



SO XX Udgifter ved Institutet for Blinde og Svagsynedes overgang til selvejende virksomhed

Baggrund

Institutet for Blinde og Svagsynede (IBOS) er et nationalt kompetence- og rehabiliteringscenter for mennesker med nedsat syn i Københavns Kommune forankret i Socialforvaltningen. IBOS løser også visse opgaver for Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. Endvidere varetager IBOS en national opgave om at levere et landsdækkende tilbud om undervisning til borgere med nedsat syn. IBOS' bestyrelse ønsker, at IBOS omdannes til en selvejende institution.

Socialudvalget drøftede bestyrelsens ønske den 4. marts 2020. Udvalget besluttede at anbefale over for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen, at Socialforvaltningen opstarter en proces med henblik på, at IBOS omdannes til selvejende institution. Det fremgår af udvalgets anbefaling, at det er en betingelse for IBOS' omdannelse til selvejende institution, at Lov om Specialundervisning ændres, så forsyningsforpligtelsen for det landsdækkende specialundervisningstilbud til blinde og svagtseende ikke længere påhviler Københavns Kommune. Sagen forelægges Økonomiudvalget den 31. marts 2020 og Borgerrepræsentationen den 23. april 2020.

Der vil være en række engangsudgifter knyttet til en omdannelse af IBOS til en selvejende institution. Budgetnotatet omhandler finansiering af disse.

Indhold

Der er tale om tre typer engangsudgifter: feriepenge, omkostninger til juridisk bistand og udgifter til istandsættelse af ejendommen, hvor IBOS har sine aktiviteter.

Ved virksomhedsoverdragelse skal overdrageren (kommunen) udrede medarbejdernes feriepengetilgodehavender på overdragelsestidspunktet til erhververen. Udgiften vedrører midler til afholdelse af medarbejdernes optjente ferie og udgiften til ikke-afholdt ferie i ferieåret på overdragelsestidspunktet. Regnskabscirkulæret for Københavns Kommune fastlægger, at kommunen ikke på forhånd har afsat midler til feriepengeforpligtelser ved fratrædelser og i dette tilfælde virksomhedsoverdragelse af medarbejdere. Beløbet for ferieforpligtelsen er beregnet ud fra optjent ferie og ikke-afholdt ferie i løbet af et år.

Socialforvaltningen har behov for juridisk bistand fra ekstern advokat til at gennemføre processen. Det drejer sig om bistand til kortlægning af evt. kommunalretlige aspekter, udarbejdelse af kontrakten med IBOS, udbudsretlige bekendtgørelser, varetagelse af Socialforvaltningens interesser ifm. evt. klagesager, herunder repræsentation ift. Klagenævnet for Udbud samt evt. udbud af de ydelser, Københavns Kommune i dag får udført af IBOS.

I forbindelse med, at Socialforvaltningen ved omdannelsen formelt fraflytter ejendommen på Rymarksvej, og IBOS som selvstændig institution overtager lejemålet ved en ny lejekontrakt på markedsvilkår, vil der være omkostninger til istandsættelse af lejemålet, således at dette afleveres af Socialforvaltningen til Københavns Ejendomme og Indkøb i overensstemmelse med den interne kommunale lejekontrakts bestemmelser.

Det er en betingelse for endelig beslutning om omdannelse af IBOS, at den nuværende lov om specialundervisning for voksne ændres eller varsles ændret af Undervisningsministeriet. Når en sådan ændring fremsættes, vil Socialforvaltningen fremlægge indstilling om endelig beslutning vedr. omdannelsen for Socialudvalget, Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen. Dette forudsætter dog, at de fornødne økonomiske udgifter ved omdannelsen er blevet bevilget, ligesom der bl.a. skal være indgået en aftale mellem kommunen og IBOS om husleje.

Givet ovenstående er den endelige dato for overgangen fra kommunalt tilbud til selvejende institution forbundet med en vis usikkerhed og kan blive forsinket, så omdannelsen udskydes til 2021. Der vil i givet fald blive behov for tilførsel af midler ved Overførselssagen 20/21, idet ubrugte midler fra 2020 vil gå tilbage til kassen.

Såfremt forslaget bliver udskudt til en senere budgetforhandling, vil tallene i økonomiafsnittet blive konsolideret.

Økonomi

Feriepengeforpligtigelse

Der er tale om i alt 132 medarbejdere. 19 af de 132 medarbejdere udgør ikke en udgift ift. ferieforpligtigelse, da de er vikarer mv., som ikke har optjent ferie. Der er tale om et anslået beløb, der afspejler antagelsen om, at overdragelsen vil ske med en medarbejdersammensætning inkl. overenskomster og ansættelsesforhold svarende til 2019.

Den aktuelle feriepengeforpligtigelse anslås at være maksimalt 7,5 mio. kr., hvis alle medarbejderne har 100 pct. af deres optjente ferie til gode. Det er en forudsætning for overdragelsen, at der tilvejebringes finansiering heraf. Når den endelige ferieforpligtigelse er opgjort og afholdt, vil en eventuel difference blive tilbageført til kassen. Overgangen til ny ferielov med opsparring af samtidsferie har virkning fra 1. september 2020, men påvirker ikke beregningen af feriepengeforpligtigelse, som er en beregning for optjent ferie i løbet af 12 måneder.

Juridisk bistand

Det anslåede beløb for juridisk bistand i processen med at omdanne IBOS til selvejende institution er anslået til maksimalt 600.000 kr.

Istandsættelse af ejendomme

Det anslåede beløb for istandsættelse af kommunale ejendomme i forbindelse med IBOS er anslået til 1,75 mio. kr. Ved omdannelsen af IBOS fra kommunal til selvejende institution overtages inventaret i det kommunale tilbud af IBOS til vurderingsprisen. Der vil i forbindelse med omdannelsen blive lavet en aktuel vurdering af inventaret. Værdien af inventaret modregnes i den samlede beregning af udgifterne ved omdannelsen.

Udskydes omdannelsen af IBOS til selvejende institution til 2021 vil de beskrevne udgifter i stedet skulle finansieres af Overførselsdagen for 2021. Uforbrugte midler bevilliget i Overførselssagen 2020 tilbageføres til kassen.

Træffes der afgørelse om, at IBOS ikke kan overgå til selvejende institution tilbageføres tillige ikke anvendte midler til kassen.

Tabel 1 – Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder

Aktiviteter i forslaget (1.000 kr. - 2020 p/l)	Styrings- område	2020	2021	2022	2023	2024	I alt
Finansiering af kommunens ferieforpligtigelse ifm. IBOS overgår til selvejende institution	Service	7.500					7.500
Finansiering af kommunens udgifter til juridisk bistand	Service	600					600
Finansiering af udgifter til istandsættelse af ejendomme ved Socialforvaltningens udflytning af lejemålet	Service	1.750					1.750
Udgifter i alt (netto)		9.850					9.850

Risikovurdering og proces

Det er en forudsætning, at Lov om specialundervisning bliver ændret således, at Københavns Kommune fritages for pligten til at drive IBOS og med det også den lovpligtige og landsdækkende forsyningsforpligtigelse som er nævnt i loven. Endvidere er den en forudsætning, at der kan blive enighed om øvrige forhold mellem kommunen og IBOS, herunder fastlæggelse af husleje for ejendommen.

Koncern Service oplyser, at det endelige tidspunkt for håndtering/deponering af feriepenge som følge af overgang til ny ferielov til Lønmodtagernes Feriemidler endnu ikke er besluttet, men forventes afklaret medio 2020. Der kan derfor være en risiko for, at der ikke er indbetalt til Lønmodtagernes Feriemidler for medarbejdernes på IBOS. En feriepengeforpligtigelse kommunen har uanset, om IBOS overgår til selvejende institution eller ikke. Dermed er det ikke en afledt udgift af en omdannelse til selvejende institution. Anslået beløb er 7 mio. kr.

Københavns Ejendomme og Indkøb estimerer, at omkostningerne til istandsættelse af lejemålet til en rimelig stand ved Socialforvaltningens fraflytning vil beløbe sig til 1,75 mio. kr. Heri er indeholdt en post til uforudsete udgifter på kr. 500.000. Beløbet er fastsat på baggrund af et før-fraflytningssyn. En mere detaljeret gennemgang i forbindelse med et egentligt fraflytningssyn vil kunne medføre en regulering af dette beløb i såvel opadgående som nedadgående retning.

Bevillingstekniske oplysninger**Tabel 2 – Udgifter til service**

(1.000 kr. - 2020 p/l)	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ Udgift (I/U)	2020	2021	2022	2023	2024	I alt
Service	SUD	3220 - Borgere med handicap	U	9.850					9.850
Udgifter i alt (netto)				9.850					9.850

Øvrige tekniske oplysninger**Bydel og adresse**

Bydele

Bydækkende? (Hvis forslaget er bydækkende sættes kun kryds her) x											
Bispebjerg	<input type="checkbox"/>	Indre by	<input type="checkbox"/>	Vesterbro/kgs. Enghave	<input type="checkbox"/>	Valby	<input type="checkbox"/>	Amager Øst	<input type="checkbox"/>	Udenbys	<input type="checkbox"/>
Nørrebro	<input type="checkbox"/>	Østerbro	<input type="checkbox"/>	Brønshøj/Husum	<input type="checkbox"/>	Vanløse	<input type="checkbox"/>	Amager Vest	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
Adresse og matrikelnummer	Instituttet for Blinde og Svagsynede Rymarksvej 1 2900 Hellerup										

Høring

Ikke relevant