

**Aftale vedrørende Holstebro
Kommunes overtagelse af tilbud fra
Region Midtjylland pr. 1. januar 2009**

1. INDLEDNING

Holstebro Kommune har på byrådsmødet den 8. april 2008 vedtaget at overtage Forsorgshjemmet Skovvang fra Region Midtjylland. Holstebro Kommune har i brev af 21. august 2008 tilkendegivet, at de ønsker at overtage Bofællesskabet Lyksborgvej.

Aftalen vedrører disse tilbud.

Overtagelsestidspunktet er 1. januar 2009.

Med overtagelsen følger aktiver og passiver, rettigheder og pligter samt ansatte. Specifikation heraf er beskrevet i det efterfølgende.

Dette aftaleudkast er udarbejdet efter de retningslinjer som er beskrevet i Socialministeriets bekendtgørelse nr. 782 af 6. juli 2006 *"Bekendtgørelse om overtagelse af aktiver og passiver, rettigheder og pligter samt ansatte i regionale sociale tilbud og i regionale almene ældreboliger m.v., herunder regler om fordeling af pensionsforpligtelser, der overtages af en kommunalbestyrelse"*.

I det efterfølgende vil ovenstående bekendtgørelse om overtagelsen blive omtalt som bekendtgørelsen.

2. DE ANVENDTE PRINCIPPER FOR IDENTIFIKATION MV.

2.1 Principper for identifikation, værdiansættelse, fordeling og efterregulering af aktiver og passiver, rettigheder og pligter

Identifikation

Identifikationen tager udgangspunkt i Regnskab 2007 for Region Midtjylland. Regnskab 2007 foreligger pr. 1. juni 2008.

Udarbejdelsen af regnskabet og identifikationen af aktiver og passiver, rettigheder og pligter, der er indeholdt heri, har baggrund i Region Midtjyllands registreringssystemer, kontrolsystemer og procedurer for regnskabsaflæggelsen, jf. anvendt regnskabspraksis.

For at få et overblik over de rettigheder og pligter, der vedrører tilbuddenes, foretages informationsindsamling på de ovennævnte tilbud.

Opgørelsesprincipper for værdiansættelse

Aktiver og passiver værdiansættes jf. regnskab 2007 for Region Midtjylland som er i overensstemmelse med "Budget- og regnskabssystemer for regioner", jf. bekendtgørelsens § 4 stk. 1.

I overensstemmelse med bekendtgørelsens § 4 stk. 2 og 3 er disse ovennævnte opgørelsesprincipper ikke anvendt med hensyn til ejendomme og pensionsforpligtelser vedrørende tjenestemænd.

De væsentligste opgørelsesprincipper for værdiansættelsen er følgende:

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger, som er anskaffet efter den 1. januar 1999, er værdiansat til kostpris med fradrag for af- og nedskrivninger samt eventuelle opskrivninger.

Grunde og bygninger, som er anskaffet før 1. januar 1999, er værdiansat til den senest foreliggende offentlige ejendomsværdi, jf. bek. § 4 stk. 2.

For bygninger er levetiden ansat til være 30 år. Aktiverne afskrives lineært.

Grunde vurderes at have en ubegrænset levetid og er derfor ikke afskrevet.

Kommunen overtager forpligtigelsen til eventuelle fællesudgifter for grunde og bygninger.

Udgifter i forbindelse med overtagelse af grunde og bygninger afholdes af kommunen.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Aktivernes levetid er oplyst i anvendt regnskabspraksis.

Aktiver under 100.000 kr. straksafskrives og er således ikke registreret i aktivmodulet.

Igangværende materielle anlægsaktiver er målt og indregnet til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Der afskrives ikke på igangværende materielle anlægsaktiver. Når projektet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til anlægskartoteket og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag af hensættelser til imødegåelse af eventuelle tabsrisici.

Likvide beholdninger

Værdiansættes til dagsværdi.

Hensatte forpligtelser vedrørende tjenestemandspensioner

Pensionsforpligtelser værdiansættes til 0, jf. bek. § 4 stk. 3. På udbetalingstidspunktet deles udgiften mellem den nye og gamle myndighed i forhold til tjenstemandens optjente pensionsalder under henholdsvis ansættelsen hos den nye og hos den hidtidige myndighed, jf. bek. § 5 stk. 2.

Kortfristede gældsforpligtelser

Disse er værdiansat til nominel værdi.

Kompensation

Hvis værdien af de overtagne aktiver overstiger værdien af de overtagne passiver kompenserer kommunen regionsrådet for differencen ved, at kommunen overtager langfristet gæld. Jf. §3, stk. 1

Hvis værdien af passiverne omvendt er større end værdien af aktiverne, skal kommunen modtage kompensation af regionsrådet for differencen. Jf. §3, stk. 2

Værdien af nettoformuen i det enkelte tilbud vil herefter være 0 kr.

Rettigheder og pligter

Rettigheder og pligter er ikke værdiansat.

Fordeling

De aktiver og passiver, rettigheder og pligter der udelukkende er knyttet til varetagelsen af tilbuddene overtages af den nye myndighed i forbindelse med overtagelsen af tilbuddene.

Efterregulering

I dette aftaleudkast er værdierne af aktiver og passiver opgjort pr. 31. december 2007. Da det faktiske overdragelsestidspunkt er 1. januar 2009, vil der efterfølgende blive foretaget en efterregulering for ændringer af værdierne indtil 31. december 2008. Denne efterregulering vil blive foretaget efter færdiggørelsen af Region Midtjyllands regnskab for 2008.

Nærværende opgørelse indeholder alene grunde, bygninger samt tekniske anlæg. I forbindelse af efterreguleringen vil likvider og kortsigtet gæld samt eventuelt feriepenge blive efterreguleret.

Når regnskabet er godkendt i efteråret 2009 vil kompensationsbeløbet blive udredet.

2.2. Principper for identifikation og overtagelse af personale

Tilbud

Jf. § 2, stk. 1 overtager kommunen de ansatte, der udelukkende eller helt overvejende er knyttet til varetagelsen af tilbuddene eller de almene ældreboliger.

Identifikationen af personale på tilbud foretages ved træk i lønsystemet og godkendes af tilbuddets ledelse.

Administration

Jf. § 2, stk. 2 overtager kommunen en forholdsmæssig andel af regionens øvrige ansatte. Den forholdsmæssige andel beregnes på grundlag af den personaleudgiftsmæssige tyngde af de regionale tilbud eller de regionale ældreboliger i forhold til regionens samlede opgavevaretagelse.

Den personaleudgiftsmæssige tyngde opgøres på grundlag af registrerede driftsudgifter til lønninger i det seneste endeligt godkendte regnskab for Region Midtjylland forud for overtagelsestidspunktet. Såfremt der ikke foreligger et endeligt godkendt regnskab anvendes et skøn over de forventede driftsudgifter til lønninger.

3. AKTIVER, PASSIVER OG KOMPENSATION

I nedenstående Tabel 1 er der vist en samlet opgørelse over værdiansættelsen af de aktiver og passiver, der følger med overtagelsen af de tidligere nævnte tilbud. Værdiansættelsen er pr. 31. december 2007 og vil blive efterreguleret i forbindelse med afslutningen af Region Midtjyllands regnskab 2008.

Tabel 1a: Holstebro Kommunes overtagelse af Forsorgshjemmet Skovvang fra Region Midtjylland	Regnskab 2007
Aktiver:	
Likvide aktiver	
Tilgodehavender mv.	
Grunde og bygninger	27.500.000
Øvrige anlægsaktiver	406.286
Aktiver i alt	27.906.286
Passiver:	
Hensættelse til tjenestemandspensioner	0
Passiver i alt:	0
Kompensation:	
Opfyldning med likvider vedr. positiv nettoværdi	-27.906.286
Nettoværdi	0

Ovenstående kompensation på 27.906.286 kr. er fastlagt ud fra den seneste offentlige vurdering i henhold til bekendtgørelsen. Det er uafklaret hvorvidt Region Midtjylland skal modtage kompensation for dette beløb, eller beløbet skal fastlægges ud fra værdien ved Delingsaftalen for Ringkøbing Amt tillagt en værdimæssig fremskrivning. Der er rejst en sag overfor Velfærdsministeriet.

Tabel 1b: Holstebro Kommunes overtagelse af Bofællesskabet Lyksborgvej fra Region Midtjylland	Regnskab 2007
Aktiver:	
Likvide aktiver	
Tilgodehavender mv.	
Grunde og bygninger	
Øvrige anlægsaktiver	
Aktiver i alt	0
Passiver:	
Gæld	
Hensættelse til tjenestemandspensioner	
Passiver i alt:	0
Kompensation:	
Opfyldning med likvider vedr. positiv nettoværdi	0
Nettoværdi	0

Kompensationen betales af Holstebro Kommune i form af likvider. I bilagene er der vist en nærmere specifikation for hvert enkelt tilbud. Opgørelsen er udarbejdet efter samme principper som ovenfor.

Likvide aktiver og tilgodehavender mv. opgøres ultimo 2008, da der løbende sker forskydninger.

4. RETTIGHEDER OG PLIGTER

Der findes ingen generelle rettigheder og pligter for tilbuddene.

5. PERSONALE

I nedenstående Tabel 2 er vist en oversigt over det samlede personale som overføres til Holstebro Kommune.

Tabel 2: Oversigt over personale som overdrages til Holstebro Kommune			
Ansættelsessted	Månedslønnede	Heraf tjenestemænd	Timelønnede
Skovvang	80	1	28
Lyksborgvej	11		18
I alt	91	1	46

I bilagsskemaerne for tilbuddene er personalet opdelt yderligere i hovedfunktioner.

6. HENSÆTTELSE TIL TJENESTEMÆND

Jf. 2.1 vedrørende hensættelser til tjenestemandspensioner, overføres hensatte midler i Region Midtjylland ikke til Holstebro Kommune. Tabel 3 viser Region Midtjyllands hensættelse til tjenestemændene.

Tabel 3: Oversigt over hensættelser til tjenestemænd i Region Midtjylland		
Ansættelsessted	Antal tjenestemænd	Hensættelser (kr.)
Skovvang	1	3.043.047
Lyksborgvej	0	
I alt	1	3.043.047

7. SÆRLIGE FORHOLD

Takstregulering

Der er på nuværende tidspunkt usikkerhed omkring Rammeaftalens bestemmelser om, at undlade at regulere takster ved over- eller underskud på op til 5 %. Såfremt Velfærdsministeriet fastholder, at taksterne skal reguleres, skal der ske en efterregulering af kompensationen på baggrund af regnskaberne for 2007 og 2008.

Forsikringer

Tilbuddene er forsikret gennem Region Midtjyllands fællesaftaler. Forsikringerne vil blive opsagt ved overgangen til Holstebro Kommune

Feriepenge

Region Midtjylland mener ikke at der skal overføres feriepenge til de kommuner der overtager regionalt drevne tilbud. Århus Kommune har rettet henvendelse til Velfærdsministeriet for at få fastslået, om Region Midtjylland skal kompensere Århus Kommune for feriepenge.

Hvis Ministeriet fastslår, at Region Midtjylland skal kompensere Århus Kommune, skal der ligeledes foretages en efterregulering af aftalen med Holstebro Kommune.

8. REVISIONSERKLÆRING

Aftaleudkastet skal indeholde en påtegning fra regionens revisor.

Forsorgshjemmet Skovvang
Herningvej 74, Holstebro

- **TILBUD OMFATTET AF:** Lov om social service §§ 108 & 110
- **MÅLGRUPPE:** Forsorghjemmet Skovvang er et socialt døgntilbud til personer, der er hjemløse eller ikke kan klare sig i eget hjem, personer der er utilpassede, ofte med misbrugsproblemer og/eller psykiske problemer
- **NETTODRIFTSBUDGET 2008 I 1.000 KR.:** 27.821 KR.
Efter driftsbudgettets vedtagelse er der kommet følgende udgiftspres:
 - 375.000 kr. til ny tjenestemandsstilling
 - 210.000 kr. for ophør af opkrævning af særlig servicebetaling
 - 180.000 kr. til højere overenskomst end forventet
- **TAKST PR. PLADS 2008:** 898 – 1.928 kr. pr. dag
- **NORMEREDE PLADSER I 2008:** 76
- **EJERFORHOLD:** Region Midtjylland

AKTIVER, PASSIVER OG KOMPENSATION

	SPECIFIKATION	VÆRDIANSÆTTELSE
		Ultimo 2007
VÆRDIANSATTE AKTIVER (§ 2 stk. 1 og § 4 stk. 1 og 2)	Materielle anlægsaktiver: <i>Grunde og bygninger:</i> Herningvej 74 Grund Bygninger ¹ <i>I alt:</i> <i>Tekniske anlæg:</i> Scudo Combi 2,0 JTD, YK 40985 Fiat Ducato, Ladvogn, VN 89462 <i>I alt:</i> Aktiver i alt:	 2.899.700 24.600.300 27.500.000 215.486 190.800 406.286 27.906.286
VÆRDIANSATTE PASSIVER (§ 2 stk. 1 og § 4 stk. 1 og 3)	Hensatte forpligtelser: <i>Pensionsforpligtelser for aktive tjenestemænd:</i> I alt: Passiver i alt:	 -0 -0 -0
KOMPENSATION (§ 3 stk. 1 og 2)	Langfristet gæld: <i>Opfyldning med gæld vedr. positiv nettoværdi:</i> I alt:	 -27.906.286 -27.906.286

¹ I henhold til bekendtgørelsen er bygninger anskaffet før 1. januar 1999 vurderet efter den seneste offentlige vurdering. I vurderingen er der inkluderet en udvidelse fra 2002 med en værdi på 1.666.666 kr. og en gæstehytte fra 2004 med en værdi på 128.083 kr. Da vurderingen inkluderer hele Skovvang er disse to bygninger medtaget i vurderingen.

VÆSENTLIGE RETTIGHEDER OG PLIGTER (§ 2 stk. 1)

➤ **RETTIGHEDER:**

➤ **PLIGTER:**

Husleje: Kløvermarken 2, 180.044 kr. og del af Nygade 14, 65.253 kr.

➤ **AKTIVER UNDER 100.000 KR.:**

PL 89700, Fiat Ducato, minibuss

SJ 94372, Fiat Scudo Combinato, personbil

VH 52606, Suzuki Wagon R, personbil

TZ 92216, Fiat Scudo, personbil

MEDARBEJDERE (§ 2 stk. 2)

PERSONALETAL MEDIO 2008	STILLINGER	HELTIDSSTILLINGER	HERAF TJENESTEMANDSSTILLINGER
ANSATTE PÅ SKOVVANG			
Heraf administrativt personale	10	8,78	
Heraf behandlings- og plejepersonale	59	52,95	1
Heraf øvrige medarbejdergrupper	11	9,92	
HELTIDSSTILLINGER I ALT	80	71,65	1

Der er endvidere ansat 28 timelønnede medarbejdere indenfor behandlings- og plejepersonale.

TILBUD

TILBUD	BRUTTOBUDGET 2008	TAKST	NORMEREDE PLADSER
Botræning - SL § 110	2.236.000	898	8
Boafdeling - SL § 110	8.492.000	1.092	25
Skovbo - SL § 108	4.610.000	1.285	10
Slusen/Skovhøj - SL § 110	4.627.000	1.487	10
Skovly - SL § 108	2.277.000	1.058	6
Sygeafdelingen - SL § 110	10.195.000	1.928	17
I ALT	32.437.000		76

BOFÆLLESSKABET LYKSBORGVEJ
Lyksborgvej 9 - 11, Holstebro

- **TILBUD OMFATTET AF:** Lov om social service §§ 83, 85
- **NETTODRIFTSBUDGET 2008 I 1.000 KR.:** 3.042 T.KR.
- **TAKST PR. PLADS 2008:** 1.580 KR.
- **NORMEREDE PLADSER I 2008:** 6
- **EJERFORHOLD:** Region Midtjylland

AKTIVER, PASSIVER OG KOMPENSATION

	SPECIFIKATION	VÆRDIANSÆTTELSE
		Primo 2008
VÆRDIANSATTE AKTIVER (§ 2 stk. 1 og § 4 stk. 1 og 2)	Materielle anlægsaktiver: Aktiver i alt:	 0
VÆRDIANSATTE PASSIVER (§ 2 stk. 1 og § 4 stk. 1 og 3)	Hensatte forpligtelser: Passiver i alt:	 0
KOMPENSATION (§ 3 stk. 1 og 2)	I alt:	0

VÆSENTLIGE RETTIGHEDER OG PLIGTER (§ 2 stk. 1)

- **RETTIGHEDER:**
- **PLIGTER:**
Bofællesskabet Lyksborgvej bor i lejede lokaler. Lejeaftalen vedlægges aftaleudkastet.
- **AKTIVER UNDER 100.000 KR:**

MEDARBEJDERE (§ 2 stk. 2)

PERSONALETAL 2008	ANTAL MEDARBEJDERE	HELTIDSSTILLINGER
Heraf administrativt personale	1	1,00
Heraf behandlings- og plejepersonale	10	8,30
HELTIDSSTILLINGER I ALT	11	9,30

Derudover er der tilknyttet 18 tilkaldevikarer.

TILBUD

TILBUD	BRUTTOBUDGET 2008	TAKST	NORMEREDE PLADSER
Bostøtte	3.400.000	1.580	6
I ALT	3.400.000		6