



Bilag 1: Udgiftsudvikling på det specialiserede socialområde

Tabel 1
Udvikling i de kommuner nettoserviceudgifter til det specialiserede socialområde, 2018-2024 samt budget 2025

Kr., 2025-pl	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 (budget)
Kommunale nettoserviceudgifter (kr.)	57.767.800.233	58.892.268.594	59.270.423.680	61.172.618.860	62.639.090.184	64.478.836.788	66.275.002.877	65.398.378.000
Udgiftsudvikling ift. foregående år (kr.)	-	1.124.468.361	378.155.086	1.902.195.180	1.466.471.323	1.839.746.604	1.796.166.089	-
Udgiftsudvikling ift. foregående år (pct.)	-	1,9	0,6	3,2	2,4	2,9	2,8	-

Anm.: 2025-pl. Der er ikke korrigeret for meropgaver i medfør af DUT mv. eller FL-løft, som er afholdt under det statslige udgiftsloft. De kommunale udgifter er opgjort på baggrund af kommunernes regnskaber fra den kommunale kontoplan og omfatter udgifterne på hovedfunktion 5.28 (tilbud til børn og unge med særlige behov) og 5.38 (tilbud til voksne med særlige behov). Det omfatter udgifter til opholdssteder m.v. for børn og unge (5.28.20), rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge (5-28-21), plejefamilier (5.28.22), børne- og ungehjem i form af døgninstitutioner for børn og unge (5.28.23), sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge (5.28.24), Særlige dagtilbud og særlige klubber (5.28.25), Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet (5.28.36), personlig og praktisk hjælp og madservice til personer med handicap mv. omfattet af frit valg af leverandør samt rehabiliteringsforløb (5.38.38), personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (5.38.39), rådgivning og rådgivningsinstitutioner (5.38.40), hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (5.38.41), botilbud for personer med særlige sociale problemer (5.38.42), alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (5.38.44), behandling af stofmisbrugere (5.38.45), botilbud til længerevarende ophold (5.38.50), botilbudslignende tilbud (5.38.51), botilbud til midlertidigt ophold (5.38.52), kontaktperson- og ledsagerordninger (5.38.53), særlige pladser på psykiatrisk afdeling (5.38.54), beskyttet beskæftigelse (5.38.58) og aktivitets- og samværstilbud (5.38.59). De kommunale udgifter er opgjort som de samlede offentlige nettodriftsudgifter (dranst 1) fratrukket statsrefusion på tilsvarende funktioner (dranst 2). Opgjort ekskl. tjenestemandspensioner. Budgettallene er opgjort på tilsvarende funktioner pba. de kommunale budgetter for 2025.

Kilde: Statistikbanken samt egne beregninger

For så vidt angår de opgjorte udgifter for budget 2025 bemærkes det, at de budgetterede udgifter ofte afviger markant fra de realiserede udgifter, og at det på den baggrund ikke vurderes meningsfuldt at sammenholde de budgetterede udgifter for 2025 med de realiserede udgifter i 2024.

Tabel 2

Udvikling i de statslige refusionsudgifter til sociale indsatser, 2018-2024 samt budget 2025

Kr., 2025-pl	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 (budget)
Statslige udgifter (refusion)	1.491.003.691	1.396.201.080	1.316.424.229	1.341.104.911	1.482.378.236	1.575.374.561	1.417.961.653	876.984.000
Udgiftsudvikling ift. foregående år (kr.)	-	-94.802.610	-79.776.851	24.680.682	141.273.325	92.996.325	-157.412.908	-
Udgiftsudvikling ift. foregående år (pct.)	-	-6,4	-5,7	1,9	10,5	6,3	-10,0	-

Anm.: Se anmærkninger til tabel 1. Opgjort pba. dranst 2 (statsrefusion) for de i anmærkningen til tabel 1 angivne funktioner i den kommunale kontoplan.

Kilde: Statistikbanken samt egne beregninger

For så vidt angår de opgjorte udgifter for budget 2025 bemærkes det, at de budgetterede udgifter ofte afviger markant fra de realiserede udgifter, og at det på den baggrund ikke vurderes meningsfuldt at sammenholde de budgetterede udgifter for 2025 med de realiserede udgifter i 2024.

Tabel 3

Udvikling i de kommunale udgifter til kontante ydelser (huslejetilskud i udslusningsboliger, tabt arbejdsfortjeneste, merudgiftsydelse og hjemmetræning) på det specialiserede socialområde, 2018-2024 samt budget 2025 (uden for den kommunale serviceramme)

Kr., 2025-pl	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 (budget)
Kommunale udgifter	1.227.878.748	1.080.726.137	1.198.131.078	1.284.940.969	1.383.689.479	1.516.340.360	1.628.508.066	1.374.317.541
Udgiftsudvikling ift. foregående år (kr.)	-	-147.152.611	117.404.940	86.809.892	98.748.509	132.650.881	112.167.707	-
Udgiftsudvikling ift. foregående år (pct.)	-	-12,0	10,9	7,2	7,7	9,6	7,4	-

Anm.: 2025-pl. Der er ikke korrigeret for meropgaver i medfør af DUT mv. De samlede kommunale udgifter er opgjort pba. funktion 5.57.72 gpr. 002 (huslejetilskud til udslusningsboliger), 009 (merudgiftsydelser vedr. børn), 010 (merudgiftsydelse vedr. voksne), 015 (tabt arbejdsfortjeneste) samt 016 (Køb af træningsredskaber, kurser og hjælpere m.v. i forb. med hjemmetræning) inkl. en forholdsmæssig andel af ikke-autoriserede grupperinger. De kommunale udgifter er opgjort som de samlede offentlige nettodrifudsudgifter (dranst 1). Herfra er de statslige udgifter til refusion fratrasket på baggrund af statsregnskabet opgjort som finanslovskonto 15.44.05 (merudgifter) samt 15.45.01 (Merudgifter for personer med betydeligt og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne i 2018 samt 15.64.59 (Merudgifter til forsøgelse i hjemmet) og 15.64.60 (Merudgifter for personer med nedsat funk.evne) i perioden 2019-2025. Opgørelsesmetoden fsva. de statslige udgifter afviger fra metoden i tabel 1 og 2, hvor de statslige udgifter til refusion er opgjort pba. den registrerede statsrefusion i de kommunale regnskaber (dranst 2). Årsagen hertil er, at det ikke er muligt at opgøre statsrefusionen for tabt arbejdsfortjeneste og merudgiftsydelse særskilt pba. de kommunale regnskaber. På den baggrund er statsregnskabet benyttet i stedet for de kommunale regnskaber. Der kan være likviditetsforskydning mellem de kommunale regnskaber og statsregnskabet.

Kilde: Statistikbanken, Finansministeriets regnskabsdatabase samt egne beregninger

For så vidt angår de opgjorte udgifter for budget 2025 bemærkes det, at de budgetterede udgifter ofte afviger markant fra de realiserede udgifter, og at det på den baggrund ikke vurderes meningsfuldt at sammenholde de budgetterede udgifter for 2025 med de realiserede udgifter i 2024.

Tabel 4

Udvikling i de statslige udgifter til kontante ydelser (refusion vedr. merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste) på det specialiserede socialområde, 2018-2024 samt budget 2025 (uden for den kommunale serviceramme)

Kr., 2025-pl	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 (budget)
Statslige udgifter	958.432.023	1.189.589.066	1.148.319.777	1.176.218.916	1.248.648.706	1.450.025.900	1.619.475.200	1.487.700.000
Udgiftsudvikling ift. foregående år (kr.)	-	231.157.043	-41.269.289	27.899.139	72.429.790	201.377.195	169.449.300	-
Udgiftsudvikling ift. foregående år (pct.)	-	24,1	-3,5	2,4	6,2	16,1	11,7	-

Anm.: Se anmærkning i tabel 3 vedr. opgørelse metode af de statslige udgifter til kontante overførsler.

Kilde: Finansministeriets regnskabsdatabase samt egne beregninger

For så vidt angår de opgjorte udgifter for budget 2025 bemærkes det, at de budgetterede udgifter ofte afviger markant fra de realiserede udgifter, og at det på den baggrund ikke vurderes meningsfuldt at sammenholde de budgetterede udgifter for 2025 med de realiserede udgifter i 2024.