



Svenska ESF-rådet

Svenska ESF-rådet

Årsredovisning 2015



Vi förändrar arbetsmarknaden



Innehåll

Andra året i programperioden 2014-2020	3
Året i korthet	5
Ordlista	7
Uppdrag och organisation.....	9
Förutsättningar för resultatredovisningen	11
Återrapportering enligt instruktion och regleringsbrev	11
Förvaltning och attestering av program från Europeiska kommissionen	12
Europeiska socialfonden	12
Svenska ESF-rådets prestationer för Socialfonden.....	12
Förvaltning av Europeiska socialfonden programperioden 2007-2013.....	14
Attesterings av Europeiska socialfonden programperioden 2007-2013.....	20
Förvaltning av Europeiska socialfonden programperioden 2014-2020	21
Sysselsättningsinitiativet för unga	25
Utvärdering	29
Förvaltning av Europeiska integrationsfonden 2007-2013	35
Svenska ESF-rådets prestationer för Integrationsfonden.....	35
Attesterings av Europeiska integrationsfonden 2007-2013.....	38
Förvaltning av Fonden för europeiskt bistånd för dem som har det sämst ställt (Fead)	39
Kompetensförsörjning	41
Åldersfördelning.....	41
Könsfördelning.....	42
Kompetensutvecklingsinsatser.....	42
Intern styrning och kontroll.....	44
Riskhanteringsprocess	44
Internrevision	44
Revisioner	46
Resultaträkning	48
Balansräkning.....	49
Anslagsredovisning	51
Redovisning av bemyndigande i årsredovisningen	54
Tilläggsupplysningar och noter.....	55
Bemyndiganden.....	71
Sammanställning av väsentliga uppgifter	73



Andra året i programperioden 2014-2020

Jag började som generaldirektör för Svenska ESF-rådet i slutet av 2015. Trots den korta tiden har jag hunnit sätta mig in i stora delar av verksamheten, och myndighetens prestationer och mål dels under året som nu gått och hittills i programperioden.

Arbetet med Europeiska socialfonden är igång på allvar och medlen börjar göra verklig nytta. Ett 80-tal intressanta projekt fördelade över hela landet har hunnit starta och vi följer dem noga. Projekt inom sysselsättningsinitiativet för unga var bland de första som gick igång, mycket för att arbetslöshet bland unga är särskilt angeläget att komma till rätta med. Redan nu kan vi konstatera att projekten fungerar väl och ger bra resultat. Färska siffror från Arbetsförmedlingen visar också att det är lättare för unga att få jobb, och att arbetslösheten bland unga är lägre än på många år.

Den största utmaningen för Svenska ESF-rådet - liksom för övriga myndigheter - har under året varit att hitta former för hur Socialfonden bäst och mest effektivt kan användas för att stötta arbetet med flyktingmottagande och integration. Flera projekt är redan igång, bland annat i region Småland och Öarna och i Västsverige, och ett flertal andra projekt ute i landet ligger i startgroparna. Myndigheten rustar på bred front för att förbereda den stora anhopningen som kommer i etableringssystem under 2017 eller tidigast i slutet av 2016.

I fondsamordningsarbetet har vi tagit ytterligare steg mot fler förenklingar för projekten. Vi har också skapat den gemensamma portalen www.eufonder.se med tydlig information om fonderna och hur de fungerar.

När det gäller Europeiska integrationsfonden fortsätter avslutsarbetet, samtidigt som vi samarbetar nära med Migrationsverket och Asyl- och migrationsfonden AMIF för att använda våra gemensamma krafter klokt och effektivt – och för att återanvända lärdomar och insikter som vi fått i arbete med Integrationsfonden.

Fead – fonden för dem som har det sämst ställt, har under året lanserats och de första projekten har hunnit sätta igång. Fonden, och det viktiga arbetet med dess målgrupper, har fått stor uppmärksamhet i media. Tillsammans med ett starkt engagemang från civilsamhället finns möjligheter att förändra situationen för utsatta EU-medborgare.

Utvecklingen går framåt och många projekt skapar ordentliga mervärden i respektive region, och för Sverige som helhet. Vi har fortsatt att fördjupa arbetet att fokusera på resultat, både i projekthantering, stöd till projekten och i de digitala processerna. Våra nyckelord under programperioden är: resultat, samarbete och kundperspektiv.



Vi förändrar arbetsmarknaden

Myndigheten har fortsatt att arbeta utifrån visionen – Vi förändrar arbetsmarknaden.

Det kräver att vi är närvarande både i projekten och i politiken. Jag är övertygad om att vi både spelar och kommer att spela en roll där vi blir skickliga i att samla in och formulera resultat från våra projekt, och lyfta dem i sammanhang där våra frågor diskuteras.



Lars Löow
generaldirektör



Året i korthet

Januari

Två lanseringskonferenser för programperioden hölls tillsammans med Tillväxtverket i region Övre Norrland tillsammans. Medverkade gjorde, förutom regioncheferna, bland annat Tillväxtverkets gd Gunilla Nordlöf och Marie Trollvik från Svenska ESF-rådet. Konferenserna var välbesökta, ett stort intresse för de Europeiska Struktur- och Investeringsfonderna i Övre Norrland.

Ett flertal regioner har sina första utlysningar för programperioden.

ESF-rådet, som tillsammans med staden Hamburg leder Projektet Baltic Sea Network, anordnade seminarier för att förbättra det transnationella samarbetet mellan medlemsstaterna i nätverket.

April

Övervakningskommittén godkände kommunikationsstrategin för Socialfonden 2014-2020.

Svenska ESF-rådet, tillsammans med
Delegationen för migrationsstudier (Delmi),
Forskningsrådet för hälsa, arbetsliv och välfärd
(Forte) och Vetenskapsrådet bjöd in till en
forskarträff om migration och arbete.

Februari

Informationsmöten med workshop för stödsökande genomfördes i Göteborg, Örebro och Malmö i samband med utlysningar inom området TLN Mobility.

Kunskaps- och erfarenhetsträffar för
pågående projekt har genomförts i
Övre Norrland ett flertal gånger
under året.



Mars

Svenska ESF-rådet bjöd in till en dag med resultat- och framtidsutblick med fokus på jämställdhet/horisontella kriterier inom fonsamverkan utifrån den nya standarden för jämställdhetsintegrering.

Fonden Fead har sitt lanseringsevent i Göteborg med deltagare från ett 50-tal olika organisationer, alltifrån medborgarinitiativ till civilsamhällets organisationer och offentliga organisationer.

Maj

Tillsammans med Tillväxtverket, de fem kommunalförbunden, Västra Götalandsregionen och Region Halland har region Västssverige arrangerat utbildningsinsatser om Socialfonden: Från strategi till EU-ansökan.





En workshop/utbildning för projekten kring jämställdhet arrangerades av region Norra Mellansverige tillsammans med ESI-support.

ESF i Norra Mellansverige medverkade på *En smak av EU* som arrangerades av Region Värmland för fjärde året Ett inspirations- och informationsseminarium med fokus på EU-frågor 2016 tillsammans med Näringsdepartementet, Europeiska kommissionen, SKL och Tillväxtverket.

I Almedalen, tillsammans med länsstyrelsernas Jämställ.nu, Nationella sekretariatet för genusforskning, SKL, VINNOVA och Jämställdhetsutredningen, arrangerade myndigheten en heldag: Den jämställdhetspolitiska utmaningen.

EU-projektledarutbildning:
Region Västsverige höll en föreläsning i
Göteborg om Socialfonden med fokus på
styrgruppsarbete, transnationellt arbete
och mål och effekter.

I samband med att de första 14 projekten blev beviljade i Västsverige arrangerades en Kick-off där projektägare, projektledare och ekonomer bjöds in. Tf gd Håkan Forsberg och regionchef Micael Nord medverkade.

ESI-fonderna gemensamma
publikationen *Utveckla Sverige*
lanseras.

Utifrån den massmediala uppmärksamheten som fonden Fead fått, arrangerade myndigheten en mediadag för alla Fead-projekt inför projektstart.

En forskarträff som rörde Fead:s målgrupper genomfördes tillsammans med Sieps - Svenska institutet för Europapolitiska frågor.

Region Västsverige har under året arrangerat ett antal informationsmöten för projekt med Drop-in för stödsökande tillsammans med Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan. De fick möjlighet att träffa en samordnare för att kort berätta om sin projekttid samt ställa specifika frågor kring sin kommande ansökan.

De fem första Fead-projekten startar upp.

Myndighetens nya generaldirektör
Lars Löw började sin tjänst på ESF-
rådet.



EU-migranter



Oktober

INIO – EU-kommissionens nätverk för socialfondskommunikatörer i alla EU-stater, träffades i Stockholm under tre dagar. Svenska ESF-rådet la programmets fokus på ungas situation och möjligheter på arbetsmarknaden.



Ordlista

ESI-fonderna - de Europeiska struktur- och investeringsfonderna är samlingsnamnet för

- Europeiska regionala utvecklingsfonden
- Europeiska socialfonden
- Europeiska jordbruksfonden för landsbygdsutveckling
- Europeiska havs- och fiskerifonden.

Fonderna är de främsta verktygen för att förverkliga Europa 2020 – EU:s tillväxt- och sysselsättningsstrategi.

Förenklade kostnadsalternativ - Avser schabloniserade beräknings- och redovisningsmodeller för stödmottagarens budget i ansökan och redovisning av sitt projekt. Det omfattar enhetskostnader, klumpsummor, schablon för indirekta kostnader och övriga schabloner.

Europautlysning – Under programperioden kommer två koordinerade utlysningar på europainivå att genomföras enligt artikel 10 i socialfondsförordningen (1304/2013). Den första 2016 och den andra troligtvis 2017/2018.

Flaggskepp - är strategiska åtgärder som syftar till att uppnå målen i Östersjöstrategin. För att få flaggskeppsstatus krävs att Europeiska kommissionen anser att åtgärden eller projektet är i linje med strategin och är viktig för dess genomförande.

Förstudie – Med förstudier avses kartläggningar och analyser. Förstudierna förväntas fungera som underlag för framtida projekt. Målet är att de ska leda fram till ett välförankrat projektägarskap och strategiska projektansökningar under programperioden 2014–2020.

Medfinansiering - För att Sverige ska få del av EU-medel måste nationella medel tillföras i motsvarande mån.

N+3/N+2/N+1,5 – För att säkerställa förbrukningstakten av de tilldelade medlen till medlemsstaterna finns regler som säger att de medel som är reserverade för ett visst år ska vara utbetalade och redovisade till Europeiska kommissionen senast tre, två år eller ett och ett halvt år efter det aktuella året (N+2 resp. N+1,5). För programperioden 2007-2013 har N+2 och N+1,5 varit aktuella. Under programperioden 2014-2020 kommer N+3 att tillämpas.

Programområde – Under programperioden 2007-2013 var socialfondsprogrammet uppdelat i tre programområden. I programområde 1 - kompetensförsörjning var det möjligt att söka stöd för projekt med inriktning mot att underlätta för kvinnor och män att utvecklas i takt med arbetslivets krav. Inom programområde 2 - ökat arbetskraftsutbud kunde man söka stöd för projekt som bidrar till ökad social sammanhållning och ett inkluderande arbetsliv med fokus på personer som i dag står långt från arbetsmarknaden. Programområde 3 - avsåg tekniskt stöd, se ordlista TA-medel.

I programperioden 2014-2020 finns fyra programområden: 1 - kompetensförsörjning, 2 - öka övergångarna till arbetsmarknaden, 3 - sysselsättningsinitiativet för unga och 4 - tekniskt stöd.



Projektrummet - Svenska ESF-rådets internettjänst för ansökan om stöd från Socialfonden och Fead. Beviljade projekt ansöker även om utbetalning genom projektrummet.

Resultatbaserat arbetssätt - Ett arbetsätt som syftar till att flytta fokus från insatsernas aktiviteter och de kostnader som är kopplade till att genomföra dem, till deras resultat och effekter. Med utgångspunkt från Socialfondens övergripande mål och effekter definieras vilka förväntade förändringar som insatserna ska leda till. Genom en kontinuerlig uppföljnings- och utvärderingsprocess av insatserna skapas ett lärande som bidrar till att myndighetens och Socialfondens långsiktiga mål och effekter uppnås.

Strukturfondspartnerskap (SFP) – Består av en majoritet av förtroendevalda representanter för kommuner och landsting i berörda län samt, i vissa fall, för Sametinget. Dessutom representeras arbetsmarknadens organisationer och berörda länsstyrelser, Arbetsförmedlingen, intresseorganisationer och föreningar. Regeringen utser ordförande som i sin tur utser övriga ledamöter. De åtta strukturfondspartnerskapen i Sverige agerar utifrån sina specifika regionala förutsättningar och har till uppgift att förankra Socialfondens insatser regionalt.

TA-medel – Förvaltnings- och administrationskostnader kan till viss del finansieras med medel ur strukturfonderna. Dessa medel kallas tekniskt stöd eller TA-medel (Technical Assistance).

Temagrupper – Socialfondens temagrupper drivs som projekt och har till uppgift att ta fram, analysera och systematisera projektresultat för att åstadkomma strategisk påverkan mer långsiktigt och på en högre nivå än vad de enskilda projekten kan göra själva. Temagrupperna ska också bidra till kvalitetshöjning och att lärdomar från tidigare projekt och mellan pågående projekt ska tillvaratas och leda till utveckling av Socialfondsprogrammets fortsatta verksamhet.

Transnationalitet – Transnationellt samarbete är ett centralt inslag i Socialfonden. Det transnationella samarbetet är en av grundbultarna i det europeiska projektet: att tillsammans med olika samhällsaktörer i andra medlemsstater utveckla och förbättra metoder, system och policies inom skilda politikområden. Socialfonden ska sätt bidra till att förstärka det samarbetet. Svenska ESF-rådet arbetar för att underlätta för projektaktörer inom Socialfonden att arbeta transnationellt.



Uppdrag och organisation

Svenska ESF-rådet var under år 2015 förvaltande och attesterande myndighet för Europeiska socialfonden (ESF), Fonden för europeiskt bistånd för dem som har det sämst ställt (Fead) samt Europeiska integrationsfonden i Sverige.¹

Socialfonden ska verka för regional konkurrenskraft, sysselsättning och motverka utanförskap. Fead kompletterar socialfonden genom att fokusera på individer som står utanför socialförsäkringssystemen och deras inkludering i det svenska samhället. Integrationsfonden syftar till att förbättra system för att ta emot och integrera medborgare från länder utanför EU.

Svenska ESF-rådets generaldirektör Åsa Lindh lämnade myndigheten den 1 februari 2015. Under perioden 1 februari till 30 november har ställföreträdande myndighetschef Håkan Forsberg varit tillförordnad generaldirektör. Den 1 december 2015 tillträdde Lars Löow som ny generaldirektör för Svenska ESF-rådet.

Under året har en omorganisation av huvudkontoret genomförts genom att en IT-enhet har inrättats. Ansvar för myndighetens IT-system samt annan informationsteknik har flyttats från den administrativa enheten till IT-enheten.

Myndigheten är indelad i åtta regionala enheter samt ett huvudkontor med stab, programenhet, kommunikationsenhet, IT-enhet och en administrativ enhet (se figur 1). Inom myndigheten finns också en attesterande myndighet vars huvudsakliga ansvar är att upprätta och intyga att utgiftsdeklarationer är riktiga samt att återsöka medel från Europeiska kommissionen för de fonder som myndigheten förvaltar. En organisatorisk och principiell åtskillnad har skapats för oberoendet mellan förvaltande och attesterande myndighet.

¹ Förordning (2007:907) med instruktion för Rådet för Europeiska socialfonden i Sverige.



Organisationsskiss Svenska ESF-rådet



Figur 1: Svenska ESF-rådets organisation

Det finns åtta strukturfondspartnerskap (SFP) som är gemensamma för Socialfonden och Regionalfonden. SFP har som uppgift att prioritera mellan ansökningar om stöd till projekt i enlighet med förordning (2014:1383) om förvaltning av EU:s strukturfonder. Deras prioritering är bindande för myndighetens beslut om stöd till enskilda projekt. Därutöver ska Övervakningskommittén granska att genomförandet av det nationella programmet för Socialfonden är effektivt och av god kvalitet enligt artikel 47 i rådets förordning (EG) nr 1303/2013.

Fead handläggs av programenheten och har en egen övervakningskommitté. Prioriteringen mellan projektansökningar gör myndigheten efter samråd med en expertgrupp.

Europeiska integrationsfonden genomförs vid den regionala enheten i Stockholm med stöd från övriga enheter. Fonden avslutas 2016.

Vid myndigheten finns vidare:

- Internrevision med uppgift och ansvar enligt internrevisionsförordning (2006:1228) och förordning (2007:603) om intern styrning och kontroll.



- Programråd med uppgift att klargöra principiella eller oklara frågor kring tolkningen av programmen och myndighetens särskilda uppdrag.²
- Internkontrollkommitté med uppgift att säkra att processer och rutiner för styrning,³ uppföljning och kontroll följs samt att ta upp förslag till förbättring och utveckling.
- Personalansvarsnämnd.

Den 31 december 2015 var 128 medarbetare⁴ anställda (inklusive tjänstlediga) i myndigheten med verksamhet förlagd till nio orter.

Förutsättningar för resultatredovisningen

Återrapportering enligt instruktion och regleringsbrev

Myndigheten ska enligt förordning (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag redovisa och kommentera verksamhetens resultat i förhållande till de uppgifter som framgår av myndighetens instruktion och till vad regeringen, i förekommande fall, har angett i regleringsbrev eller i något annat beslut. Instruktionen för myndigheten reglerar inte de mål som myndigheten ska uppnå. Därför ska myndigheten formulera målsättningar inom ramen för uppdrag och uppgifter.

Enligt regleringsbrevets återrapporteringskrav ska Svenska ESF-rådet löpande rapportera uppgifter och prognoser kopplade till programgenomförande och förvaltning. Av regleringsbrevet och enskilda regeringsbeslut framgår även ett antal uppdrag som ska redovisas till regeringen under budgetåret. Rapporterna och prognoserna beskrivs inte i detalj i årsredovisningen utan refereras till i resultatredovisningen.

JIM - Jämställdhetsintegrering av myndigheter

Svenska ESF-rådet är en av myndigheterna som utsetts för regeringsuppdraget JIM - Jämställdhetsintegrering av myndigheter.⁵ Utifrån det har Svenska ESF-rådet tagit fram en handlingsplan för arbetet som redovisats till Arbetsmarknads- och Socialdepartementet.⁶

Verksamhetsindelning och redovisning av prestationer

Resultatredovisningen för år 2015 utgår från myndighetens kärnverksamhet; förvaltning och attestering av program från Europeiska kommissionen. Myndigheten ska särskilt pröva frågor om stöd inom ramen för program och gällande regelverk. Svenska ESF-rådets bedömning är att prestationerna i myndighetens förvaltning av fonderna - utlysning, beslut och uppföljning ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat.⁷

² Gd-beslut om inrättande av ett programrådet (dnr 2014-00009-97)

³ Gd-beslut åtgärdsplan för EA-värderingen 2009 (dnr 2010-70) och protokoll med internkontrollkommitténs uppgifter (dnr 2010-1)

⁴ Underlag från Palasso "Antal anställda 2015-12-31"

⁵ Regleringsbrev för Svenska ESF-rådet 2015 (A2014/4472/A, A2014/4407/SV, A2014/4486/SV)

⁶ Handlingsplan för jämställdhetsintegrering på Svenska ESF-rådet 2016-2018 (dnr 2015-00002-113)

⁷ Svenska ESF-rådets Ekonomimodell (adm chef beslut 2015:04)



Förvaltning och attestering av program från Europeiska kommissionen

Redovisningen av förvaltning och attestering av programmen avser Socialfonden programperioden 2007-2013 och programperioden 2014-2020, Integrationsfonden programperioden 2007-2013 samt Fead programperioden 2014-2020.

Under året har Svenska ESF-rådet fortsatt arbetet med att digitalisera handläggningen av Socialfonden och Fead utifrån krav från kommissionen för den pågående programperioden 2014-2020. Det sker dels i handläggningssystemet EBS2020, dels i systemet för digitalt arkiv, Public 360. Implementeringen av olika funktioner i systemen sker stegvis och är inte helt färdigutvecklat ännu. Det har inneburit att handläggningen av fonderna har fått anpassas till utvecklingen så att endast en begränsad del av fondhanteringen har skett manuellt. En annan konsekvens är att vi ännu inte fullt ut har tillgång till uppgifter om programgenomförandet ur EBS2020 till exempel samtliga indikatorer och uppgifter för kommande förvaltningsförklaring.

Europeiska socialfonden

Europeiska socialfonden är EU:s viktigaste verktyg för att skapa fler och bättre jobb i Europa, och instiftades år 1957. Då, som nu, är målet att minska skillnader i välbefinnande och levnadsstandard mellan EU:s medlemsländer samt att minska skillnader mellan regioner, öka tillväxt och skapa nya arbetstillfällen i hela EU.

Redovisningen nedan är sker så långt som möjligt uppdelat på programperioder. För prestationsredovisningen är det dock inte möjligt att skilja på programperioderna eftersom myndighetens tidsredovisning inte skiljer på programperioder.

Svenska ESF-rådets prestationer för Socialfonden

Tidredovisning

Tid och kostnader bokförs på kostnadsbärare som i sin tur ligger till grund för prestationsredovisningen.⁸ Direkta kostnader tas fram utifrån bokföringen i ekonomisystemet Agresso och overhead-kostnader fördelas med hjälp av bokförda timmar per prestation.⁹

Prestationer

Svenska ESF-rådet har infört en ny ekonomimodell från 2015 för att bättre möta interna krav på planering, uppföljning och redovisning. Ett annat syfte var att förbättra prestationsredovisningen. Till årsredovisningen 2015 har tre prestationer tagits fram:

- Utlysning, som omfattar utlysning av ansökningsomgångar samt informationsinsatser kopplade till denna.
- Beredning, som avser beredningsprocessen av inkomna ansökningar fram till beslut om stöd
- Projektuppföljning, omfattar uppföljningen av projekten inberäknat ansökan om utbetalning av stöd, avslut och arkivering.

⁸ Tidredovisning 2015, rålista uttagen från Agresso

⁹ Beräkningsmodell overheadkostnader och prestationer 2015, 2016-01-27



Utllysning

Jämfört med tidigare år är prestationen utlysning helt ny medan prestationerna beredning och projektuppföljning till vissa delar har samma innehåll som de tidigare prestationerna beslut respektive utbetalning. Svenska ESF-rådet har omfördelat beslut och redovisad tid och kostnader avseende prestationerna för 2014 och 2013 för att få dessa att så långt som möjligt överensstämja med de prestationer som redovisas för 2015.¹⁰ Trots det är det svårt att göra jämförelser över prestationernas utveckling. Det beror bland annat på att underlaget inte helt överensstämmer på grund av den nya prestationsindelning, men också för att vi befinner oss i skiftet mellan två programcykler med delvis förändrade arbetssätt och rutiner.

Tabell 1: Prestation utlysning 2015.¹¹

	2015	2014	2013
Antal utlysningar	74	1	9
Kostnad (tkr)	11 130	14	115
Timmar	10 613	16	110
Antal timmar per beslut	143	16	12
Kostnad per beslut (tkr)	150	14	13

Antal utlysningar definieras i prestationen som antal utlysningar som stängts under året. Utvecklingen från 2013 och 2014 är mycket svårtolkad mot bakgrund av de omräkningar och mätsvårigheter som beskrivs ovan.

Beredning

Tabell 2: Prestation beredning.¹²

	2015	2014	2013
Antal beslut	344	64	484
Kostnad (tkr)	25 628	8 461	28 164
Timmar	24 655	9 094	26 555
Antal timmar per beslut	72	142	55
Kostnad per beslut (tkr)	74	132	58

Antal beslut i prestationen beredning avser första beslutet i ett stödärende dvs. beslut i form av bifall eller avslag. Nedlagd tid och kostnader år 2015 är något högre än år 2013. En förklaring till det är att beredning 2013 avsåg projekt i slutet av programperioden och då var tolkningar, rutiner och systemstöd väl inarbetade på myndigheten. Beredningen 2015 avser projekt i en ny programperiod med ett nytt regelverk och delvis avsaknad av systemstöd vilket medför en större arbetsinsats per beslut. I takt med att tolkningar, rutiner och systemstöd utvecklas bör tid och kostnad per beslut sjunka. Värdet för år 2014 är mycket svårtolkat, antalet timmar och kostnaden per beslut är nära dubbelt så stora som 2015 och mer än dubbelt så stora som 2013. Antalet beslut år 2014 var i jämförelse med de omgivande åren litet, det gör att påverkan från projekt med mycket lång beredningstid kan slå igenom när tid och kostnader fördelas per beslut.

¹⁰ Prestationer 2015.xls samt beräkningsmodell jämförelsetal 2014 och 2013

¹¹ Uppgifterna i tabellen om antal beslut kommer från bearbetad rapport från rapportgeneratoren, "Utllysningar 2015-12-31".

¹² Uppgifterna i tabellen om antal beslut kommer från en bearbetad rapport från rapportgeneratoren, "Stödärende budgetansvarig region 2015-12-31".



Under 2014 bereddes de nationella satsningarna på ungdomsprojekt och stödstrukturer varav ett beslutades under 2014 och övriga i inledningen av 2015. Dessa projekt baserades till stor del på myndighetssamverkan vilket normalt sett innebär en större arbetsinsats än beredning i samband med utlysning. Avsaknaden av systemstöd samt tolkningar av ett nytt regelverk innebär också att arbetsinsatsen per beredning blir stor. Det ser Svenska ESF-rådet som de huvudsakliga orsakerna till det höga värdet för 2014.

Uppföljning

Tabell 3: Prestation uppföljning.¹³

	2015	2014	2013
Antal beslut	617	4 503	6 080
Kostnad (tkr)	21 040	56 915	55 799
Timmar	20 388	62 118	53 586
Antal timmar per beslut	33	14	9
Kostnad per beslut (tkr)	34	13	9

De beslut som ingår i prestationen är beslut om utbetalning, förskott, återkrav, ändringsbeslut samt beslut om att häva eller avbryta projekt. För denna prestation har nivån för både tid och kostnad ökat 2014 och 2015. I prestationen ingår tid för arkivering av projektens akter. Under åren 2014 och 2015 har Svenska ESF-rådet använt mycket resurser för arkivering av programperioden 2007-2013, dels ute på kontoren med arbete att göra klar akterna, dels i arkivet i Söderhamn. Eftersom det är arbetstid som inte medför fler beslut ökar timmar och kostnader per beslut. Det ser Svenska ESF-rådet som den enskilt viktigaste förklaringen till ökningen. Att antalet beslut år 2015 är lågt i jämförelse med tidigare påverkar också tillförlitligheten och gör värdena känsligare. Knappt 10 procent av besluten 2015 avsåg beslut om utbetalningar programperioden 2014-2020, dessa skedde till stor del utan systemstöd och med nya rutiner för såväl budget som kostnadsredovisning. Det har medfört att tiden per beslut för projekt från programperioden 2014-2020 med stor sannolikhet varit betydligt högre än från föregående programperiod.

Förvaltning av Europeiska socialfonden programperioden 2007-2013

Det övergripande målet för det nationella strukturfondsprogrammet är ökad tillväxt genom god kompetensförsörjning samt ett ökat arbetskraftsutbud.

Stödet från Europeiska socialfonden under programperioden var 6,2 miljarder kronor och Sverige skulle bidra med lika mycket i form av offentlig medfinansiering. I euro var stödet 691,5 miljoner och för omräkning till kronor har kursen 9,00 kronor per euro använts.

Socialfondsprogrammet var uppdelat i tre programområden: programområde 1 - *Kompetensförsörjning*, programområde 2 - *Ökat arbetskraftsutbud* och programområde 3 - *Tekniskt stöd*. Inom programområde 1 fick Socialfonden offentlig medfinansiering via ett särskilt anslag. För programområde 2 krävdes att projektägaren tillförde medfinansiering och det

¹³ Uppgifterna i tabellen om antal beslut kommer från tre bearbetade rapporter från rapportgeneratoren, "Stödärende budgetansvarig region 2015-12-31", "Stödärende budgetansvarig region ESF 2007-2013" och "Avstämning av utgiftsdeklaration", en sammanställd fil från Agresso "Utbetalningar 2015" "Samt Beräkningsmodell overhead-kostnader 2015.



skedde huvudsakligen via deltagarsättningar som till exempel aktivitetsstöd, sjukersättning eller försörjningsstöd. Programområde 3 medfinansierades via förvaltningsanslaget.

Ett viktigt mål för Svenska ESF-rådet är att rekvirera samtliga socialfondsmedel som avsatts för Sverige. Under 2015 gjordes inga utlysningar och inte heller fattades det några beslut om stöd till nya projekt eller utökat stöd till befintliga projekt. Vid årets slut hade 100 procent intecknats, fördelat på 97 procent för programområde 1, 102 procent för programområde 2 och 100 procent för programområde 3.

Anslag och prognoser

Under 2012 infördes en utvecklad rutin för uppföljning av anslagen. I rutinen stäms uppgifter från verksamhetssystemen av mot den ekonomiska redovisningen. Redan vid den första prognosen för året kunde Svenska ESF-rådet konstatera att de åtaganden som återstod till projekt med god marginal täcktes av tilldelat anslag och därmed behövdes ingen särskild uppföljning under året.

Myndigheten gör prognoser över beslutade utbetalningar, inte över hur mycket som avräknas från anslaget. Det finns en differens mot anslagsredovisningen som beror på utbetalade förskott och återkrav samt på beslut om utbetalningar sent på året som inte hinner verkställas.

I de prognoser för utbetalningar från anslaget 1:12 som Svenska ESF-rådet lämnat till regeringen har prognosen varierat mellan 104,8 miljoner kronor till 120,9 miljoner kronor vilket är mindre än det disponibla utrymmet på 160 miljoner kronor. De slutliga utbetalningarna blev 110,7 miljoner kronor.

Verksamhetsredovisning

Tabell 3 sammanfattar ett antal uppgifter för genomförandet av programmet. Mer detaljerade redovisningar och analyser finns under respektive avsnitt.

Verksamheten 2015 präglades i hög grad av att programperioden var i sin slutfas. När 2015 började var det endast i två projekt som det bedrevs aktiviteter riktade till deltagare. I de övriga 142 projekt som var öppna återstod endast det administrativa avslutet. Därför syns en markant minskning av samtliga uppgifter som redovisas i tabell 3.

Under 2015 började 61 deltagare i socialfondsprojekt, samtliga i programområde 2.¹⁴ Av dessa var 32 kvinnor, 28 män och för en deltagare saknas uppgift om kön.¹⁵ Totalt under programperioden har 453 000 personer börjat deltagande varav 243 000 kvinnor, 202 000 män. För 8 000 deltagare saknas uppgift om kön. I programområde 1 uppgick deltagarantalet till 318 000 och i programområde 2 till 135 000. Programmålen om 240 000 deltagare i programområde 1 och 75 000 i programområde 2 är således uppnådda.

¹⁴ Underlag från SCB 2016-01-27 "Deltagare i ESF-projekt 2008-2013"

¹⁵ Att uppgift om kön i vissa fall saknas beror på att det personnummer som projekten rapporterat till SCB varit felaktigt





Tabell 4: Socialfonden sammanfattande tabell.^{16 17}

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2010- 2015
Beviljat belopp totalt, mnkr	0	37	131	1 321	2 187	1 635	5 311
Beslutad medfinansiering PO 2, mnkr	0	0	0	1 134	1 515	1 311	3 959
Intecknat belopp vid årets slut, mnkr	11 963	11 999	12 682	13 099	11 944	9 916	
Intecknad andel av finansieringsplanen vid årets slut, procent	100	100	106	110	100	83	
Totalt utlyst belopp i ansökningsomgångar avslutade under året, mnkr	0	0	200	0	4 245	2 424	6 868
Antal inkomna ansökningar totalt	0	0	611	0	828	1 170	2 609
Ansökt stöd totalt, mnkr	0	0	402	0	6 115	5 655	12 172
Antal beviljade ansökningar	0	64	155	167	273	284	943
Antal avslutade projekt	142	433	175	227	284	437	1 698
Antal pågående projekt vid årets slut	2	144	520	553	641	669	
Utbetalat totalt, mnkr*	111	1 096	1 483	1 438	1 251	1 115	6 495
Godkänd medfinansiering PO 2, mnkr	30	583	1 104	1 015	875	832	4 439
Rekvirerat från Kommissionen, mnkr**	1 002	1 288	526	934	1 136	776	5 662
Utbetalat av Kommissionen, mnkr	329	1 909	868	0	1 165	1 151	5 422
Totalt antal individer som påbörjat deltagande i projekt	61	15 110	77 125	110 742	98 178	82 381	383 597

*De uppgifter om utbetalningar som redovisas i tabellen och i kapitel 4 avser beslutade utbetalningar och avräkningar av förskott. Det gör att denna redovisning skiljer sig från anslagsredovisningen till följd av årsskifteseffekter och utbetalade förskott.

** Rekvirerat belopp från Europeiska kommissionen omfattar de belopp som ingår i inlämnade ansökningar om mellanliggande utbetalning i svenska kronor.

¹⁶ I redovisningen omfattar de ekonomiska uppgifterna om Socialfonden, om inget annat anges, socialfondsmedel och nationell medfinansiering för programområde 1 och socialfondsmedel för programområde 2

¹⁷ Uppgifterna i tabellen baseras i huvudsak på bearbetade rapporter från rapportgenerator och i den mer detaljerade redovisningen som följer framgår vilka dessa rapporter är. Uppgifter om rekvirerade medel kommer från attesterande myndighetens sammanställningar. Källan för utbetalningarna från Europeiska kommissionen är utdrag från Riksgälden och uppgifterna om antalet deltagare kommer från SCB



*** Att antalet individer som påbörjat deltagande skiljer sig från tidigare årsredovisningar beror på att inrapporteringar från projekt kan pågå långt efter ett årsskifte.

Finansieringsplanen

Av finansieringsplanen för Socialfonden framgår hur mycket stöd Europeiska kommissionen lämnar och hur stor den svenska offentliga medfinansieringen är. Ett mål för Svenska ESF-rådet är att rekvirera samtliga socialfondsmedel som avsatts för Sverige. De flesta projekten använder inte hela sitt beviljade stöd. Därför genereras ett återflöde av fondmedel och för att kunna rekvirera samtliga socialfondsmedel måste ESF-rådet under programgenomförandet bevilja stöd till projekten till ett belopp som överstiger finansieringsplanen. Vid utgången av 2015 var 97 procent av finansieringsplanen för programområde 1 och 102 procent för programområde 2 in-tecknat.¹⁸

Tabell 5 visar Europeiska kommissionens årliga åtagande för stöd till Sverige samt de finansiella ramarna för genomförandet. Myndigheten ska vid beräkning av finansiella ramar för stöd från EU:s strukturfonder använda valutakursen 9,00 vid omräkning från euro till svenska kronor.¹⁹

Tabell 5: Europeiska kommissionens årliga åtagande avseende Socialfondens medel till Sverige och finansiella ramar för genomförandet, miljoner euro och kronor.

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	Totalt
Euro	104	103	101	99	97	95	93	692
Sek	943	924	906	888	871	854	837	6 224

Beslut om medel

Inga nya projekt beviljades medel under år 2015.

Tabell 6: Beviljat belopp, miljoner kronor.²⁰

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2010-2015
Totalt	0	37	131	1 321	2 187	1 635	5 311
- varav PO 1	0	0	0	501	1 185	835	2 521
- varav PO 2	0	37	131	820	1 002	800	2 790

Tabell 7: Beslutad medfinansiering för programområde 2, miljoner kronor och procent²¹.

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2010-2015
Totalt	0	0	0	1 134	1 515	1 311	3 959
- Medfinansieringsgrad	0	0	0	58	60	62	59

¹⁸ Bearbetad rapport från rapportgeneratorm "Intecknade medel 2015-12-31"

¹⁹ Förordning om ändring i förordningen (1999:710) om valutakurs vid stöd från EG:s strukturfonder, SFS 2005:1252.

²⁰ Bearbetad rapport från rapportgeneratorm "Stödärenden budgetansvarig region 2015-12-31"

²¹ Bearbetad rapport från rapportgeneratorm "Stödärenden budgetansvarig region 2015-12-31"



Den beslutade medfinansieringsgraden i beviljade projekt har varit förhållandevis konstant över åren, men i de ansökningsomgångar som lystes ut 2013 ingick ingen medfinansiering. Det beror på att inteckningsgraden i programområde 2 var på en sådan nivå att finansieringsplanen kunde riskera att överintecknas om för mycket medfinansiering beviljades. Totalt innebär det att medfinansieringsgraden under perioden 2010-2015 uppgick till på 59 procent.

Tabell 8: Antal beviljade, avslutade, avbrutna, hävda och pågående projekt samt intecknat belopp, miljoner kronor.^{22 23}

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2010-2015
Beviljade projekt	0	64	155	167	273	284	943
Avslutade projekt	142	433	175	227	284	437	1698
Avbrutna projekt	0	7	13	19	16	9	64
Hävda projekt	0	0	3	12	2	7	24
Pågående projekt vid årets slut	2	144	520	553	641	669	-
Intecknat belopp vid årets slut	11 963	11 999	12 682	13 099	11 944	9 916	-

Av de 142 projekt som avslutades under år 2015 var 104 projekt från 2013 års utlysningar och resterande från tidigare år. Fem procent av de projekt som beviljats stöd har avbrutits eller hävts.

Vid årets slut var två projekt öppna. Projektaktiviteterna är avslutade och samtliga utbetalningar är gjorda. Det som återstår är att avsluta dem administrativt.

Utbetalningar

Av tabell 8 framgår att den totala utbetalningsvolymen minskat kraftigt jämfört med tidigare år vilket är en naturlig konsekvens av att programperioden är i slutskedet.

Tabell 9: Utbetalat belopp, miljoner kronor.²⁴

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2010-2015
Utbetalat totalt	111	1 096	1 483	1 438	1 251	1 115	6 495
-varav PO 1	6	322	708	771	734	591	3 132
-varav PO 2	105	775	775	667	517	524	3 362

Den genomsnittliga handläggningstiden för en utbetalning under 2015 var 43 dagar.²⁵ Det är kortare tid jämfört med ESF-rådets målsättning på 60 dagar och en minskning med 14 dagar

²² Bearbetad rapport från rapportgeneratoren "Stödärenden budgetansvarig region 2015-12-31"

²³ Rapport från rapportgeneratoren "Intecknade medel 2015-12-31"

²⁴ Rapport från rapportgeneratoren "Avstämning utgiftsdeklaration 2015-12-31"

²⁵ För att beräkna handläggningstid krävs uppgift om datum när ansökan om utbetalning inkom samt datum för beslut. Det innebär att det inte går att fastställa genomsnittlig handläggningstid för året innan samtliga inkomna ansökningar är beslutade. För att redovisa en handläggningstid som på ett relevant sätt speglar den genomsnittliga handläggningstiden för år 2015 har ESF-rådet valt att redovisa den genomsnittliga handläggningstiden för de



sedan 2014. Minskningen förklaras av att antalet ansökningar om utbetalning minskat vilket möjliggjort en snabbare handläggning.

Artikel 13 2b-kontroller

Svenska ESF-rådet ska i enlighet med artikel 13 2b i Europeiska kommissionens tillämplighetsföreskrifter 1828/2006 göra uppföljningsbesök i syfte att kontrollera att projektens kostnader är relevanta och stödberättigande.

Syftet med kontrollerna är att försäkra sig om att de utgifter som deklarerats verkligen har funnits, att produkterna och tjänsterna har levererats i enlighet med beslutet om godkännande, att stödmottagarens ansökningar om utbetalning är korrekta och att insatserna och utgifterna uppfyller kraven i gemenskapsregler och nationella regler. Kontrollerna är en del av förvaltnings- och kontrollsystemet och ses som ett komplement till den administrativa kontrollen av ansökan om utbetalning som lämnas in av stödmottagaren.

Mot bakgrund av att programperioden avslutades 2014 har endast ett mindre antal projekt varit aktuella för artikel 13 2b kontroll under året. Det innebär att underlag för att göra ett urval av projekt saknades. Under år 2015 har därför artikel 13 2b-kontroller genomförts på de 28 kvarvarande socialfondsprojekt som beviljats under programperioden 2007-2013, se tabell 10.²⁶

Tabell 10: Genomförda kontroller 2013-2015 enligt artikel 13 2b och utfall

	2015	2014	2013	Totalt
Inga avvikelser	25	125	119	269
Avvikelser	3	27	33	63
Större avvikelse	0	7	6	13
Totalt	28	159	158	345

Övervakningskommittén

Socialfondens övervakningskommitté har till uppgift att följa upp Svenska ESF-rådets arbete med Socialfonden och att säkerställa kvalitet och effektivitet. Kommittén består av representanter från myndigheter, ideella organisationer, arbetsmarknadens organisationer samt universitet. På övervakningskommitténs möte i juni 2015 godkändes Svenska ESF-rådets årsrapport för 2014 för programperioden 2007-2013.

Transnationalitet

Projektet Baltic Sea Network har slutredovisats till Svenska Institutet men nätverket fortsätter sin verksamhet utan extern finansiering. Tre möten med nätverket har genomförts under året. Under 2015 har Sverige tillsammans med staden Hamburg varit ansvariga för att leda arbetet. En rad aktiviteter har genomförts i syfte att förbättra samarbetet mellan berörda medlemsstater

ansökningar om utbetalningar som inkom under perioden oktober 2014 till och med september 2015. Beslut har fattats för samtliga ansökningar om utbetalning som inkom under denna period. För beräkningen har en bearbetad rapport från rapportgeneratoren använts: "Utbetalningar – Översikt - Budgetansvarig region 2015-12-31"

²⁶ Rapport från rapportgeneratoren på genomförda artikel 13 2b-kontroller



och för att kunna samverka inom det gemensamma ramverket med specifik inriktning på EU:s strategi för Östersjöregionen (EUSBSR). En hemsida för nätverket och dess medlemsländer har tagits fram, se <http://www.esf.se/bsn>.

Avslut programperiod 2007-2013

Avslutsarbetet för programperiod 2007-2013 går nu in i sitt slutskede. Projektverksamheten i regionerna slutfördes huvudsakligen i juni 2015 och därefter har arbetet fortsatt med att färdigställa slutliga utbetalningar, arkivering med mera. Den sista årliga rapporten för programperioden har lämnats till Europeiska kommissionen. Det arbete som återstår för programperioden är avstämningar och att ta fram underlag till slutrapporten.

Attestering av Europeiska socialfonden programperioden 2007-2013

Rekvirering av medel från Europeiska kommissionen

Utgiftsdeklarationer som lämnas in till Europeiska kommissionen avser ett ackumulerat belopp per programområde (programområde 1, programområde 2, programområde 3) på de totala stödberättigade utgifter som Sverige har haft inom ramen för genomförandet av socialfondsprogrammet. Enligt programmet ersätter EU-kommissionen 50 procent av de totala stödberättigade kostnaderna.

Inför varje utgiftsdeklaration intygar den attesterande myndigheten att utgifterna som redovisas av den förvaltande myndigheten är korrekta, bokförda, verifierbara, överensstämmer med tillämpliga gemenskapsregler och nationella regler och har uppstått inom ramen för socialfondsprogrammet.

Efter granskning och godkännande av de underlag som den förvaltande myndigheten har överlämnat upprättar och attesterar attesterande myndigheten utgiftsdeklarationerna. Attesterande myndigheten skickar utgiftsdeklarationer och ansökningar om mellanliggande utbetalningar till Europeiska kommissionen i euro.

Tretton utgiftsdeklarationer har lämnats in till Europeiska kommissionen under åren 2007 till 2015. I samband med utgiftsdeklarationerna har den attesterande myndigheten lämnat in ansökningar om mellanliggande utbetalningar på totalt 6 180 mnkr. Europeiska kommissionen har godkänt samtliga tretton utgiftsdeklarationer och utbetalat tio ansökningar om mellanliggande utbetalning utan några avdrag. Vid den elfte ansökan om mellanliggande utbetalning har utbetalningstaket på 95 procent nåtts²⁷ och som följd av det håller Europeiska kommissionen inne resten av utbetalningarna tills slutregleringen av det operativa programmet har skett.

Tre utgiftsdeklarationer och ansökningar om utbetalning lämnades in till EU-kommissionen under 2015; den 3 juni, den 18 september respektive den 17 november. Europeiska kommissionen har med utbetalningen den 23 juli 2015 betalat ut upp till det 95-procentiga utbetalningstaket för det operativa socialfondsprogrammet.

²⁷ Enligt art 79 i Rådets förordning (EG) nr 1083/2006



Tabell 11: Utbetalat av EU-kommissionen, miljoner kronor ²⁸

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	Totalt
Belopp	328	1 909	868	0	1 165	1 151	62	0	5 482

* Exklusive förskottsutbetalningar.

Förvaltning av Europeiska socialfonden programperioden 2014-2020

Det nationella programmet för Socialfonden genomförs som en del av EU 2020-strategin. Socialfonden ska bidra till en väl fungerande arbetsmarknad och en varaktig sysselsättning på lång sikt. Insatserna syftar till att stimulera kompetensutveckling, förstärka kopplingen mellan skola och arbetsliv, öka övergångarna till arbete för personer som står långt från arbetsmarknaden och att underlätta ungas etablering i arbetslivet och deltagande i utbildning.

I jämförelse med föregående programperiod har finansieringsplanen för programperioden 2014-2020 en mer komplex struktur. Stödet från Socialfonden under nuvarande programperiod är 6,1 miljarder kronor och Sverige ska bidra med lika mycket i form av offentlig och privat medfinansiering. Dessutom tillkommer ett särskilt stöd till sysselsättningsinitiativet för unga på 371,5 miljoner kronor. För denna del krävs ingen medfinansiering.

Vidare finns en resultatreserv som länderna får tillgång till om de når de mål som specificerats för respektive land i socialfondsprogrammet. För Sveriges del är denna resultatreserv 363,4 miljoner kronor och den ska liksom övrigt stöd från Socialfonden medfinansieras av medlemslandet.

Minst 1,2 miljarder av stödet från Socialfonden ska gå till att främja social delaktighet samt bekämpa fattigdom och diskriminering vilket är 20 procent av Socialfonden.

Socialfondsprogrammet är uppdelat i fyra programområden: programområde 1 - *Kompetensförsörjning*, programområde 2 - *Ökat arbetskraftsutbud*, programområde 3 – *Sysselsättningsinitiativet för unga* och programområde 4 - *Tekniskt stöd*. Inom såväl programområde 1 och 2 finns möjlighet till hel eller delvis offentlig medfinansiering genom särskilda medel som anvisas Svenska ESF-rådet i anslag. För de projekt inom programområde 1 och 2 som inte har full medfinansiering via anslag krävs att projektägaren tillför privat och/eller offentlig medfinansiering. I programområde 3 kommer all medfinansiering från projektägarna. Programområde 4 medfinansieras via förvaltningsanslaget.

Anslag och prognoser

Den rutin för uppföljning av anslagen som infördes under föregående programperiod kommer också att användas under denna programperiod. Redan vid den första prognosen för året kunde myndigheten konstatera att de åtaganden som återstod till projekt med god marginal täcktes av tilldelat anslag och därmed behövdes ingen särskild uppföljning under året.

²⁸ Kontoutdrag för direktbetalningar över SCR 2015-01-01–2015-12-31.



I de prognoser för utbetalningar från anslaget 1:6 som ESF-rådet lämnat till regeringen har prognosen varierat mellan 154,8 miljoner kronor till 202,6 miljoner kronor²⁹ vilket är mindre än det disponibla utrymmet på 234,7 miljoner kronor. De slutliga utbetalningarna blev 83 miljoner kronor.

Det finns två huvudsakliga orsaker till att prognoserna avvek kraftigt från den slutliga utbetalningsnivån. Den första är en missbedömning av hur mycket kostnader som framförallt de projekt som baserades på förstudier från föregående programperiod skulle hinna upparbeta. Den andra orsaken är att utbetalningsrutinen i ärendehanteringssystemet EBS lanserades i november vilket medförde att mycket få utbetalningar hann beredas och beslutas före årsskiftet.

Vid årets slut uppgick utestående åtagande till 1 865 mnkr vilket innebär att 93 procent av det tilldelade bemyndigandet utnyttjades.

Verksamhetsredovisning

Under året har ett intensivt arbete med att införa stödsystem löpt parallellt med arbetet att starta programgenomförande i större skala. Under 2014 påbörjades genomförande i och med att första etappen av Arbetsförmedlingens del av sysselsättningsinitiativet för unga startade samt att en regional utlysning gjordes i region Sydsverige.

Under 2015 har 74 utlysningar genomförts och 473 ansökningar har kommit in. Totalt har 131 ansökningar fått bifallsbeslut med stödberättigade kostnader på 3,2 miljarder kronor varav 1,9 miljarder är beviljat stöd från ESF-rådet.

Tabell 12 sammanfattar ett antal uppgifter för genomförandet av programmet. Mer detaljerade redovisningar och analyser finns under respektive avsnitt.

Till och med 2015 har drygt 5 600 personer påbörjat deltagande i socialfondsprojekt. Av dessa var 2 239 kvinnor och 3 381 män.³⁰

²⁹ Prognoser redovisade till regeringen 2015-01-20 och 2015-10-26

³⁰ Deltagarredovisning, underlag från SCB 2016-01-04



Tabell 12: Socialfonden sammanfattande tabell.^{31 32}

	2015	2014	2014-2015
Antal utlysningar avslutade under året	74	1	75
Utlöst belopp i ansökningsomgångar avslutade under året, mnkr	3 546	10	3 556
Medfinansieringskrav från projektägare i utlysningar avslutade under året	1 067	5	1 072
Antal inkomna ansökningar totalt	473	1	474
Ansökt stöd, mnkr	4 985	9	4 994
Medfinansiering från projekt i inkomna ansökningar, mnkr	3 502	6	3 508
Antal beviljade ansökningar	131	1	132
Beviljat stöd, mnkr	1 897	9	1 906
Beviljad medfinansiering från projekt, mnkr	1 280	6	1 286
Intecknad andel av finansieringsplanen vid årets slut, procent	26	0	
Antal avslutade projekt	0	0	0
Antal pågående projekt vid årets slut	131	1	
Utbetalat totalt, mnkr*	40	1	41
Godkänd medfinansiering, mnkr	16	4	20
Rekvirerat från kommissionen, mnkr**	0	0	0
Utbetalat av EU-kommissionen, mnkr	190	73	263
Totalt antal individer som påbörjat deltagande i projekt***	4 792	858	5 650

*De uppgifter om utbetalningar som redovisas i tabellen och i kapitlet avser beslutade utbetalningar och avräkningar av förskott. Det gör att denna redovisning skiljer sig från anslagsredovisningen till följd av årsskifteseffekter och utbetalade förskott.

**Rekvirerat belopp från Europeiska kommissionen omfattar de belopp som ingår i inlämnade ansökningar om mellanliggande utbetalning i svenska kronor.

Finansieringsplanen

Av finansieringsplanen för Socialfonden framgår hur mycket stöd Europeiska kommissionen lämnar och hur stor den svenska medfinansieringen är. Ett mål för Svenska ESF-rådet är att rekvirera samtliga socialfondsmedel som avsatts för Sverige. De flesta projekt använder inte hela sitt beviljade stöd. En förklaring är att projekten inte får ersättning för kostnader som överskrider den tilldelade budgeten. Därför avslutas projekten oftast med lägre utgifter än möjligt. Alltså genereras ett återflöde av fondmedel och för att kunna rekvirera samtliga socialfondsmedel måste ESF-rådet under programgenomförandet bevilja stöd till projekten till ett

³¹ I redovisningen omfattar de ekonomiska uppgifterna om Socialfonden, om inget annat anges, socialfondsmedel, nationell medfinansiering samt det särskilda anslaget för sysselsättningsinitiativet för unga.

³² Uppgifterna i tabellen baseras i huvudsak på bearbetade rapporter från rapportgenerator och i den mer detaljerade redovisningen som följer framgår vilka dessa rapporter är. Uppgifter om utbetalningar till projekt är hämtade från Agresso. Källan för utbetalningarna från Europeiska kommissionen är utdrag från Riksgälden och uppgifterna om antalet deltagare kommer från SCB.



belopp som överstiger finansieringsplanen. Vid utgången av 2015 var 26 procent av finansieringsplanen in-tecknad varav 19 procent för programområde 1, 23 procent för programområde 2 och 78 procent för programområde 3.³³

Tabell 13 visar Europeiska kommissionens årliga åtagande för stöd till Sverige samt de finansiella ramarna för genomförandet. Myndigheten ska vid beräkning av finansiella ramar för stöd från EU:s strukturfonder använda valutakursen 8,39 vid omräkning från euro till svenska kronor.³⁴

Tabell 13: Europeiska kommissionens årliga åtagande avseende Socialfondens medel till Sverige och finansiella ramar för genomförandet, miljoner euro och kronor.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Totalt
Euro	123	119	101	103	105	107	109	767
Sek	1 033	1 001	845	862	880	897	915	6 434

Beslut om medel

Under 2015 beviljades 131 projekt stöd från Socialfonden som uppgick till totalt 1,9 miljarder kronor (beviljat stöd från Socialfonden inbegriper EU:s socialfondsmedel, EU:s särskilda tilldelning för Sysselsättningsinitiativet för unga och den svenska medfinansiering som regeringen anslår i sin budget).³⁵ Därutöver tillkommer medfinansiering från aktörer som driver projekten, vilken uppgår till närmare 1,3 miljoner kronor. Sammanlagt har alltså de godkända projekten 3,2 miljoner kronor till sitt förfogande. Närmare hälften, 46 procent, av de beviljade medlen har gått till ungdomsprojekt, antingen inom ramen för Sysselsättningsinitiativet för unga, programområde 3, vilket beskrivs närmare nedan, eller inom ramen för särskilt mål 2.2, inom programområde 2.

Tabell 14: Beviljat belopp, miljoner kronor.³⁶

	2015	2014	2014- 2015
Totalt	1 897	9	1 906
- varav PO 1	405	0	405
- varav PO 2	926	0	926
- varav PO 3	565	9	574

³³ Bearbetad rapport från rapportgeneratoren "Stödärenden budgetansvarig region 2015-12-31"

³⁴ Förordning om ändring i förordningen (1999:710) om valutakurs vid stöd från EG:s strukturfonder, SFS 2014:200.

³⁵ Bearbetad rapport från rapportgeneratoren "Stödärenden budgetansvarig region 2015-12-31"

³⁶ Bearbetad rapport från rapportgeneratoren "Stödärenden budgetansvarig region 2015-12-31"



Tabell 15: Beslutad projektmedfinansiering, miljoner kronor³⁷

	2015	2014	2014- 2015
Totalt	1 280	6	1 286
- varav PO 1	208	0	208
- varav PO 2	782	0	782
- varav PO 3	290	6	296

Sysselsättningsinitiativet för unga

Europeiska rådet beslutade 2013 att utforma ett särskilt sysselsättningsinitiativ för unga för att öka det befintliga ekonomiska stödet från EU till de regioner och enskilda personer som har drabbats hårdast när det gäller ungdomsarbetslöshet och inaktivitet. Initiativet förstärker det stöd som ges av Europeiska socialfonden för genomförandet av åtgärderna inom ungdomssysselsättning och stödjer alltså genomförandet av ungdomsgarantin. Det görs genom finansiering av verksamheter som direkt hjälper unga som varken arbetar eller studerar. Initiativet genomförs som ett särskilt insatsområde inom programområde 3. I Sverige omfattas regionerna Sydsverige, Norra Mellansverige samt Mellersta Norrland av stödet. Hälften av medlen tilldelas på nationell nivå och kan bara sökas av Arbetsförmedlingen medan resterande medel tilldelas regionalt. Insatserna ska vara avslutade under år 2018.

I Sverige startade Sysselsättningsinitiativet för unga 2014 genom att Arbetsförmedlingen beviljades stöd för projektet Ung Framtid. Under 2015 har Ung Framtid fortsatt och utökat sin verksamhet. Ung Framtid har verksamhet i de tre berörda regionerna. Ramen för Arbetsförmedlingens del uppgår till 371 mnkr och vid utgången av 2015 var 340 mnkr intecknade.

Den första regionala utlysningen inom Sysselsättningsinitiativet för unga öppnades i slutet av 2014. Svenska ESF-rådet har under 2015 slutfört sju regionala utlysningar. Vid årets slut var 250 mnkr av den totala ramen på 371 mnkr intecknad.

³⁷ Bearbetad rapport från rapportgeneratoren "Stödärenden budgetansvarig region 2015-12-31"



Tabell 16: Antal beviljade, avslutade, avbrutna, hävda och pågående projekt samt intecknat belopp, miljoner kronor.³⁸

	2015	2014	2014-2015
Beviljade projekt	131	1	132
Avslutade projekt	0	0	0
Avbrutna projekt	0	0	0
Hävda projekt	0	0	0
Pågående projekt vid årets slut	131	1	-
Intecknat belopp vid årets slut	574	11	-

Godkända kostnader

Under en stor del av 2015 har det inte varit möjligt att göra utbetalningar till beslutade projekt. Bakgrunden är att ett krav som ställs för att Svenska ESF-rådet ska notifieras av EU-kommissionen som förvaltande myndighet för Socialfonden är att utbetalningsfunktionen i EBS 2020 ska vara klar innan några utbetalningar till projekt görs. Undantaget har varit de projekt som fått bifallsbeslut för den 29 april 2015, till vilka manuella utbetalningar har kunnat göras.

Utbetalningsfunktionen i EBS 2020 togs i drift 12 november. De totala utbetalningarna från Socialfonden till projekt 2015 är med anledning av det små, 40 miljoner kronor. Framförallt är det till tidigt startade ungdomsprojekt inom programområde 3 utbetalningar gjorts. 34 miljoner kronor har betalats ut till projekt i programområde 3. I tabellen gällande projektmedfinansiering visas den medfinansiering, 16 miljoner kronor, projekten redovisat och fått godkänd i samband med att ansökan om utbetalning lämnats in till Socialfonden. Myndigheten har ännu inte ett rapporteringsverktyg som gör det möjligt att ta fram uppgift om vilket programområde projektmedfinansieringen återfinns inom, men rimligen finns större delen inom programområde 3, där större delen av utbetalningarna gjorts.

Tabell 17: Utbetalt belopp, miljoner kronor.³⁹

	2015	2014	2014-2015
Utbetalt totalt	40	0	40
-varav PO 1	3	0	3
-varav PO 2	3	0	3
-varav PO 3	34	0	34

Anmärkning: 2014 var utbetalningarna så små att de inte syns i tabellen. Utbetalningar gjordes då endast inom PO 3 och uppgick till 0,3 miljoner kronor.

³⁸ Bearbetad rapport från rapportgeneratoren "Stödärenden budgetansvarig region 2015-12-31"

³⁹ Uttag ur Agresso gällande år 2015. Uppgifterna för 2014 är desamma som i ESF-rådets årsredovisning 2014



Tabell 18: Projektmedfinansiering, miljoner kronor⁴⁰

	2015	2014	2014-2015
Totalt	16	4	20

Myndigheten har ännu inte rapportstöd på plats i EBS2020 för att ta fram uppgift om handläggningstider och kan därför inte redovisa handläggningstider.

Artikel 125 5b kontroller

Svenska ESF-rådet ska i enlighet med artikel 125 5b i Europaparlamentets och Rådets förordning (EU) nr 1303/2013 utföra kontroller på plats av enskilda insatser.

Syftet med kontrollerna är att försäkra sig om att de utgifter som deklarerats verkligen har funnits, att produkterna och tjänsterna har levererats i enlighet med beslutet om godkännande, att stödmottagarens ansökningar om utbetalning är korrekta och att insatserna och utgifterna uppfyller kraven i gemenskapsregler och nationella regler. Kontrollerna är en del av förvaltnings- och kontrollsystemet och ses som ett komplement till den administrativa kontrollen av ansökan om utbetalning som lämnas in av stödmottagaren.

Under programperioden 2014-2020 ska kontroll på plats göras minst en gång hos samtliga projekt som beviljats stöd. I projektets riskvärderingsplan anges om fler kontroller behöver göras. På platsen kontroller utförs normalt sett när projektets verksamhet är i full gång. Under 2015 har projektverksamheten i hög utsträckning befunnit sig i analys- och planeringsfas och inga kontroller på plats har därför genomförts.

Övervakningskommittén

Socialfondens övervakningskommitté har till uppgift att följa upp Svenska ESF-rådets arbete med Socialfonden och att säkerställa kvalitet och effektivitet. Kommittén består av representanter från myndigheter, ideella organisationer, arbetsmarknadens organisationer samt akademien. Kommittén har under 2015 sammanträtt fyra gånger. Årets fokus har varit uppstart av kommitténs arbete innevarande programperiod. Kommittén har bland annat fastställt reviderade regionala och nationella handlingsplaner, reviderat sin egen arbetsordning och godkänt ESF-rådets kommunikationsstrategi och utvärderingsplan för programperioden 2014-2020 samt godkänt rapportering av uppgifter till Kommissionen avseende Sysselsättningsinitiativet för unga. Kommittén har också utsett ledamöter både till sitt arbetsskott och till ett gemensamt arbetsutskott med Regional-, Landsbygds- och Havs- och fiskerifonden.

Ärendehanteringssystem

Ekonomistyrningsverket (ESV) har av regeringen fått i uppdrag att vara revisionsorgan inför utnämningen av förvaltande och ansvariga myndigheter för programperioden 2014-2020. Yttrande med rapport lämnades i april 2015. Som oberoende revisionsorgan har

⁴⁰ Rapport från rapportgeneratorm "Sammanställning medfinansiering" 2015-12-31. Uppgift för 2014 är densamma som i ESF-rådets årsredovisning 2014.



Ekonomistyrningsverket granskat om förvaltningsmyndigheten och den attesterande myndigheten uppfyller de förordningsstyrda utnämnskriterierna.

Efter genomförd granskning lämnade ESV ett yttrande utan reservation. Men under förutsättning att implementering av det nya informationssystemet utvecklas enligt plan.

Svenska ESF-rådet utvecklar därför ett system som är i linje med dessa krav.

Svenska ESF-rådets ärendehanteringssystem, EBS2020 och Public 360, är utvecklade för att ärenden ska kunna handläggas korrekt och effektivt i enlighet med lagar och förordningar samt att via e-tjänsten Projektrummet ge stöd och service till de som söker projektmedel och driver projekt. Systemen används för förvaltning av Socialfonden och Fead.

EBS2020 ska också kunna leverera rapporter till uppföljning och prognoser för genomförandet av programmen.

Under 2015 har myndigheten utvecklat och driftsatt ett antal moduler, bland annat:

- E-tjänsten Projektrummet
- Stöd för beredning och beslut av ansökan om stöd
- Stöd för beredning och beslut av ansökan om utbetalning och förskott
- Integration mellan EBS2020 och ekonomisystemet Agresso
- Integration mellan EBS2020 och Public 360.

Årets investering uppgick till 28,7 miljoner kronor.⁴¹ Ytterligare uppgifter om ärendehanteringssystemet EBS2020 avseende investeringar och investeringsplan finns i notunderlag.⁴²

För närvarande utvecklar vi fler delar i systemet bland annat för att kunna ställa samman utgiftsdeklarationer och fatta beslut om förändringar i projekten. Det behöver vara klart så att vi i maj i år kan återsöka förskottet från kommissionen för förvaltningen av sysselsättningsinitiativet för unga.

Uppföljning, utvärdering och lärande

Uppföljning

Uppföljningen av projekt baseras på en betydligt mer omfattande uppsättning EU-gemensamma indikatorer än föregående programperiod.⁴³ ESF-rådets system för att ta fram indikatorerna bygger på samma grundläggande system som föregående programperiod. Det innebär att en stor mängd uppgifter till indikatorerna, varav de flesta gäller information om projektdeltagarna, hämtas in från register hos SCB, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan. Då det gäller långsiktiga resultatindikatorer hämtas uppgifter också in via en enkät till deltagarna. I oktober

⁴¹ Utdrag från Agresso, utvecklingskostnader EBS

⁴² Aggregerade investeringsutgifter och investeringsplan 2016-2020 för ärendehanteringssystemet EBS

⁴³ Av Socialfonds-förordningen, Europaparlamentet och rådets förordning (EU) 1304/2013, bilaga 1 och 2, framgår de gemensamma indikatorer som samtliga medlemsländer ska rapportera till EU-kommissionen. Svenska ESF rådets indikatorlista



startade den första inrapporteringen av deltagare från projekt till SCB. Hittills har 5 650 deltagare rapporterats som deltagande i projekt.

För att inhämta registeruppgifter och operationalisera de EU-gemensamma indikatorerna har ESF-rådet ett samarbete med SCB, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan.

Dessutom har Svenska ESF-rådet utvecklat egna indikatorer för att kunna följa upp programmets verksamhet och resultat.

Utvärdering

Ramavtal för projekt- och klusterutvärdering

Svenska ESF-rådet har upphandlat projekt- och klusterutvärdering under 2015. Upphandlingen har tre syften. För det första ska det förenkla för projektägare som behöver beställa utvärdering. För det andra ska det bidra till att höja kvaliteten på utvärderingen av Socialfonden. För det tredje ska det underlätta möjligheterna till att utvärderare finns på plats i ett tidigt skede i genomförandet av projekten.

Under våren 2015 tog myndigheten fram ett förfrågningsunderlag och annonserade en upphandling av utvärderingen. Beslut om tilldelning av utvärderingsuppdraget fattades i juni. Därefter överprövades upphandlingen. Under hösten 2015 meddelade förvaltningsrätten att upphandlingen ska göras om. Därefter har Svenska ESF-rådet överklagat Förvaltningsrättens dom till Kammarrätten som har meddelat prövningstillstånd.⁴⁴

Utvärderingsplan för programutvärdering 2014-2020

I enlighet med den ESI-fondsförordningen 1303/2013 ska en utvärderingsplan tas fram för Socialfonden efter att programmet godkänts. Svenska ESF-rådet har i dialog med övervakningskommittén och dess arbetsutskott, tagit fram en utvärderingsplan vars syfte är att:

- förbättra utvärderingarnas kvalitet genom noggrann planering, inklusive identifiering och insamlande av nödvändig statistik och information;
- möjliggöra beslutsfattande och styrning av programgenomförandet grundat på utvärderingsresultat;
- utgöra ett ramverk för planering av resultat- och effektutvärderingar;
- garantera att information från utvärderingar finns tillgänglig till årsrapporter och framstegsrapporter;
- underlätta kommissionens syntetisering av utvärderingsresultat från olika medlemsstater och utbyte av utvärderingsresultat mellan medlemsstater;
- säkerställa att tillräckliga resurser avsätts för utvärdering under programperioden.^{45 46}

⁴⁴ Meddelande om prövningstillstånd i kammarrätten i Stockholm (dnr 2015/00553/10)

⁴⁵ Guidance Document on Evaluation Plans, Monitoring and evaluation of European Cohesion Policy, Europeiska kommissionen, sid. 4.

⁴⁶ Utvärderingsplan Socialfonden i Sverige 2014-2020 (dnr 2015-00831)



Programutvärdering av sysselsättningsinitiativet

Socialfondsförordningen säger att en första programutvärdering av sysselsättningsinitiativet ska göras under hösten 2015. Syftet är tudelat. Utvärderingen ska dels bidra med information om hur implementering av initiativet fortlöper och bidra till att stödja arbetet med att vidareutveckla satsningen, dels värdera och stödja hur initiativet kan utvärderas framöver.

Utvärderingen visar att Sysselsättningsinitiativet i stora drag fungerar väl. Implementeringen av programområdet i Sverige ligger i linje med initiativets tänkta inriktning på EU-nivå och nationell nivå. Beviljade projekt har tydligt individfokus och bygger i hög grad vidare på befintliga metoder och arbetssätt. Till skillnad från tidigare socialfondsperioder, utmärks de regionala satsningarna i hög grad av ett strategiskt, regionalt helhetsgrepp där utlysningarna av projektmedel föregåtts av en analys- och mobiliseringsfas. Det stärker förutsättningarna för mer välfungerande projekt och ett samlat avtryck på ungdomsarbetslösheten regionalt.

Sysselsättningsinitiativets har en progression utifrån ett medel- och deltagarperspektiv.

Utvärderingen pekar samtidigt på ett antal svagheter i genomförandet av Sysselsättningsinitiativet som riskerar måluppfyllelsen. Övergripande handlar dessa om bristen på ett samlat systemgrepp i förberedelsen och uppstarten av den nationella och den regionala delen, en outnyttjad potential för lärande samt risk för målgruppskonkurrens. Att dessa svagheter inte fullt ut uppmärksammades eller hanterades under förberedelsen och uppstarten bör ses mot bakgrund av satsningens korta initieringsfas och. För att säkerställa att satsningen får avsedd effekt ger utvärderarna ett antal rekommendationer, vilka bland annat handlar om att föra en samlad, strategisk diskussion om hur viktiga volymmålen är i relation till risken för inlåsnings effekter samt hur Sysselsättningsinitiativet kan tillvaratas som resurs i integrationen av nyanlända flyktingar.⁴⁷

Fondgemensam programutvärdering av genomförandeorganisationerna

Svenska ESF-rådet har, under 2015, i samverkan med Tillväxtverket och Jordbruksverket planerat och avropat en fondgemensam programutvärdering av ESI-fondernas genomförandeorganisationer. Utvärderingen syftar till att:

- Att utreda om genomförandeorganisationernas arbetssätt på ett ändamålsenligt och effektivt sätt bidrar till, eller kan förväntas bidra till, uppfyllandet av program mål och EU 2020-målen. Det innefattar att belyser:
 - hur väl de enskilda fonderna/programmets rutiner och arbetsformer är utformade för att kunna bidra till uppfyllandet av program målen och
 - hur genomförandet är anpassat för att bidra till uppfyllandet av EU 2020-målen på ett sätt så att synergier mellan programmen utnyttjas.
- Att genom en fondgemensam utvärdering av genomförandeorganisationerna lägga grunden för en fondgemensam rapportering i framstegsrapporterna.

⁴⁷ Utvärdering av sysselsättningsinitiativet för unga, Strategirådet, december 2015



Lärande

Stödstrukturer för projekt och myndighet

Svenska ESF-rådet har under året utvecklat sin analyskapacitet för omvärldsanalyser, ta fram kunskapsunderlag så att strukturfondspartnerskap och regionkontor kan förbereda uppstarten av utlysningar utifrån aktuella behov och kunskapsläge. Myndigheten har också påbörjat uppbyggnaden av extern stödstruktur för långsiktig kunskapsuppbyggnad, så kallade temaplattformar. Under året har en temaplattform drivits som en temagrupp med fokus på unga. Det har skett genom en myndighetssamverkan med Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällsfrågor (MUCF).

Temagruppen Unga fokuserar på ungas behov av och förutsättningar för att komma in på arbetsmarknaden, identifierat strukturella hinder för ungas etablering samt ta fram stöd för verksamheter som ska stödja ungas etablering på arbetsmarknaden.

Socialfondsprogrammet ger även möjlighet att skapa stödstrukturer så att både projekt och myndigheten kan avropa stödinsatser för att integrera arbetet med de horisontella principerna i genomförandet av Socialfonden. Förberedelsearbetet inför etablering av stödstrukturen gjordes genom en förstudie som genomfördes av Genussekretariatet vid Göteborgs universitet. Förstudien resulterade i beslut om att upphandla ett stöd som både ska innehålla processtöd och kunskapsuppbyggnad, ESI-support.

Myndigheten har under hösten genomfört en upphandling av "ESI-support" som ger möjlighet att avropa processtöd, temagrupp och kompetensutveckling för upp till 96 miljoner kronor⁴⁸ under programperioden. Tillväxtverket och Jordbruksverket har genom avsiktsförklaringar säkrat möjligheten att avropa stöd inom ramen för avtalet.

Upphandlingen slutfördes i december och leverantörsavtal tecknades i januari 2016.

Under upphandlingstiden har ett projekt- och myndighetsstöd för horisontella principer i mindre omfattning funnits på plats.

Myndigheten är också i slutfasen när det gäller upphandling av projektstöd till samtliga regioner och nationellt. Projektstödet ska stödja och vägleda stödsökande och projektägare så att projektens samlade resultat bidrar till att nå målen för socialfondsprogrammet och EU 2020-strategin.⁴⁹

Transnationellt samarbete

I nästan alla utlysningar har möjligheten att samarbeta transnationellt varit möjlig. Arbetet inom det europeiska transnationella lärandenätverket för mobilitet/Unga i mobilitet har resulterat i att tre regionala utlysningar gjorts i Västsverige, Sydsverige och i Östra Mellansverige. Det arbetet kommer att fortsätta och utvecklas inom ramen för Europautlysningarna.

⁴⁸ Förfrågningsunderlag ESI-support (dnr 2015/00458)

⁴⁹ Förfrågningsunderlag - Upphandling av konsulter för externt projektstöd (dnr 2015/00584)



Sverige har varit aktivt i ett informellt nätverk initierat av European Association for Information on Local Development (AEIDL) för att ta fram underlag för hur de kommande Europautlysningarna ska se ut. Arbetet i de nätverk som bland annat ansvarar för sakunderlaget till utlysningarna har påbörjats och Sverige har anmält intresse för att delta i nätverken Youth Employment, Inclusion, Social Economy, Partnership (ingen utlysning har skett inom nätverket) och Migration.

Ett flaggskepp, School to work, har etablerats inom prioriteringsområde utbildning inom EU:s Östersjöstrategi. Ett trettiotal myndigheter och organisationer från berörda medlemsstater finns med som intressenter, ledda av Sveriges Kommuner och Landsting. Arbetet med att hitta finansiering för den fortsatta verksamheten pågår inom Baltic Sea Network och det gemensamma ramverket.

I arbetet med att få till komplementaritet mellan olika transnationella insatser i Östersjösamarbetet samverkar Svenska ESF-rådet med flera myndigheter till exempel Svenska Institutet, Tillväxtverket, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan.

Fondsamordning

Den 5 december 2013 gav regeringen i uppdrag till de ansvariga myndigheterna, Tillväxtverket, Statens Jordbruksverk och Svenska ESF-rådet att arbeta med fondöverskridande frågor. Uppdraget ska ske inom ramen för partnerskapsöverenskommelsen och de operativa programmen Regionalfonden, Socialfonden, Landsbygdsfonden och Havs- och fiskerifonden samt Interreg-programmen under tiden 2014-2020.

Fondsamordningen ska utveckla former för samverkan och förenkling mellan myndigheter och aktörer för att uppnå ett effektivt programgenomförande. Fondsamordningen strävar efter att fonderna ska komplettera varandra och tillsammans skapa mervärden till nytta för människor, företag och regioner i Sverige.

Resultat

Under året har formerna för arbetet utvecklats och prioriterade områden tagits fram där konkreta resultat också nåtts. Ett resultat är en ny webbsida www.eufonder.se där information om och resultat från ESI-fonderna finns tillgänglig. Ett annat exempel är ett nyproducerat informationsmaterial med en översikt över vilka program som finns inom struktur- och investeringsfonderna i Sverige.

ESF-rådet har upphandlat ett metodstöd kring jämställdhetsintegrering, tillgänglighet, icke-diskriminering och hållbar ekologisk utveckling. Inom ramarna för fondsamordningen kan även Tillväxtverket och Jordbruksverket använda stödet.

Utvärdering av hur fonderna genomförs vid respektive myndighet är en annan fondgemensam aktivitet som också innebär att vi får möjlighet att lära av varandra i hur vi genomför fonderna. På temat lärande och insyn har regeringen denna programperiod fördelat platser i de respektive fondernas övervakningskommittéer.



Asyl-, Migrations- och Integrationsfonden

ESF-rådet har bidragit till Migrationsverkets arbete med att utveckla det svenska programmet för Asyl- migrations- och integrationsfonden (AMIF). Vi har också påbörjat ett samarbete kring koordinerade utlysningar av Socialfonden och AMIF kring arbetet med att förbereda nyanlända för arbetsmarknaden.

Under året beslöt regeringen om ett tillägg i instruktionen för ESF-rådet som gör det möjligt att tillhandahålla datoriserade ärendehanteringssystem för AMIF samt för Fonden för inre säkerhet, samt tekniska plattformar för systemen. Den senare fonden förvaltas av Polismyndigheten. Vi har tecknat ett avtal⁵⁰ om samarbete med Migrationsverket och påbörjat det operativa arbetet för att tillhandahålla systemstödet. Polismyndigheten har valt att inte gå in i samarbetet.

Förenklade kostnadsalternativ

Svenska ESF-rådet har sedan hösten 2012 bedrivit ett utvecklingsarbete för att implementera de förenklade kostnadsalternativen i EU under programperioden 2014-2020. Målsättningen är att minska den administrativa bördan för stödmottagarna och att frigöra resurser för ett mer resultatinkänt programgenomförande på projekt- och programnivå. I det syftet har modeller för enhetskostnader för personalkostnader programområde 1, 2 och 3 och deltagaresättningar i programområde 2 och 3 tagits fram. EU-kommissionen har granskat enhetskostnadsmodellerna och EU-parlamentet har godkänt dem genom införande i delegerad akt.

Myndigheten tillämpar även en förordningsstyrd schablon på 15 procent för indirekta kostnader i projekten. Likaså använder vi enhetskostnader för ungas mobilitet inom Europa.⁵¹

Regional- och socialfondsprogram för lokalt ledd utveckling

Svenska ESF-rådet ska enligt uppdrag i regleringsbrevet bistå Jordbruksverket med sin expertkunskap om Socialfonden i arbetet med utvecklingen av lokalt ledd utveckling.⁵² Det är Jordbruksverket som är förvaltande myndighet. ESF-rådet är sedan våren 2014 medlem i Landsbygdsnätverket och är adjungerad till dess styrgrupp. En representant sitter med i samordningsgruppen för lokalt ledd utveckling, som är en tematisk horisontell grupp i nätverket. ESF-rådet har bidragit med inspel till framtagningen av programmet för lokalt ledd utveckling, urvalskriterier, fördelningsmodell, uppföljning och utvärdering och indikatorformulering med mera. Därtill har ESF-rådet bidragit med stöd inom uppföljning och utvärdering genom avrop av en gemensam programutvärdering och vägledning inom Socialfondens indikatorer. ESF-rådet har deltagit i de sammankomster som anordnats av Jordbruksverket och Näringsdepartementet kring programmet.

Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan

Under 2015 har ett antal projekt sjösatts med Arbetsförmedlingen eller Försäkringskassan som projektägare eller samverkanspartner. ESF-rådet har regelbunden dialog med respektive myndighet för att samordna och utveckla arbetet med att identifiera målgrupper, rutiner för uppföljning, utvärderingsinsatser och horisontella principer. Ett konkret exempel på resultat av

⁵⁰ Förlängning av överenskommelse mellan Migrationsverket och Svenska ESF-rådet angående samarbete kring analys, förstudie och utveckling av EBS 2020 (dnr 2015-00257)

⁵¹ Enhetskostnader för ungas mobilitetskostnader (gd-beslut dnr 2015/00002-45)

⁵² Svenska ESF-rådets regleringsbrev 2015 (A2014/4472/A, A2014/4407/SV, A2014/4486/SV)



Svenska
ESF-rådet

samarbetet är att Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan har bidragit till Socialfondens uppföljning och utvärderingsarbete för att säkerställa dataförutsättningar för indikatoruppföljningen av programmet.





Förvaltning av Europeiska integrationsfonden 2007-2013

Europeiska integrationsfonden stöder projekt med syfte att underlätta integrationen av nyanlända tredjelandsmedborgare i Sverige, det vill säga medborgare från länder utanför EU. Fonden ingår som en del av EU:s ramprogram "Solidaritet och hantering av migrationsströmmar" (SOLID) där även Flyktingfonden (Migrationsverket), Återvändandefonden (Migrationsverket) och Gränsfonden (Polismyndigheten) ingår.

Målet är att bidra till att EU:s 11 gemensamma grundprinciper för integration introduceras, vidareutvecklas och tillämpas i Sverige. Programmet har huvudfokus på frågor om kulturmöten, hälsa, egenmakt, social integration och värdegrund och fungerar därmed som ett viktigt komplement till Europeiska socialfonden och Europeiska flyktingfonden.⁵³

Målgruppen för fonden är anhöriginvandrare; personer som fått uppehållstillstånd på grund av särskilt svåra omständigheter och anhöriga till dessa och arbetskraftsinvandrare (dock inte säsongsarbetare, forskare och så kallade experter). Projekten kan pågå maximalt i två och ett halvt år.

Som grund för det nationella genomförandet av fonden ligger ett flerårigt program.⁵⁴ Det kompletteras med årliga program som konkretiserar vilka åtgärder som ska stödjas. Europeiska kommissionen beslutar årligen om tilldelningen av medel utifrån statistik över målgruppen i enlighet med rådsbeslutet EG/435/EG (artikel 12).

I regleringsbrevet för 2014 fick Svenska ESF-rådet i uppdrag att leverera en återsrapportering om Integrationsfondens verksamhet under åren 2007-2013.⁵⁵ Rapporten lämnades in i november 2014 och avrapporterades i form av ett interdepartementalt kunskapsseminarium på Rosenbad i april 2015.⁵⁶

Integrationsfonden har under 2015, i enlighet med EU-kommissionens uppdrag⁵⁷ genomfört en utvärdering av Europeiska Integrationsfonden för perioden 2011-2013.⁵⁸

Svenska ESF-rådets prestationer för Integrationsfonden

Beslut om medel

Inga nya beslut om medel har gjorts under 2015.

Den tid och kostnad som redovisas i tabellen nedan är kopplad till denna typ av aktiviteter. Eftersom inga nya beslut fattas är det emellertid inte möjligt att beräkna och redovisa prestationen "Antal timmar per beslut" och "Kostnad per beslut".

⁵³ Rådets beslut (2007/435/EG) om inrättande av Europeiska fonden för integration av tredjelandsmedborgare för perioden 2007-2013 som en del av det allmänna programmet "Solidaritet och hantering av migrationsströmmar"

⁵⁴ Flerårigt program (dnr 2007-00118)

⁵⁵ Svenska ESF-rådet regleringsbrevet för 2014

⁵⁶ ESF-rådets rapport om erfarenheter och resultat i Europeiska integrationsfonden

⁵⁷ Artikel 48 i rådsbeslutet 2007/435 EG

⁵⁸ Slututvärdering Europeiska Integrationsfonden 2011-2013 (dnr 2015/00602)



Tabell 19: Prestation beslut om medel 2013-2015.⁵⁹

	2015	2014	2013
Antal beslut*	0	0	74
-bifall	0	0	19
-avslag	0	0	55
Kostnad (tkr)	-	2514	3190
Timmar	-	2942	3441
Antal timmar per beslut	-	-	47
Kostnad per beslut (tkr)	-	-	43

*Ändringsbeslut ingår inte på grund av att det inte finns någon rapport gällande det. Det innebär osäkerhet i skattningen av effektiviteten (i form av underskattning) och även att jämförbarheten mellan Integrationsfonden och Socialfonden påverkas.

Uppföljning inklusive utbetalningar

Året har främst präglats av att följa upp de projekt som återstår i Integrationsfonden. Under året har nio besök på plats avseende projekt genomförts.⁶⁰ Syftet med besöken har varit att säkerställa att leveranserna av de medfinansierade produkterna och tjänsterna har skett och överensstämmer med de redovisade utgifterna. Därutöver har projekten fått besök i syfte att följa upp verksamheten. Året har mestadels ägnats åt att avsluta de återstående projekten för fonden som helhet, som kunde pågå längst t.o.m. 30 juni 2015. Samtliga 15 projekt har avslutats.⁶¹ Utöver uppföljningsarbetet har, såsom framgår av tabell 11, 131 beslut om utbetalning markant gjorts.

Tabell 20: Prestation utbetalning av medel 2013-2015.⁶²

	2015	2014	2013
Antal beslut utbetalning	131	367	292
Kostnad (tkr)	973	1081	1159
Timmar	1052	1291	1 209
Antal timmar per utbetalning	8	4	4
Kostnad per utbetalning(tkr)	7	3	4

Kommentar: Antal timmar per beslut minskade från 4,1 till 3,5 mellan 2013 och 2014.

Tabellen indikerar att kostnadseffektiviteten i prestationen minskat drastiskt mellan 2014 och 2015. Skillnaden kan sannolikt härledas till att prestationens innehåll förändrats så att den nu även innehåller projektuppföljningsarbetet. Om prestationen beräknas enbart baserat på

⁵⁹ Sammanställning prestationer OH_underlag_201512

⁶⁰ Arbetsfil i Excel, genomförda artikel 15 1c kontroller under 2014-2015

⁶¹ 6 projekt är fortfarande öppna i ärendehanteringssystemet. Samtliga utbetalningar är gjorda till dessa projekt och endast det administrativa avslutet återstår

⁶² Uppgifterna baseras på sammanställningar från IFBS utbetalningsfil 2015-12-31. Sammanställning prestationer OH_underlag_201512



ekonomernas arbetstid blir utfallet annorlunda. Antalet timmar som ekonomerna lagt pr utbetalning ligger i linje tidigare år.

Tabell 21: Utbetalning per tidsenhet nedlagd av ekonomer 2015.

Antal beslut om utbetalning	131
timmar pr utbet	4
kostnad per utbet (tkr)	4

Verksamhetsredovisning

Sammanfattande uppgifter om Integrationsfonden

Tabell 22: Integrationsfonden sammanfattande tabell.⁶³

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	Totalt
Beviljat belopp totalt, mnkr	0	0	46	30	33	23	17	0	149
Intecknat belopp vid årets slut, mnkr*	131	138	145	98	56	38	17	0	
Intecknad andel av finansieringsplanen vid årets slut, procent	84	89	93	67	37	31	14	0	
Totalt utlyst belopp i ansökningsomgångar avslutade under året, mnkr	0	0	5	44	52	66	27	0	194
Antal inkomna ansökningar totalt	0	0	9	90	69	87	74	0	329
Ansökt stöd totalt, mnkr	0	0	9	253	129	130	42	0	563
Antal beviljade ansökningar	0	0	19	19	21	11	26	0	96
Antal avslutade projekt	30	9	0	16	8	25	0	0	88
Antal pågående projekt vid årets slut	6	36	44	26	16	9	26	0	
Utbetalat totalt, mnkr	16	31	27	21	14	13	1	0	123
Antal hävda och avbrutna projekt	0	0	2	1	0	1	0	0	4
Rekvirerat från EU-kommissionen, mnkr**	39	31	23	21	12	7	0	0	133
Utbetalat av EU-kommissionen, mnkr	35	0	18	15	13	11	16	0	108

*Intecknat belopp avser utbetalat belopp i avslutade, avbrutna och hävda projekt samt beviljat belopp i pågående projekt.

**Rekvirerat belopp omfattar redovisade gemenskapsfinansierade stödberättigade utgifter.

Samverkan

SOLID-fonderna i Sverige är placerade på tre olika myndigheter vilket kräver ett kontinuerligt samarbete med Migrationsverket och Polismyndigheten. Denna samverkan innefattar ett utbyte av information, redovisning av inkomna ansökningar och samråd kring regeltolkningar.

⁶³ Uppgifterna baseras på sammanställningar av arbetsmaterial, IFBS utbetalningsfil 2015-12-31, "Grunduppgifter-stödärenden 2015-12-31.xls", kontoutdrag Riksgäldskontoret. Finansiell tabell 6A, avslut 2012 års Integrationsfondsprogram, Closure letter från EU-kommissionen.



Attestering av Europeiska integrationsfonden 2007-2013

Återsökning av medel

Vid avslutet av de årliga programmen upprättas en utgiftsredogörelse samt en ansökan om slutbetalning som överlämnas till den attesterande myndigheten. Efter att ha utfört sina granskningar intygar attesterande myndigheten att de deklarerade utgifterna är korrekta. En ansökan om slutbetalning har skickats in under år 2015 som avser avslut av det årliga programmet 2012 (den 25 mars 2015).

Avslut 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 och 2012 är nu inlämnade och godkända av EU-kommissionen. Därmed har totalt 84 procent av ramen för Integrationsfonden återsökts i enlighet med N + 1,5-regeln. Arbetet med 2013 års avslut pågår och överlämnas till EU-kommissionen senast den 30 mars 2016.

Under 2015 har EU-kommissionen i samband med godkännande av årsprogrammen 2009, 2010 och 2011 dragit av ett schablonbelopp på den del av programmen som inte granskats av ESV. Det rör sig om 10 procent avdrag för den ej granskade delen av årsprogrammen 2009 och 2010 samt 5 procent för årsprogrammet 2011. Det intecknade beloppet som anges för 2015, i tabellen ovan, är gjort efter avdragen.⁶⁴

⁶⁴EU-kommissionens beslut om att avsluta Europeiska integrationsfonden





Förvaltning av Fonden för europeiskt bistånd för dem som har det sämst ställt (Fead)

Fead omfattar ungefär 80 miljoner kronor inklusive nationell offentlig medfinansiering (cirka 9,2 miljoner euro). Fonden vänder sig till individer som vanligtvis inte täcks av socialtjänstlagen, främst EES- och EU-medborgare som under kortare perioder stannar i Sverige för att försörja sig själva.

Det svenska programmet godkändes av Europeiska kommissionen i februari 2015.⁶⁵ En månad senare lanserades fonden och programmet i Göteborg. Lanseringen samlade närmare 80 deltagare från ett 50-tal olika organisationer, alltifrån medborgarinitiativ till civilsamhällets organisationer och offentliga organisationer.

50 miljoner kronor utlystes i den första omgången. Utlysningen öppnade också möjligheten för mindre organisationer och oorganiserade initiativ att kort berätta om sig själva och vad de vill göra. Syftet var att presentera dessa för de framtida projektägarna och lägga grunden för eventuellt nya samarbeten.

Fead:s övervakningskommitté har haft två möten under året. På de mötena har bland annat Fead:s urvalskriterier samt principer för uppföljning och utvärdering tagits upp.

234 artiklar om Fead har publicerats i press och på internet, undantaget Svenska ESF-rådets egen information. Annonsvärdet beräknas till 6,3 miljoner kronor och att det totalt har nått cirka 14,7 miljoner potentiella läsare.

Svenska ESF-rådets prestationer för Fead

Fead kommer att genomföras i två beslutsomgångar. Den första genomfördes 2015 då 50 mnkr lyses ut och fem projekt beviljades stöd. Nästa beslutsomgång är planerad att lysas ut och beredas under år 2018 och för de projekt som får avslag beslutas troligen under 2018 medan bifallsbesluten tas under inledningen av 2019.⁶⁶

Mot bakgrund av att inga utlysningar eller beslut om stöd till projekt planeras under 2016 och 2017 bedömer ESF-rådet att en prestationsredovisning avseende prestationerna utlysning och beredning inte är meningsfull. För prestationen utlysning var den nedlagda tiden för utlysningen inom Fead 39 timmar och kostnaden 37 tkr. För prestationen beredning uppgick den nedlagda tiden till 359 timmar och kostnaderna till 333 tkr. Totalt har det fattats sju projektbeslut varav fem bifall och två avslag. Det innebär en genomsnittlig kostnad per beslut på 48 tkr och den nedlagda tiden var i genomsnitt 51 timmar.⁶⁷

För prestationen uppföljning finns däremot förutsättningar att göra prestationsredovisning. Under år 2015 har dock inga besluts tagits kopplade till denna prestation inte heller har tid eller kostnader redovisats.

⁶⁵ Operativt program för social delaktighet för dem som har det sämst ställt (CC12014SE05FSOP001)

⁶⁶ Inkomna ansökningar utlysning Fead 2015

⁶⁷ Beslut om stöd 2015 Fead



Fead - verksamhetsredovisning

Sju ansökningar på närmare 100 miljoner kronor och 17 intresseanmälningar kom in. En urvalsgrupp tillsattes under juni som skulle ge förslag på vilka som behöver prioriteras. Gruppen hade kompetens från socialt och kommunalt arbete, frivillig sektor och juridik. ESF-rådet färdigställde beredningen utifrån urvalskriterier och det rådgivande utlåtandet från urvalsgruppen. Beslut fattades slutligen i september 2015.

Samtliga projekt planerar för uppsökande verksamhet och fältarbete för att kunna nå målet att socialt inkludera målgruppen för fonden. Projekten har insatser för samhällsorientering och hälsa. Projekten uppskattar att de kan nå cirka 1 200 individer. Fonden har ett mål att nå minst 700 deltagare.

ESF-rådets arbete med Fead hanteras i ärendehanteringssystemet EBS2020.



Kompetensförsörjning

Svenska ESF-rådets kompetensförsörjning redovisas utifrån personalens kompetens med målsättning av rätt avvägd personalresurs med ändamålsenlig kompetens samt om attraktiv arbetsplats.

Målet rätt avvägd personalresurs med ändamålsenlig kompetens

Arbetet med ändamålsenlig kompetens har fortsatt även under 2015. Det finns en inventering på regional nivå om vilka samordnare respektive ekonomer som kan växla mellan dessa två roller. Under året har några medarbetare vid ett regionkontor bytt från ekonomtjänster till regionala samordnare.

Under början av året fastställdes en bemanningsplan för programperioden 2014-2020, med en preliminär fördelning av antalet tjänster och befattningar på samtliga enheter, utifrån aktuellt budgetläge.

Myndigheten har i början av året fastställt en kompetensutvecklingsplan för 2015, med fokus på det nya programmet, utbildningsinsatser kring det nya resultatbaserade arbetssättet samt fördjupade utbildningsinsatser kring våra nya system EBS2020 samt diariesystemet Public 360.

Under året genomfördes en lönerevision med lönesättande samtal, enligt RALS, som avsåg löneökningar från 1 oktober 2014. Nu pågår lönerevision med löneökningar från 1 oktober 2015, och myndigheten har introducerat en ny lönerevisionsprocess.

Under året har 18 tjänster varit utlysta varav tre interna tjänster. Av dessa är en nyinrättad tjänst som IT-chef och en analytikertjänst. Vi har nyanställt 13 personer; fem kvinnor och åtta män.⁶⁸

Redovisning av myndighetens ålders- och könsstruktur omfattar bland annat "målet rätt avvägd personalresurs med ändamålsenlig kompetens".

Åldersfördelning

Myndighetens åldersstruktur visar att det fortfarande finns en hög andel anställda som är över 50 år jämfört med anställda som är 30 år eller yngre.

Tabell: 23: Åldersfördelning procent

	2015	2014	2013
under 30 år	3	1,5	3
mellan 30-49 år	52	53	53
över 50 år eller äldre	45	45,5	44

Den 31 december 2015 ingick 58 personer i åldersgruppen över 50 år och av dessa är 26 personer (17 kvinnor och 9 män) 60 år eller äldre.⁶⁹

⁶⁸ Utdrag Palasso "Nyanställda 2015"

⁶⁹ Utdrag Palasso "Åldersstruktur 2015-12-31"



Medelåldern bland myndighetens anställda är 48,5 år. Föregående år var medelåldern 48,6 år.

Könsfördelning

Myndigheten uppfyller även i år målet att personalstrukturen speglar fördelningen av kvinnor och män utifrån principen 60/40. Av samtliga anställda,^{70,71} 128 personer, är 76 kvinnor och 52 män, vilket ger en procentuell fördelning på 59 procent kvinnor respektive 41 procent män. Den procentuella fördelningen är samma som för 2014.

Tabell: 24: Könsfördelning inom respektive kompetenskategori

Kompetenskategori	2015	2014	2013
	kv/män	kv/män	kv/män
Kärnverksamhet	55/35	56/37	59/38
Stöd	13/9	11/9	12/8
Ledning	8/8	10/5	6/7
Summa:	76/52	77/51	77/53

Kompetensutvecklingsinsatser

Myndigheten har inte haft några gemensamma interna, så kallade ESF-dagar, under året.

För verksamhetsåret 2015 kan några myndighetsövergripande kompetensutvecklingsinsatser nämnas;

- Socialfondsprogrammet 2014-2020
- Retorikutbildning
- Result Based Management, RBM
- Miljöutbildning
- Tjänstemannarollen
- EBS2020 och Public 360
- Deltagande i Open Days i Bryssel
- Studieresor till bland annat till Litauen, Finland, Rumänien och Belgien

Samtliga chefer med personalansvar har påbörjat ett chefsutvecklingsprogram med fokus på de tre rollerna; den statliga chefen, den resultatbaserade chefen samt den motiverande chefen. Programmet kommer att avslutas under våren 2016.

Under året har myndigheten rekryterat två nya chefer samt fått en ny generaldirektör.

Myndigheten har under året tagit fram en ny guide för utvecklingssamtal, ny arbetsmiljöpolicy, ny policy vid kränkande särbehandling samt riktlinjer vid fall av kränkande särbehandling.

⁷⁰ Utdrag Palasso "Antal anställda 2015-01-01"

⁷¹ Utdrag Palasso "Antal anställda 2015-12-31"



Det är Svenska ESF-rådets bedömning att målet rätt avvägd personalresurs med ändamålsenlig kompetens är uppfyllt för 2015.

Attraktiv arbetsplats

Att vara en attraktiv arbetsplats, såväl internt som externt, ger möjligheter för verksamheten att behålla och attrahera ändamålsenlig kompetens. Under året har myndigheten haft 15 externa tjänster utlysta. Medelantalet sökanden per tjänst var 49. Könsfördelningen bland de sökandena är jämn, 24 kvinnor och 25 män. Antalet ansökningar är en minskning från föregående år, då medelantalet var 77 ansökningar.⁷²

Under året har myndigheten kartlagt sitt jämställdhetsarbete genom Nyckeltalsinstitutets JÄMIX. ESF-rådet fick 149 poäng av det högst uppmätta värdet 157 poäng och var därmed bästa statliga myndighet. Även på tillgänglighetsområdet har myndigheten gjort stora förbättringar. I Myndigheten för delaktighets årliga enkät om myndigheternas tillgänglighetsarbete har Svenska ESF-rådet fått 39 poäng av 44 möjliga, vilket är en stor förbättring från föregående år.

Ytterligare en indikator på hur attraktiv arbetsplatsen upplevs internt är sjukfrånvaron. Under året har myndigheten haft en sjukfrånvaro på 3,1 procent, vilket är en ökning från föregående år då motsvarande siffra var 2,1 procent.⁷³

Tabell 25: Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro 2013-2015			
	2015	2014	2013
Totalt	3,1	2,1	3,8
Andel 60 dagar eller mer	40,9	46,3	58,2
Kvinnor	3,7	2,2	4,8
Män	2,3	2,0	2,4
Anställda – 29 år *			
Anställda 30-49 år	2,9	1,3	3,4
Anställda 50 år -	3,6	2,9	4,3

* Under 10 anställda redovisas ej, enligt förordning.

Sammanvägt är det Svenska ESF-rådets uppfattning att målet attraktiv arbetsplats är uppfyllt.

⁷² Rekryteringar och antal ansökningar 2015

⁷³ Utdrag Palasso "Sjukfrånvaro 2015-01-01 – 2015-12-31"



Intern styrning och kontroll

Svenska ESF-rådet arbetar utifrån en beslutad styrmodell för att kvalitetssäkra att myndigheten når sina mål och kan lämna korrekta rapporter till uppdragsgivaren i tid. Processen för intern styrning och kontroll baseras på COSO-modellen.⁷⁴ Ansvar och roller för att upprätthålla en god intern styrning och kontroll är definierade i Svenska ESF-rådets arbetsordning.⁷⁵ Av styrmodellen framgår att en uppföljning som syftar till en kvalitetssäkring av verksamheten sker i ledningsgruppen vid fyra uppföljningstillfällen per år. Tidpunkterna för uppföljningen är anpassade efter viktigare händelser och förberedelser som påverkar verksamheten såsom myndighetens planering, rapportering, granskningar och prognoser. Återkommande punkter är budgetprognoser, program- och riskuppföljning.⁷⁶

Internkontrollkommitténs syfte är att ge stöd till ledningen i arbetet med att säkerställa att den interna styrningen och kontrollen är tillfredsställande. Generaldirektören genomför även årligen träffar med samtliga enheter där alla medarbetare medverkar, och där måluppfyllelse och utvecklingsområden för enheterna följs upp. Formerna för uppföljning finns beskrivna i Svenska ESF-rådets policy och riktlinjer för intern styrning och kontroll.⁷⁷

Av policyn för intern styrning framgår att Svenska ESF-rådets arbete med att identifiera, värdera och hantera risker syftar till att säkerställa en effektiv verksamhet, efterlevnad av lagar, förordningar och regler samt en tillförlitlig och rättvisande rapportering. Risker bedöms både på myndighetsnivå och enhetsnivå och koppling finns mellan mål och risker i verksamheten. De högsta riskområdena för myndigheten som identifierades inför verksamhetsplaneringen 2015 var:

1. Rätt avvägd personalresurs med ändamålsenlig kompetens
2. Ekonomiska resurser

Riskhanteringsprocess

Ledningen har identifierat riskområdena utifrån underlag från samtliga enheter och har fastställt dem i direktiv för verksamhetsplan år 2015.⁷⁸ Enheternas arbetsplaner och myndighetens verksamhetsplan innehåller därefter aktiviteter för att kontrollera och styra identifierade risknivåer.

Internrevision

I enlighet med beslutad revisionsplan har Svenska ESF-rådets internrevision (Irev) besökt flera regioner^{79, 80, 81, 82, 83}. Syftet har främst varit att granska effektiviteten i förvaltnings- och

⁷⁴ Beskrivning av COSO-modellen (Verksamhetsstyrning ger resultat, ESV 2006:26)

⁷⁵ Arbetsordning med organisations- och beslutsstruktur, 2015-10-07 (gd-beslut dnr 2015/00002-104).

⁷⁶ Svenska ESF-rådets styrmodell 2015 (gd-beslut dnr 2015-00002-91)

⁷⁷ Policy och riktlinjer för intern styrning och kontroll vid Svenska ESF-rådet, 2012-08-27 (dnr 2011-00021, gd-beslut dnr 2012-72)

⁷⁸ Direktiv för Svenska ESF-rådets verksamhetsplan 2015, 2015-01-26gd-beslutsnr 2015-00002-13)

⁷⁹ Revisionsbesök Övre Norrland, år 2015 (dnr 2015-00547)

⁸⁰ Revisionsbesök Norra Mellansverige, år 2015 (dnr 2015-00334)

⁸¹ Revisionsbesök Mellersta Norrland, år 2015 (dnr 2015-00546)

⁸² Revisionsbesök Östra Mellansverige, år 2015 (dnr 2015- 00200)



kontrollsystemen avseende programgenomförandet för programperiod 2007-2013 (Socialfonden). Målsättningen har varit att bedöma om uppföljnings- och kontrollprocesser, avsluts- och arkiveringsprocesser, samt dokumentering fungerat i samband med avslutet av programperioden. Utifrån en sammanfattande bedömning av dessa granskningar konstaterar Irev att den interna kontrollen inom det fastlagda förvaltnings- och kontrollsystemet avseende programgenomförandet (ESF) för programperiod 2007-2013 fungerar i huvudsak tillfredsställande.

Irev har också granskat myndighetens lednings- och riskhanteringsprocesser i förvaltnings- och kontrollsystemen avseende programgenomförande (ESF) 2014-2020. Målsättningen har varit att kunna bedöma om myndigheten skapat tillräckliga förutsättningar för ett enhetligt, rättssäkert och effektivt genomförande av programperioden.

Sammanfattningsvis görs bedömningen att ledningens interna styrning och kontroll varit utformad så att myndigheten med rimlig säkerhet fullgör de krav som framgår av 3 § i myndighetsförordningen (2007:515).

⁸³ Revisionsbesök Småland och Öarna, år 2015 (dnr 2015-00199)



Revisioner

Europeiska revisionsrätten

Under 2014 genomförde Europeiska revisionsrätten en revision där åtta slumpmässigt utvalda samfinansierade projekt granskades genom besök på plats. Revisionsrätten har lämnat en rapport där de anger iakttagelser i fyra projekt. Avvikelserna avser felaktigt redovisad medfinansiering, utgifter som inte varit nödvändiga för projektets genomförande, och närvarolistor som inte undertecknats av deltagarna.⁸⁴ Revisionsresultatet har kommunicerats med Europeiska kommissionen som avgett sin slutliga analys av revisionen⁸⁵ och korrigeringar avseende felaktigt utbetalda medel kommer att fastställas.

Riksrevisionen

Riksrevisionen har under 2015 genomfört en granskning av utbetalningar inom Socialfondens program 2007-2013 i region Sydsverige. Granskningen har omfattat kontroll av delegationsordning, genomgång av granskningsprogram och checklistor, utbetalningarnas överensstämmelse med beslut och att medlen är utbetalda till rätt konton. Endast mindre avvikelser har identifierats och revisionen har inte föranlett någon skriftlig rapportering.

Under 2015 har Riksrevisionen haft löpande granskning av fakturahantering och utbetalningar, transfereringar, immateriell anläggningsredovisning, löneprocessen, resultatredovisningen, bemyndiganden och anslag samt FISK (intern styrning och kontroll). Revisionen har inte föranlett någon skriftlig rapportering.

Ekonomistyrningsverket

Ekonomistyrningsverket har under 2015 granskat ett urval av transaktioner ur en utgiftsdeklaration. Målet är att granska om utgifterna i de slumpmässigt utvalda besluten om utbetalning är i enlighet med gällande regelverk och att utgifterna därmed är stödberättigande. Urvalet omfattade 42 utbetalningsbeslut fördelade på 41 projekt. De omfattade totalt 58 568 859 kronor. Felbelopp på sammanlagt 35 127 kronor kunde identifieras, vilket motsvarar 0,06 procent av granskat belopp. Vid projicering av felbelopp för hela populationen landar felprocenten på 0,07 procent, vilket är betydligt lägre än den av EU-kommissionen fastställda toleransnivån på två procent.

Revisionsmyndigheten har inte slutfört någon systemrevision under året.

Sammantaget bedömer revisionsmyndigheten att tillförlitligheten i förvaltnings- och kontrollsystemet är hög.^{86,87}

⁸⁴ Revision inför revisionsförklaringen för budgetåret 2014 (Europeiska socialfonden, operativt program 2007SE052PO001) (dnr 2014/00162)

⁸⁵ Letter of final analysis of the European Court in relation to its audit 19-26 September 2014 of the Operational Programme CCI 2007SE052PO001. Ref ARPF 6291. (dnr 2014/00162)

⁸⁶ ESV Årlig kontrollrapport 2015 (dnr 2015/00945)

⁸⁷ ESV Årligt yttrande 2015 (dnr 2015/00945)



Revision av Integrationsfonden

Ekonomistyrningsverket har under 2015, i samband med avslut av årsprogram 2012, granskat totalt fyra projekt med täckningsgrad av cirka 23 procent av totala gemenskapsmedel vid granskningstillfället. Felprocenten uppgick till noll, vilket är betydligt lägre än den av EU-kommissionen fastställda toleransnivån på två procent.

Ekonomistyrningsverket har utarbetat en rapport avseende 2012 års program⁸⁸ och i samband med det yttrat sig om hur förvaltnings- och kontrollsystemen fungerar. Revisionsmyndighetens slutsats var att systemen fungerar tillräckligt effektivt för att ge en rimlig visshet om att de utgiftsredogörelser och underliggande transaktioner som lämnats till Europeiska kommissionen är korrekta.

⁸⁸ Årlig rapport 2012 2015-03-24 (dnr 2015-00166)



Resultaträkning

(tkr)	Not	2015	2014
Verksamhetens intäkter			
Intäkter av anslag	1	157 773	147 987
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	2	5 579	3 195
Intäkter av bidrag	3	94	5 491
Finansiella intäkter	4	124	8
Summa		163 570	156 681
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för personal	5	-91 237	-91 924
Kostnader för lokaler		-12 818	-13 572
Övriga driftkostnader	6	-42 205	-42 456
Finansiella kostnader	7	-20	-130
Avskrivningar och nedskrivningar	8	-17 288	-8 600
Summa		-163 570	-156 681
Verksamhetsutfall		0	0
Uppbördsverksamhet			
Intäkter av avgifter m.m. som inte disponeras	9	215 197	989 827
Medel som tillförts statens budget från uppbördsverksamhet	10	-562 229	-1 981 693
Saldo		-347 032	-991 865
Transfereringar			
Medel som erhållits från statens budget för finansiering av bidrag		167 558	1 134 652
Lämnade bidrag	11	-169 010	-1 135 176
Saldo		-1 452	-525
Årets kapitalförändring	12	-348 483	-992 390



Balansräkning

(tkr)	Not	2015-12-31	2014-12-31
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utveckling	13	52 656	40 361
Rättigheter och andra immateriella anläggningstillgångar	14	0	18
Summa		52 656	40 379
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	15	2 368	2 395
Summa		2 368	2 395
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		66	0
Fordringar hos andra myndigheter	16	5 597	5 390
Övriga kortfristiga fordringar	17	421	1 865
Summa		6 084	7 255
Periodavgränsningsposter			
Förutbetalda kostnader	18	3 359	3 617
Upplupna bidragsintäkter	19	0	3 128
Övriga upplupna intäkter	20	18 178	36 025
Summa		21 537	42 771
Avräkning med statsverket			
Avräkning med statsverket	21	5 132	6 459
Summa		5 132	6 459
Kassa och bank			
Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret	22	11 102	1 503
Summa		11 102	1 503
SUMMA TILLGÅNGAR		98 879	100 762



(tkr)	Not	2015-12-31	2014-12-31
KAPITAL OCH SKULDER			
Myndighetskapital			
Statskapital	23	40	0
Balanserad kapitalförändring	24	-197 865	794 525
Kapitalförändring enligt resultaträkningen		-348 483	-992 390
Summa	25	-546 308	-197 865
Avsättningar			
Övriga avsättningar	26	1 174	1 070
Summa		1 174	1 070
Skulder m.m.			
Lån i Riksgäldskontoret	27	55 838	43 540
Kortfristiga skulder till andra myndigheter	28	5 266	2 951
Leverantörsskulder	29	6 944	4 023
Övriga kortfristiga skulder	30	1 384	1 389
Summa		69 432	51 903
Periodavgränsningsposter			
Upplupna kostnader	31	9 701	9 899
Övriga förutbetalda intäkter	32	564 881	235 755
Summa		574 582	245 655
SUMMA KAPITAL OCH SKULDER		98 879	100 762

Anslagsredovisning

Redovisning mot anslag

Anslag (tkr)	Ingående över- förings- belopp	Årets tilldelning enl regle- ringsbrev	Omdispo- nerade anslags- belopp	Indrag- ning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Utgående över- förings- belopp	
Uo 09 4:7 Ramanslag Bidrag till utveckling av socialt arbete m.m.								
ap.2 Fonden för europeiskt bistånd till dem som har det sämst ställt (Fead) 2014-2020 (ram)	33	0	10 500	-9 000	0	1 500	-483	1 017
ap.6 Fonden för europeiskt bistånd till dem som har det sämst ställt (Fead) 2014-2020 nationell medfinansiering (ram)	34	0	1 600	-1 300	0	300	0	300
Uo 13 1:6 Ramanslag								
ap.1 Från EU-budgeten finansierade insatser för integration av tredjelandsmedborgare (ram)	35	1 964	22 300	0	0	24 264	-15 831	8 433
Uo 14 1:5 Ramanslag								
ap.1 Rådet för Europeiska socialfonden i Sverige (ram)	36	240	115 064	0	0	115 304	-114 184	1 120
Uo 14 1:6 Ramanslag Europeiska socialfonden m.m för perioden 2014-2020								
ap.1 Europeiska socialfonden för perioden 2014-2020 (ram)	37	33 790	172 900	-25 800	-27 340	153 550	-65 178	88 372



Anslag (tkr)		Ingående över- förings- belopp	Årets tilldelning enl regle- ringsbrev	Omdispo- nerade anslags- belopp	Indrag- ning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Utgående över- förings- belopp
ap.2 Sysselsättningsinitiativet för unga (ram)	38	4 838	51 000	0	-4 088	51 750	-17 041	34 709
ap.3 Statlig medfinansiering av Europeiska socialfonden för perioden 2014-2020 (ram)	39	2 000	11 600	25 000	-1 700	36 900	-1 123	35 777
Uo 14 1:12 Ramanslag Europeiska socialfonden m.m för perioden 2007-2013								
ap.3 Europeiska socialfonden för perioden 2007-2013 (ram)	40	-35 853	154 800	0	0	118 947	-109 415	9 532
ap.4 Statlig medfinansiering av Europeiska socialfonden för perioden 2007-2013 (ram)	41	4 978	5 000	0	0	9 978	-2 640	7 338
Summa		11 957	544 764	-11 100	-33 129	512 493	-325 894	186 599



Redovisning mot inkomsttitel

Inkomsttitel (tkr)	Beräknat belopp	Inkomster
6413 001 Bidrag från Europeiska socialfonden perioden 2007-2013	0	328 681
6414 001 Bidrag från Europeiska socialfonden 2014-2020	0	67 369
6414 002 Övrigt bidrag för sysselsättningsinitiativet för unga 2014-2020	0	122 942
6414 004 Bidrag från fonden för dem som har det sämst ställt 2014-2020	0	7 906
6911 008 Övriga bidrag från EU. Europeiska fonden för integration av tredjelandsmedborgare	0	35 331
Summa	0	562 229

Redovisning av bemyndigande i årsredovisningen

Anslag/ Anslagsbenämning (tkr)	Not	Tilldelat bemyndigande	Ingående åtaganden	Utestående åtaganden	Utestående åtagandenas fördelning per år			
					2016	2017	2018-	Slutår
Uo 14 1:6 Ramanslag								
ap.1 Europeiska socialfonden för perioden 2014-2020 (ram)	42	1 448 500	5 471	1 345 567	489 774	442 321	413 472	
Villkor enligt regleringsbrev		1 448 500			532 175	543 531	372 794	2022
Uo 14 1:6 Ramanslag								
ap.2 Sysselsättningsinitiativet för unga (ram)	43	276 000	5 471	269 635	107 351	107 351	54 933	
Villkor enligt regleringsbrev		276 000			104 810	104 810	66 380	2022
Uo 14 1:6 Ramanslag								
ap.3 Statlig medfinansiering av Europeiska socialfonden för perioden 2014-2020 (ram)	44	271 500	0	250 176	94 573	83 559	72 043	
Villkor enligt regleringsbrev		271 500			99 088	101 636	70 776	2022
Uo 9 4:7 Ramanslag								
ap.2 Fonden för europeiskt bistånd till dem som har det sämst ställt (FEAD) 2014-2020 (ram)	45	42 840	0	42 486	4 250	10 348	27 888	
Villkor enligt regleringsbrev		42 840			10 148	10 348	22 344	2019
Uo 9 4:7 Ramanslag								
ap.6 Fonden för europeiskt bistånd till dem som har det sämst ställt (FEAD) 2014-2020 - nationell medfinansiering (ram)	46	7 560	0	7 498	750	1 600	5 148	
Villkor enligt regleringsbrev		7 560			1 600	1 600	4 360	2019
Summa		2 046 400	10 942	1 915 362	696 698	645 179	573 484	



Tilläggsupplysningar och noter

Alla belopp redovisas i tusentals kronor (tkr) om inget annat anges. Till följd av det kan summeringsdifferenser förekomma.

Tilläggsupplysningar

Redovisningsprinciper

Tillämpade redovisningsprinciper

Svenska ESF-rådets bokföring följer god redovisningssed och förordningen (2000:606) om myndigheters bokföring samt ESV:s föreskrifter och allmänna råd till denna. Årsredovisningen är upprättad i enlighet med förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag samt ESV:s föreskrifter och allmänna råd till denna.

Efter brytdagen har fakturor överstigande 50 tkr bokförts som periodavgränsningsposter. Motsvarande beloppsgräns föregående år var 50 tkr.

Kostnadmässig anslagsavräkning

Semesterdagar som intjänats före år 2009 avräknas fr.o.m. år 2009 anslaget först vid uttaget enligt undantagsbestämmelsen. Utgående balans år 2014, 1 819 tkr, har år 2015 minskat med 563 tkr.

Upplysningar för jämförelseändamål

En nedskrivning har gjorts av ärendehanteringssystemet (EBS) för programperioden 2007-2013. Tillgångens användning har minskat väsentligt i omfattning när den löpande handläggningen med utbetalningar i EBS för perioden 2007-2013 upphör vid årsskiftet 2015. En ny immateriell anläggningstillgång, EBS2020, har under november 2015 färdigställts avseende löpande handläggning och utbetalningar för programperioden 2014-2020. Dessa funktioner är i drift och utbetalningar sker sedan december 2015. Posten "Avskrivningar" påverkas med 2 991 tkr.

Anläggningstillgångar

Som anläggningstillgångar redovisas förvärvade licenser och rättigheter samt maskiner och inventarier som har ett anskaffningsvärde om minst 20 tkr och en beräknad ekonomisk livslängd som uppgår till lägst tre år.

Utgifter för egenutveckling av IT-system och program som beräknas bli av betydande värde för verksamheten under kommande år redovisas som immateriell anläggningstillgång. Gränsen för betydande värde är satt till 100 tkr.

Beloppsgränsen för förbättringsutgifter på annans fastighet är 100 tkr. Avskrivningstiden för förbättringsutgifter på annans fastighet uppgår till högst den återstående giltighetstiden på hyreskontraktet, dock lägst tre år.

Avskrivning sker enligt linjär avskrivningsmetod. Avskrivning under anskaffningsåret sker från den månad tillgången tas i bruk.



Tillämpade avskrivningstider

3 år	Persondatorer, kringutrustning Egenutvecklade dataprogram, licenser, rättigheter
5 år	Egenutvecklade dataprogram, licenser, rättigheter Inredningsinventarier Maskiner och tekniska anläggningar Datorer, kringutrustning, servrar Bilar och andra transportmedel

Likartad tillgång

Anskaffning av flera inventarier eller maskiner av samma slag där villkoren för anläggnings-tillgångar är uppfyllda, förutom anskaffningsbeloppet per styck, redovisas som anläggningstillgång om anskaffningsbeloppet per styck är minst 3 tkr och det sammanlagda anskaffningsbeloppet uppgår till minst 200 tkr under året.

Maskiner, inventarier med mera med kortare ekonomisk livslängd

Kostnadsförs vid anskaffningstillfället om ekonomiska livslängden bedöms understiga tre år. Undantaget är om livslängden bedöms vara minst ett år och anskaffningen väsentligt påverkar kostnadsfördelningen. Gränsen för väsentlig påverkan på kostnadsfördelningen är satt till 300 tkr per år för vardera av mobiltelefoner och surfplattor. Om någon av dessa under budgetåret överstiger 300 tkr och varje separat enhet kostar minst 3 tkr ska dessa anses som likartad tillgång och vara en anläggningstillgång som skrivs av över tillgångens ekonomiska livslängd.

Omsättningstillgångar

Fordringar har tagits upp till det belopp som efter individuell prövning beräknas inkomma. Fordringar i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs.

Skulder

Skulderna har tagits upp till nominellt belopp. Skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs.



Ersättningar och andra förmåner

Ledande befattningshavare / styrelseuppdrag

		Lön
Generaldirektör Åsa Lindh Styrelseledamot Arbetsgivarverket	201501	201 146
Tillförordnad generaldirektör Håkan Forsberg	201502-201511	1 009 932
Generaldirektör Lars Löow	201512	96 000
Bilförmån Åsa Lindh		11 550

Anställdas sjukfrånvaro

Uppgifter om sjukfrånvaro, se sid 39 i resultatredovisningen.



Noter (tkr)

	2015	2014
Resultaträkning		
Not 1 Intäkter av anslag		
Förvaltningsanslag (Uo 14 1:5 ap 1)	113 621	110 283
Tekniskt stöd socialfonden*	43 669	37 404
Tekniskt stöd övrigt*	483	299
Summa	157 773	147 987

Summa "Intäkter av anslag" och medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bidrag (325 331 tkr) skiljer sig från summa "Utgifter" på samtliga anslag (325 894 tkr). Skillnaden (563 tkr) beror på minskning av semesterlöneskuld som intjänats före år 2009. Denna post har, i enlighet med undantagsbestämmelsen till förändringarna i anslagsförordningen som trädde i kraft den 1 januari 2009, belastat anslagen men inte bokförts som kostnad i resultaträkningen.

*Tekniskt stöd är förvaltningskostnader som belastar sakanslagen.

Dessa återsöks sedan genom rekvisition till EU-kommissionen.

Not 2 Intäkter av avgifter och andra ersättningar		
Intäkter enligt 4 § avgiftsförordningen		
- avgifter samlokalisering *	4 939	3 086
- ersättning myndighetsgemensamt projekt	478	0
Övriga intäkter av avgifter och andra ersättningar	162	109
Summa	5 579	3 195

*Ny procentuell fördelning har lett till ökad fakturering för Svenska ESF-rådet. Kostnaderna har varit högre under 2015 på grund av myndighetsgemensam lokalöversyn.

Not 3 Intäkter av bidrag		
Intäkter av bidrag	94	5 491
Summa	94	5 491

Posten innehåller ett fåtal tidsbegränsade projekt, varför jämförelse mellan åren inte är meningsfull. Under 2014 var EU (3 058 tkr) och Socialdepartementet (2000 tkr) största finansiärer. Båda projekten avslutades 2014-12-31



	2015	2014
Not 4 Finansiella intäkter		
Ränta på räntekonto i Riksgäldskontoret	1	8
Ränteintäkt på lån i Riksgälden	123	0
Summa	124	8
Not 5 Kostnader för personal		
Lönekostnader (exkl. arbetsgivaravgifter, pensionspremier och andra avgifter enligt lag och avtal)	58 344	58 572
Övriga kostnader för personal	32 893	33 352
Summa	91 237	91 924
Varav arvode till ej anställd personal	1	0
Not 6 Övriga driftkostnader		
Inköp av tjänster exklusive IT	14 315	15 750
Driftkostnader IT	19 243	17 591
Övriga driftkostnader	8 648	9 115
Summa	42 205	42 456
Not 7 Finansiella kostnader		
Ränta på lån i Riksgäldskontoret	0	119
Räntekostnad på räntekontot i Riksgäldskontoret	18	0
Övriga finansiella kostnader	2	11
Summa	20	130
Not 8 Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivning enligt plan*	14 297	8 600
Nedskrivning**	2 991	0
	17 288	8 600

*Ökningen beror på ärendehanteringssystemet för programperioden 2014-2020 tagits i bruk under 2015.

**Avser ärendehanteringssystemet (EBS) för programperioden 2007-2013 där löpande handläggning och utbetalningar avslutas vid årsskiftet.



	2015	2014
Not 9 Intäkter av avgifter m.m. som inte disponeras		
Fead, bidrag från EU	483	0
Socialfonden 2007-2013, bidrag från EU	115 070	957 119
Socialfonden 2014-2020, bidrag från EU	69 295	9 210
Sysselsättningsinitiativet för unga, bidrag från EU	12 924	162
Integrationsfonden, bidrag från EU	17 426	23 337
Summa	215 197	989 827

Intäkten avseende Socialfonden 2007-2013 har påverkats av:

Ned- och avskrivna fordringar	-10 125	-3 027
Kursförluster*	-11 289	-24 042

Intäkten avseende Integrationsfonden har påverkats av:

Ned- och avskrivna fordringar	-1 199	0
Reduktion av rekviderade medel**	-2 199	0
Kursvinster*	5 678	687

* Avser differensen mellan omräkningskursen vid rekvisition och kursen i Riksgälden när likviden erhållits.

** EU har vid utbetalning av årsprogram 2009-2011 gjort ett procentuellt avdrag på rekviderade belopp baserat på uppräknings av fel i granskat material.

**Not 10 Medel som tillförts statens budget från
uppbördsverksamhet**

Socialfonden 2007-2013, bidrag från EU*	328 681	1 908 616
Socialfonden 2014-2020, bidrag från EU*	67 369	68 869
Sysselsättningsinitiativet för unga, bidrag från EU*	122 942	4 208
Fead, bidrag från EU*	7 906	0
Integrationsfonden, bidrag från EU*	35 331	0
	562 229	1 981 693

*Avser EU-medel med flerårig budgetram



	2015	2014
Not 11 Lämnade bidrag		
Utgiftsområde 13		
Europeiska fonden för integration av tredjelandsmedborgare*	15 831	30 722
Utgiftsområde 14		
Europeiska socialfonden för perioden 2007-2013*	109 453	943 136
Statlig medfinansiering av Europeiska socialfonden för perioden 2007-2013	2 640	160 470
Europeiska socialfonden för perioden 2014-2020*	21 470	162
Sysselsättningsinitiativet för unga*	17 041	162
Statlig medfinansiering av Europeiska socialfonden för perioden 2014-2020	1 123	0
Periodiseringsdifferens		
Årets förändring av utestående återkrav	1 452	525
	169 010	1 135 176
*Avser medel som finansieras med anslag finansierade från EU-budgeten.		
Not 12 Årets kapitalförändring		
Periodiseringsdifferens Socialfonden 2007-2013*	-213 610	-951 497
Periodiseringsdifferens Integrationsfonden*	-17 906	23 337
Periodiseringsdifferens Socialfonden 2014-2020*	-2 191	-59 659
Periodiseringsdifferens Sysselsättningsinitiativet för unga*	-105 901	-4 047
Periodiseringsdifferens FEAD*	-7 424	0
Periodiseringsdifferenser transfereringsverksamhet**	-1 452	-525
Summa	-348 483	-992 390

*Periodiseringsdifferensen i uppbördsavsnittet består av den förutbetalda intäktskillnaden mellan erhållna medel från EU redovisade på inkomsttitel och utbetalade bidrag.

**Periodiseringsdifferensen i transfereringsavsnittet består av förändringen av utestående återkrav.



		2015-12-31	2014-12-31
Balansräkning			
Not 13	Balanserade utgifter för utveckling		
	Ingående anskaffningsvärde	103 714	80 144
	Årets anskaffningar	29 004	23 570
	Summa anskaffningsvärde	132 718	103 714
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-63 353	-55 191
	Årets avskrivningar	-13 719	-8 162
	Årets nedskrivningar	-2 991	0
	Summa ackumulerade avskrivningar	-80 063	-63 353
	Utgående bokfört värde	52 656	40 361
Not 14	Rättigheter och andra immateriella anläggnings- tillgångar		
	Ingående anskaffningsvärde	1 585	3 363
	Årets försäljningar/utrangeringar, anskaffningsvärde	0	-1 778
	Summa anskaffningsvärde	1 585	1 585
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 568	-3 213
	Årets avskrivningar	-17	-133
	Årets försäljningar/utrangeringar, avskrivningar	0	1 778
	Summa ackumulerade avskrivningar	-1 585	-1 568
	Utgående bokfört värde	0	18
Not 15	Maskiner, inventarier, installationer m.m.		
	Ingående anskaffningsvärde	9 801	9 418
	Årets anskaffningar	747	2 230
	Årets försäljningar/utrangeringar, anskaffningsvärde	-1 420	-1 847
	Summa anskaffningsvärde	9 128	9 801
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-7 406	-8 957
	Årets avskrivningar	-561	-296
	Årets försäljningar/utrangeringar, avskrivningar	1 207	1 847
	Summa ackumulerade avskrivningar	-6 760	-7 406
	Utgående bokfört värde	2 368	2 395
Not 16	Fordringar hos andra myndigheter		
	Fordran ingående mervärdesskatt	2 982	3 510
	Kundfordringar hos andra myndigheter	2 615	1 880
	Summa	5 597	5 390



		2015-12-31	2014-12-31
Not 17	Övriga kortfristiga fordringar		
	Återkrav*	413	1 865
	Övriga kortfristiga fordringar	8	0
	Summa	421	1 865
 *Posten avser ej inbetalda återkrav Socialfonden 2007-2013			
Not 18	Förutbetalda kostnader		
	Förutbetalda hyreskostnader	2 550	2 525
	Övriga förutbetalda kostnader	809	1 092
	Summa	3 359	3 617
Not 19	Upplupna bidragsintäkter		
	Utomstatliga, EU	0	3 128
	Summa	0	3 128
 Avser ett projekt som slutrekvirerades under våren 2015			
Not 20	Övriga upplupna intäkter		
	Upplupen övrig intäkt, inomstatlig	58	0
	Upplupen intäkt, Integrationsfonden*	18 120	36 025
	Summa	18 178	36 025

*Den upplupna intäkten består av skillnaden mellan EU-anslagets utbetalningar och erhållna medel från EU:s integrationsfond.



		2015-12-31	2014-12-31
Not	21	Avräkning med statsverket	
		Uppbörd	
		Redovisat mot inkomstittel	562 229 1 981 693
		Uppbördsmedel som betalats till icke räntebärande flöde	-562 229 -1 981 693
		Fordringar avseende Uppbörd	0 0
		Anslag i icke räntebärande flöde	
		Ingående balans	4 880 8 366
		Redovisat mot anslag	211 710 1 172 356
		Medel hänförliga till transfereringar m.m. som betalats till icke räntebärande flöde	-211 594 -1 175 841
		Fordringar avseende anslag i icke räntebärande flöde	4 996 4 880
		Anslag i räntebärande flöde	
		Ingående balans	-240 2 109
		Redovisat mot anslag	114 184 110 620
		Anslagsmedel som tillförts räntekonto	-115 064 -112 969
		Skulder avseende anslag i räntebärande flöde	-1 120 -240
		Fordran avseende semesterlöneskuld som inte har redovisats mot anslag	
		Ingående balans	1 819 2 156
		Redovisat mot anslag under året enligt undantagsregeln	-563 -337
		Fordran avseende semesterlöneskuld som inte har redovisats mot anslag	1 256 1 819
		Övriga fordringar/skulder på statens centralkonto i Riksbanken	
		Inbetalningar i icke räntebärande flöde	566 390 1 988 843
		Utbetalningar i icke räntebärande flöde	-215 756 -1 182 991
		Betalningar hänförliga till anslag och inkomstitlar	-350 635 -805 852
		Övriga fordringar på statens centralkonto i Riksbanken	0 0
		Summa avräkning med statsverket	5 132 6 459



	2015-12-31	2014-12-31
Not 22 Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret		
Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret*	11 102	1 503
Summa	11 102	1 503

*Ökningen av saldot på räntekontot härleds främst till:
minskning av upplupen bidragsintäkt (3 128 tkr), ökat anslagssparande
(880 tkr), ökade leverantörsskulder (IS 2 306 tkr och US 2 921 tkr).

Not 23 Statskapital

Kulturtillgång från Statens konstråd	40	0
Utgående balans	40	0

Not 24 Balanserad kapitalförändring

Socialfonden periodisering (ESF2007)		
Ingående balans	779 447	496 088
Årets förändring	-951 497	283 359
Utgående balans	-172 050	779 447

Socialfonden periodisering (ESF2014)		
Årets förändring	-59 659	0
Utgående balans	-59 659	0

Sysselsättningsinitiativet periodisering		
Årets förändring	-4 047	0
Utgående balans	-4 047	0

Integrationsfonden periodisering (EIF)		
Ingående balans	12 689	5 049
Årets förändring	23 337	7 640
Utgående balans	36 026	12 689

Återkrav		
Ingående balans	2 389	4 368
Årets förändring	-525	-1 979
Utgående balans	1 864	2 389

Summa utgående balans	-197 865	794 525
------------------------------	-----------------	----------------



2015-12-31

2014-12-31

Not 25 Myndighetskapital

Förändring av myndighetskapitalet

	Statskapital	Balanserad kapitalförändring, anslagsfinansierad verksamhet*	Kapitalförändring enligt resultaträkningen	Summa
Utgående balans 2014	0	-197 865		-197 865
A Ingående balans 2015	0	-197 865	0	-197 865
Föregående års kapitalförändring	0	-992 390	992 390	0
Kulturtillgång från statens konstråd	40	0	0	40
Årets kapitalförändring	0	-348 483	348 483	0
B Summa årets förändring	40	-348 483		-348 443
C Utgående balans 2015	40	-546 348		-546 308

*Avser anslag som finansieras från EU budgeten

	Ingående balans 2015	Årets kapitalförändring	Utgående balans 2015
Kapitalförändring specificerad per EU-fond			
Socialfonden 2007-2013	-170 186	-215 062	-385 248
Socialfonden 2014-2020	-59 659	-2 191	-61 850
Sysselsättningsinitiativet för unga 2014-2020	-4 047	-105 901	-109 948
Integrationsfonden	36 026	-17 906	18 120
FEAD	0	-7 424	-7 424
Summa	-197 865	-348 483	-546 348

Förändringen av utestående återkrav ingår i summan för den fond de tillhör.

Not 26 Övriga avsättningar

Avsättning för lokalt omställningsarbete

Ingående balans	1 070	897
Årets avsättning	175	173
Årets upplösning	-71	0
Utgående balans	1 174	1 070

Bedömningen är att utnyttjandet 2016 kommer att vara i nivå med avsättningen.



		2015-12-31	2014-12-31
Not 27	Lån i Riksgäldskontoret		
	Avser lån för investeringar i anläggningstillgångar.		
	Ingående balans	43 540	23 100
	Under året nyupptagna lån	26 202	31 938
	Årets amorteringar	-13 905	-11 498
	Utgående balans	55 838	43 540
	Beviljad låneram enligt regleringsbrev	65 000	45 000
Not 28	Kortfristiga skulder till andra myndigheter		
	Leverantörsskulder andra myndigheter*	3 755	1 449
	Arbetsgivaravgifter	1 490	1 498
	Övriga kortfristiga skulder andra myndigheter	21	4
	Summa	5 266	2 951
	* Ökningen beror främst på halvårsfakturering av socialfonds-indikatorer 1 685 tkr. Resterande ökning är fler fakturor på mindre belopp.		
Not 29	Leverantörsskulder		
	Leverantörsskulder*	6 944	4 023
	Summa	6 944	4 023
	* Ökningen beror främst på en stor IT- leverantör (1 457 tkr mer än 2014) samt att en hyresfaktura på 1 044 tkr betalades efter årsskiftet.		
Not 30	Övriga kortfristiga skulder		
	Personalens källskatt	1 384	1 389
	Summa	1 384	1 389
Not 31	Upplupna kostnader		
	Upplupna semesterlöner och löner inklusive sociala avgifter	9 095	9 038
	Övriga upplupna kostnader	606	861
	Summa	9 701	9 899
Not 32	Övriga förutbetalda intäkter		
	Socialfonden 2007-2013	385 660	172 050
	Socialfonden 2014-2020	61 850	59 659
	Sysselsättningsinitiativet för unga	109 948	4 047
	Fead	7 424	0
	Summa	564 881	235 755
	Den förutbetalda intäkten består av skillnaden mellan EU-anslagets utbetalningar och erhållna medel från EU:s fonder.		



Anslagsredovisning

Not 33 Uo 09 4:7 Ramanslag

ap.2 Fonden för europeiskt bistånd till dem som har det sämst ställt (Fead) 2014-2020 (ram)

Det låga anslagsutnyttjandet beror på att systemet för ärendehandläggning inte kunnat färdigställas enligt plan. Därför har inga utbetalningar till stödmottagare kunnat göras under 2015. Utbetalningsfunktionen för Fead planeras att tas i drift i början av 2016.

Enligt regleringsbrevet disponerar Svenska ESF-rådet ingen anslagskredit.

Anslaget är icke räntebärande.

Not 34 Uo 09 4:7 Ramanslag

ap.6 Fonden för europeiskt bistånd till dem som har det sämst ställt (Fead) 2014-2020 nationell medfinansiering (ram)

Det låga anslagsutnyttjandet beror på att systemet för ärendehandläggning inte kunnat färdigställas enligt plan. Därför har inga utbetalningar till stödmottagare kunnat göras under 2015. Utbetalningsfunktionen för Fead planeras att tas i drift i början av 2016.

Enligt regleringsbrevet disponerar Svenska ESF-rådet ingen anslagskredit.

Anslaget är icke räntebärande.

Not 35 Uo 13 1:6 Ramanslag

ap.1 Från EU-budgeten finansierade insatser för integration av tredjelandsmedborgare

Det låga anslagsutnyttjandet beror på låg medelsförbrukning i de beviljade projekten.

Utestående åtagande från tidigare års bemyndigande uppgår till 911 tkr.

Myndigheten får disponera hela det ingående överföringsbeloppet enligt årets regleringsbrev.

Enligt regleringsbrevet disponerar Svenska ESF-rådet ingen anslagskredit.

Anslaget är icke räntebärande.



**Not 36 Uo 14 1:5 Ramanslag
ap.1 Rådet för Europeiska socialfonden i Sverige**

Enligt regleringsbrevet disponerar Svenska ESF-rådet en anslagskredit på tre procent motsvarande 3 452 tkr. Anslaget är räntebärande.

**Not 37 Uo 14 1:6 Ramanslag
ap. 1 Europeiska socialfonden för perioden 2014-2020**

Myndigheten får disponera 6 450 tkr av det ingående överföringsbeloppet enligt årets regleringsbrev.

Enligt regleringsbrevet disponerar Svenska ESF-rådet en anslagskredit på 8 645 tkr.

Utbetalningar från anslagsposten av tekniskt stöd avseende Ekonomistyrningsverkets kostnader för revision av det nationella socialfondsprogrammet för investering för tillväxt och sysselsättning får sammanlagt för programperioden 2014–2020 uppgå till högst 7 000 tkr.

Hittills har inga utbetalningar gjorts.

Det låga anslagsutnyttjandet beror på att systemet för ärendehandläggning inte kunnat färdigställas enligt plan. Utbetalningsfunktionen i systemet är i drift sedan november men tillräcklig volym har inte kunnat nås för att kompensera förseningen.

Anslaget är icke räntebärande.

**Not 38 Uo 14 1:6 Ramanslag
ap. 2 Sysselsättningsinitiativet för unga**

Myndigheten får disponera 750 tkr av det ingående överföringsbeloppet enligt årets regleringsbrev.

Enligt regleringsbrevet disponerar Svenska ESF-rådet en anslagskredit på 2 550 tkr.

Det låga anslagsutnyttjandet beror på att systemet för ärendehandläggning inte kunnat färdigställas enligt plan. Utbetalningsfunktionen i systemet är i drift sedan november men tillräcklig volym har inte kunnat nås för att kompensera förseningen.

Anslaget är icke räntebärande.



Not 39 Uo 14 1:6 Ramanslag
ap. 3 Statlig medfinansiering av Europeiska socialfonden för perioden 2014-2020

Myndigheten får disponera 300 tkr av det ingående överföringsbeloppet enligt årets regleringsbrev.

Enligt regleringsbrevet disponerar Svenska ESF-rådet en anslagskredit på 580 tkr.

Det låga anslagsutnyttjandet beror på att systemet för ärendehandläggning inte kunnat färdigställas enligt plan. Utbetalningsfunktionen i systemet är i drift sedan november men tillräcklig volym har inte kunnat nås för att kompensera förseningen.

Utbetalningar för programområde 1 - Kompetensförsörjning får sammanlagt för programperioden 2014-2020 uppgå till högst 834 020 tkr. Utbetalningarna har hittills uppgått till 863 tkr, varav 863 tkr under 2015

Utbetalningar för programområde 2 - Öka övergångarna till arbete får sammanlagt för programperioden 2014-2020 uppgå till högst 556 013 tkr.

Utbetalningarna har hittills uppgått till 259 tkr, varav 259 tkr under 2015

Utbetalningar av nationell medfinansiering av tekniskt stöd avseende strukturfondspartnerskapen kostnader får sammanlagt för programperioden 2014-2020 uppgå till högst 16 823 tkr.

Hittills har inga utbetalningar gjorts.

Anslaget är icke räntebärande.

Not 40 Uo 14 1:12 Ramanslag
ap. 3 Europeiska socialfonden för perioden 2007-2013

Enligt regleringsbrevet disponerar Svenska ESF-rådet ingen anslagskredit.

Utbetalningar från anslagsposten av tekniskt stöd avseende Ekonomistyrningsverkets kostnader för uppgifter enligt artikel 62.1 b) i Rådets förordning (EU) nr 1083/2006 får sammanlagt för programperioden 2007-2013 uppgå till högst 7 000 tkr.

Kostnaderna har uppgått till 6 859 tkr, varav 1 880 tkr under 2015.

Utestående åtagande från tidigare års bemyndigande uppgår till 1 351 tkr.

Anslaget är icke räntebärande.



Not 41 Uo 14 1:12 Ramanslag
ap. 4 Statlig medfinansiering av Europeiska socialfonden för perioden 2007-2013

Orsaken till avvikelse mot tilldelat belopp är återflöden, det vill säga att beviljade bidrag inte nyttjas fullt ut.

Enligt regleringsbrevet disponerar Svenska ESF-rådet ingen anslagskredit.

Myndigheten får disponera hela det ingående överföringsbeloppet enligt årets regleringsbrev.

Utestående åtagande från tidigare års bemyndigande uppgår till 1 120 tkr.

Anslaget är icke räntebärande.

Bemyndiganden

Not 42 Uo 14 1:6 Ramanslag
ap. 1 Europeiska socialfonden för perioden 2014-2020

Angivna belopp för infriade åtaganden är indikativa, avseende åtagandenas fördelning per år

Not 43 Uo 14 1:6 Ramanslag
ap. 2 Sysselsättningsinitiativet för unga

Angivna belopp för infriade åtaganden är indikativa, avseende åtagandenas fördelning per år

Not 44 Uo 14 1:6 Ramanslag
ap. 3 Statlig medfinansiering av Europeiska socialfonden för perioden 2014-2020

Angivna belopp för infriade åtaganden är indikativa, avseende åtagandenas fördelning per år



Not 45 Uo 9 4:7 Ramanslag

ap.2 Fonden för europeiskt bistånd till dem som har det sämst ställt (Fead) 2014-2020 (ram)

Orsak till avvikelserna mot i regleringsbrevet beräknade årliga infrianden av åtaganden är att programmet startat senare är vad som beräknades. I avvaktan på att myndighetens ärendehanteringssystem skulle färdigställas så gjordes inga utbetalningar till projekten under 2015. Infriandets tidpunkt är beroende av projektens utveckling.

Not 46 Uo 9 4:7 Ramanslag

ap.6 Fonden för europeiskt bistånd till dem som har det sämst ställt (Fead) 2014-2020 - nationell medfinansiering (ram)

Orsak till avvikelserna mot i regleringsbrevet beräknade årliga infrianden av åtaganden är att programmet startat senare är vad som beräknades. I avvaktan på att myndighetens ärendehanteringssystem skulle färdigställas så gjordes inga utbetalningar till projekten under 2015. Infriandets tidpunkt är beroende av projektens utveckling.



Sammanställning av väsentliga uppgifter

(tkr)	2015	2014	2013	2012	2011
Låneram Riksgäldskontoret					
Beviljad	65 000	45 000	32 000	25 000	30 000
Utnyttjad	55 838	43 540	23 100	22 056	24 284
Kontokrediter Riksgäldskontoret					
Beviljad	14 600	14 600	14 600	14 300	14 100
Maximalt utnyttjad	3 737	7 928	3 732	2 568	0
Räntekonto Riksgäldskontoret					
Ränteintäkter	1	8	45	93	285
Räntekostnader	18	5	1	1	0
Avgiftsintäkter					
<i>Avgiftsintäkter som disponeras</i>					
Beräknat belopp enligt regleringsbrev	0	0	0	0	0
Avgiftsintäkter	5 579	3 195	3 003	3 166	2 876
<i>Avgiftsintäkter som ej disponeras</i>					
Beräknat belopp enligt regleringsbrev	0	0	0	0	0
Avgiftsintäkter	215 197	989 827	1 176 484	1 069 228	988 100
Anslagskredit					
Uo 13 1:6 ap.1					
Beviljad	0	3 150	2 620	2 000	2 400
Utnyttjad	0	0	0	0	0
Uo 14 1:5 ap.1					
Beviljad	3 452	3 389	3 316	3 280	3 087
Utnyttjad	0	0	2 109	0	1 771
Uo 14 1:6 ap.1					
Beviljad	8 645	4 500	0	0	0
Utnyttjad	0	0	0	0	0
Uo 14 1:6 ap.2					
Beviljad	2 550	300	0	0	0
Utnyttjad	0	0	0	0	0
Uo 14 1:6 ap.3					
Beviljad	580	200	0	0	0
Utnyttjad	0	0	0	0	0
Uo 14 1:12 ap.3 (2011-2013 Uo 14 1:6)					
Beviljad	0	82 960	110 000	114 200	104 300
Utnyttjad	0	35 853	0	0	0
Uo 14 1:12 ap.4 (2011-2013 Uo 14 1:6)					
Beviljad	0	17 960	32 500	39 500	30 300
Utnyttjad	0	0	0	0	34 658



(tkr)	2015	2014	2013	2012	2011
Anslag (mkr)					
<i>Ramanslag</i>					
Anslagssparande	187	12*	91	231	285
Bemyndiganden (mkr)					
Tilldelade	2 046	1 243	1 879	3 076	3 798
Summa gjorda åtaganden	1 915	184	1 625	2 931	3 707
Personal					
Antalet årsarbetskrafter (st)	118	122	124	121	124
Medelantalet anställda (st)	126	130	132	133	133
Driftkostnad per årsarbetskraft	1 239	1 213	1 117	1 093	1 036
Kapitalförändring					
Årets	-348 483	-992 390	289 020	1 093 881	-193 105
Balanserad	-197 865	794 524	505 505	-588 375	-395 270

* korrigerat beloppet angivet i tkr 2014



Underskrift

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

Jag bedömer vidare att den interna styrningen och kontrollen vid myndigheten är betryggande.

Stockholm den 19 februari 2016

Lars Lööv
generaldirektör



Svenska ESF-rådet



Vi förändrar arbetsmarknaden