

## Actualisatie omgevingsanalyse MJP 2021-2025

---

In omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3 staat onder meer volgende vermeld:

*“In principe vertrekt een bestuur voor de opmaak van zijn aangepaste meerjarenplan vanuit de geactualiseerde omgevingsanalyse. Die geeft een beeld van de behoeften van de interne en externe belanghebbenden, van de sterktes en zwaktes van het bestuur en van de bedreigingen en de opportuniteiten waarop het kan inspelen. De acties en actieplannen die de besturen plannen en de beleidsdoelstellingen die ze vooropstellen, beogen in te spelen op de lokale uitdagingen. De coronacrisis zal ongetwijfeld leiden tot een aangepast beeld. Hoewel er momenteel geen zekerheid is over wat de toekomst precies zal brengen, is het aangewezen om in de geactualiseerde omgevingsanalyse een onderdeel op te nemen over de coronacrisis. De meest actuele versie van de omgevingsanalyse is ook een van de verplichte onderdelen van de documentatie bij de aanpassing van het meerjarenplan. Voor meer informatie over de omgevingsanalyse verwijs ik naar de ondersteunende nota die ABB samen met Audit Vlaanderen, de VVSG en de VVP heeft opgemaakt over een aantal aspecten die lokale en provinciale besturen bij de uitvoering en actualisering van hun omgevingsanalyse kunnen gebruiken: een aantal methodes en benaderingen die ze kunnen hanteren, de informatie die verzameld en in kaart gebracht kan worden, mogelijke bronnen, enz. De nota over de omgevingsanalyse staat op de website Lokaal bestuur van ABB.”*

We vertrekken vanuit omgevingsanalyse die is opgemaakt in 2019.

Sedert 2019 zijn er geen grote wijzigingen gebeurd. De analyse is opgemaakt op basis van de toen meest recente gemeentemonitor. Inmiddels is er geen nieuwe gemeentemonitor ter beschikking gesteld zodat geen actualisatie gebeurt.

De coronacrisis heeft natuurlijk ernstige impact op de maatschappij en ook op de werking van het gemeente- en OCMW-bestuur.

Dit zal vooral tot uiting komen in de jaarrekening 2020 (die natuurlijk niet valt onder aanpassing van het meerjarenplan).

In het meerjarenplan is er wel een impact te verwachten voor de personenbelasting. Er is immers in 2020 meer tijdelijke werkloosheid hetgeen minder inkomsten zal genereren voor de gemeente via inning personenbelasting. Vanuit Vlaanderen is raming ontvangen die inderdaad lager ligt in 2021 en 2022 dan eerdere ramingen.

## Financiële implicaties coronacrisis in 2020

De coronacrisis heeft een rechtstreekse impact op de uitgaven en inkomsten van de gemeente en het OCMW. We zien 4 invloeden in onze boekhouding voor het jaar 2020:

1. een stijging van de uitgaven ten gevolge van aankoop beschermingsmaterialen
2. een daling van de uitgaven doordat activiteiten/evenementen van de gemeente noodgedwongen niet kunnen doorgaan
3. een stijging van ontvangsten door diverse subsidies
4. een daling van de inkomsten ten gevolge van de coronacrisis.

Opmerkelijk dat er weinig invloed was binnen OCMW, enkel uitbetaling (terugvorderbare) voorschotten in afwachting van ontvangsten uit tijdelijke werkloosheid

### Stijging van de uitgaven ten gevolge van aankoop beschermingsmaterialen

De gemeente heeft (vooral tijdens eerste golf in voorjaar 2020) beschermingsmateriaal aangekocht. In eerste instantie is voornamelijk geïnvesteerd in mondkmaskers, handschoenen, ontsmettingsalcohol, .... Dit niet enkel voor eigen gemeente- en OCMW- personeel, maar ook voor de zorgdiensten in Ardoeie, dit in samenspraak met de coördinerende huisarts.

Er is tevens plexiglas aangekocht voor elk loket (gemeentehuis, sociaal huis, bibliotheek, sportdienst, 't Hofland, gemeenteschool), ontsmettingsgel en alcohol voor alle loketten en bureaus. Ook bij de ingang van alle gebouwen is ontsmettingsalcohol geplaatst, zodat de burger op een veilige manier de gebouwen kon betreden....

Om het thuiswerken mogelijk te maken zijn enkele laptops voor het administratief personeel aangekocht, nieuwe software- of cloudtoepassingen om het thuiswerk te ondersteunen diende worden geactiveerd (VPN-lijnen).

Tevens is een mondkmasker per gezin aangekocht en verdeeld.

### Daling van de uitgaven doordat activiteiten/evenementen van de gemeente noodgedwongen niet kunnen

Diverse activiteiten en evenementen zijn geannuleerd. Onder meer De Waterbek, Sint-Maartensstoet. Dit gaf een minprijs door het niet organiseren, anderzijds zijn wel andere uitgaven voorzien die in de plaats kwamen (wandeling, lichtshow op kerk)

### Ontvangen subsidies

Vanuit Vlaanderen en federaal en provinciaal werden diverse subsidies verstrekt, vaak via het gemeentebestuur. Die ontvangsten subsidies zijn wel gekoppeld aan extra uitgaven/toelagen

Hieronder overzicht van diverse subsidies:

- Subsidie voedselhulp via OCMW
- Consumptiebudget kwetsbare doelgroepen OCMW
- De algemene federale subsidie OCMW ter ondersteuning n.a.v. COVID
- Voor de gemeente is er enkel nog de subsidie armoedebeleid
- Subsidies voor verenigingen
- Subsidie verdeling mondkmaskers
- Subsidie organisatie activiteiten
- Subsidie organisatie kinderopvang

- .....

### Daling van de inkomsten ten gevolge van de coronacrisis

Voornamelijk, zijn er minder inkomsten door het niet verhuren van ontmoetingscentra. Het gemeenschapscentrum en het sporthal. Verenigingen konden geen enkele activiteit meer organiseren en hadden bijgevolg geen zalen of terreinen meer nodig. Al deze huurgelden zijn terugbetaald aan de respectievelijke verenigingen. Ook de marktkramers hebben geen retributie moeten betalen voor de weken dat er geen markt was.

Voor het AGB waren er duidelijk veel minder inkomsten gezien vanaf halfweg maart de sporthal noch evenementenhal kon worden verhuurd, door sluiting van de scholen werden ook geen sportklassen gegeven en tenslotte evenmin ontvangsten voor sportkampen tijdens de paasvakantie.

Kwijtschelding van afbetaling leasingschuld voor het jaar 2020 is het gevolg (hetgeen natuurlijk ook repercussies heeft op gemeentelijk meerjarenplan die deze ontvangsten niet kon inschrijven in boekhouding)

### **Financiële implicaties coronacrisis meerjarenplan 2021-2025**

We hopen dat de financiële gevolgen voor volgende jaren beperkt zullen blijven (onder meer door snel invoeren vaccinaties),

1. de meeste aankopen zijn gebeurd in 2020
2. verwachting dat financiële ontvangsten begin 2021 wel nog laag zullen blijven
3. geen extra subsidies worden verwacht
4. belangrijkste impact van coronacrisis op financiën is minder personenbelasting:

Hoewel de meeste aankopen gebeurd zijn in 2020 zullen gedurende 2021 nog steeds extra middelen ter beschikking gesteld moeten worden voor aankoop mondklappers, handgel, handschoenen,... voor intern gebruik

Naar verwachting zullen de gevolgen van de coronacrisis ook (begin) volgend jaar nog voelbaar zijn. Welke impact dit zal hebben op de werking is afhankelijk van de evolutie van de coronacijfers, de versoepeling van de maatregelen, de invoering van het coronavaccin, ...

Wat betreft de personenbelasting: Het is zo dat voor het begrotingsjaar 2021 de impact van de coronapandemie vooral voelbaar zal zijn vanaf oktober 2021. Vanaf dan worden immers de betalingen voor het aanslagjaar 2021 (inkomsten 2020) ontvangen. De grootste impact van de coronapandemie zal vooral voelbaar zijn in 2022. Momenteel verwacht de FOD Financiën dat tegen 2023 naar een normale toestand kan worden teruggekeerd. De meerjarenramingen van de ontvangsten met betrekking tot de aanvullende gemeentebelasting op de personenbelasting werd als volgt bijgestuurd:

2021	€ 2.053.648,46	⇒ 2.004.745,78
2022	€ 2.084.453,19	⇒ 2.001.553,27
2023	€ 2.115.719,98	⇒ 2.042.934,27
2024	€ 2.147.455,78	⇒ 2.107.792,93
2025	€ 2.179.667,62	⇒ 2.174.950,23