

Årsrapport Marts 2021

Årsrapport 2020 Kompetence- sekretariatet

Skatteministeriet

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning af det samlede regnskab	2
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af Kompetencesekretariatet	5
2.2 Ledelsesberetning.....	6
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	9
2.4 Målrapportering	10
2.5 Forventninger til det kommende år	10
3. Regnskab.....	11
3.1 Anvendt regnskabspraksis	12
3.2 Resultatopgørelse mv.....	14
3.3 Balancen.....	16
3.4 Egenkapitalforklaring.....	18
3.5 Likviditet og låneramme	19
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	19
3.7 Bevillingsregnskabet	19
4. Bilag.....	21
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance.....	22
4.1.1 Note 1: Immaterielle anlægsaktiver	22
4.1.2 Note 2: Materielle anlægsaktiver	23
4.1.3 Note 3: Eventualforpligtelser	24
4.2 Indtægtsdækket virksomhed.....	24
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	24
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter og forskning.....	24
4.5 Forelagte investeringer	25
4.6 It-omkostninger	25
4.7 Supplerende bilag	25

På grund af afrunding kan der forekomme mindre differencer på sammentællinger i årsrapportens tabeller.

Tabeller der er udfyldt med "0,0" betyder, at der fremstår et tal, som 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

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Kompetencesekretariatets økonomiske og faglige resultater for 2020. I årsrapporten redegøres for sekretariatets målopfyldelse, det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

For at styrke økonomi- og resultatstyring er fokus i årsrapporten lagt på afrapportering af årets faglige og finansielle resultater.

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:

- § 09.61.03. Kompetencesekretariatet (driftsbevilling)
- § 09.61.04. Den Statslige Kompetencefond (reservationsbevilling)
- § 09.61.05. Initiativer vedr. kompetenceudvikling (driftsbevilling)

Dette gælder også de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2020.

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, d. 17. marts 2021

København, d. 15. marts 2021



Jens Brøchner
Departementschef
Skatteministeriets departement

Anne-Kathrine Mandrup
Konst. sekretariatschef
Kompetencesekretariatet

Beretning

2

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

2.1 Præsentation af Kompetencesekretariatet

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 og har egen selvstændig ledelse samt budget- og regnskabsansvar.

Kompetencesekretariatet er organiseret med en partssammensat styregruppe, en partssammensat teknikergruppe og fire fondsgrupper bestående af medlemmer udpeget af Medarbejder- og Kompetencestyrelsen samt den relevante centralorganisation. Kompetencesekretariatet ledes af en sekretariatschef, der har ansvaret for en administrationschef, seksten fastansatte medarbejdere samt to medarbejdere, der er indstationeret fra overenskomstparterne.

Mission

I et arbejdsmarked i forandring supplerer, fremmer og styrker Kompetencesekretariatet værdiskabende og strategisk kompetenceudvikling for den enkelte medarbejder og statens arbejdspladser.

Vision

Kompetencesekretariatet er en naturlig sparringspartner for statslige arbejdspladser om systematisk og strategisk kompetenceudvikling med fokus på job- og kompetenceudvikling. Kompetencesekretariatet styrker dialogen mellem ledere og medarbejdere om strategisk kompetenceudvikling for at sikre medarbejderens faglige udvikling og arbejdspladsens nuværende og fremtidige opgaveløsning. Kompetencesekretariatet medvirker til at øge kompetenceniveauet hos statens ansatte gennem professionel rådgivning og udmøntning af supplerende økonomisk støtte til individuel kompetenceudvikling.

I finansloven for 2020 er målene for Kompetencesekretariatet formuleret således:

”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”.

Ifølge OK18-teksten har Kompetencesekretariatet følgende opgaver:

1. Sekretariatsbetjening af en nyetableret styregruppe og fire fondsgrupper.
2. Administration og udmøntning af midler samt rådgivning om mulighed for at opnå støtte fra Kompetencefonden.
3. Rådgivning om anvendelsen af aftalen om kompetenceudvikling.

4. Rådgivning om effektiv tilrettelæggelse af kompetenceudvikling på arbejdspladserne.
5. Understøtte videndeling på tværs af statens arbejdspladser og udbrede viden om effektiv kompetenceudvikling. Herunder også opsamling og formidling af erfaringer om kompetenceudvikling på statens arbejdspladser.
6. Sekretariatsmæssig understøttelse af opfølgning på kompetencefondsmidlerne.
7. Rådgivning af parterne om relevant lovgivning på uddannelsesområdet og varetagelse, efter anvisning fra parterne, af lovpligtige opgaver på området, eksempelvis Efteruddannelsesudvalget for Handel, Administration, Kommunikation og Ledelse (HAKL).
8. Sekretariatsbistand ved særlige indsatser aftalt inden for eller på tværs af fondsområderne. Fx udvikling af uddannelsesforløb.

Overenskomstparterne har aftalt grundlaget for den statslige kompetenceindsats i OK18. Tre udmøntende aftaler (cirkulærer) er udarbejdet:

- Aftale om Kompetenceudvikling ("Kompetenceaftalen")
- Aftale om organiseringen af parternes fælles arbejde med kompetenceudvikling i staten
- Aftale om Den Statslige Kompetencefond.

2.2 Ledelsesberetning

Den Statslige Kompetencefond blev aftalt i overenskomstforliget mellem de statslige overenskomstparter i 2018 og er opdelt i fire fondsgrupper efter de fire centralorganisationer: Akademikerne, CO10, LC og OAO. Antallet af ansøgninger til fonden og forbruget af fondsmidlerne i 2020 viser, at Den Statslige Kompetencefond har bidraget til at kompetenceudvikle et stort antal statsligt ansatte medarbejdere. I 2020 har sekretariatet således behandlet 7.782 ansøgninger, givet 6.720 tilsagn og 1.062 afslag.

De tre mest støttede aktiviteter er: master-/kandidatuddannelser, diplomuddannelser og øvrige kompetenceudviklingsaktiviteter af mere end fem dages varighed. Det faglige indhold i aktiviteterne har i flest tilfælde været: Faglig efter- og videreuddannelse, Ledelse og Kommunikation. Akademikerne, LC, CO10 og OAO HK Stat har i stort omfang brugt støttemidlerne i 2020, mens OAO Øvrige i mindre grad har brugt deres midler.

Den store kommunikationsindsats, der i 2019 blev iværksat for at fremme kendskabet til fonden, er fortsat i 2020, fysisk og digitalt og både via parternes og sekretariatets kanaler. Fysiske inspirations- og informationsmøder har dog været på standby siden marts som følge af COVID-19. Statistik fra sekretariatets hjemmeside, nyhedsbreve, sociale medier mv. melder om, at information om fonden når langt ud, og er efterspurgt.

Sideløbende har arbejdet med nedlukningen af de to tidligere fonde, FUSA og Kompetencefonden, pågået hen over året og fortsætter planmæssigt i 2021.

Kompetencesekretariatet rådgiver statslige arbejdspladser om Kompetenceaftalens forskellige temaer/elementer. Efterspørgslen fra statens arbejdspladser er generelt stigende, om end en del af aktiviteterne blev aflyst som følge af COVID-19. I 2020 har sekretariatet gennemført 80 rådgivninger, hvoraf omkring hver fjerde er foregået digitalt. Efterspørgslen er størst på kompetencestrategi og MUS/GRUS.

I perioden har Kompetencesekretariatet udviklet to nye redskaber, der skal støtte samarbejdsudvalgene i arbejdet med arbejdspladsens kompetenceudvikling. Kompetenceløftet er et e-læringsmodul, der informerer om Kompetenceaftalen. Kompetencetjekket er et digitalt redskab, der bidrager til at styrke arbejdspladsens dialog om arbejdspladsens indsatser for kompetenceudvikling ved at give en struktur og en systematik for drøftelserne.

Kompetencesekretariatet har sammen med parterne iværksat ny udpegning til og møderække for den statslige referencegruppe, som er det formelle partsop-hæng i efteruddannelsesudvalget for Handel, Administration, Kommunikation og Ledelse (HAKL).

Kompetencesekretariatet har medvirket til at udvikle og revidere AMU-kurser målrettet medarbejdere i Folkekirken, som nu kører stabilt. Herudover er der udarbejdet en Fælles Kompetencebeskrivelse (FKB) for militære service- og støttefunktioner med henblik på at skabe et AMU-udbud til Forsvarets medarbejdere.

Kompetencesekretariatet har fået ny hjemmeside, som fremstår mere tilgængelig for brugerne. Brugervenlighed har været styrende for den nye hjemmeside. De besøgende kan nu tilgå samme informationer via forskellige indgange, få læst artikler højt og hurtigt få et overblik over de statslige overenskomstparter, fondens puljer, fondsgrupper og dertil hørende retningslinjer.

Økonomiske hoved- og nøgletal

Af *tabel 1* nedenfor fremgår de økonomiske hoved- og nøgletal for Kompetencesekretariatet.

Tabel 1. Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio. kr.)	2019	2020	2021
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-17,8	-16,4	-19,7
Ordinære driftsomkostninger	18,6	21,3	24,0
Resultat af ordinær drift	0,8	4,9	4,3
Resultat før finansielle poster	-1,4	-0,8	-0,0
Årets resultat	-1,3	-0,7	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	3,2	2,5	1,1
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	1,2	2,2	-
Egenkapital	7,7	-8,4	8,4
Langfristet gæld	2,7	-2,7	1,1
Kortfristet gæld	3,8	-2,9	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	78,1	61,9	27,0
Bevillingsandel (pct.)	100,0	100,0	100,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	14,5	16,9	18,9
Årsværkspris	0,8	0,7	0,7

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

Regnskabsresultatet for 2020 er sammenfattet i *tabel 1* ovenfor og viser, at Kompetencesekretariatet i 2020 har haft et samlet overskud på 0,7 mio. kr. i forhold til årets samlede bevilling. Resultatet er overført til egenkapitalen. En nærmere redegørelse af årets økonomiske resultat fremgår af *afsnit 3.2*.

Udnyttelsen af lånerammen er faldet fra 78,1 pct. til 61,9 pct., hvilket skyldes at der ikke har været større investeringer i 2020.

Kompetencesekretariatets drift og administrerede ordninger

Kompetencesekretariatet er ansvarlig for de ordninger, som samlet fremgår af *tabel 2*. Forklaringer til forbruget indgår under de øvrige afsnit.

Kompetencesekretariatets driftskonti er følgende:

- § 09.61.03. Kompetencesekretariatet (Driftsbevilling)
- § 09.61.05. Initiativer vedr. kompetenceudvikling (Driftsbevilling)

Den administrerede ordning udgør bevillingen under § 09.61.04. *Den Statslige Kompetencefond*, som fremgår af *tabel 12*.

Tabel 2. Virksomhedens ordninger

(mio. kr.)		Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	23,3	21,4	8,0
	Indtægter	-6,9	-5,7	
Administrerede ordninger	Udgifter	122,9	90,4	61,3
	Indtægter	-	-	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Oplysninger om de enkelte hovedkonti fremgår af afsnit 3.7 *Bevillingsregnskabet*.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Kompetencesekretariatet har ét hovedformål, som er angivet i finansloven for 2020, jf. *tabel 3*. Alle aktiviteter kan henføres til hovedformål og opgøres i forhold til bevilling samt de realiserede regnskabstal.

Af *tabel 3* fremgår Kompetencesekretariatets ressourceforbrug, herunder bevillingen for 2020 fordelt på hovedopgaver på baggrund af fordelingen på finansloven og tillægsbevillingsloven for 2020 samt de realiserede regnskabstal.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige Indtægter	Omkost- ninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	-3,4	-2,1	5,5	0,0
1. Styrke effektiv kompetenceudvikling i staten gennem rådgivning, økonomisk støtte og vidensdeling af erfaringer	-13,0	-3,6	15,9	-0,7
I alt	-16,4	-5,7	21,4	-0,7

Anmærkning: Det er forudsat at opgaven 0. Generel ledelse og administration hverken skal give over- eller underskud, og derfor er bevillingen som udgangspunkt sat lig forbruget.

Kilde: Statens Koncernsystem og Navision Stat

Ud fra principperne fra Økonomistyrelsens tværstatslige krav gældende fra 1. januar 2016 er der for 2020 foretaget en regnskabsmæssig registrering af generelle fællesomkostninger under hovedopgave 0. *Generel ledelse og administration*, hvor der blandt andet er registreret omkostninger til 5,5 mio. kr., der omfatter udgifter til sekretariatets støttefunktioner og daglig ledelse af driften. Yderligere omfatter opgaven også betaling af husleje, systembetalinger samt administration af øvrige hovedopgaver.

Under hovedopgave 1. *Styrke effektiv kompetenceudvikling i staten* er alene registreret omkostninger til øvrig drift og løn direkte knyttet til udførsel af opgaven. Med henblik på at styrke effektiv kompetenceudvikling i staten leverer Kompetencesekretariatet faglig, kompetent og målrettet rådgivning om strategisk og systematisk kompetenceudvikling samt rådgivning om og økonomisk

støtte til individuelle kompetenceudviklingsaktiviteter. Der er blandt andet registreret omkostninger til 15,9 mio. kr., der omhandler rådgivning af statslige arbejdspladser, rådgivning om individuel kompetenceudvikling og Den Statslige Kompetencefond, udvikling af nye rådgivningsværktøjer, kommunikationsindsatser, mødeafholdelse, transport mv. Mindreforbruget på 0,7 mio. kr. skyldes vakanse og færre igangsatte strategiske aktiviteter på grund af COVID-19.

2.4 Målrapportering

Kompetencesekretariatet er undtaget for udarbejdelse af afsnit 2.4 *Målrapportering* på baggrund af sekretariatets størrelse og strategi, jf. *Økonomistyrelsens godkendelse og vejledning om årsrapport for statslige institutioner 2020*.

2.5 Forventninger til det kommende år

Af *tabel 5* fremgår Kompetencesekretariatets forventninger til det økonomiske resultat for det kommende år som anført i grundbudgettet for 2021.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

Hovedkonto (mio. kr.)	Regnskabsår	Grundbudget
	2020	2021
Bevilling og øvrige indtægter	-22,1	-24,0
Udgifter	21,4	24,0
Resultat	-0,7	0,0

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

Bevilling og øvrige indtægter for Kompetencesekretariatets samlede virksomhed i 2021 er budgetteret til 24,0 mio. kr., mens udgifter er budgetteret til 24,0 mio. kr. Hermed bliver det forventede resultat 0,0 mio. kr. Den primære ændring i *bevilling og øvrige indtægter* skyldes tillægsbevilling i 2020 fra driftsbevilling § 09.61.03. *Kompetencesekretariatet* til reservationsbevilling § 09.61.04. *Den Statslige Kompetencefond*.

2021 er et overenskomstår, og derfor er der kun fastlagt arbejdsprogram for Kompetencesekretariatet til og med første kvartal 2021. Ny strategi og arbejdsprogram for de øvrige kvartaler kan først fastlægges, når resultatet af overenskomsten er kendt.

I første kvartal 2021 vil et fokus være at få afsluttet de sidste væsentlige og større indsatser fra overenskomstperioden. Derudover bliver opgaven at fortsætte med at skabe opmærksomhed om Den Statslige Kompetencefond og rådgive statslige medarbejdere om mulighederne i fonden. Samtidig skal Kompetencesekretariatets rådgivningsydelse til statslige arbejdspladser udvikles og digitaliseres, da kvartalet forventes at blive præget af COVID-19.

Det forventes, at Kompetencesekretariatets resultat for 2021 vil udvise et resultat i balance.

Regnskab

3

I dette afsnit redegøres for Kompetencesekretariatets ressourceforbrug i finansåret 2020 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen. Derudover omfatter afsnittet de hovedkonti, som sekretariatet har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2020.

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

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Kompetencesekretariatet følger Bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018 (Regnskabsbekendtgørelsen) og retningslinjerne i Finansministeriets *Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV)*.

Årsrapporten for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsprincipper mv., som fremgår af Økonostyrelsens *Vejledning om årsrapport for statslige institutioner* af november 2020.

Den anvendte regnskabspraksis er baseret på omkostningsprincippet for aktiviteter finansieret under bevillingstypen driftsbevilling. Finansielle data til resultatdisponering og egenkapitalforklaring er afstemt med oplysninger fra Statens Bevillingslovssystem (SB). Ved budgetter er der taget udgangspunkt i de af departementet godkendte beløb. Beløb angives som udgangspunkt i mio. kr. med én decimal, og der kan forekomme afrundingsdifferencer. Tabellerne anvender samme fortegn som i uddata fra SKS.

Der er ændret regnskabspraksis for opgørelse og beregning af feriepengeforpligtelse i 2020. Ændret regnskabspraksis i 2020 indebærer, at det arbejdsgiverbetalte pensionsbidrag i modsætning til tidligere år skal medtages i beregningsgrundlaget for opgørelse af løn under ferie. Som konsekvens heraf er feriepengeforpligtelsen opreguleret med 0,2 mio. kr. ved en primokorrektion i 2020.

Der er herudover ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis i 2020.

Dispensationer og skøn for omkostningsbaseret regnskab

Kompetencesekretariatet har ingen dispensationer fra det gældende regelsæt vedrørende det omkostningsbaserede område.

Der er med opgørelse af en række regnskabsposter anvendt skøn. Der vurderes ikke at være væsentlige usikkerheder med skønnene.

- *Feriepenge*: Metode for opgørelse af feriepengeforpligtelse ultimo 2020 er som følge af den nye ferielov ændret i forhold til sidste år. Ændringen betyder, at der ultimo 2020 både er en forpligtelse, der skal overgå til fonden Lønmodtagernes Feriemidler vedrørende de indefrosne feriemidler for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020, og en forpligtelse over for de ansatte vedrørende restferie pr. 31. december 2020. Begge dele er registreret særskilt i regnskabet for 2020.
 - Forpligtelsen, der skal overføres til fonden, er opgjort ud fra specifikke indefrosne feriedage pr. medarbejder og 1 pct. af ferieberettiget løn i særlig feriegodtgørelse til den optjente indefrosne ferie i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020.
 - Forpligtelsen over for de ansatte tager udgangspunkt i den enkelte medarbejders eksakte ferietilgodehavende i Kompetencesekretariatet. Det vil sige, at beregningen er foretaget ud fra specifikke oplysninger pr. medarbejder, herunder antallet af feriedage pr. 31. december 2020, udgift pr.

skyldig feriedag samt opgørelse over den særlige feriegodtgørelse. Særlig feriegodtgørelse er som følge af ny ferielov opgjort med 0,5 pct. af den ferieberettigede løn i de første otte måneder af 2020 og 1,5 pct. for de resterende måneder af 2020.

- *Reetablering:* Hensættelsesforpligtelsen er baseret på skøn. Opgørelsen er baseret på en gennemsnitsomkostning pr. kvadratmeter kontorareal henholdsvis øvrige arealer, herunder, arkiv mv. Opgørelsen er opgjort under de forudsætninger, som fremgår af kontrakten. Opgørelsen følger samme metode som sidste år.

Dispensationer og skøn for udgiftsbaseret regnskab

Kompetencesekretariatet har ingen dispensationer fra det gældende regelsæt vedrørende det udgiftsbaserede område. Sekretariatet har ikke anvendt regnskabsmæssige skøn vedrørende det udgiftsbaserede regnskab.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Af tabel 6 fremgår resultatopgørelse for de omkostningsbaserede bevillinger.

Tabel 6. Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	2019	2020	2021
Ordinære driftsindtægter				
Bevilling		-17,8	-16,4	-19,7
Salg af varer og tjenesteydelser		-	-	-
Eksternt salg af varer og tjenester		-	-	-
Internt statsligt salg af varer og tjenester		-	-	-
Tilskud til egen drift		-	-	-
Gebyrer		-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt		-17,8	-16,4	-19,7
Ordinære driftsomkostninger				
Ændring i lagre		-	-	-
Forbrugsomkostninger				
Husleje		1,3	1,3	1,4
Forbrugsomkostninger i alt		1,3	1,3	1,4
Personaleomkostninger				
Lønninger		9,7	10,9	11,6
Pension		1,4	1,5	1,6
Lønrefusion		-0,0	-	-0,0
Andre personaleomkostninger		0,3	-0,3	0,2
Personaleomkostninger i alt		11,4	12,0	13,4
Af- og nedskrivninger		0,9	2,8	1,4
Internt køb af varer/tjenesteydelser		0,9	1,1	1,0
Andre ordinære driftsomkostninger		4,0	4,1	6,9
Ordinære driftsomkostninger i alt		18,6	21,3	24,0
Resultat af ordinær drift		0,8	4,9	4,3
Andre driftsposter				
Andre driftsindtægter		-2,2	-5,7	-4,3
Andre driftsomkostninger		0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster		-1,4	-0,8	-0,0
Finansielle poster				
Finansielle indtægter		-	-	-
Finansielle omkostninger		0,1	0,1	0,0
Resultat før ekstraordinære poster		-1,3	-0,7	0,0
Ekstraordinære poster				
Ekstraordinære indtægter		-	-	-
Ekstraordinære omkostninger		-	-	-
Årets resultat		-1,3	-0,7	0,0

Kompetencesekretariatets omkostningsbaserede driftsregnskab viser et overskud 0,7 mio. kr. Der er overført 3,1 mio. kr. på tillægsbevilling fra § 09.61.03. *Kompetencesekretariatet* til § 09.61.04. *Den Statslige Kompetencefond*. Årets resultat kan hovedsageligt henføres til vakancer samt færre igangsatte strategiske aktiviteter på grund af COVID-19.

Ordinære driftsindtægter

Ordinære driftsindtægter er faldet med 1,4 mio. kr. i 2020 sammenlignet med 2019. Faldet skyldes primært en større overførsel på tillægsbevilling fra § 09.61.03. *Kompetencesekretariatet* til § 09.61.04. *Den Statslige Kompetencefond* på 1,7 mio. kr. sammenlignet med 2019. Dertil kommer en stigning i PL-regulering på 0,3 mio. kr. i 2020.

Ordinære driftsomkostninger

Ordinære driftsomkostninger er steget med 2,7 mio. kr. fra 2019 til 2020. Stigningen skyldes primært afskrivninger på it-system til administration af ansøgninger til Den Statslige Kompetencefond. Udgifter relateret til it-systemet dækkes via intern statslig overførsel fra § 09.61.04. *Den Statslige Kompetencefond*, hvorfor andre driftsindtægter også er steget i 2020 sammenlignet med 2019.

Resultatdisponering

Af tabel 7 fremgår resultatdisponering for Kompetencesekretariatet for 2020.

Tabel 7. Resultatdisponering af årets overskud

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

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Statens Bevillingslovsystem (SB).

Årets overskud overføres til egenkapitalen.

Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Kompetencesekretariatet har i 2020 tilbageført/reguleret hensættelser vedrørende feriepengeforpligtelse, åremål samt lønhensættelser. På grund af sekretariatets størrelse er beløb ikke oplyst, da oplysningen kan være personhenførbare.

3.3 Balancen

Af tabel 8a og 8b fremgår Kompetencesekretariatets balance fordelt på henholdsvis kapitalanvendelsen (aktiver) og kapitalfremskaffelsen (passiver) pr. 31 december 2020.

Tabel 8a. Balance – Aktiver

Note	Aktiver (mio. kr.)	2019	2020
	Anlægsaktiver		
1	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2,9	2,2
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,3	0,3
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	3,1	2,5
2	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0
	Infrastruktur	-	-
	Transportmateriel	-	-
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-
	Inventar og it-udstyr	0,0	-
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,1	0,0
	Finansielle anlægsaktiver		
	Statsforskrivning	0,4	0,4
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,4	0,4
	Anlægsaktiver i alt	3,6	2,9
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	-	-
	Tilgodehavender	1,2	2,2
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	-
	Værdipapirer	-	-
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	8,8	11,1
	FF7 Finansieringskonto	1,8	-1,2
	Andre likvider	-	-
	Likvide beholdninger i alt	10,6	9,9
	Omsætningsaktiver i alt	11,8	12,1
	Aktiver i alt	15,4	15,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Den samlede balance udgør 15,0 mio. kr. pr. 31. december 2020 mod 15,4 mio. kr. pr. 31. december 2019.

Anlægsaktiver

Udviklingen i anlægsaktiver viser samlet set et fald på 0,7 mio. kr. fra 2019 til 2020. Anlægsaktiver udgør 2,9 mio. kr. i 2020. Faldet i anlægsaktiver skyldes primært fald i færdiggjorte udviklingsprojekter, som primært kan henføres til afskrivninger. De immaterielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under tabel 13 og de materielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under tabel 14.

Omsætningsaktiver

Udviklingen i omsætningsaktiver viser samlet set en stigning på 0,2 mio. kr. fra 2019 til 2020. Omsætningsaktiver udgør 12,1 mio. kr. i 2020. Faldet i den likvide beholdning på samlet 0,7 mio. kr. skyldes primært stigning i tilgodehavende ultimo 2020.

Tabel 8b. Balance – Passiver

Note	Passiver (mio. kr.)	2019	2020
Egenkapital			
	Reguleret egenkapital (Startkapital)	-0,4	-0,4
	Opskrivninger	-	-
	Reserveret egenkapital	-	-
	Bortfald	-	-
	Udbytte til staten	-	-
	Overført overskud	-7,3	-8,0
	Egenkapital i alt	-7,7	-8,4
	Hensatte forpligtelser	-1,2	-1,0
Langfristede gældsposter			
	FF4 Langfristet gæld	-2,7	-2,7
	Donationer	-0,1	-
	Prioritets gæld	-	-
	Anden langfristet gæld	-	-
	Langfristet gæld i alt	-2,7	-2,7
Kortfristede gældsposter			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1,3	-0,8
	Anden kortfristet gæld	-0,2	-0,2
	Skyldige feriepenge	-1,5	-0,6
	Indefrosne feriepenge	-	-0,9
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-0,8	-0,5
	Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Kortfristet gæld i alt	-3,8	-2,9
	Gæld i alt	-6,5	-5,6
3	Passiver i alt	-15,4	-15,0

Anmærkning : Der henvises til anmærkninger under tabel 8a. *Balancen – Aktiver*.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Hensatte forpligtelser

Udviklingen i hensatte forpligtelser viser samlet set et fald på 0,2 mio. kr. fra 2019 til 2020. Hensatte forpligtelser udgør 1,0 mio. kr. i 2020. Udviklingen skyldes regulering i hensættelse til reetablering af sekretariatets lejemål samt lønhensættelser.

Kortfristet gæld

Udviklingen i kortfristet gæld viser samlet set et fald på 0,9 mio. kr. fra 2019 til 2020. Kortfristet gæld udgør 2,9 mio. kr. i 2020. Under kortfristet gæld er saldoen for igangværende arbejdet faldet med 0,4 mio. kr., hvilket skyldes nedbringelse af igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende interne fondsprojekter. Yderligere er der et fald på 0,5 mio. kr. i kortfristet gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser. Faldes skyldes blandt andet færre udgifter til leverandører på grund af mindre aktivitet i 2020.

3.4 Egenkapitalforklaring

Af tabel 9 nedenfor fremgår ændringerne i Kompetenceseekretariatet egenkapital. Forklaringerne til tabel 9 uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer som følge af disponering for overført resultat til egenkapitalen samt bortfald.

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	2019	2020
Reguleret egenkapital primo	-0,4	-0,4
+Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	-0,4	-0,4
Opskrivninger primo	-	-
+Ændring i opskrivninger	-	-
Opskrivninger	-	-
Reserveret egenkapital primo	-	-
+Ændring i reserveret egenkapital	-	-
Reserveret egenkapital ultimo	-	-
Overført overskud primo	-5,9	-7,3
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+Regulering af det overførte overskud	-	-
+Overført fra årets resultat	-1,3	-0,7
-Bortfald	-	-
-Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	-7,3	-8,0
Egenkapital ultimo	-7,7	-8,4
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	-7,7	-8,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Kompetenceseekretariatets egenkapital udgør 8,4 mio. kr. ultimo 2020, hvoraf 8,0 mio. kr. er overført overskud. Det overførte overskud er i 2020 øget med 0,7 mio. kr. svarende til årets resultat.

3.5 Likviditet og låneramme

Af tabel 10 fremgår udnyttelsesgraden af lånerammen.

Tabel 10. Udnyttelsesgrad af låneramme

(mio. kr.)	2020
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2,5
Låneramme	4,0
Udnyttelsesgrad i pct.	61,9

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Kompetenceseekretariatets låneramme ultimo 2020 udgør 4,0 mio. kr. Trækket på lånerammen ultimo 2020 udgør 2,5 mio. kr. Ved årets udgang var udnyttelsesgraden 61,9 pct. mod 78,1 pct. i 2019. Reduktionen i udnyttelsen af lånerammen afspejler udviklingen i anlægsmassen.

3.6 Opfølgning på løsumsloft

Kompetenceseekretariatet er ikke opfattet af løsumsloft. Dette betyder, at tabel 11 udgår fra årsrapporten.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet fremgår af tabel 12 indeholdende indtægter og udgifter på hovedkontoniveau som opgjort ved bevillingsafregningen for Kompetenceseekretariatet. Bevillingsregnskabet indeholder de hovedkonti, som Kompetenceseekretariatet er ansvarlig for, som de er opgjort i bidrag til statsregnskabet.

Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillings-type	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Drift							
09.61.03	Kompetenceseekretariatet	Drift	Udgifter	21,8	21,1	0,7	-8,0
			Indtægter	-5,4	-5,4	0,0	
09.61.05	Initiativer vedr. kompetenceudvikling	Drift	Udgifter	1,5	0,3	1,2	-
			Indtægter	-1,5	-0,3	-1,2	
Reservationsbevilling							
09.61.04	Den Statslige Kompetencefond	Reservation	Udgifter	122,9	90,4	32,5	-61,3
			Indtægter	-	-	-	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

For forklaring på afvigelse mellem bevilling og regnskab for driftsbevilling henvises til årsrapportens øvrige afsnit. De regnskabsmæssige forklaringer på afvigelser vedrørende Kompetenceseekretariatets reservationsbevilling indgår i det følgende.

Hovedkonto 09.61.04. Den Statslige Kompetencefond

Der er på § 09.61.04. en bevilling i 2020 på 122,9 mio. kr. Der er realiseret udgifter på 90,4 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 32,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på 23,4 pct.

Mindreforbruget skyldes færre tilsagn til individuel kompetenceudvikling til statens ansatte fra Den Statslige Kompetencefond i 2020 end budgetteret blandt andet på grund af COVID-19. De uforbrugte midler videreføres til 2021.

Bilag

4

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

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

I det følgende fremgår *note 1-3* til resultatopgørelsen og balancen. Det bemærkes, at *tabellerne 13 og 14* er baseret på dataudtræk fra Kompetencesekretariatets anvendte økonomisystem Navision Stat.

4.1.1 Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Af *tabel 13* fremgår de immaterielle anlægsaktiver.

Tabel 13. Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	4,1	-	4,1
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	2,1	-	2,1
Afgang	-0,1	-	-0,1
Kostpris pr. 31.12.2020	6,1	-	6,1
Akkumulerede afskrivninger	-4,0	-	-4,0
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2020	-4,0	-	-4,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	2,2	-	2,2
Årets afskrivninger	-2,7	-	-2,7
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-2,7	-	-2,7

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2020	0,3
Tilgang	2,1
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	2,1
Kostpris pr. 31.12.2020	0,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat

Færdiggjorte udviklingsprojekter er ultimo 2020 opgjort til 2,2 mio. kr. og indeholder ESDH-system, it-system til administration af Den Statslige Kompetence-

fond, værktøjet Kompetencetjekket samt sekretariatets hjemmesiden. Der er foretaget skrotning af anlæg *CMS til hjemmesiden* på 0,1 mio. kr., da anlægget ikke længere benyttes, idet sekretariatet har fået ny hjemmeside.

Udviklingsprojekter under opførelse er 0,3 mio.kr. ultimo 2020 og indeholder anlægget *platform til digital læring*.

4.1.2 Note 2: Materielle anlægsaktiver

Af tabel 14 fremgår de materielle anlægsaktiver.

Tabel 14. Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	IT-udstyr	Inventar og	I alt
Kostpris	0,2	-	-	-	0,3		0,5
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-		-
Tilgang	-	-	-	-	-		-
Afgang	-	-	-	-	-0,2		-0,2
Kostpris pr. 31.12.2020	0,2	-	-	-	0,1		0,4
Akkumulerede afskrivninger	-0,2	-	-	-	-0,1		-0,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-		-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2020	-0,2	-	-	-	-0,1		-0,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	0,0	-	-	-	0,0		0,0
Årets afskrivninger	-0,0	-	-	-	0,1		0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-		-
Årets af- og nedskrivninger	-0,0	-	-	-	0,1		0,1
<hr/>							
(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse						
Primo saldo pr. 1. januar 2020							-
Tilgang							-
Nedskrivninger							-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter							-
Kostpris pr. 31.12.2020							-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat

De materielle anlægsaktiver er ultimo 2020 opgjort til 0,1 mio. kr. og består af klimaanlæg, brandalarm samt to touchskærme til møderum. Der er foretaget skrotning af to kopimaskiner.

Der er en afvigelse mellem årets af- og nedskrivninger i tabel 6 og tabel 13-14 på 0,2 mio. kr. Forskellen skyldes afgangsførte anlæg i året.

4.1.3 Note 3: Eventualforpligtelser

Jubilæumsforpligtelse

Kompetencesekretariatet har en retlig forpligtelse til at udbetale jubilæumsgratiale til medarbejdere efter 25, 40 og 50 års ansættelse i staten. Den fulde retlige forpligtelse er pr. 31. december 2020 opgjort til 0,4 mio. kr. Inden for en femårig periode er forpligtelsen opgjort til under 0,1 mio. kr. til de medarbejdere, der var ansat pr. 31. december 2020.

Husleje

Kompetencesekretariatet har en eventualforpligtelse i form af husleje, da sekretariatet er forpligtet til at betale seks måneders husleje, såfremt lejemålet fraflyttes. Forpligtelsen er opgjort til 0,7 mio. kr.

Der vurderes ikke at være øvrige væsentlige sager, hvortil der er forbundet en eventualforpligtelse.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Kompetencesekretariatet har ikke indtægtsdækket virksomhed, hvorfor tabel 15 og 16 udgår af årsrapporten.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Kompetencesekretariatet har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor tabel 17 og 18 udgår af årsrapporten.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter og forskning

Kompetencesekretariatet har i 2019 udført tilskudsfinansierede aktiviteter for i alt 0,3 mio. kr. De tilskudsfinansierede aktiviteter udgøres af interne fondsprojekter, der er bevilliget af § 09.61.04.30. *Fonden til udvikling af statens arbejdspladser*, og som gennemføres i regi af Kompetencesekretariatet via § 09.61.05. *Initiativer vedr. kompetenceudvikling til initiativer for statslige arbejdspladser*. Af tabel 19 fremgår en oversigt over Kompetencesekretariatets tilskudsfinansierede aktiviteter.

Tabel 19. Oversigt over akkumuleret resultat for tilskudsfinansierede aktiviteter, mio. kr.

Ordning	Overført overskud fra tidligere år	Årets Tilskud	Årets udgifter	Årets Resultat	Overskud til videreførelse
AMU-projektmidler 2	-0,5	-	0,0	-	-0,5
Fra ufaglært til faglært	-0,4	0,0	0,3	-	0,0
I alt	-0,8	0,0	0,3	-	-0,5

Kilde: Navision Stat.

Når et internt fondsprojekt afsluttes, overføres ikke anvendte midler retur til § 09.61.04. *Den Statslige Kompetencefond*. Da tilskudsregnskabet for hvert projekt skal være i balance, udlignes udgifter løbende med tilsvarende indtægt. Årets resultat for tilskudsfinansierede aktiviteter går dermed i nul.

4.5 Forelagte investeringer

Kompetencesekretariatet har ikke investeringsprojekter, som har været forelagt Finansudvalget, hvorfor tabel 20 og 21 udgår af årsrapporten.

4.6 It-omkostninger

Af *tabel 22* fremgår en opgørelse af Kompetencesekretariatets it-omkostninger fordelt på lønomkostninger, driftsomkostninger og investeringsomkostninger. Tabellen indeholder de systemrettede it-omkostninger til fagsystemer, it-omkostninger til ikke-fagspecifikke systemer og ydelser, herunder af- og nedskrivninger samt it til kontorhold mv.

Tabel 22. It-omkostninger

Sammensætning	(mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	-
It-systemdrift	0,0
It-vedligehold	0,9
It-udviklingsomkostninger	2,8
<i>heraf af- og nedskrivninger</i>	2,7
Udgifter til it-varer til forbrug	0,1
I alt	3,8

Anmærkning: Kompetencesekretariatets 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) og Navision Stat

4.7 Supplerende bilag

Kompetencesekretariatet har ikke supplerende bilag.

