



MODERNISERINGSSTYRELSEN

Årsrapport for Kompetencesekretariatet

Marts 2017

2016



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	12
2.4 Målrapporing	13
2.5 Forventninger til det kommende år	13
3. Regnskab	16
3.1 Anvendt regnskabspraksis	16
3.2 Resultatopgørelse m.v.	16
3.3 Balancen	21
3.4 Egenkapitalforklaring	22
3.5 Likviditet og låneramme	23
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	24
3.7 Bevillingsregnskabet	24
4. Bilag	26
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	26
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	28
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	28
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	29
4.5 Forelagte investeringer	29
4.6 Supplerende bilag	30

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 2016. 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 2016.

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.

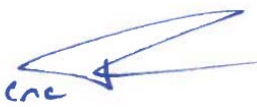
København den 14. marts 2017



Martin Præstegaard
Departementschef
Finansministeriets departement



Poul Taankvist
Direktør
Moderniseringsstyrelsen



Lene Frees
Sekretariatschef
Kompetencesekretariatet

Beretning



2. Beretning

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

2.1 Præsentation af virksomheden

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

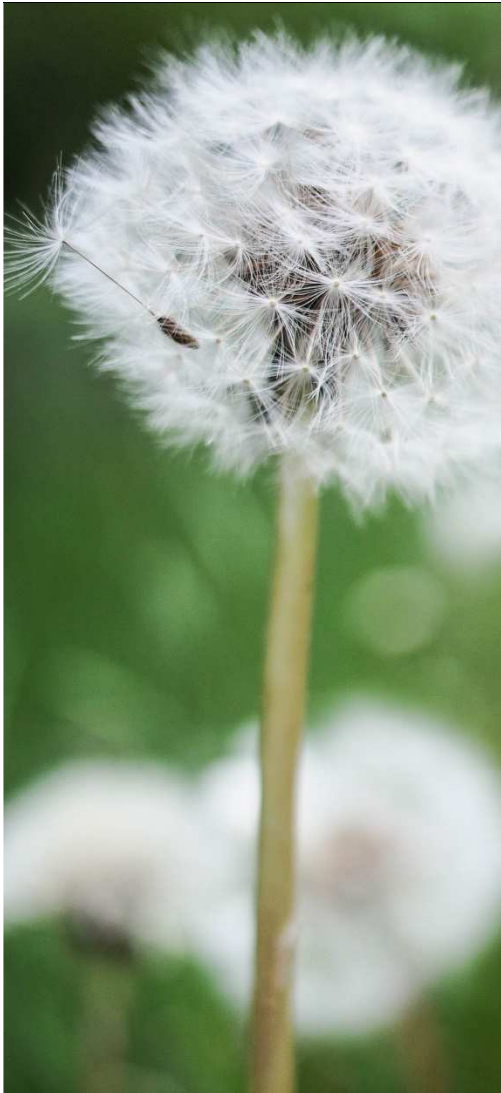
Kompetencesekretariatet er opført på finansloven som en selvstændig virksomhedsbærende hovedkonto under Moderniseringsstyrelsens virksomhed. Kompetencesekretariatet har egen selvstændig ledelse samt budget- og regnskabsansvar.

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 indsatser, samtidig med at kvaliteten af kompetenceudviklingen fastholdes.

2.2 Ledelsesberetning

Kompetencesekretariatets styregruppe har ved indgangen til OK15 besluttet en strategi for sekretariatet, som sætter retning for Kompetencesekretariatets arbejde i hele den treårige overenskomstperiode. Hvert år operationaliseres strategien i et arbejdsprogram med et antal indsatser, som bidrager til at nå målene. Der afrapporteres på styregruppens møder løbende på strategien via status på arbejdsprogrammet og ledelsesinformation.

En af de væsentligste indsatser i 2016 har været gennemførelse af overenskomstparternes MUS¹-indsats, hvor der er indgået aftale med cirka tyve arbejdspladser om deltagelse. Indsatsen 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.

Fonden til udvikling af statens arbejdspladser har modtaget 82 ansøgninger fra arbejdspladser i 2016, hvoraf 64 fik bevilget støtte. Rådgivningen i forbindelse med projektstøtte har fokuseret på at sikre forankring hos ledelse og medarbejdere samt effekt i forhold til kerneopgave og employability.

På akademikerområdet har særligt en indsats for styrket dialog og samarbejde på gymnasiale arbejdspladser været prioriteret, hvor ti arbejdspladsprojekter er i gang og afsluttes primo 2017 med en fælles partskonference. På OAO²- og LC/CO10³-området er der blandt andet gennemført forløb på AMU-, diplom- og akademiniveau for førstelinjeledere, hvor evalueringen viser, at forløbene har styrket deltagernes kompetencer som personale- og driftsledere, og at de styrkede kompetencer i høj eller nogen grad er bragt til anvendelse i egen ledelsespraksis, har styrket deltagernes employability samt inspireret til yderligere uddannelse.

Vedrørende Kompetencefonden er der i 2016 gennemført en evaluerende survey blandt formænd og næstformænd i samarbejdsudvalgene på statens arbejdspladser, som er suppleret med kvalitative interviews på tre ministerområder.

¹ MUS er en forkortelse for medarbejderudviklingssamtaler.

² OAO er en forkortelse for Offentligt Ansattes Organisationer.

³ LC/CO10 er en forkortelse for Lærernes Centralorganisation og Centralorganisationen af 2010.

I forhold til videnspredning og formidling, som er en af sekretariatets kerneopgaver, er der blandt andet gennemført en brugerundersøgelse af Kompetencesekretariatets hjemmeside, som viser, at siden rammer sin primære målgruppe godt.

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 2015	Regnskab 2016	Budget 2017
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-14,9	-16,3	-18,6
Ordinære driftsomkostninger	16,6	19,9	20,4
Resultat af ordinær drift	1,7	3,6	1,8
Resultat før finansielle poster	0,2	0,4	-1,0
Årets resultat	0,2	0,5	-1,0
Balance			
- Anlægsaktiver	0,3	0,7	-
- Omsætningsaktiver	4,7	3,8	-
- Egenkapital	-6,9	-6,4	-6,4
- Langfristet gæld	-0,4	-0,6	-
- Kortfristet gæld	-7,1	-6,7	-
Lånerammen	4,0	4,0	4,0
Træk på lånerammen	0,1	0,4	0,5
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	2,3 %	9,6 %	12,5 %
Bevillingsandel	100 %	100 %	100 %
Udvalgte KPI'er			
Årsprognosepræcision	10,9	19,5	-
Husleje pr. årsværk (i 1.000 kr.)	66,8	60,5	57,1
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	16,0	18,0	19,1
Årsværkspris (mio. kr.)	0,6	0,7	0,7

Anm.: Husleje pr. årsværk er beregnet ud fra de 18,0 årsværk, der er angivet under Personaleoplysninger. Se kommentarer i teksten nedenfor.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Kompetencesekretariatet havde primo 2015 et opsparet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Regnskab 2015 udviste et merforbrug på 0,2 mio. kr. Da der er tale om overenskomstmidler, bortfalder bevillingen ikke. Det opsparede mindreforbrug primo 2016 var således 0,5 mio. kr. De opsparede midler er overført på TB16 til § 07.14.18. Fonden til udvikling af statens arbejdspladser, hvilket medfører, at Kompetencesekretariatet har kunnet disponere over et tilsvarende merforbrug i 2016. Reelt svarer § 07.14.11. Kompetencesekretariatets merforbrug på 0,5 mio. kr. i 2016 derfor til et resultat i balance. Der henvises til afsnittet *Resultatdisponering* og *Forklaring af resultat og disponible midler* med tilhørende tabeller, *Tabel 7b TB-specifikation vedrørende overførsler af mindreforbrug* og *Tabel 7c Disponible midler*.

Udnyttelsen af lånerammen er 9,6 %, steget fra 2,3 % i 2015. 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 de interne fondsprojekter.

Forbruget af årsværk er steget i 2016 til 18,0 årsværk, mod 16,0 årsværk i 2015. Dette skyldes en teknisk omlægning af tilknytningsordningen, hvor udgiften til de indstationerede medarbejdere fra Moderniseringsstyrelsen i 2016 fremgår af såvel årsværk som lønninger. Indstationerede medarbejdere fra Centralorganisationernes Fællesudvalg indgår ikke i årsværkstallet.

Kompetencesekretariatets KPI for årsprognosepræcisionen er beregnet samlet for § 07.14.11. Kompetencesekretariatet, § 07.14.15. Kompetencefonden, § 07.14.16. Initiativer vedr. kompetenceudvikling og § 07.14.18. Fonden til udvikling af statens arbejdspladser. Afvigelsen skyldes overvurdering af aktivitetsniveauet på fondsområdet (reservationsbevillingerne). Kompetencesekretariatet har kun i ringe grad haft indflydelse på, hvor mange og hvor store tilsagn der gives fra § 07.14.18 Fonden til udvikling af statens arbejdspladser, og hvor mange ikke anvendte midler, der tilbagebetales fra statens arbejdspladser vedrørende begge reservationsbevillingskonti. Størrelsen på tilbagebetalinger af ikke anvendte midler fra de to fonde kendes først, når projekter afsluttes. De estimerede resultater på fondene kan derfor afvige væsentligt. KPI'en vurderes på denne baggrund ikke at være opfyldt.

Det statslige huslejebenchmark for 2016 er 68.130 kr. pr. årsværk. Statens Benchmarkdatabase viser, at huslejebenchmarket for de 18,0 årsværk svarer til 60.470 kr. Tilknytningsordningen betyder, at der reelt er flere årsværk i sekretariatet (medarbejdere fra Centralorganisationernes Fællesudvalg). Endvidere har sekretariatet haft en kontorelev primo 2016. Sammenlagt svarer sekretariatets årsværk til 20,25 årsværk. Dette giver en huslejeudgift pr. årsværk på 53.108 kr. KPI'en vurderes dermed at være opfyldt.

Hovedkonti

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		Bevilling			Regnskab	Overført overskud ultimo året
		(mio. kr.)	FL	TB		
I alt	Udgifter	22,5	-2,1	20,4	20,3	
	Indtægter	-4,1	-	-4,1	-3,6	6,0
07.14.11.	Udgifter	20,5	-2,1	18,4	18,9	
	Indtægter	-2,1	-	-2,1	-2,1	6,0
07.14.16.	Udgifter	2,0	-	2,0	1,5	
	Indtægter	-2,0	-	-2,0	-1,5	-
Administrerede ord-		Bevilling			Regnskab	Overført videreførelser ultimo året
ninger		(mio. kr.)	FL	TB		
I alt	Udgifter	57,7	2,1	59,8	40,2	
	Indtægter	-	-	-	-	35,6
07.14.15.	Udgifter	33,0	-	33,0	26,9	
	Indtægter	-	-	-	-	6,4
07.14.18.	Udgifter	24,7	2,1	26,8	13,3	
	Indtægter	-	-	-	-	29,2

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

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

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Kompetencesekretariatet har i 2016 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	-5,4	-	5,8	0,5
1. Rådgivning om strategisk og systematisk kompetenceudvikling	-4,7	-1,8	6,3	-0,2
2. Sekretariatsbetjening samt administration og udmøntning af midler	-4,6	-1,8	6,4	0,1
3. Opsamling og formidling af erfaringer med kompetenceudvikling på statens arbejdspladser	-1,6	-	1,7	0,1
I alt	-16,3	-3,6	20,3	0,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration

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

Rådgivning om strategisk og systematisk kompetenceudvikling

Med henblik på at skærpe statslige arbejdspladser fokus på at igangsætte kompetenceudvikling, der understøtter kerneopgaven og den enkelte medarbejders employability, omfatter opgaven blandt andet udgifter til rådgivning, mødeafholdelse og transport.

Sekretariatsbetjening samt administration og udmøntning af midler

Denne opgave omfatter udgifter til sekretariatsbetjening af Kompetencesekretariatets styregruppe, Kompetenceudvalg, brancheudvalg, samt øvrige udvalg og arbejdsgrupper i regi af overenskomstparterne. Opgaven omfatter desuden tilskudsadministration af fondsmidler.

Opsamling og formidling af erfaringer med kompetenceudvikling på statens arbejdspladser

Opgaven omfatter udgifter i forbindelse med opsamling og videreformidling af erfaringer, som de statslige arbejdspladser har haft med kompetenceudvikling. Det kan blandt andet omfatte udgifter til rådgivning og kommunikation.

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 ikke skal give hverken over- eller underskud, og derfor er bevillingen som udgangspunkt sat lig forbruget. Af tabellen fremgår det, at afvigelsen mellem bevillingen og omkostningerne vedrørende opgave 0. *Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration* er 0,5 mio. kr. Dette svarer til overført TB16 vedrørende mindreforbrug 2015, da det ikke har skullet påvirke sekretariatets øvrige hovedopgaver i 2016.

Lønomkostningerne er fordelt efter fast fordelingsnøgle samt sekretariatets medarbejders registrerede tidsforbrug på opgaver i tidsregistreringssystemet.

2.4 Målrapportering

Der er ikke en mål- og resultatplan for Kompetencesekretariatet. Dette betyder, at *Tabel 4* udgår. 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

Overenskomstaftalen for 2015 sætter retningen for Kompetencesekretariatets arbejde i hele overenskomstperioden (det vil sige fra 1. april 2015 frem til 31. marts 2018). Kompetencesekretariatet skal være med til at styrke, at kompetenceudviklingen på statens arbejdspladser understøtter fleksibilitet, effektivitet og kvalitet i opgavevaretagelsen.

Kompetenceudvikling skal tillige ses som et væsentligt element i sikringen af den enkelte medarbejders employability. Kompetencesekretariatet fortsætter det op-søgende arbejde, og den igangværende indsats for medarbejderudviklingssamtaler med værdi fortsættes, hvor der i perioden også vil være fokus på medarbejdernes livssituation, herunder eksempelvis seniorers fortsatte tilknytning til arbejdsmarkedet.

Kompetencesekretariatet vil endvidere fortsat i rådgivningen understøtte arbejdspladsernes gennemførelse af kompetenceudvikling med effekt.

I 2017 vil fokus i høj grad være på at få de væsentlige, større indsatser fra overenskomstperioden i hus, herunder MUS, erfaringsopsamling på Kompetencefonden, gennemførelse af årlig dialog med repræsentanter fra statens arbejdspladser samt dialog og samarbejde på de gymnasiale arbejdspladser.

Det forventes, at Kompetencesekretariatets resultat for 2017 vil udvise et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til bevilling og øvrige indtægter jf. *Tabel 5*. Såfremt mindreforbruget realiseres, vil sekretariatet overføre midlerne til §

07.14.18. Fonden til udvikling af statens arbejdspladser på lov om tillægsbevilling, jævnfør overenskomstpartnernes aftale herom.

Tabel 5**Forventninger til det kommende år**

(mio. kr.)	Regnskab 2016	Budget 2017
Bevilling og øvrige indtægter	-19,9	-20,9
Udgifter	20,3	19,9
Resultat	0,5	-1,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Grundbudget 2017

Regnskab



3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for Kompetencesekretariatets ressourceforbrug i finansåret 2016 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 2016.

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 Administrative Vejledning.

Kompetencesekretariatet har fastsat en væsentlighedsgrænse på 100.000 kr. for periodiseringer og hensættelser.

3.2 Resultatopgørelse m.v.

Tabel 6
Resultatopgørelse

	(mio. kr.)	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Budget 2017
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-14,9	-16,3	-18,6
	Indtægtsført bevilling i alt	-14,9	-16,3	-18,6
	Salg af varer og tjenesteydelser	-0,0	-	-
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-14,9	-16,3	-18,6

Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	1,1	1,1	1,1
Forbrugsomkostninger i alt	1,1	1,1	1,1
Personaleomkostninger			
Lønninger	9,2	10,7	11,2
Pension	1,5	1,6	1,9
Lønrefusion	-0,4	-0,0	-0,3
Andre personaleomkostninger	-0,2	0,1	0,1
Personaleomkostninger i alt	10,2	12,3	12,9
Af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,1
Andre ordinære driftsomkostninger	5,3	6,4	6,3
Ordinære driftsomkostninger i alt	16,6	19,9	20,4
Resultat af ordinær drift	1,7	3,6	1,8
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-3,3	-3,6	-3,3
Andre driftsomkostninger	1,8	0,5	0,5
Andre driftsposter i alt	-1,5	-3,1	-2,8
Resultat før finansielle poster	0,2	0,4	-1,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,0	-	-
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
Finansielle poster i alt	0,0	0,0	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	0,2	0,5	-1,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Ekstraordinære poster i alt	-	-	-
Årets Resultat	0,2	0,5	-1,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Resultatet af Kompetencesekretariatets driftbevilling viser et planlagt merforbrug på 0,5 mio. kr. Kompetencesekretariatet havde primo 2015 et opsparet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Regnskab 2015 udviste et merforbrug på 0,2 mio.

kr. Da der er tale om overenskomstmidler, bortfalder bevillingen ikke. Det opsparede mindreforbrug primo 2016 var således 0,5 mio. kr. De opsparede midler indgår i TB16 til § 07.14.18. Fonden til udvikling af statens arbejdspladser, hvorfor § 07.14.11. Kompetenceseekretariatet har kunnet disponere over et tilsvarende merforbrug i indeværende år. Årets resultat på et merforbrug på 0,5 mio. kr. svarer derfor reelt til et resultat i balance. Der henvises til afsnittet *Resultatdisponering og Forklaring af resultat og disponible midler* med tilhørende tabeller, *Tabel 7b TB-specifikation vedrørende overførsler af mindreforbrug* og *Tabel 7c Disponible midler*.

Den indtægtsførte bevilling er 16,3 mio. kr. i 2016 inklusiv årets tillægsbevillinger, mod 14,9 mio. kr. i 2015, svarende til en stigning på 1,4 mio. kr. Dette skyldes, at der i 2015 blev overført større og flere tillægsbevillinger til § 07.14.18. Fonden til udvikling af statens arbejdspladser grundet mindreforbrug på § 07.14.11. Kompetenceseekretariatet.

De ordinære driftsomkostninger er steget fra 16,6 mio. kr. i 2015 til 19,9 mio. kr. i 2016. Dette skyldes en mindre stigning i lønninger samt en ændring af konteringspraksis, hvor *interne statslige overførsler* vedrørende Moderniseringsstyrelsens andel af tilknytningsordningen nu konteres under *Personaleomkostninger*. *Andre driftomkostninger* er modsvarende reduceret grundet ændret konteringspraksis. Stigningen i de ordinære driftsomkostninger skyldes endvidere færre refusioner i 2016 sammenlignet med 2015 samt flere udgifter til konsulenter som følge af indførelse af såvel journaliseringssystem og tavlestyringssystem. *Andre driftsindtægter* på 3,6 mio. kr. udgøres af 2,1 mio. kr. i administrationsbidrag fra § 07.14.15 Kompetencefonden samt 1,5 mio. kr. fra § 07.14.16 Initiativer vedr. kompetenceudvikling, som er kompetenceudviklingsprojekter på statens arbejdspladser, der gennemføres i regi af Kompetenceseekretariatet.

Hermed kommer Kompetenceseekretariatet ud af 2016 med et resultat i balance, som budgetteret.

For 2017 forventes det, at Kompetenceseekretariatet vil have et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. sammenholdt med bevillingen. Mindreforbruget skyldes fortsat tilpasning af sekretariatets opgaver. Såfremt mindreforbruget fortsat forventes realiseret ultimo året, vil sekretariatet overføre midlerne til § 07.14.18. Fonden til udvikling af statens arbejdspladser på lov om tillægsbevilling, jævnfør overenskomstpartnernes aftale herom. Årets resultat for 2017 forventes herefter i balance.

Resultatdisponering

Tabel 7a	
Resultatdisponering	
(mio. kr.)	2016
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-0,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Kompetencesekretariatets merforbrug i 2016 er disponeret til overført overskud, da sekretariatets bevilling ikke er øremærket til specifikke opgaver, og overenskomstmidler ikke bortfalder.

Kompetencesekretariatets egenkapital tilnærmer sig herefter niveauet for sekretariatets egenkapital primo 2013, jævnfør aftale mellem overenskomstpårterne herom.

Kompetencesekretariatet har siden 2013 gennemført en række organisatoriske tilpasninger, som følge af overenskomstpårternes ønske om nyt set-up for sekretariatet i forbindelse med OK13. Det er aftalt mellem overenskomstpårterne, at Kompetencesekretariatets egenkapital holdes på niveau med egenkapitalen primo 2013. Det betyder, at frigjorte midler på § 07.14.11. Kompetencesekretariatet hvert år overføres til § 07.14.18. Fonden til udvikling af statens arbejdspladser på TB i indeværende finansår eller det næste, hvis der konstateres et mindreforbrug ved årsafslutningen.

Et eventuelt mindreforbrug i et finansår, som overføres på TB i det efterfølgende finansår, bevirker, at Kompetencesekretariatet i det efterfølgende finansår kan disponere over et tilsvarende merforbrug, da der er tale om overenskomstmidler, som ikke bortfalder.

Forklaring af resultat og disponible midler

Af Tabel 7b TB-specifikation vedrørende overførsler af mindreforbrug fremgår realiserede overførsler af tillægsbevillinger i 2016 vedrørende mindreforbrug på sekretariatets drift.

Tabel 7b**TB-specifikation vedrørende overførsler af mindreforbrug**

(mio. kr.)	B	TB	B + TB
Bevilling 2016	18,4	-2,1	16,3

Specifikation

Overførsel af bevilling til § 07.14.18. Fonden til udvikling af statens arbejdspladser som følge af mindreforbrug i 2015

-0,5

Overførsel af bevilling til § 07.14.18. Fonden til udvikling af statens arbejdspladser som følge af mindreforbrug i 2016

-1,6

Kilde: Statens Budgetsystem (SB)

Det fremgår af *Tabel 7c*, at Kompetencesekretariatet primo 2015 havde et opsparet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. til disponering i 2015. Årets resultat 2015 udgjorde et merforbrug på 0,2 mio. kr., og således et reelt resultat på 0,5 mio. kr. i mindreforbrug. Det opsparede mindreforbrug til disponering udgjorde således 0,5 mio. kr. primo 2016. Årets resultat 2016 viser et merforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket modsvares af overført TB16 vedrørende mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i 2015, jf. *Tabel 7b*. Kompetencesekretariatet kommer således ud af 2016 med et resultat i balance. Der er ikke et opsparet mindreforbrug til disponering i 2017.

Tabel 7c**Disponible midler**

(mio. kr.)	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Budget 2017
Opsparet mindreforbrug til disponering, primo året	-0,7	-0,5	-
Årets resultat	0,2	0,5	0,0
Opsparet mindreforbrug til disponering, ultimo året	-0,5	-	-
Overføres på TB til § 07.14.18. Fonden til udvikling af statens arbejdspladser i det efterfølgende finansår	-0,5	-	-

3.3 Balancen

Tabel 8
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2015	2016	Note	Passiver (mio. kr.)	2015	2016
	<u>Anlægsaktiver</u>				<u>Egenkapital</u>		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	0,4	0,4
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,3	0,4		Reserveret egenkapital	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, m.v.	-	-		Bortfald af årets resultat	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	0,2		Udbytte til staten	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,3	0,6		Overført overskud	6,5	6,0
				3	Egenkapital i alt	6,9	6,4
2	<u>Materielle anlægsaktiver</u>						
	Grunde, arealer og bygninger	-	0,1				
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-		Hensatte forpligtelser	1,0	1,1
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-				
	Inventar og it-udstyr	-	-				
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	-	0,1		<u>Langfristede gældsposter</u>		
					FF4 Langfristet gæld	0,1	0,2
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>				Donationer	0,3	0,3
	Statsforskrivning	0,4	0,4		Prioritetsgæld	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Anden langfristet gæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,4	0,4		Langfristet gæld i alt	0,4	0,6
	Anlægsaktiver i alt	0,8	1,1				
	<u>Omsætningsaktiver</u>				<u>Kortfristede gældsposter</u>		
	Varebeholdninger	-	-		Lev. af varer og tjenesteydelser	0,9	1,5
	Tilgodehavender	4,7	3,8		Anden kortfristet gæld	0,1	0,2
	Periodeafgrænsningsposter	-	-		Skyldige feriepenge	1,6	1,7
					Reserveret bevilling	-	-
	<u>Likvide beholdninger</u>				Igang. arbejder for fremmed regning	4,5	3,3
	FF5 uforrentet konto	4,6	9,9		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	FF7 Finansieringskonto	5,3	-0,0		Kortfristet gæld i alt	7,1	6,7
	Andre likvider	-	-				
	Likvide beholdninger i alt	9,9	9,9		Gæld i alt	7,5	7,3
	Omsætningsaktiver i alt	14,6	13,7				
	Aktiver i alt	15,4	14,8		Passiver i alt	15,4	14,8

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Værdien af immaterielle anlægsaktiver er steget fra 0,3 mio. kr. i 2015 til 0,6 mio. kr. i 2016. Stigningen skyldes investeringer i nyt journaliseringssystem, tavlestyringssystem samt udvikling af opfølgnings- og evalueringssystemet for Kompetencefonden. Det sidstnævnte aktiv indgår som en donation fra § 07.14.15. Kompetencefonden.

Omsætningsaktiver

Værdien af tilgodehavender er reduceret fra 4,7 mio. kr. i 2015 til 3,8 mio. kr. i 2016. Tilgodehavenderne er reduceret i takt med, at sekretariatet har udført arbejde for projektbevillinger givet til sekretariatet.

Likvide beholdninger

Som følge af Kgl. Resolution af 28. juni 2015 er der gennemført en række res-sortændringer i staten primo 2016. Disse ændringer har haft indflydelse på den regnskabstekniske håndtering af de likvide beholdninger, således at saldo på FF7-konto er flyttet til FF5-kontoen. Samlet er saldoen for de likvide beholdninger ikke ændret fra 2015 til 2016.

Passiver

Egenkapital

Egenkapitalen er reduceret med 0,5 mio. kr., svarende til årets resultat. Egenkapitalen ultimo 2016 udgør 6,4 mio. kr.

Langfristet gæld

Langfristede gældsposter er steget med 0,2 mio. kr. i 2016, svarende til udviklingen i anlægsmassen i perioden.

Kortfristet gæld

Reduktionen i kortfristede gældsposter skyldes primært nedbringelse af igangværende arbejder for fremmed regning på 1,2 mio. kr., vedrørende interne fondsprojekter. Mens gæld til leverandører er steget med 0,6 mio. kr.

Årets balance udgør en aktivside på 14,8 mio. kr. ultimo 2016, modsvarende passivside, svarende til en reduktion på 0,6 mio. kr. sammenlignet med 2015.

3.4 Egenkapitalforklaring

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

Tabel 9
Egenkapital

Egenkapital primo (mio. kr.)	2015	2016
Startkapital primo	0,4	0,4
+ Ændring i startkapital	-	-
Startkapital ultimo	0,4	0,4
Overført overskud primo	6,7	6,5
+ primoregulering / flytning mellem bogføringskredse	-	-
+ regulering af det overførte overskud	-	-
+ mellemværender vedrørende egenkapitalen	-	-
+ overført resultat	-0,2	-0,5
- bortfald af resultat	-	-
Overført overskud ultimo	6,5	6,0
Egenkapital ultimo	6,9	6,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Kompetencesekretariatets egenkapital ultimo 2016 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.	9,6 %

Anm.: I summen af materielle og immaterielle anlægsaktiver er ikke indregnet doneret anlæg, som udgør 0,3 mio. kr. pr. 31. december 2016.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Ved årets udgang var udnyttelsesgraden af lånerammen for Kompetencesekretariatet 9,6 pct., mod 2,3 pct. i 2015. Stigningen afspejler udviklingen i anlægsmassen i 2016.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

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

3.7 Bevillingsregnskabet

Table 12
Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	(mio.kr)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
07.14.11.	Kompetencesekretariatet	Driftsbevilling	Udgifter	18,4	18,9	0,5	-0,5
			Indtægter	-2,1	-2,1	-	
07.14.15.	Kompetencefonden	Reservationsbevilling	Udgifter	33,0	26,9	-6,1	6,1
			Indtægter	-	-	-	
07.14.16.	Initiativer vedr. kompetenceudvikling	Driftsbevilling	Udgifter	2,1	1,5	-0,6	0,0
			Indtægter	-2,1	-1,5	0,6	
07.14.18.	Fonden til udvikling af statens arbejdspladser	Reservationsbevilling	Udgifter	26,8	13,3	-13,5	13,5
			Indtægter	-	-	-	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Table 12 Bevillingsregnskabet indeholder Kompetencesekretariatets indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som de er opgjort 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	1,2	-	1,2
Primokorrekationer	-	-	-
Tilgang	0,1	-	0,1
Afgang	-0,6	-	-0,6
Kostpris pr. 31.12.2016	0,8	-	0,8
Akkumulerede afskrivninger	-0,4	-	-0,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2016	-0,4	-	-0,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	0,4	-	0,4
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 2016	-
Tilgang	0,2
Nedskrivning	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2016	0,2

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

De immaterielle anlægsaktiver er ultimo 2016 opgjort til 0,6 mio. kr. Heraf udgør *Færdiggjorte udviklingsprojekter* 0,4 mio. kr. og indeholder opfølgings- og evalueringssystem doneret fra Kompetencefonden samt CMS til hjemmesiden.

Udviklingsprojekter under opførelse udgør 0,2 mio. kr. og indeholder nyt tavlestyringssystem og journaliseringssystem.

Tabel 14

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	Produktionsanlæg og maskiner	I alt
Kostpris	0,5	-	0,2	-	0,6
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-
Tilgang	0,1	-	-	-	0,1
Afgang	-0,4	-	-	-	-0,4
Kostpris pr. 31.12.2016	0,2	-	0,2	-	0,4
Akkumulerede afskrivninger	-0,1	-	-0,2	-	-0,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2016	-0,1	-	-0,2	-	-0,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	0,1	-	-	-	0,1
Årets afskrivninger	-0,0	-	-	-	-0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,0	-	-	-	-0,0

(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1.1. 2016	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2016	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ultimo 2016 materielle anlægsaktiver for 0,1 mio. kr. Beløbet vedrører nyt klimaanlæg og tilhører anlægsarten *Grunde, arealer og bygninger*. Anlægget er nyanskaffet i 2016.

Tabel 15**Note 3. Sammenlægning af overført overskud og reserveret bevilling**

(mio. kr.)	Reserveret bevilling	Overført overskud
Beholdning primo 2016	-	-6,5
Overførsel af reserveret bevilling	-	-
Årets øvrige bevægelser	-	0,5
Beholdning ultimo 2016	-	-6,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Kompetencesekretariatets overførte overskud primo 2016 udgør -6,5 mio. kr., årets bevægelser udgør 0,5 mio. kr., og dermed udgør det overførte overskud ultimo 2016 -6,0 mio. kr.

Note 4.**Eventualaktiver**

Kompetencesekretariatet har ingen eventualaktiver.

Note 5.**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 16* udgår.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Kompetencesekretariatet udfører ikke gebyrfinansieret virksomhed. *Tabel 17* og *tabel 18* udgår.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Kompetencesekretariatet har udført tilskudsfinansierede aktiviteter for i alt 1,5 mio. kr. De tilskudsfinansierede aktiviteter udgøres af interne fondsprojekter, der er bevillinger fra § 07.14.18 Fonden til udvikling af statens arbejdspladser som gives til Kompetencesekretariatet via § 07.14.16 Initiativer vedr. kompetenceudvikling til initiativer for statslige arbejdspladser, som gennemføres i regi af Kompetencesekretariatet.

Tabel 19
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	-0,4	-	0,3	-	-0,1
Opsøgende indsats Dansk og IT – Tekniske service- medarbejdere	-0,1	0,0	0,0	-	-
Forebyggelse af arbejdsskade - Kirken	-0,3	0,0	0,2	-	-0,1
Grundlæggende IT-opkvalificering på folkekirkens kirkegårde	-0,4	-	0,2	-	-0,1
Administrativ projektkoordination på universiteter og lign.	-0,5	-	0,2	-	-0,3
Dialog og samarbejde på de gymnasiale arbejds- pladser	-0,2	-	0,2	-	-0,2
MUS i OK15	-1,7	-	0,3	-	-1,3
AMU-projektmidler 2	-0,8	-	0,1	-	-0,7
Nyt evalueringssystem til Kompetencefonden	-0,2	-	-	-	-0,2
Årlig Dialog	-	0,3	-	-	-0,3
Kompetencesekretariatet i alt	-4,5	0,3	1,5	-	-3,3

Kilde: Navision Stat

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

4.5 Forelagte investeringer

Kompetencesekretariatet har ingen forelagte investeringer. *Tabel 20* og *tabel 21* udgår.

4.6 Supplerende bilag

Kompetencesekretariatet har ingen supplerende bilag.