



Årsrapport 2020

Dansk Center for Undervisningsmiljø

Odinsgade 4 2. th

8900 Randers

www.dcum.dk



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning af det samlede regnskab	3
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden	4
2.2 Ledelsesberetning	5
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	7
2.4 Målrapportering.....	8
2.5 Forventninger til det kommende år	11
3. Regnskab	12
3.1 Anvendte regnskabspraksis	12
3.2 Resultatopgørelser mv.	12
3.3 Balancen.....	14
3.4 Egenkapitalforklaring	15
3.5 Likviditet og låneramme.....	16
3.6 Opfølgning på lønsumsloft.....	17
3.7 Bevillingsregnskabet.....	17
4. Bilag	18
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	18
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	20
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	20
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	20
4.5 Forelagte investeringer	20
4.6 It-omkostninger.....	21

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner 2020 med specifikt angivne afsnits- og tabelnumre, således at det er muligt at søge på tværs af statens årsrapporter. Der kan derfor forekomme spring i tabelnummereringen.

Regnskabstallene i tabel 1 og 2 samt 5 til 14 og i Bilag om it-omkostninger er baseret på rapporter i Statens Koncernsystem SKS, rapportpakke ”Årsrapporter 2020”. Brugen af fortegn er i overensstemmelse hermed, således er indtægter, overskud, og passiver opgjort med negativt fortegn, mens udgifter, underskud og aktiver er opgjort med positivt fortegn, bortset fra tabel 2, 11, 12 og 18 hvor underskud er opgjort med negativt fortegn, og overskud er opgjort med positivt fortegn.

Alle budgettal 2021 er baseret på grundbudget 2021 (inklusive forventede tillægsbevillinger). Grundet afrunding kan der forekomme mindre differencer på sammentællinger i tabellerne. Tabeller der er udfyldt med ”0” betyder, at der fremstår et tal, der er mindre end 50.000 kr. Tabeller der er udfyldt med ”-” betyder, at der ikke fremstår en saldo på regnskabsposten.



1. Påtegning af det samlede regnskab

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Dansk Center for Undervisningsmiljø's økonomiske og faglige resultater for 2020.

Fokus i årsrapporten er afrapportering 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 er udarbejdet i henhold til Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner af december 2020.

Boks 1

Standardpåtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Dansk Center for Undervisningsmiljø, CVR-nummer 26 55 68 05, er ansvarlig for: 20.11.44 Dansk Center for Undervisningsmiljø, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2020.

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, 12. marts 2021

Departementschef Birgitte Hansen
Børne- og Undervisningsministeriets departement

Randers, 8. marts 2021

Direktør Jannie Moon Lindskov
Dansk Center for Undervisningsmiljø



2. Beretning

Beretningen giver en kortfattet beskrivelse af Dansk Center for Undervisningsmiljø's virksomhed og regnskabsårets faglige og finansielle resultater, herunder væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke Dansk Center for Undervisningsmiljø's aktiviteter og rammebetingelser i det kommende år.

2.1 Præsentation af virksomheden

Dansk Center for Undervisningsmiljø (DCUM) er oprettet ved lov om elevers og studerendes undervisningsmiljø som en selvstændig statslig institution under Børne- og Undervisningsministeriet (BUVM) og har adresse på Odinsgade 4, 2. th, 8900 Randers.

DCUM ledes af en direktør under ansvar over for centrets bestyrelse. Bestyrelsen består pr. 1. januar 2021 af en formand, der er udpeget af børne- og undervisningsministeren, og 14 medlemmer der er beskikket af børne- og undervisningsministeren efter indstilling fra organisationer og foreninger, der repræsenterer børn, elever og studerende, forældre og ejere af dagtilbud og uddannelsessteder m.v. Bestyrelsen har den overordnede ledelse af centret og fastlægger centrets virksomhed.

DCUM er et statsligt videnscenter, der arbejder for at sikre et godt undervisningsmiljø på alle uddannelsesinstitutioner og et godt børnemiljø i alle dagtilbud. DCUM har fokus på den generelle nationale status for undervisningsmiljø og børnemiljø og fungerer som bindeled imellem forskning og praksis. DCUM omsætter viden til handlingsorienteret praksis, der styrker børns, elevers og studerendes trivsel og læring. DCUM arbejder med de psykiske, fysiske og æstetiske aspekter af såvel børnemiljø som undervisningsmiljø. DCUM er opdelt i 3 enheder: 1) Videnscenter 2) National Klageinstans mod mobning (NKMM) 3) Tilsyn.

Vision

Alle børn, elever og studerende skal opleve gode fysiske, psykiske og æstetiske børne- og undervisningsmiljøer, når de er i dagtilbud, i skole og under uddannelse.

DCUM vil være unik og førende vidensformidler i forhold til udvikling af sunde fysiske, psykiske og æstetiske børne- og undervisningsmiljøer.

Mission

DCUM omsætter viden til praksis og bidrager med rådgivning, vejledning og værktøjer, der hjælper dagtilbud, skoler og øvrige uddannelsesinstitutioner med at udvikle og forbedre det fysiske, psykiske og æstetiske børne- og undervisningsmiljø.



Kerneopgaver

Boks 2

Dansk Center for Undervisningsmiljø's hovedopgaver

Hovedopgaver
0. Generelle fællesomkostninger
1. Opbygge og formidle viden om det gode børne- og undervisningsmiljø
2. Udvikle handlingsorienterede værktøjer
3. Rådgive og vejlede om børne- og undervisningsmiljø
4. Varetagelse af myndighedsorgan i sager omhandlende mobning i grundskoler og på ungdomsuddannelser
5. Varetagelse af tilsynsfunktion omhandlende tilsyn af uddannelsesinstitutionernes undervisningsmiljø
6. Indtægtsdækkede opgaver

Kilde: FL2020

Yderligere oplysninger om DCUM findes på www.dcum.dk.

2.2 Ledelsesberetning

Som altid har DCUMs konsulenter i det forgangne år, haft travlt med at dele ud af deres store ekspertviden på forskellige fagområder. Som bekendt har COVID-19 gjort, at der måtte tænkes nyt. Antallet af fysiske oplæg faldt med omkring 50 pct., men har i stedet været erstattet med digitale arrangementer. DCUM har blandt andet været vært for en lang række webinarer, hvor gæster fra praksis, forskere og andre relevante fagpersoner er blevet inviteret ind til en dialog om deres kompetence- og fagområde. Emnerne har været varierede og omhandlet mobning, toiletforhold, legemiljøer, den styrkede pædagogiske læreplan såvel som indeklime. I forhold til igangværende projekter med forskellige fonde og uddannelsesinstitutioner har DCUM, så vidt muligt, gennemført de planlagte aktiviteter. Flere workshops og interviews er gennemført online, mens andre aktiviteter er skubbet til 2021. Tidsændringerne har krævet øget koordinering, men vil ikke få betydning for det samlede projekts faglige eller økonomiske resultat. Derudover har DCUM også øget frekvensen på nyhedsmails, samt segmenteret abonnenterne bedre, så de modtager indhold, der er relevant for netop deres faggruppe. Læs mere om hvordan DCUM har mødt praksis på nye måder i årsberetningen for 2020:

<https://dcum.dk/media/3232/aarsberetning-2020-final.pdf>

Årets økonomiske resultat



Årets regnskabsresultat blev, som budgetteret, et underskud på 0,1 mio. kr. De økonomiske hoved- og nøgletal gennemgås i *tabel 1*. For yderligere beskrivelse henvises til *kapitel 3, Regnskab*.

I *tabel 1* vises udvalgte regnskabs- og nøgletal for DCUM, §20.11.44. En detaljeret gennemgang af regnskabstallene er beskrevet i afsnit 3. *Regnskab*.

Tabel 1
Dansk Center for Undervisningsmiljø's økonomiske hoved- og nøgletal

(mio. kr.)	2019	2020	2021
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-15,0	-13,5	-16,3
Ordinære driftsomkostninger	15,0	13,5	16,4
Resultat af ordinær drift	0	0,1	0
Resultat før finansielle poster	0	0,1	0
Årets resultat	0,1	0,1	0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	0,3	0,2	
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	4,5	1,5	
Egenkapital	-0,5	-0,4	
Langfristet gæld	-0,3	-0,2	
Kortfristet gæld	-2,9	-2,1	
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	26,5	18,9	11,3
Bevillingsandel	74,0	81,7	66,9
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	18,7	17,6	17,8
Årsværkspris (mio. kr.)	0,579	0,561	0,579

Anm.: Resultatet for 2021 forventes under kr. 50.000.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Resultatopgørelse

Årets regnskabsresultat viser et underskud på 0,1 mio. kr., der primært kan henføres til at DCUM, på baggrund af øget efterspørgsel, har investeret i at styrke sin position indenfor det fysiske undervisningsmiljø. Det er bl.a. sket i form af en webinarække, øget rådgivning på området samt opsøgende arbejde på området. For yderligere oplysninger om DCUMs aktiviteter indenfor det fysiske undervisningsmiljø, henvises der til DCUMs årsberetning. Der er i forbindelse med grundbudgettet modtaget tilsagn om at bruge 0,1 mio. kr. af DCUMs egenkapital. Under hensyn hertil anses resultatet for tilfredsstillende.

Finansielle nøgletal

Lånerammen.



Udnyttelsesgraden af lånerammen er på 18,9 pct. pr. 31.12 2020. Faldet i udnyttelsesgraden i forhold til 2019 kan henføres til, at der afskrives på de udgifter, der var i 2018 på indretning af lejede lokaler i forbindelse med flytning af centret.

Bevillingsandelen for 2020 ligger på 81,7 pct.

Personaleoplysninger

Antal årsværk er 17,6, hvilket er 0,9 mindre end i 2019. Årsværkstallet afspejler et fald i antallet af årsværk i 2020, hvilket primært relaterer sig til fratrædelse af medarbejdere.

Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

I *tabel 2* fremgår bevilling og regnskab for de hovedkonti, som Dansk Center for Undervisningsmiljø regnskabsmæssige virksomhed omfatter.

Tabel 2				
Dansk Center for Undervisningsmiljø hovedkonti				
(mio. kr.)				
	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Akkumuleret overført overskud ultimo	
I alt	Udgifter	14,1	13,6	
	Indtægter	-3,1	-2,5	0,3
	Indtægter	-3,1	-2,5	

Anm.: De underliggende hovedkonti vises enkeltvis i afsnit 3.7 tabel 12.
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ingen administrerede ordninger eller anlægsbevillinger.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt



Tabel 3
Sammenfatning af økonomi for DCUMs opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets underskud
0. Generelle fællesomkostninger	-3,6	-	4,1	0
1. Opbygge og formidle viden om det gode undervisningsmiljø og børnemiljø	-1,7	0	1,8	0
2. Udvikle handlingsorienterede værktøjer	-1,6	0	1,4	0
3. Rådgive og vejlede om undervisningsmiljø og børnemiljø	-0,8	0	1,0	0
4. Varetagelse af myndighedsorgan i sager omhandlende mobning i grundskoler og på ungdomsuddannelser	-2,6	0	2,1	0
5. Varetagelse af tilsynsfunktion omhandlende tilsyn af uddannelsesinstitutionernes undervisningsmiljø	-0,7	0	0,7	0
6. Indtægtsdækkede opgaver	-2,5	-2,4	2,4	0
I alt	-13,5	-2,5	13,6	0,1

Der er foretaget regnskabsregistrering fordelt på generel ledelse og administration og på kerneopgaver samt IDV i henhold til Økonomistyrelsens vejledning om Regnskabsregistrering af generelle fællesomkostninger. Kerneopgaverne er fordelt skønmæssigt ud fra årsværksforbrug på de enkelte mål.

Der er en passende balance mellem ressourceforbruget og vægtningen af DCUMs mål (opgaver).

Ordinær bevilling udgør mio. kr. 11,0.

2.4 Målrapportering

Dette afsnit opsummerer indledningsvist resultatopfyldelsen i forhold til alle mål i DCUMs mål- og resultatplan for 2020. Dernæst beskrives arbejdet med målene 2 og 3 mere indgående. Disse mål er udvalgt efter aftale med Børne- og Undervisningsministeriets departement.

DCUMs mål- og resultatplan indeholder 5 mål, der har givet retning for DCUMs opgavevaretagelse i 2020. Den samlede målopfyldelse er opgjort i tabel 4 nedenfor og uddybet yderligere i bilag 1 i afsnit 4.7.

Oversigt over årets resultatopfyldelse

Tabel 4
Årets resultatopfyldelse

Mål	Fuld målopfyldt	Delvis målopfyldt	Ikke opfyldt
Mål 1 DCUM vil styrke tilsynets effekt og værdi.	x		
Mål 2 Uddannelse af undervisningsmiljørepræsentanterne i grundskoler og på ungdomsuddannelser.	x		
Mål 3 Udbredelse af kendskab til handleplaner i Lov om elevers og studerendes undervisningsmiljø kapitel 1a.	x		



Mål 4 DCUM vil også i 2020 understøtte implementering af den styrkede pædagogiske læreplan i praksis via formidling af viden fra evalueringen af den styrkede pædagogiske læreplan.	x		
Mål 5 DCUM vil udvikle sin økonomistyring for budgetlægningen og udgiftsopfølgningerne for 2020 med henblik på at minimere afvigelser.		X	

Kilde: Mål- og resultatplan for Dansk Center for Undervisningsmiljø 2020

DCUM har i 2020 haft fuld målopfyldelse på 4 mål og delvis målopfyldelse på 1 mål. Dette giver en samlet målopfyldelse på 90 pct.

Mål 1 er fuldt opfyldt. har gennemført 20 enkeltsagstilsyn og opnået følgende svarprocenter på de tre undersøgelser; Grundskole 71%, Ungdomsuddannelser 80% samt Voksen og videregående uddannelser på 89%.

Der redegøres for mål 2 og 3 i afsnittet ”uddybende analyser og vurderinger”.

Mål 4 er fuldt opfyldt. DCUM har udarbejdet et notat om evalueringens resultater samt et strategipapir, som redegør for, hvordan disse resultater tænkes ind i DCUMs indsatser på dagtilbudsområdet i 2021. Der er ydermere udarbejdet et rådgivnings- og workshopkoncept, som netop skal bidrage til at viden fra evalueringen – og DCUMs øvrige viden om inddragelse af børneperspektiver i praksis – kommer ud i kommunerne. DCUM har markedsført koncepterne hos kommunerne gennem blandt andet nyhedsbreve, webinarer, oplæg og artikler. Det har medført flere aftaler om oplæg i 2021. Slutteligt har DCUM udarbejdet en artikel. Artiklen var færdigskrevet i december 2020. Af strategiske årsager valgte DCUM at vente med lancering til primo 2021. Dette muliggjorde et samarbejde med Børns Hverdag (fagblad for Daginstitutionernes Landsorganisation), som kan være med til at bringe artiklen ud til fagpersonerne. DCUM har spredt artiklen til sektoren gennem DCUMs egne SoMe kanaler, nyhedsbreve og hjemmeside.

Nedenfor redegøres nærmere for DCUMs arbejde i forhold til mål 2: uddannelse af undervisningsmiljørepræsentanterne i grundskoler og på ungdomsuddannelser, samt mål 3: udbredelse af kendskab til handlepligter i lov om elevers og studerendes undervisningsmiljø kapitel 1a, i mål- og resultatplanen for 2020. Endelig redegøres der for mål 5; vedrørende økonomistyring og udgiftsopfølgningerne for 2020, da målet vurderes at være delvist opfyldt.

Uddybende analyser og vurderinger

Mål 2: Uddannelse af undervisningsmiljørepræsentanter (UMR)

Det er en mærkesag for DCUM at arbejde for at sikre elevinddragelse i spørgsmål omkring undervisningsmiljø. Hvem er egentlig eksperterne, når vi taler om undervisningsmiljø? Det er dem som oplever det hver dag, nemlig eleverne og de studerende. Derfor er det helt afgørende at inddrage eleverne og de studerende, og lytte til dem i arbejdet med skolernes undervisningsmiljø. Det er vigtigt, ikke kun af hensyn til eleverne og de studerende selv, men i lige så høj grad for at understøtte en kultur, hvor trivsel og undervisningsmiljø bliver et fælles anliggende



mellem eleverne/de studerende og uddannelsesstedet. Plads til selvbestemmelse og medbestemmelse er med til at danne eleverne og de studerende til at blive selvstændige, demokratiske medborgere og derudover skaber det større trivsel, ejerskab og motivation i undervisningen og i forhold til skolen generelt.

2020 blev året hvor DCUM for alvor satte fokus på elevernes ret til at blive inddraget i udviklingen af det gode undervisningsmiljø via et særligt fokus på elevernes ret til at vælge undervisningsmiljørepræsentanter. Ifølge undervisningsmiljøloven har danske elever nemlig ret til at vælge to undervisningsmiljørepræsentanter på samme vis, som voksne har ret til at vælge arbejdsmiljørepræsentanter.

I alt har 181 elever gennemført UMR uddannelsen i 2020; 106 elever i grundskolen og 75 elever på ungdomsuddannelser. Kurserne til grundskolen er udviklet i et samarbejde mellem DCUM og Danske Skoleelever (DSE). Grundet Covid 19 er der gennemført både fysiske og online kurser til elever i grundskoler fra bl.a. Københavns, Norddjurs og Odense Kommune. Kurserne på ungdomsuddannelserne er udelukkende gennemført fysisk.

På kurserne har eleverne fået viden om undervisningsmiljø, hvad det vil sige at repræsentere elevernes perspektiv, og så er de blevet klædt på med inspiration til, hvordan de helt konkret kan være med til at påvirke undervisningsmiljøet på deres egen skole. Eleverne har været begejstrede og positivt overraskede over at opdage, hvilke rettigheder de som elever rent faktisk har. DCUMs praksisundersøgelse fra 2020 viste, at alene én ud af tre skoler har UMR, og mange steder er der ikke faste procedurer for at oplyse eleverne om deres rettigheder. Derfor er det en dagsorden, som DCUM fortsat vil arbejde for i 2021 og fremadrettet. Det er med til at sætte endnu mere fokus på vigtigheden af elevinddragelse i arbejdet med undervisningsmiljø. DCUM vil bruge elevernes tilbagemeldinger til at justere kursernes indhold og praktiske gennemførelse samt udvikle et supplerende oplæg til skoleledelserne, som skal give dem viden om, hvordan de kan understøtte elevernes UMR arbejde, når eleverne har gennemført kurset. For fuld målopfyldelse skal DCUM samlet have uddannet 75 UMR. Der er i alt uddannet 181 elever, og målet er derfor fuldt opfyldt.

Mål 3: Udbredelse af kendskab til handlepligter

I 2020 har DCUM lanceret fire nye opdaterede værktøjer, som tilsammen sikrer formidling af nyeste viden om mobning og om håndteringsreglerne, og understøtter, hvordan man som skole reagerer og handler optimalt på mobning eller lignende. De fire værktøjer er som følger:

1) Hvad er mobning – og mobbelignende situationer 2) Undersøg situationen – er det mobning eller lignende 3) Afdækning – når der foregår mobning eller lignende og 4) Lav en handlingsplan. Værktøjerne hjælper læseren til at vurdere, om de skal handle ud fra Undervisningsmiljølovens regler om mobning eller lignende og guider dem i, hvordan de skal håndtere en given mobbesituation.

Grundet Covid 19 situationen i 2020 har vi ikke haft mulighed for at gennemføre fysiske gå-hjem-møder som forventet. Vi planlagde og gennemførte i stedet for webinarerne: ”Lær at håndtere mobning med ”de nye” mobberegler” og ”Lær at behandle klager over mobning”. Der deltog henholdsvis 161 og 93 gæster, heraf repræsentanter fra 33 kommuner (folkeskoler og privatskoler), repræsentanter fra professionshøjskoler og NGO'er samt andre relevante aktører indenfor området. Det er vores vurdering, at webinar-formatet har været en succes, som vi vil gøre brug af fremover. Webinar-formatet giver DCUM, som et nationalt center, mulighed for at nå bredere ud med viden til vores mange målgrupper, da det både er en optimal og ressourcebesparende måde at samle deltagere fra forskellige landsdele på én og samme tid. Dog er det også tydeligt for DCUM, at vi fremover også prioriterer at være fysisk til stede hos vores målgrupper. De fysiske møder kan noget helt særligt i forhold til den individuelle rådgivning, netværk og samarbejde, som også har væsentlig betydning for DCUMs virke og udmøntning af strategi.

Derudover er det også blevet til 15 oplæg om mobning, herunder håndteringsreglerne, på skoler og uddannelsesinstitutioner rundt i landet. Gennem disse oplæg omsætter DCUM i høj grad viden til praksis, hvilket



er centralt i DCUMs mission. Disse møder med praksis giver os det tilbageløb, som er nødvendigt, for til stadighed at kunne levere aktuel, vedkommende og praksisnær rådgivning, vejledning og værktøjer.

En anden måde hvorpå vi direkte og indirekte formidler viden om mobning, herunder håndteringsreglerne, er gennem ”Mobberådgivningen”, som er et uvildigt rådgivningsorgan på Facebook primært målrettet forældre. Rådgivningsorganet betjenes af DCUMs fageksperter indenfor mobning og bistås af kyndig kommunikationshjælp. Der er godt og vel 1230 personer som følger ”Mobberådgivningen” på Facebook i dag. Selvom samtalen på profilen har karakter af en-til-en aktivitet, så når viden og rådgivning væsentlig længere ud, qua SoMe tommelfingerreglen kaldet 1-9-90. Antagelsen er her, at 1 pct. af mediets profiler producerer indhold, 9 pct. reagerer og kommenterer, mens 90 pct. kigger på og læser med, og det er de 90 pct., vi har særligt for øje i forhold til viden og rådgivning. 1-9-90 reglen viser sig fortsat at holde stik på især Facebook. Profilens opslag har siden opstart givet anledning til mere end 50 telefonsamtaler med forældre. Således er denne rådgivning også en væsentlig indsats i forhold til at udbrede kendskabet til handlepligterne i Lov om elevers og studerendes undervisningsmiljø kap. 1.a.

Vi håber på, at vi i 2021 vil kunne finde en god balance, hvor vi på bedste vis både kan fastholde de vigtige fysiske møder med vores målgrupper og samtidig videreudvikle nye spændende digitale formater, hvor værdien ligger i formidling af den generelle viden til en bredere deltagerkare.

Vi vil i 2021 fortsætte udbredelsen af viden om håndteringsreglerne – og mobning generelt - gennem blandt andet disse værktøjer. Vi vil arbejde på at finde en god balance, hvor vi på bedste vis både kan fastholde de vigtige fysiske møder med vores målgrupper og samtidig videreudvikle nye spændende digitale formater, hvor værdien ligger i formidling af den generelle viden til en bredere deltagerkare.

Mål 5 Økonomistyring

DCUMs mål 5, omhandlende en styrkelse af centrets økonomistyring, er delvist opfyldt. Målet indebærer, at DCUM skal overholde det fastlagte lønsumsloft på finansloven og at afvigelserne mellem de kvartalsvise udgiftsopfølgninger er under 2 pct. DCUM overholder sit lønsumsloft, men primært pga. Covid-19 har der været en forskydning af udgifter eller færre udgifter end budgetteret. Dette har forårsaget afvigelser mellem budget og udgiftsopfølgninger, der er større end afvigelsen angivet i målbeskrivelsen på +/-2 pct. DCUM overholder mål om afvigelser i to ud af fire opfølgninger. Nedenfor angives afvigelserne for de respektive perioder:

- Afvigelse mellem grundbudget og udgiftsopfølgning 1: 11,4 pct.
- Afvigelse mellem udgiftsopfølgning 1 og udgiftsopfølgning 2: 0,1 pct.
- Afvigelse mellem udgiftsopfølgning 2 og udgiftsopfølgning 3: -7,3 pct.
- Afvigelse mellem udgiftsopfølgning 3 og udgiftsopfølgning 4: 0,2 pct.

2.5 Forventninger til det kommende år

DCUMs mål- og resultatplan for 2021 sætter retningen for varetagelsen af en række af DCUMs opgaver.

I det kommende år vil DCUM fortsat have fokus på at udbrede viden om undervisningsmiljøet. I 2021 vil DCUM, på baggrund af resultaterne fra en praksisundersøgelse der blev gennemført i 2020, sætte fokus på digital mobning og krænkelser. Derudover vil DCUM udarbejde vejledningsmateriale om undervisningsmiljø målrettet FGU-skolerne. Udviklingen af vejledningsmateriale vil ske i tæt samarbejde med elever og ansatte på FGU-institutioner, så vi sikrer relevans og aktualitet. Vi forventer, at det både vil sætte fokus på det fysiske såvel som det psykiske undervisningsmiljø. I forhold til arbejdet med indeklimaet vil DCUM udvikle en indeklimapakke målrettet grundskoler og ungdomsuddannelser. Endelig vil DCUM fortsætte sit arbejde med at uddanne undervisningsmiljørepræsentanter.

**Tabel 5**
Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2020	Grundbudget 2021
Bevilling og øvrige indtægter	-13,5	-16,3
Udgifter	13,6	16,4
Resultat	0,1	0,1

Anm.: Det bemærkes, resultatet for 2021 forventes under kr. 50.000.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og grundbudget 2021.

Bevilling og øvrige indtægter forventes i 2021 at udgøre 16,331 mio. kr., mens udgifterne er budgetteret til 16,365 mio. kr. Samlet set forventes der dermed et underskud på 34.000 kr. DCUM er påvirket af COVID-19, og der tages løbende forbehold for udviklingen, dels ift. løsning af opgaver samt den løbende økonomistyring.

3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for DCUMs ressourceforbrug i finansåret 2020 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen. Derudover omfatter afsnittet de hovedkonti, som DCUM har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2020.

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

3.1 Anvendte regnskabspraksis

DCUM følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning.

I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, således at det arbejdsgivebetalte pensionsbidrag og tjenestemandspensionsbidrag til § 36 Pensionsvæsenet nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen i værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen er registreret som en primokorrektion på balancen og har medført, at feriepengeforpligtelsen er opreguleret med 0,2 mio. kr.

3.2 Resultatopgørelser mv.

Tabel 6
Resultatopgørelse

(mio. kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Budget 2021
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-11,1	-11,0	-10,9
Salg af varer og tjenesteydelser			
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-3,2	-2,2	-5,3
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-0,7	-0,2	-0,1
Tilskud til egen drift	-	-	-
Gebyrer	-	-	-



Ordinære driftsindtægter i alt	-15,0	-13,5	-16,3
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	0,6	0,6	0,6
Forbrugsomkostninger i alt	0,6	0,6	0,6
Personaleomkostninger			
Lønninger	9,6	8,8	8,9
Andre personaleomkostninger	-	-	-
Pension	1,5	1,5	1,4
Lønrefusion	-0,3	-0,4	-
Personaleomkostninger i alt	10,8	9,9	10,3
Af- og nedskrivninger	0,1	0,1	0,1
Internt statsligt køb af varer og tjenesteydelser	0,2	0,3	0,3
Andre ordinære driftsomkostninger	3,3	2,6	5,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	15,0	13,5	16,3
Resultat af ordinær drift	0	0,1	0,1
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-	-	-
Andre driftsomkostninger	-	-	-
Resultat før finansielle poster	0	0,1	0,1
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	0	0	0
Resultat før ekstraordinære poster	0	0,1	0,1
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	0,1	0,1	0,1

Anm.: Intern statslig køb af varer og tjenesteydelser dækker over ydelser fra Statens Administration og Økonomistyrelsen.
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

DCUMs resultat i 2020 kan opgøres til et samlet underskud på 0,1 mio. kr.



De ordinære driftsindtægter er samlet faldet med 1,5 mio.kr. fra 2019 til 2020. Dette kan primært henføres til færre indtægter fra indtægtsdækket virksomhed.

De ordinære driftsomkostninger er i alt faldet med 0,6 mio.kr. fra 2019 til 2020. Dette skyldes primært et fald i omkostninger til trykkeri, kursusaktivitet og rejseomkostninger, hvilket kan relateres til Covid19-pandemien.

Resultatdisponering

Tabel 7
Resultatdisponering

(mio. kr.)

Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført underskud	-0,1

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

I forbindelse med årsafslutningen disponeres årets resultat i henhold til *tabel 7*. Årets underskud på -0,1 mio. kr. disponeres til overført resultat. jf. nærmere afsnit 3.4.

3.3 Balancen

I det følgende afsnit kommenteres balance for DCUM. Balancen i *tabel 8* viser formuen pr. 31. december 2020 med kapitalanvendelsen (aktiver) på den ene side og kapitalfremskaffelsen (passiver) på den anden side.

Den samlede balance udgør 2,7 mio. kr. pr. 31. december 2020 mod 3,7 mio. kr. pr. 31. december 2019. På passivside kan faldet primært henføres til anden kortfristet gæld.

Tabel 8
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2019	2020	Note	Passiver (mio. kr.)	2019	2020
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	-0,1	-0,1
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, m.v.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald af årets resultat	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	-		Udbytte til staten	-	-
					Overført overskud	-0,4	-0,3
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	-0,5	-0,4
	Grunde, arealer og bygninger	-	-				
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-		Hensatte forpligtelser	-	-
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-				
	Inventar og it-udstyr	0,3	0,2				



Igangværende arbejder for egen regn.	-	-		
Materielle anlægsaktiver i alt	0,3	0,2	Langfristede gældsposter	
			FF4 Langfristet gæld	-0,3 -0,2
Finansielle anlægsaktiver			Donationer	- -
Statsforskrivning	0,1	0,1	Prioritetsgæld	- -
Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-	Anden langfristet gæld	- -
Finansielle anlægsaktiver i alt	0,1	0,1	Langfristet gæld i alt	-0,3 -0,2
Anlægsaktiver i alt	0,4	0,3		
Omsætningsaktiver			Kortfristede gældsposter	
Varebeholdninger	-	-	Lev. af varer og tjenesteydelser	-0,3 -0,1
Tilgodehavender	4,4	1,4	Anden kortfristet gæld	-1,3 -0,4
Periodeafgrænsningsposter	0,1	0,1	Skyldige feriepenge	-1,3 -0,4
Værdipapirer	-	-	Skyldige Indefrosne feriepenge	- -0,9
Likvide beholdninger			Reserveret bevilling	- -
FF5 uforrentet konto	1,3	-1,3	Igang. arbejder for fremmed regn.	-0,1 -0,3
FF7 Finansieringskonto	-2,5	2,2	Periodeafgrænsningsposter	- -0
Andre likvider	-	-	Kortfristet gæld i alt	-2,9 -2,1
Likvide beholdninger i alt	-1,2	0,9	Gæld i alt	-3,2 -2,3
Omsætningsaktiver i alt	3,3	2,4		
Aktiver i alt	3,7	2,7	Passiver i alt	-3,7 -2,7
4 Eventualaktiver og -forpligtelser				-0,6 -0,6

Aktiver

Ændringen på aktivsiden er primært udtryk for fald i tilgodehavender og ændring i likvide beholdninger.

Passiver

Ændringen på passivsiden er primært udtryk for forbrug af opsøret overskud på egenkapitalen og et fald i anden kortfristet gæld. Feriepengeforpligtelsen er uændret, men opdelt i feriepengeforpligtelse på 0,4 mio. kr., og skyldige indefrosne feriepenge på 0,9 mio. kr.

3.4 Egenkapitalforklaring

I det følgende afsnit forklares egenkapitalen for DCUM. Forklaringen til *tabel 9* uddyber egenkapitalen i balancen, og viser årets ændringer som følge af disponering for overført resultat til egenkapitalen samt bortfald.

**Tabel 9**
Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (mio. kr.)	2019	2020
Reguleret egenkapital primo	-0,1	-0,1
Reguleret egenkapital ultimo	-0,1	-0,1
Overført overskud primo	-0,5	-0,4
+Overført årets resultat	0,1	0,1
Overført overskud ultimo	-0,4	-0,3
Egenkapital ultimo	-0,5	-0,4
Egenkapital ultimo, jf. balancen (tabel 8)	-0,5	-0,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2020 -0,4 mio. kr. inklusive startkapitalen på -0,1 mio. kr., hvilket er et fald på 0,1 mio. kr. i forhold til egenkapitalen ultimo 2019. Faldet vedrører årets resultat på 0,1 mio. kr. Årets resultat er nærmere forklaret under *tabel 6*.

3.5 Likviditet og låneramme

Lånerammen omfatter virksomhedens langfristede gæld samt kortfristede mellemværende under likviditetsordningen. I *tabel 10* ses udnyttelsen af lånerammen i 2020.

Tabel 10
Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2020
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0,2
Låneramme	1,0
Udnyttelsesgrad i pct.	18,9

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)



3.6 Opfølgning på løsumsloft

For driftsbevillinger er der fastsat et løsumsloft, der omfatter hovedkontoens bruttoforbrug af løn fratrukket refusioner. Lønudgiften kan generelt overstige finansårets løsumsloft, hvis overskridelsen kan inddækkes af tidligere års akkumulerede mindre forbrug. I *tabel 11* ses opfølgning på løsumsloftet for de enkelte hovedkonti.

Tabel 11	
Opfølgning på løsumsloft	
Hovedkonto	20.11.44 (mio. kr.)
Løsumsloft FL	6,8
Løsumsloft inkl. TB/aktstykker	7,8
Lønforbrug under løsumsloft	7,8
Difference (mindreforbrug)	0
Akk. opsparing ultimo 2019	0,1
Akk. opsparing ultimo 2020	0,1

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

§ 20.11.44. DCUM havde et forbrug under løsumsloftet svarende til løsumsloftet på 7,8 mio. kr. Den akkumulerede opsparing udgør derfor samlet 0,1 mio. kr. ultimo 2020. *jf. tabel 11.*

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet i *tabel 12* nedenfor indeholder DCUMs indtægter og udgifter på hovedkontoniveau for § 20.11.44. DCUM, som de er opgjort i bidrag til statsregnskabet.

Tabel 12							
Bevillingsregnskab (mio.kr)							
Hovedkonto	Navn	Bevillingstype		Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
Drift							
20.11.44.	Dansk Center for Undervisningsmiljø	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Udgifter	14,1	13,6	0,5	-0,1
			Indtægter	-3,1	-2,5	-0,6	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)



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	-	0,2	0,2
Primokorrekationer	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2020	-	0,2	0,2
Akkumulerede afskrivninger	-	-0,2	-0,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2020	-	-0,2	-0,2
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	-	0	0
Årets afskrivninger	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ultimo 2020 ingen regnskabsmæssig værdi på immaterielle anlægsaktiver. Immaterielle anlægsaktiver er færdigafskrevet. DCUM har ingen udviklingsprojekter under udførelse.



Tabel 14

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grund- arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktions- nlæg og maskiner	Transportmat- eriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	-	-	-	-	0,6	
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	
Tilgang	-	-	-	-	-	
Afgang	-	-	-	-	-	
Kostpris pr. 31.12.2020	-	-	-	-	0,6	
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-	-0,4	
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2020	-	-	-	-	-0,4	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	-	-	-	-	0,2	
Årets afskrivninger	-	-	-	-	-0,1	
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-	-	-0,1	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)-

Der er ultimo 2020 materielle anlægsaktiver for i alt 0,2 mio. kr. Heraf udgør *inventar og it-udstyr* 0,2 mio. kr., der primært vedrører indretning af lejede lokaler. DCUM har ingen igangværende arbejde for egen regning.

Note 4

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver

20.11.44 Dansk Center for Undervisningsmiljø har ikke registreret eventualaktiver

Eventualforpligtelser

Dansk Center for Undervisningsmiljø har følgende eventualforpligtelse – En huslejeoplygtelse på 8.000 kr. i forbindelse med leje af kælderrum på adressen Odinsvej.



4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15
Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

	Samlet indtægtsdækket virksomhed
Institutionens direkte omkostninger i alt	2,2
Institutionens indirekte omkostninger i alt	0,2
Øvrige indregnede omkostninger	0,2
Sum	2,4
Indtægter i alt	-2,5

Ingen af DCUMs aktiviteter under den indtægtsdækket virksomhed har et provenu på over 5 mio. kr., hvorfor de er opgjort samlet.

Tabel 16
Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Mio. kr.	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Akkumuleret resultat	0,3	0,3	0,3	0,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Af akkumuleret resultat af indtægtsdækket virksomhed stammer 0,2 mio.kr. fra perioden 2003-2009.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

DCUM har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor *tabel 17 Oversigt over gebyrordninger med administrativt fastsat takst, kr.* og *tabel 18 Oversigt over gebyrordninger med lovbestemt takst, kr.* udgår.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

DCUM har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter i 2020, hvorfor *tabel 19 Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter* udgår.

4.5 Forelagte investeringer

DCUM har ingen forelagte investeringer, hvorfor *tabel 20 Oversigt over afsluttede projekter* og *tabel 21 Oversigt over igangværende anlægsprojekter* udgår.



4.6 It-omkostninger

Tabel 22
It-omkostninger

Sammensætning	Mio. kr.
Interne personaleomkostninger til it (drift/vedligehold/udvikling i alt)	-
It-drift	0,9
It-vedligehold	0,2
It-udviklingsomkostninger	0,1
Udgifter til it-varer til forbrug	0,1
I alt	1,3

Anm.: Der er ingen interne personaleomkostninger til it.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)