



20-04-2011

Sagsnr.  
2011-57038

Dokumentnr.  
2011-293619

Sagsbehandler  
Elsa Bjørnsen

**Notat vedr. forventet regnskab pr. 31. marts 2011 – bilag 1**

**Table 1. Det forventede regnskab pr. 31. marts 2011 (nettoudgifter, mio. kr., 1-decimal)**

Bevilling	Vedtatte budget 2011	Korrigeret budget 2011	Periodiseret budget pr. 31. marts	Periode-regnskab pr. 31. marts	Forventet regnskab 2011	Forventet afvigelse 2011 i kr.*	Forventet afvigelse 2011 i pct.	Forventede korrekitioner	Forventet afvigelse efter forventede korrekitioner*	Forventede overførsler til 2012
<i>Rammebelagt drift</i>	2.002,5	1.925,0	268,1	295,3	1.971,5	-46,5	-2,4	11,6	-34,8	
Bevilling Sundhed	313,6	306,4	93,7	45,3	291,7	14,7	4,8	0,0	14,7	
Bevilling Sundhed, Region	964,6	964,6	0,0	116,5	1.041,9	-77,2	-8,0		-77,2	
Bevilling Pleje, Service og Boliger for ældre	545,9	498,4	143,4	99,5	482,3	16,1	3,2	11,6	27,7	
Bevilling Administration	178,4	155,6	31,0	34,0	155,6	0,0	0,0	0,0	0,0	
<i>Efterspørgselsstyret service</i>	3.434,2	3.439,1	738,2	768,9	3.399,2	39,9	1,2	-27,9	11,9	
Bevilling Pleje, Service og Boliger for ældre	3.434,2	3.439,1	738,2	768,9	3.399,2	39,9	1,2	-27,9	11,9	
<i>Drift i alt, inkl. Region</i>	5.436,7	5.364,1	1.006,3	1.064,2	5.370,7	-6,6	-0,1	-16,3	-22,9	
<i>Drift i alt ekskl. Region</i>	4.472,1	4.399,5	1.006,3	947,7	4.328,9	70,7	1,6	-16,3	54,3	
<i>Anlæg</i>	84,7	118,0	6,1	10,5	105,8	12,1	10,3	65,9	78,0	
Bevilling Anlæg	84,7	118,0	6,1	10,5	105,8	12,1	10,3	65,9	78,0	
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>	201,9	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Bevilling Efterspørgselsstyrede overførsler	201,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
<i>Finansposter**</i>	671,3	671,3	516,0	516,1	516,1	671,3	0,0	0,0	0,0	
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	660,1	660,1	203,9	203,9	660,1	0,0	0,0	0,0	0,0	
Langfristede balanceposter **	31,2	31,2	2,7	2,7	31,2	0,0	0,0	0,0	0,0	
Øvr. balancefors	-20,0	-20,0	309,4	309,4	-20,0	0,0	0,1	0,0	0,0	
<b>I alt</b>	<b>6.394,5</b>	<b>6.153,4</b>	<b>1.528,4</b>	<b>1.590,8</b>	<b>5.476,6</b>	<b>5,5</b>	<b>0,1</b>	<b>49,6</b>	<b>55,1</b>	

\* Merforbrug er angivet med minus. \*\* Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

## **Det samlede forventede regnskab**

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer at overholde budgetrammen med et lille mindreforbrug i forhold til den samlede driftsramme, når der ses bort fra det forventede merforbrug på medfinansiering af sundhedsvæsenet.

I forhold til kendte forventede tillægsbevillinger, som endnu ikke er endeligt godkendte, men medtaget i prognosen, forventer Sundheds- og Omsorgsforvaltningen på nuværende tidspunkt et samlet mindreforbrug på driftsrammen, eksklusiv medfinansiering af sundhedsvæsenet på i alt 54,3 mio. kr.

På området sosu-elever forventes et merforbrug på 18,2 mio. kr., hvortil der dog forventes en ekstrabevilling på 9 mio. kr., som en del af aftalen om Vækst i København. Den resterende forventede afvigelse på 9,2 mio. kr. skal finansieres indenfor Sundheds- og Omsorgsudvalgets egen ramme.

På området ydelsesstøtte og tomgangsleje forventes samlet set et merforbrug på 9,1 mio. kr. Dette merforbrug skal også findes indenfor Sundheds- og Omsorgsforvaltningens egen ramme.

På området for obligatoriske indtægter på plejehjemsområdet forventes mindreindtægter på 4,1 mio. kr. som følge af lukning og ombygning af plejehjemspladser. Mindreindtægterne skal dækkes indenfor Sundheds- og Omsorgsudvalgets ramme.

Merforbruget på områderne sosu-elever, tomgangsleje og tab på obligatoriske indtægter indgår i det samlede mindreforbrug på driftsrammen.

På medfinansiering af sundhedsvæsenet forventer Sundheds- og Omsorgsforvaltningen et merforbrug på i alt 77,2 mio. kr.

Herudover forventes på anlægsområdet et mindreforbrug på i alt 78,0 mio. kr. Endelig forventes budgetoverholdelse på finansposter.

Nedenfor følger en gennemgang af de mer- og mindreudgifter, som følge af kendte budgetændringer, hvortil der endnu ikke foreligger en endelig politisk vedtagelse.

Det drejer sig om budgettilførsler på drift -16,3 og anlæg 65,9, i alt netto 49,6 mio. kr. jf. nedenstående tabel 3.

Budgetkorrektionerne i tabel 3 kan specificeres som følger:

Drift

Formål	ØU sag	Beløb i 1.000 kr.
Seniorordninger	Ordinær overførselssag	2.619
Eksternt finansierede projekter	Ordinær overførselssag	5.964
Sosu-elever	Vækst i København	9.000
Demografi	Ej oplyst	-18.500
BUF, øget sundhed til børn	Ej oplyst	-4.404
BUF, genoptræning børneområdet	Ej oplyst	-1.406
Kollektivhuset Bellahøj overføres til SOF	Ej oplyst	-9.600
<b>Drift i alt</b>		<b>-16.327</b>

Anlæg

Formål	ØU sag	Beløb i 1.000 kr.
Implementering af omsorgssystem	Ordinær overførselssag	9.560
Diverse overførsler	Ordinær overførselssag	48.561
Færdiggørelse af kræftrehabiliteringscenter	Vækst i København	1.500
Færdiggørelse af neurorehabiliteringspladser på Hasselbo	Vækst i København	8.500
Etablering af to køkkener på hhv. Dortheagården og Skjulhøjgård	Vækst i København	9.800
Overførsel til KEJD til produktionskøkken på Sølund	Bevillingsmæssige ændringer	-12.000
<b>Anlæg i alt</b>		<b>65.921</b>

<b>Forventede tilførsler i alt drift og anlæg, netto</b>	<b>49.594</b>
--	---------------

I forbindelse med denne regnskabsprognose stiller Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forslag til finansiering af følgende ubalancer indenfor Sundheds- og Omsorgsudvalgets egen ramme:

- Sosu-elev området, i alt 9 mio. kr. I henhold til aftalen Vækst i København skal Sundheds- og Omsorgsudvalget selv finansiere halvdelen af det forventede merforbrug på i alt 18,2 mio. kr.
- Ydelsesstøtte og tomgangsleje, hvor der forventes et merforbrug på 9,1 mio. kr.

- Obligatoriske indtægter på plejehjemsområdet, hvor lukning og ombygning af plejehjem medfører et forventet tab på 4,1 mio. kr. i 2011.

I tilknytning til denne sag behandles endvidere indstilling om finansiering af Sundheds- og Omsorgsudvalgets egenfinansiering på 20 mio. kr. af merforbruget vedrørende aktivitetsbaseret medfinansiering af sundhedsvæsenet.

## Opfølgning på servicemåltal

**Tabel 2. Opfølgning på servicemåltal (mio. kr.)**

	Gældende måltal	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Udvalg: Sundheds- og Omsorg	4.400,0	4.328,9	71,1

Servicemåltallet er udmeldt af Økonomiforvaltningen og fremgår ikke af tabel 1, men alene af tabel 2. I servicemåltallet indgår ikke udgifter til medfinansiering af sundhedsvæsenet.

Som det fremgår af tabel 2 forventer Sundheds- og Omsorgsforvaltningen et mindreforbrug på 71,1 mio. kr. i forhold til det udmeldte servicemåltal.

Gennemførelse af de forventede budgetkorrektioner forventes at medføre ændringer i servicemåltallet, således at måltallet reduceres med 16,3 mio. kr. jf. tabel 3 samt indgået budgetaftale om egenbetaling på 20 mio. kr. vedrørende merforbrug på medfinansiering.

**Afvigelsen på servicemåltallet forventes herefter at udgøre 34,8 mio. kr.**

**Tabel 3. Specifikation af forventede korrektioner i 1.000 kr.**

Bevilling	Forventede korrektioner i alt	Opdeling af korrektion*					
		1. korrektion	2. korrektion	3. korrektion	4. korrektion	5. korrektion	6. korrektion
<i>Rammebelagt drift</i>	11.612	10. maj i ØU	10. maj i ØU	10. maj i ØU	10. maj i ØU		
Bevilling PSB	11.619	2.619	9.000				
Bevilling Sundhed	-7	5.803	-4.404	-1.406			
<i>Efterspørgselsstyret service</i>	-27.939	10. maj i ØU	<i>Ej oplyst</i>	<i>Ej oplyst</i>			
Bevilling PSB	-27.939	161	-18.500	-9.600			
<i>Drift i alt</i>	-16.327						
<i>Anlæg</i>	65.921	10. maj i ØU	10. maj i ØU	10. maj i ØU	10. maj i ØU	10. maj i ØU	7. dec. 2010 i ØU

Bevilling	65.921	9.560	1.500	8.500	9.800	48.561	-12.000
Anlæg							
<b>I alt</b>	<b>49.594</b>						

\*Korrekationer kan f.eks. være bevillingsmæssige ændringer, DUT osv. Der skal angives dato for forventet ØU/BR behandling

Nedenstående tabel uddyber forklaringerne på de enkelte bevillingsområder og på disses underliggende opgave- og aktivitetsområde. Afvigelserne er udarbejdet i forhold til korrigeret budget pr. 31. marts 2011:

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b>	<b>Forventet afvigelse (mio. kr.)</b>
<b>1. Bevillingsområde Sundhed ekskl. Region, total</b>	
På bevillingen eksklusiv medfinansiering af sundhedsvæsenet forventes et samlet mindreforbrug på 14,7 mio. kr.  Mindreforbruget er sammensat af en række afvigelser, der fremgår under de enkelte opgave- og aktivitetsområder, der er beskrevet herunder.	<b>14,7</b>
<b>1.1 Opgave- og aktivitetsområde: Øget sundhed til børn</b>	
På området forventes et mindreforbrug på Mindreforbruget kan alene relateres til budgetmidler, som skal overføres til Børne- og Ungeforvaltningen, hvorefter der forventes budgetoverholdelse.	<b>4,4</b>
<b>1.2. Opgave- og aktivitetsområde: Ambulant genoptræning efter sygehusindlæggelse</b>	
På området forventes et mindreforbrug på  Mindreforbruget er inklusiv afsat budget på 1,4 mio. kr. til genoptræning på børneområdet. Budgettet skal overføres til Børne- og Ungeforvaltningen. Det resterende mindreforbrug relaterer sig primært til ambulant genoptræning.	<b>2,8</b>
<b>1.3. Opgave og aktivitetsområde: Vederlagsfri fysioterapi</b>	
På området forventes et mindreforbrug på i alt Mindreforbruget kan primært relateres til at egne kommunale tilbud er under etablering i 2011.	<b>11,8</b>
<b>1.4. Opgave- og aktivitetsområde: Sundheds- og forebyggelsesområdet</b>	
På området forventes et merforbrug på Det forventede merforbrug er sammensat af et merforbrug på eksternt finansierede projekter, hvortil forventes budgetoverførsel samt friholdte midler til dækning af en del af egenfinansieringen vedrørende det forventede merforbrug på Regionen.	<b>-2,4</b>
<b>1.5. Øvrige poster:</b>	
Herudover er der på bevillingen en række mindre poster, som i alt giver et forventet merforbrug på	<b>-1,9</b>
<b>2. Bevilling Sundhed, Region</b>	
På området forventes et merforbrug på  Merforbruget er sammensat af forventet merforbrug på somatisk og ambulant sygehusbehandling samt sygesikringsområdet.	<b>-77,2</b>

<p>Prognosen tager udgangspunkt i data fra Sundhedsstyrelsens system e-sundhed samt forventninger til efterreguleringer og sæsonudvikling.</p> <p>I 2010 udviste området i forhold til det oprindelige udmeldte budget et merforbrug på i alt 73,4 mio. kr. som primært kunne henføres til aktivitetsstigning. Det forventes at aktivitetsstigningen fortsættes ind i 2011.</p> <p>Af merforbruget dækker Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i henhold til budgetaftale 20 mio. kr. indenfor egen ramme, se særskilt sag om bevillingsmæssige ændringer på Sundheds- og Omsorgsudvalgs møde den 19. maj 2011. Herudover forventes en midtvejsregulering, som endnu ikke er endelig fastlagt. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil ved slutningen af året ansøge om en ekstraordinær bevilling til dækning af det resterende forventede merforbrug.</p> <p>Sluttelig kan det oplyses, at der er stor usikkerhed forbundet med prognostiseringen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger sammen med Økonomiforvaltningen derfor området tæt.</p>	
<p><b>3. Bevillingsområde: Pleje, Service og Boliger for ældre</b></p>	
<p>På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på</p>	<b>16,1</b>
<p>Mindreforbruget er sammensat af en række afvigelser, der fremgår under de enkelte opgave- og aktivitetsområder, der er beskrevet herunder.</p>	
<p><b>3.1. Opgave- og aktivitetsområde: Handicapørsel</b></p>	
<p>På området forventes et mindreforbrug på</p>	<b>3,3</b>
<p>Mindreforbruget kan henføres til mindre aktivitet end forudsat.</p>	
<p><b>3.2. Opgave- og aktivitetsområde: Modernisering af plejeboliger</b></p>	
<p>På området forventes i forhold til det korrigerede budget på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på</p>	<b>39,6</b>
<p>Moderniseringsplanen blev vedtaget i 2004 og bygger på den forudsætning, at udgifterne falder lineært, år efter år. Dette har imidlertid ikke vist sig at være tilfældet. I 2010 var der f.eks. et merforbrug på området på i alt 16,2 mio. kr. som følge af flere åbninger af moderniserede plejehjem end forudsat - det afledte merforbrug blev afholdt indenfor Sundheds- og Omsorgsudvalgets egen ramme.</p> <p>I 2011 er lukningen af plejehjemmet Dagmargården gået hurtigere end forudsat, ligesom der åbnes færre nye plejehjem end oprindeligt forudsat i Moderniseringsplanen. Det bevirker et mindre træk på det afsatte driftsbudget for 2011. Til gengæld åbner der i 2012 tre nye plejehjem med i alt 366 pladser, og der nedlukkes i samme periode ca. 450 pladser. Der igangsættes endvidere fire nye plejehjemsbyggerier i 2012, hvorfor der i 2012 er et større udgiftsbehov. Det forventede mindreforbrug i 2011 er udtryk for denne problematik med store udsving i udgifterne over årene.</p> <p>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen kan oplyse, at periodiseringen af udgifterne i forbindelse med lukning og åbning af plejehjem foregår hen over flere budgetår og at det forventede mindreforbrug i 2011 er et udtryk for denne problematik.</p> <p>Moderniseringsplanen omfatter også anlægsbevillingen samt indskud i Landsbyggefonden på finansposter.</p>	
<p><b>3.3. Opgave- og aktivitetsområde: Sосу- elever</b></p>	
<p>På området forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på</p>	<b>-18,2</b>
<p>Det forventede merforbrug på 18,2 mio. kr. forventes dækket af tillægsbevilling på 9,0 mio. kr.</p>	

<p>fra Vækst i Købehavn. Herudover udestår finansiering af 9,2 mio. kr., som Sundheds- og Omsorgudvalget i forbindelse med behandlingen af denne sag skal anvise finansiering til indenfor egen ramme. Forvaltningen foreslår, at finansieringen findes i det forventede mindreforbrug på Moderniseringsplanen, således at området herefter forventes at være i balance.</p> <p>Det skal understreges, at der fortsat er en vis usikkerhed forbundet med prognosen, idet antallet af elever, som optages erfaringsmæssigt varierer over året. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området tæt.</p>	
<b>3.4. Opgave- og aktivitetsområde: Ydelsesstøtte og tomgangsleje</b>	
<p>På området forventes et nettomerforbrug på</p> <p>Merforbruget er sammensat af et forventet mindreforbrug på ydelsesstøtte på 5,5 mio. kr. og et forventet merforbrug på tomgangsleje på 14,6 mio. kr. Sundheds- og Omsorgudvalget skal i forbindelse med behandlingen af denne sag anvise finansiering til dækning af ubalancen indenfor egen ramme. Forvaltningen foreslår, at finansieringen findes i det forventede mindreforbrug på Moderniseringsplanen, således at området herefter forventes at være i balance.</p> <p><b>Ydelsesstøtte</b> Udgifterne til ydelsesstøtte er faldende, hvilket kan henføres til en faldende afdragsprofil. De ubrugte budgetmidler skal bruges til dækning af merforbrug på tomgangshusleje.</p> <p><b>Tomgangshusleje</b> Det forventede merforbrug på 14,6 mio. kr. kan primært henføres til, at der p.t. er ca. 140 ledige ældreboliger. I forhold til regnskab 2010, er der sket et fald i antallet af ledige ældreboliger. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder fortsat med at få reduceret den ledige kapacitet.</p> <p>Det forventede merforbrug på tomgangshusleje forudsætter, at der ikke sker en stigning i antallet af ledige ældreboliger. Øges antallet af ledige ældreboliger, vil udgiften til tomgangshusleje stige yderligere.</p>	<b>-9,1</b>
<b>3.5. Opgave- og aktivitetsområde: Øvrig</b>	
<p>På området forventes et mindreforbrug på</p>	<b>0,5</b>
<b>4. Bevillingsområde: Administration</b>	
<p>På bevillingen forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse</p>	<b>0,0</b>
<b>5. Bevillingsområde: Pleje, Service og Boliger for ældre, efterspørgselsstyret serviceområde</b>	
<p>På bevillingen forventes et mindreforbrug på</p> <p>Mindreforbruget er sammensat af en række afvigelser, der fremgår under de enkelte opgave- og aktivitetsområder, der er beskrevet herunder.</p> <p>Bevillingen forventes at blive reduceret som følge af en demografertilpasning på i alt 18,5 mio. kr. Denne reduktion er i henhold til reglerne ikke indregnet på budgetsiden før vedtagelse i ØU og BR, men fremstår her som mindreforbrug på bevillingen. Den forventede afvigelse på nuværende tidspunkt er dermed reelt kun 20,8 mio. kr.</p>	<b>39,3</b>
<b>5.1. Opgave- og aktivitetsområde: Plejehjemsområdet inkl. Dagcenterområdet samt madservice</b>	
<p>På området forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på</p>	<b>47,9</b>

<p>I lighed med 2010 er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens udgifter til eksterne vikarbureauer faldende. Det vurderes, at det er den økonomiske lavkonjunktur, som er en af hovedårsagerne til, at personaleopsigelser med heraf følgende brug for vikarer, er faldende. Det må forventes, at udviklingen på området ændres i takt med konjunktursvingningerne.</p> <p>Der forventes et mindreforbrug på beskyttet boligplan (konvertering af beskyttede boliger), hvoraf 12 mio. kr. er afsat til dækning af egenbetalingen på 20 mio. kr. vedrørende medfinansiering af sundhedsvæsenet.</p> <p>I mindreforbruget indgår endvidere et tab på 4,1 mio. kr. på obligatoriske indtægter. Tabet er en følge af Moderniseringsplanen, hvor lukninger og ombygninger af plejehjemspladser medfører mindreindtægter på plejehjemsområdet. Sundheds- og Omsorgsudvalget skal i forbindelse med denne sag anviser finansiering af ubalancen. Forvaltningen foreslår, at finansieringen findes i det forventede mindreforbrug på Moderniseringsplanen.</p> <p>Plejehjemsområdet er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens største driftsområde og situationen på området kan hurtigt ændres, derfor fastholder forvaltningen en stram styring i tæt dialog med lokalområdekontorerne og plejehjemmene.</p>	
<p><b>5.2. Opgave- og aktivitetsområde: Køb og salg af pladser</b></p>	
<p>På området for køb og salg af pladser forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.</p> <p>Prognosen er baseret på aktivitetsudviklingen i de første måneder af 2011, hvor der kan konstateres en stigning i købet af pladser samt en stigning i udgifterne vedrørende tidligere år. Det er dog endnu for tidligt at fastslå, om der er tale om en tendens, der vil fortsætte i 2011 eller om stigningen er et udtryk for variationen hen over året.</p> <p>Området er i forbindelse med udmøntningen af budgettet blevet tilført ekstra midler, og det forventes derfor på nuværende tidspunkt, at området vil balancere.</p> <p>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området nøje.</p>	<b>0</b>
<p><b>5.3. Opgave- og aktivitetsområde: Hjemmepleje</b></p>	
<p>På det samlede hjemmeplejeområde forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på</p> <p>Det samlede hjemmeplejeområde er underlagt to lovgivninger, nemlig hjemmehjælpsydelse leveret i henhold til serviceloven og sygeplejeydelse leveret i henhold til sundhedsloven.</p> <p>Det forventede merforbrug kan primært relateres til merforbrug på tøjvaskordningen. Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.</p> <p>Herudover er Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i samarbejde med Socialforvaltningen i gang med implementering af en ny gråzoneafregning. Intern Revision er inddraget i arbejdet med henblik på afklaring af beregningsgrundlaget. Denne undersøgelse er endnu ikke helt afsluttet. I denne prognose har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indregnet en nettoafregning til Socialforvaltningen på i alt 16 mio. kr.</p>	<b>-2,0</b>
<p><b>5.4. Opgave- og aktivitetsområde: Træningscentre</b></p>	
<p>På området forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på</p> <p>Det forventede merforbrug skal ses i sammenhæng med mindreforbrug på sundhedsbevillingen under området ambulans genoptræning. Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.</p>	<b>-3,7</b>
<p><b>5.5. Opgave- og aktivitetsområde: Myndighed inkl. hjælpemidler</b></p>	
<p>På lokalområdekantorerne område for hjælpemidler forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på</p>	<b>-2,3</b>



Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.	
<b>6. Bevillingsområde: Anlæg</b>	
<p>På anlægsområdet forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på</p> <p>Det forventede mindreforbrug kan primært relateres til afsat budget, som skal overføres til KEJD til etablering af et produktionskøkken på plejehjemmet Sølund, jf. ØU-sag af 7. december 2010.</p> <p>Herudover forventes området at blive tilført yderligere budgetmidler fra såvel ordinær overførselssag som Vækst i København, jf. tabel 3. Disse midler forventes periodiseret til 2012 og frem, da der er tale om midler til konkrete politisk besluttede anlægsprojekter.</p> <p>Derudover er der udisponerede anlægsmidler på i alt 720.000 kr. i 2011. Disse midler er ikke bundet op på konkrete projekter, men er afsat til dækning af evt. budgetoverskridelser og/eller uforudsete udgifter på andre politisk godkendte anlægsprojekter. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen skal således selv dække alle evt. merudgifter ved anlægsprojekter - også projekter på ældre- og sundhedsområdet håndteret af Københavns Ejendomme. Derfor er der afsat en mindre pulje til budgetsikkerhed. Alternativt kan disse anlægsmidler udmøntes til konkrete anlægsprojekter efter godkendelse i Borgerrepræsentationen.</p>	<b>12,1</b>
<b>7. Bevillingsområde: Sikringsydelse, efterspørgselsstyrede overførsler</b>	
Bevillingen er fra 1. januar 2011 overflyttet til Københavns Borgerservice under Økonomiforvaltningen.	<b>0</b>

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b>	<b>Forventet afvigelse (mio. kr.)</b>
<b>Bevillingsområde Finansposter</b>	
Der forventes på nuværende tidspunkt ingen afvigelser på bevillingen.	<b>0</b>
<b>Bevillingsområde Finansposter, total</b>	<b>0</b>