

**Efterregulering af aftale vedrørende Kolding
Kommunes overtagelse af Trindvold pr. 1. januar 2011**

Efterregulering af aftale vedrørende Kolding Kommunes overtagelse af Trindvold pr. 1. januar 2011	3
1. Indledning	3
2. Efterregulering af aftaleudkast	3
3. Aktiver, passiver og kompensationsbeløb	3
Bilag 1 Trindvold	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.
Bilag 2 Trindvold (ældreboligdelen).....	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.

Efterregulering af aftale vedrørende Kolding Kommunes overtagelse af Trindvold pr. 1. januar 2011

1. Indledning

Kolding Kommune besluttede på byrådsmødet den 2. februar 2010 på baggrund at overtage Trindvold fra Region Syddanmark fra 1. januar 2011.

På denne baggrund udarbejdede Region Syddanmark et aftaleudkast om overdragelsen. Dette aftaleudkast blev udarbejdet i overensstemmelse med de retningslinjer som er beskrevet i Socialministeriets bekendtgørelse nr. 782 af 6. juli 2006 ”*Bekendtgørelse om overtagelse af aktiver og passiver 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.

Det revisionspåtegnede aftaleudkast blev vedtaget af Region Syddanmarks regionsråd den 22. november 2010.

2. Efterregulering af aftaleudkast

Udgangspunktet i det vedtagne aftaleudkast var de aktiver og passiver mv., der indgik i Region Syddanmarks regnskab for 2009. Da det faktiske overdragelsestidspunkt var 1. januar 2011, skal der derfor foretages en efterregulering for ændringerne i værdierne frem til 31. december 2010.

I forbindelse med afslutningen af revisionen har relevante ledelsespersoner i forhold til institutionen underskrevet en regnskaberklæring, der medvirker til at sikre, at alle aktiver og passiver samt rettigheder og pligter er tilstrækkeligt og fuldstændigt oplyst i materialet.

Med hensyn til identifikation, værdiansættelsesprincipper, rettigheder og pligter samt personale kan der i høj grad henvises til det godkendte aftaleudkast. Kun væsentlige ændringer eller tilføjelser dertil vil derfor blive nævnt.

Den systematik, der er anvendt i den oprindelige aftale, er tilstræbt videreført i denne oversigt.

3. Aktiver, passiver og kompensationsbeløb

I nedenstående Tabel 1 er der vist en samlet opgørelse over værdiansættelsen af de aktiver og passiver, der følger med overtagelsen af institutionen. Værdiansættelsen er pr. 31. december 2010 og med sammenligningstal pr. 31. december 2009.

Tabel 1: Kolding Kommunes overtagelse af Trindvold fra Region Syddanmark pr. 1. januar 2011	2010	2009
Aktiver:		
Likvide aktiver	3.366.593	2.032.631
Tilgodehavender mv.	1.048.158	831.323
Grunde og bygninger	48.589.590	50.126.194
Øvrige anlægsaktiver	898.587	895.845
Aktiver i alt	53.902.928	53.885.993
Passiver:		
Periodeafgrænsning/Akkumuleret overført resultat	170.796	-428.083
Forpligtelser mv.	-42.417.584	-42.223.307
Puljer	-177.317	-48.359
Hensatte forpligtelser	16.326	-96.587
Passiver i alt:	-42.407.779	-42.796.336
Kompensation:		
Opfyldning med gæld vedr. positiv nettoværdi	-11.495.149	-11.089.657
Nettoværdi	0	0

Som det ses af ovenstående, skal Kolding Kommune udrede en samlet kompensation på 11.495.149 kr. til Region Syddanmark. Kompensationen skal erlægges ved overtagelse af langfristet gæld fra regionen. I bilagene er der vist en nærmere opgørelse for institutionerne. Opgørelserne er udarbejdet efter samme principper som ovenfor.

**Bilag 1
Trindvold**

**Rytterskolevej 15 A-D
6000 Kolding**

- **TILBUD OMFATTET AF:** Lov om social service § 104 og § 108
- **MÅLGRUPPE:** VOKSNE HANDICAPPEDE
- **BRUTTODRIFTSBUDGET 2010 I 1.000 KR.:** 28.002
- **TAKST PR. PLADS 2010:** BOTILBUD § 108 2.032 KR., DAGTILBUD § 104, 556 KR.
- **NORMEREDE PLADSER I 2010:** 32 I BOTILBUD OG 16 I DAGTILBUD
- **EJERFORHOLD:** Region Syddanmark

Yderligere oplysninger vedrørende institutionen findes på Region Syddanmarks hjemmeside:
<http://www.regionsyddanmark.dk>

AKTIVER, PASSIVER OG KOMPENSATION

	SPECIFIKATION	VÆRDIANSÆTTELSE
		2010
VÆRDIANSATTE AKTIVER (§ 2 stk. 1 og § 4 stk. 1 og 2)	Likvide aktiver: <i>Kontante beholdninger/Indskud i pengeinstitutter mv.: Forskudskasse/Danske Bank 0208 6345653058</i>	150.000
	I alt:	150.00
	Materielle anlægsaktiver: <i>Grunde og Bygninger: Rytterskolevej 15, Kolding (heraf grundværdi: 798.633)</i>	6.208.105
	<i>I alt</i>	6.208.105
	<i>Inventar: Diverse inventar i forbindelse med indretning Fiat Ducato</i>	537.507 361.080
	<i>I alt</i>	898.587
	I alt	7.106.692
	Aktiver i alt:	7.256.692
VÆRDIANSATTE PASSIVER (§ 2 stk. 1 og 4 stk. 1 og 3)	Hensatte forpligtelser: <i>Pensionsforpligtelser for aktive tjenestemænd</i>	0
	<i>Øvrige hensatte forpligtelser inkl. arbejdsskadepulje</i>	16.326
	I alt:	16.326
	Forpligtelser: <i>Deposita</i>	-27.012
	<i>Periodeafgrænsning/Akk. overført resultat</i>	170.796
<i>Skyldige feriepenge</i>	-3.104.966	
<i>Udviklingspulje</i>	-163.994	

	Kompetenceudviklingspulje Barselspulje I alt:	-62.463 49.140 -3.138.499
	Passiver i alt:	-3.122.173
KOMPENSATION (§ 3 stk. 1 og 2)	Langfristet gæld: Opfyldning med gæld vedr. positiv nettoværdi: I alt:	-4.134.519 -4.134.519
INSTITUTIONENS NETTOVÆRDI		0

VÆSENTLIGE RETTIGHEDER OG PLIGTER SAMT AKTIVER UNDER 100.000 KR. (§ 2 stk. 1)

➤ **RETTIGHEDER:**

➤ **PLIGTER:**

AFTALE OM 3 LØNNEDE PRAKTIKANTER I ET HALVT ÅR MED UCS KOLDING. ÅRLIG OMKOSTNING 162.000 KR. (DET HAR IKKE VÆRET MULIGT AT FINDE SKRIFTLIG DOKUMENTATION FOR AFTALEN).

AFTALE MED BRAVIDA INSPEKTION AF BRANDALARMERINGSANLÆG. ÅRLIG OMKOSTNING 4.000 KR.

SERVICEAFTALE MED BRAVIDA VED VENTILATION. ÅRLIG OMKOSTNING 7.000 KR.

ÅRLIG LICENS PÅ 60.000 KR. VEDR. BOSTED-SYSTEM INDGÅET MED TEAM ONLINE.

Tjenestemandspensionsforpligtelsen er pr. 31. december 2010 opgjort efter aktuar-mæssige principper til i alt 14.673.220 kr.

➤ **AKTIVER UNDER 100.000 KR.:**

MEDARBEJDERE (§ 2 stk. 2)

PERSONALETAL 2010	HELTIDSSTILLINGER	HERAF TJENESTEMANDSSTILLINGER
ANSATTE PÅ TRINDVOLD		
Heraf administrativt personale	2,50	1
Heraf behandlingspersonale	54,90	5
Heraf øvrige medarbejdergrupper	4,40	
I ALT	61,80	
ANSATTE I REGIONSHUSET	1,59	6
HELTIDSSTILLINGER I ALT	63,39	6

Der er endvidere ansat 32 timelønnede medarbejdere indenfor behandlingspersonalet.

MEDARBEJDERUDTALELSE

Der har ikke været medarbejderudtalelser til aftaleudkastet, som ikke er imødekommet.

**Bilag 2
Trindvold (ældreboligdel)**

**Rytterskolevej 15 A-D
6000 Kolding**

- **TILBUD OMFATTET AF:** Se Bilag 1
- **MÅLGRUPPE:** SE BILAG 1
- **BRUTTODRIFTSBUDGET 2010 I 1.000 KR.:** SE BILAG 1
- **TAKST PR. PLADS 2010:** SE BILAG 1
- **NORMEREDE PLADSER I 2010:** SE BILAG 1
- **EJERFORHOLD:** Region Syddanmark

Yderligere oplysninger vedrørende institutionen findes på Region Syddanmarks hjemmeside:
<http://www.regionsyddanmark.dk>

AKTIVER, PASSIVER OG KOMPENSATION

	SPECIFIKATION	VÆRDIANSÆTTELSE
		2010
VÆRDIANSATTE AKTIVER (§ 2 stk. 1 og § 4 stk. 1 og 2)	Likvide aktiver: <i>Kontante beholdninger/Indskud i pengeinstitutter mv.:</i> Tilgodehavende Boligkontoret Danmark*	3.216.593
	I alt:	3.216.593
	Kortfristede tilgodehavender i øvrigt: <i>Andre tilgodehavender:</i> Beboerindskud	690.560
	Leje samt uafsluttede forbrugsregnskaber	357.598
	I alt:	1.048.158
	Materielle anlægsaktiver: <i>Grunde og Bygninger:</i> Rytterskolevej 15, Kolding (heraf grundværdi: 3.997.774)	42.381.485
	I alt	42.381.485
	Aktiver i alt:	46.646.236
	* Inklusiv finansiering af beboerindskud	
VÆRDIANSATTE PASSIVER (§ 2 stk. 1 og 4 stk. 1 og 3)	Passiver tilhørende fonds og legater: <i>Deposita:</i> Beboerindskud	-823.360
	I alt:	-823.360

	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager: <i>Uafsluttede forbrugsregnskaber; vand, varme og el</i> <i>Mellemregning med fraflyttere</i> <i>Øvrige skyldige omkostninger; løn, honorar og diverse</i> <i>Planlagt vedligeholdelse</i> <i>Istandsættelse ved fraflytning</i> I alt:	-422.400 -26.560 -115.933 -706.446 -29.512 -1.300.851
	Langfristet gæld: <i>Langfristet gæld vedrørende ældreboliger:</i> KommuneKredit indekslån I alt:	-37.161.395 -37.161.395
	Passiver i alt:	-39.285.606
KOMPENSATION (§ 3 stk. 1 og 2)	Langfristet gæld: <i>Opfyldning med gæld vedr. positiv nettoværdi:</i> I alt:	-7.360.630 -7.360.630
INSTITUTIONENS NETTOVÆRDI		0

VÆSENTLIGE RETTIGHEDER OG PLIGTER SAMT AKTIVER UNDER 100.000 KR. (§ 2 stk. 1)

- **RETTIGHEDER:** GRUNDKAPITALINDSKUD I LANDSBYGGEFONDEN 2.888.389 KR.
- **PLIGTER:**
- **AKTIVER UNDER 100.000 KR.:**

MEDARBEJDERE (§ 2 stk. 2)

PERSONALETAL 2010	HELTIDSSTILLINGER	HERAF TJENESTEMANDSSTILLINGER
ANSATTE PÅ TRINDVOLD Heraf administrativt personale Heraf behandlingspersonale Heraf øvrige medarbejdergrupper I ALT		
ANSATTE I REGIONSHUSET		
HELTIDSSTILLINGER I ALT		

Se Bilag 1

MEDARBEJDERUDTALELSE

Se Bilag 1

