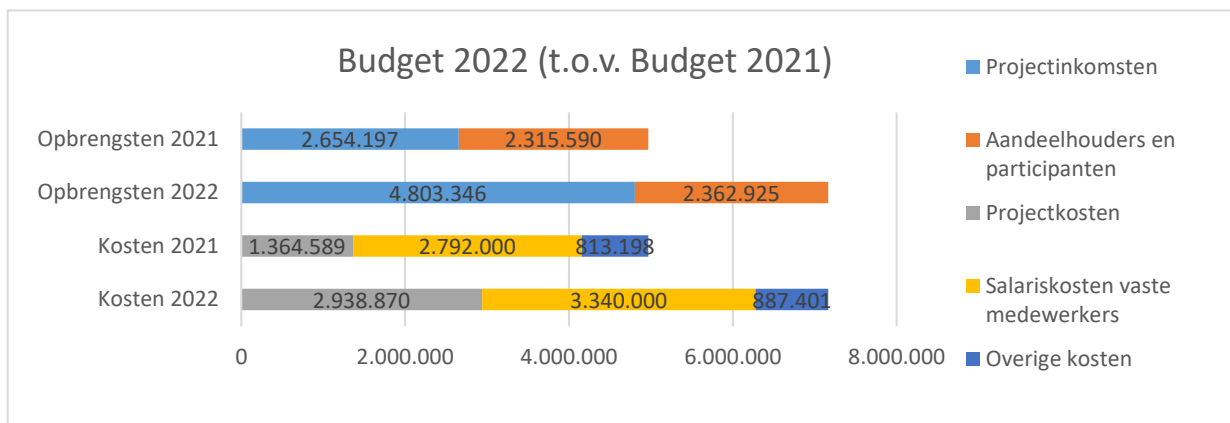


## Toelichting begroting 2022 Impuls Zeeland

Voor u ligt de begroting 2022. De begroting sluit met een resultaat voor belastingen van € 0. Het resultaat na belastingen is € -161k veroorzaakt door een negatief aandeel in resultaat deelneming Investeringsfonds Zeeland BV (hierna: IFZ).



Hieronder volgt een toelichting op de posten.

### OPBRENGSTEN

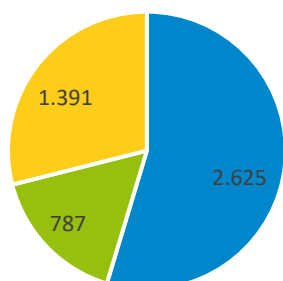
#### Projectinkomsten

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 2022. 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.

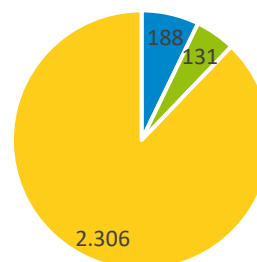
De projectinkomsten bedragen in totaal **€4.803k** en zijn als volgt verdeeld:

Projectinkomsten (x 1.000)  
**€4.803k**



- Opbrengsten projecten Impuls
- Doorbelastingen
- Opbrengsten Consortia

Opbrengsten projecten Impuls per cluster (x 1.000)  
**€2.625k**



- Invest in Zeeland
- Innovatiefinanciering
- Business Development

De opbrengsten Business Development betreffen de uitvoering van Programma's en Projecten. Voor een inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het jaarplan.

In de projectinkomsten is een bedrag opgenomen van totaal **€ 787k** aan doorbelastingen. Dit omdat medewerkers in dienst van Impuls ook werkzaamheden voor andere entiteiten verrichten. De verdeling van de betreffende uren in de volgende afbeelding gespecificeerd.

### Totale doorbelaste uren medewerkers Impuls (x 1.000)

**€787k**



De doorbelastingen zijn bepaald op basis van de aangeleverde urenstaten. Uitgangspunt voor bovenstaande doorbelastingen is een IKT tarief van € 100.

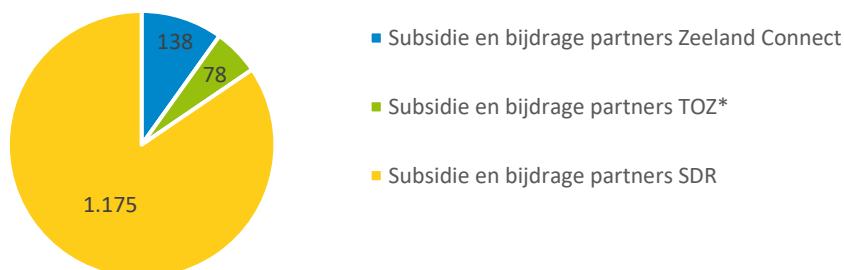
Voor de COL worden conform de urenstaten in 2022 696 uur a € 100 gemaakt. De beheervergoeding op basis van 1,5% van de geschatte hoofdsom ultimo 2021 is € 65k. Het meerdere aan kosten van € 4k komt ten laste van de in 2020 gevormde voorziening COL. Deze mutatie is weergegeven bij de projectkosten.

### Opbrengsten Consortia

Impuls voert de administratie voor diverse consortia met een opbrengst van **€1.391k** en is als volgt verdeeld:

### Projectopbrengsten Consortia (x 1.000)

**€1.391k**



\*Begroting en opzet TOZ is nog in ontwikkeling, derhalve bijdrage 2021 aangehouden in deze begroting.

Voor een inhoudelijke toelichting op de consortia wordt verwezen naar het jaarplan.

### Aandeelhouders en participanten

De opbrengsten van aandeelhouders en participanten bedragen in totaal **€2.363k** en zijn als volgt verdeeld:

#### Bijdragen aandeelhouders en participanten (x 1.000)

**€2.363k**

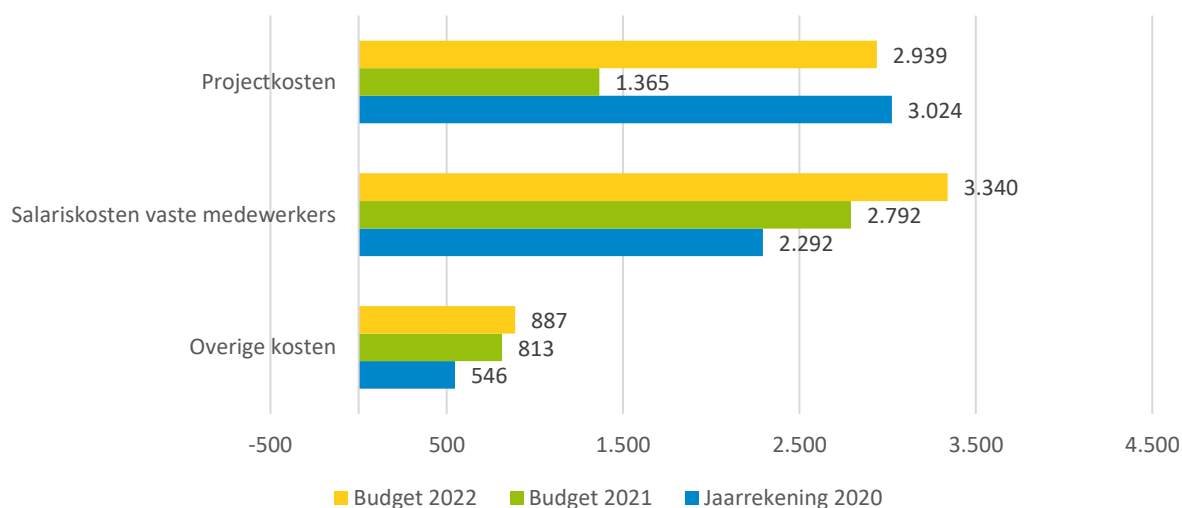


Deze post bestaat uit vier typen bijdragen:

- Het grootste deel is de integrale kostensubsidie die de Provincie verstrekt. Deze wordt jaarlijks geïndexeerd voor prijsinflatie. De indexatie voor 2022 is nog niet bekend maar is op basis van informatie van de provincie (t.o.v. 2021) geschat op 2,7%. In het weergegeven bedrag is daarnaast € 150k opgenomen Trade and Innovate.
- De Zeeuwse gemeenten betalen als aandeelhouder € 1,- per inwoner. De raming is gebaseerd op het werkelijk aantal inwoners 2021. Per 2021 worden de bedragen per inwoner jaarlijks geïndexeerd conform de VZG indexatie richtlijn. Voor 2022 is dit een indexatie van 0,9% (2021: 2,2%).
- Het Ministerie van Economische Zaken levert vanaf 2017 een structurele bijdrage die jaarlijks geïndexeerd wordt voor salaris- en prijsstijging. Voor 2022 is rekening gehouden met een indexatie van € 7k t.o.v. 2021.
- Tot slot heeft Impuls diverse participanten die een vaste bijdrage betalen, waaronder kennisinstellingen en het bedrijfsleven. Per 2021 is de bijdrage van ABN AMRO van € 5k komen te vervallen.

### KOSTEN

#### Kosten gebudgetteerd (t.o.v. 2021 en 2020)

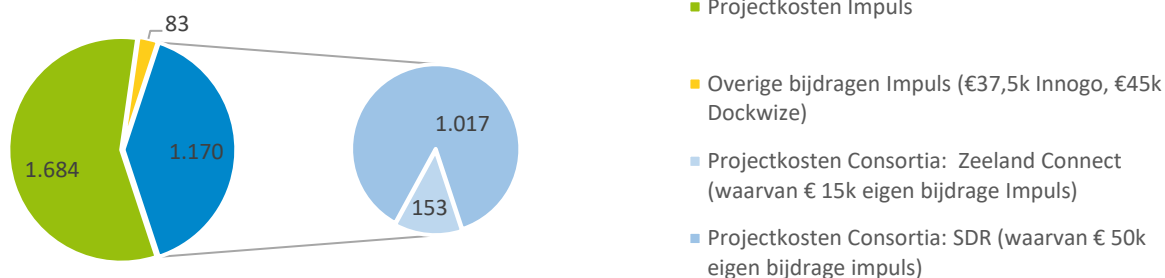


## Projectkosten

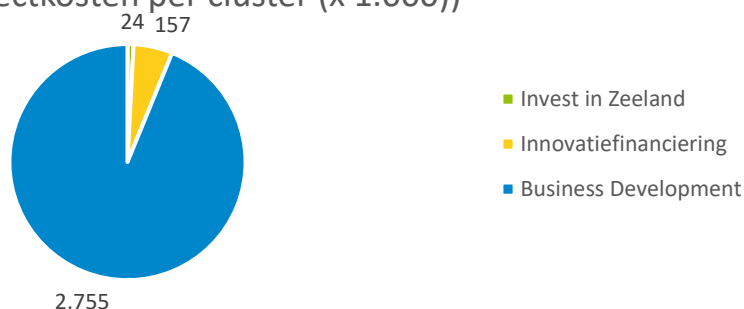
Directe projectkosten: In deze post zitten de kosten die volledig en direct toerekenbaar zijn aan het project. Hierbij zijn ook de kosten van externe projectleiders begrepen. (kosten van interne medewerkers zijn opgenomen in de salariskosten) Net als bij de projectinkomsten zijn de projectkosten voor 2022 toegerekend op basis van een inschatting van de werkzaamheden in 2022.

De projectkosten zijn hoger dan begroot in 2021 en liggen in lijn met de jaarrekening 2020. De projectkosten bedragen in totaal **€2.939k** en bestaan voor **€2.936k** uit directe projectkosten:

Directe projectkosten (x 1.000)



Directe projectkosten per cluster (x 1.000)



Dotatie voorziening projecten (€2,5k): 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 2022 wordt verwacht dat de dotatie voor de nieuwe projecten groter is dan de vrijval van oude projecten.

## Salariskosten vaste medewerkers

De salariskosten voor vaste medewerkers bedragen in totaal **€3.340k**.

Salariskosten vaste medewerkers(x 1.000)



Op de payroll van Impuls staan ook werknemers voor Consortia, deze zijn voor een bedrag van €215k in dit bedrag meegenomen. De volgende medewerkers voor Consortia staan bij Impuls op de payroll:

- Programmamanager Zeeland Connect 0,8 fte;
- Marketing- en Communicatiemedewerker SDR 1 fte;
- Programmamanager TOZ 0,8fte;
- Projectmanager SDR 1 fte

De programmamanager SDR wordt extern ingehuurd, deze kosten zijn opgenomen in de projectkosten.

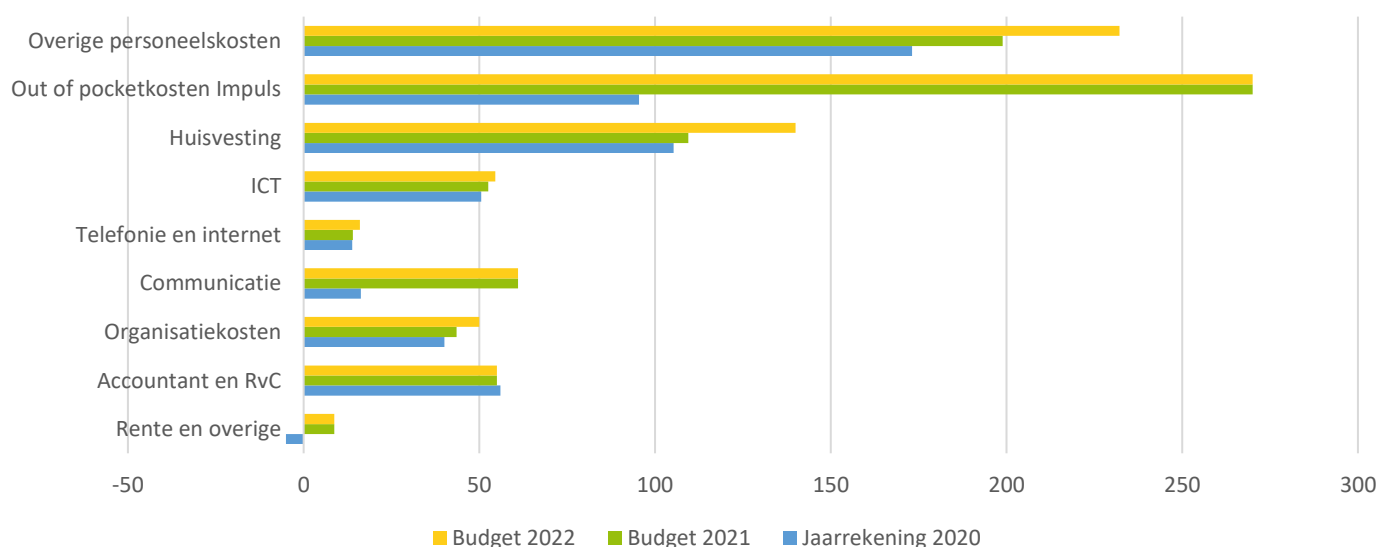
De begrote salariskosten vaste medewerkers voor 2022 zijn met € 548k gestegen ten opzichte van de begroting 2021. De stijging betreft:

- Geschatte 2,2% CAO-verhoging per 1 januari 2022. Sinds 2021 volgt Impuls de BBRA schalen van het rijk en de daarbij behorende CAO verhogingen. De CAO van het Rijk voor zowel 2021 als 2022 is nog niet bekend, derhalve een inschatting gemaakt voor beide jaren op basis van de op Prinsjesdag vermelde gemiddelde CAO stijging van 2,2%.
- Periodieke verhogingen. Deze zijn berekend op basis van de meest recente BBRA schalen.
- Wederom is een flinke stijging van de pensioenlasten opgenomen. Oorzaak hiervan is, naast toename personeel, 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 de volgende vacatures opgenomen:  
Projectmanager Innovatiefinanciering vanaf 1 juli 2022  
Projectmanager Invest in Zeeland voor het EEN project (1,25fte)  
Controller 0,8 fte (deze vacature staat open sinds juni 2021)  
Projectmanager Circulaire Economie  
Projectmanager Agrofood (0,6 fte). Deze is vervuld per 1 december 2021.
- Mutaties 2021 die niet begroot waren. Per 1 april 2021 is een junior projectmanager Vrijtijdseconomie in dienst getreden en per 10 februari 2021 een projectmanager SDR.

### Overige kosten

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

Overige kosten gebudgetteerd (t.o.v. 2021 en 2020)



**Overige personeelskosten**

De overige personeelskosten laten een stijging zien ten opzichte van de begroting 2021 van € 33k. Reden hiervoor is met name een stijging van de budget opleidingskosten. Deze is geraamd op 2% van het bruto loon. Het budget reiskosten is verlaagd omdat verwacht wordt dat thuiswerken voor een deel zal blijven en de reiskosten woon- werk daardoor lager zullen uitvallen. De raming kosten werving en selectie is opgehoogd met €18k. Dit omdat het moeite kost om goed personeel aan te trekken.

**Out of pocketkosten Impuls**

Onder deze post zijn conform 2021 de volgende budgetten opgenomen:

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

**Huisvesting en ICT**

De huisvestingskosten laten een stijging zien van € 31k en de ICT kosten van € 2k. Oorzaak hiervan is met name de extra gehuurde ruimte per 1 september 2021. 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 2022 komt uit op € 61k en is hiermee gelijk aan de begroting 2021. In 2021 is begonnen met de voorbereiding van de merkenstrategie en in 2022 worden vervolgstappen hiervoor gezet.

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

**Rentekosten**

In deze begroting is conform 2021 €9k aan rentekosten opgenomen 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 2022 voor IFZ laat een resultaat zien van € 683k negatief wat leidt tot een negatief aandeel in resultaat deelneming van € -161k.