



Indholdsfortegnelse

1. Beretning	4
1.1. Præsentation af virksomheden	4
1.2. Årets faglige resultater	5
1.3. Årets økonomiske resultat	8
1.4. Opgaver og ressourcer	9
1.4.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	9
1.4.2. Redegørelse for reservation	11
1.5. Forventninger til kommende år	11
2. Målrapportering	13
2.1. Målrapporteringens første del: Skematisk oversigt	13
2.2. Målrapporteringens anden del: Uddybende analyser og vurderinger	14
3. Regnskab	17
3.1. Anvendt Regnskabspraksis	17
3.2. Resultatopgørelse	17
3.3. Balancen	20
3.4. Egenkapitalforklaring	21
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen	21
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	22
3.7. Bevillingsregnskabet	22
4. Påtegning af det samlede regnskab	23
5. Bilag til årsrapporten	24

Forside illustration: Rotunden set i snevejr.

Oversigt over tabeller, noter og bilag

Beretning og målrapportering

Tabel 1: Nøgletal til belysning af udvikling

Tabel 2: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

Tabel 4: Reservation

Tabel 5: Årets resultatopfyldelse

Regnskabstabeller

Tabel 6: Resultatopgørelse

Tabel 7: Resultatdisponering

Tabel 8: Balancen

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Figurer

Figur 1: Andel af overskud/underskud i %

Obligatoriske noter

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Note 3: Hensatte forpligtelser

Obligatoriske bilag

Bilag 3a: Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (underkonto 95)

Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97)

Øvrige tabeller

Bilag 4: Anvendt regnskabspraksis

Bilag 5: Opgavehierarki

1. Beretning

1.1. Præsentation af virksomheden

Statsbiblioteket er en del af Kulturministeriet, og for perioden 2007-2010 var der indgået resultatkontrakt mellem kulturministeren og departementet på den ene side og Statsbiblioteket i Aarhus på den anden.

Statsbiblioteket er oprettet ved lov i 1897 som et alment forskningsbibliotek med det overordnede formål at opbygge samlinger af informations- og dokumentationsmateriale og stille det til rådighed for den danske offentlighed. Lovgrundlaget er lov nr. 44 1897 (oprettelse), lov nr. 181 1916 (oprettelse af Statens Avissamling), lov nr. 224 1996 (lov om forskning ved arkiver, biblioteker, museer m.v.), lov nr. 340 2000 (lov om biblioteksvirksomhed), lov nr. 1439 2004 (lov om pligtaflevering af offentliggjort materiale).

Mission

Som nationalbibliotek, overcentral for folkebibliotekerne, universitetsbibliotek for Aarhus Universitet og forskningsinstitution leverer Statsbiblioteket information, viden og oplevelse samt kulturbevaring.

Som nationalbibliotek skal Statsbiblioteket bidrage til at indsamle og tilgængeliggøre dele af kulturarven og bevare den for eftertiden. Statsbiblioteket har særlige opgaver med at sikre, at danske aviser, danske audiovisuelle medier og dansk internetmateriale indsamles og bevares for eftertiden.

Som overcentral for folkebibliotekerne skal Statsbiblioteket ved opbygning af samlinger og formidling af lån sikre forsyning af informations- og dokumentationsmateriale, der er marginalt benyttet i de enkelte folkebiblioteker. Statsbiblioteket skal understøtte folkebibliotekernes virksomhed ved udvikling af relevante serviceydelser. Som en særlig opgave skal Statsbiblioteket understøtte folkebibliotekernes betjening af etniske minoriteter og indvandrere.

Som universitetsbibliotek skal Statsbiblioteket sikre, at forsyning med informations- og dokumentationsmateriale til undervisning og forskning ved Aarhus Universitet sker på et niveau, der er konkurrencedygtigt på højeste nationale og internationale niveau. Statsbiblioteket skal bidrage til at synliggøre forskningsresultater fra Aarhus Universitet.

Som forskningsinstitution skal Statsbiblioteket udføre forskning inden for sit virkeområde efter gældende kvalitetsnormer for forskning.

Vision

Statsbiblioteket vil være en markant aktør i vidensamfundet ved at skabe attraktive rum for forskning, uddannelse og oplevelse – baseret på innovation, dialog og partnerskab.

- **Innovation** – ved løbende at kombinere information med faglig kompetence og teknologiske muligheder – og dermed udvikle nye produkter og ydelser,
- **Dialog** – ved aktivt at inddrage brugere for at sikre tidssvarende services og ved at være åbne og konstruktive i samspillet med interessenter,
- **Partnerskab** – ved at indgå alliancer med relevante nationale og internationale aktører for at sikre professionelle og effektive løsninger, både i den virtuelle og den fysiske verden.

Opgaver

Statsbiblioteket løser sine opgaver ved levering af følgende produkter:

- Biblioteksservice baseret på fysiske materialer
- Biblioteksservice baseret på digitale materialer
- Vejledning og anden formidling
- Forskning

Årsrapporten vedrører hovedkonto 21.31.17: Statsbiblioteket og Statens Avissamling i Århus (driftsbevilling).

1.2. Årets faglige resultater

De resultater, der er opnået i 2010, har klart bidraget til den ønskede udvikling af bibliotekets opgavevaretagelse, på trods af faglige og økonomiske udfordringer.

Aktivitetsniveauet på kerneområdet *Informationsforsyning* er stigende: Udlånet af fysisk materiale ligger fortsat på et højt niveau, endda med en mindre stigning, og brugen af de digitale ressourcer er voldsomt stigende (fra 1,3 mio. downloads fra e-tidsskrifter i 2007 til 9,5 mio. i 2010). Samtidig er der gennemført en række aktiviteter af betydning for bibliotekets fortsatte udvikling. De væsentligste omtales kort nedenfor.

Et fælles bibliotekssystem for Aarhus Universitet skal sikre at biblioteksservicen til universitetets ansatte og studerende fremstår som en ensartet og sammenhængende service. Statsbiblioteket gennemførte i 2010 en omfattende og ressourcekrævende implementeringsproces, som betyder, at en afgørende forudsætning for en sammenhængende og omkostningseffektiv biblioteksservice nu er på plads.

Synligheden af bibliotekets ressourcer og service er øget med etablering af en såkaldt databrønd. Databrøndens funktion er at levere metadata på artikelniveau for elektroniske tidsskrifter og på kapitelniveau for e-bøger, sådan at disse data bliver søgbare i bibliotekskataloger og dermed øger udnyttelsen af e-bøger og e-tidsskrifter. Dette strategisk vigtige resultat er nået ved at etablere samarbejde med en international kommerciel aktør. Ud over at give grundlaget for en tidssvarende service vil samarbejdet

med denne partner give Statsbiblioteket en plads i det internationale udviklingsarbejde på dette felt og dermed bidrage til at konsolidere og kvalitetssikre Statsbibliotekets indsats på området.

Publikumsfaciliteterne i bibliotekets hovedbygning gennemgik en ombygning som led i en modernisering af bibliotekets kundeservice, og besøgstallet er steget med knap 10 % til 407.000 besøgende ved årets udgang sammenlignet med 2009.

På nationalbiblioteksområdet er et hovedresultat etablering af fælles bitmagasin for Det Kgl. Bibliotek, Statens Arkiver og Statsbiblioteket. Etableringen blev finansieret af Kulturbearbejdningsplanens midler til digital langtidsbevaring med Statsbiblioteket som projektleder. Bitmagasinet realiseres inden for de nuværende institutionelle rammer, sådan at de deltagende organisationer både kan optræde som kunder hos hinanden og som leverandører til hinanden. Bitmagasinet skal endvidere tilbydes andre institutioner i en fleksibel model, som rækker fra nøglefærdig løsning til institutioner uden egen ekspertise og faciliteter til partnerskaber, hvor nye deltagere indgår på lige fod med de tre oprindelige partnere.

Bibliotekets opgaver vedr. digital langtidsbevaring blev endvidere konsolideret ved, at det som eneste skandinaviske partner deltager et nyt stort projekt inden for EU's 7. rammeprogram: SCAPE (Scalable Preservation Environments; projektperiode 2010-2014; samlet projektsum 85 mio. kr.).

Indsats vedr. forskningsinfrastruktur bør også nævnes. Statsbiblioteket har i 2010 bidraget med tre arbejdsplaner til LARM, forskningsinfrastruktur for kulturarvens radio- og lydmedier. Statsbiblioteket ser den infrastruktur, der udvikles i dette projekt, som grundlag for en mere sammenhængende forskningsinfrastruktur for av-medier, og har sammen med relevante partnere udarbejdet oplæg herom til den kortlægning af forskningsinfrastruktur, der blev gennemført i 2010.

På overcentralområdet blev den netbaserede musikservice BibZoom, som Statsbiblioteket driver i samarbejde med Herningbibliotekerne og Odense Centralbibliotek videreudviklet, så servicen også omfatter de formidlingselementer, som tidligere var del af folkebibliotekernes særskilte musikhjemmeside. BibZoom er fortsat det suverænt mest benyttede digitale tilbud i folkebibliotekerne.

På integrationsområdet startede Statsbiblioteket i 2010 med levering af digitale materialer rettet mod flygtninge og indvandrere, og også det er udtryk for, at der arbejdes med det strategiske mål om at bidrage til den nationale udvikling af bibliotekerne på nettet.

I 2010 lanceredes Lektier Online, et tilbud om netbaseret lektiehjælp til børn i udsatte boligområder. Tilbuddet, der vurderes at have et stort potentiale ud over den aktuelle målgruppe, finansieres af satspuljemidler og det er som en række andre af Statsbibliotekets projekter et samarbejdsprojekt, i dette tilfælde et samarbejde mellem Statsbiblioteket, Integrationsministeriet, Undervisningsministeriet og Kulturministeriets Styrelse for Bibliotek og Medier.

Samlet set vurderes årets resultat som tilfredsstillende.

For den fireårige kontraktperiode, der afsluttes med 2010, var den overordnede strategi at øge synligheden af bibliotekets ressourcer og gøre det lettere at bruge dem, ved at stille flere digitale materialer til rådighed for brugerne og ved for udvalgte dele af dem at sikre langtidsbevaring.

Tabel 1: Nøgletal til belysning af udvikling

Type	Regnskab 2007	Regnskab 2008	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Note
Udlån (fysiske)	1.059.135	1.106.139	1.180.505	1.182.606	
Interurbane indlån (fjernlån)	34.142	36.938	44.797	33.062	
Bøger, antal købte til AU	12.104	13.043	12.457	7.301	
Tidsskriftsabonnementer, antal købte til AU	1.530	1.412	1.363	1.156	
E-bøger, antal tilgængelige til AU	41.604	53.395	188.030	210.286	1
E-bøger, antal download	52.195	83.988	92.142	123.931	
E-tidsskrifter, antal tilgængelige til AU	21.896	43.574	74.520	64.151	2
E-tidsskrifter, antal download	1.330.026	1.874.927	4.649.733	9.527.991	
Databaser, antal tilgængelige til AU	144	190	239	262	
Databaser, login/søgninger til AU	113.407	7.570.364	3.236.753	4.241.779	
Radio, antal tilgængelige timer	136.474	820.872	981.280	1.080.007	3
Tv, antal tilgængelige timer	113.770	174.681	243.586	355.433	
BibZoom, antal tilsluttede kommuner	84	95	97	98	4
BibZoom, antal besøgende/brugere	–	–	470.955	644.104	5
BibZoom, antal download	1.699.762	2.523.230	5.893.598	11.612.412	
BibZoom, antal streaming (opstart 1. juli 2010)	–	–	–	347.636	
Statsbiblioteket, antal besøgende	366.515	364.845	374.139	407.425	

1. I 2009 anskaffede biblioteket databasen Early English Books Online, som indeholder 103.320 titler (skannede versioner af engelsk udgivne bøger i årene 1473-1700).
2. Faldet for 2010 skyldes først og fremmest en ændring i tælle måde i to licensaftaler, hvor antal dermed faldt fra hhv. 15.006 titler til 8.618 og fra 6.351 til 4.405.
3. I 2007 flyttede vi Eventide-tal fra lyd-tal til radio-tal. Tallene er imidlertid først medtaget i tallene fra 2008, hvorfor der er en stigning fra 2007 til 2008.
4. I 2010 er Grønland tilsluttet BibZoom.
5. Tal for 2007 og 2008 er ikke tilgængelige.

Som tallene illustrerer, har biblioteket i kontraktperioden bevæget sig i den ønskede retning.

1.3. Årets økonomiske resultat

Tabel 2: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Mio. kr., løbende priser	2008	2009	2010
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-178,8	-186,6	-188,4
– Heraf indtægtsført bevilling	-163,6	-169,7	-166,4
– Heraf øvrige indtægter	-15,3	-16,9	-22,0
Ordinære driftsomkostninger	166,3	173,8	181,3
– Heraf løn	83,6	90,2	92,1
– Heraf afskrivninger	15,9	12,5	12,2
– Heraf øvrige omkostninger	64,8	68,3	73,6
Resultat af ordinær drift	-12,5	-12,8	-7,1
Resultat før finansielle poster	-12,4	-13,2	-6,9
Årets resultat	-3,0	-3,9	2,6
Balance			
Anlægsaktiver	197,8	201,6	193,7
Omsætningsaktiver	39,5	44,1	42,4
Egenkapital	14,0	17,9	15,1
Langfristet gæld	198,0	191,2	189,4
Kortfristet gæld	24,4	35,4	30,4
Lånerammen	226,4	226,4	226,4
Træk på lånerammen (FF4)	198,0	191,2	188,1
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	87,4 %	84,5 %	83,1 %
Negativ udsvingsrate	328,5 %	447,4 %	366,4 %
Overskudsgrad	1,7 %	2,1 %	-1,4 %
Bevillingsandel	91,5 %	90,9 %	88,3 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	232,2	243,0	250,2
Årsværkpris	0,4	0,4	0,4
Lønomsætningsandel	46,7 %	48,3 %	48,9 %
Lønsumsloft	86,2	87,5	87,5
Lønforbrug	80,5	86,3	88,8

Note: For en forklaring til overskridelse af lønsum ved brug af opsparet lønsum, se tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft s. 22.

Samlet set er det økonomiske resultat vurderet tilfredsstillende. Statsbiblioteket har i 2010 realiseret et underskud på 2,6 mio. kr. mod et budgetteret underskud på 10,7 mio. kr. Resultatet skal ses i sammenhæng med, at der i 2010 er foretaget en reservation af årets bevilling på 5,3 mio. kr. Reservationen vedrører opgaver, der ikke er færdiggjort i 2010, men som forventes afsluttet i 2011.

Der er for alle tre år tale om en beskeden overskudsgrad i forhold til udgiftsniveauet. Dette afspejler en stram styring, prioritering og opfølgning inden for de bevillingsmæssige rammer, som biblioteket har til rådighed.

For så vidt angår de finansielle nøgletal viser tabel 2, at biblioteket har overholdt sin låneramme i 2010. Den negative udsvingsrate viser, at biblioteket ikke har haft problemer med at overholde reglerne for overført overskud/underskud. Den høje værdi for bevillingsandel er udtryk for, at biblioteket overvejende er finansieret af bevillingen på finansloven.

Statsbiblioteket havde primo 2010 igangsat en proces med tilpasning af udgiftsniveauet til den bevillingsmæssige ramme. For 2010 medførte dette, at vakante stillinger ikke blev genbesat, samt afskedigelser blandt personale var nødvendigt. Dertil kom i juni Kulturministeriets dispositionsbegrænsning.

Nye regler med virkning fra 1. januar 2010 fra Økonomistyrelsen vedrørende *Håndtering af it-bunkning* medførte, at biblioteket straks afskrev 1,6 mio. kr. gamle it-bunker.

Statsbiblioteket har ultimo 2010 reserveret bevillinger fra 2010 til forbrug i 2011. Det drejer sig om aktiviteterne *Fælles bitmagasin* og *Avisbibliotek Danmark*. Avisbibliotek Danmark er i EU-udbud og som følge deraf, er aktiviteten forsinket i forhold til forbrug af bevilling givet i 2010. Statsbiblioteket modtog i 2010 hele bevillingen til *Fælles bitmagasin*. Den samlede udbetalte bevilling, inkl. andel til Det Kgl. Bibliotek og Statens Arkiver, gælder for projektperioden 2010-2011. De reserverede midler forbruges i 2011, hvor aktiviteterne forventes afsluttet.

1.4. Opgaver og ressourcer

1.4.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Statsbiblioteket havde i 2010 indtægter for i alt 189,1 mio. kr. og omkostninger for 191,7 mio. kr. Nedenfor er de væsentligste tal kommenteret. På baggrund af de faktiske omkostninger medgået til de enkelte produkter/opgaver er deres andel af de samlede omkostninger beregnet. Denne andel er brugt til at opgøre indtægtsført bevilling og andel af årets resultat.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens produkter/opgaver

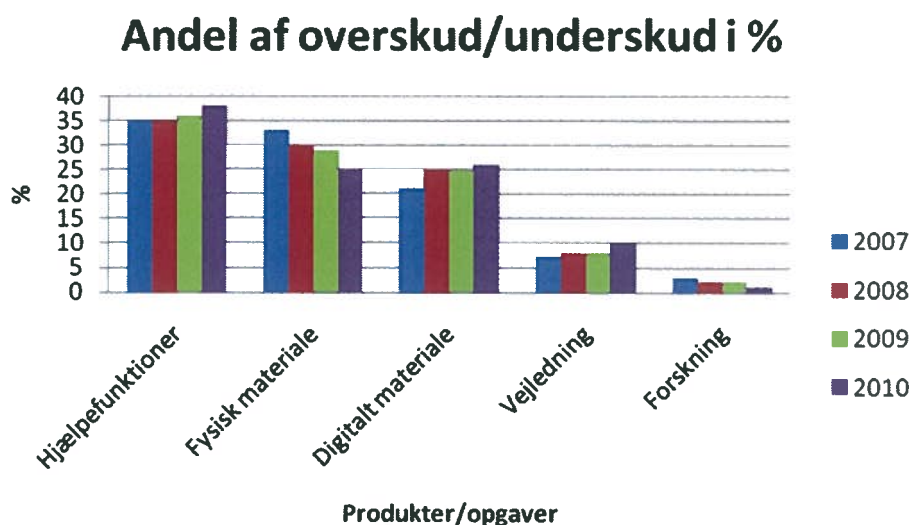
Mio. kr., løbende priser	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets underskud	Andel af årets underskud
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-64,9	-4,1	74,8	38 %	5,7
Biblioteksservice baseret på fysiske materialer	-43,8	-2,5	50,5	25 %	4,2
Biblioteksservice baseret på digitale materialer	-40,5	-10,9	46,7	26 %	-4,8
Vejledning og anden formidling	-15,3	-4,5	17,6	10 %	-2,2
Forskning	-1,9	-0,6	2,2	1 %	-0,3
I alt	-166,4	-22,6	191,7	100 %	2,6

Note: Indtægtsført bevilling 166,4 mio. kr. forklares ved den samlede indtægtsførte bevilling 171,7 mio. kr. minus årets reservation 5,3 mio. kr.

Produktet *Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration* udgør 38 % af bibliotekets samlede omkostninger. Årets andel af underskuddet er et merforbrug på 5,7 mio. kr. Omkostninger til ufordelt it-drift og -udvikling (netværk, servere mm.) belaster produktet *Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration*.

Ser vi produkternes andel i % af årets resultat (overskud/underskud), viser det sig, at produktet *Biblioteksservice baseret på fysiske materialer* er faldet fra en andel på 33 % af årets resultat i 2007 til en andel på 25 % i 2010. Produktet *Biblioteksservice baseret på digitale materialer* er steget fra i 2007 at have en andel på 21 % til i 2010 at have andel af årets resultat på 26 %. Tallene afspejler bibliotekets arbejde med at stille flere digitale materialer til rådighed.

Figur 1: Andel af overskud/underskud i %



1.4.2. Redegørelse for reservation

Statsbiblioteket har ved udgangen af 2010 reserveret en samlet bevilling på 5,3 mio. kr. fordelt på 2 aktiviteter. De forventes begge afsluttet i 2011.

Tabel 4: Reservation, hovedkonto (21.31.17)

Mio. kr., løbende priser	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Formidling af Digitale materialer		0,0	0,0	2,7	
Avisbibliotek Danmark	2010	0,0	0,0	2,7	2011
Hjælpefunktioner		0,0	0,0	2,6	
Fælles Bitmagasin	2010	0,0	0,0	2,6	2011
I alt		0	0	5,3	

Biblioteket har reserveret bevilling til:

- Forbrug af drift til færdiggørelse af Avisbibliotek Danmark 2.745.533 kr.
- Forbrug af løn til færdiggørelse af Fælles Bitmagasin 1.000.000 kr.
- Forbrug af drift til færdiggørelse af Fælles Bitmagasin 1.562.865 kr.

Avisbibliotek Danmark drejer sig om massedigitalisering og tilgængeliggørelse af danske aviser fra perioden 1749 – 1990 (fra 1990 er danske aviser tilgængelig i digital form via kommerciel service, ejet af Berlingske og JP/Politikken).

Parterne bag Fælles Bitmagasin – Det Kongelige Bibliotek, Statens Arkiver og Statsbiblioteket – har i 2009 gennemført projektet "Udarbejdelse af en strategi for et Fælles Bitmagasin for Kulturministeriets institutioner". Projekt "Fælles Bitmagasin" har som formål at realisere et Fælles Bitmagasin opbygget efter den arkitektur strategiprojektet udviklede.

1.5. Forventninger til kommende år

Den store udfordring er, at efterspørgslen efter den klassiske biblioteksservice baseret på fysiske materialer fortsat ligger på et uændret højt niveau. Samtidig skal der gives flere adgange til mere digitalt materiale, og det skal ske inden for et budget med relativt vigende ressourcer. Der er ikke én eller nogle få større processer eller serviceydelser, der kan fjernes og dermed løse problemet. Der skal gøres en indsats på mange områder. Kompetenceudvikling og smart anvendelse af it er centrale elementer. Et andet centralt element vil være insourcing/outsourcing. Udfordringerne gør det nødvendigt at fokusere endnu stærkere på, hvad Statsbiblioteket skal lave og kan lave for andre, og hvad Statsbiblioteket med fordel kan overlade til andre. Det er Statsbibliotekets forventning, at mange af resultaterne fra 2010 kan danne grundlag for en konsolidering af opgaveporteføljen, og at opgavevaretagelse med ekstern medfinansiering kan få større vægt.

Specielt hvad angår opgaven som universitetsbibliotek for Aarhus Universitet er det Statsbibliotekets forventning, at der vil ske en konsolidering som konsekvens af det arbejde vedr. biblioteksområdet, som Aarhus Universitet har iværksat som led i universitetets faglige udviklingsproces. Nøgleordene er sammenhængende service og omkostningseffektivitet, og der satses på flere fælles løsninger i forlængelse af de eksisterende fælles løsninger (fælles bibliotekssystem, fælles licensadministration samt fælles hjemmeside).

Der er indgået rammeaftale mellem Kulturministeriet og Statsbiblioteket for perioden 2011-2014. I den forbindelse har Statsbiblioteket lavet ny formulering af mission og vision, og der er formuleret en ny strategi. Strategien udpeger nogle overordnede retningslinjer for bibliotekets udviklingsarbejde. Innovation, partnerskab og brugerfokusering vil være nøgleelementer i processen, som er sammenfattet under overskrifterne: Mere digitalt – Større synlighed – Bedre navigation. (Mission, vision og strategi er tilgængelig på www.statsbiblioteket.dk/om-statsbiblioteket). Statsbiblioteket vil løbende udvikle sin service til bibliotekets brugere, og det er forventningen, at det vil bidrage til den nationale udvikling af bibliotekerne på nettet.

2. Målrapporing

2.1. Målrapporingens første del: Skematisk oversigt

Tabel 5: Årets resultatopfyldelse

Indsatsområde/ hovedformål	Resultatkrav i 2010	Målopfyldelse	Vægt	
Biblioteksservice baseret på fysiske materialer				
Mål	Resultatkrav i 2010	Resultat	%	%
Skaffe mest muligt relevant fysisk materiale og indlemme det mest effektivt.	1. Sikre relevans og volumen af indkøb af fysiske materialer (bøger og tidsskrifter) til AU.	Der er indkøbt færre trykte bøger end planlagt som følge af budgettilpasning. Denne engangsreduktion vurderes ikke som kritisk. <i>Se afsnit 2.2 Uddybende analyser og vurderinger samt tabel 1.</i>	100	21,4
	2. Procesomkostninger til indlemelse og bevaring pr. bog må ikke overstige gennemsnittet af omkostninger for de tre foregående år.	Enhedsomkostninger: 2010: 287 kr./bog 2009: 250 kr./bog 2008: 230 kr./bog 2007: 265 kr./bog Procesomkostninger overstiger gennemsnittet for de tre foregående år. Det skyldes primært, at der er indkøbt færre bøger som følge af budgettilpasning, mens reduktion af procesudgifter først får effekt i 2011. <i>Se afsnit 2.2 Uddybende analyser og vurderinger.</i>	0	12,9
	3. Alle trykte nyindkøbte bøger skal være klar til udlån senest 15 dage efter de er modtaget fra leverandøren.	Stikprøvekontrol en gang månedligt viser, at kravet er opfyldt.	100	8,6
Sikre tidssvarende og effektive udlånsfunktioner.	4. Procesomkostninger pr. udlån må ikke overstige gennemsnittet af omkostninger for de tre foregående år.	Enhedsomkostninger: 2010: 17,9 kr./udlån 2009: 19,7 kr./udlån 2008: 19,4 kr./udlån 2007: 19,1 kr./udlån	100	14,3

Biblioteksbetjening baseret på digitale materialer				
Mål	Resultatkrav i 2010	Resultat	%	%
Sikre mest muligt relevant digitalt informations- og dokumentationsmateriale.	7. Sikre relevans og volumen af indkøbs e-licenser (e-bøger, e-tidsskrifter og databaser) til AU.	Udgift til e-bøger: 2010: 1.181.671 kr. 2009: 1.150.626 kr. Udgift til e-tidsskrifter: 2010: 20.051.199 kr. 2009: 18.015.720 kr. Kravet om at sikre volumen er opfyldt. Vedrørende relevans, se afsnit 2.2 <i>Uddybende analyser og vurderinger</i> samt tabel 1.	100	14,3
Udbygge bibliotekets nationale kompetencer vedr. digital langtidbevaring.	11. Etablering og drift af "trusted repository".	Fælles bitmagasin for kulturarvsmateriale sat i drift.	100	14,3
Forskning				
Mål	Resultatkrav i 2010	Resultat	%	%
Øget forskning i institutionsrelaterede emner.	20. Statsbiblioteket vil øge sin forskning i digital bevaring.	2 artikler om digital bevaring publiceret i 2010 (udarbejdet som led i projekt PLANETS).	100	14,2

Resultatkontrakten indeholder syv resultatkrav for 2010. Seks krav er nået 100 %, mens et krav ikke er nået.

Det vurderes som tilfredsstillende. Særlige forhold har gjort sig gældende i det tilfælde, hvor resultatkrav ikke er nået. Dette kommenteres i følgende afsnit.

2.2. Målrapporingens anden del: Uddybende analyser og vurderinger

I det følgende gennemgås seks resultatkrav. Resultatkrav 2 gennemgås, fordi det ikke er opfyldt, mens krav 11 og 20 gennemgås på grund af deres strategiske karakter. Resultatkrav 1, 4 og 7 gennemgås, da de har været gældende i de 4 kontraktår 2007-2010, og er således målepunkter for en ønsket udvikling.

Årets resultater blev præget af den dispositionsbegrænsning, der blev pålagt midt på året. Tidspunktet for udmeldelse af dispositionsbegrænsningen begrænsede i høj grad valget af mulige budgetreduktioner. Som en konsekvens heraf blev det nødvendigt at lade bogkøbskontoen bære en usædvanlig stor andel af budgetreduktionen.

Resultatkrav 1: Sikre relevans og volumen af fysiske materialer (bøger og tidsskrifter) til Aarhus Universitet

Resultatkrav 7: Sikre relevans og volumen af indkøb af e-licenser (e-bøger og e-tidsskrifter) til Aarhus Universitet

Der er enighed mellem Aarhus Universitet og Statsbiblioteket om at prioritere digitalt materiale frem for analogt materiale. Dette gøres for at optimere informationsforsyning og for at effektivisere biblioteks-funktionerne. Udgifterne til digitalt materiale har været stigende i kontraktperioden, og det samme gælder benyttelsen. I 2007 blev der foretaget 1,3 mio. downloads fra e-tidsskrifter og i 2010 blev der downloadet 9,5 mio. e-tidsskrifter.

I forbindelse med gennemførelse af dispositionsbegrænsningen i 2010 blev den strategiske kurs med hovedvægt på digitale materialer derfor fastholdt. Reduktionen af budgettet til køb af trykte bøger blev relativt stor (1,5 mio. kr.), fordi der på tidspunktet for budgettilpasning var store ikke-disponerede midler. Køb af trykte bøger vil fortsat falde i de kommende år som følge af den overordnede prioritering. Den meget markante reduktion i antal (12.457 købte bøger 2009 mod 7.301 købte i 2010) købte bøger i 2010 anses dog som en engangsforeteelse, og den vurderes ikke at svække biblioteksservicen i mærkbar grad.

Hvad angår relevansen af de indkøbte materialer, tyder de stigende brugstal på, at materialerne er relevante, og der er ikke indikationer af, at der mangler relevant materiale. Således er niveauet for bibliotekets indlån fra andre biblioteker (altså indlån af materiale, Statsbiblioteket ikke selv har) stabilt. I perioden 2006-2010 lå det på gennemsnitligt 37.000 indlån pr. år (i 2010 33.000 indlån). Dette tal skal sammenholdes med et udlånstal på 1,1 mio.

Set over de fire kontraktår har biblioteket opfyldt den strategiske målsætning om at stille flere digitale ressourcer til rådighed for brugerne.

Resultatkrav 2: Procesomkostninger til indlemmelse og bevaring pr. bog

Det overordnede mål er at effektivisere biblioteksdriften. Statsbiblioteket arbejder løbende på at effektivisere back-office funktionerne ved digital forvaltning. Når procesomkostningerne pr. bog er steget mere i 2010 end forventet, skyldes det at antallet af indlemmede bøger er reduceret i 2010, mens den tilsvarende reduktion i procesomkostninger (primært personaleudgifter) først slår igennem i 2011. Samtidig har arbejdet med implementering af nyt bibliotekssystem i perioder midlertidigt øget procestiden. Endvidere er der i 2010 gjort en ekstra indsats vedr. indlemmelse og bevaring af ældre bøger til supplering af samlingerne, og i mange tilfælde har disse bøger skullet indbindes eller omindbindes, hvilket også har påvirket omkostning pr. enhed.

Resultatkrav 4: Procesomkostninger pr. udlån

Målet med kravet er at sikre tidssvarende og effektive udlånsfunktioner. Målet er relevant for Statsbiblioteket som lånecenter med en stor udlånsaktivitet og heraf et markant ressourceforbrug. Udlånet af

fysiske materialer er svagt stigende. Det er bemærkelsesværdigt, fordi den generelle tendens i biblioteker er faldende fysiske udlån, men det afspejler Statsbibliotekets opgaver som nationalt depotbibliotek og lånecenter.

For de fire kontraktår ser tallene for fysiske udlån således ud:

2007: 1.059.135 udlån

2008: 1.106.139 udlån

2009: 1.180.505 udlån

2010: 1.182.606 udlån

Der er stort fokus på procesomkostningerne og det er tilfredsstillende, at omkostninger pr. udlån viser en faldende tendens set over perioden 2007-2010.

Resultatkrav 11: Etablering og drift af "trusted repository"

Resultatkrav 20: Statsbiblioteket vil øge sin forskning i digital bevaring

Der ligger store samfundsmæssige værdier i digitalt materiale, og det er en væsentlig opgave at langtidsbevare det. Det er en højt specialiseret opgave, som Statsbiblioteket prioriterer højt. Den overordnede målsætning var, at Statsbiblioteket skulle udbygge bibliotekets nationale kompetencer vedr. digital langtidsbevaring. Et væsentligt resultat af arbejdet med dette er etablering af et fælles bitmagasin for kulturarvsmateriale.

Baseret på den bevaringsstrategi, hvis udarbejdelse var resultatkrav for 2009, har Statsbiblioteket i 2010 etableret et fælles bitmagasin for kulturarvsmateriale. Der er tale om et bitlager med høj grad af sikkerhed ("trusted repository"). Sikkerheden vedrører både adgang til data, dataautenticitet og langtidsbevaring. Ud over Statsbibliotekets egne digitale samlinger (radio- og tv-optagelser; internetmateriale osv.) rummer bitmagasinet sikkerhedskopier af digitale data i Statens Arkiver og Det Kgl. Bibliotek (en opgave de to institutioner betaler for). Bitmagasinet nåede i 2010 en størrelse på 1 petabyte. Med bitmagasinet råder Statsbiblioteket over en kompetence og en datalagringsinfrastruktur, som danner grundlag for, at biblioteket også kan løse opgaver for det "digitale Danmark" udover kulturområdet.

Forskning og deltagelse i internationalt samarbejde bidrager til den ønskede udbygning af bibliotekets kompetencer på området. Statsbiblioteket reviderede i 2009 sin forskningspolitik med det mål at koncentrere forskningsindsatsen på området *Information og medier*, herunder digital langtidsbevaring. I EU-projektet PLANETS har Statsbiblioteket bidraget med forskning i brugerbehov i relation til digital bevaring. I 2010 indgik Statsbiblioteket aftale med Det Naturvidenskabelige Fakultet ved Aarhus Universitet om samfinansiering af et ph.d-stipendium om bevaring af store datamængder. Statsbibliotekets andel finansieres af midler fra EU's 7. rammeprogram.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og -bevillinger. Årsrapporten for 2010 er opstillet efter Økonomistyre-
relsens regnskabsprincipper med følgende afvigelse/specifikation i forhold til regelsættet:

Dispensation – Bibliotekets samlinger

Statsbiblioteket har valgt ikke at afskrive sine materialesamlinger. Samlingerne består af bøger, tidsskrif-
ter, manuskripter, mikroformer, grafiske dokumenter, kartografiske dokumenter, trykte musikaler (no-
der), av-dokumenter (lp'er, cd'er, videobånd m.fl.) og digitale tekstdokumenter. Samlingerne er opbygget
med forskellige formål for øje, idet Statsbiblioteket varetager såvel universitets- som nationalbiblioteks-
funktionen.

For en nærmere beskrivelse af anvendt regnskabspraksis se desuden bilag 4. *Anvendt regnskabsprak-
sis*.

Data i årsrapporten stammer fra Statens Koncern System (SKS). Der er konstateret en difference på kr.
5.793,86 mellem SKS og Navision. Denne vedrører konto 6346 og 9515.

3.2. Resultatopgørelse

Tabel 6 nedenfor viser resultatopgørelsen for Statsbiblioteket i 2010 sammenholdt med 2009. Endvidere
vises budgettet for 2011, der svarer til rammen på 2011-finansloven.

Resultatopgørelsen viser, at årets resultat bliver et underskud på 2,6 mio. kr.

Forklaring til resultatopgørelsens poster findes i afsnit 3.7. *Bevillingsregnskabet*.

Tabel 6: Resultatopgørelse

Mio. kr., løbende priser	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Budget 2011
Ordinære driftsindtægter			
<i>Indtægtsført bevilling</i>			
Bevilling	-169,7	-171,7	-167,1
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	-5,3
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	5,3	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-169,7	-166,4	-172,4
Salg af varer og tjenesteydelser	-11,3	-16,4	-15,1
Tilskud til egen drift	-4,9	-5,2	-5,1
Gebyrer	-0,7	-0,4	-0,5
Ordinære driftsindtægter i alt	-186,6	-188,4	-193,1
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
<i>Forbrugsomkostninger</i>			
Husleje	2,7	3,4	3,5
Forbrugsomkostninger i alt	2,7	3,4	3,5
<i>Personaleomkostninger</i>			
Lønninger	87,7	90,6	83,3
Andre personaleomkostninger	0,6	0,1	0,3
Pension	13,3	14,1	11,0
Lønrefusion	-11,3	-12,8	-9,0
Personaleomkostninger i alt	90,2	92,1	85,6
Af- og nedskrivninger	12,5	12,2	14,1
Andre ordinære driftsomkostninger	68,3	73,6	82,5
Ordinære driftsomkostninger i alt	173,8	181,3	185,7
Resultat af ordinær drift	-12,8	-7,1	-7,4
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-0,7	-0,4	-0,4
Andre driftsomkostninger	0,4	0,6	0,5
Resultat før finansielle poster	-13,2	-6,9	-7,3
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-0,4	-0,2	-0,2
Finansielle omkostninger	9,7	9,7	10,3
Resultat før ekstraordinære poster	-3,9	2,6	2,8
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-3,9	2,6	2,8

Note: Opsparet overskud udgør ultimo 2010 11,9 mio. kr. Biblioteket budgetterer i 2011 med et underskud på 2,8 mio. kr. Herefter vil det opsparede overskud ultimo 2011 udgøre 9,1 mio. kr.

Tabel 7: Resultatdisponering

Mio. kr., løbende priser	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Budget 2011
Disponeret til bortfald	0,0	-0,1	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	3,9	-2,6	-2,8

I årsrapporten for 2009 var der for budgetåret 2010 budgetteret med et underskud på 10,7 mio. kr. På grund af reduktioner i bevilling og dispositionsbegrænsning har biblioteket foretaget afskedigelser og gennemført en generel tilbageholdenhed, der har gjort det muligt at realisere et mindreforbrug i 2010.

3.3. Balancen

Tabel 8: Balancen, mio. kr.

Note	Aktiver	Primo 2010	Ultimo 2010	Note	Passiver	Primo 2010	Ultimo 2010
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>				Reguleret egenkapital (startkapital)	3,3	3,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	3,7		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncensioner, patenter, licenser m.v.	0,4	0,1		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	4,5	0,0		Bortfald af årets resultat	0,0	-0,1
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	4,9	3,8		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	<i>Materielle anlægsaktiver</i>				Overført overskud	14,6	12,0
	Grunde, arealer og bygninger	165,7	164,2		Egenkapital i alt	17,9	15,1
	Infrastruktur	0,0	0,0	3	Hensatte forpligtelser	1,1	1,2
	Transportmateriel	0,3	0,2				
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		<i>Langfristede gældsposter</i>		
	Inventar og it-udstyr	27,4	22,3		FF4 Langfristet gæld	186,7	188,1
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		FF6 Bygge- og it-kredit	4,5	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	193,4	186,6		Donationer	0,0	1,3
	Statsforskrivning	3,3	3,3		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3,3	3,3		Langfristet gæld i alt	191,2	189,4
	Anlægsaktiver i alt	201,6	193,7				
	Omsætningsaktiver						
	Varebeholdning	0,0	0,0		<i>Kortfristede gældsposter</i>		
	Tilgodehavender	18,7	15,9		Leverandører af varer og tjenesteydelser	20,7	10,8
	Værdipapirer	0,0	0,0		Anden kortfristet gæld	0,9	0,8
	<i>Likvide beholdninger</i>				Skyldige feriepenge	13,8	13,5
	FF5 Uforrentet konto	1,7	5,8		Reserveret bevilling	0,0	5,3
	FF7 Finansieringskonto	23,6	20,6		Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	Andre likvider	0,1	0,1		Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
	Likvide beholdninger i alt	25,4	26,6		Kortfristet gæld i alt	35,4	30,4
	Omsætningsaktiver i alt	44,1	42,4		Gæld i alt	227,8	221,0
	Aktiver i alt	245,7	236,1		Passiver i alt	245,7	236,1

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Mio. kr. løbende priser	2009	2010
Egenkapital primo regnskabsåret	14,0	17,9
Startkapital primo	3,3	3,3
Startkapital ultimo	3,3	3,3
Overført overskud primo	10,7	14,6
+Overført fra årets resultat	3,9	-2,6
- Bortfald af årets resultat	0,0	-0,1
Overført overskud ultimo	14,6	11,9
Egenkapital ultimo regnskabsåret	17,9	15,1

Egenkapitalen er reduceret med 2,6 mio. kr. svarende til årets underskud. Der er udover egenkapitalen reduceret med 0,1 mio. kr. vedrørende bortfald af overført overskud.

Finansministeriet besluttede, at institutionerne under Kulturministeriet ved overgang til Økonomiservicecenteret skulle afgive en andel af opsparret overskud svarende til det antal overførte årsværk den enkelte institution afgav. Statsbiblioteket overførte 2 årsværk.

Den regnskabstekniske håndtering af *Bortfald af overført overskud* medfører at der er forskel mellem *Overført overskud* i Tabel 8 *Balancen* og *Overført overskud ultimo* i Tabel 9 *Egenkapitalforklaring*. Forskellen udgøres af bortfaldet på 0,1 mio. kr. er accepteret af Kulturministeriet. *Egenkapital ultimo* 15,1 mio. kr. er identisk for de to tabeller.

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

Mio. kr., løbende priser	2010
Saldo på FF4 pr. 31. december 2010	188,1
Låneramme pr. 31. december 2010	226,4
Udnyttelsesgrad i procent	83,1 %

Statsbiblioteket har overholdt disponeringsreglerne.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft

Mio. kr., løbende priser	2010
Lønsumsloft FL	87,3
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	87,5
Lønforbrug under lønsumsloft	88,8
Difference	-1,3
Akkumuleret opsparing ultimo 2009	11,9
Akkumuleret opsparing ultimo 2010	10,6

Der har i 2010 været et merforbrug af lønsumsmidler på 1,3 mio. kr. Merforbruget er forventet, da bibliotekets bevillinger til digitaliseringsprojekter er blevet udbetalt som drift på trods af, at en stor andel er anvendt til løn.

Den akkumulerede lønsum ultimo 2010 udgør 10,6 mio. kr.

3.7. Bevillingsregnskabet

Nedenstående tabel viser årets bevillingsregnskab summeret for alle Statsbibliotekets underkonti på hovedkonto 21.31.17, driftsbevilling.

Tabel 12: Bevillingsregnskab (21.31.17)

Mio. kr., løbende priser	Regnskab 2009	Budget 2010	Regnskab 2010	Difference	Budget 2011
Nettoudgiftsbevilling	-169,7	-165,3	-171,7	6,4	-167,1
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	5,3	-5,3	-5,3
Indtægter	-18,0	-18,9	-22,6	3,7	-21,3
Indtægter i alt	-187,7	-184,2	-189,0	4,8	-193,7
Udgifter	183,8	194,9	191,7	3,2	196,5
Årets resultat	-3,9	10,7	2,6	8,1	2,8

Årets resultat blev et underskud på 2,6 mio. kr., hvorefter det overførte overskud reduceres til 11,9 mio. kr.

4. Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Statsbiblioteket (CVR-nr. 10 10 06 82) er ansvarlig for:

- 21.31.17. Statsbiblioteket og Statens Avissamling i Århus

herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2010.

Påtegning

Der tilkendegives hermed:

1. At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
2. At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med 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.

Sted, dato

Aarhus 24/3/2011

Sted, dato

knh 12/4-2011

Underskrift



Direktør Svend Larsen

Underskrift



Departementschef Karoline Prien Kjeldsen

5. Bilag til årsrapporten

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Primobeholdning	0,0	5,4	5,4
Opskrivning	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2010 (før afskr.)	0,0	5,4	5,4
Tilgang	5,5	0,0	5,5
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2010 (før afskr.)	5,5	5,4	10,9
Akk. afskrivninger	1,8	5,2	7,1
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2010	1,8	5,2	7,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	3,7	0,1	3,8
Årets afskrivninger	1,2	0,3	1,4
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	1,2	0,3	1,4
Afskrivningsperiode/år	5 år	3 år	

	Udviklingsprojekter under opførelse
Primosaldo pr. 1.1. 2010	4,5
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Afgang	4,5
Kostpris pr. 31.12.2010	0,0

Udviklingsprojekter under opførelse, Fælles bibliotekssystem for Statsbiblioteket og Aarhus Universitet, er aktiveret pr. 1.1.2010 og overført til Færdiggjorte udviklingsprojekter. Der er modtaget 2 mio. kr. i donation fra DEFF.

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Primobeholdning	191,2	0,0	0,0	0,7	81,5	273,4
Opskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 1.1.2010 (før afskr.)	191,2	0,0	0,0	0,7	81,5	273,4
Tilgang	3,6	0,0	0,0	0,0	3,6	7,2
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	30,7	30,7
Kostpris pr. 31.12.2010 (før afskr.)	194,8	0,0	0,0	0,7	54,3	249,8
Akk. afskrivninger	30,6	0,0	0,0	0,5	32,1	63,2
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger 31.12.2010	30,6	0,0	0,0	0,5	32,1	63,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	164,2	0,0	0,0	0,2	22,3	186,6
Årets afskrivninger	4,7	0,0	0,0	0,1	6,0	10,7
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	4,7	0,0	0,0	0,1	6,0	10,7
Afskrivningsperiode/år	50 år	antal år	antal år	5 år	3-5 år	

	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1.1. 2010	0,0
Tilgang	0,0
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0,0

Note 3: Hensatte forpligtelser

Mio. kr.	2010
Åremålsansættelser	0,7
Istandsættelse af lejemål på Christianshavn	0,3
Forventet tab til sag ved Ligestillingsnævnet	0,3
I alt	1,2

Bilag 3a: Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (underkonto 95)

Løbende priser, mio. kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Planets, EU	0,4	0,4
LARM, Forsknings- og Innovationsstyrelsen	0,5	0,5
I alt	0,9	0,9

Bilag 3b: Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97)

Løbende priser, mio. kr.	Modtagne tilskud	Udgift
Nordicom, Nordisk Ministerråd	0,6	0,6
Øvrige projekter, DEFF	0,8	0,8
Øvrige projekter, Styrelsen for Bibliotek og Medier	2,9	2,9
I alt	4,3	4,3

Bilag 4: Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis tager udgangspunkt i de regnskabsregler og principper, som Økonomistyrelsen har opstillet for omkostningsregnskaber og -bevillinger.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når aktivet forventes anvendt i mere end et regnskabsår, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Samlinger af kunstværker mv. er ikke aktiveret.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er overvejende sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til alle forhold, der har indvirkning på aktiver og forpligtelser, og som fremkommer inden regnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede inden årets udgang.

Anlægsaktiver er nedskrevet til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der er foretaget nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv, hhv. gruppe af aktiver, når der er indikationer på en værdiforringelse.

Statsbibliotekets samlinger

Statsbiblioteket har valgt ikke at aktivere sine materialesamlinger. Samlingerne består af bøger, tidsskrifter, manuskripter, mikroformer, grafiske dokumenter, kartografiske dokumenter, trykte musikaler (noder), av-dokumenter (lp'er, cd'er, videobånd mfl.) og digitale tekstdokumenter. Samlingerne er opbygget med forskellige formål for øje, idet Statsbiblioteket varetager såvel universitets- som nationalbiblioteks-funktioner.

Nationalsamlingerne er ikke aktiveret ud fra den betragtning, at formålet med administration af disse er at bevare og opretholde nytteværdien af de pågældende aktiver for kommende generationer. At opgøre værdien af disse samlinger vil ikke give mening, da det ikke er værdien af samlingerne, der er interessant, men derimod omkostningerne ved bevaringsforanstaltningerne.

Universitetsbiblioteksfunktionen driver almindelig udlånsaktivitet og fungerer som hovedbibliotek for Aarhus Universitet. En værdiansættelse og afskrivning af samlingerne vurderes ikke at ville give nogen styringsmæssigt gevinst, da det årlige indkøb er forholdsvis konstant. Der er derfor ikke foretaget værdiansættelse, og køb til samlingsopbygning vil i fremtiden blive straksafskrevet og ført direkte på resultatopgørelsen.

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kun aktiver med en selvstændig værdi på kr. 50.000 eller derover aktiveres.

Egenudviklede it-systemer indregnes kun i balancen, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt. Værdiansættelsen afgrænses til udviklingsomkostninger afholdt til eksterne systemleverandører. Interne udviklingsomkostninger i form af løn mv. aktiveres ikke.

Der afskrives lineært fra det tidspunkt, aktivet tages i brug. Der er anvendt følgende levetider:

Egenudviklede it-systemer	5 år
Software	3 år

Ved fastlæggelse af afskrivningsperiode for egenudviklede it-systemer er den økonomiske levetid lagt til grund.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kun aktiver med en selvstændig værdi på kr. 50.000 eller derover aktiveres.

Igangværende arbejder for egen regning afskrives fra det tidspunkt, aktivet tages i brug.

Statsbiblioteket ejer sin egen hovedbygning og magasinet i Skejby, der begge klassificeres som brugsværdibygninger, idet hovedparten af bygningerne er opført til biblioteksformål og ikke vil være anvendelige til andre formål.

Levetider for aktiver

Der foretages lineære afskrivninger over følgende levetider:

Brugsværdibygning	50 år (restlevetid)
Bygningsinstallationer	20 år
Reoler til magasinering af bøger (indgår klassifikationsmæssigt i inventar)	10 år
Bogbinderudstyr (indgår klassifikationsmæssigt i it-udstyr)	5-10 år
Transportmateriel (biler)	5 år
Inventar og it-udstyr	3-5 år

Donerede aktiver

Anlægsaktiver modtaget som donation er aktiveret til en skønnet kostpris og afskrives lineært ud fra ovennævnte fastsatte levetider.

Finansielle anlægsaktiver

Statsbibliotekets finansielle anlægsaktiv udgøres af startkapitalen (statsforskrivningen), der er beregnet som 2 % af bibliotekets bruttoudgifter på Finansloven for 2005.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdningerne er uvæsentlige og er derfor ikke aktiveret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til det nominelle beløb med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Der er foretaget nedskrivning ud fra Statsbibliotekets samlede tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, er indregnet under tilgodehavender, og omfatter primært forudbetalte omkostninger til tidsskriftsabonnementer, som Statsbiblioteket har bevillingsmæssig hjemmel til at forudbetale.

Eventuelle væsentlige tabsrisici omtales under eventualforpligtelser.

Tilgodehavende fra igangværende tilskudsaktiviteter

Statsbiblioteket indgår løbende aftaler med virksomheder, offentlige institutioner og private organisationer om forskningsvirksomhed og andre tilskudsfinansierede aktiviteter. Af aftalerne fremgår, hvilke aktiviteter, tilskudsgiver betaler. I det omfang Statsbiblioteket afholder omkostningerne til aktiviteter, der er tilskudsdekkeede i henhold til aftalerne, men hvor tilskuddene endnu ikke er indbetalt, indregnes de tilskud, som Statsbiblioteket har erhvervet ret til som tilgodehavender.

Forpligtelser

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når Statsbiblioteket som følge af en begivenhed indtruffet før eller på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at forpligtelsen skal indfries. Hensatte forpligtelser værdiansættes til nettorealiseringsværdi.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede finansielle gældsforpligtelser udgøres af den langfristede gæld (FF4), der anvendes til finansiering af anlægsaktiver.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er værdiansat til nettorealiseringsværdi.

Under kortfristede gældsforpligtelser er Statsbibliotekets skyldige feriepengeforpligtelser afsat. Fra 2010 hensættes ikke længere til skyldig fleks og overarbejde i henhold til OES vejledning om *Beregning og bogføring af feriepengeforpligtelser* (oktober 2010). Fremover opgøres hensættelse af ØSC ultimo året.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne forudbetalinger for indtægter til senere levering, og skyldige omkostninger, som ikke er klassificeret under leverandører af varer og tjenesteydelser.

Forudbetalte bundne tilskud

Modtagne tilskud i forbindelse med tilskudsfinansierede aktiviteter, der dækker omkostninger som endnu ikke er afholdt, indregnes som forudbetalte bundne tilskud under leverandører af varer og tjenesteydelser. De modtagne likvide beløb indgår i Statsbibliotekets løbende likviditetsstyring.

Eventualforpligtelser

Under eventualforpligtelser indregnes forpligtelser, som er indgået i form af leasing- og lejeaftaler. Desuden indregnes andre væsentlige kontraktlige forpligtelser.

Bilag 5: Opgavehierarki

Opgavehierarki for Statsbiblioteket

