

**Aftale vedrørende Holstebro
Kommunes overtagelse af Aktivitets-
og Udviklingscentret fra Region
Midtjylland pr. 1. januar 2011**

1. INDLEDNING

Holstebro Kommune har i brev af den 27. april anmodet Region Midtjylland om at udarbejde et aftaleudkast vedrørende overtagelsen af AU-Centret. Overtagelsestidspunktet er 1. januar 2011. Risikoen for det overtagne overgår til Holstebro kommune pr. overtagelsesdagen.

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

Denne aftale 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 2009 for Region Midtjylland.

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 fuldstændigt overblik over de rettigheder og pligter, der vedrører tilbuddet, foretages informationsindsamling på tilbuddet.

Opgørelsesprincipper for værdiansættelse

Aktiver og passiver værdiansættes jf. regnskab 2010 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 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.

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

Aktiverne afskrives lineært.

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 tabrisici.

Likvide beholdninger

Værdiansættes til dagsværdi.

Hensatte forpligtelser vedrørende tjenestemandspensioner

Pensionsforpligtelser værdiansættes til 0 kr., 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 Region Midtjylland for differencen ved, at Kommunen overtager langfristet gæld. jf. bek. § 3, stk. 1

Hvis værdien af passiverne omvendt er større end værdien af aktiverne, skal Kommunen modtage kompensation af Region Midtjylland for differencen. jf. bek. § 3, stk. 2

Værdien af nettoformuen i tilbuddet vil herefter være 0 kr.

Rettigheder og pligter

Rettigheder og pligter er ikke værdiansat.

Fordeling

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

Efterregulering

I denne aftale er værdierne af aktiver og passiver opgjort pr. 31. december 2009. Da det faktiske overdragelsestidspunkt er 1. januar 2011, vil der efterfølgende blive foretaget en efterregulering for ændringer af værdierne indtil 31. december 2010. Denne efterregulering vil blive foretaget efter færdiggørelsen af Region Midtjyllands regnskab for 2010.

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

Når regnskabet er godkendt vil kompensationsbeløbet blive udredet.

2.2. Principper for identifikation og overtagelse af personale

Tilbuddets personale

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

Identifikationen af personale på tilbuddet foretages ved træk i lønsystemet og godkendes af tilbudsledelsen.

Administration

Jf. bek. § 2, stk. 2 overtager Kommunen en forholdsmæssig andel af regionens øvrige ansatte. Den forholdsmæssige andel beregnes på grundlag af den personaleudgiftsmæssige tyngde af det 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 tilbuddet. Værdiansættelsen er pr. 31. december 2009 og vil blive efterreguleret i forbindelse med afslutningen af Region Midtjyllands regnskab 2010.

Tabel 1: Holstebro Kommunes overtagelse af AU-Centret fra Region Midtjylland

	Regnskab 2009
Aktiver:	
Likvide aktiver	
Tilgodehavender mv.	
Grunde og bygninger	7.590.127
Tekniske anlæg	309.600
Beboerindskud	
Aktiver i alt	7.899.727
Passiver:	
Beboerindskud	
Beboernes hensatte midler til vedligehold	
Passiver i alt:	0
Kompensation:	
Opfyldning med gæld vedr. positiv nettoværdi	-7.899.727
Nettoværdi	0

Som det ses af ovenstående, skal Holstebro Kommune udrede en samlet kompensation på 7.899.727 kr.

Kompensationen skal erlægges ved overtagelse af langfristet gæld fra regionen. I bilagene er der vist en nærmere specifikation for tilbuddet. Opgørelsen er udarbejdet efter samme principper som ovenfor.

Likvide aktiver og tilgodehavender mv. opgøres medio 2011, da der løbende sker forskydninger.

4. RETTIGHEDER OG PLIGTER

AU-Centret har indgået en kontrakt med Herning Kommune omkring vedligeholdelse af Præstbjerg Naturcenter.

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

Medio 2010			
Ansættelsessted	Månedslønnede	Heraf tjenestemænd	Timelønnede
AU-Centret	46	0	
Potentielt overheadpersonale	< 2		
I alt	48	0	

I bilagsskemaerne for tilbuddet er personalet opdelt yderligere i hovedfunktioner.

Der er mulighed for overførsel af op til to stillinger som overheadpersonale.

6. TJENESTEMANDSPENSIONSFORPLIGTELSE

Der er ikke ansat tjenestemænd på AU-Centret

Tabel 3: Oversigt over hensættelser til tjenestemænd i Region Midtjylland

Ansættelsessted	Antal tjenestemænd	Hensættelser (kr.)
I alt		

7. SÆRLIGE FORHOLD

Tilbuddets driftsresultat 2010

Eventuelle over- eller underskud vil ikke blive overført til Holstebro Kommune.

Forsikringer

Tilbuddet er p.t. forsikret gennem Region Midtjyllands forsikringsaftale, med undtagelse af indboforsikring, som AU-Centret selv har tegnet. Forsikringerne vil så vidt muligt blive opsagt med virkning pr. 1. januar 2011. Kommunen sørger selv for forsikring af institutionen efter dette tidspunkt.

Forsikringsskader, som er anmeldte, men ikke afsluttede inden overtagelsen d. 1. januar 2011, dækkes af Regionens forsikringer eller af Region Midtjylland i tilfælde af selvforsikring eller delvis forsikringsdækning. Tilsvarende gælder forsikringsskader, som ikke er anmeldte, men hvor Regionen er vidende om den pågældende skade. Forsikringsskader, som ikke er anmeldte eller, som Regionen ikke er vidende om ved overtagelsen, dækkes af kommunen.

Arbejdsskader

For arbejdsskader (arbejdsulykker), hvor Arbejdsskadestyrelsen har truffet afgørelse inden overtagelse d. 1. januar 2011, og hvor der er tilkendt erstatning i sagen, afholder Region Midtjylland udgifterne til løbende erstatningsudbetalinger eller éngangsbetaling.

For arbejdsskader (arbejdsulykker), som er anmeldte inden den 1. januar 2011, men hvor Arbejdsskadestyrelsen først træffer afgørelse om tilkendelse af erstatning efter 1. januar 2011, afholder Region Midtjylland udgifterne til løbende erstatningsudbetalinger eller éngangsbetaling.

Såfremt en afsluttet arbejdsskadesag, som er anmeldt inden 1. januar 2011, ankes eller genoptages efter overtagelsen d. 1. januar 2011, og der herefter tilkendes erstatning, afholder Region Midtjylland samtlige udgifter hertil.

Arbejdsskadesager, hvor Region Midtjylland afholder erstatningsudbetalingen, administreres fortsat af Region Midtjylland. Såfremt en arbejdsskadesag, hvor erstatningsudbetalingen skal afholdes af Region Midtjylland, kommer Holstebro kommune i hænde, er kommunen pligtig til straks at videresende denne til Region Midtjylland, Forsikringsenheden.

For arbejdsskader med hændelsesdato efter 31. december 2010, overtages erstatningsrisikoen af Holstebro kommune.

Udgifter ifm. overtagelsen

Holstebro Kommune afholder alle omkostninger i forbindelse med overtagelse af ejendommen, herunder evt. registreringsafgift, udstykning, deklarationer m.v. foranlediget af overtagelsen.

Region Midtjylland står for tinglysningen.

Feriepenge

Spørgsmålet omkring overførsel af hensættelser til feriepenge til en overtagende kommune er ved at blive afklaret i samarbejde med Indenrigsministeriet og Socialministeriet.

Driften for 2011

Holstebro Kommune varetager alle forhold vedr. 2011, herunder budgetlægning og takstberegning.

Kutymer

Der henvises til slutdokumentet vedr. personalemæssige kutymer.

8. SÆLGERERKLÆRING

Region Midtjylland har i forbindelse med overdragelsen fremkommet med alle relevante oplysninger som regionen er bekendt med i overensstemmelse med Socialministeriets bekendtgørelse nr. 782 af 6. juli 2006.

Regionen kan således erklære at der Regionen bekendt ikke foreligger forhold af væsentlig betydning der ikke fremgår af nærværende aftale og de hertil hørende bilag. Nærværende erklæring vedrører ikke forhold nævnt under pkt. 7, idet der er indgået særskilte aftaler herom.

9. REVISIONSERKLÆRING

Revisorerklæringen er vedlagt.

10. ENDELIG GODKENDELSE

Aftalen er godkendt af Holstebro Byråd den XXX 2010, og Regionsrådet den ZZZ 2010.

Dato:

Dato

Holstebro kommune

Region Midtjylland

Underskrift

Underskrift

Nærværende aftale udarbejdes i 2 originale eksemplarer med et eksemplar til hver part.

VÆSENTLIGE RETTIGHEDER OG PLIGTER (§ 2 stk. 1)➤ **RETTIGHEDER:**➤ **PLIGTER:**

Husleje: Sportsvej, årlig husleje på 94.596 kr.
 AU-Centret har indgået en VISO-kontrakt med Servicestyrelsen.
 Leasingaftale vedr. kopimaskine.
 Leasingaftale vedr. Citroën C3.
 Serviceaftale vedr. Citroën C3.
 Serviceaftale med G4S omkring alarmsystem.
 Serviceaftale med Jysk Dørautomatik.

MEDARBEJDERE (§ 2 stk. 2)

PERSONALETAL MEDIO 2010	HELTIDSSTILLINGER	HERAF ANTAL MEDARBEJDERE	HERAF TJENESTEMANDSSTILLINGER
ANSATTE PÅ AU-CENTRET			
Heraf administrativt personale	7,60	9	
Heraf behandlings- og plejepersonale	30,03	34	
Heraf øvrige medarbejdergrupper	1,84	3	
HELTIDSSTILLINGER I ALT	39,47	46	0

TILBUD

TILBUD	BUDGET 2010, T.KR.	TAKST	NORMEREDE PLADSER
Thorsvej, Rehabiliteringen - SL	1.339	785	5
Thorsvej, Rehabiliteringen - AL	4.746	862	17
Sportsvej, Bostøtte	5.522	1.619	10
H.L.T. Værkstedet - Beskyttet beskæftigelse	4.441	350	38
I ALT	16.048		70

SÆRLIGE FORHOLD

Uafhængig revisors erklæring

Vi har efter aftale med Region Midtjylland revideret "Aftale vedrørende Holstebro Kommunes overtagelse af Aktivitets- og Udviklingscentret fra Region Midtjylland pr. 1. januar 2011". Nettoformuen er opgjort til 7.899.727 kr., svarende til værdien pr. 31. december 2009.

Region Midtjyllands ledelse har ansvaret for opgørelsen. Vores ansvar er på baggrund af vores revision at udtrykke en konklusion vedrørende opgørelsen.

Den udførte revision

Vi har i overensstemmelse med danske revisionsstandarder tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at opgørelsen er uden væsentlige fejl og mangler.

Revisionen er udført i overensstemmelse med revisionsbestemmelserne i bekendtgørelse nr. 782 af 6. juli 2006 - 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i ovennævnte bekendtgørelse.

Supplerende oplysninger

Uden at tage forbehold for opgørelsen skal vi henlede opmærksomheden på, at der er tale om en foreløbig opgørelse. Som det fremgår af "Aftale vedrørende Holstebro Kommunes overtagelse af Aktivitets- og Udviklingscentret fra Region Midtjylland pr. 1. januar 2011", skal der med udgangspunkt i Region Midtjyllands regnskab for 2010 ske efterregulering af ovennævnte aftaleudkast. Der henvises til omtale herom i afsnit 2.1 i nævnte aftale. På nuværende tidspunkt er der endvidere usikkerhed omkring overførsel af feriepenge fra Region Midtjylland til Holstebro Kommune. Der henvises til aftale herom i afsnit 7 i nævnte aftale.

Århus, den 12. november 2010

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor