

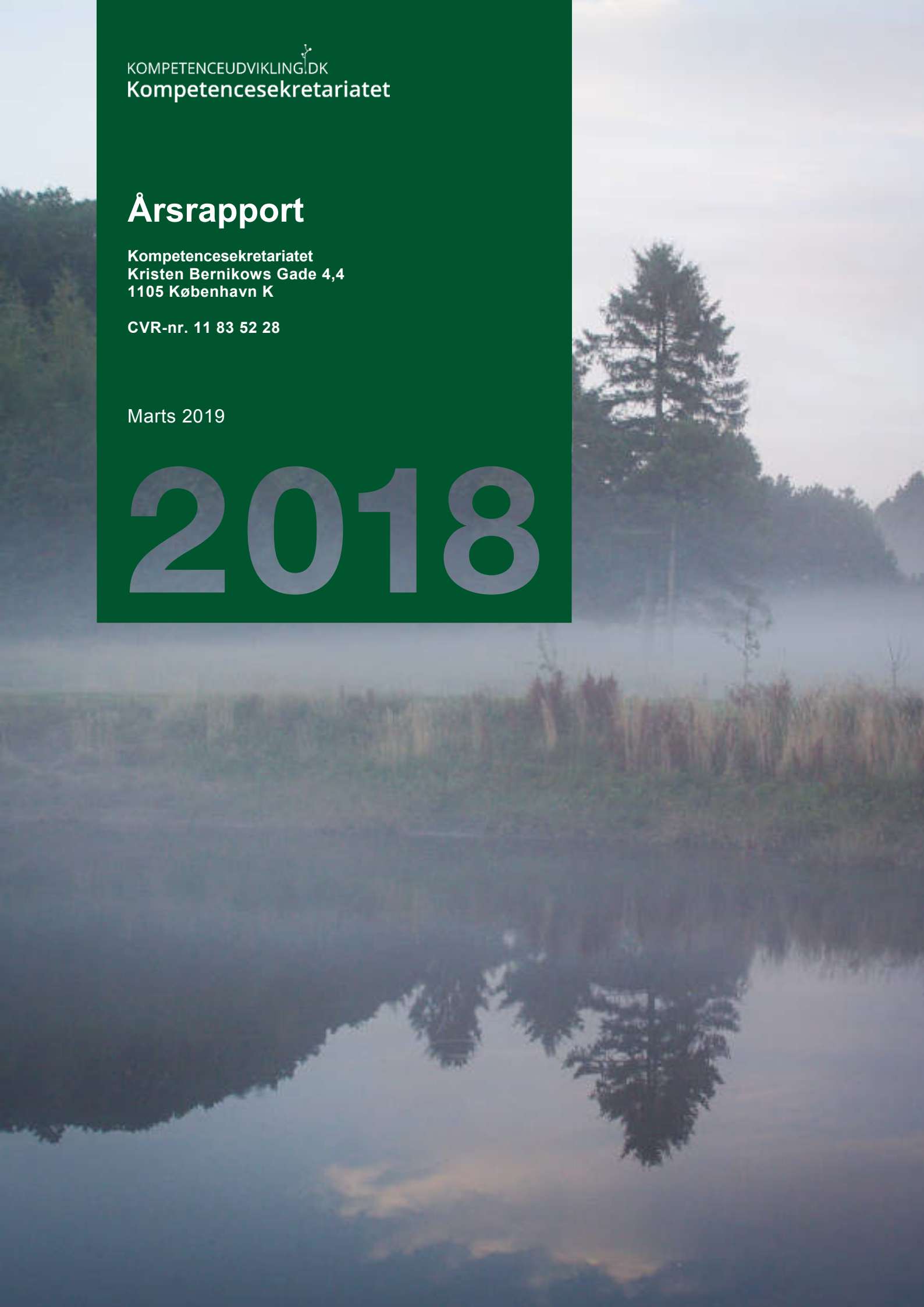
Årsrapport

Kompetencesekretariatet
Kristen Bernikows Gade 4,4
1105 København K

CVR-nr. 11 83 52 28

Marts 2019

2018



Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	4
2. Beretning	6
2.1 Præsentation af virksomheden	6
2.2 Ledelsesberetning	8
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	13
2.4 Målrapportering	13
2.5 Forventninger til det kommende år	14
3. Regnskab	17
3.1 Anvendt regnskabspraksis	17
3.2 Resultatopgørelse mv.	17
3.3 Balancen	20
3.4 Egenkapitalforklaring	22
3.5 Likviditet og låneramme	22
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	23
3.7 Bevillingsregnskabet	23
4. Bilag	25
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	25
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	27
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	27
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	27
4.5 Forelagte investeringer	28
4.6 IT-omkostninger	28
4.7 Supplerende bilag	28

Grundet afrunding kan der være mindre differencer på summer i tabellerne.

Tabeller, der er udfyldt med '0', betyder, at der fremstår et tal, der er mindre end 50.000 kr.

Tabeller, der er udfyldt med '?' betyder, at der ikke fremstår en saldo på regnskabsposten.

Påtegning af det samlede regnskab



1. Påtegning af det samlede regnskab

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Kompetencesekretariatets økonomiske og faglige resultater for 2018. I årsrapporten redegør Kompetencesekretariatet for målopfyldelse, det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

For at styrke økonomi- og resultatstyringen er årsrapportens fokus lagt på afrapporteringen af årets faglige og finansielle resultater. Årsrapporten indeholder virksomhedens påtegning af det samlede regnskab.

For de hovedkonti, der udgør virksomhedens drift, indeholder årsrapporten endvidere virksomhedens regnskabsmæssige forklaringer.

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Kompetencesekretariatet, CVR-nummer 11835228 er ansvarlig for: § 07.14.11. Kompetencesekretariatet (Driftsbevilling), § 07.14.12. Den Statslige Kompetencefond (Reservationsbevilling), § 07.14.15. Kompetencefonden (Reservationsbevilling), § 07.14.16. Initiativer vedr. kompetenceudvikling (Driftsbevilling), § 07.14.18. Fonden til udvikling af statens arbejdspladser (Reservationsbevilling), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København den 15. marts 2019

Martin Præstegaard
Departementschef

Finansministeriets departement

Poul Taankvist
Direktør

Moderniseringsstyrelsen

Luise Sanderhoff Østerlund
Konstitueret Sekretariatschef

Kompetencesekretariatet

Beretning



2. Beretning

Beretningen giver en kortfattet beskrivelse af Kompetencesekretariatet og regnskabsårets faglige og finansielle resultater, herunder væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke Kompetencesekretariatets aktiviteter og forhold. Endvidere beskrives forventningerne til det kommende år.

2.1 Præsentation af virksomheden

Kompetencesekretariatet er etableret af parterne på det statslige overenskomstområde, Finansministeriet og Centralorganisationernes Fællesudvalg (CFU) for at understøtte det fælles arbejde med kompetenceudvikling på statens arbejdspladser. Kompetencesekretariatet (tidligere Statens Center for Kompetenceudvikling) blev etableret ved overenskomstforhandlingerne i 1999 og er videreført i de efterfølgende overenskomstperioder.

Kompetencesekretariatet er opført på finansloven som en selvstændig virksomhedsbærende hovedkonto under Moderniseringsstyrelsens virksomhed. Kompetencesekretariatet har egen selvstændig ledelse samt budget- og regnskabsansvar.

Da der i 2018 blev indgået en ny overenskomstaftale, kan Kompetencesekretariatets virke opdeles i henholdsvis 1. kvartal 2018 (OK15-perioden) og 2.-4. kvartal 2018 (OK18-perioden). Nedenfor nævnes den mission og vision, der var gældende frem til 1. april 2018.

Mission

Kompetencesekretariatet bidrager til at igangsætte og styrke effekten af kompetenceudvikling på statslige arbejdspladser gennem rådgivning, økonomisk støtte og formidling af erfaringer.



Vision



Kompetencesekretariatet vil arbejde målrettet for, at kompetenceudvikling understøtter fleksibilitet, effektivitet og kvalitet i opgaveløsningen bredt på de statslige arbejdspladser samt forbedrer den enkelte medarbejders kompetencer og muligheder på arbejdsmarkedet.

Kompetencesekretariatet vil sikre, at de centrale mål for kompetenceudvikling føres ud i livet, og arbejde for at dialogen lokalt mellem ledere og medarbejdere om kompetenceudvikling styrkes.

Kompetencesekretariatet vil være et professionelt og effektivt sekretariat, der tager initiativer og leverer resultater via kompetente medarbejdere.

Der er endnu ikke fastlagt en eventuel justeret mission og vision for Kompetencesekretariatet i OK18-perioden, idet den nærmere udmøntning af overenskomstresultatet fortsat er under afklaring af overenskomstparterne. I finansloven 2019 er imidlertid formuleret et justeret mål for Kompetencesekretariatet:

Målet er at fremme og understøtte de statslige arbejdspladsers kompetenceudviklingsindsats og sikre medarbejderne et øget kompetenceniveau til gavn for både arbejdspladsernes opgaveløsning og medarbejdernes udviklingsmuligheder på arbejdsmarkedet (employability). Det sker primært ved at levere faglig kompetent og målrettet rådgivning og økonomisk støtte til individuel kompetencegivende uddannelse. Herudover skal sekretariatet understøtte videndeling på tværs af statens arbejdspladser. Fokus er på at sikre effektiv tilrettelæggelse af kompetenceudvikling i staten og at udbrede viden om effektiv kompetenceudvikling.

Kerneopgaver

Det er Kompetencesekretariatets opgave at understøtte parternes fælles kompetenceindsats i staten. Frem til 1. april 2018 har Kompetencesekretariatet arbejdet efter fire strategiske pejlemærker:

1. Skærpe statslige arbejdspladser fokus på at igangsætte kompetenceudvikling, der sikrer effekt lokalt i forhold til kerneopgaven og sikrer den enkelte medarbejders employability.
2. Aktivt understøtte et kompetenceløft på arbejdspladser, der har særlige udfordringer eller ikke arbejder systematisk og strategisk med kompetenceudvikling.
3. Skabe forudsætninger for, at statslige arbejdspladser lærer af hinandens erfaringer med kompetenceudvikling.
4. Sikre mest mulig kompetenceudvikling for overenskomstmidlerne og medvirke til, at midlerne er et supplement til arbejdspladsernes indsats, samtidig med at kvaliteten af kompetenceudviklingen fastholdes.

I foråret 2018 har overenskomtparterne aftalt grundlaget for den statslige kompetenceindsats i OK18. Tre udmøntende aftaler (cirkulærer) er under afklaring og udarbejdelse:

- Aftale om kompetenceudvikling i staten ("Kompetenceaftalen")
- Aftale om organiseringen af den partsfælles kompetenceudviklingsindsats
- Aftale om Den Statslige Kompetencefond

I sammenhæng med aftalerne forventes det justerede strategiske fundament (mission, vision, strategi, arbejdsprogram mv.) for Kompetencesekretariatet udarbejdet.

2.2 Ledelsesberetning

Kompetencesekretariatets styregruppe besluttede ved indgangen til overenskomstperioden 2015-2018 en strategi for sekretariatet, som satte retning for Kompetencesekretariatets arbejde. Hvert år er strategien blevet operationaliseret i et arbejdsprogram med et antal indsatser, som har bidraget til at nå målene. Der er løbende blevet afrapporteret på strategien via status på arbejdsprogrammet og ledelsesinformation på styregruppens møder. Kompetencesekretariatet har overordnet set skullet bidrage til at igangsætte og kvalificere kompetenceudvikling gennem rådgivning, økonomisk støtte og videnspredning. Strategi og arbejdsprogram har været gældende frem til 1. april 2018.

Efter indgåelsen af OK18 har Kompetencesekretariatets fokus været på at omsætte overenskomstresultatet hurtigst muligt, og sekretariatet har efter aftale med overenskomtparterne pejlet efter fire overordnede mål - der hver har rummet

en række delmål - med størst vægt på at få etableret Den Statslige Kompetencefond.

Mål A: Etablering af Den Statslige Kompetencefond

Overenskomstparterne har haft som hovedprioritet hurtigst muligt at åbne for ansøgninger til Den Statslige Kompetencefond – samtidig med at ansøgningsprocessen skal foregå så professionelt som overhovedet muligt. Derfor har Kompetencesekretariatet haft fokus på at udarbejde det bedst mulige beslutningsgrundlag til overenskomstparterne for afklaring af rammekriterier, it-understøttelse, ansøgningsproces, styringsstruktur mv.

Det er i samarbejde med parterne i løbet af 2018 lykkedes at nå langt i forhold til at konkretisere rammekriterier mv. for Den Statslige Kompetencefond, og der er på det grundlag blandt andet indgået kontrakt med it-rådgiver om udarbejdelse af en kravspecifikation.

Mål B: Håndtering af afvikling af Fonden til udvikling af statens arbejdspladser (FUSA) og den hidtidige Kompetencefond

Første kvartal 2018 har været præget af at nå i mål med overenskomstparternes strategi for OK15, herunder særligt målsætningen om at få midlerne i fondene omsat til kompetenceudvikling. Med et rekordhøjt antal ansøgninger til den sidste ansøgningsrunde til FUSA er dette mål nået, idet stort set alle midler i FUSA blev uddelt.

Kompetencesekretariatet har i løbet af 2018 fortsat løbende fulgt op på projektporteføljen (233 projekter pr. 1. april 2018) via fysisk og virtuel dialog med statens arbejdspladser/bevillingsmodtagerne med henblik på at fremme fremdrift, effekt, forankring og god projekt- og økonomistyring. Parterne har lagt vægt på, at midler uddelt til kompetenceudvikling i OK15 fortsat anvendes fornuftigt og skaber værdi og effekt på statens arbejdspladser.

I 2018 har fokus i forhold til den hidtidige Kompetencefond været på løbende opfølgning på forbrug af midler for at sikre aktive midler, således at ikke anvendte midler inden for de pågældende forbrugsfrister returneres og kan anvendes i Den Statslige Kompetencefond.

Mål C: Rådgivning og videndeling om kompetenceudvikling i staten med afsæt i kompetenceaftalen, herunder varetagelse af lovpligtige opgaver på AMU-området

Kompetencesekretariatet har efter indgåelse af OK18 haft fokus på den af parterne aftalte prioritering om at fastholde kontakt til brugere og nyttiggørende eksisterende viden i sekretariatet til gavn for arbejdspladser og statslige medarbejdere. Der har været fokus på drift, hvad angår videndeling på tværs af staten samt rådgivning om Kompetenceaftalens områder (SU's rolle, strategisk kompetenceudvikling, MUS, effekt af kompetenceudvikling osv.) samt anvendelse af redskaber udviklet i OK15, eksempelvis kompetencespil og teamunivers.

Kompetencesekretariatet er nået bredt ud i staten og har i 2018 haft kontakt med stort set alle ministerområder. Det er sket via opfølgning på FUSA-projekter, via deltagelse i sekretariatets arrangementer eller via rådgivning, oplæg mv. om kompetencerelaterede områder. Sekretariatet evaluerer alle større arrangementer som fx workshops, temamøder og åbent-hus arrangementer blandt deltagerne, og de afholdte arrangementer i 2018 har haft meget positive evalueringer, typisk på mellem 4 og 5 (på en fempunktskala, hvor 5 er bedst).

En væsentlig opgave på AMU-området har været at bistå parterne i opfølgning på trepartsaftalen fra 2017, der har affødt en række konkrete opgaver for branchevalgene/den statslige referencegruppe.

Mål D: Styring, drift og organisering

Der har i 2018 været to særlige prioriteringer i forhold til styring, drift og organisering. Den ene har været at handle hurtigt i forhold til OK-teksten omkring tilpasning af sekretariatet, og med afsæt i parternes beslutning om en årlig reduktion af driftsbudgettet fremadrettet på 2,3 mio. kr. er der sket en reduktion af medarbejderstaben.

Den anden prioritering har været implementering af persondataforordningen, hvor Kompetencesekretariatet i samarbejde med Finansministeriets DPO har gennemgået arbejdsgange og udarbejdet databehandleraftaler for at leve op til de nye persondataregler.

Tabel 1 indeholder de økonomiske hoved- og nøgletal for Kompetencesekretariatets driftsregnskab, der omfatter § 07.14.11. Kompetencesekretariatet og § 07.14.16. Initiativer vedr. kompetenceudvikling.

Tabel 1				
Kompetencesekretariatets økonomiske hoved- og nøgletal				
(mio. kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Budget 2019	
Resultatopgørelse				
Ordinære driftsindtægter	-18,6	-16,6	-19,2	
Ordinære driftsomkostninger	21,9	19,5	22,1	
Resultat af ordinær drift	3,3	2,9	2,8	
Resultat før finansielle poster	0,0	0,0	0,0	
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	
Balance				
Anlægsaktiver	0,7	0,5	0,4	
Omsætningsaktiver	1,9	1,1	-	
Egenkapital	6,4	6,4	6,4	
Langfristet gæld	0,7	0,5	0,4	
Kortfristet gæld	4,8	4,1	-	

Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	10,7 %	8,1 %	6,0 %
Bevillingsandel	100 %	100 %	100 %
Udvalgte KPI'er			
Compliance for indkøbsaftaler*	75,7	80,5	-
Kvartalsprognosepræcision**	2,1	7,2	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	18,1	18,3	17,3
Årsværkspris (mio. kr.)	0,8	0,7	0,7

Anm.: * Se kommentar i teksten nedenfor.

** Se kommentar i teksten nedenfor.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Årets resultat for Kompetencesekretariatet er 0,0 mio. kr.

Udnyttelsen af lånerammen er 8,1 pct., faldet fra 10,7 pct. i 2017. Dette skyldes færre investeringer end tidligere år. Et tilsvarende fald ses på de langfristede gældsforpligtelser.

Reduktionen i kortfristede gældsposter skyldes primært nedbringelse af igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende interne fondsprojekter.

KPI'en vedrørende compliance for indkøbsaftaler er 80,5 pct. i 2018, hvor det fastsatte mål er >90 pct. Hvis der korrigeres for aftalen vedrørende vagt samt forkert anvendelse af indkøbskategori vedrørende en enkelt faktura bliver compliance 91,88 pct. i 2018.

Begrundelsen for denne korrektion er, at aftalen med leverandøren af vagtydelser er indgået før de nu gældende indkøbsaftaler. Kompetencesekretariatet overvejede et skift af vagtleverandør (alarmanlæg) i 2018, men valgte at afvente Bygningsstyrelsens udbud af Statens Facility Management. Kompetencesekretariatet har anvendt forkert indkøbskategori vedrørende en enkelt faktura (10.034 kr.), hvor indkøbskategori 1210 - Rengørings- og forbrugsartikler er benyttet i stedet for den korrekte 4600 - Rengøringsydelser. Med ovenstående korrektion vurderes KPI'en at være opfyldt.

KPI'en vedrørende kvartalsprognosepræcisionen for Kompetencesekretariatets driftskonto (§ 07.14.11.) er for året 7,2 pct. Målet for kvartalsprognosepræcisionen er 7,5 pct. Prognoseafvigelsen er lavere end det fastsatte mål. KPI'en vurderes på denne baggrund at være opfyldt.

Forbruget af årsværk er steget i 2018 til 18,3 årsværk, mod 18,1 årsværk i 2017. Årsværk er steget i 2018 grundet flere fratrædelser. Ferieafregning ved fratrædelse påvirker årsværkstallet med 0,93 årsværk, da ferieafregninger indgår i årsværkstallet. Det samlede årsværk fratrukket ferieafregninger er 17,4 årsværk. I års-

værkstallet indgår ikke indstationerede medarbejdere fra Centralorganisationernes Fællesudvalg.

Kompetencesekretariatets drift, anlæg og administrerede ordninger

Årsrapporten aflægges for følgende hovedkonti:

- § 07.14.11. Kompetencesekretariatet (Driftsbevilling)
- § 07.14.12. Den Statslige Kompetencefond (Reservationsbevilling)
- § 07.14.15. Kompetencefonden (Reservationsbevilling)
- § 07.14.16. Initiativer vedr. kompetenceudvikling (Driftsbevilling)
- § 07.14.18. Fonden til udvikling af statens arbejdspladser (Reservationsbevilling)

Tabel 2

Kompetencesekretariatets hovedkonti

Drift

	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo året
I alt	Udgifter	20,2	19,5	
	Indtægter	-3,6	-2,8	5,9
07.14.11.	Udgifter	18,7	18,8	
	Indtægter	-2,1	-2,1	5,9
07.14.16.	Udgifter	1,5	0,7	
	Indtægter	-1,5	-0,7	-

Administrerede ordninger

	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført videreførsler ultimo året
I alt	Udgifter	25,4	22,5	
	Indtægter	-	-	11,6
07.14.12.	Udgifter	2,5	1,6	
	Indtægter	-	-	0,9
07.14.15.	Udgifter	8,2	3,4	
	Indtægter	-	-	5,0
07.14.18.	Udgifter	14,7	17,5	
	Indtægter	-	-	5,7

Anm.: Kolonnen *Overført overskud ultimo året* viser ultimobeholdningen for regnskabskonto 7403, 7406, 7407 og 7411 efter resultatdisponeringen.

Anm.: Kolonnen *Overført videreførsler ultimo året* viser ultimobeholdningen for regnskabskonto 7490 efter bevillingsafregningen.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Kompetencesekretariatet har i 2018 varetaget de opgaver, der er forbundet med at understøtte aftalen om kompetenceudvikling, jf. tabel 6 i finanslovens anmærkninger under § 07.14.11. Kompetencesekretariatet. *Tabel 3* nedenfor viser § 07.14.11. Kompetencesekretariatets opgaver og dertilhørende ressourceforbrug.

Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 3
Sammenfatning af økonomi for Kompetencesekretariatets opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpfunktioner samt generel ledelse og administration	-2,9	-2,1	5,0	0,0
1. Styrke kompetenceudvikling i staten gennem rådgivning, økonomisk støtte og videndeling af erfaringer.	-13,7	0,0	13,7	0,0
I alt	-16,6	-2,1	18,7	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Hjælpfunktioner samt generel ledelse og administration

Opgaven Hjælpfunktioner samt generel ledelse og administration omfatter udgifter til støttefunktioner og daglig ledelse af driften. Derudover omfatter kategorien også betaling af husleje, revision og øvrige koncernbetalinger samt administration af øvrige hovedopgaver.

Styrke kompetenceudvikling i staten igennem rådgivning, økonomisk støtte og videndeling af erfaringer

Med henblik på at styrke kompetenceudvikling i staten rådgiver Kompetencesekretariatet statslige arbejdspladser om kompetenceudvikling, uddeler økonomisk støtte til kompetenceudvikling og sikrer videndeling af erfaringer om kompetenceudvikling. Udgifter i denne kategori omhandler derfor rådgivning, mødeafholdelse og transport mv.

Fordelingen af bevilling i *Tabel 3* er foretaget ud fra en fordelingsnøgle af opgavernes omfang. Regnskabstallet for opgave 0. *Hjælpfunktioner samt generel ledelse og administration* er opgjort efter krav om regnskabsregistrering på FL-formål vedrørende generelle fællesomkostninger. Dog er det forudsat, at opgave 0.

Hjælpfunktioner samt generel ledelse og administration hverken skal give over- eller underskud, og derfor er bevillingen som udgangspunkt sat lig forbruget.

2.4 Målrapportering

Der er ikke en mål- og resultatplan for Kompetencesekretariatet. Dette betyder, at *Tabel 4* udgår efter aftale med Kontoret for Statsregnskab. Kompetencesekre-

tariatet har i overenskomstperioden 2015-2018 rapporteret i forbindelse med styregruppemøder i forhold til den vedtagne strategi og arbejdsprogram. Samlet set er udmøntningen af arbejdsprogrammet for første kvartal 2018 sket efter planen.

Efter parternes indgåelse af overenskomstaftale i foråret 2018 har Kompetencesekretariatet efter aftale med parterne arbejdet efter fire overordnede mål, *jf.* 2.2. *Ledelsesberetning*. Der er leveret på alle fire mål, og næsten alle delmål er opfyldt. Der har ved udgangen af 2018 kun været enkelte udeståender, dels fordi de afventer partsbeslutninger, dels fordi en tilbagemelding fra eksterne parter afventes.

Kompetencesekretariatet har afrapporteret på mål og delmål i december 2018 til overenskomstparterne.

2.5 Forventninger til det kommende år

Der vil i 2019 fortsat være fokus på implementering af OK18-resultatet, og forventningen er, at de overordnede rammer for udmøntningen vil være på plads i første halvår af 2019.

Den Statslige Kompetencefond forventes at blive etableret, herunder at det formelle aftalegrundlag, kriterier, ansøgnings- og tildelingsprocesser, it-understøttelse, fondsgrupper mv. vil blive afklaret. Uddeling af midler forventes påbegyndt september 2019. I forlængelse af, at driften af fonden sættes i værk, forventes en væsentlig justering af processer og arbejdsgange, fastlæggelse af ledelsesinformationsbehov, videreudvikling af positivlister mv.

Der arbejdes fortsat på afvikling af de to hidtidige fonde, Fonden til udvikling af statens arbejdspladser (FUSA) og Kompetencefonden. Hovedparten af igangværende FUSA-projekter forventes afsluttet i 2019, og der vil fortsat være fokus på at sikre fremdrift og effekt af midlerne. Angående Kompetencefonden har ministerierne frem til udgangen af 2019 til at anvende de udmeldte midler, og sekretariatet har i samme periode til opgave at følge op på forbruget af midler.

Det forventes, at overenskomstparterne konkretiserer ønskerne til Kompetencesekretariatets rådgivnings- og vidensdelingsopgaver som del af en strategi for sekretariatet.

Det forventes ligeledes, at overenskomstparterne konkretiserer ønskerne til Kompetencesekretariatets opgaver på AMU-området i strategien. Sekretariatet viderefører foreløbig den hidtidige opgavevaretagelse.

Med implementering af OK18-aftalen - etableringen af den nye fond, herunder sekretariatsbetjening af fire nye fondsgrupper, samt parternes kommende konkretisering af sekretariatets øvrige opgaver - er det forventningen i forhold til

styring og organisering, at der i løbet af 2019 vil være væsentligt fokus på at få sat de nye opgaver, arbejdsgange og processer i system.

Det forventes, at Kompetencesekretariatets resultat for 2019 vil udvise et resultat i balance jf. *Tabel 5*.

Tabel 5

Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Bevilling og øvrige indtægter	-19,4	-22,0
Udgifter	19,5	22,0
Resultat	0,0	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Grundbudget 2019

Regnskab



3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for Kompetencesekretariatets ressourceforbrug i finansåret 2018 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen. Derudover omfatter afsnittet de hovedkonti, som Kompetencesekretariatet har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2018.

I afsnittet fremlægges et bevillingsregnskab med årets forbrug af bevillinger pr. hovedkonto samt synliggørelse af udnyttelsen af lånerammen og løsumsloftet.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Kompetencesekretariatet følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrativ Vejledning.

Der er anvendt regnskabsmæssige skøn til beregning af hensættelsesforpligtelsen vedrørende reetablering af lejemål ved fraflytning.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Tabel 6
Resultatopgørelse

(mio. kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Budget 2019
Note Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-18,6	-16,6	-19,2
Indtægtsført bevilling i alt	-18,6	-16,6	-19,2
Salg af varer og tjenesteydelser	-	-	-
Tilskud til egen drift	-	-	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-18,6	-16,6	-19,2
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	1,1	1,2	1,2

Forbrugsomkostninger i alt	1,1	1,2	1,2
Personaleomkostninger			
Lønninger	12,3	11,8	10,4
Pension	1,8	1,7	1,5
Lønrefusion	-0,6	-0,1	0,0
Andre personaleomkostninger	0,1	-0,5	0,2
Personaleomkostninger i alt	13,6	13,0	12,1
Af- og nedskrivninger	0,1	0,1	0,1
Internt køb af varer og tjenesteydelser	1,0	1,0	1,0
Andre ordinære driftsomkostninger	6,0	4,2	7,6
Ordinære driftsomkostninger i alt	21,9	19,5	22,0
Resultat af ordinær drift	3,3	2,9	2,8
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-3,3	-2,8	-2,8
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Andre driftsposter i alt	-3,3	-2,8	-2,8
Resultat før finansielle poster	0,0	0,0	0,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
Finansielle poster i alt	0,0	0,0	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Ekstraordinære poster i alt	-	-	-
Årets resultat	0,0	0,0	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) samt Statens Budgetsystem (SBS)

Resultatet af Kompetencesekretariatets driftbevilling viser et resultat på 0,0 mio. kr., hvilket er tilfredsstillende. Det bemærkes, at der er overført 2,4 mio. kr. på tillægsbevilling fra § 07.14.11. Kompetencesekretariatet til § 07.14.18. Fonden til udvikling af statens arbejdspladser.

De *Ordinære driftsomkostninger* er faldet fra 21,9 mio. kr. i 2017 til 19,5 mio. kr. i 2018. Dette skyldes blandt andet et fald på løn på 0,6 mio. kr., som primært består af ændring i feriepengeforpligtelsen som følge af fratrædelser i forbindelse med reduktion i medarbejderstaben på baggrund af OK18 samt udligning af lønhensættelser.

Derudover er det sket et fald i *Andre ordinære driftsomkostninger* på 1,8 mio. kr., idet nye initiativer i relation OK18 først igangsættes i 2019.

For 2019 forventes det, at Kompetencesekretariatet vil have et resultat i balance.

Resultatdisponering

Tabel 7	
Resultatdisponering	
(mio. kr.)	2018
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Kompetencesekretariatets resultat i 2018 er i balance. Derfor er det disponerede overskud -0,0 mio. kr.

3.3 Balancen

Tabel 8
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2017	2018	Note	Passiver (mio. kr.)	2017	2018
	<u>Anlægsaktiver</u>				<u>Egenkapital</u>		
1	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>				Reguleret egenkapital (startkapital)	0,4	0,4
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,5	0,4		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, m.v.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Bortfald af årets resultat	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,5	0,4		Udbytte til staten	-	-
					Overført overskud	6,0	5,9
2	<u>Materielle anlægsaktiver</u>				Egenkapital i alt	6,4	6,4
	Grunde, arealer og bygninger	0,1	0,1				
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Hensatte forpligtelser	1,2	0,8
	Inventar og it-udstyr	0,1	0,1				
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,2	0,1				
					<u>Langfristede gældsposter</u>		
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>				FF4 Langfristet gæld	0,4	0,4
	Statsforskrivning	0,4	0,4		Donationer	0,3	0,2
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,4	0,4		Anden langfristet gæld	-	-
					Langfristet gæld i alt	0,7	0,5
	Anlægsaktiver i alt	1,1	0,9				
					<u>Kortfristede gældsposter</u>		
	<u>Omsætningsaktiver</u>				Lev. af varer og tjenesteydelser	0,9	1,0
	Varebeholdninger	-	-		Anden kortfristet gæld	0,2	0,7
	Tilgodehavender	1,9	1,0		Skyldige feriepenge	2,0	1,5
	Periodeafgrænsningsposter	-	0,1		Reserveret bevilling	-	-
					Igang. arbejder for fremmed regning	1,7	0,9
	<u>Likvide beholdninger</u>				Periodeafgrænsningsposter	-	-
	FF5 uforrentet konto	8,8	10,1		Kortfristet gæld i alt	4,8	4,1
	FF7 Finansieringskonto	1,3	-0,3				
	Andre likvider	-	-		Gæld i alt	5,5	4,6
	Likvide beholdninger i alt	10,1	9,7				
	Omsætningsaktiver i alt	12,0	10,8		Passiver i alt	13,1	11,7
	Aktiver i alt	13,1	11,7				
3	Eventualforpligtelser, jf. afsnit 4.1 <i>Noter til resultatopgørelse og balance</i>						

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Værdien af immaterielle anlægsaktiver er faldet med 0,1 mio. kr. i 2018 svarende til årets afskrivninger samt tilkøb af mødemodul til eksisterende ESDH-system.

Materielle anlægsaktiver

Værdien af materielle anlægsaktiver er faldet med 0,1 mio. kr. svarende til årets afskrivninger for 2018.

Omsætningsaktiver

Værdien af tilgodehavender er reduceret fra 1,9 mio. kr. i 2017 til 1,1 mio. kr. i 2018. Reduktionen skyldes primært, at sekretariatet har udført/afsluttet arbejde vedrørende interne fondsprojekter (projektbevillinger til § 07.14.16. Initiativer vedr. kompetenceudvikling fra § 07.14.18. Fonden til udvikling af statens arbejdsplader). Dertil kommer periodeafgrænsningsposter (0,1 mio. kr.).

Likvide beholdninger

Den samlede likvide beholdning er faldet med 0,4 mio. kr.

Passiver

Egenkapital

Egenkapitalen ultimo 2018 udgør 6,4 mio. kr., hvilket svarer til samme niveau som i 2017.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser er faldet med 0,4 mio. kr. i 2018, hvilket skyldes, at lønhensættelser er tilbageført fra 2017, og at der ingen lønforpligtelser er ultimo 2018. Den hensatte forpligtelse består af reetablering af lejemål ved fraflytning.

Langfristet gæld

Langfristede gældsposter er faldet med 0,2 mio. kr. i 2018, svarende til udviklingen i anlægsmassen i perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018.

Kortfristet gæld

Reduktionen på 0,7 mio. kr. angående kortfristede gældsposter skyldes primært nedbringelse af igangværende arbejder for fremmed regning på 0,8 mio. kr. vedrørende interne fondsprojekter. Herudover er gæld vedrørende skyldige feriepenge faldet med 0,5 mio. kr. Gæld vedrørende leverandører er derimod steget med 0,1 mio. kr., og anden kortfristet gæld er steget med 0,5 mio.kr.

Årets balance udgør en aktivside på 11,7 mio. kr. ultimo 2018, modsvarende passivside, svarende til en reduktion på 1,4 mio. kr. sammenlignet med 2017.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9 forklarer egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer som følge af disponeringer af overført resultat til egenkapitalen samt eventuelt bortfald.

Tabel 9

Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	2017	2018
Startkapital primo	0,4	0,4
+ Ændring i startkapital	-	-
Startkapital ultimo	0,4	0,4
Overført overskud primo	6,0	5,9
+ primoregulering / flytning mellem bogføringskredse	-	-
+ regulering af det overførte overskud	-	-
+ mellemværender vedrørende egenkapitalen	-	-
+ overført resultat	-0,0	-0,0
- bortfald af resultat	-	-
Overført overskud ultimo	6,0	6,0
Egenkapital ultimo	6,4	6,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Kompetencesekretariatets egenkapital ultimo 2018 er samlet 6,4 mio. kr. Heraf udgør 0,4 mio. kr. statsforskrivning og 5,9 mio. kr. overført overskud.

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 10

Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2018
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,3
Låneramme	4,0
Udnyttelsesgrad i pct.	8,1 %

Anm.: I summen af materielle og immaterielle anlægsaktiver er ikke indregnet doneret anlæg, som udgør 0,2 mio. kr. pr. 31. december 2018.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Ved årets udgang var udnyttelsesgraden af lånerammen for Kompetencesekretariatet 8,1 pct., mod 10,7 pct. i 2017. Faldet afspejler udviklingen i anlægsmassen i 2018.

3.6 Opfølgning på løsumsloft

Kompetencesekretariatet er ikke omfattet af løsumsloft. Dette betyder, at *Tabel 11* udgår.

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12
Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	(mio.kr)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
07.14.11.	Kompetencesekretariatet	Driftsbevilling	Udgifter	18,7	18,8	-0,1	-5,9
			Indtægter	-2,1	-2,1	0,0	
07.14.12.	Den Statslige Kompetencefond	Reservationsbevilling	Udgifter	2,5	1,6	0,9	-0,9
			Indtægter	-	-	-	
07.14.15.	Kompetencefonden	Reservationsbevilling	Udgifter	8,2	3,4	4,8	-5,0
			Indtægter	-	-	-	
07.14.16.	Initiativer vedr. kompetenceudvikling	Driftsbevilling	Udgifter	1,5	0,7	0,8	0,0
			Indtægter	-1,5	-0,7	-0,8	
07.14.18.	Fonden til udvikling af statens arbejdspladser	Reservationsbevilling	Udgifter	14,7	17,5	-2,8	-5,7
			Indtægter	-	-	-	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Tabel 12 Bevillingsregnskab viser Kompetencesekretariatets indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som de er opgjort i bidrag til statsregnskabet.

Bilag



4. Bilag

Afsnittet indeholder yderligere informationer af relevans for regnskabet og årsrapporten, herunder noter til resultatopgørelsen og balancen.

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	I alt
Kostpris	0,8	-	0,8
Primokorrekationer	-	-	-
Tilgang	0,0	-	0,0
Afgang	0,0	-	0,0
Kostpris pr. 31.12.2018	0,8	-	0,8
Akkumulerede afskrivninger	-0,4	-	-0,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	-0,4	-	-0,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0,4	-	0,4
Årets afskrivninger	-0,2	-	-0,2
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,2	-	-0,2

(mio. kr.)

Udviklingsprojekter under opførelse

Primo saldo pr. 1. januar 2018	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivning	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-0,0
Kostpris pr. 31.12.2018	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

De immaterielle anlægsaktiver (*færdiggjorte udviklingsprojekter*) er ultimo 2018 opgjort til 0,4 mio. kr. og indeholder opfølgings- og evalueringssystem doneret

fra Kompetencefonden, CMS til hjemmesiden, tavlestyringsystem og ESDH-system. ESDK-systemet blev udvidet med et mødemodul i 2018.

Tabel 14
Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	Produktionsanlæg og maskiner	I alt
Kostpris	0,2	-	-	0,3	-	0,5
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2018	0,2	-	-	0,3	-	0,5
Akkumulerede afskrivninger	-0,2	-	-	-0,2	-	-0,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	-0,2	-	-	-0,2	-	-0,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0,1	-	-	0,1	-	0,1
Årets afskrivninger	-0,0	-	-	-0,0	-	-0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,0	-	-	-0,0	-	-0,1

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1.1.2018	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2018	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ultimo 2018 materielle anlægsaktiver for 0,1 mio. kr. Værdien vedrører klimaanlæg og tilhører anlægsarten *Grunde, arealer og bygninger* samt to touchskærme til møderum tilhørende anlægsarten *Inventar og IT-udstyr*.

Note 3. Eventualforpligtelser

Kompetencesekretariatet har en eventualforpligtelse, idet sekretariatet er forpligtet til at betale seks måneders husleje, såfremt lejemålet fraflyttes. Forpligtelsen udgør 0,6 mio. kr.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Kompetencesekretariatet udfører ikke indtægtsdækket virksomhed. *Tabel 15* udgår.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Kompetencesekretariatet udfører ikke gebyrfinansieret virksomhed. *Tabel 16* og *tabel 17* udgår.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Kompetencesekretariatet har i 2018 udført tilskudsfinansierede aktiviteter for i alt 1,2 mio. kr. De tilskudsfinansierede aktiviteter udgøres af interne fondsprojekter, der er bevilget fra § 07.14.18 Fonden til udvikling af statens arbejdspladser, og som gennemføres i regi af Kompetencesekretariatet via § 07.14.16 Initiativer vedr. kompetenceudvikling til initiativer for statslige arbejdspladser.

Tabel 18
Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter

(mio. kr.)	Overført overskud fra tidligere år	Arets tilskud	Arets udgifter	Arets resultat	Overskud til videreførelse
Ordninger					
Efter- og videreuddannelse af medarbejdere med kontrol- og tilsynsopgaver	-0,1	0,1	-	-	-
Administrativ projektkoordination på universiteter og lign.	-0,3	0,3	-	-	-
MUS i OK15	-0,7	0,1	0,6	-	-
AMU-projektmidler 2	-0,6	-	0,1	-	-0,5
Fra ufaglært til faglært	-	-0,4	-	-	-0,4
Kompetencesekretariatet i alt	-1,7	0,1	0,7	-	-0,9

Kilde: Navision Stat

Når et internt fondsprojekt afsluttes, overføres ikke anvendte midler retur til § 07.14.18. Fonden til udvikling af statens arbejdspladser. Da tilskudsregnskabet

for hvert projekt altid skal være i balance, udlignes udgifter løbende med tilsvarende indtægter. Årets resultat for tilskudsfinansierede aktiviteter går dermed i nul.

4.5 Forelagte investeringer

Kompetencesekretariatet har ingen forelagte investeringer. *Tabel 19* og *tabel 20* udgår.

4.6 IT-omkostninger

Kompetencesekretariatet har it-omkostninger for 0,2 mio. kr. primært til it-udviklingsomkostninger relateret til it-systemer i regi af Kompetencesekretariatet.

Tabel 21
IT-omkostninger

Sammensætning	(Mio.kr)
Interne personaleomkostninger til IT (IT-drift/-vedligehold/-udvikling)	-
IT-systemdrift	0,0
IT-vedligehold	0,0
IT-udviklingsomkostninger	0,2
Udgifter til IT-varer til forbrug	0,0
I alt	0,2

Anm.: Finansministeriets koncernfælles registreringsramme giver på nuværende tidspunkt ikke mulighed for at opgøre de anvendte personaleomkostninger til IT, hvorfor disse data ikke indgår i tabellen.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

4.7 Supplerende bilag

Kompetencesekretariatet har ingen supplerende bilag.