



Årsrapport 2022

Dansk Center for Undervisningsmiljø

Odinsgade 4, 2. sal

8900 Randers

www.dcum.dk



Indholdsfortegnelse

Årsrapport 2022	1
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.....	15
3.5 Likviditet og låneramme	15
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	16
3.7 Bevillingsregnskabet.....	16
4. Bilag	17
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance.....	17
4.2 Indtægtsdækket virksomhed.....	18
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.....	19
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed	19
4.5 Tilskudsfinansieret aktiviteter	19
4.6 Forelagte investeringer.....	19
4.7 It-omkostninger	19
4.8 Supplerende bilag.....	20

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner 2022 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. Indtægter, overskud, og passiver er 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 2023 er baseret på FFL23.

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 2022.

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 Økonomitryrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner af oktober 2022.

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 2022.

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
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, 28. Marts 2023

Randers, 21. Marts
2023

Konstitueret DC Kasper Warrer
Børne- og Undervisningsministeriets departement

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 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) Den Nationale Klageinstans mod Mobning (NKMM) og 3) Tilsyn.

DCUM ledes af en direktør under ansvar over for centrets bestyrelse. Bestyrelsen består 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.

Vision

Alle børn, elever og studerende skal trives i børne- og undervisningsmiljøer, der giver dem lyst til at deltage, lege og lære.

Mission

DCUM producerer og omsætter viden til praksis og skaber de bedste forudsætninger for, at fagprofessionelle kan udvikle gode børne- og undervisningsmiljøer, hvor alle børn, elever og studerende kan trives og blive så dygtige, de kan. Børnenes, elevernes og de studerendes perspektiv (børne- og elevperspektivet) står stærkt i DCUM's arbejde. Derfor vægter vi et inddragende og ligeværdigt samspil med børn, elever og studerende ved at lade deres perspektiv spille en central rolle i alle vores projekter.



Kerneopgaver

Boks 2

Dansk Center for Undervisningsmiljøs hovedopgaver

Hovedopgaver

- | | |
|----|--|
| 1. | Opbygning af viden om arbejde med børne- og undervisningsmiljø |
| 2. | Udvikling af metoder, anbefalinger og værktøjer, der fremmer arbejdet med børne- og undervisningsmiljø |
| 3. | Styrkelse af dialogen om udvikling af børne- og undervisningsmiljø |
| 4. | Varetagelse af myndighedsorgan i sager omhandlende mobning i grundskolen og på ungdomsuddannelser |
| 5. | Varetagelse af tilsynsfunktion omhandlende tilsyn af uddannelsesinstitutioners undervisningsmiljø |
| 6. | Indtægtsdækkede opgaver |

Kilde: FI2022

Yderligere oplysninger om DCUM findes på www.dcum.dk

2.2 Ledelsesberetning

DCUM har på forskellig vis været med til at udbrede og implementere det fællesskabsorienterede mobbesyn, som siden 2017 har været den nationale tilgang til arbejdet med mobning og lignende. Medarbejdere fra 38 kommuner har i 2022 fået viden om forebyggelse og håndtering af mobning gennem vores antimobbekonsulentkurser.

Der har i 2022 desuden været stor efterspørgsel på DCUM's viden, ydelser og materialer omhandlende mangfoldige og inkluderende fællesskaber i grundskoler og på ungdomsuddannelser. Mere specifikt har LGBT+-elevers trivsel været på dagsordenen hos både grundskoler og ungdomsuddannelser. I den forbindelse har DCUM i 2022 oplevet efterspørgsel på vores oplæg og workshops om de problemstillinger, LGBT+-elever kan stå i, og DCUM har bidraget med anbefalinger til, hvordan man på skolerne kan arbejde med mangfoldige fællesskaber.

Interessen for at udvikle og styrke fællesskaber for børn og unge er generelt stor, og med den største tilslutning nogensinde afholdte DCUM i oktober sin årlige trivselskonference med temaet *Det inkluderende undervisningsmiljø* med 320 deltagere fra hele landet.



Vi har i 2022 også oplevet stigende efterspørgsel på vejledning om det gode indeklima. Ikke mindst da det i efteråret blev bestemt, at skoler og øvrige institutioner skulle skrue temperaturen ned til 19 grader i undervisningslokalerne. DCUM blev i den forbindelse interviewet talrige gange, hvilket bidrager til udbredelse af DCUM's budskaber samt øger det generelle kendskab til DCUM. DCUM blev nævnt i medierne mere end 30 gange (tv, radio og dagspressen) i 2022.

2022 blev også året, hvor vi kunne lancere appen IK-tjek. IK-tjek er et screeningsværktøj, der nemt og gratis giver skoler og forvaltninger mulighed for at danne sig et overblik over skolernes indeklima. Resultaterne fra IK-tjek kan med fordel anvendes som afsæt for en handleplan på den enkelte skole.

I 2022 fortsatte DCUM-samarbejdet med Danske Skoleelever om uddannelse af Undervisningsmiljørepræsentanter (UMR) blandt grundskoleelever, og det er samlet blevet til mere end 700 uddannede UMR på landsplan. Vi har derfor høstet mange erfaringer med både kurserne og et medfølgende samarbejde med kommunerne. En erfaringsopsamling på dette vil primo 2023 danne afsæt for det videre arbejde med at forankre UMR-rollen lokalt. Det er DCUM's oplevelse, at UMR er begyndt at 'leve' i kommunerne, og vi glæder os til, at flere elever aktivt tager del i udviklingen af deres undervisningsmiljø.

For yderligere oplysninger om DCUM's arbejde i 2022 henvises til centrets årsberetning <https://dcum.dk/media/3861/dcum-a-rsberetning-2022x.pdf>

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsresultat blev et underskud på 0,5 mio. kr.

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

Tabel 1

DCUM's økonomiske hoved- og nøgletal

(mio. kr.)	2021	2022	FFL2023
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-19,5	-18,6	-16,0
Ordinære driftsomkostninger	18,9	19,1	16,0
Resultat af ordinær drift	-0,6	0,5	0,0
Resultat før finansielle poster	-0,6	0,5	0,0
Årets resultat	-0,6	0,5	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	0,1	0,0	-
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	1,9	1,0	-
Egenkapital	-1,0	-0,5	-
Langfristet gæld	-0,1	-0,1	-
Kortfristet gæld	-2,2	-2,8	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	11,3	3,8	-



Bevillingsandel	84,6	71,0	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	19,7	22,0	21,0
Årsværkspris (mio. kr.)	0,6	0,6	0,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Resultatopgørelse

Årets underskud på 0,5 mio. kr. kan primært henføres til et projekt for studerende med handicap og funktionsnedsættelser. Projektet er gennemført i 2021 og 2022, og mindreforbruget fra 2021 er blevet anvendt på aktiviteter relateret til projektet i 2022 efter aftale med BUVM og UFM. Under hensyn hertil anses resultatet for tilfredsstillende.

Finansielle nøgletal

Lånerammen:

Udnyttelsesgraden af lånerammen er på 3,8 % pr. 31.12 2022. Faldet i udnyttelsesgraden i forhold til 2021 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 2022 ligger på 71,0 %.

Personaleoplysninger

Antal årsværk er 22,0, hvilket er 2,3 mere end i 2021. Årsværkstallet afspejler en stigning i antallet af årsværk i 2022, hvilket primært relaterer sig til tillægsbevilling givet til uddannelse af undervisningsmiljørepræsentanter i 2022.

Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

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

Tabel 2

DCUM's hovedkonto			
(mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Akkumuleret overført overskud ultimo
Drift: Udgifter	16,3	19,1	0,4
Drift: Indtægter	-3,1	-5,4	

Kilde: Statens Koncernsystem

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 underskud
0. Generelle fællesomkostninger	-3,8	0	6,0	0
1. Opbygning af viden om arbejdet med børne- og undervisningsmiljø	-3,0	-0,2	1,5	0
2. Udvikling af metoder, anbefalinger og værktøjer, der fremmer arbejdet med børne- og undervisningsmiljø	-1,8	0	2,3	0,5
3. Styrkelse af dialogen om udvikling af børne- og undervisningsmiljø	-1,4	0	1,0	0
4. Varettagelse af myndighedsorgan i sager omhandlende mobning i grundskolen og på ungdomsuddannelser	-2,5	0	2,5	0
5. Varettagelse af tilsynsfunktion omhandlende tilsyn af uddannelsesinstitutioners undervisningsmiljø	-0,7	0	0,6	0
6. Indtægtsdækkede opgaver	-	-5,2	5,2	0
I alt	-13,2	-5,4	19,1	0,5

2.4 Målrapportering

Dette afsnit opsummerer indledningsvist resultatopfyldelsen i forhold til alle mål i Dansk Center for Undervisningsmiljø's mål- og resultatplan for 2022. Dernæst beskrives arbejdet med mål 2 og 3 mere indgående. Disse mål er udvalgt efter aftale med Børne- og Undervisningsministeriets departement.

Dansk Center for Undervisningsmiljø's mål- og resultatplan indeholder seks mål, der har givet retning for Dansk Center for Undervisningsmiljø's opgavevaretagelse i 2022. Den samlede målopfyldelse er opgjort i tabel 4 nedenfor og er uddybet yderligere i tabel 24 i afsnit 4.8.

Oversigt over årets resultatopfyldelse

Tabel 4

Årets resultatopfyldelse

Mål	Fuld målopfyldelse	Delvis målopfyldelse	Ikke opfyldt
Mål 1: Trivselsindsats på ungdomsuddannelserne	X		
Mål 2: Tilsyn og rådgivning om skolernes indeklimate		X	
Mål 3: Mål om DCUM's rækkevidde		X	
Mål 4: Rådgivning om medieringsindsatser i sager om mobning		X	
Mål 5: Styrkelse af DCUM's økonomistyring	X		
Mål 6: Styrkelse af DCUM's it-sikkerhed	X		

Kilde: Mål- og resultatplan for Dansk Center for Undervisningsmiljø 2022



Dansk Center for Undervisningsmiljø har i 2022 haft fuld målopfyldelse på tre mål og delvis målopfyldelse på tre mål. Dette giver en samlet målopfyldelse på 75 %.

Nedenfor redegøres nærmere for Dansk Center for Undervisningsmiljø's arbejde i forhold til mål 2 og 3 i mål- og resultatplanen for 2022.

Uddybende analyser og vurderinger

Mål 2 – Tilsyn og rådgivning om skolernes indeklima.

DCUM skal ifølge Lov om elevers og studerendes undervisningsmiljø levere viden, vejledning og inspiration om det fysiske undervisningsmiljø, herunder arbejdet med at skabe et godt indeklima, der understøtter elevernes trivsel, sundhed og læring. DCUM har gennem en årrække indsamlet og produceret viden om indeklimaudfordringer og mulige løsninger på disse.

Jf. målopfyldelse i resultatplanen har vi med afsæt i data fra Arbejdstilsynet afdækket omfanget af anmærkninger på indeklima i skolerne. Data stemmer overens med DCUM's egne henvendelser, som viser, at de største indeklimaudfordringer i danske skoler handler om luftkvaliteten. Afdækningen har således ikke givet anledning til justeringer i DCUM's eksisterende vejledningsmateriale, hvilket var et fokus i målopfyldelsen. Vi har derimod udarbejdet en supplerende vejledende handleplan, som skolerne kan bruge til systematisk at arbejde med indeklimaudfordringerne. Handleplanen kan bruges som et led i skolernes arbejde med at lave en undervisningsmiljøvurdering (jf. undervisningsmiljøloven), hvor der efter en kortlægning af miljøet skal udarbejdes en handleplan samt en plan for opfølgning.

Vi har været udfordrede på intern medarbejderudskiftning, som har påvirket stabiliteten i projektet. Med DCUM's brede opgaveportefølje samt mange målgrupper opstår der en vis sårbarhed, når kernemedarbejdere skifter job. Vi har i dette projekt ydermere været udfordret af, at mange skoler ikke har kunne prioritere tid til fælles kurser/oplæg omkring indeklima, og derfor har afvist vores tilbud om gratis oplæg. Vi oplever skoler, som har travlt, og som ikke ser indeklimadagsordenen som en del af deres kerneopgave. Derfor valgte vi at tilbyde webinarer i stedet for fysiske kurser. Fleksibiliteten og reduceret tidsforbrug ved webinar-formen giver interesserede og relevante deltagere andre og mere individuelle muligheder for at tilegne sig viden og inspiration. Således er målet kun delvist opfyldt, da vi ikke har tilbudt 8 kurser målrettet grundskoler og 4 kurser målrettet ungdomsuddannelser. Set i lyset af DCUM's øvrige indsatser og aktiviteter omkring indeklima finder vi målopfyldelsen tilfredsstillende. Udover vejledningsmaterialer og webinarer har DCUM desuden udviklet et app-baseret screeningsværktøj (IK-tjek), hvormed man nemt og gratis kan screene skolens indeklima og dermed tilvejebringe et kvalificeret fundament for en handlingsplan.

Mål 3 – DCUM's rækkevidde

Som et nationalt videnscenter arbejder DCUM kontinuerligt på at være relevante og tilgængelige for vores målgrupper i hele landet. Tilsvarende er det vores mission at omsætte viden til handlingsorienterede indsatser med fokus på, at såvel de fagprofessionelle som de ansvarlige ledelser finder centrets viden brugbart og værdifuldt i forhold til deres arbejde med et godt undervisningsmiljø. Derfor har det med dette mål været relevant at få viden om både kendskab, relevans og anvendelighed.

Fuld målopfyldelse opnås ved scoren 4 på hver af parametrene *kendskab*, *relevans* og *anvendelighed* (jf. DCUM's resultatplan 2022). Undersøgelsen viste scores på hhv. 4,02 på relevans, 4,10 på anvendelighed mens scoren på kendskab var 3,18. Med sidstnævnte score er målet kun delvist opfyldt.



Sammenlagt antyder resultatet, at der er et potentiale i at arbejde mere strategisk med at gøre sig synlige ude på skolerne med det formål, at flere skoler anvender DCUM's viden, vejledning, materialer og øvrige tilbud i deres arbejde.

2.5 Forventninger til det kommende år

Dansk Center for Undervisningsmiljø's mål- og resultatplan for 2023 sætter retningen for varetagelsen af en række af centrets opgaver i et tæt samspil med centrets overordnede strategi.

I det kommende år vil DCUM fortsat have fokus på at producere, omsætte og formidle viden til praksis og skabe de bedste forudsætninger for, at fagprofessionelle kan udvikle de bedste børne- og undervisningsmiljøer. Mangfoldige fællesskaber står højt på DCUM's dagsorden. Flere af de problemstillinger, der kobler sig på børn og unges mistrivsel, kalder på arbejdet med at skabe fællesskaber – faglige såvel som sociale. Som et led i centrets kommende kommunikationsstrategi vil vi forsøge at formidle DCUM's budskaber, materialer, viden og rådgivning som en hjælp til stærkere fællesskaber. Fællesskaber kan ses som en paraply for de mange forskellige tematikker, vi hos DCUM beskæftiger os med – det være sig i forhold til både det psykiske, men også det fysiske børne- og undervisningsmiljø. Vi vil blandt andet sætte fokus på gode eksempler og viden om forebyggelse og håndtering af mobning, der kan hjælpe skoler og uddannelsesinstitutioner med at etablere og vedligeholde mangfoldige fællesskaber.

I 2023 vil en af hovedopgaverne for Dansk Center for Undervisningsmiljø være at komme i tættere dialog med fagprofessionelle medarbejdere i kommunalt regi. Jo tættere DCUM kommer på de fagprofessionelle, som er sammen med børnene og eleverne i hverdagen, jo bedre. Frontpersonalet er væsentlige forandringsagenter og dermed centrale aftagere af centrets viden og materialer. Vi vil derfor styrke relationerne og netværket med især dagtilbud, skoler og forvaltningsniveau såvel som med landets ungdomsuddannelsesinstitutioner. Således ønsker vi at opnå større indsigt i praktikernes hverdag, deres problemstillinger og behov og dermed kunne bidrage til styrket værdiskabelse gennem mere målrettede indsatser og højere kvalitet i vores produkter. Derudover vil vi også øge kendskabet til og brugen af DCUM, hvilket vil ske med afsæt i en ny kommunikationsstrategi, som vil understøtte centrets overordnede strategi.

Foranlediget af såvel krigen i Ukraine, klimakrisen samt et øget nationalt fokus på bæredygtighed sætter vi i 2023 særlig fokus på balancen mellem energibesparelser og det gode indeklima. Vi vil arbejde på, at flere kommuner vil anvende vores nyudviklede værktøj IK-tjek, som nemt og gratis kan screene skolernes indeklima og danne afsæt for en handleplan, der har fokus på både tekniske og pædagogiske løsninger.

På dagtilbudsområdet fortsætter vi med at indsamle og udbrede viden om legemiljøer og børneperspektiver, hvilket skal hjælpe dagtilbuddene med at skabe kvalitet i relation til den styrkede pædagogiske læreplan. Vi vil fortsætte udbredelsen af det talende spørgeskema, Dagtilbudstermometeret, som giver det pædagogiske personale indblik i børnenes perspektiver på børnemiljøet. Resultaterne bidrager til pædagogisk refleksion og kan omsættes til en ny og bedre praksis.

DCUM vil i 2023 fortsat formidle viden om forhold, der vedrører børne- og undervisningsmiljøet gennem blandt andet webinarer, oplæg, konferencer, workshops, artikler etc.



Tabel 5

Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2022	FFL23
Bevilling og øvrige indtægter	-18,6	-16,0
Udgifter	19,1	16,0
Resultat	0,5	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og FFL23.

Bevilling og øvrige indtægter forventes i 2023 at udgøre 16,0 mio. kr., mens udgifterne forventes at udgøre 16,0 mio. kr. Samlet set forventes dermed et nulresultat.

3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for DCUM's ressourceforbrug i finansåret 2022 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen. Derudover omfatter afsnittet hovedkonto, som DCUM har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2022.

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 2021	Regnskab 2022	FFL23
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-16,5	-13,2	-12,9
Salg af varer og tjenesteydelse			
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-2,6	-5,4	-3,1
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-0,4	-	-
Tilskud til egen drift	-	-	-



Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-19,5	-18,6	-16,0
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	0,6	0,6	0,6
Forbrugsomkostninger i alt	0,6	0,6	0,6
Personaleomkostninger			
Lønninger	11,1	11,9	10,7
Andre personaleomkostninger	-	-	-
Pension	1,8	1,9	-
Lønrefusion	-0,6	-0,6	-
Personaleomkostninger i alt	12,3	13,2	10,7
Af- og nedskrivninger	0,1	0,1	-
Internt køb af varer og tjenesteydelse	0,3	0,3	-
Andre ordinære driftsomkostninger	5,5	4,8	4,7
Ordinære driftsomkostninger i alt	18,9	19,1	16,0
Resultat af ordinær drift	-0,6	0,5	0,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-	-	-
Andre driftsomkostninger	-	-	-
Resultat før finansielle poster	-0,6	0,5	0,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	-0,6	0,5	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-



Årets resultat	-0,6	0,5	0,0
----------------	------	-----	-----

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

DCUM's samlede resultat i 2022 kan opgøres til et samlet underskud på 0,5 mio. kr.

De ordinære driftsindtægter er samlet faldet med 0,9 mio.kr. fra 2021 til 2022. Dette kan primært henføres til et fald i modtagne tillægsbevillinger, samtidig har der i 2022 været en stigning i salg af eksterne varer og tjenesteydelser grundet, at centret har fået flere eksterne projekter.

De ordinære driftsomkostninger er i alt steget med 0,2 mio.kr. fra 2021 til 2022. Dette skyldes primært øgede personaleomkostninger i forbindelse med tillægsbevillingen til uddannelse af undervisningsmiljørepræsentanter.

Resultatdisponering

Tabel 7

Resultatdisponering	
(mio. kr.)	-0,5
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-0,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

I forbindelse med årsafslutningen disponeres årets resultat i henhold til tabel 7. Årets underskud på 0,5 mio. kr. disponeres til overført overskud. 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 2022 med kapitalanvendelsen (aktiver) på den ene side og kapitalfremskaffelsen (passiver) på den anden side.

Den samlede balance udgør 3,4 mio. kr. pr. 31. december 2022 mod 3,2 mio. kr. pr. 31. december 2021. På passivsiden kan stigningen primært henføres til overført underskud sammen med en stigning i gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser.

Tabel 8

Balancen							
Note	Aktiver (mio. kr.)	2021	2022	Note	Passiver (mio. kr.)	2021	2022
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	-0,9	-0,4
2	Materielle anlægsaktiver			Egenkapital i alt	-1,0	-0,5
	Grunde, arealer og bygninger	-	-			
	Infrastruktur	-	-			
	Transportmateriel	-	-	Hensatte forpligtelser	-	-
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-			
	Inventar og it-udstyr	0,1	0,0			
	Igangværende arbejder for egen regn.	-	-			
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,1	0,0	Langfristede gældsposter		
				FF4 Langfristet gæld	-0,1	-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	-0,1	-0,1
	Anlægsaktiver i alt	0,2	0,2			
	Omsætningsaktiver			Kortfristede gældsposter		
	Varebeholdninger	-	-	Lev. af varer og tjenesteydelser	-0,5	-0,9
	Tilgodehavender	1,8	0,8	Anden kortfristet gæld	-0,5	-0,6
	Periodeafgrænsningsposter	0,1	0,2	Indfrosne feriepenge	0,0	-
	Værdipapirer	-	-	Skyldige feriepenge	-0,5	-0,5
	Likvide beholdninger			Reserveret bevilling	-	-
	FF5 uforrentet konto	0,9	1,1	Igang. arbejder for fremmed regn.	-0,4	-0,5
	FF7 Finansieringskonto	0,2	1,1	Periodeafgrænsningsposter	-0,2	-0,3
	Andre likvider	-	-	Kortfristet gæld i alt	-2,1	-2,8
	Likvide beholdninger i alt	1,1	2,2			
	Omsætningsaktiver i alt	3,0	3,2	Gæld i alt	-2,2	-2,9
	Aktiver i alt	3,2	3,4	Passiver i alt	-3,2	-3,4
3	Eventualaktiver og -forpligtelser				0,0	

Aktiver

Ændringen på aktivsiden er primært udtryk for afskrivning af anlægsaktiver samt et fald i tilgodehavender og tilsvarende stigning i likvide beholdninger.

Passiver

Ændringen på passivsiden er primært udtryk for et fald i opsparet overskud på egenkapitalen grundet årets underskud samtidig med en stigning af kortfristet gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser. Feriepengeforpligtelsen er uændret i forhold til sidste år



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.)	2021	2022
Reguleret egenkapital primo	-0,1	-0,1
Reguleret egenkapital ultimo	-0,1	-0,1
Overført overskud primo	-0,3	-0,9
+Overført årets resultat	-0,6	0,5
Overført overskud ultimo	-0,9	-0,4
Egenkapital ultimo	-1,0	-0,5
Egenkapital ultimo, jf. balancen (tabel 8)	-1,0	-0,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2022 -0,5 mio. kr. inklusive startkapitalen på -0,1 mio. kr., hvilket er et fald på 0,5 mio. kr. i forhold til egenkapitalen ultimo 2021. Faldet vedrører årets resultat på 0,5 mio. kr. Heraf er 0,5 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 2022.

Tabel 10

Udnyttelse af låneramme	
(mio. kr.)	2022
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0,0
Låneramme	1,0
Udnyttelsesgrad i %	3,8

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)



3.6 Opfølgning på lønsumsloft

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

Tabel 11

Opfølgning på lønsumloft	
Hovedkonto	20.11.44. (mio. kr.)
Lønsumsloft FL	9,5
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	9,5
Lønforbrug under lønsumsloft	9,9
Difference (merforbrug)	-0,4
Akk. opsparing ultimo 2021	0,3
Akk. opsparing ultimo 2022	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

§ 20.11.44. DCUM havde et merforbrug på 0,4 mio. kr. under lønsumsloftet, hvilket primært relaterer sig til forbrug efter Cirkulære om socialt kapitel ”job på særlige vilkår”. Ifølge vejledning om socialt kapitel kan institutionen overskride det lønsumsloft, der er anført på finansloven med et beløb svarende til de lønudgifter, der er forbundet med job på særlige vilkår.

Det fremgår af Finansministeriets cirkulære om fleksjob mv. i staten fra 1998 § 8, at institutionen ifm. bevillingsafregning foretager en omflytning fra øvrige driftsudgifter til løn, svarende til den tilladte overskridelse. Børne- og Undervisningsministeriets departement har været i kontakt med Økonomistyrelsen om den tekniske fremgangsmåde. Økonomistyrelsen har oplyst, at der ikke længere er de samme muligheder i regnskabet, som der var i 1998, blandt andet fordi bevillingsafregningen er ændret. Økonomistyrelsen er efter det oplyste gået videre med afklaring af status på cirkulæret hos Finansministeriets departement.

Merforbruget ultimo 2022 dækkes af den akkumulerede opsparing, der herefter udgør 0 mio. kr. ultimo 2022.

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	Udgifter / Indtægter	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo
Drift							
20.11.44.	DCUM	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Udgifter	16,3	19,1	2,8	0,5
20.11.44.	DCUM	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Indtægter	-3,1	-5,4	2,3	



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
Primokorrektioner	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-0,2	-0,2
Kostpris pr. 31.12.2022	-	-	-
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2022	-	-	-
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	-	-	-
Årets afskrivninger	-	0,2	0,2
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	0,2	0,2

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ultimo 2022 ingen regnskabsmæssig værdi på immaterielle anlægsaktiver. Immaterielle anlægsaktiver er færdigafskrevet og afhændet. DCUM har ingen udviklingsprojekter under udførelse

Erhvervede koncessioner bestående af en app om elevmiljø på ungdomsuddannelserne er lukket ned og skrottet.

Tabel 14

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it- udstyr	I alt
Kostpris	-	-	-	-	0,6	0,6
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-	-0,1	-0,1
Kostpris pr. 31.12.2022	-	-	-	-	0,5	0,5
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-	-0,5	-0,5



Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2022	-	-	-	-	-0,5	-0,5
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	-	-	-	-	0,0	0,0
Årets afskrivninger	-	-	-	-	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-	-	-0,0	-0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ultimo 2022 materielle anlægsaktiver for i alt 37.800 kr. Heraf udgør *inventar og it-udstyr* 37.800 kr., der primært vedrører indretning af lejede lokaler. DCUM har ingen igangværende arbejder for egen regning.

Forskellen mellem årets af- og nedskrivninger i *tabel 13 og 14* ovenfor, i alt en udgift 0,2 mio. kr. og årets af- og nedskrivninger i *tabel 6* i alt en udgift på 0,1 mio. kr., skyldes tilbageførelse af akkumulerede afskrivninger på skrottet app om elevmiljø på ungdomsuddannelserne og en gammel kaffeautomat.

Note 3

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver

20.11.44 Dansk Center for Undervisningsmiljø har ikke registreret eventualaktiver

Eventualforpligtelser

20.11.44 Dansk Center for Undervisningsmiljø har ingen eventualforpligtelser

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15

Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

	Ekstern IDV
Institutionens direkte omkostninger i alt	4,9
Institutionens indirekte omkostninger i alt	0,3
Øvrige indregnede omkostninger	0,3
Sum	5,2
Indtægter i alt	-5,2

Kilde: Navision Stat

Ingen af DCUM's 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 2019	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Akkumuleret resultat	0,2	0,2	0,2	0,2

Kilde: Navision Stat

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

DCUM sælger ikke fællesstatslige løsninger, hvorfor *tabel 17* udgår.

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

DCUM har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor *tabel 18 og 19* udgår.

4.5 Tilskudsfinansieret aktiviteter

DCUM har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter, hvorfor *tabel 20* udgår.

4.6 Forelagte investeringer

DCUM har ingen forelagte investeringer, hvorfor *tabel 21 og 22* udgår.

4.7 It-omkostninger

Tabel 23

It-omkostninger

Sammensætning	(mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (drift/vedligehold/udvikling i alt)	-
It-drift	0,8
It-vedligehold	0,3
It-udviklingsomkostninger	0,0
Udgifter til it-varer til forbrug	0,0
I alt	1,2

Anm.: Der er ingen interne personaleomkostninger til it.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

IT-udviklingsomkostninger skyldes udgifter i forbindelse med udarbejdelse af ny hjemmeside.



4.8 Supplerende bilag

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

Tabel 24

Uddybning af Dansk Center for Undervisningsmiljø's målopfyldelse

Mål	Kriteriet for opfyldelse	Opnåede resultater	Målopfyldelse %
Mål 1: Trivselsindsats på ungdomsuddannelserne	Resultatplansmålet er fuldt opfyldt, hvis:		
	DCUM afdækker, med udgangspunkt i de årlige trivselsmålinger, udfordringerne med det psykiske undervisningsmiljø, herunder med fokus på forebyggelse af og opfølgning på krænkende adfærd, mobning, seksuel chikane m.v.	Der er gennemført en afdækning med afsæt i de årlige trivselsmålinger.	
	Med udgangspunkt i afdækningen udvikler DCUM et kursus/oplæg, som både kan afholdes online og ved fremmøde inden udgangen af 1. halvår.	Der er inden for fristen udviklet et oplæg/kursus på baggrund af ovenstående afdækning.	100 %
	DCUM afholder kurset/oplægget på 4 gymnasier, 4 EUD og 2 FGU-er inden udgangen af 2. halvår.	Der er afholdt oplæg på 4 gymnasier, 4 erhvervsskoler og 2 FGU-skoler.	
Mål 2: Tilsyn og rådgivning om skolernes indeklima	Resultatplansmålet er delvist opfyldt, hvis ovenstående to første delmål er nået og dertil:		
	DCUM afholder kurset/oplægget på 2 gymnasier, 2 erhvervsskoler og 1 FGU-skole inden udgangen af 2. halvår.		
	Resultatplansmålet er fuldt opfyldt, hvis:		
	DCUM afdækker med udgangspunkt i Arbejdstilsynets databaselist samt de årlige trivselsmålinger, hvilke udfordringer der eksisterer ude på skolerne i forhold til et sundt indeklima.	Afdækning er gennemført.	
Mål 3: Mål om DCUM's rækkevidde	Med udgangspunkt i afdækningen udarbejdes inden udgangen af 1. halvår en vejledning om, hvordan udfordringerne håndteres bedst muligt.	Vejledning er udarbejdet og udgivet i form af en handleplan "Bedre indeklima i skolen". https://dcum.dk/indeklima	
	DCUM gennemgår inden årets udgang det eksisterende materiale for at se, om afdækningen giver anledning til justeringer.	Gennemgangen har givet anledning til ét nyt materiale, som pt. er udgivet. Se ovenfor.	50 %
	DCUM afholder 8 kurser/oplæg målrettet 8 grundskoler og 4 kurser/oplæg målrettet ungdomsuddannelserne inden udgangen af 2. halvår.	Grundet travlhed hos grundskolerne og medarbejderudskiftning har vi valgt at afvikle 2 webinarer som alternativ til fysiske oplæg/kurser. Samlet set har vi i de 2 webinarer videreformidlet viden til 4 grundskoler og 4 ungdomsuddannelser.	
	Resultatplansmålet er delvist opfyldt, hvis første to ovenstående delmål er nået samt:		
Mål 3: Mål om DCUM's rækkevidde	DCUM afholder 6 kurser/oplæg målrettet grundskoler og 2 kurser/oplæg målrettet ungdomsuddannelser inden udgangen af 2. halvår.		
	Resultatplansmålet er fuldt opfyldt, hvis:	Spørgeskema er udarbejdet med de opstillede kategorier.	
	DCUM udarbejder spørgsmål til afdækningen inden for følgende kategorier: kendskab, relevans og anvendelighed.	Spørgeskemaet er godkendt af CBK i april 2022.	50 %
		Spørgeskemaet er sendt ud til skolerne i april	



	<p>Spørgeskemaet godkendes af CBK inden udgangen af 1. halvår.</p> <p>Spørgeskemaet sendes til alle grundskoler inden udgangen af 1. halvår.</p> <p>DCUM opnår en svarprocent på 30 %.</p> <p>DCUM bearbejder besvarelserne og udarbejder en rapport, der opsummerer resultaterne inden udgangen af 3. kvartal 2022.</p> <p>DCUM opnår en gennemsnitlig kendskabsscore på 4.</p> <p>Resultatplansmålet er delvist opfyldt, hvis første 3 ovenstående delmål er nået og dertil:</p> <p>DCUM opnår en svarprocent på 25 %</p> <p>DCUM bearbejder besvarelserne og udarbejder en rapport, der opsummerer resultaterne inden udgangen af 4. kvartal 2022.</p> <p>DCUM opnår en gennemsnitlig score på 3 på en 5-trinsskala målt på tre parametre: kendskabsscore, relevansscore og anvendelighedsscore.</p>	<p>2022.</p> <p>Svarprocenten er 31 %.</p> <p>Der er udarbejdet en rapport.</p> <p>Gennemsnitsscoren på de tre parametre er 3,76. Scores fordeler sig således: Kendskab: 3,18, Relevans 4,02 og Anvendelighed 4,10</p>	
Mål 4:	<p>Resultatplansmålet er fuldt opfyldt, hvis:</p> <p>DCUM har udviklet en ramme for, hvordan og med hvilket indhold centret vil rådgive om mediering i skole-hjem-samarbejdet, herunder udarbejde et kursus hvor medieringsrådgivningen indgår inden udgangen af 1. halvår.</p> <p>DCUM inddrager sin rådgivning om mediering i kurser i kommuner, skoler og på uddannelsesinstitutioner med deltagelse af minimum 12 kommuner pr. kursus inden udgangen af 2. halvår.</p>	<p>Der er udarbejdet en ramme for DCUM's medieringsrådgivning.</p> <p>Opsamling af viden og erfaringer om mediering er indarbejdet som vejledning i DCUM's antimobbekonsulentkurser, som udbydes i hele landet.</p> <p>Der er afholdt 6 kurser med 108 deltagere fra 38 forskellige kommuner.</p>	50 %
Rådgivning om medieringsindsatser i sager om mobning	<p>Resultatplansmålet er delvist opfyldt, hvis der i tillæg til første delmål ovenfor opnås:</p> <p>DCUM inddrager sin rådgivning om mediering i kurser for medarbejdere i kommuner, skoler og på uddannelsesinstitutioner med deltagelse af min. 10 kommuner pr. kursus inden udgangen af 2. halvår.</p>		
Mål 5:	<p>Resultatplansmålet er fuldt opfyldt, hvis:</p> <p>Afvigelsen er max. 2,0 % mellem det budgetterede forbrug i grundbudgettet og det realiserede forbrug for året.</p> <p>Afvigelsen er max. 1,5 % mellem det budgetterede forbrug i udgiftsopfølgning 2 og det realiserede forbrug for året.</p>	<p>Afvigelsen renset for tillægsbevilling mellem budgetterede forbrug i grundbudgettet og det realiserede forbrug for året ligger på -0,01 %.</p> <p>Afvigelsen renset for tillægsbevilling mellem det budgetterede forbrug i udgiftsopfølgning 2 og det realiserede forbrug for året ligger på -0,07 %.</p>	100 %
Styrkelse af DCUM's økonomistyring	<p>Resultatmålet er delvist opfyldt, hvis:</p> <p>Afvigelsen er 2-3 % mellem det budgetterede</p>		



forbrug i grundbudgettet og det realiserede forbrug for året.

Afvigelsen er 1,5-2,0 %. mellem det budgetterede forbrug i udgiftsopfølgning 2 og det realiserede forbrug for året.

Baseline: Da tallene for 2021 først konsolideres i primo 2022, benyttes tallene fra 2020.
I 2020 var den procentvise afvigelse mellem det budgetterede resultat i grundbudgettet og det realiserede resultat for året 0,1 %. Afvigelsen mellem det budgetterede resultat i udgiftsopfølgning 2 og det realiserede resultat for året var 0,1.

Resultatplansmålet er fuldt opfyldt, hvis:

Alle nye medarbejdere ansat pr. 1.1.2022 har gennemført følgende obligatoriske kurser:

Informationssikkerhed for medarbejdere.

Databeskyttelse.

Introduktion til offentlighedsloven.

God adfærd i det offentlige.

Alle medarbejdere har gennemført følgende obligatoriske kurser:

Informationssikkerhed for medarbejdere.

Databeskyttelse.

Mål 6:
Styrkelse af
DCUM's it-
sikkerhed

Resultatmålet er delvist opfyldt, hvis:

Målet er fuldt opfyldt

100 %

Alle nye medarbejdere ansat efter 1.1.2022 har gennemført følgende obligatoriske kurser:

- Informationssikkerhed for medarbejdere
- Databeskyttelse
- Introduktion til offentlighedsloven
- God adfærd i det offentlige

80 % af medarbejderne har gennemført følgende obligatoriske kurser:

- Informationssikkerhed for medarbejdere
- Databeskyttelse

Kilde: Mål- og resultatplan for DCUM 2022

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 i henhold til Økonomistyrelsens vejledning om registrering af generelle fællesomkostninger samt på faglige hovedopgaver og IDV.

Faglige hovedopgaver er fordelt ud fra en skønsmæssig fordeling af årsværksforbrug på de enkelte mål