

Årsrapport 2018
for
kriminalforsorgen



Forord

2018 har været et udfordrende år for kriminalforsorgen, men også et år, hvor der er sat mange nye initiativer i gang og opnået rigtig gode resultater.

Udfordringerne knytter sig fortrinsvis til et kraftigt stigende belæg, hvor der på årsbasis i 2018 har været en stigning i gennemsnitsbelægget på ca. 300 indsatte svarende til omkring 8 pct. Som følge af belægsstigningen har kriminalforsorgen hen over året udvidet den aktive kapacitet med ca. 250 pladser, og der er iværksat en række initiativer for at øge rekrutteringen af navnlig fængselsbetjente. Den øgede rekrutteringsindsats har imidlertid ikke kunnet kompensere for den almindelige personaleafgang og det forøgede mandskabsbehov. På trods af en række kompenserende tiltag internt i organisationen har 2018 derfor også været præget af en kraftig stigning i mængden af overarbejde for det uniformerede personale.

På resultatsiden i 2018 tæller navnlig gennemførelsen af en række initiativer i aftalen om kriminalforsorgens økonomi i 2018-21. Disse omfatter blandt andet øget bemanning på bandeafdelingerne, to nye forstærkningshold, fire nye regionale vagtplanlægningsenheder og et nyt tjenestetidssystem.

Hertil kommer indkøringen af det nye Storstrøm Fængsel, en ny transportbetjentuddannelse og en ny transportorganisation, som skal aflaste politiet. Der er oprettet en ny ungekriminalforsorg pr. 1. januar 2019, og det vigtige arbejde er påbegyndt med etablering af en ny og forstærket sikkerhedsorganisation, som skal sikre, at kriminalforsorgen kan følge med kriminalitetsudviklingen og løse sine opgaver med den nødvendige sikkerhed og tryghed for personalet.

Sidst, men ikke mindst, er det på trods af den markante belægsstigning lykkedes at nedbringe det samlede antal episoder med vold og trusler med ca. 17 pct. og sygefraværet med ca. 9 pct. Arbejdet hermed fortsætter og vil blive intensiveret yderligere i 2019.

Der er grund til at takke alle faggrupper i kriminalforsorgen for en stor indsats i et meget krævende år, hvor det på trods af den kraftige belægsstigning er lykkedes at opnå en lang række væsentlige fremskridt i forbedringen og fornyelsen af vores organisation.



Thorkild Fogde

Direktør

1. Påtegning af det samlede regnskab	5
2. Beretning	6
2.1. Præsentation af virksomheden	6
2.2. Ledelsesberetning	7
2.2.1. Overført overskud	8
2.2.2. Årets økonomiske resultater	9
2.2.3. Årets faglige resultater	9
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	11
2.3.1. Opgaver og ressourcer – skematisk oversigt	11
2.4. Målrapportering	11
2.4.1. Målrapporteringens første del: Oversigt over årets resultatopfyldelse	11
2.4.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger	15
2.5. Forventninger til det kommende år	16
3. Regnskab	18
3.1. Anvendt regnskabspraksis	18
3.2. Resultatopgørelse mv.	18
3.2.1. Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter	20
3.2.2. Resultatdisponering	20
3.3. Balancen	20
3.4. Egenkapitalforklaring	21
3.5. Likviditet og låneramme	21
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	22
3.7. Bevillingsregnskabet	22
3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti	23
4. Bilag til årsrapporten	23
5. Supplerende noter	24

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og målrapportering

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Tabel 2: Overført overskud

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Tabel 4: Årets målopfyldelse

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

Regnskabstabeller

Tabel 6: Resultatopgørelse

Tabel 7: Resultatdisponering

Tabel 8: Balancen

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Tabel 13: Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 14: Note 2: Materielle anlægsaktiver

Obligatoriske bilag

Tabel 21: Bilag 9: Igangværende anlægsprojekter

Tabel 21A: Bilag 10: Hensatte forpligtelser

Tabel 21B: It-omkostninger

Supplerende noter

Note 3 Varebeholdninger

Note 4 Eventualforpligtelser

1. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018.

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som kriminalforsorgen, CVR nr. 53383211 er ansvarlig for jævnfør § 11.31.01. Direktoratet for Kriminalforsorgen, § 11.31.03. Kriminalforsorgen i anstalter og frihed og § 11.31.05. Bøder.

Påtegning

Der tilkendes gives 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 indgåelse af aftaler og sædvanlig praksis.
3. At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 14/3-2019

Underskrift



Direktør Thorkild Fogde

København, den 14/3-19

Underskrift



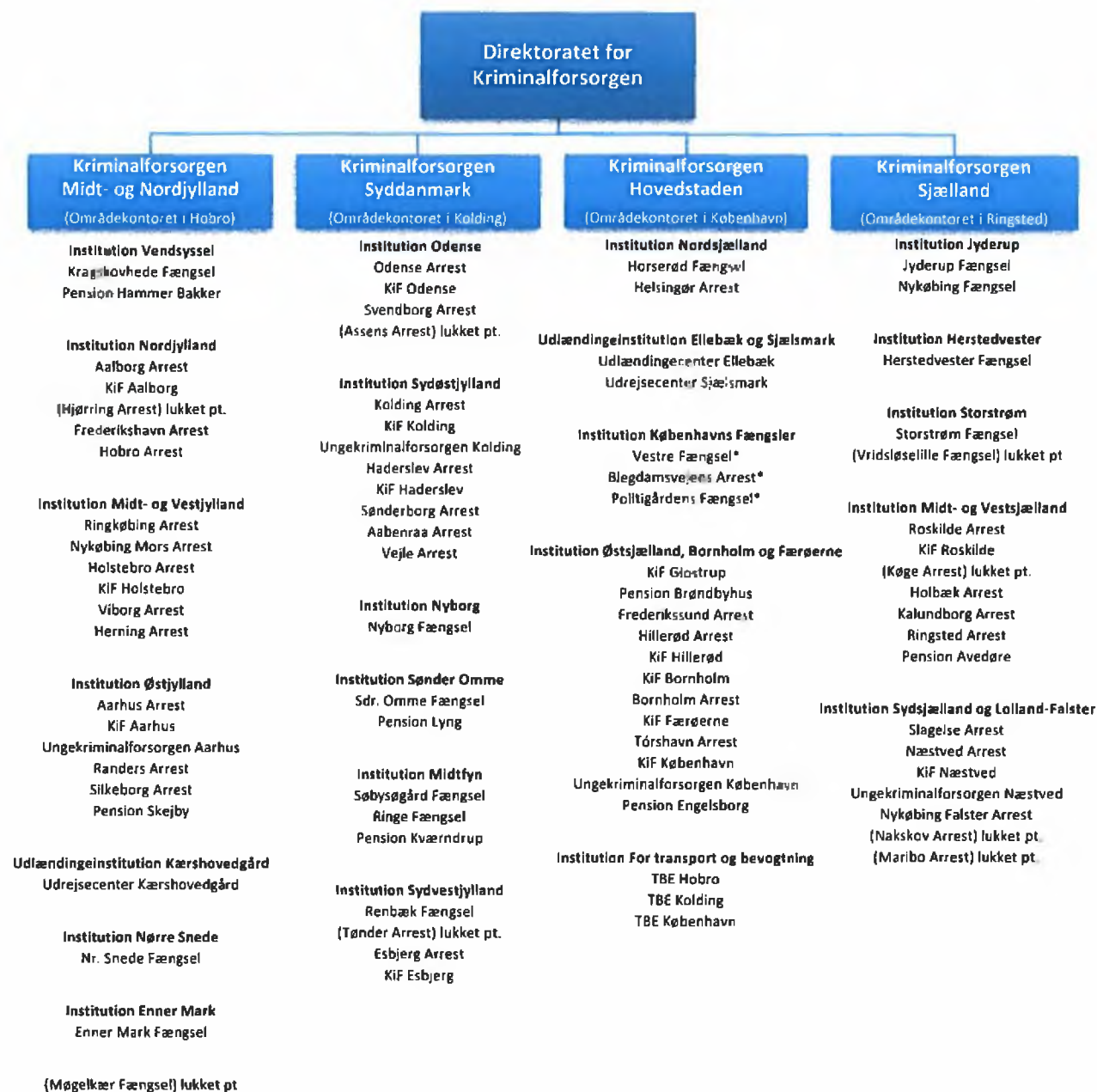
Departementschef Barbara Bertelsen

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

Kriminalforsorgen er en del af Justitsministeriets ressortområde.

Kriminalforsorgen består af Direktoratet for Kriminalforsorgen og fire underliggende regionale kriminalforsorgsområder med tilhørende institutioner. Kriminalforsorgens organisation i 2018 fremgår af nedenstående organisationsdiagram:



*Henset til den særlige organisering på KF, vises de tre matrikler her selvstændigt

Kriminalforsorgens mission er at fuldbyrde straf og medvirke til at begrænse kriminalitet. Det er kriminalforsorgens vision at bringe mennesker sikkert videre til et liv uden kriminalitet.

Kriminalforsorgens hovedopgave er at medvirke til at begrænse kriminalitet ved at fuldbyrde de straffe, som domstolene har fastsat. Det vil sige frihedsstraf, herunder afsoning med elektronisk fodlænke, samt tilsynsvirksomhed i forbindelse med prøveløsladelse og betingede domme, herunder samfundstjeneste.

Kriminalforsorgen varetager herudover blandt andet administration af varetægtsfængsling, frihedsberøvelse i henhold til udlændingeloven, udfærdigelse af personundersøgelser af sigtede, tilsyn med psykisk syge kriminelle, der er dømt i henhold til straffelovens § 68 og § 69, samt drift af udrejsecentre for afviste asylansøgere.

Den politiske aftale om kriminalforsorgens økonomi i 2018-2021 omfatter en række initiativer, der sammen skal skabe rammerne for en moderne og stærk kriminalforsorg, som bidrager til, at Danmark er et trygt og sikkert samfund.

Kriminalforsorgen er optaget på finansloven med driftsbevillinger for henholdsvis § 11.31.01. Direktoratet for Kriminalforsorgen og § 11.31.03. Kriminalforsorgen i anstalter og frihed, hvor § 11.31.03. er den virksomhedsbærende konto. Kriminalforsorgen har herudover § 11.31.05. Bøder, som er en administreret ordning med bevillingstypen "anden bevilling". Det bemærkes, at § 11.31.05. Bøder ligger uden for bevillingsrammen. Regnskabstal for §11.31.05. Bøder er i årsrapporten kun medtaget under tabel 2. Virksomhedens hovedkonti og tabel 12. Bevillingsregnskab.

2.2. Ledelsesberetning

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(mio. kr.)	2017	2018	2019
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter i alt	-3.221,4	-3.452,6	-3.629,5
Ordinære driftsomkostninger i alt	3.080,9	3.222,6	3.424,5
Resultat af ordinær drift	-140,5	-230,0	-205,0
Resultat før finansielle poster	-223,1	-334,1	-205,0
Årets resultat *	-38,4	-136,8	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt	3.952,4	4.045,7	4.150,0
Omsætningsaktiver **	175,2	164,7	164,7
Egenkapital	-306,5	-443,2	-436,0
Langfristede forpligtelser	-3.908,8	-4.010,7	4115,0
Kortfristede forpligtelser **	-557,9	-558,9	-558,9
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	89,0%	92,2%	95,0%
Negativ udsvingsrate	5,1	7,8	7,8
Bevillingsandel	94,8	95,5	93,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk ***	4.451	4.358	4.460
Årsværkspris	437	457	466

Anmærkning: 2019-tal for resultatopgørelsen og årsværk er grundbudgettet indlæst i SKS på overordnet niveau: løn, øvrig drift samt indtægter. Øvrige tal for 2019 er baseret på regnskabsmæssige skøn.

Der kan indgå afvigelser i tabellen på op til 0,1 mio. kr. pga. afrundinger.

*) Der henvises til afsnit 2.1 (side 5-6) vedrørende konto §11.31.05. Bøder, hvor det fremgår, at beløb vedrørende denne konto kun er medtaget under tabel 2. Virksomhedens hovedkonto og tabel 12. Bevillingsregnskab. Indtægter forbundet med bøder indgår således ikke i årets resultat.

**) Balancen er foretaget med SKS som kilde, idet der dog er foretaget flytninger mellem omsætningsaktiver ekskl. likvider og kortfristede forpligtelser, jf. vejledning til årsrapport 2018. Omsætningsaktiver ekskl. likvider og kortfristede forpligtelser er som følge af dette korigeret i 2018 med henholdsvis 63,5 og -63,5 mio. kr. De tilsvarende korrektioner i 2017 var 79,1 og -79,1 mio. kr.

***) Årsværkstallet for 2017 og 2018 er baseret på tal fra Personalsystemet. For 2019 skønnes en stigning i antallet af årsværk som følge af ansættelse af transportbetjente og medarbejdere i forbindelse med ungekriminalforsorg.

Årets resultat er et mindreforbrug på 136,8 mio. kr. Mindreforbruget er væsentligt større end i 2017, dog stort set som forudset ved UO3, og kan primært henføres til, at en række lovgivningsmæssige ændringer har haft en langsommere indfasning på udgiftsudviklingen end oprindeligt forudsat. Det er således kriminalforsorgens vurdering, at effekten af en række straffeskærper, f.eks. skærpe af straffen for grov vold, først senere vil indebære den fulde økonomiske konsekvens i kriminalforsorgen. Derudover skyldes mindreforbruget stillingsvakancer samt ikke-anvendte satspuljemidler.

Årsværksforbruget er faldet fra 4.451 til 4.358 årsværk fra 2017 til 2018. Samtidig er årsværksprisen steget fra 437.000 kr. til 457.000 kr. Det samlede lønsumsforbrug var 1.991,2 mio. kr. og ligger under lønsumsloftet for 2018, der udgjorde 2421,7 mio. kr. På trods af at der har været et fald i årsværkstal, er det samlede lønsumsforbrug fra 2017 til 2018 steget fra 1.942,7 mio. kr. til 1.991,2 mio. kr. Stigningen skyldes blandt andet, at der har været en stigning i midler til udbetalt overarbejde fra 2017 til 2018.

De ordinære driftsindtægter var 231,2 mio. kr. højere i 2018 end i 2017. Stigningen afspejler, at kriminalforsorgens bevilling er øget, og at kriminalforsorgen har haft stigende indtægter som følge af driften af Udrejsecenter Kærshovedgård og Udrejsecenter Sjælsmark på vegne af Udlændingestyrelsen.

Bevillingsandelen udgør i alle tre år ca. 93-96 pct. af de samlede ordinære indtægter. Det er således ca. 4-7 pct. af kriminalforsorgens finansieringsgrundlag, som stammer fra indtægter ved salg af ydelser mv.

Lånerammen er i 2018 og tidligere år udvidet i forbindelse med opførelsen af Storstrøm Fængsel og anstalten i Nuuk i Grønland. Storstrøm Fængsel er løbende sat i drift i 2018, men der udestår fortsat aktivering af visse anlæg, og den nye anstalt i Nuuk er fortsat under opførelse, jf. afsnit 4.5.

Udnyttelsesgrad af lånerammen er således steget fra 89,0 pct. i 2017 til 92,2 pct. i 2018. Den forventes at stige til 95,0 pct. i 2019, når byggeriet i Nuuk, Storstrøm Fængsel samt udvidelsen af Udlændingecenter Ellebæk er tilendebragt.

2.2.1. Overført overskud

For driftsbevillingerne udgør det overførte overskud 392,8 mio. kr. Fordelingen mellem hovedkontiene fremgår af afsnit 3.7. Bevillingsregnskabet.

Tabel 2: Overført overskud

	(Mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift:				
11.31.01 Direktoratet for Kriminalforsorgen	Udgifter	3.452,9	3.429,2	
11.31.03 Kriminalforsorgen i anstalter og frihed	Indtægter	-157,0	-270,0	392,8
Administrerede ordninger m.v.:				
11.31.05 Bøder	Indtægter	-0,1	-0,3	-

2.2.2. Årets økonomiske resultater

Kriminalforsorgens regnskabsresultat for 2018 viser i forhold til finanslovsbevillingen et mindreforbrug på 136,8 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til, at en række lovgivningsmæssige ændringer har haft en langsommere effekt på udgiftsudviklingen end oprindeligt forudsat. Det er således kriminalforsorgens vurdering, at effekten af en række strafskærper, f.eks. skærpelse af straffen for grov vold, først senere vil indebære den fulde økonomiske konsekvens i kriminalforsorgen. Derudover skyldes mindreforbruget vakancer og postreduktioner samt ikke-anvendte satspuljemidler.

Det kan endvidere bemærkes, at mindreforbruget fremkommer efter, at der er overført 8 mio. kr. til Justitsministeriets koncern på tillægsbevillingsloven for 2018 (§ 11.11.79. Reserver og budgetregulering med henblik på videre udmøntning).

I lyset af ovenstående vurderes resultatet for kriminalforsorgens økonomi i 2018 ikke helt tilfredsstillende.

2.2.3. Årets faglige resultater

Belæg

Der har i 2018 været en markant stigning i det gennemsnitlige antal indsatte i fængsler og arrester på i alt ca. 300 indsatte sammenlignet med niveauet i 2017. Stigningen i antallet af indsatte vurderes primært at skyldes en kombination af gennemførte strafskærper, en stigning i antal domfældte og en stigning i andelen af afsonere, der får afslag på prøveløsladelse. Hertil kommer et øget belæg af varetægtsfængslede, primært som følge af flere domfældte og en stigning i varigheden af varetægtsfængslingen.

Kapacitet

Som et led i aftalen om kriminalforsorgens økonomi i 2018-2021 har kriminalforsorgen lagt det åbne Møgelkær Fængsel i dvale og åbnet flere pladser i den lukkede sektor. Det gælder navnlig i Storstrøm Fængsel, ligesom Nykøbing Fængsel er åbnet. Samlet set har kriminalforsorgen udvidet den aktive kapacitet med ca. 250 pladser i 2018. På trods af de markante kapacitetsudvidelser medførte den kraftige vækst i antallet af indsatte, at kriminalforsorgen gik ud af 2018 med en samlet kapacitetsudnyttelse for året på 99,5 pct. og lidt over 100 pct. i december måned. Dette var over forventningerne i aftalen om kriminalforsorgens økonomi i 2018-2021 om en kapacitetsudnyttelse på 95 pct. for arrester og 96 pct. for fængsler, og det skyldes som nævnt navnlig en tidligere og større stigning i antallet af indsatte end forventet. Stigningen har skabt udfordringer med at rekruttere tilstrækkeligt mange nye fængselsbetjente. For at udnytte personaleressourcerne mest effektivt har kriminalforsorgen samlet de indsatte på færre matrikler i stedet for at sprede de indsatte og dermed også de ansatte yderligere ved f.eks. at åbne dvalelagte arrester, som også vil kræve yderligere ansatte til centralvagt m.v.

Rekruttering

Kriminalforsorgen har efter en årrække med færre indsatte og dermed færre ansatte øget indsatsen for at rekruttere flere uniformerede medarbejdere i 2018. Ud over rekruttering af i alt godt 200 elever til uddannelserne ved kriminalforsorgens uddannelsesinstitution, blev der i 2018 iværksat en række initiativer, der frigør ressourcer til den uniformerede postbesættelse i kriminalforsorgens institutioner. Kriminalforsorgen har også styrket indsatsen for at nedbringe sygefraværet. Opgørelser over sygefraværet for 2018 viser således en positiv udvikling med et fald på ca. 9 pct. sammenlignet med året før.

Ansattes sikkerhed

Kriminalforsorgen har på trods af den store belægsstigning i 2018 også haft særligt fokus på at styrke sikkerheden for medarbejderne. Gennem en årrække har kriminalforsorgen oplevet en stigning i vold og

trusler mod ansatte fra særligt indsatte i fængsler og arrester. Der er i 2018 udarbejdet en strategi for håndtering af konfliktsøgende indsatte.

Antallet af trusler er faldet fra 2017 til 2018 – både målt som episoder (ca. -24 pct.) og som antallet af ansatte udsat for trusler (ca. -21 pct.).

Volden ligger stort set på samme niveau i 2018 som i 2017 – målt som episoder (ca. +2 pct.), men er steget målt i antallet af ansatte (ca. 12 pct.)¹. Der er midlertidigt sket en forskydning fra fuldbyrdet vold til forsøg på vold. I 2017 var der 136 ansatte, som var udsat for fuldbyrdet vold. Dette tal er i 2018 faldet til 117 ansatte. Når der alligevel konstateres en samlet stigning, skyldes det således en stigning i forsøg på vold.

Udviklingen i vold og trusler skal ses i sammenhæng med, at det gennemsnitlige daglige antal indsatte som nævnt er steget med ca. 300 svarende til ca. 8 pct. fra 2017 til 2018.

Kriminalforsorgen er i løbet af det første år for implementering af aftalen om kriminalforsorgens økonomi i 2018-2021 kommet i mål med en række initiativer.

Det omfatter blandt andet etablering af to forstærkningshold med i alt 30 fængselsbetjente, som kan sættes ind i fængsler og arrester for at styrke sikkerheden og trygheden.

Desuden er bemanningen styrket på de afdelinger i fængslerne, som er mest belastede af banderelaterede indsatte. Det er sket ved at opjustere postbesættelsen med poster svarende til 40 årsværk.

Udvisningsdømte

Endvidere har kriminalforsorgen som led i flerårsaftalen fokuseret indsatsen vedrørende udvisningsdømte ved blandt andet at omdanne Ringe Fængsel til udvisningsfængsel for udvisningsdømte udlændinge. Yderligere er tre afdelinger i Nyborg Fængsel omdannet til udvisningsafdelinger for de udvisningsdømte, der skal afsone i sikkerhedsklasserne 1 og 2.

Transport

Kriminalforsorgen er fra december 2018 begyndt at overtage transport af arrestanter fra politiet med henblik på at frigøre politiresourcer til operativt politiarbejde.

Effektivisering

Samtidig har kriminalforsorgen effektiviseret den øvrige postbesættelse på fængsler og arrester med henblik på at frigive 35 årsværk til håndtering af andre opgaver i kriminalforsorgen.

For at modernisere og effektivisere kriminalforsorgens bemandingsstyring er der i 2018 også etableret centrale vagtplanlægningsenheder i de fire kriminalforsorgsområder. I den forbindelse er nye fælles retningslinjer for vagtplanlægning for de uniformerede medarbejdere taget i anvendelse, ligesom et nyt it-system til vagtplanlægning er udrullet.

Derudover har kriminalforsorgen i december 2018 lanceret en ny samlet hjemmeside, der blandt andet favner de hjemmesider, som flere institutioner hver især tidligere havde.

Ungekriminalforsorg

Kriminalforsorgen har i 2018 implementeret sin del af den politiske aftale om reform af indsatsen mod ungdomskriminalitet, som er indgået mellem regeringen, Socialdemokratiet og Dansk Folkeparti, ved at oprette en ungekriminalforsorg. Den har til opgave at føre tilsyn med de 10-17-årige, der får fastsat straks-reaktioner og forbedringsforløb af Ungdomskriminalitetsnævnet.

Styrket sikkerhedsorganisation

Endelig er der i 2018 truffet beslutning om at styrke sikkerhedsarbejdet i kriminalforsorgen. Det indebærer blandt andet en større reorganisering af sikkerhedsarbejdet og en række nye fokuserede sikkerhedsindsatser.

¹ Det bemærkes, at én volds- eller trusselsepisode kan omfatte flere ansatte.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

2.3.1. Opgaver og ressourcer – skematisk oversigt

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave § 11.31	Indtægtsført bevilling, inklusiv TB 2018	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	554,7	58,4	582,6	30,5
Administration af straffuldbyrkelse	146,0	5,0	124,7	26,3
Administration af fængsler og arresthuse mv. og Kriminalforsorgen i Frihed (KiF)	16,4	0,7	16,6	0,5
Administration af produktionsvirksomhed	1,8	0,0	1,8	0,0
Byggeadministration	4,0	0,0	3,9	0,1
Kontrol og sikkerhed	1.485,2	76,7	1.532,8	29,1
Støtte og motivation	916,1	112,2	986,7	41,6
Fritid, sundhed mv.	171,7	16,9	179,9	8,7
I alt	3.295,9	270,0	3.429,2	136,8

Anmærkninger: Fordelingen af kriminalforsorgens bevilling, øvrige indtægter og omkostninger er sket på baggrund af skøn.

Der kan indgå afvigelser i tabellen på op til 0,1 mio. kr. pga. afrundinger.

2.4. Målrapportering

2.4.1. Målrapporteringens første del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Kriminalforsorgens væsentligste mål for 2018 er fastlagt i kriminalforsorgens mål- og resultatplan for 2018, som er indgået mellem kriminalforsorgen og Justitsministeriets departement.

Det skal bemærkes, at der kan forekomme efterregistreringer på data frem til april 2019.

Tabel 4: Årets målopfyldelse

Mål	Opnåede resultater	Målopfyldelse
En stærk og fælles koncern (vægt: 17,5 pct.)		
Mål 1: Effektiv sagsbehandling af straffesager på tværs af myndighederne i straffesagskæden		Opfyldt
1.1 Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for sager, hvor tiltalte idømmes ubetinget frihedsstraf og påbegynder	Målet er først relevant i 2019	-----

afsoning i 2019, skal være faldet med 10 pct. i 2019 (ca. 30 dage) ift. den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i 2016. Målet vægtes med 10 pct. i kriminalforsorgens mål- og resultatplan for 2019.		
1.2 (vægt 7,5 pct.) Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid fra dom til afsoning for straffesager (fængsel og fodelænke) skal i 2018 være faldet med 15 pct. (ca. 15 dage) i forhold til den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i 2016.	Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid fra dom til afsoning faldt fra 99 dage i 2016 til 82 dage i 2018. Sagsbehandlingstiden faldt derfor med 17 dage eller 17%. Målet er derfor opfyldt.	Opfyldt
1.3 (vægt 10 pct.) Kriminalforsorgen skal forbedre målopfyldelsen i sager om voldsdømte, voldtægtsdømte og våbenlovsdømte. I 2018 skal målopfyldelsen være minimum 85 pct.	Målopfyldelsen var i 2018 på 91 pct.	Opfyldt
Styrket sikkerhed og tryghed for de ansatte (vægt: 30 pct.)		
Mål 2: Nedbringe sygefraværet		Opfyldt
2.1 (vægt 10 pct.) Kriminalforsorgens sygefravær er nedbragt med minimum 5 pct. i forhold til 2017.	Det samlede sygefravær i 2018 var på gennemsnitligt 20,3 dage i gennemsnit pr. fuldtidsstilling. Det svarer til et fald på 9 pct. i forhold til 2017, hvor sygefraværet var på 22,3 dage i gennemsnit pr. fuldtidsstilling.	Opfyldt
Mål 3: Sikkerheden for de ansatte styrkes		Delvist opfyldt
3.1 (vægt 7,5 pct.) Niveauet for vold mod ansatte er reduceret med 10 pct. i forhold til 2017.	Der er i 2018 registreret 240 tilfælde af, at ansatte har været udsat for vold eller forsøg på vold. Det er 26 flere ansatte end i 2017, svarende til en stigning på ca. 12 pct. *	Ikke opfyldt
3.2 (vægt 5 pct.) Niveauet for trusler mod ansatte er reduceret med 5 pct. i forhold til 2017.	Der er i 2018 registreret 564 tilfælde af, at ansatte har været udsat for trusler. Det er 146 færre ansatte end i 2017, svarende til et fald på ca. 21 pct.*	Opfyldt
3.3 (vægt 7,5 pct.) Kriminalforsorgen har i 2018 oprettet to forstærkningshold bestående af fængselsbetjente,	Forstærkningsholdene er idriftsat ultimo august 2018 (12 fængselsbetjente i Østdanmark og 18 fængselsbetjente i Vestdanmark).	Opfyldt

*Data er fra Kriminalforsorgens ledelsesinformationssystem pr. marts 2019. Efterregistreringer kan forekomme. Den samme ansatte kan være involveret i flere volds- eller trusselhændelser på et år.

som fra 2. halvår af 2018 i kortere eller længere tid kan styrke sikkerheden og trygheden på bestemte institutioner, matrikler eller afdelinger på tværs af landet.		
Modernisering og fremtidssikring af afsoningssteder (vægt: 20 pct.)		
Mål 4: Styrket indsats mod udvisningsdømte kriminelle udlændinge		Opfyldt
4.1 (vægt 10 pct.) Kriminalforsorgen har inden udgangen af 2018 idriftsat et udvisningsfængsel i Ringe Fængsel, hvortil udvisningsdømte udlændinge overføres.	Ringe Fængsel er pr. 1. oktober 2018 taget i brug som udvisningsfængsel.	Opfyldt
4.2 (vægt 5 pct.) 80 pct. af sager vedrørende udvisningsdømte udlændinge, hvor der kan blive tale om overførsel til afsoning i eget hjemland, skal forelægges departementet senest 10 arbejdsdage fra straffens iværksættelse.	Der har været 96 sager. Fristen er overholdt i 94 af sagerne, hvilket svarer til en målopfyldelse på 98 pct.	Opfyldt
Mål 5: Styrkelse af sikkerheds- og efterretningsarbejdet		Opfyldt
5.1 (vægt 5 pct.) Kriminalforsorgen udarbejder inden 1. juli 2018 et samlet oplæg om konkrete tiltag til at styrke sikkerheds- og efterretningsarbejdet, herunder forslag til mere systematisk vidensindsamling, udbygget model for sikkerhedsklassificering mv.	Oplæg er udarbejdet og sendt til departementet ultimo juni 2018.	Opfyldt
Mere konsekvens og mindre tilbagefald (vægt: 10 pct.)		
Mål 6: Målbetretning af resocialiserende indsatser og skærpede konsekvenser ved udgangsmisbrug		Delvist opfyldt
6.1 (vægt 5 pct.) Kriminalforsorgen har i 2018 styrket visitationsproceduren i forbindelse med exitforløb, herunder metoderne til at afdække egnethed og motivationen for at indgå i et exitforløb hos indsatte med bandetilhørsforhold.	Arbejdet er blevet forsinket og forventes afsluttet i 1. kvartal 2019.	Ikke opfyldt

6.2 (vægt 5 pct.) I 75 pct. af de sager, hvor en indsat er undvejet fra ledsaget udgang eller har begået ny kriminalitet under udgang, skal der være truffet afgørelse om udgangskarantæne og evt. overførsel fra åbent til lukket fængsel senest 5 dage efter, den indsatte har genoptaget straffuldbyrdelsen, eller institutionen har fået kendskab til, at den indsatte har begået ny kriminalitet under udgangen.	Der er i 2018 truffet afgørelse i alle relevante sager, hvilket udgør 59 sager. Kravet om hurtig sagsbehandlingstid er opfyldt i 52 af sagerne, hvilket svarer til en målopfyldelse på 88 pct.	Opfyldt
Moderne og bedre styret drift af kriminalforsorgen (vægt: 22,5 pct.)		
Mål 7: Fortsat modernisering af kriminalforsorgen og god adfærd i det offentlige		Opfyldt
7.1 (vægt 10 pct.) Kriminalforsorgen har ultimo maj 2018 gennemført og evalueret pilotdrift af VIT (Nyt tjenestetidssystem). Endvidere har kriminalforsorgen inden udgangen af 2018 påbegyndt implementeringen af vagtplanlægningsprojektet, som blandt andet indebærer ensretning af vagtplanlægningen og sikrer ensartethed og omkostningseffektivitet.	Pilotdrift af VIT er gennemført, og evaluering af pilotdrift blev afsluttet den 31. maj 2018. Systemet blev udrullet til alle kriminalforsorgsområder i 2. halvår 2018. Implementeringen af vagtplanlægningsprojektet blev påbegyndt i februar 2018, og projektet forventes afsluttet i andet kvartal 2019.	Opfyldt
7.2 (vægt 7,5 pct.) Implementeringsplan for tiltag i kriminalforsorgens flerårssaftale er udarbejdet senest i foråret 2018.	Implementeringsplanen for initiativerne i kriminalforsorgens flerårssaftale er udarbejdet og blev forelagt på forligskredsmøde den 29. maj 2018. Implementeringsplanen indeholder en kort beskrivelse af indholdet af de forskellige initiativer samt start- og slutdatoer.	Opfyldt
7.3 (vægt 5 pct.) Kriminalforsorgen har inden den 1. marts 2018 forelagt en plan for implementeringen af vejledningen om god adfærd i det offentlige, herunder hvilke tiltag der tages for forskellige medarbejdergrupper samt en præcis angivelse af milepæle. Kriminalforsorgen skal have gennemført implementeringen inden udgangen af 2018.	Kriminalforsorgen sendte den 28. februar 2018 implementeringsplanen til departementet med angivelse af tiltag for forskellige medarbejdergrupper samt angivelse af milepæle. Implementeringsarbejdet er blevet udfordret af, at en revideret udgave af kurset "God adfærd i det offentlige" først var færdigudviklet i september 2018.	Opfyldt

	Derfor sendte kriminalforsorgen en revideret plan til departementet den 26. oktober 2018 og har gennemført implementeringen i overensstemmelse med denne.	
--	---	--

Den samlede målopfyldelse for kriminalforsorgens mål- og resultatplan 2018 er opgjort til 87,5 pct., hvilket ses som tilfredsstillende.

Nedenfor følger uddybende bemærkninger til målopfyldelsen under hvert af temaerne.

2.4.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger

En stærk og fælles koncern (mål 1):

Der kræves et stærkt samarbejde på tværs af myndighederne i straffesagskæden for at sikre helhedstænkning og øge værdien af både kriminalforsorgens og andre myndigheders indsatser. Der er opstillet to delmål vedrørende en stærk og fælles koncern. Både kravet om at sænke den gennemsnitlige sagsbehandlingstid fra dom til afsoning og at forbedre målopfyldelsen i sager om voldsdomte, voldtægtsdomte og våbenlovsdømte er opfyldt. Konkret er der gennemført en række tiltag, der skal medvirke til at nedbringe sagsbehandlingstiden på fodlænkesager, fx er ansøgningsfristen forkortet til 7 dage i alle sager, ligesom tilsigelsesvarslet er ændret således, at det nu er 10 dage for alle.

Styrket sikkerhed og tryghed for de ansatte (mål 2 og 3):

Det er altafgørende, at de ansatte i kriminalforsorgen kan føle sig sikre og trygge, når de er på arbejde. Der er opstillet fire delmål omkring dette: nedbringelse af sygefraværet, reduktion af vold, reduktion af trusler og oprettelse af to forstærkningshold. Målet om at styrke sikkerheden og trygheden for de ansatte er delvist opfyldt, da målene om reduktion i sygefravær, etablering af forstærkningshold og reduktion i trusler er nået, mens målet om at reducere vold mod ansatte med 10 pct. ikke er opnået.

Kriminalforsorgen har i 2018 nedbragt sygefraværet med 9 pct. i forhold til 2017, og målet om en reduktion på 5 pct. er dermed opfyldt. Det positive resultat skal endvidere ses i lyset af, at sygefraværet har været stigende de seneste år, og udviklingen er dermed vendt i 2018. Resultatet vurderes blandt andet at skyldes en tættere ledelsesopfølgning, tidligere HR inddragelse samt en mere systematisk opfølgning på sygefravær.

For at styrke medarbejdernes tryghed og sikkerhed er der opstillet mål om at reducere niveauet for vold og trusler mod ansatte. Samlet set er omfanget af episoder med vold og trusler reduceret i 2018.

For vold mod ansatte gælder det imidlertid, at målet om en reduktion på 10 pct. ikke er opfyldt. Ses der på antallet af ansatte, der udsættes for vold, er der sket en stigning (ca. 12 pct.) i forhold til 2017. Derimod er niveauet stort set uændret, hvis der ses på antal episoder med vold (ca. +2 pct.) i forhold til 2017.

Der har i 2018 været en betydelig stigning i antallet af indsatte i fængsler og arresthuse. Korrigeres der for stigningen i antallet af indsatte, ses der et fald i antal episoder pr. 100 i belæg (ca. 13 pct.) sammenlignet med episoder pr. 100 i belæg i 2017.

Det kan desuden konstateres, at der er sket en forskydning fra fuldbyrdet vold til forsøg på vold. Det betyder, at stigningen i antallet af ansatte, der er udsat for vold, primært stammer fra "forsøg på vold", idet omfanget af "fuldbyrdet vold" er faldet med ca. 14 pct. fra 2017 til 2018.*

Forstærkningsholdene, som skal medvirke til at styrke sikkerheden og trygheden i fængsler og arresthuse er idriftsat i august 2018 med i alt 30 betjente. De har siden august været aktive og opfylder fuldt ud deres formål.

Modernisering og fremtidssikring af afsoningssteder (mål 4 og 5):

* Opgørelsen af fordelingen mellem fuldbyrdet vold og forsøg på vold er baseret på en opgørelse fra personalesystemet pr. februar 2019. Efterregistreringer kan forekomme.

For at have en velfungerende kriminalforsorg er det vigtigt med en løbende modernisering af bygningsmassen, så den tilpasses de aktuelle kriminalitetsmønstre og behov for placering og håndtering af forskellige grupper af indsatte.

I 2018 var der tre delmål, der handler om at modernisere og fremtidssikre afsoningsstederne; ibrugtagning af Ringe Fængsel som udvisningsfængsel, effektiv forelæggelse for departementet af sager om udvisningsdømte, der kan afsone i deres hjemland og styrkelse af sikkerheds- og efterretningsarbejdet. Alle tre mål er opfyldt.

Mere konsekvens og mindre tilbagefald (mål 6):

Kriminalforsorgen skal medvirke til at begrænse kriminaliteten og skabe tryghed i samfundet. Derfor skal kriminalforsorgen hjælpe dem, der kan og vil videre til et liv uden kriminalitet. I 2018 er der to delmål, der handler om mere konsekvens og mindre tilbagefald. Målet om hurtig sagsbehandlingstid ved udgangsmisbrug er opfyldt, mens målet om en styrket visitationsprocedure i forhold til exitforløb ikke er opfyldt. Målet er derfor delvist opfyldt.

Den styrkede og systematiske visitationsprocedure for personer som ønsker bandeexit skal beskrives i en revideret bandeexitmanual. Udarbejdelsen af denne er blevet forsinket og forventes at være klar i 1. kvartal 2019. Forsinkelsen skyldes, at opgaven har vist sig mere kompleks og tidskrævende end forventet.

Moderne og bedre styret drift af kriminalforsorgen (mål 7):

Kriminalforsorgen skal som organisation blive mere moderne og effektiv, sådan at der blandt andet sikres øget ensretning af praksis og arbejdsgange. I 2018 er der opstillet tre delmål, som handler om at modernisere kriminalforsorgen; implementering af nyt tjenestetidssystem, udarbejdelse af implementeringsplan for tiltag i aftalen om kriminalforsorgens økonomi i 2018-2021 og kurserne i "God adfærd i det offentlige" og "Kodex VII". Alle tre delmål er opnået, og målet om moderne og bedre styret drift af kriminalforsorgen er dermed opfyldt.

Den 28. februar 2018 sendte kriminalforsorgen implementeringsplanen for implementering og gennemførelse af kurserne "God adfærd i det offentlige" og "Kodex VII" til departementet med angivelse af tiltag for forskellige medarbejdergrupper samt milepæle. Implementeringen af "God adfærd i det offentlige" har været udfordret af, at kriminalforsorgen har afventet en ny version af kurset. Derfor udarbejdede kriminalforsorgen en revideret plan for implementering og gennemførelse, som nedskalerede det interne mål for gennemførelse fra 75 pct. ved årets udgang til 40 pct. ved årets udgang. Ved årets udgang har mere end 60 pct. af medarbejderne gennemført "God adfærd i det offentlige", hvilket henset til den forsinkede udrulning vurderes tilfredsstillende.

E-læringskurset "Kodex VII" blev udrullet den 31. august 2018 for udvalgte medarbejdere i direktoratet samt kriminalforsorgsområderne. Ved årets udgang havde mere end 85 pct. af den udvalgte medarbejdergruppe gennemført "Kodex VII". Kriminalforsorgens interne mål var en gennemførelsesprocent på 75 pct. ved årets udgang.

2.5. Forventninger til det kommende år

Høj kapacitetsudnyttelse

Kriminalforsorgen forventer, at belægget stiger i 2019. En række strafskærpelser betyder, at kriminalforsorgen forventeligt i dele af 2019 vil have over 4.000 indsatte. Selvom kriminalforsorgen forventer at optimere og udvide kapaciteten med yderligere ca. 260 pladser i 2019, må der også i 2019 forventes en høj kapacitetsudnyttelse.

Øget rekruttering og fastholdelse

Kriminalforsorgen vil også i 2019 have fokus på tiltag, der kan frigøre personaleressourcer til uniformeret postbesættelse i institutionerne, ligesom der fortsat vil være et stort behov for at rekruttere uniformerede medarbejdere.

Kriminalforsorgen har lagt en rekrutteringsstrategi for 2019 med et ambitiøst og realistisk mål for mindsteoptaget på betjentuddannelserne på uddannelsesinstitutionen. Målet er et optag på mindst 225 betjente, herunder 150 fængselsbetjente og 75 transportbetjente.

Derudover har kriminalforsorgen udarbejdet en fastholdelsesstrategi for 2019 med mål for den maksimale afgang blandt fængselsbetjente og fængselsbetjentelever. Der indgår blandt andet i strategien at gennemføre en analyse af årsager til fængselsbetjentes ansøgte afgang.

Yderligere nedbringelse af sygefravær

Kriminalforsorgen sætter i 2019 yderligere fokus på at nedbringe sygefraværet. Der er nedsat en taskforce, der blandt andet skal understøtte ledelsesarbejdet med at nedbringe fraværet. Der er fastsat en ambitiøs målsætning om, at sygefraværet nedbringes fra godt 20 dage i gennemsnit pr. fuldtidsansatte i 2018 til 15 dage i 2021.

I tillæg til en øget ledelsesmæssig indsats for at nedbringe sygefraværet, vil kriminalforsorgen generelt styrke ledelsesarbejdet i 2019 som led i opfølgningen på ledelsesevalueringen i efteråret 2018.

Initiativer fra finansloven for 2019

Som led i finansloven for 2019 er det besluttet at etablere en uddannelsessatellit for kriminalforsorgens uddannelsesinstitution i Vestdanmark. Det forventes at bidrage til at nå rekrutteringsmålene for året.

Finansloven for 2019 omfatter desuden en aftale om, at udlændinge på tålt ophold og udviste kriminelle m.fl. ikke længere skal indkvarteres på Udrejsecenter Kærshovedgård. De skal i stedet være på et nyt udrejsecenter, som skal etableres på øen Lindholm i Stege Bugt i 2021. Kriminalforsorgen skal også drive dette udrejsecenter på vegne af Udlændingestyrelsen.

Med finanslovsaftalen er det også besluttet at skærpe straffen, så udlændinge på tålt ophold og udviste kriminelle, der overtræder opholds-, melde- og underretningspligten, straffes hårdere end i dag. Strafskærpelsen indebærer et behov for at etablere ca. 50 lukkede fængselspladser i tilknytning til udvisningsfængslet i Ringe.

Ny sikkerhedsorganisation

I 2019 vil kriminalforsorgens nye sikkerhedsorganisation blive etableret. Der skal opbygges en styrket sikkerhedsorganisation, hvor systematisk indhentning og bearbejdning af informationer blandt andet skal bidrage til bedre screening og placering af bandemedlemmer, ligesom kriminalforsorgens operative parathed skal styrkes.

Den nye sikkerhedsorganisation vil blive suppleret af en række tekniske sikkerhedsinitiativer som implementeres i 2019 som et led i kriminalforsorgens flerårsaftale. Der etableres en styrket dronedetektering på en række fængsler, ligesom kriminalforsorgen forventer at ibrugtage kropsbårne kameraer og at færdiggøre en række sektioneringsprojekter og en styrkelse af den tekniske sikkerhed ved indgange til fængsler og arrester.

Effektivisering af tilsyn og arbejdsgange i KiF

Kriminalforsorgen vil i medfør af aftalen om kriminalforsorgens økonomi i 2018-2021 i 2019 igangsætte et projekt om effektivisering af tilsyn og arbejdsgange i Kriminalforsorgen i Frihed (KiF). Derudover skal kriminalforsorgen blandt andet idriftsætte den nye anstalt i Nuuk samt arbejde med en række tilpasninger af Jyderup Fængsel, der i flerårsaftaleperioden skal tages i anvendelse som kvindefængsel.

Kriminalforsorgen viderefører også i 2019 den nye ungekriminalforsorg i samarbejde med en række andre myndigheder inden for og uden for Justitsministeriets koncern, ligesom den fulde overdragelse af arrestanttransporterne fra politiet til kriminalforsorgen forventes gennemført den 1. juni 2019.

Kriminalforsorgen forventer, at udgifterne vil modsvare bevillingen i 2019, hvor der som følge af de kraftige belægstigninger dog vil skulle gennemføres en række udgiftsreducerende foranstaltninger og en stram forbrugsstyring og opfølgning.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

Forventninger til det kommende år	Regnskab Grundbudget
-----------------------------------	----------------------

	R-år 2018	B-år 2019
Bevilling og øvrige indtægter	3.565,9	3.629,5
Udgifter	3.429,2	3.629,5
Resultat	136,8	0,0

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet efter Moderniseringsstyrelsens regnskabsprincipper for omkostningsbaseret regnskab og bevillinger i staten.

Statens Koncernsystem (SKS) og Navision er anvendt som primære kilder. Der er ingen afvigelser i 2018 mellem Navision, SKS og Statens Budgetsystem.

Vedrørende regnskabsprincipperne gøres opmærksom på følgende:

- Flytning af likviditet for den uforrentede konto (FF5) foretages fra 2018 fire gange årligt.

For så vidt angår feriepengeforpligtelser samt henstående og opsparede timer er følgende gældende:

- Feriepengeforpligtelserne er opgjort i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning af september 2012 om beregning og bogføring af feriepengeforpligtelser, model 1, tilpasset kriminalforsorgen.
- Henstående timer for det uniformerede personale er siden 2010 værdiansat ud fra en gennemsnitsstandardpris pr. institution.
- Henstående timer er fra 2015 opgjort for alle institutionstyper grundet reorganiseringen og institutionssammenlægningerne.
- Beregningsgrundlaget for henstående timer er fra 2017 blevet udvidet med opsparede og konverterbare timer.

Kriminalforsorgen foretager ikke hensættelser til:

- Fratrædelsesgodtgørelse i forbindelse med åremålsansættelser.
- Reetablering af lejemål.

Disse er alene opgjort og medtaget som noter i 2018-regnskabet.

3.2. Resultatopgørelse mv.

Kriminalforsorgens resultatopgørelse og balance omfatter hovedkontiene § 11.31.01. Direktoratet for Kriminalforsorgen og § 11.31.03. Kriminalforsorgen i anstalter og frihed, herunder regnskabsmæssige forklaringer på de væsentligste afvigelser mellem bevillingstal og regnskabstal, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

Tabel 6 Resultatopgørelse

RESULTATOPGØRELSE	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Budget 2019
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-3.054,6	-3.295,9	-3.376,5
Indtægtsført bevilling i alt	-3.054,6	-3.295,9	-3.376,5
Salg af vare og tjenesteydelser	-158,2	-152,1	-155,0
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-75,0	-74,8	
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-83,2	-77,3	
Tilskud til egen drift	-8,6	-4,6	
Gebyrer	0,0	0,0	
Ordinære driftsindtægter i alt	-3.221,4	-3.452,6	-3.531,5
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	26,7	25,2	25,7
Forbrugsomkostninger			
Husleje	49,1	52,7	53,7
Forbrugsomkostninger i alt	49,1	52,7	53,7
Personaleomkostninger			
Lønninger	1.796,3	1.842,2	2.162,9
Andre personaleomkostninger	2,8	-4,5	
Pension	233,1	234,1	
Lønrefusion	-89,1	-79,8	
Personaleomkostninger i alt	1.943,1	1.992,0	2.162,9
Af- og nedskrivninger	135,7	176,5	190,0
Andre ordinære driftsomkostninger	857,7	928,0	982,7
Internt køb af varer og tjenesteydelser	68,5	48,2	
Ordinære driftsomkostninger i alt	3.080,9	3.222,6	3.415,0
Resultat af ordinær drift	-140,5	-230,0	-116,5
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-86,5	-113,3	-98,0
Andre driftsomkostninger	3,9	9,3	9,5
Resultat før finansielle poster	-223,1	-334,1	-205,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	
Finansielle omkostninger	184,8	197,4	205,0
Resultat før ekstraordinær poster	-38,4	-136,8	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	
ÅRETS RESULTAT	-38,4	-136,8	0,0

Anm.: Grundbudget 2019 er indlæst i SKS – løn, øvrig drift samt indtægter.

*) Der henvises til afsnit 2.1 (side 5-6) vedrørende konto §11.31.05. Bøder, hvor det fremgår, at beløb vedrørende denne konto kun er medtaget under tabel 2. Virksomhedens hovedkonto og tabel 12. Bevillingsregnskab. Indtægter forbundet med bøder indgår således ikke i årets resultat.

Årets resultat for 2018 er et mindreforbrug på 136,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes fortrinsvis, at en række lovgivningsmæssige ændringer har haft en langsommere indfasning end oprindeligt forudsat. Derudover kan mindreforbruget henføres til stillingsvakanter samt ikke-anvendte satspuljemidler på ca. 40 mio. kr.

Kriminalforsorgens ordinære driftsindtægter udgør i 2018 i alt 3.452,6 mio. kr., mens de samlede omkostninger udgør 3.315,8 mio. kr. Resultatet af ordinær drift blev således et overskud på 230,0 mio. kr.

Ud over bevillingen på finansloven på 3.295,9 mio. kr. finansieres driften af kriminalforsorgen af indtægter fra statsligt salg af varer og tjenesteydelser på 152,1 mio. kr. Heraf 77,3 mio. kr. ved internt statsligt sag.

3.2.1. Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Kriminalforsorgen har i 2018 ikke tilbageført tidligere års hensættelser eller periodiseringer.

3.2.2. Resultatdisponering

Årets resultat på 136,8 mio. kr. er videreført til 2019.

Tabel 7 Resultatdisponering (mio. kr.)	
Resultatdisponering	
Disponeret til overført overskud	136,8

3.3. Balancen

Kriminalforsorgen anlægsaktiver er i 2018 steget med 93,3 mio. kr. primært som følge af de større anlægsbyggerier. Som følge heraf er kriminalforsorgens samlede renteudgifter i 2018 steget med 12,6 mio. kr.

Kriminalforsorgen har ultimo 2018 505,3 mio. kr. bundet i likviditet på den uforrentede bankkonto (FF5), jf. gældende regelsæt herom. Beløbet er finansieret ved træk på den daglige finansieringskonto (FF7).

For så vidt angår hensatte forpligtelser er der et fald på 18,2 mio. kr. For uddybning se tabel 21A i bilaget.

Tabel 8 Balancen

Note	Aktiver	2017	2018	Note	Passiver	2017	2018
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	50,4	50,4
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	52,2	80,5		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	2,4	1,8		Reserveret Egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	32,8	2,4		Bortfald	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	87,3	84,7		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	256,1	392,8
	Grunde, arealer og bygninger	3.320,6	3.344,9		Egenkapital i alt	306,5	443,2
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Transportmateriel	27,9	42,8		Hensatte forpligtelser	32,0	13,8
	Produktionsanlæg og maskiner	21,2	21,3				
	Inventar og IT-udstyr	96,7	93,2				
	Igangværende arbejder for egen regning	398,6	458,8		Langfristede gældsforpligtelser		

Materielle anlægsaktiver i alt	3.865,0	3.961,0	FF4 Langfristet gæld	3.889,6	3.992,5
Finansielle anlægsaktiver i alt			Donationer	19,3	18,2
Statsforskrivning	50,4	50,4	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Anlægsaktiver i alt	4.002,8	4.096,1	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Omsætningsaktiver			Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.908,8	4.010,7
3 Varebeholdninger	25,0	23,4	Kortfristede gældsforpligtelser		
Tilgodehavender *	83,9	83,0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	159,5	179,7
Periodeafgrænsningsposter *	66,1	57,4	Anden kortfristet gæld *	141,4	121,3
Værdipapirer	0,1	1,0	Skyldige feriepenge	257,0	256,4
Likvide beholdninger			Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	0,0	0,0
FF5 Uforrentet konto	477,6	505,3	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	0,0	1,5
FF7 Finansieringskonto	137,7	251,1	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	557,9	558,9
Andre likvider	11,9	9,4			
Likvide beholdninger i alt	627,2	765,8	Gældsforpligtelser i alt	4.466,7	4.569,6
Omsætningsaktiver ialt	802,4	930,6	Passiver i alt	4.805,2	5.026,7
Aktiver i alt	4.805,2	5.026,7			

*) For 2018 er balancen opgjort med SKS som kilde, idet der dog er foretaget flytninger mellem tilgodehavender, periodeafgrænsningsposter og anden gæld, jf. vejledning til årsrapport 2018. Tilgodehavender, periodeafgrænsningsposter og anden kortfristet gæld er som følge af dette korregeret for 2018 med henholdsvis 6,1, 57,4 og -63,5 mio. kr. De tilsvarende korrektioner i 2017 var 12,9, 66,1 og -79,1 mio. kr.

3.4. Egenkapitalforklaring

Årets resultat er overført til egenkapitalen, så kriminalforsorgens egenkapital ved udgangen af 2018 er 443,2 mio. kr.

Tabel 9 Egenkapitalforklaring

EGENKAPITALFORKLARING		
Egenkapital primo (mio. kr.)	2017	2018
Regulering egenkapital primo	50,4	50,4
Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	50,4	50,4
Overført overskud primo	217,7	256,1
Korrektion i forhold til kontoændring	0,0	0,0
Overført fra årets resultat	38,4	136,8
Overførsel af reserveret bevilling	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	256,1	392,8
Egenkapital ultimo	306,5	443,2

3.5. Likviditet og låneramme

Udnyttelsesgraden af lånerammen er i 2018 92,2 pct. Der forventes som nævnt i afsnit 2.2 et større træk på lånerammen, blandt andet når byggeriet i Nuuk og Storstrøm Fængsel samt udvidelsen af Udlændingecenter Ellebæk er tilendebragt.

Tabel 10 Udnyttelse af låneramme

	R-året mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4.027,5
Låneramme	4.368,9
Udnyttelsesgrad i pct.	92,2%

Trækket på lånerammen vedrører hovedsageligt bygninger, grunde og installationer jf. tabel 13 immaterielle anlægsaktiver og 14 materielle anlægsaktiver.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Lønforbruget i 2018 er større end lønsumsloftet på § 11.31.01. Direktoratet for Kriminalforsorgen og mindre end lønsumsloftet for § 11.31.03. Kriminalforsorgen i anstalter og frihed.

Det samlede lønsumsloft er overholdt for begge hovedkonti.

Tabel 11 Opfølgning på lønsumsloft

mio. kr.	11.31.01	11.31.03	§ 11.31
Lønsumsloft FL	113,9	2.307,8	2.421,7
Lønsumsloft FL + TB/aktstykke	114,7	2.284,1	2.398,8
Lønforbrug*	118,7	1.872,5	1.991,2
Difference	-4,0	411,6	407,6
Akk. opsparing ultimo 2017	36,1	1.671,5	1.707,5
Akk. opsparing ultimo 2018	32,1	2.083,0	2.115,1

* Lønforbruget kan ikke sammenlignes med personaleomkostningerne i tabel 6, hvor der indgår flere udgiftstyper

Den akkumulerede opsparing på lønsum er i 2018 steget med i alt 407,6 mio. kr. til i alt 2.115,1 mio. kr.

3.7. Bevillingsregnskabet

Kriminalforsorgens resultat for 2018 blev i forhold til den samlede driftsbevilling et mindreforbrug på 136,8 mio. kr.

Årets resultat for § 11.31.01. Direktoratet for Kriminalforsorgen blev et mindreforbrug på 3,3 mio. kr.

Regnskabet for § 11.31.03. Kriminalforsorgen i anstalter og frihed udviser et samlet mindreforbrug på 133,4 mio. kr.

Indtægterne for driftsbevillinger var i 2018 på i alt 270,0 mio. kr., hvilket er 113,0 mio. kr. mere end det forudsatte på finanslovsbevillingen.

Ud af de samlede indtægter vedrører 73,4 mio. kr. § 11.31.03.20 Produktionsvirksomhed, som beskæftiger en væsentlig andel af de indsatte i landets fængsler og arresthuse med kompetencegivende produktionsopgaver.

Tabel 12 Bevillingsregnskab (mio. kr.)

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
11.31.01	Direktoratet for Kriminalforsorgen	Drift	Udgifter	148,1	146,6	1,5	3,3
			Indtægter	0,0	1,8	1,8	
11.03.03	Kriminalforsorgen i anstalter og frihed	Drift	Udgifter	3.304,8	3.282,6	22,2	133,4
			Indtægter	157,0	268,2	111,2	

3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti

Kontoen omfatter indtægter fra bøder udstedt i forbindelse med udeblivelse uden lovlig grund efter tilsigelse til afsoning.

Tabel 12A Bevillingsregnskab (mio. kr.)

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
11.31.05	Bøder	Andet	Indtægter	0,1	0,3	0,2	-

Afvigelsen på 0,2 mio. kr. for § 11.31.05. Bøder giver ikke anledning til bemærkninger.

4. Bilag til årsrapporten

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Årsværk pr. personalekategori*

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Pct. 2018
Ledelse og administration	816	767	768	845	800	778	17,9
Opsynspersonale	2.696	2.652	2.595	2.462	2.406	2.305	52,9
Værkmestre	410	390	374	337	314	303	7,0
Transportbetjente						19**	0,4
Sundhed	151	135	132	125	112	98	2,3
Forsorg	547	539	557	545	513	510	11,7
Undervisning	150	167	160	148	134	127	2,9
Andet	178	143	154	159	156	218	5,0
I alt	4.949	4.793	4.740	4.622	4.434	4.358	100,0

* Årsværk er trukket fra personalesystemet. Der medregnes ikke personer med meget begrænset tilknytning til tjenestestedet, f.eks. timelærere, arresthuslæger mv. Tabellen indeholder personaledata for Grønland og Færøerne

** I september blev der ansat 3 transportbetjente og i november yderligere i alt 74 personer. Udregnes disse i årsværk for hele 2018, svarer det til ca. 19 årsværk.

Data for 2018 er foreløbige.

Ansættelser af fængselsfunktionærer på prøve*

	2013	2014	2015	2016	2017	2018**
Kriminalforsorgen i alt	82	42	28	111	115	122

*Ny kilde: UCB's administrationssystem Planbook.

**Ud over de 122 fængselsfunktionærer er der ansat 74 transportbetjente og 9 værk mestre.

Gennemsnitligt antal sygefraværdsdage pr. fuldtidsmedarbejder*

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Civile	12,0	12,2	13,2	13,7	13,1	13,0
Uniformerede	17,6	18,2	19,3	23,7	27,3	24,4
Kriminalforsorgen i alt	15,6	16,1	17,1	20,1	22,3	20,3

* I sygefraværdsopgørelsen er Grønland og Færøerne *ikke* inkluderet

Ansatte pr. klient

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Fængsler	1,0	1,0	1,0	0,97	0,92	0,79
Arresthuse	0,7	0,8	0,8	0,69	0,64	0,65
KF*	1,2	1,2	1,2	1,23	1,28	0,94
Pensioner	0,9	0,9	0,9	0,82	0,75	0,66
KiF	0,047	0,045	0,047	0,049	0,049	0,050

* Den høje ratio skyldes bl.a., at Københavns Fængsler (KF) har landsdækkende funktioner, f.eks. hospital og transportopgaver.

Der er i anlægsoversigterne taget udgangspunkt i registreringer fra anlægskartotek.

Tabel 13 Note 1 immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	106,8	11,6	118,4
Tilgang	45,6	0,7	46,3
Afgang	0,0	-1,4	-1,4
Kostpris pr. 31.12.2018	152,4	10,8	163,3
Akkumulerede afskrivninger	-71,9	-9,1	-81,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2018	-71,9	-9,1	-81,0

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	80,5	1,8	82,3
Årets afskrivninger	-17,3	0,1	17,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-17,3	0,1	17,1
Afskrivningsperiode/år	5-8 år	3-4 år	

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2018	32,8
Tilgang	14,9
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-45,2
Kostpris pr. 31.12.2018	2,4

Tabel 14 Note 2 materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	3.876,5	75,5	86,8	264,6	4.303,4
Tilgang	138,4	4,1	24,9	32,6	200,0
Afgang	-4,8	-1,6	-4,4	-16,1	-26,9
Kostpris pr. 31.12.2018	4.010,2	78,0	107,2	281,0	4.476,4
Akkumulerede afskrivninger	-665,3	-56,7	-64,4	186,6	973,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	-1,3	-1,3
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018	-665,3	-56,7	-64,4	187,8	974,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	3.344,9	21,3	42,8	93,2	3.502,2
Årets afskrivninger	-109,4	-2,4	-5,5	-20,0	137,4
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Årets af- og nedskrivninger	-109,4	-2,4	-5,5	-20,0	137,4	-
Afskrivningsperiode/år	50 - 20 år	10 år	5 - 10 år	3 - 5 år		

Mio. kr.	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2018	398,6
Tilgang	178,8
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	-118,5
Kostpris pr. 31.12.2018	458,8

Tabel 21. Oversigt over igangværende anlægsprojekter (mio. kr.)

Igangværende anlægsprojekter	Byggestart	Forventes afsluttet	Årets udgift	Akkumulerede udgifter i alt	Forventet totaludgift*
Nyt fængsel på Falster	2009	2017**	25,6	1.053,2	1.007,7
Ny anstalt i Nuuk	2010	2019	70,3	377,9	411,7

*) Forventede totaludgifter er anført i årets priser (byggestart).

**) Byggeriet vil have yderligere anlægsudgifter relateret til 5 års gennemgang mv.

Byggeriet af nyt fængsel på Falster er afsluttet i 2017. Fængslet er taget i brug og forventes afsluttet regnskabsmæssigt i 2019.

Byggeriet af den nye anstalt i Nuuk er forsinket og forventes taget i brug i 2019, jf. Akt 137 af den 31. august 2017.

Tabel 21A. Hensatte forpligtelser

	Ultimo 2017	Udgiftsført 2018	Ultimo 2018
Verserende erstatningssager	12,4	-12,0	0,4
Leverandørforpligtelser	3,2	-0,1	3,1
Lønforhandling	5,9	-3,3	2,6
Olieudslip på Enner Mark	7,4	0,0	7,4
Fraflytning KiF Århus	1,4	-1,4	-
Ekstra mandskab til Vridsløselille	0,5	-0,5	-
Time-dagpengesager	1,2	-1,2	-
Frigjorte til uniformeret postbesættelse	0,0	0,3	0,3
Hensættelser i alt	32,0	-18,2	13,8

En større erstatningssag vedrørende bygningen af Storstrøm Fængsel er afsluttet af Landsretten i 2018. Herudover udestår enkelte mindre sager, hvor kriminalforsorgen kan risikere at skulle afholde udgifter til advokater og erstatninger.

En række leverandører havde ikke ved regnskabsårets afslutning fremsendt deres endelige afregninger, hvorfor der er hensat 3,1 mio. kr.

Kriminalforsorgen har ikke tilendebragt lønforhandlingen for 2018 og effektueret udbetalingen. Der er derfor hensat 2,6 mio. kr. til dette. Hensættelserne for lønforhandlingen for 2017 er anvendt i 2018 som planlagt.

Enner Mark Fængsel havde mellem jul og nytår 2014 et dieselolieudslip på omkring 5.000 liter. Dansk Miljørådgivning A/S anslog dengang omkostninger forbundet med oprensningen til at være ca. 5 mio. kr. Sagens omfang vurderes i 2015 dog at være mere omfattende. Der er derfor i 2015 hensat yderligere 3,3 mio. kr. Sagen er endnu ikke afsluttet, så hensættelsen, justeret for årenes forbrug, forbliver.

KiF Århus fik i 2017 opsagt deres lejemål af udlejeren. I forbindelse med fraflytningen skulle bygningen istandsættes. Hensættelsen er afsluttet i 2018.

Som følge af et akut mandskabsbehov på Vridsløselille Fængsel sidst i 2017 blev indkaldt ekstra mandskab. Denne ekstra udgift er lønmæssigt afregnet i 2018.

Ultimo 2017 udestod udbetaling til timedagpenge relateret til 24-timers vagter foranlediget af en ny fortolkning af regelsættet for tjenestetidsrejser for 24-timers vagter på anden matrikel. Udbetalingerne er afregnet i 2018.

I regnskabet er hensat 0,3 mio. kr. til engangsvederlag til tidligere uniformeret personale frigjort til uniformeret tjeneste.

I henhold til kriminalforsorgens regnskabspraksis hensættes der ikke til fratrædelsesgodtgørelse i forbindelse med åremålsansatte samt løbende istandsættelse af lejemål ved fraflytninger, idet der er tale om mindre væsentlige beløb i forhold til den samlede økonomi. Der hensættes dog til istandsættelse af lejemål, når forpligtelsen er aktuel.

For så vidt angår fratrædelsesgodtgørelse til åremålsansatte foretages der ikke hensættelse, idet kun 0,2 pct. af medarbejderne er åremålsansatte, og beløbet derfor er af mindre væsentlig størrelse.

Størrelsesmæssigt kan den opbyggede forpligtelse vedrørende istandsættelse af lejemål ved fraflytning opgøres til ca. 0,1 mio. kr. i 2018, og den samlede forpligtelse vil maksimalt andrage ca. 5,2 mio. kr. Beløbet er dermed mindre væsentligt og alene medtaget som en note.

Skyldige feriepenge samt henstående og opsparede timer

Mio. kr.	Ultimo 2017	Regulering 2018	Ultimo 2018
Feriepengeforpligtelser	257,0	-0,6	256,4
Henstående og opsparede timer	39,9	6,8	46,7
Hensættelser i alt	296,9	6,3	303,1

I 2018 er feriepengeforpligtelserne opgjort i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning af september 2012 om beregning og bogføring af feriepengeforpligtelser, model 1, tilpasset kriminalforsorgen.

I beregningen af feriepengeforpligtelsen indgår grunddata fra både VIT og VAT, i det kriminalforsorgen i 2018 har indført et nyt vagtplanlægningssystem VIT, der afløser VAT. Vagtplanlægningssystemet VIT

blev efter pilotdrift og evaluering i starten af 2018 udrullet gradvist til alle kriminalforsorgsområder. Område Midt-Nord var det sidste område, der overgik til VIT. Der er i forbindelse med overgangen fra VAT til VIT sikret en retvisende beregning af hensættelsen til feriepenge, samt henstående og opsparede timer ved en række supplerende kontroller, hvor det har været nødvendigt, herunder kontrol af dobbeltregistreringer i de to systemer.

Indførelse af VIT sker som et led i et ønske om at understøtte en mere ensartet og effektiv vagtplanlægning samt opfølgning herpå.

Tabel 21B. It-omkostninger

Sammensætning	(Mio. kr.) Akk.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	51,0
It-systemdrift	35,1
It-vedligehold*	28,8
It-udviklingsomkostninger i alt	49,1
Udgifter til it-varer til forbrug	29,6
I alt	193,6

* Tilbageførsel af JIF opsparing på 7,2 mio. kr. til § 11.11.01 Departementet indgår ikke i tallet.

De samlede it-omkostninger for 2018 udgør 193,6 mio. kr.

5. Supplerende noter

Note 3 Varebeholdninger

	Mio. kr.
Varelager primo 2018	25,0
Årets varekøb	23,6
Årets vareforbrug	25,2
Varelager ultimo 2018	23,4

Note 4 Eventualforpligtelser

(Mio. kr.)	Primo 2018	Ultimo 2018
Eventualforpligtelser vedr. lejemål	9,9	10,1

Eventualforpligtelserne vedrørende lejemål ligger på samme niveau som i 2017.