nu’ ligt er een goede basis voor de komende jaren. Naast verbeteren en vernieuwen is continuïteit van bestaande dienstverlening een belangrijke voorwaarde.

We werken samen aan toekomst vaste dienstverlening volgens deze uitgangspunten. We:

- ontwikkelen voor en door gemeenten.
- continueren en moderniseren de huidige dienstverlening.
- vernieuwen en verbreden onze dienstverlening op basis van Common Ground principes.
- zoeken actief de samenwerking op binnen én buiten de vereniging.
- stimuleren kennisdeling en hergebruik door open source te ontwikkelen.

Samen met gemeenten, marktpartijen en andere samenwerkingsverbanden werken we aan een moderne informatievoorziening.

2. Algemene ledenvergadering

Taken en bevoegdheden

In de governance structuur vormt de algemene ledenvergadering (ALV) het hoogste orgaan van de coöperatie. Deze wordt bekleed door de portefeuillehouders van alle leden.

De ALV:

- beslist op basis van voorstellen vanuit het bestuur, zoals over het jaarlijkse Dimpact-bedrijfsplan.
- stelt het toezichthoudende orgaan 'de RvC' aan om toezicht te houden op het bestuur van Dimpact. De ALV beslist over de aanstelling van de (door de RvC) aangedragen RvC-leden (zie ook RvC-pagina).
- komt minimaal 2 keer per jaar bij elkaar; voor het bedrijfsplan inclusief begroting en de jaarrekening.
- beslist over zaken zoals de inhoud van de statuten van de vereniging, missie, visie, contributie, financiën en de strategische koers van Dimpact.
- besluit veelal over de allocatie van (substantiële) extra investeringen (die vaak gepaard gaan met strategische keuzes).

Gelijk aan artikel 5 van de statuten van onze vereniging houdt het bestuur een ledenregister bij waarin de namen van de leden zijn opgenomen. De leden zijn hierbij verplicht het bestuur kennis te geven van iedere wijziging van de omstandigheden.

Belangrijke ontwikkelingen 2022

Met het programma Beyond23 zet Dimpact een grote stap op het speelveld van Common Ground. In 2022 hebben zich op dit vlak een aantal belangrijke ontwikkelingen voorgedaan. In ons implementatieplan "Doorpakken nu!" is opgenomen dat Dimpact een slimme volger van Common Ground is. In praktijk blijkt dit anders. We zijn in 2022 van slimme volger naar beheerste voorloper gegaan. Het huidige niveau qua kennis en ontwikkeling in onze omgeving dwingt ons daartoe. We zien dat een aantal randvoorwaardelijke zaken in het Common Ground landschap om ons heen niet zo volwassen zijn als gedacht. Gelukkig vond er in 2022 ook een mijlpaal plaats waarmee we de continuïteit van dienstverlening voor onze leden kunnen waarborgen. We hebben namelijk een continuïteitscontract met Atos kunnen afsluiten zodat de vereniging ook na 1 juli 2023 gebruik kan blijven maken van de e-Suite.

Met deze constateringen heeft het programmateam brede afstemming gehad in de vereniging waarin werd bevestigd:

- We willen als vereniging vasthouden aan de koers die we hebben ingezet. We blijven ontwikkelen op basis van Common Ground. Zo realiseren we onze ambitie om flexibele, wendbare en eigentijdse digitale dienstverlening te bieden.
- We ontwikkelen samen. De vereniging en onze gebundelde kracht is ook echt onze kracht en die stellen we steeds weer centraal.
- We zijn samen op zoek naar wat er wel kan en mogelijk is. Hoe we slimme keuzes maken. Niet alles hoeft tegelijk en niet alles hoeft meteen helemaal volgens de nieuwe principes. Tijdelijke tussenoplossingen zijn ook mogelijk om de digitale dienstverlening en het gebruikersgemak op peil te houden.

Aansluitend op deze ontwikkelingen werd de ALV gevraagd om de financiële uitwerking voor Beyond23 vast te stellen. Dit omvatte 1) het continueren van de huidige e-Suite tarieven tot en met 2027 en 2) het aanwenden van in rekening gebrachte productkosten e-Suite ter dekking van de business case Beyond23 en de benodigde verlenging van het implementatieplan 'Doorpakken Nu!'. Daarnaast heeft de ALV ingestemd dat de ondersteuning voor business change management gezamenlijk wordt opgepakt. In 2022 is hiervoor een Business Change Team opgericht om de 20 Beyond23-gemeenten te ondersteunen.

Ledenregister 31 december 2022

	Organisatie	Naam
1	Assen	de heer M. Rasker
2	Bodegraven-Reeuwijk	de heer R. Wagter
3	Borger-Odoorn	de heer B. Jansen
4	Borne	de heer J. Pierik
5	Brielle	de heer R. van der Kooi
6	Coevorden	mevrouw B. de Vries
7	Deventer	de heer M. Kossen
8	Duiven	Mevrouw M. Heutink
9	Emmen	de heer J. Otter
10	Enschede	de heer M. Teutelink
11	Gemert-Bakel	de heer M. van Veen
12	Groningen	de heer A. Bakker
13	Haarlemmermeer	mevrouw J. Albers
14	Hellevoetsluis	mevrouw M. den Brok-Swakhoven
15	Horst aan de Maas	de heer E. Joosten
16	Kampen	de heer B. Wonink
17	Laarbeek	de heer F. van der Meijden
18	Landsmeer	de heer E. Heinrich
19	Leeuwarden	mevrouw M. Adema
20	Leidschendam-Voorburg	mevrouw E. Breemer
21	Maashorst	de heer M. Bakermans
22	Nissewaard	de heer C. Hottentot
23	Noordoostpolder	de heer R. de Groot
24	Oldambt	de heer E. Wünker
25	Oldenzaal	de heer P. Welman
26	Olst-Wijhe	de heer T. Strien
27	Oost Gelre	de heer K. Bonsen
28	Raalte	de heer F. Niens
29	Roermond	de heer V. Zwijnenberg
30	Rotterdam	de heer D. Colijn
31	Twenterand	de heer H. Broekhuizen
32	Velsen	de heer B. Diepstraten
33	Venray	de heer E. van Daal
34	Vught	mevrouw P. van Lindt
35	Waterland	de heer H. Scheepstra
36	Westervoort	mevrouw M. Heutink
37	Westvoorne	mevrouw J. de Jongh-de Champs
38	Zaanstad	de heer W. Sterken
39	Zevenaar	de heer R. van Dick
40	Zwolle	de heer P. Guldemond

3. Raad van commissarissen

Inleiding

De raad van commissarissen (RvC) heeft kennisgenomen van het verslag van het bestuur over het boekjaar 2022. De jaarrekening is door SMK Accountants gecontroleerd en op 12 april 2023 van een goedgekeurde controleverklaring voorzien. Deze is toegevoegd aan de jaarrekening. We adviseren de algemene ledenvergadering de jaarrekening 2022 vast te stellen en decharge te verlenen aan het bestuur en de raad van commissarissen. We ondersteunen het voorstel van het bestuur om het resultaat van 2022 ter hoogte van € 412.234 ten gunste van de algemene reserve te laten komen.

Ontwikkelingen 2022

De raad van commissarissen houdt toezicht op het beleid van het bestuur, de algemene gang van zaken in Dimpact- verband en de daarbij verbonden partijen en staat het bestuur met raad terzijde. Vanuit deze optiek hebben we ons, als commissarissen, ook in 2022 opgesteld en geacteerd. In 2022 zijn de auditcommissie, kwaliteitscommissie en remuneratiecommissie ingericht. Op deze wijze is de RvC nauwer betrokken bij de ontwikkelingen binnen Dimpact en kunnen we de directeur-bestuurder voorzien van goede adviezen. Lees hierover meer in de volgende paragraaf. Er heeft dit jaar een zelfevaluatie plaatsgevonden tijdens de RvC-tweedaagse waarin deze wijzigingen zijn besproken en geëvalueerd.

Er ligt een ambitieuze uitdaging voor de vereniging. De voortgang van de strategische visie en het implementatieplan 'Doorpakken nu' stond ook in 2022 centraal. Deze ambitieuze uitdaging geldt ook voor het regiebureau om zich hierin mee te kunnen bewegen. In goede samenspraak is er veel geprofessionaliseerd en opgepakt op dit gebied.

De RvC heeft in relatie tot de ambitieuze uitdaging stilgestaan bij het speelveld waar Dimpact zich in bevindt, om gezamenlijk de wereld vanuit bredere zin te aanschouwen. Tijdens de RvC-tweedaagse nodigden we één van de Dimpact- coördinatoren uit als spreker over digitale transformatie bij de overheid. In de workshop wisselde de RvC beelden uit gericht op hoe de omgeving van Dimpact zich ontwikkelt en wat van belang is voor Dimpact naar de toekomst toe. Door het jaar heen hebben we nadrukkelijk stilgestaan bij dit onderwerp en hoe Dimpact zich momenteel in het speelveld bevindt.

Binnen dit speelveld van Dimpact hebben zich in de tweede helft van 2022 een aantal ontwikkelingen voorgedaan, voornamelijk gericht op Common Ground. We worden steeds meer gezien en omarmd door VNG en het rijk. Dimpact wordt erkend als voorloper en is betrokken bij de landelijke ontwikkelingen op het gebied van Common Ground. De RvC heeft hier een actieve rol in gespeeld bij (de voorbereiding van) verschillende gesprekken en via de Taskforce Samen Organiseren.

De ALV heeft in maart 2021 de wens geuit om een externe partij in te schakelen voor een onafhankelijke toetsing op ons implementatieplan 'Doorpakken nu' en het vervolg daarop. Na de eerste toets in 2021 vonden in 2022 twee onafhankelijke toetsen plaats. De toetsen hebben tot bruikbare inzichten geleid waarvan de adviezen in 2021 gestart zijn en in 2022 gecontinueerd werden.

Ondanks de beperkingen van COVID-19 in de afgelopen jaren hebben we het contact met onze leden weten te intensiveren. We zijn in de volgende fase van onze strategie aangekomen. De uitvoerende fase. We zien de uiting van betrokkenheid van leden op alle niveaus. Bijvoorbeeld in werkgroepen, die erg van belang zijn in deze uitvoeringsfase. Daarnaast is er in 2022 een cyclus ingesteld voor een ledentevredenheidsonderzoek waarmee we continu de tevredenheid van onze leden meten.

Audit-, kwaliteits- en remuneratiecommissie

Binnen de RvC zijn drie commissies ingesteld: de audit-, kwaliteits- en remuneratiecommissie. Iedere commissie heeft haar eigen aandachtsgebied. Ieder RvC-lid neemt zitting in één van de commissies om de directeur-bestuurder te voorzien van goede adviezen en fungeert als klankbord voor de directeur-bestuurder.

De auditcommissie beoordeelt het functioneren van het interne systeem van planning en control inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de organisatie. Centraal daarbij staat het bewaken van de getrouwheid van financiële gegevens.

De kwaliteitscommissie heeft als doel te fungeren als klankbord en toezichthouder voor de directeur-bestuurder t.a.v. processen inzake kwaliteit, governance en innovatie.

De remuneratiecommissie beoordeelt periodiek het functioneren van de directeur-bestuurder. Daarnaast behoort het opstellen van selectiecriteria en benoemingsprocedures inzake de directeur-bestuurder en commissarissen en het periodiek beoordelen van de omvang en samenstelling van de RvC tot de taak van de commissie. Ook houdt de remuneratiecommissie onder meer toezicht op het strategisch HR-beleid gericht op de continuïteit van het regiebureau en de adequaatheid van de personele bezetting in relatie tot de strategische koers van Dimpact.

Jaarrekening

Kijkend naar alle ontwikkelingen en beperkingen, zijn we trots op onze prestatie als vereniging. De vereniging staat er financieel gezond voor. De raad van commissarissen heeft het jaarverslag 2022 inclusief de jaarrekening met het bestuur besproken, in aanwezigheid van de controller en de externe accountant SMK Accountants. Net als in 2021 bevat het jaarverslag een begrotingsverantwoording. Hieruit blijkt dat de vereniging aanzienlijk gunstiger heeft gepresteerd dan begroot. Opgemerkt moet worden dat vanaf 2023 een nieuwe tarievenstructuur geldt en er dus niet meer met verkooptarieven gewerkt wordt. Het jaarverslag voldoet aan alle voorschriften en eisen van goede governance. Het jaarverslag vormt een goede basis voor de verantwoording die de raad van commissarissen aflegt voor het gehouden toezicht.

Voorzitterswissel 2023

Johan Dijkstra verlaat na ruim twee jaar voorzitterschap de RvC van Dimpact vanwege een nieuwe functie bij een andere gemeente. Saskia Gerritsen is door de RvC aangewezen als nieuwe voorzitter en bekleedt per 1 januari 2023 deze functie.

Vergaderingen

De RvC is in totaal 9 keer bij elkaar geweest. Jaarlijks terugkerende onderwerpen waren de jaarrekening van het voorafgaande jaar, het bedrijfsplan, de governance en de strategische ontwikkelingen. Daarnaast vonden er ook commissievergaderingen plaats.

Commissie	Leden	Aantal vergaderingen
Auditcommissie	Carla Muters Koen Radstake	6
Remuneratiecommissie	Linda Molenaar Giovanni Wouters	5
Kwaliteitscommissie	Carolien Besselink Saskia Gerritsen	4

Raad van commissarissen 31 december 2022

Naam	Aftredend en herbenoembaar per
de heer J.H. (Johan) Dijkstra (vz)	Aftredend per 1 januari 2023
mevrouw C.W.M. (Carolien) Besselink	maart 2024 (niet herbenoembaar)
mevrouw L.C. (Linda) Molenaar	december 2024
mevrouw S.W.T. (Saskia) Gerritsen	juni 2024
mevrouw C.M.E. (Carla) Muters	juni 2024
de heer G.A.G.H. (Giovanni) Wouters	december 2024
de heer K.M.R (Koen) Radstake	november 2023

Tabeloverzicht aanwezigheid van commissarissen bij reguliere RvC-vergaderingen

Datum	Aanwezig	Afwezig
19 januari 2022	Carolien Besselink Johan Dijkstra Saskia Gerritsen Linda Molenaar Carla Muters Koen Radstake Giovanni Wouters	
30 maart 2022	Carolien Besselink Johan Dijkstra Saskia Gerritsen Linda Molenaar Carla Muters Koen Radstake Giovanni Wouters	
20 en 21 april 2022	Carolien Besselink Saskia Gerritsen Linda Molenaar Carla Muters Koen Radstake Giovanni Wouters	21 april – Johan Dijkstra
18 mei 2022	Carolien Besselink Johan Dijkstra Saskia Gerritsen Linda Molenaar Carla Muters Koen Radstake Giovanni Wouters	
20 juni 2022 (extra ingelast)	Carolien Besselink Johan Dijkstra Giovanni Wouters	Saskia Gerritsen Linda Molenaar Carla Muters Koen Radstake
30 juni 2022	Carolien Besselink Johan Dijkstra Saskia Gerritsen Linda Molenaar Carla Muters Koen Radstake Giovanni Wouters	
22 september 2022	Carolien Besselink Johan Dijkstra Saskia Gerritsen Linda Molenaar Carla Muters Koen Radstake Giovanni Wouters	
10 november 2022	Carolien Besselink Johan Dijkstra Saskia Gerritsen Linda Molenaar Carla Muters Giovanni Wouters	Koen Radstake
7 december 2022	Carolien Besselink Johan Dijkstra Linda Molenaar Carla Muters Koen Radstake Giovanni Wouters	Saskia Gerritsen

Samenstelling raad van commissarissen 2022

Johan Dijkstra (vz)

Johan Dijkstra is op 13 februari 2019 benoemd tot gebonden lid van de raad van commissarissen van Dimpact. Hij was gemeentesecretaris bij gemeente Oldenzaal en is per 1 oktober 2022 directeur bij gemeente Almelo. Sinds 10 maart 2020 was hij voorzitter van de RvC, aftredend per 1 januari 2023.

Carolien Besselink

Carolien Besselink is op 7 december 2015 benoemd tot ongebonden lid van de raad van commissarissen van Dimpact. Ze was tot 1 juli 2020 CIO van de Universiteit Utrecht en is nu met pensioen. Haar werk in diverse commissariaten loopt door en daarnaast is zij actief in quality review boards.

Linda Molenaar

Linda Molenaar is op 7 december 2020 benoemd tot gebonden lid van de raad van commissarissen van Dimpact. Ze is concerndirecteur dienstverlening bij gemeente Rotterdam.

Koen Radstake

Koen Radstake is op 1 november 2019 benoemd tot gebonden lid van de raad van commissarissen van Dimpact. Hij is gemeentesecretaris van gemeente Velsen.

Giovanni Wouters

Giovanni Wouters is op 7 december 2020 benoemd tot gebonden lid van de raad van commissarissen van Dimpact. Hij is gemeentesecretaris van gemeente Gemert-Bakel.

Saskia Gerritsen

Saskia Gerritsen is op 17 juni 2020 benoemd tot gebonden lid van de raad van commissarissen van Dimpact. Ze is concerndirecteur bij gemeente Groningen. Per 1 januari 2023 is Saskia voorzitter van de RvC.

Carla Muters

Carla Muters is op 17 juni 2020 benoemd tot ongebonden lid van de raad van commissarissen van Dimpact. Ze is voorzitter van de Raad van Bestuur NHG (Nationale Hypotheek Garantie, Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen).

Dankwoord

De raad van commissarissen is erkentelijk voor de inzet van de leden, het bestuur, de directie en de medewerkers van het regiebureau in 2022 en bedankt hen voor hun inzet, betrokkenheid en onderlinge samenwerking.

Namens de raad van commissarissen:
S.W.T. (Saskia) Gerritsen
C.W.M. (Carolien) Besselink
L.C. (Linda) Molenaar
K.M.R. (Koen) Radstake
G.A.G.H. (Giovanni) Wouters
C.M.E. (Carla) Muters

Enschede, 11 mei 2023

4. Verslag bestuur en directie

2022 stond vooral in het teken van de veranderopgave. De veranderopgave voor het regiebureau, de leden, betrokken leveranciers en het samenspel van deze partijen. Samen met de vereniging bewandelen we een route die vrij onbekend is. We komen onverwachte uitdagingen tegen die we samen oppakken en doorleven. Hierdoor ontstaan er kansen en mogelijkheden die we optimaal benutten om onze opgaven te realiseren.

Met het langzaam verdwijnen van de pandemie, kregen we weer meer mogelijkheden om samen op te trekken en elkaar vaker te treffen. We zien dat gemeenten het belangrijk vinden om elkaar te ontmoeten, te netwerken en met elkaar verbinding te blijven zoeken om samen onze dienstverleningsopgave waar te maken.

In 2022 is er financieel aanzienlijk gunstiger gepresteerd dan begroot. Hiermee creëren we een goede basis voor de toekomst. In de paragraaf Begrotingsverantwoording 2022 geven we een toelichting op de belangrijkste oorzaken. Een belangrijke oorzaak van het positieve resultaat is het huidige dekkingsmodel met het hanteren van tarieven met een dekkingsmarge voor de verenigingskosten. Vanaf 2023 wordt het nieuwe verdeelmodel gehanteerd, waarbij geen brutomarge wordt gerealiseerd, maar sprake is van een kostentoerekeningsmodel. De brutomarge van 2022 is ondanks de bijdrage van Dimpact aan het programma Beyond23 slechts gering lager dan begroot. Daarnaast is er sprake van substantieel lagere bedrijfskosten. De grootste post hierin betreft de personeelskosten welke lager is vanwege niet ingevulde vacatureruimte en doorbelasting van uren naar projecten welke niet is begroot. Een uitgebreide toelichting treft u in de paragraaf Begrotingsverantwoording 2022.

Waarmaken van onze strategische koers

Dimpact heeft een duidelijke opdracht voor zichzelf geformuleerd met het implementatieplan: ‘Doorpakken nu!’. Dat plan beschrijft stapsgewijs hoe we de strategie (2020-2025) gaan realiseren. Het contract van de e-Suite (zaaksysteem) en de Burgerzaken modules (BZM) loopt in juli 2023 af. 27 van de 40 lidgemeenten komen hierdoor in een vervangingstraject terecht. De continuïteitsopgave beschrijft het stapsgewijs migreren van de huidige gemeentelijke processen die door e-Suite en BZM worden ondersteund.

We vernieuwen en innoveren zoveel als mogelijk vanuit het gedachtengoed van Common Ground. Het doel is een nieuwe, flexibele en meer gezamenlijke informatiehuishouding. Hiermee kunnen we inspelen op de behoefte aan moderne en kwalitatief hoogwaardige dienstverlening aan inwoners en bedrijven. We bevinden ons halverwege het waarmaken en realiseren van onze strategische koers. Het plan kent een inhoudelijk spoor (continuïteit en vernieuwingen) en een organisatorisch spoor.

Continuïteitsopgave

Met dat doel voor ogen en expertise rondom verandermanagement op zak, zijn we begin 2022 gestart met het programma Beyond23. Daarmee zetten we ons in om verder te kijken en samen te werken aan de ontwikkeling van PodiumD. Dit is het Dimpact-platform voor digitale dienstverlening dat in eerste instantie het zaaksysteem e-Suite vervangt.

Er is een programmateam samengesteld die de vervangings-en vernieuwingsopgave rondom PodiumD op een integrale manier coördineert. Stap voor stap migreren gemeenten naar PodiumD. Niet alles in één keer maar steeds een deel van het platform. In eerste instantie voor de vervangingsopgave waarvoor we staan, om de continuïteit van de dienstverlening voor onze leden te garanderen, maar in de toekomst is PodiumD de basis waar al onze ontwikkelingen en producten op zullen landen. Dit verbindt de continuïteitsopgave en de vernieuwingsopgave. In 2023 gaat het programma volledig de uitvoeringsfase in.

Aanbesteding Burgerzaken succesvol afgerond

De aanbesteding voor de vervanging van BZM is succesvol afgerond en het nieuwe product Burgerzaken wordt momenteel geïmplementeerd bij onze leden. 16 leden hebben in 2022 het product in gebruik genomen. Het contract biedt de mogelijkheid om, naast de leden die hebben meegedaan met de aanbesteding, ook andere leden het product Burgerzaken af te laten nemen. Naast doorontwikkeling door de leverancier is er door de leden nog een additioneel jaarlijks budget beschikbaar gesteld voor ontwikkeling buiten de leverancier om. Hiermee heeft Dimpact de mogelijkheid om Common Ground gebaseerde componenten te kunnen ontwikkelen.

Van slimme volger naar beheerste voorloper

Het is enorm krachtig om te zien dat de gehele vereniging zich inzet voor het succes van onze opgaven die we aan de hand van de Common Ground principes waarmaken. Alle leden zijn op een of meerdere manieren betrokken bij de ontwikkeling en de adoptie ervan. In 2022 hebben we verschillende producten opgeleverd zoals Open Online en Open Formulieren. Met het programma Beyond23 zet Dimpact een grote stap op het speelveld van Common Ground. In ons implementatieplan hebben we opgenomen een slimme volger te zijn van Common Ground. In de praktijk blijkt dit anders. In 2022 zijn we van slimme volger naar beheerste voorloper gegaan. Al is Dimpact één van de voorlopers geworden, binnen de vereniging blijft er ook de ruimte om te volgen voor leden die daar bewust voor kiezen.

Onafhankelijke toets

In opvolging van de onafhankelijke toets in 2021 voor het implementatieplan 'Doorpakken nu' is een tweede externe onafhankelijke toets uitgevoerd door onderzoeksbureau PBLQ. PBLQ heeft een eindrapportage opgeleverd met aanbevelingen die met name gericht is op het programmaplan Beyond23. Deze aanbevelingen hebben geleid tot aanscherpingen van het plan, waarmee de vereniging nog beter in control komt.

Marktconsultatie voor beheer en ondersteuning

Voor de aanbesteding van beheer en ondersteuning heeft een marktconsultatie en selectie plaatsgevonden. Eind 2022 is na een zorgvuldig besluitvormingstraject de beslissing genomen om de aanbestedingsprocedure stop te zetten en te annuleren.

De reden van stopzetten was dat gedurende de procedure het inzicht was gekomen dat de opdracht in de aanbestedingsprocedure te complex was. De onbekendheid binnen Nederland met het ontwikkelen en beheren van Common Ground producten vormt een te groot risico voor de uitvoering. Daarom is besloten om binnen de vereniging dit zelf te gaan organiseren met ondersteuning van marktpartijen.

Vernieuwingsopgave

Naast de continuïteitsopgave hebben alle leden een gezamenlijke ambitie om de dienstverlening te laten voldoen aan de wensen en verwachtingen van inwoners en bedrijven. Inwoners verwachten dat deze dienstverlening persoonlijker, toegankelijk en meer op maat is.

Aandacht voor project, product en proces

In 2022 hebben we portfoliomanagement naar een volgende fase gebracht. Een volgende stap is het toevoegen van productmanagement binnen het portfolio. Ook hebben we grote stappen gezet in het professionaliseren van onze projectaanpak en procesoptimalisatie in de Dimpact-funnel. Aankomend jaar zijn we daardoor klaar om ons platform voor dienstverlening PodiumD agile door te ontwikkelen.

Dimpact-doelarchitectuur

In 2022 zijn we gestart met het werken onder architectuur. Er zijn kaders en richtlijnen opgesteld die bij de start van een project gevolgd moeten worden, zoals een projectstartarchitectuur. Door op deze manier met architectuur te werken, zijn we in staat om tegelijk vanuit verschillende projecten te werken aan ons nieuwe platform voor dienstverlening (PodiumD). De Dimpact-doelarchitectuur is getoetst door onder andere VNG-realisatie. Nadat we hier positieve feedback op ontvingen, hebben we de Dimpact-doelarchitectuur in gebruik genomen.

Trendradar en trending topics

We bewegen ons in een wereld die continue verandert. Gemeenten willen snel kunnen inspelen op de veranderende behoefte van inwoners en bedrijven. Daarom kijken we samen vooruit naar de trends die op ons afkomen. Dit doen we door middel van onze trendradar. Dit is een instrument dat helpt om inzicht te krijgen in belangrijke trends die mogelijk een grote impact hebben. Samen met onze leden selecteren we de belangrijkste trends als 'trending topics'. We gebruiken hiervoor ons samenwerkingsplatform SAM. In 2022 is het innovatieplein op SAM gelanceerd. Hiermee hebben alle leden inzicht in de trendradar, de Dimpact-funnel, de trending topics en kunnen ze innovatieve ideeën indienen.
Deze ideeën kunnen leiden tot projecten die binnen de vereniging opgepakt worden en producten in ons Dimpact- portfolio.

Waardevolle projecten

We hebben verschillende projecten gedaan in 2022 met onze eigen lidgemeenten en met niet-lidgemeenten. Hierdoor ontstaan er meerdere waardevolle samenwerkingen en worden er ook in 2022 mooie resultaten behaald. We lichten een paar projecten toe, namelijk Open Inwoner Platform en Klant Interactie Service Systeem (KISS).

In het project Open Inwoner Platform werken gemeenten samen aan een online omgeving die aansluit bij de denk- en leefwereld van inwoners. Gemeente Zwolle is live gegaan met een eerste thema. De projectgroep is tevreden over de kwaliteit die de leverancier levert.

Zowel leden als een gemeente buiten Dimpact werken samen aan KISS. KISS draagt bij aan toegankelijke en persoonlijke dienstverlening voor onze inwoners en ondernemers. Door een schil te maken voor KCC-medewerkers, waardoor zij vanuit 1 scherm de klantvraag kunnen beantwoorden. KISS is een belangrijk onderdeel in omnichannel dienstverlening; alle kanalen komen bij elkaar en zijn op elkaar afgestemd, zodat we betere, naadloze, inclusieve klantinteracties realiseren. In 2022 heeft er een grote ontwikkeling plaatsgevonden. Er is enorm veel gebouwd in een half jaar tijd en het resultaat ziet er netjes en belovend uit. De eerste oplevering heeft voor positieve reacties gezorgd bij de gebruikersgroep en de kerngroep. Er zijn nog wat technische uitdagingen die in de eerste helft van 2023 opgelost worden, zodat er in de tweede helft een volgende ontwikkelfase gestart kan worden.

Daarnaast hebben we ook nog andere projecten met een mooi eindresultaat. Lees hieronder meer over de livegang van de producten Open Formulieren en Open Online.

Livegang van producten

Er zijn twee producten in 2022 live gegaan, Open Formulieren en Open Online. In de financiële toelichting staat hier meer over.

- Open Formulieren is een product waarmee inwoners en bedrijven digitaal toegankelijk, veilig, herkenbare en gebruiksvriendelijke invulformulieren toegereikt krijgen om een aanvraag te doen of een dienst af te nemen. In 2022 zijn er productieomgevingen opgeleverd waarmee zij zelf live kunnen met Open Formulieren en nu dus zelf de formulieren kunnen maken die ze nodig hebben.
- Open Online is een open source product voor websites. In 2022 zijn 26 gemeentelijke websites live gegaan. De websites draaien stabiel in de nieuwe hostingomgeving die door WiGo4it is ingericht. In 2022 is het project afgesloten en is Open Online een product geworden.

Organisatieopgave

De continuïteits- en vernieuwingsopgave gaat gepaard met een organisatieopgave. Hierbij gaat het om het versterken van vaardigheden en kennis binnen het regiebureau, gericht op verbindend en klantgericht (samen)werken. In 2022 is er veel aandacht gegaan naar de inrichting van de organisatiestructuur, denk hierbij aan de taken en verantwoordelijkheden van de verschillende vakgroepen binnen het regiebureau. Per vakgroep zijn de doelen en de beoogde resultaten uitgewerkt. Ook de individuele bijdrage van de medewerkers en de daarbij behorende ontwikkeling van competenties en kennis spelen hier een belangrijke rol. Daarnaast is er inzichtelijk gemaakt wat de capaciteitsvraag vanuit de organisatieopgave is. Dit heeft geleid tot het vertrek van enkele collega's, maar ook tot de werving van enkele nieuwe collega's en tot inhuur van tijdelijke posities.

De organisatie blijft in beweging. We blijven samen met de leden onderweg, schouder aan schouder, om de transitie te kunnen realiseren. Zo zijn we klaar voor de toekomst.

Arbeidsvoorwaarden vernieuwd

Om de aantrekkelijkheid als werkgever te verhogen is er in 2022 hard gewerkt aan de nieuwe arbeidsvoorwaarden. Hiermee loopt Dimpact weer voorop als werkgever. Per 1 januari 2023 gaan deze nieuwe arbeidsvoorwaarden van kracht.

Vacatures en cijfers

In 2022 zijn 6 collega's vertrokken waardoor deze functies vacant kwamen. Daarnaast zijn, als gevolg van de transitie en groei van Dimpact, ook nieuwe functies ontstaan en ontstond er uitbreiding op bestaande functies.
Voor de huidige medewerkers betekende dit nieuwe mogelijkheden voor persoonlijke ontwikkeling en doorgroei. Hier is dan ook gebruik van gemaakt door 5 medewerkers. Door deze interne verschuivingen ontstonden elders weer vacante functies.

Er heerste een krappe arbeidsmarkt waardoor functies moeilijk ingevuld konden worden. Om toch de continuïteit van de werkzaamheden te waarborgen, werden er 6 tijdelijke inhuuropdrachten of andere vormen van ondersteuning afgesloten, waarvan er 1 ten behoeve van zwangerschapsverlof was. En er zijn 4 medewerkers in dienst getreden.
Daarnaast zijn er eind 2022 reeds 5 nieuwe arbeidscontracten afgesloten met een ingangsdatum in 2023.

Kwartaalrapportage en ledentevredenheid

Het is van belang om de leden goed om de hoogte te houden rondom alle ontwikkelingen. Daarom is er in 2022 een vernieuwde kwartaalrapportage opgezet die inzicht geeft in de doelstellingen, besturing, projecten, beheer, financiën, inspanning van lidgemeenten, risicomanagement en de ontwikkelopgave van Dimpact. Elk kwartaal wordt de rapportage gedeeld met de coördinatoren, de raad van commissarissen en staat dit op de agenda van de algemene ledenvergadering.

Gezamenlijk blijven we bij Dimpact vooruitkijken en daarbij is de ervaring, mening en feedback van onze leden en medewerkers belangrijk. We willen de tevredenheid en betrokkenheid van hen over Dimpact kennen. Bovendien willen we weten wat we kunnen doen om deze verder te verbeteren om onze opgaven te kunnen realiseren en bij te stellen waar nodig. Vanaf het derde kwartaal van 2022 doen we elk kwartaal een onderzoek naar de ledentevredenheid. Uit deze onderzoeken komen aanbevelingen voort om verder door te voeren in de vereniging en het regiebureau. Om continu betere dienstverlening te organiseren en onze opgaven te kunnen realiseren. We willen graag een goede aansluiting tussen de ontwikkelingen binnen en door het regiebureau en onze leden. Dat deze aansluiting er is blijkt uit de hoge tevredenheidscore van een 8.

Dimpact als kennispartner

Ook in 2022 merken we dat er met grote belangstelling gekeken wordt naar onze aanpak rondom de vernieuwde informatievoorziening. We worden gezien als belangrijke kennispartner op het gebied van Common Ground. Nieuwe gemeenten tonen interesse en willen graag met ons samenwerken. In 2022 hebben we een bijdrage mogen leveren aan verschillende congressen en debatten, zoals het iBestuur-congres, zaakgericht werken voor de overheid en de werkconferentie SSC/Bedrijfsvoering.

Rubriek Gamechangers iBestuur

In samenwerking met iBestuur, VNG Realisatie en het ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties hebben we in 2022 een serie artikelen en podcasts mogen uitbrengen. In deze serie werd er aandacht besteed aan de gevolgen van de informatiekundige visie Common Ground. Deze leidt namelijk tot een rolverschuiving van de overheid. In deze reeks hebben we antwoord gegeven over hoe dit in de praktijk werkt, waar we tegenaan lopen en welke kansen en mogelijkheden we zien. Bekijk hier de rubriek op de website van iBestuur.

Blik op de toekomst

Onze vereniging is in staat om in te spelen op de veranderende omstandigheden. Dit gaat leiden tot dienstverlening met een dynamischer karakter en andere wijze van de toerekening van de kosten van het regiebureau in de toekomst. De samenwerkingsgedachte om dit met elkaar te realiseren in onverminderd groot. Binnen en buiten Dimpact. Dat gaat gepaard met onbekende paden waarbij risico's niet uit te sluiten zijn. Het is een zoekproces waarbij we de onzekerheid die inherent is aan de opgave moeten omarmen met elkaar. Door hierin samen op te trekken en van elkaar te leren, reduceren we risico's én halen we het meeste voordeel. We hebben aangetoond te kunnen leveren, Open Formulieren en Open Online zijn een feit. Ook hebben we een positie verworven binnen de VNG voor ontwikkeling. We staan op de kaart en zijn in staat om wendbaar en flexibel onze transitie te realiseren. Er zijn grote stappen voorwaarts gemaakt en die lijn trekken we vol vertrouwen richting 2023.

Resultaat 2022

Ondanks de grote opgave is het financieel resultaat opnieuw boven verwachting. Dimpact heeft het jaar 2022 afgesloten met een resultaat van ruim € 412.000, waar een resultaat van € 9.898 begroot was.

Het bruto bedrijfsresultaat is toegenomen van € 3.059.000 in 2021 naar € 3.339.000 in 2022. Dit is circa € 111.000 minder gunstig dan verwacht. De omzet is gestegen met € 2.251.000, maar de productkosten laten een stijging zien van € 1.971.000.

Dit is vooral toe te schrijven aan de kosten van de projecten welke tegen kostprijs in de omzet moet worden opgenomen en de hogere bijdrage van Dimpact aan programma Beyond23. De bedrijfskosten zijn in 2021 met circa € 143.000 gedaald (€ 2.920.000 in 2022 tegen € 3.063.000 in 2021). Ten opzichte van de begroting wijken de bedrijfskosten € 510.000 voordelig af. De belangrijkste afwijkingen worden in de begrotingsverantwoording na de accountantsverklaring toegelicht.

Er wordt voorgesteld om het resultaat ten gunste te brengen aan de algemene reserves. Het eigen vermogen stijgt daardoor in 2023 naar € 2.747.000. Gezien de bijdrage van Dimpact aan de uitvoering van het implementatieplan 'Doorpakken nu' van € 418.000 in 2022, is er sprake van een positieve ontwikkeling. In 2023 zal er € 156.000 uit het eigen vermogen worden bijgedragen. In overleg met de accountant en de RvC is afgesproken om een weerstandsvermogen aan te houden van minimaal € 1.600.000 (circa 50% van de jaarlijkse bedrijfskosten). In 2023 zal een herijking van dit weerstandsvermogen plaats moeten vinden omdat de aard van de organisatie en de activiteiten in de toekomst wezenlijk anders zullen zijn dan tijdens het vaststellen van het benoemde weerstandsvermogen.

Trots

In het afgelopen jaar hebben we als vereniging enorme stappen gezet in het waarmaken van onze gezamenlijk ambitie. De weg om deze te ambitie te realiseren is niet altijd even eenvoudig. Onderweg komen we voortdurend nieuwe situaties tegen, waarin we continu blijven leren en ontwikkelen. Ik heb er het volste vertrouwen in dat wij deze reis gezamenlijk tot een goed einde brengen. Daar is wel voor nodig dat we de goede onderlinge samenwerking binnen de vereniging blijven continueren, ook in 2023!

Mede namens de raad van commissarissen wil ik mijn grote dank uitspreken aan iedereen die een bijdrage heeft geleverd aan onze vereniging het afgelopen jaar. Allereerst wil ik onze leden bedanken voor hun inzet en betrokkenheid. De inzet was groot, van bestuurders die deelnemen aan de ledenvergadering tot en met de participatie van gemeenten in werkgroepen, stuurgroepen, commissies, projecten etc. Ook een woord van dank aan onze strategische leveranciers voor hun inzet en bijdrage. En als laatste, maar niet de minste, wil ik alle medewerkers van het regiebureau bedanken voor hun betrokkenheid, motivatie en grote inzet om onze gezamenlijk ambitie te realiseren.

Jack Lenting
Directeur-bestuurder

5. Verslag commissie strategie en beleid

Rol van de commissie strategie en beleid

De commissie strategie en beleid (S&B) geeft een efficiënte invulling aan de eigenaarsrol van de leden van de coöperatie. We behandelen niet alles met bijna 40 leden, maar vertrouwen op elkaar. Dit was ook de intentie in 2018 toen we met de nieuwe governance zijn gestart. In de praktijk is de vereniging hierdoor slagvaardiger en daadkrachtiger geworden. In de commissie zitten mensen die nauw betrokken zijn bij de ontwikkelingen van Dimpact. De commissie adviseert over ontwikkelingen en concrete plannen en besluiten (strategische, operationele en innovatieve) die binnen het domein van onze vereniging spelen.

Terugblik op het jaar

De commissie S&B heeft het jaar 2022 een actieve bijdrage geleverd aan de strategie en koers van Dimpact. Strategische zaken in relatie tot de opgaven van Dimpact en de landelijke ontwikkelingen op het gebied van Common Ground in relatie tot Dimpact zijn voorbeelden van onderwerpen die hierin centraal stonden. In 2022 heeft de commissie 4 vergaderingen gehad.

In de afgelopen jaren heeft de commissie zich in toenemende mate gericht op innovatie. Bij de ontwikkeling van de trendradar en het innovatieplein heeft de commissie een adviserende rol gehad. Naast de reguliere vergaderingen zijn er maandelijks pitchbijeenkomsten georganiseerd waarin leden de mogelijkheid kregen om hun ideeën die ze op het innovatieplein hadden ingediend te presenteren. Deze ideeën werden door de commissie getoetst aan de strategische richting van de vereniging. Er vonden in 2022 5 pitches plaats. Er is dit jaar minder beroep gedaan op het innovatiebudget dan voorgaande jaren in verband met de focus op onze continuïteitsopgave, die bol staat van innovatie en vernieuwing. Hierdoor is een deel van het budget teruggevloeid naar de exploitatie.

Net als voorgaande jaren kwam de commissie samen tijdens de coördinatoren dagen. Dit jaar nam de commissie deel aan het programma op één van de coördinatoren dagen, tijdens een sessie gericht op 'Digitale transformatie & Common Ground'. Dit bood de mogelijkheid tot kruisbestuiving en het ophalen van verschillende perspectieven op de onderwerpen.

Toekomst

In 2023 willen we het inhoudelijk gesprek over de strategische koers met de ambtelijke top binnen de vereniging breder organiseren. Om de verbinding op strategisch vlak met alle leden te vergroten. Daarnaast willen we de aansluiting tussen binnenkomende initiatieven op het innovatieplein en de maandelijkse pitchbijeenkomsten versterken.

Wisseling in bezetting

In 2022 hebben we afscheid genomen van Martijn en Marianne. We danken hen voor hun jaren inzet en waardevolle bijdrage in de commissie. In 2023 zullen we nieuwe commissieleden gaan werven.

Leden commissie S&B	Lid vanaf	Gemeente
de heer A. (Aaldert) van Lingen	2018	Groningen
de heer M. (Martijn) Groenewegen	2018 tot jan 2022	Rotterdam
de heer R. (René) Passchier	2018	Deventer
de heer G. (Geert) Heiminge	2020	Oldambt
mevrouw M. (Marianne) Langeslag-Linssen	2020 tot aug 2022	Kampen
mevrouw W. (Wendy) Borst	2020	Gemert-Bakel
mevrouw P. (Patricia) Nieuwenhuis	2021	Maashorst
Mevrouw J. (Jansje) Albers	2021	Haarlemmermeer

6. Financiële jaarstukken

Balans per 31 december 2022

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1]				
Inventaris		13.553		11.086	
Gebruiksapparatuur		31.587		33.918	
Software		8.869		1.127	
			54.009		46.131
Financiële vaste activa	2]				
Waarborgsommen		20.320		20.320	
			20.320		20.320
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	3]				
Handelsdebiteuren		2.139.351		282.211	
Overlopende activa		183.526		95.500	
Overige vorderingen		69.411		49.685	
			2.392.288		427.396
Liquide middelen	4]		4.419.482		5.059.822
			6.886.099		**5.553.669**

*] verwijst naar de overeenkomstige nummering in de toelichting.

Balans per 31 december 2022

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	5]				
Algemene reserves		2.747.313		2.335.079	
			2.747.313		2.335.079
Kortlopende schulden	6]				
Onderhanden projecten		2.211.527		1.508.844	
Handelscrediteuren		1.344.209		858.784	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		232.149		229.936	
Overlopende passiva		8.328		16.550	
Overige schulden		342.573		604.476	
			4.138.786		3.218.590
			6.886.099		**5.553.669**

*] verwijst naar de overeenkomstige nummering in de toelichting.

Winst- en verliesrekening over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	7]	15.081.171		12.830.144	
Inkoopwaarde van de omzet	8]	11.741.989		9.770.658	
Brutomarge			3.339.182		3.059.486
Kosten					
Personeelskosten	9]	1.550.078		1.700.415	
Afschrijvingskosten op materiële vaste activa	10	26.479		32.090	
Overige bedrijfskosten	11]	1.343.595		1.330.735	
Som der kosten			2.920.152		3.063.240
Bedrijfsresultaat			419.030		3.754-
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12	-		2	
Rentelasten en soortgelijke kosten	13]	6.796-		12.564-	
			6.796-		12.562-
Resultaat voor belastingen			412.234		16.316-
Belastingen	14		-		-
Resultaat na belastingen			**412.234**		**16.316-**

*] verwijst naar de overeenkomstige nummering in de toelichting.

Kasstroomoverzicht 2022

	2022	2021
	€	€
Resultaat ná belastingen	412.234	16.316-
Afschrijvingen	26.479	32.090
Dotatie / vrijval voorzieningen	-	-
	438.713	15.774
Mutaties werkkapitaal		
(exclusief liquide middelen):		
Kortlopende vorderingen	1.964.892-	992.503
Kortlopende schulden	920.197	1.237.423
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.044.695-	2.229.926
Investeringen in:		
Materiële vaste activa	34.358-	7.873-
Desinvestering materiële vaste activa	-	1.289
Investering financiële vaste activa	-	20.320-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	**34.358-**	**28.193-**
Mutaties liquide middelen	**640.340-**	**2.217.507**
Liquide middelen		
Begin boekjaar	5.059.822	2.842.315
Einde boekjaar	4.419.482	5.059.822
Mutaties liquide middelen	**640.340**	**2.217.507**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Grondslagen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De activiteiten van coöperatie Dimpact U.A., statutair gevestigd te Enschede, bestaan voornamelijk uit dienstverlening op het gebied van IT-processen en implementatie van software bij haar leden. De coöperatie is feitelijk gevestigd aan de Zuiderval 96 te Enschede. De coöperatie is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 08154067.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de exploitatierekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. Alle in de jaarrekening vermelde bedragen luiden in euro's.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Ter wille van het gewenste inzicht kunnen posten anders zijn gerubriceerd in de jaarrekening 2021 waar het aankomt op de vergelijkende cijfers.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van coöperatie Dimpact U.A. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Ter wille van het gewenste inzicht kunnen posten anders zijn gerubriceerd, waar het aankomt op de vergelijkende cijfers.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur 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 financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa
De coöperatie 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. Een bijzonder waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vordering en overlopende activa
Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen
Liquide middelen bestaan uit kas -en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Onderhanden projecten
Onderhanden projecten worden als een gesaldeerde post van de per project gerealiseerde projectopbrengsten – verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen – in de balans gepresenteerd. Indien het saldo van het onderhanden project een debetstand vertoont, wordt het nettobedrag verwerkt onder de vlottende activa tussen de voorraden en de vorderingen als onderhanden project. Indien het saldo van het onderhanden project een creditstand vertoont, wordt het nettobedrag verwerkt onder de kortlopende schulden als onderhanden project.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

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.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen.

Netto-omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Voor onderhanden projecten worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten 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, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan: de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte economische levensduur. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Pensioenregeling

Coöperatie Dimpact U.A. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt coöperatie Dimpact U.A. verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Operationele leasing

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

Toelichting op de balans per 31 december 2022

1] Materiële vaste activa

Het verloop van deze post in 2022 is als volgt:

	Inventaris	Gebruiks-apparatuur	Software	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 jan 2022	11.086	33.918	1.127	46.131
Investeringen	11.939	12.524	9.895	34.358
Afschrijvingen	9.472-	14.854-	2.153-	26.479-
Desinvesteringen	-	-	-	-
Stand per 31 december	13.553	31.587	8.869	54.009
Cumulatieve aanschaffingswaarde	91.030	121.264	23.884	236.178
Cumulatieve afschrijvingen	77.477-	89.677-	15.015-	182.169-
Stand per 31 december	13.553	31.587	8.869	54.009
Afschrijvingspercentage	20%	20%-33%	20%	

De afschrijvingspercentages gehanteerd voor materiële vaste activa variëren van 20% tot 33%.

2] Financiële vaste activa

	2022	2021
	€	€
Waarborgsommen	20.320	20.320
	20.320	20.320

3] Vorderingen

	2022	2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	2.139.351	282.211
	2.139.351	282.211

De vorderingen op handelsdebiteuren betreffen in zijn geheel vorderingen van de coöperatie op haar leden. Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht. Het fors hogere saldo eind 2022 komt voort uit een latere facturering van de dienstverlening in het 4e kwartaal dan in 2021 en projectfacturatie op verzoek van gemeenten in 2022.

	2022	2021
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	183.526	95.500
	183.526	95.500
Overige vorderingen	-	39
Netto lonen en voorschotten	69.411	49.646
Overige vorderingen	64.911	49.685

De overige vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

4] Liquide middelen

Rabobank 015.57.88.051 Rekening courant	3.565.987	3.004.693
Rabobank 329.06.57.043 Bedrijfsspaarrekening	29.956	30.000
Rabobank 329.06.56.756 Bedrijfsbonusrekening	29.645	29.643
BNG NL13BNGH0285181866	793.894	1.995.486
	4.419.482	5.059.822

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5] Eigen vermogen

Algemene reserves

Het verloop van deze post in 2022 is als volgt:

Stand per 1 januari	2.335.079	2.351.395
Resultaat boekjaar	412.234	16.316-
Stand per 31 december	2.747.313	2.335.079

Het ingehouden deel van het resultaat bedraagt € 412.234 (2021: nihil).

	2022	2021
	€	€
6] Kortlopende schulden		
Onderhanden projecten		
Bestede kosten	3.811.426-	2.788.542-
Gefactureerde bedragen	6.022.953	4.297.387
	2.211.527	1.508.844

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	229.468	229.936
Loonbelasting	2.245	-
Premies sociale verzekeringen	436	-
	232.149	229.936

Handelscrediteuren

Handelscrediteuren	1.344.205	858.784
	1.344.205	858.784

Overlopende passiva

Vooruit gefactureerde bedragen	6.000	16.550
Vooruit ontvangen bedragen	2.328	-
	8.328	16.550

Overige schulden

Te betalen vakantiegeld en lonen	103.126	105.298
Accountantskosten	11.500	9.500
Overige schulden	227.947	489.678
	342.573	604.476

De overige schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurovereenkomst kantoor

Sinds 1 april 2012 huurt Dimpact kantoorruimte aan de Zuiderval, kantoorlocatie Park Phi in Enschede. Dit contract is per 1 april 2021 verlengd met 3 jaren tot 1 april 2024. De huurprijs inclusief servicekosten bedraagt € 68.000, - per jaar.

Leaseovereenkomst auto's

Voor enkele medewerkers is Dimpact operational leasecontracten aangegaan met looptijden variërend van 35 tot 48 maanden. De resterende verplichting bedraagt € 57.658, waarvan een bedrag van € 35.044 betrekking heeft op een periode korter dan 1 jaar.

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022

	2022	2021
	€	€
7] Netto-omzet		
Omzet contributie en entreegelden	124.000	120.000
Omzet e-Suite (inclusief TPM en opleidingen)	8.177.861	7.864.297
Omzet Burgerzaken Module (BZM)	2.666.920	2.603.802
Omzet Website en Intranet Model (WIM)	262.309	368.061
Omzet Open Online	239.569	-
Omzet My-Lex	631.214	488.563
Omzet Open Formulieren	95.760	-
Omzet GVOP	2.009	256.398
Omzet bijdrage innovatieprojecten	220.708	214.630
Omzet projecten	2.925.254	1.180.494
Overige omzet	2.068	400
Pakketkorting	266.500-	266.500-
	15.081.171	12.830.144
8] Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopkosten e-Suite (inclusief TPM en opleidingen)	5.208.070	5.135.611
Inkoopkosten Burgerzaken Module (BZM)	2.172.412	2.075.210
Inkoopkosten Website en Intranet Model (WIM)	78.888	67.506
Inkoopkosten Open Online	197.229	-
-Inkoopkosten My-Lex	585.804	442.372
Inkoopkosten Open Formulieren	66.663	-
Inkoopkosten GVOP	2.945	251.112
Inkoopkosten bijdrage innovatieprojecten	135.590	233.599
Inkoopkosten overige omzet	43.761-	-
Inkoopkosten projecten	2.925.255	1.180.494
Bijdrage transitieprogramma	412.865	284.755
Projectbijdrage Open Online (WIM marge)	-	100.000
	11.741.989	9.770.658
Brutomarge	*3.339.182*	*3.059.486*

	2022	2021
	€	€
9] Personeelskosten		
Brutoloon	1.344.785	1.457.669
Vakantietoeslag	80.535	102.103
Sociale lasten	200.278	203.857
Pensioenlasten	246.311	249.567
Ontvangen ziekengeld	9.398-	117.556-
Bate uit uren ten laste van projecten	312.434-	195.225-
	1.550.078	1.700.415

In 2022 had Dimpact 21,61 FTE (21 werknemers) in dienst (2021: 23,56 FTE /25 werknemers).

10] Afschrijvingen op de materiële vast activa		
Inventaris	9.472	14.828
Gebruiksapparatuur	14.854	15.974
Software	2.153	1.288
	26.479	32.090

11] Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	865.633	700.204
Huisvestingskosten	94.110	87.971
Kantoorkosten	104.601	89.274
Algemene kosten	165.343	311.558
Vervoerskosten	61.763	82.583
Marketing- en communicatiekosten	52.144	59.145
	1.343.595	1.330.735

Overige personeelskosten		
Loonkosten inleen personeel	619.843	499.485
Reiskostenvergoeding onbelast	10.800	11.607
Personeelsverzekeringen	55.764	50.238
Onkostenvergoeding	7.337	11.474
Wervingskosten	64.909	76.380
Opleidingskosten	33.143	26.713
Kosten organisatieontwikkeling	46.160	-
Overige personeelskosten	27.677	24.307
	865.633	700.204

	2022	2021
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur pand	61.353	59.824
Servicekosten	12.581	5.975
Energiekosten	3.818	1.947
Schoonmaakkosten	4.987	5.193
Verzekeringskosten	177	177
Overige huisvestingskosten	11.194	14.855
	94.110	87.971
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	79.026	66.044
Kantoorbenodigdheden	3.378	4.629
Telefoonkosten	11.915	12.066
Contributies en abonnementen	1.806	1.792
Porto- en kopieerkosten	1.046	1.191
Verzekeringen	287	287
Overige kantoorkosten	7.142	3.265
	104.601	89.274
Algemene kosten		
Accountantskosten	27.307	21.479
Advieskosten	81.506	242.687
Advocaatkosten	-	3.763
Bestuurskosten	31.766	31.162
Reis- en verblijfskosten	24.758	12.501
Overige algemene kosten	7	34-
	165.344	311.558
Vervoerskosten		
Leasekosten	38.658	65.482
Brandstofkosten	15.441	10.013
Onderhouds- en reparatiekosten	1.229	250
Overige autokosten	6.435	6.838
	61.763	82.583

	2022	2021
	€	€
Marketing- en communicatiekosten		
Drukwerk en communicatiebenodigdheden	2.289	625
Kosten website, kennisbank en nieuwsbrief	14.115	13.787
Seminars en bijeenkomsten	14.568	24.206
Representatiekosten	2.719	5.817
Overige marketing- en communicatiekosten	18.453	14.709
	52.144	59.144

12] Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten	-	2
	-	2

13] Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente- en bankkosten	6.796	12.564
Heffingsrente	-	-
	6.796	12.564

WNT-verantwoording 2022 coöperatie Dimpact U.A.

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op coöperatie Dimpact U.A.. Het voor coöperatie Dimpact U.A. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

De heer J. (Jack) Lenting - directeur-bestuurder

Functiegegevens	**2022**	**2021**
Periode functievervulling in het kalenderjaar	1 jan - 30 sept	12 okt – 31 dec
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	9,0	3,0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1.321	556
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	206	199
Individueel toepasselijke maximum gehele periode	299.100	110.800
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja	ja
Bezoldiging in de betreffende periode	165.125	93.170
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	258.295	258.295

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Functiegegevens	Directeur / Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/09 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	54.000
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	54.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	54.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	54.000

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	0
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021

Functiegegevens	Directeur / Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	12 okt - 31 dec
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.170
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	93.170
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	110.800
Bezoldiging	93.170

Toezichthoudende topfunctionarissen

Raad van Commissarissen	**2022**	**2021**
Mevrouw C.W.M. (Carolien) Besselink		
Functiegegevens	Lid RvC	Lid RvC
Aanvang en einde functievervulling in boekjaar	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec
Bezoldiging	4.000	4.000
Minus onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totale bezoldiging	4.000	4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	*20.900*	*20.100*

	2022	2021
Mevrouw C.M.E. (Carla) Muters Functiegegevens		
	Lid RvC	Lid RvC
Aanvang en einde functievervulling in boekjaar	1 jan - 31 dec	17 jun - 31 dec
Bezoldiging	8.000	2.500
Minus onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totale bezoldiging	8.000 *	2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	*20.900*	*10. 874*

* Dit bedrag bestaat uit de bezoldiging 2021 en 2022

De overige leden, die geen beloning of belastbare onkostenvergoeding hebben ontvangen, zijn:

	Functie	Aanvang en einde in boekjaar
De heer J.H. (Johan) Dijkstra	Voorzitter	1 januari - 31 december
Mevrouw S.W.T. (Saskia) Gerritsen	Lid	1 januari - 31 december
Mevrouw L.C. (Linda) Molenaar	Lid	1 januari - 31 december
De heer G.A.G.H. (Giovanni) Wouters	Lid	1 januari - 31 december
De heer K.M.R. (Koen) Radstake	Lid	1 januari - 31 december

Overige gegevens

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

In de statuten is geen regeling omtrent de resultaatbestemming opgenomen, aangezien de coöperatie geen winstoogmerk heeft. De directie zal een voorstel doen inzake de bestemming van het resultaat en voorleggen aan de algemene ledenvergadering (ALV).

Resultaatbestemming

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door de algemene ledenvergadering is het resultaat na belastingen over 2022 ad € 412.234 toegevoegd aan de algemene reserves.

Ondertekening

Namens bestuur en raad van commissarissen

Enschede, 11 mei 2023

Bestuur:

De heer J. (Jack) Lenting

.....

Enschede, 11 mei 2023

Raad van commissarissen:

Mevrouw S.W.T. (Saskia) Gerritsen (voorzitter)

.....

Mevrouw C.W.M. (Carolien) Besselink

.....

De heer K.M.R. (Koen) Radstake

.....

Mevrouw C.M.E. (Carla) Muters

.....

Mevrouw L.C. (Linda) Molenaar

.....

De heer G.A.G.H. (Giovanni) Wouters

.....

SMK AUDIT
Nederland

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de ledenraad en de raad van commissarissen van Coöperatie Dimpact U.A.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Coöperatie Dimpact U.A. te Enschede gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Coöperatie Dimpact U.A. per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst-en-verliesrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Coöperatie Dimpact U.A. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

SMK Audit B.V. K.v.K. nr.: 08151269
Van toepassing zijn de algemene leveringsvoorwaarden zoals deze zijn opgenomen in de algemene voorwaarden van SMK Audit B.V.
SMK Audit B.V. is als accountantsorganisatie geregistreerd bij de Autoriteit Financiële Markten, onder nummer 13000231.
SRA

SMK AUDIT
Nederland

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de coöperatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de coöperatie te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening. De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de coöperatie.

SMK AUDIT
Nederland

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen, en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

SMK AUDIT
Nederland

Wij communiceren met de raad van commissarissen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Enschede, 11 april 2023

Hoogachtend,
SMK Audit B.V.
namens deze,

was getekend

H.H.M. Michorius RA

Kenmerk: 20230072

7. Begrotingsverantwoording

Begrotingsverantwoording 2022

In de algemene ledenvergadering van maart 2021 is ingestemd met de begroting 2022. In dit hoofdstuk vergelijken we deze begroting 2022 met de gerealiseerde resultaten van 2022.

	Begroting 2022	Jaarrekening 2022	Verschil
Omschrijving	€	€	€
Omzet contributie en entreegelden	124.000	124.000	0
Omzet e-Suite (inclusief TPM en opleidingen)	7.912.096	8.177.861	265.765
Omzet Burgerzaken Module (BZM)	2.651.173	2.666.920	15.747
Omzet Website en Intranet Model (WIM)	376.149	262.309	-113.840
Omzet Open Online	-	239.569	239.569
Omzet My-Lex	371.740	631.214	259.474
Omzet Open Formulieren	-	95.760	95.760
Omzet GVOP	244.000	2.009	-241.991
Omzet bijdrage innovatieprojecten	214.132	220.708	6.576
Omzet projecten	-	2.925.254	2.925.254
Overige omzet	-	2.068	2.068
Pakketkorting	-255.000	-266.500	-11.500
Omzet producten	11.638.290	15.081.171	3.442.881
Inkoopkosten e-Suite (inclusief TPM en opleidingen)	5.087.859	5.208.070	120.211
Inkoopkosten Burgerzaken Module (BZM)	2.178.990	2.172.412	-6.578
Inkoopkosten Website en Intranet Model (WIM)	84.240	78.888	-5.353
Inkoopkosten Open Online	-	197.229	197.229
Inkoopkosten My-Lex	345.643	585.804	240.161
Inkoopkosten Open Formulieren	-	66.663	66.663
Inkoopkosten GVOP	241.560	2.945	-238.615
Inkoopkosten bijdrage innovatieprojecten	250.000	135.590	-
Inkoopkosten overige projecten		-43.761	114.410 -43.761
Inkoopkosten projecten	-	2.925.255	2.925.255
Bijdrage transitieprogramma	-	412.895	412.895
Projectbijdrage Open Online (WIM marge)	-	-	-
Kosten producten	8.188.292	11.741.989	3.553.697
Bruto bedrijfsresultaat	**3.449.998**	**3.339.182**	**-110.816**

Omschrijving	Begroting 2022	Jaarrekening 2022	Verschil
	€	€	€
Personeelskosten	2.804.800	2.415.711	-389.089
Huisvestingskosten	92.700	94.110	1.410
Kantoorkosten	97.000	104.601	7.601
Algemene kosten	151.300	165.343	14.043
Autokosten	127.600	61.763	-65.837
Marketing- en communicatiekosten	128.000	52.144	-75.856
Afschrijvingskosten	28.700	26.479	-2.221
Som der bedrijfskosten	3.430.100	2.920.151	-509.950
Financiële baten en lasten	-10.000	-6.796	3.204
RESULTAAT	9.898	412.236	402.338

Toelichtingen op de afwijkingen groter dan € 10.000

Omzet producten

De omzetten op de producten zijn hoger als gevolg van geactualiseerde inwoneraantallen en specifieke projecten en werkzaamheden ten behoeve van lidgemeenten. Voor het product WIM geldt dat dit in 2022 is vervangen door Open Online. Bij product My-Lex is sprake van uitgebreide, incidentele dienstverlening voor enkele gemeenten. De omzet GVOP is in 2022 niet meer via Dimpact afgerekend omdat dit per juli 2021 een wettelijke regeling is geworden. Vanaf juli 2022 berekend Dimpact ook de onderhoudstarieven voor Open Formulieren welke niet begroot waren. De projectopbrengsten en opbrengsten interne uren op projecten zijn niet begroot waardoor de afwijking op de begroting 100% is. De projectopbrengsten vallen weg tegen de projectkosten. De pakketkorting valt hoger omdat een lidgemeente een extra product is gaan afnemen.

Kosten producten

De afwijkingen op de kosten van de producten e-Suite, Open Online, My-Lex, Open Formulieren en GVOP komen hoger uit omdat de inkoopkosten van de hogere omzet meebewegen met de omzetafwijkingen. De aan projecten toegerekende kosten zijn niet in de begroting opgenomen. Hetzelfde geldt voor de bijdrage aan het transitieproject Doorpakken Nu!/Beyond23 welke niet begroot is. Het afsluiten van diverse projecten levert een voordeel van € 43.000 op. Daarnaast veroorzaakt lagere benutting van het innovatiebudget een voordeel van € 114.000.

Bruto Bedrijfsresultaat

De afwijking ten opzichte van de begroting 2022 bedraag een nadeel van € 110.000. Indien de bijdrage aan programma Beyond23 buiten beschouwing wordt gelaten is de marge € 302.000 gunstiger. De belangrijkste oorzaken zijn daarin de producten e-Suite, en de lagere benutting van het innovatiebudget.

Bedrijfskosten

De lagere personeelskosten vinden hun oorsprong in diverse kleine voordelen op de personeelskosten en een bate van € 389.000 als gevolg van niet begrote uren ten laste van projecten en een lagere invulling van vacatureruimte. In de overige personeelskosten is de post organisatieontwikkeling lager aangewend.

De hogere lasten voor algemene kosten worden veroorzaakt door hogere kosten voor automatisering en software als gevolg van meer gebruikers en diverse implementaties van softwaresystemen.

Lagere autokosten worden veroorzaakt door een daling van het aantal leaseauto’s en minder reisbewegingen als gevolg van de COVID-19 pandemie.

De lagere marketing- en communicatiekosten zijn veroorzaakt doordat er geen symposium is georganiseerd in 2022 als gevolg van de COVID-19 pandemie.

Samen goed voor elkaar met Dimpact

Zuiderval 96
7543 EZ Enschede
Postadres Postbus 40038
7504 RA Enschede

www.dimpact.nl