

BEGROTING 2026 incl. toelichting

Impuls Zeeland



Resultaat begroting

0

(Sluitende begroting)

Aantal medewerkers

47

Aantal FTE's

39,68

Nog te realiseren opbrengst 2026

188.971

Omschrijving	Begroting 2026	Begroting 2025	Jaarrekening 2024	Vershil begroting 2026 en begroting 2025	Vershil begroting 2026 en jaarrekening 2024
⊖ Bedrijfsopbrengsten	7.304.721	7.186.563	6.561.371	118.158	743.350
⊖ Projectopbrengsten	4.296.796	4.144.295	3.651.155	152.501	645.641
⊕ Projectopbrengsten	3.234.996	3.285.121	2.800.028	-50.125	434.968
⊕ Detachering	1.061.800	859.174	851.127	202.626	210.673
⊖ Aandeelhouders en participanten	3.007.925	3.042.268	2.910.216	-34.343	97.709
⊕ Resultaatsubsidie Pr.Zld	1.814.112	1.771.942	1.708.061	42.170	106.051
⊕ Bijdragen gemeenten	472.813	480.179	462.155	-7.366	10.658
⊕ Bijdrage partners		0	0	0	0
⊕ Resultaatsubsidie Min. EZ	691.000	760.147	710.000	-69.147	-19.000
⊕ Bijdrage kennisinstellingen	30.000	30.000	30.000	0	0

Omschrijving	Begroting 2026	Begroting 2025	Jaarrekening 2024	Vershil begroting 2026 en begroting 2025	Vershil begroting 2026 en jaarrekening 2024
⊖ Kosten	-7.321.672	-7.203.633	-6.417.590	-118.038	-904.082
⊖ Personeelskosten	-5.184.062	-4.935.672	-4.362.289	-248.390	-821.773
⊕ Bruto salarissen	-3.498.249	-3.299.580	-2.919.631	-198.669	-578.619
⊕ Vakantiegeld	-258.850	-243.874	-206.489	-14.976	-52.361
⊕ Sociale lasten	-570.057	-538.233	-470.485	-31.824	-99.571
⊕ Pensioenlasten	-517.700	-487.749	-444.636	-29.952	-73.064
⊕ Reservering vakantiedagen			167		-167
⊕ Uitkering ziekengeld			50.035		-50.035
⊕ Overige personeelskosten	-35.000	-32.250	-34.102	-2.750	-898
⊕ Reiskosten	-109.773	-123.625	-120.411	13.852	10.638
⊕ Inhuur externen voor overige taken	-20.000	-20.000	-12.536	0	-7.465
⊕ Ziekteverzuimverzekering	-94.433	-114.599	-138.257	20.166	43.824
⊕ Kosten werving en selectie	-10.000	-10.280	-722	280	-9.278
⊕ Opleidingskosten	-70.000	-65.482	-65.223	-4.518	-4.777
⊖ Projectkosten	-1.264.606	-1.426.318	-1.220.438	161.712	-44.168
⊕ Projectkosten	-1.264.606	-1.426.318	-1.298.903	161.712	34.297
⊕ Dotatie voorziening projecten			78.465		-78.465
⊖ Out-of-pocketkosten Impuls	-340.750	-337.000	-278.791	-3.750	-61.959
⊕ Foreign Direct Investment	-102.800	-102.800	-86.197	0	-16.603
⊕ Programma's en projecten	-82.240	-82.240	-56.615	0	-25.625
⊕ Landelijke ROM kosten	-83.750	-80.000	-77.065	-3.750	-6.685
⊕ Trade and Innovate	-71.960	-71.960	-58.914	0	-13.046

Omschrijving	Begroting 2026	Begroting 2025	Jaarrekening 2024	Verschil begroting 2026 en begroting 2025	Verschil begroting 2026 en jaarrekening 2024
Trade and Innovate	-71.900	-71.900	-58.914	0	-13.040
⊖ Huisvesting, ICT en telefonie	-268.363	-243.211	-279.541	-25.152	11.178
⊕ Huur	-102.000	-102.180	-102.091	180	91
⊕ Overige huisvestingskosten	-35.240	-31.649	-51.983	-3.591	16.743
⊕ Software, systeembeheer en advies	-111.000	-89.259	-106.893	-21.741	-4.107
⊕ Telefonie	-20.123	-20.123	-18.573	0	-1.550
⊖ Communicatie	-48.492	-44.969	-47.468	-3.523	-1.024
⊕ Communicatie	-48.492	-44.969	-47.468	-3.523	-1.024
⊖ Organisatiekosten	-77.306	-76.742	-104.675	-564	27.369
⊕ Kantoorkosten	-25.009	-24.519	-37.553	-490	12.544
⊕ Advieskosten	-37.311	-37.311	-47.757	0	10.445
⊕ Congressen en seminars	-2.000	-2.132	-92	132	-1.908
⊕ Vergaderkosten	-6.291	-6.168	-7.626	-123	1.335
⊕ Assuranties	-4.194	-4.112	-3.983	-82	-211
⊕ Overige	-2.500	-2.500	-7.664	0	5.164
⊖ Bestuurskosten en accountant	-67.093	-71.722	-60.963	4.629	-6.129
⊕ Bestuurskosten	-41.000	-52.000	-42.234	11.000	1.234
⊕ Accountant	-26.093	-19.722	-18.729	-6.371	-7.364
⊖ Afschrijvingen	-71.000	-68.000	-63.424	-3.000	-7.576
⊕ Afschrijving verbouwing	-18.000	-19.000	-17.644	1.000	-356
⊕ Afschrijving inventaris	-38.000	-33.000	-31.889	-5.000	-6.111
⊕ Afschrijving goodwill	0	0	0	0	0
⊕ Afschrijving hardware	-15.000	-16.000	-13.891	1.000	-1.109
⊖ Financiële baten en lasten	16.950	17.070	35.369	-120	-18.419
⊕ Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18.750	18.750	36.878	0	-18.128
⊕ Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.800	-1.680	-1.509	-120	-291
⊖ Buitengewone baten en lasten			-1.782		1.782
Totaal	0	0	177.369	0	-177.369

Totaal betreft resultaat voor belastingen en resultaat deelneming

Omschrijving	Begroting 2026	Begroting 2025	Jaarrekening 2024	Verschil begroting 2026 en begroting 2025	Verschil begroting 2026 en jaarrekening 2024
▣ Resultaat deelnemingen	-182.591	-59.415	-798.031	-123.176	615.440
▣ Resultaat deelnemingen	-182.591	-59.415	-798.031	-123.176	615.440

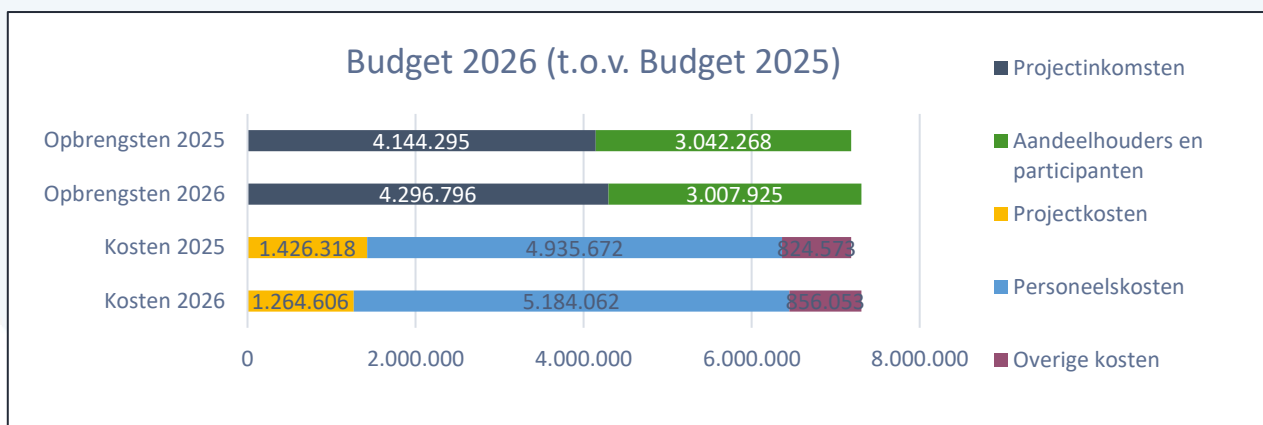
Meerjarenbegroting	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
⊞ Bedrijfsopbrengsten	6.561.371	7.186.563	7.007.807	7.304.721	6.583.085	6.423.334	6.530.772	6.649.059
⊞ Nog te realiseren opbrengst	0	0	0	188.971	430.359	748.342	1.161.681	1.150.764
⊞ Aandeelhouders en participanten	2.910.216	3.042.268	3.024.391	3.007.925	3.054.557	3.112.048	3.170.689	3.230.503
⊞ Projectopbrengsten	3.651.155	4.144.295	3.983.416	4.107.825	3.098.169	2.562.943	2.198.401	2.267.792
⊞ Kosten	-6.417.590	-7.203.633	-7.061.571	-7.321.672	-6.600.035	-6.440.283	-6.547.722	-6.666.009
⊞ Afschrijvingen	-63.424	-68.000	-68.281	-71.000	-71.000	-71.000	-71.000	-71.000
⊞ Bestuurskosten en accountant	-60.963	-71.722	-71.983	-67.093	-67.614	-68.147	-68.690	-69.243
⊞ Organisatiekosten	-104.675	-76.742	-102.777	-77.306	-78.761	-80.247	-81.762	-83.307
⊞ Communicatie	-47.468	-44.969	-48.412	-48.492	-49.462	-50.451	-51.460	-52.489
⊞ Huisvesting, ICT en telefonie	-279.541	-243.211	-252.027	-268.363	-273.730	-279.205	-284.789	-290.485
⊞ Out-of-pocketkosten Impuls	-278.791	-337.000	-346.649	-340.750	-340.750	-340.750	-340.750	-340.750
⊞ Projectkosten	-1.220.438	-1.426.318	-1.372.705	-1.264.606	-431.774	-158.602	-150.352	-150.636
⊞ Personeelskosten	-4.362.289	-4.935.672	-4.798.737	-5.184.062	-5.286.943	-5.391.882	-5.498.920	-5.608.098
⊞ Financiële baten en lasten	35.369	17.070	34.047	16.950	16.950	16.950	16.950	16.950
⊞ Buitengewone baten en lasten	-1.782		84					
⊞ Resultaat deelnemingen	-798.031	-59.415	-108.720	-182.591	-256.436	2.101	252.173	460.778
Nettoresultaat	-620.662	-59.415	-128.353	-182.591	-256.436	2.101	252.173	460.778

Uitgangspunten 2027, 2028, 2029 en 2030

- Projectopbrengsten met tarieven verhoogd met 5%.
- Projecten die meerjarig zijn doorgetrokken.
- De aandeelhouders opbrengsten zijn jaarlijks met 2% verhoogd m.u.v. bijdragen kennisinstellingen.
- Indexatie 2% per jaar op kosten.
- De projectkosten kunnen niet betrouwbaar worden ingeschat, omdat deze variëren per project. Omdat de projectopbrengsten parallel lopen aan deze kosten, blijft het verwachte resultaat onveranderd.
- Personeelskosten verhoogd met 5%.
- In de begroting 2026 is het resultaat deelnemingen voor IFZ voor 23,6% en het Transitiefonds voor 100% opgenomen; vanaf 2027 worden alle fondsen volledig (100%) opgenomen.

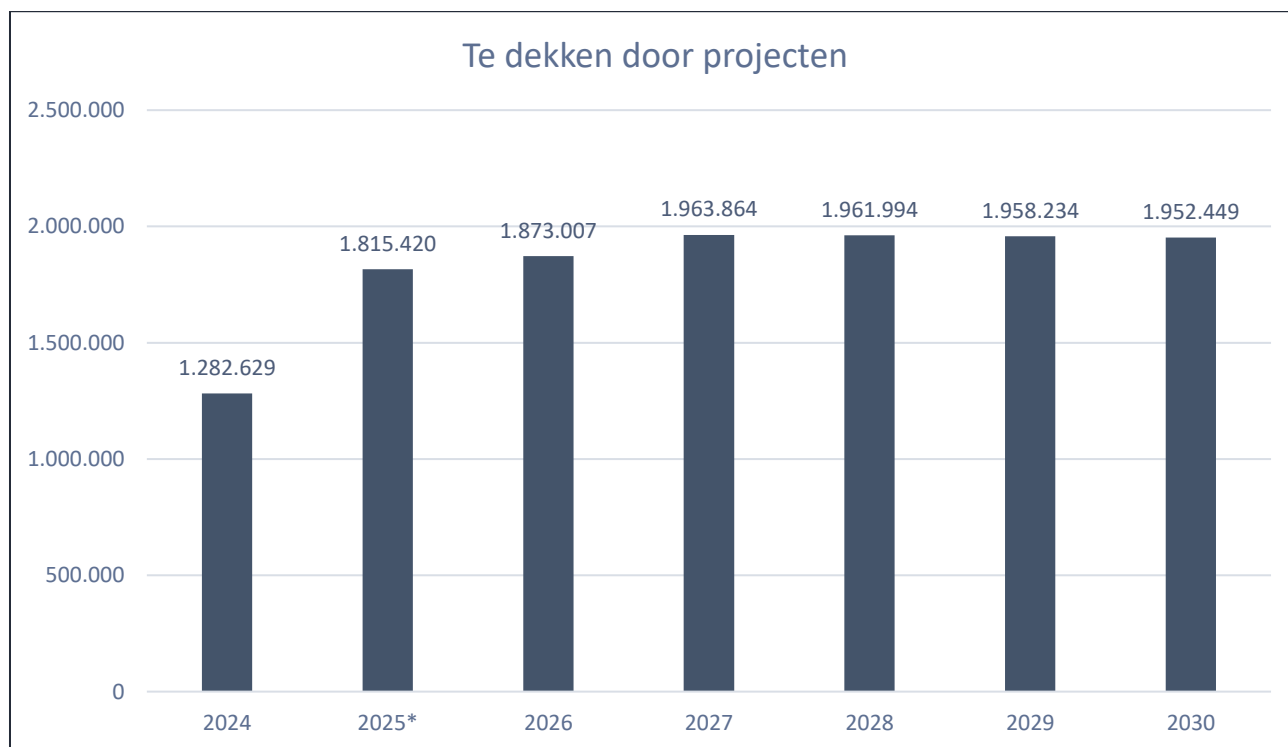
Toelichting begroting 2026 Impuls Zeeland

Voor u ligt de begroting 2026 van Impuls Zeeland. Het betreft een sluitende begroting.



Het is gelukt om de begroting 2026 sluitend te krijgen met een nog te realiseren projectopbrengst van **€ 188.971**. Zichtbaar is dat de projectopbrengsten een belangrijk deel van de opbrengsten vormen. Dit terwijl projecttarieven onder druk staan, kosten vaak voor de baten uitgaan en stijgende algemene en loonkosten niet altijd worden gecompenseerd door indexering. Met actieve sturing op onze (meerjaren)begroting blijven we in control.

In onderstaande grafiek is weergegeven welk bedrag aan projectopbrengsten gegenereerd moet worden om structurele lasten te dekken. Vanaf 2026 is zichtbaar door de komst van het Transitiefonds dat de doorbelastingen een groter deel uitmaken van de opbrengsten.



2025* = Prognose op basis van cijfers augustus 2025

Hieronder volgt een toelichting op de posten.

OPBRENGSTEN

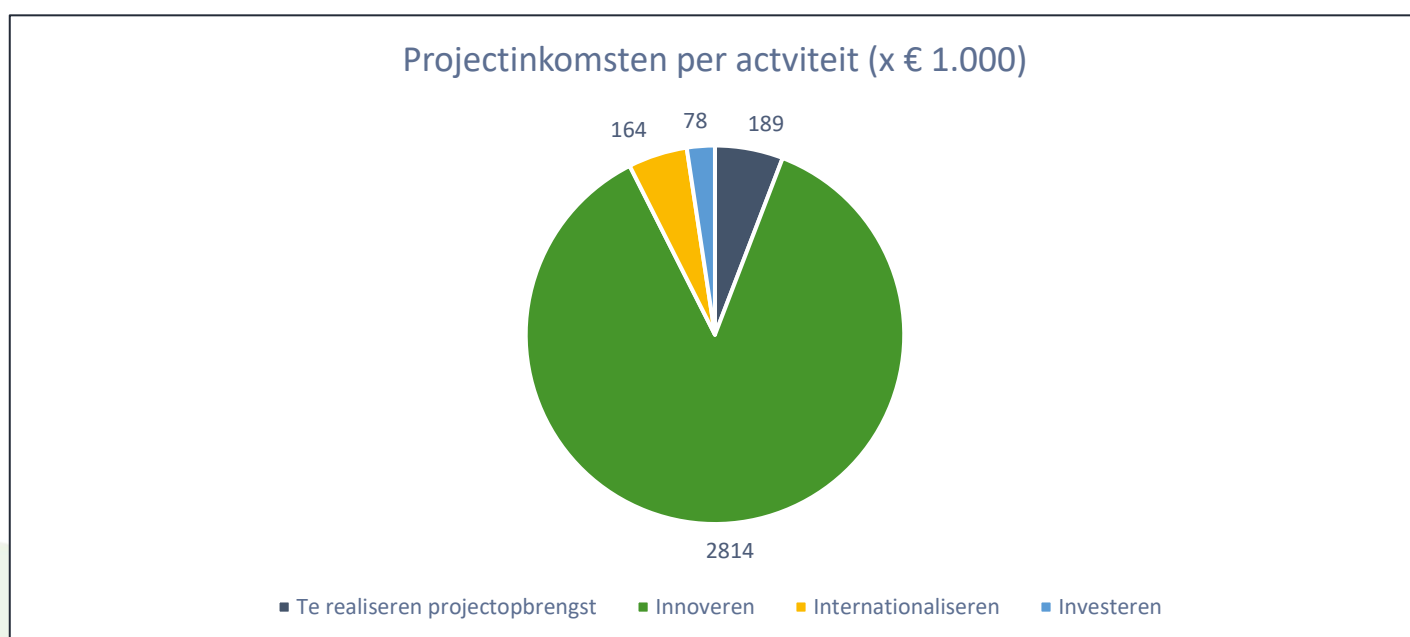
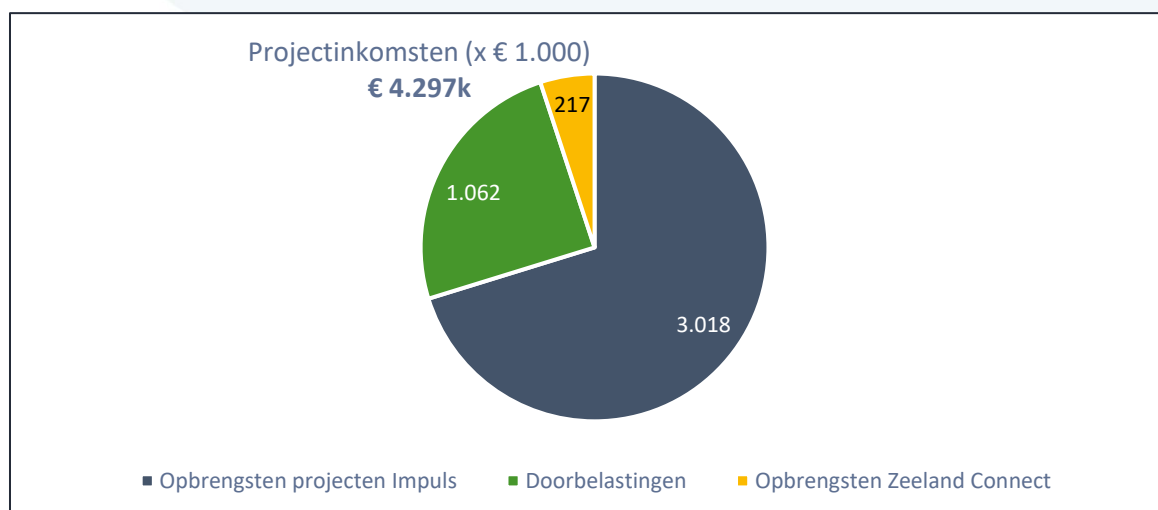
Projectinkomsten

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 en gemeenten), projectpartners of het bedrijfsleven.

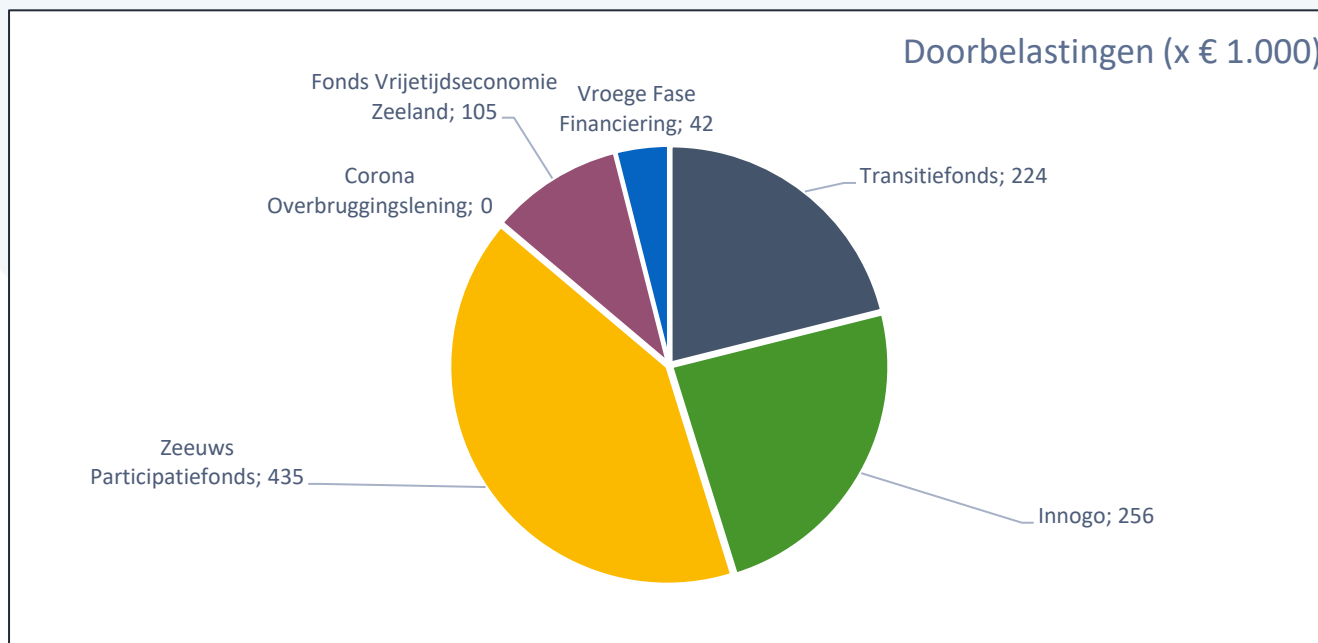
Een project heeft vaak een looptijd die langer is dan een jaar. De projectinkomsten worden op basis van lopende projecten en subsidieaanvragen ingeschat voor 2026. Als basis voor deze begroting hebben alle clusterhoofden urenstaten aangeleverd. Daarnaast wordt een inschatting gemaakt van de out of pocket 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 **€ 4.297k** en zijn als volgt verdeeld:



In de projectinkomsten is een bedrag opgenomen van totaal **€ 1.062k** aan doorbelastingen. Dit omdat medewerkers in dienst van Impuls ook werkzaamheden voor andere entiteiten verrichten. In 2026 zijn voor het eerst uren voor het Transitiefonds¹ meegenomen in de doorbelastingen. 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 € 124,78. Deze is berekend op basis van de gegevens uit de begroting.

Voor de COL is geen opbrengst meer meegenomen. Ultimo 2025 wordt verwacht dat het saldo nihil is. Er wordt dan geen beheervergoeding meer ontvangen en is er dus geen opbrengst opgenomen.

Aandeelhouders en participanten

De opbrengsten van aandeelhouders en participanten bedragen in totaal **€ 3.008k** en zijn als volgt verdeeld:

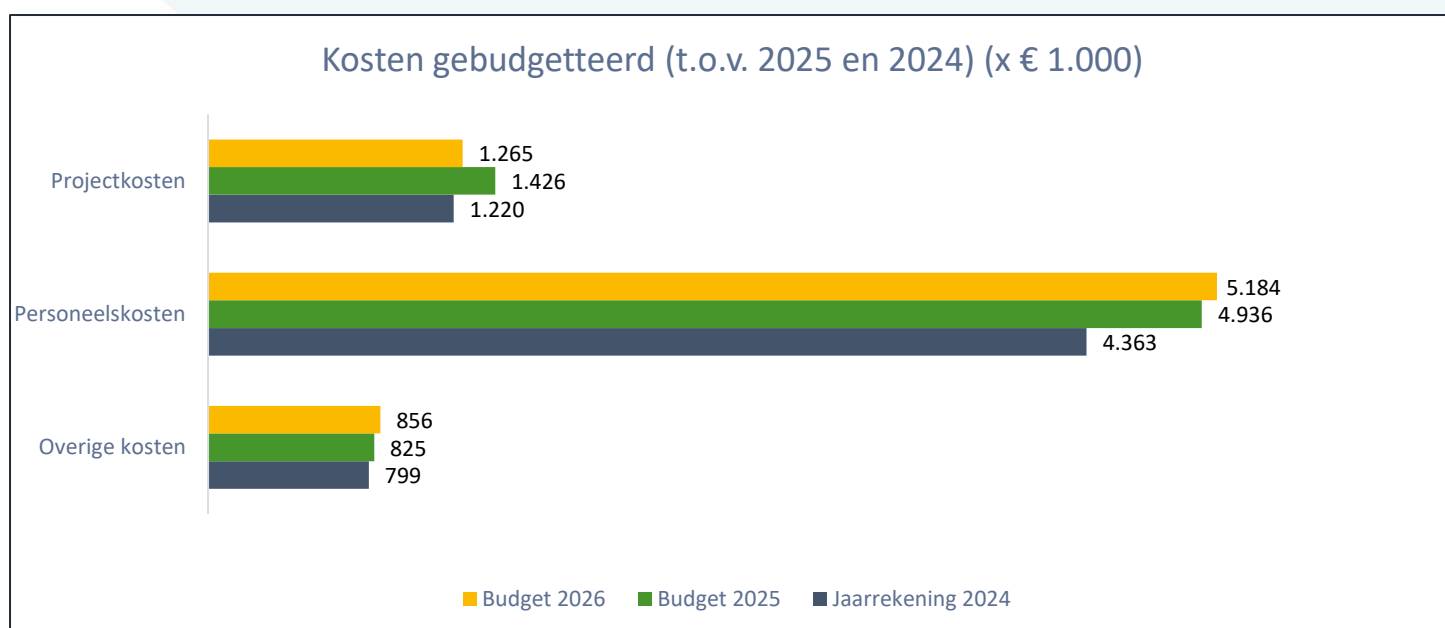


¹ Besluitvorming over Transitiefonds vindt plaats in de AvA dd 20 november 2025.

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 2026 is 2,6%. 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 2025. Jaarlijks worden de bedragen per inwoner geïndexeerd conform de VZG indexatie richtlijn. Voor 2026 is dit een bezuiniging van -/- 2,2% (begroting 2025: +3,9%).
- Het Ministerie van Economische Zaken levert vanaf 2017 een structurele bijdrage die jaarlijks geïndexeerd wordt voor salaris- en prijsstijging. Voor 2026 is rekening gehouden met de gepubliceerde bijdrage van € 691.000.
- 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 2026 toegerekend op basis van een inschatting van de werkzaamheden in 2026.

Personeelskosten

De personeelskosten inclusief de overige personeelskosten bedragen in totaal **€ 5.184k**.

Totaal personeel 2026 komt neer op 47 medewerkers (39,68 fte), waarvan 1 medewerkers (0,9 fte) voor Zeeland Connect. In de begroting 2025 waren er 46 medewerkers opgenomen (38,45 fte), waarvan 1 medewerkers (0,9 fte) voor Consortia (Zeeland Connect).

De begrote personeelskosten (incl. overige personeelskosten) voor 2026 zijn met € 248k gestegen ten opzichte van de begroting 2025. De stijging betreft:

- Een stijging van het aantal fte.
- Periodieke verhogingen. Deze zijn berekend op basis van de meest recente BBRA schalen.
- Er is geen sprake van een CAO-verhoging. Er is een nullijn aangekondigd voor de CAO Rijk. Deze is nog niet definitief.
- In deze begroting zijn 2 vacatures opgenomen:
 - Vacature Circulair/Energietransitie (0,9 FTE)
 - Vacature Investeren (0,8 FTE)
- Mutaties 2025:
2 Projectleiders Energietransitie in dienst (0,9 fte en 1 fte) = vervulling vacatures begroting 2025 (0,2 fte meer);
Werkstudent Investeren op basis van 0-uren contract in dienst (0,23 fte);
Wijziging uren projectleider Energietransitie (van 0,9 naar 0,8 fte).

T.o.v. jaarrekening 2024 is een stijging zichtbaar van € 822k (inclusief overige personeelskosten). Dit bestaat voornamelijk uit het volgende:

- Invulling vacatures van € 450k
- CAO-stijging van € 200k
- Periodieke stijgingen van € 172k

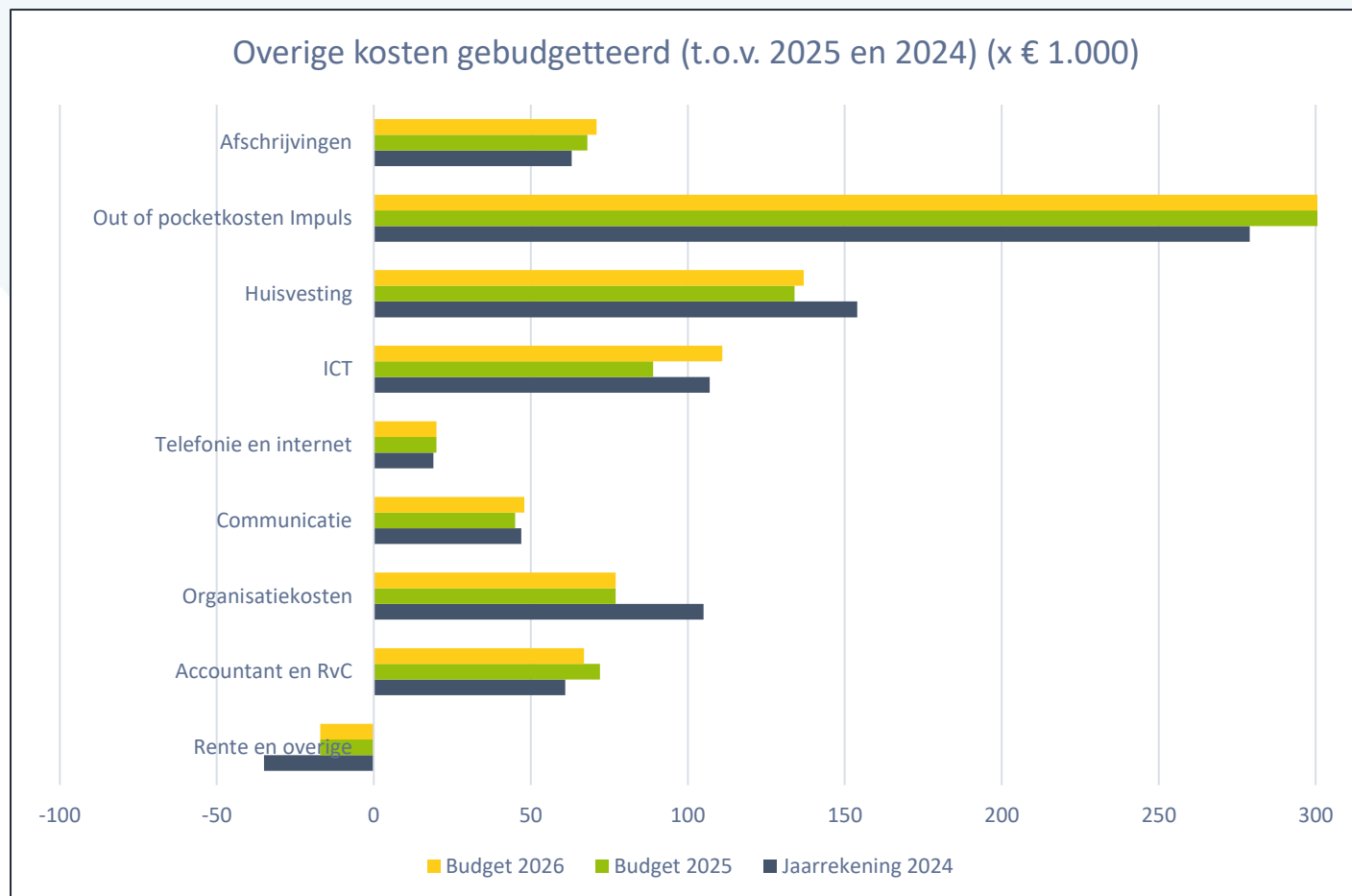
Overige personeelskosten

De overige personeelskosten laten een verlaging zien ten opzichte van de begroting 2025 van € 27k. Reden hiervoor is een verbetering van inschatting premie ziekteverzuimverzekering (€ 20k) en verlaging van de reiskosten o.b.v. verwachting 2025.

De opleidingskosten zijn geraamd op 2% van het bruto loon en vastgezet op een budget van € 70k. De overige bedragen zijn gestegen met een standaard inflatie van 2%.

Overige kosten

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



Out of pocketkosten Impuls

Onder deze post zijn de volgende budgetten opgenomen:

- € 103k directe kosten Foreign Direct Investment
- € 82k directe kosten Business Development
- € 84k directe kosten ROM's
- € 72k directe kosten Trade and Innovate

De budgetten zijn conform de budgetten 2025. De directie kosten ROM's zijn verhoogd naar € 84k in lijn met de contributie + € 5k aan out-of-pocket kosten. De contributie is gebaseerd op de begroting 2026 van de Vereniging ROM Nederland.

Afschrijvingskosten, Huisvesting en ICT

De afschrijvingskosten zijn licht gestegen t.o.v. 2025 i.v.m. investeringen in de inventaris.

De ICT kosten zijn gestegen met € 22k. Er is meer aandacht voor cybersecurity, data intelligence, AI, vernieuwingen in ons ERP-systeem en professionalisering van processen.

Hoewel de huisvestingskosten licht zijn gestegen, is de maandelijkse huur gedaald door lagere energielasten. De overige huisvestingskosten zijn geïndexeerd.

Communicatiekosten

Een gedetailleerde inschatting van de kosten 2026 komt uit op € 48k en is hiermee licht gestegen t.o.v. 2025 (€ 3,5k stijging).

Organisatiekosten

De organisatiekosten zijn nagenoeg gelijk aan 2025 met een lichte inflatiestijging.

Accountant en RvC

De bestuurskosten zijn gedaald t.o.v. de begroting 2025 i.v.m. vast aantal leden in 2026. De accountantskosten zijn gestegen door inflatie o.b.v. nieuw prijsopgave.

Rentekosten

In deze begroting is een bedrag van € 1,8k 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

In 2025 wordt het Transitiefonds opgericht. Deze valt 100% onder Impuls Zeeland. Dit resultaat is voor 100% opgenomen. De overige fondsen zijn voor 23,6% opgenomen als resultaat deelneming op basis van de huidige structuur.