

Region Midtjylland

Århus Amts regnskab 2006

Bilag

**til Regionsrådets
møde den 23. maj 2007**

Punkt nr. 3

ÅRHUS AMTS REGNSKAB 2006

Med udgangen af 2006 blev amterne som led i kommunalreformen nedlagt, og amternes opgaver, aktiver og passiver samt personalet er overført til regionerne, til kommunerne og til staten.

I henhold til regionsloven påhviler det regionsrådet at udarbejde og godkende amternes regnskab for 2006. Regnskaberne danner grundlag for efterreguleringen af amternes delingsaftaler, der fordeler amternes aktiver, passiver, rettigheder og pligter samt personale til de modtagende myndigheder.

Regionrådet for Region Midtjylland skal i henhold til lovgivningen udarbejde og godkende regnskaberne for Ringkjøbing, Viborg og Århus Amter.

Hermed fremlægges regnskabet for Århus Amt.

Regnskabet for Århus Amt for 2006 fremlægges i en form svarende til Århus Amts regnskab for de senere år, idet der i omfanget af bemærkninger er taget hensyn til, at amtet er nedlagt.

Bent Hansen
Regionsrådsformand

Bo Johansen
Regionsdirektør

LEDELSESBERETNING

SAMLET RESULTAT – DET UDGIFTSBASEREDE REGNSKAB

Århus Amts regnskab for 2006 viser et underskud på 1.514 mio. kr. jf. tabel 1. Heri indgår afdrag på 615 mio. kr. på amtets langfristede lån i forbindelse med en låneomlægning i forbindelse med klargøring til gennemførelse af delingen af amtets finansielle aktiver. Efter lånoptagelse på 834 mio. kr. var der en negativ henlæggelse til kassebeholdningen på ca. 680 mio. kr. Driftsudgifterne har oversteget det ajourførte budget med 448 mio. kr., mens anlægsudgifterne er blevet 330 mio. kr. mindre end budgetteret.

TABEL 1. HOVEDTAL FOR BUDGET OG REGNSKAB 2006

Mio. kr.	Regnskab 2006	Ajourført budget 2006	Afvigelse
DRIFTSVIRKSOMHED			
Miljø og Trafik	258,4	260,5	-1,2
Børn, Kultur og Uddannelse	1.652,7	1.678,5	-25,8
Sundhed	7.784,2	7.379,8	404,4
Psykatri og Handicap	1.299,0	1.225,8	73,2
Erhverv	110,9	81,6	29,3
Økonomi	852,3	883,2	-30,9
Driftsvirksomhed i alt	11.957,4	11.509,4	448,0
ANLÆGSVIRKSOMHED			
Miljø og Trafik	132,6	137,5	-4,9
Børn, Kultur og Uddannelse	104,0	115,8	-11,8
Sundhed	284,3	448,3	-164,0
Psykatri og Handicap	213,9	369,7	-155,8
Økonomi	33,7	27,6	6,1
Anlægsvirksomhed i alt	768,5	1.098,8	-330,4
Drift og anlæg i alt	12.725,9	12.608,2	117,7
RENTEUDGIFTER OG AFDRAG			
Renteudgifter og kurstab	55,0	17,4	37,6
Afdrag	615,0	77,1	537,9
Udgifter i alt	13.395,9	12.702,7	701,2
INDTÆGTER			
Indkomstskatter m.v.	10.433,4	10.442,4	-9,0
Bloktilskud m.v.	1.972,0	1.973,3	-1,3
Momsudligning	-523,7	-621,3	97,6
Indtægter i alt	11.881,7	11.794,4	87,3
Resultat	-1.514,2	-908,4	-605,8
Låneoptag	834,1	577,2	-256,9
Henlæggelser	-680,1	-331,2	-348,9

Århus Amtsråd godkendte den 11. oktober 2005 et budget for 2006, der balancerede med et kasseforbrug på 2 mio. kr. efter låneoptag på 328 mio. kr., heraf 130 mio. til almene boliger. I årets løb er givet merbevillinger til driften på 87 mio. kr og til anlæg på 533 mio. kr, især i forbindelse med overførsel af ikke udnyttede drifts- og anlægsbevillinger i 2005. Det ajourførte budget indeholdt således udgifter, der oversteg indtægterne med

908 mio. kr. Det var dog forudsat, at der skulle optages lån for 577 mio. kr, således at det budgetterede kasseforbrug ville være 331 mio. kr.

Af tabel 2 fremgår resultatopgørelsen, der viser samlede udgifter til drift, anlæg, renter og afdrag mv. på 19.370,0 mio. kr. og indtægter på 17.855,8 mio. kr. I bilaget vises yderligere specifikation af det udgiftsbaserede regnskab.

TABEL 2. UDGIFTSBASERET RESULTATOPGØRELSE			
Mio. kr.	Udgifter	Indtægter	Netto
DRIFTSVIRKSOMHED			
Miljø og Trafik	723,8	465,4	258,4
Børn, Kultur og Uddannelse	2.790,0	1.137,3	1.652,7
Sundhed	10.023,6	2.239,4	7.784,2
Psykatri og Handicap	2.529,0	1.230,0	1.299,0
Erhverv	129,8	18,9	110,9
Økonomi	1.106,3	254,0	852,3
Driftsvirksomhed i alt	17.302,5	5.345,1	11.957,4
ANLÆGSVIRKSOMHED			
Miljø og Trafik	139,4	6,8	132,6
Børn, Kultur og Uddannelse	107,7	3,7	104,0
Sundhed	284,3	0,0	284,3
Psykatri og Handicap	253,6	39,7	213,9
Økonomi	33,7	0,0	33,7
Anlægsvirksomhed i alt	818,7	50,2	768,5
Drift og anlæg i alt	18.121,2	5.395,3	12.725,9
RENTEUDGIFTER OG AFDRAG			
Renteudgifter, kurstab	72,8	17,8	55,0
Afdrag	615,0	0,0	615,0
Udgifter i alt	18.809,0	5.413,1	13.395,9
INDTÆGTER			
Indkomstskatter m.v.	29,7	10.463,1	10.433,4
Bloktilskud m.v.	7,6	1.979,6	1.972,0
Momsudligning	523,7	0,0	523,7
Indtægter i alt	561,0	12.442,7	11.881,7
I alt	19.370,0	17.855,8	-1.514,2
Låneoptag	0,0	834,1	834,1
Henlæggelser			-680,2

Som nævnt har der på driften være et merforbrug i forhold til budgettet på 448 mio. kr.

Miljø- og Trafikudvalgets områder udviser et mindre overskud, der dog udelukkende stammer fra trafikområdet, mens miljøområdet har et underskud på 1 mio. kr.

Børn, Kultur og Uddannelsesudvalgets regnskab viser mindredgifter i forhold til budgettet på 26 mio. kr. Hovedparten af mindredgiften kommer fra Børn og Unge, hvor især udgifterne til specialundervisning og Børne- og Ungdomspsykiatrisk Hospital er mindre end budgetteret.

Sundhedsudvalgets regnskab er overskredet med 404 mio. kr. De 4 sygehuse (Århus Sygehus, Skejby Sygehus, Randers Centralsygehus og Silkeborg Centralsygehus) har tilsammen budgetoverskridelser på 70 mio. kr. i forbindelse med kraftig øget aktivitet. Den store merudgift på Sundhedsudvalgets område falder på fællesudgifterne, nemlig 238 mio. kr. Køb af pladser uden for amtet udviser således et merforbrug på 194 mio. kr., men også udgifterne til respirationspatienter og særlig dyr medicin er væsentlig større end budgetteret. Sygesikringsudgifterne er i 2006 knap 100 mio. kr. større end budgetteret. Merudgiften her falder næsten udelukkende på medicintilskud og beror dels på, at budgettet i forbindelse med en budgetregulering blev nedsat til aftaleniveauet, dels på, at det med staten blev aftalt, at en kompensation for merudgifter først skulle komme til udbetaling i 2007. Det drejer sig alene om ca. 60 mio. kr.

Psykiatri- og Handicapudvalgets driftsregnskab viser et merforbrug på 73 mio. kr. Voksne Handicappede har merudgifter på 55 mio. kr. og Psykiatrien har merudgifter på 20 mio. kr. Inden for Voksne Handicappede er der merudgifter på de fleste institutionsområder, men mindredgifter for misbrugsbehandlingen. Amtets tilskud til medfinansiering af kommunale aktiviteter overstiger de budgetterede udgifter, således er der merudgifter til biler tilhandicappede på 17 mio. kr. og til ledsageordninger på over 20 mio. kr. På psykiatriområdet falder merudgifterne spredt over såvel sygehusbehandlingen som de sociale tilbud til psykiatriske patienter/brugere.

Erhvervsudvalgets regnskab for 2006 udviser merudgifter på 29 mio. kr. Merudgifterne her er i væsentlig grad udtryk for, at også tilsagn om projektstøtte mv. fra Den Regionale Udviklingspulje og fra Den Jysk-fynske Pulje, der kommer til udbetaling efter 1. januar 2007, er blevet bogført som udgift i 2006 i Århus Amts regnskab for 2006. Midlerne til at gennemføre udbetalingen såvel som forpligtelsen er således overført til Region Midtjylland.

Økonomiudvalgets regnskab fremstår med mindredgifter på 31 mio. kr. Administrationsudgifterne viser betydelige merudgifter, der i vid udstrækning har sammenhæng med amtets nedlæggelse og administrationens medvirken til etableringen af Region Midtjylland. Desuden er der i 2006 udbetalt betydelige beløb for merarbejde, særlig indsats mv. Århus Amts andel Forberedelsesudvalgets udgifter er afholdt over økonomiudvalgets budget. Århus Amts direkte andel af Forberedelsesudvalget udgifter udgør 64,7 mio. kr.

Det ajourførte **anlægsbudget** for Århus Amt var på 1,1 mia. kr. Men selv om anlægsvirksomheden "kun" nåede 769 mio. kr., er der dog tale om den største anlægsaktivitet i amtets historie. På vejområdet blev anvendt 130 mio. kr. på motorvejen Skødstrup-Søften, således at Århus Amt har levet op til sine forpligtelser vedrørende denne vej før overdragelsen til staten. BKU-udvalgets anlægsaktiviteter har været mindre institutionsprojekter, men er især domineret af afslutningen af Egå Gymnasium, der stod færdig til ibrugtagning med skoleårets start den 1. august 2006. Gymnasiet har kostet knap 200 mio. kr, hvoraf de 71 mio. kr. er afholdt i 2006. Sundhedsudvalgets anlægsbudget var på 448 mio. kr., men forbruget har kun været 284 mio. kr. En del projekter, bl. a. Retsmedicinsk Institut ved Skejby Sygehus og indkøb af acceleratorer og andet medico-teknisk udstyr er blevet forsinket. Psykiatri- og Handicapudvalget havde fået rådighedsbeløb til anlægsvirksomhed for 370 mio. kr., men har kun brugt 214 mio. kr. Det har især været Bolighandlingsplanens projekter, det ikke er lykkedes at færdiggøre efter planen.

I forbindelse med kommunalreformen og delingen af amtets aktiver og passiver mv. er der foretaget en omlægning af amtets låneportefølje i forbindelse med, at den budgetterede låneoptagelse blev gennemført. Det var i delingsaftalen indeholdt, at der skulle ske en omlægning af amtets lån, således at alle lån havde samme rente og restløbetid. Der er derfor i 2006 indfriet lån for 615 mio. kr. og optaget et nyt lån på 834 mio. kr. Et lån, som kan deles i forbindelse med fordelingen af amtets passiver ved efterreguleringen af delingsaftalen. På grund af den førtidige indfrielse af lån, er der konstateret kurstab på 27 mio. kr. De egentlige nettorentudgifter har været ca. 10 mio. kr. større end budgetteret.

På indtægtsiden har skatteindtægter og bloktilskud været stort set som budgetteret. Bidraget til momsudligningen har dog været 98 mio. kr. mindre end budgetteret.

LIKVIDITET OG GÆLD

Ved udgangen af 2005 udgjorde Århus Amts likvide aktiver 423,3 mio. kr. De likvide aktiver er i årets løb reduceret til 115,0 mio. kr. Den langfristede gæld er i årets løb forøget fra 1.480,1 mio. kr. til 1.621,7 mio. kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

DET UDGIFTSBASEREDE REGNSKAB

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år. Den udgiftsbaserede resultatopgørelse omfatter samtlige drifts-, anlægs- og kapitalposter defineret i forhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets autoriserede kontoplan. Posterne i regnskabsoversigten er opgjort på bevillingsniveau modsvarende posterne i budgettets bevillingsoversigt.

Det udgiftsbaserede regnskab indeholder alene finansielle transaktioner baseret på udgifts- og indtægtsbilag der kan henføres til regnskabsåret. Således medtages udgifter i det regnskabsår betalingsforpligtelsen er opstået, og indtægter medtages i det regnskabsår, hvor endelig ret er erhvervet.

Anlægsudgifter afholdt i regnskabsåret udgiftsføres i resultatopgørelsen. Eventualforpligtelser og -rettigheder, herunder pensionsforpligtelser, optages ikke i den udgiftsbaserede resultatopgørelse. Forpligtelser vedrørende leasingaftaler, der endnu ikke er aktuelle i form af dokumenteret påkrav eller betalingstilsagn, optages ligeledes ikke i den udgiftsbaserede resultatopgørelse.

Som hovedregel henføres alle indtægter og udgifter til det regnskabsår de vedrører uanset betalingstidspunktet, dog indtægtsføres slutafregning af skatter først 3 år efter udløbet af det pågældende regnskabsår.

DET OMKOSTNINGS-BASEREDE REGNSKAB

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Den omkostningsbaserede resultatopgørelse omfatter samtlige drifts-, anlægs- og kapitalposter defineret i forhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets autoriserede kontoplan.

Generelt gælder det for indregning af aktiver, at aktiver med en anskaffelsespris på over 100.000 kr., med en levetid på mere end ét år aktiveres. Aktiver med en anskaffelsespris på 100.000 kr. og derunder straks afskrives og udgiftsføres i regnskabsåret. Aktiver afskrives lineært over levetiden, dog afskrives der ikke på grunde.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er overvejende sandsynlige og kan måles pålideligt. Der er således ikke mulighed for bogføring af skønnede beløbsangivelser. Til forpligtelserne henregnes pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede. Den uafdækkede pensionsforpligtelse opgøres aktuarmæssigt, mens ændringer i pensionsforpligtelsen omkostningsføres i driftsregnskabet hvert år.

Forpligtelser som følge af tilkendt arbejdsskadeborsikring er opgjort til den kapitaliserede værdi.

Eventualforpligtelser og herunder hensættelser til imødegåelse af tab, afgivne garantier og eventualrettigheder indregnes ikke i balancen, men angives i note hertil.

Som hovedregel henføres alle indtægter og udgifter til det regnskabsår de vedrører uanset betalingstidspunktet, dog indtægtsføres slutafregning af skatter først 3 år efter udløbet af det pågældende regnskabsår.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Aktiver over 100.000 kr. er optaget i anlægskartoteket til anskaffelsessum, incl. installationsomkostninger samt eventuelle indirekte omkostninger, projektering m.m.

Forbedringer på materielle anlægsaktiver er aktiveret, såfremt forbedringen overstiger 100.000 kr. og har medført en væsentlig forbedring af aktivets egenskaber eller en væsentlig forlængelse af aktivets levetid. Forbedringen afskrives over aktivets nye levetid.

Grunde og bygninger er værdiansat til kostpris, og er optaget i anlægskartoteket uden hensyntagen til straksafskrivningsgrænsen, for at sikre fuldstændigheden.

Grunde erhvervet i forbindelse med infrastrukturelle anlæg (eks. veje), infrastrukturelle aktiver og ikke-operative aktiver (arealer anskaffet til rekreative, naturbeskyttelses- eller genopretningsformål) er ikke optaget i balancen.

Tekniske anlæg i bygninger optages særskilt i anlægskartoteket, og afskrives over aktivets levetid.

Der er ikke anvendt klumpning ved registrering af inventar, medicoteknisk udstyr m.v., hvis aktiverne hver især har kostet under 100.000 kr. PC'ere er ligeledes ikke aktiveret, når disses anskaffelsespris, enkeltvis, ikke overstiger aktiveringsgrænsen.

FINANSIEL LEASING

Leasingkontrakter i form af finansiel leasing vedr. materielle anlægsaktiver, hvor Århus Amt har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten, er optaget i balancen til anskaffelsesprisen, som den fremgår af leasingkontrakten.

Leasingkontrakter optaget i forbindelse med sygehusenes Teknologihandlingsplaner er optaget i gældsforpligtelsen med den samlede værdi. Leasede aktiver med anskaffelsespriser over henholdsvis 100.000 kr. (efter 1/1 1999) og 1 mio. kr. (før 1999) er aktiveret.

IMMATERIELLE AKTIVER

Fra regnskabsår 2005 optages immaterielle anlægsaktiver i balancen, såfremt disse er erhvervet mod vederlag og opfylder definitionen på aktiver, og værdien af aktivet på erhvervelsestidspunktet kan opgøres pålideligt. Amtet har ikke identificeret immaterielle aktiver, der opfylder samtlige kriterier for indregning.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Varelagre er optaget i balancen, når den samlede kostpris udgør mere end 500.000 kr., opgjort efter FIFO-princippet. Grunde og bygninger til videresalg er registreret som omsætningsaktiv og værdiansat til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Andre aktiver til salg er optaget som omsætningsaktiver og er værdiansat til markedspris.

FINANSIELLE AKTIVER

Århus Amt har ikke optaget finansielle anlægs- eller omsætningsaktiver i balancen.

OPSKRIVNINGER OG NEDSKRIVNINGER

Som udgangspunkt foretages der ikke opskrivning af aktiver. Værdien af et aktiv nedskrives i det tilfælde, hvor aktivet vurderes til varigt at være væsentligt forringet i forhold til registreringerne i anlægskartoteket.

AFHÆNDELSE AF AKTIVER

Fortjeneste og tab ved afhændelse af aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på afhændelsestidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor den bindende aftale indgås.

TILGODEHAVENDER

Kortfristede og langfristede tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der foretages ikke nedskrivning til imødegåelse af eventuelle tab. Eventuelle væsentlige tab er omtalt i note til balancens eventualforpligtelser.

EGENKAPITAL

Egenkapitalen er opdelt som følger:

Egenkapital, selvejende institutioner med driftsoverenskomst

Skattefinansieret egenkapital

HENSÆTTELSER

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede, vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår optages i balancen under hensættelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen beregnes aktuariemæssigt ud fra forudsætninger om afgangsalder, dødelighed m.v.

Forpligtelser, der knytter sig til et givet aktiv, medregnes ikke som hensættelse, men aktivet er nedskrevet med de omkostninger, der er forbundet med indfrielse af forpligtelsen.

Hensættelser vedrørende betaling af ydelser for tilkendte arbejdsskade er optaget i balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi, opgjort pr. ydelsesmodtager.

FINANSIELLE GÆLDSFORPLIGTELSE

Kortfristet gæld til pengeinstitutter er modregnet regnskabsposten likvide beholdninger.

Periodeafgrænsningsposter er optaget under kortfristet gæld. Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter, optages under balanceposten langfristet gæld med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser på finansielle leasingkontrakter er indregnet under langfristet gæld.

DET OMKOSTNINGSBASEREDE REGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE 2006

Resultatopgørelsen efter det omkostningsbaserede regnskab tager udgangspunkt i de omkostninger, der i årets løb har været forbundet med aktiviteten. Anlægsanskaffelser er således ikke en omkostning, men alene årets afskrivninger på kapitalapparatet er en omkostning. Tilsvarende reguleres for ændringer i varelagre. Pensionsudgiften for tjenestemænd er i året udover den udbetalte pension eventuelle aktuarmæssigt beregnede ændringer i pensionsforpligtelsen.

Resultatopgørelsen efter det omkostningsbaserede regnskab udviser underskud for 2006 på 573,4 mio. kr. Efter det udgiftsbaserede regnskab er underskuddet som nævnt ovenfor 1.514,2 mio. kr. Af omregningstabellen mellem de to opgørelsesmetoder fremgår, at forskellen især beror på, at der er aktiveret betydeligt flere anskaffelser end afskrivningen på anlæg, samt at der i 2006 er afdraget 615 mio. kr. på lån.

Århus Amts egenkapital er i løbet af 2006 reduceret fra 2.182,9 mio. kr til 1.582,5 mio. kr. , omtrent svarende til underskuddet. Det bemærkes dog, at i henhold til lov af 7. juni 2006 er amtets tilgodehavende skatte restancer på 56,4 mio. kr. blevet afskrevet.

RESULTATOPGØRELSE 2006			
1.000 kr	note	1/1-31/12 2006	1/1-31/12 2005
OMKOSTNINGER			
Drifts- og anlægsudgifter, netto ekskl. afskrivning og finansielle poster		12.725.901	11.452.715
Årets anskaffelser	1	-839.320	-488.298
Afskrivninger i regnskabsåret		367.661	337.379
Nettoregulering af varelagre		-3.577	-4.310
Omkostning ved finansielt leasede aktiver		-101.189	-88.270
Regulering af pensionshensættelser	2	121.928	359.579
Nettoregulering igangværende arbejder		128.612	20.261
Omkostninger i alt		12.400.015	11.589.056
INDTÆGTER			
Skatteindtægter		10.433.351	10.114.444
Tilskud og udligning		1.971.972	1.836.984
Momsudligning		-523.702	-641.837
Finansielle indtægter		17.781	46.788
Finansielle omkostninger	3	-72.810	-37.762
Indtægter i alt		11.826.591	11.318.617
Resultat ifølge det omkostningsbaserede regnskab		-573.424	-270.439

NOTE 1 - ÅRETS ANSKAFFELSER

Beløbet inkluderer forbedringer samt salg af aktiver

NOTE 2 - REGULERING PENSIONSFORPLIGTELSE

Reguleringen på 121,9 mio kr udgør forskellen mellem den løbende udbetaling i 2006 på 208,9 mio. kr. på den ene side, og på den anden side summen af den løbende hensættelse på 68,6 mio. kr. (svarende til 15% af lønnen) og regulering i forhold til differencen mellem den aktuarmæssige beregning ultimo 2005 og ultimo 2006.

NOTE 3 - FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Der er bl.a. indgået en renteswapaftale med Jyske Bank til afdækning af variabelt forrentede lån i Hypotekbanken på 200 mio. kr. Aftalen udløber ultimo juni 2006.

BALANCE			
1.000 kr	Note	31/12 2006	31/12 2005
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver	4	8.714.379	8.327.834
Grunde og bygninger		7.469.959	6.995.658
Tekniske anlæg m.v.		334.067	280.462
Inventar		29.041	42.666
Igangværende anlægsarbejder		881.311	1.009.048
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdninger		2.046.235	2.385.747
Varebeholdninger		60.670	57.094
Grunde og bygninger til videresalg		60.670	57.094
Tilgodehavender hos Staten		0	0
Refusionstilgodehavender		42.970	99.159
Andre tilgodehavender		13.630	13.440
Kortfristede tilgodehavender		29.340	85.719
Andre tilgodehavender		959.655	985.285
Mellemregning med foregående og følgende regnskabsår		958.963	983.203
Institutioner med overenskomst		0	0
Langfristede tilgodehavender		692	2.082
Pantebreve		476.870	471.084
Aktier og andelsbeviser m.v.		11.805	15.175
Udlån til beboerindskud		20.125	19.116
Andre langfristede udlån og tilgodehavender		1.470	750
Deponerede beløb for lån og lejemål		431.745	424.318
Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.		11.725	11.725
Legater		391.060	349.823
Deposita		245.471	204.743
Likvide aktiver		145.589	145.080
Likvide aktiver		115.010	423.302
Indskud i pengeinstitutter m.v.		2.648	2.499
Realkreditobligationer		-677.731	-374.145
		790.093	794.948
AKTIVER I ALT		10.760.614	10.713.581

NOTE 4 – ANLÆGSOVERSIGT

Nedenstående tabel viser udviklingen i anlægsaktivernes akkumuleret kostpris pr. 1. januar 2006 til den regnskabsmæssige værdi ved udgangen af regnskabsår 2006.

1.000 kr.

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2006	7.460.697	680.293	87.019	1.009.048	0	9.237.057
3) Primotilgang	11.765	41.603	1.644	875	0	55.887
2) Afgange primo-regulering	258.084	-36	200	30.668		288.915
Tilgang (anskaffelser og forbedringer)	209.657	117.605	1.343	675.527	0	1.004.132
Afgang (salg)	0	4.426	0	0	0	4.426
Overført	761.358	11.993	121	-773.471	0	0
Kostpris pr. 31. december 2006	8.185.393	847.104	89.927	881.311	0	10.003.735
Ned- og afskrivninger 1. januar 2006	465.040	402.708	44.352	0	0	912.101
Årets afskrivninger	246.106	105.707	15.928	0	0	367.742
Åbnings-afskrivninger	4.288	7.497	605			12.390
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.877	0	0	0	-2.877
Ned- og afskrivninger 31. december 2006	715.434	513.036	60.886	0		1.289.356
4) Regnskabs-mæssig værdi 31. december 2006	7.469.959	334.067	29.041	881.311		8.714.379
1) Afskrives over	15-30 år	5-30 år	3-30 år	Afskrives ikke		

Der er anvendt følgende levetider for materielle anlægsaktiver:

Kategori 1, Bygninger:

Bygninger 20-30 år, administrationsbygninger 50 år. Træpavillioner, fugletårne, toiletbygninger m.m. dog kun 15 år.

Kategori 2, Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr, transportudstyr og sygehusudstyr:

Tekniske installationer 30 år, skibe 25 år, Nødgeneratoranlæg 20 år, Øvrige tekniske installationer, maskiner, større specialudstyr og transportudstyr 5-10 år, større sygehusudstyr, eks. defiribillatorer og dialyseapparatur 10 år, øvrigt sygehusudstyr 5-7 år

Kategori 3, Inventar, It-udstyr mv.:

Store musikinstrumenter 30 år, kommunikationsudstyr i bygninger 10 år, Inventar, AV-udstyr, netværksudstyr, servere mv. 3-5 år

BALANCE...				
1.000 kr	Note	31/12 2006	31/12 2005	
PASSIVER				
Kortfristede gældsforpligtelser:		2.054.052	1.668.017	
Passiver tilhørende fonds. legater m.v.		395.359	354.269	
Legater		247.579	208.651	
Deposita		147.780	145.618	
Kortfristet gæld til Staten		976	500	
Anden gæld		976	500	
Kortfristet gæld til pengeinstitutter		77.375	31.599	
Kassekreditter og byggelån		77.375	31.599	
Kortfristet gæld i øvrigt		1.580.342	1.281.649	
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager		174.353	389.166	
Mellemregningskonti		190.847	106.602	
Mellemregning med foregående og følgende regnskabsår		1.212.582	783.230	
Selvejende institutioner med overenskomst		2.560	2.651	
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.621.702	1.480.111	
Selvejende institutioner med overenskomst		6.080	6.647	
Stat og Hypotekbank		333.619	333.636	
Andre komuner og amtskommuner		15	65	
Realkredit		248	296	
Kommunekreditforeningen		830.000	479.276	
Pengeinstitutter		0	135.000	
Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor		107	107	
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver		443.317	520.884	
Langfristet gæld vedr. almene ældreboliger		8.316	4.200	
Hensættelser	6	5.502.403	5.382.551	
Hensatte pensionsforpligtelser	7	5.478.764	5.356.836	
Hensat forpligtelse vedr. tilkendt arbejdsskadeforsikring	8	23.639	25.715	
Egenkapital	9	1.582.457	2.182.902	
Modpost for selvejende institutioners aktiver		51.859	57.242	
Modpost for skattefinansierede aktiver		7.598.215	7.202.709	
Balancekonto		-6.067.617	-5.077.049	
PASSIVER I ALT		10.760.614	10.713.581	

NOTE 5:

Langfristede lån optaget før 1988 er hovedsageligt 30-årige lån, mens lån optaget efter 1988 hovedsageligt er 10-årige. Lånene er optaget som en del af Amtets samlede investeringsplan.

NOTE 6:

Foruden de anførte hensættelser har Århus Amt i 2006 garantiforpligtelser, som det fremgår af nedenstående tabel.

FORTEGNELSE OVER GARANTIFORPLIGTELSE, DER PÅHVILER ÅRHUS AMT I 2006

Debitor	Kreditor	Oprindelig garantibeløb i	Restgaranti 31/12-06 i
		1.000 kr.	1.000 kr.
I/S Grenå-Anholt Færgesfart	Århus Amt	200	200
Århus Teater	Nykredit	8.827	6.620
Århus Teater, driftskredit 2) 3)	Nykredit Bank	17.000	11.906
Boligselskabet Stefanshjemmet	Realkredit Danmark	8.142	7.368
Grenaa-Anholt Færgesfart 1)	Kommunekredit	50.380	42.041
Grenaa-Anholt Færgesfart 1)	Kommunekredit	3.302	2.957
Garantiforpligtelser i alt		87.851	71.093

Noter:

Århus Amt er selvforsikrende vedrørende tjenestemandspensioner, patientforsikring og arbejdsskadeforsikring.

Udgifterne hertil afholdes over driftsbudgettet.

1) Århus Amt er interessent og hæfter solidarisk

2) Kreditten er stillet som erstatning for forudbetalinger af tilskud og løber frem til 31. december 2006.

3) Kreditten er indfriet 8. januar 2007.

NOTE 7:

Stigningen i den aktuariemæssige forpligtigelse fra 2005 til 2006 på 121,9 mio skyldes, at forpligtigelsen vedr. aktive tjenestemænd stiger mere pga. lønstigninger og anciennitet end forpligtigelsen falder for pensionisterne.

NOTE 8:

Hensættelse vedr. tilkendte navngivne arbejdsskadeforsikringer, på i alt 23,6 mio kr, til fremtidig dækning af betaling af ydelser forbundet med forpligtelsen.

NOTE 9:

Egenkapitalforklaring

	i 1000 kr.
Egenkapital 1. januar 2006	2.182.902
Årets resultat, ifølge omkostningsregnskabet	-573.424
Andre egenkapitalposter:	
Ændring i modpost for nyanskaffede aktiver i regnskabsåret	390.123
Afskrivning Skatterestance iht. ISM	-56.379
Korrektion vedr. leasingforpligtelser	-23.623
Kursreguleringer, lån m.v.	9.632
Øvrige primoposter	-346.773
Egenkapital 31. december 2006	1.582.457

PENGESTRØMSOPGØRELSE			
	2006	2005	
1000 kr.			
Årets virksomhed			
Årets nettoomkostninger hkt 00-06	-12.400.015	-11.589.056	
+ afskrivninger hk 0-6	367.661	337.379	
+ hensættelser tj-pens hk0-6	121.928	359.579	
+ øvrige periodiserede omkostninger	-97.613	-92.581	
+ skatteindtægter 7.90-96	10.433.351	10.114.444	
+ tilskud og udligning	1.971.972	1.836.984	
+ finansindtægter	17.781	46.788	
- finansudgifter	-72.810	-37.762	
- bidrag til momsudligning	-523.702	-641.837	
+ ekstraordinære indtægter	0	0	
- ekstraordinære udgifter	0	0	
Likvide midler fra årets virksomhed	-181.448	333.938	
Investeringer			
- nettoinvesteringer	-710.708	-468.036	
Finansiering			
+ lånoptagelse	834.116	194.042	
- afdrag på lån	-614.958	-75.141	
- Henlæggelser	454.961	-78.012	
+ øvrige finansforskydninger	-90.255	52.263	
Likvide midler fra finansieringsvirksomheden	583.864	93.151	
	-308.292	-40.948	
Ændring i likvide midler	-308.292	-40.948	
Likvider, primo regnskabsåret	423.302	464.250	
Likvider, ultimo regnskabsåret	115.010	423.302	

OMREGNINGSTABEL REGNSKAB 2006

1.000 kr	2006	2005
Årets resultat fra omkostningsregnskabet	-573.424	-270.439
- aktiverede anskaffelser	-710.708	-468.036
+ afskrivninger på aktiver	367.661	337.379
+ netto varelagerreguleringer	-3.577	-4.310
+ hensættelser	121.928	359.579
+ afdrag på langfristet gældsforpligtelse	-614.958	-75.141
+ øvrige periodiserede omkostninger	-101.189	-88.270
Årets resultat i udgiftsregnskabet	-1.514.268	-209.240