

Årsrapport Marts 2023

Årsrapport 2022

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.....	13
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 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 2022. I årsrapporten redegøres for 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 2022.

Påtegning

Det tilkendes gives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målråporteringen 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. 21. marts 2023



Jens Brøchner
Departementschef
Skatteministeriets departement

København, d. 17. marts 2023



Anne-Kathrine Mandrup
Sekretariatschef
Kompetencesekretariatet

Beretning

2

Beretningen giver en kortfattet beskrivelse af Kompetencesekretariatet og regnskabsårets faglige og finansielle resultater, herunder væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke sekretariatets aktiviteter og forhold.

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 ressortflyttes fra Skatteministeriet til Finansministeriet primo 2023.

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 tre 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 2022 er målet 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 professionel rådgivning og udmøntning af 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 2022 viser, at Den Statslige Kompetencefond har bidraget til at kompetenceudvikle et stort antal statsligt ansatte medarbejdere. I 2022 har sekretariatet således behandlet 5.318 ansøgninger, givet 4.799 tilsagn og 519 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. Alle fondspuljer har i stort omfang brugt støtte midlerne i 2022.

I OK21 blev der aftalt to OAO-indsatser. 'Fra ufaglært til faglært' blev imidlertid afbrudt i 2022, mens 'Bedre til ord, tal og IT' blev lanceret 15. september 2022 med nyhedsbrev, SoMe-opslag, online informationsmøder samt en kampagnehjemmeside med tilhørende ansøgningssystemer.

I 2022 har kommunikationsindsatsen om fonden haft fokus på at formidle fondens indsatser; AC's særpulje til 55+, det nye kø-system i fonden som gjorde en ende på nedbrud ved fondsåbningerne, AC's pulje-åbningsperiode på 14 dage, OAO-indsatsen 'Bedre til ord, tal og IT', tendensen i fonden om at søge kompetenceudvikling i digitalisering samt 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. Det samme gør sig gældende med information om Kompetencesekretariatets rådgivning.

Kompetencesekretariatet rådgiver statslige arbejdspladser om fem temaer inden for Kompetenceaftalens rammer: SU's arbejde med kompetenceudvikling, kompetencestrategi, medarbejderudviklingssamtale (MUS), gruppeudviklingssamtale (GRUS) og kompetenceudvikling med værdi. Efterspørgslen fra statens arbejdspladser er generelt stigende. I 2022 har sekretariatet gennemført fysiske rådgivninger på 46 statslige arbejdspladser.

Som en del af OK21 blev der igangsat tre tværgående indsatser i 2022:

1. *Sammen om udvikling* er 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. I perioden frem til april 2024 gennemfører Kompetencesekretariatet en række workshops med arbejdspladser fra skoleområdet, Forsvaret, driftsstyrelser og kulturområdet. Vi samskaber, indsamler erfaringer og sparrer for at udvikle lokalt tilpassede værktøjer til strategisk og systematisk kompetenceudvikling til de deltagende arbejdspladser.
2. *Kompetenceudvikling 55+* skal fremme 55+ ansattes muligheder for kompetenceudvikling. I et forsknings samarbejde med Københavns Universitet og Nationalt Forskningscenter for Arbejdsmiljø indkredses de faktorer, der kan understøtte, at flere 55+ ansatte deltager i kompetenceudvikling. Ved brug af både kvalitativ og kvantitativ metode vil undersøgelserne give svar på ovenstående til maj 2023.
3. *Dialog på tværs* er dialogdage på tværs af fondsgruppeområderne med formålet om at sikre en bred viden, inddragelse på tværs af statens arbejdspladser samt understøtte samarbejdet på tværs af fondsområderne. Den 12. september 2022 var overenskomstparterne således på besøg hos SOSU H. og SSI. Den 29. november 2022 gik turen til Aalborg Universitet og Forsvarets Vedligeholdstjeneste.

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.

Årets økonomiske resultat

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

Tabel 1. Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio. kr.)	2021	2022	2023
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-17,6	-19,3	-20,2
Ordinære driftsomkostninger	20,6	22,4	30,2
Resultat af ordinær drift	3,0	3,1	10,0
Resultat før finansielle poster	0,4	-0,5	-0,0
Årets resultat	0,5	-0,5	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	1,0	0,8	0,7
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	0,6	0,7	-
Egenkapital	-7,9	-8,4	-8,4
Langfristet gæld	-1,0	-0,8	-0,7
Kortfristet gæld	-2,4	-2,4	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	25,2	19,4	17,5
Bevillingsandel (pct.)	100,0	100,0	100,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	16,7	18,6	20,0
Årsværkspris	0,7	0,7	0,7

Anm.: De anførte grundbudgettal er baseret på regeringens Forslag til finanslov for finansåret 2023 (FFL23)

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Regnskabsresultatet for 2022 er sammenfattet i *tabel 1* ovenfor og viser, at Kompetencesekretariatet i 2022 har haft et samlet overskud på 0,5 mio. kr. i forhold til årets samlede bevilling, heraf 0,2 mio. kr. til løn og 0,3 mio. kr. på øvrig drift. Årets resultat kan hovedsageligt henføres til lønvakance, refusioner samt færre drifts- og udviklingsomkostninger. En nærmere redegørelse af årets økonomiske resultat fremgår af *afsnit 3.2*.

Udnyttelsen af lånerammen er faldet fra 25,2 procent i 2021 til 19,4 procent i 2022, hvilket kan henføres til, at der ikke har været større investeringer i 2022. Der forventes ikke større investeringer i 2023. Se mere herom i *afsnit 3.5*. og *4.1*.

Kompetencesekretariatets drift og administrerede ordninger

Kompetencesekretariatet er ansvarlig for følgende hovedkonti:

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

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

Af tabel 2 nedenfor fremgår Kompetencesekretariatets samlede indtægter og udgifter i årets regnskab. Desuden vises årets overførte overskud ultimo 2022.

Tabel 2. Virksomhedens hovedkonti

(mio. kr.)		Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført over- skud/videre- førelse ultimo
Drift	Udgifter	30,8	22,4	-8,0
	Indtægter	-11,5	-3,6	
Administrerede ordninger	Udgifter	99,3	58,2	-43,8
	Indtægter	-41,3	-	

Anm.: Fortegn vedrørende "overført overskud" afviger fra angivet fortegn i Statens Koncernsystem (SKS). Fortegnet er justeret af hensyn til præsentationen i årsrapporten således, at der anvendes samme fortegn for overført overskud, videreførelse og årets resultat i årsrapportens tabeller.
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Oplysninger om de enkelte hovedkonti fremgår af afsnit 3.7 *Bevillingsregnska-
bet*.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Kompetencesekretariatet har én hovedopgave, som er angivet i finansloven for 2022. Alle aktiviteter kan henføres til opgaver og opgøres i forhold til bevilling samt de realiserede regnskabstal.

Af tabel 3 fremgår Kompetencesekretariatets opgaver og ressourceforbrug for 2022.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige Indtægter	Omkost- ninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	6,9	-1,2	8,0	0,0
1. Styrket værdiskabende og strategisk kompetenceudvikling for den enkelte medarbejder og statens arbejdspladser	12,4	-2,4	14,4	-0,5
I alt	19,3	-3,6	22,4	-0,5

Anm.: 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 2022 foretaget en regnskabsmæssig registrering af generelle fællesomkostninger under opgave 0. *Generelle fællesomkostninger*, hvor der blandt andet er registreret omkostninger til sekretariatets støttefunktioner og daglig ledelse af driften. Yderligere omfatter opgaven betaling af husleje, systemydelser samt administration af øvrige hovedopgaver.

For hovedopgave 1 er alene registreret omkostninger til øvrig drift og løn direkte knyttet til udførelse af opgaverne. Med formålet om at styrke værdiskabende og strategisk kompetenceudvikling for den enkelte medarbejder og statens ar-

bejdspladser leverer Kompetencesekretariatet professionel rådgivning og udmøntning af økonomisk støtte til individuel kompetenceudvikling. Der er registreret omkostninger for 14,4 mio. kr., der omhandler rådgivning af statens arbejdspladser, rådgivning om individuel kompetenceudvikling og Den Statslige Kompetencefond, kommunikations- og tværgående indsatser, møder mv.

Der er i 2022 et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Resultat kan overordnet henføres til lønvakance, refusioner samt færre drifts- og udviklingsomkostninger.

0. Generelle fællesomkostninger

For 0. Generelle fællesomkostninger er nettoforbruget på 6,9 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 på 0,5 mio. kr. skyldes primært lønvakance, refusioner samt færre drifts- og udviklingsomkostninger.

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 2022*.

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 2023.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

Hovedkonto (mio. kr.)	Regnskabsår	Grundbudget
	2022	2023
Bevilling og øvrige indtægter	-22,9	-30,2
Udgifter	22,4	30,2
Resultat	-0,5	0,0

Anm.: De anførte grundbudgettal er baseret på regeringens Forslag til finanslov for finansåret 2023 (FFL23).

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Kompetencesekretariatets strategi er fastlagt på baggrund af OK21-aftalen og løber til og med første kvartal 2024. Både strategi og OK21-aftalen er styrende for Kompetencesekretariatets arbejde. I 2022 er der igangsat flere store indsatser med forskelligt fokus på kompetenceudvikling af statens arbejdspladser. Disse indsatser fortsætter i 2023. Derudover bliver opgaven at fortsætte med at skabe opmærksomhed på og administrere Den Statslige Kompetencefond samt rådgive statslige medarbejdere om mulighederne i fonden. Der vil i 2023 blive gennemført en evaluering af Den Statslige Kompetencefond. Samtidig skal Kompetencesekretariatets rådgivningsydelser fortsat udvikles og tilrettelægges i dialog med statslige arbejdspladser og deres medarbejdere.

Regnskab

3

I dette afsnit redegøres for Kompetencesekretariatets ressourceforbrug i finansåret 2022 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 2022.

Regnskabsafsnittet omfatter herudover et bevillingsregnskab med årets forbrug af bevillinger pr. hovedkonto, samt opstillinger, der viser udnyttelsen af lånerammen.

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 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsprincipper mv., som fremgår af Økonostyrelsens *Vejledning om årsrapport for statslige institutioner* af oktober 2022.

Den anvendte regnskabspraksis er baseret på omkostningsprincippet for aktiviteter finansieret under bevillingstypen driftsbevilling. Den anvendte regnskabspraksis svarer til de principper, der er beskrevet i Kompetencesekretariatets regnskabsinstruks.

Beløb angives som udgangspunkt i mio. kr. med én decimal, og der kan forekomme afrundingsdifferencer. Tabellerne anvender samme fortegn som i ud-data fra Statens KoncernSystem (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 2022.

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.
- *Over-/merarbejde*: Opgørelsen er baseret på tidsregistreringer over antallet af timer, som medarbejdere har til gode pr. 31. december 2022, 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 følger samme metode som sidste 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. Kompetencesekretariatet 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.)	2021	2022	2023
Ordinære driftsindtægter				
Bevilling		-17,6	-19,3	-20,2
Salg af varer og tjenesteydelser		-	-	-
Eksternt salg af varer og tjenester		-	-	-
Internt statsligt salg af varer/tjenester		-	-	-
Tilskud til egen drift		-	-	-
Gebyrer		-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt		-17,6	-19,3	-20,2
Ordinære driftsomkostninger				
Ændring i lagre		-	-	-
Forbrugsomkostninger				
Husleje		1,4	1,5	-
Forbrugsomkostninger i alt		1,4	1,5	-
Personaleomkostninger				
Lønninger		10,6	11,7	-
Pension		1,5	1,7	-
Lønrefusion		-0,1	-0,1	-
Andre personaleomkostninger		0,1	0,1	-
Personaleomkostninger i alt		12,0	13,4	14,1
Af- og nedskrivninger		1,5	0,3	0,3
Internt køb af varer/tjenesteydelser		1,1	1,1	-
Andre ordinære driftsomkostninger		4,6	6,1	15,8
Ordinære driftsomkostninger i alt		20,6	22,4	30,2
Resultat af ordinær drift		3,0	3,1	10,0
Andre driftsposter				
Andre driftsindtægter		-2,6	-3,6	-10,0
Andre driftsomkostninger		0,0	-	-
Resultat før finansielle poster		0,4	-0,5	-0,0
Finansielle poster				
Finansielle indtægter		-	-0,0	-
Finansielle omkostninger		0,1	0,1	0,0
Resultat før ekstraordinære poster		0,5	-0,5	0,0
Ekstraordinære poster				
Ekstraordinære indtægter		-	-	-
Ekstraordinære omkostninger		-	-	-
Årets resultat		0,5	-0,5	0,0

Anm.: De anførte grundbudgettall er baseret på regeringens Forslag til finanslov for finansåret 2023 (FFL23).

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Resultatet af Kompetencesekretariatets omkostningsbaserede driftsregnskab viser et overskud på 0,5 mio. kr. Årets resultat kan hovedsageligt henføres til lønvakance, refusioner samt færre drifts- og udviklingsomkostninger.

Ordinære driftsindtægter

Den samlede bevilling er steget med 1,7 mio. kr. fra 2021 til 2022. Den samlede bevilling udgør 19,3 mio. kr. i 2022. Stigningen i 2022 skyldes primært, at der alene er overført 0,5 mio. kr. i tillægsbevilling til § 09.61.04. Den Statslige Kompetencefond (reservationsbevilling), hvor der i 2021 var overført 2,1 mio. kr.

Ordinære driftsomkostninger

Ordinære driftsomkostninger er steget med 1,8 mio. kr. fra 2021 til 2022. Ordinære driftsomkostninger udgør 22,4 mio. kr. i 2022. Stigningen skyldes primært løn grundet flere årsværk og udgifter til særlige og tværgående indsatser, der dækkes af § 09.61.04. Den Statslige Kompetencefond (reservationsbevilling) via intern statslig overførsel (andre driftsindtægter).

Resultatdisponering

Af tabel 7 fremgår resultatdisponering for Kompetencesekretariatet for 2022.

Tabel 7. Resultatdisponering af årets overskud

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

Anm.: Fortegn vedrørende "overført overskud" afviger fra angivet fortegn i Statens Koncernsystem (SKS). Fortegnet er justeret af hensyn til præsentationen i årsrapporten således, at der anvendes samme fortegn for overført overskud, videreførsel og årets resultat i årsrapportens tabeller.
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

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

Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Kompetencesekretariatet har i 2022 reguleret hensættelser vedrørende feriepengeforpligtelse samt lønhensættelser. På grund af sekretariatets størrelse er beløb vedrørende løn ikke oplyst, da oplysningen kan være personhenførbare.

3.3 Balancen

Af tabel 8a og 8b fremgår Kompetencesekretariatets balance fordelt på henholdsvis aktiver og passiver pr. 31. december 2022.

Tabel 8a. Balance – Aktiver

Note	Aktiver (mio. kr.)	2021	2022
	Anlægsaktiver		
1	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,9	0,8
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse*	0,1	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1,0	0,8
2	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0
	Infrastruktur	-	-
	Transportmateriel	-	-
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-
	Inventar og it-udstyr	0,0	0,0
	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	1,4	1,2
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	-	-
	Tilgodehavender	0,6	0,7
	Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Værdipapirer	-	-
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	9,7	10,4
	FF7 Finansieringskonto	0,7	0,7
	Andre likvider	-	-
	Likvide beholdninger i alt	10,4	11,2
	Omsætningsaktiver i alt	11,1	11,9
	Aktiver i alt	12,5	13,0

Anm.* Saldo på 0,0 mio. kr. skyldes, at der har været transaktioner i 2022, men værdien er 0,0 mio. kr., da anlæggene er færdigafskrevet.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Den samlede balance udgør 13,0 mio. kr. pr. 31. december 2022 mod 12,5 mio. kr. pr. 31. december 2021.

Anlægsaktiver

Udviklingen i anlægsaktiver viser samlet set en reduktion på 0,2 mio. kr. fra 2021 til 2022. Anlægsaktiver udgør 1,2 mio. kr. i 2022. Reduktionen kan henføres til afskrivninger på de immaterielle anlæg. 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 0,8 mio. kr. fra 2021 til 2022. Omsætningsaktiver udgør 11,9 mio. kr. i 2022. Under omsætningsaktiver er saldoen for FF5 forøget med 0,7 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til stigning i hensættelser samt udviklingen i egenkapitalen.

Tabel 8b. Balance – Passiver

Note	Passiver (mio. kr.)	2021	2022
Egenkapital			
	Reguleret egenkapital (Startkapital)	-0,4	-0,4
	Opskrivninger	-	-
	Reserveret egenkapital	-	-
	Bortfald	-	-
	Udbytte til staten	-	-
	Overført overskud	-7,5	-8,0
	Egenkapital i alt	-7,9	-8,4
	Hensatte forpligtelser	-1,2	-1,5
Langfristede gældsposter			
	FF4 Langfristet gæld	-1,0	-0,8
	Donationer	-	-
	Prioritets gæld	-	-
	Anden langfristet gæld	-	-
	Langfristet gæld i alt	-1,0	-0,8
Kortfristede gældsposter			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1,1	-1,0
	Anden kortfristet gæld	-0,2	-0,2
	Skyldige feriepenge	-0,7	-0,8
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-0,4	-0,4
	Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Kortfristet gæld i alt	-2,4	-2,4
	Gæld i alt	-3,4	-3,2
3	Passiver i alt	-12,5	-13,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Hensatte forpligtelser

Udviklingen i hensatte forpligtelser viser samlet set en stigning på 0,3 mio. kr. fra 2021 til 2022. Hensatte forpligtelser udgør 1,5 mio. kr. i 2022. Stigningen kan henføres til en regulering i hensættelsen til reetablering af sekretariatets lejemål samt lønhensættelse.

Langfristet gæld

Udviklingen i langfristet gæld viser samlet set en reducereing på 0,2 mio. kr. fra 2021 til 2022. Langfristet gæld udgør 0,8 mio. kr. i 2022. Faldet i langfristet gæld skyldes reduktion af FF4 Langfristet gæld grundet reduktion i Kompetencesekretariatets anlægsmasse svarende til anlægsmassens afskrivninger.

3.4 Egenkapitalforklaring

Af tabel 9 nedenfor fremgår ændringerne i de forskellige poster i Kompetencesekretariatets egenkapital. Forklaringerne til tabel 9 uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer som følge af resultatdisponering.

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	2021	2022
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	-8,0	-7,5
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-	-
+Regulering af det overførte overskud	-	-
+Overført fra årets resultat	0,5	-0,5
-Bortfald	-	-
-Udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	-7,5	-8,0
Egenkapital ultimo	-7,9	-8,4
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	-7,9	-8,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Kompetencesekretariatets egenkapital udgør ultimo 2022 8,4 mio. kr., hvoraf 8,0 mio. kr. er overført overskud. Det overførte overskud er i 2022 forøget 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.)	2022
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,8
Låneramme	4,0
Udnyttelsesgrad i pct.	19,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Kompetencesekretariatets låneramme ultimo 2022 udgør 4,0 mio. kr. Trækket på lånerammen ultimo 2022 udgør 0,8 mio. kr. svarende til summen af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Lånerammen er derved overholdt.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Kompetencesekretariatet er ikke omfattet af lønsumsloft, hvorfor tabel 11 udgår af årsrapporten.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet fremgår af tabel 12, der indeholder indtægter og udgifter i 2022 på hovedkontoniveau. Bevillingsregnskabet indeholder de hovedkonti, som Kompetencesekretariatet er ansvarlig for, og som er opgjort i bidrag til statsregnskabet.

Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillings-type	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Overført overskud/Videreførelse ultimo
Drift							
09.61.03	Kompetencesekretariatet	Drift	Udgifter	29,3	22,4	6,9	-8,0
			Indtægter	-10,0	-3,6	-6,4	
09.61.05	Initiativer vedr. kompetenceudvikling	Drift	Udgifter	1,5	0,0	1,5	-
			Indtægter	-1,5	0,0	-1,5	
Administrative ordninger							
09.61.04	Den Statslige Kompetencefond	Reservat	Udgifter	99,3	58,2	41,1	-43,8
			Indtægter	-41,3	-	-41,3	

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 mindreudgift på 41,1 mio. kr. samt en mindreindtægt på 41,3 mio. kr. svarende til et

samlet nettomerforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbrug blev aftalt ved årets begyndelse og dækkes af kontoens opsparing (videreførsel). Hovedkontoen har ultimo 2022 en opsparing på 43,8 mio. kr.

Ved FL22 blev der indbudgetteret forbrug af opsparing (indtægtsbevilling) på 41,3 mio. kr. med tilsvarende stigning i udgiftsbevilling. Den primære årsag til at det indbudgetterede forbrug af opsparing ikke blev realiseret skyldes primært, at særlige indsatser aftalt i OK21 ikke blev udmøntet og midlerne afsat til tværgående indsatser blev ikke fuldt gennemført i 2022.

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	6,0	-	6,0
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	0,1	-	0,1
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2022	6,1	-	6,1
Akkumulerede afskrivninger	-5,3	-	-5,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2022	-5,3	-	-5,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	0,8	-	0,8
Årets afskrivninger	-0,3	-	-0,3
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,3	-	-0,3

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2022	0,1
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-0,1
Kostpris pr. 31.12.2022*	0,0

Anm.* Saldo på 0,0 mio. kr. på *udviklingsprojekter under opførelse* skyldes, at der i 2022 har været transaktioner.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Immaterielle anlægsaktiver er ultimo 2022 opgjort til 0,8 mio. kr. og består af projektdatabase, ESDH-system, it-system til administration af Den Statslige Kompetencefond, værktøjerne Kompetencetjekket og Kompetenceløftet samt sekretariatets hjemmeside.

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. 31.12.2022	0,2	-	-	-	0,1		0,4
Akkumulerede afskrivninger	-0,2	-	-	-	-0,1		-0,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-		-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2022	-0,2	-	-	-	-0,1		-0,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022*	0,0	-	-	-	0,0		0,0
Årets afskrivninger	-	-	-	-	-		-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-		-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-	-	-		-

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2022	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2022	-

Anm.* Saldo på 0,0 mio. kr. på regnskabsmæssig værdi skyldes, at der er anlæg, men værdien er 0,0 mio.kr., da anlæggene er færdigafskrevet.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Materielle anlægsaktiver er ultimo 2022 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 2022 opgjort til 0,5 mio. kr. Inden for en femårig periode er forpligtelsen opgjort til under 0,1 mio. kr. til medarbejdere, der var ansat pr. 31. december 2022.

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 0,8 mio. kr.

Der vurderes ikke at være øvrige væsentlige områder, 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 har ikke salg af 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 2022 udført tilskudsfinansierede aktiviteter for under 0,1 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 tilskudsfinansierede aktiviteter, mio. kr.

Ordning	Overført overskud fra tidli- gere år	Årets Tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videre- førelse
AMU-projekt- midler 2	-0,4	-	0,0	-	-0,4
I alt	-0,4	-	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	0,6
It-systemdrift	0,1
It-vedligehold	0,9
It-udviklingsomkostninger inkl. afskrivninger	1,2
Udgifter til it-varer til forbrug	0,1
I alt	2,9

Anmærkning: Kompetencesekretariatets registreringsramme giver ikke mulighed for at opgøre de anvendte personaleomkostninger til it, hvorfor disse data ikke indgår i tabellen.

Kilde: Navision Stat.

4.8 Supplerende bilag

Kompetencesekretariatet har ikke supplerende bilag.

