



gemeenschappelijke regeling
DE BEVELANDEN

Bijlage 7
Case demonstratie Financieel pakket
Kenmerk: siw008440- Z20.049547

Case Investering Sportcentrum

De gemeenteraad “Niets boven de Bevelanden” heeft in maart 2020 besloten tot het bouwen van een nieuw sportcentrum “samen sterk”.

In het budget is rekening gehouden met een bouwsom van € 13.000.000,- excl. btw.

Hierin zitten 4.000 uren ambtelijke inzet voor € 400.000,- en onvoorzien € 75.000,-. Vanuit een voorzieningspost wordt € 1.000.000,- bijgedragen.

Het sportcomplex is eigendom van de gemeente. Het project zal mei 2023 gereed zijn. In april 2020 wordt de aanbesteding gegund aan Annemer “één” uit Ellewoutsdijk. Voor de gemeente is dit een nieuwe leverancier.

In het bestek is het volgende betalingsschema opgenomen.

Het eerste voorschot is 25% van de totale aanneemsom en die moet voor 1 juli 2020 worden voldaan.

De resterende 3 termijnen van elk 25% moeten worden voldaan op 1 december 2020, 1 juli 2021 en 1 maart 2022.

Bij de graafwerkzaamheden van maart 2020 wordt een urn uit de tijd van Napoleon aangetroffen. De extra kosten van € 150.000,- worden in de begroting opgenomen. Bij de factuur die hiervoor wordt ontvangen in juli 2020, is de btw voor 90% terug te vorderen bij de Belastingdienst en voor 5% bij het btw compensatiefonds.

Voor de extra kosten voor het opgraven van de urn zijn Europese middelen binnen gekomen. In april 2020 wordt via de provincie deze subsidie toegekend het betreft 50% van de gemaakte kosten.

Budgethouder Arie Mondharmonikarie is in augustus op de bouwlocatie en wil daar via zijn tablet een factuur beoordelen en goedkeuren. Hij ziet dat op de factuur ten onrechte meerwerkkosten in rekening worden gebracht. Hij keurt de factuur af met een toelichting waarom de factuur geblokkeerd moet worden voor betaling. Vervolgens keurt hij nog een drietal facturen goed, zodat deze betaald kunnen worden in de eerstvolgende batchbetaling. Bij het goedkeuren van de laatste factuur komt er een melding in Arie's scherm dat de prestatielevering van de inkoop moet worden bijgevoegd. Het totaalbedrag van deze factuur is € 55.000. Met de accountant is de afspraak gemaakt dat bij inkopen boven het grensbedrag van € 25.000 de prestatielevering moet worden aangetoond door middel van documentatie en een aanvullende toelichting. Daarna kan Arie de factuur alsnog goedkeuren.

Als hij de financiële status van het project inzielt komt hij erachter dat termijn 2 van Annemer “één” ad € 250.000,- op een verkeerd project is geboekt. Dit ziet hij door het oproepen van de boeking in het budgetinformatiesysteem, de daarbij gekoppelde factuur opent hij ter controle. Hij biedt een memoriaalboeking ter goedkeuring aan bij de afdeling Financiën, die de correctie goedkeurt en verwerkt.

Onderdeel van het sportcentrum is een kleine gymzaal. De recent opgerichte gymvereniging Flexibel huurt de gymzaal voor € 750,- per maand. Met enige regelmaat is de gymvereniging te laat met betalen, en wordt een invorderingstraject ingezet. 45 dagen na factuurdatum wordt een herinnering verstuurd, 30 dagen daarna een aanmaning.

In de uitwerking van Case Sportcentrum als DEMO willen we een demonstratie van alle handelingen die nodig zijn om alle gegevens in het financieel systeem in te voeren en te verwerken.

Voorbereiding

- Het aanmaken van een nieuwe (Grootboeknummer/kostendrager) en (kostensoort) en de benodigde relaties naar de diverse modules en verantwoordingsstructuren en rapportagestructuren
- Aanmaken van een nieuwe crediteur middels het 4-ogenprincipe
- Aanmaken van de PAV-er Sjakie Gitarakie
- Aanmaken van de budgethouder Arie Mondharmonikarie
- Inrichten van functiescheiding tussen PAV-er en budgethouder
- Autorisaties inrichten dat budgethouders en PAV-ers facturen alleen kunnen coderen met 'eigen' kostendragers, kostensoorten en projectnummers
- Factuur kan naar meerdere budgethouders en PAV-ers tegelijk worden toegestuurd
- Vastleggen van de rechten en verplichtingen
- Laat zien hoe werkelijke boekingen op een grootboekrekening worden geëxporteerd naar Excel

Begroting/Reserves en Voorzieningen

- Opname van de investering in de begroting
- Het doorvoeren van de begrotingswijziging ad. € 150.000,- inclusief bijlage van het raadsbesluit
- De verwerking van de ramingen en de werkelijke mutaties in de reserves en voorzieningsmodule

Crediteurenadministratie/Verplichtingenadministratie

- Op 1 juni wordt de digitale factuur van de eerste termijn ontvangen via de mailbox crediteuren@GRdeBevelanden.nl. Laat zien het gehele proces van registratie van de verplichting tot aan betaling van de factuur inclusief verwerking van btw
- Op 1 september wordt per post de tweede termijn factuur ontvangen. Laat zien het gehele proces van ontvangst van de factuur tot aan verwerking in de crediteurenadministratie
- Correctie van de 2e termijn factuur ad. € 250.000,-

Debiteurenadministratie

- Aanmaken debiteur Flexibel en Aannemer één.
- Aanmaken van de huurnota, inclusief het aanmaken van een aantekening bij de nota. Daarnaast een huurnota klaarzetten voor het hele jaar, waarbij er iedere maand een nota de deur uit gaat.
- Laat zien het gehele proces van vastlegging van de vordering tot aan de ontvangst van de betaling van de factuur
- Laat zien hoe het invorderingstraject verloopt (versturen herinnering en aanmaning)
- Laat zien hoe een ouderdomsanalyse van openstaande posten wordt gemaakt en hoe dit naar Excel wordt geëxporteerd

Activa

Laat zien het gehele proces van verwerking in de activa

- Opname krediet Investering + meerwerk activeren in activamodule
- Verwerking werkelijke lasten
- Deze investering heeft over 40 jaar een restwaarde ad. € 100.000,-
- Per kwartaal doorboeken van de kapitaallasten zowel begroting als jaarrekening

Mobile devices

- Laat zien hoe Arie op locatie via zijn tablet een voor hem bestemde factuur kan inzien en goedkeuren, en de financiële status van het project kan inzien en daarbij kan selecteren op verschillende zoekvelden (crediteur, bedrag, omschrijving)

Correctieboeking

- Laat zien hoe er op eenvoudige wijze een correctieboeking kan worden uitgevoerd.