

Jaarverslag 2023



Datum:

Colofon
25-04-2024

Toegangspunten:

Dit document is bedoeld voor de algemene ledenvergadering van Dimpact en is voor alle bij Dimpact betrokken (gemeentelijke) medewerkers toegankelijk.

Dimpact

Inhoudsopgave

1. Algemeen	3
2. Voorwoord	6
3. Algemene ledenvergadering	8
4. Bericht van de raad van commissarissen	9
5. Bestuursverslag	13
6. Commissie strategie en beleid	19
7. Jaarrekening	20
8. Bijlage 1 – Ledenregister 31 december 2023	46

1. Algemeen

1.1. Oprichting en doel

Toekomstbestendige dienstverlening voor inwoners en ondernemers realiseren. Dat is waar de medewerkers van het regiebureau van Dimpact zich elke dag voor inzetten. En dat doen we samen. De gemeenten die lid zijn van Dimpact sturen de 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 op zowel binnen als buiten de vereniging. 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. Daarmee verbeteren we samen de dienstverlening van morgen! Daar zijn we ontzettend trots op.

Ten tijde van de oprichting van Dimpact in december 2006 beheerste een handvol leveranciers de markt. Dit zorgde ervoor 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.

We hebben als gezamenlijke gemeenten meer regie gekregen op de ontwikkeling van producten. Zo zijn we in staat om de dienstverlening naar inwoners en bedrijven continu te verbeteren en te vernieuwen. Het regiebureau voert regie namens haar leden en zorgt ervoor dat leden op een energieke manier kunnen samenwerken. Wij ontwikkelen voor - en in nauwe samenwerking met - onze lidgemeenten. Onze coöperatie heeft geen winstoogmerk. Wij voorzien in de behoeften van het algemeen belang en richten ons niet op industriële of commerciële belangen.

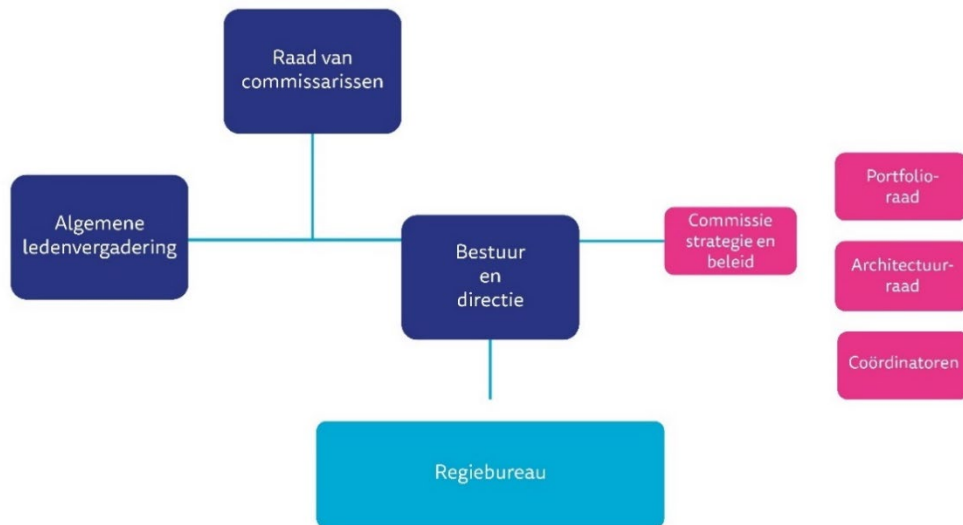
De coöperatie Dimpact staat ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 08154067.

1.2. Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

De algemene ledenvergadering heeft de jaarrekening 2022 op 11 mei 2023 vastgesteld en besloten het resultaat over 2022 ad € 412.234 ten gunste te brengen van de algemene reserve.

1.3. De bedrijfsvoering

Onze coöperatie voert haar activiteiten uit voor de 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 is georganiseerd. 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.



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, ontwikkelpartners en landelijke netwerken op het gebied van digitale dienstverlening. Zij is gespecialiseerd in het faciliteren van samenwerking tussen gemeenten. Ook stuurt het regiebureau aan op de ontwikkeling van nieuwe producten en de verbetering van bestaande producten. Daarnaast regelt zij 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 toekomstbestendige dienstverlening realiseren voor alle leden van Dimpact. De verenigingsgedachte staat centraal: we werken altijd voor en met elkaar.

1.4. 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.

1.5. 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 toekomstbestendige 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. Voorwoord

Met genoegen presenteren wij het jaarverslag van Dimpact voor 2023. Het afgelopen jaar hebben we samen belangrijke stappen gezet in het waarmaken van onze opgaven. Deze staan in het teken van onze gedeelde visie: het creëren van een eenvoudige, slimme en flexibele gemeentelijke dienstverlening. De ambitie is duidelijk, maar de weg ernaartoe verandert regelmatig. Dat kenmerkt de dynamische omgeving waarin wij elke dag met elkaar samenwerken. Flexibiliteit en aanpassingsvermogen zijn essentieel om van deze veranderopgave een succes te maken.

Afgelopen jaar hebben wij vier nieuwe leden mogen verwelkomen binnen onze vereniging. Gemeente Losser is in mei toegetreten. Gemeenten Culemborg, Tiel en West-Betuwe traden later in het jaar toe. Hierdoor groeide ons ledenaantal naar 41. Wij kijken uit naar een mooie samenwerking met onze nieuwe leden de komende jaren. In 2023 voerden wij opnieuw een ledentevredenheidsonderzoek uit. Gemiddeld kregen wij een 7,8. Dit cijfer is gebaseerd op de vraag: hoe waarschijnlijk is het dat je Dimpact aanbeveelt bij andere gemeenten? Een prachtig cijfer waar we trots op zijn! Leden gaven aan dat Dimpact goed bezig is in de context van haar missie en visie.

Dat we afgelopen jaar op de goede weg zitten, zagen we aan een aantal mijlpalen. Bijvoorbeeld de afronding van de implementatie van het burgerzakensysteem. We blikken terug op een constructieve samenwerking met de deelnemende gemeenten en ontwikkelpartners. Mede hierdoor is het project tijdig en beter dan begroot afgerond. Wij zijn blij dat 21 van onze leden de komende jaren zijn voorzien van een oplossing voor burgerzaken, die wij samen gaan doorontwikkelen en gaan integreren met ons eigen platform PodiumD. Ook hebben we samen een eerste basis neergezet voor PodiumD, ons nieuwe platform voor digitale dienstverlening. Dit werd onderstreept door de lancering van het eerste product op PodiumD bij verschillende gemeenten. We toonden aan dat PodiumD werkt. Dit betekent niet dat onze opgave is afgerond. In ons bedrijfsplan 2025 geven we aan hoe we dit traject jaar de toekomst zien en welke uitdagingen hierbij komen kijken.

Ondanks de focus op onze opgaven willen wij als Dimpact borgen dat onze oplossingen aansluiten bij wet- en regelgeving. Zo startten we met een samenwerking om gezamenlijk te voldoen aan de Wet Open Overheid. Daarnaast hebben wij meerdere innovatieprojecten opgestart. Open Catalogi, Notify en IAM (Identify and Access Management) zijn initiatieven die bijdragen aan veilige en betrouwbare overheidsdienstverlening.

Financieel heeft onze vereniging gunstiger gepresteerd dan begroot. Gezien de grote veranderopgave is een positief resultaat erg welkom. Het resultaat van 2023 ter hoogte van €244.151 laten we ten gunste van de algemene reserve komen. Een goede financiële basis is voor Dimpact van groot belang!

Het positieve resultaat kwam mede dankzij een groeiend aantal leden dat gebruikmaakt van onze oplossingen tot stand. Bij e-Suite, Burgerzaken, Open Online, Open Formulieren en My-Lex nam het aantal deelnemende leden toe. Ook vielen onze bedrijfskosten lager uit dan begroot. Met name de personeelskosten vielen gunstiger uit, omdat aan het einde van het jaar nog een aantal vacatures

openstond. Gezien de opgave streven we naar het zoveel mogelijk invullen van de personeelskosten, maar het niet invullen van de vacatures heeft niet tot risico's geleid.

Het was het eerste jaar dat wij ons nieuwe tarievenstructuur hebben toegepast. Onze leden betalen de leverancierskosten en de ureninzet van Dimpact voor de producten die ze via ons afnemen. Daarnaast betalen ze een bijdrage voor verenigingskosten. Leden die geen producten afnemen betalen een minimale bijdrage in de verenigingskosten. Zo communiceren wij nog transparanter over de kosten van het lidmaatschap aan Dimpact.

Ondanks het feit dat er nog vacatures openstonden is het regiebureau afgelopen jaar gegroeid. We hebben afgelopen jaar ruim tien nieuwe collega's mogen verwelkomen. Ook is het regiebureau verder geprofessionaliseerd. Dat merkten wij onder andere aan de versteviging van contractmanagement, meer aandacht voor duurzame inzetbaarheid en de oprichting van de productbeheer- en integratieteams, die zich gaan richten op de uitrol van PodiumD naar gemeenten. Samengevat was 2023 een jaar waarin wij op meerdere fronten een sterke basis neerlegden waarop we samen verder kunnen bouwen aan de digitale dienstverlening van morgen.

Mede namens de raad van commissarissen spreken wij onze grote dank en waardering uit aan allereerst de medewerkers van onze lidgemeenten en in het bijzonder de coördinatoren. Van bestuurders tot de deelnemers aan project-, werk- en stuurgroepen die met grote inzet en betrokkenheid bijdragen aan het realiseren van betere publieke dienstverlening. Tevens bedanken wij al onze ontwikkel- en hostingpartners voor hun enorme inzet.

Tot slot bedanken wij alle medewerkers van het regiebureau voor hun betrokkenheid, inzet en positieve energie. Dankzij de gezamenlijke inbreng van iedereen die een bijdrage heeft geleverd aan onze vereniging in 2023, kijken we vol vertrouwen uit naar de kansen en uitdagingen die de komende jaren met zich mee zullen brengen.

Jack Lenting

Directeur-bestuurder Dimpact



3. Algemene ledenvergadering

3.1. Ruimte voor ontmoeting en het goede gesprek

We zijn in 2023 naar één ALV per jaar gegaan. Als er tussentijds toch besluitvorming moet plaatsvinden gebeurt dit digitaal. In 2023 mochten we elkaar weer fysiek ontmoeten op het Dimpact congres. We kijken terug op een waardevolle bijeenkomst op een inspirerende locatie. De bijeenkomst stond vooral in het teken van elkaar ontmoeten en in gesprek gaan. Zowel met de aanwezige ALV-leden als met andere collega's van gemeenten die op het Dimpact-congres aanwezig waren.

Samen blikten we terug op het jaar aan de hand van het jaarverslag 2022. Dit deden we langs de lijn van de drie opgaven. Ook stonden we stil bij de ontwikkelingen in ons ledenbestand. Wat betreft de financiën werd de tevredenheid met het positieve resultaat benadrukt.

We keken vooruit naar wat er op ons afkomt aan de hand van het bedrijfsplan 2024. Wederom langs de drie opgaven (continuïteitsopgave, vernieuwingsopgave en organisatieopgave) en de financiën. Dimpact heeft zich ingezet om de transparantie in het bedrijfsplan te verhogen en we stonden stil bij wat we in 2024 doen om gezamenlijk onze strategie te realiseren. Aansluitend ging de ALV over het bedrijfsplan in gesprek.

De bestuurders stonden stil bij- en reflecteerden op onderwerpen die op het congres aan bod kwamen. Ook spraken we over de positiewijziging van Dimpact van slimme volger naar koploper en de impact hiervan in het landelijke programma. We hebben doorgesproken over thema's als Common Ground. Het was fijn elkaar weer te kunnen ontmoeten en het bestuurlijk gesprek over deze onderwerpen te voeren.

3.2. Positionering PodiumD

Zoals aangegeven passeerde het bedrijfsplan 2024, inclusief begroting, in de ALV. In het bedrijfsplan is de naamgeving en positionering van PodiumD nieuw neergezet. De vereniging heeft PodiumD omarmd als het Dimpact-platform voor digitale dienstverlening. We bouwen gestaag aan een platform dat de (digitale) dienstverlening optimaal ondersteunt. In eerste instantie voor de vervangingsopgave waarvoor we staan, om de continuïteit- van de dienstverlening voor onze leden die e-Suite gebruiken te garanderen. In de toekomst wordt PodiumD de basis waar al onze ontwikkelingen en producten op zullen landen. In hoofdstuk 5 'bestuur en directie', lichten wij de voortgang op onze veranderopgave toe.

4. Bericht van de raad van commissarissen

De raad van commissarissen (RvC) heeft kennisgenomen van het verslag van het bestuur over het boekjaar 2023. De jaarrekening is door SMK Accountants gecontroleerd en is van een goedkeurende controleverklaring voorzien. Deze is toegevoegd aan de jaarrekening. We adviseren de algemene ledenvergadering de jaarrekening 2023 vast te stellen en decharge te verlenen aan het bestuur en de raad van commissarissen.

4.1. Ontwikkelingen 2023

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 2023 opgesteld en geacteerd. Met de in 2022 ingestelde commissies (de auditcommissie, remuneratiecommissie en kwaliteitscommissie) is de RvC meer betrokken bij de ontwikkelingen binnen Dimpact en kan zij de directeur-bestuurder blijven voorzien van advies. De RvC heeft afgelopen jaar een zelfevaluatie laten uitvoeren onder externe begeleiding. Dit stimuleert de RvC om kritisch te blijven kijken naar haar eigen functioneren. De zelfevaluatie wordt jaarlijks herhaald.

4.2. RvC-tweedaagse

Tijdens de RvC-tweedaagse nodigden we het dagelijks bestuur van Beyond23 uit om uitgebreider stil te staan bij ontwikkelingen binnen het programma. De voorzitter van de stuurgroep van Beyond23 was hierbij ook aanwezig. De RvC werd meegenomen in de reis die we maken met het programma, van het verleden, naar het heden en naar de toekomst. We keken terug naar de successen die we gezamenlijk hebben gerealiseerd, de inzichten die de derde onafhankelijke toets ons bracht en de aanpak voor 2023 en verder. Het was prettig voor de RvC om door het programmateam meegenomen te worden en mee te kunnen denken in punten van aandacht voor de toekomst.

4.3. Landelijke ontwikkelingen

In 2022 hebben we gemerkt dat Dimpact landelijk steeds meer gezien en omarmd wordt door VNG en het Rijk. Dimpact wordt erkend als koploper en is betrokken bij de landelijke ontwikkelingen op het gebied van Common Ground. De RvC stond verschillende momenten stil bij wat deze ontwikkelingen betekenen, welke positie Dimpact hierin moet nemen en hoe we onze positie willen versterken. Hiervoor zijn we gestart met het formuleren van een kernboodschap die we vanuit de vereniging kunnen uitdragen. Deze wordt in 2024 opgeleverd.



4.4. Wisselingen binnen de RvC

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

In 2023 heeft Koen Radstake, gemeentesecretaris van de gemeente Velsen, zijn lidmaatschap neergelegd vanwege een nieuwe baan. Nico Middelbos, gemeentesecretaris van de gemeente Kampen, is als nieuw RvC-lid aangetrokken. In 2024 nemen we ook afscheid van het ongebonden RvC-lid Carolien Besselink. Stella Kuin volgt haar op per februari 2024.

We zijn de leden dankbaar voor hun inzet en bijdrage in de uitvoerende fase van de strategie. We zien dat de betrokkenheid van leden op alle niveaus hoog is. Het was ook fijn om elkaar weer te mogen ontmoeten op het Dimpact congres en de sfeer in de vereniging te voelen.

4.5. 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 2023 inclusief de jaarrekening met het bestuur besproken, in aanwezigheid van de controller en de externe accountant van accountantskantoor SMK Accountants. Net als ieder jaar bevat het jaarverslag een begrotingsverantwoording. Hieruit blijkt dat de vereniging €380.000 gunstiger heeft gepresteerd dan begroot (€136.000 nadelig). In hoofdstuk 7 treft u een toelichting op hoe dit resultaat tot stand is gekomen. Vanaf 2023 geldt een nieuwe tarievenstructuur waarmee we een eerlijkere en eenduidige wijze van doorbelasting van de verenigingskosten realiseren. 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.

4.6. Commissarissen 31 december 2023

Naam	Aftredend en hernoembaar per
Mevrouw S.W.T. (Saskia) Gerritsen (vz)	Juni 2024
Mevrouw C.W.M. (Carolien) Besselink	Maart 2024 (niet hernoembaar)
Mevrouw L.C. (Linda) Molenaar	December 2024
Mevrouw C.M.E. (Carla) Muters	Juni 2024
De heer K.M.R. (Koen) Radstake	Afgetreden per 9 oktober 2023
De heer G.A.G.H. (Giovanni) Wouters	December 2024

Tabel 1. Raad van commissarissen 31 december 2023



4.7. Vergaderingen

De RvC is in totaal 6 keer bij elkaar geweest. Jaarlijks terugkerende onderwerpen waren de jaarrekening van het voorafgaande jaar, het bedrijfsplan en strategische ontwikkelingen. Daarnaast vonden er ook commissievergaderingen plaats.

Commissie	Leden	Aantal vergaderingen
Auditcommissie	Carla Muters Koen Radstake (tot 9 okt 2023)	5
Remuneratiecommissie	Linda Molenaar Giovanni Wouters	4
Kwaliteitscommissie	Carolien Besselink	1

Tabel 2. Vergaderingen raad van commissarissen 2023

4.8. Aanwezigheid bij reguliere RvC -vergaderingen

Datum	Aanwezig	Afwezig
10 februari	Saskia Gerritsen Carolien Besselink Linda Molenaar Carla Muters Koen Radstake Giovanni Wouters	
5 en 6 april	Saskia Gerritsen Carolien Besselink Linda Molenaar Carla Muters Koen Radstake Giovanni Wouters	
6 juli	Saskia Gerritsen Carolien Besselink Linda Molenaar Carla Muters Koen Radstake Giovanni Wouters	
21 september (extra ingelast)	Saskia Gerritsen Linda Molenaar Carla Muters Giovanni Wouters	Carolien Besselink Koen Radstake
6 oktober	Saskia Gerritsen Carolien Besselink Linda Molenaar Carla Muters Giovanni Wouters	Koen Radstake
15 december	Saskia Gerritsen Carolien Besselink Linda Molenaar Carla Muters	Giovanni Wouters

Tabel 3. Tabeloverzicht aanwezigheid van commissarissen bij reguliere RvC-vergaderingen

4.9. Samenstelling Raad van commissarissen

De raad van commissarissen (RvC) vervult een belangrijke rol binnen de vereniging. Namens de leden houdt de RvC toezicht op de directeur-bestuurder en de hele gang van zaken binnen de vereniging. De RvC adviseert Dimpact in brede zin. De RvC bestaat uit drie commissies: auditcommissie, kwaliteitscommissie, remuneratiecommissie.

Per 1 januari 2024 bestaat de RvC uit (alfabetische volgorde):



Figuur 2. RvC-samenstelling op 1 februari 2024

5. Bestuursverslag

Het jaar 2023 stond in het teken van ‘leren en realiseren’. Samen hebben we belangrijke stappen gezet richting ons gezamenlijke doel: betere gemeentelijke dienstverlening. Daardoor staat er een basis voor de dienstverlening van morgen, zowel technisch als veranderkundig.

Ook versterkten we onze samenwerking doordat wij elkaar vaker konden treffen dan voorgaande jaren. Zo vond in mei bijvoorbeeld het eerste Dimpact-congres sinds de pandemie plaats. Het congres stond in het teken van elkaar ontmoeten en inspiratie delen. Ruim 300 bezoekers van verschillende gemeenten, samenwerkingsverbanden en leveranciers bezochten de Woonindustrie in Nieuwegein. Met inspirerende keynote sprekers en parallelsessies maakten wij onze bezoekers deelgenoot van de ontwikkelingen in de vereniging.

Tijdens de coördinatoren tweedaagse in november deelden wij de voortgang op onze opgaven. Vier gemeenten lichtten toe hoe zij PodiumD meenemen in hun eigen strategie. We schetsten samen met de coördinatoren een beeld van wat we onder goede gemeentelijke dienstverlening verstaan. Mede dankzij deze input hebben wij onze Visie op Dienstverlening definitief gemaakt. Sinds dit jaar is deze visie een belangrijke toetssteen voor activiteiten in onze vereniging.

Onze vereniging heeft in 2023 financieel gunstiger gepresteerd dan begroot. Ook zagen we het regiebureau groeien en in toenemende mate professionaliseren. Deze positieve ontwikkelingen bieden stabiliteit en geven ons de slagkracht om samen met elkaar onze ambities te realiseren.

5.1. Waarmaken van onze strategische koers

In de strategische koers (2020-2025) van Dimpact staat beschreven hoe wij eigentijdse publieke dienstverlening gaan realiseren. Altijd door intensief samen te werken met (lid)gemeenten, marktpartijen en landelijke samenwerkingen. In het implementatieplan ‘Doorpakken nu!’ is deze koers vertaald naar een gezamenlijke aanpak.

Wij realiseren onze strategie langs de lijn van Common Ground, waarmee gemeenten gezamenlijk hun informatievoorziening eenvoudiger, flexibeler en slimmer kunnen inrichten. In 2022 zijn we koploper op het gebied van Common Ground geworden, in plaats van slimme volger zoals oorspronkelijk opgenomen in onze strategie. De beschikbare kennis in de markt dwong ons daartoe.

We maken onze strategie waar door middel van drie strategische opgaven: de continuïteits-, vernieuwings- en organisatieopgave.

5.2. Continuïteitsopgave

De continuïteitsopgave beschrijft hoe we stapsgewijs de huidige gemeentelijke processen migreren die door e-Suite (zaaksysteem) en bijbehorende burgerzakenmodules (BZM) worden ondersteund.

Vervanging e-Suite door PodiumD

Door middel van programma Beyond23 werken we aan de vervanging van de e-Suite. Beyond23 bestaat uit een technologisch en een organisatorisch spoor. Het technologische spoor is gericht op de vervanging van de e-Suite. Het organisatorische spoor is gericht op de gedrags- en cultuuromslag die nodig is om deze opgave te realiseren. Door deze twee sporen gezamenlijk uit te voeren, maken wij van Common Ground een realiteit.

Het oorspronkelijke contract voor de e-Suite is op 1 juli 2023 afgelopen. Op dit moment is een beheercontact voor het zaakstelsel afgesloten met beperkte mogelijkheden voor doorontwikkeling. Dit contract is afgesloten voor de twintig gemeenten die de e-Suite gebruiken. De burgerzakenmodules zijn in 2023 gemigreerd.

Samen met onze leden vervangen wij het traditionele zaakstelsel stapsgewijs door een flexibel platform, PodiumD. PodiumD wordt opgebouwd op basis van de principes van Common Ground. Het bestaat uit verschillende open source producten die wij samen met onze leden en leveranciers en gemeenten buiten Dimpact ontwikkelen.

In 2023 hebben wij een belangrijke basis gelegd voor PodiumD. In 2023 ging het eerste PodiumD-product live bij gemeenten Rotterdam, Assen en Gemert-Bakel: PodiumD formulier.

Tevens zijn de diagnosescangesprekken met de twintig Beyond23-gemeenten afgerond. Hierdoor is per gemeente de basis gelegd voor een passende veranderaanpak. Iedere gemeente heeft een andere context en een uniek perspectief. Dat betekent dat een meerzijdige veranderaanpak nodig is.

In 2023 is de derde onafhankelijke toets op het programma Beyond23 uitgevoerd door PBLQ. Het resultaat was positief; het programmateam heeft een grote professionaliseringslag gemaakt. Op basis van de aanbevelingen uit de toets zijn planningsinstrumenten ontwikkeld en zijn 'go-no-go' momenten gedefinieerd. De *Houtskoolschets* en de uitwerking daarvan, het *Van Plan*, geven inzicht in welke PodiumD-producten wanneer geleverd worden, zodat de e-Suite stapsgewijs vervangen wordt. De 'go-no-go' momenten geven de stuurgroep instrumenten om vast te stellen of we voldoende resultaten behalen om de uitgezette strategie te realiseren.

Afronding implementatie Burgerzaken

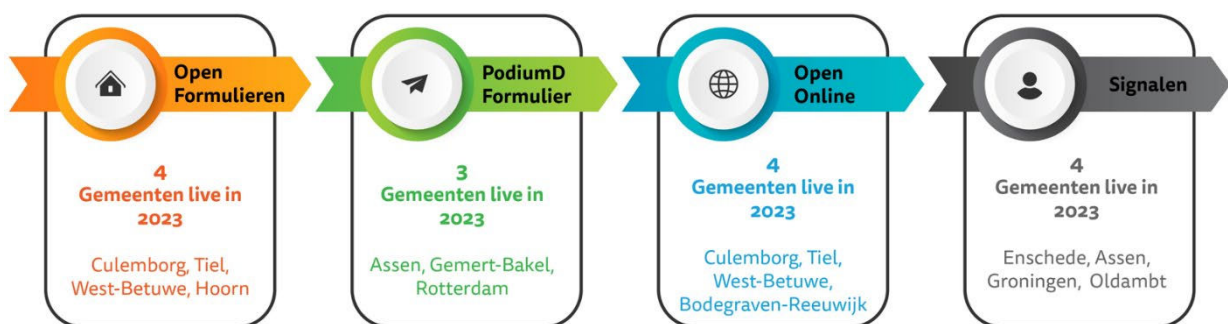
Eind 2023 ronden wij het implementatieproject voor het nieuwe burgerzakensysteem af. Deze implementatie vond plaats naar aanleiding van de gezamenlijke aanbesteding van 15 Dimpact-gemeenten. De oplossing iBurgerzaken van PinkRocade is gekozen. iBurgerzaken biedt de door gemeenten gewenste functionaliteiten en ruimte voor doorontwikkeling.

Wij kijken tevreden terug op deze gezamenlijke mijlpaal. Samen hebben we een toekomstbestendige oplossing voor burgerzaken ontwikkeld die 21 gemeenten elke dag gebruiken. De samenwerking met deelnemende gemeenten en ontwikkelpartijen verliep effectief. Mede daardoor is het project op tijd en gunstiger dan begroot beëindigd.

Samen zorgen we voor de doorontwikkeling en optimalisatie van het burgerzakensysteem. Hiervoor stellen we een jaarlijks ontwikkelbudget beschikbaar. Aan de Ontwikkeltafel en de Strategische Tafel Burgerzaken bespreken wij met PinkRocade de ontwikkelrichting van het burgerzakensysteem. Zo zorgen we dat het burgerzakensysteem blijft aansluiten bij de behoeften van onze leden en de ontwikkeling van PodiumD.

Livegang van producten

In 2023 zagen we dat bestaande en nieuwe leden meer gebruik maken van onze gezamenlijk ontwikkelde producten. Daardoor vond in 2023 een aantal productlivegangen plaats.



Figuur 3. Livegangen in 2023 per product

5.3. Vernieuwingsopgave

Met de vernieuwingsopgave verbreden we de continuïteitsopgave met innovatieve toevoegingen. Deze stimuleren en financieren we binnen de vereniging of halen we uit de markt.

In 2023 is een aantal nieuwe initiatieven de funnel ingegaan. Deze initiatieven zorgen dat gemeentelijke dienstverlening blijft aansluiten bij wet- en regelgeving, zoals Wet Open Overheid. Een aantal initiatieven draagt bij aan veilige en betrouwbare overheidsdienstverlening door meer zorgvuldige toegang tot- en omgang met gegevens mogelijk te maken. Dit zijn Open Catalogi, Notify en IAM (Identity and Access Management).

Eind 2023 is de visie op dienstverlening opgeleverd. Hierin staan beloften die wij als vereniging gezamenlijk willen nakomen aan inwoners en ondernemers. De visie op dienstverlening wordt een belangrijke toetssteen voor nieuwe en bestaande ontwikkelingen. Zo blijven wij allemaal gefocust op wat het belangrijkste is: de behoeften van inwoners en ondernemers in Nederland.

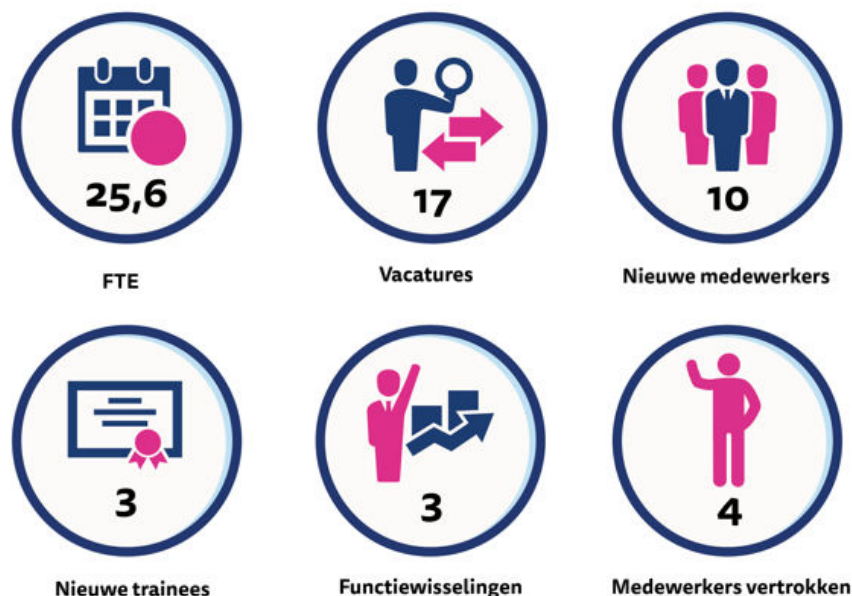
5.4. Organisatieopgave

In de organisatieopgave versterken we de kennis en vaardigheden die medewerkers van het regiebureau nodig hebben om de vereniging te ondersteunen bij haar ambitie. In 2023 is het regiebureau gegroeid en verder geprofessionaliseerd. Dat zien we terug in de groei van het personeelsbestand, de start van het productgericht werken en de versteviging van het contractmanagement. Daarnaast zijn nieuwe medewerkers aangetrokken die ervoor zorgen dat we komend jaar verder kunnen bouwen op de basis die is gelegd voor PodiumD. Zo is het nieuwe beheer- en integratieteam opgezet en zijn een CISO en functionaris gegevensbescherming in dienst getreden.

Vacatures en cijfers

Er heerste een krappe arbeidsmarkt waardoor de 17 vacatures, die in 2023 open stonden, moeilijk vervuld werden. Desondanks hebben wij 10 nieuwe medewerkers mogen verwelkomen. Tevens zijn 3 trainees gestart. In 2023 hebben we van 4 collega's afscheid genomen waardoor deze functies vacant kwamen. Hierdoor zijn 3 collega's intern van functie gewisseld.

Dimpact werkte in 2023 ook met een ruime flexibele schil van externe medewerkers. Gezien de dynamische omgeving waar we ons in bevinden en de constante ontwikkeling die we doormaken, ondersteunen tijdelijke krachten ons waar nodig met hun expertise. Het streven is om gedurende de transitie deze schil af te bouwen en meer te focussen op vaste krachten binnen Dimpact. Kennis en kunde kunnen op deze manier worden behouden. Waar nodig zal Dimpact tijdelijke expertise blijven inzetten.



Figuur 4. Cijfers HR 2023

Om onze opgaven waar te maken, is het cruciaal dat wij medewerkers met de juiste kennis en vaardigheden werven en behouden. Om deze reden investeerden wij afgelopen jaar in arbeidsmarktcommunicatie. Wij hebben LinkedIn-campagnes uitgevoerd, zijn begonnen met het

vernieuwen van onze website en het ontwikkelen van een werken bij-video. In 2024 zijn de vernieuwde website en de werken bij-video opgeleverd.

Om te zorgen dat onze huidige en toekomstige medewerkers hun werk met plezier blijven doen, streven wij ernaar een prettige werkomgeving te bieden met aandacht voor gezondheid en welzijn. Dit doen wij onder andere door het aanbieden van een Individueel Keuzebudget (IKB) waarmee een fiets of een sportabonnement kan worden betaald. Ook stimuleren wij een goede werk-privébalans. In 2022 zijn wij gestart met het bieden van ergonomische verantwoorde thuiswerkplekken. In 2023 is dit traject afgerond.

Daarbij namen wij afgelopen jaar een aantal aanvullende maatregelen om het welzijn van medewerkers te vergroten. Zo voerden wij een salarisbenchmark uit en zijn welzijns gesprekken binnen de teams geïnitieerd.

Jaarrapportage vertrouwenspersoon

Dimpact heeft een interne en een externe vertrouwenspersoon. Niet alleen uit de wettelijke plicht om ongewenste omgangsvormen te voorkomen, maar vooral om vanuit goed werkgeverschap, een fijne werksfeer en een sociaal veilige werkomgeving te creëren voor alle medewerkers. Een vertrouwenspersoon draagt bij aan een sociaal veilige en integere werkomgeving.

Iedere medewerker die meent in de werksituatie geconfronteerd te zijn met ongewenste omgangsvormen kan zich wenden tot de interne vertrouwenspersoon. Binnen Dimpact is dit onze HR-adviseur. Onze HR-adviseur is hier het afgelopen jaar voor opgeleid.

Daarnaast hebben medewerkers toegang tot een externe vertrouwenspersoon via ArboNed (de arbodienst van Dimpact).

In 2023 zijn er nul meldingen geweest bij de vertrouwenspersoon. Om ervoor te zorgen dat Dimpact een gezonde en prettige werkcultuur behoudt, brengt de vertrouwenspersoon jaarlijks een rapportage uit aan het managementteam en aan de raad van commissarissen.

Ontwikkeling managementteam

In 2023 heeft Carla Admiraal na bijna 14 jaar besloten haar kennis en kunde op een andere manier voor de maatschappij in te zetten. Sinds september 2023 bestaat het managementteam van Dimpact dus uit 3 leden. Gezien de fase van de ontwikkeling waarin Dimpact zich bevindt, de omvang van Dimpact en de professionaliseringsbehoefte, is besloten de vacature niet in te vullen. Het huidige managementteam is op sterkte en bereidt het regiebureau voor op de nieuwe manier van werken die de uitrol en het beheer van PodiumD met zich mee zal brengen.

Productgericht samenwerken en organiseren

In 2023 bereidden we de overdracht van het programma Beyond23 naar het regiebureau voor. Om dit goed te organiseren, ontwikkelt Dimpact zich van een regieorganisatie naar een nieuw type organisatie. We gaan ons meer rondom producten organiseren, maken de beweging naar agile werken en staan voor

nieuwe uitdagingen. Ook zien we een groei in het ledenbestand, samenwerkingsverbanden en de organisatie, wat een impact heeft op hoe we werken.

Het productgericht werken zal de gehele bedrijfsvoering van Dimpact gaan beïnvloeden. We richten ons op de vraag hoe we onszelf als regiebureau gaan organiseren zodat we onze leden kunnen helpen hun dienstverlening continu te verbeteren. In 2023 troffen we belangrijke voorbereidingen. In 2024 wordt dit traject verder ingevuld. We stellen vast welk organisatieontwerp het beste past bij onze nieuwe manier van werken en de ontwikkelrichting van Dimpact.

Professionalisering van het regiebureau

In 2023 is het traject informatievoorziening gestart. Het regiebureau pakt dit traject met adviesbureau Thorbecke op, om de eigen informatiehuishouding te verbeteren. De belangrijkste vraag is welke informatie in welke applicatie geplaatst wordt, wie toegang heeft en hoe informatie actueel gehouden en gearhiveerd wordt. De verbetering van samenwerkingsplatform SAM valt ook onder dit traject. Sinds 2023 is er een applicatiebeheerder aangenomen en verleent onder andere ondersteuning aan dit traject.

Sinds 2023 is er bij Dimpact een contractmanager in dienst getreden. Het contractmanagementproces is in 2023 verder geprofessionaliseerd en gestandaardiseerd. Daarbij is het contractmanagementmodel CATS-CM ingericht binnen de vereniging. Ook hebben we Proactis als vaste applicatie voor contractmanagement. Alle actieve contracten zijn hierin vastgelegd. In samenwerking met een aantal lidgemeenten is een standaardmodel contract opgesteld voor PodiumD. Zo bereiden wij ons voor op de nieuwe situatie.

6. Commissie strategie en beleid

6.1. Terugblik op het jaar

De commissie Strategie & Beleid heeft gedurende 2023 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 stonden hierin centraal. We stonden bijvoorbeeld stil bij aandachtspunten voor 2023 en 2024 op basis van de strategie (2020-2025). De visie op dienstverlening is opgeleverd in 2023. De commissie heeft hier actief in meegedacht. De visie nemen we mee in onze nieuwe langetermijnstrategie (2025-2030). In 2023 had de commissie drie vergaderingen. Net als voorgaande jaren kwam de commissie één van deze keren samen tijdens de coördinatoren tweedaagse.

Naast de reguliere vergaderingen zijn maandelijkse pitchbijeenkomsten georganiseerd. Hier konden leden ideeën die ze op het innovatieplein hadden ingediend presenteren. De commissie toetste deze ideeën aan de strategische richting van de vereniging. Er vonden in 2023 vijf pitches plaats. Dit jaar is het innovatiebudget bijna volledig uitgenut. Dit is een verschil met voorgaande jaren. Het voornemen om de aansluiting tussen binnenkomende initiatieven op het innovatieplein en de maandelijkse pitchbijeenkomsten te versterken is daarmee behaald.

6.2 Voorzitterswissel 2023

Carla Admiraal was tot oktober 2023 voorzitter van de commissie. Vanwege een nieuwe functie is ze gestopt bij Dimpact. Els van Uum heeft het voorzitterschap overgenomen.

Wisseling in bezetting

In 2023 hebben we afscheid genomen van Jansje Albers, die Clustermanager KCC gemeente Haarlemmermeer was, en Aaldert van Lingen, Directeur Inkomensdienstverlening gemeente Groningen. We danken hen voor hun inzet en waardevolle bijdrage in de commissie. In 2023 verwelkomden wij ook nieuwe commissieleden: Niels van Heezik (Afdelingshoofd Strategie en Ondersteuning gemeente Rotterdam) en Gert-Willem Hanekamp (Directeur publieke dienstverlening gemeente Groningen). We zijn blij met hun vertegenwoordiging in de commissie.

Per 1 februari 2024 ziet de commissie strategie & beleid er als volgt uit:

Leden commissie S&B	Lid vanaf	Gemeente
De heer R. (René) Passchier	2018	Deventer
Mevrouw W. (Wendy) Borst	2020	Gemert-Bakel
Mevrouw P. (Patricia) Nieuwenhuis	2021	Maashorst
De heer N. (Niels) van Heezik	2023	Rotterdam
De heer G.W. (Gert-Willem) Hanekamp	2023	Groningen

Tabel 4. Samenstelling commissie strategie en beleid op 1 februari 2024

7. Jaarrekening

Balans per 31 december 2023

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa	1]			
Software	21.871		8.869	
		21.871		8.869
Materiële vaste activa	2]			
Inventaris	22.475		13.553	
Gebruiksapparatuur	54.523		31.587	
		76.998		45.140
Financiële vaste activa	3]			
Overige vorderingen	20.320		20.320	
		20.320		20.320
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	4]			
Handelsdebiteuren	1.767.867		2.139.351	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	170.120			
Overlopende activa	186.663		183.526	
Overige vorderingen	116.180		69.411	
		2.240.830		2.392.288
Liquide middelen	5]	5.217.968		4.419.482
		7.577.987		6.886.099

*] verwijst naar de overeenkomstige nummering in de toelichting.

Balans per 31 december 2023

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	6]			
Algemene reserves	<u>2.991.464</u>		<u>2.747.313</u>	
		2.991.464		2.747.313
Kortlopende schulden	7]			
Onderhanden projecten	857.484		2.211.527	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.728.700		1.344.209	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.067		232.149	
Overlopende passiva	387.899		8.328	
Overige schulden	<u>604.374</u>		<u>342.573</u>	
		4.586.524		4.138.786
		<u>7.577.987</u>		<u>6.886.099</u>

*] verwijst naar de overeenkomstige nummering in de toelichting.

Winst- en verliesrekening over 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	7]	16.301.419		15.081.171	
Inkoopwaarde van de omzet	8]	12.910.550		11.741.989	
Brutomarge			3.390.870		3.339.182
Kosten					
Personeelskosten	9]	1.750.586		1.550.078	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10]	28.857		26.479	
Overige bedrijfskosten	11]	1.398.857		1.343.595	
Som der kosten			3.178.300		2.920.152
Bedrijfsresultaat			212.570		419.030
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12]	33.074		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	13]	1.493-		6.796-	
			31.581		6.796-
Resultaat voor belastingen			244.151		412.234
Belastingen	14]		-		-
Resultaat na belastingen			244.151		412.234

*] verwijst naar de overeenkomstige nummering in de toelichting.

Kasstroomoverzicht 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Resultaat ná belastingen	244.151	412.234
Afschrijvingen	22.366	26.479
Dotatie / vrijval voorzieningen	-	-
	<u>266.517</u>	<u>438.713</u>
<i>Mutaties werkkapitaal</i>		
<i>(exclusief liquide middelen):</i>		
- Kortlopende vorderingen	151.458	.964.892-
- Kortlopende schulden	447.738	920.197
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>599.196</u>	<u>1.044.695-</u>
Investeringen in:		
- Immateriële vaste activa	16.160-	
- Materiële vaste activa	57.557-	34.358
- Desinvestering materiële vaste activa	6.489	-
Verhouding omzettoename	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>67.227-</u>	<u>34.358-</u>
Mutaties liquide middelen	<u><u>798.486</u></u>	<u><u>640.340-</u></u>
<i>Liquide middelen</i>		
Begin boekjaar	4.419.482	5.059.822
Einde boekjaar	5.217.968	4.419.482
Mutaties liquide middelen	<u><u>798.486</u></u>	<u><u>640.340-</u></u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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 stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, 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 winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. Alle in de jaarrekening vermelde bedragen luiden in euro's.

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de coöperatie.

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 2023 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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

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 waardeverminderverslies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen 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, banktegoeden en deposito's 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

De post onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten en reeds gedeclareerde termijnen. Onderhanden projecten worden afzonderlijk in de balans onder vlottende activa gepresenteerd. Indien het een creditstand vertoont worden deze gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

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 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 opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

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 nettotoomzet 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.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenregeling

Coöperatie Dimpact U.A. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

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 2023

1] Immateriële vaste activa

Het verloop van deze post in 2023 is als volgt:

	Software	Totaal
	€	€
Stand per 1 jan 2023	8.869	8.869
Investeringsen	16.160	16.160
Afschrijvingen	3.023-	3.023-
Desinvesteringen	135-	135-
Stand per 31 dec 2023	<u>21.871</u>	<u>21.871</u>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	38.355	38.355
Afschrijvingen	16.484-	16.484-
Desinvesteringen	1.689-	1.689-
Stand per 31 dec 2023	<u>21.871</u>	<u>21.871</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>	

2] Materiële vaste activa

Het verloop van deze post in 2023 is als volgt:

	Inventaris	Gebruiksapparatuur	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 jan 2023	13.553	31.857	45.140
Investeringsen	13.362	44.195	57.557
Afschrijvingen	4.440-	16.458-	20.898
Desinvesteringen	-	5.071-	5.071-
Stand per 31 december 2023	<u>22.475</u>	<u>54.523</u>	<u>76.998</u>

Cumulatieve aanschaffingswaarde	104.392	94.987	199.379
Cumulatieve afschrijvingen	81.917-	40.464-	122.381-
Stand per 31 december	<u>22.475</u>	<u>54.523</u>	<u>76.998</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>	<u>20% - 33%</u>	

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

3] Financiële vaste activa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Waarborgsommen	<u>20.320</u>	<u>20.320</u>
	<u>20.320</u>	<u>20.320</u>

4] Vorderingen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>1.767.867</u>	<u>2.139.351</u>
	<u>1.767.867</u>	<u>2.139.351</u>

De vorderingen op handelsdebiteuren betreffen in zijn geheel vorderingen van de coöperatie op haar leden. Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>170.120</u>	<u>-</u>
	<u>170.120</u>	<u>-</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	<u>186.663</u>	<u>183.526</u>
	<u>186.663</u>	<u>183.526</u>

Overige vorderingen

Overige vorderingen	<u>116.180</u>	<u>69.411</u>
Overige vorderingen	<u>116.180</u>	<u>69.411</u>

De overige vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

5] Liquide middelen

Rabobank 015.57.88.051 Rekening courant
 Rabobank 329.06.57.043 Bedrijfsspaarrekening
 Rabobank 329.06.56.756 Bedrijfsspaarrekening
 BNG NL13BNGH0285181866

	2023	2022
	€	€
	506.897	3.565.987
	779.966	29.956
	3.129.653	29.645
	801.453	793.894
	<u>5.217.968</u>	<u>4.419.482</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

6] Eigen vermogen

Algemene reserves

Het verloop van deze post in 2021 is als volgt:

Stand per 1 januari
 Resultaat boekjaar
 Stand per 31 december

	2023	2022
	€	€
	2.747.313	2.335.079
	244.151	412.234
	<u>2.991.464</u>	<u>2.747.313</u>

Het ingehouden deel van het resultaat bedraagt € 244.151 (2022: € 412.234).

7] Kortlopende schulden

Onderhanden projecten

Bestede kosten
 Gefactureerde bedragen

	2023	2022
	€	€
	5.804.099-	3.811.426-
	6.661.584	6.022.953
	<u>857.484</u>	<u>2.211.527</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting
 Loonbelasting
 Premies sociale verzekeringen

	-	229.468
	8.067	2.245
	-	436
	<u>8.067</u>	<u>232.149</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	2.728.700	1.344.209
	<u>2.728.700</u>	<u>1.344.209</u>

	2023	2022
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde bedragen	247.500	6.000
Vooruitontvangen bedragen	140.399	2.328
	<u>387.999</u>	<u>8.328</u>
Overige schulden		
Te betalen vakantiegeld en lonen	119.841	103.126
Accountantskosten	17.500	11.500
Overige schulden	467.033	227.947
	<u>604.374</u>	<u>342.573</u>

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. Per 1 april 2024 is er opnieuw stilzwijgend verlengd met 3 jaren.

De huurprijs inclusief servicekosten bedraagt € 68.000,- per jaar.

Leaseovereenkomst auto's

Voor enkele medewerkers is Dimpact operational leasecontracten voor leaseauto's aangegaan met looptijden variërend van 35 tot 60 maanden. De resterende verplichting bedraagt € 37.588, waarvan een bedrag van € 37.588 betrekking heeft op een periode korter dan 1 jaar.

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023

	2023	2022
	€	€
8] Netto-omzet		
Omzet contributie en entreegelden	18.000	124.000
Omzet e-Suite (inclusief TPM en opleidingen)	7.750.434	8.177.861
Omzet Burgerzaken Module (BZM)	3.279.102	2.666.920
Omzet Website en Intranet Model (WIM)	16.112	262.309
Omzet Open Online	677.138	239.569
Omzet My-Lex	633.273	631.214
Omzet Open Formulieren	227.288	95.760
Omzet GVOP	-	2.009
Omzet bijdrage innovatieprojecten	-	220.708
Omzet projecten	3.697.275	2.925.254
Overige omzet	2.797	2.068
Pakketkorting	-	266.500-
Verhouding omzettoename	8,1%	16.301.419
		15.081.171
9] Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopkosten e-Suite (inclusief TPM en opleidingen)	4.132.705	5.208.070
Inkoopkosten Burgerzaken Module (BZM)	2.433.751	2.172.412
Inkoopkosten Website en Intranet Model (WIM)	20.063	78.888
Inkoopkosten Open Online	572.125	197.229
Inkoopkosten My-Lex	477.014	585.804
Inkoopkosten Open Formulieren	180.681	66.663
Inkoopkosten PodiumD	844.577	-
Inkoopkosten GVOP	-	2.945
Inkoopkosten bijdrage innovatieprojecten	223.746	135.590
Inkoopkosten overige omzet	92	43.761-
Inkoopkosten projecten	3.693.513	2.925.255
Bijdrage transitieprogramma	332.281	412.895
Projectbijdrage Open Online (WIM marge)	-	-
	12.910.550	11.741.989
Brutomarge	3.390.870	3.339.182

	2023	2022
	€	€
10] Personeelskosten		
Brutoloon	1.598.708	1.344.785
Vakantietoeslag	83.837	80.535
Sociale lasten	252.878	200.278
Pensioenlasten	262.432	246.311
IKB vergoedingen	28.587	-
Ontvangen ziekengeld	74.463-	9.398-
Doorbelaste personeelskosten	401.393-	312.434-
	<u>1.750.586</u>	<u>1.550.078</u>

In 2023 had Dimpact 24,11 FTE (28 werknemers) in dienst (2022: 21,61 FTE /21 werknemers).

Werknemers per afdeling per 31-12-2023 (2022)

Directie/relatiebeheer	7,0	7,0
Continuïteit	8,0	6,0
Bedrijfsbureau	10,7	7,4
	<u>25,7</u>	<u>20,4</u>

11] Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Inventaris	4.440	9.472
Gebruiksapparatuur	21.259	14.854
Software	3.158	2.153
	<u>28.857</u>	<u>26.479</u>

12] Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	841.855	865.633
Huisvestingskosten	94.054	94.110
Kantoorkosten	123.390	104.601
Algemene kosten	148.158	165.343
Vervoerskosten	51.459	61.763
Marketing- en communicatiekosten	139.941	52.144
	<u>1.398.857</u>	<u>1.343.595</u>

Overige personeelkosten

	2023	2022
	€	€
Loonkosten inleen personeel	573.132	619.843
Reiskostenvergoeding onbelast	14.992	10.800
Personeelsverzekeringen	65.141	55.764
Onkostenvergoeding	8.445	7.337
Wervingskosten	59.853	64.909
Opleidingskosten	41.854	33.143
Kosten organisatieontwikkeling	33.461	46.160
Overige personeelskosten	44.978	27.677
	<u>841.856</u>	<u>865.633</u>

Huisvestingskosten

Huur pand	66.669	61.353
Servicekosten	10.207	12.581
Energiekosten	7.783	3.818
Schoonmaakkosten	4.838	4.987
Verzekeringskosten	-	177
Overige huisvestingskosten	4.557	11.194
	<u>94.054</u>	<u>94.110</u>

Kantoorkosten

Automatiseringskosten	90.333	79.026
Kantoorbenodigdheden	6.812	3.378
Telefoonkosten	10.926	11.915
Contributies en abonnementen	1.698	1.806
Porto- en kopieerkosten	1.885	1.046
Verzekeringen	-	287
Overige kantoorkosten	11.736	7.142
	<u>123.390</u>	<u>104.601</u>

Algemene kosten

Accountantskosten	32.505	27.307
Advieskosten	54.749	81.506
Advocaatkosten	-	-
Bestuurskosten	24.348	31.766
Reis- en verblijfskosten	36.560	24.758
Overige algemene kosten	5-	7
	<u>148.158</u>	<u>165.344</u>

Vervoerskosten

	2023	2022
	€	€
Leasekosten	37.050	38.658
Brandstofkosten	8.006	15.441
Onderhouds- en reparatiekosten	86	1.229
Overige autokosten	6.317	6.435
	<u>51.459</u>	<u>61.763</u>

Marketing- en communicatiekosten

Drukwerk en communicatiebenodigdheden	1.780	2.289
Kosten website, kennisbank en nieuwsbrief	50.019	14.115
Seminars en bijeenkomsten	61.450	14.568
Representatiekosten	2.797	2.719
Overige marketing- en communicatiekosten	19.777	18.453
	<u>139.941</u>	<u>52.144</u>

13] Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten	33.074-	-
	<u>33.074-</u>	<u>-</u>

14] Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente- en bankkosten	1.493	6.796
	<u>1.493</u>	<u>6.796</u>

WNT-verantwoording 2023 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 2023 € 223.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

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

De heer J. Lenting

Functiegegevens

	Directeur-bestuurder	
	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar	1 jan - 31 dec	1 jan - 30 sep
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		9
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		1.321

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in het kalenderjaar	206
Individueel toepasselijke maximum gehele periode	299.100

Bezoldiging

Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja
Bezoldiging in de betreffende periode	165.125
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	258.295

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

	2023
	Directeur - bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1 jan t/m 31 dec
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	Nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	222.959
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	222.959
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-

2023
Bezoldiging

Het bedrag van de overschrijding	0
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022
Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2022	Directeur - bestuurder 1 sep t/m 31 dec
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
Bezoldiging	54.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Raad van commissarissen
2023
2022
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	3.552	4.000
Minus onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totale bezoldiging	3.552	4.000
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</i>	22.300	21.600

	2023	2022
Mevrouw C.M.E. (Carla) Muters		
Functiegegevens	Lid RvC	Lid RvC
Aanvang en einde functievervulling in boekjaar	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec
Bezoldiging	4.000	*8.000
Minus onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totale bezoldiging	4.000	8.000
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</i>	22.300	21.600

* Dit bedrag bestaat uit de vergoeding 2021 en 2022

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

	Functie	Aanvang en einde in boekjaar
Mevrouw S.W.T. (Saskia) Gerritsen	Voorzitter	1 januari - 31 december
De heer G.A.G.H. (Giovanni) Wouters	Lid	1 januari - 31 december
Mevrouw L.C. (Linda) Molenaar	Lid	1 januari - 31 december
De heer K.M. (Koen) Radstake	Lid	1 januari - 9 oktober

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 Leden Vergadering.

Resultaatbestemming

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door de Algemene Leden Vergadering is het resultaat na belastingen over 2023 ad € 244.151 toegevoegd aan de algemene reserves.

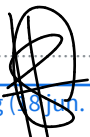
Ondertekening

Namens bestuur en raad van commissarissen

Enschede, 23 mei 2024

Bestuur:

De heer J. (Jack) Lenting



J. Lenting (18 jun. 2024 08:41 GMT+2)

Enschede, 23 mei 2024

Raad van commissarissen:

Mevrouw S. (Saskia) Gerritsen

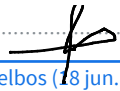


Mevrouw S. (Stella) Kuin



Stella Kuin (18 jun. 2024 08:00 GMT+2)

De heer N. (Nico) Middelbos



Nico Middelbos (18 jun. 2024 07:57 GMT+2)

Mevrouw C. (Carla) Muters



Mevrouw L. (Linda) Molenaar



L.C. Molenaar (17 jun. 2024 17:44 GMT+2)

De heer G. (Giovanni) Wouters



G. Wouters (18 jun. 2024 06:54 GMT+2)

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 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 2023;
2. de winst-en-verliesrekening over 2023; 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 2023 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 2023 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.

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.



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 2023, 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 gereede 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.

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.

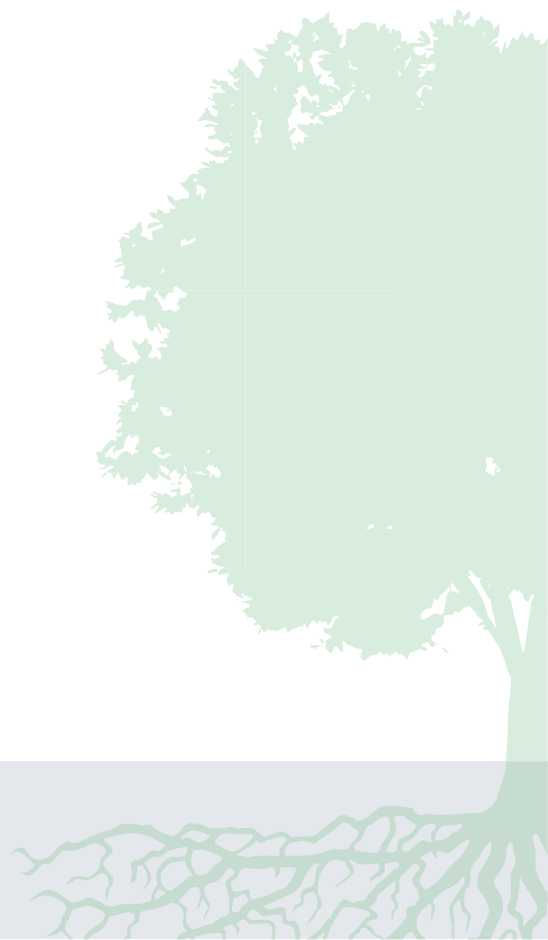
Enschede, 19 april 2024

Hoogachtend,
SMK Audit B.V.
namens deze,

was getekend

H.H.M. Michorius RA

Kenmerk: 20240047



Begrotingsverantwoording 2023

In de Algemene Ledenvergadering van maart 2022 is ingestemd met de begroting 2023. In dit hoofdstuk vergelijken wij deze begroting 2023 met de gerealiseerde resultaten van 2023.

Omschrijving	Begroting	Jaarrekening	Vershil
	2023	2023	
	€	€	€
Omzet contributie en entreegelden	44.498	18.000	-24.498
Omzet e-Suite (inclusief TPM en opleidingen)	7.147.386	7.750.434	603.048
Omzet Burgerzaken Module (BZM)	2.822.415	3.279.102	456.687
Omzet Website en Intranet Model (WIM)	-	16.112	16.112
Omzet Open Online	530.847	677.138	146.291
Omzet My-Lex	524.057	633.273	109.216
Omzet Open Formulieren	-	227.288	227.288
Omzet GVOP	323.366	-	-323.366
Omzet bijdrage innovatieprojecten	-	-	-
Omzet projecten	-	3.697.275	3.697.275
Overige omzet	515.519	2.797	-512.722
Pakketkorting	-	-	-
Omzet producten	<u>11.908.088</u>	<u>16.301.419</u>	<u>4.393.331</u>
Inkoopkosten e-Suite (inclusief TPM en opleidingen)	5.512.612	4.132.705	-1.379.907
Inkoopkosten PodiumD	-	844.577	844.577
Inkoopkosten Burgerzaken Module (BZM)	2.199.515	2.433.751	234.236
Inkoopkosten Website en Intranet Model (WIM)	-	20.063	20.063
Inkoopkosten Open Online	413.690	572.125	158.435
Inkoopkosten My-Lex	408.398	477.014	68.616
Inkoopkosten Open Formulieren	-	180.681	180.681
Inkoopkosten GVOP	252.000	-	252.000
Inkoopkosten bijdrage innovatieprojecten	250.000	223.746	-26.254
Inkoopkosten overige projecten	441.173	92	-441.081
Inkoopkosten projecten	-	3.693.513	3.693.513
Bijdrage transitieprogramma	156.615	332.281	175.666
Kosten producten	<u>9.634.003</u>	<u>12.910.550</u>	<u>3.276.547</u>
Bruto bedrijfsresultaat	<u>2.274.085</u>	<u>3.390.869</u>	<u>1.116.784</u>

Omschrijving	Begroting	Jaarrekening	Vershil
	2023	2023	
	€	€	€
Personeelskosten	2.863.736	3.423.815	560.079
Uren ten laste van producten en projecten	-1.111.534	-401.393	710.141
Huisvestingskosten	94.500	94.054	-446
Kantoorkosten	104.000	123.390	19.390
Algemene kosten	154.300	148.158	-6.142
Autokosten	130.100	51.459	-78.641
Marketing- en communicatiekosten	130.600	139.941	9.341
Afschrijvingskosten	34.000	28.857	-5.143
Som der bedrijfskosten	2.399.702	3.178.300	778.598
Financiële baten en lasten	-10.000	31.581	41.581
RESULTAAT	-135.618	244.150	379.768

Toelichtingen op de afwijkingen groter dan 10.000 euro

Omzet producten

De omzetten op de producten zijn hoger als gevolg van geactualiseerde inwoneraantallen en specifieke projecten en werkzaamheden ten behoeve van lidgemeenten. Daarnaast geldt dat alle tarieven bij besluit van de ALV in december 2022 met 4,5% zijn verhoogd als gevolg van de inflatieontwikkeling in 2022.

Bij het product eSuite is sprake van niet begrote opbrengsten als gevolg van uitloop van gebruik door enkele gemeenten die niet deelnemen aan Beyond23.

Bij product BZM is sprake van een nieuw contract vanaf 1 juli 2023. Van dit nieuwe contract maken 5 nieuwe deelnemers gebruik.

Voor het product WIM geldt dat dit in 2022 is vervangen door Open Online maar hier is nog sprake van enkele websites die in 2023 nog moetsen migreren.

De hogere omzet op product Open Online is het gevolg van eenmalige projecten voor deelnemers en extra deelnemers ten opzichte van de begroting.

Bij product My-Lex is sprake van uitgebreide, incidentele dienstverlening voor enkele gemeenten.

De omzet GVOP is vanaf 2022 niet meer via Dimpact afgerekend omdat dit per juli 2021 een wettelijke regeling is geworden.

Vanaf juli 2022 berekent Dimpact ook de onderhoudstarieven voor Open Formulieren welke in 2023 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 uren welke vanuit Dimpact ten laste van de begroting realiseert blijft circa 111.000 euro achter op de begroting. Dit is herleidbaar als gevolg van lagere inzet van formatie op de projecten.

Kosten producten

De afwijkingen op de kosten van e-Suite komen voort uit de overstap naar het onderhoudscontract met Atos. De aanwending van dit voordeel wordt ingezet voor de ontwikkeling van het PodiumD platform.

De hogere kosten BZM zijn te herleiden naar de 5 nieuwe deelnemers in 2023.

De kosten voor Open Online zijn hoger als gevolg van eenmalige lokaal versnellen projecten.

Dit is ook van toepassing op de productkosten van My-Lex.

Open Formulieren is in 2023 nog niet in de begroting opgenomen.

GVOP loopt sinds 2022 niet meer via Dimpact.

De aan projecten toegerekende kosten zijn niet in de begroting opgenomen.

De bijdrage aan het transitieproject Doorpakken Nu!/Beyond23 is hoger dan begroot omdat de doorlopende bijdragen van enkele gemeenten in het programma Beyond23 wordt gestort.

Het innovatiebudget blijft in 2023 voor circa 26.000 euro onbenut.

Bedrijfskosten

De hogere personeelskosten dan begroot vinden zijn grondslag in de lage indexatie die in de begroting is opgenomen. Door de inflatieontwikkeling in 2022 is er in de werkelijkheid een hogere indexatie toegepast. Dit is niet in de vastgestelde begroting opgenomen.

De uren welke via de producten in rekening worden gebracht zijn niet als voordeel in de exploitatierekening verwerkt. Dit verklaart in hoge mate de fors hogere brutomarge en de afwijking in de bedrijfskosten.

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

Lagere autokosten worden veroorzaakt door een daling van het aantal lease-auto's en het verlengen van contracten naar een looptijd van 60 maanden.

Bijlage 1 - Ledenregister 31 december 2023

	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	Coevorden	De heer K. Cornelissen
6	Culemborg	Mevrouw M. Peters
7	Deventer	De heer J.P. Wassens
8	Duiven	Mevrouw M. Heutink
9	Emmen	De heer J. Bos
10	Enschede	De heer M. Teutelink
11	Gemert-Bakel	De heer M. van Veen
12	Groningen	De heer A. Bakker
13	Haarlemmermeer	De heer M. Schaft
14	Horst aan de Maas	De heer E. Joosten
15	Kampen	De heer B. van den Belt
16	Laarbeek	De heer Y. de Boer
17	Landsmeer	De heer L. de Lange
18	Leeuwarden	Mevrouw M. Adema
19	Leidschendam-Voorburg	Mevrouw E. Breemer
20	Losser	Mevrouw M. Oosterbroek
21	Maashorst	De heer H. van den Broek
22	Noordoostpolder	De heer R. de Groot
23	Oldambt	De heer E. Wücker
24	Oldenzaal	De heer P. Welman
25	Olst-Wijhe	De heer H. Olthof
26	Oost Gelre	De heer J. Hoenderboom
27	Raalte	De heer A. Hofland
28	Roermond	De heer V. Zwijnenberg
29	Rotterdam	De heer D. Colijn
30	Tiel	Mevrouw M. Peters
31	Twenterand	De heer A Hof
32	Velsen	De heer B. Diepstraten
33	Venray	De heer W. de Schryver
34	Voorne aan Zee	De heer P van den Beemt
35	Vught	Mevrouw P. van Lindt
36	Waterland	De heer H. Scheepstra
37	West Betuwe	Mevrouw M. Peters
38	Westervoort	Mevrouw M. Heutink
39	Zaanstad	De heer W. Sterken
40	Zevenaar	De heer R. van Dick
41	Zwolle	De heer P. Guldemon

Tabel 5. Ledenregister algemene ledenvergadering 31 december 2023

Samen goed voor elkaar met Dimpact



Zuiderval 96
7543 EZ Enschede
Postadres
Postbus 40038
7504 RA Enschede

www.dimpact.nl