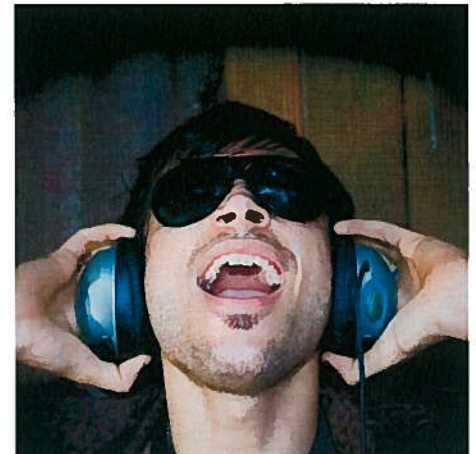
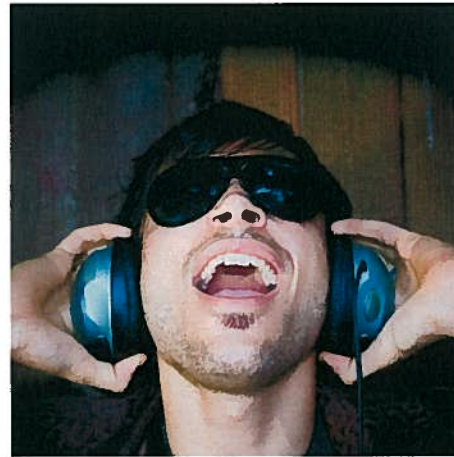




Danmarks Blindebibliotek Årsrapport 2008



Illustrationerne fra kampagnen "Få en bog i hovedet"

DBB

Indhold

	side
Oversigt over tabeller, noter og bilag	1
1. Beretning	2
1.1. Præsentation af virksomheden	2
1.2. Årets faglige resultater	2
1.3. Årets økonomiske resultat	4
1.4. Finansielle nøgletal	6
1.5. Forventninger til kommende år	7
2. Målrapportering	8
2.1. Opgaver og ressourcer	8
2.1.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	8
2.1.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger	8
2.1.3. Redegørelse for reservation	10
2.2. Mål og resultater	11
2.2.1. Mål og resultater: Skematisk oversigt	11
2.2.2. Mål og resultater: Uddybende analyser og vurderinger	13
3. Regnskab	15
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	15
3.2. Resultatopgørelse	16
3.3. Balancen	17
3.4. Egenkapitalforklaring	18
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året	19
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	19
3.7. Bevillingsregnskabet	19
4. Påtegning af det samlede regnskab	20
5. Bilag til årsrapporten	21

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og målrapportering

Figur 1: Indtægter og omkostninger

Figur 2: Balancens sammensætning

Figur 3: Egenkapitalens sammensætning

Figur 4: Låneramme og SKB-gæld

Tabel 1: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

Tabel 2a: Centrale aktivitetsoplysninger: Nøgletal for E17 2008

Tabel 2b: Centrale aktivitetsoplysninger: Produktionstal 2008

Tabel 2c: Centrale aktivitetsoplysninger: Biblioteksvirksomhed 2008

Tabel 3: Reservation

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Regnskabstabeller

Tabel 5: Resultatopgørelse

Tabel 6: Resultatdisponering

Tabel 7: Balancen

Tabel 8: Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Inddækning af merforbrug

Tabel 10: Bevillingsregnskab

Obligatoriske noter

Note 1: Udvikling i årsværk

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Note 3: Materielle anlægsaktiver

Note 3a: Igangværende arbejder for egen regning

Obligatoriske bilag

Bilag 1: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Bilag 2: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (u.k. 97)

Bilag 3: Nøgletal

Øvrige tabeller

Bilag 4: Klare mål for brugerrettede opgaver

Bilag 5: Metode til omkostningsfordeling

Supplerende noter til regnskabet

Supplerende note 1: Varebeholdning

Danmarks Blindebibliotek

Teglværksgade 37

2100 København Ø

Telefon: 39 13 46 00

Fax: 39 13 46 01

E-mail: dbb@dbb.dk

1. Beretning

1.1. Præsentation af virksomheden

Danmarks Blindebibliotek (DBB) er en statsinstitution på Kulturministeriets område. DBB er det nationale landsdækkende bibliotek, der producerer og formidler digitalt materiale med hjemmel i ophavsretslovens § 17 og med baggrund i aftaler med rettighedshavere. Produktionen består af bøger, tidsskrifter, aviser og noder i tekst, lyd, punkt og online. Til brugere i arbejde og til arbejdssøgende tilbydes individuelt fremstillede produktioner af informationsmateriale, der understøtter den enkelte i udøvelsen af sit arbejde. For "døvblindeblevne" enkeltpersoner produceres individuelt efterspurgt materiale i punktskrift og e-tekst.

Der henvises i øvrigt til lov om biblioteksvirksomhed (LBK nr. 914 af 20/8/2008).

1.1.1 Mission

Det er DBB's kerneopgave at sikre informationsadgang for mennesker, som på grund af syns- eller læsemæssig funktionsnedsættelse er ude af stand til at læse konventionel tekst. DBB udvikler, producerer og distribuerer informationsbærende materialer i alternative, tilgængelige formater.

DBB fungerer som biblioteksvæsenets overbygning inden for biblioteksbetjening af mennesker, som ikke kan benytte konventionel tekst.

DBB udvikler og driver netbiblioteket www.e17.dk med det formål at konsolidere, udvikle og optimere én fuldt tilgængelig, fælles indgang til biblioteksvæsenets ressourcer.

For at sikre størst mulig effekt arbejder DBB i partnerskaber, nationalt og internationalt.

1.1.2 Vision

Lige adgang til viden.

1.2. Årets faglige resultater

Ud af 12 opstillede resultatkrav i 2008 er 10 fuldt opfyldte, 1 delvist opfyldt og 1 udgår af opgørelsen, jf. afsnit 2.2.

Det samlede resultat vurderes som meget tilfredsstillende. Overgangen fra analog til digital virksomhed er afsluttet, og antallet af brugere er fortsat med at vokse kraftigt efter overgangen, således at DBB ultimo 2008 har 17.523 brugere. Med overgangen til digital virksomhed har DBB i perioden opnået at øge kvaliteten af ydelserne til brugerne og samtidig effektivisere driften, således at en stærkt øget

mængde brugere kan betjenes for de samme ressourcer. Se tabel 3a-3c for yderligere data om brugere og materialer.

Det overordnede mål for perioden 2006-2008 har været at omstille den analoge virksomhed til digital virksomhed, dels for at øge kvaliteten af ydelserne til brugerne, og dels for at effektivisere driften og muliggøre betjening af mange flere brugere for de samme ressourcer. Dette er opnået, idet DBB ikke længere producerer og udlåner analoge materialer (udlånet af analoge lydbøger ophørte ved udgangen af maj 2008) og DBB har dermed heller ingen analoge brugere. Der var dog en lille restgruppe på 666 brugere, som det ikke lykkedes at få over på den digitale platform. Der er typisk tale om brugere, der ikke har været aktive i flere år. Restgruppen reduceres løbende, fra juni til december 2008 er 179 tidligere analoge brugere blevet digitale brugere. DBB og DBB's Brugerkomite havde fra starten en forventning om en restgruppe på omkring 2000. I lyset heraf er det opnåede resultat meget tilfredsstillende.

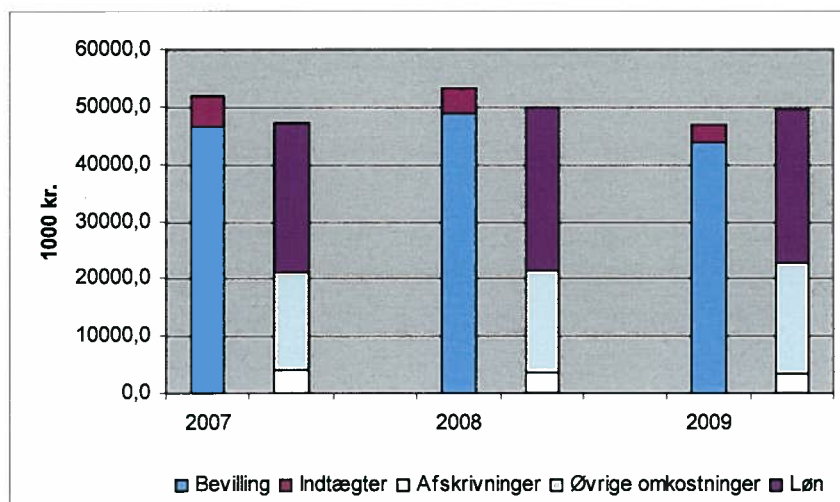
DBB satsede i 2005 på at have 11.319 digitale brugere i 2008. Det har vist sig, at den digitale biblioteksservice er så populær, at der ved udgangen af 2008 var 17.523 digitale brugere. De nye brugere er for stor del unge ordblinde, der er en ny brugergruppe for DBB, men der har tillige været tilvækst i antallet af synshandicappede og andre handicapgrupper. Det kraftigt stigende antal brugere afspejler et hidtil uopfyldt behov for informationsadgang for et stort antal personer, der nu, via digital biblioteksservice, kan deltage på mere lige fod i politiske, kulturelle, uddannelsesmæssige, mfl. sammenhænge. Udlånet af lydbøger er næsten fordoblet fra 2006 til 2008. Se tabel 2a-2c for yderligere data om brugere og materialer.

Kvaliteten af ydelserne er øget, dels i kraft af de nye digitale formater, men ikke mindst ved at samlingen er vokset mere end tidligere. Det gælder også bøger til børn og unge, hvor efterspørgslen er vokset markant med det sigende antal ordblinde brugere. Den øgede kvalitet afspejles bl.a. i, at det gennemsnitlige udlån pr. bruger ligger ca. 50 % højere end før 2006.

Effektiviseringen af produktionen og distributionen har været endnu større end forventet, hvilket har muliggjort den nævnte forøgelse af samlingen. I løbet af kontraktperioden besluttede DBB desuden at udvikle og implementere en delvis automatisering af punktproduktionen, AutoBraille. Det har medført en mindre forsinkelse i produktionen af punktbøger, men vil fra 2009 medføre betydelige kvalitets- og effektivitetsforbedringer. Se i øvrigt afsnit 2.2.2. nedenfor.

1.3. Årets økonomiske resultat

Figur 1. Indtægter og omkostninger

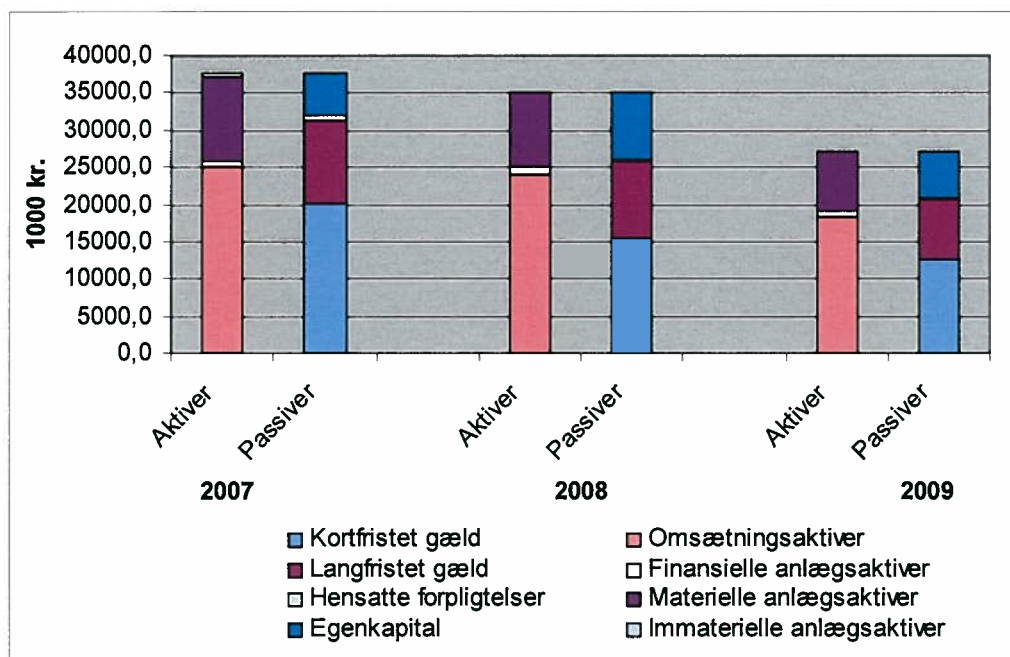


Som det fremgår af figur 1, er Danmarks Blindbiblioteks indtægter højere end omkostningerne og ved årets udgang i 2008 ses et overskud på 3,3 mio. kr.

Overskuddet i 2008 fremkommer som overskud på almindelig drift og skyldes i første række, at effektiviseringsgevinsterne ved overgang til digital produktion og distribution har været større end forventet. Regnskabsresultatet anses for tilfredsstillende.

I 2009 og de følgende år forventes negative driftsresultater, som finansieres af overført overskud fra 2008 og tidligere, jf. i øvrigt bibliotekets strategi – se afsnittet ”forventninger til kommende år”, nedenfor.

Figur 2. Balancens sammensætning

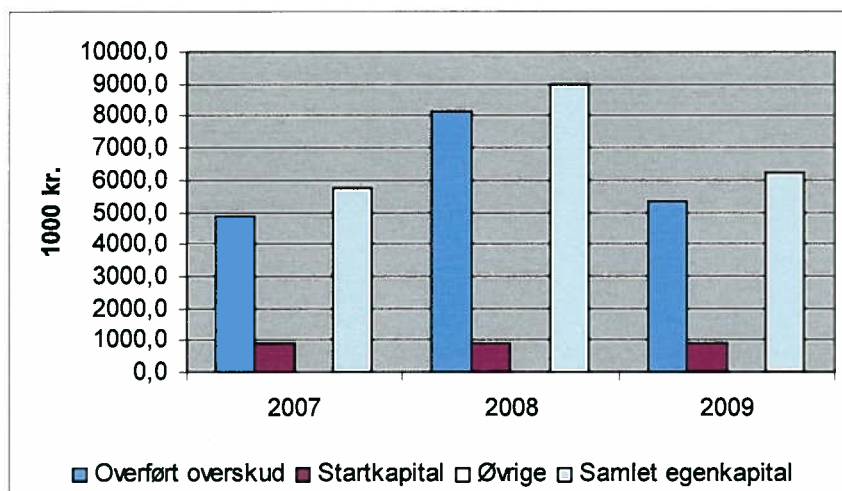


Aktivsidenes omsætningsaktiver udgjorde ultimo 2008 24,1 mio. kr. hvoraf de 4,4 mio. kr. kan henføres til likvide midler på uforrentet konto og de 15,8 mio. kr. udgør saldo på finansieringskonto.

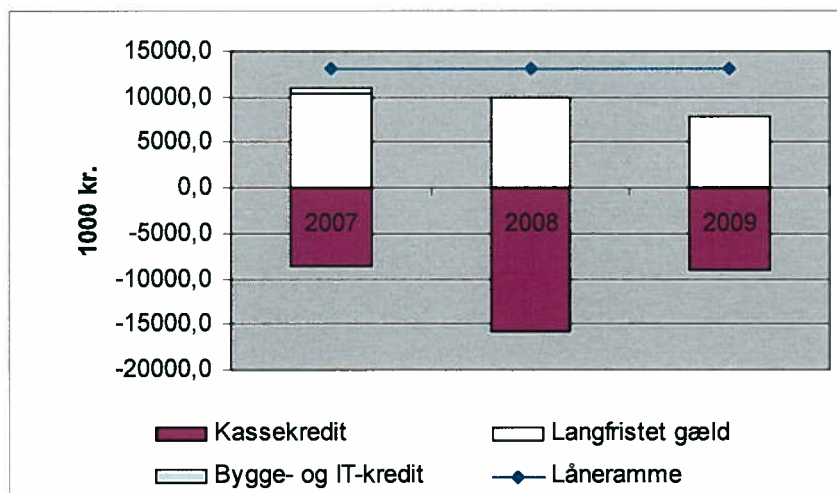
Materielle anlægsaktiver udgør 10,1 mio. kr. og udgør primært investeringer i it- og produktionsudstyr til understøttelse af digitaliseringsprocessen.

På passivsiden udgør de 7,0 mio. kr. reserveret bevilling af en samlet kortfristet gæld på 15,5 mio. kr. Den langfristede gæld udgør 10,2 mio. kr., som primært er investeringer i forbindelse med tidligere nævnte digitaliseringsproces.

Egenkapitalen udgør 9,0 mio. kr., hvor overført overskud fra 2007 udgør 4,9 mio. kr. og fra 2008 udgør 3,3 mio. kr. Balanceværdierne forventes at falde i 2009 som følge af forbrug af overført overskud i forbindelse med DBB's nye strategi, jf. afsnittet "forventninger til kommende år", nedenfor.

Figur 3. Egenkapitalens sammensætning

Danmarks Blindebiblioteks egenkapital består af en startkapital på 882.000 kr. og et positivt overført overskud på i alt 8,1 mio.kr. I 2009 forventes egenkapitalen at falde med ca. 2,8 mio. kr. som følge af forbrug af overført overskud i forbindelse med DBB's nye strategi.

Figur 4. Låneramme og SKB-gæld

Den samlede udnyttelsesgrad af lånerammen ultimo 2008 udgør 75,2 % af den samlede låneramme på 13,1 mio. kr.

1.4. Finansielle nøgletal

Der henvises til bilag 3 Nøgletal.

1.5. Forventninger til kommende år

DBB har i 2006-2008 rådet over ekstraordinære midler fra UMTS-pulje og Satspulje til digitaliseringen af virksomheden. Den nye digitale virksomhed skal drives inden for rammerne af det i 2009 (i forhold til 2008) lavere og generelt svagt faldende bevillingsniveau, der er angivet på finansloven for 2009. Det er muligt at fastholde produktion og service på det høje niveau fra 2008 i 2009, men i de efterfølgende år vil det på trods af et betydeligt overført overskud kun være muligt, hvis driften effektiviseres yderligere, eller det lykkes at opnå finansiering fra anden side, herunder eventuel opnå en højere fortjeneste på indtægtsdækket virksomhed.

DBB – som i første halvdel af 2009 skifter navn til Nota – har udformet en ny strategi for 2009-2012, og forventer at indgå en rammeaftale med Kulturministeriet for samme periode. I den forbindelse er der formuleret en ny mission og vision.

Strategi 2009-2012 bygger på den forventning og det ønske, at antallet af brugere vil fortsætte med at vokse voldsomt og i 2012 udgøre omkring 30.000. Dette svarer næsten til en fordobling. Væksten vil især ske i antallet af ordblinde brugere, og især i gruppen af meget yngre brugere, der har andre behov end gruppen af synshandicappede brugere. Det bliver en stor udfordring for DBB at imødekomme brugernes behov i de kommende år.

Udfordringerne kan kun imødegås, hvis det lykkes yderligere at udvikle og effektivisere især brugerbetjening og distribution. Det indgår derfor i DBB's strategi, at forbedre mulighederne for, at brugerne kan betjene sig selv og at udsendelsen af lydbøger på cd'er gradvist skal erstattes af online streaming og download. Kun på den måde vil DBB kunne betjene mange flere brugere end hidtil.

I 2009 tiltræder Danmark FN-konventionen på handicapområdet, hvorved Danmark bl.a. forpligter sig til at sikre lige adgang til information via tilgængelige formater. Dette kan yderligere styrke brugernes krav til volumen og kvalitet af DBB's ydelser. Tillige kan tiltrædelse af konventionen forventes at skabe større fokus på området for tilgængelig information og dermed forhøje stigningen i brugertilgang.

2. Målrapportering

2.1. Opgaver og ressourcer

2.1.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 1. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

1000 kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Analog formidling	-1.612,5	-55,5	1.394,3	3%
Digital formidling	-42.228,4	-4.325,1	39.250,7	83%
Vejledning og anden formidling	-4.938,4	-167,7	9.431,3	14%
I alt	-48.779,3	-4.548,3	50.076,3	100%

Årets overskud på knap 3,3 mio. kr. fremkommer primært som følge af, at især digital produktion og formidling har været mindre ressourcekrævende end forventet.

2.1.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

De følgende tabeller viser udviklingen i nøgletal for brugere, ydelser, produktion og udlån gennem de senere år.

Tabel 2a. Nøgletal for E17 i perioden 1. januar-31. december 2008

	2005	2006	2007	2008
Indmeldte brugere	870	1.882	3.251	5.826
Gennemsnitligt antal besøg pr. dag	413	655	1.420	1.296
Antal download af e-bøger via E17	5.349	6.307	6.397	7.161
Antal bestillinger af digitale lydbøger via E17*	6.273	17.996	34.533	-
Antal digitale lydbøger til rådighed i alt	10.733	13.283	13.880	14.644
Antal e-bøger til rådighed i alt	1.386	1.752	2.031	2.461
Antal dagblade til rådighed i alt	2	2	2	2
Antal nyhedstjenester til rådighed i alt	1	1	1	1
Antal streaming produkter	0	0	1	1

* Tallet for 2007 er for perioden 1. januar-1. december 2007. Efter dette har lydbøger bestilt gennem E17 ikke kunne opgøres separat. Der udvikles en ny opgørelsesfunktion.

Tabel 2b. Produktionstal 2008*

	2004	2005	2006	2007	2008	2008 mål
Bøger (i titler)						
Egenindlæsning af analoge bøger	291	282	165	5	0	0
Indkøb af forlagstitler	180	202	201	200	305	200
Digitale lydbøger	24	46	149	320	373	313
Erhvervsprojekt, digitale lydbøger			3	14	18	8
Punktbøger	135	120	100	115	118	120
Projekt kulturarv, punktbøger			27	42	73	191
E-bøger	260	281	256	259	351	240
Individuel produktion (i antal sager)						
Lyd	86	75	126	106	167	110
Punkt	241	39	279	301	262	280
E-tekst	55	62	120	106	78	60
Punktnoder	13	16	21	28	6	20
Individuel produktion (i antal sager)						
Lyd**	752	622	562	540	466	540
Digital lyd (talesyntese)	102	104	105	170	145	200
Punkt	438	435	454	500	409	500
E-tekst	129	208	131	179	210	180

* Produktionsmåltal er internt fastsatte mål og ikke jævnfør en resultatkontrakt.

** Antal af lydtidsskrifter har tidligere indeholdt produktioner, der hører hjemme under indtægtsdækket virksomhed, men opgøres nu for ordinær drift. Tal for øvrige år er indsat fra de tidligere års statistik. Måltal for 2007 er nedjusteret til faktiske udgivelsesantal.

Tabel 2c. Biblioteksvirksomhed 2008

	2004	2005	2006	2007	2008
Samlingen					
Analoge lydbøger, titler	13.304	13.706	12.650	12.651	0
Analoge lydbøger, eksemplarer	75.284	65.013	36.956	22.030	0
Digitale lydbøger, titler	10.076	10.889	13.310	13.880	14.644
Punktbøger, titler*	3.566	3.711	1.620	1.774	1.954
Punktnoder, titler**	6.027	6.036	294	306	311
E-bøger, titler	1.144	1.433	1.752	2.031	2.461
Brugere					
Registrerede brugere	10.731	10.602	11.873	14.066	17.523
<i>Brugere af:***</i>					
Digital lyd		1.000	5.691	10.528	15.588
E17		870	1.882	3.251	5.826
Punkt†	497	515	454	445	471
Punktnoder			108	107	115
Analog lyd	9.441	9.210	5.810	2.965	0
Udlån					
Analoge lydbøger	396.536	367.058	232.167	72.142	5.499
Digitale lydbøger	-	41.963	213.597	592.963	849.505
Punktbøger	1.112	1.260	1.186	779	863
Punktnoder	205	148	167	121	64
E-bøger	2.837	6.327	7.112	6.981	7.727
Tidsskrifter††	354	381	277	-	-
Tidsskriftsabonnementer					
Lydtidsskrifter	6.119	5.548	5.326	7.186	7.256
Punkttidsskrifter	1.196	1.096	1.019	962	938
E-tidsskrifter, cd eller diskette	285	338	451	304	283
E-tidsskrifter, vedhæftet fil			782	1.135	1.978
Aktivitetsoversigt					
Gennemsnitligt antal udlån pr. analog lydbogslåner	42	44	32	16	2,2
Gennemsnitligt antal udlån pr. digital lydbogslåner			63	71,2	63,3

* Punktbøger indbefatter fra 2006 kun titler med digitalt forlæg, heraf faldet i antal titler. Der nyproduceres punktbøger til forøgelse af samlingen.

** Punktnoder indbefatter fra 2006 kun digitale noder, deraf faldet i antal. Der digitaliseres punktnoder, således at der ved udgangen af 2008 forventes at være 2700 digitale punktnodetitler.

*** Mange brugere bruger flere ydelser.

†Punktbrugere er tidligere opgjort som en del af analoge brugere. Teknologien, hvormed punktmaterialer produceres, er dog fuldt digital og antal punktbrugere opgives fra år 2006 separat. Tal for øvrige år er indsat fra de tidligere års statistik.

†† Fra 2007 distribuerer DBB tidsskrifter og derfor bortfalder udlånsstatistik herfor.

2.1.3. Redegørelse for reservation

Tabel 3. Reservation, hovedkonto 21.31.21

1000 kr., løbende priser	Reserveret år	Reservati- on primo	Forbrug i året	Reservati- on ultimo	Forventet afslutning
Resultatkontrakt 2006-2008	2006	12.188,1	5.179,3	7.008,8	2026

Kilde: SKS

Reserveret bevilling anvendes til afskrivninger på investeringer foretaget i 2006-2008 i forbindelse med resultatkontraktens hovedmål om digitalisering af virksomheden.

2.2. Mål og resultater

2.2.1. Mål og resultater: Skematisk oversigt

Nedenstående tabel sammenfatter DBB's resultater i 2008 i henhold til resultatkontrakt 2006-2008.

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Opgave	Resultatkrav	Målopfyldelse	
Mål	Resultatkrav i 2008	Resultat	%
Analog formidling			
Udfasning af den analoge virksomhed	0 analoge brugere ultimo 2008	0 analoge brugere ultimo 2008.	100 %
Digital formidling			
Indfasning af den digitale virksomhed	Min. 11.318 digitale brugere ultimo 2008	17.523 digitale brugere ultimo 2008.	100 %
Indfasning af digital distribution	100% af endelig digital kapacitet opbygget	Brændere og printere indfaset, således at DBB's alle brugere ultimo 2008 kan betjenes ud fra kravet om maksimalt 2 dages leveringstid på bestilte færdigproducerede materialer til distribution.	100 %
Nyproduktion af punktbøger	Nyproduktion af min. 260 titler	204 titler. Se afsnit 2.2.2.1. nedenfor.	78,5 %
Digitalisering af punktnoder	Konvertering af min. 2.500 titler	Pr. 31/12 2008 var der digitaliseret 2.978 titler, som stilles til rådighed for brugerne primo 2009.	100 %
Vejledning og anden formidling			
Modernisering af overcentralfunktionen	Samarbejdsprojekt: Afklaring af nyt samarbejdsindhold og nye relationer mellem bibliotekerne og DBB. Gennem konkret samspil med udvalgte folkebiblioteker afsøges og beskrives samarbejdsflader mellem folkebibliotekerne og DBB. Beskrivelsen skal resultere i konkrete anbefalinger til DBB's fremtidige overbygningsfunktion. Anbefalingerne forelægges Biblioteksrådet til udtalelse.	'Rapport over DBB's overbygningsfunktion' er udarbejdet og forelagt Biblioteksrådet i december 2007. Biblioteksrådet tog særdeles positivt imod rapporten og de deri indeholdte anbefalinger til DBB's fortsatte virke som overcentralfunktion for folkebibliotekerne i forhold til biblioteksbetjening af personer omfattet af § 17 i Ophavsretsloven.	100 %
Videreudvikling af E17, én samlet indgang til tilgængelig information	Min. 2.500 indmeldte brugere på E17	5.826 indmeldte brugere på E17.	100 %
Videreudvikling af E17, én samlet indgang til tilgængelig information	Min. 150.000 besøgende om året på E17	472.931 besøgende i 2008.	100 %

Videreudvikling af E17, én samlet indgang til tilgængelig information	Min. 2200 e-titler til download på E17	2.461 e-titler til download.	100 %
Videreudvikling af E17, én samlet indgang til tilgængelig information	Min. 1 produkt med streaming lyd yderligere	Målet med endnu et streamingprodukt på E17 er ikke opfyldt. Det nye produkt er udviklet, men bliver først lanceret i forbindelse med at en ny udgave af E17 går i luften den 25. marts 2009. Det nye E17 drives på en anden it-plattform end det gamle og DBB besluttede af ressource-mæssige hensyn kun at udvikle produktet til den nye platform.	100 %
Forbedret erhvervsservice	Øget titelantal ved genbrug af andre producenters materiale, f.eks. SU-Styrelsens materialer	Det er ikke lykkedes at øge titelantallet til erhvervsbrugerne ved at genanvende andre producenters materialer, jf. afsnit 2.2.2.2. nedenfor.	-
Forbedret erhvervsservice	Brugertilfredshed med den implementerede erhvervsstrategi evalueres med henblik på den videre udvikling af servicen	Brugertilfredsheden med den implementerede erhvervsstrategi er blevet målt gennem i brugerundersøgelse afviklet i efteråret 2008. Den generelle tilfredshed blandt erhvervsbrugerne er høj, brugerne er glade for at have adgang til denne service	100 %

Sammenfatning af målopfyldelsen

Ud af 12 opstillede resultatkrav i 2008 er 10 fuldt opfyldte, 1 delvist opfyldt og 1 udgår (disse to mål analyseres nedenfor).

Det samlede resultat for 2008 og for kontraktperioden 2006-2008 vurderes som meget tilfredsstillende. Dette skal især ses i lyset af, at det er lykkedes at optage og betjene et stærkt stigende brugerantal og samtidig øge kvaliteten af ydelserne og DBB's service. Det sidste er især sket ved at øge produktionen af materialer, således at samlingen vokser stærkere end tidligere.

Som det fremgår af afsnit 2.2.2. nedenfor er der på visse punkter ændret planer i løbet af kontraktperioden, hvilket påvirker målopfyldelsen.

Hele omstillingen fra analog til digital virksomhed koster omkring 30 mio. kr. og er finansieret af en kombination af DBB's opsparing, tilskud fra UMTS-midler og Satspulje, samt effektivisering af driften. Afskrivninger på investeringer i ny teknologi og ombygninger m.v. finansieres frem til og med 2026 af reserveret bevilling på 7 mio. kr., jf. tabel 4 ovenfor.

2.2.2. Mål og resultater: Uddybende analyser og vurderinger

2.2.2.1. Nyproduktion af punktbøger: Nyproduktion af min. 260 titler

Målet var nyproduktion af 260 titler i kontraktperioden. Der skulle således være produceret 260 titler ved udgangen af 2008. Der er produceret 143 punkttitler og 61 titler er opmærket som e-bøger, i alt 204 titler, svarende til en målopfyldelse på 78,5 % i kontraktperioden.

I løbet af projektperioden traf DBB beslutning om udvikling og implementering af en delvis automatisering af punktproduktionen, AutoBraille. Baggrunden for denne beslutning er de betydelige fordele, en automatisering på sigt vil få for både DBB og brugerne, nemlig at DBB vil opnå en betydelig økonomisk gevinst samtidig med, at der vil blive stillet flere titler til rådighed for brugerne. For brugerne vil det f.eks. betyde en årlig tilvækst på 240 titler på punktskrift mod hidtil 120 titler. DBB har derfor brugt ressourcerne til udviklingsarbejdet frem for til digitaliseringsprojektet, hvilket har bevirket en forsinkelse i digitalisering af de litterære klassikere.

Da DBB traf beslutning om implementering af AutoBraille, blev det samtidig besluttet, at de endnu ikke producerede titler udelukkende skulle opmærkes som e-bøger, da der automatisk ville komme en punktbog med implementering af AutoBraille.

Der er forbrugt 1.693.591 kr. ud af det samlede budget på 1.885.845 kr. Opmærkning af de resterende 56 titler kan ske indenfor budgettets rammer. Ressourceforbrug til udvikling af AutoBraille ligger ikke indenfor dette projekts rammer.

Det har vist sig, at nyproduktion af klassikere har været vanskeligere og mere langsommelig end antaget, hvilket dels skyldes, at det ikke er muligt at få adgang til filer på disse titler og dels kvaliteten af de trykte bøger. Scanning af de meget gamle bøger har givet mange fejl med stort manuelt arbejde til følge, og selv ved bøger, der er genudgivet, har kvaliteten af tryk og papir været så ringe, at der har været mange fejl ved scanningen. Enkelte titler har helt måttet opgives af denne grund. Det må konkluderes, at det ikke havde været muligt at nå målet ved den gamle produktionsform.

2.2.2.2. Forbedret erhvervsservice: Øget titelantal ved genbrug af andre producenters materiale, f.eks. SU-Styrelsens materialer

Via SU-Styrelsens SPS-ordning produceres en lang række titler (undervisningsmateriale), der er særdeles relevant for DBB's brugere. Da DBB ikke har adgang til disse, må DBB selv producere disse (hvilket medfører en dobbeltproduktion) eller af ressourcemæssige grunde at undlade at producere disse. Dette

indebærer både ringere service overfor brugerne og dårlig udnyttelse af de statslige bevillinger. Det vil derfor være hensigtsmæssigt at DBB kan stille alle SU-Styrelsens producerede titler til rådighed for brugerne og samtidig sikre, at der findes et samlet nationalt katalog over disse, så brugere og professionelle ikke skal søge flere steder.

DBB har taget initiativ til to møder med SU-Styrelsen i 2008/09, og til at punktet blev taget op mellem de to ministre. DBB har fremsendt et konkret forslag til SU-Styrelsen mhp., at dette kunne indgå i det udbudsmateriale, styrelsen netop har udsendt om den fremtidige varetagelse af produktionsopgaven mm. Det er ikke lykkedes DBB at overbevise SU-Styrelsen om, at producerede titler, der allerede er betalt for en gang tillige skal stilles til rådighed for DBB's brugere også. DBB's ønske er således ikke imødekommet i udbudsmaterialet.

Med mindre DBB afgiver tilbud og vinder det igangværende udbud vil den eksisterende uhensigtsmæssige og uøkonomiske situation fortsætte i de kommende år.

DBB har anbefalet Kulturministeriets departement, at organiseringen af SPS-ordningen og den eksisterende arbejdsdeling mellem forskellige statslige myndigheder belyses, og erfaringer fra andre lande, herunder de nordiske, i den forbindelse inddrages.

Det er som følge heraf aftalt med Departementet, at målet udgår af opgørelsen af målopfyldelsen vedrørende 2008.

3. Regnskab

3.1. Anvendt Regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i seneste regnskabsprincipper og procesvejledninger, som Økonomistyrelsen har udarbejdet. Årsrapporten for 2008 tager udgangspunkt i de regnskabsprincipper, som er beskrevet i åbningsbalancen pr. 1. januar 2005.

Siden åbningsbalancen er der ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis.

Som datagrundlag er til regnskabsdelene anvendt SKS eller Bevillingsafregningen (tabel 9), DBB's interne budget 2008 og 2009 og til aktivitetstabeller er anvendt DBB's bibliotekssystem (Vubis), DBB's produktionsstyringsystem (DBBDokSys) samt E17 Statistikprogram.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 5: Resultatopgørelse

1000 kr., løbende priser note:	<i>Regnskab</i> 2007	<i>Regnskab</i> 2008	<i>Budget</i> 2009
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-42.600,0	-43.600,0	-42.200,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-7.000,0	-5.179,3	-1.600,0
Reserveret af indeværende års bevillinger	2.871,6	0,0	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-46.728,4	-48.779,3	-43.800,0
Salg af varer og tjenesteydelser	-3.957,0	-2.254,1	-2.000,0
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-50.685,4	-51.033,4	-45.800,0
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	1.737,0	1.301,5	1.300,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	3.568,0	3.169,0	3.050,0
Forbrugsomkostninger i alt	3.568,0	3.169,0	3.050,0
¹ <i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	24.059,0	26.693,6	24.700,0
Andre personaleomkostninger	0,0	54,9	0,0
Pension	2.757,0	3.026,0	3.100,0
Lønrefusion	-840,0	-1.178,4	-1.000,0
Personaleomkostninger i alt	25.976,0	28.596,1	26.800,0
Af- og nedskrivninger	3.859,0	3.836,3	3.200,0
Andre ordinære driftsomkostninger	11.551,0	12.588,1	14.800,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	46.691,0	49.491,0	49.150,0
Resultat af ordinær drift	-3.994,4	-1.542,4	3.350,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-1.172,0	-1.938,1	-900,0
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	-5.166,4	-3.480,5	2.450,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-134,0	-356,0	-150,0
Finansielle omkostninger	427,0	585,3	500,0
Resultat før ekstraordinære poster	-4.873,4	-3.251,3	2.800,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-4.873,4	-3.251,3	2.800,0

Kilde: SKS samt DBB's interne budget 2009

Tabel 6: Resultatdisponering

1000 kr., løbende priser	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Budget 2009
Disponeret til bortfald	0,0	0,0	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0	0,0	0,0
Disponeret udbytte til statskassen	0,0	0,0	0,0
Disponeret til overført overskud	-4.872,7	-3.251,3	2.800,0

3.3. Balancen**Tabel 7: Balancen, 1000 kr.**

Aktiver	Primo 2008	Ultimo 2008	Passiver	Primo 2008	Ultimo 2008
note:			note:		
Anlægsaktiver:			Egenkapital		
2 Immaterielle anlægsaktiver			Reguleret egenkapital (startkapital)	882,0	882,0
Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0	Opskrivninger	0,0	0,0
Erhvervede koncenssioner, paten- ter, licenser m.v.	538,0	63,5	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
Udviklingsprojekter under opførel- se	0,0	0,0	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	538,0	63,5	Udbytte til staten	0,0	0,0
3 Materielle anlægsaktiver			Overført overskud	4.874,3	8.123,8
Grunde, arealer og bygninger	5.033,1	6.706,9	Egenkapital i alt	5.756,3	9.005,8
Infrastruktur	0,0	0,0	Hensatte forpligtelser	552,7	416,1
Transportmateriel	116,9	88,8			
Produktionsanlæg og maskiner	2.196,7	1.783,4	<i>Langfristede gældsposter</i>		
Inventar og IT-udstyr	3.225,2	1.559,4	FF4 Langfristet gæld	10.444,9	9.846,0
Igangværende arbejder for egen regning	685,2	0,0	FF6 Bygge og IT-kredit	465,2	0,0
Materielle anlægsaktiver i alt	11.257,0	10.138,5	Donationer	415,8	356,4
Statsforskrivning	882,0	882,0	Prioritetsgæld	0,0	0,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver i alt	882,0	882,0	Langfristet gæld i alt	11.325,9	10.202,4
Anlægsaktiver i alt	12.677,1	11.084,0			
Omsætningsaktiver:			<i>Kortfristede gældsposter</i>		
Varebeholdning	1.232,1	1.110,6	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.732,5	1.779,7
Tilgodehavender	5.368,5	2.743,0	Anden kortfristet gæld	3.442,9	3.170,7
Værdipapirer	0,0	0,0	Skyldige feriepenge	2.234,7	2.782,4
<i>Likvide beholdninger</i>			Reserveret bevilling	12.188,1	7.008,8
FF5 Uforrentet konto	9.721,0	4.421,0	Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
FF7 Finansieringskonto	8.626,5	15.758,9	Periodeafgrænsningsposter	415,8	785,0
Andre likvider	23,8	33,4	Kortfristet gæld i alt	20.014,0	15.526,6
Likvide beholdninger i alt	18.371,2	20.213,3	Gæld i alt	31.339,9	25.729,0
Omsætningsaktiver i alt	24.971,9	24.066,9	Passiver i alt	37.649,0	35.150,9
Aktiver i alt	37.649,0	35.150,9			

Kilde: SKS

I forbindelse med udmøntning af resultatkontrakt 2006-2008, er der jf. aftale med Kulturministeriet i løbet af 2008 overført 8,2 mio. kr. fra reserveret bevilling på uforrentet konto til finansieringskonto i månedlige rater i takt med forbruget. Opgjort ultimo 2008 har forbruget af reserveret bevilling i 2008 imidlertid kun været på 5,3 mio. kr., og der er primo 2009 tilbageført 2,9 mio. kr. fra finansieringskonto til uforrentet konto.

Det skal bemærkes, at saldo på konto 9799 Anden kortfristet gæld i alt og saldo på konto 9896 Systemteknisk mellemregnings/afstemningskonto ikke er korrekt grundet fejl fra SLS (LG 01/09, 2. lønkørsel). Der er foretaget korrektion af konto 9781 i periode 13, fejlen er derfor fremkommet på kontogruppe 98xx ved årsafslutningen. Endelig udligning af fejl foretages primo 2009 jf. aftale med Økonomistyrelsen.

Hensatte forpligtelser ultimo 2008 på 416.147 kr. vedrører åremålskontrakter og resultatløns til ledere.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 8: Egenkapitalforklaring

1000 kr., løbende priser	2008
Egenkapital primo R-året	5.754,5
Startkapital primo	882,0
+Ændring i startkapital	0,0
Startkapital ultimo	882,0
Opskrivninger primo	0,0
+Ændringer i opskrivninger	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0
+Ændring i reserveret egenkapital	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0
Overført overskud primo	4.872,5
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0
+Regulering af det overførte overskud	0,0
+Overført fra årets resultat	3.251,3
- Bortfald af årets resultat	0,0
- Udbytte til staten	0,0
Overført overskud ultimo	8.123,8
Egenkapital ultimo R-året	9.005,8

Kilde: Bevillingsafregningen

DBB's egenkapital består af en startkapital på 882.000 kr. og et positivt overført overskud på kr. 8,1 mio. kr. Egenkapitalen og overført overskud primo R-året i balancen (tabel 8 baseret på SKS) er 1.674,35 kr. højere end i egenkapitalforklaringen (tabel 9 baseret på bevillingsafregningen). Heraf skyldes -1.865,78 kr. udsaldering af SKB FF1 konti i forbindelse med overgang til Danske Bank og 191,43 kr. skyldes en primokorrektion til egenkapitalen i forbindelse med nye principper. Differencen vil blive korrigeret i regnskabet i 2009.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Danmarks Blindbibliotek har ikke overskredet sin låneramme i 2008. Som nævnt ovenfor under balancen er der i 2008 overført 8,2 mio. kr. af den reserverede bevilling fra uforrentet konto til finansieringskonto i forbindelse med udmøntning af resultatkontrakt 2006-2008.

Der har i 2008 ikke været tilfælde, hvor den langfristede gæld har været lig eller større end summen af anlægsaktiver ved kvartals udgang.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 9: Inddækning af merforbrug

1000 kr., løbende priser	Akk. opsparing ultimo 2006	Akk. opsparing ultimo 2007	2008
Lønsumsloft			25.800
Lønforbrug			26.092
Difference	7.267	7.932	-292

Lønsum er fratrukket lønudgifter til indtægtsdækket virksomhed (1.179 t.kr.), tilskudsfinansierede aktiviteter (1.241 t.kr.), samt udlån af medarbejder med lønrefusion (84. t.kr.).

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 10: Bevillingsregnskab 21.31.21

1000 kr., løbende priser	Regnskab 2007	Budget 2008	Regnskab 2008	Difference	Budget 2009
Nettoudgiftsbevilling	-42.600,0	-43.600,0	-43.600,0	0,0	-42.200,0
Nettoforbrug af reservation	-4.128,4	-5.300,0	-5.179,3	-120,7	-1.600,0
Indtægter	-5.263,0	-2.800,0	-4.548,3	1.748,3	-3.050,0
Indtægter i alt	-51.991,4	-51.700,0	-53.327,6	1.627,6	-46.850,0
Udgifter	47.118,0	51.700,0	50.076,3	1.623,7	49.650,0
Årets resultat	-4.873,4	0,0	-3.251,3	3.251,3	2.800,0

Årets positive resultat på 3,3 mio. kr. skyldes, at der er forbrugt færre ressourcer på den digitale formidling end forventet, hvilket hænger sammen med at effektiv-

seringsgevinsterne ved overgang til digital produktion og distribution har været større end forventet. I 2009 og de følgende år forventes negative driftsresultater, som finansieres af overført overskud fra 2008 og tidligere.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Danmarks Blindebibliotek (CVR 16786748) er ansvarlig for: 21.31.21. Danmarks Blindebibliotek, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2008.

Påtegning

Der tilkendegives hermed:

1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målråporteringen 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 indgåelse af aftaler og sædvanlig praksis.
3. At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 30. marts 2009

København, den 14. april 2009



Direktør Michael Wright



Departementschef Karoline-Prien Kjeldsen

5. Bilag til årsrapporten

Note 1: Udvikling i årsværk

Årsværk/antal	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Budget 2009
Antal årsværk	74,7	75,4	71,4	75,2	75,0
Tilgang af medarbejdere	23,0	23,0	28,0	34,0	15,0
Afgang af medarbejdere	18,0	17,0	22,0	20,0	12,0

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

1000 kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	0,0	1702,4	1702,4
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2008 (før afskr.)	0,0	1702,4	1702,4
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2008 (før afskr.)	0,0	1702,4	1702,4
Akk. afskrivninger	0,0	1638,9	1638,9
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2008	0,0	1638,9	1638,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	0,0	63,5	63,5
Årets afskrivninger	0,0	474,5	474,5
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	474,5	474,5
Afskrivningsperiode/år		3 år	

Note 3: Materielle anlægsaktiver

1000 kr.

	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsan- læg og maskiner	Transportmateri- el	Inventar og IT- udstyr	I alt
Primobeholdning	8.858,9	0,0	3.656,7	139,8	11.078,4	23.733,8
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2008 (før afskr.)	8.858,9	0,0	3.656,7	139,8	11.078,4	23.733,8
Tilgang	2.562,2	0,0	0,0	0,0	425,7	2.987,8
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	614,6	614,6
Kostpris pr. 31.12.2008 (før afskr.)	11.421,0	0,0	3.656,7	139,8	10.889,4	26.107,1
Akk. afskrivninger	4.712,1	0,0	1.873,3	51,0	9.330,1	15.966,4
Akk. nedskrivninger	2,1	0,0	0,0	0,0	0,0	2,1
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2008	4.714,2	0,0	1.873,3	51,0	9.330,1	15.968,5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	6.706,9	0,0	1.783,4	88,8	1.559,4	10.138,5
Årets afskrivninger	888,4	0,0	413,3	28,1	1.476,9	2.806,6
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	888,4	0,0	413,3	28,1	1.476,9	2.806,6
Afskrivningsperiode/år	20 år		10 år	5-8 år	3 år/50%	

Note 3a. Igangværende arbejder for egen regning

1000 kr.

Primosaldo pr. 1.1. 2008	685,2
Tilgang	1.895,2
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	2.580,4
Kostpris pr. 31.12.2008	0,0

Bilag

Bilag 1: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed (21.31.21.90)

Løbende priser, 1000 kr.	Ultimo 2005	Ultimo 2006	Ultimo 2007	Ultimo 2008
DBB Acces	7.956,0	8.415,0	10.135,0	9.938,5

Der var i 2008 et lille underskud på indtægtsdækket virksomhed (DBB Acces). DBB vil i 2009 gennemgå hele den indtægtsdækkede virksomhed, herunder udforme nye omkostningskalkuler og i givet fald justere priserne på ydelserne.

Bilag 2: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (21.31.21.97)

Løbende priser, 1000 kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Diverse projekter	1.176,1	1.176,1
I alt	1.176,1	1.176,1

Bilag 3: Nøgletal

1000 kr.	2006	2007	2008
1 Negativ udsvingsrate	-	552,5%	921,1%
2 Akkumuleret overskudsgrad	-	9,2%	15,7%
3 Udnyttelsesgrad af låneramme	-	83,3%	75,2%
4 Overskudsgrad	-	9,6%	6,4%
5 Bevillingsandel	-	92,2%	95,6%
6a Ekstraordinære poster, udgifter	-	0,0%	0,0%
6b Ekstraordinære poster, indtægter	-	0,0%	0,0%
7 Tab på debitorer	-	0,0%	0,0%
8 Kapitalandel	-	8,5%	8,7%
9 Nedskrivningsrate	-	0,0%	0,0%
10 Afskrivningsrate	-	33,8%	63,3%
11 Opretholdelsesgrad	-	105,0%	91,1%
12 Gennemsnitlig årsværkspris (tkr.)	-	364	380
13 Soliditetsgrad	-	15,3%	25,6%
14 Reservationsflow	-	23,6%	0,0%
15 Reservationsandel	-	5,4%	0,0%
16 Akk. reservationsandel	-	23,0%	13,5%

Bilag 4: Klare mål for brugerrettede opgaver

Opgave	Mål	Kriterier for tilfredsstillende/ utilfredsstillende/ på vej	Målemetode	Resultat	Bedømmelse
Digital formidling: Bøger	Der produceres 505 digitale lydbøger. Disse forefindes ikke i et analogt format. Dette tal dækker over både egenindlæsninger og køb af forlagstitler.	<ul style="list-style-type: none"> • tilfredsstillende: 95-100 % • mindre tilfredsstillende: 90-94 % • utilfredsstillende: <90 % 	Statistik	100% (545)	Tilfredsstillende
Digital formidling: Bøger	Der produceres 240 e-bøger.	<ul style="list-style-type: none"> • tilfredsstillende: 95-100 % • mindre tilfredsstillende: 90-94 % • utilfredsstillende: <90 % 	Statistik	100% (298)	Tilfredsstillende
Digital formidling: Bøger	Der produceres 120 punkt-bøger.	<ul style="list-style-type: none"> • tilfredsstillende: 95-100 % • mindre tilfredsstillende: 90-94 % • utilfredsstillende: <90 % 	Statistik	98% (118)	Tilfredsstillende
Digital formidling: Bøger	Punkt-bøger on demand. Bogen skal være afsendt fra DBB 1 hverdag efter bestillingen er modtaget.	<ul style="list-style-type: none"> • tilfredsstillende: 95-100 % • mindre tilfredsstillende: 90-94 % • utilfredsstillende: <90 % 	Statistik	97,9%	Tilfredsstillende
Digital formidling: Bøger	Gennemløbstiden for digitale ekspreslydbøger er i gennemsnit på 25 hverdage. I 2007 laves 10 udvalgte digitale lydbøger som ekspreslydbøger.	<ul style="list-style-type: none"> • tilfredsstillende: 95-100 % • mindre tilfredsstillende: 90-94 % • utilfredsstillende: <90 % 	Statistik	100%	Tilfredsstillende
Digital formidling: Bøger	Gennemløbstiden for månedens aktuelle punkt-bog er i gennemsnit på 20 hverdage.	<ul style="list-style-type: none"> • tilfredsstillende: 95-100 % • mindre tilfredsstillende: 90-94 % • utilfredsstillende: <90 % 	Statistik	100%	Tilfredsstillende
Vejledning og anden formidling: E17	Der lægges yderligere 240 e-bøger ud til direkte download på E17.	<ul style="list-style-type: none"> • tilfredsstillende: 95-100 % • mindre tilfredsstillende: 90-94 % • utilfredsstillende: <90 % 	Statistik	100% (298)	Tilfredsstillende
Vejledning og anden formidling: E17	Biblioteksservice via selvbetjening på E17 er åben min. 140 timer om ugen*.	<ul style="list-style-type: none"> • tilfredsstillende: 95-100 % • mindre tilfredsstillende: 90-94 % • utilfredsstillende: <90 % 	Statistik	95,5%	Tilfredsstillende
Mål, der ikke umiddelbart lader sig placere inden for opgavehierarkiets delprodukter: Biblioteksbetjening	Biblioteksbetjening via telefon tilgængelig 32 timer om ugen.	<ul style="list-style-type: none"> • tilfredsstillende: 95-100 % • mindre tilfredsstillende: 90-94 % • utilfredsstillende: <90 % 	Statistik	Ca. 10 lukketimer	Tilfredsstillende

* Mål for biblioteksservice via selvbetjening på E17 inkluderer ikke utilgængelige perioder på under en halv times varighed.

Bilag 5: Metode til omkostningsfordeling

Indtægter og omkostninger er fordelt på opgavehierarkiets produkter (opgaver) og på en række tilknyttede aktiviteter. Hvor det er muligt, er omkostninger direkte posteret på aktiviteter og produkter. Lønoms-kostninger er fordelt ud fra en nøgle, der udtrykker medarbejderens skønnede tidsforbrug på det enkelte produkt.

Ved fordeling af fællesomkostninger som husleje, el m.v. er den enkelte omkostning specifikt vurderet efter omkostningens karakter og hvorledes den relaterer sig til produktet og der er tilstræbt en så ensartet struktur som muligt.

Omkostninger til GLA og hjælpefunktioner er skønsmæssigt fordelt på produkter.

Indtægtsført bevilling er bogført ud fra et skøn, hvor der er søgt at skabe den størst mulige sammenhæng til den enkelte opgave.

6. Supplerende noter

Supplerende note 1: Varebeholdning

1000 kr.	
Værdi primo 2008	1.232
Tilgang til lager	1.180
Afgang fra lager	1.302
Værdi ultimo 2008	1.111