



BØRNE- OG
UNDERVISNINGSMINISTERIET

Årsrapport 2024

Dansk Center for Undervisningsmiljø

Odinsgade 4, 2. sal

8900 Randers C

Indhold

1.	Påtegning af det samlede regnskab	4
1.1.1	Standardpåtegning	4
1.1.2	Påtegning	4
2.	Beretning	5
2.1	Præsentation af virksomheden	5
2.1.1	Vision	5
2.1.2	Mission	5
2.1.3	Kerneopgaver	6
2.2	Ledelsesberetning	6
2.2.2	Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger	8
2.3	Kerneopgaver og ressourcer	9
2.3.1	Skematisk oversigt over opgaver og ressourcer	9
2.4	Målrapportering	9
2.4.1	Oversigt over årets resultatopfyldelse	9
2.4.2	Uddybende analyser og vurderinger	10
2.5	Forventninger til det kommende år	11
3.	Regnskab	12
3.1	Anvendte regnskabspraksis	12
3.2	Resultatopgørelse	12
3.2.1	Resultatdisponering	14
3.3	Balancen	14
3.3.1	Aktiver	15
3.3.2	Passiver	15
3.4	Egenkapitalforklaring	16
3.5	Likviditet og låneramme	16
3.6	Opfølgning på lønsumsloft	17
3.7	Bevillingsregnskabet	17
4.	Bilag	18
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance	18
4.2	Indtægtsdækket virksomhed	19
4.3	Fællesstatslige løsninger mv.	19
4.4	Gebyrfinansieret virksomhed	19
4.5	Tilskudsfinansieret aktiviteter	20
4.6	Forelagte investeringer	20
4.7	It-omkostninger	20
4.8	Supplerende bilag	21

Generelle bemærkninger til tabelfremstillingen i årsrapporten

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner 2024 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.

Indtægter og overskud er opgjort med negativt fortegn, mens udgifter og underskud er opgjort med positivt fortegn bortset fra tabel 2, 11, 12, 16, 18 og 20, hvor underskud er opgjort med negativt fortegn, og overskud er opgjort med positivt fortegn.

Alle budgettal 2025 er baseret på grundbudget for 2025 inkl. forventede tillægsbevillinger. Alle priser opgøres i årets priser. Grundet afrundinger 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 2024.

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 Økonomitstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner af december 2024.

1.1.1 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 2024.

1.1.2 Påtegning

Der 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, den 20. marts 2025



Departementschef
Jakob Jensen

Randers, den 17. marts 2025



Direktør
Kristian Toft

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 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 C.

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. Som følge af politisk prioriteret opgavebortfald har regeringen besluttet at nedlægge DCUM pr. 30. juni 2025. Dele af DCUMs opgaveportefølje overgår til Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK).

2.1.1 Vision

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

2.1.2 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.

2.1.3 Kerneopgaver

Boks 1. Dansk Center for Undervisningsmiljø's 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: Finansloven for 2024

Yderligere oplysninger om DCUM kan findes på hjemmesiden: www.dcum.dk.

2.2 Ledelsesberetning

Regeringen har desværre besluttet at nedlægge Dansk Center for Undervisningsmiljø (DCUM) pr. 30. juni 2025. Dette betyder, at 2024 bliver det sidste år, hvor DCUM arbejder for at sikre trivsel og gode undervisningsmiljøer for børn og unge i Danmark. Trods denne beslutning har DCUM i løbet af 2024 fastholdt et højt aktivitetsniveau og opnået betydelige resultater inden for vores kerneområder.

Højdepunkter fra 2024

- Samarbejdet med Realdania om Skolens Rum** DCUM har i samarbejde med Realdania arbejdet på projektet *Skolens Rum*, som fokuserer på at forbedre de fysiske rammer for undervisning og trivsel. Dette projekt har skabt opmærksomhed omkring, hvordan skolers indretning og fysiske miljø kan understøtte både læring og sociale relationer. En essaysamling blev udgivet i samarbejde med Kommunernes Landsforening (KL), Skolelederforeningen, Danmarks Lærerforening, Danske Skoleelever og Bygherreforeningen, hvilket har været med til at inspirere skoler og kommuner landet over.
- Afslutningen af Børnemiljøvenner-projektet** Projektet *Børnemiljøvenner*, som er blevet gennemført i samarbejde med Nordeafonden, blev succesfuldt afsluttet i 2024. Projektet har haft fokus på at fremme børns medbestemmelse og ejerskab i arbejdet med deres undervisningsmiljø. 13 institutioner har deltaget i projektet.
- Elevinddragelse og undervisningsmiljørepræsentanter (UMR)** DCUM fortsatte sin indsats for at styrke elevinddragelse gennem uddannelse af undervisningsmiljørepræsentanter (UMR). I 2024 blev yderligere 300 elever uddannet, hvilket bringer det samlede antal UMR til over 1300 siden projektets begyndelse. Denne indsats er blevet rost af elever, lærere og skoleledere som en model for, hvordan elevperspektiver kan integreres i skolens hverdag.

4. **Regionale netværk på dagtilbudsområdet** De regionale videns- og inspirationsnetværk, som blev etableret i 2023, blev udvidet i 2024 med deltagelse af yderligere fire kommuner. Netværkene skaber en platform for videndeling og samskabelse blandt dagtilbud, hvilket har bidraget til at højne kvaliteten og trivslen på tværs af institutioner.
5. **Kommunikation og synlighed** DCUM lancerede en ny kommunikationsstrategi i 2023, og denne blev fuldt implementeret i 2024. Strategien har styrket DCUMs rolle som en vidensressource og samarbejdspartner. Vores nye hjemmeside og digitale ressourcer er blevet vel modtaget og har tiltrukket et stigende antal besøgende.

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsresultat blev et underskud på 1,1 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 økonomiske hoved- og nøgletal

(mio. kr.)	2023	2024	GB 2025
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-18,7	-17,2	-9,7
Ordinære driftsomkostninger	18,9	18,4	9,7
Resultat af ordinær drift	0,2	1,2	0,0
Resultat før finansielle poster	0,2	1,1	0,0
Årets resultat	0,2	1,1	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	-	-	-
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	1,9	2,9	-
Egenkapital	-0,3	0,9	-
Langfristet gæld	-	-	-
Kortfristet gæld	-2,5	-2,1	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	-	-	-
Bevillingsandel (pct.)	69,7	77,2	68,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	22,3	19,9	12,0
Årsværkspris	0,6	0,7	0,6
Compliance			
Indkøbscompliance	90,3	99,1	-

Anm.: Indkøbscompliance er baseret på data til og med 4. kvartal for 2023 og til og med 4. kvartal for 2024,

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og Statens BI – LDV

2.2.1.1 Resultatopgørelse

Årets resultat blev et underskud på 1,1 mio. kr. Årets resultat kan primært henføres til konsekvenser af beslutning om nedlægning af DCUM i 2025, heraf ekstra udgifter til rådgivning i forbindelse med nedlæggelsen samt begrænsninger i muligheden for at indhente eksternt finansiering, idet DCUM som følge af beslutningen om nedlæggelse af DCUM, ikke kunnet deltage i eksternt finansierede projekter, der løber længere end 30. juni 2025. Resultatet anses for ikke tilfredsstillende.

Underskuddet i 2024 forventes inddækket i 2025.

2.2.1.2 Finansielle nøgletal

Udnyttelsesgraden af lånerammen er på 0 pct. pr. 31. december 2024.

Bevillingsandelen for 2024 ligger på 77,2 pct. Bevillingsandelen er steget med 7,5 procentpoint i forhold til 2023. Stigningen skyldes en stigning i bevillingen på 0,3 mio. kr. samtidig med en reduktion i eksternt og internt salg på 1,8 mio. kr.

2.2.1.3 Personaleoplysninger

Antal årsværk er 19,9, hvilket er 3,4 mindre end i 2023. Årsværkstallet afspejler et fald i antallet af årsværk i 2024, hvilket primært relaterer sig til indførelse af ansættelsesstop i februar 2024.

2.2.1.4 Compliance

Indkøbscompliance er baseret på data til og med 3. kvartal 2024 og udgør 99,2 pct.

2.2.2 Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

I tabel 2 fremgår bevilling og regnskab for den hovedkonto, som Dansk Center for Undervisningsmiljø's virksomhed omfatter.

Tabel 2. Dansk Center for Undervisningsmiljø hovedkonto

(mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Akkumuleret overført overskud og videreførelse ultimo
Drift: Udgifter	17,9	18,4	-1,0
Drift: Indtægter	-4,6	-4,0	

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

Bevillinger i årsrapporten afspejler vedtaget Finanslov 2024 og forslag til Tillægsbevillingslov 2024, som på udgivelsestidspunktet ikke er endeligt vedtaget af Folketinget.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

2.3.1 Skematisk oversigt over opgaver og ressourcer

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	-5,8	0,0	6,9	0,2
1. Opbygning af viden om arbejdet med børne- og undervisningsmiljø	-1,3	0,0	1,4	0,3
2. Udvikling af metoder, anbefalinger og værktøjer, der fremmer arbejdet med børne- og undervisningsmiljø	-1,8	-0,5	2,7	0,5
3. Styrkelse af dialogen om udvikling af børne- og undervisningsmiljø	-0,9	-0,4	1,0	0,2
4. Varetagelse af myndighedsorgan i sager omhandlende mobning i grundskolen og på ungdomsuddannelser	-2,8	0,0	2,6	0,0
5. Varetagelse af tilsynsfunktion omhandlende tilsyn af uddannelsesinstitutioners undervisningsmiljø	-0,7	0,0	0,7	0,0
6. Indtægtsdækkede opgaver	-	-3,1	3,1	0,0
I alt	-13,3	-4,0	18,4	1,1

Kilde: egne beregninger

2.4 Målrapportering

Dette afsnit opsummerer indledningsvist resultatopfyldelsen i forhold til alle mål i DCUM's mål- og resultatplan for 2024. Dernæst beskrives arbejdet med målene 1.2, 1.3 og 1.4 mere indgående.

DCUM's mål- og resultatplan indeholder 4 mål, der har givet retning for DCUM's opgavevaretagelse i 2024. Den samlede målopfyldelse er opgjort i tabel 4 nedenfor og er uddybet yderligere i tabel 24 i afsnit 4.8.

2.4.1 Oversigt over årets resultatopfyldelse

Tabel 4. Årets resultatopfyldelse

Mål	Fuld målopfyldt	Delvis målopfyldt	Ikke opfyldt
Mål 1.1 Arbejde med netværk om børnemiljø og børneperspektiv på dagtilbudsområdet	x		
Mål 1.2 Opfølgning på rækkeviddeanalyse MORP 2022			x
Mål 1.3 Fornyset fokus på forebyggelse, opsporing og håndtering af mobning og på fællesskabende didaktik			x

Mål	Fuld målopfyldt	Delvis målopfyldt	Ikke opfyldt
Mål 1.4 Specialskoleområdet – Udvikling af materialer og redskaber til arbejdet med undervisningsmiljøvurderinger på specialskoler mv. grundet manglende målopfyldelse			x

Kilde: Mål- og resultatplan for DCUM 2024

DCUM har i 2024 haft fuld målopfyldelse på 1 mål, delvis målopfyldelse på 0 mål og ikke opfyldt 3 mål. Dette giver en samlet målopfyldelse på 25 pct.

Nedenfor redegøres nærmere for DCUM’s arbejde i forhold til 3 mål i mål- og resultatplanen for 2024. Målene er udvalgt efter dialog med BUVMs departement.

2.4.2 Uddybende analyser og vurderinger

Mål 1.2

DCUM havde som mål at producere 12 reportagelignende formater om eksemplariske forløb fra praksis fordelt på dagtilbud, grundskole og ungdoms- og voksenuddannelser inden udgangen af 2024. I første halvår blev tre praksisreportager udgivet, men ved sommerferien stod det klart, at målet ikke kunne nås. Dette blev indberettet i den halvårslige RP-målstatus, og efter sommerferien blev delmålet nedprioriteret på grund af ressourcemæssige udfordringer i kommunikationsafdelingen samt en omprioritering efter meldingen om DCUM’s potentielle nedlæggelse.

Et andet mål var at udarbejde en webstatistisk baseline-undersøgelse inden udgangen af tredje kvartal. Dette bortfaldt, da domænet skulle nedlægges, hvilket gjorde undersøgelsen irrelevant.

DCUM ønskede også at øge nyhedsbrevets åbningsprocent fra 35 % i december 2023 til 50 % i december 2024. Målet blev delvist opfyldt, da åbningsprocenten steg til 40,2 % i fjerde kvartal. Dog blev det påpeget, at DCUM allerede lå over branchegennemsnittet, og at åbningsprocenter er blevet mindre retvisende pga. robotaktivitet. Fremover anbefales det at supplere med clickrate-analyser for en mere præcis måling af brugerinteraktion.

Mål 1.3

DCUM udviklede en indsats til at undervise skoleledelser og forvaltninger i pædagogisk og juridisk håndtering af mobbesager med fokus på et fællesskabsorienteret mobbesyn i undervisning og forældresamarbejde. I 2024 blev rejseholdsaktiviteter gennemført i flere kommuner, herunder Helsingør, Gentofte og Køge, for at styrke arbejdet med trivsel og håndtering af komplekse sager.

I august besøgte vi Københavns Kommune, og i oktober arrangerede vi sammen med Komponent/KL en konference om mobbesager, forældresamarbejde og genoprettende praksis, hvor kommunerne fik konkrete værktøjer til at styrke deres indsats.

Da DCUM er besluttet nedlagt pr. 30. juni 2025, bliver rejseholdet ikke videreført og de konkrete værktøjer og indsatser som var en del af mål 1.3 er ikke færdiggjort

Mål 1.4

DCUM har i samarbejde med fem specialskoler – flere end de oprindeligt planlagte tre – udviklet og afprøvet værktøjer til undervisningsmiljøvurdering. I stedet for to separate værktøjer er der skabt ét samlet materiale med tre metoder til kortlægning, tilpasset elevernes funktionsniveau: observation, piktogrambesvarelser og elevdrøftelser.

Metoderne er udviklet i tæt samarbejde med skolerne for at sikre relevans og anvendelighed. Afprøvningsperioden blev forlænget efter skolernes ønske, så materialet nu færdiggøres i februar 2025 i stedet for ved udgangen af 2024. Dette sikrer en grundig tilpasning og et solidt fundament for specialskolernes arbejde med undervisningsmiljø.

2.5 Forventninger til det kommende år

Der er ikke indgået mål- og resultatplan for 2025 da DCUM nedlægges pr. 30. juni -2025

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2024	GB 2025
Bevilling og øvrige indtægter	-17,3	-9,7
Udgifter	18,4	9,7
Resultat	1,1	0,0

Anm.: Det bemærkes, at GB 2025 gælder frem til 30/6-2025

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og grundbudget (GB) for 2025

Bevilling og øvrige indtægter forventes i 2025 at udgøre 9,7 mio. kr., mens udgifterne er budgetteret til 9,7 mio. kr. Samlet set forventes dermed et nulresultat.

3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for Dansk Center for Undervisningsmiljø's ressourceforbrug i finansåret for 2024 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen. Derudover omfatter afsnittet den hovedkonto, som Dansk Center for Undervisningsmiljø har haft det budget- og regnskabsmæssige ansvar for i 2024.

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 (ØAV). 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. Virksomhedens opgørelse af generelle fællesomkostninger følger kravene til opgørelsen i vejledning om Regnskabsregistrering af generelle fællesomkostninger.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 6. Resultatopgørelse

(mio. kr.)	Regnskab 2023	Regnskab 2024	GB 2025
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling	-13,0	-13,3	-6,6
Salg af varer og tjenesteydelser			
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-5,6	-3,6	-3,1
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-0,1	-0,3	-
Tilskud til egen drift	-	-	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	-18,7	-17,2	-9,7
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger			
Husleje	0,7	0,7	0,3

(mio. kr.)	Regnskab 2023	Regnskab 2024	GB 2025
Forbrugsomkostninger i alt	0,7	0,7	0,3
Personaleomkostninger			
Lønninger	12,0	11,7	6,1
Pension	2,0	1,8	0,7
Lønrefusion	-0,8	-0,5	-0,1
Andre personaleomkostninger	-	-	-
Personaleomkostninger i alt	13,2	13,0	6,9
Af- og nedskrivninger	0,0	-	-
Internt køb af varer og tjenesteydelser	0,7	1,2	0,4
Andre ordinære driftsomkostninger	4,2	3,5	2,1
Ordinære driftsomkostninger i alt	18,9	18,4	9,7
Resultat af ordinær drift	0,2	1,2	0,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-0,0	-0,0	-
Andre driftsomkostninger	-	0,0	-
Resultat før finansielle poster	0,2	1,1	0,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	0,2	1,1	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	0,2	1,1	0,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Dansk Center for Undervisningsmiljø's samlede resultat i 2024 kan opgøres til et samlet underskud på 1,1 mio. kr, jf. bemærkninger i afsnit 2.2.1.1

De ordinære driftsindtægter er samlet faldet med 1,5 mio. kr. fra 2023 til 2024. Dette kan primært henføres til, at det ikke har været muligt at tilvejebringe ekstern finansiering i samme omfang grundet beslutning om nedlukning i 2025.

De ordinære driftsomkostninger er i alt faldet med 0,5 mio. kr. fra 2023 til 2024. Dette skyldes primært et fald i lønomkostninger på 0,2 mio. kr. grundet ansættelsesstop.

3.2.1 Resultatdisponering

Tabel 7. Resultatdisponering af årets overskud (mio. kr.)

Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-1,1

Kilde: Statens Bevillingslovsystem (SB)

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

3.3 Balancen

I det følgende afsnit kommenteres balancen for Dansk Center for Undervisningsmiljø. Balancen i tabel 8 viser formuen pr. 31. december 2024 med kapitalanvendelsen (aktiver) på den ene side og kapitalfremskaffelsen (passiver) på den anden side.

Den samlede balance udgør 1,3 mio. kr. pr. 31. december 2024 mod 2,8 mio. kr. pr. 31. december 2023. På passivside kan faldet primært henføres til årets overførte underskud.

Tabel 8. Balancen

Aktiver (mio. kr.)	2023	2024	Passiver (mio. kr.)	2023	2024
Anlægsaktiver			Egenkapital		
Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (startkapital)	-0,1	-0,1
Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-	Opskrivninger	-	-
Erhvervede koncessioner, patenter mv.	-	-	Reserveret egenkapital	-	-
Udviklingsprojekter under opførelse	-	-	Bortfald af årets resultat	-	-
Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	-	Udbytte til staten	-	-
Materielle anlægsaktiver			Overført overskud	-0,2	1,0
Grunde, arealer og bygninger	-	-	Egenkapital i alt	-0,3	0,9
Infrastruktur	-	-			
Transportmateriel	-	-	Hensatte forpligtelser	-	-
Produktionsanlæg og maskiner	-	-			
Inventar og it-udstyr	-	-	Langfristede gældsposter		
Igangværende arbejder for egen regning	-	-	FF4 langfristet gæld	-	-
Materielle anlægsaktiver i alt	-	-	Donationer	-	-
Finansielle anlægsaktiver			Prioritetsgæld	-	-

Aktiver (mio. kr.)	2023	2024	Passiver (mio. kr.)	2023	2024
Statsforskrivning	0,1	0,1	Anden langfristet gæld	-	-
Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-			
Finansielle anlægsaktiver i alt	0,1	0,1	Langfristet gæld i alt	-	-
Anlægsaktiver i alt	0,1	0,1			
Omsætningsaktiver			Kortfristede gældsposter		
Varebeholdninger	-	-	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-0,9	-1,0
Tilgodehavender	1,9	2,9	Anden kortfristet gæld	-0,4	-0,4
Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0	Indefrosne feriepenge	-	-
Værdipapirer	-	-	Skyldige feriepenge	-0,6	-0,4
Likvide beholdninger			Reserveret bevilling	-	-
FF5 uforrentet konto	2,2	0,6	Igangværende arbejder for fremmed regning	-0,2	-
FF7 finansieringskonto	-1,4	-2,3	Periodeafgrænsningsposter	-0,4	-0,2
Andre likvider	-	-			
Likvide beholdninger i alt	0,7	-1,8	Kortfristet gæld i alt	-2,5	-2,1
Omsætningsaktiver i alt	2,6	1,2	Gæld i alt	-2,5	-2,1
Aktiver i alt	2,8	1,3	Passiver i alt	-2,8	-1,3

Anm.: Materielle anlægsaktiver fremgår af note 4.1.2. Eventualaktiver og -forpligtelser fremgår af note 4
Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

3.3.1 Aktiver

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

3.3.2 Passiver

Ændringen på passivsiden er primært udtryk for et fald i opsparet overskud på egenkapitalen grundet årets underskud på 1,1 mio. kr. samt et fald i kortfristet gæld på 0,4 mio. kr., heraf kommer 0,2 mio. kr. fra en reduktion af ferieforpligtelsen grundet ansættelsesstop.

3.4 Egenkapitalforklaring

I det følgende afsnit forklares egenkapital 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

(mio. kr.)	2023	2024
Egenkapital primo	-0,5	-0,3
Reguleret egenkapital primo	-0,1	-0,1
Reguleret egenkapital ultimo	-0,1	-0,1
Overført overskud primo	-0,4	-0,2
+Overført fra årets resultat	0,2	1,1
Overført overskud ultimo	-0,2	1,0
Egenkapital ultimo	-0,3	0,9
Egenkapital ultimo, jf. balancen (tabel 8)*	-0,3	0,9

Kilde: Statens Bevillingslovssystem (SB)

Egenkapitalen pr 31. december 2024 er negativ og udgør 0,9 mio. kr. inkl. startkapitalen på 0,1 mio. kr.. Faldet på 1,1 mio. kr. i forhold til egenkapitalen ultimo 2023 vedrører årets underskud på 1,1 mio. kr. Heraf 1,1 mio. kr. er 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 2024.

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2024
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-
Låneramme	1,0
Udnyttelsesgrad (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 finansåret 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 lønsumsloft

Hovedkonto	20.11.44. (mio. kr.)
Lønsumsloft FL	9,2
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	9,2
Lønforbrug under lønsumsloft	10,3
Difference (mer-/mindreforbrug)	-1,1
Akkumuleret opsparing ultimo 2023	0,0
Akkumuleret opsparing ultimo 2024	-1,1

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

§ 20.11.44. Dansk Center for Undervisningsmiljø havde et merforbrug på 1,1 mio. kr. under lønsumsloftet, hvilket primært relaterer sig til konsekvensen af beslutningen om nedlukning og den deraf begrænsede mulighed for at indhente eksternt finansiering. Den akkumulerede opsparing udgør derfor samlet -1,1 mio. kr. ultimo 2024, jf. tabel 11. Merbruget forventes udlignet i 2025.

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.		Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Udgifter	17,9	18,4	-0,5	
20.11.44.		Driftsbevilling, omkostningsbaseret	Indtægter	- 4,6	-4,0	-0,6	-1,0

Kilde: Statens Bevillingslovsystem (SB)

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 2024 ingen kostpris eller regnskabsmæssig værdi på immaterielle anlægsaktiver, hvorfor tabel 13. note 4.1.1 udgår.

Tabel 14. Note 4.1.2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	-	-	-	-	0,4	0,4
Primokorrektioner og flytning mellem bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2024	-	-	-	-	0,4	0,4
Akkumulerede afskrivninger	-	-	-	-	-0,4	-0,4
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2024	-	-	-	-	-0,4	-0,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2024	-	-	-	-	-	-
Årets afskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-	-	-	-

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ultimo 2024 ingen regnskabsmæssig værdi på materielle anlægsaktiver.

Note 4.1.3. Ekstraordinære poster (Resultatopgørelsen) – udgår

Note 4.1.4. Nedskrivninger – udgår

Note 4.1.7. Hensatte forpligtelser - udgår

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

(mio. kr.)	Ekstern IDV
Institutionens direkte omkostninger i alt	2,8
Institutionens indirekte omkostninger i alt	0,2
Øvrige indregnede omkostninger	-
Sum	3,1
Indtægter i alt	-3,1

Kilde: Navision Stat

Ingen af Dansk Center for Undervisningsmiljø's 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 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024
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

Tabel 20. Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter (mio. kr.)

Ordning	Årets indtægtsførte tilskud	Årets udgifter	Medfinansiering	Sum af modtagne betalinger, der ikke er indtægtsført
Realdania	0,5	-0,5	-	2,8
I alt	0,5	-0,5	-	2,8

Kilde: Navision Stat

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)	-
Interne statslige køb af it, herunder fra Statens It (ydelse og andel af transitionsomkostninger)	0,6
It-systemdrift	0,4
It-vedligehold	0,1
It-udviklingsomkostninger	0,0
Udgifter til it-varer til forbrug	0,0
I alt	1,1

Anm.: Der er ingen interne personaleomkostninger til it.

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS), Navision Stat

IT-udviklingsomkostninger på 3.580,00 kr. 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 DCUM's målopfyldelse

Mål	Succeskriterium v. fuld målopfyldelse	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse (fuldt, delvist eller ikke opfyldt) i pct.
Mål 1.1: Arbejde med netværk om børnemiljø og børneperspektiv på dagtilbudsområdet	DCUM afsøger muligheden for at deltage i og bidrage til allerede eksisterende netværk. Hvis det vurderes, at der ikke allerede findes relevante netværk, opretter DCUM to regionale netværk og afholder minimum to halvdags netværksmøder i hvert netværk i 2024.	DCUM har for første halvår 2024 afsøgt mulighed for at deltage og bidrage i eksisterende netværk, hvor der bidrages med tre oplæg i to eksisterende netværk (STUK og KL). På baggrund af de erfaringer der laves i første halvår, laves ny afsøgning for, hvor DCUM kan deltage og bidrage i andet halvår.	100
Mål: 1.2 Opfølgning på rækkeviddeanalyse MORP 2022	DCUM producerer og offentliggør minimum 12 reportagelignende formater om eksemplariske forløb fra praksis. Fordelt med 4 på dagtilbudsområdet, 4 på grundskoleområdet, og 4 på ungdoms- og voksenuddannelsesområdet inden udgangen af 2024.	Delmål a: 3 praksisreportager udgivet i første halvår. Målet om 12 blev nedprioriteret pga. barsel og omprioritering efter udmelding om nedlæggelse. Delmål b: Baseline-undersøgelse bortfaldt, da domænet skulle nedlægges, og undersøgelsen vurderedes irrelevant. Delmål c: Åbningsprocenten for nyhedsbrevet steg fra 35 % til 40,2 %. Målet om 50 % blev ikke nået, men DCUM overgår branchegennemsnittet markant. Fokus bør fremadrettet inkludere clickrate.	0
Mål: 1.3 Fornyet fokus på forebyggelse, opsporing og håndtering af mobning og på fællesskabende didaktik	Et procesværktøj med refleksionsspørgsmål, der understøtter underviseres fortsatte udvikling af fællesskabende didaktik i undervisningsforløb. En indsats, som underviser skoleledelser og forvaltninger i pædagogisk og juridisk håndtering af sager i mobning, hvor det fællesskabsorienterede mobbesyn udbrederes til skolens undervisning og forældresamarbejde. Indsatsen er udviklet inden udgangen af 2024, med henblik på udrulning fra 2025 som et rejsehold hos DCUM.	I 2024 gennemførte vi rejseholdsaktiviteter i Helsingør, Gentofte, Køge og Københavns Kommune samt en konference om mobning i samarbejde med Komponent/KL. Indsatsen gav kommunerne konkrete værktøjer til trivsel og forældresamarbejde. Rejseholdet udrulles ikke i 2025, da DCUM nedlægges pr. 30. juni 2025.	0

Mål	Succeskriterium v. fuld målopfyldelse	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse (fuldt, delvist eller ikke opfyldt) i pct.
Mål:1.4 Specialskoleområdet – Udvikling af materialer og redskaber til arbejdet med undervisningsmiljøvurderinger på specialskoler mv. grundet manglende målopfyldelse	<p>Sammen med minimum tre specialskoler udvikles, afprøves og justeres de udviklede værktøjer til undervisningsmiljøvurdering inden udgangen af 3. kvartal.</p> <p>På baggrund af udviklings- og afprøvningsforløb udvikles inden udgangen af 4. kvartal minimum to forskellige typer af værktøjer til en samlet undervisningsmiljøvurdering, der indeholder kortlægning, vurdering, handleplan og handleplansopfølgning. Værktøjerne formidles gennem DCUMs formidlingskanaler (dcum.dk, nyhedsbreve og SoMe).</p>	<p>Målet om at inddrage tre specialskoler blev udvidet til fem, hvilket styrker projektet og sikrer bredere repræsentation.</p> <p>Ét materiale med tre metoder til kortlægning – observation, piktogrammer og dialog – blev udviklet i tæt samarbejde med skolerne. Afprøvningsperioden blev forlænget efter skolernes ønske, og materialet færdiggøres i februar 2025 for at sikre høj kvalitet og anvendelighed.</p>	0

Kilde: Mål- og resultatplanen for Dansk Center for Undervisningsmiljø 2024