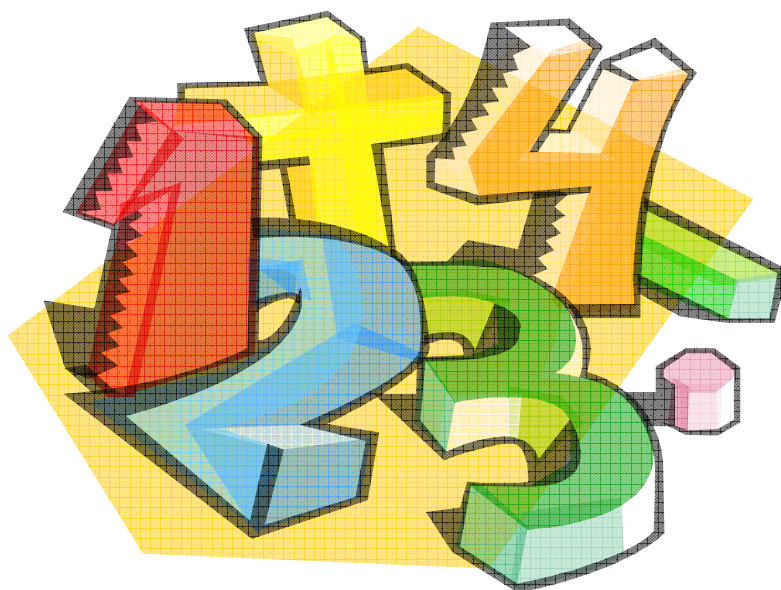


Stammdatenaufbau / Nummernsystematik

der Stadt **ALB**STADT



Stand: 21. August 2014

Änderungsdokumentation

Datum	Autor	Beschreibung
Dezember 2011	Kerstin Blaich	Erstellung der Erstfassung
21. August 2013	Kerstin Wolfer	Aktualisierung/Ergänzung

© **Copyright Stadt Albstadt**

Weitergabe nur an Mitarbeiter der Stadtverwaltung Albstadt!

1. Nummernsystematik im NKHR

Teilhaushalt

Maskierung:

Stellen	1	2	3	4
	T	H	H	1

Nummernsystematik:

T H H

Teilhaushalt

T H H x

Teilhaushalt mit einstelliger Nummer

Teilhaushalte:

T H H 1

Teilhaushalt 1 („11-er Bereich)

T H H 2

Teilhaushalt 2 (Dezernat I)

T H H 3

Teilhaushalt 3 (Dezernat II)

T H H 4

Teilhaushalt 4 (Dezernat III)

T H H 5

Teilhaushalt 5 (Finanzwirtschaft)

Geschäftsbereich – BgA's

Ein Geschäftsbereich ist eine Untergliederung des Buchungskreises und bildet organisatorische Einheiten ab, welche eine separate Gewinn- und Verlustrechnungen/Bilanz (z. B. für Zwecke des Steuerrechts) haben müssen.

Maskierung:

Stellen	1	2	3	4
	X	X	X	X

Lediglich der Geschäftsbereich 2000 ist fest vorgegeben und ist für die hoheitlichen Tätigkeiten belegt.

Nummernsystematik:

2 0	ersten beiden Ziffern des hoheitlichen Geschäftsbereichs (GB)
2 0 x x	letzten beiden Ziffern = fortlaufende Nr.

Geschäftsbereiche:

		enthalten im kamerale UA
2 0 0 0	belegt für hoheitliche Tätigkeiten	
2 0 0 1	Albstadion mit Hartplatz	5625
2 0 0 2	Festhalle Onstmettingen	8410
2 0 0 3	Krematorium	7510
2 0 0 4	Sportanlage Lichtenhbol	5621
2 0 0 5	Schulspeisung (Mensa) Gymn Eb.	2300/2912
2 0 0 6	Parkhaus Am Bahnhof	6812
2 0 0 7	Parkhaus Am Hallenbad	6810
2 0 0 8	Tiefgarage Bürgerturm	6818
2 0 0 9	Parkhaus Am Markt	6816
2 0 1 0	Sportstätten	5610/5620
2 0 1 1	Festhalle Albstadt	8411
2 0 1 2	Thalia-Theater	3310
2 0 1 3	Zollern-Alb-Halle	5611
2 0 1 4	Betriebsamt Aufträge Dritte	7710
2 0 1 5	Parkplatz am Bahnhof	6801
2 0 1 6	Parkhaus Stellestraße	6811
2 0 1 7	Sanierungsprojekt Eule	
2 0 1 8	Tourismus	
2 0 1 9	Parkhaus Langwatte	
2 0 2 0	Forstwirtschaft	

Profit Center

Über die Profitcenter werden grundsätzlich die Produktgruppen abgebildet. Sie sind in den Stammdaten der PSP-Elemente/Aufträge/Kostenstellen hinterlegt.

1. Fall: Normalfall (Profit-Center = Produktgruppe)

Hier ist eine eindeutige Zuordnung (Kontierungsobjekt → Profit-Center) möglich.

Maskierung:

Stellen	1	2	3	4
	X	X	X	X

Nummernsystematik:

X X X X

Profit-Center = Produktgruppe

Beispiel:

1 1 2 2

Profit-Center = Produktgruppe 11.22 Finanzverwaltung/Kasse

2. Fall: Sonderfall (Profit-Center = Produkt)

In Teilbereichen des städtischen Haushalts, wie z. B. im Schulbereich, ist u. a. für statistische Meldungen eine Tiefergliederung, z. B. nach Schularten, erforderlich. Die bisherigen 4stelligen Profit-Center werden daher um zwei Stellen erweitert und entsprechen somit nicht mehr der Produktgruppe, sondern dem einzelnen Produkt.

Beispiel:

Produktgruppe 2110

Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen

Produkt 211001

Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen

Maskierung:

Stellen	1	2	3	4	5	6
	X	X	X	X	X	X

Nummernsystematik:

X X X X X X Profit-Center = Produkt

Beispiel:

2 1 1 0 0 1 Profit-Center = Produkt 21.10.01 Bereitstellung und Betrieb von
Grundschulen

3. Fall: Verrechnungs-Profit-Center

In vielen Fällen ist jedoch eine eindeutige Zuordnung Kontierungsobjekt → Profit-Center nicht möglich. So z. B. bei den Buchungen, die nicht eindeutig einer Produktgruppe/einem Produkt zugeordnet werden können und somit auf Kostenstellen verbucht werden (Gemeinkosten).

Kostenstellen enthalten daher ein sog. Verrechnungs-Profit-Center.

Zur Verdeutlichung: Wäre eine 1:1 Zuordnung Kostenstelle – Profitcenter möglich, wären die Kostenstellen überflüssig und im Prinzip könnte eine direkte Verbuchung auf den Produkten/Produktgruppen erfolgen.

Maskierung:

Stellen	1	2	3	4	5
	9	X	X	X	X

Nummernsystematik:

9	Verrechnungs-Profit-Center
9 X X	Amtkennziffer, z. B. 20 = Stadtkämmerei
9 X X 0 0	Verrechnungs-Profit-Center des jeweiligen Amts
oder	
9 X X 9 9	Verrechnungs-Profit-Center Gebäude des jeweiligen Amts

Verrechnungs-Profit-Center:

9 0 0 0 0	VPC Gemeindeorgane
9 1 0 0 0	VPC Hauptamt
9 1 0 9 9	VPC Gebäude Amt 10
9 1 4 0 0	VPC Rechnungsprüfung
9 2 0 0 0	VPC Stadtkämmerei
9 2 0 9 9	VPC Gebäude Amt 20
9 3 2 0 0	VPC Ordnungsamt
9 4 0 0 0	VPC Amt 40
9 4 0 0 1	VPS Schulangelegenheiten
9 4 0 9 9	VPC Gebäude Amt 40
9 4 1 0 0	VPC Kulturamt
9 4 1 9 9	VPC Gebäude Amt 41
9 6 1 0 0	VPC Planungsamt
9 6 6 0 0	VPC Bauen/Service
9 6 8 0 0	VPC Betriebsamt

Sachkonten

Der Kontenrahmen II/2 Baden-Württemberg gibt die Sachkonten (Kostenarten) verbindlich vor. Er ist in neun „Bereiche“ – die sog. **Kontenklassen** – eingeteilt:

Kontenklasse 0	immat. Vermögensgegenstände/Sachvermögen	Aktiva
Kontenklasse 1	Finanzvermögen/Rechnungsabgrenzung	Aktiva
Kontenklasse 2	Kapitalpositionen, Sonderposten, Verbindlichkeiten, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzung	Passiva
Kontenklasse 3	Erträge	Ergebnisrechnung
Kontenklasse 4	Aufwendungen	Ergebnisrechnung
Kontenklasse 5	außerordentliche Erträge/Aufwendungen	Ergebnisrechnung
Kontenklasse 6	Einzahlungen	Finanzrechnung
Kontenklasse 7	Auszahlungen	Finanzrechnung
Kontenklasse 8	Abschlusskonten	Abschluss
Kontenklasse 9	Kosten- und Leistungsrechnung	internes Rechnungswesen

Maskierung:

Stellen	1	2	3	4	5	6	7	8
	X	X	X	X	X	X	X	X

Nummernsystematik:

X	Kontenklasse
X X	Kontengruppe
X X X	Kontenart
X X X X	Konto
X X X X X X X X	spezifische Unterkonten

Beispiel:

3	Erträge
3 4	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen/-umlagen
3 4 1	Mieten und Pachten
3 4 1 1	Mieten und Pachten
3 4 1 1 0 0 0 0	Mieten und Pachten
4	Aufwendungen
4 2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
4 2 4	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
4 2 4 1	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
4 2 4 1 0 0 0 1	Strom

Die Ausgestaltung des Albstädter Kontenrahmens wurde im Rahmen der Projektarbeit erarbeitet. Den kompletten Albstädter Kontenrahmen finden Sie unter **I:\SAP\NKHR Schulungen**.

Finanzpositionen

Der Kontenrahmen II/2 Baden-Württemberg gibt die Finanzpositionen verbindlich vor.

Maskierung:

Stellen	1	2	3	4	5	6	7	8
	X	X	X	X	X	X	X	X

Nummernsystematik:

X	Kontenklasse
X X	Kontengruppe
X X X	Kontenart
X X X X 0 0 0 0	Konto

Beispiel:

7	Auszahlung
7 2	Auszahlung für Sach- und Dienstleistungen
7 2 4	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
7 2 4 1 0 0 0 0	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Konsumtive PSP-Elemente (Produkte)

Der Produktplan Baden-Württemberg gibt die Produkte verbindlich vor. Zu beachten ist hier noch, dass die konsumtiven PSP-Elemente **ausschließlich für die Planung** verwendet werden!!

Maskierung:

Stellen	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	1	.	2	0	0	.	X	X	.	X	X	.	X	X	.	X	X

Nummernsystematik:

1	Projektdefinition 1 = Produktplan
1 . 2 0 0	Kostenrechnungskreis
1 . 2 0 0 . X X	Produktbereich
1 . 2 0 0 . X X . X X	Produktgruppe
1 . 2 0 0 . X X . X X . X X	Produkt
1 . 2 0 0 . X X . X X . X X . X X	Bewirtschaftungsprodukt (B-Produkt) oder Schlüsselprodukt

Beispiel Schlüsselprodukt:

1	Projektdefinition 1 = Produktplan
1 . 2 0 0	Kostenrechnungskreis
1 . 2 0 0 . 4 2	Produktbereich 42 „Sport und Bäder“
1 . 2 0 0 . 4 2 . 4 1	Produktgruppe 42.41 „Sportstätten“
1 . 2 0 0 . 4 2 . 4 1 . 0 3	Produkt 42.41.03 „Bereitstellung/ Betrieb Sondersportanlagen“
1 . 2 0 0 . 4 2 . 4 1 . 0 3 . 0 1	Schlüsselprodukt 42.41.03.01 „Zollern-Alb-Halle“

Beispiel B-Produkt:

1	Projektdefinition 1 = Produktplan
1.200	Kostenrechnungskreis
1.200.53	Produktbereich 53 „Ver- und Entsorgung“
1.200.53.80	Produktgruppe 53.80 „Abwasserbeseitigung“
1.200.53.80.01	Produkt 53.80.01 „Ableitung von Abwasser“
1.200.53.80.01.66	B-Produkt 53.80.01.66 „Ableitung von Abwasser/Amt 66“

Oder

1.200.53.80.01.68	B-Produkt 53.80.01.68 „Ableitung von Abwasser/Amt 68“
-------------------	-------------------------------------------------------

Ab 2013 erfolgte **keine Planung / Bewirtschaftung mehr auf PSP-Elementen**. Im konsumtiven Bereich wurden **nur noch Kostenstellen / Innenaufträge** als CO-Kontierungselemente eingesetzt.

Innenaufträge (Produkte)

Pro Produkt wurde in der Regel ein Innenauftrag angelegt. Innenaufträge haben die gleiche Funktionalität wie die o. g. PSP-Elemente. Sie werden jedoch **ausschließlich für die Bewirtschaftung** verwendet.

Auftragsart: LEIS Produktleistungen

Maskierung:

Stellen	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	P	X	X	X	X	X	X	X	X

Nummernsystematik:

P	Produktauftrag im hoheitlichen Bereich
P X X	Amtskennziffer, z. B. 20 = Stadtkämmerei
P X X X X X X	Profit-Center (= Produktgruppe)
P X X X X X X X X	lfd. Nummer

Beispiel:

P	Produktauftrag im hoheitlichen Bereich
P 6 6	Amtskennziffer
P 6 6 5 3 8 0	Produktgruppe 53.80 „Abwasserbeseitigung“
P 6 6 5 3 8 0 0 0	B-Produkt 53.80.01.66 „Ableitung von Abwasser/Amt 66“

Auftragsart: LBGA BgA Produktleistungen

Maskierung:

Stellen	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	B	X	X	X	X	X	X	X	X

Nummernsystematik:

B	Produktauftrag im Bereich BgA
B X X	Amtskennziffer, z. B. 20 = Stadtkämmerei
B X X X X X X	Profit-Center (= Produktgruppe)
B X X X X X X X X	lfd. Nummer

Beispiel:

B	Produktauftrag im Bereich BgA
B 4 0	Amtskennziffer
B 4 0 4 2 4 1	Produktgruppe 42.41 „Sportstätten“
B 4 0 4 2 4 1 0 2	B-Produkt 42.41.03.01 „Zollern-Alb-Halle“

Kostenstellen

Maskierung:

Stellen	1	2	3	4	5	6
	X	X	X	X	X	X

Nummernsystematik:

X X

Amtskennziffer, z. B. 20 = Stadtkämmerei

X X X X

Sachgebiet/Abteilung

X X X X X X

lfd. Nummer

Beispiel:

2 0

Stadtkämmerei

2 0 2 1

Abt. Stadtkasse

2 0 2 1 0 0

Stadtkasse

Oder

6 6

Amt für Bauen und Service

6 6 3 0

Abt. Hochbau

6 6 3 0 0 0

Hochbau

Gebäude-Kostenstellen (Objektkostenstellen)**Maskierung:**

Stellen	1	2	3	4	5	6
	X	X	9	X	X	X

Nummernsystematik:

X X	Amtskennziffer, z. B. 20 = Stadtkämmerei
X X 9 0	Gebäude-/Objektkostenstelle (Hauptverantwortlicher)
Oder	
X X 9 2	Gebäude-/Objektkostenstelle (weiterer Verantwortlicher)
X X X X X X	lfd. Nummer

Beispiel:

2 0	Stadtkämmerei
2 0 9 0	Gebäudekostenstelle Amt 20 (Hauptverantwortlicher)
2 0 9 0 0 5	Beim Kloster 5, Margrethausen
und	
3 2	Amt für öffentliche Ordnung
3 2 9 2	Gebäudekostenstelle Amt 32 (weiterer Verantwortlicher)
3 2 9 2 0 5	Beim Kloster 5, Margrethausen

Maskierung Erwerb sonstiges unbewegliches Sachanlagevermögen**Maskierung:**

Stellen	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	7	.	X	X	X	X	0	2	.	X	X	X

Nummernsystematik:

7	Projektdefinition 7 = investive Maßnahme
7 . X X X X	Produktgruppe
7 . X X X X 0 2	0 2 Erwerb sonst. unbewegliches Sachanlagevermögen
7 . X X X X 0 2 . 0 0 1	Veräußerung sonst. unbewegl. Sachanl.Vermögen
7 . X X X X 0 2 . 2 0 0	Erwerb sonstiges unbewegliches Sachanlagevermögen

Maskierung Einzahlungen, die keiner Maßnahme zuzuordnen sind**Maskierung:**

Stellen	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	7	.	X	X	X	X	0	3	.	X	X	X

Nummernsystematik:

7	Projektdefinition 7 = investive Maßnahme
7 . X X X X	Produktgruppe
7 . X X X X 0 3	0 3 sonst. Einzahlungen (ohne Maßnahme)
7 . X X X X 0 3 . X X X	eventuelle Tiefgliederung möglich

Maskierung Hochbauprojekt**Maskierung:**

Stellen	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Von	7	.	X	X	X	X	0	5	.	X	X	X
bis	7	.	X	X	X	X	5	4	.	X	X	X

Nummernsystematik:

7	Projektdefinition 7 = investive Maßnahme
7 . X X X X	Produktgruppe
7 . X X X X 0 5 (bis 54)	0 5 (bis 54) Hochbauprojekte
7 . X X X X 0 5 . 0 X X	Zuschüsse/Zuwendungen
7 . X X X X 0 5 . 2 0 0	Baumaßnahme (Bezeichnung)
7 . X X X X 0 5 . 2 0 0 . X X X	Gewerke

Maskierung Tiefbauprojekt**Maskierung:**

Stellen	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Von	7	.	X	X	X	X	5	5	.	X	X	X
bis	7	.	X	X	X	X	9	9	.	X	X	X

Nummernsystematik:

7	Projektdefinition 7 = investive Maßnahme
7 . X X X X	Produktgruppe
7 . X X X X 5 5 (bis 99)	5 5 (bis 99) Tiefbauprojekte
7 . X X X X 5 5 . 0 X X	Zuschüsse/Zuwendungen
7 . X X X X 5 5 . 2 0 0	Baumaßnahme Straße (Bezeichnung)
7 . X X X X 5 5 . 2 0 0 . 0 0 1	Neubaumaßnahme Straße
7 . X X X X 5 5 . 2 0 0 . 0 0 2	Sanierungsmaßnahme Straße
7 . X X X X 5 5 . 3 0 0	Baumaßnahme Kanal (Bezeichnung)
7 . X X X X 5 5 . 3 0 0 . 0 0 1	Neubaumaßnahme Kanal
7 . X X X X 5 5 . 3 0 0 . 0 0 2	Sanierungsmaßnahme Kanal
7 . X X X X 5 5 . 4 0 0	Straßenbeleuchtung
7 . X X X X 5 5 . 5 0 0	Nebenkosten gesamt