

Kosten-/Leistungsrechnung in der SuUB Bremen

Staats – und Universitätsbibliothek Bremen

Referent: Dr. Dieter Klages

Vortragsübersicht

1. Einleitung
2. Prozesskostenrechnung
3. Aufbau des Prozessmodells
4. Organisatorische Durchführung der Geschäftsprozessanalyse (GPA)
5. Ergebnisse
6. Zusammenfassung

1. Einleitung

- Motivation: begrenztes Budget, outputorientierte Steuerung
- Kostenartenrechnung, Kostenstellenrechnung, Kontraktmanagement
- Geschäftsprozessanalyse auf Basis einer Prozesskostenrechnung

2. Prozesskostenrechnung

- Teilprozesse für alle Kostenstellen
- Verrechnung der Kostenstellenkosten auf Teilprozesse
- Verknüpfung von Teilprozessen zu Hauptprozessen / Produkten (z.B. Dokumentlieferung, Bereitstellung neu erworbener Medien)
- Aufbau der Bibliothek unter ablauforganisatorischen Aspekten

3. Aufbau des Prozessmodells

- Bildung von Hauptprozessen / Produkten (analog ULB Münster)
- Bildung von Teilprozessen auf Basis von Tätigkeitslisten
 - Einbeziehung der Hauptprozesse / Produkte
 - Einbeziehung von Kalkulations- und Steuerungszielen
 - Zusammenfassung formal identischer Arbeitsschritte (Kauf, Tausch, Pflicht, Geschenk)
- Dilemma: Detaillierungsgrad von Teilprozesskatalogen

4. Organisatorische Durchführung der GPA

- Dienstvereinbarung
 - Festlegung eines Verfahrens (analog zur ULB Münster)
 - Bildung einer AG
- Personalversammlung
- Informatorium
 - Informationsgespräche in sämtlichen Bereichen der SuUB
 - Aufstellung von Tätigkeitslisten
- Bildung von Teilprozessen
- Verabschiedung der Teilprozesskataloge durch die AG
- Zeitaufschreibung

5.1 Kostenstellenreport: Ortsleihe (für den Vortrag ausgewählte Teilprozesse)

Nr	Teilprozess	% Kap.	TP-Std.	TP-Kosten EURO	Kosten LMN-TP EURO	Gesamtkosten EURO
1	Ausleih- / Rückgabeverbuchung	43,58	8.026,93	202.540,61	50.050,25	252.590,86
2	Vorgemerkte Medien bereitstellen	2,92	537,68	13.567,07	3.352,59	16.919,66
3	Telefonische Verlängerungen	12,45	2.293,05	57.859,69	14.297,83	72.157,52
4	Leseausweise ausstellen und verläng.	3,89	716,41	18.076,93	4.467,03	22.543,96
5	Leihfristüberschreitungen bearbeiten	2,29	422,54	10.661,69	2.634,63	13.296,32
13	Gebühren kassieren und abrechnen	7,37	1.357,42	34.251,29	8.463,91	42.715,20
		80,19	14.768,83	372.656,67	92.087,99	
14	Sachgebiet leiten	3,21	592,12	14.940,71		
15	An Sitzungen teilnehmen	3,27	602,07	15.191,74		
22	Studentische Hilfskräfte betreuen	0,92	168,86	4.260,68		
		19,81	3.649,56	92.087,99		
SUMME		100,00	18.418,39	464.744,66		464.744,66

5.2 Kostenanalyse der Dokumentlieferung (für den Vortrag ausgewählte Teilprozesse)

Kostenstelle	Teilprozess	Kapazität / MJ	Kosten / €
Fernleihe / Lieferdienste	Bestellungen bearbeiten	1,34	72.111,17
	Lieferung von Dokumenten	2,82	152.309,57
	Reklamationen bearbeiten	0,20	10.748,76
	Summe Fernleihe / Lieferdienste	4,93	265.967,92
BB Wirtschaft	Dokumentlieferung bearbeiten	0,31	13.744,01
BB Physik / E-Technik	Zeitschriftenaufsätze, Bücher bereitstellen	0,25	5.912,45
BB Mathe / Informatik	Zeitschriftenaufsätze, Bücher bereitstellen	0,27	7.036,23
Juridicum	Dokumentlieferung bearbeiten	0,30	12.908,82
Teilbibliotheken	Dokumentlieferung bearbeiten	0,23	11.488,53
Datenverarbeitung	Scanner überwachen, Support, Hotline	0,03	2.251,39
	Server überwachen	0,02	1.253,56
	Systemausbau, Neukonzeption, Beschaffungen	0,05	3.649,30
Haushaltsstelle	Einnahmen bearbeiten	0,79	41.900,74
Personalstelle	Studentische Hilfskräfte verwalten	0,02	1.040,98
Summe Dokumentlieferung		7,25	372.011,46

6. Zusammenfassung

- Prozesskostenrechnung: geeignetes Instrument für eine GPA
- Outputorientierte Steuerung
- Hohe Flexibilität
- Relativ hoher Aufwand für Aufbau und Pflege
- Beschränkung auf Bereiche mit einem hohen Anteil an Routineprozessen