

## Toelichting begroting 2021 Impuls Zeeland

Voor u ligt de begroting 2021. De begroting sluit met een resultaat voor belastingen van € 0. Het resultaat na belastingen is € -187k veroorzaakt door een negatief aandeel in resultaat deelneming Investeringsfonds Zeeland BV (hierna: IFZ). Opvallend in de begroting 2021 ten opzichte van de begroting 2020 is het groter geworden verschil tussen de projectopbrengsten en de projectkosten. Dit wordt veroorzaakt door:

- Het minder inhuren van externe projectleiders en het meer aannemen van interne projectleiders. De kosten van deze interne projectleiders zijn opgenomen onder de salariskosten vaste medewerkers.
- Een hogere doorbelasting van Impuls naar IFZ. Dit betreft de doorbelasting van uren maal tarief voor projecten die IFZ gefinancierd krijgt terwijl de medewerkers op de payroll van Impuls staan. Oorzaken van deze toename zijn: de corona-overbruggingslening (COL) waarvoor IFZ een beheerskostenvergoeding ontvangt, € 20 miljoen vergoeding Markaz waarvoor nog een beheerskostenvergoeding moet worden afgesproken met het Rijk, afgesproken tariefstijging in ZPF waarbij langzaam doorgroeit naar het IKT-tarief, vergoeding Innogo! tegen IKT-tarief (voorheen lager tarief), vergoeding Fonds Verblijfsrecreatie Zeeland dat inmiddels is opgericht. Het totale bedrag aan doorbelastingen opgenomen in deze begroting is € 913k.

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 dat langer is dan een jaar. De projectinkomsten voor 2021 zijn toegerekend op basis van een inschatting van de werkzaamheden in 2021. Als basis voor deze begroting hebben alle clusterhoofden urenstaten aangeleverd. Daarnaast is met de clusterhoofden overleg gevoerd over de te schatten out-of-pocket kosten en opbrengsten voor lopende en nieuwe projecten.

Een belangrijke wijziging ten opzichte van vorig jaar is het toegenomen bedrag aan doorbelastingen van Impuls naar IFZ zoals eerder weergegeven.

#### Aandeelhouders en participanten

Deze post bestaat uit vier typen bijdragen:

- a. Het grootste deel is de integrale kostensubsidie die de Provincie verstrekt. Deze wordt jaarlijks geïndexeerd voor prijsinflatie. De indexatie voor 2021 (t.o.v. 2020) is 0,9%. In het weergegeven bedrag is daarnaast € 150k opgenomen voor de pilot Trade & Innovate.
- b. De Zeeuwse gemeenten betalen als aandeelhouder € 1,- per inwoner. De raming is gebaseerd op het werkelijk aantal inwoners 2020. Per 2020 worden de bedragen per inwoner jaarlijks geïndexeerd conform de VZG indexatie richtlijn. Voor 2021 is dit een indexatie van 2,2%.
- c. Het Ministerie van Economische Zaken levert vanaf 2017 een structurele bijdrage die jaarlijks geïndexeerd wordt voor salaris- en prijsstijging. Voor 2021 is na overleg met de contactpersoon

van het Rijk nog geen rekening gehouden met een indexatie. Ze gaf aan dat het bedrag voor nu is vastgesteld op het bedrag van 2020 en dat in juli 2021 besloten zal worden over de indexatie.

- d. Tot slot heeft Impuls diverse participanten die een vaste bijdrage betalen, waaronder kennisinstellingen en het bedrijfsleven.

## **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. Net als bij de projectinkomsten zijn de projectkosten voor 2021 toegerekend op basis van een inschatting van de werkzaamheden in 2021.

De projectkosten zijn lager dan begroot in 2020. Reden hiervoor is dat de uren van interne medewerkers in de salariskosten zijn opgenomen. Met name op grote OP-zuid projecten en Interreg projecten worden veel uren geschreven. De opbrengst van deze uren is als er subsidie tegenover staat (bijvoorbeeld OP-zuid, Interreg) opgenomen onder de projectopbrengsten.

Dotatie voorziening projecten: een substantieel deel van de opbrengsten van Impuls bestaat uit opbrengsten uit projecten. Deze opbrengsten stelt de subsidiegever na afloop van het project definitief vast. Omdat alle uitgaven voor het project dan al gedaan zijn, loopt Impuls een financieel risico als niet alle projectuitgaven goedgekeurd worden. In verband hiermee is er een voorziening gevormd om dit risico af te dekken. Voor 2021 wordt verwacht dat de vrijval van de projecten die afgesloten worden groter zal zijn dan de dotatie voor de nieuwe projecten.

### **Salariskosten vaste medewerkers**

De begrote kosten voor 2021 zijn met € 843k gestegen ten opzichte van de begroting 2020. De stijging betreft:

- Geschatte 2% CAO-verhoging per 1 januari 2021.
- Periodieke verhogingen. Deze zijn ingeschat op basis van de verhogingen in 2020. Momenteel is Impuls bezig met een opzet voor aansluiting bij de BBRA schalen die de andere ROM's hanteren. Verwacht wordt dat dit geen wezenlijk verschil oplevert.
- Wederom is een flinke stijging van de pensioenlasten opgenomen. Oorzaak hiervan is de lagere rekenrente waarvan verwacht wordt dat deze nog even laag blijft. In 2020 heeft Impuls voor nieuwe medewerkers een nieuwe pensioenregeling afgesloten waarvoor de pensioenlasten lager zijn.
- In deze begroting zijn 4 vacatures opgenomen waarvan 2 vacatures bij het Investeringscluster. Deze zijn het gevolg van de toenemende activiteiten in het Investeringscluster. Daarnaast is een vacature meegenomen voor een medewerker Marketing en communicatie (deze is inmiddels vervuld) en een vacature Projectleider voor het cluster Programma's en Projecten.
- Als gevolg van een hogere belastingvrije ruimte in 2021 is de inschatting van de Werkkostenregeling naar beneden bijgesteld.
- Voorheen werden de salariskosten verlaagd met de doorbelasting aan IFZ voor Innogo! werkzaamheden. Om alle interne doorbelastingen op 1 plek inzichtelijk te maken is deze doorbelasting nu opgenomen bij de projectopbrengsten.
- Mutaties 2020 die niet begroot waren. Zo is per 1 juni 2020 een nieuwe medewerker Vrijtijdseconomie in dienst getreden en is het cluster Logistiek in 2020 uitgebreid door het aannemen van een interne projectleider voor de OP-zuid projecten in plaats van een externe in te huren. De kosten van de medewerker Trade & Innovate waren in de begroting 2020

opgenomen in de € 150k directe kosten en zijn nu gesplitst in salariskosten medewerker Trade & Innovate en € 50k directe kosten.

### **Overige personeelskosten**

De overige personeelskosten laten een stijging zien ten opzichte van de begroting 2020 van € 32k. Reden is een toenemend personeelsbestand waardoor de reiskosten, verzekeringskosten, kosten werving en selectie etc. stijgen. In deze begroting is geen rekening gehouden met lagere kosten als gevolg van corona. Reden hiervoor is dat de reiskosten voor het grootste deel uit woon- werkverkeer bestaan en er moeilijk een inschatting te maken is hiervan (duur, opleving erna?). Vanwege de stijging in de kosten voor de ziekteverzuimverzekering heeft een gesprek plaatsgevonden met een verzekeringsadviseur om te bezien of deze verzekering nog wel past.

### **Out-of-pocketkosten Impuls**

Onder deze post zijn de volgende budgetten opgenomen:

- € 100k directe kosten Invest in Zeeland
- € 80k directe kosten Business Development
- € 40k directe kosten ROM's
- € 50k directe kosten Trade & Innovate

Vorig jaar was deze post € 100k hoger omdat toen de kosten Trade and Innovate volledig als out of pocket waren opgenomen. Inmiddels is in 2020 een medewerker in dienst getreden waardoor deze kosten verantwoord zijn in de salariskosten vaste medewerkers.

### **Huisvesting en ICT**

De huisvestingskosten laten een stijging zien van € 11k en de ICT kosten van € 3k. Oorzaak hiervan is de sinds 2019 extra gehuurde ruimte waarvoor ook verbouwingskosten zijn gemaakt die in 5 jaar worden afgeschreven en de in 2020 extra gehuurde magazijnruimte. Daarnaast zijn er extra aangeschafte pc's en licenties in verband met de personele groei die Impuls doormaakt.

### **Communicatiekosten**

Een gedetailleerde inschatting van de kosten 2021 komt uit op € 61k en laat ten opzichte van de begroting 2020 een stijging zien van € 20k. Deze stijging betreft voornamelijk kosten voor het inhuren van een gespecialiseerd bureau voor de implementatie van het plan van aanpak om de verschillende merken die onder Impuls Zeeland vallen, beter te positioneren onder het merk Impuls Zeeland.

Grote kostenposten zijn daarnaast met name: Contacta, jaarverslag, website, Google ads en de online advertentiecampagne.

### **Rentekosten**

In deze begroting is €9k aan rentekosten opgenomen. Deze inschatting is gemaakt op basis van de liquiditeitsbegroting en betreft de te betalen 0,5% rente over tegoeden > € 250k.

### **Aandeel in resultaat deelnemingen**

Impuls is voor 23,6% aandeelhouder in IFZ. De begroting 2021 voor IFZ laat een resultaat zien van € 792k negatief wat leidt tot een negatief aandeel in resultaat deelneming van € -187k. Oorzaak hiervan is met name een negatief resultaat op de ZPF-en van totaal € 343k en het vormen van een voorziening voor afwaarderingen bij Innogo! van € 250k.