



Årsrapport 2024

Social- og Boligstyrelsen
Edisonsvej 1
5000 Odense C

CVR. Nr. 26 14 46 98

Marts 2025

Viden til gavn

Publikationen er udgivet af

Social- og Boligstyrelsen

Edisonsvej 1

5000 Odense C

Tlf: 72 42 37 00

E-mail: info@sbst.dk

www.sbst.dk

Download eller se rapporten på

www.sbst.dk.

Der kan frit citeres fra rapporten med angivelse af kilde.

Digital ISBN: 978-87-94445-55-9

Indhold

Indhold	2
1 Påtegning	3
1.1 Påtegning af det samlede regnskab.....	3
2 Beretning.....	4
2.1 Præsentation af Social- og Boligstyrelsen	4
2.2 Ledelsesberetning	4
2.3 Kerneopgaver og ressourcer.....	8
2.4 Målrapportering	11
2.5 Forventninger til det kommende år	16
3 Regnskab	17
3.1 Anvendt regnskabspraksis	17
3.2 Resultatopgørelse	17
3.3 Balance	19
3.4 Egenkapitalforklaring.....	21
3.5 Likviditet og låneramme	21
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	21
3.7 Bevillingsregnskab	22
4 Bilag	45
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	45
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	47
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.....	48
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed	48
4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter	49
4.6 Forelagte investeringer	49
4.7 It-omkostninger.....	49

1 Påtegning

1.1 Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Social- og Boligstyrelsen, CVR-nr. 26 14 46 98, er ansvarlig for:

§ 15.11.30. Social- og Boligstyrelsen (Driftsbevilling)

§ 15.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet (Driftsbevilling)

§ 15.52.02. Udvikling og opretning af Christianiaområdet (Anlægsbevilling)

§ 15.11.31. Rådgivning og udredning (Reservationsbevilling)

samt lovbundne bevillinger, reservationsbevillinger og anden bevilling, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2024. For en komplet oversigt over hovedkonti henvises til bevillingsregnskabet i afsnit 3.7.

Det tilkendegives hermed:

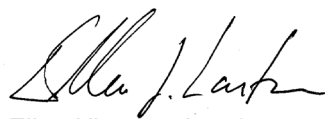
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, 27. marts 2025



Jens Strunge Bonde
Departementschef

Odense, den 21. marts 2025



Ellen Klarskov Lauritzen
Direktør

2 Beretning

2.1 Præsentation af Social- og Boligstyrelsen

Social- og Boligstyrelsen arbejder med udvikling, rådgivning og implementering på det sociale serviceområde samt på bolig- og byggeriområdet.

Styrelsen har et særligt ansvar for at bidrage væsentligt til løsning af opgaver inden for følgende socialpolitiske områder:

- Børn og unge
- Udsatte grupper
- Handicap

Derudover har styrelsen et ansvar for at bidrage til et velfungerende boligmarked og et sikkert, effektivt og bæredygtigt byggeri.

Det er Social- og Boligstyrelsens vision at kvalificere den sociale indsats i kommuner, regioner og sociale tilbud samt den bygge- og boligfaglige kommunale indsats, så der skabes målbare forandringer for den enkelte borger og virksomhed og for samfundet som helhed. Social- og Boligstyrelsen bidrager til et boligmarked i balance samt et sikkert, bæredygtigt og effektivt byggeri. Det gør Social- og Boligstyrelsen med afsæt i aktuelt bedste viden og i tæt samspil med andre statslige aktører, kommuner, regioner, sociale tilbud, vidensmiljøer, interesseorganisationer, civilsamfund og fonde.

Styrelsen har fire kerneopgaver:

- Social- og Boligstyrelsen styrker vidensgrundlaget
- Social- og Boligstyrelsen formidler viden og anbefalinger
- Social- og Boligstyrelsen understøtter forandring i praksis
- Social- og Boligstyrelsen varetager lovbundne opgaver og myndighedsopgaver

Social- og Boligstyrelsens strategi kan findes på styrelsens hjemmeside:
<https://sbst.dk/omos/strategi-maal-og-resultater>.

2.2 Ledelsesberetning

Social- og Boligstyrelsen har i 2024 realiseret hovedparten af de planlagte mål.

Ved den kongelige resolution af 15. december 2022 blev daværende Socialstyrelsen til Social- og Boligstyrelsen. I 2024 har styrelsen fortsat arbejdet med at integrere bolig- og byggeriområdet i organisationen.

På byggeriområdet har Social- og Boligstyrelsen lanceret en strategi for et nyt og helhedsorienteret bygningsreglement. Styrelsen har ydet fagligt bidrag til indgåelsen af en politisk tillægsaftale til national strategi for bæredygtigt byggeri, som blev vedtaget i 2024. En tillægsaftale som styrelsen skal bidrage til at implementere de kommende år.

I 2024 har Social- og Boligstyrelsen på boligområdet arbejdet med opfølgning på parallelsamfunds aftalen og lanceret en ny hjemmeside for husleje- og beboerklagenævns afgørelser.

Social- og Boligstyrelsen har i 2024 arbejdet med at understøtte omlægningen af hjemløseindsatsen, hvor både bolig- og socialfaglighed spiller centrale roller.

På socialområdet har Social- og Boligstyrelsen fortsat arbejdet med at understøtte implementering af barnets lov og aftalen om Børnene Først, hvor der bl.a. er et styrket fokus på løbende inddragelse af barnet i sagsbehandlingen og fleksible sagsforløb.

I regi af Partnerskabet om udsatte børn og unges skolegang og læring, som Social- og Boligstyrelsen har taget initiativ til i samarbejde med Styrelsen for Undervisning og Kvalitet, er der udgivet et fælles udfordringsbillede.

Derudover har Social- og Boligstyrelsen bidraget til de nye magtanvendelsesregler, som nu er i gang med at blive implementeret. Styrelsen har desuden implementeret en række nye typer af VISO-rådgivningsydelser i styrelsens VISO-rådgivning, som er blevet taget godt imod.

I et tæt og styrket samarbejde med Sundhedsstyrelsen har Social- og Boligstyrelsen bidraget til 10-årsplanen for psykiatri og fulgt op på arbejdet med psykiatriplanen i Det Nationale Råd for psykiatri. Social- og Boligstyrelsens har desuden lanceret en kampagne mod ensomhed med en række centrale aktører på området. Kampagnen fortsætter i 2025.

Social- og Boligstyrelsens platform, social.dk, er blevet udbygget med bl.a. nye data om det offentlige udgifter til sociale målgrupper på forskellige velfærdsområder og ny viden om flere socialfaglige fokusområder herunder udviklingshæmning og erhvervet hjerneskade. Styrelsen har konsolideret og udbygget flere samarbejder og partnerskaber med eksterne aktører, herunder i relation til arbejdet med at videreudvikle, udbrede og forankre den Socialøkonomiske Investeringsmodel (SØM) og arbejdet med sociale investeringer bredt på social- og velfærdsområdet. Det gælder bl.a. styrelsens partnerskab med sektoren om anbragte børn og unges skolegang og læring samt styrelsens samarbejde med Den Sociale Investeringsfond om sociale investeringer.

I 2023 iværksatte Social- og Boligstyrelsen en række tilpasninger, herunder opgaveprioriteringer og besparelser med henblik på at imødegå konsekvenserne af en bevillingsmæssig skrænt. Som led i regeringens beslutning om at reducere antallet af statslige årsværk, har styrelsen endvidere i 2024 afviklet sine opgaver vedr. Auditfunktionen ift. socialtilsynet. Styrelsen har i 2024 fortsat haft et stort fokus på at sikre balance i styrelsens økonomi og sammenhæng mellem opgaver, ressourcer og kompetencer. I 2024 er der udarbejdet et nyt ledelses- og styringsgrundlag, der netop har til formål at sikre bedre rammer for faglig, ressourcemæssig og strategisk ledelse og styring.

Statsrevisorerne har for deres beretning omkring statsregnskabet for 2023 taget forbehold for regnskabet i 2023 for § 15. Social-, Bolig- og Ældreministeriet.

Forbeholdet er konkret udløst af regnskabstekniske forhold vedrørende administrationen af konti på boligområdet, hvor flere hensættelser er bogført for sent eller med forkert fortegn. Konsekvensen af fejlene er en afvigelse på 3,2 procent af ministeriets samlede indtægter og udgifter og betragtes dermed som væsentlig.

Fejlene er i henhold til de statslige regler blevet korrigeret i regnskabet for 2024. Frem mod sommeren 2024 kortlagde Deloitte de forskellige typer af ordninger, der er på boligområdet, herunder end-to-end processer, med henblik på at få implementeret de rette arbejdsgange og kontroller, for at mindske fejl og risici. I 2024 er procedurevejledninger opdateret og der er ultimo 2024 implementeret 2. kontrol af beregninger mv. I forbindelse med den løbende revision har revisionen konstateret, at opfølgende indsatser har været tilfredsstillende, og at der er sket en positiv forbedring af det interne setup ved bl.a. kontrolmiljøet, opdaterede procedurepapirer mv.

Styrelsen vil i 2025 fortsætte arbejdet med at sikre et tilfredsstillende kontrolmiljø, bl.a. fordi der i en bogføringskreds vedrørende Udbetaling Danmark i 2025 er fundet en bogføringsfejl på i alt 24,9 mio. kr. I beregning af Landsbyggefondens refusion blev oplysninger vedrørende plejeboliger desværre ikke medtaget og indarbejdet. Det betyder, at beregningsgrundlaget for Landsbyggefondens refusion blev for stort. Det blev i en kontrol af beregningerne og de anvendte data ikke opdaget, at oplysningerne vedrørende plejeboliger ikke var medtaget. Refusionen, der blev bogført d. 4. februar 2025 (periode 13.2), var 257,0 mio. kr. Beløbet, der skulle have været bogført, var 232,1 mio. kr. – der blev således bogført 24,9 mio. kr. for meget.

Styrelsen ser med stor alvor på, at de etablerede procedurebeskrivelser og kontroller ikke har opfanget fejlen inden endelig bogføring i årsafslutningen for 2024. Social- og Boligstyrelsen vil på baggrund af ovenstående fejl gennemføre en række forbedringstiltag i 1. halvår 2025 til sikring af, at fejlen ikke gentager sig: Dels gennemgå proces for årsafslutning, herunder fælles tidsplan og koordinering med bl.a. Landsbyggefonden, hvor der skal arbejdes videre med, at der ikke bogføres, men alene foretages kontroller og fejlrettes i periode 13.2. Det skal videre undersøges, om endelig kørsel af årets tilsagn i systemet BOSSINF fremadrettet kan fremrykkes.

Årets økonomiske resultat for 2024 er et merforbrug i forhold til styrelsens to driftsbevillinger på 14,7 mio. kr. Der har været et merforbrug i forhold til bevilling vedr. 15.11.30. Social- og Boligstyrelsen på 12,8 mio. kr. Dette skyldes primært, at styrelsen fik tilkendegivet, at den kunne anvende opsparring til finansiering af udgifterne til bevillingsreduktionen for styrelsen i 2024, der fulgte af den generelle rammereduktion for staten i 2024-2027. Dette er i løbet af 2024 delvist modsvaret af et mindreforbrug på øvrig drift. Mindreforbruget vedrører bl.a. projektet Indsatsteam til forebyggelse af vold, der har afviklet færre rådgivningsforløb end forventet, ligesom der været mindre aktivitet på en række af styrelsens kompetenceudviklingstilbud blandt andet videns- og kompetencekurser på voksenområdet. Dertil kommer, at budgetlagt dækning af kurstab vedrørende Nordisk Sekretariat har vist sig mindre end forventet, ligesom der har været færre udgifter til afleveringer til Rigsarkivet end forudsat i budgettet. Derudover har der været et merforbrug i forbindelse med 15.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet på 2,0 mio. kr., der skyldes nye forhøjede ejendomsvurderinger af Christianiaområdet.

Social- og Boligstyrelsens resultat for 2024 samt budgettal for 2025 fremgår herunder, *jf. tabel 1.*

Tabel 1: Socialstyrelsens hoved- og nøgletal			
(mio. kr.)	2023	2024	2025
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-390,7	-386,8	-407,6
Ordinære driftsomkostninger	495,4	506,2	490,0
Resultat af ordinær drift	104,8	119,4	82,4
Resultat før finansielle poster	3,5	13,6	-0,7
Årets resultat	4,6	14,7	0,8
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	25,8	24,6	24,4
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	65,1	81,6	71,3
Egenkapital	116,3	101,6	100,8
Langfristet gæld	22,3	23,5	23,9
Kortfristet gæld	80,6	89,9	85,3
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen, pct.	37,2	35,5	49,4
Bevillingsandel, pct.	95,0	95,4	94,2
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	547,4	501,9	485,5
Årsværkspris, t.kr.	616,4	656,2	630,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Anm.: Tabellen indeholder driftsbevillingerne tilhørende hovedkonti §15.11.30. Social- og Boligstyrelsen samt §15.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet

Social- og Boligstyrelsen er ansvarlig for en række bevillinger, der kan grupperes som hhv. drift og administrerede ordninger mv., *jf. tabel 2* nedenfor.

Tabel 2: Social- og Boligstyrelsens hovedkonti				
(mio. kr.)		Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	498,0	509,1	91,8
	Indtægter	-128,8	-125,2	
Administrerede ordninger mv.	Udgifter	10.513,8	11.802,1	189,2
	Indtægter	-22,0	-143,8	
Anlæg	Udgifter	0,5	2,7	51,2
	Indtægter	0,0	0,0	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat (NS)
 Note: Bevillinger i årsrapporten afspejler vedtaget Finanslov 2024 og forslag til Tillægsbevillingslov 2024, som på udgivelsestidspunktet ikke er endeligt vedtaget af Folketinget.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Social- og Boligstyrelsens ressourceforbrug fordelt på styrelsens finanslovsbestemte hovedopgaver fremgår herunder, *jf. tabel 3*.

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-124,1	-3,7	132,8	4,9
1. Styrke vidensgrundlaget på det sociale område	-32,0	-53,0	86,3	1,3
2. Formidle viden og anbefalinger på det sociale område	-23,4	-0,7	25,1	0,9
3. Understøtte forandring i praksis på det sociale område	-101,9	-15,3	121,2	4,1
4. Varetage lovbundne opgaver og myndighedsopgaver på det sociale område	-48,4	-18,7	69,1	1,9
5. Bolig, byggeri og Christiania	-39,3	-33,8	74,7	1,6
I alt	-369,2	-125,2	509,1	14,7

Kilde: Regnskabstal fra Navision Stat (NS) samt tidsregistrering fra mTime

Anm.: Tabellen indeholder driftsbevillingerne tilhørende hovedkonti §15.11.30. Social- og Boligstyrelsen samt §15.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet

Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration (generelle fællesomkostninger)

Denne opgave omfatter omkostninger til drift af stabsfunktioner, hvilket tager udgangspunkt i Økonomistyrelsens definition af generelle fællesomkostninger. Dette omfatter bl.a. omkostninger til personale i staben, husleje, fælles IT-omkostninger mv.

Der har i 2024 været et merforbrug på 4,9 mio. kr., der primært skyldes, at Social- og Boligstyrelsen i 2024 har opdateret metoden til beregning af generelle fællesomkostninger, så der nu bl.a. medregnes en større andel af løn fra ledere. Dertil kommer, at der i 2024 er hensat til reetablering af lejemål i forbindelse med, at Social- og Boligstyrelsen i Odense flytter til nye lokaler i 2025.

Styrke vidensgrundlaget på det sociale område

Social- og Boligstyrelsen styrker vidensgrundlaget på det sociale område ved at tilvejebringe ny viden om centrale udfordringer og effektive helhedsorienterede løsninger for udsatte borgere og mennesker med handicap. Dette sker blandt andet ved at kortlægge kommunale udfordringer på det sociale område og lovende praksis, videreudvikle Den Socialøkonomiske Investeringsmodel (SØM) samt understøtte udbredelse og forankring af modellen i kommunerne, så den styrker kommunerne i arbejdet med investeringer på det sociale område, og ved i højere grad at benytte registerdata til at overvåge og benchmarke området til at skabe tydelighed om, hvor behovene er størst.

Der har i 2024 været et merforbrug på 1,3 mio. kr. Merforbruget skyldes særligt bevillingsreduktionen som følge af den generelle rammereduktion for staten i 2024-2027, der delvist modsvares af mindreforbrug primært på Udviklings- og Investeringsprogrammerne på børneområdet, hvor en række leverandøraktiviteter er blevet forsinket eller ikke gennemført.

Formidle viden og anbefalinger på det sociale område

Social- og Boligstyrelsen skaber gennemsigtighed og overblik over udviklingen på socialområdet, og hvad der virker i den sociale indsats. Bl.a. via vidensplatformen social.dk, hvor Social- og Boligstyrelsen udstiller data og nøgletal, datadrevet viden om målgrupper og tendenser baseret på forskning, praksiserfaring, udviklingsprojekter mv. og viden om virksomme indsatser og metoder. Samtidig formidler Social- og Boligstyrelsen klare retningsgivende anbefalinger til en indsats af høj kvalitet, baseret på aktuelt bedste viden og gældende lovgivning på et specifikt område, som også udstilles.

Der har i 2024 været et merforbrug på 0,9 mio. kr. Merforbruget skyldes flere modsatrettede aktiviteter, særligt bevillingsreduktionen som følge af den generelle rammereduktion for staten i 2024-2027, der delvist modsvares af mindreforbrug bl.a. som følge af, at der ikke har været behov for udarbejdelse af opdaterede håndbøger på magtanvendelsesområdet i og med, at der mod forventning ikke blev udarbejdet en vejledning til ny lovgivning.

Understøtte forandring i praksis på det sociale område

Social- og Boligstyrelsen understøtter, at den aktuelt bedste viden og gældende lovgivning omsættes effektivt til praksis i landets kommuner, regioner og sociale tilbud gennem et fokus på varige, organisatoriske forandringer. Styrelsen task forces bidrager til at styrke kvaliteten af kommunernes sagsbehandling på hhv. børne- og handicapområdet. Styrelsen har i 2024 understøttet omlægningen til en housing first baseret indsats på hjemløseområdet samt implementeringen af Barnets Lov.

Der har i 2024 været et merforbrug på 4,1 mio. kr. Merforbruget skyldes flere modsatrettede aktiviteter, særligt bevillingsreduktionen som følge af den generelle rammereduktion for staten i 2024-2027, der delvist modsvares af mindreforbrug bl.a. som følge af at der har været mindre aktivitet på en række af styrelsens videns- og kompetencekurser på voksenområdet end forventet.

Varetage lovbundne opgaver og myndighedsopgaver på det sociale område

Social- og Boligstyrelsen løser en række opgaver af væsentlig samfundsmæssig karakter, herunder også opgaver fastsat i anden lovgivning. Social- og Boligstyrelsen har via den nationale videns- og specialrådgivningsorganisation (VISO) bidraget med rådgivning og udredning i de mest komplicerede og specialiserede sager, hvor den fornødne ekspertise ikke er til stede i den enkelte kommune eller det enkelte tilbud. VISO har i 2024 modtaget 327 flere henvendelser og igangsat 436 flere rådgivningsforløb end i 2023.

Social- og Boligstyrelsens nationale auditfunktion har særligt fokuseret på at understøtte et faglig kompetent og ensartet socialtilsyn, herunder det økonomiske

tilsyn, med sociale tilbud. Styrelsens opgaver med auditfunktionen er ophørt med udgangen af 2024 som følge af særskilt lov.

Social- og Boligstyrelsen understøtter gennem den nationale koordinationsstruktur, at der eksisterer det fornødne udbud af højt specialiserede indsatser og tilbud til borgere på det mest specialiserede social- og specialundervisningsområde. Det sker gennem faglig dialog, vidensindsamling og ved, at Social- og Boligstyrelsen udarbejder centrale udmeldinger og forløbsbeskrivelser på området.

Social- og Boligstyrelsen driver Den Nationale Tolkemyndighed, der bevilger tolk, når hørehandicappede skal til aktiviteter, hvor ingen andre har ansvar for at sikre tolk. Der bevilges tolk til aktiviteter som fx lægekonsultationer, gudstjenester, fritidsaktiviteter, politiske møder, møder i handicaporganisationer osv.

Social- og Boligstyrelsen varetager desuden opgaver vedrørende regler, udmelding, udmøntning, udbetaling og opfølgning mv. af ministeriets driftstilskud, ansøgningspuljer og støtteordninger på social-, bolig- og ældreområdet. Opgaven er delvist finansieret af administrationsbidrag fra reservationsbevillinger og delvist fra Social- og Boligstyrelsens driftsbevilling på finansloven.

Der har i 2024 været et merforbrug på 1,9 mio. kr. Merforbruget skyldes flere modsatrettede aktiviteter, særligt bevillingsreduktionen som følge af den generelle rammereduktion for staten i 2024-2027, der delvist modsvares af mindreforbrug bl.a. som følge af færre udgifter til drifts- og support af styrelsens tilskudsadministrationssystem end forventet samt færre udgifter til produktion af podcast end forventet.

Bolig, byggeri og Christiania

Social- og Boligstyrelsen arbejder med udvikling, effektivisering og regulering af den almene boligsektor. Det gør styrelsen for at sikre blandede by- og boligområder med gode boliger i hele landet, som er til at betale for både unge, ældre og familier. Styrelsen bidrager også til nedbrydning af parallelsamfund ved f.eks. monitorering, analyser og opfølgning på udviklingsplanerne for særligt udsatte boligområder.

I 2024 har styrelsen på byggeriområdet fortsat implementeringen af national strategi for bæredygtigt byggeri. I relation til den politiske aftale har styrelsen lanceret en strategi for et nyt og helhedsorienteret bygningsreglement, som skal bidrage til en grøn omstilling af byggebranchen. Indsatsen kræver løbende inddragelse af kommunerne, bygherre og byggebranchen,

Styrelsen har ansvaret for en række opgaver i relation til Christianiaområdet, herunder varetagelse af statens ejerskab til bygninger og arealer samt at sikre områdets fortsatte udvikling i samarbejde med Fonden Fristaden Christiania. Opgaven har i 2024 været forbundet med merforbrug, idet der har været en stigning i ejendomsskattebilletten for området.

Der har i alt i 2024 været et merforbrug på 1,6 mio. kr., der primært kan henføres til forhøjede udgifter til ejendomsskatter for Christianiaområdet, hvilket delvist modsvares

af, at budgetlagt dækning af kurstab vedrørende Nordisk Sekretariat har vist sig mindre end forventet.

2.4 Målrapportering

Resultatplanen for 2024 er indgået mellem Social- og Boligstyrelsen og Social- og Boligministeriets departement.

Under afsnit 2.4.1. indgår en skematisk oversigt over de enkelte mål samt resultaterne. Under afsnit 2.4.2. indgår en række uddybende kommentarer til de mål, der ikke er opfyldt.

For alle resultatmål gælder, at målopfyldelsesgraden er binær. Det vil sige, at et mål betragtes som opfyldt, såfremt alle delelementer er opfyldt. Farvemarkeringen i tabel 4 indikerer, hvorvidt målet samlet er opfyldt. Grøn markering betyder, at målet er opfyldt. Rød markering betyder, at målet samlet ikke er opfyldt.

2.4.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Social- og Boligstyrelsens mål og resultater fremgår herunder, *jf. tabel 4.*

Tabel 4: Skematisk målrapportering 2024				
Nr.	Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
1.1	Systematisk opfølgning på rådgivningsforløb	A) Antal modtagere af rådgivningsforløb fra Social- og Boligstyrelsen* (kommuner, regioner mv.): Min. 68 forløb. *Afsluttede rådgivningsforløb.	Social- og Boligstyrelsen har ikke fulgt op på målet af hensyn til prioritering af ressourcer.	Mål ikke opfyldt.
		B) Andel modtagere, der vurderer, at rådgivningsforløbet bidrager til forandring: Min. 90 pct.	Samme som mål 1.1.A.	Mål ikke opfyldt.
		C) Andel af styrelsens rådgivningsforløb, der har fastlagt 2-3 mål for, hvad kommunen ønsker af udbytte i kraft af forløbet, som er defineret og godkendt af det øverste relevante ledelsesniveau: Min. 90 pct.	Samme som mål 1.1.A.	Mål ikke opfyldt.
		D) Andel af ledere på det højeste relevante niveau, som oplever, at de fastlagte mål er blevet opfyldt gennem rådgivningsforløbet: Min. 70 pct.	Samme som mål 1.1.A.	Mål ikke opfyldt.
1.2	Overvågning af vidensudbredelse i 2022	A) Social- og Boligstyrelsen skal inden udgangen af 3. kvartal 2024 have gennemført spor 1, 2, 3 og 5 i den plan for udrulning af 2. version af 'social.dk', som blev godkendt i forbindelse med afrapporteringen på resultatplanen for 2023, og yderligere have igangsat det	Sporene i planen er gennemført. Videreudviklingsaktiviteter, som udløber af den reviderede videreudviklingsplan for social.dk, er igangsat.	Mål opfyldt.

Tabel 4: Skematisk målrapportering 2024				
Nr.	Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
		arbejde, som social.dk's styregruppe beslutter i 2024.		
		B) Social- og Boligstyrelsen foretager en brugertilfredshedsundersøgelser med afsæt i konceptet for måling af brugeranvendelse og tilfredshed og afrapporterer resultaterne til departementet inden udgangen af 3. kvartal 2024.	Social- og Boligstyrelsen har foretaget en brugertilfredshedsundersøgelse. Resultaterne heraf er sendt til departementet sammen med 3. kvartalsopfølgning på resultatplanen.	Mål opfyldt.
		C) Social- og Boligstyrelsen har inden udgangen af tredje kvartal 2024 opdateret overblikket over udviklingen og udbredelsen af sociale indsatser under <i>Strategi for Udvikling af den Sociale Indsats</i> .	Overblikket er opdateret og konsolideret i Social- og Boligstyrelsens organisation.	Mål opfyldt.
1.3	Kvalitet af VISOs rådgivning	A) Andel kommuner, der er tilfredse med rådgivningen: Min. 90 pct. B) Andel kommuner, der vurderer, at rådgivningsforløbet bidrager til den ønskede forandring: Min. 83 pct.	Andelen af kommuner, der er tilfredse med rådgivningen, er 92 pct. Andelen af kommuner, der vurderer, at rådgivningsforløbet bidrager til den ønskede forandring, er 84 pct.	Mål opfyldt. Mål opfyldt.
1.4	Kvalitet i sagsbehandlingen ved endt Task Force-forløb	A) Andel kommuner, der vurderer, at rådgivningsforløbet bidrager til den ønskede forandring: Min. 85 pct.	Der er sket en forbedring af kvaliteten i sagsbehandlingen i 100 pct. af de afsluttede taskforce-forløb på hhv. børne- og handicapområdet.	Mål opfyldt.
1.5	Effektiv tilskudsforvaltning	A) Social- og Boligstyrelsen udmønter alle ansøgningspuljer rettidigt inden for finansåret, herunder puljer der vedtages på aktstykker. B) Social- og Boligstyrelsen sikrer, at 90 procent af hhv. regnskabspligtige tilskud og de indsendte statusrapporter behandles inden for 155 dage. C) Social- og Boligstyrelsen udarbejder en handlingsplan på baggrund af den gennemførte brugerundersøgelse på tilskudsområdet i 2023 inden udgangen af 1. kvartal 2024.	Alle ansøgningspuljer er rettidigt udmøntet. Samlet set er 91 pct. af tilskudsregnskaber og -rapporter godkendt inden for 155 dage. Handlingsplanen er fremsendt til departementet i april 2024 efter aftale om udsat indleveringsfrist.	Mål opfyldt. Mål opfyldt. Mål opfyldt.
1.6	Implementering af SØM	A) Aktivitetsplanen for SØM i 2024 er implementeret og de dertilhørende aktivitetsmål er opfyldt ved udgangen af 2024.	Aktivitetsplanen er implementeret og alle aktivitetsmål er opfyldt.	Mål opfyldt.

Tabel 4: Skematisk målrapportering 2024				
Nr.	Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
1.7	Kvalitet af auditfunktionen understøttende aktiviteter ift. Socialtilsynet	A) Andel af de fem socialtilsyn (kommuner), der vurderer at have fået fagligt udbytte af Auditfunktionens understøttende aktiviteter: Min. 80 pct.	På tværs af aktiviteterne angiver 82 pct. af deltagerne, at have fået fagligt udbytte af auditfunktionens understøttende aktiviteter. Det bemærkes, at der i 4. kvartal 2024 ikke er afholdt aktiviteter, der indgår i resultatmålingen, da auditfunktionen har været under afvikling.	Mål opfyldt.
		B) Andel af de fem socialtilsyn (kommuner), der vurderer, at Auditfunktionens understøttende aktiviteter bidrager til videndeling på tværs af socialtilsynene: Min. 85 pct.	På tværs af aktiviteterne angiver 91 pct. af deltagerne, at auditfunktionens aktiviteter har bidraget til videndeling på tværs af socialtilsynene. Det bemærkes, at der i 4. kvartal 2024 ikke er afholdt aktiviteter, der indgår i resultatmålingen, da auditfunktionen har været under afvikling.	Mål opfyldt.
1.8	Opfølgning på Parallelsamfund	A) Social og Boligstyrelsen sikrer, at parallelsamfundslisten fremsendes til departementet rettidigt i forhold til, at listerne ifølge lov om almene boliger skal offentliggøres d. 1. december 2024.	Listerne blev fremsendt til departementet på den aftalte frist den 12. november 2024 og offentliggjort søndag den 1. december.	Mål opfyldt.
		B) Social- og Boligstyrelsen sikrer, at parallelsamfundsredegørelsen for 2024 udarbejdes rettidigt og sikrer tidlig inddragelse af departementet, hvor dette er relevant	Redegørelsen for 2024 er publiceret på ministeriets hjemmeside den 23. maj 2024.	Mål opfyldt.
1.9	Opfølgning på aftale om national strategi for bæredygtigt byggeri	A) Social- og Boligstyrelsen vil senest 1. december 2024 afrapportere for aftaleparterne, hvor der gives en status på arbejdet med frembringelse af data for genbrugsprodukter og beregningsgrundlag for genbrugsprodukter.	Social- og Boligstyrelsen har sendt udkast til afrapportering til departementet den 1. oktober 2024.	Mål opfyldt.
		B) Social- og Boligstyrelsen vil i 2024 teste det standardiserede afleveringsformat til frivillig brug for dokumentation af efterlevelse af krav til bygningers klimapåvirkning. Styrelsen vil samle op på anvendelsen af afleveringsformatet i branchen, samt undersøge mulighed for en systematisk opsamling af dokumentation	Afleveringsformatet blev offentliggjort i januar 2024. Styrelsen har foretaget en evaluering heraf. Evalueringens resultater og behovet for yderligere undersøgelser er beskrevet og fremsendt til departementet den. 18. december 2024.	Mål opfyldt.

Tabel 4: Skematisk målrapportering 2024				
Nr.	Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
		for LCA-beregninger ultimo 2024. Senest 15. juni 2024 præsenteres en prototype for departementet mhp. lancering senest 1. november 2024.		
2.1	God budgettering	A) Driftsbevilling: Maksimal afvigelse mellem budgetteret resultat i grundbudgettet og realiseret resultat på 2 pct.	Afvigelsen mellem budgetteret resultat i grundbudgettet og endeligt resultat er 2,7 pct.	Mål ikke opfyldt.
		B) Driftsbevilling: Maksimal afvigelse mellem budgetteret resultat i udgiftsopfølgning 2 og realiseret resultat på 1 pct.	Afvigelsen mellem budgetteret resultat i Udgiftsopfølgning 2 og endeligt resultat er 2,1 pct.	Mål ikke opfyldt.
		C) Øvrige bevillinger inden for loft: Maksimal afvigelse mellem budgetteret resultat i grundbudgettet og realiseret resultat på 10 pct.	Afvigelsen mellem budgetteret resultat i grundbudgettet og endeligt resultat er 4,7 pct.	Mål opfyldt.
		D) Øvrige bevillinger inden for loft: Maksimal afvigelse mellem budgetteret resultat i udgiftsopfølgning 2 og realiseret resultat på 5 pct.	Afvigelsen mellem budgetteret resultat i Udgiftsopfølgning 2 og endeligt resultat er 5,0 pct.	Mål opfyldt.
2.2	Sygefravær	A) I 2024 skal Social- og Boligstyrelsen have et gennemsnitligt sygefravær på maksimalt samme niveau som statens gennemsnit eller have nedbragt det gennemsnitlige sygefravær med minimum 5 pct. i forhold til Social- og Boligstyrelsens gennemsnit for den tilsvarende periode i året før.	Målet opgøres pba. data for 3. kvartal (rullende år), der viser, at styrelsens sygefravær i 3. kvartal 2024 var 11,3 dage pr. årsværk. Det er et fald på 7,4 pct. sammenlignet 3. kvartal 2023, hvor sygefraværet var 12,2 dage pr. årsværk. Nedbringelsen skyldes et fald i det langvarige sygefravær. I 3. kvartal 2024 ligger styrelsens gennemsnitlige sygefravær højere end statens. Styrelsen fortsætter arbejdet med at nedbringe sygefraværet, og det forventes, at udviklingen vil fortsætte i positiv retning.	Mål opfyldt.
2.3	Informationssikkerhed	A) Social- og Boligstyrelsen skal senest ved udgangen af 4. kvartal 2024 have integreret boligområdet i styrelsens samlede ISMS og have opnået et ønsket modenhedsniveau på 4, på baggrund af handleplanen i ISO 27001 modenhedsmålingerne, med forbehold for områderne i punkterne "Løbende forbedring" og "Leverandørstyring".	Social- og Boligstyrelsen har integreret Bolig- og Byggeri i styrelsens samlede ISMS og opnået et ønsket modenhedsniveau på 4, på baggrund af handleplanen i ISO 27001 modenhedsmålingerne.	Mål opfyldt.

Tabel 4: Skematisk målrapportering 2024				
Nr.	Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
		B) Social- og Boligstyrelsen skal i videst muligt omfang forberede implementeringen af NIS2 direktivet.	Social- og Boligstyrelsen er i gang med at forberede implementeringen af NIS 2 direktivet. Styrelsen har på nuværende tidspunkt udarbejdet en GAP-analyse samt en overordnet handleplan for implementeringen.	Mål opfyldt.
2.4	Bæredygtighed	A) Social- og Boligstyrelsen igangsætter i 2024 i regi af governancemodellen følgende to aktiviteter: 1) Styrelsen påbegynder arbejdet med rammen for et klimaregnskab ud fra en statslig model. 2) Der foretages en afdækning af, hvordan man kan gøre den kommende flytning af styrelsens lokation i Odense til Lerchesgade i Odense i 2025 så bæredygtig som muligt, herunder med forslag om genbrug af så mange materialer som muligt.	Social- og Boligstyrelsen har afklaret med Økonomistyrelsen, at der endnu ikke er lagt planer for krav om klimaregnskaber for statslige myndigheder i 2025. Styrelsen har i 2024 arbejdet med andre emner ift. bæredygtighed, herunder grønt indkøb samt kampagner vedr. madspild og grøn transport. Social- og Boligstyrelsen har den 20. december 2024 oversendt en orientering til departementet om styrelsens overvejelser om, hvordan den kommende flytning til Lerchesgade i Odense foretages så bæredygtigt som muligt.	Mål opfyldt.
2.5	Integration af bolig- og byggeriområdet	A) Status på de beskrevne tiltag i kommissorium vedr. integration af boligområdet afstemmes med departementet inden udgangen af 1. kvartal 2024. Social- og Boligstyrelsen arbejder herefter løbende med at implementere de besluttede tiltag. Styrelsen giver status på implementeringen af tiltag i forbindelse med styrelsens kvartalsvise opfølgninger på resultatplanen.	Social- og Boligstyrelsen har afstemt status på de beskrevne tiltag med departementet. Styrelsen har efterfølgende arbejdet med at implementere de besluttede tiltag. Styrelsen har afrapporteret til departementet kvartalsvist på implementeringen.	Mål opfyldt.

2.4.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Herunder følger en uddybende gennemgang af de resultatmål, der ikke blev opfyldt. Den samlede målopfyldelsesgrad udgør således 86 pct.

Mål 1.1. Systematisk opfølgning på rådgivningsforløb – A

Styrelsen har vurderet, at ressourceforbruget ved opfølgningen på målet ikke står mål med de ressourcer, styrelsen har til rådighed til øvrige faglige og strategiske opgaver. Prioriteringen skal bl.a. ses i sammenhæng med de øvrige opgaveprioriteringer, som styrelsen har foretaget som led i at sikre balance i styrelsens økonomi. Målet er derfor ikke opfyldt.

Mål 2.1. God budgettering

Ved godkendelsen af grundbudgettet blev der for styrelsens driftsbevilling på § 15.11.30. Social- og Boligstyrelsen budgetteret med et merforbrug på 23,4 mio. kr., mens der ved Udgiftsopfølgning 2 blev budgetteret med et merforbrug i forhold til bevillingen på 21,0 mio. kr. Årets resultat er et merforbrug i forhold til bevillingen på 12,8 mio. kr. Dette giver et mindreforbrug på hhv. 10,6 mio. kr. i forhold til grundbudgettet og 8,2 mio. kr. i forhold til Udgiftsopfølgning 2. Årsagen til mindreforbruget mellem årets løbende udgiftsopfølgninger og årets resultat skyldes modsatrettede bevægelser med et merforbrug på personaleomkostninger, bl.a. på baggrund af usikkerheder om lønstigningen med OK24 og flere udgifter til fratrædelsesordninger og skyldig løn end forudsat og et samlet mindreforbrug på øvrig drift. En del af mindreforbruget kan tilskrives, at indsatssteamet til forebyggelse af vold har afviklet færre rådgivningsforløb end forventet, ligesom behovet for at producere nyt formidlingsmateriale har været mindre end forventet. Derudover har der været færre aktiviteter på en række af styrelsens kompetenceudviklingstilbud blandt andet videns- og kompetencekurser på voksenområdet, ligesom budgetlagt dækning af kurstab vedrørende Nordisk Sekretariat har vist sig mindre end forventet. Endelig har der været færre udgifter til afleveringer til Rigsarkivet end forudsat i budgettet.

2.5 Forventninger til det kommende år

De forventede økonomiske nøgletal for 2025 fremgår herunder, jf. tabel 5.

(mio. kr.)	2024	2025
Bevilling og øvrige indtægter	-494,4	-492,2
Udgifter	509,1	492,9
Resultat	14,7	0,8

Anm.: Tabellen indeholder for 2024 og 2025 driftsbevillingerne tilhørende hovedkonti §15.11.30. Social- og Boligstyrelsen samt §15.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet

Det fremgår af tabel 5, at bevilling og øvrige indtægter forventes at være på niveau med 2024. Bag dette findes en stigning i nettoudgiftsbevillingen fra 2024 til 2025, samt et fald i indtægter i form af færre administrationsbidrag samt færre interne statslige overførsler grundet udløb af projekter vedrørende Udviklings- og Investeringsprogrammerne. Udgiftsniveauet forventes at falde som følge af opgavebortfald og tilpasning af aktiviteter grundet nedgang i indtægter. Der forventes i 2025 et merforbrug i forhold til bevillingen på 0,8 mio. kr. Merforbruget skyldes forhøjede udgifter til ejendomsskatter for Christianiaområdet. Styrelsen ser ind i en økonomisk skrænt frem mod 2028 og vil i 2025 fortsat have stort fokus på at tilpasse sig udfordringerne, der blandt andet knytter sig til opgavebortfald som følge af aftaler, der udløber. Samtidig er der fortsat usikkerhed omkring eventuelle nye opgaver, der omvendt kan tilkomme styrelsen i de kommende år.

Social- og Boligstyrelsen vil i 2025 bl.a. videreudvikle social.dk med nye fokusområder og flere sociale nøgletal. Desuden fokuseres fortsat på at udvikle, udbrede og anvende datadrevet viden om kommunale tendenser, virksomme indsatser og

potentialer, fx ved brug af SØM. Der er endvidere i februar 2025 fremsat lovforslag om, at en særlig enhed i VISO fra d. 1.5. 2025 skal bistå de danske kommuner med rådgivning i sager med familier med grønlandsk baggrund. Den særlige enhed skal have ekspertise i grønlandske sproglige og kulturelle forhold og skal rådgive kommunerne i sager, hvor det overvejes at anbringe et barn eller en ung uden for hjemmet og hvor barnet, den unge, kommende forældre eller forældremyndighedsindehaver har grønlandsk baggrund. Endvidere skal den særlige enhed gennemgå alle igangværende anbringelser i familier, hvor et barn, en ung, kommende forælder eller forældremyndighedsindehaver er født eller opvokset i Grønland.

På børneområdet har Social- og Boligstyrelsen i 2025 sammen med landets kommuner og nøgleaktører på området fortsat en væsentlig opgave i at sikre implementeringen af Barnets lov og initiativer under Børnene Først på tværs af hele landet.

På voksenområdet vil Social- og Boligstyrelsen fortsat bidrage til følge implementeringen af 10-årsplanen for psykiatri og mental sundhed samt understøtte lovgivningen og den nationale omlægning til en housing first baseret indsats på hjemløshedsområdet.

På byggeriområdet skal styrelsen fortsat implementere national strategi for bæredygtigt byggeri, mens styrelsen på boligområdet fortsat skal følge op på aftalen om parallelsamfund samt udvikle, effektivisere og regulere den almene boligsektor.

Social- og Boligstyrelsen forventer desuden bl.a. at bidrage til kommende politiske forhandlingsforløb.

3 Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Social- og Boligstyrelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. og Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk). Social- og Boligstyrelsen registrerer alle udgifter og indtægter på FL-formål. Social- og Boligstyrelsen har fastsat en væsentlighedsgrænse på 50.000 kr. for periodisering og hensættelser. Data til udarbejdelse af regnskabet stammer fra Navision Stat, Statens Budgetsystem og er afstemt med Statens Koncern System (SKS). Der kan opstå afrundingsdifferencer i beløb i tabeller jf. vejledning om årsrapport for statslige institutioner fra Økonomistyrelsen.

3.2 Resultatopgørelse

Social- og Boligstyrelsens resultatopgørelse for 2024 for hele det omkostningsbaserede område fremgår herunder, *jf. tabel 6*.

Tabel 6: Resultatopgørelse				
Note	(mio. kr.)	2023	2024	2025
1+2	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-371,3	-369,2	-383,9
	Salg af vare og tjenesteydelser			
	Eksternt salg af varer og tjenester	-8,9	-7,0	-11,9
	Internt statsligt salg af varer og tjenester	-2,5	-3,5	-8,0
	Tilskud til egen drift	-5,1	-4,9	-1,5
	Gebyrer	-3,0	-2,3	-2,3
	Ordinære driftsindtægter i alt	-390,7	-386,8	-407,6
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	-	-	-
	<u>Forbrugsomkostninger</u>			
	Husleje	14,8	15,6	18,5
	Forbrugsomkostninger i alt	14,8	15,6	18,5
	<u>Personaleomkostninger</u>			
	Lønninger	300,3	286,8	271,1
	Pension	49,1	47,4	44,7
	Lønrefusion	-11,7	-14,9	-12,4
	Andre personaleomkostninger	-0,3	10,3	2,5
	Personaleomkostninger i alt	337,4	329,6	305,8
	Af- og nedskrivninger	6,8	6,2	3,3
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	32,1	32,4	23,1
	Andre ordinære driftsomkostninger	104,4	122,4	139,3
	Ordinære driftsomkostninger i alt	495,4	506,2	490,0
Resultat af ordinær drift	104,8	119,4	82,4	
Andre driftsposter				
Andre driftsindtægter	-103,6	-107,5	-84,5	
Andre driftsomkostninger	2,3	1,7	1,4	
Resultat før finansielle poster	3,5	13,6	-0,7	
Finansielle poster				
Finansielle indtægter	0,0	0,0		
Finansielle omkostninger	1,1	1,2	1,5	

	Resultat før ekstraordinære poster	4,6	14,7	0,8
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	4,6	14,7	0,8

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Anm: Tabellen indeholder driftsbevillingerne tilhørende hovedkonti §15.11.30. Social- og Boligstyrelsen samt §15.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet

Resultatet af Social- og Boligstyrelsens omkostningsbaserede drift er et merforbrug i forhold til bevillingen på 14,7 mio. kr. Nedenfor kommenteres de væsentligste ændringer fra 2023 til 2024.

Faldet i lønninger skyldes primært organisationstilpasninger i 2023 og 2024 med henblik på at imødekomme fremtidige års bevillingsskrænt. I 2024 har der været ekstraordinært mange udgifter til andre personaleomkostninger. Det skyldes delvist hensættelser til lønforhandlinger vedr. 2024 der er højere end tidligere samt udgifter til fratrædelsesordninger og skyldig løn. Stigningen i andre ordinære driftsomkostninger skyldes en stigning i udgifter til vare- og tjenesteydelser forbundet med politiske aftaler.

3.2.1 Resultatdisponering

Resultatdisponering 2024 for Social- og Boligstyrelsen fremgår herunder, *jf. tabel 7.*

Tabel 7: Resultatdisponering	
(mio. kr.)	Beløb
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-14,7

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Anm: Tabellen indeholder driftsbevillingerne tilhørende hovedkonti §15.11.30. Social- og Boligstyrelsen samt §15.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet

3.3 Balance

Social- og Boligstyrelsens balance pr. 31. december 2024 fremgår herunder, *jf. tabel 8.*

Tabel 8: Balance							
No te	Aktiver (mio. kr.)	2023	2024	No te	Passiver (mio.kr.)	2023	2024
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	9,8	9,8
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	23,6	22,6		Opskrivninger	-	-

	Udviklingsprojekter under opførelse	2,0	1,8		Reserveret egenkapital	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-		Bortfald	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	25,6	24,4		Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	106,5	91,8
	Grunde, arealer og bygninger	-	-	5	Egenkapital i alt	116,3	101,6
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-	4	Hensatte forpligtelser	13,6	17,6
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-				
	Inventar og IT-udstyr	0,2	0,2		Gæld		
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,2	0,2		Langfristede gældsposter		
	Statsforskrivning	9,8	9,8		FF4 Langfristet gæld	21,8	23,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Donationer	0,6	0,5
	Finansielle anlægsaktiver i alt	9,8	9,8		Prioritetsgæld	-	-
	Anlægsaktiver i alt	35,6	34,4		Anden langfristet gæld	-	-
	Omsætningsaktiver				Langfristet gæld i alt	22,3	23,5
	Varebeholdninger	-	0,1				
3	Tilgodehavender	60,4	75,8		Kortfristede gældsposter		
	Periodeafgrænsningsposter	4,7	5,7		Leverandører af varer og tjenesteydelser	52,7	59,7
	Værdipapirer	-	-	6	Anden kortfristet gæld	7,7	8,8
	Likvide beholdninger			7	Skyldige feriepenge	20,2	21,4
	FF5 Uforrentet konto	154,3	31,7		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	FF7 Finansieringskonto	-22,1	84,9		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	Andre likvider	-	-		Skyldige indefrosne feriepenge	-	-
	Likvide beholdninger i alt	132,2	116,6		Kortfristet gæld i alt	80,6	89,9
	Omsætningsaktiver i alt	197,3	198,3		Gæld i alt	102,9	113,4
	Aktiver i alt	232,9	232,6		Passiver i alt	232,9	232,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Anm: Tabellen indeholder driftsbevillingerne tilhørende hovedkonti §15.11.30. Social- og Boligstyrelsen samt §15.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet

Den samlede balance udgør pr. 31. december 2024 232,6 mio. kr. mod 232,9 mio. kr. pr. 31. december 2023.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital Primo (mio. kr.)	2023	2024
Reguleret egenkapital primo	5,9	9,8
Ændringer i reguleret egenkapital	3,9	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	9,8	9,8
Overført overskud primo	75,3	106,5
+ Ændringer overført overskud ifm. kontoændringer	35,9	0,0
- Bortfald af eksisterende overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	-4,6	-14,7
Overført overskud ultimo	106,5	91,8
Egenkapital ultimo	116,3	101,6
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	116,3	101,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Anm: Tabellen indeholder driftsbevillingerne tilhørende hovedkonti §15.11.30. Social- og Boligstyrelsen samt §15.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet

Udviklingen skyldes, at egenkapitalen er nedskrevet med årets merforbrug.

3.5 Likviditet og låneramme

Udnyttelse af lånerammen fremgår herunder, jf. tabel 10.

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2023	2024
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	25,2	24,1
Låneramme	67,9	67,9
Udnyttelsesgrad	37,2%	35,5%

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Disponeringsreglerne vedrørende likviditets- og finansieringsordningen er overholdt i 2024.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Opgørelse af forbrug af lønsumsloft på Social- og Boligstyrelsens hovedkonto § 15.11.30 fremgår herunder, jf. tabel 11.

Tabel 11: Opgørelse af lønsumsloft

Hovedkonto (mio. kr.)	§ 15.11.30
Lønsumsloft FL 2024	352,3
Lønsumsloft inkl. TB/Aktstykker/Adm.bidrag	352,1
Lønforbrug under lønsumsloft	328,3

Difference	23,8
Akk. opsparing ult. forrige år	96,1
Akk. opsparing ult. indeværende år	119,9

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Anm.: §15.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet indeholder ikke lønsom

Social- og Boligstyrelsen har et mindreforbrug på løn i forhold til lønsumsloftet på 23,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes dels den budgetterede lønsom i forbindelse med overførsel af midler fra en række reservationsbevillinger i 2021 med fortsat bevilling i 2024 og dels den påbegyndte tilpasning af bemanningen i forhold til fremtidige års bevillingskrænt. Den akkumulerede opsparing af lønsom stiger således til 119,9 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskab

Bevillingsregnskabet indeholdende indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som opgjort i Social- og Boligstyrelsens bevillingsafregning, fremgår herunder, *jf. tabel 12*.

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio.kr.)	Bevilling + TB	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
15.11.30	Social- og Boligstyrelsen	Driftsbevilling	Udgifter	492,8	501,9	-9,1	90,3
			Indtægter	-122,2	-118,5	-3,7	
15.52.03	Vedligeholdelse af Christianiaområdet	Driftsbevilling	Udgifter	5,2	7,2	-2,0	-1,5
			Indtægter	-6,6	-6,7	0,1	
15.11.05	Refusionsudgifter jf. Housing First mv.	Lovbunden	Udgifter	41,0	45,9	-4,9	-
			Indtægter	-	-	-	
15.11.10	Den centrale refusionsordning	Lovbunden	Udgifter	5.145,1	6.074,9	-929,8	-
			Indtægter	-	-	-	
15.11.43	Berigtigelser vedr. det sociale refusionssystem	Lovbunden	Udgifter	-	-15,3	15,3	-
			Indtægter	-	-	-	
15.26.58	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	Lovbunden	Udgifter	424,0	526,3	-102,3	-
			Indtægter	-	-	-	
15.26.59	Udgifter til advokatbistand	Lovbunden	Udgifter	37,8	41,0	-3,2	-
			Indtægter	-	-	-	
15.41.03	Tilskud Indret. af serviceareal t ældrebolig	Lovbunden	Udgifter	32,0	20,2	11,8	-
			Indtægter	-	-	-	
15.41.16	Tab på garant for flygtnings fraflyt alm.bol	Lovbunden	Udgifter	8,9	17,0	-8,1	-
			Indtægter	-	-	-	
15.41.17		Lovbunden	Udgifter	7,3	56,4	-49,1	-

	Støtte til beboerindskud		Indtægter	-6,2	-61,1	54,9	
15.42.06	Tskud til indretn servicearealer friplejebol	Lovbunden	Udgifter	9,0	5,9	3,1	-
			Indtægter	-	-	-	
15.42.07	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	Lovbunden	Udgifter	0,7	-	0,7	-
			Indtægter	-	-	-	
15.64.59	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet	Lovbunden	Udgifter	1.241,1	1.486,7	245,6	-
			Indtægter	-	-	-	
15.64.60	Merudgifter for personer med nedsat funk.evne	Lovbunden	Udgifter	72,9	76,5	-3,6	-
			Indtægter	-	-	-	
15.72.01	Generelle udgifter, forsorgshjem mv.	Lovbunden	Udgifter	818,0	885,7	-67,7	-
			Indtægter	-	-	-	
15.11.31	Rådgivning og udredning	Reservationsbevilling	Udgifter	278,2	261,6	16,6	16,6
			Indtægter	-	-	-	
15.11.40	Tiltag som følge af COVID-19	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,1	-0,1	-
			Indtægter	-	-0,1	0,1	
15.11.44	Facilitering af partnerskaber på socialomr.	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	-
			Indtægter	-	-1,3	1,3	
15.12.07	Nyt adoptionssystem	Reservationsbevilling	Udgifter	7,4	6,1	1,3	3,2
			Indtægter	-	-	-	
15.12.10	Pulje til forebyggelse af skilsmisser	Reservationsbevilling	Udgifter	10,0	10,0	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.12.73	Driftstøtte til org. vedr. fam.ret	Reservationsbevilling	Udgifter	0,8	0,8	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.26.01	Forebyggende indsats for udsatte børn og unge	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,0	0,0	
15.26.03	Behandling af børn og unge	Reservationsbevilling	Udgifter	80,1	80,1	-	-
			Indtægter	-	-3,8	3,8	
15.26.09	Rammebeløb til projekter	Reservationsbevilling	Udgifter	5,7	5,8	-0,1	0,0
			Indtægter	-	-0,6	0,6	
15.26.11	Styrkelse af plejefamilieområdet	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,1	0,1	
15.26.13	Forstærket indsats over for krim. unge	Reservationsbevilling	Udgifter	6,4	6,4	-	-
			Indtægter	-	-0,7	0,7	
15.26.15	Initiativer ifm. styrket inds. mod ungdomskr.	Reservationsbevilling	Udgifter	1,1	0,9	0,2	0,2
			Indtægter	-	-	-	

15.26.17	Tilskud til friv. org. uddeling af julehjælp	Reservationsbevilling	Udgifter	25,7	25,7	-0,0	0,0
			Indtægter	-	-0,0	0,0	
15.26.19	Støtte til ungekrisecentre	Reservationsbevilling	Udgifter	8,9	8,9	-0,0	0,3
			Indtægter	-	-0,1	0,1	
15.26.21	Virksomme indsatser for udsatte børn og unge	Reservationsbevilling	Udgifter	47,2	42,4	4,8	5,3
			Indtægter	-	-2,5	2,5	
15.26.25	Fritidspas til socialt udsatte børn og unge	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,1	-0,1	0,3
			Indtægter	-	-2,4	2,4	
15.26.26	Hjælp til udsatte børn og unge i Grønland	Reservationsbevilling	Udgifter	19,0	13,2	5,8	6,3
			Indtægter	-	-0,2	0,2	
15.26.27	Netværksskab. aktivit. for plejefamilier m.fl	Reservationsbevilling	Udgifter	3,6	3,5	0,1	0,2
			Indtægter	-	-0,8	0,8	
15.26.28	Længerevarende efterudd. til plejefamilier	Reservationsbevilling	Udgifter	8,6	5,4	3,2	3,4
			Indtægter	-	-3,0	3,0	
15.26.29	Mulighed for venskabsfamilie mm.	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	0,2
			Indtægter	-	-	-	
15.26.30	Behandling til børn fra familier med misbrug	Reservationsbevilling	Udgifter	39,3	38,5	0,8	0,8
			Indtægter	-	-	-	
15.26.32	Efterværn	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-3,5	3,5	3,5
			Indtægter	-	-1,9	1,9	
15.26.33	Flere og bedre familieanbringelser	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	0,4
			Indtægter	-	-	-	
15.26.34	Udbredelse af familiehuse i hele landet mm.	Reservationsbevilling	Udgifter	94,4	92,2	2,2	5,7
			Indtægter	-	-0,2	0,2	
15.26.35	Ekstra hjælp til komm. med mange børnesager	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	0,3
			Indtægter	-	-	-	
15.26.36	Pulje til kompeteneudvikling på opholdssteder	Reservationsbevilling	Udgifter	6,9	6,9	0,0	0,2
			Indtægter	-	-0,2	0,2	
15.26.39	Indsatser for børn og unge med vold i hjemmet	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	0,2
			Indtægter	-	-	-	
15.26.45	Udredning af børn udsat overgreb i Grønland	Reservationsbevilling	Udgifter	5,4	5,4	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.26.54	Reservation til anbringelsesreformen	Reservationsbevilling	Udgifter	6,9	6,1	0,8	2,9
			Indtægter	-	-0,0	0,0	
15.26.57			Udgifter	10,8	10,8	-	-

	Samlet indsats til besk. af børn mod overgreb	Reservationsbevilling	Indtægter	-	-0,5	0,5	
15.26.60	Bedre psykiatri på børneområdet	Reservationsbevilling	Udgifter	25,0	24,9	0,1	0,1
			Indtægter	-	-0,5	0,5	
15.26.70	Red Barnet	Reservationsbevilling	Udgifter	10,2	10,2	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.26.73	Driftsstøtte til org. mv. vedr. udsatte børn	Reservationsbevilling	Udgifter	69,1	68,3	0,8	0,8
			Indtægter	-	-	-	
15.26.78	Børns Vilkår	Reservationsbevilling	Udgifter	24,7	24,7	-	-
			Indtægter	-	-0,1	0,1	
15.26.79	Baglandet	Reservationsbevilling	Udgifter	8,3	8,3	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.41.11	Tilsk. etab. af alm.bol til særl. udsatte gr.	Reservationsbevilling	Udgifter	16,7	1,0	15,7	69,2
			Indtægter	-	-	-	
15.41.13	Boliger til demente	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	1,9
			Indtægter	-	-	-	
15.41.20	Støtte til almene boliger på øer	Reservationsbevilling	Udgifter	0,2	1,0	-0,8	-
			Indtægter	-0,2	-1,0	0,8	
15.41.50	Boligsocialt Udviklingscenter	Reservationsbevilling	Udgifter	7,0	7,0	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.41.51	Støtte til boligsocial indsats	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-0,7	0,7	1,7
			Indtægter	-	-	-	
15.41.52	Støtte til startboliger til unge	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	2,2
			Indtægter	-	-	-	
15.41.54	Støtte til boliger til unge	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	0,2
			Indtægter	-	-	-	
15.41.56	Indsats i udsatte boligområder	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-0,5	0,5	6,4
			Indtægter	-	-	-	
15.41.57	Inklusionsboliger	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	1,2
			Indtægter	-	-	-	
15.41.59	Etablering af ladestandere i boligforeninger	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-23,4	23,4	27,8
			Indtægter	-	-	-	
15.41.61	Forsøg i den almene boligsektor	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-0,9	0,9	4,2
			Indtægter	-	-	-	
15.42.21	Refusion vedrørende	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	6,8
			Indtægter	-	-	-	

		kommunal anvisningsret					
15.42.62	Energibesparelser i den private boligsektor	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-0,0	0,0	0,0
			Indtægter	-	-	-	
15.43.01	Byfornyelse	Reservationsbevilling	Udgifter	50,8	-13,3	64,1	172,8
			Indtægter	-	-29,6	29,6	
15.43.10	Støtte til styrket indsats i udkantsområderne	Reservationsbevilling	Udgifter	100,0	99,3	0,7	1,9
			Indtægter	-	-	-	
15.43.11	Oplysning og vejledning vedr. byfornyelse	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-0,2	0,2	1,4
			Indtægter	-	-	-	
15.43.12	Udredning og forsøg vedrørende byfornyelse	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-4,4	4,4	4,4
			Indtægter	-	-	-	
15.48.01	BUILD Institut for byggeri, by og miljø	Reservationsbevilling	Udgifter	25,0	22,8	2,2	10,0
			Indtægter	-	-	-	
15.48.02	Byggeri	Reservationsbevilling	Udgifter	7,8	9,6	-1,8	12,2
			Indtægter	-	-1,8	1,8	
15.64.04	Forsøg med ledsageordn. f. ældre synshandic.	Reservationsbevilling	Udgifter	9,2	9,2	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.64.05	DUKH	Reservationsbevilling	Udgifter	10,6	10,6	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.64.07	Koloniophold mv. for børn og unge med handica	Reservationsbevilling	Udgifter	14,5	14,3	0,2	0,2
			Indtægter	-	-1,8	1,8	
15.64.11	Døvefilm	Reservationsbevilling	Udgifter	8,0	8,0	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.64.14	Pårørendekonsulenter på handicapområdet	Reservationsbevilling	Udgifter	5,9	5,9	0,0	0,3
			Indtægter	-	-1,2	1,2	
15.64.15	Fribefordring af handicappede mv.	Reservationsbevilling	Udgifter	2,3	1,3	1,0	1,0
			Indtægter	-	-	-	
15.64.16	Mestringsinds. til søsk. til børn med handic.	Reservationsbevilling	Udgifter	3,4	2,8	0,6	0,7
			Indtægter	-	-0,5	0,5	
15.64.17	Bedre overg. til voksenliv for unge med hand.	Reservationsbevilling	Udgifter	4,6	2,3	2,3	2,4
			Indtægter	-	-0,2	0,2	
15.64.20	Bedre retssikkerhed og tillid	Reservationsbevilling	Udgifter	2,4	2,4	-0,0	0,2
			Indtægter	-	-1,5	1,5	
15.64.21	Styrkelse af uddannelsesniveau medarbejdere	Reservationsbevilling	Udgifter	0,1	-	0,1	0,1
			Indtægter	-	-	-	

15.64.22	Undervisningstilbud	Reservationsbevilling	Udgifter	10,0	10,0	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.64.53	Den Fælles Tolkeløsning	Reservationsbevilling	Udgifter	51,8	45,8	6,0	6,0
			Indtægter	-	-	-	-
15.64.54	Helhed og sammenhæng på handicapområdet	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,0	0,0	-
15.64.56	Evaluering af det specialiserede socialområde	Reservationsbevilling	Udgifter	70,8	70,8	-	-
			Indtægter	-	-0,1	0,1	-
15.64.57	Mobilityinstruktører	Reservationsbevilling	Udgifter	0,4	0,4	-	-
			Indtægter	-	-0,4	0,4	-
15.64.63	Udlodn. af spillehalsmidler, Da. Handicaporg.	Reservationsbevilling	Udgifter	4,0	3,9	0,1	0,1
			Indtægter	-	-	-	-
15.64.70	Ordbog over Dansk tegnsprog	Reservationsbevilling	Udgifter	1,9	1,9	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.64.73	Driftsstøtte til org. mv. vedr. handicap	Reservationsbevilling	Udgifter	29,3	29,3	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.71.03	Etablering og grundfin. af frivilligcentre	Reservationsbevilling	Udgifter	29,2	22,8	6,4	12,2
			Indtægter	-	-0,1	0,1	-
15.71.04	Frivilligcentre og Selvhjælp Danmark	Reservationsbevilling	Udgifter	5,5	5,5	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.71.06	Strategi for et stærkere civilsamfund	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,4	0,4	-
15.71.10	Støtte af oplevelsesindustrien fsva. cilsamf.	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,0	0,0	-
15.71.11	Flere ind i fællesskaber gnm. lokale partners	Reservationsbevilling	Udgifter	15,0	14,7	0,3	0,4
			Indtægter	-	-	-	-
15.71.12	Nat. partn. om velfærdsudfordringer	Reservationsbevilling	Udgifter	4,3	10,3	-6,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.71.13	National ensomhedsstrategi	Reservationsbevilling	Udgifter	3,9	3,8	0,1	0,1
			Indtægter	-	-0,0	0,0	-
15.71.47	Frivilligt socialt arbejde	Reservationsbevilling	Udgifter	52,9	52,8	0,1	0,3
			Indtægter	-	-1,3	1,3	-
15.71.53	Center for frivilligt socialt arbejde	Reservationsbevilling	Udgifter	6,4	6,4	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.71.63	Udlodning af spillehalsmidler gennem ISOBRO	Reservationsbevilling	Udgifter	7,3	7,2	0,1	0,1
			Indtægter	-	-	-	-

15.71.73	Driftsstøtte til org. mv. vedr. civilsamfund	Reservationsbevilling	Udgifter	12,2	12,2	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.72.03	Møltrup Optagelseshjem	Reservationsbevilling	Udgifter	10,8	8,1	2,7	2,7
			Indtægter	-	-	-	-
15.72.04	Døgnværestedet for Udsatte Grønlandere	Reservationsbevilling	Udgifter	5,8	5,8	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.75.03	Styrket indsats over for voldsramte	Reservationsbevilling	Udgifter	15,8	15,8	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.75.04	Pulje: Hjælp til borgere i udsatte positioner	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-0,0	0,0	0,0
			Indtægter	-	-	-	-
15.75.05	Udbredelse af ambulante tilbud	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	-
			Indtægter	-	-0,0	0,0	-
15.75.06	Stærkere social mobilitet – et udviklings- og	Reservationsbevilling	Udgifter	45,4	44,5	0,9	0,9
			Indtægter	-	-0,6	0,6	-
15.75.07	Exitpakke til mennesker i prostitution	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	0,5
			Indtægter	-	-2,9	2,9	-
15.75.16	Center for Rusmiddelforskning	Reservationsbevilling	Udgifter	15,7	15,7	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.75.21	Hjemløsestrategi	Reservationsbevilling	Udgifter	5,7	5,8	-0,1	0,2
			Indtægter	-	-2,1	2,1	-
15.75.24	Senfølger efter seksuelle overgreb	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,2	0,2	-
15.75.28	Hjemløseindsats	Reservationsbevilling	Udgifter	30,2	29,6	0,6	1,7
			Indtægter	-	-	-	-
15.75.30	Styrket frivillig økonomi- og gældsrådgivning	Reservationsbevilling	Udgifter	21,1	21,2	-0,1	1,1
			Indtægter	-	-0,8	0,8	-
15.75.33	Tidl. inds. t. voldsuds. og udø. af part.vold	Reservationsbevilling	Udgifter	4,3	1,6	2,7	2,9
			Indtægter	-	-	-	-
15.75.37	Forebyg. af prostitutionslign. rela. bl. unge	Reservationsbevilling	Udgifter	5,7	5,7	0,0	0,2
			Indtægter	-	-1,1	1,1	-
15.75.39	Behandling og rådgivning til senfølger	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	0,6
			Indtægter	-	-	-	-
15.75.40	Ambulante forløb til voldsudsatte voksne	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	0,1
			Indtægter	-	-	-	-
15.75.42	Viden og formidling om tolkning til grønlandere	Reservationsbevilling	Udgifter	1,5	1,5	-	-
			Indtægter	-	-	-	-

15.75.43	Styrket indsats til udsatte borgere m stofmis	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	0,2
			Indtægter	-	-	-	
15.75.46	Handlingsplan til bekæmpelse af hjemløshed	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,1	0,1	
15.75.54	Øget Komp- uvk. i soc.psyk., støtte ved udskr	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,1	-0,1	0,6
			Indtægter	-	-0,0	0,0	
15.75.59	Forsøgsord. med etablering af fleks. pladser	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,1	-0,1	0,5
			Indtægter	-	-0,0	0,0	
15.75.60	Bedre psykiatri på voksenområdet	Reservationsbevilling	Udgifter	55,0	40,8	14,2	14,2
			Indtægter	-	-	-	
15.75.63	Inds. over for pers. udsat for seks. overgreb	Reservationsbevilling	Udgifter	38,4	38,4	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.75.64	Center for selvmordsforskning	Reservationsbevilling	Udgifter	4,5	4,5	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.75.68	De Grønlandske Huse	Reservationsbevilling	Udgifter	12,8	12,3	0,5	0,5
			Indtægter	-	-	-	
15.75.69	KFUK's Sociale Arbejde	Reservationsbevilling	Udgifter	21,8	21,8	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.75.73	Driftsstøtte til org mv. vedr. udsatte voksne	Reservationsbevilling	Udgifter	134,2	134,2	-	-
			Indtægter	-	-0,0	0,0	
15.75.75	Udviklingsinitiativer	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,0	0,0	
15.75.77	Partners. om uds. grøn. og bedre misb.be.me.	Reservationsbevilling	Udgifter	11,2	10,8	0,4	0,7
			Indtægter	-	-1,2	1,2	
15.85.15	Livskval og selvbest for ældre	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,1	0,1	
15.85.21	Mere hjemlighed på plejehjem mv.	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,3	0,3	
15.85.32	Modvirke ensomhed og funktionstab	Reservationsbevilling	Udgifter	11,1	11,1	0,0	0,0
			Indtægter	-	-0,0	0,0	
15.85.35	Nedbringelse af sygefravær i ældreplejen	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	0,4
			Indtægter	-	-0,1	0,1	
15.85.37	Ældrevenlige byer	Reservationsbevilling	Udgifter	11,1	10,3	0,8	0,9
			Indtægter	-	-	-	
15.85.38	Forsøg med selvvisitation i ældreplejen	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,1	-0,1	0,2
			Indtægter	-	-	-	

15.85.49	Tilskud sfa. Handlingsplan "Det gode ældreliv	Reservationsbevilling	Udgifter	3,3	3,3	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.85.50	Bedre bemanding i ældreplejen	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,0	0,0	-
15.85.54	Sammenhængende indsatser imod ensomhed	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,4	0,4	-
15.85.55	Gruppeterapeutisk behandlingstilbud til ældre	Reservationsbevilling	Udgifter	1,5	1,5	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.85.58	Pulje til at tilpasse indretning	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,0	0,0	-
15.85.59	Implementerings- og læringsforløb	Reservationsbevilling	Udgifter	-	5,6	-5,6	5,1
			Indtægter	-	-	-	-
15.85.64	Styrkede kompetencer for omsorgs- og plejere	Reservationsbevilling	Udgifter	16,2	15,8	0,4	0,4
			Indtægter	-	-	-	-
15.85.65	Flere hænder og højere faglighed	Reservationsbevilling	Udgifter	914,9	908,3	6,6	6,8
			Indtægter	-	-19,5	19,5	-
15.85.66	Plejhjem med livsglæde og nærvær	Reservationsbevilling	Udgifter	13,1	12,8	0,3	0,3
			Indtægter	-	-	-	-
15.85.67	Ældrereform	Reservationsbevilling	Udgifter	48,9	48,9	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.85.73	Sammenslutningen af ældreråd (SRÅD)	Reservationsbevilling	Udgifter	2,4	2,4	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.85.78	Tilskud til partnerskab mod ensomhed COVID	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,0	0,0	-
15.86.01	Svage ældre og demens	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.86.04	National handlingsplan for demens 2025	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,3	0,3	-
15.86.08	Praksisnært kompetenceløft	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,8	0,8	-
15.86.09	Rådgivnings- og aktivitetscentre	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-2,6	2,6	-
15.86.10	Pulje til demensvenlige tiltag	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,8	0,8	-
15.86.11	Bedre og mere fleksible aflastningstilbud	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-3,7	3,7	-

15.86.14	Understøttelse af et demensvenligt samfund	Reservationsbevilling	Udgifter	4,0	4,0	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.86.15	Tilskud til aflastende aktiviteter	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,1	0,1	-
15.86.16	Udbredelse af livshistorieteknologi	Reservationsbevilling	Udgifter	11,8	11,5	0,3	0,3
			Indtægter	-	-	-	-
15.86.17	Forebyg omsorgstræthed og forråelse i ældrepl	Reservationsbevilling	Udgifter	5,8	5,6	0,2	0,2
			Indtægter	-	-	-	-
15.86.18	Befordring af mennesker med en demensdiagnose	Reservationsbevilling	Udgifter	2,6	2,6	0,0	0,0
			Indtægter	-	-	-	-
28.83.01	Byfornyelse	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	11,1
			Indtægter	-	-	-	-
15.41.01	Ydelsesstøtte til almene boliger	Anden bevilling	Udgifter	284,8	305,7	-20,9	-
			Indtægter	-0,7	-0,7	-0,0	-
15.41.02	Ungdomsboligbidrag til almene boliger	Anden bevilling	Udgifter	92,9	112,9	-20,0	-
			Indtægter	-18,6	-22,6	4,0	-
15.41.04	Administrationsgebyr vedr. almene boliger	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-14,2	-11,7	-2,5	-
15.41.05	Finansiering af alment nybyggeri	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-562,3	-597,7	35,4	-
15.41.07	Statslån til Landsbyggefonden	Anden bevilling	Udgifter	1.573,8	1.508,2	65,6	-
			Indtægter	-1.573,8	1.508,2	-65,6	-
15.41.08	Adminudgift til støttet byggeri & byfornyelse	Anden bevilling	Udgifter	10,2	9,7	0,5	-
			Indtægter	-8,9	-8,9	-	-
15.41.09	Provisioner vedrørende lån til alment byggeri	Anden bevilling	Udgifter	64,8	59,6	5,2	-
			Indtægter	-64,8	-59,6	-5,2	-
15.41.10	Blandede byer	Anden bevilling	Udgifter	620,2	313,7	306,5	-
			Indtægter	-620,2	-313,7	306,5	-
15.41.36	Grundkapital	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-8,3	-	-8,3	-
15.41.77	Lån og garantier til almene boliger mv.	Anden bevilling	Udgifter	14,0	-	14,0	-
			Indtægter	-72,0	-12,2	-59,8	-
15.41.78	Afskrivninger på lån til almene boliger mv.	Anden bevilling	Udgifter	10,0	-	10,0	-
			Indtægter	-	-	-	-

15.42.04	Administrationsgebyr vedr. friplejeboliger	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-0,7	-0,3	-0,4	-
15.42.05	Støtte til friplejeboliger	Anden bevilling	Udgifter	41,5	26,1	15,4	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.42.77	Lån og garantier til private boliger mv.	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-1,0	-0,6	-0,4	-
15.42.78	Afskrivninger på lån til private boliger mv.	Anden bevilling	Udgifter	1,0	-	1,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.43.05	Saneringslån og saneringstilskud	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-1,0	-	-1,0	-
15.43.77	Lån og garantier vedrørende byfornyelse mv.	Anden bevilling	Udgifter	8,0	0,5	7,5	-
			Indtægter	-8,0	-0,5	-7,5	-
15.43.78	Afskrivninger på lån vedrørende byfornyelse	Anden bevilling	Udgifter	5,0	0,5	4,5	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.44.01	Hensættelse vedr. ydelsesstøtte t. alm.bolig	Anden bevilling	Udgifter	-	136,5	-	136,5
			Indtægter	-	-98,3	98,3	-
15.44.02	Hensæt vedr. ungdomsboligbidrag t alm.boliger	Anden bevilling	Udgifter	-	9,5	-9,5	-
			Indtægter	-	0,1	-0,1	-
15.44.03	Hensæt tilskud indret. af serviceareal ældreb	Anden bevilling	Udgifter	-	-1,2	1,2	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.44.05	Hensæt finansiering af alment nybyggeri	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-103,4	103,4	-
15.45.01	Hensættelse vedr. støtte til andelsboliger	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-5,4	5,4	-
15.45.05	Hensættelse vedr. støtte til friplejeboliger	Anden bevilling	Udgifter	-	-0,9	0,9	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.46.01	Hensættelse vedrørende byfornyelse	Anden bevilling	Udgifter	-	-368,1	368,1	-
			Indtægter	-	-13,4	13,4	-
15.48.03	Nordisk Ministerråds vision 2030	Anden bevilling	Udgifter	6,9	7,4	-0,5	-
			Indtægter	-6,9	-7,4	0,5	-
37.62.01	Provision af lån med statsgaranti mv.	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-259,2	-238,3	-20,9	-
37.63.01	Renter af særlige mellemværender	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,5	0,5	-
37.71.01	Diskontering af tilsagnsordninger	Anden bevilling	Udgifter	1.339,4	110,9	1.228,5	-

			Indtægter	-849,0	-931,2	82,2	
15.52.02	Udvikling og opretning af Christianiaområdet	Anlægsbevilling	Udgifter	0,5	2,7	-2,2	51,2
			Indtægter	-	-	-	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

I det følgende fremgår regnskabsmæssige forklaringer på væsentlige afvigelser på hovedkontoniveau for øvrige bevillingstyper der administreres af Social- og Boligstyrelsen. Der afgives regnskabsmæssige forklaringer til de hovedkonti, hvor der er væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabstallene for 2024. Ved væsentlige afvigelser forstås afvigelser på hovedkontoniveau, der er over 15 mio. kr. eller 50 pct. ift. bevillingen.

Det skal bemærkes, at der for reservationsbevillinger gælder, at der er adgang til at videreføre ikke forbrugt bevilling til efterfølgende finansår, jf. budgetvejledningens afsnit 2.10.3.

§ 15.11.10. Den centrale refusionsordning (Lovbunden)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 5.145,1 mio. kr. og et forbrug på 6.074,9 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 929,8 mio. kr. Det er ikke muligt på baggrund af de nuværende data at opgøre, i hvilket omfang baggrunden for merforbruget er en stigning i antallet af sager, der omfattes af refusionsordningen, henholdsvis stigende enhedsudgifter. Der er ved skønnet for FL25 indarbejdet en stigende trend i niveauet for refusioner. Det skønnes pt., at der ved skønnet for FL25 er taget højde for merforbruget i 2024.

§ 15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem (Lovbunden)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 0,0 mio. kr. og et forbrug på -15,3 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 15,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes indtægter sfa. berigtigelser vedr. det sociale refusionssystem i kombination med, at der ikke budgetlægges med indtægter på kontoen, idet prognosticeringen vurderes at være for usikker.

§ 15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde (Lovbunden)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 424,0 mio. kr. og et forbrug på 526,3 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 102,3 mio. kr. Afvigelsen vurderes at skyldes større statslige udgifter til refusion af kommunernes udgifter vedr. hjælp til flygtninge efter hhv. § 181 i Lov om social Service, § 203 i barnets lov, § 107 i lov om aktiv socialpolitik og § 99 i lov om dag-fritids- og klubtilbud mv. til børn og unge, end tidligere antaget. Det vurderes, at stigningen i skønnet konkret skyldes større udgifter til fordrevne fra Ukraine end tidligere antaget. Social- og Boligministeriet har ingen oplysninger om det forventede forbrug på kontoen fremadrettet, da det vurderes at afhænge af flere faktorer, herunder evt. fremtidige forlængelser af Ukraine-særloven og antallet af flygtninge fremadrettet. Det bemærkes at afvigelsen er den samme som for UO3 og er dermed ikke steget. På nuværende tidspunkt er Social- og Boligministeriets vurdering, at merforbruget er midlertidigt.

§ 15.41.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri (Lovbunden)

Hovedkontoen har i 2024 haft en udgiftsbevilling på 8,9 mio. kr. og et forbrug på 17,0 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 8,1 mio. kr.

Kontoen vedrører lovbundne udgifter til dækning af garantiudbetalinger, som kommunerne har i forbindelse med flygtninges fraflytning i almene boliger. Kontoen er i forhold til et tidligere normalniveau på 2,0 mio. kr. blevet forøget med 6,5 mio. kr. til 8,9 mio. kr. til afholdelse af merudgifter som følge af tilkomsten af flygtninge fra Ukraine. I 2024 har der været et merforbrug på 8,1 mio. kr.

Af forbruget på 17,0 mio. kr. vedrører 13,2 mio. kr. en foreløbig restafregning for 2023 fra Aarhus Kommune. Kommunen har oplyst, at der er konteret korrekt i det kommunale refusionssystem, og at der må forventes en tilsvarende udgift i 2024. Beløbet er ganske usædvanligt, og der er ingen andre kommuner, der har haft tilsvarende udgifter. Forholdet er genstand for en nærmere undersøgelse.

§ 15.41.17. Støtte til beboerindskud (Lovbunden)

Hovedkontoen har i 2024 haft en udgiftsbevilling på 7,3 mio. kr. og et forbrug på 56,4 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 49,1 mio. kr. Hovedkontoen har i 2024 haft en indtægtsbevilling på 6,2 mio. kr. og en indtægt på 61,1 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er en merindtægt på 54,9 mio. kr.

For udgifternes vedkommende foregår beslutningsprocessen i kommuner og regioner. Indtægter på kontoen fremkommer, når beboerne fraflytter den almene ældre- og plejehjemsbolig, hvortil der er givet lån til beboerindskud, eller som oftest ved ophør af lejemålet i tilfælde af dødsfald. Budgetteringen er generelt behæftet med stor usikkerhed. Der har i 2024 været et merforbrug på 49,1 mio. kr. og en merindtægt på 54,9 mio. kr. I forbindelse med ressortændringen i 2022 er der sket en gennemgang af saldi på ordningen. Det er konstateret, at der ikke hidtil er blevet bogført kommunale tab på ordningen. Der er derfor i 2024 optaget såvel en engangsudgift som en engangsindtægt på 51,9 mio. kr. til denne genopretning. Når der bortses fra denne, har der været et mindreforbrug på kontoen på 2,8 mio. kr. og en merindtægt på 3,0 mio. kr.

Set i relation til de differencer, der er konstateret i forbindelse med ressortændringen i 2022, vil bevillingsniveauet bliver vurderet i forhold til FFL 2026, særligt i forhold til kommunale tab.

§ 15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger (Lovbunden)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 0,7 mio. kr. og et forbrug på 0,0 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes, at der ikke har været givet tilskud til beboerindskud i friplejeboliger i 2024.

§ 15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne (Lovbunden)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 1.241,1 mio. kr. og et forbrug på 1.486,7 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 245,6 mio. kr. hvilket svarer til en afvigelse på 20 pct. ift. bevillingen. Afvigelsen skyldes, at kommunernes realiserede refusionsanmodninger har vist sig højere end de budgetterede. Da der ikke er ændret i lovgivningsgrundlaget, må stigningen kunne henføres til kommunale aktivitetsstigninger.

§ 15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv. (Lovbunden)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 818,0 mio. kr. og et forbrug på 885,7 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 67,7 mio. kr. Det er ikke muligt på baggrund af de nuværende data at opgøre, i hvilket omfang merforbruget skyldes forskydninger i udgifterne mellem årene, stigning i antallet af personer på tilbud efter SEL §§ 109 og 110, henholdsvis stigende enhedsudgifter. Det skønnes pt., at der ved skønnet for FL25 er taget højde for merforbruget i 2024.

§ 15.11.31. Rådgivning og udredning (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 278,2 mio. kr. og et forbrug på 261,6 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 16,6 mio. kr. Den væsentligste årsag til afvigelsen er, at VISO i efteråret 2023 lancerede en række nye rådgivningstyper, hvoraf flere er af kortere varighed end de typiske VISO-enkeltsagsforløb og dermed også billigere. Det har betydet, at VISO i 2024 trods markant flere henvendelser end de foregående år og et deraf følgende rekordstort antal rekvirerede leverancer afslutter 2024 med et mindreforbrug.

§ 15.26.28. Længerevarende efteruddannelse til plejefamilier (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 en bevilling på 8,6 mio. kr. og et forbrug på 2,4 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes dels at ansøgningspuljen til længerevarende efteruddannelse til plejefamilier blev underudmøntet i forbindelse med den betingede udmøntning af puljen i 2022, dels returbetalinger.

§ 15.41.11. Tilskud til etablering af almene boliger til særligt udsatte grupper (skæve boliger) (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 16,7 mio. kr. og et forbrug på 1,0 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 15,7 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes, at der i 2024 alene givet tilsagn til tilskud til sociale viceværter. Mindreforbruget på 15,7 mio. kr. skyldes derfor, at der ikke er afgivet tilsagn til etablering af skæve boliger. Mindreforbruget på kontoen videreføres til 2025.

§ 15.41.20. Støtte til almene boliger på øer (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en udgiftsbevilling på 0,2 mio. kr. og et forbrug på 1,0 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 0,8 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes, at der som følge af annullerede tilsagn og uforbrugte midler fra den oprindelige bevilling på 30 mio. kr. er givet netto nye tilsagn for 0,8 mio.

Hovedkontoen har i 2024 haft en indtægtsbevilling på 0,2 mio. kr. og en indtægt på 1,0 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er en merindtægt på 0,8 mio. kr.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes, at ovennævnte udgifter finansieres fuldt ud af Landsbyggefonden.

§ 15.41.51. Støtte til boligsocial indsats (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 0,0 mio. kr. og et forbrug på -0,7 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes annulleringer af tidligere afgivne tilsagn. Mindreforbruget på kontoen videreføres til 2025.

§ 15.41.56. Indsats i udsatte boligområder (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 0,0 mio. kr. og et forbrug på -0,5 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes annulleringer af tidligere afgivne tilsagn. Mindreforbruget på kontoen videreføres til 2025.

§ 15.41.59. Etablering af ladestandere i boligforeninger (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 0,0 mio. kr. og et forbrug på -23,4 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 23,4 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes annulleringer af tidligere afgivne tilsagn. Mindreforbruget på kontoen videreføres til 2025. Når alle projekter er afsluttede, vil der ske en overførsel af videreførelsen til pulje for grøn transport, jf. Aftale mellem regeringen (Socialdemokratiet), Venstre, Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Radikale Venstre, Enhedslisten, Det Konservative Folkeparti, Liberal Alliance og Alternativet om Udmøntning af pulje til grøn transport Fra energiaftalen 2018 og klimaaftale for energi og industri mv. 2020 af 25. juni 2021.

§ 15.41.61. Forsøg i den almene boligsektor (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 0,0 mio. kr. og et forbrug på -0,9 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes annulleringer af tidligere afgivne tilsagn. Mindreforbruget på kontoen videreføres til 2025.

§ 15.43.01. Byfornyelse (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en udgiftsbevilling på 50,8 mio. kr. og et forbrug på -13,3 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 64,1 mio. kr.

Hovedkontoen har i 2024 haft en indtægtsbevilling på 0,0 mio. kr. og en indtægt på 29,6 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er en merindtægt på 29,6 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes dels et mindreforbrug på hhv. 4,0 mio. kr. som følge af annulleringer af tidligere afgivne tilsagn til tilskud til byhaver og 0,8 mio. kr. til administration. Derudover har der været tilbagefald af ordinær og ekstraordinær byfornyelsesramme i 2023 og 2024. Dette vedrører udgifter på 59,3 mio. kr. og indtægter på 29,6 mio. kr.

Hovedkontoens videreførselsbeløb ultimo er 11,1 mio. kr. for lavt i tabellen. Det skyldes at underkonto 15.43.01.21 og 15.43.01.31 ikke er videreført på FL24 og frem. De to tilhørende delregnskaber med en samlet videreførsel på 11,1 mio. kr. er fortsat aktive. Da de tidligere tilknyttede underkonti ikke er aktive på § 15 er mappingen af

delregnskaberne automatisk sprunget tilbage på de tidligere tilknyttede underkonti under § 28.83.01, som fremgår af tabel 12.

§ 15.43.11. Oplysning og vejledning vedrørende byfornyelse (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 0,0 mio. kr. og et forbrug på -0,2 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes annulleringer af tidligere afgivne tilsagn. Mindreforbruget på kontoen videreføres til 2025.

§ 15.43.12. Udredning og forsøg vedrørende byfornyelse (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 0,0 mio. kr. og et forbrug på -4,4 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes annulleringer af tidligere afgivne tilsagn. Mindreforbruget på kontoen videreføres til 2025.

§ 15.64.17 Bedre retssikkerhed og tillid på handicapområdet (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 4,6 mio. kr. og et forbrug på 2,1 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes at ansøgningspuljen vedr. bedre overgang til voksenlivet for unge med handicap blev underudmøntet i forbindelse med den betingede udmøntning af puljen i 2022.

§ 15.64.20 Bedre retssikkerhed og tillid på handicapområdet (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 2,4 mio. kr. og et forbrug på 0,9 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes annullering af resttilsagn og returbetalinger.

§ 15.64.21 Styrkelse af uddannelsesniveaut blandt medarbejderne på det specialiserede socialområde (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 0,1 mio. kr. og et forbrug på 0,0 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Midlerne på kontoen blev omprioriteret på aktstykke 87 af 5. december 2024. De tilbageværende midler er administrationsbidrag, det blev vurderet at der efter omprioritering af den oprindelige pulje ikke var hjemmel til at trække dette.

§ 15.64.57 Mobilityinstruktører (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 0,4 mio. kr. og et forbrug på 0,0 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes en bogføringsfejl. Tilskuddet på kontoen er udbetalt korrekt til tilskudsmodtageren, men en returbetaling er fejlagtigt blevet bogført på kontoen.

§ 15.71.12 Nationale partnerskaber om velfærdsudfordringer (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 4,3 mio. kr. og et forbrug på 10,3 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 6,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at uforbrugte midler fra 2023 er udmøntet sammen med bevillingen for 2024, jf. Aktstykke 55 af 21. november 2024.

§ 15.75.33. Tidlig indsats til voldsudsatte og udøvere af partnervold (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 4,3 mio. kr. og et forbrug på 1,6 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 2,7 mio. Mindreforbruget skyldes at ansøgningspuljen til udvikling og udbredelse af interventionscentermodel blev underudmøntet i forbindelse med den betingede udmøntning af puljen i 2022.

§ 15.85.59. Implementerings- og læringsforløb til at forebygge og håndtere udadreagerende adfærd i ældreplejen (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 0,0 mio. kr. og et forbrug på 5,6 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 5,6 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes at gennemførelsen af implementerings- og læringsforløbene, i regi af Sundhedsstyrelsen, er blevet forskudt i forhold til den afsatte bevillingsprofil. Aktiviteterne er derfor finansieret af opsparing.

§ 15.85.65. Flere hænder og højere faglighed i ældreplejen (Reservationsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 914,9 mio. kr. og et forbrug på 888,7 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 26,2 mio. kr. Den væsentligste årsag til afvigelsen er returbetaling af uforbrugt tilskud i forbindelse med regnskabsgodkendelse. Derudover nedskrivning af tilsagn.

§ 15.41.01. Ydelsesstøtte til almene boliger

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 284,8 mio. kr. og et forbrug på 305,7 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 20,9 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes primært, at der er givet tilsagn til flere boliger end forudsat på TB 2024.

Med akt. 118 af 12. december 2024 er der ved tekstanmærkning etableret hjemmel til, at mer- eller mindreindtægter kan optages direkte på statsregnskabet.

§ 15.41.02. Ungdomsboligbidrag til almene boliger

Hovedkontoen har i 2024 haft en udgiftsbevilling på 92,9 mio. kr. og et forbrug på 113,9 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 20,0 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes, at kommunerne har afgivet tilsagn til 557 ungdomsboliger, og dermed flere i forhold til forudsat aktivitetsniveau på TB 2024 med 443 ungdomsboliger.

Hovedkontoen har i 2024 haft en indtægtsbevilling på 18,6 mio. kr. og en indtægt på 22,6 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er en merindtægt på 4,0 mio. kr. (indtægt fra kommunerne). Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er en følge af de samme forhold som for udgifter, da kommunerne finansierer 20 pct. af statens udgifter til ungdomsboligbidrag.

Med akt. 118 af 12. december 2024 er der ved tekstanmærkning etableret hjemmel til, at mer- eller mindreindtægter kan optages direkte på statsregnskabet.

§ 15.41.05. Finansiering af alment nybyggeri

Merindtægten på 35,4 mio. kr. skyldes, at refusionen fra Landsbyggefonden er steget som følge af flere samlede udgifter til ydelsesstøtte til almene boliger og friplejeboliger. Baggrunden er den samlede effekt af tilsagn til flere almene boliger og færre friplejeboliger.

Det er konstateret, at der i beregningen af Landsbyggefondens refusion ikke er indgået en korrektion vedrørende plejeboliger, hvorfor den ydelsesstøtte, som refusionen beregnes af, er for stor. Det betyder, at der er bogført en refusion i 2024, der er 25,0 mio. kr. for høj. Korrektionen er bogført i 2025, den 12. januar.

Med akt. 118 af 12. december 2024 er der ved tekstanmærkning etableret hjemmel til, at mer- eller mindreindtægter kan optages direkte på statsregnskabet.

§ 15.41.07. Statslån til Landsbyggefonden

Hovedkontoen har i 2024 haft en udgiftsbevilling på 1.573,8 mio. kr. og et forbrug på 1.508,2 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 65,6 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes færre renteudgifter til genudlån fra staten som følge af et lavere renteniveau.

Hovedkontoen har i 2024 haft en indtægtsbevilling på 1.573,8 mio. kr. og en indtægt på 1.508,2 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er en mindreindtægt på 65,6 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes ligeledes lavere renteniveau end forudsat på FL 2024.

§ 15.41.10. Blandede byer

Hovedkontoen har i 2024 haft en udgiftsbevilling på 620,2 mio. kr. og et forbrug på 313,7 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 306,5 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes, at der er givet færre tilsagn om støtte til fremme af blandede byer end forventet ved budgetteringen. Baggrunden er færre ansøgninger om støtte.

Hovedkontoen har i 2024 haft en indtægtsbevilling på 620,2 mio. kr. og et forbrug på 313,7 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er en mindreindtægt på 306,5 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes samme forhold, da Fonden for blandede byer finansierer alle udgifter.

§ 15.41.36. Grundkapital

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 8,3 mio. kr. og en indtægt på 0,0 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er en mindreindtægt på 8,3 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes, at der ikke har været tilbagebetalinger i 2024 til staten af grundkapital i almene boliger. Kontoen vedrører tilbagebetaling af tidligere indbetalt statslig grundkapital. Tilbagebetaling sker som følge af, at der sker nedskrivning eller salg af almene boliger i udsatte boligområder.

§ 15.41.77. Lån og garantier til almene boliger mv.

Hovedkontoen har i 2024 haft en udgiftsbevilling på 14,0 mio. kr. og et forbrug på 0,0 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 14,0 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes, at der ikke har været udgifter til indfrielse af garantier i 2024.

Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.

Hovedkontoen har i 2024 haft en indtægtsbevilling på 72,0 mio. kr. og en indtægt på 12,2 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er en mindreindtægt på 59,8 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes primært, at der har været

færre tilbagebetalinger på lån til kollegier, 45,8 mio. kr., og at der ikke har været afgivet supplerende garantier og garantier vedrørende lån med 100 pct. statsgaranti, 14,0 mio. kr. Indtægtsbevillingen er fra og med FL 2025 nedskrevet med 38 mio. kr. Det skal bemærkes, at budgettering af forventede tab på lån og garantier er behæftet med ganske betydelig usikkerhed. Garantierne udgør pr. 31. december 2024 144,9 mia. kr.

§ 15.41.78. Afskrivninger på lån til almene boliger mv.

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 10,0 mio. kr. og et forbrug på 0,0 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 10,0 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes, at det ikke har været nødvendigt at foretage afskrivninger på fordringer. Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.

§ 15.42.04. Administrationsgebyr vedrørende friplejeboliger

Hovedkontoen har i 2024 haft en indtægtsbevilling på 0,7 mio. kr. og en indtægt på 0,3 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er en mindreindtægt på 0,4 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes, at der ikke er igangsat byggeri af friplejeboliger i 2024 i forventet omfang.

§ 15.42.05. Støtte til friplejeboliger

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 41,5 mio. kr. og et forbrug på 26,1 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 15,4 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes i det væsentligste, at der i 2024 er givet tilsagn til færre friplejeboliger end de forudsatte 225 boliger på FL 2024.

§ 15.42.78. Afskrivninger på lån til private boliger mv.

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 1,0 mio. kr. og et forbrug på 0,0 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes, at der ikke er realiseret afskrivninger på lån i 2024, Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.

§ 15.43.05. Saneringslån og saneringstilskud

Hovedkontoen har i 2024 haft en indtægtsbevilling på 1,0 mio. kr. og et forbrug på 0,0 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er en mindreindtægt på 1,0 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes, at der i 2024 ikke har været frikøb, henholdsvis udskydelse af tilbagekøbsretten for en række grunde med tilbagekøbsret for Københavns kommune som forudsat ved budgetteringen.

Det bemærkes, at der er tale om en indtægtskonto, der er meget vanskelig at budgettere, da beslutningerne om frikøb mv. tages af de enkelte ejendomsjere.

§ 15.43.77. Lån og garantier vedrørende byfornyelse mv.

Hovedkontoen har i 2024 haft en udgiftsbevilling på 8,0 mio. kr. og et forbrug på 0,5 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 7,5 mio. kr. Hovedkontoen har i 2024 haft en indtægtsbevilling på 8,0 mio. kr. og en indtægt på 0,5 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er en mindreindtægt på 7,5 mio. kr.

Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark. Budgetteringen af kontoen er behæftet med betydelig usikkerhed og er baseret på de historiske erfaringer. Der har kun været begrænset indfrielse af garantier i 2024. I forbindelse med FL 2024 blev bevillingerne nedsat til 8,0 mio. kr. I forbindelse med FFL 2026 vil bevillingerne på kontoen blive søgt nedbragt yderligere til 5,0 mio. kr. Garantierne udgør pr. 31. december 2024 5.288,9 mio. kr.

§ 15.43.78. Afskrivninger på lån vedrørende byfornyelse

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 5,0 mio. kr. og et forbrug på 0,5 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.

Der har kun været begrænset tab på lån i 2024. Det skal bemærkes, at budgettering af forventede tab er behæftet med ganske betydelig usikkerhed.

§ 15.44.01. Hensættelse vedrørende ydelsesstøtte til almene boliger

Hovedkontoen har i 2024 haft en udgiftsbevilling på 0,0 mio. kr. og et forbrug på 136,5 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 136,5 mio. kr. Hovedkontoen har i 2024 haft en indtægtsbevilling på 0,0 mio. kr. og en indtægt på 98,3 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er en merindtægt på 98,3 mio. kr.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes tre typer af reguleringer af hensættelserne. Der er regulering som følge af, at tilsagnsårgang 2019 er færdigfinansieret. Derudover er der foretaget reguleringer af hensættelsen vedrørende tilsagnsårgang 2022, hvilket sker for at fastsætte den lovbestemte, endelige refusion fra Landsbyggefonden, jf. 15.44.05. Endelig er der tale om korrektioner vedrørende den ordinære, fireårige, periodiske regulering af hensættelserne i 2023.

Beløbsmæssig fordeler reguleringerne på de tre typer således:

Udgifter:

Tilsagnsårgang 2019 (mio. kr.)	-40,1
Ordinære, periodiske revurderinger 2023	176,6
I alt	136,5

Indtægter:

Tilsagnsårgang 2019 (mio. kr.)	-2,9
Ordinære, periodiske revurderinger 2023	-95,4
I alt	-98,3

Hensættelsen for tilsagnsårgang 2019 er opgjort ud fra de i 2024 gældende renteforudsætninger og på baggrund af de faktiske lån for tilsagnsårgangen. Nedskrivningen af hensættelserne med 40,1 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede renteniveauer, af tilsagnsmæssige ændringer i anskaffelses- og dermed finansieringssummen og af forventningerne til fremtidigt rente- og inflationsniveau.

Hensættelsen for tilsagnsårgang 2022 er opgjort ud fra de i 2024 gældende rente- og budgetteringsforudsætninger og på baggrund af de aktive tilsagn pr. 30. september 2024.

Ændringerne i 2019 og 2022 skyldes primært ændringer i renteniveau.

Pr. 31. december 2024 udgør nettohensættelsen på kontoen herefter -10.588,6 mio. kr.

§ 15.44.02. Hensættelse vedrørende ungdomsboligbidrag til almene boliger

Hovedkontoen har i 2024 haft en udgiftsbevilling på 0,0 mio. kr. og et forbrug på 9,5 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 9,5 mio. kr.

Hovedkontoen har i 2024 haft en indtægtsbevilling på 0,0 mio. kr. og en indtægt på -0,1 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er en mindreindtægt på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes regulering som følge af, at tilsagnsårgang 2019 er færdigfinansieret.

Beløbsmæssig fordeler reguleringerne sig således:

Udgifter (mio. kr.)	9,5
Indtægt	-0,1

Opskrivningen af hensættelserne med netto 9,6 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede udbetalinger af ungdomsboligbidrag i forhold til de afgivne tilsagn i 2019 og af forventningerne til fremtidige udbetalinger af ungdomsboligbidrag.

Ændringerne i 2019 skyldes primært højere inflation end forudsat ved tilsagnsgivningen.

Pr. 31. december 2024 udgør nettohensættelsen på kontoen herefter 2.911,4 mio. kr.

§ 15.44.03. Hensættelse vedrørende tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til ældreboliger

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 0,0 mio. kr. og et forbrug på -1,2 mio. kr.

Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget revurdering af hensættelsen vedrørende tilsagnsårgang 2022, hvilket sker for at fastsætte den lovbestemte, endelige refusion fra Landsbyggefonden, jf. 15.44.05.

Udgifter:

Endelig opgørelse vedrørende tilsagnsårgang 2022 (mio. kr.)	-1,2
I alt	-1,2

Ændringerne skyldes, at der er annulleret tilsagn til almene ældreboliger afgivet i 2022.

Pr. 31. december 2024 udgør hensættelsen på kontoen herefter 203,3 mio. kr.

§ 15.44.05. Hensættelse vedrørende finansiering af alment nybyggeri

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 0,0 mio. kr. og en indtægt på 103,4 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er en merindtægt på 103,4 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes regulering af hensættelserne som følge af endelig opgørelse af tilsagnsårgang 2022 i forbindelse med opgørelsen af den lovbestemte, endelige refusion fra Landsbyggefonden, jf. 15.44.01. og 15.45.05.

Pr. 31. december 2024 udgør tilgodehavendet på kontoen herefter 13.925,3 mio. kr.

§ 15.45.01. Hensættelse vedrørende støtte til andelsboliger

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 0,0 mio. kr. og et forbrug på 5,4 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 5,4 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes en korrektion vedrørende den ordinære, periodisk regulering af hensættelserne i 2023.

Pr. 31. december 2024 udgør nettohensættelsen på kontoen herefter 2,6 mio. kr.

§ 15.45.05. Hensættelse vedrørende støtte til friplejeboliger

Hovedkontoen har i 2024 haft en bevilling på 0,0 mio. kr. og et forbrug på -0,9 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes to typer af reguleringer af hensættelserne. Der er regulering som følge af, at tilsagnsårgang 2019 er færdigfinansieret. Derudover er der foretaget reguleringer af hensættelsen vedrørende tilsagnsårgang 2022, hvilket sker for at fastsætte den lovbestemte, endelige refusion fra Landsbyggefonden, jf. 15.44.05.

Beløbsmæssig fordeler reguleringerne på de to typer således:

Udgifter:

Tilsagnsårgang 2019 (mio. kr.)	0,1
Endelig opgørelse vedrørende tilsagnsårgang 2022	-1,0
I alt	-0,9

Hensættelsen for tilsagnsårgang 2019 er opgjort ud fra de i 2024 gældende renteforudsætninger og på baggrund af de faktiske lån for tilsagnsårgangen. Der er tale om en mindre regulering.

Hensættelsen for tilsagnsårgang 2022 er opgjort ud fra de i 2024 gældende rente- og budgetteringsforudsætninger og på baggrund af de aktive tilsagn pr. 30. september 2024.

Ændringerne i 2022 skyldes primært ændringer i renteniveau og inflation.

Pr. 31. december 2024 udgør hensættelsen på kontoen herefter 232,9 mio. kr.

§ 15.46.01. Hensættelse vedrørende byfornyelse

Hovedkontoen har i 2024 haft en udgiftsbevilling på 0,0 mio. kr. og et forbrug på - 368,1 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 368,1 mio. kr.

Hovedkontoen har i 2024 haft en indtægtsbevilling på 0,0 mio. kr. og en indtægt på 13,4 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er en merindtægt på 13,4 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes korrektioner vedrørende den ordinære, fireårige, periodiske regulering af hensættelserne i 2023.

Pr. 31. december 2024 udgør hensættelsen på kontoen på kontoen herefter 234,3 mio. kr.

§ 15.52.02. Udvikling og opretning af Christianiaområdet (Anlægsbev.)

Hovedkontoen har i 2024 en bevilling på 0,5 mio. kr. og et forbrug på 2,7 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 2,2 mio. kr. Merforbruget skyldes udgift til forandringsplanen for Pusher Street, jf. akt. 157 af 4. april 2024. Udgifterne finansieres gennem indtægterne fra salg af ejendomme til Fonden Fristaden Christiania. Indtægterne er videreført med mulighed for forbrug i efterfølgende finansår.

Derudover ses afvigelser, på en række hovedkonti, der ikke har haft bevilling i 2024, men hvor der fortsat har været aktivitet, enten i form af returbetalinger eller annulleringer af tilsagn. Det drejer sig om følgende:

§ 15.11.44. Facilitering af partnerskaber på socialområdet (Reservationsbev.)

§ 15.26.11. Styrkelse af plejefamilieområdet (Reservationsbev.)

§ 15.26.25. Fritidspas til socialt udsatte børn og unge (Reservationsbev.)

§ 15.26.32. Efterværn (Reservationsbev.)

§ 15.71.06. Strategi for et stærkere civilsamfund (Reservationsbev.)

§ 15.75.07. Exitpakke til mennekser i prostitution (Reservationsbev.)

§ 15.75.24. Styrket indsats til personer med senfølger efter seksuelle overgreb i barndommen og ungdommen (Reservationsbev.)

§ 15.75.46. Handlingsplan til bekæmpelse af hjemløshed (Reservationsbev.)

§ 15.85.15. Livskvalitet og selvbestemmelse for de svageste ældre (Reservationsbev.)

§ 15.85.21. Mere hjemlighed på plejehjem mv. (Reservationsbev.)

§ 15.85.54. Sammenhængende indsatser imod ensomhed og mistrivsel hos ældre (Reservationsbev.)

§ 15.86.04. National handlingsplan for demens 2025 (Reservationsbev.)

§ 15.86.08. Praksisnært kompetenceløft til nedbringelse af antipsykotisk medicin (Reservationsbev.)

§ 15.86.09. Rådgivnings- og aktivitetscentre (Reservationsbev.)

§ 15.86.10. Pulje til demensvenlige tiltag, herunder boformer (Reservationsbev.)

§ 15.86.11. Bedre og mere fleksible aflastningstilbud (Reservationsbev.)

§ 15.86.15. Tilskud til aflastende aktiviteter, der skal tilgodese pårørende til mennesker med demens (Reservationsbev.)

Derudover ses afvigelser, på en række hovedkonti, der ikke har haft bevilling i 2024, men hvor der er trukket videreført administrationsbidrag i forbindelse med administrationen af tilsagnsordninger, der strækker sig over en flerårig periode.

§ 15.75.54. Øget Kompetenceudvikling i socialpsykiatrien samt støtte i eget hjem efter udskrivelse af behandlingspsykiatrien (Reservationsbev.)

§ 15.75.59. Forsøgsordning med etablering af fleksible pladser (Reservationsbev.)

§ 15.85.35. Nedbringelse af sygefravær i ældreplejen (Reservationsbev.)

§ 15.85.38. Forsøg med selvvisitation i ældreplejen (Reservationsbev.)

4 Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13: Note 1 vedr. immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	149,1	-	149,1
Primokorrekationer	-	-	-
Opskrivning	-	-	-
Tilgang	5,2	-	5,2
Afgang	-0,1	-	-0,1
Kostpris pr. 31. december 2024	154,2	-	154,2
Akkumulerede afskrivninger	-129,3	-	-129,3
Akkumulerede nedskrivninger	-2,3	-	-2,3
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2024	-131,6	-	-131,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2024	22,6	-	22,6
Årets afskrivninger	-6,1	-	-6,1
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-6,1	-	-6,1

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2024	2,0
Primokorrekationer	0,0
Tilgang	4,7
Nedskrivninger	-
Afgang	-4,9

Kostpris pr. 31. december 2024	1,8
---------------------------------------	------------

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat (NS)

Tabel 14: Note 2 vedr. materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Transportmateriel	IT-Udstyr	Inventar	Materielle anlægsaktiver I alt
Primobeholdning	8,3	0,1	3,9	3,9	16,3
Primokorrekationer	-	-	-	-	-
Opskrivning	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31. december 2024	8,3	0,1	3,9	3,9	16,3
Akkumulerede afskrivninger	-8,3	-0,1	-3,0	-3,9	-15,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-0,7	-	-0,7
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2024	-8,3	-0,1	-3,7	-3,9	-16,1
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	-	-	0,2	-	0,2
Årets afskrivninger	-	-	-0,0	-	-0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-0,0	-	-0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat (NS)

Note: Der er ingen igangværende arbejder for egen regning.

Tabel a: Note 3 vedr. tilgodehavender

(mio.kr.)	2023	2024
Debitorer	18,0	19,3
Administrationsbidrag	25,4	30,0
Tilskudsfinansierede projekter	0,0	0,0
Deposita	0,5	0,5
Moms	10,6	12,2
Andre tilgodehavender	6,0	13,7
I alt	60,4	75,8

Kilde: Navision Stat (NS)

Udviklingen i tilgodehavendet skyldes dels en stigning i overførslen af administrationsbidrag fra flere reservationsbevillinger, dels at der er foretaget en korrektion af en fejlregulering af bevillingen på 15.11.30.

Tabel b: Note 4 vedr. hensatte forpligtelser

(mio.kr.)	2023	2024
Uafsluttede lønforhandlinger	2,5	4,4
Fratrædelsesaftaler	7,1	5,5
Øvrige skyldige lønposter	-	-
Hensættelser til reetablering lejede lokaler	4,1	7,6
I alt	13,6	17,6

Kilde: Navision Stat (NS)

Udviklingen i hensatte forpligtelser skyldes flere forhold. Der er som i 2023 hensat til uafsluttede lønforhandlinger. Puljen er i 2024 forøget med 1,9 mio. kr. Organisationstilpasningerne i Social- og Boligstyrelsen i løbet af 2024 har affødt et mindre behov for hensættelser til lønforpligtelser end i 2023, svarende til en nedjustering på 1,6 mio. kr. Endelig er det på baggrund af nye beregninger vurderet nødvendigt at opjustere hensættelsen til reetablering af styrelsens nuværende lokaler i Odense i forbindelse med fraflytningen medio 2025.

Tabel c: Note 5 vedr. anden kortfristet gæld		
(mio. kr.)	2023	2024
Tilskudsfinansierede projekter	1,3	2,6
Anden gæld	6,4	6,2
I alt	7,7	8,8

Kilde: Navision Stat (NS)

Anden kortfristet gæld udviser en stigning på 1,1 mio. kr., der fortrinsvis kan tilskrives tilskudsfinansierede aktiviteter, hvor der er igangsat et nyt samarbejde mellem Social- og Boligstyrelsen og Realdania om implementeringen af Strategi for digitalt byggeri.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Opgørelse over Social- og Boligstyrelsens indtægtsdækkede virksomhed fremgår herunder, jf. tabel 15 og 16.

Tabel 15: Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse		
(kr.)	Konferencer	Andre ydelser
Institutionens direkte omkostninger i alt	14.183	9.093
Institutionens indirekte omkostninger i alt	2.071	6.216
Øvrige indregnede omkostninger	1.052	41
Sum	17.306	15.351
Indtægter i alt	-	-64.319

Tabel 16: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

(kr.)	2021	2022	2023	2024
Konferencer	-110.106	600.245	-102.108	17.306
Andre ydelser	42.036	40.996	16.604	-48.968
I alt	-68.071	641.240	-85.504	-31.662

Kilde: Navision Stat (NS)

Social- og Boligstyrelsens aktiviteter på indtægtsdækket virksomhed består af VISO-konferencen, der afsluttes i 2024 med et resultat på 0,0 mio. kr. samt øvrige aktiviteter, der i 2024 udelukkende omfatter institutioners brug af Tolkeportalen.

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

Ikke relevant for Social- og Boligstyrelsens virksomhed¹.

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

Tabel 18: Oversigt over gebyrordninger med administrativt fastsat takst

mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Gebyrprovenu	- 1,9	-2,1	-3,0	-2,3
Omkostninger	3,8	4,0	4,3	3,6
Resultat	1,9	1,9	1,3	1,3

Kilde: Navision Stat (NS)

Note: Gebyrvirksomhed har i 2020 været administreret af Trafikministeriet, og i 2021-2022 været administreret af Bolig- og Planstyrelsen. Grundet usikkerhed om opgørelsesmetode forud for ressortoverdragelse af ordningerne i 2023, anvendes 2023 som startår for beregningerne.

Social- og Boligstyrelsens gebyrdækket aktivitet omfatter Byggeskadeforsikringsordning samt Byggevarer godkendt til drikkevand-ordningen.

Byggeskadeforsikringsordning

Der var ved udgangen af 2023 et akkumuleret underskud på 1,1 mio. kr. Det samlede resultat af 2024 viste et underskud på 1,3 mio. kr., hvorfor der med udgangen af 2024 er et akkumuleret underskud på 2,4 mio. kr. Gebyrtaksten for 2025 er fastsat til 935 kr. med henblik på at opnå balance.

Byggevarer godkendt til drikkevand

Der var ved udgangen af 2023 et akkumuleret underskud på 0,2 mio. kr. Det samlede resultat af 2024 viste et overskud på 0,1 mio. kr., hvorfor der med udgangen af 2024 er et akkumuleret underskud på 0,1 mio. kr. Gebyrtaksten for 2025 er fastsat til 1.075 kr. med henblik på at opnå balance.

¹ Tabel 17 udgår.

Social- og Boligstyrelsen har ikke gebyrordninger fastsat ved lovbestemt takst².

4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Oversigt over Social- og Boligstyrelsens tilskudsfinansierede aktiviteter fremgår herunder, *jf. tabel 20*.

Tabel 20: Tilskudsfinansieret aktivitet					
Ordning (kr.)	Overført overskud	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
98101-VISO Grønland	-169.043	169.043	-	-169.043	-
97521-ATAS Analyse af Tilskudsforvaltningen	-329.350	-	-	-	-329.350
97021-CMM Initiativ 5 TF	-6.338.732	-	-	-	-6.338.732
97022-CMM Initiativ 9 TF	5.559.892	-	-	-	5.559.892
97571-Socialt frikort	-3.438	-988.444	991.882	-3.438	-
97671-Nordisk netværk vedr. senfølger	-26.430	-360.000	386.430	-26.430	-
97682-Strategi for digitaltbyggeri, Realdania	-	-2.000.000	485.365	1.514.636	-1.514.636
I alt	-1.307.101	-3.179.401	1.863.677	1.315.724	- 2.622.824

Kilde: Navision Stat (NS)

Note: Årets tilskud anført med positivt fortegn er et udtryk for tilbagebetaling af midler til tilskudsgiver

Af ovenstående tabel fremgår det, at der pr. 31. december 2024 er modtaget 2,6 mio. kr. mere i tilskud, end der er udført aktiviteter for. Derfor er der i regnskabet hensat 2,6 mio. kr. til udførelse af ovenstående aktiviteter i kommende år.

4.6 Forelagte investeringer

Ikke relevant for Social- og Boligstyrelsens virksomhed³.

4.7 It-omkostninger

Oversigt over Social- og Boligstyrelsens it-omkostninger fremgår herunder, *jf. tabel 23*.

Tabel 23: It-omkostninger	
Sammensætning	(mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (drift/vedligehold/udvikling)	12,4
Interne statslige køb af it, herunder fra Statens IT	9,0
It-systemdrift	9,6
It-vedligehold	7,0

² Tabel 19 udgår.

³ Tabel 21 og 22 udgår.

It-udviklingsomkostninger ekskl. af- og nedskrivninger	6,2
It-udviklingsomkostninger af- og nedskrivninger for it der er aktiveret	6,3
Udgifter til it-varer til forbrug	2,5
I alt	52,9

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat (NS)