

SIMAC

## Opfølgning på årsrapport 2020 samt tværgående fokusområder

Med dette brev følger Uddannelses- og Forskningsstyrelsen (UFS) op på SIMAC's årsrapport for 2020 med fokus på:

- institutionens økonomi og forvaltning (afsnit 1)
- afrapportering af den strategiske rammekontrakt for 2020 (afsnit 2)

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

- Udvikling i energiforbrug (afsnit 3)
- Informationssikkerhed (afsnit 4)

Såfremt der er forhold, hvor styrelsen ønsker en skriftlig redegørelse eller tilbage-  
melding fra institutionen, er disse i brevet markeret med ( • ).

Grundlaget for styrelsens opfølgning er beskrevet nærmere i *Brev om årsrapport 2020* af 18. december 2020 og *brev om revideret skema om informationssikkerhed* af 11. januar 2021, samt *supplerende brev om årsrapport for institutioner som anvender den fælles kontoplan* af d. 22. december.

25. juni 2021

**Uddannelses- og  
Forskningsstyrelsen**  
Institutionsøkonomi

Haraldsgade 53  
2100 København Ø  
Tel. 7231 7800

[www.ufm.dk](http://www.ufm.dk)

CVR-nr. 3404 2012

Ref.-nr.  
21/07126-3

### 1. Opfølgning på årsrapporten

#### 1.1 Institutionens økonomi

Styrelsen noterer, at SIMAC i 2020 havde et overskud på 1,1 mio. kr. Dette er en afvigelse på 2,0 mio. kr. i forhold til det budgetterede overskud på 3,1 mio. kr. Afvigelsen fra det budgetterede overskud skyldes særligt, at omsætningen, er 8,6 mio. kr. lavere end budgetteret, mens omkostningerne er 5,6 mio. kr. lavere end budgetteret. Budgetafvigelsen afspejler omstændighederne som følge af COVID-19. Desuden er de finansielle indtægter 0,5 mio. kr. højere end budgetteret.

SIMAC's egenkapital udgør ultimo 2020 95,0 mio. kr.

Styrelsen noterer, at der i budgettet for 2021 forventes et overskud på 1,7 mio. kr., og at SIMAC budgetterer med en samlet omsætning på 78,9 mio. kr., og dermed en omsætning som er 9,2 mio. kr. højere end i 2020.

#### *Opfølgning på forudsætninger i aktstykke vedr. Nyt SIMAC*

Styrelsen noterer, at SIMAC's omkostninger til lokaleforsyning fra 2020 vil stige med 9,1 mio. kr. i forbindelse med indflytning i lejemålet Nyt SIMAC, jf. akt 148.

Styrelsen følger derfor, som følge af de ventede øgede driftsudgifter, op på forudsætningerne, der ligger til grund for aktstykket.

Styrelsen konstaterer, at SIMAC i 2020 realiserede en studieaktivitet på 484 STÅ, hvilket er 84 STÅ lavere end det forudsatte i akt 148. Det er styrelsens forståelse, at det bl.a. skyldes at gennemførelsesfrekvensen har været lavere end det forudsatte. SIMAC havde i 2020 indtægter, der var 6,9 mio. kr. lavere end det forudsatte i akt. 148, og et overskud, der var 6,5 mio. kr. mindre end det forudsatte.

Styrelsen konstaterer dog samtidigt, at SIMAC i 2020 havde et optag på 301 studerende, hvilket er 60 studerende flere end det forudsatte i 2020 og på niveau med det langsigtede optag, der er lagt til grund i forbindelse med udarbejdelse af akt. 148.

Styrelsen forudsætter, at SIMAC som følge af den store stigning i bygningsomkostninger i 2022 har fokus på udviklingen i institutionens indtægter og omkostninger. Styrelsen vil følge udviklingen.

Uddannelses- og  
Forskningsstyrelsen

## 1.2 Opfølgning på revisionen

Styrelsen har ingen bemærkninger til revisionen.

## 1.3 Øvrige områder

### *Afrapportering 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 evidensbaserings*

Styrelsen noterer, at der i årsrapporten er afrapporteret forbruget og anvendelsen af midler til styrket udviklings- og evidensbaserings. SIMAC oplyser, at der i 2020 er forbrugt 1,4 mio. kr. Årets tilskud fra Uddannelses- og Forskningsministeriet (UFM) var på 2,1 mio. kr., og SIMAC har dermed haft et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Der er et akkumuleret resultat for forbruget af midler til styrket udviklings- og evidensbaserings ultimo 2020 på 2,7 mio. kr.

Styrelsen lægger til grund, at SIMAC har fokus på at anvende midlerne til udviklings- og evidensbaserings.

### *Afrapportering af indtægtsdækket virksomhed*

Styrelsen bemærker, at SIMAC i 2020 havde et underskud på institutionens indtægtsdækkede virksomhed på 0,2 mio. kr. Styrelsen noterer, at Covid-19 har haft væsentlig betydning for aktiviteten på SIMAC's efteruddannelsesområde og afviklingen af kurser.

### *Anvendelse af den fælles årsrapportskabelon*

SIMAC har i 2020 anvendt den fælles kontoplan, og skal derfor også anvende styrelsens fælles årsrapportskabelon for institutioner under UFM. Styrelsen noterer, at SIMAC i stor udstrækning har fulgt skabelonen, men at SIMAC ikke har fulgt skabelonen for opgørelse af egenkapitalen. Egenkapitalen på balancen skal opdeles i 'Egenkapital pr. oprettelsesdato' samt 'Egenkapital i øvrigt'.

SIMAC skal derfor fremadrettet opgøre egenkapitalen på disse poster.

### *Afrapportering af tilskudsfinansieret forskning*

Styrelsen noterer, at indtægter og omkostninger for tilskudsfinansieret forskningsaktivitet i 2020 matcher indtægter og omkostninger opgjort i tabellen 'Forbrug af tilskud fra UFM til forskning og udvikling'. Styrelsen gør SIMAC opmærksom på, at midlerne til udviklings- og evidensbaserende fra UFM ikke skal opgøres som tilskudsfinansieret forskningsaktivitet, men derimod som almindelig virksomhed.

Hvis de indtægter og omkostninger, SIMAC har opgjort i tabellen for tilskudsfinansieret forskningsaktivitet, er SIMAC's indtægter og omkostninger til udviklings- og evidensbaserende, bedes SIMAC fremadrettet opgøre disse under 'almindelig virksomhed'.

Vedrørende tilskudsfinansieret forskningsaktivitet gør styrelsen opmærksom på, at indtægter og omkostninger i henhold til regnskabsbekendtgørelsens § 26 stk. 2, nr. 2 skal balancere, da projektindtægter mv., hvis retmæssige oppebørsel forudsætter gennemførelse af en nærmere specificeret aktivitet, indtægtsføres i takt med udgiftsafholdelsen til denne aktivitet.

Uddannelses- og  
Forskningsstyrelsen

SIMAC skal fremadrettet opgøre omsætning og omkostninger for aktiviteter under de relevante virksomhedstyper for regnskabsåret samt de foregående tre år, jf. Årsrapportskabelonen for institutioner under UFM.

## **2. Opfølgning på afrapportering af den strategiske rammekontrakt i årsrapport 2020 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 i rammekontrakten.

Styrelsens vurdering fremgår af bilag 1. Hvis vurderingen giver anledning til bemærkninger kan institutionen kontakte kontaktpersonen, der er angivet til sidst i brevet, eller indsende bemærkningerne sammen med institutionens eventuelle øvrige redegørelser primo september.

## **3. Tværgående fokusområde: udvikling i energiforbrug**

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

Ifølge cirkulæret<sup>1</sup> skal hvert ministerområde reducere sit energiforbrug med 14 pct. i 2020 i forhold til 2006, og mindst 10 pct. i 2030 i forhold til 2020<sup>2</sup>. Dette skal ske ved at fremme energieffektiv adfærd og en energieffektiv drift og vedligeholdelse af de bygninger, som statens institutioner og de statsfinansierede, selvejende institutioner ejer og lejer.

---

<sup>1</sup>Cirkulære om energieffektivisering i statens institutioner nr. 9909 af 09/23/2020 erstattede 1. januar 2021 Cirkulære om energieffektivisering i statens institutioner nr 9015 af 10/01/2020.

<sup>2</sup>Energistyrelsen forventes at foretage en teknisk beregning af forbruget for 2020 mht. fastsættelse af basisåret i henhold til målet i det nye cirkulære.

Styrelsen fører på den baggrund tilsyn med institutionernes arbejde med energieffektivisering for at understøtte målsætningen om, at UFM samlet set lever op til energisparemålet.

#### *Energiforbrug*

Styrelsen konstaterer, at de særlige forhold omkring COVID-19 i 2020, hvor institutionerne var lukkede i længere perioder, betyder, at energiforbruget i 2020 afviger væsentligt i forhold til energiforbruget i tidligere år.

En oversigt over udviklingen i SIMAC's samlede el-, vand-, og varmemeforbrug findes i bilag 2. Bilaget indeholder ligeledes en oversigt over udviklingen fordelt på SIMAC's enkelte adresser, samt oplysninger om areal, brugere (STÅ) og årsværk.

- Styrelsen beder SIMAC redegøre for hvilke indsatser, der er foretaget siden sidste indberetning, med henblik på at forbedre energieffektiviteten.

Uddannelses- og  
Forskningsstyrelsen

#### **4. Tværgående fokusområde: implementering af ISO27001 om informationssikkerhed**

Institutionerne har i tillæg til aflæggelse af årsrapport 2020 svaret på en række spørgsmål om arbejdet med informationssikkerhed, herunder ledelsesgodkendelse af politikker, vurderinger og procedurer. Styrelsen har i nogle tilfælde behov for et mere præcist billede af årshjulet og årsplaner og arbejdet med informationssikkerhed.

- Styrelsen har derfor nogle supplerende spørgsmål, som fremgår af bilag 3.

Styrelsen vil afslutte tilsynet efter sagsbehandling af besvarelse på de opfølgende spørgsmål.

#### **5. Videre proces**

Styrelsen ser frem til at modtage redegørelse for de anførte punkter senest onsdag den 1. september 2021. Redegørelsen bedes fremsendt til styrelsen på e-mail til: [institution.regnskab@ufm.dk](mailto:institution.regnskab@ufm.dk) med kopi til [niag@ufm.dk](mailto:niag@ufm.dk) og [petk@ufm.dk](mailto: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 eller e-mail [niag@ufm.dk](mailto:niag@ufm.dk)
- Energi: Kirstine Notlevsen, tlf. 72 31 78 34 eller e-mail [kno@ufm.dk](mailto:kno@ufm.dk)
- Øvrige henvendelser til SIMAC's kontaktperson: Pernille Trojahn Kristiansen, tlf. 7231 7837 eller e-mail [petk@ufm.dk](mailto:petk@ufm.dk).

Kopi af dette brev bedes sendt til institutionsrevisor.

Med venlig hilsen



Nicolai Ebsen  
Kontorchef

Kopi er sendt til Rigsrevisionen

Bilag 1: SIMAC - Vurderingsskema 2021  
Bilag 2: SIMAC - Udvikling i energiforbrug  
Bilag 3: SIMAC - Informationssikkerhed

Uddannelses- og  
Forskningsstyrelsen