

SIMAC

Opfølgning på årsrapport 2019 samt tværgående fokusområder

26. juni 2020

Med dette brev følger Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte (SIU) op på institutionernes årsrapport for 2019 med fokus på:

- institutionens økonomi og forvaltning (afsnit 1) samt
- afrapportering af den strategiske rammekontrakt i årsrapport og statusredegørelse (afsnit 2).

Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte
Institutionsøkonomi

Haraldsgade 53
2100 København Ø
Tel. 7231 7800

Herudover følges op på tværgående fokusområder, hvor der i år ses på:

- udvikling i energiforbrug (afsnit 3).

www.ufm.dk

Såfremt der er områder og tematikker, hvor styrelsen ønsker en skriftlig redegørelse eller tilbagemelding fra institutionen, er disse i brevet markeret med (•).

CVR-nr. 3404 2012

Grundlaget for styrelsens opfølgning er beskrevet nærmere i *Brev om årsrapport 2019* af 19. december 2019, *Skabelon for statusredegørelse 2019* af 6. januar 2020, samt i *Supplerende brev om årsrapport 2019 vedrørende afrapportering af kvalitetstilskud i ledelsesberetningen* af 13. februar 2020.

Ref.-nr.
20/02598-2

1. Opfølgning på årsrapporten

1.1 Institutionens økonomi

Styrelsen noterer, at SIMAC i 2019 havde et overskud på 10,5 i mio. kr., hvilket er en afvigelse på 7,5 mio. kr. i forhold til det budgetterede overskud på 3,0 mio. kr. Afvigelsen fra det budgetterede resultat skyldes primært et tilskud på 9,9 mio. kr. fra UFM, som SIMAC har modtaget som et særtilskud svarende til det forventede provenu ved Svendborg Kommunes tilbagebetaling af et lån til staten vedrørende ejendommen Graaesvej 27, som SIMAC fraflytter.

Resultatet eksklusive særtilskuddet udgør et overskud på 0,6 mio. kr. Dette er en afvigelse på 2,4 mio. kr. i forhold til det budgetterede overskud på 3,0 mio. kr., der primært skyldes lavere indtægter fra kursusaktivitet end forventet.

SIMAC's egenkapital udgør ultimo 2019 94,5 mio. kr.

Styrelsen noterer, at der i budgettet for 2020 forventes et overskud på 3,1 mio. kr. Styrelsen er dog opmærksom på, at SIMAC's forventninger til 2020 vil have ændret sig i forhold til det oprindeligt budgetterede som følge af situationen med COVID-19.

Styrelsen noterer, at SIMAC's omkostninger til lokalforsyning fra 2022 vil stige med 9,1 mio. kr. i forbindelse med indflytning i lejemålet Nyt SIMAC, jf. akt. nr. 148 vedr. Nyt SIMAC, og SIMAC bør derfor være opmærksom på at indrette økonomien efter denne markante stigning.

Styrelsen noterer endvidere, at en hensigtsmæssig økonomi og udnyttelse af den nye bygninger forudsætter et studieaktivitet, der er højere end det historiske niveau. SIMAC bør derfor være særligt opmærksom på udviklingen i optaget på uddannelserne, jf. styrelsens mail af 23. juni vedrørende flerårsbudget for SIMAC. Styrelsen vil følge udviklingen.

1.2 Opfølgning på revisionen

Styrelsen noterer, at institutionsrevisor bemærker følgende i revisionsprotokollatet om årsrapporten:

Ad revisionsprotokollatets afsnit 5.5.4 vedrørende likvide beholdninger

Styrelsen bemærker, at revisor har konstateret, at SIMAC's økonomichef har haft enefuldmagt til institutionens konti i Sydbank. Det fremgår, at dette er ændret efter regnskabsårets udløb, og at revisor i forbindelse med revisionen ikke har konstateret tilsigtede eller utilsigtede fejl som følge heraf.

Styrelsen forudsætter, at SIMAC fremadrettet sikrer en løbende opfølgning på institutionens fuldmagtsforhold med henblik på at sikre funktionsadskillelse ved godkendelse af betalinger.

1.3 Øvrige områder

Afreportering af kvalitetstilskud

Styrelsen noterer, at der i årsrapporten er redegjort for initiativer og aktiviteter, der er igangsat på baggrund af bevillingssystemets kvalitetstilskud.

Anvendelse af midler til styrket udviklings- og evidensbasering

Styrelsen noterer, at der i årsrapporten er afreporteret forbruget og anvendelsen af midler til styrket udviklings- og evidensbasering, herunder eksempler på konkrete projekter. SIMAC oplyser, at der i 2019 er forbrugt 1,7 mio. kr. Årets tilskud fra UFM var på 2,0 mio. kr., og SIMAC har dermed haft et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Ekstraordinære indtægter

Styrelsen noterer, at SIMAC har opgjort tilskuddet fra UFM på 9,9 mio. kr. som en ekstraordinær indtægt. SIU vurderer, at tilskuddet - trods dets karakter af engangstilskud - i henhold til de statslige regnskabsregler ikke har karakter af en ekstraordinær indtægt, jf. Økonomistyrelsens økonomisk-administrative vejledning: <https://oes.dk/oekonomi/oeav/regnskabsregler/indtaegter/ekstraordinaere-indtaegter/>

SIMAC bør derfor fremadrettet præsentere tilskuddet som et tilskud under ordinære indtægter, dog gerne som en særskilt linje i opstillingen af driftsindtægterne, hvis SIMAC ønsker særskilt at fremhæve tilskuddet

Styrelsen for Institutioner og
Uddannelsesstøtte

2. Opfølgning på afrapportering af den strategiske rammekontrakt i årsrapport 2019 samt statusredegørelse

Styrelsen har gennemgået statusredegørelsen for den strategiske rammekontrakt 2018-2021 og den ajourførte handlingsplan sammen med konklusionerne i årsrapporten om udviklingen i de strategiske mål.

Den 17. juni 2020 holdt SIMAC og SIU møde om bl.a. status på realiseringen af de mål, som er aftalt i den strategiske rammekontrakt. SIU har fulgt op på mødet ved brev af 26. juni 2020.

Styrelsen har bl.a. i mail af 20. maj 2019 samt opfølgingsbrev på årsrapporten 2018 gjort opmærksom på, at det vil være medianen, der vil blive anvendt til at beskrive tidsforbruget for de studerende i den strategiske rammekontrakt. I den forbindelse blev medianen for det oplevede tidsforbrug for de studerende på SIMAC opgjort til 42 timer.

- SIMAC bedes anvende 42 timer som baseline i den strategiske rammekontrakt

Med afrapporteringen for 2019 er der gjort status for halvdelen af kontraktperioden. Derfor er det vigtigt, at der i de kommende afrapporteringer er tydeligt fokus på at dokumentere fremskridt i realisering af målene både igennem udvikling i indikatorer og de gennemførte aktiviteter.

3. Tværgående fokusområde: udvikling i energiforbrug

De selvejende uddannelsesinstitutioner under UFM er omfattet af Energistyrelsens cirkulære om energieffektivisering i statens institutioner.

Ifølge cirkulæret skal hvert ministerområde reducere sit energiforbrug med 14 pct. i 2020 i forhold til 2006. Dette skal ske ved at fremme energieffektiv adfærd og en energieffektiv drift og vedligeholdelse af de bygninger, som staten og institutionerne ejer og lejer.

Styrelsen fører på den baggrund tilsyn med institutionernes energiforbrug og understøtter målsætningen om, at UFM og tilhørende institutioner samlet set lever op til energisparemålsætningen.

En opgørelse af institutionernes indberetninger til Energistyrelsens database viser, at det samlede energiforbrug for ministeriet med tilhørende institutioner er reduceret med 1,5 pct. i perioden i 2006-2019¹.

En oversigt over udviklingen i SIMACs samlede el-, vand-, og varmemeforbrug findes i bilag 1. Bilaget indeholder ligeledes en oversigt over udviklingen fordelt på SIMACs enkelte adresser, samt udviklingen i areal, antal brugere og antal årsværk.

¹ Dette tal er beregnet på baggrund af det indberettede energiforbrug i Energistyrelsens database den 16. juni 2020. Afvigelser og korrektioner kan forekomme efterfølgende.

Styrelsen bemærker, at SIMAC har øget el- og varmekonsumet med hhv. 7,4 pct. og 0,8 pct. fra 2018 til 2019 (jf. bilag 1).

Styrelsen bemærker endvidere, at vandforbruget på SIMAC er øget med 11,7 pct. fra 2018 til 2019.

Styrelsen har været i dialog med SIMAC i forbindelse med indberetningen af forbruget for 2019 om tilrettelse af fejl i historiske forbrugstal. Styrelsen skal derfor bede SIMAC kvalitetssikre tidligere indberetninger.

- Styrelsen skal bede SIMAC vurdere om udviklingen i institutionens energiforbrug svarer til det forventede, samt hvorvidt det giver anledning til særlige overvejelser om institutionens energibesparende indsatser?
- Styrelsen beder SIMAC redegøre for hvilke indsatser, der er foretaget siden sidste indberetning, med henblik på at nedbringe energiforbruget.

Styrelsen for Institutioner og
Uddannelsesstøtte

4. Videre proces

Styrelsen ser frem til at modtage redegørelse for de anførte punkter senest tirsdag den 1. september 2020. Redegørelsen bedes fremsendt til styrelsen på e-mail til: institution.regnskab@ufm.dk med kopi til niag@ufm.dk samt petk@ufm.dk

Hvis I har spørgsmål til de enkelte afsnit i brevet, kan I rette henvendelse til følgende kontaktpersoner:

- Økonomi og revision mv.: Nina Lærke Alimooti, tlf. 7231 7829 og e-mail: niag@ufm.dk
- Energi: Kirstine Notlevsen, tlf. 7231 7834 og e-mail: kno@ufm.dk
- Øvrige henvendelser til SIMAC's kontaktperson: Pernille Trojahn Kristiansen, 7231 7837 og e-mail petk@ufm.dk

Kopi af dette brev bedes sendt til institutionsrevisor.

Med venlig hilsen



Nicolai Ebsen
Kontorchef

Kopi er sendt til Rigsrevisionen

Bilag 1: Udvikling i energiforbrug