

**Aftale vedrørende Horsens
Kommunes overtagelse af Bo-
Horsens fra Region Midtjylland pr.
1. januar 2010**

1. INDLEDNING

Horsens Kommune har på byrådsmødet den 22. april 2008 principbesluttet at overtage en række sociale og socialpsykiatriske tilbud fra Region Midtjylland. Horsens Kommune har i brev af den 24. marts anmodet Region Midtjylland om at udarbejde et aftaleudkast vedrørende overtagelsen af Bo-Horsens. Overtagelsestidspunktet er 1. januar 2010. Risikoen for det overtagne overgår til Horsens 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 2008 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 2008 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 nominal værdi med fradrag af hensættelser til imødegåelse af eventuelle tabsrisici.

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 nominal 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 2008. Da det faktiske overdragelsestidspunkt er 1. januar 2010, vil der efterfølgende blive foretaget en efterregulering for ændringer af værdierne indtil 31. december 2009. Denne efterregulering vil blive foretaget efter færdiggørelsen af Region Midtjyllands regnskab for 2009.

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 tilbudet eller de almene ældreboliger.

Identifikationen af personale på tilbudet 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 2008 og vil blive efterreguleret i forbindelse med afslutningen af Region Midtjyllands regnskab 2009.

Tabel 1: Horsens Kommunes overtagelse af Bo-Horsens fra Region Midtjylland

	Regnskab 2008
Aktiver:	
Likvide aktiver	
Tilgodehavender mv.	
Grunde og bygninger	76.517.000
Tekniske anlæg	333.608
Beboerindskud ¹	1.046.352
Deponering	1.266.008
Aktiver i alt	79.162.968
Passiver:	
Beboerindskud	-1.177.335
Beboernes hensatte midler til vedligehold ²	
Deponering	-1.266.008
Passiver i alt:	-2.443.343
Kompensation:	
Opfyldning med gæld vedr. positiv nettoværdi	-76.719.625
Nettoværdi	0

Som det ses af ovenstående, skal Horsens Kommune udrede en samlet kompensation på 76.719.625 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 primo 2010, da der løbende sker forskydninger.

¹ 40 beboer er tvangsflyttet, hvorfor det er Region Midtjylland der har betalt beboerindskuddet

² Beløbet opgøres i forbindelse med regnskab 2009

4. RETTIGHEDER OG PLIGTER

Der findes ingen generelle rettigheder og pligter for tilbuddet.

5. PERSONALE

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

Tabel 2: Oversigt over personale som overdrages til Horsens Kommune

Primo 2009			
Ansættelsessted	Månedslønnede	Heraf tjenestemænd	Timelønnede
Bo-Horsens	69	7	49
Potentielt overheadpersonale	< 3		
I alt	72	7	49

I bilagsskemaerne for tilbuddet er personalet opdelt yderligere i hovedfunktioner.

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

6. TJENESTEMANDSPENSIONSFORPLIGTELSE

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

Tabel 3: Oversigt over hensættelser til tjenestemænd i Region Midtjylland

Ansættelsessted	Antal tjenestemænd	Hensættelser (kr.)
Bo-Horsens	7	15.300.291
I alt	7	15.300.291

7. SÆRLIGE FORHOLD

Tilbuddets driftsresultat 2009

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

Forsikringer

Institutionen er p.t. forsikret gennem Region Midtjyllands forsikringsaftale. Forsikringerne vil så vidt muligt blive opsagt med virkning pr. 1. januar 2010. Kommunen sørger selv for forsikring af institutionen efter dette tidspunkt.

Forsikringsskader, som er anmeldte, men ikke afsluttede inden overtagelsen d. 1. januar 2010, 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 2010, 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 2010, men hvor Arbejdsskadestyrelsen først træffer afgørelse om tilkendelse af erstatning efter 1.1.2010, afholder Region Midtjylland udgifterne til løbende erstatningsudbetalinger eller éngangsbetaling.

Såfremt en afsluttet arbejdsskadesag, som er anmeldt inden 1. januar 2010, ankes eller genoptages efter overtagelsen d. 1. januar 2010, 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 Horsens kommune i hænde, er kommunen pligtig til straks at videresende denne til Region Midtjylland, Forsikringsenheden.

For arbejdsskader, der anmeldes efter 1. januar 2010 overtages erstatningsrisikoen af Horsens kommune.

Udgifter ifm. overtagelsen

Horsens 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

Region Midtjylland mener ikke, at der skal overføres feriepenge til Horsens Kommune, da disse ikke er finansieret af takstindtægten, og dermed har der ikke været en indtægt til at dække omkostningerne.

Region Midtjylland rejser spørgsmålet overfor Indenrigs- og Socialministeriet. Den økonomiske opgørelse tilrettes svaret fra Ministeriet.

Driften for 2010

Horsens Kommune varetager alle forhold vedr. 2010, herunder budgetlægning og takstberegning.

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

Aftalen skal indeholde en påtegning fra Regionens revisor.

Revisorerklæringen er under udarbejdelse.

10. ENDELIG GODKENDELSE

Aftalen er godkendt af Horsens Byråd den XX. XX 2009, og Regionsrådet den XX. XX 2009.

Dato:

Dato

Horsens kommune

Region Midtjylland

Underskrift

Underskrift

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

BO-HORSENS**J. CHR. JULIUSSSENSVEJ 5, HORSSENS**

- **TILBUD OMFATTET AF:** Lov om social service § 108
- **MÅLGRUPPE:** Voksne udviklingshæmmede mænd og kvinder over 18 år, som har behov for et kortere eller længerevarende botilbud.
- **DRIFTSBUDGET 2009 I 1.000 KR.:** 27.284 T.KR.
- **TAKST PR. PLADS 2009:** 1.587, 2.736KR.
- **NORMEREDE PLADSER I 2009:** 47 PLADSER
- **EJERFORHOLD:** Region Midtjylland
- **MATRIKLER:** Horsens Bygrunde 955a

AKTIVER, PASSIVER OG KOMPENSATION

	SPECIFIKATION	VÆRDIANSÆTTELSE
		Ultimo 2008
VÆRDIANSATTE AKTIVER (§ 2 stk. 1 og § 4 stk. 1 og 2)	Materielle anlægsaktiver:	
	<i>Grunde og bygninger:</i>	
	Ane Staunings Vej	
	Anlægsbevilling	76.517.000
	<i>I alt:</i>	76.517.000
	Deponering	1.266.008
	<i>I alt:</i>	1.266.008
Tekniske aktiver	Renault Trafic – TZ 97 999	100.058
	Fiat Ducato – XC 93 634	233.550
	<i>I alt:</i>	333.608
	Beboerindskud	1.046.352
	Aktiver i alt:	79.162.968
VÆRDIANSATTE PASSIVER (§ 2 stk. 1 og § 4 stk. 1 og 3)	Hensatte forpligtelser:	
	Beboerindskud	-1.177.335
	Deponering	-1.266.008
	<i>I alt:</i>	-2.312.360
Passiver i alt:	-2.443.343	
KOMPENSATION (§ 3 stk. 1 og 2)	Langfristet gæld:	
	<i>Opfyldning med gæld vedr. positiv nettoværdi:</i>	-76.719.625
	I alt:	-76.719.625

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

Husleje: Hanstedholm, 106.072 kr. årligt, lejeaftalen vedlægges som bilag

MEDARBEJDERE (§ 2 stk. 2)

PERSONALETAL PRIMO 2009	HELTIDSSTILLINGER	HERAF ANTAL MEDARBEJDERE	HERAF TJENESTEMANDSSTILLINGER
ANSATTE PÅ BO-HORSENS			
Heraf administrativt personale	6,54	7	2
Heraf behandlings- og plejepersonale	52,70	59	5
Heraf øvrige medarbejdergrupper	2,54	3	
HELTIDSSTILLINGER I ALT	61,78	69	7

Der er endvidere tilknyttet 49 timelønnede medarbejdere indenfor behandlings- og plejepersonale.

TILBUD

TILBUD	BUDGET 2009, T.KR.	TAKST	NORMEREDE PLADSER
3 botilbud	17.409	1.587	35
Dusines hus, botilbud	9.875	2.736	12
I ALT	27.284		47

SÆRLIGE FORHOLD

I forbindelse med flytningen til Ane Staunings Vej bliver det normerede antal pladser forøget med 6. Budget 2009 er endnu ikke reguleret herfor.