



Årsrapport 2023

Social- og Boligstyrelsen
Edisonsvej 1
5000 Odense C

CVR. Nr. 26 14 46 98

marts 2024

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.....	1
1 Påtegning	2
1.1 Påtegning af det samlede regnskab.....	2
2 Beretning	3
2.1 Præsentation af Social- og Boligstyrelsen	3
2.2 Ledelsesberetning	3
2.3 Kerneopgaver og ressourcer.....	6
2.4 Målrapportering	8
2.5 Forventninger til det kommende år	14
3 Regnskab	15
3.1 Anvendt regnskabspraksis	15
3.2 Resultatopgørelse	16
3.2.1 Resultatdisponering.....	17
3.3 Balance.....	17
3.4 Egenkapitalforklaring	18
3.5 Likviditet og låneramme	19
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	19
3.7 Bevillingsregnskab	20
4 Bilag.....	34
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	34
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	36
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.....	37
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed.....	37
4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter	38
4.6 Forelagte investeringer.....	38
4.7 It-omkostninger.....	38
4.8 Supplerende bilag	39
Regnskabsmæssige forklaringer boligområdet finansåret 2023.....	39
4.8.1 Finanslovskonti vedrørende boligområdet, som Social-, Bolig- og Ældreministeriet er ansvarlig for	39
4.8.2 Regnskabsmæssige forklaringer på boligområdet under Social-, Bolig- og Ældreministeriet	40

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 2023. For en komplet oversigt over hovedkonti henvises til bevillingsregnskabet i afsnit 3.7.

Det tilkendegives hermed:

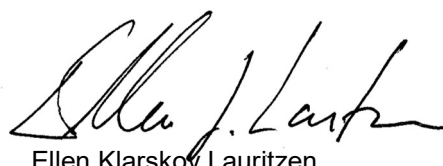
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, 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, den 1. april 2024



Jens Strunge Bonde
Departementschef

Odense, den 14. marts 2024



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/om-os/strategi-maal-og-resultater>.

2.2 Ledelsesberetning

Social- og Boligstyrelsen har i 2023 realiseret hovedparten af de planlagte mål.

Ved den kongelige resolution af 15. december 2022 blev daværende Socialstyrelsen til Social- og Boligstyrelsen. I 2023 har styrelsen arbejdet på at integrere bolig- og byggeriområdet i organisationen og styrelsens strategi er i den forbindelse opdateret, så den også indeholder bolig- og byggeriområdet.

Den 1. oktober 2023 overtog Social- og Boligstyrelsen en række opgaver fra Social-, Bolig- og Ældreministeriets departement, jf. bekendtgørelse nr. 1265 af 9. september 2022 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsafklæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder (herefter statsrefusionsbekendtgørelsen). Opgaverne vedrører udbetaling af statsrefusion til kommunerne og refusionstilsynet. Da der er tale om en lovbunden bevilling, er der ikke nogen indtægter eller udgifter, der flytter fra departementet til Social- og Boligstyrelsen.

Social- og Boligstyrelsen har i 2023 lanceret platformen, www.social.dk, der gennem data og aktuel socialfaglig viden formidler udvikling og tendenser på socialområdet. Udviklingen og udbygningen af www.social.dk fortsætter i 2024.

Social- og Boligstyrelsen har i 2023 bidraget til at sikre varige forandringer på socialområdet via en række faglige strategiske dagsordener, som styrelsen formulerede i 2022, hvor alliancer og sammenhænge på tværs af sektorer har været et centralt element. De faglige strategiske dagsordner peger på de områder, hvor styrelsen vurderer behov for en tydeligere strategisk og faglig retning for udviklingen af socialområdet – ud over de områder, hvor der allerede er politisk fokus gennem fx reformer eller andre større aftaler. Konkret har styrelsen bl.a. arbejdet med "Borgeren ved roret", hvor målet er, at bringe borgeren tættere på et almindelige liv på lige fod med andre med udgangspunkt i borgerens egne mål og ressourcer.

Social- og Boligstyrelsen har i 2023 bidraget til sekretariatsbetjeningen af Ekspertudvalget på socialområdet. Ekspertudvalget er nedsat af regeringen og KL med henblik på at give anbefalinger til at sikre en bæredygtig faglig og økonomisk udvikling på socialområdet. Ekspertudvalget har i 2023 offentliggjort en delrapport og sine foreløbige anbefalinger og forventes i 2024 at præsentere endelige anbefalinger.

Derudover har Social- og Boligstyrelsen i 2023 bidraget til det faglige grundlag for en fremtidig specialeplanlægning, der skal øge kvaliteten og sikre den nødvendige specialisering på socialområdet. De politiske forhandlinger forventes at starte op i 2024.

I 2023 har Social- og Boligstyrelsen sammen med socialtilsynene gennemført en række aktiviteter, som bl.a. har haft til formål at understøtte et faglig kompetent og ensartet socialtilsyn og styrke tilsynet med økonomien i offentlige og private sociale tilbud i henhold til ændringen af lov om socialtilsyn, der trådte i kraft i 2022.

Social- og Boligstyrelsens specialerådgivnings- og vidensorganisation (VISO) har i 2023 videreudviklet VISOs ydelser. Formålet er, at VISO i endnu højere grad leverer fleksible løsninger til kommuner og borgere med henblik på en hurtigere og bedre igangsættelse af rådgivningsforløb samt en forankring af viden. På børne- og ungeområdet har Social- og Boligstyrelsen i 2023 bl.a. understøttet kommunerne i at implementere barnets lov fra 1. januar 2024 samt drevet Partnerskab om Børnene Først. I fællesskab med Styrelsen for Undervisning og Kvalitet er der endvidere indgået et partnerskab med en række aktører for at skabe en fælles national faglig dagsorden for at styrke udsatte børn og unges skolegang og læring.

På handicapområdet har Social- og Boligstyrelsen i 2023 bl.a. bidraget til revision af de reviderede magtanvendelsesregler, hvor Social- og Boligstyrelsen har en opgave i at understøtte arbejdet samt sikre implementeringen af de ny regler i praksis. Derudover har Social- og Boligstyrelsen igangsat udbuddet af kurser, der skal styrke retssikkerhed og inddragelse i egen sag for børn og voksne med funktionsnedsættelse i samarbejde med Ankestyrelsen.

På voksenområdet har Social- og Boligstyrelsen i 2023 bl.a. indgået i det nye nationale psykiatriråd, som løbende skal følge implementeringen af 10-årsplanen for psykiatri og mental sundhed. Desuden fremhæves samarbejdet med Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering om sammentænkning af beskæftigelses- og socialindsatsen samt understøttelsen af den nye lovgivning på hjemløshedsområdet og omlægningen til en housing first baseret indsats nationalt.

På byggeriområdet har Social- og Boligstyrelsen bl.a. forberedt udspil til genforhandling af aftale om national strategi for bæredygtigt byggeri, der forhandles i 2024. Derudover har Social- og Boligstyrelsen udviklet og delt ny viden om bæredygtigt byggeri i tæt samarbejde med BUILD og byggebranchen.

På boligområdet har Social- og Boligstyrelsen bl.a. bidraget til forberedelserne af et boligudspil samt arbejdet med tilsynet med Landbyggefonden, hvor der er implementeret en ny tilsynsmodel, som indeholder et nyt og intensiveret tilsyn med Landbyggefonden.

Social- og Boligstyrelsen har i 2023 måtte iværksætte en række opgaveprioriteringer og besparelser med henblik på at imødegå konsekvenserne af en bevillingsmæssig skrænt. Styrelsen har foretaget en organisationstilpasning, hvor antallet af medarbejdere er reduceret, ligesom en række af styrelsens opgaver og funktioner er blevet ned- og bortprioriteret.

Årets økonomiske resultat for 2023 er et merforbrug i forhold til styrelsens to driftsbevillinger på 4,6 mio. kr. Der har været et merforbrug i forhold til bevilling vedr. 15.11.30. Social- og Boligstyrelsen på 6,1 mio. kr. Dette skyldes primært bevillingsreduktionen i forbindelse med aftalen om vinterhjælp af september 2022. Derudover har der været et mindreforbrug i forbindelse med 15.52.03. Vedligeholdelse og drift af Christianiaområdet på 1,5 mio. kr., der skyldes færre vedligeholdelsesudgifter og udgifter til nedrivning end forventet.

Social- og Boligstyrelsens resultat for 2023 fremgår herunder, jf. tabel 1.

Tabel 1: Hoved- og nøgletal			
	Regnskab	Regnskab	Budget
(mio. kr.)	2022	2023	2024
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-320,9	-390,7	-384,1
Ordinære driftsomkostninger	384,6	495,4	517,4
Resultat af ordinær drift	63,7	104,8	133,3
Resultat før finansielle poster	-5,2	3,5	21,2
Årets resultat	-5,2	4,6	21,6
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	4,6	25,8	33,7
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	24	65,1	65,1
Egenkapital	81,1	116,3	94,7
Langfristet gæld	1,3	22,3	30,5
Kortfristet gæld	70,3	80,6	82,2
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen, pct.	9,6	37,2	49,6
Bevillingsandel, pct.	97,7	95,0	94,3
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	440,5	547,4	523,1
Årsværkspris, t.kr.	593,1	616,4	618,7

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Anm.: Tabellen indeholder for 2023 og 2024 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	495,4	498,8	106,5
	Indtægter	-124,1	-122,9	
Administrerede ordninger mv.	Udgifter	12.902,0	2.654,4	327,6
	Indtægter	-3.568,1	-4.045,7	
Anlæg	Udgifter	0,5	8,5	53,5
	Indtægter	0,0	0,0	

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

Anm.: Der er en difference mellem SKS-tabellen og det faktiske overførte overskud ultimo for driftsbevillinger.

Dette skyldes at §15.45.12. Hensættelse vedr. rentebidrag til andelsbolig fejlagtigt er oprettet som Driftsbevilling i forbindelse med ressortoverførelsen i SB. Tabellen ovenfor afspejler det faktiske overførte overskud.

Bevillingstypen er korrigeret på FL24.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

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

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for Social- og Boligstyrelsens opgaver				
Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-114,0	-1,8	115,8	0,0
1. Styrke vidensgrundlaget på det sociale område	-15,4	-49,7	65,9	0,7
2. Formidle viden og anbefalinger på det sociale område	-27,6	-3,3	29,8	-1,1
3. Understøtte forandring i praksis på det sociale område	-100,3	-18,3	122,5	3,8
4. Varetage lovbundne opgaver og myndighedsopgaver på det sociale område	-77,2	-13,5	95,4	4,7
5. Bolig, byggeri og Christiania	-36,8	-36,3	69,6	-3,4
I alt	-371,3	-122,9	498,9	4,6

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

Note 1.: Afvigelser i totaler skyldes afrundinger.

Note 2: Social- og Boligstyrelsen har ikke særskilt bevilling til hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration. Der er foretaget en fordeling af bevillingen baseret på FL23 og TB23. Det er forudsat, at formål 0 er udgiftsneutral.

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.

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.

Udgifterne til at styrke vidensgrundlaget i Social- og Boligstyrelsen er i 2023 foruden SØM drevet af flere initiativer i Udviklings- og Investeringsprogrammerne på både voksen- og børneområdet samt udvikling af viden til styrelsens vidensplatform.

Indtægterne er i høj grad genereret af interne statslige overførsler i forbindelse med initiativer i Udviklings- og Investeringsprogrammerne på både voksen- og børneområdet.

Der har i 2023 været et merforbrug på 0,7 mio. kr., der primært kan henføres til bevillingsreduktionen vedr. vinterhjælp, mens den sene aftale om Udviklings- og Investeringsprogrammerne har medført, at merforbruget ikke er højere.

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, der blev lanceret i 2023. 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.

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. Det er i 2023 bl.a. sket via rådgivning fra styrelsens task forces, der bl.a. understøtter den nye lovgivning på hjemløseområdet om omlægning til en housing first baseret indsats, og som bidrager til at styrke kvaliteten af kommunernes sagsbehandling på hhv. børne- og handicapområdet, samt implementering af Barnets Lov.

Der har i 2023 været et merforbrug på 3,8 mio. kr., der primært kan henføres til bevillingsreduktionen vedr. vinterhjælp.

Varetagelse af 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 Boligstyrelsens nationale auditfunktion har særligt fokuseret på at understøtte et faglig kompetent og ensartet socialtilsyn samt opgaven med det økonomiske tilsyn af sociale tilbud i henhold til ændringen af lov om socialtilsyn, der trådte i kraft i 2022.

Den nationale koordinationsstruktur i Social- og Boligstyrelsen understøtter, 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.

Endvidere har Social- og Boligstyrelsen 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 2023 modtaget flere henvendelser og igangsat flere rådgivningsforløb end i 2022.

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

Der har i 2023 været et merforbrug på 4,7 mio. kr., der primært kan henføres til bevillingsreduktionen vedr. vinterhjælp.

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, og 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. Styrelsen udvikler og drifter en række systemer på området, herunder BOSSINF, der er et indberetnings-, forvaltnings- og informationssystem. Der har i 2023 været færre udgifter end forventet, bl.a. på grund af udskydelsen af arkivering ved Rigsarkivet. I 2023 har styrelsen bl.a. arbejdet med udspillet til en national strategi for bæredygtigt byggeri samt bidrag til et nyt boligudspil, der bl.a. indeholder en ny tilsynsmodel i forhold til tilsyn med Landbyggefonden.

Styrelsen har ansvaret for en række opgaver i relation til Christianiaområdet. Opgaverne består i at varetage statens ejerskab til bygninger og arealer på området og sikre udvikling, implementering og overholdelse af aftaler mellem staten og Fonden Fristaden Christiania med henblik på forsat udvikling af området. Opgaven har i 2023 været forbundet med mindreforbrug, idet der har været færre vedligeholdelsesudgifter og udgifter til nedrivning end forventet.

Der har i alt været et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., der kan henføres til mindreforbrug for BOSSINF og Christiania.

2.4 Målrapportering

Resultatplanen for 2023 er indgået mellem den tidligere Socialstyrelse og ministeriets departement. Som følge af den kongelige resolution af 15. december 2022 blev Social- og Boligstyrelsen dannet, hvor styrelsen blev sammenlagt med bolig- og byggeridelen af Bolig- og Planstyrelsen. I den forbindelse blev det vurderet hensigtsmæssigt, at der udarbejdes et tillæg til Socialstyrelsens resultatplan. Følgende målrapportering indeholder både rapportering på resultatplanen for 2023 og rapportering på tillæg til resultatplanen for 2023.

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.

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 2023				
Nr.	Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
1.1	Systematisk opfølgning på rådgivningsforløb	a) Antal modtagere af rådgivningsforløb fra Socialstyrelsen (kommuner, regioner mv.): Min. 69 forløb.	Social- og Boligstyrelsen har i 2023 afsluttet 50 forløb.	Mål ikke opfyldt.
		b) Andel modtagere, der vurderer, at rådgivningsforløbet bidrager til forandring: Min. 73 pct.	94 pct. af modtagerene i 2023 vurderer, at rådgivningsforløbet bidrager til forandring.	Mål opfyldt.
		c) Socialstyrelsen skal udarbejde et koncept for systematisk inddragelse af kommunernes direktørniveau i styrelsens arbejde med rådgivningsforløb. Konceptet fremsendes til departementet inden udgangen af oktober 2023. Styrelsen skal ligeledes i denne afrapportering fremsende et bud på et resultatmål herom i resultatplanen for 2024.	Social- og Boligstyrelsen har udarbejdet og oversendt konceptet til departementet i oktober 2023.	Mål opfyldt.
1.2	Overvågning af vidensudbredelse i 2022	a) Socialstyrelsen lancerer den nye digitale vidensplatform, 'En indgang til viden' inden udgangen af 3. kvartal og sikrer, at den dertilhørende programplan vedr. konkrete målgrupper, indhold og formidlingsform eksekveres rettidigt. Styrelsen fremsender status på arbejdet hermed i forbindelse med 1. og 2. kvartals opfølgning på resultatplanen til departementet.	Første version af den digitale vidensplatform (social.dk) blev lanceret i september 2023.	Mål opfyldt.
		b) Socialstyrelsen skal udvikle og implementere et koncept for monitorering af Socialstyrelsens indsats, som skal dække både et internt og et eksternt behov. Lancering sker på portalen 'En indgang til viden', som er under udvikling. Konceptet skal være implementeret og offentliggjort ved udgangen af 3. kvartal 2023.	Med lanceringen af platformen social.dk, men den viden og de data som den indeholder, er resultatmålet opfyldt.	Mål opfyldt.
		c) Socialstyrelsen skal inden udgangen af 4. kvartal 2023 udarbejde en plan for udrulning af 2. version af 'En indgang til viden' (social.dk), dvs. tidspunkt for og omfang af eventuelle revisioner og yderligere indhold på portalen	Social- og Boligstyrelsen har udarbejdet en plan og oversendt notat vedr. videreudvikling af social.dk til departementet i december 2023.	Mål opfyldt.
		d) Socialstyrelsen udarbejder inden udgangen af 3. kvartal 2023 et færdigt koncept for måling af brugeranvendelse- og tilfredshed i forhold til portalen 'En indgang til viden' (social.dk)	Social- og Boligstyrelsen har udarbejdet konceptet, som blev oversendt til departementet i september 2023.	Mål opfyldt.
1.3	Kvalitet af VISOs rådgivning	a) Andel kommuner, der er tilfredse med rådgivningen: Min. 91 pct.	Andelen af rådgivningsforløb, hvor modtager af VISOs rådgivning i meget høj grad eller i høj grad er tilfredse er 96 pct.	Mål opfyldt.

Tabel 4: Skematisk målrapportering 2023

Nr.	Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
		b) Andel kommuner, der vurderer, at rådgivningsforløbet bidrager til den ønskede forandring: Min. 82 pct.	Andelen af kommuner, der vurderer, at rådgivningsforløbet bidrager til den ønskede forandring er 82 pct.	Mål opfyldt.
1.4	Kvalitet i sagsbehandlingen ved endt Task Force-forløb	Andel forløb, hvor der sker en forbedring af kvaliteten af sagsbehandlingen: Min. 85 pct.	Der er sket en forbedring af kvaliteten i sagsbehandlingen i 100 pct. af de afsluttede task force-forløb på hhv. børne- og handicapområdet.	Mål opfyldt.
1.5	Effektiv tilskudsforvaltning	a) Socialstyrelsen udmønter alle ansøgningspuljer rettidigt inden for finansåret, herunder puljer, der løbende vedtages på aktstykker.	Alle puljer er udmøntet rettidigt.	Mål opfyldt.
		b) Socialstyrelsen sikrer, at 90 procent af hhv. regnskaberne for de regnskabspligtige tilskud og de indsendte statusrapporter behandles inden for 155 dage.	93,8 pct. af regnskaberne og 92,5 pct. af statusrapporterne er i 2023 behandlet inden for 155 dage.	Mål opfyldt.
		c) Socialstyrelsen designer og gennemfører en måling af brugertilfredsheden af tilskudsområdet i 2023. Designet samt resultaterne af den gennemførte måling fremsendes til departementet senest ved udgangen af november måned.	Social- og Boligstyrelsen har designet og gennemført brugertilfredshedsundersøgelsen. Rapporten for undersøgelsen er sendt til departementet i november 2023.	Mål opfyldt.
1.6	Implementering af SØM	a) Aktivitetsplanen for SØM i 2023 er implementeret og de dertilhørende aktivitetsmål er opfyldt ved udgangen af 2023.	Aktivitetsplanen er implementeret og de tilhørende aktivitetsmål er opfyldt.	Mål opfyldt.
		b) SØM videreudvikles i 2023, så modellens justeringer og opdateringer afspejler kommunernes efterspørgsel, ønsker og behov.	Der er videreudviklet på SØM i 2023. Nye funktionaliteter og nyt indhold er indarbejdet i den kommende version af SØM, der offentliggøres primo 2024.	Mål opfyldt.
		c) Flere kommuner anvender SØM i 2023 sammenlignet med 2022.	Social- og Boligstyrelsen har kendskab til, at tre kommuner, der ikke anvendte SØM i 2022, er begyndt at anvende SØM i 2023.	Mål opfyldt.
1.7	Effektiv implementering	a) Socialstyrelsen skal gennemføre drivkrafts- og barriereanalyser på minimum tre konkrete indsatser med afsæt i SUSI, som aftales i fællesskab med departementet. Socialstyrelsen afrapporterer en kort status på arbejdet ved afrapportering på resultatplanen efter 2. kvartal.	Social- og Boligstyrelsen har gennemført tre drivkrafts- og barriereanalyser.	Mål opfyldt.
1.8	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.	Socialtilsynene vurderer i gennemsnit at have fået fagligt udbytte af 82 pct. af Auditfunktionens understøttende aktiviteter i 2023.	Mål opfyldt.
		b) Andel af de fem socialtilsyn (kommuner), der vurderer, at Auditfunktionens understøttende aktiviteter bidrager til videndeling på tværs af socialtilsynene: Min. 80 pct.	Socialtilsynene vurderer i gennemsnit, at 89 pct. af Auditfunktionens understøttende aktiviteter har bidraget til videndeling på tværs af socialtilsynene i 2023.	Mål opfyldt.

Tabel 4: Skematisk målrapportering 2023

Nr.	Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
2.1	God budgettering	a) Driftsbevilling: Maksimal afvigelse mellem budgetteret resultat i grundbudgettet og realiseret resultat på 2 pct.	Der har været en afvigelse mellem grundbudgettet og årets resultat på 2,6 pct. Der var budgetteret med et resultat på 16,1 mio. kr. over bevilling ved grundbudgettet, mens det realiserede resultat var 6,1 mio. kr. over bevilling	Mål ikke opfyldt.
		b) Driftsbevilling: Maksimal afvigelse mellem budgetteret resultat i udgiftsopfølgning 2 og realiseret resultat på 1 pct.	Der har været en afvigelse mellem budgetteret resultat i udgiftsopfølgning 2 og årets resultat på 3,4 pct. Der var budgetteret med et resultat på 19,5 mio. kr. over bevilling ved udgiftsopfølgning 2, mens det realiserede resultat var 6,1 mio. kr. over bevilling.	Mål ikke opfyldt.
		c) Reservationsbevillinger: Maksimal afvigelse mellem budgetteret resultat i grundbudgettet og realiseret resultat på 10 pct.	Ved årets afslutning er afvigelsen mellem budgetteret resultat i grundbudgettet og realiseret resultat 4,0 pct.	Mål opfyldt.
		d) Reservationsbevillinger: Maksimal afvigelse mellem budgetteret resultat i udgiftsopfølgning 2 og realiseret resultat på 5 pct.	Ved årets afslutning er afvigelsen mellem budgetteret resultat i udgiftsopfølgning 2 og realiseret resultat 2,3 pct.	Mål opfyldt.
2.2	Sygefravær	I 2023 skal Socialstyrelsen have et gennemsnitligt sygefravær på maksimalt samme niveau som statens gennemsnit eller have nedbragt det gennemsnitlige sygefravær med minimum 5 pct. i forhold til Socialstyrelsens gennemsnit for 2022.	Målet opgøres pba. data for 3. kvartal 2023 (rullende år), der viser, at Social- og Boligstyrelsens gennemsnitlige sygefravær ligger på 13,1 dage pr. årsværk. Det er en stigning på 1,4 dage ift. udgangen af 2022. I 3. kvartal 2023 ligger styrelsens gennemsnitlige sygefravær 3,3 dage højere end statens, som i 3. kvartal 2023 var på 9,8 dage.	Mål ikke opfyldt.
2.3	Informationssikkerhed	a) Socialstyrelsen fastholder i 2023 et minimumsmodenhedsniveau på 4 i ISO-27001 modenhedsmålingerne.	Social- og Boligstyrelsen har fastholdt et minimumsmodenhedsniveau på 4 for socialområdet.	Mål opfyldt.
		b) Socialstyrelsen skal senest ved udgangen af 3. kvartal 2023 have etableret et overblik, der viser, hvilke rettigheder myndighedens ansatte og eksterne konsulenter har fået tildelt via Statens It's system til brugerrettighedsstyring (Active Directory). Overblikket skal dokumentere anvendelsen af alle sikkerhedsgrupper, der giver adgang til styrelsens systemer og data. Styrelsen skal herudover udarbejde en liste over it-systemer, hvor rettighedstildelingen sker uden for Statens It's Active Directory, og hvor styrelsen finder det nødvendigt at kontrollere rettighederne regelmæssigt.	Social- og Boligstyrelsen har inden udgangen af 3. kvartal etableret et overblik over, hvilke rettigheder myndighedens ansatte og eksterne konsulenter har fået tildelt via Statens It's system til brugerrettighedsstyring (Active Directory). Styrelsen har ligeliges inden udgangen af 3. kvartal udarbejdet en liste over it-systemer, hvor rettighedstildelingen sker uden for Statens It's Active Directory, og hvor styrelsen finder det nødvendigt at kontrollere rettighederne regelmæssigt.	Mål opfyldt.
		c) Inden udgangen af 4. kvartal i 2023 skal styrelsen have vurderet, hvilke rettigheder der skal føres kontrol med, ligesom procedurer for kontrol af rettigheder skal være etableret.	Social- og Boligstyrelsen har inden udgangen af 4. kvartal 2023 vurderet hvilke rettigheder, der skal føres kontrol med og har udarbejdet procedurer for kontrol af rettigheder for disse.	Mål opfyldt.

Tabel 4: Skematisk målrapportering 2023

Nr.	Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
2.4	Bæredygtighed	a) Socialstyrelsen etablerer inden udgangen af 1. kvartal en governancemodel, hvis formål er, at arbejde med implementering af FN's verdensmål i organisationen. Styrelsen fastsætter selv omfang og mulighedsrum i governancemodellen. Styrelsen fremsender en afrapportering til departementet, der beskriver governancemodellens setup, omfang og mulighedsrum inden udgangen af 1. kvartal.	Social- og Boligstyrelsen har etableret en governancemodel og sendte afrapporteringen til departementet i marts 2023.	Mål opfyldt.
		b) I 2023 skal der i regi af governancemodellen igangsættes minimum to aktiviteter, hvis indhold taler ind i et selvvalgt verdensmål. Styrelsen fremsender en beskrivelse af de igangsatte aktiviteter til departementet senest ved udgangen af november.	Social- og Boligstyrelsen sendte i november 2023 en beskrivelse af igangsatte aktiviteter til departementet.	Mål opfyldt.
1.1 (Tillæg)	Styrket tilsyn med Landbyggefonden	a) Styrelsen iværksætter implementering af indholdet i den fremsendte (og godkendte) tilsynsmodel vedr. et nyt intensiveret tilsyn med Landsbyggefonden. Implementeringen af tiltagene skal ske i henhold til tidsplanen i det godkendte forslag. Styrelsen fremsender en status på implementeringen af dette inden udgangen af november 2023.	Social- og Boligstyrelsen har iværksat implementering af tilsynsmodellen, som implementeres fra januar 2024.	Mål opfyldt.
1.2 (Tillæg)	Opfølgning på Parallelsamfund	a) Social- og Boligstyrelsen udarbejder inden den 20. november 2023 en redegørelse vedr. status for udviklingsplanerne til brug for ministeren og aftalekredsen. I redegørelsen følges op på, om de ansvarlige kommuner/boligorganisationer har planlagt/igangsat de forberedende handlinger, der skal muliggøre en rettidig gennemførelse af de egentlige nedbringelsesaktiviteter i omdannelsesområderne.	Social- og Boligstyrelsen udarbejdede og sendte inden den 20. november 2023 en redegørelse til brug for ministeren og aftalekredsen til departementet.	Mål opfyldt.
		b) Social- og Boligstyrelsen påbegynder arbejdet med parallelsamfundsredegørelsen for 2024 inden udgangen af november 2023. Styrelsen orienterer departementet om påbegyndelsen inden udgangen af december 2023.	Social- og Boligstyrelsen påbegyndte arbejdet med parallelsamfundsredegørelsen for 2024 i september 2023, hvor der blev afholdt indledende møde med departementet.	Mål opfyldt.
		c) Social- og Boligstyrelsen udsteder inden d. 1. oktober en ny bekendtgørelse om afgrænsning af store almene boligområder. Bekendtgørelsen fremsendes til departementets orientering senest den 1. oktober 2023.	Social- og Boligstyrelsen har udstedt en ny bekendtgørelse om afgrænsninger af store almene boligområder med ikrafttræden 1. oktober 2023. Bekendtgørelsen blev sendt til departementets orientering i september 2023.	Mål opfyldt.
		d) Social- og Boligstyrelsen udarbejder inden årets udgang en vejledning om udlejning af almene boliger. Styrelsen fremsender vejledningen til departementets orientering inden udgangen af 2023.	Færdiggørelse af ny udlejningsvejledning er blevet forsinket. Vejledningen forventes færdig 1. halvår 2024 til oversendelse til departementets orientering.	Mål ikke opfyldt.

Tabel 4: Skematisk målrapportering 2023

Nr.	Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
1.3 (Tillæg)	Opfølgning på aftale om national strategi for bæredygtigt byggeri	a) Social- og Boligstyrelsen udarbejder oplæg til beslutningsgrundlag for at genbesøge krav til bygningers klimapåvirkning, herunder fastsættelse af grænseværdi. Senest 13. oktober 2023 leverer Social- og Boligstyrelsen endeligt oplæg til departementet.	Endeligt oplæg blev fremsendt til departementet den 17. oktober 2023 ifølge aftale med departementet om fristforlængelse.	Mål opfyldt.
		b) Social- og Boligstyrelsen udarbejder et katalog med konkrete lempelser af økonomiske byrder i byggelovgivningen, der er på niveau med den opdaterede beregning for omkostninger forbundet med krav til bygningers klimapåvirkning indført 1. januar 2023. Senest 13. oktober 2023 leverer Social- og Boligstyrelsen endeligt katalog til departementet.	Endelig katalog blev leveret til departementet den 21. november 2023 ifølge aftale med departementet om fristforlængelse.	Mål opfyldt.
		c) For at understøtte fremtidige oplæg til beslutningsgrundlag vil Social- og Boligstyrelsen undersøge, hvorvidt der kan foretages en systematisk opsamling af LCA-beregninger fra udførte, færdigmeldte byggerier i regi af kommunernes byggesagsbehandlingssystem Byg & Miljø. Senest 29. september 2023 forelægges undersøgelsens resultat for departementet.	Departementet er forelagt undersøgelsens resultat den 5. oktober 2023 ifølge aftale med departementet om fristforlængelse.	Mål opfyldt.
		d) Social- og Boligstyrelsen vil afsøge muligheden for at udvikle et standardiseret, digitalt format til frivillig brug for dokumentation af efterlevelse af krav til bygningers klimapåvirkning. Senest 29. september 2023 forelægges afdækningens resultat for departementet.	Departementet er forelagt afdækningens resultat den 5. oktober 2023 ifølge aftale med departementet om fristforlængelse.	Mål opfyldt.
2.1 (Tillæg)	Integration af bolig- og byggeriområdet	a) Social- og Boligstyrelsen skal inden udgangen af 3. kvartal 2023 udarbejde et kommissorium, hvori det beskrives, hvordan styrelsen vil arbejde aktivt med at integrere bolig- og byggeriområdet. Indholdet i kommissoriet bør afspejle de relevante risici, som styrelsen oplever ifm. sammenlægningen/organisationsændringen.	Der er inden udgangen af 3. kvartal 2023 udarbejdet et kommissorium for integration af administrationen af bolig- og byggeriområdet.	Mål opfyldt.
		b) Styrelsen fremsender en status på de beskrevne tiltag i kommissoriet inden udgangen af 4. kvartal 2023.	Der er inden udgangen af 4. kvartal sendt en status på de beskrevne tiltag i kommissoriet.	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 75 pct.

Mål 1.1. Systematisk opfølgning på rådgivningsforløb – A

Social- og Boligstyrelsen har i 2023 afsluttet 50 forløb. Som følge af forskydninger af aktiviteter i nogle rådgivningsforløb afsluttes disse forløb først i 2024, hvorfor målet om 69 afsluttede rådgivningsforløb i 2023 ikke nås.

Mål 2.1. God budgettering

Ved godkendelsen af grundbudgettet blev der for styrelsens driftsbevillinger budgetteret med et resultat på 16,1 mio. kr., mens der ved udgiftsopfølgning 2 blev budgetteret med et merforbrug i forhold til bevillingen på 19,5 mio. kr. Årets resultat var et merforbrug i forhold til bevilling på 4,6 mio. kr.

Årsagen til mindreforbruget mellem grundbudget og årets resultat skyldes primært summen af flere afvigelser på øvrig drift. En del af afvigelsen kan tilskrives, at aktiviteter er udskudt til kommende år på grund af blandt andet en sen ikrafttrædelse af finansloven og politisk aftale om Udviklings- og Investeringsprogrammerne, eller at der har vist sig et mindre udgiftsbehov end afsat i den politiske aftale. Derudover har der været mindre efterspørgsel på en række af styrelsens kompetenceudviklingstilbud blandt andet videns- og metodekurser på børne- og ungeområdet. Ligesom der har været færre vedligeholdelses udgifter og udgifter til nedrivning end forventet i på Christianiaområdet (§15.52.03).

Mål 2.2. Sygefravær

Social- og Boligstyrelsens gennemsnitlige sygefravær i 3. kvartal (rullende år) er 13,1 dage pr. årsværk. Dette er en stigning på 1,4 dage ift. udgangen af 2022. I 3. kvartal 2023 ligger styrelsens gennemsnitlige sygefravær 3,3 dage højere end statens, som i 3. kvartal 2023 var på 9,8 dage. Målet er derfor ikke opfyldt.

Social- og Boligstyrelsen arbejder med flere forskellige sygefraværsindsatser. Hvert kvartal analyseres sygefraværsdata mhp. særlige indsatser på de områder, hvor sygefraværet enten ligger meget højt eller udvikler sig i den forkerte retning. HR, arbejdsmiljørepræsentanter og tillidsfolk samarbejder med styrelsens kontorchefer om at nedbringe sygefraværet de steder, hvor det ligger højt. Derudover arbejder HR i Social- og Boligstyrelsen fortsat med at få styrelsens stress- og sygefraværskoncept ud at leve i organisationen, bl.a. ved at deltage i kontormøder, hvor sygefravær er på dagsordenen. Endeligt tilbød Social- og Boligstyrelsen i oktober 2023, at medarbejderne kunne blive influenzavaccineret på arbejdspladsen.

Tillæg - Mål 1.2. Opfølgning på Parallelsamfund

Færdiggørelsen af ny udlejningsvejledning er blevet forsinket, idet høringsprocessen har taget længere tid end forventet.

2.5 Forventninger til det kommende år

De forventede økonomiske nøgletal for 2024 fremgår herunder, jf. tabel 5.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	2023	2024
Bevilling og øvrige indtægter	-494,2	-496,2
Udgifter	498,9	517,9
Resultat	4,6	21,7

Anm.: Tabellen indeholder for 2023 og 2024 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 2023. Bag dette findes et fald i nettobevillingen, samt en stigning i indtægter fra tidligere års aftaler om Udviklings- og Investeringsprogrammerne. Udgiftsniveauet forventer at stige som følge af udgifter til vare- og tjenesteydelser forbundet med politiske aftaler. Der forventes et merforbrug i forhold til nettoudgiftsbevillingen på 21,7 mio. kr. Dette skyldes en rammereduktion på 20,2 mio. kr., hvor styrelsens udgiftsniveau på kort sigt ikke tilpasses tilsvarende. Styrelsen ser ind i en økonomisk skrænt fra 2024-2027 og vil i 2024 have stort fokus på at tilpasse sig udfordringerne. Udfordringerne knytter sig bl.a. til opgavebortfald som følge af aftaler, der udløber. Samtidig er der usikkerhed om, hvilke opgaver der omvendt kan tilkomme styrelsen.

Social- og Boligstyrelsen vil i 2024 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. VISO vil implementere et nyt udviklingsprogram med nye rådgivningsydelser.

På børneområdet har Social- og Boligstyrelsen i 2024 sammen med landets kommuner og nøgleaktørerne på området fortsat en væsentlig opgave i at sikre implementeringen af Barnets lov på tværs af hele landet via kompetenceudvikling, webinarer, erfarings- og implementeringsnetværk, håndbøger mv.

På voksenområdet vil Social- og Boligstyrelsen fortsat bl.a. bidrage til følge implementeringen af 10-årsplanen for psykiatri og mental sundhed samt fortsat understøtte lovgivningen på hjemløshedsområdet og omlægningen til en housing first baseret indsats nationalt via rådgivnings- og taskforceforløb.

På byggeriområdet skal styrelsen fortsat implementere national strategi for bæredygtigt byggeri herunder tillægsaftalen om supplerende tiltag for at fremme genbrug i byggeriet, mens styrelsen på boligområdet fortsat følger op på aftalen om parallelsamfund med årlige afrapporteringer på udviklingsplaner, implementeringsforum, parallelsamfundsreddegørelse, løbende monitorering af boligområder og lister over udsatte boligområder

Social- og Boligstyrelsen forventer desuden at bidrage til bl.a. kommende politiske forhandlinger i forbindelse med specialeplanlægning på socialområdet, samt et boligpolitisk udspil.

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 2023 for hele det omkostningsbaserede område fremgår herunder, *jf. tabel 6*.

Note	(mio. kr.)	2022	2023	2024
	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-313,5	-371,3	-362,1
	<u>Salg af varer og tjenesteydelser</u>			
	Eksternt salg af varer og tjenester	-2,5	-8,9	-11,6
	Internt statsligt salg af varer og tjenester	-1,8	-2,5	-4,4
	Tilskud til egen drift	-3,1	-5,1	-1,5
	Gebyrer	0	-3,0	-4,5
	Ordinære driftsindtægter i alt	-320,9	-390,7	-384,1
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	-	-
	<u>Forbrugsomkostninger</u>			
	Husleje	9,7	14,8	15,8
	Forbrugsomkostninger i alt	9,7	14,8	15,8
	<u>Personaleomkostninger</u>			
	Lønninger	234,8	300,3	285,2
	Pension	38,5	49,1	46,8
	Lønrefusion	-12	-11,7	-8,5
	Andre personaleomkostninger	0,1	-0,3	0,1
	Personaleomkostninger i alt	261,3	337,4	323,7
1+2	Af- og nedskrivninger	0,7	6,8	6,5
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	22,2	32,1	32,1
	Andre ordinære driftsomkostninger	90,7	104,4	139,3
	Ordinære driftsomkostninger i alt	384,6	495,4	517,4
	Resultat af ordinær drift	63,7	104,8	133,3
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-70,3	-103,6	-112,1
	Andre driftsomkostninger	1,4	2,3	0,0
	Resultat før finansielle poster	-5,2	3,5	21,2
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,1	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,1	1,1	0,5
	Resultat før ekstraordinære poster	-5,2	4,6	21,6
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	-5,2	4,6	21,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Anm: Tabellen indeholder for 2023 og 2024 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 viser et merforbrug i forhold til bevillingen på 4,6 mio. kr. Nedenfor kommenteres de væsentligste ændringer fra 2022 til 2023.

Stigningen i driftsindtægter og driftsomkostninger skyldes primært resultatet af den kongelige resolution af 15. december 2022, hvor styrelsen overtog ressortansvaret for bolig- og byggeriområdet.

På indtægtssiden har styrelsen for uden øget bevilling overtaget ressortansvaret for gebyrdækket virksomhed, husleje opkrævning i forbindelse med Christiania samt flere ordninger med administrationsbidrag.

På personaleudgifter skyldes stigningen ressortoverførte medarbejdere samt personaleudgifter til nye politiske aftaler.

For øvrige driftsomkostninger skyldes stigningen at styrelsen har overtaget anlæg i forbindelse med ressortoverdragelsen, samt øget faglige- og generelle fællesomkostninger.

3.2.1 Resultatdisponering

Resultatdisponering 2023 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	-4,6

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

3.3 Balance

Social- og Boligstyrelsens balance pr. 31. december 2023 fremgår herunder, *jf. tabel 8.*

Tabel 8: Balance							
Note	Aktiver (mio. kr.)	2022	2023	Note	Passiver (mio.kr.)	2022	2023
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	5,9	9,8
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2,9	23,6		Opskrivninger	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	1,7	2,0		Reserveret egenkapital	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-		Bortfald	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	4,6	25,6		Udbytte til staten	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	75,3	106,5
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Egenkapital i alt	81,1	116,3
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-	4	Hensatte forpligtelser	4,1	13,6
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-				

	Inventar og IT-udstyr	-	0,2		Gæld		
	Materielle anlægsaktiver i alt	-	0,2		Langfristede gældsposter		
	Statsforskrivning	5,9	9,8		FF4 Langfristet gæld	1,3	21,8
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Donationer	-	0,6
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5,9	9,8		Prioritetsgæld	-	-
	Anlægsaktiver i alt	10,5	35,6		Anden langfristet gæld	-	-
	Omsætningsaktiver				Langfristet gæld i alt	1,3	22,3
3	Varebeholdninger	-	-		Kortfristede gældsposter		
	Tilgodehavender	21,0	60,4		Leverandører af varer og tjenesteydelser	40,6	52,7
	Periodeafgrænsningsposter	3,0	4,7		Anden kortfristet gæld	10,9	7,7
	Værdipapirer	-	-	5	Skyldige feriepenge	18,7	20,2
	Likvide beholdninger				Periodeafgrænsningsposter	-	-
	FF5 Uforrentet konto	128,5	154,3		Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
	FF7 Finansieringskonto	-6,1	-22,1		Skyldige indefrosne feriepenge	-	-
	Andre likvider	-	-		Kortfristet gæld i alt	70,3	80,6
	Likvide beholdninger i alt	122,4	132,2		Gæld i alt	71,6	102,9
	Omsætningsaktiver i alt	146,4	197,3		Passiver i alt	156,8	232,9
	Aktiver i alt	156,8	232,9				

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Anm: Tabellen indeholder for 2023 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 2023 232,9 mio. kr. mod 156,8 mio. kr. pr. 31. december 2022.

Generelt skyldes udviklingen resultatet af den kongelige resolution af 15. december 2022, hvor styrelsen overtog ressortansvaret for bolig og byggeri.

På aktivsiden skyldes udviklingen en stigning i immaterielle anlægsaktiver i forbindelse med ressortændringen i alt 21,0 mio. kr. samt et øget tilgodehavende på 39,4 mio. kr. Udviklingen i tilgodehavendet skyldes, at styrelsen fakturerer og viderefakturerer virksomheder og kommuner ultimo året samt overførslen af administrationsbidrag fra flere reservationsbevillinger.

På passivsiden er det overførte overskud steget 39,8 mio. kr. i forbindelse med ressortændringerne, dertil er har årets resultat medført et fald på 4,6 mio. kr. Den langfristede gæld er steget 21,0 mio. kr. i takt med en større anlægsmasse, ligesom gælden til leverandører er steget 12,1 mio. kr. Dette skyldes et større forbrug af eksterne leverandører på grund af ressortændringerne.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital Primo (mio. kr.)	2022	2023
Reguleret egenkapital primo	5,9	5,9
Ændringer i reguleret egenkapital	0	3,9
Reguleret egenkapital ultimo	5,9	9,8
Overført overskud primo	70,1	75,3

+ Ændringer overført overskud ifm. Kontoændringer	0	35,9
- Bortfald af eksisterende overførte overskud	0	0,0
+ Overført fra årets resultat	5,2	-4,6
Overført overskud ultimo	75,3	106,5
Egenkapital ultimo	81,1	116,3
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	81,1	116,3

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 opjustering af den regulerede egenkapital samt overført overskud i forbindelse med ressortændringen, derudover er egenkapitalen nedskrevet med årets merforbrug.

3.5 Likviditet og låneramme

Udnyttelse af lånerammen fremgår herunder, *jf. tabel 10.*

(mio. kr.)	2022	2023
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4,6	25,2
Låneramme	48	67,9
Udnyttelsesgrad	9,6 pct.	37,2 pct.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Disponeringsreglerne vedrørende likviditets- og finansieringsordningen er overholdt i 2023.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

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

Hovedkonto (mio. kr.)	§ 15.11.30
Lønsumsloft FL 2022	348,0
Lønsumsloft inkl. TB/Aktstykker	357,0
Lønforbrug under lønsumsloft	334,6
Difference	22,4
Akk. opsparing ult. forrige år	96,1
Akk. opsparing ult. indeværende år	118,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

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

I 2023 havde Social- og Boligstyrelsen et mindreforbrug på lønsom i forhold til lønsumsloftet på 22,4 mio. kr., som primært skyldes den budgetterede lønsom i forbindelse med overførsel af midler fra en række reservationsbevillinger i 2021. Den akkumulerede opsparing af lønsom stiger således til 118,4 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskab

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

Tabel 12: Bevillingsregnskabet for § 15.11.30

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(mio.kr.)	Bevilling + TB	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
15.11.30	Social- og Boligstyrelsen	Driftsbevilling	Udgifter	490,5	495,2	-4,7	103,1
			Indtægter	-117,8	-116,3	-1,5	
15.52.03	Vedligeholdelse af Christianiaområdet	Driftsbevilling	Udgifter	4,9	3,7	1,2	3,4
			Indtægter	-6,3	-6,6	0,3	
15.11.05	Central refusionsordning vedr. Housing-First	Lovbunden	Udgifter	1,3	2,3	-1,0	-
			Indtægter	-	-	-	
15.11.10	Den centrale refusionsordning	Lovbunden	Udgifter	4.052,6	1.337,5	2.715,1	-
			Indtægter	-	-	-	
15.11.43	Berigtigelser vedr. det sociale refusionssys	Lovbunden	Udgifter	18,6	-	18,6	-
			Indtægter	-	-	-	
15.26.58	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	Lovbunden	Udgifter	1.264,4	49,6	1.214,8	-
			Indtægter	-	-	-	
15.26.59	Udgifter til advokatbistand	Lovbunden	Udgifter	28,9	7,3	21,6	-
			Indtægter	-	-	-	
15.41.03	Tilskud Indret. af serviceareal t ældrebolig	Lovbunden	Udgifter	16,0	43,6	-27,6	-
			Indtægter	-	-	-	
15.41.16	Tab på garant for flygtninges fraflyt alm.bol	Lovbunden	Udgifter	8,4	4,3	4,1	-
			Indtægter	-	-	-	
15.41.17	Støtte til beboerindskud	Lovbunden	Udgifter	8,2	4,2	4,0	-
			Indtægter	-7,4	-5,9	-1,5	
15.42.06	Tskud til indretn servicearealer friplejebol	Lovbunden	Udgifter	9,0	1,2	7,8	-
			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	1.125,6	309,9	815,8	-
			Indtægter	-	-	-	
15.64.60	Merudgifter for personer med nedsat funk.evne	Lovbunden	Udgifter	71,2	19,0	52,2	-
			Indtægter	-	-	-	
15.72.01	Generelle udgifter, forsorgshjem mv.	Lovbunden	Udgifter	1.026,9	262,0	764,9	-
			Indtægter	-	-	-	
15.11.31	Rådgivning og udredning	Reservationsbevilling	Udgifter	263,7	241,9	21,8	21,8
			Indtægter	-	-	-	
15.11.40	Tiltag som følge af COVID-19	Reservationsbevilling	Udgifter	-	3,9	-3,9	0,1

			Indtægter	-	-4,1	4,1	
15.11.44	Facilitering af partnerskaber på socialomr.	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,5	-0,5	0,4
			Indtægter	-	-5,0	5,0	
15.12.06	Parrådgivning	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	0,0
			Indtægter	-	-1,5	1,5	
15.12.07	Nyt adoptionssystem	Reservationsbevilling	Udgifter	6,9	8,1	-1,2	2,0
			Indtægter	-	-	-	
15.12.73	Driftstøtte til org. vedr. fam.ret	Reservationsbevilling	Udgifter	0,8	0,8	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.25.04	1.000-dages-program – en bedre start på livet	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,5	0,5	
15.26.01	Forebyggende indsats for udsatte børn og unge	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,1	0,1	
15.26.02	Tidligere, forebyggende og mere effektiv inds	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,5	-0,5	-
			Indtægter	-	-0,5	0,5	
15.26.03	Behandling af børn og unge	Reservationsbevilling	Udgifter	75,9	75,9	0,0	0,0
			Indtægter	-	-	-	
15.26.07	Pulje: Hjælp til børn i udsatte familier	Reservationsbevilling	Udgifter	99,7	99,7	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.26.09	Rammebeløb til projekter	Reservationsbevilling	Udgifter	5,4	5,5	-0,1	0,1
			Indtægter	-	-0,3	0,3	
15.26.11	Styrkelse af plejefamilieområdet	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-1,6	1,6	
15.26.13	Forstærket indsats over for krim. unge	Reservationsbevilling	Udgifter	6,1	6,1	-0,0	-
			Indtægter	-	-1,1	1,1	
15.26.14	Styrkelse af den tidlige, forebyg. indsats	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-1,1	1,1	
15.26.15	Initiativer ifm. styrket inds. mod ungdomskr.	Reservationsbevilling	Udgifter	1,1	1,1	0,0	0,0
			Indtægter	-	-0,0	0,0	
15.26.17	Tilskud til friv. org. uddeling af julehjælp	Reservationsbevilling	Udgifter	15,4	15,5	-0,1	0,0
			Indtægter	-	-0,4	0,4	
15.26.19	Støtte til ungekrisecentre	Reservationsbevilling	Udgifter	4,3	4,2	0,1	0,3
			Indtægter	-	-	-	
15.26.21	Virksomme indsatser for udsatte børn og unge	Reservationsbevilling	Udgifter	61,9	60,2	1,7	1,7
			Indtægter	-	-1,8	1,8	
15.26.25	Fritidspas til socialt udsatte børn og unge	Reservationsbevilling	Udgifter	5,3	5,2	0,1	0,4
			Indtægter	-	-	-	
15.26.26	Hjælp til udsatte børn og unge i Grønland	Reservationsbevilling	Udgifter	21,1	24,5	-3,4	0,5
			Indtægter	-	-	-	

15.26.27	Netværksskab. aktivit. for plejefamilier m.fl	Reservationsbevilling	Udgifter	2,9	2,8	0,1	0,1
			Indtægter	-	-	-	
15.26.28	Længerevarende efterudd. til plejefamilier	Reservationsbevilling	Udgifter	4,8	4,5	0,3	0,3
			Indtægter	-	-	-	
15.26.29	Mulighed for venskabsfamilie mm.	Reservationsbevilling	Udgifter	11,8	11,6	0,2	0,2
			Indtægter	-	-	-	
15.26.32	Efterværn	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-1,6	1,6	
15.26.33	Flere og bedre familieanbringelser	Reservationsbevilling	Udgifter	19,3	15,0	4,3	4,3
			Indtægter	-	-	-	
15.26.34	Udbredelse af familiehuse i hele landet mm.	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	3,5
			Indtægter	-	-5,6	5,6	
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	6,4	6,3	0,1	0,2
			Indtægter	-	-0,4	0,4	
15.26.39	Indsatser for børn og unge med vold i hjemmet	Reservationsbevilling	Udgifter	10,3	10,1	0,2	0,2
			Indtægter	-	-	-	
15.26.45	Udredning af børn udsat overgreb i Grønland	Reservationsbevilling	Udgifter	4,7	4,7	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.26.54	Reservation til anbringelsesreformen	Reservationsbevilling	Udgifter	6,5	5,9	0,6	2,1
			Indtægter	-	-0,0	0,0	
15.26.56	Centrale initiativer ifm. Barnets Reform	Reservationsbevilling	Udgifter	-	3,8	-3,8	-
			Indtægter	-	-3,8	3,8	
15.26.57	Samlet indsats til besk. af børn mod overgreb	Reservationsbevilling	Udgifter	13,7	13,7	-	-
			Indtægter	-	-0,0	0,0	
15.26.70	Red Barnet	Reservationsbevilling	Udgifter	8,9	8,9	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.26.73	Driftsstøtte til org. mv. vedr. udsatte børn	Reservationsbevilling	Udgifter	57,8	57,6	0,2	0,2
			Indtægter	-	-	-	
15.26.78	Børns Vilkår	Reservationsbevilling	Udgifter	24,2	24,2	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.26.79	Baglandet	Reservationsbevilling	Udgifter	7,9	7,9	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.41.11	Tilsk. etab. af alm.bol til særl. udsatte gr.	Reservationsbevilling	Udgifter	15,7	-6,3	22,0	53,5
			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	0,2	-	-

			Indtægter	-0,2	-0,2	-	
15.41.50	Boligsocialt Udviklingscenter	Reservationsbevilling	Udgifter	6,6	6,6	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.41.51	Støtte til boligsocial indsats	Reservationsbevilling	Udgifter	10,0	9,0	1,0	1,0
			Indtægter	-	-	-	
15.41.52	Støtte til startboliger til unge	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-0,6	0,6	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	-	-	-	5,9
			Indtægter	-	-	-	
15.41.57	Inklusionsboliger	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	1,2
			Indtægter	-	-	-	
15.41.58	Kollegieværelser til grønlandske studerende	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	0,5
			Indtægter	-	-	-	
15.41.59	Etablering af ladestandere i boligforeninger	Reservationsbevilling	Udgifter	-	12,4	-12,4	4,4
			Indtægter	-	-	-	
15.41.61	Forsøg i den almene boligsektor	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	3,3
			Indtægter	-	-	-	
15.42.21	Refusion vedrørende kommunal anvisningsret	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	6,8
			Indtægter	-	-	-	
15.43.01	Byfornyelse	Reservationsbevilling	Udgifter	47,7	34,3	13,4	119,8
			Indtægter	-	-	-	
15.43.10	Støtte til styrket indsats i udkantsområderne	Reservationsbevilling	Udgifter	100,0	98,8	1,2	1,2
			Indtægter	-	-	-	
15.43.11	Oplysning og vejledning vedr. byfornyelse	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	1,2
			Indtægter	-	-	-	
15.43.12	Udredning og forsøg vedrørende byfornyelse	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	0,1
			Indtægter	-	-	-	
15.48.01	BUILD Institut for byggeri, by og miljø	Reservationsbevilling	Udgifter	24,7	27,6	-2,9	7,8
			Indtægter	-	-	-	
15.48.02	Byggeri	Reservationsbevilling	Udgifter	7,4	13,9	-6,5	25,4
			Indtægter	-	-	-	
15.64.04	Forsøg med ledsageordn. f. ældre synshandic.	Reservationsbevilling	Udgifter	21,4	21,4	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.64.05	DUKH	Reservationsbevilling	Udgifter	10,0	10,0	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.64.07	Koloniophold mv. for børn og unge med handica	Reservationsbevilling	Udgifter	13,7	14,2	-0,5	0,0
			Indtægter	-	-2,0	2,0	

15.64.11	Døvefilm	Reservationsbevilling	Udgifter	7,7	7,7	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.64.14	Pårørendekonsulenter på handicapområdet	Reservationsbevilling	Udgifter	6,4	6,3	0,1	0,3
			Indtægter	-	-0,1	0,1	-
15.64.15	Fribefordring af handicappede mv.	Reservationsbevilling	Udgifter	2,2	1,3	0,9	0,9
			Indtægter	-	-	-	-
15.64.16	Mestringsinds. til søsk. til børn med handic.	Reservationsbevilling	Udgifter	4,3	4,2	0,1	0,1
			Indtægter	-	-0,1	0,1	-
15.64.17	Bedre overg. til voksenliv for unge med hand.	Reservationsbevilling	Udgifter	3,5	3,4	0,1	0,1
			Indtægter	-	-	-	-
15.64.20	Bedre retssikkerhed og tillid	Reservationsbevilling	Udgifter	1,6	1,6	-0,0	0,3
			Indtægter	-	-0,9	0,9	-
15.64.52	BPA-rådgivning	Reservationsbevilling	Udgifter	0,9	0,9	0,1	0,1
			Indtægter	-	-	-	-
15.64.53	Den Fælles Tolkeløsning	Reservationsbevilling	Udgifter	49,1	42,0	7,1	7,1
			Indtægter	-	-	-	-
15.64.55	Nye indsatser for børn og unge med handicap	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	-
			Indtægter	-	-0,0	0,0	-
15.64.56	Evaluerings af det specialiserede socialområde	Reservationsbevilling	Udgifter	63,0	63,4	-0,4	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.64.57	Mobilityinstruktører	Reservationsbevilling	Udgifter	0,4	0,4	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.64.63	Udlo. af spillehalsmidler, Da. Handicaporg.	Reservationsbevilling	Udgifter	3,8	3,8	0,0	0,0
			Indtægter	-	-	-	-
15.64.70	Ordbog over Dansk tegnsprog	Reservationsbevilling	Udgifter	0,8	0,8	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.64.73	Driftsstøtte til org. mv. vedr. handicap	Reservationsbevilling	Udgifter	29,1	29,1	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.71.02	Styrket infrastruktur på civilsamfundsområdet	Reservationsbevilling	Udgifter	2,1	-	2,1	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.71.03	Etablering og grundfin. af frivilligcentre	Reservationsbevilling	Udgifter	27,7	23,5	4,2	5,8
			Indtægter	-	-	-	-
15.71.04	Frivilligcentre og Selvhjælp Danmark	Reservationsbevilling	Udgifter	5,4	5,4	-	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.71.06	Strategi for et stærkere civilsamfund	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	-
			Indtægter	-	-0,0	0,0	-
15.71.08	Reserve til videref. af tidl. sats.proj.	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,1	0,1	-
15.71.10		Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,7	-0,7	-

	Støtte af oplevelsesindustrien fsva. cilsamf.		Indtægter	-	-5,8	5,8	
15.71.11	Flere ind i fællesskaber gnm. lokale partners	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	0,1
			Indtægter	-	-0,0	0,0	
15.71.12	Nat. partn. om velfærdsudfordringer	Reservationsbevilling	Udgifter	6,0	-	6,0	6,0
			Indtægter	-	-	-	
15.71.13	National ensomhedsstrategi	Reservationsbevilling	Udgifter	6,4	6,4	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.71.47	Frivilligt socialt arbejde	Reservationsbevilling	Udgifter	50,2	49,9	0,3	0,3
			Indtægter	-	-1,5	1,5	
15.71.53	Center for frivilligt socialt arbejde	Reservationsbevilling	Udgifter	16,0	16,0	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.71.63	Udlodning af spillehalsmidler gennem ISOBRO	Reservationsbevilling	Udgifter	6,9	6,8	0,1	0,1
			Indtægter	-	-	-	
15.71.73	Driftsstøtte til org. mv. vedr. civilsamfund	Reservationsbevilling	Udgifter	11,0	11,0	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.72.03	Møltrup Optagelseshjem	Reservationsbevilling	Udgifter	10,2	10,2	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.72.04	Døgnværestedet for Udsatte Grønlandere	Reservationsbevilling	Udgifter	5,5	5,5	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.75.01	Tilskud til Den Centrale Rådgivningsenhed i G	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-0,0	0,0	0,0
			Indtægter	-	-	-	
15.75.03	Styrket indsats over for voldsramte	Reservationsbevilling	Udgifter	17,1	17,1	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.75.04	Pulje: Hjælp til borgere i udsatte positioner	Reservationsbevilling	Udgifter	25,0	25,0	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.75.05	Udbredelse af ambulante tilbud	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-0,0	0,0	0,0
			Indtægter	-	-	-	
15.75.06	Stærkere social mobilitet – et udviklings- og	Reservationsbevilling	Udgifter	58,0	56,5	1,5	3,5
			Indtægter	-	-3,8	3,8	
15.75.07	Exitpakke til mennesker i prostitution	Reservationsbevilling	Udgifter	10,0	9,7	0,3	0,8
			Indtægter	-	-0,2	0,2	
15.75.08	Særtilskud til Københavns Kommune	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-1,5	1,5	
15.75.12	Støtte til borgere på vej ud af prostitution	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,0	0,0	
15.75.16	Center for Rusmiddelforskning	Reservationsbevilling	Udgifter	15,0	15,0	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.75.21	Hjemløsestrategi	Reservationsbevilling	Udgifter	5,4	5,3	0,1	0,4
			Indtægter	-	-0,2	0,2	

15.75.24	Senfølger efter seksuelle overgreb	Reservationsbevilling	Udgifter	1,5	1,5	0,0	0,0
			Indtægter	-	-0,8	0,8	
15.75.28	Hjemløseindsats	Reservationsbevilling	Udgifter	24,0	22,4	1,6	1,9
			Indtægter	-	-1,2	1,2	
15.75.30	Styrket frivillig økonomi- og gældsrådgivning	Reservationsbevilling	Udgifter	21,0	20,7	0,3	1,2
			Indtægter	-	-	-	
15.75.32	Kvindekrisecentre	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,4	0,4	
15.75.33	Tidl. inds. t. voldsuds. og udø. af part.vold	Reservationsbevilling	Udgifter	4,1	4,0	0,1	0,2
			Indtægter	-	-	-	
15.75.37	Forebyg. af prostitutionslign. rela. bl. unge	Reservationsbevilling	Udgifter	7,0	6,8	0,2	0,2
			Indtægter	-	-	-	
15.75.39	Behandling og rådgivning til senfølger	Reservationsbevilling	Udgifter	25,8	25,2	0,6	0,6
			Indtægter	-	-	-	
15.75.40	Ambulante forløb til voldsudsatte voksne	Reservationsbevilling	Udgifter	11,3	11,0	0,3	0,3
			Indtægter	-	-	-	
15.75.43	Styrket indsats til udsatte borgere m stofmis	Reservationsbevilling	Udgifter	12,4	11,4	1,0	1,0
			Indtægter	-	-	-	
15.75.46	Handlingsplan til bekæmpelse af hjemløshed	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,7	0,7	
15.75.54	Øget Komp- uvk. i soc.psyk., støtte ved udskr	Reservationsbevilling	Udgifter	41,3	40,6	0,7	0,7
			Indtægter	-	-	-	
15.75.55	Styrkelse af kval. i indsatsen i soc.psyk.	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,2	0,2	
15.75.57	Sociale tilbud til personer med sindslidelser	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,3	0,3	
15.75.59	Forsøgsord. med etablering af fleks. pladser	Reservationsbevilling	Udgifter	28,0	25,1	2,9	2,9
			Indtægter	-	-	-	
15.75.63	Inds. over for pers. udsat for seks. overgreb	Reservationsbevilling	Udgifter	31,7	31,7	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.75.64	Center for selvmordsforskning	Reservationsbevilling	Udgifter	4,3	4,3	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.75.68	De Grønlandske Huse	Reservationsbevilling	Udgifter	12,1	12,1	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.75.69	KFUK's Sociale Arbejde	Reservationsbevilling	Udgifter	18,8	18,8	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.75.73	Driftsstøtte til org mv. vedr. udsatte voksne	Reservationsbevilling	Udgifter	140,6	140,1	0,5	0,5
			Indtægter	-	-0,0	0,0	
15.75.75	Udviklingsinitiativer	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	-

			Indtægter	-	-0,0	0,0	
15.75.77	Partners. om uds. grøn. og bedre misb.be.me.	Reservationsbevilling	Udgifter	10,7	10,5	0,2	0,3
			Indtægter	-	-	-	
15.85.05	Løft af ældreområdet	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,7	0,7	
15.85.10	En værdig ældrepleje	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-10,6	10,6	
15.85.15	Livskval og selvbest for ældre	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-2,9	2,9	
15.85.16	Bedre mad til ældre på plejecentre	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,6	0,6	
15.85.17	Bedre mad til ældre i eget hjem	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,0	0,0	
15.85.21	Mere hjemlighed på plejehjem mv.	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,7	0,7	
15.85.22	Styrket rehab.indsats for ældre	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	-
			Indtægter	-	-0,7	0,7	
15.85.23	Fællesskabspulje	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-8,8	8,8	
15.85.26	Pulje målrettet tværfaglige ernæringsindsatse	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,3	0,3	
15.85.27	Forsøgsordning med befordring demens	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,4	0,4	
15.85.30	Pulje til ældre- og pensionsområdet	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,1	-0,1	-
			Indtægter	-	-0,5	0,5	
15.85.35	Nedbringelse af sygefravær i ældreplejen	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	0,4
			Indtægter	-	-	-	
15.85.37	Ældrevenlige byer	Reservationsbevilling	Udgifter	10,5	10,3	0,2	0,2
			Indtægter	-	-	-	
15.85.38	Forsøg med selvvisitation i ældreplejen	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,0	-0,0	0,3
			Indtægter	-	-	-	
15.85.49	Tilskud sfa. Handlingsplan "Det gode ældreliv"	Reservationsbevilling	Udgifter	1,5	1,5	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.85.50	Bedre bemanning i ældreplejen	Reservationsbevilling	Udgifter	-	1,0	-1,0	0,0
			Indtægter	-	-1,3	1,3	
15.85.52	Pulje til forsøg med frit valg	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-1,1	1,1	
15.85.54	Sammenhængende indsatser imod ensomhed	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,5	0,5	
15.85.55		Reservationsbevilling	Udgifter	1,4	1,4	-	-

	Gruppeterapeutisk behandlingstilbud til ældre		Indtægter	-	-	-	
15.85.58	Pulje til at tilpasse indretning	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,8	0,8	
15.85.59	Implementerings- og læringsforløb	Reservationsbevilling	Udgifter	-	5,3	-5,3	10,7
			Indtægter	-	-	-	
15.85.65	Flere hænder og højere faglighed	Reservationsbevilling	Udgifter	466,7	462,5	4,2	4,4
			Indtægter	-	-36,2	36,2	
15.85.69	Mere omsorg og nærvær i ældreplejen	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-26,8	26,8	
15.85.73	Sammenslutningen af ældreråd (SRÅD)	Reservationsbevilling	Udgifter	2,2	2,2	-	-
			Indtægter	-	-	-	
15.85.77	Tilskud til Ældre Sagen og Alzheimerforening	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-1,2	1,2	
15.85.79	Gratis adgang til lokale aktiviteter for +65	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-4,5	4,5	
15.86.01	Svage ældre og demens	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,1	-0,1	0,1
			Indtægter	-	-0,1	0,1	
15.86.04	National handlingsplan for demens 2025	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,1	-0,1	-
			Indtægter	-	-1,1	1,1	
15.86.06	Bedre hjælp i det offentlige rum	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,0	0,0	
15.86.08	Praksisnært kompetenceløft	Reservationsbevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,4	0,4	
15.86.09	Rådgivnings- og aktivitetscentre	Reservationsbevilling	Udgifter	5,3	6,0	-0,7	0,9
			Indtægter	-	-	-	
15.86.10	Pulje til demensvenlige tiltag	Reservationsbevilling	Udgifter	11,4	11,3	0,1	0,1
			Indtægter	-	-	-	
15.86.11	Bedre og mere fleksible aflastningstilbud	Reservationsbevilling	Udgifter	10,4	10,4	0,0	0,0
			Indtægter	-	-	-	
15.86.15	Tilskud til aflastende aktiviteter	Reservationsbevilling	Udgifter	-	0,2	-0,2	-
			Indtægter	-	-0,8	0,8	
15.86.17	Forebyg omsorgstræthed og forråelse i ældrepl	Reservationsbevilling	Udgifter	6,0	6,0	0,0	0,0
			Indtægter	-	-	-	
15.86.18	Befordring af mennesker med en demensdiagnose	Reservationsbevilling	Udgifter	2,5	2,5	0,0	0,0
			Indtægter	-	-	-	
15.41.01	Ydelsesstøtte til almene boliger	Anden bevilling	Udgifter	438,3	559,8	-121,5	-
			Indtægter	-	-	-	
15.41.02	Ungdomsboligbidrag til almene boliger	Anden bevilling	Udgifter	56,6	76,0	-19,4	-
			Indtægter	-11,3	-15,2	3,9	
15.41.04		Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-

	Administrationsgebyr vedr. almene boliger		Indtægter	-16,7	-12,5	-4,2	
15.41.05	Finansiering af alment nybyggeri	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-684,6	-763,2	78,6	
15.41.07	Statslån til Landsbyggefonden	Anden bevilling	Udgifter	804,6	864,7	-60,1	-
			Indtægter	-804,6	-864,7	60,1	
15.41.08	Adminudgift til støttet byggeri & byfornyelse	Anden bevilling	Udgifter	9,6	9,5	0,1	-
			Indtægter	-8,4	-8,4	-	
15.41.09	Provisioner vedrørende lån til alment byggeri	Anden bevilling	Udgifter	58,4	56,9	1,5	-
			Indtægter	-58,4	-56,9	-1,5	
15.41.10	Blandede byer	Anden bevilling	Udgifter	698,4	58,3	640,1	-
			Indtægter	-698,4	-58,3	-640,1	
15.41.36	Grundkapital	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-23,8	-	-23,8	
15.41.77	Lån og garantier til almene boliger mv.	Anden bevilling	Udgifter	14,0	0,2	13,8	-
			Indtægter	-72,0	-21,6	-50,4	
15.41.78	Afskrivninger på lån til almene boliger mv.	Anden bevilling	Udgifter	7,0	-	7,0	-
			Indtægter	-	-	-	
15.42.01	Støtte til andelsboliger	Anden bevilling	Udgifter	-	-0,4	0,4	-
			Indtægter	-	0,0	-0,0	
15.42.04	Administrationsgebyr vedr. friplejeboliger	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-0,7	-0,2	-0,5	
15.42.05	Støtte til friplejeboliger	Anden bevilling	Udgifter	55,4	16,2	39,2	-
			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	10,0	-	10,0	-
			Indtægter	-10,0	-	-10,0	
15.43.78	Afskrivninger på lån vedrørende byfornyelse	Anden bevilling	Udgifter	10,0	-	10,0	-
			Indtægter	-	-	-	
15.44.01	Hensættelse vedr. ydelsesstøtte t. alm.bolig	Anden bevilling	Udgifter	-	-2.745,9	2.745,9	-
			Indtægter	-	57,2	-57,2	
15.44.02	Hensæt vedr. ungdomsboligbidrag t alm.boliger	Anden bevilling	Udgifter	-	188,3	-188,3	-
			Indtægter	-	-30,8	30,8	
15.44.03	Hensæt tilskud indret. af serviceareal ældre	Anden bevilling	Udgifter	-	-43,1	43,1	-
			Indtægter	-	-	-	

15.44.05	Hensæt finansiering af alment nybyggeri	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-127,9	127,9	-
15.44.15	Hensættelse vedr. tilskud til opførelse	Anden bevilling	Udgifter	-	-8,8	8,8	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.44.31	Hensættelse vedr. rentesikring til alm. bolig	Anden bevilling	Udgifter	-	-155,0	155,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.44.32	Hensættelse vedr. rente- og afdrag. t alm.bol	Anden bevilling	Udgifter	-	-23,2	23,2	-
			Indtægter	-	-0,1	0,1	-
15.44.33	Hensæt vedr. ydelsessikring til visse alm.bol	Anden bevilling	Udgifter	-	190,9	-190,9	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.44.34	Hens. vedr. ydelse. alm.bol tilsagn før 1994	Anden bevilling	Udgifter	-	47,3	-47,3	-
			Indtægter	-	-2,3	2,3	-
15.44.35	Hensæ. vedr. driftsstøtte mv. til alm.bol mv.	Anden bevilling	Udgifter	-	23,2	-23,2	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.44.41	Hensæt. vedr. rentesikring til ungdomsboliger	Anden bevilling	Udgifter	-	-0,0	0,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.44.42	Hensæt vedr rente/afdragbidrag t. ung.bolig	Anden bevilling	Udgifter	-	-0,0	0,0	-
			Indtægter	-	0,0	-0,0	-
15.44.43	Hensættelse vedr. ydelsesstøtte til ung.bolig	Anden bevilling	Udgifter	-	26,8	-26,8	-
			Indtægter	-	-6,5	6,5	-
15.44.44	Hensættelse vedr. støtte til kollektive bofæl	Anden bevilling	Udgifter	-	-0,0	0,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.44.45	Hensættelse vedr. støtte til kollegier mv.	Anden bevilling	Udgifter	-	33,4	-33,4	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.45.01	Hensættelse vedr. støtte til andelsboliger	Anden bevilling	Udgifter	-	-3,1	3,1	-
			Indtægter	-	-3,7	3,7	-
15.45.05	Hensættelse vedr. støtte til friplejeboliger	Anden bevilling	Udgifter	-	-243,1	243,1	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.45.06	Hensæt indretning af arealer t. friplejebolig	Anden bevilling	Udgifter	-	1,0	-1,0	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.45.11	Hensættelse vedr. rentesikring t andelsbolig	Anden bevilling	Udgifter	-	-0,1	0,1	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.45.22	Hensættelse vedrørende boligsparelseskontrakt	Anden bevilling	Udgifter	-	1,1	-1,1	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.46.01	Hensættelse vedrørende byfornyelse	Anden bevilling	Udgifter	-	-0,2	0,2	-
			Indtægter	-	-	-	-
15.46.02	Hensæt. vedr. ydelsesstøtte t forbedringsarb,	Anden bevilling	Udgifter	-	-758,5	758,5	-
			Indtægter	-	-825,7	825,7	-
15.46.03		Anden bevilling	Udgifter	-	-22,6	22,6	-

	Hensæt. tilskud til aftalt forb. og byforny		Indtægter	-	1,1	-1,1	
15.46.04	Hensættelse vedr. rentesikring til sanering	Anden bevilling	Udgifter	-	1,0	-1,0	-
			Indtægter	-	-	-	
15.46.06	Hensæt rente-og afdragsbidrag t forbedringarb	Anden bevilling	Udgifter	-	0,3	-0,3	-
			Indtægter	-	-0,9	0,9	
15.46.08	Hensæt byg.forny i særl. kvarterløftsindsats	Anden bevilling	Udgifter	-	0,3	-0,3	-
			Indtægter	-	-	-	
15.48.03	Nordisk Ministerråds vision 2030	Anden bevilling	Udgifter	6,1	5,4	0,7	-
			Indtægter	-6,1	-5,4	-0,7	
37.62.01	Provision af lån med statsgaranti mv.	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-233,6	-227,7	-5,9	
37.63.01	Renter af særlige mellemværender	Anden bevilling	Udgifter	-	-	-	-
			Indtægter	-	-0,5	0,5	
37.71.01	Diskontering af tilsagnsordninger	Anden bevilling	Udgifter	733,4	148,5	584,9	-
			Indtægter	-929,9	-914,4	-15,5	
15.45.12	Hensættelse vedr. rentebidrag til andelsbolig	Anden bevilling	Udgifter	-	-0,0	0,0	-
			Indtægter	-	0,0	-0,0	
15.52.02	Udvikling og opretning af Christianiaområdet	Anlægsbevilling	Udgifter	0,5	8,5	-8,0	53,5
			Indtægter	-	-	-	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Anm.: §15.45.12. Hensættelse vedr. rentebidrag til andelsbolig fejlagtigt er oprettet som driftsbevilling i SB i forbindelse med ressortoverførelsen. Dette er korrigeret på FL24. Dette er korrigeret i tabellen, således kontoen fremgår som Anden bevilling.

Statsrefusionskontiene på socialområdet (15.11.05, 15.11.10, 15.11.43, 15.26.58, 15.26.59, 15.64.59, 15.64.60 og 15.72.01) indeholder jf. afsnit 2.2 regnskab fra og med 1. oktober 2023.

I det følgende fremgår regnskabsmæssige forklaringer på væsentlige afvigelser på hovedkontoniveau for øvrige bevillingstyper, der administreres af Social- og Boligstyrelsen for social-, byggeri- og ældreområdet (§15.11.31 til §15.26.79 og §15.48.01 til §15.86.18). For afvigelsesforklaringer på boligområdet (§15.41.08 til §15.43.12) henvises der til afsnit 4.8 Supplerende bilag. Der afgives regnskabsmæssige forklaringer til de hovedkonti, hvor der er væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabstallene for 2023. 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.

Statsrefusion

Forklaringerne indeholder det samlede års forbrug for kontiene selvom forbruget fra 1. januar 2023 til 30. september 2023 er registreret på § 15.11.01 Departementet. Se også afsnit 2.2.

§ 15.11.05. Central refusionsordning vedr. Housing-First

Hovedkontoen har i 2023 haft en bevilling på 1,3 mio. kr. og et forbrug på 2,3 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på

77 pct. ift. bevillingen. Afvigelsen skyldes, at der har været flere anmodninger om refusion vedr. § 85 a end forudsat, mens refusion af udgifter efter § 107 har svaret til det forventede. Den faktiske afvigelse vil først kunne afklares ved kommunernes efterregulering af forskel mellem aktivitet og forskudsrefusion ved restrefusion for 2023.

§ 15.11.10. Den centrale refusionsordning

Hovedkontoen har i 2023 haft en bevilling på 4.052,6 mio. kr. og et forbrug på 5.390,2 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 1.337,6 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 33 pct. ift. bevillingen. Afvigelsen skyldes højere refusionsanmodning vedr. 2023 end forudsat, en højere restafregning og berigtigelser vedrørende tidligere år end forudsat og en afvigelse ift. de skønnede udgifter vedrørende lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet. Refusion af udgifter efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet efterreguleres i 2024 ved modregning af kommunernes bloktilskud.

§ 15.26.58 Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde

Hovedkontoen har i 2023 haft en bevilling på 1.264,4 mio. kr. og et forbrug på 398,9 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 865,5 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 68 pct. ift. bevillingen. Afvigelsen skyldes, at de realiserede udgifter til statsrefusion har været mindre end forventet. Forklaringen er, at fordrevne fra Ukraine ikke har benyttet sociale indsatser efter serviceloven i lige så høj grad som forventet.

§ 15.64.59 Merudgifter til forsørgelse i hjemmet

Hovedkontoen har i 2023 haft en bevilling på 1.125,6 mio. kr. og et forbrug på 1.278,8 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 153,2 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 14 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, forsorgshjem mv.

Hovedkontoen har i 2023 haft en bevilling på 1.026,9 mio. kr. og et forbrug på 1.065,1 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 38,2 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 4 pct. ift. bevillingen. Afvigelsen skyldes en højere aktivitet end forventet.

Reservations- og anlægsbevillinger for social-, byggeri- og ældreområdet

§ 15.11.31. Rådgivning og udredning

Hovedkontoen har i 2023 haft en bevilling på 263,7 mio. kr. og et forbrug på 241,9 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 21,8 mio. kr. Den væsentligste årsag til afvigelsen er, at VISO har modtaget færre henvendelser og gennemført færre forløb end forventet. Dette skyldes formodentlig initiativer iværksat i forbindelse med forventet merforbrug i 2021, hvilket stadig har effekt i 2023. For at bringe balance mellem bevilling og efterspørgsel har VISO har lanceret en række nye ydelser. De nye ydelser er tilrettelagt i samarbejde med kommuner og sociale tilbud og udbydes nu på en måde så VISO i højere grad end tidligere kan tilpasse de enkelte ydelser den faktiske efterspørgsel. De tilpassede ydelser forventes at føre til en øget efterspørgsel.

§ 15.48.02. Byggeri

Hovedkontoen har i 2023 en bevilling på 7,4 mio. kr. og et forbrug på 13,9 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et merforbrug på 6,5 mio. kr. Afvigelsen kan henføres til, at der for pulje til bæredygtigt byggeri og puljen omkostningseffektive energirenoveringer, oprindeligt blev indbudgetteret bevilling på finansloven som tilskudsmidler, der skulle gives som tilsagn i

2021-2022. Udgifterne på kontoen vedr. kontrakter med eksterne leverandører, som ikke kan tilsagnsbogføres. Brug af opsparing er godkendt af departementet.

§ 15.64.20 Bedre retssikkerhed og tillid på handicapområdet

Hovedkontoen har i 2022 haft en bevilling på 1,6 mio. kr. og et forbrug på 0,7 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes annullering af resttilsagn.

§ 15.71.12 Nationale partnerskaber om velfærdsudfordringer

Hovedkontoen har i 2023 haft en bevilling på 6,0 mio. kr. og et forbrug på 0,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at man i 2023 har afventet et akstykke for at kunne udmønte midlerne på kontoen. Midlerne blev derfor ikke udmøntet i 2023. Der forventes, at der forelægges aktstykke i løbet af 2024.

§ 15.75.24 Styrket indsats til personer med senfølger efter seksuelle overgreb i barndommen og ungdommen

Hovedkontoen har i 2023 haft en bevilling på 1,5 mio. kr. og et forbrug på 0,7 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 0,8 mio. Afvigelsen skyldes returbetalinger.

15.85.59. Implementerings- og læringsforløb til at forebygge og håndtere udadreagerende adfærd i ældreplejen

Hovedkontoen har en bevilling på 0,0 mio. kr. og et forbrug på 5,3 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes at gennemførelsen af implementerings- og læringsforløbene er blevet forskudt i forhold til den afsatte bevillingsprofil. Aktiviteterne skal derfor finansieres af opsparing.

§ 15.85.65. Flere hænder og højere faglighed i ældreplejen

Hovedkontoen har i 2023 haft en bevilling på 466,7 mio. kr. og et forbrug på 426,3 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 40,4 mio. kr. Den væsentligste årsag til afvigelsen er returbetalinger på kontoen samt nedskrivning, som følge af at enkelte kommuner helt eller delvist har takket nej til tilskuddet.

§ 15.85.69. Mere omsorg og nærvær i ældreplejen

Hovedkontoen har i 2023 haft en bevilling på 0,0 mio. kr. og et forbrug på -26,8 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab er et mindreforbrug på 26,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes annullering af resttilsagn.

§ 15.52.02. Udvikling og opretning af Christianiaområdet

Hovedkontoen har i 2023 en bevilling på 0,5 mio. kr. og et forbrug på 8,5 mio. kr. Midlerne er anvendt til betaling for Fonden Fristaden Christianias renovering af den statsejede bygning kaldet Fakirskolen. Renoveringen er en del af tillægsaftalen fra 2022 mellem Fonden og staten. I henhold til anmærkningsteksten på Finansloven 2023 finansieres omkostningerne 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 2023, men hvor der fortsat har været aktivitet, enten i form af returbetalinger eller annulleringer af tilsagn. Det drejer sig om følgende:

§ 15.11.40. Tiltag som følge af COVID-19

§ 15.11.44. Facilitering af partnerskaber på socialområdet

- § 15.12.06. Parrådgivning
- § 15.25.04. 1.000-dages-program – en bedre start på livet
- § 15.26.01. Forebyggende indsats for udsatte børn og unge
- § 15.26.11. Styrkelse af plejefamilieområdet
- § 15.26.14. Styrkelse af den tidlige, forebyggende indsats i kommunerne for psykisk sårbare unge
- § 15.26.32. Efterværn
- § 15.26.34. Udbredelse af familiehuse i hele landet mm.
- § 15.71.08. Reserve til videreførelse af tidligere satspuljeprojekter
- § 15.71.10. Støtte af oplevelsesindustrien gennem civilsamfundets indsatser for udsatte og sårbare borgere
- § 15.75.08. Særtilskud til Københavns Kommune
- § 15.75.32. Kvindekrisecentre
- § 15.75.46. Handlingsplan til bekæmpelse af hjemløshed
- § 15.75.55. Styrkelse af kvaliteten i indsatsen i socialpsykiatrien
- § 15.75.57. Sociale tilbud til personer med sindslidelser
- § 15.85.05. Løft af ældreområdet
- § 15.85.10. En værdig ældrepleje
- § 15.85.15. Livskvalitet og selvbestemmelse for de svageste ældre
- § 15.85.16. Bedre mad til ældre på plejecentre
- § 15.85.21. Mere hjemlighed på plejehjem mv.
- § 15.85.22. Styrket rehabiliteringsindsats for de svageste ældre
- § 15.85.23. Fælleskabspulje: Ensomme hjemmehjælpsmodtagere skal have mulighed for civilsamfundsdeltagelse
- § 15.85.26. Pulje målrettet tværfaglige ernæringsindsatser for underernærede ældre eller ældre med uplanlagt vægttab
- § 15.85.27. Forsøgsordning med befordring af mennesker med en demensdiagnose
- § 15.85.30. Pulje til ældre- og pensionsområdet
- § 15.85.50. Bedre bemanning i ældreplejen
- § 15.85.52. Pulje til forsøg med frit valg på ældreområdet
- § 15.85.54. Sammenhængende indsatser imod ensomhed og mistrivsel hos ældre
- § 15.85.58. Pulje til at tilpasse indretning og fysiske omgivelser
- § 15.85.77. Tilskud til Ældre Sagen og Alzheimerforeningen
- § 15.85.79. Gratis adgang til lokale aktiviteter for +65 årige
- § 15.86.04. National handlingsplan for demens 2025
- § 15.86.08. Praksisnært kompetenceløft til nedbringelse af antipsykotisk medicin
- § 15.86.15. Tilskud til aflastende aktiviteter, der skal tilgodese pårørende til mennesker med demens

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	95,1	-	95,1
Primokorrekationer	47,5	-	47,5
Opskrivning	-	-	-
Tilgang	9,9	-	9,9
Afgang	-3,5	-	-3,5
Kostpris pr. 31. december 2023	149,1	-	149,1
Akkumulerede afskrivninger	-123,1	-	-123,1
Akkumulerede nedskrivninger	-2,3	-	-2,3
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2023	-125,4	-	-125,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	23,6	-	23,6
Årets afskrivninger	-3,4	-	-3,4
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-3,4	-	-3,4

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse	
Primo saldo pr. 1. januar 2023		1,7
Primokorrekationer		2,2
Tilgang		8,2
Nedskrivninger		-
Afgang		-10,1
Kostpris pr. 31. december 2023		2,0

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

Der er forskel mellem årets afskrivninger i tabel 6 og tabel 13. Dette skyldes at styrelsen har afhændet tre ressortoverførte aktiver, som ikke længere er i brug. Dette vedrører to hjemmesider og en ESDH-løsning.

Tabel 14: Note 2 vedr. materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Transport- materiel	IT- Udstyr	Inventar	Materielle anlægsaktiver I alt
Primobeholdning	8,3	0,1	3,7	3,9	16,0
Primokorrekationer	-	-	-	-	-
Opskrivning	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	0,2	-	0,2
Afgang	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31. december 2023	8,3	0,1	3,9	3,9	16,3
Akkumulerede afskrivninger	-8,3	-0,1	-3,0	-3,9	-15,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-0,7	-	-0,7
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2023	-8,3	-0,1	-3,7	-3,9	-16,1
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	-	-	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.)	2022	2023
Debitorer	2,6	18,0
Administrationsbidrag	4,3	25,4
Tilskudsfinansierede projekter	1	0,0
Deposita	0,5	0,5
Moms	9,5	10,6
Andre tilgodehavender	3,1	6,0
I alt	21,0	60,4

Kilde: Navision Stat (NS)

Udviklingen i tilgodehavendet skyldes at styrelsen fakturerer og viderefakturerer virksomheder og kommuner ultimo året samt overførslen af administrationsbidrag fra flere reservationsbevillinger i forbindelse med overtagelsen af bolig- og byggeriområdet.

Tabel b: Note 4 vedr. hensatte forpligtelser

(mio.kr.)	2022	2023
Uafsluttede lønforhandlinger	-	2,5
Fratrædelsesaftaler	-	7,1
Øvrige skyldige lønposter	0,0	-
Hensættelser til reetablering lejede lokaler	4,2	4,1
I alt	4,2	13,6

Kilde: Navision Stat (NS)

Udviklingen i hensatte forpligtelser skyldes primært, at Social- og Boligstyrelsen har gennemgået en organisationstilpasning, som har resulteret i afskedigelse af medarbejdere pr. 1. december 2023, hvor der er hensat til lønforpligtelsen i alt 7,1 mio. kr. Der er derudover hensat til uafsluttede lønforhandlinger vedr. 2023 i alt 2,5 mio. kr.

Tabel c: Note 5 vedr. anden kortfristet gæld

(mio. kr.)	2022	2023
Tilskudsfinansierede projekter	3,9	1,3
Anden gæld	7,0	6,4
I alt	10,9	7,7

Kilde: Navision Stat (NS)

Anden kortfristet gæld udviser et fald på 3,2 mio. kr., der kan tilskrives et fald i tilskudsfinansierede aktiviteter samt returbetaling af midler vedrørende afsluttede projekter. Årsagen til fald i tilskudsfinansierede aktiviteter er en generel nedgang i aktiviteten på den tilskudsfinansierede del, idet opgaverne i større udstrækning udmøntes som bevilling.

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	1.251.726	61.815
Institutionens indirekte omkostninger i alt	363.390	43.548
Øvrige indregnede omkostninger	181.681	321
Sum	1.796.797	105.684
Indtægter i alt	-1.898.905	-89.080

Tabel 16: Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

(kr.)	2020	2021	2022	2023
Konferencer	129.920	-110.106	600.245	-102.108
Andre ydelser	-2.953	42.036	40.996	16.604
I alt	126.967	-68.071	641.240	-85.504

Kilde: Navision Stat (NS)

Social- og Boligstyrelsens primære indtægtskilde under indtægtsdækket virksomhed er VISO-konferencen, der i 2023 generede et overskud på 0,1 mio. kr. Social- og Boligstyrelsens øvrige aktiviteter under indtægtsdækket virksomhed omfatter bl.a. netværksmøder om hjælpemidler samt andre 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.	2020	2021	2022	2023
Gebyrprovenu	-0,3	-1,9	-2,1	-3,0
Omkostninger	2,9	3,8	4,0	4,3
Resultat	2,6	1,9	1,9	1,3

Kilde: Navision Stat (NS)

Note: Gebyraktivitet har i 2020 været administreret af Trafikministeriet, og i 2021-2022 været administreret af Bolig- og Planstyrelsen

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

Byggeskadeforsikringsordning

Der var ved udgangen af 2022 et akkumuleret overskud på 0,4 mio. kr. Det samlede resultat af 2023 viste et underskud på 1,0 mio. kr., hvorfor der med udgangen af 2023 er et akkumuleret underskud på 0,6 mio. kr. Gebyrtaksten for 2024 er fastsat til 330 kr. med henblik på at opnå balance.

¹ Tabel 17 udgår.

Byggevarer godkendt til drikkevand

Der var ved udgangen af 2022 et akkumuleret overskud på 0,1 mio. kr. Det samlede resultat af 2023 viste et underskud på 0,3 mio. kr., hvorfor der med udgangen af 2023 er et akkumuleret underskud på 0,2 mio. kr. Gebyrtaksten for 2024 er fastsat til 775 kr. med henblik på at opnå balance.

Social- og Boligstyrelsen har ikke gebyrordninger fastsat ved lovbestemt takst.²

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 med-finansiering	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
98051-MultifunC - ØD	-1.115.097	1.109.283	-	5.814	-1.115.097	-
98101-VISO Grønland	-169.043	-	-	-	-	-169.043
97081-Evaluering og styrkelse af VISO	-541.011	541.011	-	-	-541.011	-
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	4.614.484	-	-	945.408	-945.408	5.559.892
97571-Socialt frikort	1.869	-1.018.416	-	1.013.110	5.307	-3.438
97592-Oplysningsaktiviteter - Børn med krænkende adfærd	8.326	-	-	-8.326	8.326	-
97641-PRIO - Nordiske unges psykiske mistrivsel	12.000	-	-	-12.000	12.000	-
97671-Nordisk netværk vedr. senfølger	0	-240.000	-	213.570	26.430	-26.430
I alt	-3.856.553	391.877	-	2.157.575	-2.549.452	-1.307.101

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 2023 er modtaget 1,3 mio. kr. mere i tilskud, end der er udført aktiviteter for. Derfor er der i regnskabet hensat 1,3 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 22.*

Tabel 23: It-omkostninger

² Tabel 19 udgår.

³ Tabel 21 og 22 udgår.

Sammensætning	(mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (drift/vedligehold/udvikling)	14,3
Interne statslige køb af it, herunder fra Statens IT	9,9
It-systemdrift	10,2
It-vedligehold	8,2
It-udviklingsomkostninger ekskl. af- og nedskrivninger	3,5
It-udviklingsomkostninger af- og nedskrivninger for it der er aktiveret	6,9
Udgifter til it-varer til forbrug	0,8
I alt	53,8

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

4.8 Supplerende bilag

Regnskabsmæssige forklaringer boligområdet finansåret 2023

4.8.1 Finanslovskonti vedrørende boligområdet, som Social-, Bolig- og Ældreministeriet er ansvarlig for

Tabel 24: Finanslovskonti vedrørende boligområdet

Hovedkonto	Hensættelse	
15.41.01.	15.44.01.	Ydelsesstøtte til almene boliger
15.41.02.	15.44.02.	Ungdomsboligbidrag til almene boliger
15.41.03.	15.44.03.	Tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til ældreboliger
15.41.04.		Administrationsgebyr vedrørende almene boliger
15.41.05.	15.44.05.	Finansiering af alment nybyggeri
15.41.07.		Statslån til Landsbyggefonden
15.41.08.		Administrationsudgifter til støttet byggeri og byfornyelse
15.41.09.		Garantier, provisioner mv.
15.41.10	15.44.10	Blandede byer
15.41.11.	15.44.11.	Tilskud til etablering af almene boliger til særligt udsatte grupper (skæve boliger)
15.41.13.		Boliger til demente
15.41.15.	15.44.15	Tilskud til opførelse af boliger til flygtninge
15.41.16.		Tab på garantier til flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri
15.41.17.		Støtte til beboerindskud
15.41.20.	15.44.20.	Støtte til almene boliger på øer
15.41.36.		Grundkapital
15.41.50.		Boligsocialt Udviklingscenter
15.41.52.	15.44.52.	Støtte til startboliger til unge
15.41.54.	15.44.54.	Støtte til boliger til unge
15.41.55.		Indsats i ghettoområder
15.41.56.		Indsats i udsatte boligområder

15.41.57.	15.44.57.	Tilskud til etablering og drift af almene boliger til psykisk og socialt sårbare personer (inklusionsboliger)
15.41.58.		Kollegieværelser til grønlandske studerende
15.41.59.		Etablering af ladestandere i boligforeninger
15.41.61.	15.44.61.	Forsøg i det almene boligbyggeri
15.41.77.		Lån og garantier til almene boliger mv.
15.41.78.		Afskrivninger på lån til almene boliger mv.
15.42.01.	15.45.01.	Støtte til andelsboliger
15.42.04.		Administrationsgebyr vedrørende friplejeboliger
15.42.05.	15.45.05.	Støtte til friplejeboliger
15.42.06.	15.45.06.	Tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til friplejeboliger
15.42.07.		Støtte til beboerindskud i friplejeboliger
15.42.21.	15.45.21.	Refusion vedrørende kommunal anvisningsret
15.42.62.	15.45.62.	Energibesparelser i den private boligsektor
15.42.77.		Lån og garantier til private boliger mv.
15.42.78.		Afskrivninger på lån til private boliger mv.
15.43.01.	15.46.01.	Byfornyelse
15.43.05.		Saneringslån og saneringstilskud
15.43.10.	15.46.10.	Støtte til styrket indsats i udkantsområderne
15.43.11.	15.46.11.	Oplysning og vejledning vedrørende byfornyelse og boliger
15.43.12.	15.46.12.	Udredning og forsøg vedrørende byfornyelse
15.43.77.		Lån og garantier vedrørende byfornyelse mv.
15.43.78.		Afskrivninger på lån vedrørende byfornyelse mv.

	15.44.31.	Hensættelse vedrørende rentesikring til almene boliger
	15.44.32.	Hensættelse vedrørende rente- og afdragsbidrag til almene boliger
	15.44.33.	Hensættelse vedrørende ydelsessikring til visse almene boligafdelinger
	15.44.34.	Hensættelse vedrørende ydelsesstøtte til almene boliger med tilsagn før 1. januar 1994
	15.44.35.	Hensættelse vedrørende driftsstøtte m.v. til almene boliger m.v.
	15.44.41.	Hensættelse vedrørende rentesikring til ungdomsboliger
	15.44.42.	Hensættelse vedrørende rente- og afdragsbidrag til ungdomsboliger
	15.44.43.	Hensættelse vedrørende ydelsesstøtte til ungdomsboliger
	15.44.44.	Hensættelse vedrørende ydelsesstøtte til kollektive bofællesskaber
	15.44.45.	Hensættelse vedrørende støtte til kollegier
	15.45.11.	Hensættelse vedrørende rentesikring af andelsboliger
	15.45.12.	Rentebidrag til andelsboliger
	15.45.22.	Hensættelse vedrørende boligsparekontrakter
	15.46.02.	Hensættelse vedrørende ydelsesstøtte til forbedringsarbejder
	15.46.03.	Hensættelse vedrørende tilskud til aftalt boligforbedring og privat byfornyelse
	15.46.04.	Hensættelse vedrørende rentesikring til sanering
	15.46.06.	Hensættelse vedrørende rente- og afdragsbidrag til forbedringsarbejder
	15.46.08.	Hensættelse vedrørende bygningsfornyelse i særlig kvarterløftsindsats (FL 2000)
	15.46.21.	Hensættelse vedrørende byfornyelsestilskud

4.8.2 Regnskabsmæssige forklaringer på boligområdet under Social-, Bolig- og Ældreministeriet

Generelt

I forbindelse med ressortændringerne den 15. december 2022 blev boligområdet overført til Social-, Bolig- og Ældreministeriet. Social-, Bolig- og Ældreministeriet er ansvarlig for en række

konti, hvor budgetteringen er baseret på skøn, som hidrører fra udviklingen i indkomster, priser, rente m.v. Budgetterne for disse konti er dermed behæftet med usikkerhed. Nedenfor er indledningsvist angivet tre forskellige forhold, som påvirker budgetteringen.

1. Ændringer i budgetteringsforudsætninger

1.1. Konjunkturforskel

For en række konti på byfornyelsesområdet og på området for almene boliger gælder, at udgifterne er afhængige af forudsætninger om konjunkturbetingede variabler som prisudvikling og rente.

1.2. Kommunale og andre beslutningstageres adfærd

For en række konti på byfornyelsesområdet afhænger aktivitetsniveauet af beslutninger, der tages af kommuner og andre beslutningstager, og som ministeriet derfor ikke har indflydelse på. Kommunernes konkrete beslutninger - herunder fordelingen af investeringstilsagn på tilsagnstyper (konti) - er ukendt på budgetteringstidspunktet. Udgiftsskønnet på de respektive konti, hvor kommunernes tilsagn udmøntes, vil følgelig være omfattet af en ikke ubetydelig usikkerhed.

For almene boliger gælder, at den samlede årlige investering også er resultatet af de enkelte kommuners beslutninger om det lokale aktivitetsniveau. Det indebærer, at det skønnede investeringsomfang i sagens natur er behæftet med usikkerhed.

1.3. Efterreguleringer på ordninger under udfasning m.v.

Social-, Bolig- og Ældreministeriet har ansvar for en række støtte- og garantiordninger, der enten er udfasede eller er under udfasning. På disse konti kan der forekomme større - uforudsigelige - ind- og udbetalinger i forbindelse med indfrielse af garantiforpligtelser eller tilbagebetalinger af garantier eller tilskud.

Derudover er der vedrørende almene boliger, private boliger og byfornyelse over tiden udstedt en række lån og garantier. Disse administreres af Udbetaling Danmark. Skønnet bag modtagelsen af afdrag på lån og afskrivninger som følge af tab på lån er behæftet med betydelig usikkerhed.

2. Reservationsbevillinger

Social-, Bolig- og Ældreministeriet har en række aktiviteter, hvor der til et bestemt formål eller til projekter reserveres beløb til anvendelse over flere finansår. Hertil anvender ministeriet reservationsbevillinger, jf. Budgetvejledning 2021. På disse konti vil der i sagens natur forekomme variationer mellem bevilling og regnskab.

3. Hensættelseskonti

Social-, Bolig- og Ældreministeriet anvender generelt tilsagnsbudgettering, hvor tilskud afgives som tilsagn. Udbetalingen af tilskud foretages fra en tilhørende hensættelseskonto, hvor fremtidige udbetalinger på en overvejende del af tilskudsordningerne tilbagediskonteres til nutidsværdi. Disse hensættelser reguleres årligt gennem en diskontering (opskrivning) af hensættelsen til ny nutidsværdi. Derudover kan der ske regulering i hensættelsen som følge af ændringer i rente- eller andre budgetteringsforudsætninger. Reguleringerne i hensættelserne sker i henhold til Finansministeriets publikation "Budgettering og regnskabsføring af tilsagnsordninger på tilskudsområdet", marts 2001 og med hjemmel i Akt 212 10/5 2000.

I 2023 er der foretaget to typer af reguleringer på hensættelseskontiene. Som led i den endelige fastsættelse af Landsbyggefondens medfinansiering af ydelsesstøtten til alment byggeri og friplejeboliger er der foretaget en regulering af hensættelsen på disse konti vedrørende tilsagnsårgang 2021. Dernæst er der som hidtil gennemført praksis sket en regulering af hensættelsen til ydelsesstøtte for en tilsagnsårgang, der er færdigfinansieret. Dette vedrører i finansåret 2023 tilsagnsårgangen 2018. Endelig er der foretaget en ordinær, periodisk gennemgang af alle hensættelser. I den forbindelse er der foretaget en revurdering af hensættelsesbehovet primo 2023 således, at dette kan dække de fremtidige udbetalinger i ordningernes løbetid. I et stort omfang er revurderingerne foretaget på baggrund af konkrete oplysninger om de lån, hvortil der gives tilskud eller støtte.

På baggrund af de foretagne revurderinger er der foretaget reguleringer af hensættelser og tilgodehavender primo 2023. Reguleringerne opsamler dels forskelle mellem de faktiske udbetalinger af støtte og tilskud og de forventninger, der var i hhv. 2018 og 2021, dels forskelle i det fremtidige behov for hensættelser i forhold til de forudsætninger, der indgik i fastsættelsen af hensættelserne i hhv. 2018 og 2021. Den væsentligste årsag til reguleringer i 2023 er et lavere renteniveau end forventet ved fastsættelsen af hensættelserne i 2018. Denne er for ydelsesstøtte til alment byggeri forstærket af, at finansieringen af nybyggeri siden medio 2018 sker med statsgaranterede realkreditlån, der har en lavere rente end realkreditlån uden statsgaranti, og at tidligere afgivne lån uden statsgaranti er blevet konverteret til realkreditlån med statsgaranti.

4. Forklaringsnødvendige konti

Med anvendelsen af en definition på væsentlige afvigelser mellem bevilling og regnskab som mere end 3 pct. af bevillingen, dog min. 100.000 kr. eller 10 mio. kr. kan ministeriets "forklaringsnødvendige" konti opgøres, som vist i tabellerne 1-3, der endvidere viser hvilke bagvedliggende årsager, der kan være tale om, jf. typeinddelingen ovenfor. Det bemærkes i øvrigt, at nogle af de bagvedliggende årsager til afvigelser påvirker forbruget på flere konti.

Tabel 25: Forklaringsnødvendige konti, anden konto og lovbunden konto

Konto-nummer	Kontonavn	1.1 Konjunkturforskel	1.2. Kommunale og andre beslutningstageres adfærd	1.3. Efterreguleringer på ordninger under udfasning m.v.
15.41.01.	Ydelsesstøtte til almene boliger	X	X	
15.41.02.	Ungdomsboligbidrag til almene boliger	X	X	
15.41.03.	Tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til ældreboliger		X	
15.41.04.	Administrationsgebyr vedrørende almene boliger		X	
15.41.05.	Finansiering af alment byggeri	X	X	
15.41.10.	Blandede byer		X	
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.		X	
15.41.17.	Støtte til beboerindskud		X	
15.41.36.	Grundkapital		X	
15.41.77.	Lån og garantier til almene boliger mv.			X
15.41.78.	Afskrivninger på lån til almene boliger mv.			X
15.42.01.	Støtte til andelsboliger		X	
15.42.04.	Administrationsgebyr vedrørende friplejeboliger		X	
15.42.05.	Støtte til friplejeboliger		X	
15.42.06.	Tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til friplejeboliger		X	

15.42.07.	Tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til friplejeboliger		X	
15.42.77.	Lån og garantier til private boliger mv.		X	
15.42.78.	Afskrivninger på lån til private boliger mv.			X
15.43.05.	Saneringslån og saneringstilskud		X	
15.43.77.	Lån og garantier vedrørende byfornyelse mv.			X
15.43.78.	Afskrivninger på lån vedrørende byfornyelse mv.			X

Tabel 26: Forklaringsnødvendige konti, hensættelser

Konto-nummer	Kontonavn
15.44.01.	Hensættelse vedrørende ydelsesstøtte til almene boliger
15.44.02.	Hensættelse vedrørende ungdomsboligbidrag
15.44.03.	Hensættelse vedrørende tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til ældreboliger
15.44.05.	Hensættelse vedrørende finansiering af alment nybyggeri
15.44.15.	Hensættelse vedrørende tilskud til opførelse af boliger til flygtninge
15.44.31.	Hensættelse vedrørende rentesikring til almene boliger
15.41.32.	Hensættelse vedrørende rente- og afdragsbidrag til almene boliger
15.44.33.	Hensættelse vedrørende ydelsessikring til visse almene boligafdelinger
15.44.34.	Hensættelse vedrørende ydelsesstøtte til almene boliger med tilsagn før 1. januar 1994
15.44.35.	Hensættelse vedrørende driftsstøtte mv. til almene boliger mv.
15.44.43.	Hensættelse vedrørende ydelsesstøtte til ungdomsboliger
15.44.45.	Hensættelse vedrørende støtte til kollegier mv.
15.45.01.	Hensættelse vedrørende støtte til andelsboliger
15.45.05.	Hensættelse vedrørende støtte til friplejeboliger
15.45.06.	Hensættelse vedrørende tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til friplejeboliger
15.45.22.	Hensættelse vedrørende boligsparekontrakter
15.46.01.	Hensættelse vedrørende byfornyelse
15.46.02.	Hensættelse vedrørende ydelsesstøtte til forbedringsarbejder
15.46.03.	Hensættelse vedrørende tilskud til aftalt boligforbedring og privat byfornyelse
15.46.04.	Hensættelse vedrørende rentesikring til sanering
15.46.06.	Hensættelse vedrørende rente- og afdragsbidrag til forbedringsarbejder
15.46.08.	Hensættelse vedrørende bygningsfornyelse i særlig byfornyelsesindsats (FL 2000)

Tabel 27: Forklaringsnødvendige konti, reservationsbevillinger

Konto-nummer	Kontonavn	3. Reservationsbevilling
15.41.11.	Tilskud til etablering af almene boliger til udsatte grupper	X
15.41.51.	Støtte til boligsocial indsats	X
15.41.52.	Støtte til startboliger	X
15.41.57.	Tilskud til etablering og drift af almene boliger til psykisk og socialt sårbare personer (inklusionsboliger)	X
15.41.59.	Etablering af ladestandere i boligforeninger	X
15.41.61.	Forsøg i den almene boligsektor	X
15.43.01.	Byfornyelse	X
15.43.11.	Oplysning og vejledning vedrørende byfornyelse og boliger	X

Anden konto og lovbunden konto

Neden for følger specifikke forklaringer på de "forklaringsnødvendige" konti. I det omfang årsagen til afvigelsen er dækket af de i tabel 1 nævnte årsager, vil der alene og i fornødent omfang blive givet supplerende forklaringer med oplysninger om det faktiske aktivitetsniveau, ændringer i rente- og inflationsforudsætninger og lignende.

15.41.01. Ydelsesstøtte til almene boliger

Udgifter	
Bevilling	438.300.000 kr.
Regnskab	559.752.651 kr.
Afvigelse	-121.452.651 kr.

Merudgiften på 121,5 mio. kr. skyldes, at der er givet tilsagn til flere boliger end forudsat i budgettet på FTB 2023.

15.41.02. Ungdomsboligbidrag til almene boliger

Udgifter	
Bevilling	56.600.000 kr.
Regnskab	75.993.000 kr.
Afvigelse	-19.393.000 kr.

Indtægter	
Bevilling	11.300.000 kr.
Regnskab	15.198.000 kr.
Afvigelse	-3.898.000 kr.

Merudgiften på 19,4 mio. kr. skyldes, at kommunerne har afgivet tilsagn til 383 ungdomsboliger, og dermed flere i forhold til forudsat aktivitetsniveau på FTB 2023 med 269 ungdomsboliger.

Merindtægten på 3,9 mio. kr. (indtægt fra kommunerne) er en følge af de samme forhold, da kommunerne finansierer 20 pct. af statens udgifter til ungdomsboligbidrag.

15.41.03. Tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til ældreboliger

Udgifter	
Bevilling	16.000.000 kr.
Regnskab	43.640.000 kr.
Afvigelse	-27.640.000 kr.

Merudgiften på 27,6 mio. kr. skyldes, at kommunerne har afgivet tilsagn til 1.080 ældreboliger, og dermed flere boliger i forhold til forudsat aktivitetsniveau på FL 2023 med 400 ældreboliger.

15.41.04. Administrationsgebyr vedrørende almene boliger

Indtægter	
Bevilling	16.700.000 kr.
Regnskab	12.477.885 kr.
Afvigelse	4.222.145 kr.

Mindreindtægten på 4,2 mio. kr. skyldes, at der er igangsat færre nye byggerier af almene boliger end forudsat på FL 2023.

15.41.05. Finansiering af alment nybyggeri

Indtægter	
Bevilling	684.600.000 kr.
Regnskab	763.188.979 kr.
Afvigelse	-78.588.979 kr.

Merindtægten på 78,6 mio. kr. skyldes, at refusionen fra Landsbyggefonden er steget som følge af større udgifter til ydelsesstøtte til almene boliger og friplejeboliger. Baggrunden er primært tilsagn til flere almene boliger.

15.41.07. Statslån til Landsbyggefonden

Udgifter	
Bevilling	804.600.000 kr.

Regnskab	864.702.507 kr.
Afvigelse	-60.102.507 kr.

Indtægter	
Bevilling	804.600.000 kr.
Regnskab	864.702.507 kr.
Afvigelse	-60.102.507 kr.

Merudgiften på 60,1 mio. kr. skyldes flere renteudgifter til genudlån fra staten som følge af et højere renteniveau.

Den tilsvarende merindtægt skyldes ligeledes højere renteniveau end forudsat på FL 2023.

15.41.10. Blandede byer

Udgifter	
Bevilling	698.400.000 kr.
Regnskab	58.299.165 kr.
Afvigelse	640.100.835 kr.

Indtægter	
Bevilling	698.400.000 kr.
Regnskab	58.299.165 kr.
Afvigelse	640.100.835 kr.

Mindreudgiften på 640,1 mio. kr. skyldes, at der er givet færre tilsagn om støtte til fremme af blandede byer end forventet ved budgetteringen. Baggrunden er færre ansøgninger om støtte.

Mindreindtægten (fra Fonden for blandede byer) på 640,1 mio. kr. skyldes samme forhold.

15.41.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter m.v.

Udgifter	
Bevilling	8.400.000 kr.
Regnskab	4.317.771 kr.
Afvigelse	4.082.229 kr.

Kontoen vedrører lovbundne udgifter til dækning af garantiudbetalinger, som kommunerne har i forbindelse med flygtnings fraflytning i almene boliger. Kontoen er i forhold til et tidligere normalniveau på 2,0 mio. kr. blevet forøget med 6,0 mio. kr. til 8,4 mio. kr. til afholdelse af merudgifter som følge af tilkomsten af flygtninge fra Ukraine. I 2023 har der været et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Der er meget begrænsede muligheder for systematisk budgettering.

15.41.17. Støtte til beboerindskud

Udgifter	
Bevilling	8.200.000 kr.
Regnskab	4.192.789 kr.
Afvigelse	4.007.211 kr.

Indtægter	
Bevilling	7.400.000 kr.
Regnskab	5.889.144 kr.
Afvigelse	1.510.856 kr.

For udgifternes vedkommende foregår beslutningsprocessen i kommuner og regioner. Indtægter på kontoen fremkommer, når beboerne fraflytter den almene ældre- og plejehjemsbolig eller som oftest ved ophør af lejemålet i tilfælde af dødsfald. Budgetteringen er

generelt behæftet med stor usikkerhed. Der har i 2022 været et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. og en mindreindtægt på 1,5 mio. kr.

Udgifter (tilgang på lån) og indtægter (afgang på lån) på kontoen er meget svingende, jf. perioden 2014-2023, idet bemærkes, at der i beløb for 2018 indgår en regnskabsmæssig efterregulering som følge af ressortændringen i 2017, hvilket ikke blev korrekt bogført i 2018:

Mio. kr.	Udgifter	Indtægter
2014	25,6	28,0
2015	5,3	13,2
2016	10,3	10,7
2017	10,1	10,7
2018	-133,4	133,0
2019	9,8	6,8
2020	6,9	6,6
2021	6,1	5,5
2022	6,4	6,0
2023	4,2	5,9

På lang sigt burde der være en næsten balance mellem udgifter og indtægter, bortset fra inflationsvirkning og effekten af et stigende antal ældreboliger. Det forekommer – med stor usikkerhed – at der er sket et niveauskift i udgifter og indtægter fra og med 2016. Bevillingerne er fra og med FL 2024 nedskrevet vedrørende udgifter til 7,3 mio. kr. og indtægter til 6,2 mio. kr. Fra og med 2025 søges yderligere nedsættelse af udgifterne til 6,7 mio. kr., medens indtægterne opretholdes på 6,2 mio. kr.

15.41.36. Grundkapital

Indtægter	
Bevilling	23.800.000 kr.
Regnskab	0 kr.
Afvigelse	23.800.000 kr.

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.

Der har ikke været tilbagebetalinger i 2023. Baggrunden er, at salg og nedrivninger i de udsatte boligområder sker i et langsommere tempo end oprindeligt forventet.

15.41.77. Lån og garantier til almene boliger mv.

Udgifter	
Bevilling	14.000.000 kr.
Regnskab	247.203 kr.
Afvigelse	13.752.797 kr.

Indtægter	
Bevilling	72.000.000 kr.
Regnskab	21.635.222 kr.
Afvigelse	50.364.778 kr.

Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.

Der har været få udgifter til indfrielse af garantier i 2023.

Der har været mindreindtægter i 2023 på 50,4 mio. kr. Dette skyldes primært, at der har været færre tilbagebetalinger på lån til kollegier, 39,1 mio. kr., og at der ikke har været afgivet supplerende garantier og garantier vedrørende lån med 100 pct. statsgaranti, 12,0 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 2023 140,9 mia. kr.

15.41.78. Afskrivninger på lån vedrørende almene boliger

Udgifter	
Bevilling	7.000.000 kr.
Regnskab	0 kr.
Afvigelse	7.000.000 kr.

Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.

Mindreforbruget på 7,0 mio. kr. skyldes, at det ikke har været nødvendigt at foretage afskrivninger på fordringer.

Det skal bemærkes, at budgettering af forventede afskrivninger er behæftet med ganske betydelig usikkerhed.

15.42.01. Støtte til andelsboliger

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-439.742 kr.
Afvigelse	439.742 kr.

Indtægter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-49.075 kr.
Afvigelse	49.075 kr.

Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.

Mindreforbruget på 0,4 mio. kr. skyldes tilbagebetalinger af tilskud fra nedlagte andelsboligforeninger, hvilket ikke var forudsat på FL 2023.

Mindreindtægterne på 0,05 mio. kr. skyldes, at kommunerne i sin tid har betalt en del af støtten til opførelsen af andelsboligerne. Ved tilbagebetalinger af tilskud skal den forholdsmæssige kommunale andel tilbagebetales til kommunerne.

Det skal bemærkes, at der er meget begrænsede muligheder for en systematisk budgettering, da beslutning om nedlæggelse af en andelsboligforening alene tages af de pågældende andelsboligforeninger.

15.42.04. Administrationsgebyr vedrørende friplejeboliger

Indtægter	
Bevilling	700.000 kr.
Regnskab	157.679 kr.
Afvigelse	542.321 kr.

Mindreindtægten på 0,5 mio. kr. skyldes, at der ikke er igangsat byggeri af friplejeboliger i 2023 i forventet omfang.

15.42.05. Støtte til friplejeboliger

Udgifter	
Bevilling	55.400.000 kr.
Regnskab	16.230.000 kr.
Afvigelse	39.170.000 kr.

Mindreudgiften på 39,2 mio. kr. skyldes i det væsentligste, at der i 2023 er givet tilsagn til 66 friplejeboliger ud af den årlige kvote på 225 boliger på FL 2023.

15.42.06. Tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til friplejeboliger

Udgifter	
Bevilling	9.000.000 kr.
Regnskab	1.200.000 kr.
Afvigelse	7.800.000 kr.

Mindreudgiften på 7,8 mio. kr. skyldes, at der kun er givet servicearealtilskud til 30 friplejeboliger mod forudsat 225 boliger på FL 2023.

15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger

Udgifter	
Bevilling	700.000 kr.
Regnskab	0 kr.
Afvigelse	700.000 kr.

Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. skyldes, at der ikke har været givet tilskud til beboerindskud i friplejeboliger i 2023.

Budgetteringen er generelt behæftet med usikkerhed.

15.42.77. Lån og garantier til private boliger mv.

Indtægter	
Bevilling	1.000.000 kr.
Regnskab	622.588 kr.
Afvigelse	377.412 kr.

Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.

Der har været færre indtægter fra afdrag på lån til indfrielse af garantier i 2021 end indbudgetteret på FL 2023.

Det skal bemærkes, at budgettering af afdrag er behæftet med usikkerhed.

Garantierne udgør pr. 31. december 2023 1.054,1 mio. kr.

15.42.78. Afskrivninger på lån til private boliger mv.

Indtægter	
Bevilling	1.000.000 kr.
Regnskab	0 kr.
Afvigelse	1.000.000 kr.

Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.

Der er ikke realiseret afskrivninger på lån i 2023, hvilket medfører et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Det skal bemærkes, at budgettering af forventede tab er behæftet med ganske betydelig usikkerhed.

15.43.05. Saneringslån og saneringstilskud

Indtægter	
Bevilling	1.000.000 kr.
Regnskab	0 kr.
Afvigelse	1.000.000 kr.

Der har været en mindreindtægt på 1,0 mio. kr., idet der i 2023 ikke har været flere frikøb, henholdsvis udskydelse af tilbagekøbsretten for en række grunde med tilbagekøbsret for Københavns kommune end 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 ejendomsejere.

15.43.77. Lån og garantier vedrørende byfornyelse mv.

Udgifter	
Bevilling	10.000.000 kr.
Regnskab	0 kr.
Afvigelse	10.000.000 kr.

Indtægter	
Bevilling	10.000.000 kr.
Regnskab	0 kr.
Afvigelse	10.000.000 kr.

Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.

Der har hverken været indtægter eller udgifter vedrørende lån og garantier i 2023.

Budgetteringen af kontoen er behæftet med betydelig usikkerhed og er baseret på de historiske erfaringer.

Udgifter og indtægter vedrørende lån og garantier har været meget svingende, jf. perioden 2014-2023:

Mio. kr.	Udgifter	Indtægter
2014	31,4	27,6
2015	20,8	14,9
2016	1,7	1,9
2017	13,5	12,6
2018	0,0	0,0
2019	0,0	0,0
2020	0,0	0,3
2021	0,0	0,0
2022	0,0	0,0
2023	0,0	0,0

I forbindelse med FL 2024 er bevillingerne nedsat til 8,0 mio. kr. I forbindelse med FFL 2025 vil bevillingerne på kontoen blive søgt nedbragt yderligere til 5,0 mio. kr.

Garantierne udgør pr. 31. december 2023 5.593,3 mio. kr.

15.43.78. Afskrivninger på lån vedrørende byfornyelse mv.

Udgifter	
Bevilling	10.000.000 kr.
Regnskab	0 kr.
Afvigelse	10.000.000 kr.

Kontoen administreres fuldt ud af Udbetaling Danmark.

Der har ikke været afskrivninger på lån i 2023.

Det skal bemærkes, at budgettering af forventede tab er behæftet med ganske betydelig usikkerhed.

*Hensættelser**15.44.01. Hensættelse vedrørende ydelsesstøtte til almene boliger*

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-2.745.889.574 kr.
Afvigelse	2.745.889.574 kr.

Indtægter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-57.238.222 kr.
Afvigelse	57.238.222 kr.

Mindreforbruget hhv. mindreindtægten skyldes tre typer af reguleringer af hensættelserne. Der er regulering som følge af, at tilsagnsårgang 2018 er færdigfinansieret. Derudover er der foretaget reguleringer af hensættelsen vedrørende tilsagnsårgang 2021, hvilket sker for at fastsætte den lovbestemte, endelige refusion fra Landsbyggefonden, jf. 15.44.05. Endelig er der tale om ordinær, periodisk regulering af hensættelserne i 2023.

Det er i forbindelse med regnskabskontrollen for 2023 konstateret, at der i reguleringen af indtægter er sket en bogføringsfejl. Et reguleringsbeløb på 47.720.582,11 kr. er blevet debiteret, men skulle have været krediteret. Derved er det rigtige regnskab på 38.202.942,22 kr. og dermed en afvigelse på -38.202.942,22 kr. Der vil blive foretaget en berigtigelse i regnskabet for 2024.

Beløbsmæssig fordeler reguleringerne på de tre typer således:

Udgifter:

Tilsagnsårgang 2018	- 803,9 mio. kr.
Endelig opgørelse vedrørende tilsagnsårgang 2021	876,1 mio. kr.
Ordinære, periodiske revurderinger 2023	- 2.818,1 mio. kr.
I alt	- 2.745,9 mio. kr.

Indtægter:

Ordinære, periodiske revurderinger 2023	38,2 mio. kr.
I alt	38,2 mio. kr.

Hensættelsen for tilsagnsårgang 2018 er opgjort ud fra de i 2023 gældende renteforudsætninger og på baggrund af de faktiske lån for tilsagnsårgangen. Nedskrivningen af hensættelserne med 803,9 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil

realiserede renteniveauer, af tilsagnsmæssige ændringer i anskaffelsessummen og af forventningerne til fremtidigt rente- og inflationsniveau.

Hensættelsen for tilsagnsårgang 2021 er opgjort ud fra de i 2023 gældende rente- og budgetteringsforudsætninger og på baggrund af de aktive tilsagn pr. 30. september 2023.

De største del af reguleringerne er resultatet af de ordinære, periodiske revurderinger, der i 2023 er foretaget af alle hensættelser. Den væsentligste årsag til nedskrivningerne af hensættelserne er et lavere renteniveau end ved sidste periodiske revurdering i 2015. Dette er blevet forstærket af indførelsen af statsgaranterede realkreditlån til finansiering af alment byggeri.

Nedskrivningen af hensættelserne med 2.784,1 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede renteniveauer og af forventningerne til fremtidigt rente- og inflationsniveau.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter -10.024,6 mio. kr.

15.44.02. Hensættelse vedrørende ungdomsboligbidrag til almene boliger

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	188.293.279 kr.
Afvigelse	-188.293.279 kr.

Indtægter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	30.757.277 kr.
Afvigelse	-30.757.277 kr.

Merforbruget og merindtægten kan henføres til den ordinære, periodiske regulering af hensættelserne i 2023.

Beløbsmæssig kan reguleringerne opgøres således:

Udgifter:

Ordinære, periodiske revurderinger 2023	188,3 mio. kr.
I alt	188,3 mio. kr.

Indtægter:

Ordinære, periodiske revurderinger 2023	30,8 mio. kr.
I alt	30,8 mio. kr.

Hensættelsen for tilsagnsårgang 2023 er opgjort ud fra de i 2023 gældende renteforudsætninger og på baggrund af de faktiske lån for tilsagnsårgangen. Opskrivningen af hensættelserne med netto 157,5 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede aktiviteter og af forventningerne til fremtidige betalinger.

Reguleringerne er resultatet af de ordinære, periodiske revurderinger, der i 2019 er foretaget af alle hensættelser.

Nedskrivningen af hensættelserne med netto 157,5 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede renteniveauer og af forventningerne til fremtidige udbetalinger af ungdomsboligbidrag.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 2.828,0 mio. kr.

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

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-43.092.299 kr.
Afvigelse	43.092.299 kr.

Mindreforbruget på 43,1 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget revurdering af hensættelsen vedrørende tilsagnsårgang 2021, hvilket sker for at fastsætte den lovbestemte, endelige refusion fra Landsbyggefonden, jf. 15.44.05. Derudover er samtlige tilsagnsårgange gennemgået for aktive tilsagn til servicearealer i tilknytning til almene ældreboliger i 2023.

Udgifter:

Endelig opgørelse vedrørende tilsagnsårgang 2021	-7,7 mio. kr.
Ordinære, periodiske revurderinger 2023	-35,4 mio. kr.
I alt	-43,1 mio. kr.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 208,1 mio. kr.

15.44.05. Hensættelse vedrørende finansiering af alment nybyggeri

Indtægter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	127.944.485 kr.
Afvigelse	-127.944.485 kr.

Merindtægterne på 127,9 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af endelig opgørelse af tilsagnsårgang 2021 i forbindelse med opgørelsen af den lovbestemte, endelige refusion fra Landsbyggefonden, jf. 15.44.01. og 15.45.05.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 13.816,0 mio. kr.

15.44.15. Hensættelse vedrørende tilskud til opførelse af boliger til flygtninge

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-8.800.465 kr.
Afvigelse	8.800.465 kr.

Mindreforbruget på 8,8 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget den ordinære, periodiske revurdering af hensættelsen i 2023. Hensættelsen er nedskrevet således, at den dækker de resterende udbetalinger af tilskud til de faktisk afgivne tilsagn til flygtningeboliger samt evt. efterreguleringer, når der foreligger endelige byggeregnskaber.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 10,8 mio. kr.

15.44.31. Hensættelse vedrørende rentesikring til almene boliger

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-154.966.698 kr.
Afvigelse	154.966.698 kr.

Mindreforbruget på 155,0 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget en ordinær, periodisk revurdering af hensættelsen i 2023.

Nedskrivningen af hensættelserne med 155,0 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede udbetalinger og af forventningerne til fremtidige udbetalinger af rentesikring.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter -54,5 mio. kr.

15.44.32. Hensættelse vedrørende rente- og afdragsbidrag til almene boliger

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-23.226.811 kr.
Afvigelse	23.226.811 kr.

Indtægter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	95.587 kr.
Afvigelse	-95.587 kr.

Mindreforbruget på 23,2 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget den ordinære, periodiske revurdering af hensættelsen i 2023.

Nedskrivningen af hensættelserne med netto 23,3 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede udbetalinger og af forventningerne til fremtidige udbetalinger af rente- og afdragsbidrag.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 3.575 kr.

15.44.33. Hensættelse vedrørende ydelsessikring til visse almene boligafdelinger

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	190.926.185 kr.
Afvigelse	-190.926.185 kr.

Merforbruget på 190,9 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget den ordinære, periodiske revurdering af hensættelsen i 2023.

Opskrivningen af hensættelserne med 190,9 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede udbetalinger og af forventningerne til fremtidige udbetalinger af ydelsessikring til visse almene boligafdelinger.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 80,7 mio. kr.

15.44.34. Hensættelse vedrørende ydelsesstøtte til almene boliger med tilsagn før 1. januar 1994

Udgifter	
----------	--

Bevilling	0 kr.
Regnskab	47.264.715 kr.
Afvigelse	-47.264.715 kr.

Indtægter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	2.323.315 kr.
Afvigelse	-2.323.315 kr.

Merforbruget på 47,3 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget den ordinære, periodiske revurdering af hensættelsen i 2023.

Opskrivningen af hensættelserne med netto 44,9 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede udbetalinger og af forventningerne til fremtidige udbetalinger af ydelsesstøtte til almene boliger med tilsagn før 1. januar 1994.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 805,2 mio. kr.

15.44.35. Hensættelse vedrørende driftsstøtte mv. til almene boliger mv.

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	23.249.856 kr.
Afvigelse	-23.249.856 kr.

Merforbruget på 23,2 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget den ordinære, periodiske revurdering af hensættelsen i 2023.

Opskrivningen af hensættelserne med 23,2 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede udbetalinger og af forventningerne til fremtidige udbetalinger af driftsstøtte.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 11,3 mio. kr.

15.44.43. Hensættelse vedrørende ydelsesstøtte til ungdomsboliger

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	26.817.519 kr.
Afvigelse	-26.817.519 kr.

Indtægter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	6.547.614 kr.
Afvigelse	-6.547.614 kr.

Merforbruget på 26,8 mio. kr. og merindtægterne på 6,5 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget den ordinære, periodiske revurdering af hensættelsen i 2023.

Opskrivningen af hensættelserne med netto 20,3 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede udbetalinger og af forventningerne til fremtidige udbetalinger af ydelsesstøtte til ungdomsboliger.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 602,3 mio. kr.

15.44.45. Hensættelse vedrørende støtte til kollegier mv.

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	33.411.992 kr.
Afvigelse	-33.411.992 kr.

Merforbruget på 33,4 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget den ordinære, periodiske revurdering af hensættelsen i 2023.

Nedskrivningen af hensættelserne med 33,4 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede udbetalinger og af forventningerne til fremtidige udbetalinger af ydelsesstøtte til kollektive bofællesskaber.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 87,3 mio. kr.

15.45.01. Hensættelse vedrørende støtte til andelsboliger

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-3.084.021 kr.
Afvigelse	3.084.021 kr.

Indtægter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	3.742.760 kr.
Afvigelse	-3.742.760 kr.

Mindreforbruget på 3,1mio. kr. og merindtægten på 3,7 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget den ordinære, periodiske revurdering af hensættelsen i 2023.

Nedskrivningen af hensættelserne med netto 6,8 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede udbetalinger og af forventningerne til fremtidige udbetalinger af støtte til andelsboliger.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 9,7 mio. kr.

15.45.05. Hensættelse vedrørende støtte til friplejeboliger

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-243.124.567 kr.
Afvigelse	243.124.567 kr.

Mindreforbruget skyldes den samlede virkning af tre typer af reguleringer af hensættelserne. Der er regulering som følge af, at tilsagnsårgang 2018 er færdigfinansieret. Derudover er der foretaget reguleringer af hensættelsen vedrørende tilsagnsårgang 2021, hvilket sker for at fastsætte den lovbestemte, endelige refusion fra Landsbyggefonden, jf. 14.54.05. Endelig er der tale om den ordinære, periodiske regulering af hensættelserne i 2023.

Beløbsmæssig fordeler reguleringerne på de tre typer således:

Udgifter:	
Tilsagnsårgang 2018	- 10,2 mio. kr.
Endelig opgørelse vedrørende tilsagnsårgang 2021	14,9 mio. kr.
Ordinære, periodiske revurderinger 2023	- 247,8 mio. kr.
I alt	- 243,1 mio. kr.

Hensættelsen for tilsagnsårgang 2018 er opgjort ud fra de i 2023 gældende renteforudsætninger og på baggrund af de faktiske lån for tilsagnsårgangen. Nedskrivningen af hensættelserne med 10,2 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede aktiviteter og af forventningerne til fremtidige betalinger.

Hensættelsen for tilsagnsårgang 2021 er opgjort ud fra de på FL 2023 gældende rente- og budgetteringsforudsætninger og på baggrund af de aktive tilsagn pr. 30. september 2023.

De største del af reguleringerne er resultatet af de ordinære, periodiske revurderinger, der i 2023 er foretaget af alle hensættelser. Nedskrivningen af hensættelserne med 247,8 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede renteniveauer og af forventningerne til fremtidige udbetalinger ydelsesstøtte til friplejeboliger.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter -223,2 mio. kr.

15.45.06. Hensættelse vedrørende tilskud til indretning af servicearealer i tilknytning til friplejeboliger

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	960.000 kr.
Afvigelse	-960.000 kr.

Merforbruget på 1,0 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget revurdering af hensættelsen vedrørende tilsagnsårgang 2021, hvilket sker for at fastsætte den lovbestemte, endelige refusion fra Landsbyggefonden, jf. 15.44.05. Derudover er samtlige tilsagnsårgange gennemgået for aktive tilsagn til servicearealer i tilknytning til friplejeboliger i 2023.

Udgifter:	
Endelig opgørelse vedrørende tilsagnsårgang 2021	-3,7 mio. kr.
Ordinære, periodiske revurderinger 2023	4,7 mio. kr.
I alt	-1,0 mio. kr.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 8,8 mio. kr.

15.45.22. Hensættelse vedrørende boligsparekontrakter

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	1.081.926 kr.
Afvigelse	-1.081.926 kr.

Merforbruget på 1,1 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget en ordinær, periodisk revurdering af hensættelsen i 2023.

Opskrivningen af hensættelserne med 1,1 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede udbetalinger og af forventningerne til fremtidige udbetalinger af rentebidrag til andelsboliger.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 6,1 mio. kr.

15.46.01. Byfornyelse

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-208.972 kr.
Afvigelse	208.972 kr.

Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. skyldes tilbagebetaling af tidligere udbetalt støtte.

Den ordinære, periodiske revurdering af hensættelsen, der er foretaget i 2023, der medfører en nedskrivning af hensættelsen med 381,5 mio. kr. vedrørende konti med hovedtilsagn før 2004 vil blive gennemført i 1. kvartal 2024 sammen med den årlige revurdering af hensættelserne vedrørende konti med hovedtilsagn i perioden 2004-2018.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 752,0 mio. kr.

15.46.02. Hensættelse vedrørende ydelsesstøtte til forbedringsarbejder

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-758.452.276 kr.
Afvigelse	758.452.276 kr.

Indtægter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	825.676.274 kr.
Afvigelse	-825.676.274 kr.

Mindreudgifterne på 758,5 mio. kr. og merindtægterne på 825,7 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget den ordinære, periodiske revurdering af hensættelsen i 2023.

Opskrivningen af hensættelserne med netto 1.584,1 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede udbetalinger og af forventningerne til fremtidige udbetalinger af ydelsesstøtte til forbedringsarbejder.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 2.746,6 mio. kr.

15.46.03. Hensættelse vedrørende tilskud til aftalt boligforbedring og privat byfornyelse

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-22.618.798 kr.
Afvigelse	22.618.798 kr.

Indtægter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-1.105.907 kr.
Afvigelse	1.105.907 kr.

Mindreudgifterne på 22,6 mio. kr. og mindreindtægterne på 1,1 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget den ordinære, periodiske revurdering af hensættelsen i 2023.

Nedskrivningen af hensættelserne med netto 21,5 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede udbetalinger og af forventningerne til fremtidige udbetalinger af tilskud til aftalt boligforbedring og privat byfornyelse.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 5,8 mio. kr.

15.46.04. Hensættelse vedrørende rentesikring til sanering

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	984.335 kr.
Afvigelse	-984.335 kr.

Merudgifterne på 1,0 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget den ordinære, periodiske revurdering af hensættelsen i 2023.

Nedskrivningen af hensættelserne med 1,01 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede udbetalinger og af forventningerne til fremtidige udbetalinger af rentesikring til sanering.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 0,7 mio. kr.

15.46.06. Hensættelse vedrørende rente- og afdragsbidrag til forbedringsarbejder

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	347.242 kr.
Afvigelse	-347.242 kr.

Indtægter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	871.559 kr.
Afvigelse	-871.559 kr.

Merudgifterne på 0,3 mio. kr. og merindtægterne på 0,9 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget den ordinære, periodiske revurdering af hensættelsen i 2023.

Opskrivningen af hensættelserne med netto 0,5 mio. kr. dækker således over de samlede konsekvenser af de hidtil realiserede udbetalinger og af forventningerne til fremtidige udbetalinger af rente- og afdragsbidrag til forbedringsarbejder.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 0,00 kr., og kontoen lukkes.

15.46.08. Hensættelse vedrørende bygningsfornyelse i særlig byfornyelsesindsats (FL 2000)

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	278.020 kr.
Afvigelse	-278.020 kr.

Merudgifterne på 0,3 mio. kr. skyldes regulering af hensættelserne som følge af, at der er foretaget den ordinære, periodiske revurdering af hensættelsen i 2023.

Pr. 31. december 2023 udgør hensættelsen på kontoen herefter 0,1 mio. kr.

Reservationsbevillinger

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

Udgifter	
Bevilling	15.700.000 kr.
Regnskab	-6.292.010 kr.
Afvigelse	21.992.010 kr.

Mindreforbruget på 22,0 mio. kr. skyldes to forhold. For det første har der været afgivet færre tilsagn til etablering af skæve boliger end forventet. Dette vedrører 8,5 mio. kr. Derudover er der ved den periodiske revurdering af hensættelserne til tidligere afgivne tilsagn, jf. indledningens pkt. 3, tilbageført 13,5 mio. kr. Mindreforbruget på kontoen videreføres til 2024.

15.41.51. Støtte til boligsocial indsats (Reservationsbev.)

Udgifter	
Bevilling	10.000.000 kr.
Regnskab	9.000.000 kr.
Afvigelse	1.000.000 kr.

Mindreforbruget på 1,0 mio. kr. skyldes, at der på baggrund af de indkomne ansøgninger er givet tilsagn til projekter for 9,0 mio. kr. Mindreforbruget på kontoen videreføres til 2024.

15.41.52. Støtte til startboliger til unge (Reservationsbev.)

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-563.250 kr.
Afvigelse	563.250 kr.

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes, at der ved den periodiske revurdering af hensættelserne til tidligere afgivne tilsagn, jf. indledningens pkt. 3, er tilbageført 0,6 mio. kr. Mindreforbruget på kontoen videreføres til 2024.

15.41.59. Etablering af ladestandere i boligforeninger (Reservationsbev.)

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-12.370.950 kr.
Afvigelse	-12.370.950 kr.

Merforbruget udgør 12,4 mio. kr. skyldes nettvirkningen af annulleringer af tilsagn og tildeling af tilsagn til alle de projekter, der stod på venteliste. Finansieringen er sket ved anvendelse af videreførsel fra tidligere finansår.

15.41.61. Forsøg i den almene boligsektor (Reservationsbev.)

Udgifter	
Bevilling	0 kr.
Regnskab	-295.372 kr.
Afvigelse	295.372 kr.

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. skyldes annulleringer af tidligere afgivne tilsagn. Uforbrugte midler er tilgæet statskassen i forbindelse med bevillingsafregningen for 2022.

15.43.01. Byfornyelse (Reservationsbev.)

Udgifter	
----------	--

Bevilling	47.700.000 kr.
Regnskab	34.319.007 kr.
Afvigelse	13.380.993 kr.

Mindreforbruget på 13,4 mio. kr. skyldes, at der er givet færre tilsagn til støtte til byhaver på 2,8 mio. kr. og har været annullering af uforbrugte tilskudsrammer på 10,6 mio. kr. Mindreforbruget på kontoen videreføres til 2024.



Social- og Boligstyrelsen
Edisonsvej 1
5000 Odense C
Tlf.: 72 42 37 00

www.sbst.dk