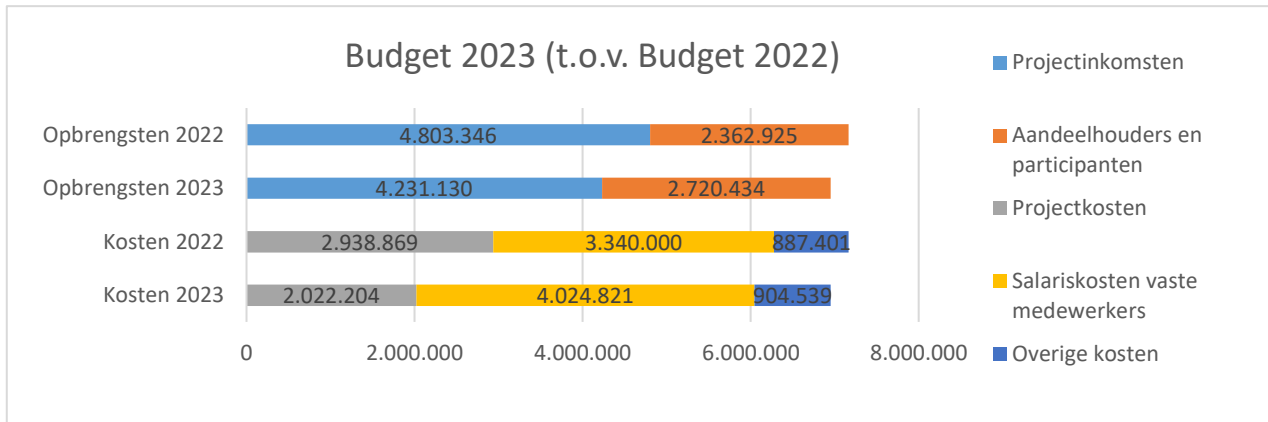


Toelichting begroting 2023 Impuls Zeeland

Voor u ligt de begroting 2023 van Impuls Zeeland. De begroting sluit met een resultaat voor belastingen van € 0.



Het was dit jaar lastig om de begroting sluitend te krijgen. Dit vanwege hoge CAO verhogingen, grotere kostenstijgingen als gevolg van inflatie en het ontwikkelen van nieuwe projecten waar (nog) geen projectinkomsten tegenover staan. Daarnaast vraagt ook de ROM samenwerking steeds meer tijd en voorinvesteringen. Ook hebben we in 2022 de ondersteunende diensten op niveau gebracht en een extra ruimte gehuurd vanwege het gebrek aan vergaderruimtes en ruimtes voor teammeetings aangebracht in onze kantoortuin. Het resultaat na belastingen is € -103k veroorzaakt door een negatief aandeel in resultaat deelneming Investeringsfonds Zeeland BV (hierna: IFZ).

Hieronder volgt een toelichting op de posten.

OPBRENGSTEN

Projectinkomsten

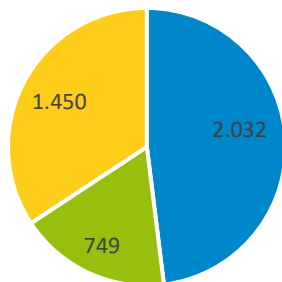
In deze post zitten de subsidies en bijdragen die Impuls ontvangt voor specifieke projecten als (gedeeltelijke) bijdrage in de projectkosten. De gelden kunnen ontvangen worden van de overheid (bijv. een Europees subsidieprogramma, de Provincie, gemeenten, Rijkswaterstaat), projectpartners of het bedrijfsleven.

Een project heeft vaak een looptijd die langer is dan een jaar. De projectinkomsten worden op basis van lopende projecten en subsidieaanvragen ingeschat voor 2023. 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.

In de projectinkomsten is een te realiseren opbrengst opgenomen van € 73k om de begroting sluitend te krijgen. We verwachten deze te realiseren maar indien het niet gerealiseerd wordt, zal het verlies ten laste van de algemene reserve komen. De afgelopen 2 jaar is het positieve resultaat ten gunste van deze reserve gebracht. In de jaarrekening 2021 is op pagina 33 het volgende opgenomen: *“Voorgesteld wordt het resultaat 2021 in de Algemene reserve te bestempelen als "Aanjaaggeld" om in de toekomst snel te kunnen inspelen op bovenregionale subsidiepoten (Interreg, JTF, Op-Zuid, Groeifonds, RFF etc).”*

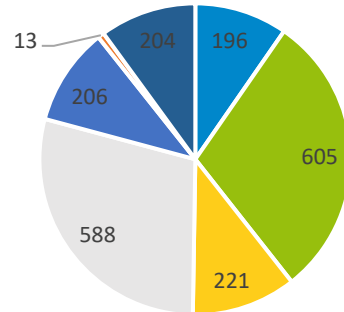
De projectinkomsten bedragen in totaal € 4.231k en zijn als volgt verdeeld:

Projectinkomsten (x 1.000)
€ 4.231k



- Opbrengsten projecten Impuls
- Doorbelastingen
- Opbrengsten Consortia

Projectopbrengsten Impuls per cluster (x 1.000)
€ 2.032k

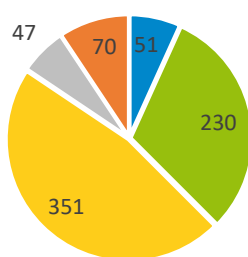


- Invest in Zeeland
- Logistiek, Maintenance & Energietransitie (LME)
- Circulaire economie
- Vrijtijdseconomie
- Innovatiefinanciering
- Agrofood
- Programma's en projecten

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 € 749k 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.

Totale doorbelaste uren medewerkers Impuls (x 1.000)
€ 749k



- Investeringsfonds Zeeland
- Innogo
- Zeeuws Participatiefonds (1,2 en 3 incl. Wind in de Zeilen)
- Corona Overbruggingslening
- Fonds Verblijfsrecreatie Zeeland

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

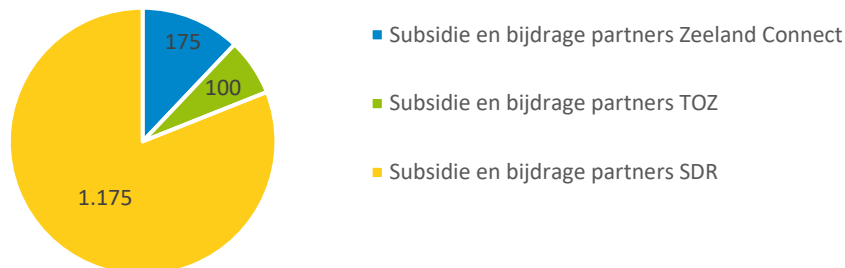
Voor de COL worden conform de urenstaten in 2023 593 uur a € 100 gemaakt. De beheervergoeding op basis van 1,5% van de geschatte hoofdsom ultimo 2022 is € 47k.

Opbrengsten Consortia

Impuls voert de administratie voor diverse consortia met een opbrengst van **€1.450k** en is als volgt verdeeld:

Projectopbrengsten Consortia (x 1.000)

€ 1.450k



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

Aandeelhouders en participanten

De opbrengsten van aandeelhouders en participanten bedragen in totaal **€2.720k** en zijn als volgt verdeeld:

Bijdragen aandeelhouders en participanten (x 1.000)

€2.720k

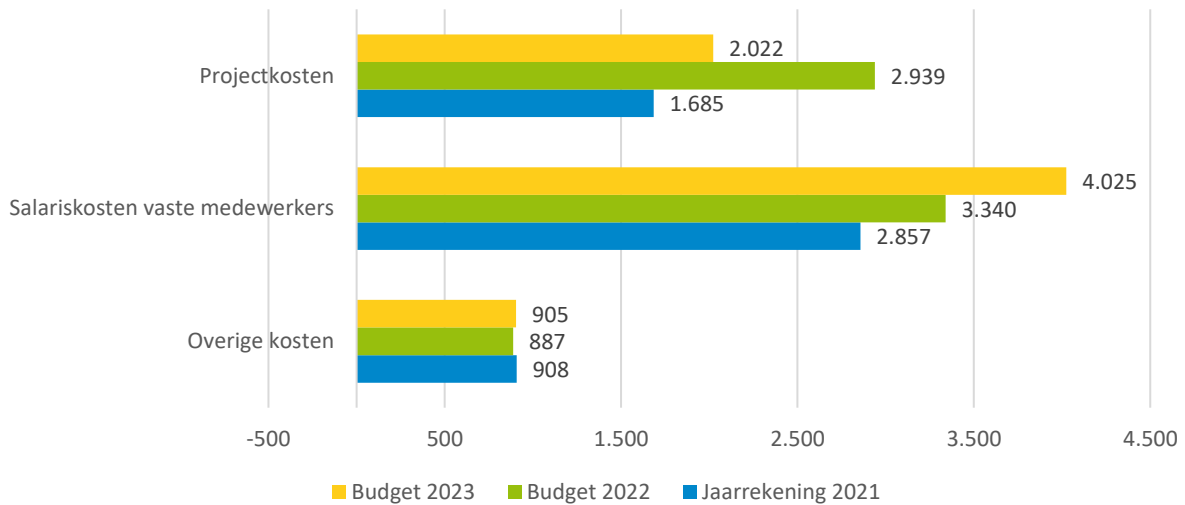


Deze post bestaat uit vier typen bijdragen:

- Het grootste deel is de integrale kostensubsidie die de Provincie verstrekt. Deze wordt jaarlijks geïndexeerd voor prijsinflatie. De indexatie voor 2023 is 3,9%. 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 2022. Per 2021 worden de bedragen per inwoner jaarlijks geïndexeerd conform de VZG indexatie richtlijn. Voor 2023 is dit een indexatie van 2,7% (2022: 0,9%).
- Het Ministerie van Economische Zaken levert vanaf 2017 een structurele bijdrage die jaarlijks geïndexeerd wordt voor salaris- en prijsstijging. Voor 2023 is rekening gehouden met een bijdrage van € 586.188 verhoogd met een inflatie van 7%. Het Rijk stelt de inflatie pas in september vast dus dit percentage is onzeker.
- Tot slot heeft Impuls diverse participanten die een vaste bijdrage betalen, waaronder kennisinstellingen en het bedrijfsleven.

KOSTEN

Kosten gebudgetteerd (t.o.v. 2022 en 2021)



Projectkosten

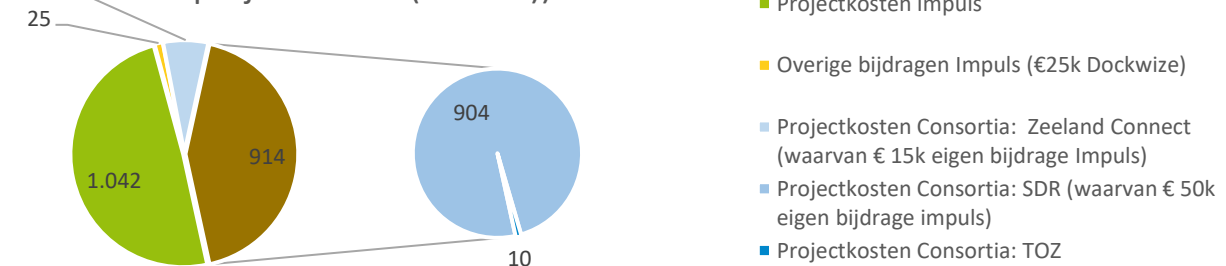
Directe projectkosten per cluster (x 1.000)



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 2023 toegerekend op basis van een inschatting van de werkzaamheden in 2023.

De projectkosten zijn lager dan de begroting 2022. Dit komt omdat er in 2023 meer tijd besteed gaat worden aan het ontwikkelen van nieuwe projecten en die leiden niet tot directe projectkosten.

Directe projectkosten (x 1.000)



De projectkosten bedragen in totaal € 2.022k en bestaan voor € 2.118k uit directe projectkosten en voor € -96k aan vrijval voorziening projecten.

Vrijval voorziening projecten (€ -96k): 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 2023 lopen veel grote projecten af, waardoor er een vrijval is van € 82k. Daarnaast is er een vrijval in de COL-voorziening van € 14k. Bij de AvA van 23 mei 2021 heeft Impuls toegezegd om in gesprek te gaan met aandeelhouders IFZ over de COL. In 2022 zijn gesprekken gevoerd over de verhangings van aandelen IFZ naar Impuls. Indien deze verhangings, zoals wordt verwacht, plaatsvindt maakt het de discussie over de COL achterhaald, omdat IFZ dan 100% dochter is van Impuls en daarmee de voorziening geconsolideerd wordt. Indien de verhangings niet doorgaat zal de directie in 2023 over dit punt het gesprek aangaan met de aandeelhouders IFZ.

Salariskosten vaste medewerkers

De salariskosten voor vaste medewerkers bedragen in totaal **€4.025k**.

Salariskosten vaste medewerkers(x 1.000))



Op de payroll van Impuls staan ook werknemers voor Consortia, deze zijn voor een bedrag van €487k in dit bedrag meegenomen. De volgende medewerkers voor Consortia staan bij Impuls op de payroll:

- Marketing- en Communicatiemedewerker SDR 1 fte;
- Projectmanagers SDR 2 fte;
- Programmamanager TOZ 1fte

De begrote salariskosten vaste medewerkers voor 2023 zijn met € 685k gestegen ten opzichte van de begroting 2022. De stijging betreft:

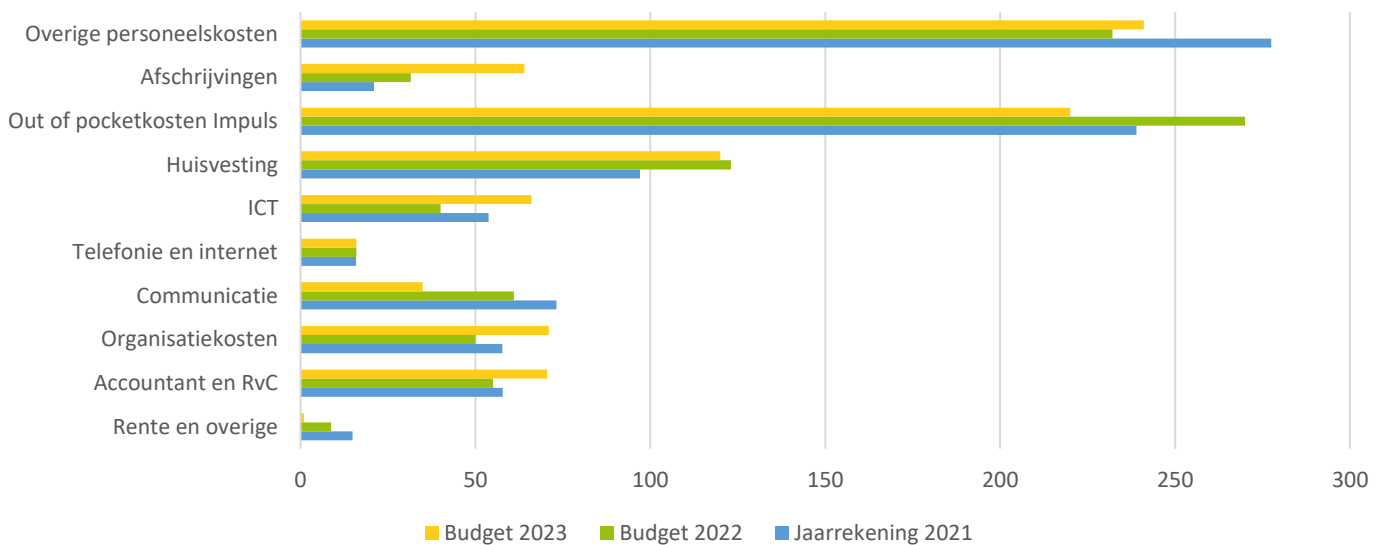
- CAO-verhoging per 1 juli 2022 van 2,5% plus € 75 o.b.v. 36 uur fulltime en per 1 april 2023 3%. Sinds 2021 volgt Impuls de BBRA schalen van het rijk en de daarbij behorende CAO verhogingen. De CAO van het Rijk voor 2022-2024 is bekend per 11 juli 2022, deze wijzigingen zijn meegenomen in de begroting 2023. Verder worden er ook eenmalige uitkeringen van € 450 o.b.v. 36 uur fulltime verstrekt. Dit gebeurt in december 2022 en april 2023.
- Periodieke verhogingen. Deze zijn berekend op basis van de meest recente BBRA schalen. Samenvattend stijgt het gemiddelde salaris met 7,7% in 2023.
- De pensioenlasten zijn geraamd op basis van de meest recente offertes die zijn opgevraagd i.v.m. overgang nieuwe pensioenregeling.
- In deze begroting zijn de volgende vacatures opgenomen:
Projectmanager Logistiek / Digitalisering vanaf 1 januari 2023 (0,7 fte)
Projectmanager Circulaire Economie (Senior) (0,8 fte) (staat nog open van begroting 2022)
- Mutaties 2022:
Projectmanager SDR 1 fte;
Junior projectmanager Vrijtijdseconomie 0,6 fte;
Projectmanager Vrijtijdseconomie 0,9 fte;
Junior Projectmanager Circulaire Economie 1 fte;

Officemanager 0,6 fte;
Marketing en Communicatie medewerker 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 kosten gebudgetteerd (t.o.v. 2023 en 2022)



Overige personeelskosten

De overige personeelskosten laten een stijging zien ten opzichte van de begroting 2022 van € 9k. Reden hiervoor is met name een stijging van de budget opleidingskosten. Deze is geraamd op 2% van het bruto loon. Het budget reiskosten is gestegen, omdat de kilometervergoeding verhoogd is in april 2022. De raming kosten werving en selectie is verlaagd met bijna 20k, omdat er maar weinig vacatures open staan.

Out of pocketkosten Impuls

Onder deze post zijn de volgende budgetten opgenomen:

- € 80k directe kosten Invest in Zeeland
- € 60k directe kosten Business Development
- € 40k directe kosten ROM's
- € 40k directe kosten Trade and Innovate

Een aantal van deze budgetten zijn verlaagd t.o.v. 2022 om de begroting sluitend te krijgen.

Afschrijvingskosten, Huisvesting en ICT

De afschrijvingskosten zijn gestegen als gevolg van verbouwing van de kantoorruimte in 2022 inclusief kantoormeubilair. De ICT kosten stijgen met € 26k. Oorzaak van de stijging van de ICT-kosten is met name de opstart van een nieuw project eind 2022 omtrent PowerBI. Wij willen PowerBI gebruiken om de rapportages tot een hoger niveau te brengen en beter inzicht te creëren in de projecten. Hiervoor zijn diverse licenties noodzakelijk en support en hosting omtrent een datawarehouse. Voor de toekomst willen wij met alle ROM's data gaan gebruiken middels PowerBI.

Communicatiekosten

Een gedetailleerde inschatting van de kosten 2023 komt uit op € 35k en is hiermee gedaald met 26k t.o.v. 2022. In 2022 is de merkenstrategie afgerond met een nieuwe website. In 2023 vervallen de standkosten voor Contacta. Daarnaast is er in 2022 meer personeel intern aangenomen, waardoor er minder externe kosten gemaakt worden.

Organisatiekosten

De organisatiekosten laten een stijging zien van € 21k. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging van het budget voor advieskosten. Dit budget is in lijn gebracht met de uitgaven van afgelopen jaren.

Accountant en RvC

De bestuurskosten laten een stijging zien van € 12k. Wegens het vertrek van een van de commissarissen in 2023 zal tijdelijk een extra commissaris worden aangetrokken.

Rentekosten

In deze begroting is een bedrag van € 1.000 opgenomen voor bankkosten en is er geen rente opgenomen over de banksaldi.

Aandeel in resultaat deelnemingen

Impuls is voor 23,6% aandeelhouder in IFZ. De begroting 2023 voor IFZ laat een resultaat zien van € 438k negatief wat leidt tot een negatief aandeel in resultaat deelneming van € -103k.