



Årsrapport 2023

Dansk Center for Undervisningsmiljø

Odinsgade 4, 2. sal

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	7
2.5 Forventninger til det kommende år.....	9
3. Regnskab.....	10
3.1 Anvendte regnskabspraksis	10
3.2 Resultatopgørelse.....	10
3.3 Balancen	12
3.4 Egenkapitalforklaring.....	13
3.5 Likviditet og låneramme	13
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	14
3.7 Bevillingsregnskabet	14
4. Bilag	15
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance.....	15
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	16
4.3 Fællesstatslige løsninger mv.	16
4.4 Gebyrfinansieret virksomhed.....	16
4.5 Tilskudsfinansieret aktiviteter	16
4.6 Forelagte investeringer.....	16
4.7 It-omkostninger	16
4.8 Supplerende bilag.....	17

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner 2023 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 2023”. Tabel 12 er baseret på tabel 10095 i Statens Bevillingslovsystem. 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 2024 er baseret på grundbudget 2024 (inklusive forventede tillægsbevillinger). Alle priser opgøres i årets priser.

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 2023.

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 2023.

Standardpåtegning

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Dansk Center for Undervisningsmiljø, CVR 26556805 er ansvarlig for: § 20.11.44. Dansk Center for Undervisningsmiljø, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2023.

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, 21. marts 2024

Departementschef Jakob Jensen
Børne- og Undervisningsministeriets departement

Randers, 20. marts 2024

Direktør Kristian Toft
Dansk Center for Undervisningsmiljø



2. Beretning

Beretningen giver en kortfattet beskrivelse af Dansk Center for Undervisningsmiljøes virksomhed og regnskabsårets faglige og finansielle resultater, berunder væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke Dansk Center for Undervisningsmiljøes 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 tre 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 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 DCUMs 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 1. [Institutionens] 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 uddannelsesinstitutionernes undervisningsmiljø
6.	Indtægtsdækkede opgaver

Kilde: FL2023

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

2.2 Ledelsesberetning

DCUMs præstationer i løbet af 2023 viser et vedvarende engagement i at understøtte Danmarks børne- og uddannelsesinstitutioner i arbejdet med børn og unges trivsel. Desuden har DCUM fortsat haft fokus på at udbrede og implementere det fællesskabsorienterede anti-mobbensyn, som siden 2017 har været den nationale tilgang til arbejdet med at forebygge mobning og lignende.

Året 2023 har været præget af fortsat engagement og fremskridt inden for DCUMs arbejde med elevinddragelse og trivsel i undervisningsmiljøet. En milepæl er nået med uddannelsen af over 1000 undervisningsmiljørepræsentanter (UMR) på grundskoleniveau i projektets levetid. Dette tal understreger vores vedvarende fokus på at integrere elevperspektivet i alt vores arbejde. UMR-uddannelsen har vist sig at være en succes, hvilket afspejles i den positive modtagelse fra elever, skoleledere og fagfolk. Samarbejdet med Danske Skoleelever er fortsat stærkt, og vi har oplevet støtte fra både praksisfeltet og det politiske niveau, herunder en ekstra finanslovsbevilling til gratis uddannelse af UMR over flere år.

Derudover har vi i løbet af året styrket vores tilstedeværelse og indflydelse gennem etableringen af regionale videns- og inspirationsnetværk på dagtilbudsområdet. Deltagelsen af seks kommuner og andre praksisrepræsentanter i vores pilotprojekt har lagt grundlaget for yderligere udvikling og vækst i 2024.

En ny kommunikationsstrategi har også været på dagsordenen i 2023, hvor vi har lagt vægt på at tydeliggøre DCUMs rolle som rådgiver og vejleder inden for børn og unges trivsel. Vores nye hjemmeside, lanceret i december 2023, er et synligt resultat af denne strategi, der sigter mod at fremme fællesskaber som fundamentet for trivsel og læring.

Endvidere har vores fokus på indeklimate og fysisk undervisningsmiljø fået selskab af en bæredygtighedsvinkel i 2023. Mens vi fortsat prioriterer indeklimate og trivsel, erkender vi også betydningen af energiforbrug og



bæredygtighed i dagens samfund. Derfor har vi udgivet vejledninger, der viser, hvordan disse faktorer kan integreres og støtte hinanden i skolens arbejde med undervisningsmiljøet.

For yderligere oplysninger om DCUMs arbejde i 2023 henvises til centrets årsberetning på vores hjemmeside www.dcum.dk.

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsresultat blev et underskud på 0,2 mio. kr.

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

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

(mio. kr.)	2022	2023	GB 2024
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-18,6	-18,7	-19,8
Ordinære driftsomkostninger	19,1	18,9	19,8
Resultat af ordinær drift	0,5	0,2	0,0
Resultat før finansielle poster	0,5	0,2	0,0
Årets resultat	0,5	0,2	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	0,0	-	-
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	1,0	1,9	-
Egenkapital	-0,5	-0,3	-
Langfristet gæld	-0,1	-	-
Kortfristet gæld	-2,8	-2,5	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	3,8	-	-
Bevillingsandel (pct.)	71,0	69,7	67,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	22,0	22,3	23,5
Årsværkspris (mio. kr.)	0,6	0,6	0,6

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og grundbudget 2024

Resultatopgørelse

Årets resultat på 0,2 mio. kr. kan primært henføres til rekruttering af ny direktør samt engangsudgifter i forbindelse med transition til Statens IT. Under hensyn hertil anses resultatet for tilfredsstillende.

Finansielle nøgletal

Udnyttelsesgraden af lånerammen er på 0 pct. pr. 31. december 2023. Faldet i udnyttelsesgraden i forhold til 2022 kan henføres til, at de aktiverede udgifter på indretning af lejede lokaler i forbindelse med flytning af centret er færdigafskrevet.

Bevillingsandelen for 2023 ligger på 69,7 pct. Bevillingsandelen er faldet med 1,3 procentpoint i forhold til 2022, hvilket skyldes en reduktion af bevillingen på 0,2 mio. kr. samtidig med en stigning eksternt og internt salg på 0,3 mio. kr.



Personaleoplysninger

Antal årsværk er 22,3, hvilket er 0,3 mere end i 2022, hvilket primært relaterer sig til ansættelse af barselsvikarer.

Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

I tabel 2 fremgår bevilling og regnskab for den hovedkonto, 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
Drift: Udgifter	16,1	18,9	0,2
Drift: Indtægter	-3,1	-5,7	

Anm.: De underliggende hovedkonti vises enkeltvis i afsnit 3.7 tabel 12.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for Dansk Center for Undervisningsmiljø's opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets underskud
0. Generelle fællesomkostninger	-3,3	0,0	6,4	0,2
1. Opbygning af viden om arbejdet med børne- og undervisningsmiljø	-1,7	0,0	1,3	0,0
2. Udvikling af metoder, anbefalinger og værktøjer, der fremmer arbejdet med børne- og undervisningsmiljø	-3,5	0,0	2,3	0,0
3. Styrkelse af dialogen om udvikling af børne- og undervisningsmiljø	-1,1	-0,4	0,9	0,0
4. Varetagelse af myndighedsorgan i sager omhandlende mobning i grundskolen og på ungdomsuddannelser	-2,7	0,0	2,1	0,0
5. Varetagelse af tilsynsfunktion omhandlende tilsyn af uddannelsesinstitutioners undervisningsmiljø	-0,7	0,0	0,5	0,0
6. Indtægtsdækkede opgaver	-	-5,3	5,3	0,0
I alt	-13,0	-5,7	18,9	0,2

2.4 Målrapportering

Dette afsnit opsummerer indledningsvist resultatopfyldelsen i forhold til alle mål i Dansk Center for Undervisningsmiljø's mål- og resultatplan for 2023. Dernæst beskrives arbejdet med målene 1.1 og 1.2 mere indgående.

Dansk Center for Undervisningsmiljø's mål- og resultatplan indeholder fire mål, der har givet retning for Dansk Center for Undervisningsmiljø's opgavevaretagelse i 2023. 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 [sæt kryds]	Fuld målopfyldt	Delvis målopfyldt	Ikke opfyldt
Mål 1.1: Etablering af regionalt netværk på dagtilbudsområdet			X
Mål 1.2: Grundviden om mobning i grundskolen	X		
Mål 1.3: Videre arbejde med DCUMs rækkevidde	X		
Mål 2.1: Bæredygtighed i klimavejledninger	X		

Kilde: Mål- og resultatplan for Dansk Center for Undervisningsmiljø 2023

DCUM har i 2023 haft fuld målopfyldelse på mål 1.2, 1.3 og 2.1 samt manglende målopfyldelse på mål 1.1. Dette giver en samlet målopfyldelse på 75 pct.

Nedenfor redegøres nærmere for DCUMs arbejde i forhold til mål 1.1 og 1.2 i mål- og resultatplanen for 2023. Målene er udvalgt efter dialog med BUVMs departement.

Uddybende analyser og vurderinger

Mål 1.1: Etablering af regionalt netværk på dagtilbudsområdet

Målet om, at mindst 66 pct. af de deltagende kommuner skal mene, at konceptet for netværket er værdifuldt for deres arbejde med børnemiljø og børneperspektiver, er ikke opfyldt. Af de deltagende kommuner vurderede 57,1 pct., at netværket i høj grad eller meget høj grad havde værdi for deres arbejde, mens 42,9 pct. mente, at netværket i overvejende grad havde værdi. Dette betyder, at andelen af kommuner, der klart opfatter værdien af netværket, var under det fastsatte mål.

En mulig forklaring kunne være, at der på efterårsmødet i 2023 kun var seks kommuner ud af 14 inviterede repræsenteret, hvilket udgør en begrænset deltagelse. Selvom de repræsenterede kommuner udtrykte en positiv vilje til at deltage i fremtidige netværksmøder med en 85,7 pct. angivelse af, at de i høj grad eller meget høj grad sandsynligvis ville deltage igen, var der en udfordring i forhold til opfyldelsen af det specifikke mål. En justering af kommunikationsstrategier og en indsats for at øge deltagelsen kan være nødvendige for at sikre en mere omfattende vurdering og opbakning til netværket i fremtiden. Samtidig kan allerede eksisterende netværk give projektet et skær af parallel-indsats, hvilket kan have negativ indflydelse på deltagelsesvilligheden. Af samme grund indeholder mål- og resultatplanen for 2024 bl.a. en kortlægning af alle eksisterende netværk.

Mål 1.2: Grundviden om mobning i grundskolen

DCUM har haft succes med at forbedre grundskolers forståelse og håndtering af mobning gennem spørgeskemaundersøgelser og 14 dybdegående fokusgruppeinterviews. Spørgeskemaundersøgelsen blev gennemført i anden kvartal, med en svarprocent på 58 pct. Dette arbejde har styrket DCUMs rolle som en central kilde til viden og vejledning om forebyggelse og intervention i mobbesituationer. Inspirationsmaterialet, der er udviklet på baggrund af denne undersøgelse, består af praksis eksempler fra syv grundskoler, nøje udvalgt i anden kvartal på grund af deres fremragende resultater i den nationale Trivselsmåling for skoleåret 2021/2022. Disse eksempler dækker over en bred vifte af indsatser, fra organisatoriske og ledelsesmæssige strategier til pædagogiske og didaktiske tilgange, alle med det formål at skabe et sikkert og inkluderende læringsmiljø.



Et centralt element i DCUMs tilgang er at fremhæve vigtigheden af en systematisk indsats for elevernes trivsel, som igen understøtter en samlet skoleindsats mod mobning. Ved at fokusere på tidlig identifikation og håndtering af potentielle problemer i elevernes sociale dynamik, bidrager skolerne til at forebygge mobning og fremme et positivt læringsmiljø. Metoder som statusuger og 'Stjernevejen' er eksempler på, hvordan skolerne aktivt arbejder med værdier og trivsel i praksis.

Statusuger, som anvendes på Gl. Rye Skole, tilbyder en struktureret tilgang til at monitorere og intervenere i elevernes trivsel, hvorimod 'Stjernevejen' på Langholt Skole repræsenterer en værdibaseret metode til at fremme personlig, faglig og social udvikling blandt eleverne. Begge tilgange er repræsentative for, hvordan skoler kan anvende konkrete redskaber og strategier til at fremme et positivt skolemiljø og forebygge mobning.

Afslutningsvis anbefaler DCUM klare værdiregelsæt, praktiske redskaber som 'Stjernevejen', og bred involvering af skolens fællesskab – inklusiv elever, skolebestyrelser og elevråd – for at sikre et trygt undervisningsmiljø. Disse anbefalinger understreger betydningen af kontinuerligt arbejde med at integrere værdier i skolens daglige rutiner, som en måde at skabe et inkluderende og støttende fællesskab. Inspirationsmaterialet, baseret på vellykkede eksempler fra udvalgte skoler, har potentiale til at inspirere og vejlede skoler over hele Danmark i deres bestræbelser på at forbedre elevernes trivsel og forebygge mobning. Hele projektet blev udgivet i fjerde kvartal, og formidler bl.a. best practice ud fra 28 cases.

2.5 Forventninger til det kommende år

DCUMs mål- og resultatplan for 2024 sætter retningen for varetagelsen af en række af DCUMs opgaver.

I det kommende år vil DCUM fortsat have fokus på arbejdet med at arbejde med netværk på dagtilbudsområdet. Formålet med netværkene er at sprede viden om børnemiljø samt udbrede kendskabet til DCUM generelt.

Arbejdet vil basere sig på erfaringer fra et pilotprojekt i 2023. Målgruppen er dagtilbudsledere, pædagogiske ledere, pædagogisk personale og konsulenter i forvaltninger.

I 2023 udviklede DCUM en kommunikationsstrategi efter en analyse af det nuværende kommunikationsmiljø og DCUMs position. Målet er at øge kendskabet til DCUM. Eksekveringen af strategien startede i fjerde kvartal 2023. Som en fortsættelse af dette sættes der kommunikationsmål for 2024, især vedrørende DCUMs digitale rækkevidde blandt primære målgrupper såsom undervisere, lærere, pædagoger og pædagogisk personale på tværs af institutionstyper.

Flere specialskoler søger støtte til at gennemføre lovpligtige undervisningsmiljøvurderinger. DCUM vil i 2024 samarbejde med specialskoler for at udvikle praksisværktøjer, der inddrager elevernes perspektiver. Et samarbejde med mindst tre specialskoler etableres, hvor DCUM designer et udviklings- og afprøvningsforløb baseret på interviews med skolerne. Dette vil ikke kun gavne specialskolerne, men også inspirere til undervisningsmiljøvurderinger i specialklasserækker på folkeskoler.

I 2024 vil en af hovedopgaverne for DCUM være at forny eksisterende værktøjer til forebyggelse, opsporing og håndtering af mobning samt fokusere på fællesskabende didaktik. Der udvikles værktøjer til aktionslæring inden for mobningsforebyggelse. Fra 2025 og fremefter er det DCUMs mål at etablere et rejseshold, der kan undervise forvaltninger og skoleledelser i pædagogisk og juridisk håndtering af mobbesager samt tidlig indsats gennem forældresamarbejde for at minimere konflikter om elevens trivsel.

DCUM vil i 2024 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 2023	Grundbudget 2024
Bevilling og øvrige indtægter	-18,7	-19,8
Udgifter	18,9	19,8
Resultat	0,2	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og grundbudget 2024.

Bevilling og øvrige indtægter forventes i 2024 at udgøre 19,8 mio. kr., mens udgifterne er budgetteret til 19,8 mio. kr. Samlet set forventes dermed et nulresultat.

3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for Dansk Center for Undervisningsmiljø's ressourceforbrug i finansåret 2023 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen. Derudover omfatter afsnittet de hovedkonti, som Dansk Center for Undervisningsmiljø har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2023.

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

3.1 Anvendte regnskabspraksis

Dansk Center for Undervisningsmiljø følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning.

Dansk Center for Undervisningsmiljø 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 2022	Regnskab 2023	GB 2024
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-13,2	-13,0	-13,3
Salg af varer og tjenesteydelse			
Eksternt salg af varer og tjenesteydelse	-5,4	-5,6	-6,5
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelse	-	-0,1	-
Tilskud til egen drift	-	-	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-18,6	-18,7	-19,8
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-



(mio. kr.)	Regnskab 2022	Regnskab 2023	GB 2024
Husleje	0,6	0,7	0,7
Forbrugsomkostninger i alt	0,6	0,7	0,7
Personaleoplysninger			
Lønninger	11,9	12,0	12,6
Andre personaleomkostninger	-	-	-
Pension	1,9	2,0	2,1
Lønrefusion	-0,6	-0,8	-0,3
Personaleomkostninger i alt	13,2	13,2	14,4
Af- og nedskrivninger	0,1	0,0	-
Internt køb af varer og tjenesteydelse	0,3	0,7	0,5
Andre ordinære driftsomkostninger	4,8	4,2	4,2
Ordinære driftsomkostninger i alt	19,1	18,9	19,8
Resultat af ordinær drift	0,5	0,2	0,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-	-0,0	-
Andre driftsomkostninger	-	-	-
Resultat før finansielle poster	0,5	0,2	0,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,0	-	-
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	0,5	0,2	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	0,5	0,2	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og grundbudget 2024

Dansk Center for Undervisningsmiljø's samlede resultat i 2023 kan opgøres til et samlet underskud på 0,2 mio. kr.

De ordinære driftsindtægter er samlet steget med 0,1 mio. kr. fra 2022 til 2023. Dette kan primært henføres til, at der er tilført 0,1 mio. kr. til udvikling af undervisningsmiljørepræsentanter på specialskoleområdet.

De ordinære driftsomkostninger er i alt faldet med 0,2 mio. kr. fra 2022 til 2023. Dette skyldes primært fald i afskrivninger samt køb af tjenesteydelser.

Resultatdisponering

Tabel 7. Resultatdisponering (mio. kr.)

Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	0,2



Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

I forbindelse med årsafslutningen disponeres årets resultat i henhold til *tabel 7*. Årets underskud på 0,2 mio. kr. disponeres til overført overskud, jf. nærmere afsnit 3.4.

3.3 Balancen

I det følgende afsnit kommenteres balance for Dansk Center for Undervisningsmiljø. Balancen i *tabel 8* viser formuen pr. 31. december 2023 med kapitalanvendelsen (aktiver) på den ene side og kapitalfremskaffelsen (passiver) på den anden side.

Den samlede balance udgør 2,8 mio. kr. pr. 31. december 2023 mod 3,4 mio. kr. pr. 31. december 2022. På passivside kan faldet primært henføres til overført underskud sammen med et fald i anden kortfristet gæld.

Tabel 8. Balancen

Aktiver (mio. kr.)	2022	2023	Passiver (mio. kr.)	2022	2023
Anlægsaktiver			Egenkapital		
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	-0,2
Materielle anlægsaktiver			Egenkapital i alt	-0,5	-0,3
Grunde, arealer og bygninger	-	-			
Infrastruktur	-	-			
Transportmateriel	-	-	Hensatte forpligtelser	-	-
Produktionsanlæg og maskiner	-	-			
Inventar og it-udstyr	0,0	-			
Igangværende arbejder for egen regn.	-	-			
Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	-	Langfristede gældsposter		
			FF4 Langfristet gæld	-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	-
Anlægsaktiver i alt	0,2	0,1			
Omsætningsaktiver			Kortfristede gældsposter		
Varebeholdninger	-	-	Lev. af varer og tjenesteydelser	-0,9	-0,9
Tilgodehavender	0,8	1,9	Anden kortfristet gæld	-0,6	-0,4
Periodeafgrænsningsposter	0,2	0,0	Indefrosne feriepenge	-	-
Værdipapirer	-	-	Skyldige feriepenge	-0,5	-0,6
Likvide beholdninger			Reserveret bevilling	-	-
FF5 uforrentet konto	1,1	2,2	Igang. arbejder for fremmed regn.	-0,5	-0,2
FF7 Finansieringskonto	1,1	-1,4	Periodeafgrænsningsposter	-0,3	-0,4
Andre likvider	-	-	Kortfristet gæld i alt	-2,8	-2,5
Likvide beholdninger i alt	2,2	0,7			
Omsætningsaktiver i alt	3,2	2,6	Gæld i alt	-2,9	-2,5



Aktiver (mio. kr.)	2022	2023	Passiver (mio. kr.)	2022	2023
Aktiver i alt	3,4	2,8	Passiver i alt	-3,4	-2,8
Eventualaktiver og -forpligtelser					

Anm.: Immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 1. Materielle anlægsaktiver fremgår af note 2. Hensatte forpligtelser fremgår af note 3. Eventualaktiver og -forpligtelser fremgår af note 4.

Aktiver

Ændringen på aktivsiden er primært udtryk for afskrivning af anlægsaktiver samt en stigning i tilgodehavender på 1,1 mio. kr. og et fald i periodeafgrænsningsposter på 0,2 mio. kr. samt et fald i likvide beholdninger på 1,5 mio. kr.

Passiver

Ændringen på passivsiden er primært udtryk for et fald i opsparet overskud på egenkapitalen grundet årets underskud samtidig med et fald i anden kortfristet gæld.

Feriepengeforpligtelsen er uændret i forhold til sidste år.

3.4 Egenkapitalforklaring

I det følgende afsnit forklares egenkapitalen for Dansk Center for Undervisningsmiljø. 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

År	2022	2023
Egenkapital primo (mio. kr.)	-1,0	-0,5
Reguleret egenkapital primo	-0,1	-0,1
Reguleret egenkapital ultimo	-0,1	-0,1
Overført overskud primo	-0,9	-0,4
+Overført årets resultat	0,5	0,2
Overført overskud ultimo	-0,4	-0,2
Egenkapital ultimo	-0,5	-0,3
Egenkapital ultimo, jf. balancen (tabel 8)	-0,5	-0,3

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2023 -0,3 mio. kr. inklusive startkapitalen på -0,1 mio. kr., hvilket er et fald på 0,2 mio. kr. i forhold til egenkapitalen ultimo 2022. Faldet vedrører årets underskud på 0,2 mio. kr. Heraf er 0,2 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 2023.

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2023
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-
Låneramme	1,0



(mio. kr.)	2023
Udnyttelsesgrad i pct.	0,0

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 det samlede lønforbrug under lønsumsloftet for de enkelte hovedkonti.

Tabel 11. Opfølgning på lønsumloft

Hovedkonto	20.11.44. (mio. kr.)
Lønsumsloft FL	8,7
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	8,8
Lønforbrug under lønsumsloft	8,8
Difference (mer-/mindreforbrug)	-
Akk. opsparing ultimo 2022	-
Akk. opsparing ultimo 2023	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

§ 20.11.44. Dansk Center for Undervisningsmiljø har ikke noget mindre- eller merforbrug under lønsumsloftet. Den akkumulerede opsparing udgør derfor samlet 0,0 mio. kr. ultimo 2023, jf. *tabel 11*.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet i *tabel 12* nedenfor indeholder Dansk Center for Undervisningsmiljø's indtægter og udgifter på hovedkontoniveau for § 20.11.44. Dansk Center for Undervisningsmiljø, 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.	Dansk Center for Undervisningsmiljø	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Udgifter	16,1	18,9	-2,8	-0,2
20.11.44.	Dansk Center for Undervisningsmiljø	Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Indtægter	3,1	5,7	-2,6	

Kilde: Statens Bevillingssystem SB tabel 10095

Regnskabsmæssige forklaringer

Der henvises til forklaringen på årets underskud på 0,2 mio. kr. i afsnit 3.2.



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

Der er ultimo 2023 ingen regnskabsmæssig værdi på immaterielle anlægsaktiver. Immaterielle anlægsaktiver er færdigafskrevet og afhændet. DCUM har ingen udviklingsprojekter under udførelse.

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	-	-	-	-	0,5	0,5
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-	-0,1	-0,1
Kostpris pr. 31.12.2023	-	-	-	-	0,4	0,4
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-	-0,4	-0,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2023	-	-	-	-	-0,4	-0,4
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	-	-	-	-	-	-
Årets afskrivninger	-	-	-	-	0,1	0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-	-	0,1	0,1

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ultimo 2023 ingen regnskabsmæssig værdi på materielle anlægsaktiver.

Forskellen mellem årets af- og nedskrivninger i note 1 og 2 på i alt 0,1 mio. kr. samt årets af- og nedskrivninger i tabel 6 på 0,0 mio. kr. skyldes tilbageførelse af akkumulerede afskrivninger på skrottet kopimaskine.

Note 3. Hensatte forpligtelser (mio. kr.)

Dansk Center for Undervisningsmiljø har ingen hensatte forpligtelser.

Note 4. Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver
20.11.44 Dansk Center for Undervisningsmiljø har ikke registreret eventualaktiver
Eventualforpligtelser
20.11.44 Dansk Center for Undervisningsmiljø har ikke registreret eventualforpligtelser



4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15. Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

Elementer i prisfastsættelse	Ekstern IDV
Institutionens direkte omkostninger i alt	5,0
Institutionens indirekte omkostninger i alt	0,3
Øvrige indregnede omkostninger	-
Sum	5,3
Indtægter i alt	-5,3

Kilde: Navision Stat

Ingen af Dansk Center for Undervisningsmiljø aktiviteter under den indtægtsdækkede 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 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Akkumuleret resultat	0,2	0,2	0,2	0,2
I alt	0,2	0,2	0,2	0,2

Kilde: Navision Stat

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

Dansk Center for Undervisningsmiljø sælger ikke fællesstatslige løsninger, hvorfor tabel 17 udgår.

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

Dansk Center for Undervisningsmiljø har ikke gebyrfinansieret virksomhed, hvorfor tabel 18 og 19 udgår.

4.5 Tilskudsfinansieret aktiviteter

Dansk Center for Undervisningsmiljø har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter, hvorfor tabel 20 udgår.

4.6 Forelagte investeringer

Dansk Center for Undervisningsmiljø 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	1,2
It-vedligehold	0,3
It-udviklingsomkostninger	0,1



Sammensætning	(mio. kr.)
Udgifter til it-varer til forbrug	0,0
I alt	1,6

Anm.: Der er ingen interne personaleomkostninger til it

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS), Navision Stat

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

4.8 Supplerende bilag

Tabel 24 er en uddybning af Dansk Center for Undervisningsmiljø's målopfyldelse, der er beskrevet i tabel 4.

Tabel 24. Uddybning af Dansk Center for Undervisningsmiljø's målopfyldelse

Mål	Succeskriterium v. fuld målopfyldelse	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse (fuldt, delvist el. ikke opfyldt) pct.
<p>Mål 1.1: Etablering af regionalt netværk på dagtilbudsområdet:</p> <p>Læs mere under afsnittet: Uddybende analyser og vurderinger</p>	<p>DCUM udarbejder et koncept for netværket i samarbejde med udvalgte repræsentanter fra målgruppen. Konceptet udarbejdes inden udgangen af 2. kvartal.</p> <p>Minimum 1/4 af kommunerne i den region, hvor netværket tilbydes i 2023, har takket ja til deltagelse i pilotprojektet.</p> <p>Pilotprojektet evalueres inden udgangen af 2023. I den forbindelse træffes der beslutning om det fortsatte arbejde i 2024. Det er et mål, at minimum 66% af de deltagende kommuner mener, at konceptet for netværket er værdifuldt for deres arbejde med børnemiljø og børneperspektiver, og at kommunerne skal kunne sig selv som deltagere i netværket.</p>	<p>Konceptet for det regionale netværk er blevet vellykket udarbejdet i tæt samarbejde med repræsentanter fra målgruppen, hvilket indikerer en bred og engageret deltagelse. Selvom der er registreret deltagelse fra seks kommuner i pilotprojektet, nåede vi kun 56% af kommunerne. Derfor vil vi videreudvikle konceptet som en del af Mål- og Resultatplan 2024.</p>	0 pct.
<p>Mål 1.2: Grundviden om mobning</p> <p>Læs mere under afsnittet: Uddybende analyser og vurderinger</p>	<p>DCUM har gennemført en spørgeskemaundersøgelse om skolernes arbejde med at imødegå mobning inden udgangen af 2. kvartal og opnår en svarprocent på minimum 30 pct.</p> <p>Der er rekrutteret minimum 7 skoler til interviews om indsatsen mod mobning inden udgangen af 2. kvartal.</p> <p>Der er gennemført minimum 14 fokusgruppeinterviews (Ledelse, ansatte og evt. elever) inden udgangen af 3. kvartal</p> <p>Der er udarbejdet et skriftligt notat inden udgangen af 4. kvartal, hvor resultaterne af spørgeskemaundersøgelse, skoleinterviews og fokusgruppeinterviews opsummeres.</p> <p>Der er udarbejdet minimum 4 cases, som formidler best practice for imødegåelse af mobning inden udgangen af 4. kvartal.</p>	<p>DCUM har med succes øget grundviden om mobning i grundskolen gennem deltagelse i spørgeskemaundersøgelser og kvalificerede interviews. Ved at formidle disse praksiseksempler forventes det at styrke DCUMs position som videns- og vejledningsaktør inden for forebyggelse og håndtering af mobning i grundskolen.</p> <p>Inspirationsmaterialet, baseret på data fra syv skoler udvalgt for deres positive resultater i Den nationale Trivselsmåling 21/22, har til formål at hjælpe skoleledere og pædagogisk personale med at forebygge og håndtere mobning gennem organisatoriske, ledelsesmæssige, pædagogiske og didaktiske tiltag. Materialet tilbyder inspiration til et trygt og inkluderende undervisningsmiljø.</p>	100 pct.



Mål	Succeskriterium v. fuld målopfyldelse	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse (fuldt, delvist el. ikke opfyldt) pct.
Mål 1.3: Videre arbejde med DCUMs rækkevidde:	DCUM udarbejder en kommunikationsstrategi, som bygger på en analyse af nuværende situation og kommunikationsbehov, samt begrundet afgrænsende valg i forhold målgrupper, kendskabs'typer' og budskaber. Strategien er udarbejdet inden udgangen af 3. kv. 2023, og arbejdet med udrulningen påbegyndes i 4. kv. 2023.	Implementeringen af en ny kommunikationsstrategi har vist sig effektiv, idet den understøtter organisationens evne til at tilpasse budskaber til forskellige målgrupper. Arbejdet med strategiens udrulning er påbegyndt som planlagt, hvilket styrker organisationens rækkevidde. Vi forventer at DCUMs nye hjemmeside vil understøtte dette mål.	100 pct.
Mål 2.1: Bæredygtighed i klimavejledninger:	Minimum 2 forskere og 2 praksisnære eksperter har leveret viden til projektet inden udgangen af 1. kvartal. DCUM har udarbejdet anbefalinger kvalificeret af forskere inden udgangen af 2. kvartal. Anbefalingerne er formidlet gennem DCUMs nyhedsbrev, SoMe kanaler og der er formidlet en artikel med anbefalingerne.	Samarbejdet med forskere og praksisnære eksperter har resulteret i en solid videnbase, og anbefalingerne, kvalificeret af forskerne, er blevet formidlet i takt med planen. Dette initiativ forventes at forstærke DCUMs indflydelse inden for klimaundervisning.	100 pct.

Kilde: Mål- og resultatplan for DCUM 2023

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

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