



departement Interne Organisatie
dienst Juridische Aangelegenheden & Bestuurszaken

dossiernummer:
1806099

Provincieraadsbesluit

betreft **Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs te Gent**
Budgetwijziging 2018 en budget 2019
verslaggever Kurt Moens

1. Feitelijke en juridische gronden

Artikelen 41-52/1 en 78 van het Decreet van 7 mei 2004 betreffende de materiële organisatie en werking van de erkende erediensten.

Besluit van de Vlaamse Regering van 13 oktober 2006 houdende het algemeen reglement op de boekhouding van de besturen van de erkende erediensten en van de centrale besturen van de erkende erediensten.

Ministerieel Besluit van 27 november 2006 tot vaststelling van de modellen van de boekhouding van de besturen van de eredienst en ter uitvoering van artikel 46 van het Besluit van de Vlaamse Regering van 13 oktober 2006 houdende het algemeen reglement op de boekhouding van de besturen van de erkende erediensten en van de centrale besturen van de erkende erediensten.

Omzendbrief BA-2005/2 van 25 februari 2005 betreffende de toepassing van het Decreet van 7 mei 2004 betreffende de materiële organisatie en werking van de erkende erediensten op de erediensten, georganiseerd op provinciaal niveau.

Omzendbrief BB-2008/01 van 22 februari 2008 – Toepassing van het Decreet van 7 mei 2004 betreffende de materiële organisatie en werking van de erkende erediensten.

Omzendbrief BB-2013/01 van 1 maart 2013 met betrekking tot de boekhouding van de besturen van de eredienst.

Meerjarenplan 2014-2019 van de Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs te Gent, goedgekeurd door de Provincieraad in zitting van 26 maart 2014.

Budgetwijziging 2018 en budget 2019 van de Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs te Gent, vergezeld van een gunstig advies van het erkend representatief orgaan, vastgesteld door de Kathedrale Kerkraad op 6 november 2018 en ingediend bij de Provincie op 9 november 2018.

./...

2. Motivering

De financiële nota's van de budgetwijziging 2018 en het budget 2019 zijn opgemaakt conform de modellen van het Ministerieel Besluit van 27 november 2006.

Daarnaast heeft de Kathedrale Kerkraad uitgebreide toelichtende nota's en een overzichtstabel van de investeringen toegevoegd.

2.1. Budgetwijziging 2018

2.1.1. Exploitatie

De provinciale exploitatietoelage wijzigt niet en bedraagt 146.000 EUR, zoals aanvankelijk geraamd in het budget 2018.

De wijzigingen aan het exploitatiehuik beperken zich tot een aanpassing van de cijfers aan een meer actuele situatie. Een beperkt aantal kredieten wordt verhoogd, andere worden verminderd, maar globaal bekeken worden zowel de exploitatie-uitgaven als de exploitatieontvangsten verminderd met een bedrag van 4.030 EUR, dit zonder impact op de provinciale exploitatietoelage.

In de toelichtende nota worden de exploitatiekredieten die een wijziging ondergaan besproken.

2.1.2. Investerings

De provinciale investeringstoelage zal 30.607 EUR bedragen, in plaats van 726.962 EUR, zoals aanvankelijk geraamd in het budget 2018.

Deze daling is het gevolg van een aanpassing van de cijfers aan een meer actuele situatie:

- doordat projecten vertraging hebben opgelopen, uitgesteld zijn of later opgestart zijn dan initieel voorzien, wordt de provinciale investeringstoelage bijgestuurd en verschoven naar 2019
- ook wordt het investeringsresultaat van de jaarrekening 2017 in rekening gebracht.

In de toelichtende nota worden deze projecten besproken. Hierbij wordt voor elk project aangegeven welke impact de aanpassing heeft op de cijfers zoals initieel voorzien in het budget 2018.

De investeringskredieten die ingeschreven zijn in de financiële nota van de budgetwijziging 2018 zijn 'totaalbedragen'. Een uitsplitsing ervan is terug te vinden in de overzichtstabel van de investeringen. In deze tabel wordt per project weergegeven welke investeringsuitgaven worden voorzien en welke investeringsontvangsten daar tegenover staan.

./...

2.2. Budget 2019

2.2.1. Exploitatie

De provinciale exploitatietoelage zal 160.000 EUR bedragen en past binnen het goedgekeurd MJP 2014-2019. In het MJP is voor het jaar 2019 een iets hogere toelage voorzien.

Zowel de exploitatieontvangsten als exploitatie-uitgaven liggen in lijn met het goedgekeurd MJP. De exploitatieontvangsten belopen 610.938 EUR en de exploitatie-uitgaven 802.050 EUR.

Ten opzichte van het MJP wordt een aantal exploitatie-uitgaven verhoogd, dit op basis van een meer realistische inschatting, maar deze verhoging wordt gecompenseerd door een verrekening van de overschotten uit voorgaande jaren en door verschuivingen tussen de uitgavenkredieten.

In de toelichtende nota worden de exploitatiekredieten die een wijziging ondergaan besproken.

Tot slot wordt in het exploitatieluw de jaarlijkse aflossing van 35.000 EUR voorzien m.b.t. de in 2015 afgesloten renteloze lening bij de Kas Confreries voor de verbouwing van het pand te Kapittelstraat 11, 9000 Gent.

2.2.2. Investerings

De provinciale investeringstoelage zal 441.500 EUR bedragen, in plaats van 50.000 EUR, zoals aanvankelijk geraamd in het goedgekeurd MJP.

Deze stijging is het gevolg van een aanpassing van de cijfers aan een meer actuele situatie:

- doordat projecten vertraging hebben opgelopen, uitgesteld zijn of later opgestart zijn dan initieel voorzien, werd de in 2018 voorziene provinciale investeringstoelage bijgestuurd en verschoven naar 2019
- ook worden enkele nieuwe, onverwachte projecten toegevoegd, die bij de opmaak van het MJP 2014-2019 niet waren voorzien.

In de toelichtende nota worden deze projecten besproken. Hierbij wordt voor elk project aangegeven welke impact de aanpassing heeft op de cijfers zoals initieel voorzien in het goedgekeurd MJP.

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

Tot slot wordt in het investeringsluik een renteloze lening van 300.000 EUR bij de Kas Confreries voorzien, dit om een tijdelijk tekort aan liquiditeiten op te vangen m.b.t. het project 'restauratie en verbouwen pand Nederpolder 16'.

./...

Hierdoor sluit het investeringsluik van het budget 2019 af met een overschot van 54.540 EUR. Het is de bedoeling dat, over de jaren heen, de projecten in evenwicht afsluiten en de renteloze lening terugbetaald wordt.

2.3. Project 'nieuw bezoekerscentrum en restauratie kranskapellen'

Eén van de nieuwe 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 archeologienota en archeologisch onderzoek, een klimaatstudie, een dossier 'bouwkundige werken en technieken' en een inhoudelijk dossier 'software met apparatuur'.

Toerisme Vlaanderen heeft hiervoor een investeringssubsidie toegekend, maar 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, die hiervoor nog de nodige financiering moet zoeken.

Aangezien de integratie van het bezoekerscentrum ook het bouwen van een nieuw circulatievolume vereist, dit om crypte, hoogkoor en kranskapellen vlot te ontsluiten, werd beslist om de volgende fase in de restauratie van de kathedraal, nl. de restauratie van de kranskapellen, te vervroegen en samen te voegen met het hefboomproject.

Het ontwerpdossier werd reeds ingediend bij het Agentschap Onroerend Erfgoed, maar het is nog wachten op de ontvankelijkheidsverklaring en de toekenning van een erfgoedpremie.

Aangezien het totale kostenplaatje én de wijze van financiering ervan nog steeds niet duidelijk is, werd de cijfermatige vertaling in de financiële nota van de budgetwijziging 2018 en het budget 2019 beperkt tot een inschatting van de toelagen die de Kathedrale Kerkfabriek van Toerisme Vlaanderen en het Agentschap Onroerend Erfgoed in 2018 en 2019 verwacht te ontvangen, en waarbij tevens voor eenzelfde bedrag aan uitgaven is voorzien.

Bij meer duidelijkheid, ook m.b.t. het aandeel van de Provincie in dit project, zal een budgetwijziging aangewezen zijn.

Samenvattend kan worden geconcludeerd dat de voorliggende budgetwijziging 2018 en het voorliggend budget 2019 inhoudelijk verantwoord en noodzakelijk zijn en boekhoudkundig correct werden uitgevoerd.

Verder blijkt dat de budgetwijziging 2018 en het budget 2019 passen in het goedgekeurd MJP 2014-2019, waardoor kan worden volstaan met een aktename door de Provincieraad.

./...

3. Besluit

Artikel 1

De Provincieraad neemt akte van de budgetwijziging 2018 en het budget 2019 van de Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs, met zetel te Hoofdkerkstraat 1, 9000 Gent.

Artikel 2

Een afschrift van dit besluit zal naar de Kerkraad van de Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs en naar het erkend representatief orgaan worden verzonden.

Gent, 19 december 2018

namens de Provincieraad:

De provinciegriffier,
Albert De Smet

De voorzitter,
Phaedra Van Keymolen