

dossiernummer: ..
1905832

Verslag aan de Provincieraad

betreft **Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs te Gent**
Budgetwijziging 2019
bevoegde gedeputeerde Kurt Moens

Mevrouwen en mijne Heren,

1. Juridisch kader

Op basis van de artikelen 51, 4°, 52/1 en 78 van het decreet van 7 mei 2004 betreffende de materiële organisatie en werking van de erkende erediensten (het Eredienstendecreet) is de Provincie ertoe gehouden bij te dragen in de tekorten van de eredienstbesturen die zijn erkend en georganiseerd op provinciaal niveau.

Het eredienstbestuur stelt jaarlijks op basis van het meerjarenplan (MJP) het budget voor het volgende boekjaar vast. Het budget bestaat uit een exploitatielukkig en een investeringslukkig en wordt na advies van het erkend representatief orgaan bij de Provincie ingediend (artikelen 46 en 47 van het Eredienstendecreet).

Als het budget van het eredienstbestuur past binnen het goedgekeurd MJP, dan neemt de Provincieraad hiervan akte binnen een termijn van 50 dagen die ingaat op de dag na het inkomen van het budget bij de Provincie. Hiervan wordt kennis gegeven aan het eredienstbestuur in kwestie en het erkend representatief orgaan (artikel 48 van het Eredienstendecreet).

Als het budget niet past binnen het goedgekeurd MJP, dan kan de Provincieraad het budget aanpassen aan het MJP, behalve wat de kosten betreft die betrekking hebben op het vieren van de eredienst.

In dit geval spreekt de Provincieraad zich uit over het budget binnen een termijn van 50 dagen die ingaat op de dag na het inkomen van het budget bij de Provincie. Het provincieraadsbesluit wordt uiterlijk de laatste dag van deze termijn aan de Gouverneur, het eredienstbestuur in kwestie en het erkend representatief orgaan verzonden. Als binnen deze termijn van 50 dagen geen besluit is verstuurd, wordt de Provincieraad geacht het budget te hebben goedgekeurd (artikel 49 van het Eredienstendecreet).

Ten slotte kan een eredienstbestuur ook budgetwijzigingen indienen bij de Provincie. In dit geval zijn de artikelen 48 en 49 van overeenkomstige toepassing (artikel 50 van het Eredienstendecreet).

./...

2. Voorliggend dossier

Op 14 november 2019 diende de Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs, met zetel te Hoofdkerkstraat 1, 9000 Gent haar budgetwijziging 2019 in bij de Provincie.

De budgetwijziging werd door de Kathedrale Kerkraad vastgesteld op 23 oktober 2019. Bij de budgetwijziging is het gunstig advies van het erkend representatief orgaan gevoegd.

3. Bespreking

De financiële nota van de budgetwijziging 2019 is opgemaakt conform de modellen van het ministerieel besluit van 27 november 2006.

Daarnaast heeft de Kerkraad een toelichtende nota en een overzichtstabel van de investeringen toegevoegd.

3.1. Exploitatie

De provinciale exploitatietoelage wijzigt niet en bedraagt 160.000 EUR, zoals aanvankelijk geraamd in het budget 2019.

De wijzigingen aan het exploitatielook beperken zich tot een aanpassing van de cijfers aan een meer actuele situatie. Globaal bekeken worden zowel de exploitatie-uitgaven als de exploitatieontvangsten verhoogd met een bedrag van 61.547,53 EUR, dit zonder impact op de provinciale exploitatietoelage.

In de toelichtende nota (bijlage 2) worden de exploitatiekredieten die een wijziging ondergaan besproken.

3.2. Investerings

De provinciale investeringstoelage zal 1.740.000 EUR bedragen, in plaats van 441.500 EUR, zoals aanvankelijk geraamd in het budget 2019.

De wijzigingen aan het investeringslook beperken zich tot een aanpassing van de cijfers aan een meer actuele situatie, weliswaar met een verhoging van de provinciale investeringstoelage tot gevolg.

De investeringskredieten die ingeschreven zijn in de financiële nota van de budgetwijziging 2019 zijn "totaalbedragen". Een uitsplitsing ervan is terug te vinden in de overzichtstabel van de investeringen (bijlage 3). In deze tabel wordt per project weergegeven welke investeringsuitgaven worden voorzien en welke investeringsontvangsten daar tegenover staan.

In de toelichtende nota wordt voor elk project aangegeven welke impact de aanpassing heeft op de cijfers die initieel in het budget 2019 zijn voorzien.

./...

Wat de provinciale investeringstoelage betreft zijn de wijzigingen als volgt:

- -50.000 EUR: de reserve voor kleine investeringen wordt niet benut;
- -76.500 EUR: het project “aanpassen speeltafel orgel” gaat niet door;
- -75.000 EUR: het project “schilderen van de dakranden en ramen van de kathedraal en het Kapittelhuis” wordt opgenomen in het dossier van het nieuw bezoekerscentrum;
- +1.500.000 EUR: een provinciale bijdrage in de restauratie van de kranskapellen wordt voorzien (dit dossier is mee opgenomen in het ruimere dossier van het bezoekerscentrum).

Na wijziging worden voor 2019 nog volgende provinciale investeringstoelagen voorzien:

- 1.500.000 EUR als bijdrage in de restauratie van de kranskapellen;
- 240.000 EUR voor de verlichting van de toren (deze toelage werd toegekend bij besluit van de Deputatie van 29 november 2018, met uitbetaling in de loop van 2019).

3.3. Nieuw bezoekerscentrum en restauratie kranskapellen

3.3.1. Algemeen

Eén van de lopende projecten is de realisatie van het hefboomproject “Een nieuw bezoekerscentrum voor het Lam Gods in de Sint-Baafskathedraal”, dit in combinatie met de “restauratie van de kranskapellen”.

Dit hefboomproject is tot stand gekomen in samenwerking met Toerisme Vlaanderen en kadert in het impulsprogramma rond de “Vlaamse Meesters”.

Het hefboomproject bestaat uit verschillende gelijklopende, in opmaak en/of in uitvoering zijnde dossiers, waaronder een aantal vooronderzoekdossiers, een archeologisch onderzoek, een studie rond de bewaaromstandigheden van het Lam Gods en de klimaatbeheersing in de crypte, een deeldossier 1 en 2 m.b.t. “bouwkundige werken en technieken” en een inhoudelijk dossier “virtual reality software met apparatuur”.

Aangezien de integratie van het bezoekerscentrum ook het bouwen van een nieuw circulatievolume vereist, dit om de crypte, het hoogkoor en de kranskapellen vlot te ontsluiten, heeft Toerisme Vlaanderen een hefboomsubsidie toegekend. Deze subsidie is echter beperkt tot 60% van de subsidiabele kosten. De overige 40% en de niet-subsidiabele kosten zijn ten laste van de Kathedrale Kerkfabriek.

Daarnaast is het zo dat het dossier aanzienlijk ruimer is dan enkel de integratie van een nieuw bezoekerscentrum en de herlocatie van het Lam Gods. Omwille van de complexiteit en de verwevenheid van de verschillende onderdelen van de kathedraal moeten immers tegelijktijd ook de restauratie van de kranskapellen én een ontsluiting van het Kapittelhuis worden gerealiseerd.

./...

Het agentschap Onroerend Erfgoed heeft het restauratiedossier inhoudelijk goedgekeurd, waarna de bevoegde Vlaamse minister een erfgoedpremie heeft toegekend, maar deze premie is beperkt tot 80% van de subsidiabele kosten. Ook hier zijn de overige 20% en de niet-subsidiabele kosten ten laste van de Kathedrale Kerkfabriek.

Over de historiek, stand van zaken en financiering van dit project werd er aan de 2^{de} Commissie van de Provincieraad van 13 november 2019 een toelichting gegeven door de voorzitter en penningmeester van de Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs.

3.3.2. Impact op het MJP 2014-2019

In het MJP 2014-2019 van de Provincie en in het door de Provincieraad in zitting van 26 maart 2014 goedgekeurde MJP 2014-2019 van de Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs zijn er provinciale investeringstoelagen voorzien voor onder meer het dossier “restauratie kranskapellen”, “brandpreventie” en “verbeteren en op peil houden algemene technieken”. Omdat deze werken in het verleden steeds werden uitgesteld en nu mee vervat zijn in het dossier van het nieuw bezoekerscentrum en de restauratie van de kranskapellen zijn de hiervoor voorziene investeringstoelagen nog niet toegekend.

Daarnaast heeft de Kathedrale Kerkfabriek een aantal andere investeringsdossiers geschrapt of uitgesteld naar het volgende MJP en werd de reserve voor kleine investeringen verschillende jaren niet benut, waardoor de hiervoor voorziene provinciale investeringstoelagen nog beschikbaar zijn.

Om die reden werd aan de Kerkfabriek de toelating gegeven om voor het jaar 2019 een budgetwijziging in te dienen, waarin een bedrag van 1,5 mio EUR als provinciale investeringstoelage voor de restauratie van de kranskapellen mag worden voorzien.

Dit bedrag past binnen het nog beschikbare saldo van de niet-toegekende investeringstoelagen voor de restauratie van de Sint-Baafskathedraal die ingeschreven zijn in het provinciaal budget voor 2019.

In principe wordt het MJP van een erediensbestuur gewijzigd als in de financiële nota het totaal van de uitgaven van een van de hoofdfuncties van de investeringen wordt vermeerderd of als de financieringswijze van een investering definitief wordt gewijzigd. Aangezien 2019 het laatste jaar van het MJP 2014-2019 is, is een wijziging van het MJP niet meer aangewezen en werd met de Kathedrale Kerkfabriek afgesproken enkel een budgetwijziging voor 2019 in te dienen.

3.3.3. Impact op het MJP 2020-2025

Op 27 november 2019 was er een nieuw decretaal overleg met de Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs. Dit was reeds het vierde decretaal overleg in 2019, dat opnieuw grotendeels gewijd was aan de opmaak van het MJP 2020-2025 en het daaraan gelieerde dossier van het bezoekerscentrum.

./...

Tijdens het decretaal overleg van 27 november 2019 werd de laatste stand van zaken van dit dossier opgemaakt. Die ziet eruit als volgt:

- Voorafgaand aan de opmaak van haar MJP 2020-2025 heeft de Kathedrale Kerkfabriek een businessplan ingediend, waarin zij reeds een aantal berekeningen heeft gemaakt, zowel aan de inkomstzijde (geraamde bezoekersaantallen, verkoop van tickets,...) als aan de uitgavenzijde (personeelskosten, exploitatiekosten,...). De cijfers van dit businessplan werden, na bijsturing ervan, verwerkt in een 1^{ste} ontwerp van MJP 2020-2025, dat tijdens het decretaal overleg werd besproken. Hierbij moet worden opgemerkt dat dit nog maar een eerste ontwerp is met een hele reeks onbekende factoren, waardoor een realistische inschatting van bepaalde inkomsten- en uitgavenstromen niet evident is.
- De Kathedrale Kerkfabriek is in vergevorderde onderhandelingen met een aantal grootbanken om een lening van 20 miljoen EUR af te sluiten, terug te betalen over een periode van 20 jaar. Daarnaast is de Kathedrale Kerkfabriek in dialoog met de Vlaamse overheid (zowel Toerisme Vlaanderen als Onroerend Erfgoed) voor het bekomen van de door de banken gevraagde waarborg voor de terugbetaling van de lening.
- De Kathedrale Kerkfabriek zal deze lening over een periode van 20 jaar terugbetalen via de terugverdieneffecten van het bezoekerscentrum. De Kathedrale Kerkfabriek houdt hierbij rekening met een gemiddeld aantal bezoekers van 180.000 à 200.000 per jaar, wat een “redelijke” inschatting lijkt. Tegelijkertijd zal de Kathedrale Kerkfabriek de prijs van de tickets voor het nieuw bezoekerscentrum optrekken, zodat hiermee ook aanzienlijke inkomsten worden gegenereerd.
- De Kathedrale Kerkfabriek zal een aantal andere investeringsdossiers, die tijdens het MJP 2020-2025 waren gepland, voorlopig “on hold” zetten, en dit tot er meer duidelijkheid is over de afwikkeling van het dossier “bezoekerscentrum”.
- Tijdens het decretaal overleg werd door de bevoegde Gedeputeerde aan de Kathedrale Kerkfabriek de toelating gegeven om ook in het jaar 2020 een provinciale investeringstoelage van 1,5 miljoen EUR in te schrijven, dit onder voorbehoud van goedkeuring van het MJP 2020-2025 van de Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs door de Provincieraad.

Op het einde van dit decretaal overleg werd meteen een nieuwe datum geprikt voor een volgend decretaal overleg. Dit overleg werd vastgelegd op 5 februari 2020, waar een nieuwe stand van zaken zal worden opgemaakt en waar een bijgestuurd en geactualiseerd ontwerp van MJP 2020-2025 zal worden besproken.

4. Voorstel

Uit onderzoek is gebleken dat voorliggende budgetwijziging 2019 inhoudelijk verantwoord en noodzakelijk is en boekhoudkundig correct werd uitgevoerd.

./...

Verder blijkt dat de budgetwijziging 2019 niet past in het goedgekeurd MJP 2014-2019 van de Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs, waardoor een goedkeuring van de Provincieraad is vereist.

De termijn van 50 dagen waarbinnen de Provincieraad een besluit dient te nemen, heeft een aanvang genomen op 15 november 2019 en verstrijkt op 3 januari 2020. Indien de Provincieraad zich niet heeft uitgesproken in zitting van 18 december 2019 wordt de budgetwijziging 2019 geacht te zijn goedgekeurd.

Wij hebben dan ook de eer, Mevrouwen, mijne Heren, u te verzoeken de budgetwijziging 2019 van de Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs te Gent goed te keuren.

Gent, .

namens de Deputatie:

De provinciegriffier,
Albert De Smet

De bevoegde gedeputeerde,
Kurt Moens