

Årsrapport

Kompetencesekretariatet
Kristen Bernikows Gade 4,4
1105 København K

CVR-nr. 11 83 52 28

Marts 2018

2017



Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	4
2. Beretning	6
2.1 Præsentation af virksomheden	6
2.2 Ledelsesberetning	8
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	11
2.4 Målrapporing	12
2.5 Forventninger til det kommende år	13
3. Regnskab	15
3.1 Anvendt regnskabspraksis	15
3.2 Resultatopgørelse mv.	15
3.3 Balancen	18
3.4 Egenkapitalforklaring	20
3.5 Likviditet og låneramme	20
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	21
3.7 Bevillingsregnskabet	21
4. Bilag	23
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	23
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	25
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	25
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	25
4.5 Forelagte investeringer	26
4.6 Supplerende bilag	26

Påtegning af det samlede regnskab



1. Påtegning af det samlede regnskab

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Kompetencesekretariatets økonomiske og faglige resultater for 2017. I årsrapporten redegør Kompetencesekretariatet for målopfyldelse, det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

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

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

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Kompetencesekretariatet, CVR-nummer 11835228 er ansvarlig for: § 07.14.11. Kompetencesekretariatet (Driftsbevilling), § 07.14.15. Kompetencefonden (Reservationsbevilling), § 07.14.16. Initiativer vedr. kompetenceudvikling (Driftsbevilling), § 07.14.18. Fonden til udvikling af statens arbejdspladser (Reservationsbevilling), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2017.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

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

København den 13. marts 2018

Martin Præstegaard *Poul Taankvist*

Lene Frees

Martin Præstegaard
Departementschef

Poul Taankvist
Direktør

Lene Frees
Sekretariatschef

Finansministeriets departement

Moderniseringsstyrelsen

Kompetencesekretariatet

Beretning



2. Beretning

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

2.1 Præsentation af virksomheden

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

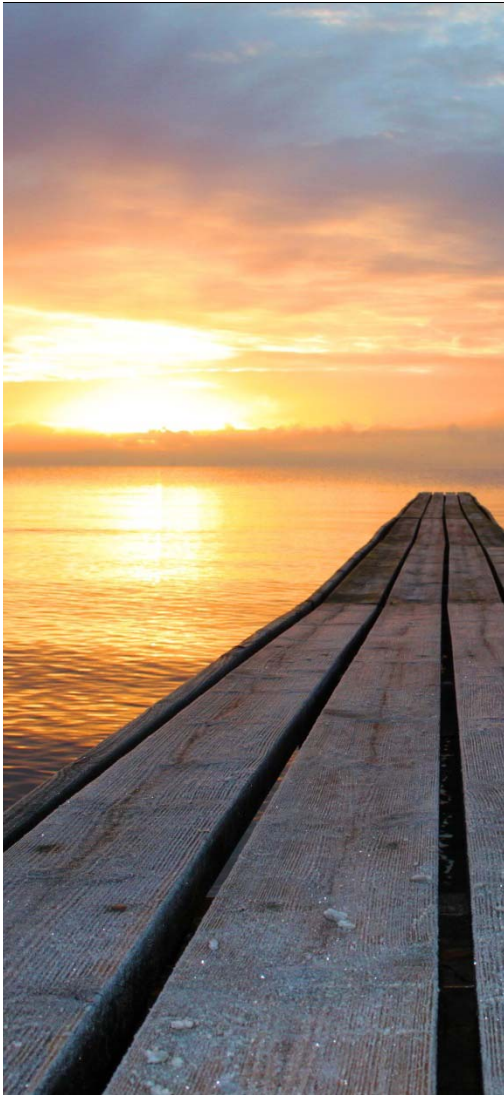
Kompetencesekretariatet er opført på finansloven som en selvstændig virksomhedsbærende hovedkonto under Moderniseringsstyrelsens virksomhed. Kompetencesekretariatet har egen selvstændig ledelse samt budget- og regnskabsansvar.

Mission

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



Vision



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

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

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

Kerneopgaver

Det er Kompetencesekretariatets opgave at understøtte anvendelsen af 'Parternes fælles aftale om kompetenceudvikling i staten', der er et bilag til forhandlingsprotokollen i forbindelse med overenskomstaftalen på statens område.

Kompetencesekretariatet arbejder med at understøtte aftalen gennem missionen og visionen, der er besluttet af overenskomstparterne. Missionen og visionen er operationaliseret i fire strategiske pejlemærker:

1. Skærpe statslige arbejdspladser fokus på at igangsætte kompetenceudvikling, der sikrer effekt lokalt i forhold til kerneopgaven og sikrer den enkelte medarbejders employability.

2. Aktivt understøtte et kompetenceløft på arbejdspladser, der har særlige udfordringer eller ikke arbejder systematisk og strategisk med kompetenceudvikling.
3. Skabe forudsætninger for, at statslige arbejdspladser lærer af hinandens erfaringer med kompetenceudvikling.
4. Sikre mest mulig kompetenceudvikling for overenskomstmidlerne og medvirke til, at midlerne er et supplement til arbejdspladsernes indsats, samtidig med at kvaliteten af kompetenceudviklingen fastholdes.

2.2 Ledelsesberetning

Kompetencesekretariatets styregruppe beslutter ved indgangen til en overenskomstperiode en strategi for sekretariatet, som sætter retning for Kompetencesekretariatets arbejde. Hvert år operationaliseres strategien i et arbejdsprogram med et antal indsatser, som bidrager til at nå målene. Der afrapporteres løbende på strategien via status på arbejdsprogrammet og ledelsesinformation på styregruppens møder. Kompetencesekretariatet skal overordnet set bidrage til at igangsætte og kvalificere kompetenceudvikling gennem rådgivning, økonomisk støtte og videnspredning.

En af de væsentligste prioriteter i 2017 har været at igangsætte og kvalificere kompetenceudvikling i staten gennem støtte til udviklingsprojekter fra Fonden til udvikling af statens arbejdspladser. Der er gennemført en styrket kommunikationsindsats, som har bidraget til vækst i antal ansøgninger til fonden fra 82 i 2016 til 146 i 2017. Heraf har 125 arbejdspladser fået bevilget støtte i 2017. Kompetencesekretariatet har rådgivet de fleste arbejdspladser før indsendelse af ansøgninger. Gennem rådgivning sætter Kompetencesekretariatet fokus på især at sikre forankring hos ledelse og medarbejdere, effekt i forhold til kerneopgave og employability samt videnspredning.

Der er gennemført en brugerundersøgelse af sekretariatets projektsparring, før ansøgning sendes ind til fonden, og efter at projektet evt. har fået bevilget støttet. Brugerundersøgelsen viser, at 95 pct. finder sparringen fra sekretariatet vigtig eller meget vigtig, og at sekretariatet i sparringen generelt har fokus på effekt, employability, videnspredning, forankring mv. 98 pct. svarer, at de vil anbefale andre at søge støtte.

En anden væsentlig prioritet har været gennemførelse af overenskomstparternes indsats for styrket værdi af medarbejderudviklingssamtaler, MUS. Der er i 2017 indgået aftale med 20 nye arbejdspladser om deltagelse i den fokuserede indsats, så indsatsen i alt har omfattet 44 arbejdspladser i OK15. Den fokuserede indsats bidrager gennem rådgivning af ledere og medarbejdere før, under og efter MUS blandt andet til mere strategiske MUS-samtaler, bedre feedback og større fokus på udvikling hos de deltagende arbejdspladser. Herudover er der gennemført 3 regionale møder og 6 møder med tillidsrepræsentanter fra OAO, LC/CO10 og

Akademikerne i 2017 om MUS. Samlet har MUS-indsatsen i OK13 og OK15 omfattet ca. 350 arbejdspladser og 11.000 statsansatte.

I forhold til kerneopgaven rådgivning har Kompetencesekretariatet styrket sin indsats primært på to områder. Der er udviklet en nyt, digitalt selvhjælpsværktøj til teamsamarbejde, der skal styrke samarbejde, effektivitet og trivsel i teams. Teamuniverset er brugertestet med meget positive tilbagemeldinger, og det er lanceret primo december 2017. Herudover er der også blandt andet gennem brugertests udviklet et redskab til dialog om og udarbejdelse af kompetencestrategi i samarbejdsudvalget og i den enkelte afdeling. Redskabet bidrager til større enkelhed og dermed agilitet i kompetencestrategien under forandringer samt mere fokus på implementering i praksis, og det lanceres til brug for statens arbejdspladser primo 2018.

Vedrørende vidensspredning er der gennemført forskellige tiltag. Eksempelvis er overenskomstparternes årlige dialog afholdt med fokus på fremtidens kompetencebehov, herunder digitalisering. Endvidere har der været afholdt temamøder om teamsamarbejde, åbent hus-arrangementer rundt omkring i landet, afslutningskonference i projektet 'Styrket dialog og samarbejde på gymnasiale arbejdspladser' mv. Alle arrangementer er evalueret med tilfredse deltagere (score over 4, hvor 5 er højest). Herudover er Kompetencesekretariatets hjemmeside blevet styrket med forskellige tiltag på baggrund af en brugerundersøgelse, som generelt viste stor tilfredshed med hjemmesiden, men som også pegede på forskellige mulige initiativer til at gøre den endnu mere brugerrettet.

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

Tabel 1			
Kompetencesekretariatets økonomiske hoved- og nøgletal			
(mio. kr.)	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Budget 2018
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-16,3	-18,6	-19,0
Ordinære driftsomkostninger	19,9	21,9	23,2
Resultat af ordinær drift	3,6	3,3	4,2
Resultat før finansielle poster	0,4	0,0	0,0
Årets resultat	0,5	0,0	0,0
Balance			
Anlægsaktiver	0,7	0,7	0,7
Omsætningsaktiver	3,8	1,9	-
Egenkapital	6,4	6,4	6,4
Langfristet gæld	0,6	0,7	0,7
Kortfristet gæld	6,7	4,8	-

Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	9,6 %	10,7 %	10,0 %
Bevillingsandel	100 %	100 %	100 %
Udvalgte KPI'er			
Compliance for indkøbsaftaler*	74,8	75,7	-
Kvartalsprognosepræcision **	-	2,1	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	18,0	18,1	18,3
Årsværkspris (mio. kr.)	0,7	0,8	0,8

Anm.: * Se kommentar i teksten nedenfor.

** Da opgørelsesmetoden er ændret, er der ikke sammenligningstal fra 2016. Se i øvrigt kommentarer i teksten nedenfor.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

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

Udnyttelsen af lånerammen er 10,7 pct., steget fra 9,6 pct. i 2016. Dette skyldes forøgelsen af en række mindre anlægsaktiver. En tilsvarende forøgelse ses på de langfristede gældsforpligtelser.

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

KPI'en for compliance for indkøbsaftaler er 75,7 pct. i 2017, hvor det fastsatte mål er >90 pct. Hvis der korrigeres for aftalerne vedrørende print og vagt bliver compliance 93,43 pct. i 2017. Begrundelsen for denne korrektion er, at aftalerne med leverandørerne af print- og vagtydelser er indgået før de nu gældende indkøbsaftaler. Med denne korrektion vurderes KPI'en at være opfyldt.

KPI'en vedrørende kvartalsprognosepræcisionen for Kompetencesekretariatets driftskonto (§ 07.14.11.) er for året 2,1 pct. Målet for kvartalsprognosepræcisionen er 7,5 pct.. Prognoseafvigelsen er lavere end det fastsatte mål. KPI'en vurderes på denne baggrund at være opfyldt.

Forbruget af årsværk er steget i 2017 til 18,1 årsværk, mod 18,0 årsværk i 2016. I årsværkstallet indgår ikke indstationerede medarbejdere fra Centralorganisationernes Fællesudvalg.

Kompetencesekretariats drift, anlæg og administrerede ordninger

Årsrapporten aflægges for følgende hovedkonti:

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

Tabel 2

Kompetencesekretariatets hovedkonti

Drift

	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo året
I alt	Udgifter	22,2	21,9	
	Indtægter	-3,6	-3,3	6,0
07.14.11.	Udgifter	20,7	20,7	
	Indtægter	-2,1	-2,1	6,0
07.14.16.	Udgifter	1,5	1,2	
	Indtægter	-1,5	-1,2	-

Administrerede ordninger

	(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført videreførsler ultimo året
I alt	Udgifter	57,4	84,4	
	Indtægter	-	-	8,7
07.14.15.	Udgifter	32,8	39,0	
	Indtægter	-	-	0,2
07.14.18.	Udgifter	24,6	45,4	
	Indtægter	-	-	8,5

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

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

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Kompetencesekretariatet har i 2017 varetaget de opgaver, der er forbundet med at understøtte aftalen om kompetenceudvikling, jf. tabel 6 i finanslovens anmærkninger under § 07.14.11. Kompetencesekretariatet. *Tabel 3* nedenfor viser § 07.14.11. Kompetencesekretariatets opgaver og dertilhørende ressourceforbrug.

Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 3
Sammenfatning af økonomi for Kompetencesekretariatets opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-4,7	-2,1	6,8	0,0
1. Styrke kompetenceudvikling i staten gennem rådgivning, økonomisk støtte og videndeling af erfaringer.	-13,9	0,0	13,9	0,0
I alt	-18,6	-2,1	20,7	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration

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

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

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

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

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

2.4 Målrapportering

Der er ikke en mål- og resultatplan for Kompetencesekretariatet. Dette betyder, at *Tabel 4* udgår efter aftale med Statsregnskab. Kompetencesekretariatet rapporterer i forbindelse med styregruppemøder i forhold til den vedtagne strategi og arbejdsprogram. Samlet set sker udmøntningen af Kompetencesekretariatets arbejdsprogram efter planen. Der er kun få mindre væsentlige afvigelser i forhold til det forventede ved indgangen af året.

2.5 Forventninger til det kommende år

2018 er overenskomstår, og der er derfor kun fastlagt arbejdsprogram for Kompetencesekretariatet for 1. kvartal 2018. Ny strategi og arbejdsprogram for de øvrige kvartaler kan først fastlægges, når overenskomstresultatet kendes - forventeligt i løbet af 1. kvartal 2018.

I første kvartal vil fokus være på at få afsluttet de sidste væsentlige, større indsatser fra overenskomstperioden, herunder rådgivning af projekter frem mod den sidste ansøgningsfrist i OK15, åbent hus-arrangementer, temamøde om effekt og evaluering samt lancering af nye værktøjer til strategisk kompetenceudvikling/kompetencestrategi.

Det forventes, at Kompetencesekretariatets resultat for 2018 vil udvise et resultat i balance i forhold til bevilling og øvrige indtægter jf. *Tabel 5*.

Tabel 5

Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2017	Grundbudget 2018
Bevilling og øvrige indtægter	-21,9	-23,2
Udgifter	21,9	23,2
Resultat	0,0	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Grundbudget 2018

Regnskab



3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for Kompetencesekretariatets ressourceforbrug i finansåret 2017 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen. Derudover omfatter afsnittet de hovedkonti, som Kompetencesekretariatet har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2017.

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

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Kompetencesekretariatet følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrativ Vejledning. Der er anvendt regnskabsmæssige skøn til beregning af hensættelsesforpligtelsen vedrørende reetablering af lejemål ved fraflytning.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Tabel 6
Resultatopgørelse

(mio. kr.)	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Budget 2018
Note Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-16,3	-18,6	-19,0
Indtægtsført bevilling i alt	-16,3	-18,6	-19,0
Salg af varer og tjenesteydelser	-	-	-
Tilskud til egen drift	-	-	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-16,3	-18,6	-19,0
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	1,1	1,1	1,1
Forbrugsomkostninger i alt	1,1	1,1	1,1

Personaleomkostninger			
Lønninger	10,7	12,3	12,0
Pension	1,6	1,8	1,8
Lønrefusion	-0,0	-0,6	-0,1
Andre personaleomkostninger	0,1	0,1	0,1
Personaleomkostninger i alt	12,3	13,6	13,9
Af- og nedskrivninger	0,0	0,1	0,2
Internt køb af varer og tjenesteydelser	-	1,0	1,1
Andre ordinære driftsomkostninger	6,4	6,0	6,9
Ordinære driftsomkostninger i alt	19,9	21,9	23,2
Resultat af ordinær drift	3,6	3,3	4,2
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-3,6	-3,3	-4,2
Andre driftsomkostninger	0,5	0,0	0,0
Andre driftsposter i alt	-3,1	-3,3	-4,2
Resultat før finansielle poster	0,4	0,0	0,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
Finansielle poster i alt	0,0	0,0	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	0,5	0,0	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Ekstraordinære poster i alt	-	-	-
Årets resultat	0,5	0,0	0,0

Anm.: Der findes ingen samlingstal for internt køb af varer og tjenesteydelser for 2016, da "Vejledning om interne statslige overførsler og internt statslig køb og salg af varer og tjenesteydelser" først trådte i kraft 1. januar 2017.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Resultatet af Kompetencesekretariatets driftbevilling viser et resultat på 0,0 mio. kr.

De *Ordinære driftsomkostninger* er steget fra 19,9 mio. kr. i 2016 til 21,8 mio. kr. i 2017. Dette skyldes primært en stigning i lønninger på 1,3 mio.kr., som består af en stigning i feriepengeforpligtelsen, en større udnyttelse af

tilknytningsordningen fra Moderniseringsstyrelsens side, en mindre ændring i hensættelser, den overenskomstbestemte procentregulering samt barselsvikarer.

Derudover er det sket en stigning i *Andre ordinære driftsomkostninger* (inklusive *Intern køb af varer og tjenesteydelser*) på 0,6 mio. kr., idet der er gennemført en informationskampagne for at få flere ansøgninger til Fonden til udvikling af statens arbejdspladser, øget rejseaktivitet i forbindelse med flere rådgivninger, udvikling af spil til udarbejdelse af kompetencestrategi til brug på statens arbejdspladser samt udvikling af ny hjemmeside til sekretariatet.

For 2018 forventes det, at Kompetencesekretariatet vil have et resultat i balance.

Resultatdisponering

Tabel 7	
Resultatdisponering	
(mio. kr.)	2017
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Kompetencesekretariatets resultat i 2017 er i balance. Derfor er det disponerede overskud -0,0 mio. kr.

3.3 Balancen

Tabel 8
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2016	2017	Note	Passiver (mio. kr.)	2016	2017
1	<u>Anlægsaktiver</u>				<u>Egenkapital</u>		
	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	0,4	0,4
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,4	0,5		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, m.v.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,2	0,0		Bortfald af årets resultat	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,6	0,5		Udbytte til staten	-	-
					Overført overskud	6,0	6,0
2	<u>Materielle anlægsaktiver</u>				Egenkapital i alt	6,4	6,4
	Grunde, arealer og bygninger	0,1	0,1				
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Hensatte forpligtelser	1,1	1,2
	Inventar og it-udstyr	-	0,1				
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,1	0,2				
					Langfristede gældsposter		
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>				FF4 Langfristet gæld	0,2	0,4
	Statsforskrivning	0,4	0,4		Donationer	0,3	0,3
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,4	0,4		Anden langfristet gæld	-	-
					Langfristet gæld i alt	0,6	0,7
	Anlægsaktiver i alt	1,1	1,1				
					<u>Kortfristede gældsposter</u>		
	<u>Omsætningsaktiver</u>				Lev. af varer og tjenesteydelser	1,5	0,9
	Varebeholdninger	-	-		Anden kortfristet gæld	0,2	0,2
	Tilgodehavender	3,8	1,9		Skyldige feriepenge	1,7	2,0
	Periodeafgrænsningsposter	-	-		Reserveret bevilling	-	-
					Igang. arbejder for fremmed regning	3,3	1,7
	<u>Likvide beholdninger</u>				Periodeafgrænsningsposter	-	-
	FF5 uforrentet konto	9,9	8,8		Kortfristet gæld i alt	6,7	4,8
	FF7 Finansieringskonto	-0,0	1,3				
	Andre likvider	-	-		Gæld i alt	7,3	5,5
	Likvide beholdninger i alt	9,9	10,1				
	Omsætningsaktiver i alt	13,7	12,0		Passiver i alt	14,8	13,1
	Aktiver i alt	14,8	13,1				
3	Eventualforpligtelser, jf. afsnit 4.1 <i>Noter til resultatopgørelse og balance</i>						

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Værdien af immaterielle anlægsaktiver er faldet med 0,1 mio. kr. svarende til årets afskrivninger for 2017.

Materielle anlægsaktiver

Værdien af materielle anlægsaktiver er steget med 0,1 mio. kr. Stigningen skyldes investering af touchskærme til to mødelokaler.

Omsætningsaktiver

Værdien af tilgodehavender er reduceret fra 3,8 mio. kr. i 2016 til 1,9 mio. kr. i 2017. Reduktionen skyldes primært, at sekretariatet har udført/afsluttet arbejde vedrørende interne fondsprojekter (projektbevillinger givet til sekretariatet).

Likvide beholdninger

Den samlede likvide beholdning er steget med 0,2 mio. kr.

Passiver

Egenkapital

Egenkapitalen ultimo 2017 udgør 6,4 mio. kr., hvilket svarer til samme niveau som i 2016.

Hensatte forpligtelser

De hensatte forpligtelser består af reetablering af lejemål ved fraflytning samt lønhensættelser.

Langfristet gæld

Langfristede gældsposter er steget med 0,2 mio. kr. i 2017, svarende til udviklingen i anlægsmassen i perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017.

Kortfristet gæld

Reduktionen på 1,9 mio. kr. angående kortfristede gældsposter skyldes primært nedbringelse af igangværende arbejder for fremmed regning på 1,6 mio. kr. vedrørende interne fondsprojekter. Herudover er gæld til leverandører faldet med 0,6 mio. kr. Gæld vedrørende skyldige feriepenge er derimod steget med 0,3 mio. kr.

Årets balance udgør en aktivside på 13,1 mio. kr. ultimo 2017, modsvarende passivside, svarende til en reduktion på 0,8 mio. kr. sammenlignet med 2016.

3.4 Egenkapitalforklaring

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

Tabel 9
Egenkapital

Egenkapital primo (mio. kr.)	2016	2017
Startkapital primo	0,4	0,4
+ Ændring i startkapital	-	-
Startkapital ultimo	0,4	0,4
Overført overskud primo	6,5	6,0
+ primoregulering / flytning mellem bogføringskredse	-	-
+ regulering af det overførte overskud	-	-
+ mellemværender vedrørende egenkapitalen	-	-
+ overført resultat	-0,5	-0,0
- bortfald af resultat	-	-
Overført overskud ultimo	6,0	6,0
Egenkapital ultimo	6,4	6,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Kompetencesekretariatets egenkapital ultimo 2017 er samlet 6,4 mio. kr. Heraf udgør 0,4 mio. kr. statsforskrivning og 6,0 mio. kr. overført overskud.

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 10
Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2016
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,4
Låneramme	4,0
Udnyttelsesgrad i pct.	10,7 %

Anm.: I summen af materielle og immaterielle anlægsaktiver er ikke indregnet doneret anlæg, som udgør 0,3 mio. kr. pr. 31. december 2017.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Ved årets udgang var udnyttelsesgraden af lånerammen for Kompetencesekretariatet 10,7 pct., mod 9,6 pct. i 2017. Stigningen afspejler udviklingen i anlægsmassen i 2017.

3.6 Opfølgning på løsumsloft

Kompetencesekretariatet er ikke omfattet af løsumsloft. Dette betyder, at *Tabel 11* udgår. Overenskomstparterne indgik i forbindelse med overenskomstresultat 2013 en aftale om en årsværksnormering i sekretariatet på ca. 20 årsværk.

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12
Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	(mio.kr)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
07.14.11.	Kompetencesekretariatet	Driftsbevilling	Udgifter	20,7	20,7	0,0	-0,0
			Indtægter	-2,1	-2,1	-	
07.14.15.	Kompetencefonden	Reservationsbevilling	Udgifter	32,8	39,0	6,2	-6,2
			Indtægter	-	-	-	
07.14.16.	Initiativer vedr. kompetenceudvikling	Driftsbevilling	Udgifter	1,5	1,2	-0,3	0,0
			Indtægter	-1,5	-1,2	0,3	
07.14.18.	Fonden til udvikling af statens arbejdspladser	Reservationsbevilling	Udgifter	24,6	45,4	20,8	-20,8
			Indtægter	-	-	-	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

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

Bilag



4. Bilag

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

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	I alt
Kostpris	0,8	-	0,8
Primokorrekationer	-	-	-
Tilgang	0,2	-	0,2
Afgang	-0,2	-	-0,2
Kostpris pr. 31.12.2017	0,8	-	0,8
Akkumulerede afskrivninger	-0,3	-	-0,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2017	0,5	-	0,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017	0,5	-	0,5
Årets afskrivninger	0,1	-	0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	0,1	-	0,1

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2017	-
Tilgang	0,0
Nedskrivning	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-0,2
Kostpris pr. 31.12.2017	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

De immaterielle anlægsaktiver (*færdiggjorte udviklingsprojekter*) er ultimo 2017 opgjort til 0,5 mio. kr. og indeholder opfølgings- og evalueringssystem doneret fra Kompetencefonden og CMS til hjemmesiden. Derudover er

tavlestyringssystem og journaliseringssystem overført fra *udviklingsprojekter under opførelse*.

Årets afgang er Kompetencefondens Evalueringssystem med 0,2 mio. kr. Ved afgang tilbageføres akkumulerede afskrivninger, hvorfor årets nedskrivninger består af afskrivninger -0,1 mio. kr. og salg af afskrivninger 0,2 mio. kr.

Tabel 14
Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	Produktionsanlæg og maskiner	I alt
Kostpris	0,2	-	-	0,2	-	0,4
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	0,1	-	0,1
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2017	0,2	-	-	0,3	-	0,5
Akkumulerede afskrivninger	-0,1	-	-	-0,2	-	-0,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2017	-0,1	-	-	-0,2	-	-0,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017	0,1	-	-	0,1	-	0,2
Årets afskrivninger	-0,0	-	-	-0,0	-	-0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,0	-	-	-0,0	-	-0,0

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1.1.2017	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2017	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ultimo 2017 materielle anlægsaktiver for 0,2 mio. kr. Beløbet vedrører klimaanlæg og tilhører anlægsarten *Grunde, arealer og bygninger* samt to touchskærme til møderum tilhørende anlægsarten *Inventar og IT-udstyr* (nyanskaffet 2017).

Note 3. Eventualforpligtelser

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

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

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

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

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

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

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

Tabel 18
Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter

(mio. kr.)	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Ordninger					
Efter- og videreuddannelse af medarbejdere med kontrol- og tilsynsopgaver	-0,1	-	-	-	-0,1
MUS med værdi	-0,1	0,0	0,0	-	-
Forebyggelse af arbejdsskade – Kirken	-0,1	0,0	0,0	-	-
Grundlæggende IT-opkvalificering på folkekirkens kirkegårde	-0,1	0,0	0,0	-	-
Administrativ projektkoordination på universiteter og lign.	-0,3	-	-	-	-0,3
Dialog og samarbejde på de gymnasiale arbejdspladser	-0,2	0,1	0,2	-	-
MUS i OK15	-1,3	-	0,6	-	-0,7
AMU-projektmidler 2	-0,7	-	0,1	-	-0,6
Nyt evalueringssystem til Kompetencefonden	-0,2	-	0,1	-	-
Årlig Dialog	-0,3	-	0,0	-	-
Kompetencesekretariatet i alt	-3,3	0,3	1,5	-	-1,7

Kilde: Navision Stat

Når et internt fondsprojekt afsluttes, overføres ikke anvendte midler retur til § 07.14.18. Fonden til udvikling af statens arbejdspladser. Da tilskudsregnskabet for hvert projekt altid skal være i balance, udlignes udgifter løbende med tilsvarende indtægter. Årets resultat for tilskudsfinansierede aktiviteter går dermed i nul.

4.5 Forelagte investeringer

Kompetencesekretariatet har ingen forelagte investeringer.

4.6 Supplerende bilag

Kompetencesekretariatet har ingen supplerende bilag.