

# Kostenfolgenabschätzung

## - Kurzhinweise zum Exceltool -

Einzelne Elemente einer Kostenfolgeabschätzung (Vorüberlegungen zu den einzelnen Schritten):

1. Identifikation der Prozessschritte bzw. Vorgaben (ggf. Fallgruppen, zusammengefasst)
2. Erfassung der Prozessschritte zur Ermittlung des Personalbedarfs
3. Qualifikation, Wertigkeit => Vergütung/Besoldung des Personals  
=> Bruttopersonalkosten
4. Sachkosten zzgl. sonst. aufgabenspezifischen Sachkosten
5. Verwaltungsgemeinkosten
6. Besondere Kosten
7. Geld- und Sachleistungen, Transferleistungen
8. Einnahmen, Entlastungen

Gelb hinterlegte Felder sind vom Nutzer auszufüllen.

In **Tabellenblatt „I. Prozessschritte“** werden für jeden Prozess/Prozess-Fallgruppen/Bündelung von Prozessen die hierfür erforderlichen laufenden ausführenden Prozessschritte erfasst, die durch die neue Aufgabe oder die Aufgabenveränderung verursacht werden.

Nach Erfassung der einzelnen Prozessschritte sind die Zeitangaben und die für den Prozessschritt erforderliche Vergütung oder Besoldung anzugeben.

Die voreingetragenen Prozessschritte dienen als Hilfestellung und müssen an den jeweiligen Fall angepasst werden. Weitere Zeilen für Prozessschritte können beliebig ergänzt werden. Die Formel in Spalte 5 ist zu ergänzen.

In **Tabellenblatt „II - IV Besondere Prozesse“** können besondere Verwaltungsabläufe erfasst werden, die zu zusätzlichen Belastungen führen, aber nicht zu den ausführenden Prozessen zählen.

Auch hier sind Beispiele vorgegeben. Hier bestehen große aufgabenspezifische Unterschiede, die nur von dem fachlich zuständigen Ressort in Gänze erfasst werden können.

### Tabelle II, Nicht einzelprozessabhängige bzw. aperiodisch anfallende Tätigkeiten/Kosten

Beispiel: Besondere aufgabenspezifische Beschaffungsvorgänge von Dienst- oder Sachleistungen, die über die üblichen Leistungen der Querschnittseinheiten hinausgehen oder nicht jährlich anfallen.

### Tabelle III, Besondere unterstützende Prozesse

Beispiel: Besondere aufgabenspezifische Fortbildungs- und Schulungsteilnahmen über die übliche Weiterbildung hinaus; besondere Anforderungen an Lagerhaltung, Warenwirtschaft oder Leistungserstellung

## Tabelle IV, Einmalige Kosten und Erlöse zur Umstellung auf die neue Vorgabe

Beispiel: Erstmalige Konzeption spezieller Software, Personalaufwand für die Umstellung von Abläufen, Personalbeschaffung;

Gegenzurechnen sind Erlöse durch den Wegfall bisheriger Verfahren.  
Das Vorgehen entspricht dem bei Tabelle I.

### **Tabellenblatt "V. Zusammenstellung"**

- Ermittlung der Sachkosten
- Zusammenstellung der Kosten

### **Tabellenblatt "Normalarbeitszeit"**

- Ermittlung der „Normalarbeitszeit“
- Kurzes Beispiel: Ermittlung des quantitativen Personalbedarfs

Keine Eintragungen erforderlich.

### **Tabellenblatt "PK SK Grundlagen"**

- Personalkosten Grundtabelle laut KGSt 19/20
- Grundlagen Sachkosten und Verwaltungsgemeinkosten

Keine Eintragungen erforderlich.

### **Tabellenblatt „Abkürzungen“**

- Abkürzungsverzeichnis

### **Tabellenblatt „Vereinfachtes Beispiel“**

- Vereinfachtes **fiktives** Beispiel: Prozessschritte bei der Bearbeitung von Elterngeld