Aftale vedrørende Viborg Kommunes overtagelse af en række tilbud fra Region Midtjylland pr. 1. januar 2009

1. INDLEDNING

Viborg Kommune har på byrådsmødet den 28. maj 2008 vedtaget at overtage en række sociale og social-psykiatriske tilbud fra Region Midtjylland. Overtagelsestidspunktet er 1. januar 2009.

Overtagelsen vedrører følgende institutioner:

- Søhuset
- Center for Syn og Kommunikation, Viborg afdeling
- Rådgivningscentret, Viborg afdeling

Da Rådgivningscentret, Viborg afdelingen ikke har personale eller aktiver, er det besluttet ikke at udarbejde et aftaleudkast for dette tilbud.

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 fuldstændigt overblik over de rettigheder og pligter, der vedrører institutionerne, foretages informationsindsamling på de ovennævnte institutioner.

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.

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

Aktiverne afskrives lineært.

Kommunen afholder alle omkostninger i forbindelse med overdragelse af bygninger og grunde, herunder registreringsafgiften og evt. udgifter til udstykning af ejendommene. Endvidere må kommunen påregne, at ejendommene kan blive pålagt betaling af fællesudgifter til vedligehold af fælles friarealer, veje, snerydning m.v.

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 kr., 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. bek. § 3, stk. 1

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

Værdien af nettoformuen i den enkelte institution 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 tilbuddet overtages af den nye myndighed i forbindelse med overtagelsen af tilbuddet.

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, tekniske aktiver samt beboerindskud. 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

Institutioner
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 institutioner foretages ved træk i lønsystemet og godkendes af institutionsledelsen.

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 de tidligere nævnte institutioner. Værdiansættelsen er pr. 31. december 2007 og vil blive efterreguleret i forbindelse med afslutningen af Region Midtjyllands regnskab 2008.

Tabel 1: Viborg Kommunes overtagelse af sociale institutioner fra Region Midtjylland	**Regnskab 2007**
Aktiver:	
Likvide aktiver	
Tilgodehavender mv.	
Grunde og bygninger	* 42.234.126
Tekniske anlæg	139.055
Beboerindskud	12.181
Aktiver i alt	**42.385.362**
Passiver:	
Beboerindskud	-482.545
Passiver i alt:	**-482.545**
Kompensation:	
Opfyldning med gæld vedr. positiv nettoværdi	**-41.902.817**
Nettoværdi	**0**

* Byggeregnskabet for Søhuset er endnu ikke afsluttet, den endelige værdiansættelse afventer det endelige byggeregnskab.

Som det ses af ovenstående, skal Viborg Kommune udrede en samlet kompensation på 41.902.817 kr.

Kompensationen skal erlægges ved overtagelse af langfristet gæld fra regionen. I bilagene er der vist en nærmere specifikation for hver enkel institution. 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 Viborg Kommune.

Tabel 2: Oversigt over personale som overdrages til Viborg Kommune			
Primo 2008			
Ansættelsessted	**Månedslønnede**	**Heraf tjenestemænd**	**Timelønnede**
Center for Syn og Kommunikation	6		
Søhuset	26	1	21
I alt	**32**	**1**	**21**

I bilagsskemaerne for hver enkelt institution er personalet opdelt yderligere i hovedfunktioner.

6. TJENESTEMANDSPENSIONSFORPLIGTELSE

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

Tabel 3: Oversigt over hensættelser til tjenestemænd i Region Midtjylland		
Ansættelsessted	**Antal tjenestemænd**	**Hensættelser (kr.)**
Søhuset	1	1.526.914
I alt	**1**	**1.526.914**

7. SÆRLIGE FORHOLD

Institutionernes driftsresultat 2008
Eventuelle over- eller underskud vil ikke blive overført til Viborg Kommune.

Forsikringer
Tilbuddene er omfattet af Region Midtjyllands fællesaftaler.

Forsikringerne opsiges til den 31. december 2008.

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 Viborg Kommune.

Byggeregnskab
Byggeregnskabet for Søhuset er endnu ikke endeligt gjort op. Det forventes at være klar til godkendelse i starten af 2009. Region Midtjylland sørger for at få godkendt byggeregnskabet.

8. REVISIONSERKLÆRING

Revisorerklæringen vedlægges som bilag.

Søhuset
Søndersøparken 9, Viborg

- **TILBUD OMFATTET AF:** Lov om social service §§ 83-85, Lov om almene boliger § 185B
- **MÅLGRUPPE:** Yngre og midaldrende mennesker, der har en omfattende sindslidelse og som har behov for en specialiseret socialpsykiatrisk indsats. På grund af psykiatrisk lidelse magter den enkelte ikke selvstændigt at tage vare på eget liv, men kan motiveres for at drage nytte af at modtage undervisning, støtte og træning med hensyn på positiv udvikling af såvel oplevet som generelt funktionsniveau. En del af botilbuddet har specialiseret sig i forhold til mennesker med en dobbeltdiagnose.
- **NETTODRIFTSBUDGET 2008 I 1.000 KR.:** 11.263 T.KR.
- **TAKST PR. PLADS 2008:** 1.686 KR.
- **NORMEREDE PLADSER I 2008:** 21
- **EJERFORHOLD:** Region Midtjylland

AKTIVER, PASSIVER OG KOMPENSATION

	SPECIFIKATION	VÆRDIANSÆTTELSE Ultimo 2007
VÆRDIANSATTE AKTIVER (§ 2 stk. 1 og § 4 stk. 1 og 2)	**Materielle anlægsaktiver:** *Grunde og bygninger:* Søndersøparken [1] *Anlæg* Almene boliger Servicearealer *I alt:* *Tekniske aktiver* Peugeot Partner YX 22733 *I alt:* Beboerindskud [2] *I alt:* **Aktiver i alt:**	 25.423.031 14.461.095 *39.884.126* 139.055 *139.055* 12.181 *12.181* **40.035.362**
VÆRDIANSATTE PASSIVER (§ 2 stk. 1 og § 4 stk. 1 og 3)	**Hensatte forpligtelser:** Beboerindskud [2] Beboerindskud, tvangsflyttet *I alt:* **Passiver i alt:**	 -4.200 -478.345 *-482.545* **-482.545**
KOMPENSATION (§ 3 stk. 1 og 2)	**Langfristet gæld:** *Opfyldning med gæld vedr. positiv nettoværdi:* **I alt:**	 *-39.552.817* **-39.552.817**

[1] Det er et foreløbigt anlægsregnskab ultimo november 2008

[2] Beboeren afdrager 1.400 kr. om måneden, pr. 31. december 2008 er der afdraget 4.200 kr. Der er således et restbeløb på 12.181 kr. til opkrævning af Viborg Kommune.

VÆSENTLIGE RETTIGHEDER OG PLIGTER (§ 2 stk. 1)

- **RETTIGHEDER:**
- **PLIGTER:**

Fælles udgifter.
Kommunen forpligtiges til at deltage i afholdelse af fælles udgifter til veje, fælles arealer, belysning mv. Rimelig fordelingsnøgle aftales, f.eks. efter etage m2.
Kommunen forpligtiges til at deltage i evt. ny grundejerforening i området.

Tekniske service aftale.
Kommunen overtager alle service og vedligeholdelsesforpligtigelser osv.

Forsyningsforhold.
Kommunen forpligtiges til at overtage al afregning af forbrug af vand, varme og el.

Bygningskontoret undersøger pt. muligheder for adskillelse af installation, for så vidt angår den del af Søhuset som ligger i den gamle bygning 9.

Renovation.
Kommunen forpligtiges til at sørge for renovation.

MEDARBEJDERE (§ 2 stk. 2)

PERSONALETAL MEDIO 2008	HELTIDSSTILLINGER	HERAF ANTAL MEDARBEJDERE	HERAF TJENESTEMANDSSTILLINGER
ANSATTE PÅ SØHUSET			
Heraf administrativt personale	1,54	2	
Heraf behandlings- og plejepersonale	20,22	22	**1**
Heraf øvrige medarbejdergrupper	2,00	2	
HELTIDSSTILLINGER I ALT	**23,76**	**26**	**1**

Der er endvidere ansat 21 timelønnede medarbejdere indenfor behandlings- og plejepersonale.

TILBUD

TILBUD	BRUTTO BUDGET 2008	TAKST	NORMEREDE PLADSER
Botilbud	12.700.000	1.686	21
I ALT	**12.700.000**		**21**

Center for Syn og Kommunikation, Viborg afd.
Røddingvej 11B, Viborg

- **TILBUD OMFATTET AF:** FOLKESKOLELOVENS § 20, SERVICELOVENS §§ 12, 104, 107, 112 OG SPECIALUNDERVISNINGSLOVEN § 1, STK. 3
- **MÅLGRUPPE:** BLINDE OG SVAGTSEENDE BØRN OG VOKSNE
- **BRUTTODRIFTSBUDGET 2008 I 1.000 KR.:** 4. 865 T.KR.
- **TAKST PR. PLADS 2008:** - TIMEPRIS: ABONNEMENT 700 KR., TILKØB 782 KR.
  - DAGPRIS: AKTIVITETSTILBUD 1.140 KR.
- **NORMEREDE PLADSER I 2008:** DER ER IKKE ET FAST ANTAL PLADSER
- **EJERFORHOLD:** REGION MIDTJYLLAND

AKTIVER, PASSIVER OG KOMPENSATION

	SPECIFIKATION	VÆRDIANSÆTTELSE
		Ultimo 2007
VÆRDIANSATTE AKTIVER (§ 2 stk. 1 og § 4 stk. 1 og 2)	**Materielle anlægsaktiver:** *Grunde og bygninger:* Røddingvej 11B [3] Grund Bygninger *I alt:* **Aktiver i alt:**	 235.900 2.114.100 *2.350.000* **2.350.000**
VÆRDIANSATTE PASSIVER (§ 2 stk. 1 og § 4 stk. 1 og 3)	**Hensatte forpligtelser:** *Pensionsforpligtelser for aktive tjenestemænd:* **I alt:** **Passiver i alt:**	 *0* **-0** **-0**
KOMPENSATION (§ 3 stk. 1 og 2)	**Langfristet gæld:** *Opfyldning med gæld vedr. positiv nettoværdi:* **I alt:**	 *-2.350.000* **-2.350.000**

[3] I henhold til bekendtgørelsen er bygninger anskaffet før 1. januar 1999 vurderet efter den seneste offentlige vurdering.

VÆSENTLIGE RETTIGHEDER, PLIGTER M.V. (§ 2 stk. 1)

- **RETTIGHEDER:**
  Der er mellem Region Midtjylland og Styrelsen for Social Service indgået kontrakt om at Center for Syn og Kommunikation er VISO - leverandør vedr. følgende ydelse:
  - Specialrådgivning i forhold til de mest specialiserede og komplicerede problemstillinger inden for blinde-svagsynsområdet.

  Den aftalte budgetramme er for 2008 kr. 717.500,00 kr.

  Kontrakten mellem Region Midtjylland og Styrelsen for Social Service er inkl. bilag vedlagt som bilag 2.

- **PLIGTER**

- **AKTIVER UNDER 100.000 KR.**

  VW CADDY KOMBI 2,0I
  EYECONTROL SYSTEM

MEDARBEJDERE (§ 2 stk. 2)

PERSONALETAL MEDIO 2008	ANTAL MEDARBEJDERE	HELTIDSSTILLINGER	HERAF TJENESTEMANDSSTILLINGER
ANSATTE			
Heraf administrativt personale	1	1,00	
Heraf behandlings- og plejepersonale	3	2,23	
Heraf øvrige medarbejdergrupper	2	1,22	
HELTIDSSTILLINGER I ALT	**6**	**4,45**	**0**

SÆRLIGE FORHOLD

Det er aftalt, at Viborg Kommune varetager alle forhold vedr. 2009.