

SCHEMA M2W - STAAT VAN HET FINANCIEEL EVENWICHT

De staat van het financieel evenwicht (schema M2) geeft inzicht in de globale financiële evolutie op langere termijn en evalueert of het meerjarenplan (en de aanpassingen ervan) in evenwicht zijn aan de hand van twee parameters:

(1) het **beschikbaar budgettair resultaat** laat zien of de totale financiële ontvangsten van een bepaald jaar, samen met de financiële reserves uit het verleden, voldoende zijn om de totale uitgaven van dat jaar te betalen.

Dit saldo moet jaarlijks positief zijn.

(2) De **autofinancieringsmarge (AFM)** geeft weer of een bestuur in staat is om met de exploitatie-ontvangsten zowel de exploitatie-uitgaven als de periodieke aflossingen van de schulden te betalen. Met de middelen gegenereerd uit de normale werking, zonder de overschotten van het verleden, kan het provinciebestuur dus de netto-leninglasten voldoen.

Deze ratio mag in de loop van het meerjarenplan negatief zijn maar moet verplicht positief zijn in 2031, het laatste jaar van het meerjarenplan.

Aanvullend berekent het M2-schema nog twee andere parameters, die niet bepalend zijn voor goedkeuring:

(3) De **gecorrigeerde autofinancieringsmarge** houdt rekening met het feit dat sommige besturen hun schulden niet periodiek afbetalen, maar enkel op het einde van de looptijd (bulletleningen), wat een vertekend beeld van de financiële situatie van het bestuur kan geven. In de berekening van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge worden de periodieke aflossingen van leningen vervangen door 8% van de totale financiële schuld. Ook de gecorrigeerde autofinancieringsmarge is positief in het laatste jaar van het meerjarenplan.

(4) Het **geconsolideerd financieel evenwicht**: deze rubriek wordt gebruikt als het resultaat nog met andere entiteiten geconsolideerd moet worden. De geconsolideerde gecorrigeerde autofinancieringsmarge is gelijk aan de gecorrigeerde autofinancieringsmarge. Er zijn immers geen autonome provinciebedrijven meer.

Het **geraamd budgettair resultaat vorig boekjaar** werd vervangen door het resultaat van de rekening 2025. Per boekjaar worden de wijzigingen ten opzichte van het laatst vastgestelde meerjarenplan opgenomen. De kolom 'wijziging' omvat de overdracht van de investerings- en financieringskredieten + de voorliggende aanpassingen aan het meerjarenplan (zie motivering).

Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Exploitatiesaldo	14.368.677	-423.214	13.945.463	21.314.107	-316.650	20.997.457
a. Ontvangsten	327.535.846	-3.541.599	323.994.247	332.721.308	-14.209.330	318.511.978
b. Uitgaven	313.167.169	-3.118.385	310.048.784	311.407.201	-13.892.680	297.514.521
II. Investeringsaldo	-44.975.437	-94.466.155	-139.441.591	-45.488.177	4.631.923	-40.856.254
a. Ontvangsten	17.664.245	12.002.227	29.666.472	7.644.625	6.229.603	13.874.227
b. Uitgaven	62.639.681	106.468.382	169.108.063	53.132.802	1.597.680	54.730.482
III. Saldo exploitatie en investeringen	-30.606.760	-94.889.369	-125.496.128	-24.174.070	4.315.273	-19.858.797
IV. Financieringssaldo	-3.600.535	-2.300.000	-5.900.535	1.389.670	-6.000.000	-4.610.330
a. Ontvangsten	448.316	0	448.316	4.448.316	-4.000.000	448.316
b. Uitgaven	4.048.851	2.300.000	6.348.851	3.058.646	2.000.000	5.058.646
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-34.207.295	-97.189.369	-131.396.664	-22.784.400	-1.684.727	-24.469.127
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	59.055.450	119.094.345	178.149.795	24.848.155	21.904.976	46.753.131
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	59.055.450	119.094.345	178.149.795	24.848.155	21.904.976	46.753.131
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	24.848.155	21.904.976	46.753.131	2.063.755	20.220.250	22.284.004
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	24.848.155	21.904.976	46.753.131	2.063.755	20.220.250	22.284.004

Budgettair resultaat	2028			2029		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Exploitatiesaldo	16.747.488	1.030.362	17.777.849	18.572.804	277.468	18.850.272
a. Ontvangsten	334.176.489	-14.977.224	319.199.265	342.313.159	-19.232.183	323.080.977
b. Uitgaven	317.429.002	-16.007.586	301.421.416	323.740.355	-19.509.651	304.230.704
II. Investeringsaldo	-54.785.091	4.304.467	-50.480.624	-134.969.076	-4.565.988	-139.535.064
a. Ontvangsten	6.291.338	1.140.774	7.432.112	6.500.573	0	6.500.573
b. Uitgaven	61.076.430	-3.163.693	57.912.737	141.469.648	4.565.988	146.035.636

III. Saldo exploitatie en investeringen	-38.037.604	5.334.829	-32.702.775	-116.396.271	-4.288.520	-120.684.791
IV. Financieringssaldo	36.700.044	-9.800.000	26.900.044	117.376.146	-1.400.000	115.976.146
a. Ontvangsten	39.448.316	-8.000.000	31.448.316	121.479.886	0	121.479.886
b. Uitgaven	2.748.272	1.800.000	4.548.272	4.103.740	1.400.000	5.503.740
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.337.560	-4.465.171	-5.802.731	979.875	-5.688.520	-4.708.645
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.063.755	20.220.250	22.284.004	726.195	15.755.078	16.481.273
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	2.063.755	20.220.250	22.284.004	726.195	15.755.078	16.481.273
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	726.195	15.755.078	16.481.273	1.706.070	10.066.558	11.772.628
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	726.195	15.755.078	16.481.273	1.706.070	10.066.558	11.772.628

Budgettair resultaat	2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Exploitatiesaldo	18.903.288	1.166.818	20.070.106	22.056.475	1.369.754	23.426.230
a. Ontvangsten	351.463.061	-20.514.231	330.948.830	359.409.308	-21.695.444	337.713.863
b. Uitgaven	332.559.773	-21.681.049	310.878.724	337.352.832	-23.065.199	314.287.633
II. Investeringssaldo	-34.822.013	-7.394.199	-42.216.212	-30.232.768	-790.387	-31.023.155
a. Ontvangsten	8.159.625	0	8.159.625	8.169.655	0	8.169.655
b. Uitgaven	42.981.637	7.394.199	50.375.836	38.402.423	790.387	39.192.810
III. Saldo exploitatie en investeringen	-15.918.724	-6.227.381	-22.146.105	-8.176.293	579.367	-7.596.926
IV. Financieringssaldo	15.851.166	-1.200.000	14.651.166	6.793.129	600.000	7.393.129
a. Ontvangsten	24.789.721	0	24.789.721	15.789.721	0	15.789.721
b. Uitgaven	8.938.555	1.200.000	10.138.555	8.996.592	-600.000	8.396.592
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-67.559	-7.427.381	-7.494.940	-1.383.164	1.179.367	-203.797
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.706.070	10.066.558	11.772.628	1.638.511	2.639.178	4.277.689
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	1.706.070	10.066.558	11.772.628	1.638.511	2.639.178	4.277.689
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.638.511	2.639.178	4.277.689	255.347	3.818.544	4.073.892
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.638.511	2.639.178	4.277.689	255.347	3.818.544	4.073.892

Autofinancieringsmarge	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Exploitatiesaldo	14.368.677	-423.214	13.945.463	21.314.107	-316.650	20.997.457
II. Netto periodieke aflossingen	3.296.453	0	3.296.453	2.297.748	0	2.297.748
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.979.451	0	3.979.451	2.989.246	0	2.989.246
b. Periodieke terugvordering leningen	682.998	0	682.998	691.498	0	691.498
III. Autofinancieringsmarge	11.072.223	-423.214	10.649.010	19.016.359	-316.650	18.699.710

Autofinancieringsmarge	2028			2029		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Exploitatiesaldo	16.747.488	1.030.362	17.777.849	18.572.804	277.468	18.850.272
II. Netto periodieke aflossingen	1.993.218	-200.000	1.793.218	3.339.451	-600.000	2.739.451
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.678.872	-200.000	2.478.872	4.034.340	-600.000	3.434.340
b. Periodieke terugvordering leningen	685.655	0	685.655	694.889	0	694.889
III. Autofinancieringsmarge	14.754.270	1.230.362	15.984.632	15.233.354	877.468	16.110.822

Autofinancieringsmarge	2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Exploitatiesaldo	18.903.288	1.166.818	20.070.106	22.056.475	1.369.754	23.426.230
II. Netto periodieke aflossingen	6.473.810	-600.000	5.873.810	6.521.816	-600.000	5.921.816
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	8.869.155	-600.000	8.269.155	8.927.192	-600.000	8.327.192
b. Periodieke terugvordering leningen	2.395.345	0	2.395.345	2.405.376	0	2.405.376
III. Autofinancieringsmarge	12.429.479	1.766.818	14.196.297	15.534.659	1.969.754	17.504.413

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Autofinancieringsmarge	11.072.223	-423.214	10.649.010	19.016.359	-316.650	18.699.710
II. Correctie op de periodieke aflossingen	2.270.643	0	2.270.643	1.598.793	0	1.598.793

a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.979.451	0	3.979.451	2.989.246	0	2.989.246
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.708.809	0	1.708.809	1.390.453	0	1.390.453
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	13.342.866	-423.214	12.919.652	20.615.152	-316.650	20.298.503

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2028			2029		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Autofinancieringsmarge	14.754.270	1.230.362	15.984.632	15.233.354	877.468	16.110.822
II. Correctie op de periodieke aflossingen	1.207.559	120.000	1.327.559	-342.664	344.000	1.336
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.678.872	-200.000	2.478.872	4.034.340	-600.000	3.434.340
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.471.313	-320.000	1.151.313	4.377.003	-944.000	3.433.003
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	15.961.829	1.350.362	17.312.191	14.890.690	1.221.468	16.112.158

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Autofinancieringsmarge	12.429.479	1.766.818	14.196.297	15.534.659	1.969.754	17.504.413
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-4.867.627	296.000	-4.571.627	-6.060.057	248.000	-5.812.057
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	8.869.155	-600.000	8.269.155	8.927.192	-600.000	8.327.192
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	13.736.782	-896.000	12.840.782	14.987.249	-848.000	14.139.249
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	7.561.852	2.062.818	9.624.670	9.474.602	2.217.754	11.692.356

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Beschikbaar budgettair resultaat - Provincie	24.848.155	21.904.976	46.753.131	2.063.755	20.220.250	22.284.004
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	24.848.155	21.904.976	46.753.131	2.063.755	20.220.250	22.284.004
II. Autofinancieringsmarge - Provincie	11.072.223	-423.214	10.649.010	19.016.359	-316.650	18.699.710
Totale Autofinancieringsmarge	11.072.223	-423.214	10.649.010	19.016.359	-316.650	18.699.710
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge - Provincie	13.342.866	-423.214	12.919.652	20.615.152	-316.650	20.298.503
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	13.342.866	-423.214	12.919.652	20.615.152	-316.650	20.298.503

Geconsolideerd financieel evenwicht	2028			2029		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Beschikbaar budgettair resultaat - Provincie	726.195	15.755.078	16.481.273	1.706.070	10.066.558	11.772.628
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	726.195	15.755.078	16.481.273	1.706.070	10.066.558	11.772.628
II. Autofinancieringsmarge - Provincie	14.754.270	1.230.362	15.984.632	15.233.354	877.468	16.110.822
Totale Autofinancieringsmarge	14.754.270	1.230.362	15.984.632	15.233.354	877.468	16.110.822
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge - Provincie	15.961.829	1.350.362	17.312.191	14.890.690	1.221.468	16.112.158
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	15.961.829	1.350.362	17.312.191	14.890.690	1.221.468	16.112.158

Geconsolideerd financieel evenwicht	2030			2031		
	Referentie	Wijziging	Nieuw	Referentie	Wijziging	Nieuw
I. Beschikbaar budgettair resultaat - Provincie	1.638.511	2.639.178	4.277.689	255.347	3.818.544	4.073.892
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.638.511	2.639.178	4.277.689	255.347	3.818.544	4.073.892
II. Autofinancieringsmarge - Provincie	12.429.479	1.766.818	14.196.297	15.534.659	1.969.754	17.504.413
Totale Autofinancieringsmarge	12.429.479	1.766.818	14.196.297	15.534.659	1.969.754	17.504.413

III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge - Provincie	7.561.852	2.062.818	9.624.670	9.474.602	2.217.754	11.692.356
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	7.561.852	2.062.818	9.624.670	9.474.602	2.217.754	11.692.356