



Årsrapport 2021

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	10
3. Regnskab	11
3.1 Anvendte regnskabspraksis	11
3.2 Resultatopgørelse	11
3.3 Balancen.....	13
3.4 Egenkapitalforklaring	14
3.5 Likviditet og låneramme.....	15
3.6 Opfølgning på løsumsloft.....	15
3.7 Bevillingsregnskabet.....	16
4. Bilag	17
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	17
4.2 Indtægtsdækket virksomhed.....	18
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	19
4.4 Tilskudsfinansieret aktiviteter.....	19
4.5 Forelagte investeringer	19
4.6 It-omkostninger.....	20

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner 2021 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 11 og 13 til 14 samt i bilag om it-omkostninger er baseret på rapporter i Statens Koncernsystem SKS, rapportpakke ”Årsrapporter 2021”. Tabel 12 er baseret på tabel 10095 i Statens Budgetsystem. 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, 17 og 18, hvor underskud er opgjort med negativt fortegn, og overskud er opgjort med positivt fortegn.

Alle budgettal 2022 er baseret på grundbudget 2022 (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 2021.

Fokus i årsrapporten er afrapportering af årets faglige og finansielle resultater. Årsrapporten indeholder virksomhedens påtegning af det samlede regnskab.

For den hovedkonto, 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 2021.

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 2021.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopsstillingen 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, 16. Marts 2022

Konst. Departementschef Cecilie Brokner
Børne- og Undervisningsministeriets departement

Randers, 10. Marts 2022

Direktor 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 denne 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, som er udpeget af børne- og undervisningsministeren, og 14 medlemmer som 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 denne 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 mellem forskning og praksis. DCUM omsætter viden til handlingsorienteret praksis til styrkelse af børn, elever 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, skole og under uddannelse. DCUM vil være en unik og førende vidensformidler i forhold til udviklingen 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 hovedopgaver

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

Kilde: FL2021

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

2.2 Ledelsesberetning

Det er mere end 20 år siden, at Randers Lille Skole fremsatte et forslag til Lov om undervisningsmiljø på skoler i forbindelse med Folketingets Børneparlamentsdag i 1999. Undervisningsmiljøloven trådte i kraft i 2001, og DCUM blev indviet i 2002. I dag – midt i en coronaepidemi – er efterspørgslen og behovet for at understøtte gode børne- og undervisningsmiljøer mere aktuelt end nogensinde. Coronaepidemien har været en begrænsning for vores fysiske tilstedeværelse på skolerne, og vi har derfor gjort brug af webinarer. Dette har haft en god opbakning fra praksis. Vi er blevet bekræftet i, at webinarer kan skabe praksisnærhed uden at mødes fysisk, og formatet er kommet for at blive. Coronaepidemien har også resulteret i et konkret projekt, ”Det gode undervisningsmiljø på afstand”. Denne kommer med konkrete forslag til, hvordan man på afstand stadig kan værne om det gode undervisningsmiljø.

Den store efterspørgsel for arbejdet med gode børne- og undervisningsmiljøer har betydet, at DCUM i 2021 udvidede medarbejdergruppen til mere end 30 ansatte. Vores kerneopgave spænder vidt, og den kalder fortsat på faglig ekspertise indenfor en bred vifte af opgaver omkring de fysiske, psykiske og æstetiske områder. For yderligere informationer om DCUM's arbejde i 2021 henvises der til DCUM's årsberetning, <https://dcum.dk/media/3667/dcum-a-rsberetning-2021-3korr.pdf>.



Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsresultat blev et overskud på 0,6 mio. kr.

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

(mio. kr.)	2020	2021	2022
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-13,5	-19,5	-17,7
Ordinære driftsomkostninger	13,5	18,9	18,2
Resultat af ordinær drift	0,1	-0,6	0,5
Resultat før finansielle poster	0,1	-0,6	0,5
Årets resultat	0,1	-0,6	0,5
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	0,2	0,1	-
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	1,5	1,9	-
Egenkapital	-0,4	-1,0	-
Langfristet gæld	-0,2	-0,1	-
Kortfristet gæld	-2,1	-2,2	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	18,9	11,3	3,78
Bevillingsandel	81,7	84,6	69,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	17,6	19,7	19,9
Årsværkspris (mio. kr.)	0,561	0,6	0,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Resultatopgørelse

Årets resultat på -0,6 mio. kr. kan primært henføres til, at DCUM har haft et mindreforbrug fra en tillægsbevilling, der blev givet til et projekt for studerende med handicap og funktionsnedsættelser. Projektet gennemføres i 2021 og 2022, og mindreforbruget fra 2021 anvendes på aktiviteter relateret til projektet i 2022 efter aftale med BUVM og UFM. Derudover har der været et mindreforbrug afledt af Coronapandemien. Under hensyn hertil anses resultatet for tilfredsstillende.



Finansielle nøgletal

Lånerammen:

Udnyttelsesgraden af lånerammen er på 11,3 pct. pr. 31.12 2021. Faldet i udnyttelsesgraden i forhold til 2020 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 2021 ligger på 84,6 pct.

Personaleoplysninger

Antal årsværk er 19,7, hvilket er 2,1 mere end i 2020. Årsværkstallet afspejler en stigning i antallet af årsværk i 2021, hvilket primært relaterer sig til aktiviteter i forbindelse med tillægsbevillingen, der er nævnt ovenfor.

Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

I *tabel 2* fremgår bevilling og regnskab for den hovedkonto, som DCUM's regnskabsmæssige virksomhed omfatter.

Tabel 2
DCUM's hovedkonto

(mio. kr.)		Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Akkumuleret overført overskud ultimo
I alt	Udgifter	19,6	18,9	
	Indtægter	-3,1	-3,0	0,9

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 3
Sammenfatning af økonomi for DCUM's opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-5,4	0	5,8	-0,1
1. Opbygge og formidle viden om det gode undervisningsmiljø og børnemiljø	-2,9	0	2,0	0
2. Udvikle handlingsorienterede værktøjer	-3,5	0	3,1	-0,5
3. Rådgive og vejlede om undervisningsmiljø og børnemiljø	-2,0	0	1,9	0
4. Varetagelse af myndighedsorgan i sager omhandlende mobning i grundskoler og på ungdomsuddannelser	-2,6	0	2,5	0
5. Varetagelse af tilsynsfunktion omhandlende tilsyn af uddannelsesinstitutionernes undervisningsmiljø	-0,7	0	0,7	0
6. Indtægtsdækkede opgaver	-2,5	-2,9	2,9	0
I alt	-19,6	-3,0	18,9	-0,6



Der er en passende balance mellem ressourceforbruget og vægtningen af DCUM's mål (opgaver).

2.4 Målrapportering

Dette afsnit opsummerer indledningsvist resultatopfyldelsen i forhold til alle mål i DCUM's mål- og resultatplan for 2021. Dernæst beskrives arbejdet med målene 1, 2 og 3 mere indgående. Disse mål er udvalgt efter aftale med Børne- og Undervisningsministeriets departement.

DCUM's mål- og resultatplan indeholder seks mål, der har givet retning for DCUM's opgavevaretagelse i 2021. Den samlede målopfyldelse er opgjort i tabel 4 nedenfor.

Oversigt over årets resultatopfyldelse

Tabel 4
Årets resultatopfyldelse

Mål	Fuld målopfyldt	Delvis målopfyldt	Ikke opfyldt
Mål 1: Udbredelse af viden om undervisningsmiljø med afsæt i praksisundersøgelsen fra 2020	X		
Mål 2: Vejledning om undervisningsmiljø til FGU-skolerne		X	
Mål 3: Indeklimapakke til grundskolerne og ungdomsuddannelserne		X	
Mål 4: Styrkelse af DCUM's økonomistyring	X		
Mål 5: Udvikling af handleplan for bæredygtige tiltag i DCUM	X		
Mål 6: Informationssikkerhed	X		

Kilde: Mål- og resultatplan for DCUM 2021

DCUM har i 2021 haft fuld målopfyldelse på 4 mål og delvis målopfyldelse på 2 mål. Dette giver en samlet målopfyldelse på 83 pct. Målene 1, 2 og 3 behandles mere indgående i det efterfølgende afsnit. Der henvises til tabel 24 for yderligere detaljer vedrørende årets resultater.

Uddybende analyser og vurderinger

Mål 1: Udbredelse af undervisningsmiljø med afsæt i praksisundersøgelsen. Hvert andet år gennemfører DCUM en spørgeskemaundersøgelse blandt alle landets grundskoler, ungdomsuddannelser og voksen- og videregående uddannelser. DCUM bruger resultaterne til at indsamle generel viden om uddannelsesinstitutionernes arbejde med undervisningsmiljølovens bestemmelser og til at identificere tematikker, som kræver særlig opmærksomhed hos uddannelsesinstitutionerne. Data fra praksisundersøgelsen i 2020 pegede på, at kommuner og skoler savnede viden om digital mobning og krænkelser samt viden om håndteringen af dette. Målet er et godt eksempel på, hvordan DCUM arbejder på at bringe viden om undervisningsmiljøet tættere



på praksis. Vi har udarbejdet en tabelrapport, der er formidlet gennem DCUM's kanaler, DCUM.dk, SoMe og DCUM's nyhedsbreve. Tabelrapporten giver læseren et indblik i, i hvor høj grad uddannelsesinstitutionerne opfylder undervisningsmiljølovens bestemmelser, og den anvendes til at målrette centrets indsats. Med afsæt i rapportens data, omhandlende digital mobning og krænkelse, har vi gennemført en opfølgende kvalitativ undersøgelse, hvor vi har gennemført 16 interviews med lærere og elever i grundskolen. Disse interviews havde til formål at afdække temaet i dybden, og således bringe nye perspektiver frem, som kan danne grundlag for praksisnære og handlingsorienterede anbefalinger til grundskolen. Resultaterne fra undersøgelsen og interviewrunden er formidlet gennem et vidensnotat, en artikel i skoleledernes fagblad, Plenum, samt i form af undervisningsmateriale til eleverne i form af dialogmateriale. Endelig har DCUM i samarbejde med en ekspert og en skoleleder gennemført et webinar, der er tilbudt gratis til alle grundskoler og øvrigt interesserede. Målet vurderes at være opfyldt.

Mål 2: Vejledning om undervisningsmiljø til Forberedende grunduddannelser (FGU)

I 2021 har DCUM udarbejdet materiale målrettet FGU-skolerne. Sammen med seks FGU-skoler har DCUM lavet et inspirationsmateriale, der sætter fokus på hvordan FGU kan arbejde med at styrke det psykiske, fysiske og æstetiske undervisningsmiljø. FGU er en vigtig del af det samlede uddannelsesstilbud i Danmark, og varetager en central rolle i forhold til at gøre unge klar til uddannelse og erhverv. FGU blev oprettet i 2019 og er en sammenlægning af de tidligere uddannelsesstilbud AGU, EGU og PGU. Det betyder at de 85 FGU-skoler rummer en stor diversitet både ift. elever og ansatte. Dette stiller store krav til de fysiske rammer og den pædagogiske praksis, og det kalder på viden om, hvordan FGU-skolerne kan arbejde målrettet med at sikre et godt fysisk, æstetisk og psykisk undervisningsmiljø. Projektet har til hensigt at give FGU-skolerne inspiration til at fremme et undervisningsmiljø, der tager højde for den diversitet, som skolerne rummer.

Projektet har haft fokus på, hvordan FGU's fysiske rammer understøtter skolens pædagogiske praksis, hvilke gode erfaringer FGU-skolerne har gjort sig ift. at styrke undervisningsmiljøet, og projektet har bidraget med viden om reglerne i Undervisningsmiljøloven.

For at kvalificere projektets materiale har vi suppleret egen viden med interviews af ledere og undervisere fra FGU Randers, FGU Midt og Sydfyn, FGU Aalborg og FGU Midtjylland. Derudover har vi talt med elever fra FGU's elevorganisation, Modstrøm. Resultaterne fra projektet er samlet i et inspirationsmateriale, og derudover er der gennemført to webinarer; det ene med fokus på mobning, regler og lovgivning, det andet med fokus på viden om hvordan de fysiske rammer kan understøtte det gode undervisningsmiljø og med eksempler på dette. Målet vurderes at være delvist opfyldt, da kun 33% af FGU-skolerne var repræsenteret til webinarerne. Målsætningen var 50%. Alle øvrige målaktiviteter er opfyldt, dvs. DCUM har interviewet 12 FGU-lærere og 8 FGU-ledere, samt udviklet en vejledning om arbejdet med undervisningsmiljø i FGU. Der henvises til tabel 24 for yderligere detaljer.

Mål 3: Indeklimapakke til grundskoler og ungdomsuddannelserne

Indeklimaet er et vigtigt element i at skabe et godt undervisningsmiljø for lærere, elever og studerende. Dette har DCUM igennem årene opbygget meget viden om. DCUM har i dette resultatplansmål udviklet en indeklimapakke for grundskolen og ungdomsuddannelserne. Indeklimapakken består af en indeklimaguide, der giver et hurtigt overblik over, hvad indeklima er, hvilke konsekvenser et dårligt indeklima kan have, samt information om hvilke indsatser man kan iværksætte for at forbedre indeklimaet. Derudover har vi udarbejdet fire vejledninger indeholdende lovgivning, standarder og inspiration, som lidt mere grundigt kommer rundt om de vigtigste fakta og anbefalinger til arbejdet med indeklima. Vores materialer har fokus på tekniske såvel som



pædagogiske løsninger, og målretter sig derfor både til forvaltningsniveau og til skoleniveau. Sidst, men ikke mindst, har vi udviklet undervisningsmaterialer målrettet elever på mellemtrin og i udskoling.

Undervisningsmaterialerne skaber interaktion mellem eleverne og har fokus på, at eleverne aktivt skal løse opgaver og derigennem opnå viden om betydningen af et godt indeklima. Derudover kan undervisningsmaterialerne skabe bevidsthed om, hvad eleverne selv kan gøre i skoletiden for at bidrage til det gode indeklima. Endelig blev der udviklet og gennemført et online webinar om indeklima, som ud fra tre konkrete skoleeksempler gav eksempler på, hvordan det gode indeklima kan se ud i praksis.

Målet vurderes at være delvist opfyldt, da der var færre deltagere til webinarret, end de 40 deltagere, som var målet for fuld målopfyldelse. Konkret var der 65 deltagere tilmeldt webinarret, og 39 deltog på dagen. De øvrige aktiviteter i resultatplansmålet er fuldt opfyldt.

2.5 Forventninger til det kommende år

DCUM's mål- og resultatplan for 2022 samt centrets overordnede strategi sætter retningen for varetagelsen af en række af DCUM's opgaver.

I det kommende år vil DCUM fortsat have fokus på at omsætte og udbrede viden om undervisningsmiljøet til praksis, så flere børn, elever og studerende oplever sunde inkluderende fællesskaber.

I 2022 vil DCUM have fokus på at gennemføre en trivselsindsats på ungdomsuddannelserne. Trivselsindsatsen har fokus på det psykiske undervisningsmiljø, og gennemføres i form af kursus/oplæg på FGU, erhvervsskoler samt gymnasier. Et andet fokus for DCUM bliver tilsyn og rådgivning om skolernes indeklima. Med udgangspunkt i blandt andet arbejdstilsynets database udvikler DCUM et oplæg, der målrettes grundskoler og ungdomsuddannelserne, med det formål, at rådgive og støtte skolernes arbejde med at forbedre deres indeklima. DCUM vil i 2022 også have et fokus på at integrere rådgivning om mediering i sager omhandlende mobning eller lignende i centrets eksisterende rådgivning og kurser. Målet med rådgivningen er at give kommunerne viden om hvorfor, hvornår og hvordan mediering ude lokalt mellem parterne i en mobbesag kan afhjælpe, at konflikter eskaleres, eller har en negativ effekt på skole-hjem-samarbejdet. Derudover vil DCUM i 2022 have fokus på at afdække skolernes kendskab og anvendelse af DCUM's materialer, rådgivning mm. gennem en spørgeskemaundersøgelse blandt landets skoleledere. Derudover vil DCUM i 2022 have et fokus på udbredelse og promovering af Dagtilbudstermometeret til den pædagogiske praksis. Dette sker dels gennem dialog i form af oplæg til konkrete dagtilbud og forvaltningsniveau om anvendelsesmuligheder og gennem konkret indføring i brugen af Dagtilbudstermometeret som pædagogisk udviklingsværktøj. DCUM vil derudover udbrede kendskabet til værktøjet gennem aktiviteter som artikler, praksisbesøg, video og gennemførelse af analyse af det nuværende datagrundlag. Målet er at bidrage til dagtilbuddenes arbejde med at inddrage børneperspektivet i hverdagens praksisser og dermed bidrage til gode og udviklende børnemiljøer.

I forlængelse af DCUM's evaluering af den styrkede pædagogiske læreplan, set fra et børneperspektiv, afholder DCUM oplæg og workshops om inddragelse af børnenes perspektiver i tilrettelæggelsen af hverdagen. Herunder er der fokus på hvordan pædagogisk personale kan deltage i børns leg, samt de fysiske legemiljøers betydning for børns deltagelsesmuligheder.



Tabel 5

Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2021	Grundbudget 2022
Bevilling og øvrige indtægter	-19,5	-17,7
Udgifter	18,9	18,2
Resultat	-0,6	0,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og grundbudget 2022.

Bevilling og øvrige indtægter forventes i 2022 at udgøre 17,7 mio. kr., mens udgifterne er budgetteret til 18,2 mio. kr. Samlet set forventes dermed et underskud på 0,5 mio. kr. Underskuddet på 0,5 mio. kr. skyldes forbrug af ubrugte midler overført fra 2021. Midlerne anvendes således på samme projekt som i 2021.

3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for DCUM's ressourceforbrug i finansåret 2021, udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen. Afsnittet omfatter den hovedkonto, som DCUM har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2021.

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.

DCUM har fastsat en væsentlighedsgrænse på 5.000 kr. for periodiseringer og hensættelser. Der er i forbindelse med beregningen af personalemæssige hensættelser anvendt regnskabsmæssige skøn.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 6

Resultatopgørelse

(mio. kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget 2022
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-11,0	-16,5	-12,2
Salg af varer og tjenesteydelser			
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-2,2	-2,6	-5,5
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-0,2	-0,4	-
Tilskud til egen drift	-	-	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-13,5	-19,5	-17,7



Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	--	--
Forbrugsomkostninger	-	--	--
Husleje	0,6	0,6	0,6
Forbrugsomkostninger i alt	0,6	0,6	0,6
Personaleomkostninger			
Lønninger	8,8	11,1	10,8
Andre personaleomkostninger	-	-	-
Pension	1,5	1,8	1,9
Lønrefusion	-0,4	-0,6	-0,1
Personaleomkostninger i alt	9,9	12,3	12,6
Af- og nedskrivninger	0,1	0,1	0,1
Internt køb af varer og tjenesteydelser	0,3	0,3	0,3
Andre ordinære driftsomkostninger	2,6	5,5	4,6
Ordinære driftsomkostninger i alt	13,5	18,9	18,2
Resultat af ordinær drift	0,1	-0,6	0,5
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-	-	-
Andre driftsomkostninger	-	-	-
Resultat før finansielle poster	0,1	-0,6	0,5
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	0,1	-0,6	0,5
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	--	--
Ekstraordinære omkostninger	-	--	--
Årets resultat	0,1	-0,6	0,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

DCUM's samlede resultat i 2021 kan opgøres til et samlet overskud på 0,6 mio. kr.

De ordinære driftsindtægter er samlet steget med 6,0 mio. kr. fra 2020 til 2021. Dette kan primært henføres til tillægsbevillingen til projektet for studerende med handicap og funktionsnedsættelser på voksen/videregående uddannelser. Der forventes en stigning i salg af eksterne varer og tjenesteydelser. Dette skyldes at centret har fået flere eksterne projekter.



De ordinære driftsomkostninger er i alt steget med 5,4 mio.kr. fra 2020 til 2021. Dette skyldes primært aktiviteter i forbindelse med tillægsbevillingen.

Resultatdisponering

Tabel 7

Resultatdisponering

(mio. kr.)	0,6
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	0,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

I forbindelse med årsafslutningen disponeres årets resultat i henhold til *tabel 7*. Årets overskud på 0,6 mio. kr. disponeres til overført overskud. jf. nærmere afsnit 3.4.

3.3 Balancen

I det følgende afsnit kommenteres balancen for DCUM. Balancen i *tabel 8* viser formuen pr. 31. december 2021 med kapitalanvendelsen (aktiver) på den ene side og kapitalfremskaffelsen (passiver) på den anden side.

Den samlede balance udgør 3,2 mio. kr. pr. 31. december 2021 mod 2,7 mio. kr. pr. 31. december 2020. På passivside kan stigningen primært henføres til overført overskud.

Tabel 8

Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2020	2021	Note	Passiver (mio. kr.)	2020	2021
	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	-0,3	-0,9
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	-0,4	-1,0
	Grunde, arealer og bygninger	-	-				
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-		Hensatte forpligtelser	-	-
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-				
	Inventar og it-udstyr	0,2	0,1				
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,2	0,1		Langfristede gældsposter		



			FF4 Langfristet gæld	-0,2	-0,1
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	-0,2	-0,1
Anlægsaktiver i alt	0,3	0,2			
Omsætningsaktiver			Kortfristede gældsposter		
Varebeholdninger	-	-	Lev. af varer og tjenesteydelser	-0,1	-0,5
Tilgodehavender	1,4	1,8	Anden kortfristet gæld	-0,4	-0,5
Periodeafgrænsningsposter	0,1	0,1	Indefrosne feriepenge	-0,9	0,0
Værdipapirer	-	-	Skyldige feriepenge	-0,4	-0,5
Likvide beholdninger			Reserveret bevilling	-	-
FF5 uforrentet konto	-1,3	0,9	Igang. arbejder for fremmed regn.	-0,3	-0,4
FF7 Finansieringskonto	2,2	0,2	Periodeafgrænsningsposter	-0	-0,2
Andre likvider	-	-	Kortfristet gæld i alt	-2,1	-2,1
Likvide beholdninger i alt	0,9	1,1	Gæld i alt	-2,3	-2,2
Omsætningsaktiver i alt	2,4	3,0			
Aktiver i alt	2,7	3,3	Passiver i alt	-2,7	-3,32
3 Eventualaktiver og -forpligtelser				0,0	0,0

Aktiver

Ændringen på aktivsiden er primært udtryk for afskrivning af anlægsaktiver samt stigning i tilgodehavender og likvide beholdningen.

Passiver

Ændringen på passivsiden er primært udtryk for en stigning i opsparet overskud på egenkapitalen. Der er en generel stigning på kortfristet gæld, men total set er posten uændret, hvilket skyldes indbetaling til feriefonden af indefrosne feriepenge.

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.)	2020	2021
Reguleret egenkapital primo	-0,1	-0,1
Reguleret egenkapital ultimo	-0,1	-0,1



Overført overskud primo	-0,4	-0,3
+Overført årets resultat	0,1	-0,6
Overført overskud ultimo	-0,3	-0,9
Egenkapital ultimo	-0,4	-1,0
Egenkapital ultimo, jf. balancen (<i>tabel 8</i>)	-0,4	-1,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2021 -1,0 mio. kr. inklusive startkapitalen på -0,1 mio. kr., hvilket er en stigning på 0,6 mio. kr. i forhold til egenkapitalen ultimo 2020. Stigningen vedrører årets resultat på -0,6 mio. kr. Heraf er 0,6 mio. kr. disponeret til overført overskud. 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 2021.

(mio. kr.)	2021
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0,1
Låneramme	1,0
Udnyttelsesgrad i pct.	11,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

For driftsbevillinger er der fastsat et lønsumsloft, der omfatter hovedkontoens bruttoforbrug af løn fratrukket refusioner. Lønudgiften kan generelt overstige finansårets lønsumsloft, hvis overskridelsen kan inddækkes af tidligere års akkumulerede mindreforbrug. I *tabel 11* ses opfølgningen på lønsumsloftet for DCUM's hovedkonto.

Hovedkonto	20.11.44. (mio. kr.)
Lønsumsloft FL	7,8
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	11,2
Lønforbrug under lønsumsloft	10,9
Difference mindreforbrug	0,3
Akk. opsparing ultimo 2020	0,1
Akk. opsparing ultimo 2021	0,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)



§ 20.11.44. DCUM havde et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. under lønsumsloftet, hvilket primært relaterer sig til mindre forbrug i forbindelse med lønsumsloft på tillægsbevillingen. Den akkumulerede opsparing udgør derfor samlet 0,3 mio. kr. ultimo 2021. *jf. tabel 11.*

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet i *tabel 12* nedenfor indeholder DCUM's 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, omkostningsbasereret	Udgifter	19,6	18,9	0,7
			Indtægter	-3,1	-3,0	-0,1
						0,6

Kilde: Statens Bevillingssystem SB tabel 10095



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	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris	-	0,2	-	0,2
Primokorrekationer	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2021	-	0,2	-	0,2
Akkumulerede afskrivninger	-	-0,2	-	-0,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2021	-	-0,2	-	-0,2
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	-	-	-	-
Årets afskrivninger	-	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)-

Der er ultimo 2021 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- løg og maskiner	Transportmø- del	Inventar og it- udstyr	I alt
Kostpris	-	-	-	-	0,6	
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	
Tilgang	-	-	-	-	-	
Afgang	-	-	-	-	-	
Kostpris pr. 31.12.2021	-	-	-	-	0,6	
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-	-0,5	
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2021	-	-	-	-	-0,5	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	-	-	-	-	0,1	
Årets afskrivninger	-	-	-	-	-0,1	
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-	-	-0,1	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)-

Der er ultimo 2021 materielle anlægsaktiver for i alt 0,1 mio. kr. Heraf udgør *inventar og it-udstyr* 0,1 mio. kr., der primært vedrører indretning af lejede lokaler. DCUM har ingen igangværende arbejde for egen regning.

Note 3

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver

20.11.44 Dansk Center for Undervisningsmiljø har ikke registreret eventualaktiver

Eventualforpligtelser

Dansk Center for Undervisningsmiljø har følgende eventualforpligtelse – En huslejeforpligtelse på 6.000 kr. i forbindelse med leje af kælderrum på adressen Odinsgade 4j .

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15

Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

	Samlet indtægtsdækket virksomhed
Institutionens direkte omkostninger i alt	2,7
Institutionens indirekte omkostninger i alt	0,2



Øvrige indregnede omkostninger	0,2
Sum	2,9
Indtægter i alt	-2,9

Kilde: Navision Stat

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 (eksempel)

Mio. kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Akkumuleret resultat	0,3	0,3	0,3	0,3

Kilde: Navision Stat

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 Tilskudsfinansieret 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	0,7
It-vedligehold	0,3
It-udviklingsomkostninger	1,0
Udgifter til it-varer til forbrug	0,3
I alt	2,3

Anm.: Der er ingen interne personaleomkostninger til it.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

IT-udviklingsomkostninger skyldes primært udgifter i forbindelse med udvikling af nye hjemmesider.

Tabel 24 er en uddybning af DCUM's målopfyldelse, der er beskrevet i tabel 4.

Tabel 24

Uddybning af [DCUM's målopfyldelse.

Mål	Kriterier for opfyldelse (Succeskriterium)	Opnåede resultater	Målopfyldelse pct (grad af målopfyldelse)
			100%
	a) Der udarbejdes en tabelrapport fra praksisundersøgelsen (2020) som offentliggøres på www.dcum.dk, DCUM's nyhedsbrev og SoMe kanaler. Tabelrapporten dækker alle emner i undersøgelsen samt alle de omfattede målgrupper.		
Mål 1: Udbredelse af viden om undervisningsmiljø med afsæt i praksisundersøgelser fra 2020.	b) Med afsæt i resultaterne fra praksisundersøgelsen afdækkes temaet digital mobning/krænkelser i grundskolen i en opfølgende kvalitativ undersøgelse med minimum tolv interviews af repræsentativt udvalgte praktikere mv.	Tabelrapporten er færdig og offentliggjort. Undersøgelsen er gennemført. Vidensnotatet er udarbejdet og offentliggjort i efteråret 2021. Webinarerne er afholdt i 2021. Resultater er formidlet gennem DCUM's kanaler og med en artikel i magasinet Plenum.	
	c) Temaundersøgelsens resultater formidles gennem et vidensnotat, som kort og præcist fremlægger de mest centrale fund og danner grundlag for øvrige formidlingsaktiviteter.		
	d) Temaundersøgelsens resultater omsættes til online webinarer, der tilbydes gratis til alle		



	grundskoler og andre interesserede. e) Temaundersøgelsens resultater formidles på øvrig vis gennem en artikel samt undervisnings-materiale til elever.	
	a) DCUM har i 2021 interviewet 12 FGU-lærere og otte FGU-ledere.	
Mål 2: Vejledning om underservisningsmiljø i FGU-skolerne.	b) DCUM har udviklet en vejledning om arbejdet med underservisningsmiljø i FGU-skolerne. c) DCUM har i 2021 gennemført 2 webinarer om underservisningsmiljø i FGU-skoler med en forventet deltagelsesprocent på minimum 50 pct. Af de i alt 27 FGU-institutioner.	Der er gennemført interviews, og vejledningen er offentliggjort på DCUM's kanaler samt udsendt til FGU skolerne. Ydermere er der gennemført 2 webinarer, dog mindre end 50% deltog. 33% af FGU skolerne deltog i webinarer. 50%
Mål 3: Indeklimapa til grundskolerne og ungdomsuddannelserne	a) En indeklimaguide, der kort og godt giver viden om indeklimaforhold, årsager og løsningsforslag. b) Fire DCUM-vejledninger om lyd, lys, luft og temperatur. Vejledningerne er uddybende og forholder sig til lovgivning og standarder på området, og afsluttes med inspiration til handling. c) Udvikling og lancering af undervisningsmateriale til elever i grundskolen. Undervisnings-materialet øger elevernes viden om indeklima på et alderssvarende niveau og bidrager til en aktiv undervisningsform, som understøtter elevernes aktive deltagelse. d) Udvikling og afvikling af minimum et indeklima-webinar med minimum 40 deltagere. Webinaret gøres herefter tilgængeligt online.	50% Indeklimaguiden og vejledningerne er udarbejdet og offentliggjort. Der er udviklet undervisningsmaterialer til elever i grundskolen, og disse er lanceret. Der er udviklet og afholdt et indeklimawebinar, dog med færre deltagere end 40. 39 deltog i webinarer.
Mål 4: Styrkelse af DCUM's økonomistyring	a) Afvigelsen er maks. 2,0 pct. mellem det budgetterede forbrug i grundbudgettet og det realiserede forbrug for hele året. b) Afvigelsen er maks. 1,5 pct. mellem det budgetterede forbrug i udgiftsopfølgning 2 og det realiserede forbrug for hele året.	100% Afvigelserne er -31.714 kr. ved delmål a, hvilket svarer til -0,3% og ligger indenfor den tilladte afvigelse.



Mål 5: Udvikling af inden udgangen af 2. en handleplan for bæredygtige tiltag i DCUM	Handleplanen er færdig inden udgangen af 2. kvartal 2021. Handleplanen er udarbejdet.	100%
Mål 6: Informationssikkerhed	DCUM opnår modenhedsniveau 4 på alle 7 fokusområder inden udgangen af 4. kvartal 2021. DCUM har opnået modenhedsniveau 4 ved udgangen af 2021.	100%

Tabel 25 er en beskrivelse af den foretagne omkostningsfordeling vedrørende løn og øvrig drift, som danner grundlag for udarbejdelse af tabel 3 i årsrapporten.

Tabel 25

Beskrivelse af omkostningsfordeling FL-formål

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 ud fra en skønsmæssig fordeling af årsværksforbrug på de enkelte mål.