

Jaarverslag 2021



Dimpact

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 2021	21
Winst- en verliesrekening over 2021	23
Kasstroomoverzicht 2021	24
Grondslagen	25
Toelichting op de balans per 31 december 2021	29
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2021	32
WNT-verantwoording 2021 coöperatie Dimpact U.A.	36
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40
Begrotingsverantwoording 2021	44

1. Algemeen

Oprichting en doel

Dimpact ondersteunt gemeenten in hun primaire uitvoeringsproces naar inwoners en bedrijven en ontzorgt lidgemeenten in het zoeken naar ICT-oplossingen. Daarnaast creëert Dimpact in overleg met de lidgemeenten en de markt zelf innovatieve ontwikkelingen.

Dimpact is opgericht op 22 december 2006 toen dominante marktpartijen onvoldoende invulling gaven aan de ambitie voor digitale dienstverlening door gemeenten. Via Dimpact hebben we als samenwerkingsverband het heft collectief in handen genomen. Dimpact is de coöperatie waarin gemeenten samenwerken om de publieke dienstverlening naar inwoners en bedrijven te verbeteren en vernieuwen. Ze voert regie namens haar leden. Uitgangspunt is dat er ontwikkeld wordt voor en door lidgemeenten. Hiermee wordt de verenigingsgedachte onderstreept.

De coöperatie voorziet in behoeften van algemeen belang en is niet gericht op industriële of commerciële aard van haar leden. De coöperatie heeft geen winstoogmerk.

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 2020 op 30 juni 2021 vastgesteld en besloten het resultaat over 2020 ad € 171.915 toe te voegen aan de algemene reserves.



De bedrijfsvoering

De coöperatie voert haar activiteiten uit ten behoeve van leden en is georganiseerd als coöperatie U.A.. Verschillende organen borgen de besluitvorming en het toezicht op het bestuur in de governance. De directie stuurt een wendbaar regiebureau aan. Het regiebureau is gespecialiseerd in het faciliteren van de verenigingsprocessen. Denk aan verkenning van nieuwe ontwikkelingen, vraagbundeling en articulatie, inkoop, contractmanagement en opschaling naar gebruik door steeds meer gemeenten. Ook ondersteunen de regiebureaumedewerkers de leden bij kennisdeling rondom gebruik en implementatie van de veranderingen, ICT en dienstverlening in hun organisaties. De benodigde expertise rondom een domein wordt gehaald uit de lidgemeenten. 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 naar 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. Wij 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.
- We continueren en moderniseren de huidige dienstverlening.
- We vernieuwen en verbreden onze dienstverlening op basis van Common Ground principes.
- We zoeken actief de samenwerking op binnen én buiten de vereniging.
- We stimuleren kennisdeling en hergebruik door open source te ontwikkelen.

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



2. Algemene ledenvergadering

Taken en bevoegdheden

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

- De ALV beslist op basis van voorstellen vanuit het bestuur, zoals het jaarlijkse Dimpact-bedrijfsplan.
- De ALV heeft het toezichthoudende orgaan 'de RvC' aangesteld 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).
- De ALV komt minimaal 2 keer per jaar bij elkaar; voor het bedrijfsplan inclusief begroting en de jaarrekening.
- De ALV beslist over zaken zoals de inhoud van de statuten van de vereniging, missie, visie, contributie, financiën en de strategische koers van Dimpact.
- De ALV 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 mijlpaal in 2021

Op 3 maart 2021 heeft de ALV ingestemd met het implementatieplan 'Doorpakken nu'. Een belangrijke mijlpaal voor de coöperatie. Tijdens deze vergadering hebben de leden kenbaar gemaakt wel of niet in te stappen op de geschetste route richting 2025. Dimpact ontving complimenten over het geleverde werk, de afstemming in de coöperatie en over de inhoud van de plannen. Dit getuigt van grote betrokkenheid.

De belangrijkste aspecten uit het implementatieplan zijn:

- Het e-Suite en Burgerzakenmodules (BZM) contract loopt 1 juli 2023 af en die weg is maar deels geplaveid.
- De vernieuwingsopgave blijft constant aandacht vragen, omdat dienstverlening zich permanent vernieuwd.

Op deze wijze bouwen we gezamenlijk aan de 'etalage' van Dimpact met applicaties en diensten 'op de plank van hergebruik'. Dimpact gaat en staat voor een passende publieke dienstverlening.

Ledenregister 31 december 2021

	Organisatie	Naam
1	Assen	de heer B. Bergsma
2	Bodegraven-Reeuwijk	de heer C. van der Kamp
3	Borger-Odoorn	de heer J. Seton
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	de heer H. Hieltjes
9	Emmen	de heer J. Otter
10	Enschede	mevrouw J. Nods
11	Gemert-Bakel	de heer M. van Veen
12	Groningen	de heer P. Broeksma
13	Haarlemmermeer	mevrouw J. Albers
14	Hellevoetsluis	mevrouw M. den Brok-Swakhoven
15	Horst aan de Maas	mevrouw E. van der Molen-Zwart
16	Kampen	de heer B. Wonink
17	Laarbeek	de heer F. van der Meijden
18	Landerd (m.i.v. 01-01-2022 Maashorst)	de heer M. Bakermans
19	Landsmeer	de heer E. Heinrich
20	Leeuwarden	de heer S. van der Meer
21	Leidschendam-Voorburg	de heer P. van de Meer
22	Nissewaard	de heer W. Struijk
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. Bosen
28	Raalte	de heer F. Niens
29	Roermond	de heer F. Schreurs
30	Rotterdam	de heer M. Vermeer
31	Twenterand	de heer H. Broekhuizen
32	Velsen	de heer J. Verwoort
33	Venray	de heer C. Vervoort
34	Vught	mevrouw P. van Lindt
35	Waterland	de heer T. van Nieuwkerk
36	Westervoort	mevrouw M. Heutink
37	Westvoorne	mevrouw J. de Jongh-de Champs
38	Zaanstad	de heer W. Sterken
39	Zevenaar	de heer H. Winters
40	Zwolle	de heer M. van Willigen

3. Raad van commissarissen

Inleiding

De raad van commissarissen (RvC) heeft kennisgenomen van het verslag van het bestuur over het boekjaar 2021. De jaarrekening is door SMK Accountants gecontroleerd en op 11 mei 2022 van een goedgekeurde controleverklaring voorzien. Deze is toegevoegd aan de jaarrekening. Wij adviseren de algemene ledenvergadering de jaarrekening 2021 vast te stellen en decharge te verlenen aan het bestuur en de raad van commissarissen. Wij ondersteunen het voorstel van het bestuur om het verlies van 2021 ter hoogte van € 16.316 ten laste van de algemene reserve te brengen.

Ontwikkelingen 2021

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 wij ons, als commissarissen, ook in 2021 opgesteld en geacteerd. De laatste jaren zijn er veel wisselingen geweest in de RvC. Dit jaar bracht stabiliteit, gezien er geen wisselingen in 2021 hebben plaatsgevonden.

Er ligt een ambitieuze uitdaging voor de vereniging. Na het vaststellen van de strategische visie en het implementatieplan 'Doorpakken nu' in 2020, stond de voortgang hiervan in 2021 centraal. Deze ambitieuze uitdaging geldt ook voor de Dimpact-organisatie om zich hierin mee te kunnen bewegen.

Het was waardevol om de resultaten van het ledenbetrokkenheidsonderzoek, die uitgevoerd is in 2020, in 2021 te hebben ontvangen. Hiermee hebben we inzicht gekregen in de waarde van de vereniging voor leden. Leden verwachten samen toegang te krijgen tot meer kennis en informatie. Het is mooi om te zien dat zij hierdoor gezamenlijk betere diensten verwachten te realiseren.

De algemene ledenvergadering (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. We willen de leden hiervoor bedanken. In opdracht van de raad van commissarissen is deze toets uitgevoerd. Dit heeft tot bruikbare inzichten geleid waarvan de adviezen in 2021 gestart zijn en in 2022 gecontinueerd worden.

Er is in 2021 voorgesteld om vanaf 2022 met commissies te gaan werken binnen de RvC. Hiervoor worden in 2022 de auditcommissie, kwaliteitscommissie en remuneratiecommissie ingericht.

Bestuurswisseling

We zijn actief betrokken geweest bij de bestuurswisseling in het laatste kwartaal van het jaar. We blikken terug op een succesvol wervingsproces. In oktober 2021 stemde de ALV in met de voordracht van de heer Jack Lenting als directeur-bestuurder.

COVID-19

Ook als raad van commissarissen hebben wij de beperkingen van COVID-19 in 2021 ruimschoots ervaren en werden we uitgedaagd op afstand met elkaar in verbinding te blijven. Het was een uitdagende combinatie om vanuit huis te werken en de nieuwe directeur-bestuurder op afstand in te werken. Ook dit jaar werden de ALV en een groot deel van de RvC-vergaderingen online georganiseerd. Inmiddels hebben we hier aardig wat ervaring in opgedaan. Het is bijzonder om te zien hoe de vereniging zich op dit vlak verder heeft ontwikkeld. De waarde hiervan wordt onderkend, gezien het feit dat de onderlinge verbinding tussen de leden hiermee versterkt wordt.

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 2021 inclusief de jaarrekening met het bestuur besproken, in aanwezigheid van de controller en de externe accountant SMK Accountants. Om transparantie te vergroten, is het jaarverslag uitgebreid met een begrotingsverantwoording. Hieruit blijkt dat de vereniging aanzienlijk gunstiger heeft gepresteerd dan begroot. 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.

Vergaderingen

De RvC is in totaal 8 keer (digitaal) bij elkaar geweest. Jaarlijks terugkerende onderwerpen waren de jaarrekening van het voorafgaande jaar, de begroting en bedrijfsplan 2023, de governance en de strategische ontwikkelingen.

Raad van commissarissen 31 december 2021

Naam	Aftredend en herbenoembaar per
de heer J.H. (Johan) Dijkstra (vz)	februari 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 RvC-vergaderingen

Datum	Aanwezig	Afwezig
12 januari 2021	Carolien Besselink Johan Dijkstra Saskia Gerritsen Carla Muters Koen Radstake Giovanni Wouters	Linda Molenaar
17 februari 2021	Carolien Besselink Johan Dijkstra Linda Molenaar Carla Muters Koen Radstake Giovanni Wouters	Saskia Gerritsen
3 maart 2021	Carolien Besselink Johan Dijkstra Saskia Gerritsen Linda Molenaar Carla Muters Koen Radstake Giovanni Wouters	
22 april 2021	Carolien Besselink Johan Dijkstra Saskia Gerritsen Linda Molenaar Carla Muters Giovanni Wouters	Koen Radstake
30 juni 2021	Carolien Besselink Johan Dijkstra Linda Molenaar Carla Muters Koen Radstake Giovanni Wouters	Saskia Gerritsen
22 en 23 september 2021	Carolien Besselink Johan Dijkstra Saskia Gerritsen Linda Molenaar Carla Muters Giovanni Wouters	23 sept - Koen Radstake
3 november 2021	Carolien Besselink Johan Dijkstra Saskia Gerritsen Linda Molenaar Koen Radstake Giovanni Wouters	Carla Muters
6 december 2021	Carolien Besselink Johan Dijkstra Saskia Gerritsen Linda Molenaar Carla Muters Koen Radstake Giovanni Wouters	

Samenstelling raad van commissarissen 2021

Johan Dijkstra (vz)

Johan Dijkstra is op 13 februari 2019 benoemd tot gebonden lid van de raad van commissarissen van Dimpact. Hij is gemeentesecretaris bij gemeente Oldenzaal. Sinds 10 maart 2020 is hij voorzitter van de RvC.



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. 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 conerndirecteur bij gemeente Groningen.



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 Dimpact-lidgemeenten, het bestuur, de directie en de medewerkers van Dimpact in 2021 en bedankt hen voor hun inzet, betrokkenheid en onderlinge samenwerking.

Namens de raad van commissarissen:

J.H. (Johan) Dijkstra

C.W.M. (Carolien) Besselink

L.C. (Linda) Molenaar

K.M.R. (Koen) Radstake

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

S.W.T. (Saskia) Gerritsen

C.M.E. (Carla) Muters

Enschede, 30 juni 2022



4. Verslag bestuur en directie

2021 was wederom een bijzonder jaar. Vanwege de pandemie, maar ook vanwege de transitie waar we als vereniging middenin zitten. De eerste stappen richting de strategische koers zijn gezet. In 2021 zijn we begonnen met de uitvoering van het implementatieplan 'Doorpakken nu'. Daarnaast continueren we onze dienstverlening en hebben we nieuwe en slimme manieren van werken ons eigen gemaakt. Het was ook een jaar waarin veel inzet en flexibiliteit van de organisatie werd gevraagd. De ontwikkelopgave van de organisatie krijgt steeds meer vorm en er is een stabiele basis gecreëerd met de komst van een nieuwe directeur-bestuurder.

Wij zijn blij met de stappen die we samen hebben gezet. Alles wat we met elkaar hebben bereikt in 2021, komt voort uit verbinding. Verbinding tussen gemeenten, collega's, marktpartijen en andere samenwerkingsverbanden. Met betrokken, hardwerkende medewerkers, die iedere dag hun kennis, ervaring en talent inzetten werken we samen aan de dienstverlening van morgen.

De coöperatie heeft in 2021 financieel aanzienlijk gunstiger gepresteerd dan begroot. Dat is gunstig met het oog op de begrote kosten voor de realisatie van het implementatieplan 'Doorpakken nu'. Hiermee creëren we een goede basis voor de toekomst.

Strategische koers

In 2020 is samen met onze leden de strategische koers voor de komende 5 jaar vastgesteld. We vernieuwen en innoveren zoveel als mogelijk vanuit het gedachtengoed van Common Ground. Het doel is een nieuwe, flexibele en meer gezamenlijke informatiehuishouding te realiseren voor onze leden. Hiermee spelen we in op de behoefte aan moderne en kwalitatief hoogwaardige dienstverlening aan inwoners en bedrijven.

Implementatieplan 'Doorpakken nu'

In maart 2021 is de route om toekomstvast dienstverlening te realiseren bestuurlijk verankerd. Dit was het startsein voor de vereniging om te beginnen met de uitvoering van het implementatieplan 'Doorpakken nu.' Het plan beschrijft stapsgewijs hoe we de strategie gezamenlijk gaan realiseren. Het plan kent een inhoudelijk spoor (continuïteit en vernieuwingen) en een organisatorisch spoor.

Continuïteitsopgave

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. 22 van de 27 lidgemeenten kiezen ervoor om samen het vervangingstraject aan te gaan. De overige 5 gemeenten gaan hierin hun eigen weg. 4 van deze gemeenten blijven lid van de vereniging. In goed overleg met de leden is de impact hiervan besproken.

Doordat niet alle 27 gemeenten meegaan in dit traject, is besloten de missende dekking te financieren uit het eigen vermogen van Dimpact over 2021. Hierdoor stijgt de bijdrage van Dimpact van € 500.000 naar € 855.000 euro.

Tijdelijke transitieorganisatie

Om de opgaven uit het implementatieplan in samenhang te realiseren is er in 2021 een tijdelijke transitieorganisatie ingericht. Deze wordt bestuurd vanuit het portfolio en richt zich op het inzichtelijke maken van de samenhang, afhankelijkheden en planning van de verschillende projecten. De tijdelijke organisatie ondersteunt projectmanagement en voert project portfoliomanagementtaken uit.

Onafhankelijke toets

In opdracht van de leden is er voor het implementatieplan 'Doorpakken nu' een externe onafhankelijke toets uitgevoerd door onderzoeksbureau PBLQ. PBLQ heeft een eindrapportage opgeleverd met aanbevelingen die met name gericht is op de activiteiten rondom het vervangen van e-Suite. Deze aanbevelingen hebben geleid tot interventies, waarmee de vereniging de besturing en integraliteit van de projecten wilt verbeteren. De eerste resultaten zijn zichtbaar en geven vertrouwen voor de toekomst.

Start van de te verwerven componenten

De transitie naar het nieuwe platform voor dienstverlening is ook gestart. Gebruikers van e-Suite gaan over naar de oplossing die op Common Ground componenten gebaseerd is. Hiervoor worden componenten binnen en buiten de vereniging ontwikkeld en ter beschikking gesteld. Voor het beleggen van de taken voor (door-) ontwikkeling, het beheer en de ondersteuning en voor hosting heeft er in 2021 een marktconsultatie plaatsgevonden. De daadwerkelijke aanbestedingen vinden plaats in 2022. Ook gebruikers van WIM en de DVG-oplossing (Drupal voor Gemeenten) gaan gebruikmaken van Common Ground (Open Online en Open Formulieren) en gaan voor de doorontwikkeling en ondersteuning mee in deze aanbesteding.

Voor het burgerzakensysteem is er in 2021 een aanbesteding gestart. Met een nieuw burgerzakensysteem borgen de lidgemeenten continuïteit in hun dienstverlening rondom burgerzaken. Er is intensief en goed samengewerkt in de werkgroep, deze bestond uit verschillende medewerkers van gemeenten en werd begeleid door een externe partij. In 2022 vindt de gunning plaats.

Vernieuwingsopgave 2021

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

Succesvol vernieuwen en innoveren

Nieuwe uitdagingen pakken we samen op volgens de principes van Common Ground en open source. Dat vraagt om nieuwe werkwijzen om innovatie door de vereniging te kunnen begeleiden en doorvoeren. De professionalisering van 2021 heeft ons de 5 fases van de Dimpact-funnel en de trendradar opgeleverd. Deze helpen om inzichtelijk te maken wanneer wat door wie moet worden opgepakt en opgeleverd. In 2022 zullen we verder doorgaan met het professionaliseren van de projectaanpak.

Architectuur

Ook zijn we in 2021 gestart om het werken met architectuur in te richten en borgen we de processen van portfoliomanagement binnen de vereniging. Vanuit de architectuur is er een eerste opzet gemaakt van de Dimpact-doelarchitectuur. Er zijn kaders en richtlijnen opgesteld die bij de start van een project gevolgd moeten worden, zoals een projectstartarchitectuur.

Ontwikkelingen

In 2021 heeft de vereniging niet stil gezeten. Mede door vernieuwingen ontstaan er waardevolle samenwerkingen en worden er mooie resultaten behaald. We lichten een paar ontwikkelingen toe.

Open Formulieren

Gemeenten Den Haag en Utrecht, SED organisatie en Dimpact startten samen een project om één open source formulieren platform te ontwikkelen. Dimpact nam namens 10 lidgemeenten deel aan dit project. In 2021 is de oplossing gebouwd en opgeleverd. Binnen het project maken straks 15 gemeenten gebruik van de e-formulieren-oplossing. De eerste live gang wordt begin 2022 beoogd.

Open Online

Open Online is de opvolger van het Website Intranet Model (WIM). 28 gemeenten ontwikkelen gezamenlijk een (opensource) systeem waarmee websites kunnen worden gemaakt. In 2021 is er veel werk verzet, door zowel de vereniging als de leverancier. Dit kon echter niet voorkomen dat het project een uitloop in tijd kent. Oorzaken zijn onder andere wisseling van projectleiders, onderschatting (door leverancier) van de grootte van het Programma van Eisen (PvE) en Haven compliant hosten. Door te sturen op het contract en met de hulp van de stuurgroep en de afnemers hebben we het project op de juiste koers gekregen. In 2022 gaan de deelnemende gemeenten live met Open Online.

i4Sociaal (Open Inwoner Platform)

In het project i4Sociaal werken 6 gemeenten (Zwolle, Groningen, Enschede, Deventer, Leeuwarden en Zaanstad) samen aan een online omgeving die aansluit bij de denk-en leefwereld van inwoners. Eind 2020 is er een aanbesteding uitgezet die begin 2021 geleid heeft tot nieuwe inzichten. De aanbesteding is toen stopgezet. Het stop zetten van een aanbesteding toont lef. Een pas op de plaats was nodig om tot het juiste resultaat te komen. De leden hebben in goede samenwerking gekozen voor een nieuwe aanbestedingsstrategie. Deze heeft uiteindelijk geleid tot een definitieve gunning aan Maykin. De eerste resultaten van de bouw zien er veelbelovend uit. Dit levert positieve reacties en vertrouwen op voor de toekomst van deze oplossing.

i4Sociaal wint met 'service blueprints' GemeenteDelers-prijs 2021

i4Sociaal is met 'Service Blueprints methodiek' 1 van de 4 winnaars van de GemeenteDelers. GemeenteDelers is een inspirerende landelijke competitie voor alle 355 gemeenten met als doel om kennis te delen. In de categorie 'Informatievoorziening en datagedreven werken' hebben de i4Sociaal-gemeenten de hoofdprijs in de wacht gesleept. Een hele mooie prestatie waar we als coöperatie trots op zijn.

Klant Interactie Service Systeem (KISS)

Dimpact-gemeenten Deventer, Enschede, Zwolle, Haarlemmermeer, Kampen en Emmen hebben samen met Utrecht de handen ineengeslagen om contact en interactie met inwoners, bedrijven, bezoekers te verbeteren. De ambitie van KISS is toegankelijke en persoonlijke dienstverlening aan inwoners en ondernemers. We ontwikkelen een herbruikbare open source oplossing voor klantinteractie. Om dat (sneller) te realiseren hebben ze samen een subsidie aangevraagd uit het Innovatiebudget Digitale overheid 2021. Die subsidie is begin juli 2021 toegekend. Ook is er een nieuwe projectleider aangesteld voor dit project. Dit alles heeft geresulteerd in een startschot van de stuurgroep om de aanbesteding te starten. In 2022 wordt dit verder vervolgd.

Landelijke verbinding

Participeren in landelijke samenwerkingen vinden we belangrijk. Gemeenten en andere samenwerkingsverbanden kijken met grote belangstelling wat wij doen. We worden gezien als kennispartner op het gebied van Common Ground en open source. Ook gemeenten buiten de vereniging tonen interesse en werken samen in de vereniging aan oplossingen als (technische referentie architectuur voor MijnOmgeving met VNG en de gemeenten Den Haag, Amsterdam, Rotterdam, Utrecht, Tilburg en Haarlem, en Waardepapieren met Hoorn, Buren en Harderwijk etc.). Deze lijn zetten we in de toekomst door om synergievoordelen te versterken.

Samenwerking met Wigo4it

In 2021 is er door de leden ingestemd met de voorgestelde samenwerking tussen Wigo4it en Dimpact. De samenwerking draait om het Haven compliant dat Wigo4it levert. In Wigo4it hebben we een partner gevonden die onze kernwaarden deelt. Wigo4it en Dimpact zijn beiden ook initiator van Demodam. Dat is een fictieve website die laat zien welke herbruikbare Common Ground en open source producten en diensten beschikbaar zijn. Het doel is om samenwerking en hergebruik verder in gang te zetten. In 2021 hebben we ter stimulering innovatiebudget ontvangen vanuit de Digitale Overheid. Een mooie erkenning voor het werk dat door samenwerking gerealiseerd wordt.

Organisatieopgave

De vernieuwde strategie van 2020 – 2025 vraagt fundamentele wijzigingen van het regiebureau. Het regiebureau gaat van beheer naar ontwikkeling en vraagt naast behouden van kracht, aanvullende en nieuwe competenties om klaar te zijn voor de toekomst. Scherpere aansturing is daarbij nodig. Een organisatieverandering vraagt niet alleen andere rollen, competenties en vaardigheden maar vraagt ook een cultuurverandering.

In 2021 is er met veel aandacht en zorgvuldigheid invulling gegeven hoe de organisatie eruit moet komen te zien. Dit heeft onder andere geresulteerd in een nieuw organisatieontwerp. De managers zijn benoemd en samen met de medewerkers van het regiebureau is er gewerkt aan de ontwikkelopgave. Hiervoor is zorgvuldig een talententrajec bij de medewerkers doorlopen. Talenten werden inzichtelijk en konden zo optimaal mogelijk benut worden, passend bij de behoefte van Dimpact. Daarnaast werden competenties toegevoegd door middel van een flexibele schil. Alleen al in 2021 zijn er ruim 10 inhuur en tijdelijke vacatures vacant geweest en vervuld. Maar hebben we ook een aantal nieuwe collega's voor een dienstverband mogen verwelkomen.

Ook is het hybride werken beleidsmatig opgepakt. Hierbij stonden 3 thema's centraal, te weten de huisvesting, de communicatiekanalen en de verbondenheid met elkaar. Deze aanpak heeft eraan bijgedragen dat, ondanks de fysieke afstanden, er toch goed (samen-)gewerkt kon worden.

Het regiebureau heeft hiermee, in 2021, een steviger fundament gekregen die in 2022 haar vervolg zal hebben. De organisatie zal continu in beweging blijven om samen met de leden de transitie te kunnen realiseren. Schouder aan schouder richten we ons op de ingezette koers om klaar te zijn voor de toekomst.

Bestuurswissel

Vanaf maart 2020 tot medio oktober 2021 vervulde de heer Migiel Gludemans naar alle tevredenheid de functie van directeur-bestuurder a.i. Een intensieve zoektocht naar een geschikte opvolger, leidde uiteindelijk op 12 oktober 2021 tot de benoeming van een nieuwe directeur-bestuurder, de heer Jack Lenting. Door deze benoeming heeft Dimpact een stabiele en krachtige directiebasis gecreëerd, voor nu én voor de toekomst.

Toekomst

Om toekomstvast dienstverlening te realiseren richten we ons de komende jaren op de realisatie van het implementatieplan 'Doorpakken nu'. We werken toe naar een nieuwe manier van samenwerken met de markt. De kansen zijn groot. Maar we hebben ook te maken met een toekomst die zich niet helemaal laat voorspellen. Dat vraagt steeds meer om een vereniging die wendbaar is en adequaat inspeelt op veranderende omstandigheden. De veranderende omstandigheden en dienstverlening leiden tot een dynamischer karakter van de toerekening van de kosten van het regiebureau in de toekomst. De samenwerkingsgedachte om dit met elkaar te realiseren is onverminderd groot. Binnen en buiten Dimpact. Er zijn grote stappen voorwaarts gemaakt en die lijn trekken we vol vertrouwen richting 2022.

Resultaat 2021

Ondanks de grote opgave is het financieel resultaat boven verwachting. Dimpact heeft het jaar 2021 afgesloten met een negatief resultaat van € 16.316, waar een negatief resultaat van € 263.709 begroot was. Het bruto bedrijfsresultaat is afgenomen van € 3.462.000 naar € 3.059.000. Dit is € 83.000 gunstiger dan verwacht. De omzet is gestegen met € 497.000, maar de productkosten laten een stijging zien van € 899.000. Dit is vooral toe te schrijven aan de kosten van de projecten welke tegen kostprijs in de omzet is opgenomen. De bedrijfskosten zijn in 2021 met circa € 223.000 gedaald (€ 3.287.000 in 2020 en € 3.063.000 in 2021). Ten opzichte van de begroting wijken de bedrijfskosten € 177.000 voordelig af. De belangrijkste afwijkingen worden in de begrotingsverantwoording toegelicht.

Er wordt voorgesteld om het negatieve resultaat ten laste te brengen aan de algemene reserves. Het eigen vermogen daalt daardoor in 2022 naar € 2.335.000. Gezien de bijdrage van Dimpact aan de uitvoering van het implementatieplan 'Doorpakken nu' van € 285.000 in 2021, is er sprake van een positieve ontwikkeling. In 2022 en 2023 zal er respectievelijk € 413.000 en € 155.000 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). Naar de huidige inzichten zullen deze bijdragen mogelijk zijn.



5. Verslag commissie strategie en beleid

Rol van de commissie strategie en beleid

De commissie 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 strategie en beleid (S&B) heeft het jaar 2021 een actieve bijdrage geleverd aan de strategie en koers van Dimpact. Projecten en strategische zaken in relatie tot de ingrijpende transitie die in 2023 tot een afronding moet komen stonden hierin vaak centraal. In 2021 heeft de commissie 3 vergaderingen gehad om input te leveren op onderwerpen, zoals de strategische koers 2020-2025, het implementatieplan 'Doorpakken nu' en het ledenbetrokkenheidsonderzoek. Op basis van de resultaten uit de evaluatie van het innovatiespoor in 2020, is de rol van de commissie op het gebied van innovatie verder vormgegeven. Hiermee heeft de commissie zich in toenemende mate gericht op innovatie. Zo is in 2021 de trendradar opgezet. De commissie adviseert vanuit haar rol op ontwikkelingen die op de vereniging afkomen. Ook is de Dimpact-funnel verder uitgewerkt en vormgegeven. Daarnaast is in december 2021 de eerste maandelijkse pitchbijeenkomst georganiseerd, waar initiatieven getoetst worden door de commissie aan de strategische richting van de vereniging.

Toekomst

In 2021 is het proces rondom het innovatiebudget transparanter opgezet. In 2022 zal het toekennen van gelden uit het innovatiebudget verder worden ingericht. Daarnaast zijn de maandelijkse pitchbijeenkomsten nieuw voor de commissie strategie & beleid en voor onze leden. We hopen hiermee de verbindende rol naar de vereniging te versterken. Gaandeweg zullen we hierin leren en verbeteren.

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

6. Financiële jaarstukken

Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	1]			
Inventaris	11.086		23.539	
Gebruiksapparatuur	33.918		44.390	
Software	<u>1.127</u>		<u>2.415</u>	
		46.131		70.344
Financiële vaste activa	2]			
Waarborgsommen	<u>20.320</u>		<u>-</u>	
		20.320		-
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	3]			
Handelsdebiteuren	282.211		804.856	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		405.183	
Overlopende activa	95.500		176.937	
Overige vorderingen	<u>49.685</u>		<u>32.923</u>	
		427.396		1.419.899
Liquide middelen	4]	5.059.822		2.842.315
		<u>5.553.669</u>		<u>4.332.558</u>

*] verwijst naar de overeenkomstige nummering in de toelichting.

Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	5]			
Algemene reserves	<u>2.335.079</u>		<u>2.351.395</u>	
		2.335.079		2.351.395
Kortlopende schulden	6]			
Onderhanden projecten	1.508.844		624.748	
Handelscrediteuren	858.784		1.023.978	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	229.936		-	
Overlopende passiva	16.550		40.962	
Overige schulden	<u>604.476</u>		<u>291.475</u>	
		3.218.590		1.981.163
		<u>5.553.669</u>		<u>4.332.558</u>

*] verwijst naar de overeenkomstige nummering in de toelichting.

Winst- en verliesrekening over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	7]	12.830.144		12.333.572	
Inkoopwaarde van de omzet	8]	9.770.658		8.871.533	
Brutomarge			3.059.486		3.462.039
Kosten					
Personeelskosten	9]	1.700.415		2.052.635	
Afschrijvingskosten op materiële vaste activa	10]	32.090		32.671	
Overige bedrijfskosten	11]	1.330.735		1.201.410	
Som der kosten			3.063.240		3.286.716
Bedrijfsresultaat			3.754-		175.323
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12]	2		295	
Rentelasten en soortgelijke kosten	13]	12.564-		3.703-	
			12.562-		3.408-
Resultaat voor belastingen			16.316-		171.915
Belastingen	14]		-		-
Resultaat na belastingen			16.316-		171.915

*] verwijst naar de overeenkomstige nummering in de toelichting.

Kasstroomoverzicht 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat ná belastingen	16.316-	171.915
Afschrijvingen	32.090	32.671
Dotatie / vrijval voorzieningen	-	-
	<u>15.774</u>	<u>204.586</u>
<i>Mutaties werkkapitaal</i>		
<i>(exclusief liquide middelen):</i>		
Kortlopende vorderingen	992.503	520.421-
Kortlopende schulden	1.237.423	41.285-
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>2.229.926</u>	<u>561.706-</u>
Investeringen in:		
Materiële vaste activa	7.873-	9.585-
Desinvestering materiële vaste activa	-	1.289
Investering financiële vaste activa	20.320-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>28.193-</u>	<u>8.296-</u>
Mutaties liquide middelen	<u><u>2.217.507</u></u>	<u><u>365.416-</u></u>
<i>Liquide middelen</i>		
Begin boekjaar	2.842.315	3.207.731
Einde boekjaar	5.059.822	2.842.315
Mutaties liquide middelen	<u><u>2.217.507</u></u>	<u><u>365.416-</u></u>

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 realiseerbarewaarde 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

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.

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 basis premies 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 2021

1] Materiële vaste activa

Het verloop van deze post in 2021 is als volgt:

	Inventaris	Gebruiks- apparatuur	Software	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 jan 2021	23.539	44.394	2.451	70.348
Investeringsen	2.375	5.498	-	7.873
Afschrijvingen	14.828-	15.974-	1.288-	32.090-
Desinvesteringen	-	-	-	-
Stand per 31 december	<u>11.086</u>	<u>33.918</u>	<u>1.127</u>	<u>46.131</u>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	79.092	108.740	13.989	201.821
Cumulatieve afschrijvingen	68.005	74.822	12.862	155.694
Stand per 31 december	<u>11.087</u>	<u>33.918</u>	<u>1.127</u>	<u>46.127</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>	<u>20%-33%</u>	<u>20%</u>	

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

2] Financiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
Waarborgsommen	20.320	-
	<u>20.320</u>	<u>-</u>

3] Vorderingen

	2021	2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	282.211	804.856
	<u>282.211</u>	<u>804.856</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.

	2021	2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	405.183
	-	405.183
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	95.500	176.937
	95.500	176.937
Overige vorderingen		
Netto lonen en voorschotten	49.646	32.806
Overige vorderingen	39	117
	49.685	2.810.915

De overige vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

4] Liquide middelen

Rabobank 015.57.88.051 Rekening courant	3.004.693	336.204
Rabobank 329.06.57.043 Bedrijfspaarrekening	30.000	505.000
Rabobank 329.06.56.756 Bedrijfsbonusrekening	29.643	500.004
SNS 96.50.87.360 MeerSpaarRekening	-	501.108
BNG NL13BNGH0285181866	1.995.486	1.000.000
	5.059.822	2.842.316

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5] Eigen vermogen

Algemene reserves

Het verloop van deze post in 2021 is als volgt:

Stand per 1 januari	2.351.395	2.179.480
Resultaat boekjaar	16.316-	171.915
Stand per 31 december	2.335.079	2.351.395

Het ingehouden deel van het resultaat bedraagt € 16.314 (2020: € 171.915).

	2021	2020
	€	€
6] Kortlopende schulden		
Onderhanden projecten		
Bestede kosten	2.788.542-	1.607.849-
Gefactureerde bedragen	4.297.387	2.232.597
	<u>1.508.844</u>	<u>624.748</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonbelasting	229.936	-
	<u>229.936</u>	<u>-</u>
Handelscrediteuren		
Handelscrediteuren	858.784	1.023.978
	<u>858.784</u>	<u>1.023.978</u>
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde bedragen	16.550	40.962
	<u>16.550</u>	<u>40.962</u>
Overige schulden		
Te betalen vakantiegeld en lonen	105.298	102.727
Accountantskosten	9.500	8.000
Overige schulden	489.678	180.748
	<u>604.476</u>	<u>291.475</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.

De huurprijs inclusief servicekosten bedraagt € 67.000, - 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 € 60.189, waarvan een bedrag van € 50.074 betrekking heeft op een periode korter dan 1 jaar.

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2021

	2021	2020
	€	€
7] Netto-omzet		
Omzet contributie en entreegelden	120.000	174.000
Omzet e-Suite (inclusief TPM en opleidingen)	7.864.297	7.992.376
Omzet Burgerzaken Module (BZM)	2.603.802	2.297.580
Omzet Website en Intranet Model (WIM)	368.061	127.591
Omzet My-Lex	488.563	545.833
Omzet GVOP	256.398	229.000
Omzet bijdrage innovatieprojecten	214.630	220.765
Omzet projecten	1.180.494	492.315
Overige omzet	400	19.428
Omzet Alfresco Share	0	234.684
Pakketkorting	-266500	-
	<u>12.830.144</u>	<u>12.333.572</u>
8] Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopkosten e-Suite (inclusief TPM en opleidingen)	5.135.611	5.011.968
Inkoopkosten Burgerzaken Module (BZM)	2.075.210	2.127.250
Inkoopkosten Website en Intranet Model (WIM)	67.506	83.466
Inkoopkosten My-Lex	442.372	517.070
Inkoopkosten GVOP	251.112	232.650
Inkoopkosten bijdrage innovatieprojecten	233.599	220.297
Inkoopkosten overige omzet	-	20.032
Inkoopkosten Alfresco Share	-	221.400
Inkoopkosten projecten	1.180.494	437.400
Bijdrage transitieprogramma	284.755	-
Projectbijdrage Open Online (WIM marge)	100.000	-
	<u>9.770.658</u>	<u>8.871.533</u>
<i>Brutomarge</i>	3.059.658	3.462.039

	2021	2020
	€	€
9] Personeelskosten		
Brutoloon	1.457.669	1.480.176
Vakantietoelage	102.103	103.552
Sociale lasten	203.857	219.356
Pensioenlasten	249.567	249.551
Ontvangen ziekengeld	117.556-	-
Bate uit uren ten laste van projecten	195.225-	-
	<u>1.700.415</u>	<u>2.052.635</u>

In 2021 had Dimpaact 23,53 FTE (25 werknemers) in dienst (2020: 23,56 FTE /25 werknemers).

10] Afschrijvingskosten

Inventaris	14.828	15.185
Gebruiksapparatuur	15.974	16.195
Software	1.288	1.291
	<u>32.090</u>	<u>32.671</u>

11] Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	700.204	417.074
Huisvestingskosten	87.971	85.587
Kantoorkosten	89.274	80.769
Algemene kosten	311.558	366.310
Vervoerskosten	82.583	102.110
Marketing- en communicatiekosten	59.145	149.560
	<u>1.330.735</u>	<u>1.201.410</u>

Overige personeelkosten

Loonkosten inleen personeel	499.485	277.365
Reiskostenvergoeding onbelast	11.607	14.958
Personeelsverzekeringen	50.238	56.173
Onkostenvergoeding	11.474	14.759
Wervingskosten	76.380	7.371
Opleidingskosten	26.713	30.335
Overige personeelskosten	24.307	16.113
	<u>700.204</u>	<u>417.074</u>

	2021	2020
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur pand	59.824	57.872
Servicekosten	5.975	9.161
Energiekosten	1.947	3.852
Schoonmaakkosten	5.193	5.503
Verzekeringskosten	177	-
Overige huisvestingskosten	14.855	9.518
	<u>87.971</u>	<u>85.587</u>
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	66.044	52.680
Kantoorbenodigdheden	4.629	8.379
Telefoonkosten	12.066	13.599
Contributies en abonnementen	1.792	1.669
Porto- en kopieerkosten	1.191	1.372
Verzekeringen	287	-
Overige kantoorkosten	3.265	3.070
	<u>89.274</u>	<u>80.769</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	21.479	17.745
Advieskosten	242.687	236.620
Advocaatkosten	3.763	27.416
Bestuurskosten	31.162	73.686
Reis- en verblijfskosten	12.501	10.923
Overige algemene kosten	34-	80-
	<u>311.558</u>	<u>366.310</u>
Vervoerskosten		
Leasekosten	65.482	79.256
Brandstofkosten	10.013	14.109
Onderhouds- en reparatiekosten	250	171
Overige autokosten	6.838	8.574
	<u>82.583</u>	<u>102.110</u>

	2021	2020
	€	€
Marketing- en communicatiekosten		
Drukwerk en communicatiebenodigdheden	625	505
Onderhoud ledencontacten	-	-
Kosten website, kennisbank en nieuwsbrief	13.787	40.676
Beursdeelname en congres	-	2.250
Seminars en bijeenkomsten	24.206	43
Representatiekosten	5.817	2.148
Overige marketing- en communicatiekosten	14.709	103.938
	<u>59.145</u>	<u>149.560</u>

12] Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten	2	295
	<u>2</u>	<u>295</u>

13] Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente- en bankkosten	12.564	3.703
Heffingsrente	-	-
	<u>12.564</u>	<u>3.703</u>

WNT-verantwoording 2021 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 2021 € 209.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

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

De heer M. (Migiel) Gloude-mans - directeur-bestuurder

Functiegegevens

	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar	1 jan - 31 mei	17 jun - 31 dec
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5,0	7,0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	671	798

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in het kalenderjaar	199	193
Individueel toepasselijke maximum gehele periode	105.000	154.014

Bezoldiging

Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja	ja
Bezoldiging in de betreffende periode	100.650	119.700
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	220.350	119.700

De heer J. (Jack) Lenting directeur-bestuurder

Functiegegevens

	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar	12 okt - 31 dec	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3,0	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	556	

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in het kalenderjaar	199	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode	110.800	

Bezoldiging

Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja	
Bezoldiging in de betreffende periode incl. wervingskosten	93.170	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	93.170	

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

Gegevens 2021

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2021
 Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)
 Dienstbetrekking

De heer M. Gloudemans	De heer A. Groothedde
directeur - bestuurder	adviseur
1 juni - 13 oktober	1 jan - 30 april
n.v.t.	n.v.t.
nee	nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
 Beloningen betaalbaar op termijn
 Subtotaal
 Individueel toepasselijke maximum gehele periode
 -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag
 Bezoldiging
 Het bedrag van de overschrijding

74.550	50.025
-	-
74.550	50.025
87.083	69.667
-	-
74.550	50.025
n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2020

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2020
 Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)
 Dienstbetrekking

directeur - bestuurder	adviseur
17 juni - 13 dec	1 jan - 31 dec
n.v.t.	n.v.t.
nee	nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
 Beloningen betaalbaar op termijn
 Subtotaal
 Individueel toepasselijke maximum gehele periode
 Bezoldiging

119.700	153.600
-	-
119.700	153.600
154.014	197.632
119.700	153.600

Toezichthoudende topfunctionarissen

Raad van commissarissen

Mevrouw C.W.M. (Carolien) Besselink

Functiegegevens
 Aanvang en einde functievervulling in boekjaar
 Bezoldiging
 Minus onverschuldigd betaald bedrag
 Totale bezoldiging
 Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

	2021	2020
Lid RvC	Lid RvC	Lid RvC
1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec
4.000	4.000	4.000
-	-	-
4.000	4.000	4.000
20.900	20.100	20.100

	2021	2020
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	2.500	2.500
Minus onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totale bezoldiging	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</i>	20.900	10.874

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 2021 ad € -16.316 in mindering gebracht op de algemene reserves.

Ondertekening

Namens bestuur en raad van commissarissen

Enschede, 30 juni 2022

Bestuur:

De heer J. (Jack) Lenting

.....

Enschede, 30 juni 2022

Raad van commissarissen:

De heer J.H. (Johan) Dijkstra (voorzitter)

.....

Mevrouw C.W.M. (Carolien) Besselink

.....

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

.....

Mevrouw S.W.T. (Saskia) Gerritsen

.....

Mevrouw C.M.E. (Carla) Muters

.....

Mevrouw L.C. (Linda) Molenaar

.....

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

.....

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 2021**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 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 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021; 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2021 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2021 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

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het verslag van de raad van commissarissen;
- het bestuursverslag;
- het verslag van de commissie strategie en beleid, en
- de overige gegevens.

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 het bestuursverslag en de overige gegevens 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 Wet normering topinkomens (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, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, 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.

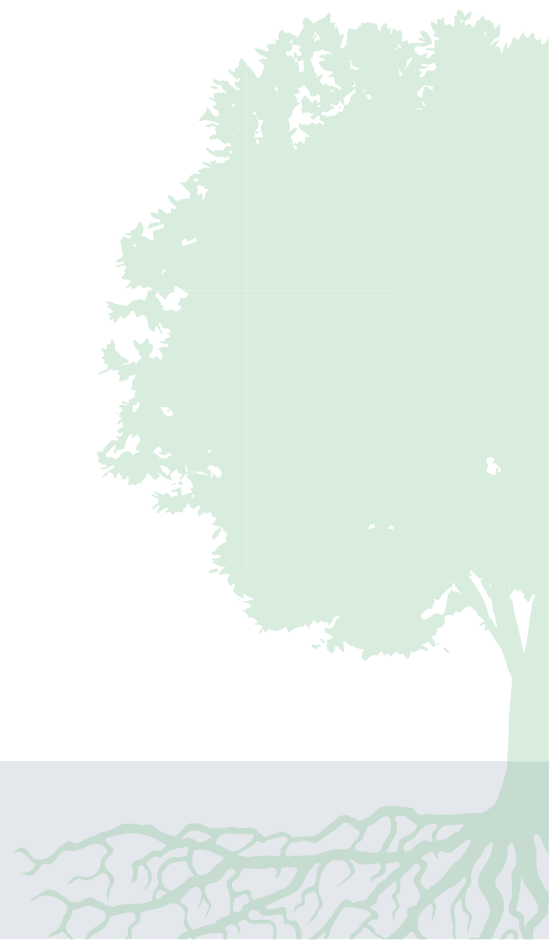
Enschede, 11 mei 2022

Hoogachtend,
SMK Audit B.V.
namens deze,

was getekend

H.H.M. Michorius RA

Kenmerk: 20220050



Begrotingsverantwoording 2021

In de algemene ledenvergadering van maart 2020 is ingestemd met de begroting 2021. In dit hoofdstuk vergelijken wij deze begroting 2021 met de gerealiseerde resultaten van 2021.

	Begroting	Jaarrekening	Vershil
	2021	2021	2021
Omschrijving	€	€	€
Omzet contributie en entreegelden	81.000	120.000	39.000
Omzet e-Suite (inclusief TPM en opleidingen)	7.713.287	7.864.297	151.010
Omzet Burgerzaken Module (BZM)	2.586.758	2.603.802	17.044
Omzet Website en Intranet Model (WIM)	335.908	368.061	32.153
Omzet My-Lex	357.637	488.563	130.926
Omzet GVOP	209.000	256.398	47.398
Omzet bijdrage innovatieprojecten	231.218	214.630	1.412
Omzet projecten	-	1.180.494	1.180.494
Overige omzet	-	400	400
Pakketkorting	-253.500	-266.500	-13.000
Omzet Alfresco Share	-	-	-
Omzet producten	<u>11.243.308</u>	<u>12.830.144</u>	<u>1.586.836</u>
Inkoopkosten e-Suite (inclusief TPM en opleidingen)	5.104.984	5.135.611	30.627
Inkoopkosten Burgerzaken Module (BZM)	2.142.649	2.075.210	-67.440
Inkoopkosten Website en Intranet Model (WIM)	85.345	67.506	-17.839
Inkoopkosten My-Lex	326.779	442.372	115.593
Inkoopkosten GVOP	206.910	251.112	44.202
Inkoopkosten bijdrage innovatieprojecten	250.000	233.599	-16.401
Inkoopkosten Alfresco Share	50.000	-	-50.000
Inkoopkosten projecten	-	1.180.494	437.400
Bijdrage transitieprogramma	-	284.755	284.755
Projectbijdrage Open Online (WIM marge)	100.000	100.000	-
Kosten producten	<u>8.266.667</u>	<u>9.770.658</u>	<u>1.503.991</u>
Bruto bedrijfsresultaat	<u>2.976.641</u>	<u>3.059.486</u>	<u>82.845</u>

Omschrijving	Begroting	Jaarrekening	Vershil
	2021	2021	2021
	€	€	€
Personeelskosten	2.680.450	2.400.619	-279.831
Huisvestingskosten	90.600	87.971	-2.629
Kantoorkosten	84.500	89.274	4.774
Algemene kosten	107.300	311.558	204.258
Autokosten	124.600	82.583	-42.017
Marketing- en communicatiekosten	125.000	59.145	-65.855
Afschrijvingskosten	28.000	32.090	4.090
Som der bedrijfskosten	<u>3.240.450</u>	<u>3.063.240</u>	<u>-177.210</u>
Financiële baten en lasten	100	-12.562	-12.662
RESULTAAT	<u>-263.709</u>	<u>-16.316</u>	<u>247.393</u>

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 werkzaamheden ten behoeve van lidgemeenten. De omzet GVOP is hoger in verband met hogere tarieven DROP. De projectopbrengsten en opbrengsten interne uren op projecten zijn niet begroot.

Kosten producten

De hogere kosten op producten komen met name voor uit de aan projecten toegerekende kosten en de niet in de begroting opgenomen bijdrage aan het transitieproject Doorpakken Nu!.

Bedrijfskosten

De lagere personeelskosten vinden hun oorsprong in ontvangen ziekingelduitkeringen en een bate van 195.000 euro als gevolg van uren ten laste van projecten.

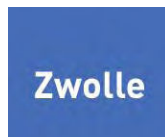
De hogere lasten voor algemene kosten worden veroorzaakt door hogere advieskosten als gevolg van de transitiefase waarin Dimpact zich bevindt.

Lagere autokosten worden veroorzaakt door minder auto's en minder reisebewegingen als gevolg van de COVID-19 pandemie.

De lagere marketing- en communicatiekosten zijn veroorzaakt doordat er geen symposium is georganiseerd in 2021 als gevolg van de COVID-19 pandemie.

De hogere rentelasten zijn het gevolg van het bancaire beleid met betrekking tot zakelijke tegoeden.

Leden 31 december 2021



Samen goed voor elkaar met Dimpact



Zuiderval 96
7543 EZ Enschede
Postadres
Postbus 40038
7504 RA Enschede

www.dimpact.nl