

Årsrapport 2013

Vedrørende finanslovskonto § 20.89.15

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

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	3
Arssrapporten 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.....	12
3.4 Forventninger til det kommende år.....	13
4. Regnskab	14
4.1 Anvendt regnskabspraksis.....	14
4.2 Resultatopgørelse.....	14
Tabel 6: Resultatopgørelse for DCUM.....	14
Tabel 7: Resultatdisponering (1.000 kr.).....	15
4.3 Balancen.....	15
Tabel 8: Balance for DCUM.....	15
4.4 Egenkapitalforklaring.....	16
Tabel 9: Egenkapitalforklaring.....	16
4.5 Opfølgning på likviditetsordningen hen over året.....	17
4.5.1 Opfølgning på låneramme.....	17
Tabel 10: Udnyttelse låneramme.....	17
4.6 Opfølgning på lønsumsloft.....	17
Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft.....	17
4.7 Bevillingsregnskabet.....	17
Tabel 12: Bevillingsregnskab (§20.89.15).....	17
5. Bilag til regnskabet	18
5.1 Noter til balancen.....	18
Note 1: Immaterielle anlægsaktiver (i 1.000 kr.).....	18
Note 2: Materielle anlægsaktiver (i 1.000 kr.).....	18
5.2 Indtægtsdækket virksomhed.....	18
Tabel 14: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed (i 1.000 kr.).....	18
5.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter.....	19
Tabel 17: Tilskudsfinansierede aktiviteter (i 1.000 kr.).....	19

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 2013.

Påtegning

Det tilkendegives hermed at:

1. årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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 institutionen, der er omfattet af årsrapporten

Randers, den 14. 03 2014

Kirsten Holmgard
bestyrelsesformand

Ole Juhl
centerleder

Påtegning:

Undervisningsministeriets påtegning af Årsrapporten for 2013 sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København, den 10/3 2014

Jesper Fisker
Departementschef

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 skal være det oplagte sted at henvende sig for hjælp til en optimering af undervisningsmiljøet og børnemiljøet i Danmark.

DCUM vil formidle dybdegående, handlingsorienteret viden suppleret af praktikererfaringer. DCUM vil tilbyde værktøjer og metoder, der kan kvalificere dagtilbuddenes og uddannelsesstedernes indsats for at fremme et godt miljø for deres primære målgrupper (børn, elever og studerende), og som understøtter uddannelsesstedernes arbejde med de lovpligtige undervisningsmiljøvurderinger.

DCUM vil arbejde for, at begreberne "Et godt undervisningsmiljø" og "Et godt børnemiljø" har en tydelig værdi og et reelt og inspirerende indhold.

Opgaver

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

1. Centret vil yde rådgivning og vejledning om børnemiljø og undervisningsmiljø af en kvalitet, så centret altid er det oplagte sted at henvende sig for hjælp til en optimering af børnemiljø i dagtilbud og undervisningsmiljø på uddannelsessteder.
2. Centret skal opbygge og formidle dybdegående, handlingsorienteret viden om regler og praksis af betydning for et godt børnemiljø i dagtilbud og et godt undervisningsmiljø på uddannelsessteder.
3. Centret vil understøtte arbejdet med undervisningsmiljøet og den lovpligtige undervisningsmiljøvurdering på uddannelsessteder og med børnemiljøet i dagtilbud ved at tilbyde værktøjer og metoder, der kan kvalificere deres indsats for at fremme et godt miljø for deres primære målgrupper (børn, elever og studerende).
4. Centret vil være et forum for dialog om og udvikling af et godt undervisningsmiljø og et godt børnemiljø i Danmark. Centret vil til det formål anvende netværk som strategisk værktøj samt yde en målrettet, relevant og fagligt kvalificeret kommunikationsindsats i forhold til brugere, samarbejdspartner og presse.

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

	(Mio. Kr.)	Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	7.9	7.9
	Indtægter	7.9	7.9
Administrerede ord- ninger	Udgifter	0	0
	Indtægter	0	0
Anlæg	Udgifter	0	0
	Indtægter	0	0

2.3 Årets faglige resultater

DCUM's resultatkontrakt for 2013 har 12 resultatkrav fordelt på fire mål:

1. Centeret vil yde rådgivning og vejledning om børnemiljø og undervisningsmiljø af en kvalitet, så centret altid er det oplagte sted at henvende sig for hjælp til en optimering af børnemiljø i dagtilbud og undervisningsmiljø på uddannelsessteder. To resultatkrav.
2. Centret skal opbygge og formidle dybdegående, handlingsorienteret viden om regler og praksis af betydning for et godt børnemiljø i dagtilbud og et godt undervisningsmiljø på uddannelsessteder. Tre resultatkrav.
3. Centret vil understøtte arbejdet med undervisningsmiljøet og den lovpligtige undervisningsmiljøvurdering på uddannelsessteder og med børnemiljøet i dagtilbud ved at tilbyde værktøjer og metoder, der kan kvalificere deres indsats for at fremme et godt miljø for deres primære målgrupper (børn, elever og studerende). Fire resultatkrav.
4. Centret vil være forum for dialog om og udvikling af et godt undervisningsmiljø og et godt børnemiljø i Danmark. Centret vil til det formål anvende netværk som strategisk værktøj samt yde en målrettet, relevant og fagligt kvalificeret kommunikationsindsats i forhold til brugere, samarbejdspartner og presse. Tre resultatkrav.

Den konkrete udmøntning af ovenstående mål afspejler en prioritering af aktiviteter og indsatsområder i forhold til centrets forskellige målgrupper. Opfyldelse og vægtning af de fire styringsmål 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 Børne- og undervisningsministeriet og Uddannelsesministeriet.

Der henvises også til målrapporteringen side 9.

Bemærkninger til årets faglige resultater

1. Formål
2. Forventning

Ad Mål 1

1. De to resultatkrav, der er under mål 1, er delvist opfyldt. Digitaliseringsstyrelsens konkurrence Bedst på Nettet blev ikke afviklet i 2013. 50 % af DCUM-vejledningerne blev færdige, men offentliggøres i 2014 ligesom de resterende 50 % af de forventede i 2013
2. Resultatkravet omhandler centrets basale ydelser til brugerne.

Ad Mål 2

1. To resultatkrav af tre er helt opfyldt, og er delvist opfyldt. Resultatkravene har understøttet indsamlingen af viden og data om børnemiljø og undervisningsmiljø. Den systematiserede viden er delvist formidlet til brugerne og formidlingen færdiggøres i 2014
2. Resultatkravene opfylder basale behov for kvalitativ og kvantitativ viden om undervisningsmiljø og børnemiljø.

Ad Mål 3

1. To af fire resultatkrav er helt opfyldt og to resultatkrav er delvist opfyldt. DCUM yder rådgivning og vejledning i arbejdet med børnemiljø og undervisningsmiljø og stiller derfor en række redskaber til rådighed.
2. Målet opfylder basale krav og forventninger til centerets ydelser.

Ad Mål 4

1. Alle tre resultatkrav er helt opfyldt. Målet omfatter vigtige krav til DCUM om at indsamle og videreformidle viden, der kan være relevant for andre brugere.
2. Målet giver DCUM mulighed for at påvirke interessen for og viden om undervisningsmiljø og børnemiljø.

2.4 Årets økonomiske resultat

De økonomiske hovedtal og nøgletal for de seneste tre år fremgår af tabel 2. Tallene er i de pågældende års priser. 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.

Tabel 2: Økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(1.000 kr. i årets priser)	2011	2012	2013
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-7.878	-8.243	-7.835
- Heraf indtægtsført bevilling	-7.805	-8.095	-7.800
- Heraf eksterne indtægter	-73	-148	-35
Ordinære driftsomkostninger	7.855	8.400	7.927
- Heraf løn	4.153	3.956	4.325
- Heraf afskrivninger	117	108	87
- Heraf øvrige omkostninger	3.586	4.336	3.515
Resultat af ordinær drift	-23	157	-92
Resultat før finansielle poster	-26	152	9
Årets resultat	-2	169	28
Balance			
Anlægsaktiver	357	341	254
Omsætningsaktiver, tilgodehavender	719	721	418
Samlet egenkapital	-503	-334	-306
Langfristet gæld	-386	-273	-274
Kortfristet gæld	-1.603	-1.351	-1.026
Lånerammen	-1.000	-1.000	-1.000
Træk på lånerammen (FF4+FF6)	-386	-341	-254
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen i pct.	38,6	34,1	25,4
Negativ udsvingsrate.	3,3	1,9	1,6
Overskudsgrad i pct.	0,0	-2,1	-0,4
Bevillingsandel i pct.	99,1	98,2	99,5
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	9,3	8,6	7,8
Årsværkspris i 1.000 kr.	446	460	554
Lønomsættelsesandel i pct.	52,70	48,00	55,20
Lønsumsloft i 1.000 kr.	4.600	4.400	4.200
Lønforbrug i 1.000 kr.	4.153	3.956	4.325

Årets resultat viser et underskud på 27.609 kr. Dette anses for tilfredsstillende, idet resultatet afspejler de forventninger, der var forudsat i budgettet.

Udnyttelsesgraden af lånerammen er faldet igen i 2013, 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 2011-2013 er nul eller tæt på nul viser, at DCUM udnytter bevillingen. Bevillingsandelen ligger i 2013 på 99,5. Indtægter fra salg af materialer er faldet i 2013, og er fortsat på et lavt niveau som følge af prisnedsættelser i butikken, og alle materialer kan også hentes gratis fra DCUM's hjemmeside.

Lønomsættelsesandelen, lønforbruget og årsværksprisen i 2013 er steget p.g.a lønomsættelse til erstatning for fritstillet medarbejder, samt at der i 2012, har været projektsættelser svarende til 1,6 årsværk med lavere lønforbrug og løntilskud.

2.5 Opgaver og ressourcer

2.5.1 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tablet 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgaver (beløb i 1000 kr.)	Indtægtsført Bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets un- derskud
O: Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	2.037	9	2.053	-7
1: Centret understøtter en kvali- ficeret, brugerinddragende og helhedsorienteret indsats i ar- bejdet med undervisningsmil- jøvurderingen på uddannel- sessteder og med børnemiljø- vurderinger i dagtilbud	1.552	7	1.565	-6
2: Centret samler, systematiserer og formidler viden om regler og praksis af betydning for et godt undervisningsmiljø og et godt børnemiljø	1.132	6	1.142	-4
3: Centret yder rådgivning og vej- ledning i spørgsmål, der ved- rører undervisningsmiljø og børnemiljø	2.326	10	2.344	-8
Mål 4: Centret er forum for dialog om og udvikling af et godt under- visningsmiljø og et godt bør- nemiljø i Danmark	753	3	759	-3
I alt	7.800	35	7.863	-28

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 vægtingen af DCUM's mål (opgaver).

3. Målrapportering

3.1 Målrapportering 1 del: Skematisk oversigt

Tabel 4: Arets resultatopfyldelse

Mål	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af Målopfylde
Mål 1: Centret vil yde rådgivning og vejledning om børnemiljø og undervisningsmiljø af en kvalitet, så centret altid er det oplagte sted at henvende sig for hjælp til en optimering af børnemiljø i dagtilbud og undervisningsmiljø på uddannelsessteder			
1.1 www.dcum.dk får fem netkroner og bliver nomineret blandt de fem bedste i kategorien portaler i Digitaliseringsstyrelsens årlige måling af kvaliteten af den offentlige, digitale betjening af borgere og virksomheder, Bedst på nettet.		Digitaliseringsstyrelsens måling blev ikke gennemført i 2013	Ikke opfyldt
1.2 DCUM udgiver 20 styk DCUM-vejledninger om en række relevante undervisningsmiljøemner indenfor de æstetiske, fysiske og psykiske områder, fx medbestemmelse, demokrati, bevægelse, trivsel, toiletforhold, møbler, lys, temperatur, ventilation, computerarbejde, konflikthåndtering, stress, farver og materialer i indretning.		Halvdelen blev indholdsmæssigt færdiggjort og den anden halvdel færdiggøres i 2014. Vejledningerne offentliggøres alle i 2014	Ikke opfyldt
Mål	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfylde
Mål 2: Centret skal opbygge og formidle dybdegående, handlingsorienteret viden om regler og praksis af betydning for et godt børnemiljø i dagtilbud og et godt undervisningsmiljø på uddannelsessteder			
2.1 REBUS-projekt afrapporteres: DCUM indgik som dansk partner i 2010, 2011 og 2012 i det EU-støttede projekt REBUS. DCUM drev i den forbindelse fire pilotprojekter i hhv. 2 børnehaver og på 2 skoler og er desuden projektets kommunikationsansvarlige part.		Projektet er helt afsluttet og afrapporteret til EU. Projektproduktet, bogen REBUS, er udgivet på engelsk for at nå en videre målgruppe end Skandinavien.	Helt opfyldt
2.2 DCUM indgår i 2012, 2013 og 2014 i projekt: Støj, Akustik og elevernes Undervisningsmiljø. Projektet gennemføres i samarbejde med NFA og med faglig sparring fra henholdsvis AU og SDU. Projektet sætter fokus på lyd miljøets betydning for et godt undervisningsmiljø i grundskolen. (SKOLESTØJ 2)		Projektet følger tidsplanen. Dataindsamlingen er afsluttet og Resultatrapporter offentliggøres i 2014.	Delvist opfyldt
2.3 Forarbejde for æstetiskprojekt: research, projektbeskrivelse og ansøgning udarbejdes. Projektets realisering afhænger af delvis ekstern finansiering, fundraising, og vil derfor tidligst blive igangsat i 2014.		Forarbejdet er gennemført og ansøgning om delfinansiering er afsendt.	Helt opfyldt

Mål	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Mål 3 Centret vil understøtte arbejdet med undervisningsmiljøet og den lovpligtige undervisningsmiljøvurdering på uddannelsessteder og med børnemiljøet i dagtilbud ved at tilbyde værktøjer og metoder, der kan kvalificere deres indsats for at fremme et godt miljø for deres primære målgrupper (børn, elever og studerende)			
3.1	God UMV-proces i grundskolen med følgende delprojekter: <ul style="list-style-type: none"> - Seminarer om UMV-arbejdet og brugen af Termometeret i grundskolen - Værktøjskasse til UMV-processen. - Praksiseksempler om god elevinddragelse - 	Termometeret videreudviklet og sat i drift i januar 2013. Brugerseminarer er afholdt.	Delvist opfyldt
3.2	Lommebog/guide for undervisningsmiljørepræsentanter på ungdomsuddannelser.	Processen fører frem til en app til smartphones og tavlecomputere. Offentliggøres medio 2014.	Delvist opfyldt
3.3	Projektet "God proces - Børnemiljø" kvalificerer DCUM's eksisterende værktøjer og udvikler nye med fokus på børneperspektivet og refleksion over den pædagogiske praksis. -Guide til arbejdet med børnemiljø. -Forarbejde til revision af Børnemiljøtermometeret	Resultatkravet har ændret karakter i processen og faktorernes rækkefølge er ændret. Se nærmere uddybning på side 12.	Delvist opfyldt
3.4	Materiale til en trivselsdag på dagtilbudsområdet	Inspirationsværktøj udarbejdet og offentliggjort .	Helt opfyldt

Mål	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Mål 4: Centret er forum for dialog om og udvikling af et godt undervisningsmiljø og et godt børnemiljø i Danmark. Centret vil til det formål anvende netværk som strategisk værktøj samt yde en målrettet, relevant og faglig kvalificeret kommunikationsindsats i forhold til brugere, samarbejdspartner og presse			
4.1	Med udgangspunkt i Undervisningsmiljøprisen, UMP, formidler DCUM viden om et godt undervisningsmiljø i praksis.	Omtale og artikler om prismodtagerne er formidlet.	Helt opfyldt
4.2	Ergonomisk brugerguide med anvisninger på korrekt/anbefalede arbejdsstillinger ved computeranvendelse i bred forstand i skoler, på øvrige uddannelsessteder og i børnehaver mv.	Brugerguiden blev i processen defineret til at skulle være en applikation til smartphones og tavlecomputere.	Helt opfyldt
4.3	DCUM koordinerer og indgår (som sekretariat) i en arbejdsgruppe under Det Nationale Samarbejde for Trivsel og mod Mobning i Grundskolen om planlægning og forberedelse af 10-årsdagen (07. Marts 2014) for grundlæggelse af Trivselserklæringen.	Konferencen er færdigplanlagt og bliver afholdt den 07. Marts 2014	Helt opfyldt

Resultatkrav, der ikke er fuldt opfyldt og begrundelsen herfor

- 1.2 digitaliseringsstyrelsen gennemførte ikke målingen/konkurrencen
- 1.2 50% af DCUM-vejledningerne var indholdsmæssigt færdige, men ikke offentliggjort
- 2.2 DCUM kan ikke offentliggøre før NFA har bragt resultaterne i videnskabelige artikler
- 3.1 Værktøjskasse og praksiseksempler koordineres med UVM i den igangværende proces om obligatorisk trivselsmålingsværktøj til folkeskolen
- 3.2 Resultatkravet blev nedprioriteret grundet arbejdspress fra andre opgaver og personaleændringer
- 3.3 Revidering, udvikling, brugerinddragelse og test af nyt dagtilbudstermometer har krævet mere tid end forudsat

Der er ikke foretaget reservationer til ikke fuldt opfyldte resultatkrav.

3.2 Målrapporing 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

1. **Mål 3.3** Go proces – børnemiljø" herunder kvalificering af eksisterende værktøjer samt udvikling af nye med fokus på børneperspektivet og refleksion over den pædagogiske praksis.
2. **Mål 4.2** Guide til god ergonomi ved pc, tablet og smartphone. En ergonomisk brugerguide med anvisninger på gode arbejdsstillinger ved brug af forskellige digitale platforme.

1.

Uddybning af mål 3.3. Projektet "God proces – Børnemiljø" ændrede karakter, da vi planlagde og i processen prioriterede anderledes end det blev tænkt, da vi skrev resultatkravet i efteråret 2012. Vi valgte at begynde med værktøjet Børnemiljøtermometeret (nu Dagtilbudstermometeret, elektronisk spørgeskema) for at udnytte blandt andet de erfaringer, centret havde indhøstet i revideringen af Termometeret til Grundskolen (i 2012-13). Hvilke øvrige værktøjer skulle så revideres eller nyudvikles? Resultatkravet tager derfor afsæt i revideringen af Dagtilbudstermometeret, DT, (det daværende Børnemiljøtermometeret). Udviklingen af Dagtilbudstermometeret er sket i samarbejde med en brugergruppe, en følgegruppe og fageksperter, der alle har været med til at kvalificere værktøjet. DT indeholder refleksionsskemaer til de 0-6-årige børn (lanceret ultimo januar 2014) samt spørgeskemaer til de 4-6-årige børn (lanceres den 01. marts 2014) – begge metoder tilgodeser børneperspektivet. Spørgsmålene i refleksionsskemaerne kobler indikatorer på børnemiljø med de seks læreplanstemaer, så DT nu i højere grad understøtter lovkravet om at dagtilbud skal sammentænke arbejdet med børnemiljø og læreplaner.

Vi har bestræbt os på at udvikle et målbart værktøj der samtidig lægger op til faglig refleksion og dialog. DT tilgodeser kommunernes behov for sammenligning af resultater og for at trække rapporter på område-niveau. Samtidig har pilottest vist, at brugerne i dagtilbuddene oplever DT som et meningsfuldt værktøj i forhold til det videre pædagogiske arbejde. Vi arbejder stadig på den opfølgende del, som består i at revidere eksisterende samt udvikle nye værktøjer der kan bidrage til den fase af arbejdet med et godt børnemiljø.

2.

Uddybning af mål 4.2. Resultatkravet udspringer af, at IT-redskaber og digitale medier gennem de senere år blevet en integreret del af hverdagen i landets dagtilbud og skoler. Det er dermed vigtigt, at der kommer øget fokus på både fordele og ulemper i undervisningsmiljøet og i særdelshed vedrørende elevernes fysiske sundhed ved øget brug af digitale platforme, herunder ergonomisk korrekt anvendelse og forebyggelse af skader på kroppen. Ved redskaber som fx pc og mobile enheder er det vigtigt, at der er bevidsthed omkring, hvordan man lytter til kroppen og giver fysikken positiv opmærksomhed. Hvis børn og unge får mere viden om kroppen og konsekvenser af en stillesiddende livsstil, kan det bidrage til en bedre kropsofattelse og større bevidsthed omkring sundhed og generel trivsel i dagtilbud og skoler.

DCUM har til dette mål valgt at udarbejde en applikation, app, der både indeholder en række små videoer med ergonomiske øvelser tilpasset forskellige alderstrin samt en mere overordnet guide i forhold til korrekte ergonomiske arbejdsstillinger. Appen har også en indgang til mere viden om DCUM. Den ergonomiske faglige del af appen er udarbejdet i samarbejde med en ergoterapeut.

Valget af en app som platform for dette værktøj har flere årsager, bl.a. mener vi, at det hænger godt sammen med anvendelsen af digitale platforme. Det er i situationer, hvor man sidder med sin tablet eller smartphone, at man har brug for guiden. Samtidig er appen tænkt som en god og konkret måde for DCUM at afprøve brugen af apper på i forhold til at nå centres primære målgrupper, børn, elever, studerende, kursister m. fl. DCUM skaber kendskab til appen gennem centrets normale kanaler som dcum.dk, netværk, konferencer mv. Appen blev lanceret primo december 2013 til både Android- og Appleplatforme. Medio februar 2014 er den downloadet ca. 300 gange, ca. 80 % er til Apples platforme og 20 % til Androids. Via et statistikmodul til appen kan vi se, at det er videoøvelserne til forebyggelse af skader, der åbnes mest, her har været ca. 1500 visninger siden december. Appen er gratis at hente til begge platforme.

3.3 Redegørelse for reservation

Tabel 5. Reservation, hovedkonto 20.89.15

Der var ingen reservationer primo 2013, ligesom der ikke er foretaget nye reservationer i 2013.

3.4 Forventninger til det kommende år

DCUM's Resultatkontrakt 2014 er udtryk for DCUM's løsning af aftalte opgaver og indsatser i 2014 på en række områder, der er væsentlige i henhold til den lovgivning centret er omfattet af, undervisningsmiljøloven og dagtilbudsloven. Desuden løser DCUM almindelige og løbende driftsopgaver som fx drift af og deltagelse i netværk, besvarelse af brugerhenvendelser og rådgivning og vejledning til centrets brede målgruppe o.m.a.

Desuden vil opgaverne i 2014 være at:

1. Understøtte UMV-processen og arbejdet med børnemiljø bl.a. gennem nyudvikling og kvalificering af procesværktøjer
2. Prioritere udvikling og opdatering af www.dcum.dk, som den centrale formidlingskanal på områderne undervisningsmiljø og børnemiljø. Samtidig opdateres hjemmesiderne www.sammenmodmobning.dk og www.samarbejdefortrivsel.dk, der fungerer som kommunikationsplatform for de to områders nationale samarbejder med betydelige parter og aktører på områderne.
3. Løbende, og i relevante sammenhænge, at offentliggøre resultater fra DCUM's elektroniske spørgeskemasystem Termometeret
4. DCUM-vejledninger til undervisningsmiljøområdet og børnemiljøområdet, der oplyser om eventuelle undervisningsmiljøkrav fastsat af andre myndigheder suppleret af gode råd og vejledning baseret på DCUM's erfaring og viden
5. Udvikle og formidle metoder til særlige indsatser for at fremme det psykiske, det fysiske og æstetiske undervisnings - og børnemiljø
6. Inspirere og motivere til vidensdeling om tiltag og processer til udvikling af gode undervisningsmiljøer og børnemiljøer bl.a. gennem formidling af gode eksempler
7. Afholde og deltage i konferencer, netværksmøder, følge- og baggrundsgrupper og seminarer om temaer med relevans for DCUM's genstandsfelter

4. Regnskab

4.1 Anvendt regnskabspraksis

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

4.2 Resultatopgørelse

Tabel 6 viser DCUMs resultatopgørelse for 2012 og 2013 samt DCUMs interne budget for 2014. Brugen af fortegn er i overensstemmelse med Statens Koncernsystem (indtægter i minus, omkostninger i plus).

Tabel 6: Resultatopgørelse for DCUM

Note	(1.000 kr.)	2012	2013	Budget 2014
Ordinære driftsindtægter				
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-7.900	-7.800	-7.700
	Reserveret af indeværende års bevil-	0	0	0
	linger			
	Anvendt af tidligere års bevilling	-195	0	0
	Indtægtsført bevilling i alt	-8.095	-7.800	-7.700
	Salg af vare og tjenesteydelser	-148	-35	-36
	Ordinære driftsindtægter i alt	-8.243	-7.835	-7.736
Ordinære driftsomkostninger				
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	102	137	
	Forbrugsomkostninger i alt	102	137	192
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	3.983	3.934	
	Pension	656	603	
	Lønrefusion	-683	-212	
	Andre personaleomkostninger	0	0	
	Personaleomkostninger i alt	3.956	4.325	4.315
	Andre ordinære driftsomkostninger	4.234	3.377	3.129
	Af- og nedskrivninger	108	87	80
	Ordinære driftsomkostninger i alt	8401	7.927	7.716
	Resultat af ordinær drift	158	92	-20
Andre driftsposter				
	Andre driftsindtægter	-5	-84	0
	Andre driftsomkostninger	0	0	0
Finansielle poster				
	Finansielle indtægter	-1	0	0
	Finansielle omkostninger	17	19	20
Ekstraordinær poster				
	Ekstraordinære omkostninger	0	1	0
	Årets resultat	169	28	0

Der er foretaget afrunding

Kilde: SKS

Årets resultat viser et underskud på 27.609 kr. Ekstraord. omk. vedrører fejloverførsel til kreditor.

Tabel 7: Resultatdisponering (1.000 kr.)

Disponeret til bortfald	0
Disponeret til reserveret egenkapital (bånd- lagt)	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	28

Årets økonomiske resultat er opnået gennem en afvejning og prioritering af centrets opgaver og de økonomiske midler centret har haft til rådighed. Årets resultat ses som udtryk for, at DCUM i 2013 i det store og hele har været i stand til at gennemføre de planlagte aktiviteter, jvf. afsnit 2. Resultatet findes tilfredsstillende.

4.3 Balancen

Tabel 8: Balance for DCUM

Note	Aktiver (1.000 kr.)	2012	2013
	Anlægsaktiver		
1	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
2	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, arealer og bygninger	242	192
	Inventar og IT-udstyr	99	62
	Materielle anlægsaktiver i alt	341	254
	Finansielle anlægsaktiver		
	Statsforskrivning	116	116
	Anlægsaktiver i alt	457	370
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender	721	418
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	884	630
	FF7 Finansieringskonto	-105	189
	Likvide beholdninger	779	819
	Omsætningsaktiver i alt	1.500	1.237
	Aktiver i alt	1.958	1.607

Stigningen på konto FF7 kan i væsentlig grad henføres til fald i tilgodehavender.

Note	Passiver (1.000 kr.)	2012	2013
	Egenkapital		
	Reguleret egenkapital (startkapital)	-116	-116
	Overført overskud	-218	-190
	Egenkapital i alt	-334	-306
	Hensatte forpligtelser		
	Langfristede gældsposter		
	FF4 langfristet gæld	-273	-274
	Langfristede gæld i alt	-273	-274
	Kortfristede gældsposter		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-745	-537
	Anden kortfristet gæld	-167	-43
	Skyldige feriepenge	-439	-447
	Reserveret bevilling	-0	0
	Kortfristede gældsposter i alt	-1.351	-1.027
	Gæld i alt	-1.624	-1.301
	Passiver i alt	-1.958	-1.607

Der er foretaget afrunding.
 Kilde: SKS

I forbindelse med en medarbejders fratrædelse pr. 30. april 2014 påhviler der DCUM en fratrædelsesgodtgørelse på kr. 164.000. Denne forpligtelse er ikke hensat i regnskabet.

4.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital (1.000 kr.)	2012	2013
Startkapital primo	116	116
Startkapital ultimo	116	116
Overført overskud primo	387	218
+ Overført fra årets resultat	-169	-28
Overført overskud ultimo	218	190
Egenkapital ultimo	334	306

Der er foretaget afrunding.

DCUM har en startkapital på 116.000 kr., som er udgjort af statsforskrivningen. Primo 2013 var der er overskud på 217.789 kr. Efter resultatdisponeringen er det overførte overskud ultimo 2013 på 190.180 kr.

Den samlede egenkapital ultimo 2013 er 306.180 kr.

4.5 Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

4.5.1 Opfølgning på låneramme

Tabel 10: Udnyttelse låneramme

	2013 1.000 kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	254
Låneramme på FL12	1.000
Udnyttelsesgrad i pct.	25,4

DCUM har pr. 31. december 2013 en sum af den immaterielle og materielle anlægsaktiver på 254 t.kr. Lånerammen udmeldt på Finansloven er 1.000 t.kr. Dette svarer til en udnyttelsesgrad på 25,4 pct.

Ultimo 2013 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 2014.

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 2014.

4.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	20.89.15 (1.000 kr.)
Lønsumsloft FL	4.200
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	4.200
Lønforbrug under lønsumsloft	4.188
Difference (mindreforbrug)	-12
Akk. opsparing ult. 2012	1.175
Akk. opsparing ult. 2013	1.187

DCUM har i 2013 haft et mindre forbrug på lønsummen på 12 t.kr., der sammenholdt med videreførelser fra tidligere år resulterer i et overskud på lønmidler på 1.187 t.kr. Af årets samlede lønforbrug 4.325 t.kr. er 137 t.kr. forbrugt under tilskudsfinansieret virksomhed.

4.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab (§20.89.15)

1.000 kr.	Regnskab 2012	Budget 2013	Regnskab 2013	Afvigelse 2013	Budget 2014
Nettoudgiftsbevilling	7.900	7.800	7.800	0	7.700
Nettoforbrug af reservation	195	0	0	0	0
Indtægter	148	100	119	-19	36
Udgifter	8.412	7.900	7.947	-47	-7.736
Årets resultat	-169	0	-28	28	0

Indtægter og udgifter blev i 2013 stort set som budgetteret. Budget for 2014 svarer til det interne budget.

5. Bilag til regnskabet

5.1 Noter til balancen

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver (i 1.000 kr.)

	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris pr 31/12 2013	156
Akkumulerede afskrivninger pr 31/12 2013	156
Regnskabsmæssig værdi pr 31/12 2013	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	0	0
Kostpris pr 31/12 2013	501	815	1.316
Akkumulerede afskrivninger pr 31/12 2013	309	753	1.062
Regnskabsmæssig værdi pr 31/12 2013	192	62	254
Årets afskrivninger	50	37	87
Afskrivningsperiode	10 år	3 år	

Der er foretaget afrunding.

5.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 14: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed (i 1.000 kr.)

	2009	2010	2011	2012	2013
Akkumuleret resultat	132	132	132	132	132

Der har ikke været aktiviteter under indtægtsdækket virksomhed i 2013

5.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Tabel 17: Tilskudsfinansierede aktiviteter (i 1.000 kr.)

	Overført fra tidligere år	Årets tilskud	Årets samlede udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
REBUS	-126	84	155	-71	-55

I sommeren/efteråret 2009 indgik DCUM et samarbejde med Oslo Kommune og Göteborg kommune om et treårigt (2010, 2011 og 2012) projekt REBUS, der skal udvikle metoder til at inddrage børnehavebørn og skoleelever i indretning og udvikling af egne fysiske og æstetiske rammer i skoler og børnehaver. De danske samarbejdsparter i projektet er foruden DCUM: Aalborg Kommune, Jammerbugt Kommune og Danmarks Pædagogiske Universitetsskole, DPU.

Den 14. september 2009 fremsendte de tre projektparter (Oslo, Göteborg og DCUM) en ansøgning til EU's program Interreg IV A. I projektet og ansøgningen forpligter DCUM sig til at bidrage med en egenfinansiering på gennemsnitlig kr. 500.000,- i hvert af projektårene 2010, 2011 og 2012 (i alt 1.500.000,- kr. i den treårige periode). EU-støtten til projektet er 50 % af projektets totale omkostninger, hvilket i DCUM's tilfælde betyder at centret årligt kan anvende cirka 1.000.000,- kr. årligt til projekt REBUS ved at bidrage med egne driftsmidler på 500.000,- kr.

Udgifterne er ikke jævnt fordelt over årene. Det betyder, at REBUS-projektet for DCUM har flest udgifter i 2012, hvor projektet afsluttes.

Der er i 2013 afholdt omkostninger til videre udbredelse i form af en introduktionsfolder og en oversættelse af REBUS-guidelinen til engelsk.

I forbindelse med bevillingsafregningen er der blevet flyttet 71.110,61 kr. af egenkapitalen på underkonto 10 til underkonto 97 med henblik på at inddække årets underskud. Det resterende underskud vil blive inddækket i 2014.

