



departement Interne Organisatie
dienst Juridische Aangelegenheden & Bestuurszaken

dossiernummer: _____

1401314

Verslag aan de Provincieraad

betreft Kathedrale kerkfabriek Sint-Baafs
Goedkeuring Meerjarenplan 2014-2019
verslaggever Jozef Dauwe

Mevrouwen en mijne Heren,

1. Juridisch kader

Op basis van artikel 147, §5, 2° van het Provinciedecreet en op basis van de artikelen 51, 4°, 52/1 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 Meerjarenplan (MJP) van een eredienstbestuur bevat de financiële afspraken tussen dat eredienstbestuur en de provincie voor een periode van 6 jaar, die ingaat op 1 januari van het 2^{de} jaar dat volgt op de algehele vernieuwing van de Provincieraad. Dit MJP kan ook worden herzien in de loop van de periode waarvoor het is opgemaakt (artikel 41 van het Eredienstendecreet).

Het MJP en de wijzigingen ervan zijn onderworpen aan het advies van het erkend representatief orgaan en aan de goedkeuring van de Provincieraad. De Provincieraad spreekt zich uit over deze goedkeuring binnen een termijn van 100 dagen die ingaat op de dag na het inkomen van dit advies van het erkend representatief orgaan bij de provincie. Het besluit moet verstuurd zijn uiterlijk de laatste dag van deze termijn aan de Gouverneur, het eredienstbestuur in kwestie en het erkend representatief orgaan. Als binnen deze termijn van 100 dagen geen besluit is verstuurd, wordt de Provincieraad geacht zijn goedkeuring te hebben verleend aan het MJP of de wijzigingen ervan (artikel 43 van het Eredienstendecreet).

2. Voorliggend dossier

Op 20 februari 2014 diende de Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs, met zetel te Hoofdkerkstraat 1, 9000 Gent haar Meerjarenplan 2014-2019 in bij de provincie.

Dit MJP werd door de kerkfabriekraad van deze gemeenschap vastgesteld op 18 februari 2014. Bij het MJP is het gunstig advies van het erkend representatief orgaan gevoegd.

./...

3. Bespreking

Het Meerjarenplan 2014-2019 bestaat uit 3 onderdelen, meerbepaald:

- 1° een financiële nota;
- 2° een strategische nota;
- 3° een afsprakennota.

1. De financiële nota van het MJP 2014-2019 is opgemaakt conform de modellen van het Ministerieel Besluit van 27 november 2006.

Deze financiële nota bestaat uit een exploitatieluik en een investeringsluik.

Het exploitatieluik sluit elk jaar af in evenwicht door het inschrijven van volgende provinciale exploitatietoelagen:

- 2014 7.284 EUR
- 2015 135.273 EUR
- 2016 146.261 EUR
- 2017 173.834 EUR
- 2018 151.620 EUR
- 2019 160.942 EUR

De exploitatietoelage 2014 is aanzienlijk lager dan de exploitatietoelagen voorzien in de periode 2015-2019 aangezien in 2014 een overschot uit voorgaande jaren t.b.v. 147.036 EUR in rekening kan worden gebracht.

De exploitatieontvangsten worden in 2014 geraamd op 550.425 EUR en zijn voornamelijk inkomsten uit toegangsgelden Retabel Lam Gods, huur en pachtinkomsten van het privaat patrimonium en inkomsten uit de doorrekening van de loonkost van één kerkbediende.

In de periode 2015-2019 wordt een stijging van de exploitatieontvangsten voorzien. In 2015 en 2016 worden extra inkomsten verwacht uit de verhuring van 4 nieuwe appartementen. Na de restauratie van het Retabel Lam Gods en de toren wordt opnieuw een hoger bezoekersaantal verwacht, waardoor in 2018 een hoger bedrag aan inkomsten uit toegangsgelden wordt voorzien.

In 2014 en 2016 worden éénmalige inkomsten voorzien. Het betreft hier specifiek de intresten die de kerkfabriek kan genereren door de voorschotten, ontvangen in het kader van de restauratiepremedossiers, op korte termijn te beleggen.

De exploitatieuitgaven worden in 2014 geraamd op 704.745 EUR en omvatten voornamelijk de loonkost van het kerkbedienden personeel en de reguliere uitgaven m.b.t. het gebouw van de eredienst, de Sint-Baafs Kathedraal.

./...

De daling van de exploitatieuitgaven in 2015 is hoofdzakelijk een gevolg van een wijziging in de personeelsformatie. Deze daling is echter beperkt omdat in 2015 ook met een indexatie van zowel de loonkosten als de overige werkingskosten rekening wordt gehouden. Tevens wordt in de rubriek van het privaat patrimonium hogere uitgaven voor onroerende voorheffing en een éénmalige uitgave ereloon makelaar voor de verhuring van de 4 nieuwe appartementen in de Kapittelstraat 11 ingeschreven.

In 2016 kennen de exploitatieuitgaven een sterke stijging doordat, naast rekening te houden met een indexatie, een jaarlijkse aflossing van 35.000 EUR wordt ingeschreven. Het betreft hier de aflossing van een renteloze lening bij de Kas Confreries Sint-Baafs die de kerkfabriek zal afsluiten ter financiering van de verbouwing van het pand gelegen te Kapittelstraat 11. Deze jaarlijkse aflossingen worden in de periode 2016-2019 volledig gedekt door de extra huurinkomsten.

Ook in 2017 kennen de exploitatieuitgaven een verdere stijging doordat, naast rekening te houden met een indexatie, tevens een extra budget wordt voorzien in de rubriek "aankoop materieel voor de eredienst" (vervanging kerkgewaden, vervanging werkkledij kerkbedienden en aankoop kerkmeubelen) en in de rubriek "uitgaven administratie" (drukwerk tickets Lam Gods).

Ook in 2018 en 2019 wordt een indexatie voorzien waardoor de exploitatieuitgaven verder toenemen, maar door het in rekening brengen van hogere inkomsten uit toegangsgelden kent de provinciale exploitatietoelage in 2018 een sterke daling.

De uitgaven m.b.t. de eredienst omvatten naast de verbruiksgoederen (bloemenversiering, drukwerk vieringen, ...) in hoofdzaak de loonkost van het kerkbedienden personeel.

De uitgaven m.b.t. het gebouw van de eredienst omvatten voornamelijk de nutsvoorzieningen, het schoonmaken, het onderhoud, de bewaking en de verzekering van de Kathedraal. Ook wordt hier de loonkost van een klusjesman en de uitgave voor de terbeschikkingstelling van audiogidsen in de Villakapel met het Retabel Lam Gods opgenomen.

De uitgaven m.b.t. het bestuur van de eredienst fluctueren omdat bepaalde uitgaven niet jaarlijks voorkomen. Enkel in 2014 en 2017 wordt het drukken van tickets voor het bezoek aan het Retabel Lam Gods voorzien. Er worden onder meer jaarlijkse budgetten voorzien voor telecommunicatie, informatica, sociaal secretariaat en kantoorbenodigdheden.

De uitgaven m.b.t. het privaat patrimonium zoals het onderhoud, de verzekering en de onroerende voorheffing worden volledig gedekt door de huur en pachtinkomsten uit het privaat patrimonium.

./...

Het investeringsluik voorziet in de periode 2014-2019 volgende provinciale investeringstoelagen:

- 2014 916.664 EUR
- 2015 307.563 EUR
- 2016 578.712 EUR
- 2017 458.085 EUR
- 2018 120.000 EUR
- 2019 50.000 EUR

Deze provinciale investeringstoelagen hebben betrekking op volgende projecten:

- Restauratie toren
- Herstelling viering kruisbeuk
- Aanpassingen Villakapel
- Opstart dossier restauratie kranskapellen
- Brandpreventie
- Lichtplan
- Opmeting schip en kruisbeuk
- Nieuw altaarpodium
- Aanpassing hellingsbaan hoofdportaal
- Verbeteren en op peil houden algemene technieken
- Aanpassing portaal noordelijke kruisbeuk
- Dringende en onvoorziene investeringswerken

Voor restauratiewerkzaamheden aan beschermde monumenten, toebehorend aan regionale besturen, die bestemd zijn voor een erkende eredienst worden, overeenkomstig het Besluit van de Vlaamse Regering van 14 december 2001 houdende vaststelling van het premiestelsel voor restauratiewerkzaamheden aan beschermde monumenten, de kosten verdeeld als volgt:

- * het Vlaamse Gewest: 60%
- * de provincie: 30%
- * de kerkfabriek: 10%

Ingevolge de afschaffing van de koppelsubsidies wordt hoger vermeld aandeel van de provincie met ingang van 1 januari 2014 overgenomen door Vlaanderen (artikel 33 § 1 van het Programmadecreet van 20 december 2013 houdende bepalingen tot begeleiding van de begroting 2014 (B.S. 31 december 2013). Deze regeling is van toepassing op alle lopende restauratiedossiers en alle dossiers waarvoor uiterlijk 31 december 2014 een aanvraag voor een restauratiepremie wordt ingediend.

Dit betekent concreet dat de provincie voor deze categorie van dossiers enkel het aandeel van de kerkfabriek moet bijpassen. Op grond van artikel 52/1 §1 van het Eredienstendecreet is de provincie verplicht dit aandeel ten laste te nemen. In de praktijk is het aandeel van de kerkfabriek (en dus de tussenkomst van de provincie) in de kosten echter hoger dan 10% omdat een deel van de uitgaven (zoals herzieningen, meerwerken) niet betoelaagd worden door het Vlaamse Gewest.

./...

Wat de volgende jaren betreft, voor dossiers ingediend vanaf 1 januari 2015, is het wachten op de uitvoeringsbesluiten van het nieuw Erfgoeddecreet.

Op dat ogenblik zal gekend zijn op welke wijze Vlaanderen zal betoelagen. Van deze concrete gegevens hangt het provinciaal aandeel af, in die zin dat de provincie de tekorten moet bijpassen.

In afwachting van verdere concretisering werd, in overleg met de Financieel Beheerder, voor de dossiers die mogelijks in aanmerking komen voor een erfgoedpremie, voorlopig een bedrag van 40 % provinciale toelage ingeschreven. Dit bedrag zal zo nodig moeten worden bijgestuurd door het indienen van meerjarenplanwijziging(en).

Concreet is de stand van zaken als volgt:

De kerkfabriek werd door de bevoegde dienst reeds officieel in kennis gesteld van het feit dat de openstaande vorderingen met betrekking tot het provinciaal aandeel in de restauratie van de toren ten laste komen van het Vlaams budget. Het dossier van de toren valt volledig onder de overgangsmaatregel, waardoor de tussenkomst van de provincie in de restauratie van de toren aanzienlijk is verminderd en waardoor enkel nog het aandeel van de kerkfabriek ten laste zal worden genomen.

Op vraag van de kerkraad en na overleg met de Financieel Beheerder wordt in 2014 een bedrag van 750.000 EUR voorschot aan provinciale toelage voorzien. Dit voorschot, dat werd ingeschreven in de overzichtstabel van de toren, wordt voorzien omdat anders de kerkfabriek in 2014 en begin 2015 met liquiditeitsproblemen geconfronteerd zal worden, aangezien de 2^{de} schijf van de Vlaamse restauratiepremie (ongeveer 3,1 miljoen EUR) pas in 2015 wordt verwacht. Dit voorschot zal in schijven uitbetaald worden na het voorleggen van facturen en rekening houdend met de liquiditeitsbehoeften van de kerkfabriek, waarbij op het einde van het project een afrekening zal gebeuren. Hierdoor wordt een lening die aanzienlijke kosten met zich zal meebrengen vermeden, kosten die de provincie ten laste zou moeten nemen door aanzuivering van het exploitatietekort.

De kerkfabriek heeft ook bevestigd om m.b.t. de overige investeringen de maximale toelagen door derden na te streven, teneinde de provinciale investeringstoelage zo veel mogelijk te beperken.

Voor het lichtplan werd, in deze optiek, voorlopig rekening gehouden met een Europese subsidie van 60.000 EUR (20%).

Voor het project verbeteren en op peil houden algemene technieken werd in het MJP voorlopig geen restauratiepremie (erfgoedpremie) voorzien aangezien technische ingrepen (elektriciteitswerken) zelden betoelaagbaar zijn. Toch zal de kerkfabriek hiervoor ook een aanvraagdossier opmaken.

Daarnaast zijn enkele investeringsprojecten voorzien zonder provinciale tussenkomst:

- Restauratie Retabel Lam Gods
- Verbouwen pand Kapittelstraat 11

Voor de restauratie van het Retabel Lam Gods heeft de kerkfabriek bevestigd geen tussenkomst aan de provincie te vragen. De verbouwing van het pand gelegen te Kapittelstraat 11 tot 4 appartementen zal de kerkfabriek financieren met eigen middelen en met een renteloze lening bij de Kas Confreries Sint-

./...

Baafs. De aflossing van deze lening kan volledig gedragen worden door de meerinkomsten uit de verhuur van deze 4 nieuwe appartementen.

Het luik investeringen sluit in 2014 af met een overschot van 124.109 EUR. Dit overschot heeft betrekking op lopende projecten waarbij de gewestelijke toelage en de uitgaven niet steeds in hetzelfde jaar vallen. Dit overschot zal de daaropvolgende jaren worden verrekend wanneer de uitgaven verwacht worden. Over de jaren heen zullen de projecten in evenwicht afsluiten.

Het MJP 2014-2019 is tevens voor advies aan het departement Logistiek – dienst Patrimonium voorgelegd, wat betreft het luik. Het advies van de **dienst Patrimonium** luidt als volgt:

"Over dit meerjarenplan, en het daaruit volgend budget 2014 werd reeds meermaals overleg gepleegd met de kerkfabriek met de nodige aanpassingen tot gevolg, dienst Patrimonium heeft dan ook geen projectgebonden opmerkingen meer op de momenteel ingediende versie.

Als algemene opmerking willen wij wel meegeven dat voor nieuwe dossiers de wetgeving overheidsopdrachten ook voor de bijhorende dienstenopdrachten moet worden gevolgd :

- de dienstenopdracht voor het ontwerp van deze dossiers dient volgens de wetgeving overheidsopdrachten te worden aanbesteed, tenzij een dossier expliciet is opgenomen in het lopende contract van de ontwerper Bressers (zoals restauratie toren, koor, schip en kruisbeuk). M.a.w. voor de projecten rond brandbeveiliging, het vernieuwen van het altaarpodium, de aanleg van een hellingsbaan en herinrichten portaal noordelijke kruisbeuk moet de dienstenopdracht opnieuw in concurrentie worden gesteld."

2. Daarnaast heeft de Kerkraad een uitgebreide strategische nota ingediend waarin de ingeschreven bedragen uit de financiële nota verder worden toegelicht.

3. Met betrekking tot de afsprakennota heeft de dienst Juridische Aangelegenheden & Bestuurszaken een ontwerp gemaakt, waarin de belangrijkste principes van het Eredienstendecreet, de verschillende uitvoeringsbesluiten en omzendbrieven en de reeds geldende algemene en financiële afspraken tussen het eredienstbestuur en de provincie werden opgenomen.

Bij brieven van 25 juli en 17 september 2013 werd het volledig ontwerp van afsprakennota bezorgd aan het eredienstbestuur, met de uitnodiging om eventuele vragen en opmerkingen met betrekking tot dit ontwerp schriftelijk te bezorgen aan de dienst.

Het voorliggend ontwerp van afsprakennota is het resultaat van intensief overleg tussen een afvaardiging van de provincie en een afvaardiging van de kerkraad, waarbij de kerkraad in de gelegenheid werd gesteld haar opmerkingen te formuleren. Het overleg heeft tot een evenwichtig resultaat

./...

geleid, waar beide partijen zich kunnen in vinden.

Deze afsprakennota kan derhalve worden goedgekeurd door de Provincieraad, ondertekend door de bevoegde gedeputeerde en de provinciegriffier en ter ondertekening worden voorgelegd aan de kerkraad van de Kathedrale kerkfabriek Sint-Baafs.

4. Voorstel

Uit onderzoek is gebleken dat het voorliggende MJP 2014-2019 inhoudelijk verantwoord en noodzakelijk is en boekhoudkundig correct werd uitgevoerd. Het meerjarenplan kan goedgekeurd worden.

Met betrekking tot de afsprakennota (het 3^{de} onderdeel van het MJP) zal de Provincieraad, na goedkeuring van het MJP, de Deputatie, voor wie optreden de bevoegde gedeputeerde en de provinciegriffier, moeten machtigen tot het ondertekenen van deze afsprakennota namens de Provincie Oost-Vlaanderen.

De termijn waarover uw raad beschikt om zich uit te spreken over de goedkeuring van het MJP, respectievelijk de aktename van het Budget 2014, is niet dezelfde: voor de goedkeuring bedraagt deze 100 dagen, voor een aktename is dit 50 dagen, met dien verstande dat de beslissing binnen deze termijn moet verstuurd worden.

Gezien de onderlinge samenhang van de 2 dossiers worden ze, weliswaar afzonderlijk, maar in dezelfde provincieraadszitting voorgelegd, waarbij moet gekozen worden voor de kortste termijn.

Indien uw raad zich niet heeft uitgesproken in zitting van 26 maart 2014 wordt het meerjarenplan 2014-2019 geacht te zijn goedgekeurd.

Wij hebben dan ook de eer, Mevrouwen, mijne Heren, u te verzoeken:

1° het Meerjarenplan 2014-2019 van de Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs te Gent, bestaande uit een financiële nota, een strategische nota en een afsprakennota, goed te keuren;

2° de Deputatie, voor wie optreden de bevoegde gedeputeerde en de provinciegriffier, te machtigen tot het ondertekenen van deze afsprakennota namens de Provincie Oost-Vlaanderen.

Gent, .

namens de Deputatie:

de provinciegriffier,
Albert De Smet

de bevoegde gedeputeerde,
Jozef Dauwe