

Bijlage 19 Use cases

2. Use case 1 opstellen van begroting

De use case volgt de beschrijving van het begrotingsproces (zie bijlage 18)

0. Een gebruiker moet kunnen inloggen op de omgeving vanuit twee verschillende rollen

- a. Admin: beheer stamgegevens en normen
- b. Eindgebruiker: vastleggen begroting productie (werk), formatie (mens) en financiën (geld).
De eindgebruiker moet alle informatie in het Nederlands kunnen zien.
- c. Hiervoor moeten dus rollen, met rechten ingericht kunnen worden; twee gebruikers aangemaakt worden die gekoppeld zijn aan deze gebruikersgroepen en (zodra de organisatie stamdata is aangemaakt) moeten de gebruikers ook geautoriseerd kunnen worden qua content.

1. Voorbereiden begrotingsproces

- a. Stamgegevens
 - i. Organisatie onderdelen: kostenplaatsen + structuur
 - ii. Producten
 - iii. Functie(groepen) en functie type
 - iv. Grootboekrekeningen + structuur
 - v. Scenario's / planversies

2. Productie + normformatie

- a. Plannen productie: plannen van het werkaanbod per organisatie onderdeel op basis van het volume per product, waarbij elk product gekoppeld is aan een domein en een wet.
 - i. Het vastleggen van een Productvolume op basis van aantal producten per organisatie eenheid. Er hoeft geen opbrengst berekend te worden.
- b. Berekenen normformatie (directe FTE): het berekenen van de directe formatie die toegestaan is op basis van de normtijden per product.
 - i. Het vastleggen van de normtijden (in minuten) per product en per functie (groep).
 - ii. Het vastleggen van de productiviteitsnorm (per functie / type)
 - iii. Het berekenen van de toegestane formatie op basis van $\text{Productvolume} \times \text{Normtijden (per product + functie(s))} \times \text{productiviteitsnorm (per functie / type)} = \text{genormeerde directe FTE (per functie)}$.
De uitkomst is een aantal directe FTE per organisatie onderdeel en functie die gerelateerd zijn aan een product. De normering wordt altijd vastgelegd als functie type = intern.
- c. Berekenen normformatie (indirecte FTE): het berekenen van de indirecte formatie die toegestaan is op basis van de directe formatie obv span of control.
 - i. Het vastleggen van de Span of Control per organisatie onderdeel
Het berekenen van de genormeerde indirecte FTE op basis van de totale directe FTE / norm voor span of control.
De uitkomst is een aantal indirecte FTE per organisatie onderdeel en functie die gerelateerd zijn aan een product.
De normering wordt altijd vastgelegd als functie type = intern.
- d. Self Service: een UWV beheerder moet zonder te programmeren eenvoudig het planningsmodel kunnen wijzigen door een extra data dimensie toe te voegen aan de normering van de directe formatie.

3. Formatie + personeelskosten

- a. Bepalen formatiebegroting
 - i. De formatiebegroting is gelijk aan de toegestane (variabele) directe formatie (1b) en (variabele) indirecte formatie (1c).
 - ii. Per organisatie onderdeel moet het mogelijk zijn om de afwijking van de toegestane (variabele) formatie per functie te begroten. Dit is een aantal directe of indirecte FTE per organisatie onderdeel en functie die gerelateerd zijn aan een product.
 - iii. Per organisatie onderdeel moet het mogelijk zijn om niet genormeerde indirecte (vaste) functies te begroten. Dit is een aantal indirecte FTE per organisatie onderdeel en functie die niet gerelateerd zijn aan een product.
- b. Financieel maken formatiebegroting

- i. Het vastleggen van de normsalarissen per organisatie onderdeel en functie (groep) en functie type. De normsalarissen worden begroot op één grootboekrekening (zonder uitsplitsing van sociale lasten en pensioenen)
 - ii. Het berekenen van de personeelskosten op basis begrote FTE (per functie en type) x normsalarissen. Dit is de formatiebegroting. Voor de genormeerde functies en aanvullend geplande directe functies moeten deze bedragen herkenbaar zijn als directe productkosten.
- c. Begroting aanvullende personeelskosten
 - i. Opleidingskosten
 - 1. Het vastleggen van de norm opleidingskosten als een bedrag per FTE (die op een specifieke grootboekrekening begroot wordt)
 - 2. Het berekenen van de genormeerde opleidingskosten op basis van de begrote formatie (FTE) x de norm opleidingskosten.
 - ii. Overige personeelskosten
 - 1. Het vastleggen van de overige personeelskosten als een bedrag per FTE (die op een specifieke grootboekrekening begroot wordt)
 - 2. Het berekenen van de genormeerde overige personeelskosten op basis van de begrote formatie (FTE) x de norm overige personeelskosten.
- d. Self Service: een UWV beheerder moet zonder te programmeren eenvoudig het planningsmodel kunnen wijzigen door een extra data dimensie toe te voegen aan de berekening van personeelskosten en/of aanvullende personeelskosten.

4. Huisvesting, Automatisering en overige kosten

- a. Het vastleggen van een eenvoudige begroting voor huisvestingskosten, automatiseringskosten en overige kosten als bedrag per organisatie onderdeel en grootboekrekening.
- b. Het vastleggen van een eenvoudige begroting voor incidentele kosten en externe opbrengsten als bedrag per organisatie onderdeel en grootboekrekening

5. Allocatie indirecte product kosten

- a. Standaard worden de indirecte productkosten, die niet op basis van de norm- of aanvullende formatie al aan producten zijn gekoppeld, toegerekend aan de producten op basis van een allocatie.
- b. Het vastleggen van de allocatieregels. De standaard allocatie gebeurt op basis van het aantal directe FTE's dat in de begroting is opgenomen per product. Er moet ingesteld kunnen worden welke producten en van welke organisatie onderdeel bestemming / doel van de kosten allocatie zijn. Er moet ingesteld kunnen worden op welke grootboekrekening de allocatie wordt begroot.
- c. Het berekenen van de kostenallocatie op basis van de begrote indirecte kosten en de toepassing van de allocatieregels. Zowel de dekking als de kosten van de allocatie worden in de financiële begroting opgenomen.

6. Procesflow goedkeuring begroting

- a. Indienen begroting bij bovenliggende mandaathouder
- b. Goedkeuring begroting binnen de divisie
- c. Toetsen begroting door concern control
- d. Indienen begroting bij Raad van Bestuur

7. Rapportage begroting

Onderstaande rapportages moeten aantoonbaar zonder programmeren (low-code / no-code) gemaakt kunnen worden door de inschrijver op basis van admin rechten:

- a. Conform voorbeeld rapportage relatie werk, mens, geld (visueel + cijfermatig) met inzicht in vaste en variabele kosten
- b. Formatie begroting versus vorige begroting (per functie(groep) en type
- c. Productie overzicht per planscenario en product

Bovenstaande rapportage moeten eenvoudig naar MS Excel te exporteren zijn (en eventueel naar andere MS office applicaties)

2. Use case 2 Nacalculatie & rapportage

Deze use case volgt de beschrijving van het nacalculatie & rapportageproces. (zie bijlage)

8. Data realisatie verzamelen

- a. Werk (productie): per maand, kostenplaats en product. Bron: divers
- b. Mens (Formatie): per maand, per kostenplaats, functie en functie type. Bron: PeopleSoft HRM
- c. Geld (Financiën): per maand, per kostenplaats en grootboekrekening. Bron: PeopleSoft Financial Management

9. Bepalen toegestane formatie ("verwachting")

- a. Bereken met de normtijden en productiviteitsnorm de toegestane directe formatie op basis van de gerealiseerde (cumulatieve) productie.
- b. Bereken met de span of control de toegestane indirecte formatie

10. Presenteren/rapporteren

- a. Rapportage van de begroting, verwachting en realisatie mbt Werk, Mens en Geld.
- b. Zowel in tabel vorm als in visuele weergave (grafieken)
- c. Self Service: een UWV beheerder en/of eindgebruiker moet zonder te programmeren eenvoudig de rapportage kunnen aanpassen qua indeling, dimensies en filtering.

11. Analyseren + aanbevelingen

- a. Bereken Volume effect, Efficiency en Prijs effect.