
Årsrapport 2014

Vedrørende finanslovskonto § 20.89.15

DCUM er et
videnscenter, der
skal medvirke til at
sikre og udvikle et godt
undervisningsmiljø på
uddannelsessteder og
et godt børnemiljø
i dagtilbud

1. Påtegning	3
Årsrapporten omfatter:.....	3
Påtegning	3
2. Beretning	
2.1 Præsentation af virksomheden.....	4
2.2 Virksomhedens samlede aktivitet	5
Tabel 1: Virksomhedens samlede aktivitet	5
2.3 Årets faglige resultater	6
2.4 Årets økonomiske resultat.....	7
Tabel 2: Økonomiske hoved- og nøgletal	7
2.5 Opgaver og ressourcer	8
2.5.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	8
Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver	8
3. Målrapportering	9
3.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt.....	9
Tabel 4: Årets resultatopfyldelse	9
3.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	12
3.3 Redegørelse for reservation	14
3.4 Forventninger til det kommende år.....	14
4. Regnskab	16
4.1 Anvendt regnskabspraksis.....	16
4.2 Resultatopgørelse.....	16
Tabel 6: Resultatopgørelse for DCUM	16
Tabel 7: Resultatdisponering (1.000 kr.).....	17
4.3 Balancen.....	17
Tabel 8: Balance for DCUM	17
4.4 Egenkapitalforklaring	18
Tabel 9: Egenkapitalforklaring	18
4.5 Opfølgning på likviditetsordningen hen over året	19
4.5.1 Opfølgning på låneramme	19
Tabel 10: Udnyttelse låneramme	19
4.6 Opfølgning på lønsumsloft	19
Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft.....	19
4.7 Bevillingsregnskabet.....	20
Tabel 12: Bevillingsregnskab (§20.89.15)	20
5. Bilag til regnskabet	21
5.1 Noter til balancen	21
Note 1: Immaterielle anlægsaktiver (i 1.000 kr.)	21
Note 2: Materielle anlægsaktiver (i 1.000 kr.).....	21
Note 3: Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser.....	21
5.2 Indtægtsdækket virksomhed	21
Tabel 13: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed (i 1.000 kr.)	21
5.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter	21
Tabel 14: Tilskudsfinansierede aktiviteter (i 1.000 kr.).....	21

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter:

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Dansk Center for Undervisningsmiljø, CVR.nr. 26 55 68 05 er ansvarlig for: § 20.89.15 Dansk Center for Undervisningsmiljø, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2014.

Påtegning

Det tilkendegives hermed at:

- 1 årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
- 2 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 der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Randers, den 16/3 2015

Kirsten Holmgaard
Bestyrelsesformand

Jannie Moon Lindskov
Centerleder

Påtegning:

Undervisningsministeriets påtegning af Årsrapporten for 2014 sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København, den 19/3 2015

Jesper Fisker
Departementchef

2. Beretning

2.1 Præsentation af virksomheden

Undervisningsmiljøloven giver alle elever, studerende og andre deltagere i offentlig og privat undervisning ret til et godt undervisningsmiljø. På samme måde giver Dagtilbudsloven alle børn i dagtilbud ret til et godt børnemiljø. Et godt miljø er for såvel uddannelsessteder som dagtilbud kendetegnet ved at være sikkerhedsmæssigt fuldt forsvarligt og ved at fremme sundhed, trivsel, udvikling og læring.

Dansk Center for Undervisningsmiljø, DCUM, er en del af Undervisningsministeriet. DCUM er et uafhængigt, statsligt center, der arbejder for at sikre et godt undervisningsmiljø på alle uddannelsessteder og et godt børnemiljø i alle dagtilbud.

DCUM blev etableret i april 2002 på baggrund af Undervisningsmiljøloven fra 2001. Med Børnemiljøloven i 2006 fik DCUM udvidet sit kompetenceområde til også at omfatte børnemiljø. Børnemiljølovens krav og bestemmelser blev i 2007 indskrevet i Dagtilbudsloven.

Målgruppen for DCUM's aktiviteter er børn i dagtilbud, elever, studerende, forældre, myndigheder samt ansatte i dagtilbud og på uddannelsessteder. DCUM prioriterer i sin opgaveløsning samarbejde og dialog med målgrupperne.

Mission

DCUM skal medvirke til at udvikle og sikre et godt undervisningsmiljø på alle uddannelsessteder og et godt børnemiljø i alle dagtilbud.

Vision

DCUM vil være den bedst kendte og kvalificerede aktør på både undervisningsmiljøområdet og børnemiljøområdet. DCUM vil arbejde for, at begreberne "Et godt undervisningsmiljø" og "Et godt børnemiljø" har en tydelig værdi og et reelt og inspirerende indhold til gavn for de primære brugere: Børn, elever, studerende, kursister m.fl.

Strategi

For at understøtte missionen og angive konkrete veje til opfyldelse af visionen har DCUM tre styringsmål, Viden, Udvikling og Dialog, der samlet set repræsenterer DCUM's opgaver ud fra lovfæstede krav for centrets virke:

1 Viden

DCUM producerer, indsamler og formidler relevant viden om et godt børnemiljø og et godt undervisningsmiljø

2 Udvikling

DCUM udvikler metoder og værktøjer til praktikernes arbejde med et godt børnemiljø og et godt undervisningsmiljø

3 Dialog

DCUM yder vejledning og rådgivning om børnemiljø og undervisningsmiljø gennem dialog med centrets brugergrupper, praktikere og andre interessenter på alle niveauer

Den konkrete udmøntning af ovenstående mål afspejler en prioritering af aktiviteter og indsatsområder i forhold til centrets forskellige målgrupper. Opfyldelse og vægtning af de tre sty-

ringsmål for centrets virke skal - for at give et fyldestgørende og dækkende billede - derfor ses over en årrække. For yderligere konkretisering henvises til DCUM's årlige resultatkontrakt med Undervisningsministeriet.

Hovedkonto

208915 Dansk Center for Undervisningsmiljø Driftsbevilling

2.2 Virksomhedens samlede aktivitet

Tabel 1: Virksomhedens samlede aktivitet

	(Tusind. Kr.)	Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	8.500	8.004
	Indtægter	-100	-98
Administrerede ordninger	Udgifter	0	0
	Indtægter	0	0
Anlæg	Udgifter	0	0
	Indtægter	0	0

2.3 Årets faglige resultater

DCUM har i 2014 gennemført en række opgaver, der på forskellig vis har været med til at understøtte og udvikle et godt undervisningsmiljø på uddannelsessteder og et godt børnemiljø i dagtilbud. Vi har gennemført eller bidraget til projekter der har genereret viden om aspekter af det gode undervisnings- og børnemiljø, indsamlet og formidlet gode eksempler og udviklet praksisnære værktøjer der varetager et børne- og elevperspektiv. DCUM's aktiviteter har genereret praksisorienteret viden, der understøtter implementeringen af trivsels- og undervisningsmiljøtiltag. Dette er med til at højne kvaliteten af praktikernes arbejde med undervisnings- og børnemiljøet, og dermed styrke børns, elevers og studerendes trivsel, sundhed, udvikling og læring.

DCUM har I 2014 særligt haft fokus på grundskolen og dels på ungdomsuddannelser og dagtilbud. Centret vil fremover sigte mod at nå bredere ud til alle målgrupper.

Dagtilbud

Vi har I 2014 prioriteret at færdigudvikle Dagtilbudstermometeret, som er et internetbaseret refleksions- og spørgeskemaværktøj, for daginstitutioner, dagplejen og det kommunale niveau. Undersøgelser med Dagtilbudstermometeret giver viden om, hvordan børnene oplever deres børnemiljø. Rammen for arbejdet med børnemiljø er de seks læreplanstemaer, hvilket giver et godt afsæt for at sammentænke arbejdet med børnemiljø og læreplaner som det er beskrevet i Dagtilbudsloven. Vi har i 2014 lanceret Det talende spørgeskema, som består af 28 spørgsmål der kan læses højt og er tilpasset børnehavens 4-6-årige børn. Undersøgelser med Dagtilbudstermometeret er et godt afsæt for det videre arbejde med børnemiljø og læreplaner I dagtilbud. Kommunerne kan bruge resultaterne fra Dagtilbudstermometeret som del af den årlige kvalitetsrapport.

Grundskole

Med vores stærke tilstedeværelse i sekretariatsbetjeningen af ekspergruppen vedrørende den nationale trivselsmåling samt vores rolle i udviklingen af før-, under- og efter vejledning samt indsamling af eksemplariske undervisningsmiljøforløb har DCUM I høj grad bidraget til udmøntningen af folkeskolereformens mål om at øge elevernes trivsel.

Et andet tiltag er offentliggørelsen af vores DCUM-vejledninger, der opsamler lovgrundlag samt viden og erfaringer om arbejdet med undervisningsmiljø. Vejledningerne giver inspiration til hvordan målsætningerne I undervisningsmiljøloven kan realiseres. Vejledningerne er målrettet grundskolen såvel som øvrige uddannelsessteder.

Ungdomsuddannelse

Med lanceringen af en applikation (app) målrettet undervisningsmiljørepræsentanter på ungdomsuddannelserne sætter DCUM spot på, at en god ungdomsuddannelse kræver et godt studie- og undervisningsmiljø. App'en om undervisningsmiljø giver elever og studerende viden om og tips til, hvordan de selv kan være med til at skabe forbedringer, som øger trivslen. Man kan blandt andet teste sig selv, sin skole eller quizze på viden om undervisningsmiljø. I appen er det også muligt at se videoer og selv indsende eksempler på godt undervisningsmiljø. Formålet med appen er at øge kendskabet til undervisningsmiljø og vigtigheden heraf samt at gøre det nemt for elever og studerende at tage aktivt del i arbejdet med undervisningsmiljøet.

2.4 Årets økonomiske resultat

DCUM's økonomiske hoved- og nøgletal for de seneste tre år fremgår af tabel 2. Tabellens brug af fortegn er i overensstemmelse med Statens Koncernsystem, der indsamler regnskabsdata fra alle statslige institutioner. Indtægter og passiver er med negativt fortegn, omkostninger og aktiver er med positivt fortegn. Overskud angives ved brug af negativt fortegn og underskud ved brug af positivt fortegn. Der er foretaget afrundinger af tallene i tabellen.

Tabel 2: Økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(1.000 kr. i årets priser)	2012	2013	2014
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-8.243	-7.835	-8.183
- Heraf indtægtsført bevilling	-8.095	-7.800	-8.085
- Heraf eksterne indtægter	-148	-35	-98
Ordinære driftsomkostninger	8.400	7.844	7.740
- Heraf løn	3.956	4.325	4.637
- Heraf afskrivninger	108	87	81
- Heraf øvrige omkostninger	4.336	3.432	3.022
Resultat af ordinær drift	157	9	-443
Resultat før finansielle poster	152	9	-198
Balance			
Anlægsaktiver	457	370	289
Omsætningsaktiver	721	418	382
Samlet egenkapital	-334	-306	-485
Hensættelser	0	0	-0
Langfristet gæld	-273	-274	-193
Kortfristet gæld	-1.351	-1.026	-1.196
Lånerammen	1.000	1.000	1.000
Træk på lånerammen	341	254	173
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen i pct.	34,1	25,4	17,3
Negativ udsvingsrate.	1,9	1,6	3,2
Overskudsgrad i pct.	-2,1	-0,4	2,2
Bevillingsandel i pct.	98,2	99,5	98,8
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	8,6	7,6	7,9
Årsværkspris i 1.000 kr.	460	569	587
Lønomsætningsandel i pct.	48,0	55,2	57,0
Lønsumsloft i 1.000 kr.	4.400	4.200	4.600
Lønforbrug i 1.000 kr.	3.956	4.325	4.637

Årets resultat viser et overskud på 179.175 kr. Dette anses for tilfredsstillende, idet resultatet afspejler de forventninger, der var forudsat i budgettet

Udnyttelsesgraden af lånerammen er faldet igen i 2014, idet der ikke er lavet større investeringer i materielle anlægsaktiver.

Den negative udsvingsrate ligger et godt stykke fra den negative udsvingsgrænse. At overskudsgraden i periode 2012-2014 er nul eller tæt på nul viser, at DCUM udnytter bevillingen. Overskudsgraden er positiv i 2014, som følge af, at årets resultat udviser et mindre overskud. Bevillingsandelen ligger i 2014 på 98,8. Indtægter fra salg af materialer m.v er steget i 2014 således at det næsten er kommet på niveau med 2012 og tidligere.

Lønomskostningsandelen, lønforbruget og årsværksprisen i 2014 er i lighed med 2013 primært steget p.g.a personalemæssige omstruktureringer, herunder lønomskostninger til 2 fritstillede medarbejdere svarende til cirka kr. 570.000.

2.5 Opgaver og ressourcer

2.5.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgaver (beløb i 1000 kr.)	Indtægtsført Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets
0: Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	1.668	20	1.651	37
1: DCUM producerer, indsamler og formidler relevant viden om et godt børnemiljø og et godt undervisningsmiljø	1.702	21	1.685	38
2: DCUM udvikler metoder og værktøjer til praktikernes arbejde med et godt børnemiljø og et godt undervisningsmiljø	2.211	27	2.189	49
3: DCUM yder vejledning og rådgivning gennem dialog, med centrets brugergrupper, praktikere og andre interessenter på alle niveauer	2.504	30	2.479	55
I alt	8.085	98	8.004	179

Der er foretaget afrunding i tabellen.

Omkostningerne til de enkelte mål er fordelt ud fra et skøn ud fra årsværksforbrug på det enkelte mål

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

Ordinær bevilling udgør t.kr. 7.800. Hertil kommer en TB-overførsel på t.kr. 600 heraf er reserveret t.kr. 315, hvorefter indtægtsført bevilling udgør t.kr. 8.085. TB-overførslen, der vedrører Trivselsprojekt for folkeskolen er indeholdt i opgave 1 og 2, med faktisk forbrugte løn- og driftsomkostninger t.kr. 285.

3. Målrapportering

3.1 Målrapportering 1 del: Skematisk oversigt

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Mål	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af Målopfyldelse
Mål 1:			
DCUM producerer, indsamler og formidler relevant viden om et godt børnemiljø og et godt undervisningsmiljø			
1.1 DCUM-vejledninger Brugervejledningerne opsamler lovgrundlag, viden og erfaringer om arbejdet med undervisningsmiljø og børnemiljø. DCUM udarbejder ca. 5 nye DCUM vejledninger.		DCUM har offentliggjort 14 vejledninger på undervisningsmiljøområdet.	Opfyldt
1.2 Objektive indeklimadata indsamles Et antal indeklimamåleapparater skal kunne rekvireres af dagtilbud og grundskoler. Indsamlede objektive data skal supplere elevernes egne oplevelser (data fra Termometeret) af indeklima.		DCUM har rekvireret 20 indeklimamålere, hvilket er offentliggjort på dcum.dk	Opfyldt
1.3 Skolestøj 2 Rapport om intervention på to skoler med objektive indeklimamålinger, og undersøgelser af skoleelevers støjoplevelser. Udgives koordineret med Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø, NFA's, rapport om lærernes oplevelser af støj. Supplerende udgives en oversigt over gode råd til støjdæmpning og forbedring af akustik i praksis i eksisterende lokaler.		Projektet er afsluttet og der er skrevet en rapport til intern brug. Rapporten udgives ikke som forventet. DCUM offentliggør projektets afslutning på dcum.dk	Delvist opfyldt
1.4 Undervisningsmiljøvurderinger: tilsyn og kvalitetsvurdering Kortlægning på ejerniveau af omfanget af gennemførte undervisningsmiljøvurderinger, UMV'er. 1 Videregående uddannelser i 2. kvartal 2 Øvrige uddannelser i 3. kvartal 3 Grundskoler, specialskoler, voksen- og efter- uddannelser m.v. i 4. kvartal. Stikprøvevis kvalitetsvurdering foretages af 10% af de komplette (4 faser) UMV'er.		Resultatmålet om en svarprocent på 75% blev ikke indfriet. Projektets resultat giver en intern pejling til brug i centrets videre arbejde med undervisningsmiljøvurderinger. Der vil ikke blive udgivet en rapport	Ikke opfyldt
1.5 Bidrag til sekretariatsbetjening af ekspertgruppe vedr. Den nationale trivselsmåling DCUM deltager i ekspertgruppens møder og forbereder skriftlige og mundtlige oplæg om undervisningsmiljø og trivsel.		Dcum har deltaget i sekretariatsgruppen omkring den nedsatte ekspertgruppe. DCUM har bidraget med erfaring fra Termometeret og viden om undervisningsmiljø.	Opfyldt

Mål	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
-----	--------------	--------------------	-----------------------

Mål 2:

DCUM udvikler metoder og værktøjer til praktikernes arbejde med et godt børnemiljø og et godt undervisningsmiljø

<p>2.1 Børnemiljø, proces og værktøjer, der indfanger børneperspektivet Udvikling af opdateret værktøjskasse, justering af eksisterende og udvikling af nye, i dialog med brugere og eksperter. Værktøjskassen skal indeholde forskellige processuelle værktøjer, der bl.a.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 Indfanger børneperspektivet 2 Forskellige værktøjer, der relaterer sig til det psykiske, fysiske og æstetiske børnemiljø i sammenhæng med Dagtilbudstermometeret 3 Understøtter at arbejdet med børnemiljø er en kontinuerlig proces 	<p>Projektet er nytænkt og overført til RK 15 mål 2.4</p>	<p>Ikke opfyldt</p>
<p>2.2 Undervisningsmiljøvurderinger, Fokus på kvaliteten af arbejdet med Undervisningsmiljøvurderinger, UMV'er. Gode eksempler på processer, metoder og resultater indsamles og formidles. DCUM udvikler 2-3 eksemplariske modeller for UMV-procesforløb, herunder revision af eksisterende DCUM-værktøjer mv.</p>	<p>DCUM har indsamlet, bearbejdet og formidlet to gode eksempler på arbejdet med undervisningsmiljø</p>	<p>Opfyldt</p>
<p>2.3 Håndbog som applikation til Undervisningsmiljørepræsentanter Arbejdet med en "lommebog" målrettet ungdomsuddannelserne blev påbegyndt i 2013, og færdiggøres og lanceres som gratis applikation.</p>	<p>DCUM har udviklet en elev app der er tilgængelig i App store og Google Play</p>	<p>Opfyldt</p>
<p>2.4 Dagtilbudstermometeret, Spørgeskema udvikles til børnehavens 4-6-årige børn. Dagtilbud og det kommunale niveau får mulighed for at se og sammenligne relevante data til brug for refleksion i det videre pædagogiske arbejde. Spørgeskemaet supplerer refleksionsskemaerne i DT og indfanger børnenes egne oplevelser af deres fysiske, psykiske og æstetiske børnemiljø, og har også fokus på overgangen mellem dagtilbud og skole.</p>	<p>DCUM har udviklet et talende spørgeskema til de 4-6-årige børn i børnehaven. Det talende spørgeskema er en del af Dagtilbudstermometeret</p>	<p>Opfyldt 6315 børn fra 337 dagtilbud fordelt over 79 kommuner har besvaret spørgeskemaet</p>
<p>2.5 Trivselsmåling i folkeskolen DCUM kvalificerer Undervisningsministeriets arbejde med udbudet af et national trivselsmåleredskab.</p>	<p>DCUM har været del af sekretariatet for ekspertgruppen der har været nedsat i forbindelse med udvikling af indikatorer for trivsel i folkeskolen. DCUM har endvidere bidraget med sparring til udarbejdelse af kravspecifikation til udbud og er i påbegyndt udvikling af vejledningsmateriale og eksemplariske forløb til trivselsmålingen</p>	<p>Opfyldt</p>

Mål	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
-----	--------------	--------------------	-----------------------

Mål 3

DCUM yder vejledning og rådgivning om børnemiljø og undervisningsmiljø gennem dialog med centerets brugergrupper, praktikere og andre interessenter på alle niveauer.

3.1 Trivselserklæringen fylder 10 år I marts markeres jubilæet med en åben konference, arrangeret af erklæringsparterne. DCUM varetager procesledelse, sekretariatsfunktion og konferenceafvikling.	DCUM afholdt en konference med omkring 200 deltagere.	Opfyldt
3.2 DCUM-referencegruppe for børnemiljø i dagtilbud Etablering af fast DCUM-gruppe indenfor dagtilbudsområdet. Gruppen skal bestå af 12-15 personer, fx dagtilbudsledere, pædagoger, pædagogmedhjælpere, dagplejere og dagplejepædagoger. Referencegruppen mødes to gange årligt. DCUM's udbytte bliver viden, dialog og sparring om DCUM's tilbud og aktuelle projekter målrettet dagtilbudsområdet.	Referencegruppen er ikke oprettet.	Ikke opfyldt

Bemærkninger til årets faglige resultater

Ad Mål 1

- Resultatkrav til mål 1.3 er delvist opfyldt mens resultatkrav 1.4 ikke er opfyldt.
 - 1.3 Projekt Skolestøj 2 er afviklet og der foreligger en intern rapport, som er omtalt på dcum.dk. Rapporten udgives ikke som forventet, hvorfor resultatmålet er delvist opfyldt.
 - 1.4 Undervisningsmiljøvurderinger: tilsyn og kvalitetsvurdering: der er udarbejdet en rapport, som vil blive brugt til internt brug. Rapporten offentliggøres ikke da der kan rejses tvivl om validiteten af det metodiske design samt at den forventede svarprocent på 75% ikke indfriet.

Ad Mål 2

- Resultatkrav 2.1 Børnemiljø, process og værktøjer, der indfanger børneperspektivet er ikke opfyldt.

Målet er omskrevet til til resultatmål 2.4 I DCUM's resultatkontrak for 2015. Det er vurderet at at en tilpasning af målet var relevant.

Ad Mål 3

- Resultatkrav 3.2 DCUM-referencegruppe for børnemiljø I dagtilbud er ikke opfyldt.

Processen med centrets nyudviklede strategi har sat resultatmålet på stand by. Centrets samarbejder og netværk vil blive drøftet I 2015 og justeret, så de understøtter den vedtagne strategi DCUM – på vej mod 2020 bedst muligt.

Øvrige resultatkrav I resultatkontrakten 2014 er opfyldt.

3.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

- 1 **Mål 1.1** Vejledninger. Brugervejledninger der opsamler lovgrundlag, viden og erfaringer om undervisningsmiljø og børnemiljø.
- 2 **Mål 1.4** Undervisningsmiljøvurderinger: tilsyn og kvalitetsvurdering. Kortlægning af omfanget af gennemførte undervisningsmiljøvurderinger på skoler og uddannelsesinstitutioner.

1

Uddybning af mål 1.1

DCUM-vejledninger er udarbejdet med henblik på en endnu mere proaktiv og konstruktiv rådgivning og vejledning til centrets brugere. I vejledningerne formidler DCUM regler, viden og erfaringer samt giver inspiration til, hvordan målsætningerne i undervisningsmiljøloven kan realiseres. Udgangspunktet for DCUM's vejledningsindsats er undervisningsmiljølovens bestemmelser, og formålet er at stille DCUM's viden til rådighed på en ny måde.

På DCUM's hjemmeside findes en oversigt over vejledninger <http://dcum.dk/undervisningsmiljoe/vejledninger>, hvor alle vejledninger kan downloades eller bestilles i butikken.

Fordelene ved det nye vejledningssystem er, at det bliver meget tydeligt, hvor der er konkrete regler, samt hvilke erfaringer og hvilken konkret viden der forligger. Med DCUM-vejledninger om undervisningsmiljø får centret mulighed for at sammenkæde sin erfaringsindsamling med de regler, som måtte gælde på et bestemt område og på denne baggrund vejlede om, hvordan kravene i undervisningsmiljøloven om et godt undervisningsmiljø kan opfyldes i praksis. DCUM-vejledningerne skal betone, at man på den ene side ikke bør stille ringere krav til undervisningsmiljøområdet, end der er gjort på andre områder, samt at man på den anden side ikke bør se bort fra erfaringer om udvikling i krav til undervisningsmiljøet. .

Arbejdet med vejledninger er beskrevet i artiklen <http://dcum.dk/undervisningsmiljoe/nyt-initiativ-vejledninger> og udsendt i DCUM's nyhedsbrev <http://dcum.dk/nyhedsbrev/dcum-nyt-21-marts-2014>

Følgende DCUM-vejledninger er offentliggjort i 2014:

1. Generelt om undervisningsmiljø

[U. 1. 1 Undervisningsmiljøvurdering](#)

[U. 1. 2 Undervisningsmiljørepræsentanter](#)

3. Trivsel

[U. 3. 1 Mobning](#)

[U. 3. 2 Trivsel](#)

5. Indeklima

[U. 5. 1 Lyd](#)

[U. 5. 2 Lys](#)

[U. 5. 3 Temperatur](#)

[U. 5. 4 Ventilation](#)

6. Bygninger og lokaler

[U. 6 .1 Tilgængelighed](#)

[U. 6. 2 Toiletter](#)

[U. 6. 3. Møbler og indretning](#)

7. Udemiljø

U. 7. 1 Udendørs opholdsarealer

U. 7. 2 Legepladser

8. Sikkerhed

U. 8. 1 Arbejds miljølovens udvidede område i relation til elever og studerende

2

Uddybning af mål 1.4

Resultatkravet er udarbejdet med det formål at undersøge hvor mange skoler og uddannelsessteder, der inden for de sidste tre år har udarbejdet en komplet undervisningsmiljøvurdering, UMV. Kortlægningen skal endvidere vise, om UMV'en er blevet forankret i uddannelsesstedernes arbejdsmiljøorganisation, og om eleverne og de studerende er blevet inddraget i udarbejdelsen af vurderingen. Undersøgelsen har særligt haft fokus på hvorvidt de fire lovpligtige faser i UMV'en er gennemført. De fire faser omfatter 1) kortlægning af undervisningsmiljøet 2) vurdering af resultater 3) handleplan og 4) retningslinjer for opfølgning. En komplet UMV omfatter de fire faser, og er det bedste udgangspunkt for at igangsætte konkrete forbedringer af undervisningsmiljøet.

Kortlægningen af gennemførte undervisningsmiljøvurderinger kan danne grundlag for en mere målrettet vejledning og rådgivning til skoler og uddannelsessteders i forbindelse med deres arbejde med undervisningsmiljøvurderingerne. UMV'en skal betragtes som et evalueringsredskab, der giver skoler og øvrige uddannelsessteder et godt grundlag for at arbejde systematisk med trivsel og undervisningsmiljø.

Rapporten offentliggøres af flere årsager ikke. 54% af alle adspurgte skoler og uddannelsessteder har besvaret det fremsendte spørgeskema, hvilket påvirker repræsentativiteten negativt og dermed også generaliserbarheden. Den lave deltagelsesprocent øger desuden risikoen for selvselektion, dvs. risikoen for en systematisk skævhed i undersøgelsen, da det måske kun er de skoler og uddannelsessteder, som har fulgt lovgivningen, der har været mest tilskyndede til at svare på undersøgelsen. Mao. denne type af skoler og uddannelsessteder risikerer at være overrepræsenterede i undersøgelsen. På grund af personale- og centerlederskifte har der været ustabilitet omkring undersøgelsens tilblivelse, hvilket også har påvirket beslutningen. Tilsvarende har der som følge heraf været usikkerhed om designet af spørgeskemaundersøgelsen og udformningen/formuleringen af de enkelte spørgsmål. Vi har vurderet, at flere spørgsmål har været uklare. Dermed er der en risiko for målefejl og det påvirker undersøgelsens målingsvaliditet, dvs. om der er sammenhæng imellem det vi ønsker at undersøge og de spørgsmål vi rent faktisk har stillet. Måler vi det vi ønsker at måle – det kan der med rette stilles spørgsmålstejn ved. Dermed bliver der ikke kun usikkerhed om målingsvaliditet, men også usikkerhed omkring resultaternes gyldighed og generaliserbarhed. Rapporten bruges internt til centrets videre vejledningsarbejde.

Opsummerende:

- 1) lav deltagelsesprocent → påvirker gyldighed og generaliserbarhed
- 2) risiko for selvselektion øges ved lav deltagelsesprocent → overrepræsentation af en bestemt type af skoler → påvirker repræsentativiteten og gyldigheden af resultaterne
- 3) Usikkerhed om design af spørgeskema, de valg der er foretaget → manglende metodisk gennemsigtighed og transparens,
- 4) Uklare spørgsmål → påvirker målingsvaliditet og risiko for målefejl

Konklusion: For mange usikkerheder til, at undersøgelsens resultater kan forsvares og dermed også udgives.

Læring til fremtidige opgaver:

DCUM arbejder på at styrke projektstyringsrollen blandt centrets medarbejdere med primært fokus på udarbejdelse af projekt- og målbeskrivelser. Vi vil fremover have klare beskrivelser af projekters formål og herigennem tydeliggøre hvad vi vil og hvordan vi vil gøre det. Fremadrettet vil vi være mere funderet i de metodiske overvejelser der nødvendigvis må gå forud for hvilken som helst type opgave. Skærpet opmærksomhed på den metodiske tilgang vil give mere valide opgaveløsninger og resultater. Således vil DCUM være mere på forkant med uventede drejninger i projektet og forskellige typer af udfordringer som fx den relative lave repræsentativitet og svarprocent.

3.3 Redegørelse for reservation

Tabel 5. Reservation, hovedkonto 20.89.15

Opgave (beløb I tusind kr.)	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug I året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Trivselsprojekt	2014	0	0	315	2015

3.4 Forventninger til det kommende år

DCUM's Resultatkontrakt 2015 er udtryk for centrets løsning af opgaver og hovedindsatser i 2015 på en række områder, der er væsentlige i henhold til den lovgivning centret er omfattet af, undervisningsmiljøloven og dagtilbudsloven. Enkelte resultatmål definerer opgaver der er knyttet til den særlige bevilling DCUM har fået til opgaveløsningen omkring de nationale trivselsmålinger, herunder vejledning og eksemplariske undervisningsmiljøforløb. Desuden løser DCUM løbende driftsopgaver som fx drift af og deltagelse i netværk, Undervisningsmiljøprisen, rådgivning og vejledning til centrets brede målgruppe o.m.a.

DCUM ønsker fremadrettet at gennemføre projekter indenfor alle centrets målgrupper, dagtilbud, grundskole, ungdomsuddannelser og voksen- og videregående uddannelser, og centret vil gerne inddrages i og løse yderligere opgaver der relaterer sig til centrets genstandsfelter og kompetencer. Ligesom DCUM bidrager til udvikling- og implementering af den nationale trivselsmåling, har centeret også kompetencer til at bidrage til implementeringen af den forestående EUD reform, gymnasieskolereformen og eventuelle nye tiltag på dagtilbudsområdet. DCUM ønsker også en tættere dialog med de voksen- og videregående uddannelser. Vi har derfor en forventning om at styrke samarbejdet med såvel Undervisningsministeriet, Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold samt Uddannelses og Forskningsministeriet, så DCUM på sigt kan dække målgrupperne bedre.

DCUM ønsker også at føre de nationale trivselsmålinger helt til dørs og forventer flere opfølgende opgaver i forbindelse med lancering af trivselsmålingen og Termometeret, ibrugtagning af vejledningssystemet og formidling og implementering af de eksemplariske undervisningsmiljøforløb. Ligesom DCUM er i gang med at udvikle eksemplariske undervisningsmiljøforløb til lærere og det pædagogiske personale, vil DCUM også kunne bidrage med gode eksempler til skoleledelsen, forvaltning og forældre.

Som praksisnært videnscenter kan DCUM bidrage med implementeringen af reformer samt andre tiltag og indsatser. Centret har særlige kompetencer i at afdække og formidle metoder til at arbejde med trivsel og undervisningsmiljø. DCUM vil derfor være behjælpelig med at udvikle konkrete handlingstiltag og inspirere med gode eksempler, som er med til at styrke de lokale og vigtige processer hos praktikerne. DCUM kan omsætte viden og tiltag til konkret og meningsfuld pædagogisk handling, hvilket øger forståelsen og motivationen hos praktikerne for en given opgave.

DCUM ønsker også løbende at udvikle forskellige måder, hvorpå man som uddannelsessted kan arbejde med den lovpligtige undervisningsmiljøvurdering og hvordan man formår at inddrage elever og studerende i dette arbejde. DCUM har derfor en forventning om at komme i tættere dialog med elev- og studenterorganisationer og lytte til, hvad de oplever er et godt undervisningsmiljø og hvad der skal til for at motivere dem til at tage del i undervisningsmiljøarbejdet.

Afslutningsvis skal det nævnes at DCUM er interesseret i forskellige typer af projekter, der kan supplere centrets resultatmål eller tilføje nye tiltag og initiativer til DCUM's opgaveportefølje. Projekterne kan have forskellig karakter som fx kampagner, events, undersøgelser, forskningsprojekter samt indsamling og udvikling af cases og gode eksempler. DCUM har både interesse i at løse opgaverne alene og meget gerne i samarbejde med andre relevante parter. Afhængig af projekternes karakter og omfang, kan det kræve særlig finansiering i form af IDV eller anden ekstern finansiering.

Desuden vil opgaverne i 2015 være at:

- 1 Kvalificere og målrette eksisterende værktøjer og materialer til arbejdet med UMV-processen og arbejdet med børnemiljø. Dette bl.a. ved at samle eksisterende materialer og værktøjer omkring udvalgte hovedværktøjer og supplere med procesorienteret vejledningsmateriale. Dette arbejde skal skabe overblik over arbejdet med de fire faser i den lovpligtige undervisningsmiljøvurdering og det generelle arbejde med trivsel, og dermed være med til at understøtte forankring og implementering af trivsels- og undervisningsmiljøindsatser lokalt i dagtilbud og på skoler og uddannelsessteder.
- 2 Prioritere udvikling af en ny webstrategi. Webstrategien skal i 2015/2016 resultere i en ny og opdateret hjemmeside. Dcum.dk er centrets primære formidlingskanal, og har derfor afgørende betydning i arbejdet med at udmønte DCUM's nyudviklede strategi "DCUM- på vej mod 2020", der har fokus på høj synlighed, handlingsorienteret viden og styrkende samarbejder.
- 3 Afprøve nye metoder til arbejdet med indeklima gennem nye indeklimatemålere. Indeklimamålerne skal understøtte dagtilbuds-, skolars og uddannelsessteders arbejde med indeklimaet og samtidig levere elektronisk data til DCUM, der skal være med til at styrke centrets viden om indeklimaet i de danske dagtilbud, skoler og uddannelsessteder. Indeklimamålere skal suppleres af vejledningsmateriale, herunder inspiration til konkret handling som opfølgning på resultater af indeklimaet.
- 4 Prioritere dialogen med eksisterende og potentielle samarbejdspartner som fx relevante Ministerier, læringskonsulenter, elev- og studenterorganisationer, forskningsinstitutioner, kommuner etc.
- 5 Være synlige på konferencer, etablere relevante netværk, holde oplæg og foredrag, initiere gå-hjem-møder og såfremt der oprettes hjemmel hertil etablere indtægtsdækket virksomhed,
- 6 Af strategiske årsager arbejder DCUM på en fysisk flytning af centret til Aarhus i 2015. Der er flere strategiske grunde til at flytte centret til Aarhus, som kan have afgørende betydning for udmøntningen af centrets nyudviklede strategi DCUM- på vej mod 2020. 1) Rekrutteringsstrategi; En beliggenhed i Aarhus vil kunne tiltrække flere erfarne og kvalificerede kandidater, der har en helt særlig viden indenfor et eller flere af vores genstandsfelter. Centrets medarbejderstab er pt. relativ nyuddannet, hvorfor det er nødvendigt fremadrettet at rekruttere mere erfarne kandidater for at opretholde en konstruktiv balance. En beliggenhed i Aarhus vil uden tvivl kvalificere ansøgerfeltet, hvilket vil være en styrke for DCUM som videnscenter. 2) Synlighed, samarbejder og netværk. En beliggenhed i Aarhus vil være med til at styrke centrets samarbejdsflader og dermed også øge centrets synlighed. Centret vil komme fysisk og mentalt tættere på potentielle samarbejdspartner som fx universiteter og andre uddannelsesinstitutioner samt lignende videns- og læringscentre. Det kan være med til at skabe en nødvendig synergi mellem DCUM og relevante aktører og øge potentialet for strategiske samarbejdspartnere.

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

DCUM's regnskabspraksis følger retningslinjerne i Regnskabsbekendtgørelsen og Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

4.2 Resultatopgørelse

Tabel 6 viser DCUM's resultatopgørelse for 2013 og 2014 samt DCUM's interne budget for 2015. Brugen af fortegn er i overensstemmelse med Statens Koncernsystem (indtægter I minus, omkostninger I plus).

Tabel 6: Resultatopgørelse for DCUM

Note	(1.000 kr.)	2013	2014	Budget 2015
Ordinære driftsindtægter				
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling og TB	-7.800	-8.400	-8.950
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0	315	0
	Anvendt af tidligere års bevilling	0	0	-315
	Indtægtsført bevilling i alt	-7.800	-8.085	-9.265
	Salg af vare og tjenesteydelser	-35	-98	-12
	Ordinære driftsindtægter i alt	-7.835	-8.183	-9.277
Ordinære driftsomkostninger				
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	137	214	
	Forbrugsomkostninger i alt	137	214	214
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	3.934	3.847	
	Pension	603	599	
	Lønrefusion	-212	23	
	Andre personaleomkostninger	0	167	
	Personaleomkostninger i alt	4.325	4.637	5.219
	Andre ordinære driftsomkostninger	3.377	2.809	3.743
	Af- og nedskrivninger	87	81	81
	Ordinære driftsomkostninger i alt	7.927	7.740	9.257
	Resultat af ordinær drift	92	-443	-20
Andre driftsposter				
	Andre driftsindtægter	-84	0	0
	Andre driftsomkostninger	0	245	0
Finansielle poster				
	Finansielle indtægter	0	0	0
	Finansielle omkostninger	19	18	20
Ekstraordinær poster				
	Ekstraordinære omkostninger	1	0	0
	Årets resultat	28	-179	0

. Kilde: SKS

Årets resultat viser et overskud på 179.175 kr. Der er foretaget afrunding

Tabel 7: Resultatdisponering (1.000 kr.)

Disponeret til bortfald	0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	179

Årets økonomiske resultat er opnået gennem en afvejning og prioritering af centrets opgaver og de økonomiske midler centret har haft til rådighed. Årets resultat og arbejdet med de primære opgaver er i nogen udstrækning blevet påvirket af fratrædelse af centerleder i oktober/november, samt arbejdet med at finde en erstatning herfor. De direkte afholdte omkostninger og ekstra omkostninger i forbindelse med centerlederskifte er ifølge aftale med UVM udgiftsneutralt for centeret. Pr. 31. december 2014 var der afholdt omkostninger i forbindelse med centerlederskiftet på kr. 162.232. Beløbet er aktiveret under periodiseringsposter. I 2015 forventes der afholdt yderligere omkostninger i forbindelse med centerlederskiftet i form af ekstra lønudgifter samt fastholdelsesbonus til fratrædende centerleder.

Centeret har i 2014 udarbejdet en Elevmiljø-app. Omkostningen hertil har været ca. kr. 242.000. Fremadrettet vil DCUM i overensstemmelse med Rigsrevisionens anbefalinger nøje overveje om omkostninger i lighed med denne og i den størrelsesorden skal aktiveres som en udviklingsomkostning. Den pågældende app vil blive oprettet på et anlægskort i 2015.

Årets resultat ses som udtryk for, at DCUM i 2014 i det store og hele har været i stand til at gennemføre de planlagte aktiviteter, jv.f afsnit 2. Resultatet findes tilfredsstillende.

4.3 Balancen

Tabel 8: Balance for DCUM

Note	Aktiver (1.000 kr.)	2013	2014
	Anlægsaktiver		
1	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
2	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, arealer og bygninger	192	142
	Inventar og IT-udstyr	62	31
	Materielle anlægsaktiver i alt	254	173
	Finansielle anlægsaktiver		
	Statsforskrivning	116	116
	Anlægsaktiver i alt	370	289
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender	418	82
	Periodeafgrænsningsposter	65	300
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	630	608
	FF7 Finansieringskonto	189	596
	Likvide beholdninger	819	1.204
	Omsætningsaktiver i alt	1.237	1.586
	Aktiver i alt	1.607	1.875

Note	Passiver (1.000 kr.)	2013	2014
	Egenkapital		
	Reguleret egenkapital (startkapital)	-116	-116
	Overført overskud	-190	-369
	Egenkapital i alt	-306	-485
	Hensatte forpligtelser	0,0	0,0
	Langfristede gældsposter		
	FF4 langfristet gæld	-274	-193
	Langfristede gæld i alt	-274	-193
	Kortfristede gældsposter		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-537	-377
	Anden kortfristet gæld	-88	-25
	Skyldige feriepenge	-447	-476
	Reserveret bevilling	-0	-315
	Periodeafgrænsningsposter	45	-3
	Kortfristede gældsposter i alt	-1.027	-1.196
	Gæld i alt	-1.301	-1.390
	Passiver i alt	-1.607	-1.875

Der er foretaget afrunding.

4.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital (1.000 kr.)	2013	2014
Startkapital primo	116	116
Startkapital ultimo	116	116
Overført overskud primo	218	190
+ Overført fra årets resultat	-28	179
Overført overskud ultimo	190	369
Egenkapital ultimo	306	485

Der er foretaget afrunding.

DCUM har en startkapital på 116.000 kr., som er udgjort af statsforskrivningen. Primo 2014 var der er overskud på 190.180 kr. Efter resultatdisponeringen er det overførte overskud på 369.355 kr.

Den samlede egenkapital ultimo 2014 er 485.355 kr.

4.5 Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

4.5.1 Opfølgning på låneramme

Tabel 10: Udnyttelse låneramme

	2014 1.000 kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	173
Låneramme på FL12	1.000
Udnyttelsesgrad i pct.	17,3

DCUM har pr. 31. december 2014 en sum af den immaterielle og materielle anlægsaktiver på 173 t.kr. Lånerammen udmeldt på Finansloven er 1.000 t.kr. Dette svarer til en udnyttelsesgrad på 17,3 pct.

Ultimo 2014 var der en difference mellem værdien af de immaterielle og de materielle anlægsaktiver og FF4-kontoen på 20 tkr. Der flyttes midler mellem FF7- og FF4-kontoen efter udgangen af regnskabsperioden i hvert kvartal, så alle kvartalets bogførte anlægsaktiver tælles med, og der vil derfor altid være en difference mellem anlægsaktiverne og FF4-kontoen ved udgangen af et kvartal. Afstemningen mellem anlægsaktiverne og FF4-kontoen og den dertilhørende likviditetsoverførsel er foretaget i 1. kvartal 2015.

Da FF5-kontoen først kan afstemmes, når årsregnskabet er afsluttet, svarer gælden på denne konto ikke nøjagtig til summen af de hensatte forpligtelser, omsætningsaktiverne og den kortfristede gæld. Afstemningen og likviditetsoverførslen er foretaget i 1. kvartal 2015.

4.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	20.89.15 (1.000 kr.)
Lønsumsloft FL	4.100
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	4.600
Lønforbrug under lønsumsloft	4.632
Difference (merforbrug)	32
Akk. opsparing ult. 2013	1.187
Akk. opsparing ult. 2014	1.155

DCUM har i 2014 haft et større forbrug på lønsummen på 32 t.kr., der sammenholdt med videreførelser fra tidligere år resulterer i et overskud på lønmidler på 1.155 t.kr., heraf vedrører 155 t.kr. reserverede midler.

4.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab (§20.89.15)

1.000 kr.	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Difference	Budget 2015
Nettoudgiftsbevilling	-7.800	-8.400	-8.400		-8.950
Reservation	0		315	315	-315
Indtægter	-119	-100	-98	2	-12
Udgifter	7.947	8.500	8.004	-496	9.277
Årets resultat	28	0	-179	179	0

Tillægsbevilling I perioden 2014/15 på I alt kr. 1.650.000, var forventet til at forfalde med kr. 600.000 I 2014 og kr. 1.050.000 I 2015. Grundet centrets organisatoriske situation I efteråret 2014, samt det sene tidspunkt for den endelige kontrakt, blev projektet en smule forsinket, hvorfor der er reserveret kr. 315.000 af projektet til 2015. Der forventes dog ingen forsinkelse med udførelse af det endelige projekt.

Udgifter var budgetteret med t.kr. 8.500 mod realiseret med t.kr. 8.004 en afvigelse på t.kr. 496. Heraf kan henføres t.kr. 315 til trivselsprojekt. Af større afvigelser herudover kan nævnes udsættelse af videreudviklingsomkostninger på de gamle termometre t.kr 180

5. Bilag til regnskabet

5.1 Noter til balancen

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver (i 1.000 kr.)

	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris pr 31/12 2014	156
Akkumulerede afskrivninger pr 31/12 2014	156
Regnskabsmæssig værdi pr 31/12 2014	0
Årets afskrivninger	0
Afskrivningsperiode/år	5 år

Der er ingen tilgang henholdsvis afgang i løbet af året af immaterielle anlægsaktiver. Der er ingen igangværende aktiviteter vedr. udviklingsprojekter ifbm. immaterielle anlægsaktiver eller igangværende arbejder for egen regning.

Note 2: Materielle anlægsaktiver (i 1.000 kr.)

	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	501	815	1.316
Primo korrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	-426	-426
Kostpris pr 31/12 2014	501	390	891
Akkumulerede afskrivninger pr 31/12 2014	359	359	718
Regnskabsmæssig værdi pr 31/12 2014	142	31	173
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver		-426	-426
Årets afskrivninger	50	31	81
Afskrivningsperiode	10 år	3 år	

Der er foretaget afrunding.

Note 3: Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Der er ikke i regnskabet hensat til reetableringsomkostninger ved en eventuel fraflytning af det nuværende lejemål. De omforandringer, der er foretaget, etablering af trappe samt pålagte gulve, er ifølge lejekontrakten ikke reetableringspligtige. Der er herudover ikke foretaget omforandringer, der vil kræve reetableringsomkostninger

5.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 13: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed (i 1.000 kr.)

	2010	2011	2012	2013	2014
Akkumuleret resultat	132	0	0	0	0

Der har ikke været aktiviteter under indtægtsdækket virksomhed i 2014. Centeret har søgt om tilladelse til igen at udøve indtægtsdækket virksomhed fra 2015. Der er ikke budgetteret hermed i 2015.

5.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Tabel 14: Tilskudsfinansierede aktiviteter (i 1.000 kr.)

	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud og øvrige indtægter	Årets samlede udgifter	Årets resultat	Overført mellem Alm. virksomhed og Andre tilskudsfinansierede aktiviteter	Overskud til videreførelse
	0	0	0	0	0	0

Der har ikke været udført tilskudsfinansieret aktiviteter i 2014