

**Aftaleudkast vedrørende Holstebro
Kommunes overtagelse af Saustrup
fra Region Midtjylland pr. 1. januar
2019**

1. INDLEDNING

Holstebro Kommune har anmodet Region Midtjylland om at udarbejde en aftale vedrørende overtagelsen af Saustrup. Overtagelsestidspunktet er 1. januar 2019. 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 2017 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 2018 for Region Midtjylland som er i overensstemmelse med "Budget- og regnskabssystemer for regioner", jf. bekendtgørelsens § 4 stk. 1.

Indregning og måling af aktiver og passiver sker i henhold til Region Midtjyllands årsregnskab 2017

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, skal jf. bek. § 4 stk. 2 værdiansættes til den senest foreliggende offentlige ejendomsværdi. Den del af Saustrup som

er anskaffet før 1. januar 1999 af Ringkøbing Amt er dog værdisat til den bogførte værdi, da ejendommen løbende er blevet renoveret, og er derfor værdisæt svarende til bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999.

For bygninger er levetiden ansat til at 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 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 forskellen 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.

Eventualrettigheder og forpligtelser

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 2017. Da det faktiske overdragelsestidspunkt er 1. januar 2019, vil der efterfølgende blive foretaget en efterregulering for ændringer af værdierne indtil 31. december 2018. Denne efterregulering vil blive foretaget efter færdiggørelsen af Region Midtjyllands regnskab for 2018.

Nærværende opgørelse indeholder alene grunde, bygninger, tekniske aktiver samt beboerindskud. I forbindelse af efterreguleringen vil likvider og tilgodehavender 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 2017 og vil blive efterreguleret i forbindelse med afslutningen af Region Midtjyllands regnskab 2018.

Tabel 1: Holstebro Kommunes overtagelse af Saustrup fra Region Midtjylland

	Regnskab 2017
Aktiver:	
Likvide aktiver	
Tilgodehavender mv.	
Grunde og bygninger	9.016.666,16
Tekniske anlæg	129.960,00
Andel af finansiering af hensættelse til feriepenge	317.094,65
Beboerindskud - tvangsflyttede	383.760,00
Aktiver i alt	9.847.480,81
Passiver:	
Hensættelse til feriepenge	-1.646.899,55
Beboerindskud	-413.280,00
Passiver i alt:	-2.060.179,55
Kompensation:	
Opfyldning med gæld vedr. positiv nettoværdi	-7.787.301,26
Nettoværdi	0,00

Som det ses af ovenstående, skal Holstebro Kommune udrede en samlet kompensation på 7.787.301,26 kr. i henhold til regnskab 2017.

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 2019, da der løbende sker forskydninger.

Almenboliglånet for Saustrup ved Kommune Kredit – lån 201136899 - overføres til Holstebro Kommune. Restgælden var 1. januar 2018 på 15.294.650,52 kr.

4. PERSONALE

I nedenstående Tabel 2 er vist en oversigt over det samlede personale medio 2018 som overføres til Holstebro Kommune.

Tabel 2: Oversigt over personale som overdrages til Holstebro Kommune

Medio 2018		
Ansættelsessted	Månedslønnede	Heraf tjenestemænd
Saustrup	28	1
Administrativt personale	2	
I alt	30	1

I bilagsskemaerne for tilbuddet er personalet opdelt yderligere i hovedfunktioner.

5. TJENESTEMANDSPENSIONSFORPLIGTELSE

Tabel 3: Oversigt over hensættelser til tjenestemænd i Region Midtjylland

Ansættelsessted	Antal tjenestemænd	Hensættelser (kr.)
Saustrup	1	3.859.458
I alt	1	3.859.458

6. SÆRLIGE FORHOLD

Tilbuddets driftsresultat 2018

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

Forsikringer

Tilbuddet er p.t. forsikret gennem Region Midtjyllands forsikringsaftale. Forsikringerne vil så vidt muligt blive opsagt med virkning pr. 1. januar 2019. Kommunen sørger selv for forsikring af institutionen efter dette tidspunkt.

Forsikringsskader, som er anmeldte, men ikke afsluttede inden overtagelsen d. 1. januar 2019, 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 2019, 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 2019, men hvor Arbejdsskadestyrelsen først træffer afgørelse om tilkendelse af erstatning efter 1. januar 2019, afholder Region Midtjylland udgifterne til løbende erstatningsudbetalinger eller éngangsbetaling.

Såfremt en afsluttet arbejdsskadesag, som er anmeldt inden 1. januar 2019, ankes eller genoptages efter overtagelsen d. 1. januar 2019, 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 2018, 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

I henhold til den indgåede aftale mellem kommunerne og Region Midtjylland om hensættelser til feriepenge ved kommunale overtagelser er hensættelsen til feriepenge indregnet som et passiv i opgørelsen.

En andel i hensættelsen til feriepenge svarende til Holstebro Kommunes andel af de samlede takstindtægter på Saustrup i 2018 modregnes. For overblikkets skyld er det medtaget i tabel 1 som et aktiv. I 2017 var 19,3 % af takstindtægterne på Saustrup fra Holstebro Kommune.

Driften for 2019

Holstebro Kommune varetager alle forhold vedr. 2019, herunder budgetlægning og takstberegning.

7. 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. 6, idet der er indgået særskilte aftaler herom.

8. REVISIONSERKLÆRING

Aftalen skal indeholde en påtegning fra Regionens revisor.

9. ENDELIG GODKENDELSE

Aftalen er godkendt af Holstebro Byråd den 20. november 2018 og Regionsrådet den 28. november 2018.

SAUSTRUP
GRØNNEVANG 12, HOLSTEBRO

- **Tilbud omfattet af:** Serviceloven §§ 83-87, 103-104 og 108
- **driftsbudget 2018 i 1.000 kr.:** 17.966 t.kr.
- **Normerede pladser i 2018:** 14 dagpladser og 22 døgnpladser
- **Ejerforhold:** Region Midtjylland
- **Matrikler:** Borbjerg by, Borb 3b, 3h
-

AKTIVER, PASSIVER OG KOMPENSATION

	SPECIFIKATION	VÆRDIANSÆTTELSE
		Ultimo 2017
VÆRDIANSATTE AKTIVER (§ 2 stk. 1 og § 4 stk. 1 og 2)	Materielle anlægsaktiver: <i>Grunde og bygninger:</i> Grønnevang 12, grund Grønnevang 12, bygninger <i>Tekniske aktiver</i> Skoda Fabia Combi, BX 94 496 * <i>Beboerindskud</i> Tvangsflyttede <i>Feriepenge</i> Andel af udgift til hensættelse til feriepenge Aktiver i alt:	 293.000,00 8.723.666,16 129.960,00 383.760,00 317.094,65 9.847.480,81
VÆRDIANSATTE PASSIVER (§ 2 stk. 1 og § 4 stk. 1 og 3)	Hensatte forpligtelser: Hensættelse til feriepenge Beboerindskud Passiver i alt:	 -1.646.899,55 -413.280,00 -2.060.179,55
KOMPENSATION (§ 3 stk. 1 og 2)	Langfristet gæld: <i>Opfyldning med gæld vedr. positiv nettoværdi:</i> I alt:	 -7.787.301,26 0,00

*) Indgår ikke i regnskab 2017, da den først er købt i juni 2018

VÆSENTLIGE RETTIGHEDER OG PLIGTER (§ 2 stk. 1)

➤ **RETTIGHEDER:**

➤ **PLIGTER:**

Serviceaftale på 2 kopimaskiner

MEDARBEJDERE (§ 2 stk. 2)

PERSONALETAL MEDIO 2018	FULDIDSSTILLINGER	HERAF ANTAL MEDARBEJDERE	HERAF TJENESTEMANDSSTILLINGER
I ALT	27,9	32	1