

DELÅRSRAPPORT 2015



Kriminalvården

Innehåll

1. Delårsrapportens undertecknande	3
2. Kommentarer till delårsrapporten	4
2.1 Verksamhetens kostnader	4
2.2 Verksamhetens intäkter	5
2.3 Ekonomiska krav med osäker utgång	5
3. Redovisnings- och värderingsprinciper	6
3.1 Uppställningsformer	6
3.2 Värdering av lager	6
3.3 Värdering av fordringar	6
3.4 Anläggningstillgångar	6
3.5 Periodavgränsningsposter	7
3.6 Ändrade redovisningsprinciper	7
3.7 Undantag från regelverket	7
2. Resultaträkning	8
3. Balansräkning	9
4. Anslagsredovisning	11
5. Noter	12
6. Prognos över kostnader och intäkter	21

1. Delårsrapportens undertecknande

Jag intygar att delårsrapporten ger en rättvisande bild av verksamhetens kostnader, intäkter och myndighetens ekonomiska ställning.

Norrköping 2015-08-14

Nils Öberg

2. Kommentarer till delårsrapporten

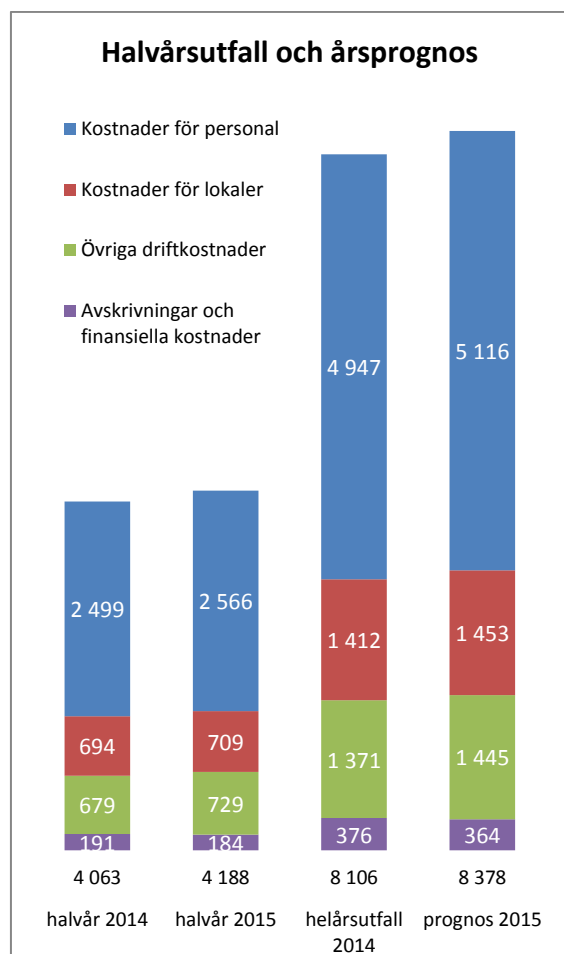
Kriminalvårdens verksamhet finansieras huvudsakligen från tre olika anslag; Kriminalvården, Utresor för avvisade och utvisade och Biståndsverksamhet. Nedanstående kommentarer avser utfall och prognoser för verksamheten i sin helhet.

2.1 Verksamhetens kostnader

Totala kostnader

Verksamhetens kostnader för första halvåret 2015 har ökat med 3,1 procent jämfört med första halvåret 2014 (cirka 125 mnkr).

Helårsutfallet bedöms i jämförelse med 2014 sammantaget bli 3,3 procent högre (cirka 271 mnkr). Bedömningen grundar sig på en analys av utfallet för perioden januari till och med juni 2015 kompletterat med en bedömning av kostnadsutfallet för juli till och med december.



Personalkostnader

Personalkostnaderna har ökat med 2,7 procent jämfört med första halvåret 2014 (drygt 67 mnkr), och helårsutfallet bedöms bli 3,4 procent högre än 2014 (cirka 169 mnkr).

Det ökade utfallet består främst av ökade lönekostnader, varav hälften kan härledas till löneökningar och hälften till ökat antal årsarbetskrafter enligt ESV:s definition (en ökning med 186 personer eller 2,1%). Ökningen beror bland annat på genomförandet av regeringsuppdragen avseende unga dömda och våldsamma män, återstart av verksamhet efter omfattande renoveringar av häktena i Huddinge och Malmö samt nyanställning och utbildning av personal inför nyöppnandet av häktet Kronoberg.

Lokalkostnader

Lokalkostnaderna har ökat med 2,2 procent jämfört med första halvåret 2014 (drygt 15 mnkr), och helårsutfallet bedöms bli 2,9 procent högre än helårsutfallet 2014 (cirka 40 mnkr).

Ökningen beror till stor del på hyreskostnadsregleringar i samband med nyöppning efter renoveringar. Under 2015 genomförs även fler reparations- och underhållsinsatser jämfört med 2014.

Övriga driftkostnader

har ökat med 7,3 procent jämfört med första halvåret 2014 (cirka 49 mnkr), och helårsutfallet bedöms bli 5,4 procent högre än 2014 (cirka 74 mnkr).

Ökningen beror bland annat på ökade kostnader vid återstart av verksamhet efter omfattande renoveringar och nya IT- och verksamhetsmässiga utvecklingsprojekt, samt programvarulicenser. Samtidigt har kostnaderna för övrig drift under anslaget *Utresor för avvisade och utvisade* minskat med anledning av att antalet inkomna beställningar minskat drastiskt.

Avskrivningar och finansiella kostnader

Avskrivningskostnader och finansiella kostnader har minskat med 4,0 procent jämfört med första halvåret 2014 (7,7 mnkr), och helårsutfallet bedöms bli 3,2 procent lägre än 2014 (cirka 12 mnkr). Det beror delvis på tele- och säkerhetsanläggningar på anstalten Kumla har

färdigavskrivits men är även en effekt av en lägre investeringsvolym.

2.2 Verksamhetens intäkter

Posten Intäkter av avgifter och andra ersättningar har ökat med 26,3 procent jämfört med första halvåret 2014, och bedöms i den lämnade prognosen bli cirka 34 procent högre jämfört med 2014 (drygt 51 mnkr).

Ökningen beror på att häktet Göteborg har börjat hyra ut arrestplatser till Polisen, vilket innebär en tredubbling av arrestuthyrningsintäkterna jämfört med första halvåret 2014.

2.3 Ekonomiska krav med osäker utgång

I Kriminalvårdens årsredovisning för 2014 redovisades fyra pågående tvister med kravbelopp på över en miljon kronor vardera. Kriminalvården har ställt krav i tre fall och leverantören i tre fall. Läget sedan årsskiftet är oförändrat. Kriminalvårdens sammanlagda krav för dessa tvister är 81,7 mnkr och leverantörernas 69,3 mnkr.

3. Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag.

3.1 Uppställningsformer

Resultaträkningen är upprättad i enlighet med uppställningsformen som föreskrivs i ESV:s föreskrifter till 4 kapitlet 1 § Förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag.

Balansräkningen är upprättad i enlighet med uppställningsformen som föreskrivs i ESV:s föreskrifter till 4 kapitlet 2 § Förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag.

Anslagsredovisningen är upprättad i enlighet med uppställningsformen som föreskrivs i ESV:s allmänna råd till 6 kapitlet 1 § Förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag.

Prognosen för det pågående räkenskapsåret är upprättad i enlighet med ESV:s föreskrifter till 8 kapitlet 1 § Förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag.

Utgifter mot anslag nettoredovisas i enlighet med 16 § Anslagsförordningen (1996:1189) och ESV:s föreskrifter till 6 kapitlet 1 § Förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag. Nettoredovisning innebär att inkomster mot anslag redovisas som utgiftsreduktion.

3.2 Värdering av lager

Varulager (lager och förråd) har vid inventering värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet.

3.3 Värdering av fordringar

Kortfristiga fordringar har upptagits till det värde de beräknas inflyta. I samband med bokslutet har individuell bedömning gjorts av vilka fordringar som ska betraktas som osäkra.

3.4 Anläggningstillgångar

Tillgångar (även om- och tillbyggnationer) avsedda för stadigvarande bruk med ett anskaffningsvärde på minst 20 000 kr och en beräknad livslängd på tre år eller längre redovisas som anläggningstillgångar. För egenutvecklade immateriella anläggningstillgångar ska anskaffningsvärdet uppgå till

100 000 kr om tillgången ska redovisas som anläggningstillgång.

Inventarier som var för sig understiger denna beloppsgräns, men utgör en funktionell enhet, har bokförts som anläggningstillgång då det sammanlagda beloppet överstigit 20 000 kr.

Samtidig anskaffning av flera inventarier (även immateriella anläggningstillgångar) av samma slag som uppfyller villkoren för anläggningstillgångar, förutom anskaffningsbeloppet per styck, redovisas ändå som anläggningstillgångar om anskaffningsbeloppet per styck är minst 15 000 kr och det sammanlagda anskaffningsbeloppet uppgår till minst 250 000 kr.

Anläggningstillgångar i balansräkningen är upptagna till anskaffningskostnad med avdrag för ackumulerade avskrivningar.

Utgifter för reparation och underhåll avseende förbättringsutgifter har bokförts som investeringar under förutsättning att utgiften uppgår till minst 100 000 kr

Anläggningstillgångarnas värde skrivs av linjärt efter den beräknade ekonomiska livslängden, som varierar beroende på anläggningstillgångarnas typ. Avskrivning görs på anskaffningsvärdet. Avskrivningstiden varierar enligt nedan.

Avskrivningstider	
Datorer, telefax, kommunikationsutrustningar, m.m.	3 år
Immateriella anläggningstillgångar	3-5 år*
Säkerhets- och larmanläggningar	3, 5, 7 eller 10 år
Fordon	4 år
Elektriska apparater, kontorsinventarier, byggnadsinventarier, telefonväxlar samt övriga inventarier	5 år
Anläggningsdjur	5 år
Arbetsmaskiner utanför arbetsdriften	5, 7 eller 10 år
Arbetsdriftens maskiner	5, 7, 10 eller 15 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	Max 20 år**

* *Anskaffningar understigande 250 000 kr ska skrivas av under 3 år. Anskaffningar överstigande 250 000 kr bedöms individuellt och baseras på återstående ekonomisk livslängd, som dock ska maximeras till 5 år.*

** *Förbättringsutgifter på annans fastighet bedöms individuellt och baseras på återstående nyttjandetid, som dock ska maximeras till 20 år.*

3.5 Periodavgränsningsposter

Som periodavgränsningsposter bokförs i regel belopp överstigande 50 000 kr. Löneskulder periodiseras oavsett belopp.

3.6 Ändrade redovisningsprinciper

Medel som blivit kvar när intagna lämnat Kriminalvården som inte har kunnat betalas ut och som den intagne inte har gjort anspråk på redovisades 2014 under posten *Övriga lån*. Från och med 2015 redovisas dessa medel som en långfristig skuld under posten *Andra långfristiga skulder* (not 30).

Från och med 2015 särredovisas inte årets färdigställda anläggningar under posterna *Balanserade utgifter för utveckling* (not 11) och *Förbättringsutgifter på annans fastighet* (not 13). Istället särredovisas årets överföring från färdigställda under posten *Maskiner, inventarier, installationer m.m.* (not 14).

3.7 Undantag från regelverket

Kriminalvården har i regleringsbrev undantag från kravet på full kostnadstäckning i 5§ första stycket avgiftsförordningen (1992:191) avseende arbetsdriften och terapiverksamheten. För arbetsdriften gäller att direkta kostnader till 50 % ska täckas av avgiftsintäkterna. För terapiverksamheten ska avgifterna delfinansiera verksamheten.

2. Resultaträkning

Resultaträkning (tkr)			
	Not	2015-01-01 -- 2015-06-30	2014-01-01 -- 2014-06-30
Verksamhetens intäkter			
Intäkter av anslag		4 094 730	3 983 269
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	1	89 890	71 200
Intäkter av bidrag	2	2 669	5 909
Finansiella intäkter	3	534	2 772
Summa		4 187 823	4 063 150
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för personal	4	2 566 115	2 498 577
Kostnader för lokaler	5	709 144	693 619
Övriga driftkostnader	6	728 649	679 302
Finansiella kostnader	7	12 129	13 213
Avskrivningar och nedskrivningar	8	171 786	178 439
Summa		4 187 823	4 063 150
Verksamhetsutfall		0	0
Transfereringar			
Medel som erhållits från statens budget för finansiering av bidrag	9	6 104	5 124
Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag	10	983	980
Lämnade bidrag		-7 087	-6 104
Saldo		0	0
Årets kapitalförändring		0	0

3. Balansräkning

Balansräkning (tkr)			
	Not	2015-06-30	2014-06-30
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utveckling	11	100 840	54 697
Rättigheter och andra immateriella anläggningstillgångar	12	59 133	87 495
Summa immateriella anläggningstillgångar		159 973	142 192
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	13	79 710	74 711
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	14	798 686	782 917
Pågående nyanläggningar	15	129 505	126 555
Summa materiella anläggningstillgångar		1 007 901	984 183
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	16	1 941	1 907
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 941	1 907
Varulager m.m.			
Varulager och förråd	17	55 838	61 110
Summa varulager m.m.		55 838	61 110
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	18	16 982	16 115
Fordringar hos andra myndigheter	19	75 511	126 070
Övriga kortfristiga fordringar	20	779	709
Summa kortfristiga fordringar		93 272	142 894
Periodavgränsningsposter			
Förutbetalda kostnader	21	384 047	358 603
Upplupna bidragsintäkter	22	776	1 035
Övriga upplupna intäkter	23	1 947	1 366
Summa periodavgränsningsposter		386 770	361 004
Avräkning med Statsverket	24	-186 859	-216 221
Kassa och bank			
Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret	25	712 310	678 575
Kassa och bank		5 772	4 557
Summa Kassa och bank		718 082	683 132
SUMMA TILLGÅNGAR		2 236 918	2 160 201

		2015-06-30	2014-06-30
KAPITAL OCH SKULDER			
Myndighetskapital			
Statskapital	26	942	992
Summa myndighetskapital		942	992
Fonder		55	55
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	27	4 731	12 390
Övriga avsättningar	28	79 122	71 974
Summa avsättningar		83 853	84 364
Skulder m.m.			
Lån i Riksgäldskontoret	29	1 170 783	1 121 783
Andra långfristiga skulder	30	1 366	1 339
Kortfristiga skulder till andra myndigheter	31	136 314	125 196
Leverantörsskulder	32	204 499	199 285
Övriga kortfristiga skulder	33	142 030	131 808
Summa skulder m.m.		1 654 992	1 579 411
Periodavgränsningsposter			
Upplupna kostnader	34	496 582	493 751
Oförbrukade bidrag	35	494	1 628
Summa periodavgränsningsposter		497 076	495 379
SUMMA KAPITAL OCH SKULDER		2 236 918	2 160 201
ANSVARSFÖRBINDELSER			
Övriga ansvarsförbindelser	36	1 061 474	1 254 776
Summa ansvarsförbindelser		1 061 474	1 254 776

4. Anslagsredovisning

Anslagsredovisning (tkr)								
Anslag		Ingående överföringsbelopp	Årets tilldelning enligt regleringsbrev (not 37)	Omdisponerat (not 38)	Indragning (not 39)	Totalt disponibelt belopp	Utgifter (not 37)	Saldo
04 01 006	Kriminalvården	298 997	7 884 483		-64 697	8 118 783	-3 997 771	4 121 012
	Anslagspost 1, Kriminalvården, (ram)							
07 01 001	Biståndsverksamhet	2 837	28 000	-1 400	-2 099	27 338	-12 257	15 081
	Anslagspost 20, Internationell civil krishantering - del till Kriminalvården (ram)							
08 01 007	Utresor för avvisade och utvisade	24 742	245 000		-24 742	245 000	-95 550	149 450
	Anslagspost 2, Kriminalvården, (ram)							
Summa		326 576	8 157 483	-1 400	-91 538	8 391 121	-4 105 578	4 285 543
Redovisning mot finansiella villkor:								
Anslag			Villkor				Utfall	
04 01 006	Kriminalvården							
	Statsbidrag till vissa organisationer inom kriminalvårdens område		12 000				6 104	
	Abonnemangsvgift till MSB för det gemensamma radiokommunikationssystemet Rakel		18 367				9 183	
	Anslagskredit		236 534					
07 01 001	Biståndsverksamhet							
	Insatser:							
	EU:s rådgivande insats i Ukraina (EUAM Ukraina)		högst 400				0	
	FN:s fredsbevarande insatser:		14 800					
	varav Mali (MINUSMA)		högst 2 500				378	
	varav Demokratiska republiken Kongo (MONUSCO)		minst 4 000				2 466	
	varav Liberia (UNMIL)		minst 6 500				3 583	
	varav Somalia (UNSOM)		minst 1 000				1 052	
	varav Centralafrikanska republiken (MINUSCA)		minst 500				512	
	Insatsnära verksamhet		7 700					
	varav Sydsudan (UNMISS)		Inget belopp angivet				1 352	
	varav Irak (EUJUST LEX Irak)		Inget belopp angivet				874	
	varav annan insatsnära verksamhet		Inget belopp angivet				701	
	Placeringar EU/FN		högst 800				0	
	Förvaltningskostnader		2 800				1 339	
	Summa		26 600				12 257	
	Anslagkredit		0					
08 01 007	Utresor för avvisade och utvisade							
	Anslagkredit		7 350					

5. Noter

Noter (tkr)		
	2015-01-01— 2015-06-30	2014-01-01— 2014-06-30
Noter till resultaträkningen		
Not 1	Intäkter av avgifter och andra ersättningar	
	49 630	49 201
	713	901
	643	978
	53	1 025
	Intäkter enligt 4 § Avgiftsförordningen:	
	4 071	3 754
	34 780	15 341
	38 851	19 095
	89 890	71 200
	*) Försäkringsersättning erhöles i samband med ett åsknedslag på anstalten Hall under 2014.	
	**) Posten består till stor del av intäkter för uthyrning av arrestplatser till Polisen, ökningen avser uthyrning av platser vid häktet i Göteborg.	
Not 2	Intäkter av bidrag	
	2 395	5 708
	274	201
	2 669	5 909
	*) Förra året erhöles bidrag från andra myndigheter till särskilda projekt bland annat från Kammarkollegiet till "Förstärkta insatser för kvinnor med våldspromatik" (1,5 mnkr) samt från Europeiska Socialfonden till projekt "Livspondus" (0,8 mnkr).	
Not 3	Finansiella intäkter	
	163	2 604
	371	168
	534	2 772
	*) Under första halvåret 2014 var räntan på kontot hos Riksgälden +0,76%. Därefter har den sänkts fyra gånger, och låg på -0,25% vid delårsskiftet 2015.	
	**) Avser i huvudsak ränteintäkter från Statens tjänstepensionsverk.	
Not 4	Kostnader för personal	
	1 784 398	1 708 965
	19 864	21 464
	615 355	616 458
	100 609	100 910
	15 255	24 135
	6 418	7 798
	26 850	23 422
	-2 634	-4 575
	2 566 115	2 498 577
	*) Ökningen motsvarar årets löneökningar (cirka 38 mnkr) samt ökat antal årsarbetskrafter.	
	**) Minskningen avser i huvudsak interna kurser och konferenser.	

Not 5	Kostnader för lokaler		
	Hyror & media *)	679 784	671 122
	Reparation, underhåll, lokalvård, renhållning, m.m. **)	29 360	22 497
	Totalt	709 144	693 619
	<p>*) Hyreskostnaderna har ökat 1,3% vilket till största delen beror på hyreskostnadsregleringar i samband med nyöppning efter renoveringar.</p> <p>**) Under första halvåret 2015 har fler reparations- och underhållsinsatser genomförts jämfört med 2014, till ett sammanlagt värde av 3,8 mnkr. Det avser främst anstalterna Norrtälje, Västervik och Storboda samt häktena Sollentuna och Göteborg. Renhållningskostnaderna har ökat med 2,9 mnkr, främst hänförliga till häktet Göteborg.</p>		
Not 6	Övriga driftkostnader		
	Arrende och markhyror	460	591
	Reparation och underhåll, maskiner *)	59 223	40 914
	Realisationsförlust anläggningstillgångar **)	964	84
	Offentligrättsliga avgifter och kundförluster	1 381	859
	Resor, representation och information	94 925	95 495
	Korttidsinvesteringar, förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial ***)	180 721	156 388
	Köpta tjänster ****)	318 077	313 530
	Kostnader arbetsdriften samt ersättning till intagna för arbetsdrift och annan verksamhet	70 470	68 403
	Försäkringspremier, lämnade skadestånd, m.m.	2 429	3 038
	Totalt	728 649	679 302
	<p>*) Ökningen avser programvarulicenser (13,2 mnkr) samt ökade kostnader för underhållsavtal inom säkerhetsområdet (4,2 mnkr).</p> <p>**) Posten består av utrangerade tele- och säkerhetsinventarier på anstalten Hall (0,6 mnkr) och försäljning av bilar från nationella transportenheten (0,4 mnkr).</p> <p>***) Ökningen består av ökade kostnader för läkemedel (9,3 mnkr,) livsmedel (5,3 mnkr) samt telefoner och telefonlicenser (3,2 mnkr), datorer (1,8 mnkr) och kläder (3,8 mnkr).</p> <p>****) Konsulter (både IT och övriga) kopplade till projekt bidrar till att kostnaden har ökat med cirka 22 mnkr. Även kostnaden för byggnadskonsulter har ökat, med 2,6 mnkr. Samtidigt bidrar en lägre klienttillströmning till att kostnaderna för klientrelaterade tjänster har minskat med cirka 16 mnkr.</p>		
Not 7	Finansiella kostnader		
	Räntekostnader lån Riksgäldskontoret *)	11 123	12 473
	Övriga finansiella kostnader **)	1 006	740
	Totalt	12 129	13 213
	<p>*) Minskningen beror på lägre genomsnittsränta på upptagna lån än föregående år.</p> <p>**) Ökningen avser påminnelseavgifter till leverantörer i samband med uppstart av Kriminalvårdens Servicecenter.</p>		
Not 8	Avskrivningar och nedskrivningar	171 786	178 439
	<p>Minskningen beror på färdigavskrivna tele- /säkerhetsanläggningar på anstalten Kumla (9,1 mnkr).</p>		
Not 9	Medel som erhållits från statens budget för finansiering av bidrag	6 104	5 124
	<p>Posten består av statsbidrag till ideella organisationer. De största posterna är stöd till Riksförbundet frivilliga samhällsarbetare (1,9 mnkr), Sveriges Kristna Råd (1,1 mnkr) och Buffé Sverige (0,8 mnkr).</p>		
Not 10	Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag	983	980
	<p>Posten avser avgifter för elektronisk övervakning som klienterna betalar och Kriminalvården vidarebefordrar till Brottsförmyndigheten.</p>		

Noter till balansräkningen		2015-06-30	2014-06-30
Not 11	Balanserade utgifter för utveckling		
	IB Tillgångarnas anskaffningsvärde	185 972	140 033
	Årets anskaffningar*)	26 137	13 428
	<i>UB Tillgångarnas anskaffningsvärde</i>	<i>212 109</i>	<i>153 461</i>
	IB Ackumulerade avskrivningar	-104 540	-92 469
	Årets avskrivningar/nedskrivningar	-6 729	-6 295
	Årets försäljningar/utrangeringar	0	0
	<i>UB Ackumulerade avskrivningar, m.m.</i>	<i>-111 269</i>	<i>-98 764</i>
	Summa bokfört värde	100 840	54 697
	*) Ökningen beror främst på ökande anskaffningar i projekten Ny VSP (7 mnkr), Init 2.0 (3,4 mnkr) samt KLAS-avveckling (0,9 mnkr). Jämförelsetalet är omräknat på grund av att årets färdigställda anläggningar från och med 2015 inte särredovisas, se avsnitt 3.6 Ändrade redovisningsprinciper.		
Not 12	Rättigheter och andra immateriella anläggningstillgångar		
	IB Tillgångarnas anskaffningsvärde	238 057	209 255
	Årets anskaffning*)	4 051	19 494
	Årets försäljning/utrangering	-3 097	0
	Bokföringsmässiga justeringar och omklassificeringar	-27	0
	<i>UB Tillgångarnas anskaffningsvärde</i>	<i>238 984</i>	<i>228 749</i>
	IB Ackumulerade avskrivningar/nedskrivningar	-162 699	-117 092
	Årets avskrivningar/nedskrivningar**)	-20 276	-24 162
	Årets försäljning/utrangering	3 097	0
	Bokföringsmässiga justeringar och omklassificeringar	27	0
	<i>UB Ackumulerade avskrivningar, m.m.</i>	<i>-179 851</i>	<i>-141 254</i>
	Summa bokfört värde	59 133	87 495
	*) Saldot 2014 påverkades av omföringar från pågående materiella anläggningar till pågående immateriella anläggningar för tele- och säkerhetsprojekt (17,4 mnkr)		
	**) Minskningen beror bland annat på färdigavskrivna anläggningar på anstalterna Hall och Kumla (minskning 3,5 mnkr).		
Not 13	Förbättringsutgifter på annans fastighet		
	IB Tillgångarnas anskaffningsvärde	361 470	375 097
	Årets anskaffning*)	8 605	5 573
	Årets försäljning/utrangering	-2 507	-2 966
	Bokföringsmässiga justeringar och omklassificeringar**)	4 529	0
	<i>UB Tillgångarnas anskaffningsvärde</i>	<i>372 097</i>	<i>377 704</i>
	IB Ackumulerade avskrivningar	-286 706	-297 801
	Årets avskrivningar	-8 490	-8 128
	Årets nedskrivningar	0	10
	Årets försäljning/utrangering	2 643	2 926
	Bokföringsmässiga justeringar och omklassificeringar	166	0
	<i>UB Ackumulerad avskrivning, m.m.</i>	<i>-292 387</i>	<i>-302 993</i>
	Summa bokfört värde	79 710	74 711
	*) Jämförelsetalet är omräknat på grund av att årets färdigställda anläggningar från och med 2015 inte särredovisas, se avsnitt 3.6 Ändrade redovisningsprinciper. Ökningen 2015 beror bland annat på ytsiktsrenovering på anstalten Storboda (1,3 mnkr) samt investeringar i ny datorhall (0,9 mnkr).		
	**) Saldot beror på omklassificering av ångpanna på anstalten Hall till förbättringsutgifter på annans fastighet, jämför not 15.		

Not 14	Maskiner, inventarier, installationer, m.m.		
	IB Tillgångarnas anskaffningsvärde	2 645 353	2 494 514
	Årets anskaffning*)	49 578	38 937
	Årets försäljning/utrangering	-28 812	-27 484
	Bokföringsmässiga justeringar och omklassificeringar**)	-3 116	-632
	Årets överföring från pågående nyanläggningar***)	16 349	8 012
	UB Tillgångarnas anskaffningsvärde	2 679 352	2 513 347
	IB Ackumulerade avskrivningar	-1 774 798	-1 618 205
	Årets avskrivningar	-136 291	-140 042
	Årets nedskrivningar	0	177
	Årets försäljning/utrangering	27 353	28 272
	Bokföringsmässiga justeringar och omklassificeringar**)	3 070	-632
	UB Ackumulerad avskrivning, m.m.	-1 880 666	-1 730 430
	Summa bokfört värde	798 686	782 917
	<p>*) Jämförelsetalet 2014 har räknats om på grund av att "årets överföring från färdigställda" särredovisas från och med 2015, se avsnitt 3.6 Ändrade redovisningsprinciper. Saldot 2015 påverkas av aktiveringen av häktet Huddinge (2,8 mnkr), förnyat säkerhetssystem på anstalten Haparanda (3,8 mnkr) samt säkerhetssystem på häktet Falun (2,9 mnkr).</p> <p>**) Saldot beror främst på bokföringsmässiga justeringar med anledning av konvertering av gamla anläggningar till nytt ekonomisystem.</p> <p>***) Ökningen beror på färdigställandet av många projekt från tidigare år, främst el-telesystem på anstalten Österåker (3,5 mnkr) samt säkerhetsinstallationer på anstalten Borås (4,8 mnkr). Jämför not 15.</p>		
Not 15	Pågående nyanläggningar		
	IB Tillgångarnas anskaffningsvärde	88 222	65 115
	Årets anskaffning*)	62 326	69 452
	Årets utrangering	0	0
	Årets färdigställda**)	-16 349	-8 012
	Bokföringsmässig omklassificering***)	-4 694	0
	Summa bokfört värde	129 505	126 555
	<p>*) Saldot 2015 påverkas dels av anskaffningar i ny datorhall (ökning 21,3 mnkr) och dels av minskade investeringar i anstalter med säkerhetsklass 1 samt häkten (minskning 25,6 mnkr).</p> <p>**) Ökningen beror bland annat på färdigställande av el-telesystem på anstalten Österåker (3,5 mnkr) samt säkerhetsinstallationer på anstalten Borås (4,8 mnkr), jämför not 14.</p> <p>***) Saldot beror på omklassificering av ångpanna på anstalten Hall till förbättringsutgifter på annans fastighet, jämför not 13.</p>		
Not 16	Andra långfristiga värdepappersinnehav	1 941	1 907
	Posten avser jordbruksverksamhetens andelar i ekonomiska föreningar.		
Not 17	Varulager och förråd		
	Lager, telefonkort	5 161	6 511
	Lager, råvaror	17 684	17 851
	Lager, helfabrikat	10 970	11 703
	Produkter i arbete	1 554	1 756
	Förråd, anstalt och civil	10 405	13 678
	Övriga förråd	10 064	9 611
	Totalt	55 838	61 110
Not 18	Kundfordringar		
	Kundfordringar	18 116	17 112
	Osäkra kundfordringar	-1 134	-997
	Totalt	16 982	16 115

Not 19	Fordringar hos andra myndigheter	75 511	126 070
	<i>Posten består huvudsakligen av fordran avseende mervärdeskatt som uppgår till 50 mnkr. Motsvarande belopp 2014 var 121 mnkr.</i>		
	<i>Minskningen av momsfordran är hänförlig till att färre fakturor har anlänt under juni månad 2015 jämfört med samma månad 2014.</i>		
Not 20	Övriga kortfristiga fordringar		
	Reseförskott	74	218
	Övriga lönefordringar	462	299
	Övrigt	243	192
	Totalt	779	709
Not 21	Förutbetalda kostnader		
	Förutbetalda hyror, nyttjanderätter	319 169	315 337
	Övriga förutbetalda kostnader*)	64 878	43 266
	Totalt	384 047	358 603
	<i>*) Inköp av årliga programvarulicenser förklarar huvuddelen av ökningen.</i>		
Not 22	Upplupna bidragsintäkter		
	Bidrag från statliga myndigheter	776	1 035
	Totalt	776	1 035
Not 23	Övriga upplupna intäkter		
	Upplupna intäkter, inomstatliga	1 894	1 397
	Upplupna intäkter, utomstatliga	53	-31
	Totalt	1 947	1 366
Not 24	Avräkning med Statsverket	-186 859	-216 221
	Anslag i icke räntebärande flöde		
	Ingående balans	7 207	12 461
	Redovisat mot anslag	107 807	120 784
	Medel hänförliga till transfereringar m.m. som betalats till icke räntebärande flöde	-94 922	-129 079
	Fordran avseende anslag i icke räntebärande flöde	20 092	4 166
	Anslag i räntebärande flöde		
	Ingående balans	-326 347	-259 977
	Redovisat mot anslag	3 997 771	3 872 226
	Anslagsmedel som tillförts räntekonto	-3 942 240	-3 917 497
	Fordran avseende anslag i räntebärande flöde	-270 816	-305 248
	Fordran avseende semesterlöneskuld som inte har redovisats mot anslag		
	Ingående balans	67 461	88 409
	Redovisat mot anslag under året enligt undantagsregeln	-4 745	-4 617
	Fordran avseende semesterlöneskuld som inte har redovisats mot anslag	62 716	83 792
	Övriga fordringar och skulder på statens centralkonto		
	Ingående balans	1 072	539
	Inbetalningar i icke räntebärande flöde	1 060	1 053
	Utbetalningar i icke räntebärande flöde	-95 905	-129 602
	Betalningar hänförliga till anslag och inkomsttittlar	94 922	129 079
	Saldo	1 149	1 069

Not 25	Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret		
	Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret	712 310	678 575
	- varav kortsiktigt likviditetsbehov	391 333	314 876
	Beviljad kreditram enligt regleringsbrev	450 000	400 000
Not 26	Statskapital		
	Ingående balans	942	992
	Årets anskaffning	0	0
	Utgående balans	942	992
	<i>Kriminalvårdens statskapital utgörs av konst som har övertagits från Statens Konstråd och är utan avkastningskrav.</i>		
Not 27	Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		
	Årets ingående avsättning	9 405	5 345
	Årets kostnad	-101	4 490
	Årets utbetalningar	- 4 573	- 1 445
	Från avsatta kompetensväxlingsmedel	0	4 000
	<i>Utgående avsättning*)</i>	4 731	12 390
	varav särskild löneskatt	924	2 419
	<i>Avsättning för omstruktureringsåtgärder med mera i enlighet med ESV:s föreskrifter till 4 kap. 2§ förordning (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag:</i>		
	Årets ingående avsättning	2 150	522
	Årets kostnad omstrukturering**)	- 2 150	- 522
	<i>Utgående avsättning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	varav särskild löneskatt	0	0
	Summa utgående avsättning	4 731	12 390
	<i>*) Minskningen är hänförlig till utbetalningar av delpensioner enligt beslut i maj 2014, i samband med att fakturor erhålls från SPV.</i>		
	<i>***) Posten består av återföring av ingående avsättningar för pensioner i samband med uppstart av Kriminalvårdens Servicecenter.</i>		
Not 28	Övriga avsättningar		
	<i>Avsättning för särskild pensionsersättning för personer mellan 55 och 60 år i enlighet med ESV:s handledning om personalkostnader:</i>		
	Ingående avsättning	320	102
	Årets förändring	-102	0
	<i>Utgående avsättning*)</i>	218	102
	- varav särskild löneskatt	62	20
	<i>Avsättning för omstruktureringsåtgärder med mera i enlighet med ESV:s föreskrifter till 4 kap. 2§ förordning (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag:</i>		
	Ingående avsättning	76 940	55 312
	Årets förändring	- 18 308	- 3 917
	<i>Utgående avsättning**)</i>	58 632	51 395
	<i>Avsättningar för kompetensväxlingsmedel i enlighet med ESV:s handledning om personalkostnader:</i>		
	Ingående avsättning	22 310	21 105
	Årets förändring	- 2 038	- 628
	<i>Utgående avsättning</i>	20 272	20 477
	Summa utgående avsättning	79 122	71 974
	<i>*) Förändringen är hänförlig till utbetalning av engångspremie till anställd.</i>		
	<i>***) Huvuddelen av förändringen avser avsättningar gjorda inför uppstarten av Kriminalvårdens servicecenter. Upplösning har skett med 12 mnkr då kostnaderna inom ekonomiadministration och personaladministration beräknas bli lägre än vad som tidigare bedömts. Dessutom har upplösning skett av avsättning för anstalten Hågas hyreskostnader, motsvarande den hyresintäkt som erhålls då anstalten hyrs ut till Statens Institutionsstyrelse under 1 år (2,9 mnkr).</i>		

Not 29	Lån i Riksgäldskontoret		
	Ingående balans	1 112 783	1 077 783
	Upptagna lån och kreditiv under året	231 000	223 000
	Årets amorteringar	-173 000	-179 000
	Utgående balans	1 170 783	1 121 783
	Beviljad låneram	1 400 000	1 465 000
Not 30	Andra långfristiga skulder		
	Kvarlämnade medel (skuld till intagna)	1 366	1 339
	Totalt	1 366	1 339
	<i>Kvarlämnade medel redovisades 2014 under posten "Övriga lån", se avsnitt 3.6 Ändrade redovisningsprinciper.</i>		
Not 31	Kortfristiga skulder till andra myndigheter		
	Leverantörsskulder andra statliga myndigheter inkl SPV	37 992	28 975
	Skatteverket (sociala avgifter)	94 855	90 570
	Utgående moms	3 467	5 651
	Totalt	136 314	125 196
Not 32	Leverantörsskulder		
	Leverantörsskulder	204 494	199 283
	Leverantörsskulder, personreskontran	5	2
	Totalt	204 499	199 285
Not 33	Övriga kortfristiga skulder		
	Avdragen preliminär skatt	79 743	75 128
	Intagnas medel (skuld till intagna)	13 720	13 971
	Brottsofferfonden (Elektronisk övervakning)	116	61
	Skulder avseende pågående säkerhetsinstallationer*)	44 747	39 285
	Övrigt	3 704	3 363
	Totalt	142 030	131 808
	<i>*) Posten består av levererade och utförda arbeten avseende pågående säkerhetsinstallationer, som inte har fakturerats av leverantören. Detta beror till största delen på att leverantören inte får fakturera en viss del av kostnaden förrän slutbesiktningen godkänts. Ökningen avser arbeten vid häktena Malmö och Huddinge.</i>		
Not 34	Upplupna kostnader		
	Upplupna räntor	4 850	5 132
	Upplupna löner	41 317	40 208
	Upplupna retroaktiva löner	0	0
	Upplupna semesterlöner	267 397	263 713
	Upplupna arbetsgivaravgifter	97 273	95 696
	Upplupna premie- och avtalsförsäkringar	32 984	34 359
	Upplupna kostnader uppsagd personal	874	648
	Upplupna kostnader uppsagda lokaler*)	24 438	29 944
	Övriga upplupna kostnader**)	27 449	24 051
	Totalt	496 582	493 751
	<i>*) Posten består av uppsagda lokaler för anstalten Smälteryd.</i>		
	<i>***) Från och med årsredovisningen 2014 räknas kostnader för kompetensutveckling med i "övriga upplupna kostnader". Jämförelsetalet är ändrat i enlighet med detta.</i>		
Not 35	Oförbrukade bidrag		
	Oförbrukade bidrag - inomstatliga*)	464	1 510
	Oförbrukade bidrag - utomstatliga	30	118
	Totalt	494	1 628
	<i>*) Av de inomstatliga bidragen förväntas 464 tkr återbetalas under året.</i>		

Not 36 Ansvarsförbindelser		
<i>Avflyttningsklausuler:</i>		
Fortifikationsverket, avs. transportenhetens lokaler i Arvidsjaur	4 838	4 838
Norrporten, avseende nytt häkte i Helsingborg	1 047 540	1 047 540
GE Real Estate, avseende häktet Kalmar	1 346	1 598
<i>Summa</i>	<i>1 053 724</i>	<i>1 053 976</i>
<i>Projekteringsgarantier:</i>		
Anstalten Asptuna	0	18 800
Häktet Huddinge	0	22 000
Anstalten Kumla, förstudie för ersättning av Hus H	200	0
Anstalten Skenäs, tillbyggnad centralvakt	200	0
Projektledning, Säkerhetshöjande åtgärder klass 2	1 500	0
Kirseberg Malmö, förstudie ROT-renovering	350	0
Kirseberg Malmö, framtagande av program-och kalkylhandling	5 000	0
Anstalten Haparanda, köp av mark	500	0
Häktet Kronoberg	0	160 000
<i>Summa</i>	<i>7 750</i>	<i>200 800</i>
Totalt	1 061 474	1 254 776

Noter till anslagsredovisningen			
Not 37	Årets tilldelning enligt regleringsbrev jämfört med årets utgifter	Tilldelning (helår)	Utgifter (halvår)
	Anslag 04 01 006		
	Regeringsbeslut I:12, 2014-12-22	7 884 483	3 997 771
	<i>Avvikelse räknat på halva årets tilldelning</i>		-55 530
	Anslag 07 01 001		
	Regeringsbeslut II:25, 2014-12-18	28 000	12 257
	<i>Avvikelse räknat på halva årets tilldelning</i>		1 743
	Anslag 08 01 007		
	Regeringsbeslut I:16, 2014-12-22	245 000	95 550
	<i>Avvikelse räknat på halva årets tilldelning *)</i>		26 950
	Summa årets utgifter respektive tilldelning enligt regleringsbrev	8 157 483	4 105 578
	<i>Avgår redovisat mot anslag under året enligt undantagsregeln (jfr not 24)</i>		-4 745
	<i>Avgår medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bidrag</i>		-6 104
	<i>Avrundning</i>		1
	Summa intäkter av anslag enligt resultaträkning		4 094 730
	<i>*) Avvikelsen beror på färre transporterade klienter än planerat.</i>		
Not 38	Omdisponerat		
	Anslag 07 01 001 Biståndsverksamhet		
	020 Internationell civil krishantering - del till kriminalvård		
	Regeringsbeslut II:4, 2015-05-07		
	Summa omdisponerat		-1 400
Not 39	Indragning		
	Anslag 04 01 006		
	Regeringsbeslut I:12, 2014-12-22		
	Ingående överföringsbelopp	298 997	
	Att disponera 2015 (3% av 2014 års anslag)	-234 300	
	<i>Indragning</i>		64 697
	Anslag 07 01 001		
	Regeringsbeslut II:25, 2014-12-18		
	Ingående överföringsbelopp	2 837	
	Att disponera 2015 (3% av 2014 års anslag)	-738	
	<i>Indragning</i>		2 099
	Anslag 08 01 001		
	Regeringsbeslut I:16, 2014-12-22		
	Ingående överföringsbelopp	24 742	
	Att disponera 2015	0	
	<i>Indragning</i>		24 742
	Summa indragning		91 538

6. Prognos över kostnader och intäkter

Prognos över kostnader och intäkter (tkr)				
	Prognos	Utfall	Utfall	Utfall
	2015-01-01-- 2015-12-31	2014-01-01-- 2014-12-31	2015-01-01 -- 2015-06-30	2014-01-01 -- 2014-06-30
Verksamhetens intäkter				
Intäkter av anslag	8 167 400	7 937 596	4 094 730	3 983 269
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	203 530	151 966	89 890	71 200
Intäkter av bidrag	6 070	13 665	2 669	5 909
Finansiella intäkter	900	3 574	534	2 772
Summa	8 377 900	8 106 801	4 187 823	4 063 150
Verksamhetens kostnader				
Kostnader för personal	5 116 038	4 946 975	2 566 115	2 498 577
Kostnader för lokaler	1 452 644	1 412 381	709 144	693 619
Övriga driftkostnader	1 445 026	1 371 053	728 649	679 302
Finansiella kostnader	23 047	24 462	12 129	13 213
Avskrivningar och nedskrivningar	341 145	351 930	171 786	178 439
Summa	8 377 900	8 106 801	4 187 823	4 063 150
Verksamhetsutfall	0	0	0	0
Transfereringar				
Medel som erhållits från statens budget för finansiering av bidrag	12 000	10 043	6 104	5 124
Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag	1 800	1 774	983	980
Lämnade bidrag	-13 800	-11 817	7 087	-6 104
Saldo	0	0	0	0
Årets kapitalförändring	0	0	0	0