



ÅRSRAPPORT 2024

Kompetencesekretariatet
Kristen Bernikows Gade 4, 4. sal
1105 København K
CVR-nr. 11 83 52 28

Marts 2025

Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	2
2. Beretning	4
2.1. Præsentation af Kompetencesekretariatet	4
2.2. Ledelsesberetning	6
2.3. Kernopgaver og ressourcer	9
2.4. Målrapporing	9
2.5. Forventninger til det kommende år	10
3. Regnskab	12
3.1. Anvendt regnskabspraksis	12
3.2. Resultatopgørelse mv.	14
3.3. Balancen	16
3.4. Egenkapitalforklaring	19
3.5. Likviditet og låneramme	20
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	20
3.7. Bevillingsregnskabet	21
4. Bilag	23
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	23
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	26
4.3. Fællesstatslige løsninger mv.	26
4.4. Gebyrfinansieret virksomhed	26
4.5. Tilskudsfinansierede aktiviteter	27
4.6. Forelagte investeringer	27
4.7. It-omkostninger	27
4.8. Supplerende bilag	28

1. Påtegning af det samlede regnskab

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Kompetencesekretariatets økonomiske og faglige resultater for 2024. I årsrapporten redegøres for det medgåede ressourceforbrug, finansiering samt aktiver og forpligtelser.

For at styrke økonomi- og resultatstyringen er årsrapportens fokus lagt på afrapporteringen 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:

- § 07.16.03. Kompetencesekretariatet (Driftsbevilling)
- § 07.16.04. Den Statslige Kompetencefond (Reservationsbevilling),
- § 07.16.05. Initiativer vedr. kompetenceudvikling (Driftsbevilling)

Dette gælder også de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2024.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

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

København, d. 15. marts 2025



Kent Harnisch
Departementschef
Finansministeriet

København, d. 7. marts 2025



Anne-Kathrine Mandrup
Sekretariatschef
Kompetencesekretariatet



Beretning

2. Beretning

Beretningen giver en kortfattet beskrivelse af Kompetencesekretariatets 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 Kompetencesekretariatet

Kompetencesekretariatet er etableret af parterne på det statslige overenskomstområde, Finansministeriet og Centralorganisationernes Fællesudvalg (CFU) for at understøtte det fælles arbejde med kompetenceudvikling på statens arbejdspladser.

Kompetencesekretariatet (tidligere Statens Center for Kompetenceudvikling) blev etableret ved overenskomstforhandlingerne i 1999 og er videreført i de efterfølgende overenskomstperioder. Kompetencesekretariatet er opført på finansloven som en selvstændig virksomhedsbærende hovedkonto og har egen selvstændig ledelse samt budget- og regnskabsansvar.

Kompetencesekretariatet er organiseret med en partssammensat styregruppe, en 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 administrationschef, fjorten fastansatte medarbejdere og en midlertidig ansat.

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 2024 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 tre hovedopgaver i OK24:

- 1) Den Statslige Kompetencefond
 - Rådgivning om og kendskab til Den Statslige Kompetencefond
 - Administration af fonden og forbedringer i fondens IT-system
 - Særlige indsatser inden for OAO's fondsområde.
- 2) Rådgivning om strategisk og systematisk kompetenceudvikling
 - Udvikling og kvalificering af Kompetencesekretariatets rådgivning
 - Arbejdspladsernes tilrettelæggelse af effektiv, strategisk og systematisk kompetenceudvikling.
- 3) Øvrige opgaver
 - Lovpligtige opgaver vedrørende arbejdsmarkedsuddannelser (AMU).

Overenskomstparterne har aftalt grundlaget for den statslige kompetenceindsats i OK24. Følgende tre udmøntende aftaler (cirkulærer) er udarbejdet:

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

2.2. Ledelsesberetning

I 2024 modtog Den Statslige Kompetencefond 12.254 ansøgninger om støtte til kompetenceudvikling. 35 % af ansøgningerne kom fra nye ansøgere, der ikke tidligere har søgt støtte. Af de 4.055 bevilgede tilsagn gik 32 % til modtagere, der for første gang fik støtte til deres kompetenceudvikling. Tallene viser, at fonden løbende tiltrækker nye ansøgere og støtter flere medarbejdere i at udvikle deres kompetencer.

Den Statslige Kompetencefond er opdelt i fire fondsgrupper efter centralorganisationerne: Akademikerne, CO10, LC og OAO. Også i 2024 har fonden bidraget til at kompetenceudvikle et stort antal statslige medarbejdere. I 2024 behandlede Kompetencesekretariatet 4.467 ansøgninger, gav 4.055 tilsagn og 412 afslag, hvilket er færre end i 2023. De tre mest støttede aktiviteter er: Diplomuuddannelser, Master/Kandidat og kortkurser (1 -5 dage). Det faglige indhold i aktiviteterne har i flest tilfælde omhandlet undervisning, ledelse, digitalisering og socialfaglighed.

OAO-indsatsen 'Bliv Faglært' blev lanceret i maj 2023. 29 ansøgninger har fået tilsagn om støtte i 2024. Der er givet tilsagn til 24 På-vej-til-faglært-forløb og 5 forløb på erhvervsuddannelse for voksne (euv). Der er givet 7 tilsagn om støtte i OAO-indsatsen 'Kompetencer for livet – få styr på IT, ord og tal' (tidligere 'Bedre til ord, tal og IT') til screening, ordblindeundervisning og forberedende voksenundervisning (FVU) for i alt 75 medarbejdere.

Kompetencesekretariatet rådgiver statslige arbejdspladser om fire temaer inden for Kompetenceaftalens rammer: SU's arbejde med kompetenceudvikling; Strategisk kompetenceudvikling; Kompetenceudvikling og udviklingssamtaler for medarbejdere og grupper herunder MUS og GRUS samt Læringsmiljø og evaluering. I 2024 har sekretariatet rådgivet inden for alle fire temaer med størst efterspørgsel efter rådgivning om temaerne Strategisk kompetenceudvikling og Kompetenceudvikling og udviklingssamtaler for medarbejdere og grupper herunder MUS og GRUS.

Med OK24 har Kompetencesekretariatet intensiveret indsatsen for at nå bredere ud med rådgivning om kompetenceudvikling på de statslige arbejdspladser. Med afsæt i erfaringer fra den seneste overenskomstperiode optimeres indsatsen løbende. Fem nye tiltag er iværksat, herunder en mere opsøgende indsats over for udvalgte sektorer, der hidtil har benyttet rådgivningen i begrænset omfang. Derudover udvikles nye typer workshops og andre initiativer for at styrke rådgivningen yderligere.

Kommunikationsindsatsen om Den Statslige Kompetencefond har sat fokus på de tre fondsåbninger i 2024 og særlige indsatser: HK Stat- og LC-fondspuljerne til 55+ medarbejdere, Bliv Faglært og Kompetencer for livet. Informationen om retningslinjer og ansøgningsvilkår er styrket og formidlingen af rådgivningsydelserne er blevet præciseret på hjemmesiden, for at sikre større klarhed og bedre overblik. Markedsføringen har primært fokuseret på online inspirationsmøder, fonden og råd om strategisk kompetenceudvikling via nyhedsbreve og sociale medier.

Årets økonomiske resultat

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

Tabel 1. Kompetencesekretariatets økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio.kr.)	2023	2024	2025
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-19,4	-20,4	-22,4
Ordinære driftsomkostninger	25,2	23,1	26,2
Resultat af ordinær drift	5,8	2,7	3,8
Resultat før finansielle poster	-0,3	-0,9	0,0
Årets resultat	-0,3	-0,9	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	0,5	0,6	2,3
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	0,8	0,6	-
Egenkapital	-8,6	-9,5	-9,5
Langfristet gæld	-0,6	-0,7	-2,3
Kortfristet gæld	-2,6	-1,9	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	12,9	15,3	62,5
Bevillingsandel (pct.)	100,0	100,0	100,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	17,5	17,7	18,0
Årsværkspris	0,8	0,8	0,8

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

Regnskabsresultatet for 2025 er sammenfattet i tabel 1 ovenfor og viser, at Kompetencesekretariatet i 2025 har haft et samlet overskud på 0,9 mio. kr. i forhold til årets samlede bevilling. Overskuddet er fordelt med 0,2 mio. kr. vedrørende løn som følge af refusionsindtægter samt en periode med ej besatte stillinger og 0,7 mio. kr. pga. færre driftsomkostninger (øvrige drift). En nærmere redegørelse af årets økonomiske resultat fremgår af afsnit 3.2.

Udnyttelsen af lånerammen er steget fra 12,9 procent i 2023 til 15,3 procent i 2024, hvilket kan henføres til, at der har været investeringer i 2024.

Kompetencesekretariatets drift og administrerede ordninger

Kompetencesekretariatet er ansvarlig for følgende hovedkonti:

- § 07.16.03. Kompetencesekretariatet (driftsbevilling)
- § 07.16.05. Initiativer vedr. kompetenceudvikling (driftsbevilling)
- § 07.16.04. Den Statslige Kompetencefond (reservationsbevilling)

Den administrerede ordning udgør bevillingen under § 07.16.04 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 2024

Tabel 2. Kompetencesekretariatets hovedkonti

(mio. kr.)		Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Overført overskud/videre- førelse ultimo
Drift	Udgifter	31,9	23,1	-9,2
	Indtægter	-11,5	-3,7	
Administrerede ordninger	Udgifter	69,5	57,4	-38,5
	Indtægter	-10,8	-	

Kilde: 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. Bevillingsregnskabet.

2.3. Kernopgaver og ressourcer

Kompetencesekretariatet har én hovedopgave, som er angivet i finansloven for 2024. 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 2024.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for Kompetencesekretariatets opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige Indtægter	Omkost- ninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-5,6	-2,2	7,8	0,0
1. Styrket værdiskabende og strategisk kompetenceudvikling for den enkelte medarbejder og statens arbejdspladser	-14,8	-1,4	15,3	-0,9
I alt	-20,4	-3,6	23,1	-0,9

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 2024 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, systemydelse samt administration af øvrige hovedopgaver.

For hovedopgaven 'Styrket værdiskabende og strategisk kompetenceudvikling' for den enkelte medarbejder og statens arbejdspladser er alene registreret omkostninger til øvrig drift og løn direkte knyttet til udførsel af opgaverne. Med formålet om at styrke værdiskabende og strategisk kompetenceudvikling for den enkelte medarbejder og statens arbejdspladser, leverer Kompetencesekretariatet professionel rådgivning og udmøntning af økonomisk støtte til individuel kompetenceudvikling. Der er registreret omkostninger for 15,3 mio. kr., der omhandler rådgivning af statens arbejdspladser, rådgivning om individuel kompetenceudvikling og Den Statslige Kompetencefond, kommunikationsopgaver, tværgående indsatser, møder mv.

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 2024, hvorfor tabel 4 udgår.

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 2025.

Tabel 4. Forventninger til det kommende år

Hovedkonto (mio. kr.)	Regnskabsår 2024	Grundbudget 2025
Bevilling og øvrige indtægter	-24,0	-26,2
Udgifter	23,1	26,2
Resultat	-0,9	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Bevilling og øvrige indtægter for Kompetencesekretariatet i 2025 er budgetteret med 26,2 mio. kr., mens udgifterne tilsvarende er budgetteret til 26,2 mio. kr. Hermed forventes et resultat i balance.

Kompetencesekretariatets strategi er fastlagt på baggrund af OK24-aftalen og løber til og med første kvartal 2026. Både strategi og OK24-aftalen er styrende for Kompetencesekretariatets arbejde.

I første kvartal 2025 vil fokus være på arbejdet med de fem tiltag for Kompetencesekretariatets rådgivning af statslige arbejdspladser, som skal sikre at rådgivningen kommer bredere ud og optimeres. Samtidig skal Kompetencesekretariatets rådgivningsydelser fortsat udvikles og tilrettelægges i dialog med statslige arbejdspladser og deres medarbejdere samt overenskomstparterne.

Derudover bliver opgaven at fortsætte med at skabe opmærksomhed på og administrere Den Statslige Kompetencefond samt videreudvikle it-systemet. De to særlige OAO indsatser skal tilpasses med henblik på at øge anvendelsen. For såvel fonden som de to særlige OAO indsatser vil sekretariatet fortsætte med at rådgive statslige arbejdspladser og medarbejdere om mulighederne for støtte.



Regnskab

3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for Kompetencesekretariatets ressourceforbrug i finansåret 2024 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 2024.

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 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsprincipper mv., som fremgår af Økonomistyrelsens Vejledning om årsrapport for statslige institutioner af december 2024.

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 uddata 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 2024.

3.1.1. 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.
- **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.

3.1.2. 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.)	2023	2024	2025
	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-19,4	-20,4	-22,4
	Ordinære driftsindtægter i alt	-19,4	-20,4	-22,4
	Ordinære driftsomkostninger			
	Husleje	1,6	1,6	1,8
	Forbrugsomkostninger i alt	1,6	1,6	1,8
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	11,9	12,5	12,5
	Pension	1,7	1,8	1,9
	Lønrefusion	-0,4	-0,3	-0,3
	Andre personaleomkostninger	0,1	0,0	0,0
	Personaleomkostninger i alt	13,3	14,0	14,1
	Af- og nedskrivninger	0,3	0,3	0,4
	Internt køb af varer/tjenesteydelser	1,1	1,4	1,4
	Andre ordinære driftsomkostninger	8,9	5,8	8,5
	Ordinære driftsomkostninger i alt	25,2	23,1	26,2
	Resultat af ordinær drift	5,8	2,7	3,8
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-6,1	-3,6	-3,8
	Resultat før finansielle poster	-0,3	-0,9	0,0
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter			
	Finansielle omkostninger			
	Resultat før ekstraordinære poster	-0,3	-0,9	0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter			
	Ekstraordinære omkostninger			
	Årets resultat	-0,3	-0,9	0,0

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

Resultatet af Kompetencesekretariatets omkostningsbaserede driftsregnskab viser et overskud på 0,9 mio. kr. Årets resultat kan hovedsageligt henføres til refusioner samt færre driftsomkostninger.

Ordinære driftsindtægter

Den samlede bevilling er steget med 1,0 mio. kr. fra 2023 til 2024. Den samlede bevilling udgør 20,4 mio. kr. i 2024. Stigningen i 2024 skyldes pris- og lønopregning (PL) på 1,4 mio. kr. samt ændring i tillægsbevilling på -0,4 mio. kr. Der er i 2024 overført 1,2 mio. kr. i tillægsbevilling til § 07.16.04. Den Statslige Kompetencefond (reservationsbevilling), hvor der i 2023 var overført 0,8 mio. kr.

Ordinære driftsomkostninger

Ordinære driftsomkostninger er faldet med 2,1 mio. kr. fra 2023 til 2024. Ordinære driftsomkostninger udgør 23,1 mio. kr. i 2024. Faldet skyldes primært mindre udgifter til tværgående indsatser, der dækkes af § 07.16.04. Den Statslige Kompetencefond (reservationsbevilling) via intern statslig overførsel (andre driftsindtægter).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter er faldet med 2,5 mio. kr. fra 2023 til 2024. Andre driftsindtægter udgør 3,6 mio. kr. i 2024. Faldet skyldes mindre indtægter via intern statslig overførsel fra § 07.16.04. Den Statslige Kompetencefond (reservationsbevilling) til dækning af udgifter til tværgående indsatser.

3.2.1. Resultatdisponering

Tabel 7. Resultatdisponering af årets overskud

	(mio.kr.)
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	0,9

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 0,9 mio. kr. overføres til egenkapitalen

3.2.2. Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Kompetencesekretariatet har i 2024 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 2024.

Tabel 8. Balance - Aktiver

Note	Aktiver (mio. kr.)	2023	2024
	Anlægsaktiver		
1	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,5	0,6
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.		
	Udviklingsprojekter under opførelse		
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,5	0,6
2	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, arealer og bygninger		
	Infrastruktur		
	Transportmateriel		
	Produktionsanlæg og maskiner		
	Inventar og IT-udstyr		
	Igangværende arbejder for egen regning		
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver		
	Statsforskrivning	0,4	0,4
	Øvrige finansielle anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,4	0,4
	Anlægsaktiver i alt	0,9	1,0
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Tilgodehavender	0,8	0,6
	Periodeafgrænsningsposter		
	Værdipapirer		
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	11,1	3,6
	FF7 Finansieringskonto	0,8	8,7
	Andre likvider		
	Likvide beholdninger i alt	11,9	12,3
	Omsætningsaktiver i alt	12,7	12,9
	Aktiver i alt	13,6	13,9

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)3

Den samlede balance udgør 13,9 mio. kr. pr. 31. december 2024 mod 13,6 mio. kr. pr. 31. december 2023.

Anlægsaktiver

Udviklingen i anlægsaktiver viser samlet set en stigning på 0,1 mio. kr. fra 2023 til 2024. Anlægsaktiver udgør 1,0 mio. kr. i 2024. Stigningen på 0,1 mio. svarende til årets afskrivninger og tilkøb af it-system til journalisering. De immaterielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under tabel 13 og de materielle anlægsaktiver er nærmere beskrevet under tabel 14.

Omsætningsaktiver

Udviklingen i omsætningsaktiver viser samlet set en stigning på 0,2 mio. kr. fra 2023 til 2024. Omsætningsaktiver udgør 12,9 mio. kr. i 2024. Under omsætningsaktiver er saldoen for FF5 faldet med 7,5 mio. kr. hvor FF7 er steget med 7,9 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til stigning i hensættelser samt udviklingen i egenkapitalen.

Tabel 8. Balance - Passiver

Note	Passiver (mio. kr.)	2023	2024
	Egenkapital	-0,4	-0,4
	Reguleret egenkapital (Startkapital)		
	Opskrivninger		
	Reserveret egenkapital		
	Bortfald		
	Udbytte til staten		
	Overført overskud	-8,2	-9,1
	Egenkapital i alt	-8,6	-9,5
	Hensatte forpligtelser	-1,8	-1,8
	Langfristede gældsposter		
	FF4 Langfristet gæld	-0,6	-0,7
	Donationer		
	Prioritets gæld		
	Anden langfristet gæld		
	Langfristet gæld i alt	-0,6	-0,7
	Kortfristede gældsposter		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1,1	-0,4
	Anden kortfristet gæld	-0,2	-0,2
	Skyldige feriepenge	-0,8	-0,9
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-0,4	-0,4
	Periodeafgrænsningsposter		
	Kortfristet gæld i alt	-2,6	-1,9
	Gæld i alt	-3,2	-2,6
3	Passiver i alt	-13,6	13,9

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS).

Hensatte forpligtelser

Udviklingen i hensatte forpligtelser viser samlet set 0,0 mio. kr. fra 2023 til 2024. Hensatte forpligtelser udgør 1,8 mio. kr. i 2024. Beløbet udgør blandt andet hensættelsen til reetablering af sekretariatets lejemål samt lønhensættelse.

Langfristet gæld

Udviklingen i langfristet gæld viser samlet set en stigning på 0,1 mio. kr. fra 2023 til 2024. Langfristet gæld udgør 0,7 mio. kr. i 2024. Stigningen i langfristet gæld skyldes forøgelse af FF4 Langfristet gæld grundet stigning i Kompetencesekretariatets anlæg.

3.4. Egenkapitalforklaring

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

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio.kr.)	2023	2024
Reguleret egenkapital primo	-0,4	-0,4
+ Ændring i reguleret egenkapital		
Reguleret egenkapital ultimo	-0,4	-0,4
Opskrivninger primo		
+ Ændring i opskrivninger		
Opskrivning		
Reserveret egenkapital primo		
+ Ændring i reserveret egenkapital		
Reserveret egenkapital ultimo		
Overført overskud primo	-8,0	-8,2
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse		
+Regulering af det overførte overskud		
+Overført fra årets resultat	-0,3	-0,9
-Bortfald		
-Udbytte til staten		
Overført overskud ultimo	-8,2	-9,1
Egenkapital ultimo	-8,6	-9,5

Kilde: Statens Koncernsystem(SKS)

Kompetencesekretariatets egenkapital udgør ultimo 2024 9,5 mio. kr., hvoraf 9,1 mio. kr. er overført overskud. Det overførte overskud er i 2024 forøget med 0,9 mio. kr. svarende til årets resultat.

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2024
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,6
Låneramme	4,0
Udnyttelsesgrad i pct.	15,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Kompetencesekretariatets låneramme ultimo 2024 udgør 4,0 mio. kr. Trækket på lånerammen ultimo 2024 udgør 0,6 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.

3.7. Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet fremgår af tabel 12, der indeholder indtægter og udgifter i 2024 på hovedkontoniveau. Bevillingsregnskabet indeholder de hovedkonti, som Kompetencesekretariatet er ansvarlig for, og som er opgjort i bidrag til statsregnskabet.

Tabel 12. Bevillingsregnskabet

Hoved-konto	Navn	Bevillings-type	(mio.kr.)	Bevilling	Rengskab	Afvigelse	Overført overskud/ Videreførelse ultimo
Drift							
07.16.03	Kompetence Sekretariatet	Drift	Udgifter	30,4	23,1	7,3	-9,2
			Indtægter	-10,0	-3,6	-6,4	
07.16.05	Initiativer vedr. Kompetence Udvikling	Drift	Udgifter	1,5	-	1,5	-
			Indtægter	-1,5	-	-1,5	
Administrative							
07.16.04	Den Statslige Kompetence fond	Reservation	Udgifter	69,5	57,4	12,1	-38,5
			Indtægter	-10,8	-	-10,8	

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 07.16.04. Den Statslige Kompetencefond har realiseret en mindreudgift på 12,1 mio. kr. samt en mindreindtægt på 10,8 mio. kr. svarende til et samlet nettomindreforbrug på 1,7 mio. kr. Mindreforbruget blev aftalt ved årets begyndelse og dækkes af kontoens opsparing (videreførsel). Hovedkontoen har ultimo 2024 en opsparing på 38,5 mio. kr.

Ved FL24 blev der indbudgetteret forbrug af opsparing (indtægtsbevilling) på 10,8 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 fuldt udmøntet i 2024.



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

I det følgende fremgår note 1-3 til resultatopgørelsen og balancen.

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Af tabel 13 fremgår de immaterielle anlægsaktiver.

Tabel 13. Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	6,1		6,1
Primokorrekktioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	0,4		0,4
Afgang	-0,1		-0,1
Kostpris pr. 31.12.2024	6,4	-	6,4
Akkumulerede afskriver	-5,7	-	-5,7
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2024	-5,7	-	-5,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2024	0,6	-	0,6
Årets afskrivninger	-0,2	-	-0,2
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,2	-	-0,2
(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse		
Primo saldo pr. 1. januar 2024	-		
Tilgang	-		
Nedskrivninger	-		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-		
Kostpris pr. 31.12.2024	-		

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat.

Immaterielle anlægsaktiver er ultimo 2024 opgjort til 0,6 mio. kr. og består af projektdatabase, F2 system, it-system til administration af Den Statslige Kompetencefond, værktøjerne Kompetencetjekket og Kompetenceløftet samt sekretariatets hjemmeside.

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Af tabel 14 fremgår de materielle anlægsaktiver

Tabel 14. Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlægg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	0,2	-	-	-	0,1	0,4
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2024	0,2	-	-	-	0,1	0,4
Akkumulerede afskrivninger	-0,2	-	-	-	-0,1	-0,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2024	-0,2	-	-	-	-0,1	-0,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2024	0,0	-	-	-	0,0	0,0
Årets afskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
<hr/>						
(mio. kr.)	Igangværende arbejder for egen regning					
Primo saldo pr. 1. januar 2024	-					
Tilgang	-					
Nedskrivninger	-					
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-					
Kostpris pr. 31.12.2024	-					

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Navision Stat

Materielle anlægsaktiver er ultimo 2024 opgjort til 0,0 mio. kr. og består af klimaanlæg, brandalarm samt to touchskærme til møderum.

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 2024 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 2024.

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 0,9 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

Kompetencesekretariatet har i 2024 udført tilskudsfinansierede aktiviteter for 0,0 mio. kr. De tilskudsfinansierede aktiviteter udgøres af interne fondsprojekter, der er bevilliget af § 07.16.04.30. Fonden til udvikling af statens arbejdspladser, og som gennemføres i regi af Kompetencesekretariatet via § 07.16.05. Initiativer vedr. kompetenceudvikling.

Tabel 20. Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter, mio. kr

Ordning	Overført overskud fra tidligere år	Årets Tilskud	Medfinansiering	Årets Udgifter	Årets Resultat	Overskud til videreførelse
AMU-projektmidler 2	-0,4	-	-	-	-	-0,4
I alt	-0,4	-	-	-	-	-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)	0,2
Interne statslige køb af it, herunder fra Statens IT	0,5
It-systemdrift	0,3
It-vedligehold	1,0
It-udviklingsomkostninger inkl. Afskrivninger	0,8
Udgifter til it-varer til forbrug	0,0
I alt	2,8

Kilde: Navision Stat (Personaleomkostninger er skønnet)

4.8. Supplerende bilag

Kompetencesekretariatet har ingen supplerende bilag.