

TOELICHTING BEGROTING 2025

Impuls Zeeland



Resultaat begroting

0

(Sluitende begroting)

Aantal medewerkers

46

Aantal FTE's

38,45

Nog te realiseren opbrengst 2025

106.061

Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2024	Jaarrekening 2023	Vershil begroting 2025 en begroting 2024	Vershil begroting 2025 en jaarrekening 2023
⊖ Bedrijfsopbrengsten	7.186.563	6.402.185	7.178.516	784.378	8.047
⊖ Projectopbrengsten	4.144.295	3.529.873	4.363.503	614.422	-219.207
⊕ Projectopbrengsten	3.285.121	2.668.828	3.663.794	616.293	-378.673
⊕ Detachering	859.174	861.045	699.709	-1.871	159.466
⊖ Aandeelhouders en participanten	3.042.268	2.872.312	2.815.013	169.956	227.254
⊕ Resultaatsubsidie Pr.Zld	1.771.942	1.708.061	1.648.236	63.881	123.706
⊕ Bijdragen gemeenten	480.179	460.157	445.902	20.023	34.277
⊕ Bijdrage partners		0	12.500	0	-12.500
⊕ Resultaatsubsidie Min. EZ	760.147	672.594	676.876	87.553	83.272
⊕ Bijdrage kennisinstellingen	30.000	31.500	31.500	-1.500	-1.500
⊖ Rente opbrengsten	0	0	0	0	0
⊕ Rente opbrengsten leningen		0	0	0	0
⊖ Kosten	-7.203.633	-6.419.935	-7.251.953	-783.698	48.319
⊖ Personeelskosten	-4.935.672	-4.319.281	-4.132.513	-616.391	-803.158
⊕ Personeelskosten		0	0	0	0
⊕ Bruto salarissen	-3.299.580	-2.918.278	-2.751.632	-381.302	-547.948
⊕ Vakantiegeld	-243.874	-215.510	-200.233	-28.364	-43.641
⊕ Sociale lasten	-538.233	-450.021	-445.178	-88.212	-93.055
⊕ Pensioenlasten	-487.749	-451.225	-430.285	-36.524	-57.464
⊕ Reservering vakantiedagen			-26.753		26.753
⊕ Uitkering ziekengeld			105.836		-105.836
⊕ Overige personeelskosten	-32.250	-29.036	-30.141	-3.214	-2.109
⊕ Reiskosten	-123.625	-115.000	-139.164	-8.625	15.539
⊕ Inhuur externen voor overige taken	-20.000	-20.000	-71.389	0	51.389
⊕ Ziekteverzuimverzekering	-114.599	-57.000	-57.887	-57.599	-56.712
⊕ Kosten werving en selectie	-10.280	-9.333	-5.720	-947	-4.560
⊕ Opleidingskosten	-65.482	-53.878	-79.968	-11.604	14.486
⊖ Projectkosten	-1.426.318	-1.340.727	-2.380.063	-85.591	953.745
⊕ Projectkosten	-1.426.318	-1.340.727	-2.389.682	-85.591	963.364
⊕ Dotatie voorziening projecten			9.619		-9.619

Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2024	Jaarrekening 2023	Vershil begroting 2025 en begroting 2024	Vershil begroting 2025 en jaarrekening 2023
⊖ Out-of-pocketkosten Impuls	-337.000	-290.000	-210.149	-47.000	-126.851
⊕ Foreign Direct Investment	-102.800	-100.000	-47.823	-2.800	-54.977
⊕ Programma's en projecten	-82.240	-80.000	-44.819	-2.240	-37.421
⊕ Landelijke ROM kosten	-80.000	-40.000	-80.080	-40.000	80
⊕ Trade and Innovate	-71.960	-70.000	-37.427	-1.960	-34.533
⊖ Huisvesting, ICT en telefonie	-243.211	-216.576	-229.959	-26.635	-13.252
⊕ Huur	-102.180	-101.500	-117.707	-680	15.527
⊕ Overige huisvestingskosten	-31.649	-29.036	-8.481	-2.613	-23.168
⊕ Software, systeembeheer en advies	-89.259	-68.411	-83.476	-20.849	-5.783
⊕ Telefonie	-20.123	-17.629	-20.295	-2.494	172
⊖ Communicatie	-44.969	-44.763	-36.187	-206	-8.782
⊕ Communicatie	-44.969	-44.763	-36.187	-206	-8.782
⊖ Organisatiekosten	-76.742	-73.405	-122.312	-3.337	45.570
⊕ Kantoorkosten	-24.519	-23.851	-21.867	-668	-2.652
⊕ Advieskosten	-37.311	-36.295	-84.941	-1.016	47.630
⊕ Congressen en seminars	-2.132	-2.074	-20	-58	-2.112
⊕ Vergaderkosten	-6.168	-5.185	-4.281	-983	-1.887
⊕ Assuranties	-4.112	-4.000	-3.896	-112	-216
⊕ Overige	-2.500	-2.000	-7.305	-500	4.805
⊕ Dotatie voorziening dubieuze debiteuren		0	0	0	0
⊖ Bestuurskosten en accountant	-71.722	-71.185	-77.307	-537	5.586
⊕ Bestuurskosten	-52.000	-52.000	-58.333	0	6.333
⊕ Accountant	-19.722	-19.185	-18.974	-537	-748
⊖ Afschrijvingen	-68.000	-64.000	-63.462	-4.000	-4.538
⊕ Afschrijving verbouwing	-19.000	-17.000	-17.897	-2.000	-1.103
⊕ Afschrijving inventaris	-33.000	-32.000	-31.085	-1.000	-1.915
⊕ Afschrijving goodwill	0	0	0	0	0
⊕ Afschrijving hardware	-16.000	-15.000	-14.480	-1.000	-1.520
⊖ Financiële baten en lasten	17.070	17.750	21.246	-680	-4.176
⊖ Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18.750	18.750	22.759	0	-4.009
⊕ Ontvangen bankrente	18.750	18.750	22.759	0	-4.009
⊖ Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.680	-1.000	-1.512	-680	-168
⊕ Betaalde bankrente	-1.680	-1.000	-1.512	-680	-168
⊖ Belastingen			4.507		-4.507
⊕ Vennootschapsbelasting			4.507		-4.507
Totaal	0	0	-47.683	0	47.683

Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2024	Jaarrekening 2023	Verschil begroting 2025 en begroting 2024	Verschil begroting 2025 en jaarrekening 2023
⊖ Resultaat deelnemingen	-59.415	-46.464	-70.133	-12.951	10.718
⊕ Resultaat deelnemingen	-59.415	-46.464	-70.133	-12.951	10.718

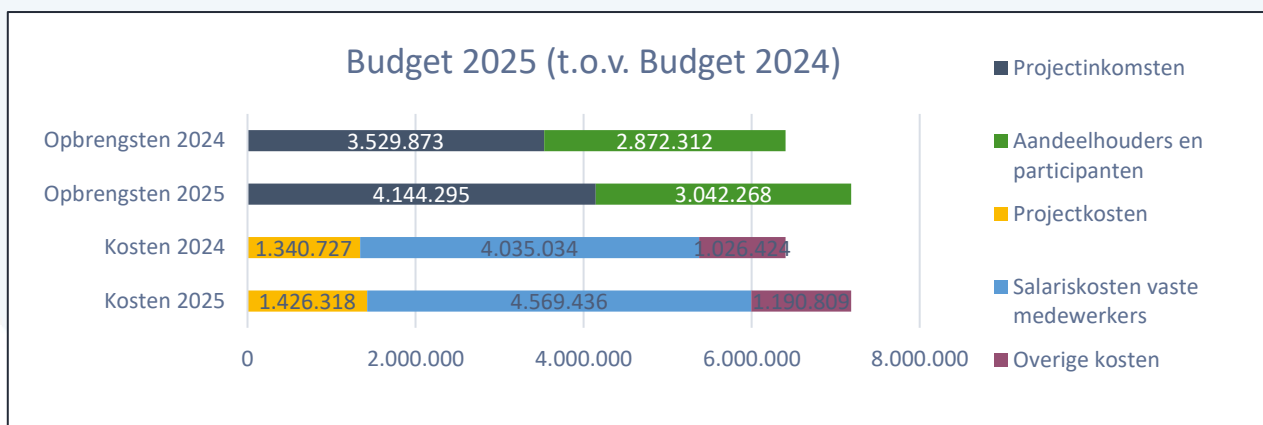
Meerjarenbegroting	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Bedrijfsopbrengsten	7.186.563	6.299.197	6.560.983
Projectopbrengsten	4.038.234	2.451.044	2.386.897
Nog te realiseren opbrengst	106.061	738.607	977.939
Aandeelhouders en participanten	3.042.268	3.109.546	3.196.147
Kosten	-7.203.633	-6.316.234	-6.577.986
Projectkosten	-1.426.318	-330.242	-334.544
Personeelskosten	-4.935.672	-5.129.915	-5.372.644
Out-of-pocketkosten Impuls	-337.000	-343.740	-350.615
Organisatiekosten	-76.742	-78.277	-79.843
Huisvesting, ICT en telefonie	-243.211	-248.075	-253.037
Communicatie	-44.969	-45.868	-46.786
Bestuurskosten en accountant	-71.722	-72.116	-72.518
Afschrijvingen	-68.000	-68.000	-68.000
Financiële baten en lasten	17.070	17.036	17.002
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.680	-1.714	-1.748
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18.750	18.750	18.750
Totaal	0	0	0

Uitgangspunten 2026 en 2027

- Indexatie op de standaardkosten bedraagt 2,0%;
- Bijdragen EZ, Provincie en gemeenten zijn geïndexeerd met 3,0%;
- Personeelskosten geheel met 5% laten stijgen;
- Tarieven op projecten ook met 5% laten stijgen.

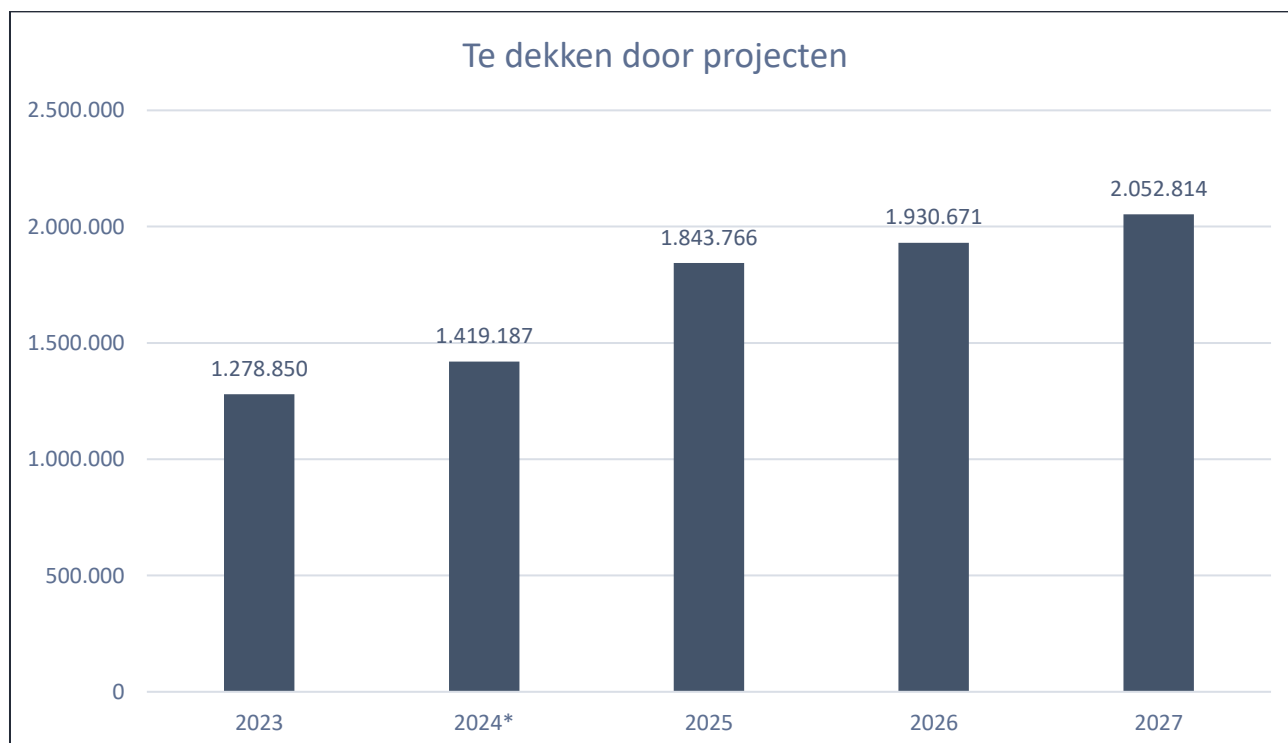
Toelichting begroting 2025 Impuls Zeeland

Voor u ligt de begroting 2025 van Impuls Zeeland. Het betreft een sluitende begroting.



Het is gelukt om de begroting 2025 sluitend te krijgen met een nog te realiseren projectopbrengst van **€ 106.061**. De stijging in de salariskosten als gevolg van de CAO t.o.v. de stijging van de bijdragen aandeelhouders en participanten geeft echter structureel nog een mismatch. Zichtbaar is dat meerjarig de afhankelijkheid van projectopbrengsten toeneemt. Dit terwijl de tarieven op deze projecten onder druk staan.

In onderstaande grafiek is weergegeven welk bedrag aan projectopbrengsten gegenereerd moet worden om structurele lasten te dekken.



2024* = Prognose op basis van cijfers augustus 2024

Hieronder volgt een toelichting op de posten.

OPBRENGSTEN

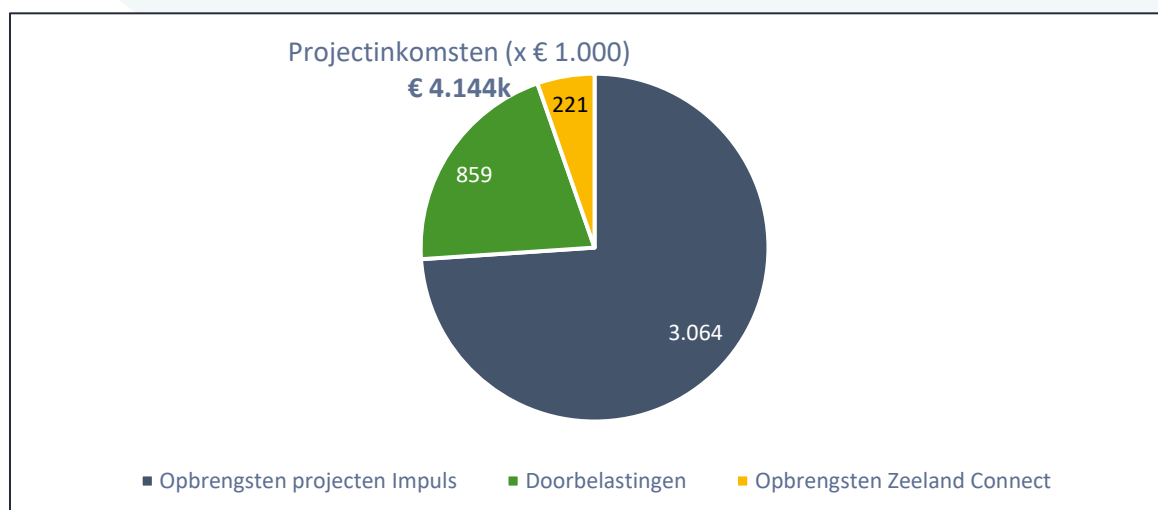
Projectinkomsten

In deze post zitten de subsidies en bijdragen die Impuls ontvangt voor specifieke projecten als (gedeeltelijke) bijdrage in de projectkosten. De gelden kunnen ontvangen worden van de overheid (bijv. een Europees subsidieprogramma, de Provincie, gemeenten, Rijkswaterstaat), projectpartners of het bedrijfsleven.

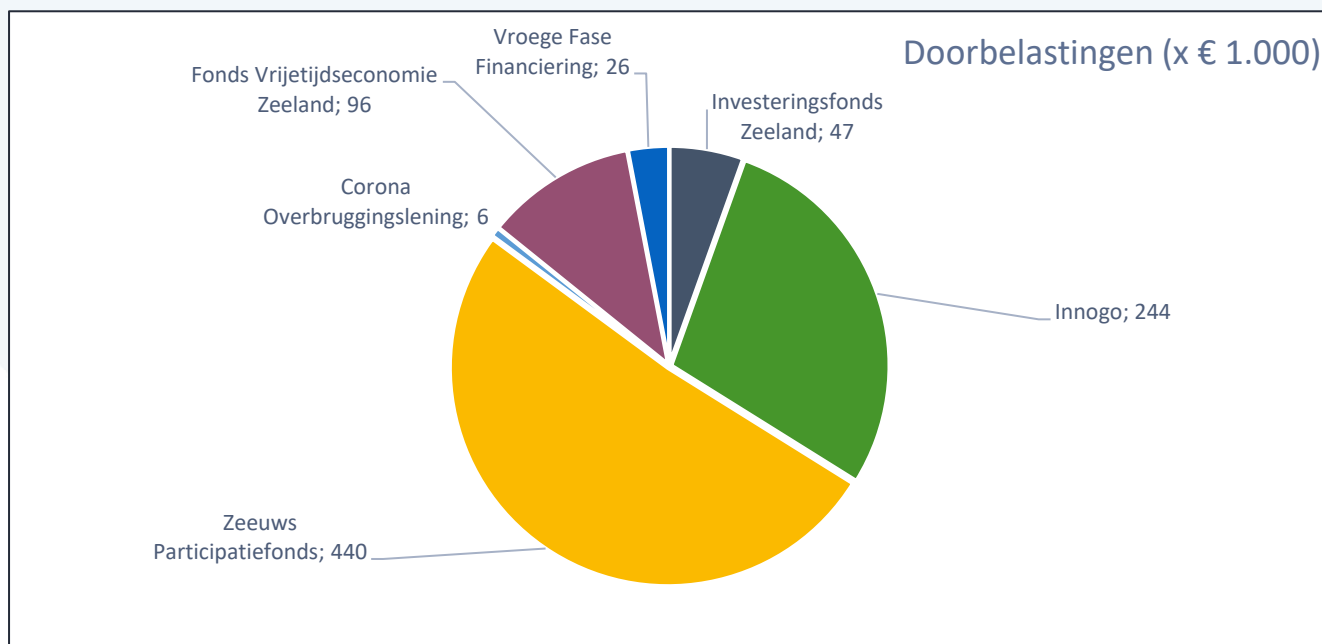
Een project heeft vaak een looptijd die langer is dan een jaar. De projectinkomsten worden op basis van lopende projecten en subsidieaanvragen ingeschat voor 2025. Als basis voor deze begroting hebben alle clusterhoofden urenstaten aangeleverd. Daarnaast wordt een inschatting gemaakt van de out of pocket kosten voor lopende en nieuwe projecten.

De opbrengsten betreffen de uitvoering van programma's en projecten. Voor een inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het jaarplan.

De projectinkomsten bedragen in totaal **€ 4.144k** en zijn als volgt verdeeld:



In de projectinkomsten is een bedrag opgenomen van totaal **€ 859k** aan doorbelastingen. Dit omdat medewerkers in dienst van Impuls ook werkzaamheden voor andere entiteiten verrichten. De verdeling van de betreffende uren is in de volgende afbeelding gespecificeerd.



De doorbelastingen zijn bepaald op basis van de aangeleverde urenstaten. Uitgangspunt voor bovenstaande doorbelastingen is een IKT tarief van € 121,40. Deze is berekend op basis van de gegevens uit de begroting.

Voor de COL worden conform de urenstaten in 2024 194 uur a € 121,40 gemaakt. De beheervergoeding op basis van 1,5% van de geschatte hoofdsom ultimo 2024 is € 5,9k.

Aandeelhouders en participanten

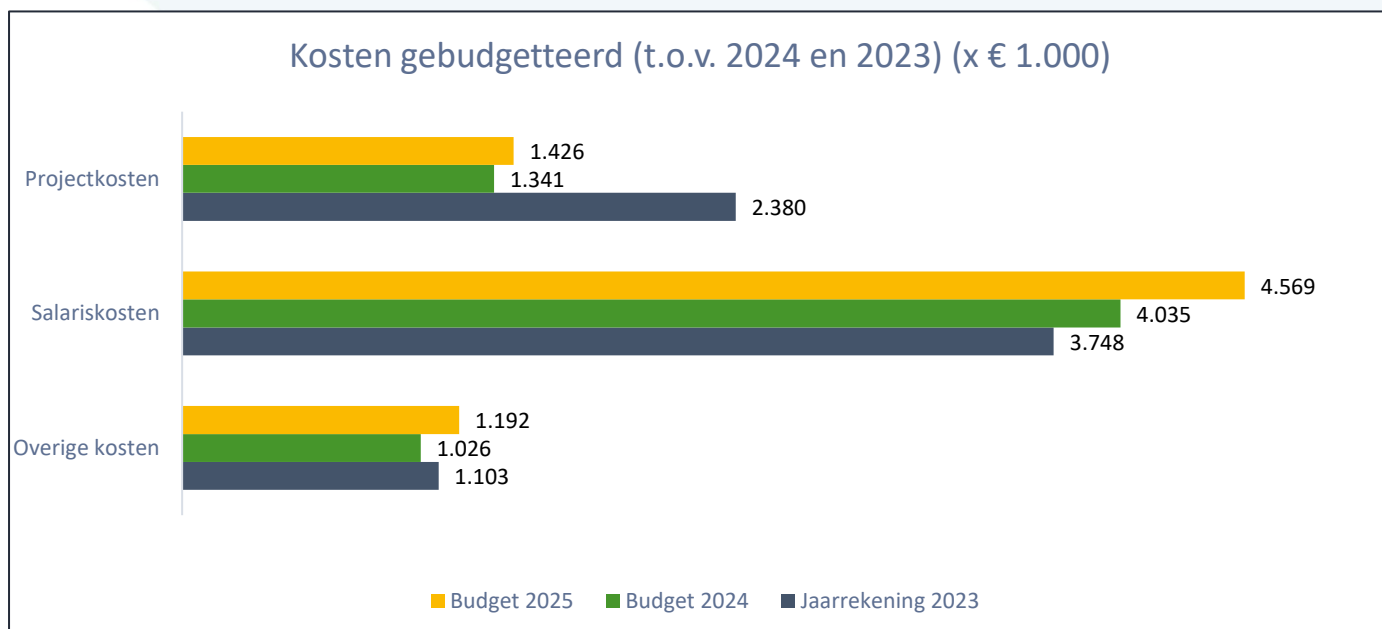
De opbrengsten van aandeelhouders en participanten bedragen in totaal **€ 3.042k** en zijn als volgt verdeeld:



Deze post bestaat uit vier typen bijdragen:

- Het grootste deel is de integrale kostensubsidie die de Provincie verstrekt. Deze wordt jaarlijks geïndexeerd voor prijsinflatie. De indexatie voor 2025 is 4,1%. In het weergegeven bedrag is daarnaast € 150k opgenomen voor Trade and Innovate.
- De Zeeuwse gemeenten betalen als aandeelhouder € 1,- per inwoner. De raming is gebaseerd op het werkelijk aantal inwoners 2024. Jaarlijks worden de bedragen per inwoner geïndexeerd conform de VZG indexatie richtlijn. Voor 2025 is dit een indexatie van 3,9% (begroting 2024: 3,4%).
- Het Ministerie van Economische Zaken levert vanaf 2017 een structurele bijdrage die jaarlijks geïndexeerd wordt voor salaris- en prijsstijging. Voor 2025 is rekening gehouden met een bijdrage conform prognose 2024 gesteld op 3,5%. Het Rijk stelt de inflatie pas in september 2025 vast dus dit percentage is onzeker.
- Tot slot heeft Impuls diverse participanten die een vaste bijdrage betalen, waaronder kennisinstellingen.

KOSTEN



Projectkosten

Directe projectkosten: In deze post zitten de kosten die volledig en direct toerekenbaar zijn aan het project. Hierbij zijn ook de kosten van externe projectleiders begrepen (kosten van interne medewerkers zijn opgenomen in de salariskosten). Net als bij de projectinkomsten zijn de projectkosten voor 2025 toegerekend op basis van een inschatting van de werkzaamheden in 2025.

Salariskosten vaste medewerkers

De salariskosten voor vaste medewerkers bedragen in totaal **€ 4.569k**.

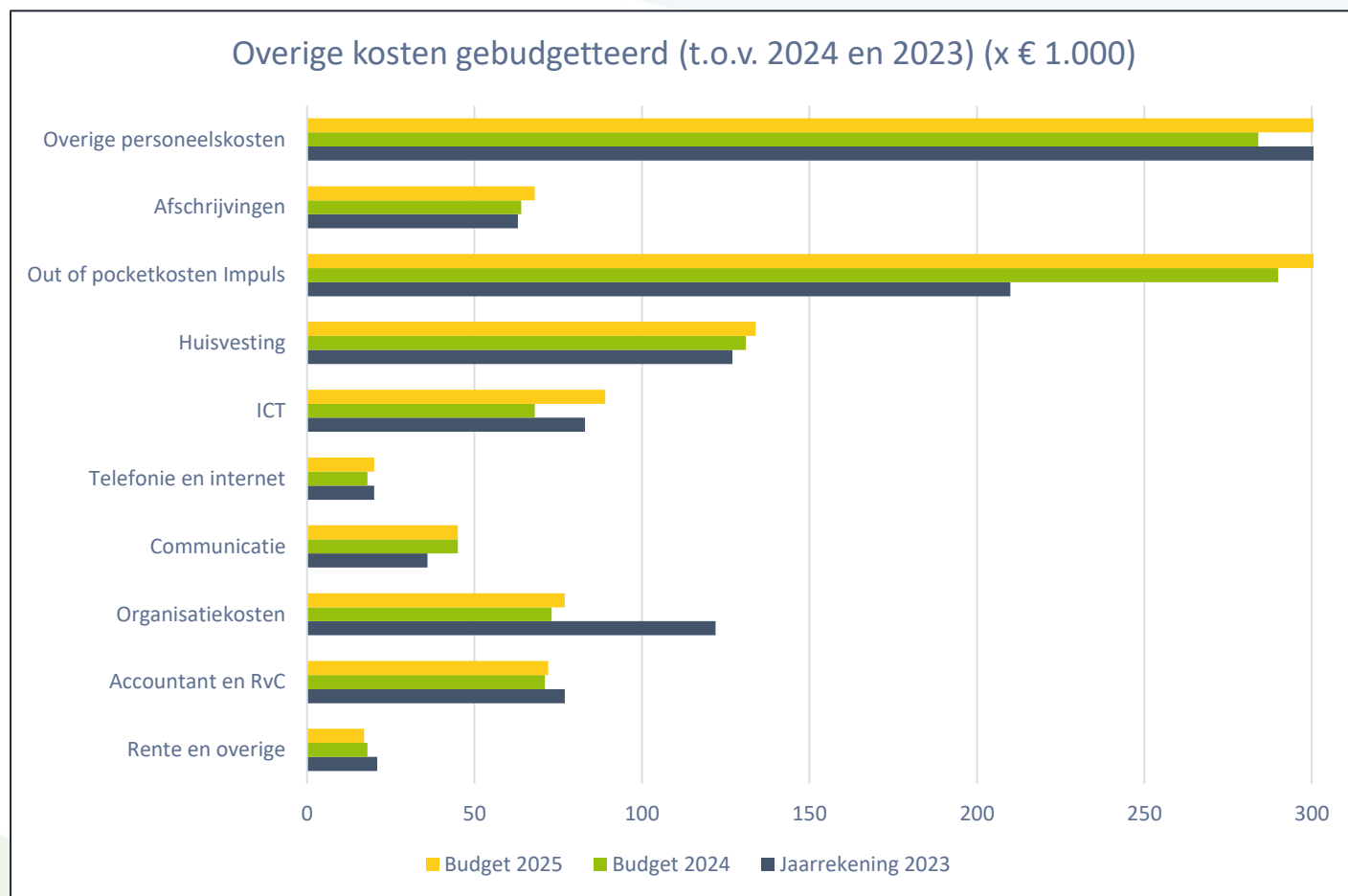
Totaal personeel 2025 komt neer op 46 medewerkers (38,45 fte), waarvan 1 medewerkers (0,9 fte) voor Zeeland Connect. In de begroting 2024 waren er 44 medewerkers opgenomen (36,85 fte), waarvan 4 medewerkers (4,3 fte) voor Consortia (Zeeland Connect, SDR en TOZ).

De begrote salariskosten vaste medewerkers voor 2025 zijn met € 534k gestegen ten opzichte van de begroting 2024. De stijging betreft:

- Een stijging van het aantal fte.
- CAO-verhoging per 1 juli 2024 van 8,5% + € 50 per maand (o.b.v. 36 uur) + eenmalige uitkeringen. Er was in 2024 alleen rekening gehouden met een verhoging van 3%.
- Periodieke verhogingen. Deze zijn berekend op basis van de meest recente BBRA schalen.
- In deze begroting zijn 3 vacatures opgenomen:
 - Vacature Circulair/Energietransitie (0,9 FTE)
 - Vacature Smart Energy Hubs/Energietransitie (1 fte)
 - Vacature Circulair/Energietransitie (0,5 fte)
- Mutaties 2024:
 - Uit dienst programmamanager TOZ (0,8 fte);
 - Overdracht SDR (2,6 fte uit dienst);
 - Projectleider Agrifood in dienst (0,9 fte);
 - Projectleider Energietransitie in dienst (0,6 fte);
 - Projectondersteuner Energietransitie (1 fte);
 - Wijziging projectleider VTE (van 0,8 naar 0,9 fte);
 - Wijziging communicatieadviseur (van 0,9 naar 1 fte);
 - Wijziging uren projectleider International Trade Manager (van 0,9 naar 0,8 fte).

Overige kosten

De verdeling van de overige kosten zijn te zien in onderstaande figuur en bijzonderheden worden daarna per post toegelicht.



Overige personeelskosten

De overige personeelskosten laten een stijging zien ten opzichte van de begroting 2024 van € 82k. Reden hiervoor is een stijging van het aantal personeelsleden, een hogere premie ziekteverzuimverzekering (€ 57,5k) en stijging van de opleidingskosten i.v.m. hogere salariskosten. De opleidingskosten zijn geraamd op 2% van het bruto loon. De overige bedragen zijn gestegen met een standaard inflatie van 2,8% (zoals opgenomen in een artikel van het DNB voor de inschatting van de inflatie van 2024).

Out of pocketkosten Impuls

Onder deze post zijn de volgende budgetten opgenomen:

- € 103k directe kosten Foreign Direct Investment
- € 82k directe kosten Business Development
- € 80k directe kosten ROM's
- € 72k directe kosten Trade and Innovate

De budgetten zijn conform de budgetten 2024 inclusief een inflatiecorrectie van het standaardpercentage (2,8%). De Landelijke ROM-kosten zijn verhoogd naar € 80k in verband met de verhoogde contributie. De contributie is gebaseerd op de bijdrage van het Ministerie van Economische Zaken.

Afschrijvingskosten, Huisvesting en ICT

De afschrijvingskosten zijn licht gestegen t.o.v. 2024 i.v.m. investeringen in de verbouwing.

De ICT kosten zijn gestegen met € 21k. Er is meer aandacht voor cybersecurity, data intelligence, AI en rapportages middels PowerBI.

De huisvestingskosten zijn minimaal gestegen ondanks het huren van een extra ruimte. Dit door goede onderhandelingen over de huurovereenkomst.

Communicatiekosten

Een gedetailleerde inschatting van de kosten 2025 komt uit op € 45k en is hiermee nagenoeg gelijk aan 2024.

Organisatiekosten

De organisatiekosten laten een stijging zien van € 3,3k. Deze stijging wordt veroorzaakt door inflatie.

Accountant en RvC

De bestuurskosten zijn gelijk aan de begroting 2024. De accountantskosten zijn gestegen door inflatie.

Rentekosten

In deze begroting is een bedrag van € 1,7k opgenomen voor bankkosten en een bedrag van € 18,75k aan te ontvangen rente. Dit is gedaan op basis van 1,25% rente over het gemiddeld saldo van € 1,5 miljoen.

Aandeel in resultaat deelnemingen

Ons aandeel in resultaat deelneming van de begroting 2025 van IFZ (geconsolideerd) bedraagt -/- € 59,4k (23,6%).