

dossiernummer: 1806099

Verslag aan de Provincieraad

betreft Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs te Gent
Budgetwijziging 2018 en budget 2019
verslaggever 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 9 november 2018 diende de Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs, met zetel te Hoofdkerkstraat 1, 9000 Gent haar budgetwijziging 2018 en budget 2019 in bij de Provincie.

Deze budgetwijziging en dit budget werden door de Kathedrale Kerkraad vastgesteld op 6 november 2018. Bij de budgetwijziging en het budget zijn de gunstige adviezen van het erkend representatief orgaan gevoegd.

3. Bespreking

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.

3.1. Budgetwijziging 2018

3.1.1. 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 (bijlage 2) worden de exploitatiekredieten die een wijziging ondergaan besproken.

3.1.2. 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 (bijlage 2) 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 (bijlage 5). In deze tabel wordt per project weergegeven welke investeringsuitgaven worden voorzien en welke investeringsontvangsten daar tegenover staan.

3.2. Budget 2019

3.2.1. 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 (bijlage 4) 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.

3.2.2. 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 (bijlage 4) 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 (bijlage 5). 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.

3.3. 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.

4. Voorstel

Uit onderzoek is gebleken 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 aktenaam door de Provincieraad.

De termijn van 50 dagen waarbinnen de Provincieraad akte dient te nemen heeft een aanvang genomen op 10 november 2018 en verstrijkt op 29 december 2018. Indien de Provincieraad zich niet heeft uitgesproken in zitting van 19 december 2018 worden de budgetwijziging 2018 en het budget 2019 geacht te zijn goedgekeurd.

Wij hebben dan ook de eer, Mevrouwen, mijne Heren, u te verzoeken akte te nemen van de budgetwijziging 2018 en het budget 2019 van de Kathedrale Kerkfabriek Sint-Baafs te Gent.

Gent, .

namens de Deputatie:

De provinciegriffier,
Albert De Smet

De bevoegde gedeputeerde,
Kurt Moens