



## **Toelichting op balans per 31-12-2024**

Maastricht, april '25

## Vaste activa

### Vaste activa

#### Omschrijving

Op de activazijde (linkerkant) van de balans staan de provinciale bezittingen. Het geeft op 31-12-2024 een momentopname van de waarde van onze gronden, panden, machines, auto's, voorraden, vorderingen en geld, zoals aandelen, uitstaande gelden of liquide middelen. Het zijn bezittingen die voor een periode van langer dan één jaar zijn vastgelegd en waarbij normaal gesproken geen grote waardeveranderingen worden verwacht. De waarde ontwikkelt zich op basis van nieuwe investeringen, desinvesteringen, bijdragen van derden, afwaarderingen en reguliere afschrijvingen. Bij desinvesteringen worden investeringen van de balans gehaald door het buitengebruik stellen of verkopen van een actief. De wijze van afschrijving is gebaseerd op de financiële verordening 2024 en is ook terug te vinden in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, zoals opgenomen in deze jaarrekening.

De bezittingen zijn te onderscheiden in twee posten:

1. Vaste activa, bestaande uit immateriële -, materiële en financieel vaste activa;
2. Vlottende activa, bestaande uit voorraden, uitzettingen, liquide middelen en overlopende activa.

De totale waarde aan bezit ultimo 2024 is bijna € 2.264 miljoen. Daarmee stijgt ons bezit met € 77 miljoen ten opzichte van 2023 (€ 2.187 miljoen).

Op hoofdlijnen zijn de volgende mutaties in balanswaardes van 2023 naar 2024 zichtbaar:

- Immateriële vaste activa daalt € 23,45 mln. van € 81,56 mln. naar € 58,11 mln.
- Materiële vaste activa stijgen € 30,53 mln. van € 389,81 mln. naar € 420,34 mln.
- Financieel vaste activa dalen € 80,91 mln. van € 1.433,53 mln. naar € 1.352,62 mln.
- De voorraden nemen € 11,48 mln. toe van minus € 0,71 mln. naar € 10,77 mln.
- De uitzettingen nemen € 171, 64 mln. toe van € 208,15 mln. naar € 379,79 mln.
- De liquide middelen nemen € 0,02 mln. af.
- Overlopende activa dalen € 32,27 mln. van € 74,23 mln. naar € 41,85 mln.

Onderstaande toelichtingen op de diverse balansposten geven inzicht in de balansposten die per saldo deze stijging verklaren.

### Immateriële vaste activa - totaaloverzicht

#### Omschrijving

Immateriële vaste activa zijn activa die niet tastbaar zijn. Investeren betekent in financiële zin dat wij vermogen vastleggen in objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. In deze categorie zijn dat investeringen die de Provincie doet waar geen bezittingen tegenover staan, zoals de kosten van onderzoek en ontwikkeling voor mogelijke investeringen. Daarnaast zijn hier investeringen in activa van derden opgenomen. Onderstaand treft u de toelichting op de balans van deze posten op hoofdlijnen. Hieruit blijkt een afname van € 23,45 mln. waarbij de balanswaarde is gedaald van € 81,56 mln. ultimo 2024 naar € 58,11 mln. ultimo 2024.

## Excel-tabel

€ x 1.000

|                                                              | Boekwaarde 31-12-2024 | Boekwaarde 31-12-2023 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief | 6                     | 13                    |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden                  | 58.107                | 81.550                |
|                                                              | <b>58.113</b>         | <b>81.564</b>         |

## Immateriële vaste activa - verloopoverzicht

### Omschrijving

Onderstaande tabel specificeert het verloop van deze posten en geeft daarmee inzicht in de ontwikkeling van de balanspositie van immateriële vaste activa. De afname van de boekwaarde ultimo 2024 ten opzichte van 2023 wordt grotendeels veroorzaakt door bijdragen van derden aan projecten.

## Excel-tabel

€ x 1.000

|                                                                       | Boekwaarde<br>31-12-2023 | Investerings<br>2024 | Desinvesteringen<br>2024 | Afschrijvingen<br>2024 | Bijdragen<br>van derden<br>2024 | Afwaarderingen<br>2024 | Boekwaarde<br>31-12-2024 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------|
| Kosten van<br>onderzoek en<br>ontwikkeling voor<br>een bepaald actief | 13                       | 0                    | 0                        | 8                      | 0                               | 0                      | 6                        |
| Bijdragen aan activa<br>in eigendom van<br>derden                     | 81.550                   | 14.605               | 0                        | 3.453                  | 34.596                          | 0                      | 58.107                   |
|                                                                       | <b>81.564</b>            | <b>14.605</b>        | <b>0</b>                 | <b>3.460</b>           | <b>34.596</b>                   | <b>0</b>               | <b>58.113</b>            |

## Bijdrage Tram Maastricht Hasselt

### Omschrijving

Zoals vermeld in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling bestaat het risico dat het project Tram Maastricht Hasselt zal worden afgeboekt. De huidige boekwaarde bedraagt € 5,95 mln. en is verantwoord onder de post "Bijdragen in activa in eigendom van derden". Over de precieze impact bestaat

Toelichting op balans per 31-12-2024

op dit moment nog geen duidelijkheid. Het is afhankelijk van de betrokken partijen of er overeenstemming wordt bereikt over de terugbetaling van betaalde kosten. Inmiddels bevindt dit proces zich in een juridische procedure.

## Immateriële vaste activa - belangrijkste investeringen in bijdragen aan activa van derden

### Omschrijving

Onderstaande tabel specificeert de belangrijkste investeringen aan activa van derden voor 2024.

### Excel-tabel

€ x 1.000

|                                     | Beschikbaar gesteld krediet | Werkelijk besteed 2024 | Cumulatief besteed t/m 2024 |
|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| <b>Investerings</b>                 |                             |                        |                             |
| Railagenda Electrificatie Maaslijn  | 225.030                     | 8.615                  | 34.501                      |
| Stationsomgeving Beek-Elsloo        | 10.900                      | 3.289                  | 4.226                       |
| Spoorverdubbeling Heerlen-Landgraaf | 42.546                      | 1.332                  | 36.940                      |
| Overwegproject Vierpaardjes Venlo   | 18.500                      | 1.238                  | 15.738                      |
| Overig                              | 38.011                      | 131                    | 36.127                      |
|                                     | <b>334.987</b>              | <b>14.605</b>          | <b>127.531</b>              |

## Materiële vaste activa - totaaloverzicht

### Omschrijving

Materiële vaste activa zijn investeringen waarin geld langer dan een jaar wordt vastgelegd, zoals grond, gebouwen etc. Investeren betekent in financiële zin dat wij vermogen vastleggen in objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Iets dat te koop c.q. te verkopen is, maakt het nog niet "verhandelbaar". Verkeersvoorzieningen (bijvoorbeeld verkeerslichten) worden gekwalificeerd als 'inrichting van de openbare ruimte' en zijn vergelijkbaar met straatverlichting, afvalbakken, bankjes, speeltoestellen etc. Al deze goederen leveren geen geld op, maar hebben een maatschappelijk nut en zijn derhalve investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

De boekwaarde ultimo 2024 is per saldo met € 30,53 mln. gestegen ten opzichte van de standen ultimo 2023. Dit is met name het gevolg van investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut inzake de provinciale infrastructuur.

### Excel-tabel

Toelichting op balans per 31-12-2024

€ x 1.000

|                                                                                                        | Boekwaarde 31-12-2024 | Boekwaarde 31-12-2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Investerings met een economisch nut                                                                    | 32.496                | 34.910                |
| Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | N.v.t.                | N.v.t.                |
| Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut                                             | 348.979               | 315.651               |
| In erfpacht uitgegeven gronden                                                                         | 39.251                | 39.251                |
|                                                                                                        | <b>420.726</b>        | <b>389.812</b>        |

## Materiële vaste activa - investeringen met economisch nut

### Omschrijving

De investeringen met economisch nut zijn opgebouwd uit onderstaande posten. De boekwaarde van investeringen met economisch nut zijn met € 2,4 mln. gedaald, grotendeels als gevolg van reguliere afschrijvingen, daartegenover staan enkele investeringen in machines, apparaten en installaties.

### Excel-tabel

€ x 1.000

|                                        | Boekwaarde 31-12-2024 | Boekwaarde 31-12-2023 |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gronden en terreinen                   | 888                   | 894                   |
| Woonruimten                            | 11                    | 12                    |
| Bedrijfsgebouwen                       | 27.861                | 31.027                |
| Grond-,weg- en waterbouwkundige werken | 67                    | 101                   |
| Vervoermiddelen                        | 7                     | 14                    |
| Machines, apparaten en installaties    | 2.322                 | 1.157                 |
| Overige materiële vaste activa         | 1.339                 | 1.705                 |
|                                        | <b>32.496</b>         | <b>34.910</b>         |

## Materiële vaste activa - verloopoverzicht investeringen met economisch nut

### Omschrijving

Onderstaande tabel specificeert het verloop van deze posten en geeft daarmee inzicht in de ontwikkeling van de balanspositie van de investeringen met economisch nut. De boekwaarde daalt van € 34,91 mln. ultimo 2023 naar € 32,50 mln. ultimo 2024. De daling in boekwaarde is met name het gevolg van reguliere afschrijvingen.

Toelichting op balans per 31-12-2024

## Excel-tabel

€ x 1.000

|                                               | Boekwaarde<br>31-12-2023 | Investerings<br>2024 | Desinvesterings<br>2024 | Afschrijvingen<br>2024 | Bijdragen<br>van derden<br>2024 | Afwaarderingen<br>2024 | Boekwaarde<br>31-12-2024 |
|-----------------------------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------|
| Grond en terreinen                            | 894                      | 0                    | 0                       | 6                      | 0                               | 0                      | 888                      |
| Woonruimten                                   | 12                       | 0                    | 0                       | 1                      | 0                               | 0                      | 11                       |
| Bedrijfsgebouwen                              | 31.027                   | 0                    | 0                       | 3.165                  | 0                               | 0                      | 27.861                   |
| Grond-, weg- en<br>waterbouwkundige<br>werken | 101                      | 0                    | 0                       | 34                     | 0                               | 0                      | 67                       |
| Vervoermiddelen                               | 14                       | 0                    | 0                       | 7                      | 0                               | 0                      | 7                        |
| Machines, apparaten<br>en installaties        | 1.157                    | 1.565                | 0                       | 400                    | 0                               | 0                      | 2.322                    |
| Overige materiële<br>vaste activa             | 1.705                    | 51                   | 0                       | 417                    | 0                               | 0                      | 1.339                    |
|                                               | <b>34.910</b>            | <b>1.616</b>         | <b>0</b>                | <b>4.029</b>           | <b>0</b>                        | <b>0</b>               | <b>32.496</b>            |

## Materiële vaste activa - investeringen met maatschappelijk nut

### Omschrijving

De investeringen met maatschappelijk nut zijn opgebouwd uit onderstaande posten. Hieruit blijkt per saldo een stijging van € 32,94 mln. De balanswaarde van deze post is daarmee gestegen van € 315,65 mln. ultimo 2023 naar € 348,59 mln. ultimo 2024.

*Volledigheidshalve merken wij het volgende op:*

*Er wordt bij de investeringen met maatschappelijk nut geen onderscheid gemaakt in investeringen van voor 2017 en vanaf 2017 als gevolg van wijzigingen in de BBV. Investerings van voor 2017 waarbij sprake was van inzet van reserves hadden ultimo 2016 geen boekwaarde meer.*

## Excel-tabel

€ x 1.000

|                                         | Boekwaarde 31-12-2024 | Boekwaarde 31-12-2023 |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gronden en terreinen                    | 5.533                 | 5.391                 |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 329.079               | 295.938               |
| Machines, apparaten, installaties       | 12.568                | 12.201                |
| Overige materiële vaste activa          | 1.799                 | 2.121                 |
|                                         | <b>348.979</b>        | <b>315.651</b>        |

## Materiële vaste activa - verloopoverzicht investeringen met maatschappelijk nut

### Omschrijving

Onderstaande tabel specificeert het verloop van deze posten en geeft daarmee inzicht in de ontwikkeling van de balanspositie van investeringen met maatschappelijk nut. De stijging van de boekwaarde (€ 32,94 mln.) van € 315,65 mln. ultimo 2023 naar € 348,59 mln. ultimo 2024 is vooral het gevolg van investeringen in de provinciale infrastructuur.

### Excel-tabel

€ x 1.000

|                                         | Boekwaarde<br>31-12-2023 | Balansverschuiving | Investeringen<br>2024 | Desinvesteringen<br>2024 | Afschrijvingen<br>2024 | Bijdragen<br>van derden<br>2024 | Boekwaarde<br>31-12-2024 |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Gronden en terreinen                    | 5.391                    | -34                | 235                   | 59                       | 0                      | 0                               | 5.533                    |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 295.938                  | 34                 | 45.385                | 390                      | 10.743                 | 1.146                           | 329.079                  |
| Machines, apparaten, installaties       | 12.201                   | 0                  | 1.916                 | 0                        | 1.233                  | 317                             | 12.568                   |
| Overige materiële vaste activa          | 2.121                    | 0                  | 0                     | 0                        | 322                    | 0                               | 1.799                    |
|                                         | <b>315.651</b>           | <b>0</b>           | <b>47.537</b>         | <b>449</b>               | <b>12.298</b>          | <b>1.462</b>                    | <b>348.979</b>           |

## Materiële vaste activa - belangrijkste investeringen met maatschappelijk nut

### Omschrijving

Toelichting op balans per 31-12-2024

Onderstaand overzicht specificeert de belangrijkste investeringen met maatschappelijk nut.

## Excel-tabel

€ x 1.000

|                                                  | Beschikbaar gesteld krediet | Werkelijk besteed in 2024 | Cumulatief besteed t/m 2024 |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| OMOP verhardingen 2024 t/m 2027                  | 29.439                      | 12.141                    | 12.141                      |
| N270 VIA Venray, optimaliseren/verbeteren        | 23.745                      | 9.739                     | 13.155                      |
| Parkstadroute                                    | 13.547                      | 5.439                     | 10.597                      |
| N281 Rehabilitatie 4-baans gedeelte gem. Heerlen | 21.928                      | 3.948                     | 9.446                       |
| N280 West-deelpr wegvak Weert-Leudal planfase    | 98.383                      | 2.946                     | 15.070                      |
| N278 Fommestraat (kunstwerk)                     | 4.893                       | 2.372                     | 3.377                       |
| Buitenring Parkstad Limburg                      | 459.966                     | 1.738                     | 448.964                     |
| OMOP verhardingen                                | 16.183                      | 1.134                     | 16.183                      |
|                                                  |                             |                           |                             |
|                                                  | <b>668.083</b>              | <b>39.457</b>             | <b>528.934</b>              |
| Overig                                           | 480.522                     | 7.694                     | 217.907                     |
|                                                  | <b>1.148.605</b>            | <b>47.151</b>             | <b>746.841</b>              |

## Materiële vaste activa - in erfpacht uitgegeven gronden

### Omschrijving

Door middel van erfpacht geeft de Provincie derden de bevoegdheid om gronden in bezit van de Provincie te houden en te gebruiken. De Provincie ontvangt hiervoor een vergoeding (erfpachtcanon). Deze wordt als baat in de exploitatie verantwoord. Onderstaand de specificatie van de in erfpacht uitgegeven gronden.

## Excel-tabel

| Erfpacht                                | Boekwaarde per 31-12-2023 | Investerings | Desinvesterings | Boekwaarde per 31-12-2024 |
|-----------------------------------------|---------------------------|--------------|-----------------|---------------------------|
| Erfpacht Organic Nutrition              | 3.750                     | 0            | 0               | 3.750                     |
| Erfpacht Watersley                      | 2.500                     | 0            | 0               | 2.500                     |
| Erfpachtgronden vm Andeno terrein Venlo | 0                         | 0            | 0               | 0                         |
| Erfpachtgronden Haven Wanssum           | 7.890                     | 0            | 0               | 7.890                     |
| Erfpacht gronden tuinbouwgebied Siberië | 11.045                    | 0            | 0               | 11.045                    |
| Erfpacht railterminal Tradeport Noord   | 14.066                    | 0            | 0               | 14.066                    |
| <b>Totaal</b>                           | <b>39.251</b>             | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>39.251</b>             |

## Financiële vaste activa - verloopoverzicht

### Omschrijving

Financieel vaste activa betreffen geldleningen en kapitaalverstrekkingen aan derden. Hieronder vallen de uitgeleende gelden aan derden en kapitaalverstrekkingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Rentetypische looptijd betekent dat de rente is vastgelegd voor een bepaalde tijd (looptijd van de uitgeleende gelden).

Deze financiële vaste activa zijn een belangrijke post voor de Provincie en het achterliggende beleid is bepaald op basis van Sturing in Samenwerking 3.0.

Uit de balans blijkt een afname van de boekwaarde van € 1.434 mln. naar € 1.354 mln. Dit na diverse investeringen, desinvesteringen en afwaarderingen. Het is noodzakelijk om op basis van de waarderingen van de diverse deelnemingen over te gaan tot afwaardering. Hier is sprake van een duurzame waardevermindering van bijna € 23,5 mln. Deze afschrijvingen zijn onderdeel van de afschrijvingskosten in de provinciale exploitatierekening en worden gedekt uit de risicoreserve Financieel Instrumentarium Sturing in Samenwerking.

Het bedrag aan voorzieningen is verlaagd ten opzichte van 2023 en bedraagt € 4,5 mln. Deze voorzieningen zijn nodig, omdat er een hoge mate van zekerheid is dat er verliesgevend posities zijn die wettelijk moeten worden gedekt. Het verlies is reeds genomen, er wacht nog met name een formele afhandeling. In de presentatie op de balans wordt daarmee de gepresenteerde balanswaarde lager om zo beter inzicht te geven in de waarde van de financieel vaste activa.

Het overzicht levert verder nog informatie over uitzettingen > 1 jaar. Dit betreft:

- uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd  $\geq 1$  jaar. Het betreft alle middelen die uit hoofde van de Wet Fido in 's Rijks schatkist worden aangehouden in de vorm van één of meerdere deposito's met een resterende looptijd van één jaar of langer;
- overige uitzettingen met een looptijd  $\geq 1$  jaar. Dit heeft betrekking op verhandelbare vorderingen aan toonder met een oorspronkelijke looptijd van meer dan één jaar. De houder van deze schuldtitle heeft geen eigendomsrechten op de emittent. Kort gezegd gaat het om risicomijdend verhandelbaar papier met een lange looptijd. Voorbeelden zijn obligaties en Medium Term Notes. Het gaat hier niet om langlopende leningen. Ook bezittingen aan effecten vallen hier niet onder.

## Excel-tabel

€ x 1.000

|                                                                                         | Boekwaar<br>de 31-12-<br>2023 | Balansverschuiv<br>ing | Investering<br>en 2024 | Desinvestering<br>en 2024 | Afwaardering<br>en 2024 | Boekwaar<br>de 31-12-<br>2024 | Voorziening<br>en | Balanswaar<br>de 31-12-<br>2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| <b>Financiële vaste activa</b>                                                          |                               |                        |                        |                           |                         |                               |                   |                                 |
| <i>Kapitaalverstrekk<br/>ingen aan:</i>                                                 |                               |                        |                        |                           |                         |                               |                   |                                 |
| - deelnemingen                                                                          | 313.946                       | 0                      | 88.555                 | 67.340                    | 22.654                  | 312.508                       | 3.945             | 308.563                         |
| <i>Leningen u/g aan:</i>                                                                |                               |                        |                        |                           |                         |                               |                   |                                 |
| - openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet Fido              | 357.460                       | 0                      | 91.500                 | 77.540                    | 0                       | 371.420                       | 0                 | 371.420                         |
| - deelnemingen                                                                          | 341.357                       | 0                      | 3.206                  | 5.023                     | 0                       | 339.541                       | 615               | 338.925                         |
| - overige verbonden partijen                                                            | 5.112                         | -5.112                 | 0                      | 0                         | 0                       | 0                             | 0                 | 0                               |
| Overige langlopende leningen u/g                                                        | 255.176                       | 5.112                  | 29.422                 | 22.043                    | 0                       | 267.667                       | 0                 | 267.667                         |
| Uitzettingen in s'Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 50.000                        | 0                      | 0                      | 50.000                    | 0                       | 0                             | 0                 | 0                               |
| Overige uitzettingen > 1 jaar                                                           | 119.839                       | 0                      | 0                      | 52.993                    | 0                       | 66.846                        | 0                 | 66.846                          |
|                                                                                         | <b>1.442.890</b>              | <b>0</b>               | <b>212.684</b>         | <b>274.939</b>            | <b>22.654</b>           | <b>1.357.982</b>              | <b>4.560</b>      | <b>1.353.421</b>                |

## Financiële vaste activa - Kapitaalverstrekkingsen aan deelnemingen in 2024

### Omschrijving

Onderstaande tabel specificeert de kapitaalverstrekkingsen aan deelnemingen uit het verloopoverzicht van de financiële vaste activa in 2024. Deze post heeft betrekking op vorderingen die eigendomsrechten op vennootschappen vertegenwoordigen. Dergelijke vorderingen geven de houder recht op een aandeel in de winst alsmede in het netto vermogen in geval van liquidatie. Hier is sprake van risicodragende vorderingen. De waarde van de vordering en de vergoeding voor het beschikbaar gestelde vermogen staan niet contractueel vast, maar zijn afhankelijk van marktontwikkelingen. Dividenden die hieruit voortvloeien maken onderdeel uit van de exploitatie. In onderstaande tabel staan de

Toelichting op balans per 31-12-2024

kapitaalverstrekkingen in 2024 aan deelnemingen gespecificeerd. Evenals de afwaarderingen op de diverse deelnemingen. Er zijn geen nieuwe voorzieningen inzake de financieel vaste activa getroffen.

## Excel-tabel

€ x 1.000

| Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen             | Investerings  | Desinvesteringen | Afwaarderingen | Voorzieningen |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|
| HBLM BV                                             | 7.744         | 0                | 7.744          | 0             |
| Limburgs Energie Fonds (LEF) B.V. (VP)              | 5.234         | 0                | 11.400         | 0             |
| MKB-Leningenfonds (MKB-L) B.V. (VP)                 | 0             | 2.716            | 0              | 0             |
| Limburg Business Development Fonds (LBDF) B.V. (VP) | 179           | 54               | 0              | 0             |
| Chemelot Scientific Participations B.V. (VP)        | 803           | 803              | 0              | 0             |
| Campus Heerlen Management & Development B.V. (VP)   | 600           | 0                | 600            | 0             |
| Chemelot Ventures B.V. (VP)                         | 134           | 0                | 0              | 0             |
| Chemelot Participaties B.V. (VP)                    | 68.570        | 0                | 0              | 0             |
| Maastricht Health Campus BV (VP)                    | 650           | 63.767           | 650            | 0             |
| Campus Vastgoed Greenport Venlo B.V. (VP)           | 1.110         | 0                | 1.110          | 0             |
| Brightlands Agrifood Fund BV (VP)                   | 938           | 0                | 0              | 0             |
| Brightlands Campus Greenport Venlo B.V. (VP)        | 1.150         | 0                | 1.150          | 0             |
| Brightlands Venture Partners Fund IV BV (VP)        | 1.443         | 0                | 0              | 0             |
|                                                     | <b>88.555</b> | <b>67.340</b>    | <b>22.654</b>  | <b>0</b>      |

## Financiële vaste activa - Leningen u/g aan deelnemingen in 2024

### Omschrijving

Onderstaande tabel specificeert de leningen u/g aan deelnemingen uit de verloopstaat van de financieel vaste activa in 2024. De leningen betreffen hier langlopende, niet-verhandelbare vorderingen die een oorspronkelijke looptijd hebben van meer dan één jaar, blijkend uit niet-verhandelbare documenten tussen leningnemer en de Provincie. Kenmerken zijn: een onvoorwaardelijke schuld met aflossing op vaste vervaldata volgens een afgesproken aflossingsschema en een afgesproken rentevergoeding. De rentevergoedingen worden in de exploitatie verantwoord. Tot langlopende leningen behoren ook gestorte waarborgsommen. In onderstaande tabel staan de verstrekte leningen aan deelnemingen in 2024 gespecificeerd. Er zijn geen nieuwe voorzieningen getroffen. Daarentegen is een voorziening op de Provincie Limburg Commandiet B.V. ad € 4,80 mln. vrijgevallen wegens een verbetering van het financieel perspectief van deze verbonden partij.

## Excel-tabel

€ x 1.000

| Leningen u/g aan deelnemingen                      | Investerings | Desinvesterings | Afwaarderingen | Voorzieningen |
|----------------------------------------------------|--------------|-----------------|----------------|---------------|
| Provincie Limburg Aviation Commandiet (PLAC BV) F  | 0            | 270             | 0              | 0             |
| Provincie Limburg Commandiet B.V. (F)              | 706          | 0               | 0              | -4.798        |
| Campus Heerlen Huisvesting BV deel 2 (F)           | 0            | 180             | 0              | 0             |
| Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo B.V.-Variabel (F) | 2.500        | 2.500           | 0              | 0             |
| MAA Beheer & Infrastructuur BV (F)                 | 0            | 66              | 0              | 0             |
| MAA beheer & infrastructuur BV - baanonderhoud (F) | 0            | 676             | 0              | 0             |
| Campus Vastgoed Greenport Venlo BV - RvA (F)       | 0            | 88              | 0              | 0             |
| Campus Vastgoed Greenport Venlo BV Brighthouse (F) | 0            | 943             | 0              | 0             |
| Campus Vastgoed Greenport Venlo BV Herfin. (F)     | 0            | 300             | 0              | 0             |
|                                                    | <b>3.206</b> | <b>5.023</b>    | <b>0</b>       | <b>-4.798</b> |

## Financiële vaste activa - Overige langlopende leningen u/g in 2024

### Omschrijving

Onderstaande tabel specificeert de overige langlopende leningen u/g uit de verloopstaat van de financieel vaste activa. Net als bij de leningen aan deelnemingen gaat het hier ook om langlopende, niet-verhandelbare vorderingen die een oorspronkelijke looptijd hebben van meer dan één jaar. Onderstaand de specificatie van de verstrekte leningen in 2024. Er zijn geen nieuwe voorzieningen getroffen.

### Excel-tabel

€ x 1.000

| Overige langlopende leningen u/g                   | Investerings  | Desinvesterings | Afwaarderingen | Voorzieningen |
|----------------------------------------------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|
| Limburg Startup Capital Fund BV - LVFF (F)         | 2.083         | 0               | 0              | 0             |
| Limburg Startup Capital Fund BV - SFL (F)          | 1.977         | 0               | 0              | 0             |
| Startersleningen voor huiseigenaren (F)            | 20.650        | 0               | 0              | 0             |
| Stichting Kasteel Groot Buggenum - 2 (F)           | 0             | 32              | 0              | 0             |
| SVn Stimuleringsleningen Duurzaam Thuis (F)        | 0             | 20.213          | 0              | 0             |
| Compartiment 1A Transitiefonds Limb. Woningmarkt F | 0             | 35              | 0              | 0             |
| Stichting WoonZorg Elisabeth Stift (F)             | 0             | 11              | 0              | 0             |
| Stichting HAS Opleidingen (F)                      | 0             | 1.250           | 0              | 0             |
| Stichting Happiness (F)                            | 0             | 7               | 0              | 0             |
| Hessing B.V. (F)                                   | 4.038         | 0               | 0              | 0             |
| Toverland Holding B.V. - 2015 Achtergesteld (F)    | 0             | 150             | 0              | 0             |
| Stichting Plattelandshoës (F)                      | 0             | 15              | 0              | 0             |
| Toverland Holding B.V. - 2017 Fase 5 (F)           | 0             | 228             | 0              | 0             |
| Coöperatie Gedeelde Weelde B.A. (F)                | 0             | 11              | 0              | 0             |
| Stichting Beringe Buiten (F)                       | 0             | 20              | 0              | 0             |
| Hockey Club Nova (F)                               | 0             | 2               | 0              | 0             |
| Football Club Hoensbroek (F)                       | 0             | 1               | 0              | 0             |
| R.K.S.V. Groene Ster (F)                           | 0             | 1               | 0              | 0             |
| Block Materials BV (F)                             | 0             | 66              | 0              | 0             |
| Watersley Development B.V. (F)                     | 673           | 0               | 0              | 0             |
|                                                    | <b>29.422</b> | <b>22.043</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>      |

## Vlottende activa

### Vlottende activa

#### Omschrijving

Vlottende activa kenmerken zich doordat deze investeringen normaliter binnen een jaar weer in geld worden omgezet, zoals voorraden, kortlopende vorderingen en liquide middelen. De waarde hiervan kan jaarlijks sterk fluctueren. Bijvoorbeeld bij activa grondexploitaties, die (deels) afgerond en verkocht worden, of waarin geïnvesteerd wordt door de Provincie.

De waarde van de vlottende activa is gestegen van € 281,70 mln. (2023) naar € 432,69 mln. (2024), een stijging van € 150,99 mln.

### Voorraden - totaaloverzicht

Toelichting op balans per 31-12-2024

## Omschrijving

De balanswaarde van de voorraden verschilt van de boekwaardes, omdat voorzieningen hierop in mindering worden gebracht. De totale voorraadpost op de balans bedraagt € 10,77 mln. Dit betreft:

- de balanspost Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie bedraagt ultimo 2024 minus € 0,35 mln. en bestaat uit:
  - de balanswaarde van de bouwgronden in exploitatie van minus € 0,44 mln. De boekwaarde ultimo 2024 bedraagt echter € 9,84 mln. Het verschil bedraagt € 10,28 en betreft de voorziening die in het verleden is getroffen voor het project Laerbroeck;
  - de ontwikkelopgave Natuur € 0,09 mln.
- de balanspost Gereed Product ter grootte van € 11,13 mln. Deze bestaat uit:
  - overige grondvoorraden € 11,08 mln.;
  - handelsgoederen € 0,05 mln.

De boekwaarde van de voorraden is van 2023 naar 2024 toegenomen met € 11,48 mln., met name door de ontwikkelopgave Natuur.

## Excel-tabel

€ x 1.000

|                                                                 | Boekwaarde per 31-12-2024 | Boekwaarde per 31-12-2023 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Vorraden</b>                                                 |                           |                           |
| Gereed product en handelsgoederen overige grondvoorraden        | 11.078                    | 11.397                    |
| Onderhanden werk (inclusief in exploitatie genomen bouwgronden) | 9.837                     | 9.837                     |
| Onderhanden werk ontwikkelopgave natuur                         | 90                        | -11.711                   |
| Gereed product en handelsgoederen overige (representatie)       | 50                        | 52                        |
| <b>Totaal</b>                                                   | <b>21.055</b>             | <b>9.575</b>              |

## Vorraden - overige grondvoorraden

### Omschrijving

De grondvoorraden Californië II maken onderdeel uit van de gebiedsontwikkeling Californië, welke ruimte moet bieden aan grootschalige glastuinbouw. De overige grondvoorraden hebben betrekking op ruilgronden/anticiperende aankopen met als insteek het aanjagen van toekomstige projecten en ontwikkelingen. Dit kunnen gronden zijn die mogelijk direct benodigd zijn voor toekomstige projecten dan wel indirect benodigd zijn als ruilgrond. De boekwaarde is met € 0,32 mln. afgenomen door verkopen van gronden.

In de paragraaf Grondbeleid van deze jaarstukken is een uitgebreide toelichting opgenomen inzake deze grondposities.

Toelichting op balans per 31-12-2024

## Excel-tabel

| Overige grondvoorraden             | Boekwaarde per 31-12-2023 | Investerings | Desinvesteringen | Naar gronden in exploitatie of overige gronden | Boekwaarde per 31-12-2024 | Voorzieningen | Balanswaarde per 31-12-2024 |
|------------------------------------|---------------------------|--------------|------------------|------------------------------------------------|---------------------------|---------------|-----------------------------|
| Californië II                      | 7.312                     | 0            | 223              | 0                                              | 7.089                     | 0             | 7.089                       |
| Ruilgronden/anticiperende aankopen | 4.086                     | 0            | 97               | 0                                              | 3.989                     | 0             | 3.989                       |
| <b>Totaal</b>                      | <b>11.397</b>             | <b>0</b>     | <b>320</b>       | <b>0</b>                                       | <b>11.078</b>             | <b>0</b>      | <b>11.078</b>               |

## Voorraden - in exploitatie genomen bouwgronden

### Omschrijving

Bouwgrondexploitaties zijn activiteiten waarbij ruwe onbebouwde gronden worden omgevormd tot aan derden te verkopen dan wel in erfpacht uit te geven bouwterreinen. Zoals ook uit de paragraaf grondbeleid blijkt, verwachten wij geen voor- of nadelig eindresultaat op deze projecten.

## Excel-tabel

€ x 1.000

| In exploitatie genomen bouwgronden             | Boekwaarde per 31-12-2023 | Boekwaarde 1-1-2024 | Vermeerderingen | Boekwaarde per 31-12-2024 | Voorziening verlieslatend complex | Balanswaarde per 31-12-2024 | Nog te maken kosten | Nog te verwachten opbrengsten | Winstuitname | Geraamde eindresultaat |
|------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|
| Laerbroeck                                     | 12.694                    | 12.694              | 0               | 12.694                    | 10.281                            | 2.413                       | 2.413               | 0                             | 0            | 0                      |
| Project BIE IPS/YARD Overname grondexploitatie | -2.857                    | -2.857              | 1               | -2.856                    | 0                                 | -2.856                      | 0                   | 2.856                         | 0            | 0                      |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>9.837</b>              | <b>9.837</b>        | <b>1</b>        | <b>9.837</b>              | <b>10.281</b>                     | <b>-444</b>                 | <b>2.413</b>        | <b>2.856</b>                  | <b>0</b>     | <b>0</b>               |

Toelichting op balans per 31-12-2024

## Vorraden - onderhanden werk ontwikkelopgave natuur

### Omschrijving

Onderhanden werk betreft gronden buiten bestemmingsplannen, herinrichting van locaties of terreinen. Dit geldt voor de realisatie van de ontwikkelopgave Natuur. Onderstaande tabel specificeert de financiële stand van zaken met betrekking tot realisatie van deze opgave. Van het totale gevoteerde krediet van € 178,14 is inmiddels € 134,85 mln. besteed. Wij verwachten nog € 43,29 mln. te spenderen en ontvangen daarbij nog € 43,38 mln. aan projectinkomsten. Resultierend in een geraamd eindresultaat van € 0. Het project loopt daarbij tot en met 2027.

### Excel-tabel

x € 1.000

| Onderhanden werk       | Boekwaarde per 31-12-2023 | Vermeerderingen | Verminderingen | Boekwaarde per 31-12-2024 | Nog te maken kosten | Nog te verwachten opbrengsten | Geraamde eindresultaat |
|------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|---------------------------|---------------------|-------------------------------|------------------------|
| Ontwikkelopgave Natuur | -11.711                   | 18.659          | 6.859          | 90                        | 43.295              | 43.384                        | 0                      |
| Totaal                 | -11.711                   | 18.659          | 6.859          | 90                        | 43.295              | 43.384                        | 0                      |

## Uitzettingen met looptijd < 1 jaar

### Omschrijving

Dit heeft betrekking op verhandelbare vorderingen aan toonder met een oorspronkelijke looptijd van meer dan één jaar. De houder van deze schuldtitle heeft geen eigendomsrechten op de emittent. Kort gezegd gaat het om risicomijdend verhandelbaar papier met een lange looptijd. Voorbeelden zijn obligaties en Medium Term Notes.

In relatie tot het schatkistbankieren vermelden wij dat het drempelbedrag waarover verantwoording wordt afgelegd en dat door de Provincie buiten de schatkist van het Rijk wordt aangehouden zeer beperkt van omvang is en gericht is op kleine transacties. Meer hierover in de paragraaf Financiering.

Ook bij deze post is er sprake van een verschil in presentatie op de balans en de boekwaarde, omdat de voorziening oninbaarheid in mindering wordt gebracht op de boekwaarde.

### Excel-tabel

x €1.000

|                                                                 | Boekwaarde 31-12-2024 | Voorziening oninbaarheid | Balanswaarde 31-12-2024 | Balanswaarde 31-12-2023 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                                | 26.673                | 0                        | 26.673                  | 24.675                  |
| Rekening-Courantverhouding met het Rijk                         | 344.882               | 0                        | 344.882                 | 158.348                 |
| Rekening-Courantverhouding met het niet-financiële instellingen | 1.261                 | 0                        | 1.261                   | 19.690                  |
| Overige vorderingen                                             | 18.963                | 12.838                   | 6.125                   | 5.434                   |
| <b>Totaal</b>                                                   | <b>391.778</b>        | <b>12.838</b>            | <b>378.940</b>          | <b>208.147</b>          |

## Liquide middelen - totaaloverzicht

### Omschrijving

Liquide middelen zijn geldmiddelen die de provincie beschikbaar heeft in de vorm van banksaldi. Ten opzichte van 2023 is het bedrag aan liquide middelen met € 15.000 afgenomen.

### Excel-tabel

€ x 1.000

|               | Boekwaarde per 31-12-2024 | Boekwaarde per 31-12-2023 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| Banksaldi     | 18                        | 33                        |
| <b>Totaal</b> | <b>18</b>                 | <b>33</b>                 |

## Liquide middelen - specificatie

### Omschrijving

In onderstaand overzicht zijn de banksaldi nader gespecificeerd.

### Excel-tabel

€ x 1.000

|               | Boekwaarde per 31-12-2024 | Boekwaarde per 31-12-2023 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| Bank RABO     | 18                        | 33                        |
| <b>Totaal</b> | <b>18</b>                 | <b>33</b>                 |

## Overlopende activa - totaaloverzicht

### Omschrijving

Overlopende activa, genoemd, zijn activa die betrekking hebben op kosten of opbrengsten die in een bepaalde periode zijn gemaakt of ontvangen, maar die pas in een volgende periode daadwerkelijk worden betaald of ontvangen. Ze worden op de balans opgenomen om een juist beeld te geven van de financiële positie van de Provincie. Dit betreft bijvoorbeeld vooruitbetaalde bedragen, evenals de nog te ontvangen bijdragen van derden en andere overheidslichamen. Deze post is gedaald van € 74,23 mln. (2023) naar € 42,96 mln. (2024). Een daling van € 31,26 mln.

### Excel-tabel

€ x 1.000

| Overlopende activa                                                                                                                                               | Boekwaarde per 31-12-2024 | Boekwaarde per 31-12-2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| De van de EU en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel: |                           |                           |
| - Het Rijk                                                                                                                                                       | 2.193                     | 4.026                     |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                                                          | 0                         | 0                         |
| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:                                              | 40.768                    | 70.198                    |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                    | <b>42.961</b>             | <b>74.225</b>             |

## Overlopende activa - specificatie EU en Nederlandse overheidslichamen

### Omschrijving

Onderstaand de vooruitbetaalde bedragen met betrekking tot de EU en Nederlandse overheidslichamen.

### Excel-tabel

€ x 1.000

| De van de EU en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel: | Saldo 31-12-2023 | Vermeerderingen | Verminderingen | Saldo 31-12-2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|
|                                                                                                                                                                  |                  |                 |                |                  |
| <i>Het Rijk</i>                                                                                                                                                  |                  |                 |                |                  |
| <i>SPUK grondwater beschermingsgebieden</i>                                                                                                                      | 0                | 107             | 0              | 107              |
| <i>Rijksbijdrage vervoersprestatie Maaslijn 2023</i>                                                                                                             | 1.835            | 0               | 1.835          | 0                |
| <i>Rijksbijdrage versterking havenvoorziening</i>                                                                                                                | 250              | 0               | 0              | 250              |
| <i>Rijksbijdrage beschikbaarheid regio ov-consessies 2023</i>                                                                                                    | 78               | 0               | 78             | 0                |
| <i>Regionale Uitvoer aanpak piekbelasting</i>                                                                                                                    | 300              | 0               | 300            | 0                |
| <i>Rijksbijdrage voorbereidingskosten landelijk gebied versnellingsvoorstellen</i>                                                                               | 1.563            | 0               | 1.563          | 0                |
| <i>Rijksbijdrage vervoersprestatie Maaslijn 2024</i>                                                                                                             | 0                | 1.835           | 0              | 1.835            |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                    | <b>4.026</b>     | <b>1.943</b>    | <b>3.776</b>   | <b>2.193</b>     |

## Overlopende activa - specificatie overig

### Omschrijving

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de overige posten met betrekking tot overlopende activa.

### Excel-tabel

€ x 1.000

| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen: | Saldo 31-12-2024 | Saldo 31-12-2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Declareren bij derden                                                                                              | 26               | 53               |
| Rente                                                                                                              | 11.369           | 15.547           |
| Opcenten motorrijtuigenbelasting                                                                                   | 12.100           | 9.521            |
| Bijdrage grondwaterbeschermingsgebied                                                                              | 0                | 861              |
| Rente uitkering Chemelot Campus Vastgoed CV                                                                        | 0                | 1.699            |
| Nog te factureren aanslagen grondwaterbelasting 2023                                                               | 0                | 1.052            |
| Nog te factureren aanslagen grondwaterbelasting 2024                                                               | 1.104            | 0                |
| Elena subsidie                                                                                                     | 0                | 1.022            |
| Gebruikersvergoeding spoorweg en opstallen ZLSM                                                                    | 0                | 259              |
| Archeologische kosten Maaspark Well                                                                                | 214              | 214              |
| Vooruitbetaalde bedragen inzake subsidies                                                                          | 12.063           | 33.878           |
| Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen                                                               | 3.892            | 6.094            |
| <b>Totaal</b>                                                                                                      | <b>40.768</b>    | <b>70.198</b>    |

## Vaste passiva

### Vaste passiva

#### Omschrijving

De passivazijde van de balans (rechterzijde) geeft inzicht hoe onze bezittingen zijn gefinancierd. Dit kan door:

1. Vaste passiva, bestaande uit eigen vermogen, voorzieningen en vaste schulden;
2. Vlottende passiva, bestaande uit kortlopende schulden en overlopende passiva.

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en jaarrekeningresultaat. Het vreemd vermogen bestaat uit voorzieningen en schulden.

De totale passivazijde is gelijk aan de activazijde en bedraagt ultimo 2024 € 2.266 miljoen. Daarmee stijgt de wijze van financiering eveneens met € 79 miljoen ten opzichte van 2023 (€ 2.187 miljoen).

### Eigen vermogen en jaarresultaat - totaaloverzicht

#### Omschrijving

Het eigen vermogen bestaat uit de provinciale reserves en het gerealiseerde resultaat. Op de balans is deze indeling terug te vinden. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan Provinciale Staten een bepaalde bestemming heeft gegeven.

Toelichting op balans per 31-12-2024

Het eigen vermogen is ultimo boekjaar gestegen van € 1.670 mln. naar € 1.699 mln. Wij merken op dat dit een tijdelijk effect is. Zo bestaat de algemene reserve uit dekkingsmiddelen voor overboekingsvoorstellen en zal deze vermogenscomponent dalen. Daarnaast is ultimo boekjaar bij de presentatie van de balans nog geen bestemming gegeven aan het gerealiseerde resultaat.

## Excel-tabel

€ x 1.000

|                         | Boekwaarde 31-12-2024 | Boekwaarde 31-12-2023 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Algemene Reserve        | 933.612               | 106.100               |
| Bestemmingsreserves     | 666.316               | 1.453.888             |
| Gerealiseerde resultaat | 99.293                | 110.143               |
| <b>Totaal</b>           | <b>1.699.221</b>      | <b>1.670.131</b>      |

## Verloopoverzicht - reserves

### Omschrijving

Onderstaand het verloopoverzicht van de reserves. Naast de reguliere toevoegingen en onttrekkingen die worden toegelicht in de exploitatierekening is in onderstaande tabel ook de bestemming van het resultaat van de Jaarstukken 2024 terug te vinden.

Ook is een verbijzondering te zien van vermindering ter dekking van afschrijvingen. Deze verminderingen gaan voornamelijk ten laste van zogenaamde bruteringsreserves. Dit zijn reserves die speciaal zijn ingesteld om toekomstige kapitaallasten te dekken, waarbij de hoogte is afgestemd met de restant afschrijvingen gedurende de hele looptijd. Daarnaast is de risicoreserve Financieel instrumentarium Sturing in samenwerking ingezet ter dekking van de duurzame afwaarderingen van deelnemingen.

De inzet van de reserves vindt plaats op basis van eerdere besluitvorming conform begroting of in lijn met het instellingsbesluit van de reserve.

## Excel-tabel

€ x 1.000

|                                                       | Boekwaarde<br>31-12-2023 | Toevoegingen     | Onttrekkingen  | Bestemming<br>resultaat vorig<br>boekjaar | Vermindering ter<br>dekking van<br>afschrijvingen | Boekwaarde<br>31-12-2024 |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|----------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Algemene reserve</b>                               |                          |                  |                |                                           |                                                   |                          |
| Algemene reserve                                      | 106.100                  | 1.045.050        | 327.681        | 110.143                                   | 0                                                 | 933.612                  |
| <b>Subtotaal algemene reserve</b>                     | <b>106.100</b>           | <b>1.045.050</b> | <b>327.681</b> | <b>110.143</b>                            | <b>0</b>                                          | <b>933.612</b>           |
| <b>Vrij aanwendbaar</b>                               |                          |                  |                |                                           |                                                   |                          |
| Reserve Knelpunten<br>Economisch Beleid               | 3.850                    | 0                | 40             | 0                                         | 0                                                 | 3.810                    |
| <b>Subtotaal vrij aanwendbaar</b>                     | <b>3.850</b>             | <b>0</b>         | <b>40</b>      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                                          | <b>3.810</b>             |
| <b>Gebonden</b>                                       |                          |                  |                |                                           |                                                   |                          |
| Risicoreserve fin.<br>instrumentarium SIS             | 118.414                  | 21.181           | -803           | 0                                         | 23.456                                            | 116.941                  |
| Bruteringsreserve N280                                | 117.648                  | 3.339            | 0              | 0                                         | 1.106                                             | 119.880                  |
| Bestemmingsreserve ZLSM                               | 68                       | 30               | 0              | 0                                         | 0                                                 | 99                       |
| Reserve Campusorganisatie<br>Chemelot                 | 28                       | 0                | 0              | 0                                         | 0                                                 | 28                       |
| Bestemmingsreserve<br>Transitiefonds                  | 2.745                    | 0                | 102            | 0                                         | 0                                                 | 2.643                    |
| Reserve grondwaterbeheer                              | 760                      | 585              | 0              | 0                                         | 0                                                 | 1.345                    |
| Bruteringsreserve Limburgs<br>Museum                  | 1.472                    | 0                | 0              | 0                                         | 187                                               | 1.284                    |
| Bruteringsreserve Creative City                       | 8.475                    | 0                | 0              | 0                                         | 706                                               | 7.769                    |
| Reserve brutoring<br>Duurzaamheid Gebouwen            | 793                      | 0                | 0              | 0                                         | 200                                               | 593                      |
| Egalisatiereserve DU Topper<br>bedrijventerreinen     | 387                      | 0                | 0              | 0                                         | 0                                                 | 387                      |
| Reserve<br>Decentralisatieuitkering<br>Bodemsanering  | 5.184                    | 17               | 4.960          | 0                                         | 0                                                 | 241                      |
| Reserve bodem en ondergrond<br>2024-2030              | 0                        | 3.660            | 70             | 0                                         | 0                                                 | 3.590                    |
| Reserve bodemsanering 2024-<br>2030                   | 0                        | 1.300            | 869            | 0                                         | 0                                                 | 431                      |
| Reserve Natura 2000                                   | 34.599                   | 2.380            | 23.805         | 0                                         | 0                                                 | 13.174                   |
| Reserve Natuur                                        | 9.346                    | 0                | 4.757          | 0                                         | 0                                                 | 4.589                    |
| Reserve DU-<br>gebiedsontwikkeling Ooijen-<br>Wanssum | 10.744                   | 0                | 129            | 0                                         | 0                                                 | 10.615                   |
| Reserve DU Naijl-effecten<br>mijnbouw                 | 940                      | 2.746            | 0              | 0                                         | 0                                                 | 3.687                    |

Toelichting op balans per 31-12-2024

€ x 1.000

|                                                         |         |        |         |   |     |        |
|---------------------------------------------------------|---------|--------|---------|---|-----|--------|
| Reserve<br>Bereikbaarheidsmiddelen                      | 35.703  | 0      | 9.900   | 0 | 0   | 25.804 |
| Reserve aandelentransactie<br>LIOF                      | 3.094   | 0      | 1.562   | 0 | 0   | 1.533  |
| Reserve DU<br>zoetwatermaatregelen                      | 2       | 0      | 0       | 0 | 0   | 2      |
| Bruteringsreserve VDL Nedcar                            | 50.976  | 0      | 0       | 0 | 117 | 50.859 |
| Reserve DU Regiodeal<br>Parkstad                        | 22      | 0      | 0       | 0 | 0   | 22     |
| Bruteringsreserve N270 Oojen-<br>Wanssum                | 38.791  | 0      | 0       | 0 | 721 | 38.069 |
| Reserve POB/PBDI cao<br>provincies                      | 2.476   | 0      | 863     | 0 | 0   | 1.613  |
| Reserve Waterveiligheid<br>Limburg                      | 49.960  | 2.500  | 1.000   | 0 | 0   | 51.460 |
| Immunisatiereserve                                      | 957.409 | 0      | 957.409 | 0 | 0   | 0      |
| Programmareserve Regiodeals                             | 0       | 15.000 | 0       | 0 | 0   | 15.000 |
| Programmareserve Bestuurlijke<br>vernieuwing            | 0       | 2.600  | 0       | 0 | 0   | 2.600  |
| Programmareserve 80 jaar<br>bevrijding 2024             | 0       | 900    | 900     | 0 | 0   | 0      |
| Programmareserve Landbouw                               | 0       | 10.000 | 602     | 0 | 0   | 9.398  |
| Programmareserve Water en<br>bodem                      | 0       | 4.000  | 350     | 0 | 0   | 3.650  |
| Programmareserve Sociale<br>Agenda                      | 0       | 27.000 | 380     | 0 | 0   | 26.620 |
| Programmareserve Economie                               | 0       | 35.000 | 1.629   | 0 | 0   | 33.371 |
| Programmareserve Energie                                | 0       | 10.000 | 16      | 0 | 0   | 9.984  |
| Programmareserve Onderwijs<br>en arbeidsmarkt           | 0       | 10.000 | 889     | 0 | 0   | 9.111  |
| Programmareserve<br>Leefbaarheid                        | 0       | 30.000 | 138     | 0 | 0   | 29.862 |
| Programmareserve Wonen                                  | 0       | 5.000  | 7       | 0 | 0   | 4.993  |
| Programmareserve Cultuur                                | 0       | 15.000 | 1.192   | 0 | 0   | 13.808 |
| Programmareserve<br>Monumenten, erfgoed,<br>archeologie | 0       | 15.000 | 1.229   | 0 | 0   | 13.771 |
| Programmareserve<br>Bereikbaarheid                      | 0       | 10.000 | 0       | 0 | 0   | 10.000 |
| Programmareserve Brightlands                            | 0       | 5.832  | 2.515   | 0 | 0   | 3.317  |
| Programmareserve Perspectief<br>Landelijk Gebied        | 0       | 2.000  | 0       | 0 | 0   | 2.000  |
| Programmareserve<br>Onvoorziene uitgaven                | 0       | 19.000 | 639     | 0 | 0   | 18.361 |

Toelichting op balans per 31-12-2024

€ x 1.000

|                            |           |           |           |         |        |           |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|--------|-----------|
| Subtotaal gebonden         | 1.450.038 | 254.071   | 1.015.108 | 0       | 26.495 | 662.506   |
| Totaal bestemmingsreserves | 1.453.888 | 254.071   | 1.015.148 | 0       | 26.495 | 666.316   |
| Totaal                     | 1.559.988 | 1.299.121 | 1.342.829 | 110.143 | 26.495 | 1.599.928 |

## Toelichting reserves

### Omschrijving

Met behulp van onderstaande tabellen wordt de aard van elke reserve toegelicht, evenals het voedings- en bestedingsplan. Voor de specifieke toelichtingen rondom de toevoegingen en onttrekkingen per begrotingsprogramma, verwijzen wij naar de financiële toelichtingen in de programmarealisatie.

Volledigheidshalve merken wij op dat de Immunisatiereserve bij besluit van de Programmabegroting 2024 is opgeheven waarbij de middelen zijn overgeheveld naar de Algemene Reserve.

### Vrij aanwendbare reserves

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Reserve Knelpunten Economisch Beleid                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Instellingsdatum PS-besluit | 28 mei 2004 (beleidsnota reserves en voorzieningen 2004).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Doel van de reserve         | Het wegnemen van knelpunten die zich voordoen bij acquisitie van nieuwe bedrijven naar Limburg. De reserve heeft ook een egaliserende functie voor het budget Knelpuntenfonds.                                                                                                                                                                                                    |
| Voedingsplan                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Bestedingsplan              | De inzet van de reserve Knelpuntenfonds is gekoppeld aan wat bekend staat als de Knelpuntenregeling. Dit is een door de Europese Commissie goedgekeurde steunmaatregel. Binnen de kaders van de Knelpuntenregeling kan aan bedrijven of instellingen die zich in Limburg vestigen een financiële tegemoetkoming worden geleverd in de investeringen óf in de kosten van scholing. |
| Maximum omvang              | N.v.t.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Rentetoevoeging             | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## Gebonden bestemmingsreserves: Financiële reserves

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Risicoreserve Financieel instrumentarium Sturing in Samenwerking                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Instellingsdatum PS-besluit | 15 december 2017                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Doel van de reserve         | Afdekken van financiële risico's die ontstaan bij inzet van het financieringsinstrumentarium.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Voedingsplan                | <p>Het uitgangspunt is dat de stortingen op basis van de risico-inschatting bij inzet van het financieringsinstrumentarium, plaatsvinden ten laste van de reguliere middelen. Onder reguliere middelen wordt in deze context begrepen de programmagelden, stelposten en vrij aanwendbare bestemmingsreserves.</p> <p>Toekomstige tekorten en overschotten in deze risicoreserve met betrekking tot Financieringen, Garantstellingen, verbonden partijen, grond- en vastgoedexploitaties en erfpacht worden in onderstaande volgorde gedekt of vallen vrij:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>jaarrekeningresultaat: <ul style="list-style-type: none"> <li>- inclusief rente opbrengsten;</li> <li>- inclusief bijzondere baten (bijvoorbeeld dividend);</li> </ul> </li> <li>begrotingsruimte binnen de coalitieperiode;</li> <li>algemene reserve (voorheen Immunisatiereserve);</li> <li>taakstellingen.</li> </ol> <p>E.e.a. conform de Memorie van toelichting bij de Programmabegroting 2018.</p> |
| Bestedingsplan              | Als een risico uit de gehele portefeuille van het financieringsinstrumentarium daadwerkelijk optreedt, wordt deze risicoreserve voor het bedrag van dit risico aangesproken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Maximum omvang              | N.v.t.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Rentetoevoeging             | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

#### Gebonden bestemmingsreserves rondom (Rail)infra en Provinciale Wegen

|                             |                                                            |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Bruteringsreserve Realisatie N280                          |
| Instellingsdatum PS-besluit | 13 juni 2013 (Jaarstukken 2012)                            |
| Doel van de reserve         | Financiële dekking investeringskosten infrastructuur N280. |
| Voedingsplan                | Gerealiseerd.                                              |

|                 |                                                                                             |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Bestedingsplan  | Op afroep beschikbaar voor het bestemde doel, op basis van de daadwerkelijk kapitaallasten. |
| Maximum omvang  | N.v.t.                                                                                      |
| Rentetoevoeging | Nee                                                                                         |

|                             |                                                                        |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Bestemmingsreserve ZLSM                                                |
| Instellingsdatum PS-besluit | 25 oktober 2013                                                        |
| Doel van de reserve         | Financiële dekking van investeringen opstallen en infrastructuur ZLSM. |
| Voedingsplan                | Gerealiseerd.                                                          |
| Bestedingsplan              | Directe afschrijvingen.                                                |
| Maximum omvang              | N.v.t.                                                                 |
| Rentetoevoeging             | Nee                                                                    |

#### Overige gebonden bestemmingsreserves

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Reserve Campusorganisatie Chemelot                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Instellingsdatum PS-besluit | 11 februari 2011                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Doel van de reserve         | Doel van de reserve is de financiering van de provinciale bijdrage in de kosten van de activiteiten van de ontwikkelingsmaatschappij Chemelot.<br>De kosten bedragen voor de 10-jaarlijkse periode (2012-2021) in totaal ca. € 45 mln. en worden gelijkelijk verdeeld over de 3 consortiumpartners (Provincie Limburg, DSM en UM/MUMC+). |
| Voedingsplan                | Gerealiseerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Bestedingsplan              | Inzet van de reserve vindt plaats in de periode 2012 t/m 2021 ter dekking van de jaarlijkse kosten van de ontwikkelingsmaatschappij. De bestedingen vinden nu                                                                                                                                                                            |

|                 |                                                                                                                                          |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | nog in 2020 ad € 1 mln. en 2021 ad € 0,75 mln. plaats. De inzet van de middelen ad € 2.026.249 zal plaatsvinden in de periode 2020-2024. |
| Maximum omvang  | € 15.080.536                                                                                                                             |
| Rentetoevoeging | Nee                                                                                                                                      |

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Bestemmingsreserve Transitiefonds                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Instellingsdatum PS-besluit | 7 februari 2014                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Doel van de reserve         | Financiële ondersteuning van initiatieven die een waardevolle en aantoonbare bijdrage leveren aan de transitie van de Limburgse Woningmarkt teneinde deze weer dusdanig in balans te krijgen dat de noodzakelijke dynamiek in de markt weer op gang wordt gebracht.                                        |
| Voedingsplan                | Egalisatie exploitatiebudgetten.                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Bestedingsplan              | De middeleninzet gebeurt conform de menukaart in het door Provinciale Staten vastgestelde uitvoeringskader "Sturing in Samenwerking 2.0". De besteding is onderverdeeld in een drietal componenten:<br>1a) borgstellingen en leningen (p.m.);<br>1b) subsidies € 6.000.000;<br>2) sloopfonds € 10.000.000. |
| Maximum omvang              | N.v.t.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Rentetoevoeging             | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Reserve Grondwaterbeheer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Instellingsdatum PS-besluit | 3 juli 1998 (bij vaststelling jaarrekening 1997)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Doel van de reserve         | Provinciale Staten zijn sinds 1997 op basis van de Grondwaterwet bevoegd bij wijze van provinciale belasting een heffing in te stellen wegens het onttrekken van grondwater, ter bestrijding van de ten laste van de Provincie komende kosten van maatregelen, direct verband houdende met het voorkomen en tegengaan van nadelige gevolgen van de onttrekking en infiltraties, voor zover deze kosten niet voor rekening van de vergunninghouder gebracht worden. Voor het opvangen van mee- en tegenvallers in de opbrengsten grondwaterbelasting is een egalisatiereserve ingesteld. |

|                 |                                                            |
|-----------------|------------------------------------------------------------|
| Voedingsplan    | Meevallers in de opbrengsten van de grondwaterbelasting.   |
| Bestedingsplan  | Tegenvallers in de opbrengsten van de grondwaterbelasting. |
| Maximum omvang  | N.v.t.                                                     |
| Rentetoevoeging | Nee                                                        |

|                             |                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Bruteringsreserve Limburgs Museum                                                                                                                                              |
| Instellingsdatum PS-besluit | 11 februari 2011                                                                                                                                                               |
| Doel van de reserve         | Doel van deze gebonden bestemmingsreserve is dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten van door Provinciale Staten aangewezen investeringen die geactiveerd moeten worden. |
| Voedingsplan                | Gerealiseerd.                                                                                                                                                                  |
| Bestedingsplan              | De reserve wordt gedurende de afschrijvingstermijn jaarlijks aangewend ter dekking van de afschrijvingslasten van de daartoe specifiek aangewezen provinciale investeringen.   |
| Maximum omvang              | N.v.t.                                                                                                                                                                         |
| Rentetoevoeging             | Nee                                                                                                                                                                            |

|                             |                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Reserve bruting Creative City Limburg                                                                                                                                        |
| Instellingsdatum PS-besluit | 7 februari 2014 (Structuurversterkende projecten)                                                                                                                            |
| Doel van de reserve         | Deze 'gebonden' bestemmingsreserve is bedoeld voor de dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten van de provinciale investering in het Creative City Limburg in Kerkrade. |
| Voedingsplan                | Gerealiseerd.                                                                                                                                                                |
| Bestedingsplan              | De reserve wordt ingaande 2015 jaarlijks aangewend ter dekking van de afschrijvingslasten van de provinciale investering in het Creative City Limburg.                       |

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Maximum omvang  | € 14.125.000 |
| Rentetoevoeging | Nee          |

|                             |                                                           |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Reserve brutoring Duurzaamheid Provinciale Gebouwen       |
| Instellingsdatum PS-besluit | Besluit Jaarstukken 2010                                  |
| Doel van de reserve         | Dekking van kapitaallasten.                               |
| Voedingsplan                | Gerealiseerd.                                             |
| Bestedingsplan              | Op basis van werkelijke realisatie van de kapitaallasten. |
| Maximum omvang              | N.v.t.                                                    |
| Rentetoevoeging             | Nee                                                       |

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Egalisatiereserve DU-uitkering Bedrijventerreinen                                                                                                                                                                                                                                             |
| Instellingsdatum PS-besluit | Besluit Jaarstukken 2010.                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Doel van de reserve         | Egalisatiefunctie. De middelen die via de decentralisatie-uitkering zijn geoormerkt en ontvangen moeten behouden blijven voor de uitvoering n.a.v. besluitvorming conform PS besluit 9 okt 2015 (Ontwikkeling MAA), GS-besluit 14 okt 2014 (Bargeterminal Venlo), AvA LHB BV dd. 16 dec 2015. |
| Voedingsplan                | Egalisatie.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Bestedingsplan              | Conform besluitvorming PS en GS zijnde:<br>1. Aanwending Ontwikkeling MAA in 2016 ad € 1,4 mln.;<br>2. Aanwending t.b.v. uitbreiding Bargeterminal Venlo ad € 2 mln.;<br>3. Aanwending t.b.v. dekking beheerkosten LHB BV 2016-2022.                                                          |
| Maximum omvang              | N.v.t.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Rentetoevoeging             | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                               |                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                  | Reserve DU-uitkering Bodemsanering                                                                                                                                                                                              |
| Instellingsbesluit PS-besluit | 22 juni 2013                                                                                                                                                                                                                    |
| Doel van de reserve           | Egalisatiefunctie. Via het convenant bodemontwikkelingsbeleid is voor 2010 t/m 2020 budget toebedeeld aan het bevoegde gezag Wet bodembescherming om bodemsaneringen uit te voeren.                                             |
| Voedingsplan                  | N.v.t.                                                                                                                                                                                                                          |
| Bestedingsplan                | MJP bodem 2010-2014, 2015 en MJP bodem en ondergrond 2016-2020.                                                                                                                                                                 |
| Maximum omvang                | € 3.656.812                                                                                                                                                                                                                     |
| Rentetoevoeging               | Nee                                                                                                                                                                                                                             |
| Aanvullende toelichting       | Deze reserve is om administratieve redenen opgesplitst in twee reserves, te weten Reserve bodem en ondergrond 2024-2030 en Reserve bodemsanering 2024-2030. Het restant zal in 2025 worden ingezet en komt daarna te vervallen. |

|                               |                                                                     |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                  | Reserve bodem en ondergrond                                         |
| Instellingsbesluit PS-besluit | 28 juni 2024                                                        |
| Doel van de reserve           | Egalisatiefunctie en dekkingsbron voor beleid rondom bodemsanering. |
| Voedingsplan                  | Eenmalig vanuit de reserve DU Bodemsanering.                        |
| Bestedingsplan                | MJP Bodemsanering 2024-2030                                         |
| Maximum omvang                | N.v.t.                                                              |
| Rentetoevoeging               | Nee                                                                 |

|                               |                                                                          |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                  | Reserve bodemsanering                                                    |
| Instellingsbesluit PS-besluit | 28 juni 2024                                                             |
| Doel van de reserve           | Egalisatiefunctie en dekkingsbron voor beleid rondom bodem en ondergrond |

|                 |                                             |
|-----------------|---------------------------------------------|
| Voedingsplan    | Eenmalig vanuit de reserve DU Bodemsanerin. |
| Bestedingsplan  | MJP Bodem en ondergrond 2024-2030           |
| Maximum omvang  | N.v.t.                                      |
| Rentetoevoeging | Nee                                         |

|                             |                                                                                                                                                      |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Reserve Natura 2000                                                                                                                                  |
| Instellingsdatum PS-besluit | 13 juni 2013 (Jaarstukken 2012)                                                                                                                      |
| Doel van de reserve         | Egalisatiefunctie. De middelen die via het Provinciefonds zijn geormerkt en ontvangen, moeten behouden blijven voor Programmatische aanpak stikstof. |
| Voedingsplan                | Via het Provinciefonds.                                                                                                                              |
| Bestedingsplan              | Op afroep beschikbaar voor het bestemde doel.                                                                                                        |
| Maximum omvang              | N.v.t.                                                                                                                                               |
| Rentetoevoeging             | Nee                                                                                                                                                  |

|                             |                                                                                                                             |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Reserve Natuur                                                                                                              |
| Instellingsdatum PS-besluit | 13 juni 2013 (Jaarstukken 2012)                                                                                             |
| Doel van de reserve         | Egalisatiefunctie. De middelen die via het Provinciefonds zijn geormerkt en ontvangen, moeten behouden blijven voor Natuur. |
| Voedingsplan                | Via het Provinciefonds.                                                                                                     |
| Bestedingsplan              | Op afroep beschikbaar voor het bestemde doel.                                                                               |
| Maximum omvang              | N.v.t.                                                                                                                      |
| Rentetoevoeging             | Nee                                                                                                                         |

|                             |                                                                                                                                                           |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Reserve DU-uitkering Gebiedsontw. Ooijen-Wanssum                                                                                                          |
| Instellingsdatum PS-besluit | 19 juni 2014 (Jaarstukken 2013)                                                                                                                           |
| Doel van de reserve         | Egalisatiefunctie. De middelen die via de decentralisatie-uitkering zijn geoormerkt en ontvangen moeten behouden blijven voor het project Ooijen-Wanssum. |
| Voedingsplan                | Decentralisatie-uitkering via het Provinciefonds.                                                                                                         |
| Bestedingsplan              | Op afroep beschikbaar voor het bestemde doel.                                                                                                             |
| Maximum omvang              | N.v.t.                                                                                                                                                    |
| Rentetoevoeging             | Nee                                                                                                                                                       |

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Reserve DU-uitkering Na-ijlende effecten mijnbouw                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Instellingsdatum PS-besluit | 22-06-2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Doel van de reserve         | Egalisatiefunctie. Bij brief van 10-02-2017 (kenmerk DGETM-EO / 17014164) van het Ministerie van Economische Zaken zijn afspraken gemaakt over de uitvoering en financiering van het maatregelenpakket naar aanleiding van het onderzoek naar na-ijlende gevolgen van de steenkolenwinning.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Voedingsplan                | Decentralisatie-uitkering via het Provinciefonds.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Bestedingsplan              | Uitvoering van het afgesproken maatregelenpakket, te weten: <ul style="list-style-type: none"> <li>- het lokaliseren, het jaarlijks inspecteren en het saneren van de 59 historische schachten in de gemeente Kerkrade;</li> <li>- jaarlijkse inspectie van de industriële schachten en het saneren van zes aangewezen industriële schachten;</li> <li>- het monitoren van de bodembeweging in de regio aan de hand van InSardata;</li> <li>- het monitoren van het mijnwater en grondwater, zowel de stijging als de kwaliteit;</li> <li>- monitoring van de aanwezigheid van mijngas in gebouwen in het Oostelijk gedeelte van het voormalige steenkoolwinningsgebied in Limburg.</li> </ul> E.e.a. conform GS-nota van 28-03-2017 (documentnummer 2017/20716). |
| Maximum omvang              | N.v.t.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Looptijd reserve            | Met het Rijk is afgesproken dat de bijdrage structureel is. Er is geen eindmoment door EZ aangegeven met betrekking tot haar financiële bijdrage, jaarlijks wordt de voortgang met EZ geëvalueerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                 |     |
|-----------------|-----|
| Rentetoevoeging | Nee |
|-----------------|-----|

|                            |                                                                                                                                                              |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve               | Reserve Bereikbaarheidsmiddelen                                                                                                                              |
| Instellingsdatum S-besluit | 6 november 2015                                                                                                                                              |
| Doel van de reserve        | Egalisatiefunctie. De middelen die via het Provinciefonds zijn geormerkt en ontvangen, moeten behouden blijven als onderdeel van de Bereikbaarheidsmiddelen. |
| Voedingsplan               | Via het Provinciefonds.                                                                                                                                      |
| Bestedingsplan             | Op afroep beschikbaar voor het bestemde doel.                                                                                                                |
| Maximum omvang             | N.v.t.                                                                                                                                                       |
| Rentetoevoeging            | Nee                                                                                                                                                          |

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Reserve aandelentransactie LIOF                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Instellingsdatum PS-besluit | 5 februari 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Doel van de reserve         | Als onderdeel van de aandelentransactie LIOF met het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK), vloeit € 8,0 mln. van de overnameprijs terug naar de Provincie. Deze middelen moeten conform de koopovereenkomst in samenspraak met het Ministerie van EZK worden ingezet voor nieuwe investeringen in Limburg of dienen ter vervanging van de jaarlijkse subsidie van het Ministerie van EZK aan LIOF indien deze (landelijk) komt te vervallen. |
| Voedingsplan                | Gerealiseerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Bestedingsplan              | De middelen worden in samenspraak met het Ministerie van EZK ingezet voor nieuwe investeringen in Limburg of dienen ter vervanging van de jaarlijkse                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                 |                                                                                         |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | subsidie van het Ministerie van EZK aan LIOF indien deze (landelijk) komt te vervallen. |
| Rentetoevoeging | Nee                                                                                     |

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Reserve DU Zoetwatermaatregelen                                                                                                                                                                                                                                 |
| Instellingsdatum PS-besluit | 4 november 2016                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Doel van de reserve         | Egaliserende functie. De nog niet geclaimde gelabelde gelden voor Zoetwatermaatregelen worden in deze reserve gestort en aangewend op het moment dat ze geclaimd worden. De cofinanciering van het Rijk loopt niet parallel aan de uitbetaling aan de partners. |
| Voedingsplan                | Decentralisatie-uitkering via het Provinciefonds.                                                                                                                                                                                                               |
| Bestedingsplan              | Op afroep beschikbaar voor het bestemde doel.                                                                                                                                                                                                                   |
| Maximum omvang              | N.v.t.                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Rentetoevoeging             | Nee                                                                                                                                                                                                                                                             |

|                             |                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Bruteringsreserve VDL Nedcar                                                                                                                                                   |
| Instellingsdatum PS-besluit | 21 juni 2019 (Statenvoorstel Gebiedsontwikkeling uitbreiding VDL Nedcar)                                                                                                       |
| Doel van de reserve         | Doel van deze gebonden bestemmingsreserve is dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten van door Provinciale Staten aangewezen investeringen die geactiveerd moeten worden. |
| Voedingsplan                | Gerealiseerd.                                                                                                                                                                  |
| Bestedingsplan              | Deze reserve wordt gedurende de afschrijvingstermijn jaarlijks aangewend ter dekking van de afschrijvingslasten van de daartoe specifiek aangewezen provinciale investeringen. |
| Maximum omvang              | N.v.t.                                                                                                                                                                         |
| Rentetoevoeging             | Nee                                                                                                                                                                            |

|                             |                                                                                                                                  |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Reserve DU Regiodeal Parkstad                                                                                                    |
| Instellingsdatum PS-besluit | 13 december 2019                                                                                                                 |
| Doel van de reserve         | De middelen die via de decentralisatie-uitkering zijn geormerkt en ontvangen moeten behouden blijven voor de Regiodeal Parkstad. |
| Voedingsplan                | Decentralisatie-uitkering via het Provinciefonds.                                                                                |
| Bestedingsplan              | Op afroep beschikbaar voor het gestelde doel.                                                                                    |
| Maximum omvang              | N.v.t.                                                                                                                           |
| Rentetoevoeging             | Nee                                                                                                                              |

|                             |                                                                                                          |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Bruteringsreserve N270 Ooijen-Wanssum                                                                    |
| Instellingsdatum PS-besluit | 4-11-2022 (2e Afwijkingenrapportage 2022)                                                                |
| Doel van de reserve         | Financiële dekking investeringskosten infrastructuur N270 Ooijen-Wanssum.                                |
| Voedingsplan                | De in de exploitatiebegroting gereserveerde middelen zijn in 2022 in deze reserve gestort: € 40.444.887. |
| Bestedingsplan              | Op afroep beschikbaar voor het bestemde doel.                                                            |
| Looptijd reserve            | 1-1-2022 t/m 31-12-2101                                                                                  |
| Maximum omvang              | N.v.t.                                                                                                   |
| Rentetoevoeging             | Nee                                                                                                      |

|                             |                            |
|-----------------------------|----------------------------|
| Naam reserve                | Reserve POB CAO provincies |
| Instellingsdatum PS-besluit | 13 december 2019           |

|                     |                                                                                                                                  |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doel van de reserve | Egalisatiefunctie. De middelen bestemd voor het persoonlijk ontwikkelbudget moeten conform de vigerende CAO beschikbaar blijven. |
| Voedingsplan        | Jaarlijkse storting vanuit de personele begroting.                                                                               |
| Bestedingsplan      | Op afroep beschikbaar voor het gestelde doel.                                                                                    |
| Maximum omvang      | N.v.t.                                                                                                                           |
| Rentetoevoeging     | Nee                                                                                                                              |

|                             |                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve                | Reserve Waterveiligheid                                                                                                                                                                                                               |
| Instellingsdatum PS-besluit | 23 juni 2023                                                                                                                                                                                                                          |
| Doel van de reserve         | Dekking van kosten in lijn met de Bestuursovereenkomst Waterveiligheid en Ruimte. De Provincie Limburg draagt voor € 50 mln. bij aan dit plan. Deze bijdrage is door Provinciale Staten (G-22-27) d.d. 30 september 2022 bekrachtigd. |
| Voedingsplan                | Vanuit bestemming resultaat 2022 € 49,96 mln. en vanuit bestemming resultaat 2023 nog eens € 2,5 mln.                                                                                                                                 |
| Bestedingsplan              | De middelen zijn op afroep beschikbaar. Er is hierbij geen afzonderlijke besluitvorming door Provinciale Staten nodig, zolang door het college binnen het doel van de reserve wordt gehandeld.                                        |
| Maximum omvang              | N.v.t.                                                                                                                                                                                                                                |
| Rentetoevoeging             | Nee                                                                                                                                                                                                                                   |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam reserve | <p>Programmareserves:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Regiodeals</li> <li>• Bestuurlijke vernieuwing</li> <li>• 80 jaar bevrijding 2024</li> <li>• Landbouw</li> <li>• Water en bodem</li> <li>• Sociale agenda</li> <li>• Economie</li> <li>• Energie</li> </ul> |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Onderwijs en arbeidsmarkt</li> <li>• Leefbaarheid</li> <li>• Wonen</li> <li>• Cultuur</li> <li>• Monumenten, erfgoed en archeologie</li> <li>• Bereikbaarheid</li> <li>• Brightlands</li> <li>• Perspectief voor het landelijk gebied</li> <li>• Post onvoorzien 2023-2027</li> </ul>                                                                              |
| Instellingsdatum PS-besluit | 10 november 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Doel van de reserve         | Financiële dekking voor de ambities van het coalitieakkoord "Elke Limburger telt 2023-2027".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Voedingsplan                | De financiële vertaling heeft plaatsgevonden in de Najaarsnota 2023, waarbij de dekking plaatsvindt vanuit het resultaat. Voor nieuwe stortingen is een PS-besluit nodig.                                                                                                                                                                                                                                   |
| Bestedingsplan              | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Op basis van werkelijke realisatie, in lijn met de beleidskaders of afzonderlijke PS-besluiten.</li> <li>• Het college heeft mandaat van Provinciale Staten om een deel van de programmareserves in te zetten in aanloop naar vaststelling beleidskader (maximaal 5%) per intensiveringspost als proces- en voorbereidingsmiddelen van de beleidskaders</li> </ul> |
| Maximum omvang              | N.v.t.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Rentetoevoeging             | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

## Mutaties voorzieningen

### Omschrijving

Voorzieningen zijn voornamelijk voorwaardelijke verplichtingen en risico's waarvan de omvang en/of het tijdstip van nakoming niet exact te bepalen zijn, maar redelijk in te schatten.

Nieuw is de voorziening RVU (regeling vervroegde uittreding) in deze jaarrekening, welke volgt uit de cao provincies.

Tenslotte merken wij op dat de voorziening BIE (Bouwgronden in exploitatie) normaal gesproken op de activazijde van de balans in mindering wordt gebracht op de balanspositie. Maar omdat er in dit geval een negatieve boekwaarde zou ontstaan, is deze voorziening niet in mindering gebracht, maar expliciet op de creditzijde van de balans gepresenteerd.

## Excel-tabel

€ x 1.000

|                                                                           | Boekwaarde 31-12-2023 | Toevoeging   | Vrijval  | Aanwending   | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|----------|--------------|-----------------------|
| <b>Voorziening voor toekomstige verplichtingen, verliezen en risico's</b> |                       |              |          |              |                       |
| Voorziening APPA                                                          | 7.686                 | 1.807        | 0        | 442          | 9.052                 |
| Voorziening RVU                                                           | 0                     | 432          | 0        | 0            | 432                   |
| Voorziening BIE IPS/ Yard                                                 | 3.736                 | 586          | 0        | 0            | 4.322                 |
| Voorziening sociaal plan 2011-2016                                        | 18                    | 0            | 0        | 18           | 0                     |
|                                                                           | <b>11.440</b>         | <b>2.826</b> | <b>0</b> | <b>460</b>   | <b>13.806</b>         |
| <b>Voorzieningen ter egalisering van kosten</b>                           |                       |              |          |              |                       |
| Voorziening onderhoud provinciale gebouwen                                | 10.763                | 2.910        | 0        | 2.296        | 11.376                |
|                                                                           | <b>10.763</b>         | <b>2.910</b> | <b>0</b> | <b>2.296</b> | <b>11.376</b>         |
| <b>Totaal</b>                                                             | <b>22.202</b>         | <b>5.735</b> | <b>0</b> | <b>2.755</b> | <b>25.182</b>         |

## Toelichting voorzieningen

### Omschrijving

|                         |                                                                             |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Naam voorziening        | Voorziening APPA                                                            |
| Instellingsdatum PS     | 22 juni 2012 (Jaarstukken 2011)                                             |
| Doel van de voorziening | Verplichte dekking van pensioenverplichtingen rondom (voormalige) GS-leden. |
| Voedingsplan            | Jaarlijks, op basis van actuariële berekeningen.                            |
| Bestedingsplan          | Op basis van werkelijke realisatie.                                         |

|                     |                                                  |
|---------------------|--------------------------------------------------|
| Naam voorziening    | Voorziening RVU (regeling vervroegde uittreding) |
| Instellingsdatum PS | 21 juni 2024 (Jaarstukken 2024)                  |

|                         |                                                    |
|-------------------------|----------------------------------------------------|
| Doel van de voorziening | Verplichte dekking van pensioenverplichtingen.     |
| Voedingsplan            | Jaarlijks, op basis van opgebouwde verplichtingen. |
| Bestedingsplan          | Op basis van werkelijke realisatie.                |

|                         |                                                    |
|-------------------------|----------------------------------------------------|
| Naam voorziening        | Voorziening IPS-Yard                               |
| Instellingsdatum PS     | 23 juni 2022                                       |
| Doel van de voorziening | Opvangen van verliezen binnen de grondexploitatie. |
| Voedingsplan            | Jaarlijks, op basis van actuele berekeningen.      |
| Bestedingsplan          | Op basis van werkelijke realisatie.                |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam voorziening        | Voorziening sociaal plan 2011-2016                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Instellingsdatum PS     | 4 november 2011                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Doel van de voorziening | Financiering sociaal plan (exclusief salariskosten).                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Voedingsplan            | Op basis van het coalitieakkoord is € 6 mln. beschikbaar gesteld en gereserveerd in de bestemmingsreserve reorganisatie 2011-2014. Deze reserve dient als dekkingsbron voor deze voorziening.                                                                                                                        |
| Bestedingsplan          | Looptijd sociaal plan is 2011-2016. Besteding uit deze voorziening vanaf 2012 op basis van werkelijke kosten, afhankelijk van het aantal herplaatsingskandidaten, de snelheid waarmee passend/geschikt werk voor deze herplaatsingskandidaten gevonden wordt en het gebruik van de faciliteiten in het sociaal plan. |

## Lasten-egaliserende voorzieningen

Toelichting op balans per 31-12-2024

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Naam voorziening        | Voorziening onderhoud provinciale gebouwen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Instellingsdatum PS     | 16 juli 2004                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Doel van de voorziening | Egalisatie van de kosten voor groot onderhoud.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Voedingsplan            | De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op het 'Meerjaren-onderhoudsplan 2019-2035'. Eenmaal per vier jaar vindt een actualisatie van het onderhoudsplan plaats. Er wordt rekening gehouden met een jaarlijkse inflatiecorrectie. De huidige onderhoudsvoorziening is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan (PS-nota G-19-031) dat op 13 december 2019 is vastgesteld door Provinciale Staten. |
| Bestedingsplan          | Op basis van daadwerkelijk gerealiseerde onderhoudskosten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

### Balanspresentatie

Naast bovengenoemde voorzieningen hebben wij risicovoorzieningen getroffen in verband met mogelijke oninbaarheid van vorderingen. Deze zijn gecorrigeerd op de boekwaarde van het betreffende actief (zie toelichting op de balans, vaste activa).

## Vaste schulden

### Omschrijving

Vaste schulden betreft geldleningen die zijn afgesloten voor een periode langer dan een jaar. Deze schuldpositie is gedaald van € 47,36 mln. naar € 38,10 mln. De totale rentelasten in 2024 waren € 0,94 mln. Deze zijn in het overzicht van baten en lasten verantwoord in programma 9 Financiën en overhead, product 9.2.4. Rente.

### Excel-tabel

€ x 1.000

|                                                                  | Boekwaarde per 31-12-2024 | Boekwaarde per 31-12-2023 |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Obligatieleningen                                                |                           |                           |
| Onderhandse leningen van:                                        |                           |                           |
| - binnenlandse banken en overige financiële instellingen         | 543                       | 724                       |
| - openbare lichamen als bedoeld in art. 1, onderdeel a, Wet Fido | 11.560                    | 12.147                    |
| - buitenlandse instellingen                                      | 23.742                    | 31.627                    |
| Waarborgsommen                                                   | 2.257                     | 2.861                     |
| <b>Totaal</b>                                                    | <b>38.103</b>             | <b>47.358</b>             |

## Vaste schulden - specificatie

### Omschrijving

Onderstaande tabel specificeert deze schuldpositie. De daling ad € 9,26 mln. is met name te verklaren uit aflossingen.

### Excel-tabel

€ x 1.000

|                                                                  | Saldo<br>31-12-2023 | Vermeerderingen | Verminderings | Saldo 31-12-2024 |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------|------------------|
| Obligatieleningen                                                |                     |                 |               |                  |
| Onderhandse leningen van:                                        |                     |                 |               |                  |
| - binnenlandse banken en overige financiële instellingen         | 724                 | 0               | 181           | 543              |
| - openbare lichamen als bedoeld in art. 1, onderdeel a, Wet Fido | 12.147              | 0               | 586           | 11.560           |
| - buitenlandse instellingen                                      | 31.627              | 0               | 7.885         | 23.742           |
| Waarborgsommen                                                   | 2.861               | 0               | 604           | 2.257            |
| <b>Totaal</b>                                                    | <b>47.358</b>       | <b>0</b>        | <b>9.255</b>  | <b>38.103</b>    |

## Vlottende passiva

### Vlottende passiva - totaaloverzicht

### Omschrijving

De vlottende passiva worden onderverdeeld in vlottende schulden met:

Toelichting op balans per 31-12-2024

- een rentetypische looptijd korter dan één jaar. Dit betreft kortlopende schulden die binnen een jaar moeten worden afgelost, zoals crediteuren en kasgeldleningen.
- overlopende passiva. Overlopende passiva betreffen verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend jaar tot uitbetaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten en gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Onze korte termijn schuldpositie is gestegen (€ 55,53 mln.) van € 446,92 naar € 502,45 mln.

## Excel-tabel

€ x 1.000

|                                                                             | Boekwaarde per 31-12-2024 | Boekwaarde per 31-12-2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar | 34.856                    | 62.820                    |
| Overlopende passiva                                                         | 467.592                   | 384.095                   |
| <b>Totaal</b>                                                               | <b>502.447</b>            | <b>446.915</b>            |

## Flottende passiva - netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar

### Omschrijving

De kortlopende schulden zijn gedaald van € 62,82 mln. ultimo 2023 naar € 33,80 mln. ultimo 2024. Een daling van € 29,41 mln.

## Excel-tabel

€ x 1.000

|                  | Boekwaarde per 31-12-2024 | Boekwaarde per 31-12-2023 |
|------------------|---------------------------|---------------------------|
| Overige schulden | 34.856                    | 62.820                    |
| <b>Totaal</b>    | <b>34.856</b>             | <b>62.820</b>             |

## Flottende passiva - overlopende passiva

### Omschrijving

Onderstaande tabel specificeert de overlopende passiva op hoofdlijnen. De posten zullen daarna afzonderlijk worden gespecificeerd. Uit onderstaande tabel blijkt dat de overlopende passiva met € 83,50 mln. zijn gestegen van € 384,10 mln. ultimo 2023 naar € 467,59 mln. ultimo 2024.

## Excel-tabel

€ x 1.000

|                                                                                                                                                                                                                                            | Boekwaarde per<br>31-12-2024 | Boekwaarde per<br>31-12-2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume                           | 117.918                      | 126.764                      |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van: |                              |                              |
| - Europese overheidslichamen                                                                                                                                                                                                               | 14.819                       | 3.477                        |
| - Het Rijk                                                                                                                                                                                                                                 | 313.876                      | 241.306                      |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                                                                                                                                    | 19.631                       | 8.447                        |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.                                                                                                                                                         | 1.348                        | 4.101                        |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                              | <b>467.592</b>               | <b>384.095</b>               |

## Flottende passiva - verplichtingen opgebouwd in begrotingsjaar

### Omschrijving

In onderstaande tabel worden de verplichtingen opgebouwd in het begrotingsjaar nader gespecificeerd. Deze post is € 8,85 mln. gedaald van € 126,76 mln. ultimo 2023 naar € 117,92 mln. ultimo 2024.

## Excel-tabel

€ x 1.000

| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | Saldo 31-<br>12-2024 | Saldo 31-<br>12-2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Transitorische posten op basis van verplichtingen                                                                                                                                                                | 103.122              | 114.474              |
| Af te dragen loonheffing, premies e.d.                                                                                                                                                                           | 8.235                | 7.597                |
| Af te dragen BTW                                                                                                                                                                                                 | 953                  | 1.420                |
| Bijdragen stationsomgeving Beek-Elsloo                                                                                                                                                                           | 1.553                | 0                    |
| Nog te betalen groot onderhoud N274                                                                                                                                                                              | 1.326                | 0                    |
| Kosten aansluiting N271 rotonde Well                                                                                                                                                                             | 750                  |                      |
| Nog te betalen Maaslijn Prorail                                                                                                                                                                                  | 979                  | 1.848                |
| Nog te betalen RUD                                                                                                                                                                                               | 0                    | 190                  |
| Diversen                                                                                                                                                                                                         | 1.000                | 1.234                |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                    | <b>117.918</b>       | <b>126.764</b>       |

Toelichting op balans per 31-12-2024

## **Flottende passiva - voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel**

### **Omschrijving**

De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel worden ook bij de schulden gepresenteerd, omdat er een terugbetalingsregeling geldt als deze middelen niet worden besteed of onrechtmatig zouden worden besteed. Denk bijvoorbeeld aan specifieke uitkeringen van het rijk of EU-bijdragen. Deze post is € 95,10 mln gestegen van € 253,23 mln. ultimo 2023 naar € 348,33 mln. ultimo 2024.

### **Excel-tabel**

€ x 1.000

| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | Saldo 31-12-2023 | Ontvangen bedragen | Vrijgevalen bedragen of terugbetalingen | Saldo 31-12-2024 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------------------------|------------------|
| <i>Europese overheidslichamen</i>                                                                                                                                                                |                  |                    |                                         |                  |
| Bijdrage CEF project Rhombus Binnenhavens works 1(2020: Bijdrage Beveiligd Vrachtwagen Parkeren)                                                                                                 | 1.533            | 0                  | 260                                     | 1.273            |
| Bijdrage CEF project Rhombus 2020 Binnenhavens upside study                                                                                                                                      | 1.760            | 0                  | 1.345                                   | 415              |
| Bijdrage CEF Binnenhavens Rhombus Upside 2                                                                                                                                                       |                  | 2.608              | 1.661                                   | 947              |
| Bijdrage CEF4 Rhombus Upside III                                                                                                                                                                 |                  | 12.002             | 0                                       | 12.002           |
| Bijdrage Wildlife Economy Europe                                                                                                                                                                 | 2                | 0                  | 2                                       | 0                |
| LIFE project All4biodiversity                                                                                                                                                                    | 182              | 0                  | 0                                       | 182              |
|                                                                                                                                                                                                  | <b>3.477</b>     | <b>14.610</b>      | <b>3.268</b>                            | <b>14.819</b>    |
| <i>Het Rijk</i>                                                                                                                                                                                  |                  |                    |                                         |                  |
| Bijdrage Regio Deal Noord-Limburg 1e tranche                                                                                                                                                     | 10.205           | 0                  | 7.539                                   | 2.666            |
| Geluidbelastingkaart                                                                                                                                                                             | 9                | 0                  | 0                                       | 9                |
| Bijdrage tramlijn Vlaanderen                                                                                                                                                                     | 24.493           | 0                  | 0                                       | 24.493           |
| Specifieke uitkering (SPUK) stimulering duurzaam verkeersinfrastructuur                                                                                                                          | 1.126            | 0                  | 1.026                                   | 100              |
| SPUK J1 Limburg Centraal                                                                                                                                                                         | 0                | 21                 | 21                                      | 0                |
| SPUK G16 Grensinfo Punten                                                                                                                                                                        | 0                | 358                | 358                                     | 0                |
| SPUK L34 RPML proceskosten                                                                                                                                                                       | 0                | 2.633              | 2.633                                   | 0                |
| SPUK Maas pilots                                                                                                                                                                                 | 3                | 0                  | 3                                       | 0                |
| Uitkering IBP Vitaal Platteland Heuvelland                                                                                                                                                       | 3.505            | 0                  | 55                                      | 3.450            |
| SPUK stationsomgeving Beek-Elsloo                                                                                                                                                                | 0                | 849                | 849                                     | 0                |
| SPUK Beschikbaarheidsverg.regionale OV-bedrijven 2021                                                                                                                                            | 360              | 0                  | 360                                     | 0                |
| SPUK ontzorgingsprog.maatschappelijk vastgoed                                                                                                                                                    | 1.266            | 0                  | 409                                     | 858              |
| SPUK MIRT 2017-2019                                                                                                                                                                              | 57               | 0                  | 0                                       | 57               |
| Bijdrage MKB -deal innovatie familiebedrijven                                                                                                                                                    | 28               | 0                  | 0                                       | 28               |
| SPUK flexpool woningbouw                                                                                                                                                                         | 77               | 0                  | 77                                      | 0                |
| SPUK Novigebieden De Peel                                                                                                                                                                        | 84               | 205                | 231                                     | 59               |
| SPUK Novigebieden ZL                                                                                                                                                                             | 92               | 68                 | 0                                       | 160              |
| SPUK SVHL                                                                                                                                                                                        | 2.041            | 0                  | 405                                     | 1.636            |
| SPUK E87 DHZ                                                                                                                                                                                     | 11.712           | 2.192              | 583                                     | 13.321           |
| Uitkering verkeersveiligheidsmaatregelen                                                                                                                                                         | 198              | 0                  | 198                                     | 0                |
| SPUK verkeersmaatregelen 2022-2023                                                                                                                                                               | 355              | 0                  | 0                                       | 355              |
| SPUK Natuur                                                                                                                                                                                      | 48.000           | 0                  | 12.194                                  | 35.807           |
| SPUK E57 ZE-Bussen                                                                                                                                                                               | 0                | 2.409              | 0                                       | 2.409            |
| SPUK diffuus lood Geuldal                                                                                                                                                                        | 29               | 0                  | 4                                       | 25               |
| SPUK impuls versterking reg.culturele infrastructuur                                                                                                                                             | 0                | 333                | 333                                     | 0                |
| SPUK opkoop veehouderijen                                                                                                                                                                        | 64.106           | 0                  | 11.828                                  | 52.279           |
| SPUK N-wegen                                                                                                                                                                                     | 903              | 0                  | 0                                       | 903              |

Toelichting op balans per 31-12-2024

€ x 1.000

|                                                                     |                |                |               |                |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| SPUKSLA-22-03318662 Meetstation veehouderij                         | 71             | 0              | 37            | 34             |
| SPUKSLA-22-03318626 Meetstation grens                               | 41             | 0              | 34            | 7              |
| SPUKSLA-22-03318606 Meetnet ultrafijnstof                           | 191            | 0              | 74            | 117            |
| SPUK Regio Deal Regio Midden-Limburg                                | 0              | 10.183         | 0             | 10.183         |
| SPUK Versnellingsvoorst transitie landelijk gebied                  | 23.893         | 0              | 3.593         | 20.300         |
| SPUK beschikbaarheidsverg regio OV-concessies 2022                  | 0              | 0              | -312          | 312            |
| SPUK bodemopgaven 2022                                              | 118            | 0              | 72            | 46             |
| SPUK ERTMS regionaal personenvervoer per trein                      | 0              | 2.900          | 2.900         | 0              |
| SPUK omzetting ondernemers watersnood 2021                          | 18.524         | 0              | 339           | 18.184         |
| SPUK Opstellen en uitvoeren Woondeals                               | 273            | 0              | 80            | 193            |
| Flexpools 2022                                                      | 841            | 0              | 15            | 826            |
| SPUK 2 Ontzorging 2022                                              | 1.128          | 1.231          | 509           | 1.850          |
| SPUK Bodem 2023 De Straat                                           | 2.404          | 0              | 50            | 2.354          |
| SPUK L27 PAS-melders                                                | 9.615          | 0              | 9.615         | 0              |
| SPUK BO EVI cluster Chemelot 2023/2024                              | 292            | 227            | 286           | 233            |
| SPUK I29 capaciteit natuurmonitoring                                | 128            | 0              | 128           | 0              |
| SPUK L31 Regeling uitvoering BO Nitraat                             | 1.161          | 0              | 1.161         | 0              |
| SPUK Natuurinclusief                                                | 3.840          | 4.099          | 0             | 7.939          |
| SPUK Beekdalen zijrivieren Maas Limburg                             | 7.589          | 9.331          | 2.217         | 14.703         |
| SPUK Woondeals                                                      | 581            | 0              | 99            | 482            |
| SPUK CDOKE                                                          | 1.178          | 1.669          | 891           | 1.956          |
| SPUK scherm N300                                                    | 789            | 0              | 32            | 757            |
| SPUK L32 Aanpak piekbelasters                                       | 0              | 450            | 324           | 126            |
| SPUK E103 slim veilig duurzaam mobiliteit 2023-2027                 | 0              | 2.402          | 1.693         | 709            |
| SPUK E103 slim veilig duurzaam mobiliteit 2023-2027 ontsluiting MAA | 0              | 2.893          | 0             | 2.893          |
| SPUK CDOKE Energiehubs                                              | 0              | 1.328          | 22            | 1.305          |
| SPUK CDOKE Energieinfra                                             | 0              | 1.839          | 445           | 1.394          |
| SPUK CDOKE Bedrijventerreinen                                       | 0              | 224            | 0             | 224            |
| SPUK L33 programma Natuur 2e fase                                   | 0              | 41.519         | 0             | 41.519         |
| SPUK Flexible inzet onderst.woningbouw 3e tranche                   | 0              | 1.066          | 0             | 1.066          |
| SPUK C130 Compensatie VS Woo                                        | 0              | 69             | 0             | 69             |
| SPUK Bedrijfsmatig vastgoed                                         | 0              | 4.268          | 303           | 3.966          |
| SPUK Woondeals 3e tranche                                           | 0              | 614            | 0             | 614            |
| SPUK L35 RPML gebiedsprocessen en maatregelen                       | 0              | 33.000         | 0             | 33.000         |
| SPUK L37 regeling maatregelen PAS-melders (RPMP)                    | 0              | 7.900          | 0             | 7.900          |
| Bijdrage CEF project Rhombus 2020 Binnenhavens upside study         | 0              | 0              | 0             | 0              |
|                                                                     | <b>241.306</b> | <b>142.643</b> | <b>70.073</b> | <b>313.876</b> |
| <i>Overige Nederlandse overheidslichamen</i>                        |                |                |               |                |
| Bijdrage Regionale Aanpak Laadinfrastructuur Zuid                   | 0              | 250            | 6             | 244            |

Toelichting op balans per 31-12-2024

€ x 1.000

|                                                                       |                |                |               |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Proceskosten Novi de Peel                                             | 62             | 119            | 59            | 121            |
| Bijdragen gemeenten toekomst MAA                                      | 2.700          | 600            | 0             | 3.300          |
| Regiobijdrage Regio Deal Noord-Limburg                                | 5.157          | 0              | 3.827         | 1.329          |
| Bijdragen gemeenten VTH systeem                                       | 528            | 0              | 0             | 528            |
| Bijdrage opwaardering Maaslijn                                        | 0              | 27.400         | 13.354        | 14.046         |
| Bijdrage provincie Noord-Brabant L24 Transitie(fonds) LG Novi de Peel | 0              | 63             | 0             | 63             |
| SOK Onderlegger water en bodem                                        | 0              | 0              | 0             | 0              |
|                                                                       | <b>8.447</b>   | <b>28.431</b>  | <b>17.247</b> | <b>19.631</b>  |
| <b>Totaal</b>                                                         | <b>253.230</b> | <b>185.684</b> | <b>90.588</b> | <b>348.326</b> |

## Flottende passiva - overige vooruitontvangen bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren

### Omschrijving

Overige vooruitontvangen bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren zijn bedragen die de Provincie al heeft ontvangen, maar die betrekking hebben op toekomstige begrotingsjaren. Dit betekent dat deze bedragen nog niet als inkomsten voor het huidige jaar worden beschouwd, maar worden doorgeschoven naar de volgende jaren. Deze post is € 2,75 mln. gedaald van € 4,10 mln. ultimo 2023 naar € 1,35 mln. ultimo 2024.

### Excel-tabel

€ x 1.000

| Overige vooruitontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen. | Saldo 31-12-2024 | Saldo 31-12-2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Transitoria vooruitontvangen                                                        | 1.112            | 3.866            |
| Bijdragen samenwerking regiofondsen                                                 | 236              | 236              |
| <b>Totaal</b>                                                                       | <b>1.348</b>     | <b>4.101</b>     |

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

### Inleiding

### Omschrijving

In deze toelichting zijn de belangrijkste verplichtingen opgenomen waaraan de Provincie voor toekomstige jaren is verbonden. Het betreffen:

- meerjarige contracten natuurbeheer;
- verstrekte borgstellingen bij (bancaire) geldleningen;

Toelichting op balans per 31-12-2024

- overige langlopende inkoopcontracten;
- meerjarige projectsubsidies >= grensbedrag € 1.2 mln.;
- strategische verwerving percelen Groeve Mourik te Brunssum;
- Programmaplan Waterveiligheid en ruimte Limburg (WRL);
- arbeidskosten gerelateerde verplichtingen;
- vordering op B.V. Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo;
- inkomsten in behandeling zijnde vergunningen Natuurbeschermingswet.

Volledigheidshalve vermelden wij tenslotte dat de Provincie Limburg geen financiële derivaten hanteert.

## Meerjarige contracten natuurbeheer

### Omschrijving

De in het verleden afgegeven meerjarige subsidiebeschikkingen functieverandering PSN/SKNL scheppen meerjarige verplichtingen. Deze subsidiebeschikkingen zijn, vóór de decentralisatie van de natuuropgave in 2013, in opdracht van de het Ministerie van Landbouw verstrekt door de Rijksdienst Voor Ondernemend Nederland (RVO). Er zijn beschikkingen afgegeven voor een resterend totaal verplichtingenbedrag van € 28,12 mln. De looptijd is variabel van 1 jaar tot en met 19 jaar. Per jaarschijf worden deze in de toekomst weggezet onder het Natuur en Landschapsbeheer, natuurgebieden beheer, voor een totaal bedrag van € 2,39 mln. per jaar. Vanaf begrotingsjaar 2025 heeft RVO deze opdracht teruggegeven aan de provincies, in het kader van de vennootschapsbelastingplicht. Het uitbetalen en berekenen van subsidies (voor PSN tarief, sec) wordt vanaf 1-1-2025 uitgevoerd bij de Provincie, cluster Subsidies.

## Verstrekke borgstellingen bij (bancaire) geldleningen

### Omschrijving

PS hebben op 9 februari 2023 ingestemd met het financieringsvoorstel van het LEF ad € 40 mln. ten behoeve van Mijwater masterplan fase 1, met inachtneming van o.a. amendement 166. Via dit amendement hebben PS als voorwaarde gesteld dat GS op korte termijn het risico van de aanvullende financiering aan Mijwater vanuit het LEF verlegd naar de Provincie.

Medio 2024 is aan het Limburgs Energiefonds (LEF) B.V. een provinciale borgstelling van maximaal € 40 mln. verleend ten behoeve van Mijwater Energy, conform amendement 166. Om het risico van de provinciale borgstelling te dekken, is binnen de risicoreserve SiS een deel van het reeds aan het LEF toegekende bedrag aan risicodekking verlaagd met € 8 mln. en voor eenzelfde bedrag toegekend aan deze provinciale borgstelling. Het LEF kan onder voorwaarden trekkingsverzoeken bij de Provincie indienen voor de financiering masterplan fase 1 van Mijwater. Ultimo 2024 zijn er nog geen trekkingsverzoeken ingediend door het LEF. De provinciale borgstelling is daardoor ultimo 2024 nog niet effectief.

## Overige langlopende inkoopcontracten

### Omschrijving

Toelichting op balans per 31-12-2024

De Provincie is verbonden aan diverse contracten die voor 2024 en/of later zijn voorzien. Onderstaand treft u deze contracten met hun looptijd en opdrachtwaarde aan.

## Excel-tabel

(bedragen x € 1.000)

| Soort/aard opdracht           | Looptijd contract t/m | Totale opdrachtwaarde 2024 e.v. |
|-------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Aanschaf hard- en software    | 2031                  | € 7.279                         |
| Arbodienst                    | 2028                  | € 1.276                         |
| Beleidsuitvoering             | 2027                  | € 10.348                        |
| Catering                      | 2026                  | € 410                           |
| Gebouwkundige werken          | 2025                  | € 593                           |
| Onderhoud wegen               | 2028                  | € 22.740                        |
| Schoonmaak en afvalverwerking | 2026                  | € 985                           |
| Vervoer (dienst)auto's        | 2026                  | € 2.249                         |
| Warmtevoorziening             | 2033                  | € 2.410                         |
| Wegenbouwkundige werken       | 2028                  | € 110.676                       |
| <b>Totaal</b>                 |                       | <b>€ 158.966</b>                |

## Meerjarige projectsubsidies >= 1,265 mln.

### Omschrijving

Met ingang van 2021 worden met betrekking tot de meerjarige projectsubsidies (voor 2024 >= € 1,2 mln) de subsidieasten verdeeld over meerdere jaren conform de liquiditeitsprognose bij de subsidieaanvraag. De lasten voor het jaar 2024 zijn op basis van ontvangen informatie met peildatum 1 september 2024 juist en volledig in boekjaar 2024 verwerkt. De restant verplichting ad € 58,03 mln. (2023: € 97,14 mln.) voor de komende jaren is volledig verwerkt en financieel gedekt in de meerjarige Programmabegroting 2025 e.v.

## Strategische verwerving percelen Groeve Mourik te Brunssum

### Omschrijving

Provincie Limburg heeft een optie tot koop op de percelen van de Groeve Mourik te Brunssum. Deze strategische verwerving wordt betaald door de gemeente Brunssum, de Stadsregio Parkstad en de Provincie Limburg. In de te kiezen ontwikkelstrategie zijn verschillende varianten mogelijk: van een eventuele doorverkoop aan derden, de ontwikkeling door een deelneming of samenwerkingsverband (PPS) tot een eigenstandige provinciale grondexploitatie. Het risicoprofiel voor de Provincie is daarbij

verschillend per variant en medebepalend in de uiteindelijke ontwikkelstrategie. Op 23 januari 2024 is een overeenkomst tot koop afgesloten.

## **Programmaplan Waterveiligheid en ruimte Limburg (WRL)**

### **Omschrijving**

In het kader van het 15-jarig Programmaplan Waterveiligheid en Ruimte is op 14 juli 2022 door verschillende overheidspartners, waaronder het Rijk, Waterschap en Provincie een Bestuursovereenkomst Waterveiligheid en Ruimte aangegaan. De Provincie Limburg draagt voor € 50 mln. bij aan dit plan. Daarnaast is vanuit de resultaatbestemming 2023 € 2,5 mln. toegevoegd ten behoeve van het project Vierwaarden, inzake de financiering rondom het verplaatsen van de jachthaven Venlo. In totaliteit is eind 2024 € 51,46 mln. (2023: € 49,96 mln.) niet besteed.

## **Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume**

### **Omschrijving**

De arbeidskosten gerelateerde verplichtingen bestaan uit niet opgenomen vakantie-uren. Voor deze verplichting is, conform BBV, geen voorziening in de jaarrekening opgenomen. In geld uitgedrukt bedraagt de verplichting ruim € 10,54 mln., gebaseerd op het aantal uren verlof en een gemiddeld uurtarief. Wij merken ten aanzien van deze verplichting op dat het aantal uren, waarop deze post is gebaseerd, ten opzichte van 2023 sterk is gestegen (89%) als gevolg van de nieuwe cao provincies. Wij verwachten dat dit effect van stijging tijdelijk is waarmee het volume zich zal stabiliseren.

## **Vordering op B.V. Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo**

### **Omschrijving**

Per 1 februari 2017 is het vervlechtingstraject Greenport Venlo afgerond (GS 2016/89233). In de samenwerkingsovereenkomst met B.V. Ontwikkelbedrijf Greenport Venlo is een vordering van de Provincie op de B.V. opgenomen van € 30 mln. inzake Greenportlane, te voldoen in 10 jaarlijkse termijnen voor het eerst op 10 januari 2018. Omdat deze vordering als een bijdrage in investeringen van derden (in de Greenportlane) kwalificeert, konden vanuit BBV-optiek uitsluitend de werkelijk gemaakte kosten worden geactiveerd. Het per ultimo 2024 (cumulatief) geactiveerde deel van de vordering bedraagt € 27 mln. (activanummer 9001062). Dit maakt dat de Provincie nog een niet uit de balans blijvende vordering op de B.V. heeft van € 2,90 mln.

## **Inkomsten in behandeling zijnde vergunningen Omgevingswet Natura 2000-activiteit**

### **Omschrijving**

In 2024 zijn 99 vergunningaanvragen i.h.k.v. de Omgevingswet Natura 2000-activiteit ingediend, waarvan ca. één derde deel intrekkingverzoeken op basis van de Landelijke beëindigingsregeling Veehouderijlocaties (LBV) is. Daar het de uitvoering van een Rijksregeling betreft, ontvangen wij van het Rijk € 2.000 per LBV-deelnemer die een intrekkingverzoek heeft ingediend. Mede als gevolg van de jurisprudentie heeft op deze verzoeken nog geen besluitvorming plaatsgevonden.

Verder zijn er in 2024 over de periode 2022 t/m 2024 voor 15 aanvragen baten ontvangen. Per 31-12-2024 zijn over de periode 2022 t/m 2024 in totaal 304 aanvragen in behandeling i.h.k.v. de Omgevingswet Natura 2000-activiteit (werkvoorraad), waarover nog geen inkomsten zijn ontvangen. Vanwege de stikstofproblematiek is door het Rijk voor 2025 een nieuwe opkoopregeling voor geheel of gedeeltelijke beëindiging van veehouderijen aangekondigd. Deelnemers aan deze regeling zijn van invloed op het aantal aanvragen (werkvoorraad).