Overdragelse af driftsaftale fra Region Midtjylland til Horsens Kommune pr. 1. januar 2010

1. INDLEDNING

Horsens Kommune har i brev af 16. april 2009 meddelt Region Midtjylland at de forventer at indgå driftsaftale med Horsens Krisecenter pr. 1. januar 2010.

Denne aftale omhandler alene de informationer som Region Midtjylland har om Horsens Krisecenter. Aftalen er ikke nødvendigvis udtømmende, da Horsens Krisecenter er et selvejende tilbud, og derfor ikke underlagt de samme regler som Region Midtjyllands egne tilbud med hensyn til oplysninger og registreringer.

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.
Regnskab 2008 foreligger pr. 1. juni 2009.

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 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:

<u>Grunde og bygninger</u>
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 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 tjenestemandens 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 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.

Når regnskabet er godkendt i efteråret 2010 vil kompensationsbeløbet blive udredet.

2.2. Principper for identifikation og overtagelse af personale

Tilbuddet
Jf. § 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. § 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 fra Region Midtjylland, der følger med overtagelsen af Horsens Krisecenter. 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 Horsens Krisecenter fra Region Midtjylland	**Regnskab 2008**
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 gæld vedr. positiv nettoværdi	**0**
Nettoværdi	**0**

Likvide aktiver og tilgodehavender mv. opgøres ultimo 2009, da der løbende sker forskydninger.

4. RETTIGHEDER OG PLIGTER

Horsens Krisecenter har lejet Sundvej 32B af Horsens Kommune, lejekontrakten vedlægges som bilag.

5. PERSONALE

I nedenstående Tabel 2 er vist en oversigt over det samlede personale på Horsens Krisecenter.

Tabel 2: Oversigt over personale på Horsens Krisecenter	
Ansættelsessted	**Antal**
Horsens Krisecenter	5
I alt	**5**

Der er derudover tilknyttet en række frivillige.

I bilagsskemaerne for Horsens Krisecenter er personalet opdelt yderligere i hovedfunktioner.

6. HENSÆTTELSER TIL TJENESTEMÆND

Tabel 3: Oversigt over hensættelser til tjenestemænd		
Ansættelsessted	**Antal tjenestemænd**	**Hensættelser (kr.)**
Horsens Krisecenter		
I alt		

7. SÆRLIGE FORHOLD

Driftsaftale
Der er udarbejdet et udkast til ny driftsaftale mellem Horsens Krisecenter og Region Midtjylland. Driftsaftalen er dog aldrig blevet endeligt godkendt, hvorfor den indgåede aftale mellem Vejle Amt og Horsens Krisecenter fortsat benyttes.

Tilbuddets driftsresultat 2009
Eventuelle over- eller underskud vil ikke blive overført til Horsens Kommune.

Forsikringer
Horsens Krisecenter er delvis forsikret gennem Region Midtjyllands forsikringsaftale. Forsikringerne vil så vidt muligt blive opsagt med virkning pr. 1. januar 2010.

Arbejdsskader
Horsens Krisecenter står selv for eventuelle arbejdsskader.

Driften for 2010
Horsens Kommune varetager i samarbejde med Horsens Krisecenter alle forhold vedr. 2010, herunder budgetlægning og takstberegning.

8. REVISIONSERKLÆRING

Aftalen skal indeholde en påtegning fra regionens revisor.

Revisorerklæringen er under udarbejdelse.

Bilag 1

HORSENS KRISECENTER
Sundvej 34 A, Horsens

- **TILBUD OMFATTET AF:** Lov om social service § 109
- **MÅLGRUPPER:** Kvinder der har været udsat for psykisk, fysisk eller seksuel vold hjælp, deres børn også kan bo på krisecentret. Kvinderne er fra 18 år og opefter og har alle nationaliteter. Målgruppen dækker også børn i alle aldre.
- **NETTODRIFTSBUDGET 2009 I 1.000 KR.:** 2.123 T.KR.
- **TAKST PR. PLADS 2009:** 2.330 KR.
- **NORMEREDE PLADSER I 2009:** 7
- **EJERFORHOLD:** Selvejende tilbud der har indgået driftsaftale med 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:**

  Husleje: Horsens Krisecenter har lejet Sundvej 32B af Horsens Kommune

MEDARBEJDERE (§ 2 stk. 2)

PERSONALETAL PRIMO 2009	HELTIDSSTILLINGER	HERAF ANTAL MEDARBEJDERE	HERAF TJENESTEMANDSSTILLINGER
Heraf administrativt personale Heraf behandlings- og plejepersonale Heraf øvrige medarbejdergrupper			
HELTIDSSTILLINGER I ALT			

TILBUD

TILBUD	BUDGET 2009, T.KR.	TAKST	NORMEREDE PLADSER
Midlertidigt botilbud	2.123	1.940	7
I ALT	**2.123**		**7**

SÆRLIGE FORHOLD