

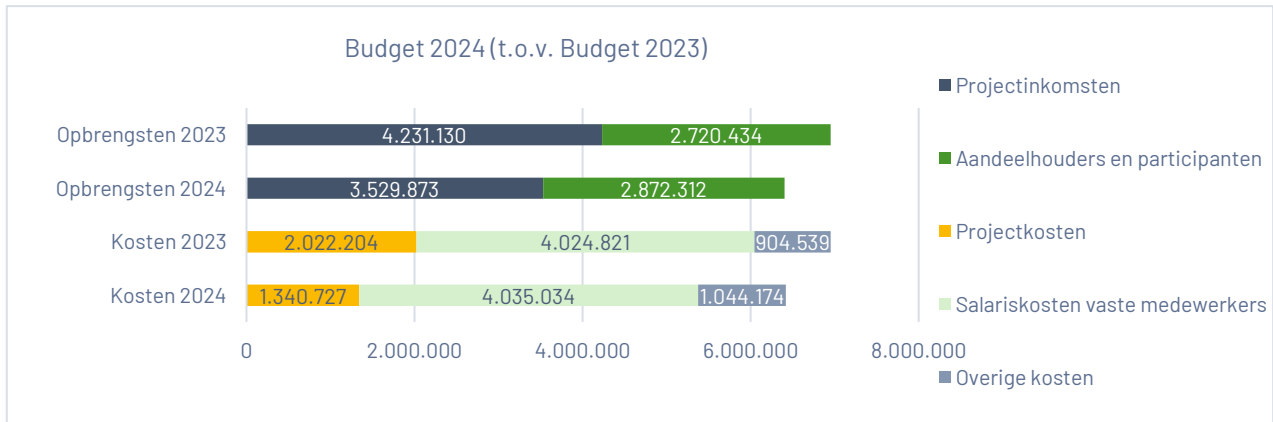
Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2023	Jaarrekening 2022	Verschil begroting 2024 en begroting 2023	Verschil begroting 2024 en jaarrekening 2022
⊖ <b>Bedrijfsopbrengsten</b>	<b>6.402.185</b>	<b>6.951.564</b>	<b>6.019.516</b>	<b>-549.379</b>	<b>382.670</b>
⊖ <b>Projectopbrengsten</b>	<b>3.529.873</b>	<b>4.231.130</b>	<b>3.426.607</b>	<b>-701.257</b>	<b>103.267</b>
⊕ Projectopbrengsten	2.668.828	3.482.397	2.765.915	-813.569	-97.087
⊕ Detachering	861.045	748.733	660.691	112.312	200.354
⊖ <b>Aandeelhouders en participanten</b>	<b>2.872.312</b>	<b>2.720.434</b>	<b>2.592.909</b>	<b>151.878</b>	<b>279.403</b>
⊕ Resultaatsubsidie Pr.Zld	1.708.061	1.628.236	1.572.749	79.825	135.312
⊕ Bijdragen gemeenten	460.157	420.977	409.909	39.180	50.247
⊕ Bijdrage partners		12.500	12.500	-12.500	-12.500
⊕ Resultaatsubsidie Min. EZ	672.594	627.221	566.251	45.373	106.344
⊕ Bijdrage kennisinstellingen	31.500	31.500	31.500	0	0
⊖ <b>Kosten</b>	<b>-6.419.935</b>	<b>-6.950.565</b>	<b>-5.973.373</b>	<b>530.629</b>	<b>-446.562</b>
⊖ <b>Personeelskosten</b>	<b>-4.319.281</b>	<b>-4.265.942</b>	<b>-3.538.894</b>	<b>-53.339</b>	<b>-780.386</b>
⊕ Personeelskosten Impuls	0	0	0	0	0
⊕ Bruto salarissen	-2.918.279	-2.852.463	-2.403.431	-65.816	-514.848
⊕ Vakantiegeld	-215.510	-252.450	-175.291	36.940	-40.219
⊕ Sociale lasten	-450.021	-413.769	-385.536	-36.252	-64.485
⊕ Pensioenlasten	-451.225	-510.139	-421.144	58.914	-30.081
⊕ Reservering vakantiedagen			-27.473		27.473
⊕ Uitkering ziekengeld		4.000	164.563	-4.000	-164.563
⊕ Overige personeelskosten	-29.036	-28.000	-37.356	-1.036	8.320
⊕ Reiskosten	-115.000	-85.000	-103.906	-30.000	-11.094
⊕ Inhuur externen voor overige taken	-20.000	-20.000	-66.455	0	46.455
⊕ Ziekteverzuimverzekering	-57.000	-47.000	-36.364	-10.000	-20.636
⊕ Kosten werving en selectie	-9.333	-9.000	-5.811	-333	-3.522
⊕ Opleidingskosten	-53.878	-52.121	-40.690	-1.757	-13.188
⊖ <b>Projectkosten</b>	<b>-1.340.727</b>	<b>-2.022.205</b>	<b>-1.598.995</b>	<b>681.478</b>	<b>258.268</b>
⊕ Projectkosten	-1.340.727	-2.118.384	-1.698.513	777.657	357.786
⊕ Dotatie voorziening projecten		96.179	99.518	-96.179	-99.518
⊖ <b>Out-of-pocketkosten Impuls</b>	<b>-290.000</b>	<b>-220.000</b>	<b>-226.569</b>	<b>-70.000</b>	<b>-63.431</b>
⊕ Foreign Direct Investment	-100.000	-80.000	-97.929	-20.000	-2.071
⊕ Programma's en projecten	-80.000	-60.000	-68.465	-20.000	-11.535
⊕ Landelijke ROM kosten	-40.000	-40.000	-13.575	0	-26.425
⊕ Trade and Innovate	-70.000	-40.000	-46.600	-30.000	-23.400
⊖ <b>Huisvesting, ICT en telefonie</b>	<b>-216.576</b>	<b>-202.000</b>	<b>-216.375</b>	<b>-14.576</b>	<b>-201</b>
⊕ Huur	-101.500	-97.000	-94.576	-4.500	-6.924
⊕ Overige huisvestingskosten	-29.036	-23.000	-34.592	-6.036	5.556
⊕ Software, systeembeheer en advies	-68.411	-66.000	-69.657	-2.411	1.246
⊕ Telefonie	-17.629	-16.000	-17.551	-1.629	-78

Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2023	Jaarrekening 2022	Vershil begroting 2024 en begroting 2023	Vershil begroting 2024 en jaarrekening 2022
<b>⊖ Communicatie Impuls</b>	<b>-44.763</b>	<b>-34.918</b>	<b>-87.446</b>	<b>-9.845</b>	<b>42.683</b>
⊖ Communicatie	-44.763	-34.918	-87.446	-9.845	42.683
<b>⊖ Organisatiekosten</b>	<b>-73.405</b>	<b>-71.000</b>	<b>-192.757</b>	<b>-2.405</b>	<b>119.352</b>
⊖ Kantoorkosten	-23.851	-23.000	-20.494	-851	-3.357
⊖ Advieskosten	-36.295	-35.000	-147.883	-1.295	111.588
⊖ Congressen en seminars	-2.074	-2.000	-1.005	-74	-1.069
⊖ Vergaderkosten	-5.185	-5.000	-11.823	-185	6.638
⊖ Assuranties	-4.000	-4.000	-3.883	0	-117
⊖ Overige	-2.000	-2.000	-7.671	0	5.671
⊖ Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0
<b>⊖ Bestuurskosten en accountant</b>	<b>-71.185</b>	<b>-70.500</b>	<b>-75.909</b>	<b>-684</b>	<b>4.724</b>
⊖ Bestuurskosten	-52.000	-52.000	-60.000	0	8.000
⊖ Accountant	-19.185	-18.500	-15.909	-684	-3.276
<b>⊖ Afschrijvingen</b>	<b>-64.000</b>	<b>-64.000</b>	<b>-36.428</b>	<b>0</b>	<b>-27.572</b>
⊖ Afschrijving verbouwing	-17.000	-24.000	-8.843	7.000	-8.157
⊖ Afschrijving inventaris	-32.000	-26.000	-12.774	-6.000	-19.226
⊖ Afschrijving goodwill	0	0	0	0	0
⊖ Afschrijving hardware	-15.000	-14.000	-13.724	-1.000	-1.276
⊖ Boekresultaat MVA			-1.087		1.087
<b>⊖ Overige waardeveranderingen van vaste activa</b>			<b>0</b>		<b>0</b>
⊖ Waardeveranderingen participaties			0		0
<b>⊖ Financiële baten en lasten</b>	<b>17.750</b>	<b>-1.000</b>	<b>-8.470</b>	<b>18.750</b>	<b>26.220</b>
<b>⊖ Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>	<b>18.750</b>		<b>637</b>	<b>18.750</b>	<b>18.113</b>
⊖ Ontvangen bankrente	18.750		637	18.750	18.113
<b>⊖ Rentelasten en soortgelijke kosten</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-9.107</b>	<b>0</b>	<b>8.107</b>
⊖ Betaalde bankrente	-1.000	-1.000	-9.107	0	8.107
<b>⊖ Belastingen</b>			<b>-1.628</b>		<b>1.628</b>
<b>⊖ Vennootschapsbelasting</b>			<b>-1.628</b>		<b>1.628</b>
⊖ Vennootschapsbelasting			-1.628		1.628
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36.045</b>	<b>0</b>	<b>-36.045</b>

▣ Resultaat deelnemingen	-46.464	-103.341	-42.138	56.877	-4.326
▣ Resultaat deelnemingen	-46.464	-103.341	-42.138	56.877	-4.326
▣ Resultaat deelnemingen	-46.464	-103.341	-42.138	56.877	-4.326
Totaal	-46.464	-103.341	-6.093	56.877	-40.371

## Toelichting begroting 2024 Impuls Zeeland

Voor u ligt de begroting 2024 van Impuls Zeeland. De begroting sluit op 0.



In de AvA van 17 november 2022 hebben wij u geïnformeerd dat de begroting 2023 moeilijk sluitend te maken was. Deze begroting is uiteindelijk sluitend gemaakt door eenmalige acties zoals het verlagen van out of pocketbudgetten en het opnemen van een te realiseren projectopbrengst. In de AvA van 24 mei 2023 is besloten een werkgroep te vormen om transparant in gesprek te gaan over het structureel sluitend maken van de begroting 2024. De werkgroep is twee keer bijeen gekomen en er is gesproken over het volgende:

Het moeilijk sluitend krijgen van de begroting vindt zijn oorsprong in 2022 en 2023. Dit omdat de CAO en kostenstijgingen als gevolg van inflatie in deze jaren hoger zijn dan de stijging van de opbrengsten.

Om tot een sluitende begroting te komen in 2024 is het volgende verwerkt:

- In deze begroting wordt uitgegaan van een IKS Tarief van € 118. Dit tarief laat een flinke stijging zien ten opzichte van 2023 en 2022. Verwacht wordt dat het werkelijke tarief in 2023 op ca. € 111 zal uitkomen. Oorzaken van de tariefstijging zijn voornamelijk de stijging van de lonen conform de CAO en de hogere kostenstijgingen als gevolg van inflatie. Het tarief ligt in lijn met de tarieven van de andere regionale ontwikkelmaatschappijen. Dit tarief leidt tot een hogere doorbelasting aan IFZ en onderliggende entiteiten. Deze zal naar verwachting € 861k zijn. (2023 begroot € 749k). Ook offertes zullen we in 2024 tegen dit hogere tarief uitzetten.
- In deze begroting zijn geen vacatures opgenomen. Bij natuurlijk verloop zullen we extra kritisch kijken naar de invulling van de vacature.
- Er is geen indexatie toegepast op de out-of-pocket budgetten van Impuls.

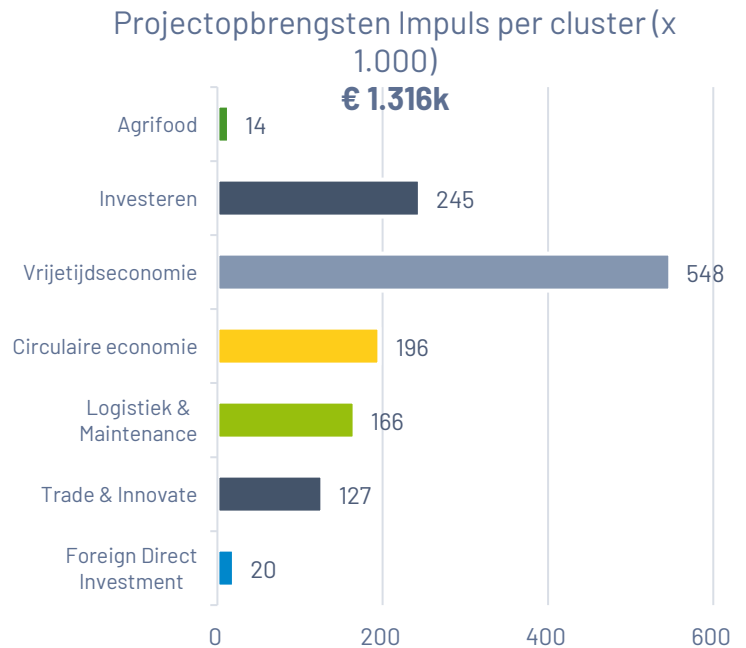
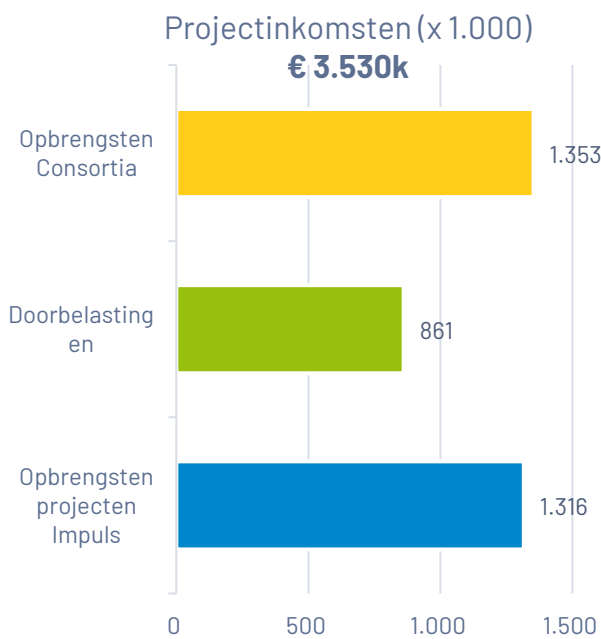
### OPBRENGSTEN

#### 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 2024. 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.

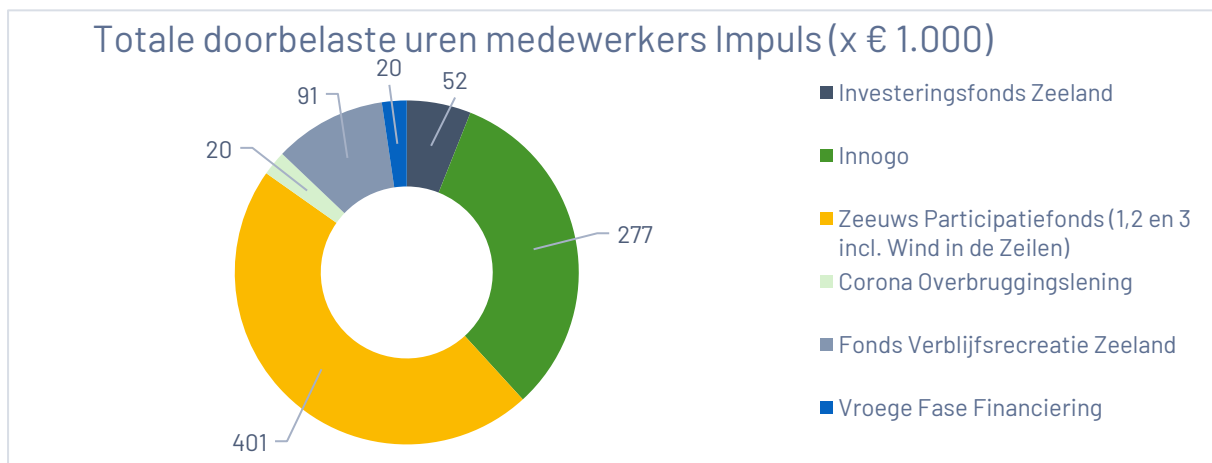
De projectinkomsten bedragen in totaal € 3.530k en zijn als volgt verdeeld:



### Doorbelastingen

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 € 861k 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.



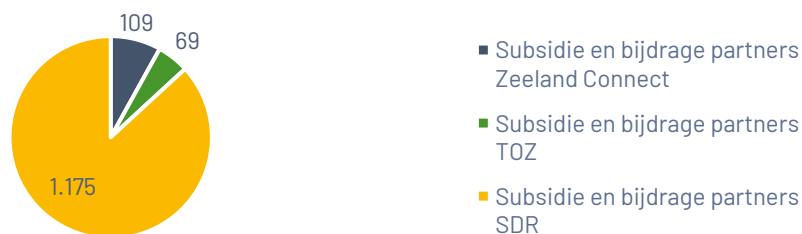
De doorbelastingen zijn bepaald op basis van de aangeleverde urenstaten. Uitgangspunt voor bovenstaande doorbelastingen is een IKT tarief van € 118,55.

Voor de COL worden conform de urenstaten in 2024 392,5 uur a € 118,55 gemaakt. De beheervergoeding op basis van 1,5% van de geschatte hoofdsom ultimo 2023 is € 19k.

### Opbrengsten Consortia

Impuls voert de administratie voor diverse consortia met een opbrengst van € 1.353k en is als volgt verdeeld:

#### Projectopbrengsten Consortia (x 1.000) € 1.353k

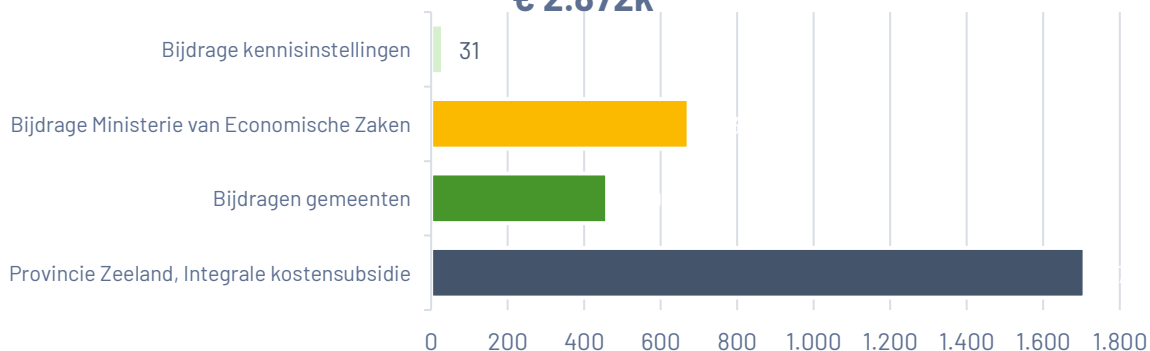


Voor een inhoudelijke toelichting op de consortia wordt verwezen naar het jaarplan.

### Aandeelhouders en participanten

De opbrengsten van aandeelhouders en participanten bedragen in totaal €2.872k en zijn als volgt verdeeld:

#### Bijdragen aandeelhouders en participanten (x 1.000) € 2.872k



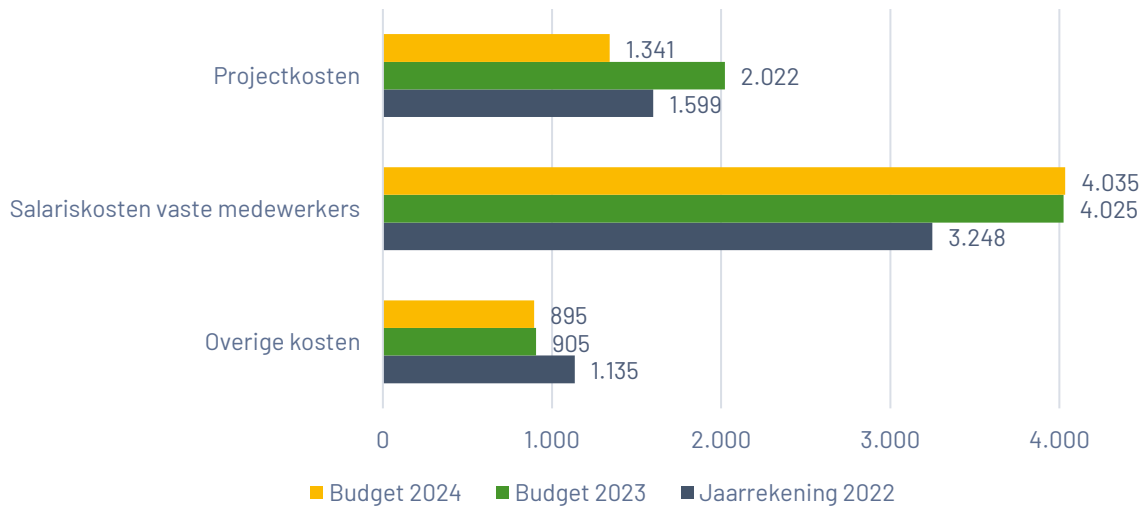
Deze post bestaat uit vier typen bijdragen:

- Het grootste deel is de integrale kostensubsidie die de Provincie verstrekt. Deze wordt jaarlijks geïndexeerd voor prijsinflatie. De indexatie voor 2024 is 5,4% (definitief besluit PS 10 november). 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 2023. Per 2021 worden de bedragen per inwoner jaarlijks geïndexeerd conform de VZG indexatie richtlijn. Voor 2024 is dit een indexatie van 3,4% (begroting 2023: 2,7%, gecorrigeerd VZG-norm 2023: 7,2%).
- Het Ministerie van Economische Zaken levert vanaf 2017 een structurele bijdrage die jaarlijks geïndexeerd wordt voor salaris- en prijsstijging. Voor 2024 is rekening gehouden met een bijdrage conform prognose 2023, inclusief structurele verhoging voor Trade en KIA/KIC plus inflatie gesteld op 5%. Het Rijk stelt de inflatie pas in september vast dus dit percentage is onzeker.

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

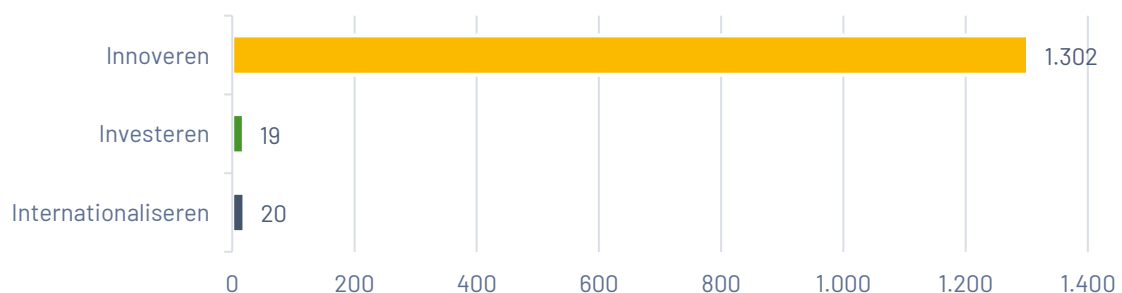
## KOSTEN

### Kosten gebudgetteerd (t.o.v. 2023 en 2022)



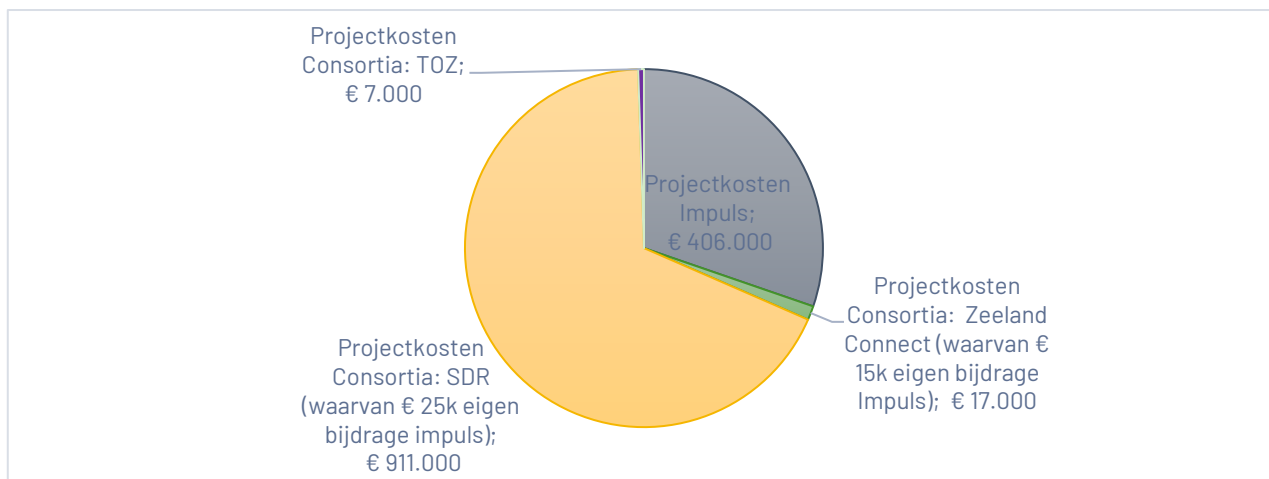
## Projectkosten

### 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 2024 toegerekend op basis van een inschatting van de werkzaamheden in 2024.

De projectkosten zijn lager dan de begroting 2023. Dit komt omdat er in 2024 meer tijd besteed gaat worden aan het ontwikkelen van nieuwe projecten.



De projectkosten bedragen in totaal € 1.341k en bestaan voor € 1.341k uit directe projectkosten en er is geen dotatie/vrijval van de voorzieningen in 2024. Dit omdat verwacht wordt dat de voorziening in 2024 nagenoeg hetzelfde blijft.

### Salariskosten vaste medewerkers

De salariskosten voor vaste medewerkers bedragen in totaal € 4.035k.

### Salariskosten vaste medewerkers(x 1.000))



Op de payroll van Impuls staan ook werknemers voor Consortia, deze zijn voor een bedrag van €444k in dit bedrag meegenomen. De volgende medewerkers voor Consortia staan bij Impuls op de payroll:

- Marketing- en Communicatiemedewerker SDR 1 fte;
- Projectmanagers SDR 1,6 fte;
- Programmamanager TOZ 0,8 fte;
- Programmamanager Zeeland Connect 0,9 fte.

Totaal personeel 2024 komt neer op 44 medewerkers (36,85 fte), waarvan 5 medewerkers (4,3 fte) voor Consortia. In de begroting 2023 waren er 44 medewerkers opgenomen (37,9 fte), waarvan 4 medewerkers (4 fte) voor Consortia.

De begrote salariskosten vaste medewerkers voor 2024 zijn met € 10k gestegen ten opzichte van de begroting 2023. De stijging betreft:

- Een lichte daling van het aantal fte.
- CAO-verhoging per 1 januari 2024 van 1,5%. Vanaf 1 juli 2024 komt er een nieuwe CAO. Deze is nog onbekend, echter ingeschat op een stijging van 3%.
- Periodieke verhogingen. Deze zijn berekend op basis van de meest recente BBRA schalen.
- In deze begroting zijn geen vacatures opgenomen.
- Mutaties 2023:
  - Wijziging programmamanager TOZ (1 fte naar 0,8 fte);
  - Wijzigingen SDR (2 uit dienst, 2 in dienst; van 3 fte naar 2,6 fte);

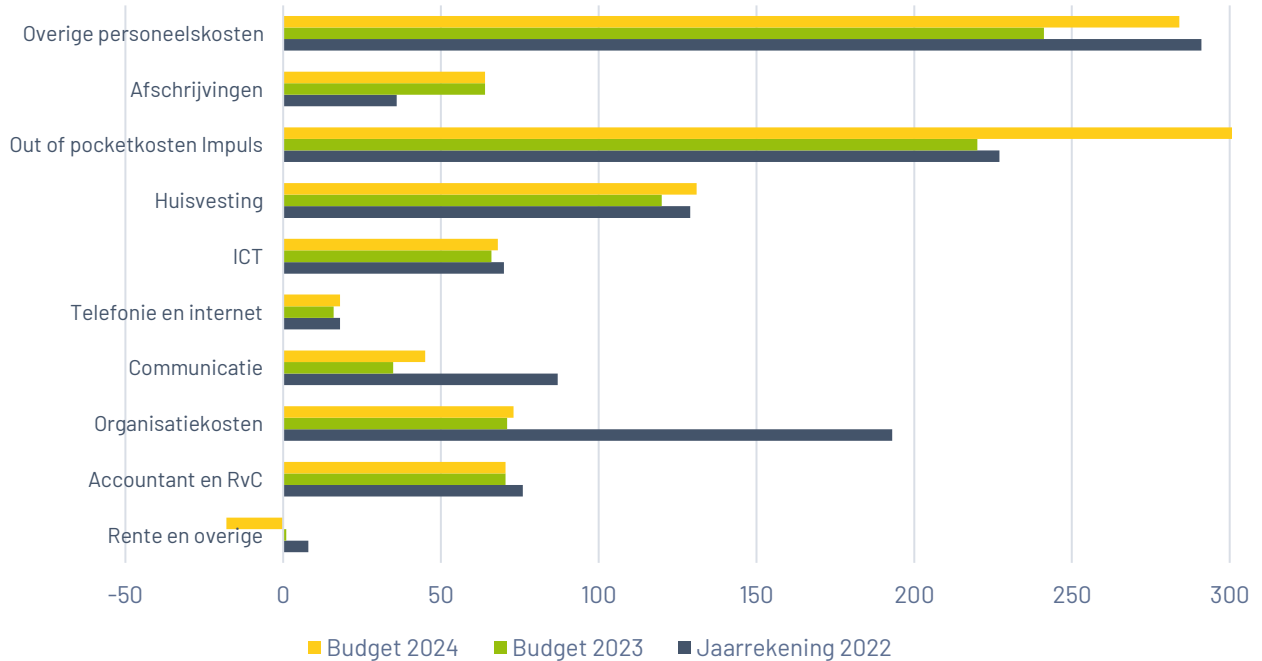


Projectleider Logistiek uit dienst;  
 Projectleider Logistiek in dienst (0,9 fte);  
 Projectleider Circulaire Economie in dienst (0,8 fte).

### 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 2023 van € 43k. Reden hiervoor is met name een stijging van de reiskosten. De kilometervergoeding is verhoogd en er wordt meer gereisd. Dit is voornamelijk in 2023 al gebleken (realiteit). De begroting 2023 was nog geraamd op gedeeltelijk reizen. De opleidingskosten zijn geraamd op 2% van het bruto loon. Verder is de premie van de ziekteverzuimverzekering gestegen met 10k. De overige bedragen zijn gestegen met een standaard inflatie van 3,7% (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:

- € 100k directe kosten Foreign Direct Investment
- € 80k directe kosten Business Development
- € 40k directe kosten ROM's
- € 70k directe kosten Trade and Innovate

In 2023 waren deze budgetten tijdelijk verlaagd om de begroting sluitend te krijgen. In 2024 zijn deze budgetten weer op niveau 2022 gebracht. Er is geen indexatie toegepast op deze budgetten. Het out of pocket budget Trade & Innovate is met €10k verhoogd vanwege een extra structurele bijdrage van EZK.

**Afschrijvingskosten, Huisvesting en ICT**

De afschrijvingskosten zijn gelijk gebleven aan 2023. De ICT kosten zijn gestegen met 2,4k door inflatie. De huisvestingskosten zijn gestegen door inflatie en de verwachte huur.

**Communicatiekosten**

Een gedetailleerde inschatting van de kosten 2024 komt uit op € 45k en is hiermee gestegen met 10k t.o.v. 2023.

**Organisatiekosten**

De organisatiekosten laten een stijging zien van € 2,4k. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door inflatie. Dit budget is in lijn gebracht met de uitgaven van afgelopen jaren.

**Accountant en RvC**

De bestuurskosten liggen in lijn met de begroting 2023.

**Rentekosten**

In deze begroting is een bedrag van € 1.000 opgenomen voor bankkosten en een bedrag van € 18.750 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**

De inschatting van de begroting 2024 van IFZ (geconsolideerd) bedraagt -/- € 46.464 (23,6% deelneming).

## Bijlage I: Meerjarenbegroting 2023 – 2026



Meerjarenbegroting	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<b>⊖ Bedrijfsopbrengsten</b>	<b>6.951.564</b>	<b>6.402.185</b>	<b>6.559.998</b>	<b>6.723.998</b>
⊖ Projectopbrengsten	4.231.130	3.529.873	3.615.878	3.706.275
⊖ Aandeelhouders en participanten	2.720.434	2.872.312	2.944.120	3.017.723
⊖ Rente opbrengsten	0	0	0	0
<b>⊖ Kosten</b>	<b>-6.950.565</b>	<b>-6.419.935</b>	<b>-6.580.434</b>	<b>-6.744.945</b>
⊖ Personeelskosten	-4.265.942	-4.319.281	-4.427.263	-4.537.944
⊖ Projectkosten	-2.022.205	-1.340.727	-1.374.245	-1.408.601
⊖ Out-of-pocketkosten Impuls	-220.000	-290.000	-297.250	-304.681
⊖ Huisvesting, ICT en telefonie	-202.000	-216.576	-221.990	-227.540
⊖ Communicatie Impuls	-34.918	-44.763	-45.882	-47.029
⊖ Organisatiekosten	-71.000	-73.405	-75.240	-77.121
⊖ Bestuurskosten en accountant	-70.500	-71.185	-72.964	-74.788
⊖ Afschrijvingen	-64.000	-64.000	-65.600	-67.240
<b>⊖ Financiële baten en lasten</b>	<b>-1.000</b>	<b>17.750</b>	<b>18.194</b>	<b>18.649</b>
⊖ Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		18.750	19.219	19.699
⊖ Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.000	-1.000	-1.025	-1.051
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.242</b>	<b>-2.298</b>