

Årsrapport 2021 Kompetence- sekretariatet

Skatteministeriet

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning af det samlede regnskab	2
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af Kompetencesekretariatet	5
2.2 Ledelsesberetning.....	7
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	9
2.4 Målrapportering	10
2.5 Forventninger til det kommende år	10
3. Regnskab.....	12
3.1 Anvendt regnskabspraksis	13
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: Eventualaktiver og -forpligtelser	24
4.2 Indtægtsdækket virksomhed.....	24
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.	24
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed	24
4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter og forskning.....	24
4.6 Forelagte investeringer	25
4.7 It-omkostninger	25
4.8 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 2021. 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 2021.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målråporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflægningen, 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. 3. marts 2022

København, d. 1. marts 2022



Jens Brøchner
Departementschef
Skatteministeriets departement



Anne-Kathrine Mandrup
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 styrelsens aktiviteter og forhold. Endvidere beskrives forventningerne til det kommende år.

2.1 Præsentation af Kompetencesekretariatet

Kompetencesekretariatet er etableret af parterne på det statslige overenskomstområde, Skatteministeriet 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 sekretariatsgruppe 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 budget- og regnskabschef, seksten fastansatte medarbejdere samt to studerende.

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 2021 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 supplerende kompetenceudvikling”.

Kompetencesekretariatet har fire hovedopgaver i OK21:

- Den Statslige Kompetencefond
 - Rådgivning og udbredelse af kendskab til Den Statslige Kompetencefond
 - Administration af fonden og forbedringer i fondens IT-system
 - Særlige indsatser inden for OAO's fondsområde.
- Rådgivning om strategisk kompetenceudvikling

- Kompetencesekretariatet stiller forskellige rådgivningstilbud til rådighed for arbejdspladserne
- Arbejdspladsernes tilrettelæggelse af effektiv, strategisk og systematisk kompetenceudvikling.
- Tværgående indsatser
 - At styrke arbejdspladsernes arbejde med og realisering af systematisk og strategisk kompetenceudvikling med fokus på, at de ansattes kompetencebehov og udvikling heraf konkret planlægges og fremmes
 - At fremme 55+ ansattes mulighed for kompetenceudvikling
 - At fremme dialog på tværs af fondsgrupperne med henblik på at sikre en bred vidensdeling og understøtte samarbejdet på tværs af fondsområderne.
- Øvrige opgaver
 - Lovpligtige opgaver på uddannelsesområder.

Overenskomstparterne har aftalt grundlaget for den statslige kompetenceindsats i OK21. 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 videreført på samme niveau i OK21. Den Statslige Kompetencefond er opdelt i fire fondsgrupper efter de fire centralorganisationer: Akademikerne, CO10, LC og OAO. Antallet af ansøgninger til fonden og forbruget af fondsmidlerne i 2021 viser, at Den Statslige Kompetencefond har bidraget til at kompetenceudvikle et stort antal statsligt ansatte medarbejdere. I 2021 har sekretariatet således behandlet 7.242 ansøgninger, givet 6.586 tilsagn og 656 afslag.

De tre mest støttede aktiviteter er: diplomuddannelser, master-/kandidatuddannelser og øvrige kompetenceudviklingsaktiviteter af mere end fem dages varighed. Det faglige indhold i aktiviteterne har i flest tilfælde omhandlet temaer indenfor: Undervisning, vejledning og pædagogik, ledelse, digitalisering og it samt strategi, organisation og proces. Akademikerne, LC, CO10 og OAO HK Stat har i stort omfang brugt støttemidlerne i 2021 inklusiv de videreførte midler fra OK18. OAO Øvrige har i mindre grad brugt deres midler.

OAO-indsatserne, der er aftalt i OK21, 'Fra ufaglært til faglært' og 'Bedre til ord, tal og it' er i 2021 begyndt at tage form. Begge indsatser bliver udviklet i en arbejdsgruppe i regi af OAO-fondsgruppen. Førstnævnte får titlen 'Bliv Faglært', og hertil er der i 2021 klargjort en kampagnehjemmeside med tilhørende ansøgningssystem, som forventes lanceret primo 2022. I arbejdsgruppen er de indledende drøftelser om indsatsen 'Bedre til ord, og it' også påbegyndt.

I 2021 har kommunikationsindsatsen om fonden haft fokus på at formidle de gode historier om, hvordan fondsmidlerne er blevet brugt til kompetenceudvikling, der gavner både de statslige medarbejdere og arbejdspladser. Historierne er formidlet via parternes og sekretariatets kommunikationskanaler. Statistik fra sekretariatets hjemmeside, nyhedsbreve, sociale medier mv. melder om, at information om fonden når langt ud til inspiration for statsligt ansatte og deres arbejdspladser. Samtidig er nye medier til kommunikation blevet afprøvet, og der er igangsat en egenproduktion af lydfortællinger og videospots.

Kompetencesekretariatet rådgiver statslige arbejdspladser om fem temaer inden for Kompetenceaftalens rammer: SU's arbejde med kompetenceudvikling, kompetencestrategi, MUS, GRUS og kompetenceudvikling med værdi. Efterspørgslen fra statens arbejdspladser er generelt stigende, om end en del af aktiviteterne blev aflyst eller rykket som følge af COVID-19. I januar 2021 introducerede sekretariatet online inspirationsmøder om digitale MUS-samtaler, som blev en stor succes med fire gennemførte møder og i alt 631 deltagere. I 2021 har sekretariatet gennemført 19 fysiske rådgivninger, fire online inspirationsmøder og 15 digitale rådgivninger. Efterspørgslen er størst på kompetencestrategi og MUS/GRUS.

Som en del af OK21 har parterne besluttet, at der skal igangsættes tre tværgående indsatser. En indsats rettet mod at styrke de statslige arbejdspladser arbejde med og realisering af systematisk og strategisk kompetenceudvikling med fokus på, at de ansattes kompetencebehov og udvikling heraf konkret planlægges og fremmes. En indsats, der skal fremme 55+ ansattes muligheder for kompetenceudvikling. Der etableres i perioden ligeledes dialog på tværs af fondsgruppeområderne med formålet om at sikre en bred vidensinddragelse på tværs af statens arbejdspladser samt understøtte samarbejdet på tværs af fondsområderne.

Parterne har udpeget medlemmer til Den statslige referencegruppe, som er det formelle partsophæng i efteruddannelsesudvalget for Handel, Administration, Kommunikation og Ledelse (HAKL). Den statslige referencegruppe holder to årlige møder.

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.)	2020	2021	2022
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-16,4	-17,6	-19,8
Ordinære driftsomkostninger	21,3	20,6	23,6
Resultat af ordinær drift	4,9	3,0	3,8
Resultat før finansielle poster	-0,8	0,4	-0,0
Årets resultat	-0,7	0,5	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	2,5	1,0	0,8
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	2,2	0,6	0,5
Egenkapital	-8,4	-7,9	7,9
Langfristet gæld	-2,7	-1,0	-0,8
Kortfristet gæld	-2,9	-2,4	-2,4
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	61,9	25,2	19,6
Bevillingsandel (pct.)	100	100	100
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	16,9	16,7	18,8
Årsværkspris	0,7	0,7	0,7

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

Regnskabsresultatet for 2021 er sammenfattet i *tabel 1* ovenfor og viser, at Kompetencesekretariatet i 2021 har haft et samlet underskud på 0,5 mio. kr. i forhold til årets samlede bevilling. Resultatet kan primært henføres til en tillægsbevilling på 0,6 mio. kr., der er overført fra § 09.61.03. Kompetencesekretariatet til reservationsbevilling § 09.61.04. Den Statslige Kompetencefond. Merforbruget dækkes af sekretariatets egenkapital. En nærmere redegørelse af årets økonomiske resultat fremgår af *afsnit 3.2*.

Udnyttelsesgraden for lånerammen er faldet fra 61,9 pct. i 2020 til 25,2 pct. i 2021, hvilket kan henføres til, at der ikke har været større investeringer i 2021. Se mere herom i *afsnit 3.5*.

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.

Kompetenceseekretariatets driftskonti er følgende:

- § 09.61.03. Kompetenceseekretariatet (Driftsbevilling)
- § 09.61.05. Initiativer vedr. kompetenceudvikling (driftsbevilling)

Den administrative ordning udgør bevillingen under § 09.61.04. Den Statslige Kompetencefond (reservationsbevilling) som fremgår af *tabel 12*.

Tabel 2. Virksomhedens ordninger

(mio. kr.)		Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	24,5	20,7	7,5
	Indtægter	-6,9	-2,6	
Administrerede ordninger	Udgifter	61,6	79,0	44,0
	Indtægter	-	-	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

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

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Kompetenceseekretariatet har én hovedopgave, som er angivet i finansloven for 2021, *jf. tabel 3*. Alle aktiviteter kan henføres til hovedopgaver og opgøres i forhold til bevilling samt de realiserede regnskabstal.

Af *tabel 3* fremgår Kompetenceseekretariatets ressourceforbrug, herunder bevillingen for 2021 fordelt på hovedopgaver på baggrund af fordelingen på finansloven og tillægsbevillingsloven for 2021 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 un- derskud
0. Generelle fællesomkostninger	5,9	-0,6	6,5	0,0
1. Styrke værdiskabende og strategisk kompetenceudvikling for den enkelte medarbejder og statens arbejdspladser	11,7	-2,0	14,1	0,5
I alt	17,6	-2,6	20,7	0,5

Anmærkning: Det er forudsat, at opgave 0. Generelle fællesomkostninger 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 2021 foretaget en regnskabsmæssig registrering af generelle fællesomkostninger under hovedopgave 0. *Generelle fællesomkostninger*, hvor der blandt andet er registreret omkostninger til sekretariatets støttefunktioner og daglig ledelse af driften. Yderligere omfatter opgaven også betaling af husleje, systemydelse samt administration af øvrige hovedopgaver.

For den øvrige hovedopgave bemærkes, at der under hovedopgave 1 alene er registreret omkostninger til øvrig drift og løn direkte knyttet til udførsel af opgaverne. Med formålet om at styrke værdiskabende og strategisk kompetenceudvikling for den enkelte medarbejder og statens arbejdspladser leverer Kompetencesekretariatet professionel rådgivning og udmøntning af økonomisk støtte til individuel kompetenceudvikling. Der er registreret omkostninger for 14,1 mio. kr., der omhandler rådgivning af statens arbejdspladser, rådgivning om individuel kompetenceudvikling og Den Statslige Kompetencefond, kommunikationsindsatser, møder mv.

Der er i 2021 et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr. Resultat kan overordnet henføres til tillægsbevilling på 0,6 mio. kr. der er overført til § 09.61.04. Den Statslige Kompetencefond, der er med til at nedbringe Kompetencesekretariatets egenkapital.

0. Generelle fællesomkostninger

For 0. Generelle fællesomkostninger er forbruget på 6,5 mio. kr. lig med bevillingen. Det kan tilskrives, at fordelingen af indtægter og tillægsbevillinger er tilpasset forbruget.

1. Styrke værdiskabende og strategisk kompetenceudvikling for den enkelte medarbejder og statens arbejdspladser.

Årets mindreforbrug skyldes primært en bevillingsflytning ultimo året på 0,6 mio. kr., der er overført til § 09.61.04. Den Statslige Kompetencefond. Tillægsbevillingen nedbringer Kompetencesekretariatets egenkapital. Det er sket med henblik på, at midlerne kommer til anvendelse i Den Statslige Kompetencefond.

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 2021.

2.5 Forventninger til det kommende år

Af tabel 5 fremgår Kompetencesekretariatets forventninger til det økonomiske resultat for det kommende år, som det er anført i grundbudgettet for 2022.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

Hovedkonto (mio. kr.)	Regnskabsår	Grundbudget
	2021	2022
Bevilling og øvrige indtægter	-20,2	-23,7
Udgifter	20,7	23,7
Resultat	0,5	0,0

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

Bevilling og øvrige indtægter for Kompetencesekretariatets samlede virksomhed i 2022 er budgetteret til 23,7 mio. kr., mens udgifter er budgetteret til 23,7 mio. kr. Hermed bliver det forventede resultat i balance på 0,0 mio. kr. Den primære ændring i bevilling og øvrige indtægter skyldes en tillægsbevilling i 2021 på i alt 2,1 mio. kr. fra driftsbevilling § 09.61.03. Kompetencesekretariatet til § 09.61.04. Den Statslige Kompetencefond.

Kompetencesekretariatets indlæste grundbudget i Statens Koncernsystem (SKS) for 2022 er på i alt 23,7 mio. kr., som er fordelt med 13,4 mio. kr. på lønsum og 10,3 mio. kr. på øvrig drift.

I fjerde kvartal 2021 fastlagde Styregruppen Kompetencesekretariatets nye strategi for OK21- perioden, som løber til første kvartal 2024. Strategien er fastlagt på baggrund af OK21-aftalen, som fastlægger en lang række opgaver og indsatser, hvoraf en stor del skal sættes i gang i løbet 2022. Begge dokumenter er styrende for Kompetencesekretariatets arbejde. I 2022 skal Kompetencesekretariatet igangsætte fem store indsatser med forskelligt fokus på kompetenceudvikling af medarbejdere på statslige arbejdspladser. Derudover bliver opgaven at fortsætte med at skabe opmærksomhed på og administrere Den Statslige Kompetencefond samt rådgive statslige medarbejdere om mulighederne i fonden. Samtidig skal Kompetencesekretariatets rådgivningsydelser fortsat udvikles og i endnu højere grad tilrettelægges i dialog med statslige arbejdspladser og deres medarbejdere.

Regnskab

3

I dette afsnit redegøres for Kompetencesekretariatets ressourceforbrug i finansåret 2021 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen. Derudover omfatter afsnittet de hovedkonti, som styrelsen har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2021.

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 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsprincipper mv., som fremgår af Økonomitstyrelsens *Vejledning om årsrapport for statslige institutioner* af december 2021.

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. Ved beløb mindre end 50.000 kr. angives "0,0" i tabellerne. Hvis der ikke fremstår en saldo, angives "-" i tabellerne.

Der er ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis i 2021.

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 forbundet med skønnene.

- *Feriepenge*: Den hensatte forpligtelse til feriepenge er opgjort ud fra specifikke oplysninger om ferietilgodehavender pr. medarbejder (*den konkrete metode*). Opgørelsen følger samme metode som tidligere år, dog beregnes den indefrosne ferie ikke, da feriemidlerne vedrørte overgangsperioden i forbindelse med ny ferielov.
- *Over-/merarbejde*: Opgørelsen er baseret på tidsregistreringer over antallet af timer, som medarbejdere har til gode pr. 31. december 2021, herunder eksempelvis afspadseringstimer, flex timer samt specifikke timepriser pr. medarbejder (opgjort pr. december). Opgørelsen følger samme metode som tidligere år.
- *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 tidligere år.

- *Resultatløn*: Hensættelsesforpligtelsen er baseret på skøn. Opgørelsen er opgjort på baggrund af forventninger i forhold til årets resultater. Opgørelsen følger samme metode som tidligere 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 Kompetencesekretariatets resultatopgørelse for de omkostningsbaserede bevillinger.

Tabel 6. Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	2020	2021	2022
Ordinære driftsindtægter				
Bevilling		-16,4	-17,6	-19,8
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		-16,4	-17,6	-19,8
Ordinære driftsomkostninger				
Ændring i lagre		-	-	-
Forbrugsomkostninger				
Husleje		1,3	1,4	1,4
Forbrugsomkostninger i alt		1,3	1,4	1,4
Personaleomkostninger				
Lønninger		10,9	10,6	11,6
Pension		1,5	1,5	1,7
Lønrefusion		-	-0,1	-
Andre personaleomkostninger		-0,3	0,1	0,1
Personaleomkostninger i alt		12,0	12,0	13,4
Af- og nedskrivninger		2,8	1,5	0,3
Internt køb af varer/tjenesteydelser		1,1	1,1	1,1
Andre ordinære driftsomkostninger		4,1	4,6	7,4
Ordinære driftsomkostninger i alt		21,3	20,6	23,6
Resultat af ordinær drift		4,9	3,0	3,8
Andre driftsposter				
Andre driftsindtægter		-5,7	-2,6	-3,8
Andre driftsomkostninger		0,0	0,0	-
Resultat før finansielle poster		-0,8	0,4	-0,0

Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	0,1	0,1	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	-0,7	0,5	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	-0,7	0,5	0,0

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

Resultatet af Kompetenceseekretariatets omkostningsbaserede driftsregnskab viser et underskud på 0,5 mio. kr. Årets resultat kan hovedsageligt henføres til tillægsbevilling overført fra § 09.61.03. Kompetenceseekretariatet til reservationsbevilling § 09.61.04. Den Statslige Kompetencefond med henblik på at midlerne kommer til anvendelse i Den Statslige Kompetencefond. Merforbruget nedbringer Kompetenceseekretariatets egenkapital.

Ordinære driftsindtægter

Kompetenceseekretariatets samlede bevilling er steget med 1,2 mio. kr. fra 2020 til 2021. Den samlede bevilling udgør 17,6 mio. kr. i 2021. Stigningen skyldes primært, at der samlet er overført 2,1 mio. kr. i tillægsbevilling til reservationsbevilling § 09.61.04. Den Statslige Kompetencefond, hvor der i 2020 var overført 3,1 mio. kr.

Ordinære driftsomkostninger

Ordinære driftsomkostninger er reduceret med 0,9 mio. kr. fra 2020 til 2021. Ordinære driftsomkostninger udgør 20,6 mio. kr. i 2021. Den samlede reduktionen på 0,9 mio. kr. skyldes primært færre afskrivninger på 1,3 mio. kr. samt stigning i bidrag til tilknytningsordning (OK21) på 0,3 mio. kr.

Resultatdisponering

Af tabel 7 fremgår resultatdisponering for Kompetenceseekretariatet for 2021.

Tabel 7. Resultatdisponering af årets overskud

	(mio. kr.)
Disponeret til bortfald	0,00
Disponeret til udbytte til statskassen	0,00
Disponeret til overført overskud	-0,5

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

Årets underskud på 0,5 mio. kr. overføres til egenkapitalen.

Forklaring af tilbageførte hensættelser

Kompetenceseekretariatet har i 2021 tilbageført/reguleret hensættelser vedrørende feriepengeforpligtelse 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 2021.

Tabel 8a. Balance – Aktiver

Note	Aktiver (mio. kr.)	2020	2021
	Anlægsaktiver		
1	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2,2	0,9
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,3	0,1
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2,5	1,0
2	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0
	Infrastruktur	-	-
	Transportmateriel	-	-
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-
	Inventar og it-udstyr	-	-
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver		
	Statsforskrivning	0,4	0,4
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,4	0,4
	Anlægsaktiver i alt	2,9	1,4
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	-	-
	Tilgodehavender	2,2	0,6
	Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Værdipapirer	-	-
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	11,1	9,7
	FF7 Finansieringskonto	-1,2	0,7
	Andre likvider	-	-
	Likvide beholdninger i alt	9,9	10,4
	Omsætningsaktiver i alt	12,1	11,1
	Aktiver i alt	15,0	12,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Den samlede balance udgør 12,5 mio. kr. pr. 31. december 2021 mod 15,0 mio. kr. pr. 31. december 2020.

Anlægsaktiver

Udviklingen i *anlægsaktiver* viser samlet set en reducereing på 1,5 mio. kr. fra 2020 til 2021. Anlægsaktiver udgør 1,4 mio. kr. i 2021. Saldoen for immaterielle aktiver er formindsket med 1,5 mio. kr. fra 2020 til 2021, hvoraf 1,3 mio. kr. kan henføres til afskrivninger på it-system til administration af ansøgninger til Den Statslige Kompetencefond. 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 reducereing på 1,0 mio. kr. fra 2020 til 2021. Omsætningsaktiver udgør 11,1 mio. kr. i 2021. Under omsætningsaktiver er saldoen for tilgodehavender reduceret med 1,6 mio. kr., hvilket skyldes, at der har været mindre omfang af tilgodehavender i 2021. Likvide beholdninger er forøget med 0,5 mio. kr. hvilket primært skyldes faldet i tilgodehavender ultimo 2021.

Tabel 8b. Balance – Passiver

Note	Passiver (mio. kr.)	2020	2021
Egenkapital			
	Reguleret egenkapital (startkapital)	-0,4	-0,4
	Opskrivninger	-	-
	Reserveret egenkapital	-	-
	Bortfald	-	-
	Udbytte til staten	-	-
	Overført overskud	-8,0	-7,5
	Egenkapital i alt	-8,4	-7,9
	Hensatte forpligtelser	-1,0	-1,2
Langfristede gældsposter			
	FF4 Langfristet gæld	-2,7	-1,0
	Donationer	-	-
	Prioritets gæld	-	-
	Anden langfristet gæld	-	-
	Langfristet gæld i alt	-2,7	-1,0
Kortfristede gældsposter			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-0,8	-1,1
	Anden kortfristet gæld	-0,2	-0,2
	Skyldige feriepenge	-0,6	-0,7
	Indefrosne feriepenge	-0,9	0,0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-0,5	-0,4
	Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Kortfristet gæld i alt	-2,9	-2,4
	Gæld i alt	-5,6	-3,4
3	Passiver i alt	-15,0	-12,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Hensatte forpligtelser

Udviklingen i hensatte forpligtelser viser samlet set en stigning på 0,2 mio. kr. fra 2020 til 2021. Hensatte forpligtelser udgør 1,2 mio. kr. i 2021. Udviklingen kan henføres til regulering i hensættelse til reetablering af sekretariatets lejemål samt lønhensættelse.

Langfristet gæld

Udviklingen i langfristet gæld viser samlet set et fald på 1,7 mio. kr. fra 2020 til 2021. Langfristet gæld udgør -1,0 mio. kr. i 2021. Faldet i langfristet gæld skyldes reduktion af FF4 Langfristet gæld grundet reduktion i Kompetenceseekretariatets anlægsmasse.

Kortfristet gæld

Udviklingen i kortfristet gæld viser samlet set et fald på 0,5 mio. kr. fra 2020 til 2021. Kortfristet gæld udgør -2,4 mio. kr. i 2021. Under kortfristet gæld er saldoen for Indefrosne feriepenge afregnet til Lønmodtagernes Feriemidler ultimo august 2021, hvilket resulterer i et fald på 0,9 mio. kr. Dertil kommer, at Leverandører af varer og tjenesteydelser er forøget med 0,4 mio. kr. Ændringen kan primært henføres til et intern statslig køb, der havde betalingsdato i efterfølgende finansår.

3.4 Egenkapitalforklaring

Af *tabel 9* nedenfor fremgår ændringerne i Kompetenceseekretariatets egenkapital. Forklaringerne til *tabel 9* uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer som følge af resultatdisponering.

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	2020	2021
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	-7,3	-8,0
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+Regulering af det overførte overskud	-	-
+Overført fra årets resultat	-0,7	0,5
-Bortfald	-	-
-Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	-8,0	-7,5
Egenkapital ultimo	-8,4	-7,9
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	-8,4	-7,9

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Kompetenceseekretariatets egenkapital udgør ultimo 2021 7,9 mio. kr., hvoraf 7,5 mio. kr. er overført overskud. Det overførte overskud er i 2021 reduceret med 0,5 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.)	2021
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1,0
Låneramme	4,0
Udnyttelsesgrad i pct.	25,2

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

Kompetenceseekretariats låneramme ultimo 2021 udgør 4,0 mio. kr. Trækket på lånerammen ultimo 2021 udgør 1,0 mio. kr. svarende til summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Lånerammen er derved overholdt.

3.6 Opfølgning på løsumsloft

Kompetenceseekretariatet er ikke omfattet af løsumsloft, hvorfor tabel 11 udgår af årsrapporten.

3.7 Bevillingsregnskabet

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

Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillings-type	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Drift							
09.61.03.	Kompetence-sekretariatet	Drift	Udgifter	23,0	20,7	2,3	-7,5
			Indtægter	-5,4	-2,6	-2,8	
09.61.05	Initiativer vedr. kompetenceudvikling	Drift	Udgifter	1,5	0,0	0,0	-
			Indtægter	-1,5	-0,0	0,0	
Reservationsbevilling							
09.61.04	Den Statslige Kompetencefond	Reservations	Udgifter	61,6	79,0	-17,4	-44,0
			Indtægter	-	-	-	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

For forklaring på afvigelse mellem bevilling og regnskab for driftsbevillingen henvises til årsrapportens øvrige afsnit. De regnskabsmæssige forklaringer på afvigelser på øvrige bevillinger indgår i det følgende.

Hovedkonto 09.61.04. Den Statslige Kompetencefond

Hovedkonto 09.61.04. Den Statslige Kompetencefond har realiseret en merudgift på -17,4 mio. kr. Merforbruget blev aftalt ved årets begyndelse og dækkes af kontoens opsparing (videreførsel). Hovedkontoen har ultimo 2021 en opsparing på -44,0 mio. kr.

Bilag

4

Åfsnittet 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 udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	6,1	-	6,1
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	0,3	-	0,3
Afgang	-0,4	-	-0,4
Kostpris pr. 31.12.2021	6,0	-	6,0
Akkumulerede afskrivninger	-5,1	-	-5,1
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2021	-5,1	-	-5,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	0,9	-	0,9
Årets afskrivninger	-1,1	-	-1,1
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-1,1	-	-1,1

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2021	0,3
Tilgang	0,1
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-0,3
Kostpris pr. 31.12.2021	0,1

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Færdiggjorte udviklingsprojekter er ultimo 2021 opgjort til 0,9 mio. kr. og består af projektdatabase, ESDH-system, it-system til administration af Den Statslige

Kompetencefond, værktøjerne Kompetencetjekket og Kompetenceløftet samt sekretariatets hjemmeside.

Der er foretaget skrotning af anlæg Kompetencefondssystem på 0,4 mio. kr., da anlægget ikke længere benyttes. Dette betyder, at der er forskel mellem årets af- og nedskrivninger i *tabel 6* og *tabel 13* svarende til værdien af det skrottede anlæg.

Udviklingsprojekter under opførsel er ultimo 2021 opgjort til 0,1 mio. kr. og består af anlægget *Kompetencefokus*.

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	-	-	-	0,1		0,4
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-		-
Tilgang	-	-	-	-	-		-
Afgang	-	-	-	-	-		-
Kostpris pr. 31.12.2021	0,2	-	-	-	0,1		0,4
Akkumulerede afskrivninger	-0,2	-	-	-	-0,1		0,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-		-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2021	-0,2	-	-	-	-0,1		-0,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	0,0	-	-	-	0,0		0,0
Årets afskrivninger	-0,0	-	-	-	-		-0,0
Årets nedskrivninger	0,0	-	-	-	-		0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,0	-	-	-	-		-0,0

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2021	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2021	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Materielle anlægsaktiver er ultimo 2021 opgjort til 0,0 mio. kr. og består af klimaanlæg, brandalarm samt to touchskærme til møderum.

4.1.3 Note 3: Eventualaktiver og -forpligtelser

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 2021 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 2021.

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 Fællesstatslige løsninger mv.

Kompetencesekretariatet sælger ikke fællesstatslige løsninger, hvorfor *tabel 17* udgår af årsrapporten.

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

Kompetencesekretariatet har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor *tabel 18* og *19* udgår af årsrapporten.

4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter og forskning

Kompetencesekretariatet har i 2021 udført tilskudsfinansierede aktiviteter for i alt 0,0 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.

Af *tabel 20* fremgår en oversigt over Kompetencesekretariatets tilskudsfinansierede aktiviteter.

Tabel 20. Oversigt over akkumuleret resultat for tilskudsfinansierede aktiviteter, kr.

Ordning	Overført overskud fra tidli- gere år	Årets Tilskud	Årets Udgifter	Årets Resultat	Overskud til videre- førelse
AMU-projekt- midler 2	-0,5	-	0,0	-	-0,4
I alt	-0,5	-	0,0	-	-0,4

Kilde: Navision Stat.

4.6 Forelagte investeringer

Kompetencesekretariatet har ikke investeringsprojekter, som har været forelagt Finansudvalget, hvorfor *tabel 21 og 22* udgår af årsrapporten.

4.7 It-omkostninger

Af *tabel 23* 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 23. It-omkostninger

Sammensætning	(mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	-
Interne statslige køb af it, herunder fra Statens IT	0,5
It-systemdrift	0,0
It-vedligehold	1,4
It-udviklingsomkostninger	1,6
<i>heraf af- og nedskrivninger</i>	1,6
Udgifter til it-varer til forbrug	0,0
I alt	3,4

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.

4.8 Supplerende bilag

Kompetencesekretariatet har ikke supplerende bilag.

