

Bijlage 13 Usecases

Deze bijlage geeft informatie wat gemeente Venlo van uw Oplossing gedemonstreerd wil zien. Hierbij geldt dat u uw Oplossing bedrijfsklaar dient op te leveren zoals gedemonstreerd.

Usecase 1 – Order to Cash Debiteuren (60 minuten)

Proces: Order to cash – Facturatie, oplegging, innen, vorderen en automatch bankafschriften.

Doel proces: Dit proces bestaat uit de registratie van de (verkoop)facturen (privaatrechtelijk) en aanslagen (publiekrechtelijk) (zowel handmatig als via verschillende interfaces/koppelingen), de administratieve controle door de financiële administratie en de verzending van de facturen en aanslagen (digitaal of analoog) tot de bankverwerking (matching ontvangst met vordering). Tevens maken de invorderingsactiviteiten, innen en vorderen, onderdeel uit van dit proces, incl. voortgangsbewaking.

De volgende uitgangspunten gelden hierbij:

- Het invoeren door de lijnafdelingen van facturen en aanslagen kan volledig digitaal verlopen in de oplossing, middels een gestandaardiseerde goedkeuringsflow worden deze verzoeken aangeboden aan team administratie (ter controle), waarna doorgezet naar de budgethouder ter accordering (zie inrichting workflow/ routing hieronder). Indien gewenst kunnen factureringsopdrachten retour worden gezet in de goedkeuringsroute.
- Het inlezen en registreren van facturen en aanslagen, vanuit een taak specifieke administratie kan middels een standaard uitwisselingsbestand (o.a. Key2begraven, Axxerion, AMIS, RxMission).
- Factuur en aanslag worden digitaal en analoog aangeboden volgens standaarden van e-factureren.
- Het is mogelijk om een herinnering, aanmaning, dwangbevel te generen en verzenden (digitaal en per post) vanuit de Oplossing.
- Het is mogelijk om een betalingsregeling, uitstel van betaling en andere betaalafspraken te kunnen vastleggen in de Oplossing.
- Past moderne betaalmogelijkheden toe op de factuur en aanslag (voorbeeld: via QR-code en/ of iDEAL link).
- Dagelijkse bankverwerking met automatch (matching ontvangst en vordering).

Inhoud usecase

Inrichting workflow/ routing:

Standaard inrichting workflow voor factuurverzoeken/ creditnota's: Steller, administratieve controles door (debiteuren)administratie, budgethouder (afhankelijk van factuurbedrag).

Facturatie en oplegging (30 minuten)

1.1 Laat het volgende proces zien: De lijnafdeling wil één verkoopfactuur (met 21%, 9% en vrijgestelde BTW) of aanslag laten versturen namens de gemeente Venlo, welke registratiehandelingen moeten worden uitgevoerd, hoe ondersteunt de Oplossing hierbij. Laat hierbij de goedkeuringsroute zien (zie inrichting workflow/ routing hierboven), de boeking in het grootboek (incl. factuurdatum, grootboekdatum, vervalttermijn, BTW etc.) en de daadwerkelijke factuur/ aanslag met de mogelijke betaalopties (QR-code/iDEAL link).

1.2 De financiële administratie krijgt de input van de lijnafdeling vanuit een taak specifieke administratie met de gegevens om meerdere facturen of aanslagen te verzenden, welke

registratiehandelingen moeten worden uitgevoerd om dit bestand in te lezen, (dit bestand moet meerdere regels bevatten en mag met eigen data gevuld worden) hoe ondersteunt de Oplossing hierbij.

1.3 Laat zien hoe bovenstaand "interfacebestand" verwerkt wordt in de Oplossing (adresboek) en laat zien hoe nieuwe relaties worden aangemaakt tijdens de verwerking van de interface (indien mogelijk automatisch).

Concreet: kan er op basis van een BSN nummer automatisch een (bestaand) relatienummer worden gevonden en geselecteerd? Of op basis van de NAW gegevens een nieuwe relatie worden toegevoegd?

1.4 Laat zien hoe je een creditnota aanmaakt op basis van bestaande verkoopfacturen (volledig of gedeelte van de factuur) in de Oplossing.

1.5 Laat hierbij ook de mogelijkheid zien om herhaalfacturen in te geven (periodieke facturen/aanslagen).

1.6 Laat zien of het mogelijk is in de Oplossing een standaard voorzieningsboeking "dubieuze debiteuren" te maken op basis van vooringestelde rekenregels (bijvoorbeeld vervalttermijn, bedrag).

Ontvangst verwerking (per bank) (5 minuten)

1.7 Laat zien hoe de bankverwerking dagelijks verwerkt wordt. Laat hierbij de werking van de automatch zien.

1.8 Laat zien hoe de automatch kenmerken toepast en hoe je automatch kenmerken zelf kan toevoegen/wijzigen.

Innen en vorderen (15 minuten)

1.9 Laat zien hoe het invorderingsproces loopt herinnering, aanmaning, dwangbevel verloopt.

1.10 Laat zien hoe je bepaalde invorderingsactiviteit uitvoert (minimaal: betalingsregeling, betalingsbelofte, klacht, buiten invordering) en laat zien hoe deze invorderingsdocumenten zijn aan te passen (tekstueel/lay-out).

Overig (5 minuten)

1.11 Laat de lay-out van een factuur en aanslag zien en laat zien welke mogelijkheden er zijn om de lay-out van de factuur/aanslag zelf aan te passen is.

1.12 Laat zien hoe verkoopfacturen zijn af te drukken in PDF/A en/of XML-format om deze vervolgens per mail te kunnen verzenden inclusief de specificaties.

Rapportage (5 minuten)

1.13 Laat de volgende rapportages zien:

- Opstaande posten incl. ouderdomsanalyse per periode, die aansluit met de balans;
- Aflooplijst per boekjaar; Laat de afloop zien van openstaande vorderingen over het boekjaar heen (incl. betaaldatum).

Usecase 2 – Adresboek (25 minuten)

Proces: Adresboek - Relatiebeheer

Doel proces: Dit proces bestaat uit het opvoeren van een relatie t.b.v. verkoop-, inkoop- en verplichtingenadministratie. Het opvoeren van een relatie is een decentrale actie maar alvorens de relatie gebruikt kan worden dient deze door de relatiebeheerder gecontroleerd te worden. Bij een natuurlijk persoon vindt er een automatische controle plaats met de Basis Registratie Personen (BRP), bij een rechtspersoon, eenmanszaak en VOF vindt er een controle plaats met het Handelsregister.

De volgende uitgangspunten gelden hierbij:

- Centraal relatiebeheer in het de Oplossing; incl. Koppelingsmogelijkheden met BRP en KvK;
- We maken qua beheer en inrichting van uw Oplossing geen onderscheid tussen crediteurenrelaties en debiteurenrelaties en geen onderscheid tussen privaatrechtelijke en publiekrechtelijke vorderingen.
- De controle op gegevens van debiteuren en crediteuren dient goed en zoveel mogelijk via geautomatiseerde signalering plaats te vinden.

Inhoud usecase

Inrichting workflow/ routing:

- *Standaard inrichting workflow voor opvoeren en muteren relaties in adresboek: adresboekmedewerker doet aanvraag, relatie toegevoegd.*
- *Standaard inrichting workflow voor opvoeren en muteren bankrekeningnummers in adresboek: adresboekmedewerker doet aanvraag of muteert bankrekeningnummer, 2^e adresboekmedewerker voert 4- ogen controle uit.*

Aanmaken relaties (23 minuten)

2.1 Laat zien hoe je een binnenlandse relatie (zowel voor inkoop- verkoop- en contract relaties) opvoert inclusief de workflow (zie hierboven) voor de goedkeuring.

2.2 Laat zien hoe je een buitenlandse relatie aanmaakt (met afwijkende postcode opbouw dan in Nederland, voorbeeld in Duitsland waar een postcode uit meer dan 4 cijfers bestaat).

2.3 Laat zien welke signaalfunctie ontstaan bij het opvoeren van eventueel dubbele relaties, op welke velden is deze controle toepasbaar (BSN, KvK, vestigingsnummer).

2.4 Laat zien hoe je een (particuliere) relatie deactiveert en activeert voor de koppeling met het BRP (in het kader van de AVG), zowel in bulk als op individueel niveau.

2.5 Laat de logging zien op het muteren van de bankgegevens van de relaties.

2.6 Laat de borging van functiescheiding zien bij het muteren en opvoeren van bankrekeningnummers.

2.7 Laat zien dat het mogelijk is vrije attributen in te vullen per relatie. Denk hierbij aan de rechtsvorm.

Rapportage (2 minuten)

2.8 Laat de volgende rapportage zien:

- Rapportage van de mutaties en goedkeuringen (logging);

Usecase 3 – Purchase to Pay (60 minuten)

Proces: Purchase to Pay - Inkoop: van bestellen tot betalen

Doel proces: Dit proces bestaat uit de stappen die worden gedaan in het inkoop/verplichtingenproces van goederen en/of diensten. Dit proces bevat niet de aanbesteding, wel de uiteindelijke (administratieve/financiële) uitvoering. Het proces start bij de teams die behoefte hebben aan de inkoop van goederen en/of diensten, waarbij de relatie tot het contract gelegd kan worden (intern of extern). Het proces eindigt bij het betaalbaar stellen van de factuur na het daadwerkelijk boeken van de inkoopfactuur in de financiële administratie met de gewenste goedkeuringen.

De volgende uitgangspunten gelden hierbij:

- We houden overzicht over het gehele inkoopproces (vanaf vastleggen contract tot betalen), met gerichte informatievoorziening voor iedere rol binnen en gedurende het proces (budgethouder, codeerder en akkoordverklaarder, medewerker crediteurenadministratie, etc.).
- We willen onze verplichtingen meerjarig kunnen administreren en volgen.
- Voor het registreren van de facturen is een volledig digitale oplossing met automatische velden herkenning en leerfunctie, bij voorkeur geïntegreerd.
- Factuurafhandeling kan volledig digitaal verlopen volgens standaarden van e-factureren.
- Het proces van vastleggen, beoordelen en controleren van verplichtingen, facturen en betalingen verloopt eenvoudig en flexibel, ook als er 4-ogen controle nodig is. Het proces wordt ondersteund door automatische signaleringen. (Bijvoorbeeld bij overschrijding van het budget of op een controle van boekingsleutels).
- Het is mogelijk om het boeken op andermans budget af te schermen.
- Van uw Oplossing verwachten wij dat het de mogelijkheden heeft om het vastleggen, controleren en goedkeuren van verplichtingen, facturen en betalingen te reguleren middels een workflow (inclusief logging).
- Het moet mogelijk zijn om autorisaties in te regelen conform de geldende budgethouders- en mandaatregeling (inclusief de vervangingsregeling) in de workflows.
- Het is mogelijk om administratieve controles in te richten in de verschillende workflows voor de betaling van de factuur (bijvoorbeeld kostensoort en prestatielevering).
- We leggen de relatie tussen de contracten en de Oplossing, waar vervolgens de verplichtingen uit voortvloeien.

Inhoud usecase

Inrichting workflow/routing:

- *Standaard inrichting workflow voor factuurafhandeling (aanwezige rollen binnen Venlo): Codeerder, administratieve controle kostensoort door administratie, akkoordverklaarder, budgethouder, afhankelijk van factuurbedrag: administratieve controle prestatielevering (ook op inhoud).*
- *Standaard inrichting workflow voor goedkeuren verplichting (aanwezige rollen binnen Venlo): Besteller, budgethouder, afhankelijk van opdrachtbedrag: extra budgethouder.*

Contractbeheer/ verplichting (5 minuten)

3.1 Laat zien hoe het contractbeheersysteem onderdeel uitmaakt van uw Oplossing en laat de relatie naar de verplichtingenadministratie zien. Indien dit geen onderdeel uitmaakt van uw Oplossing, laat zien wat er mogelijk is ten aanzien van bijvoorbeeld:

- Signalering bij overschrijding budget/contract
- Restant contractomvang (Niet uit de balans blijvende verplichtingen)
- Einddatum contract

- Label of iets duurzaam ingekocht is.
- MKB partij gecontracteerd
- Data per inkooppakket (via PIA classificatie of CPV code)
- Social Return toegepast.

Verplichting (30 minuten)

3.2 Laat het hele proces van aanmaken van verplichting tot het betalen van factuur zien, met de verschillende rollen, benoemd in de inrichting hierboven, inclusief de hierbij behorende handelingen. Laat daarnaast de hierbij behorende controles zien, waarbij de signaleringen die mogelijk zijn aan de orde komen.

3.3 Laat bij de workflow van een verplichting zien: hoe de budgethouder wordt geïnformeerd dat hij een verplichting moet goedkeuren en hoe de besteller wordt geïnformeerd na de goedkeuring.

Verwerken inkoopfactuur (10 minuten)

3.4 Laat zien hoe de Oplossing (fysiek én e-mail) verwerkt middels een scansoftware.

3.5 Laat zien hoe de Oplossing e-facturatie (inkoopfacturen) verwerkt.

3.6 Laat zien hoe de Oplossing signaal geeft vanwege afwijkende crediteurgegevens (bankrekeningnummer, KVK-nummer, adresgegevens) ten opzichte van het adresboek.

3.7 Laat zien hoe de Oplossing bij overschrijding van het budget een melding maakt bij de factuur (waarschuwing en/of harde blokkade).

3.8 Laat zien hoe de Oplossing ervoor zorgt dat je alléén op je gemandateerde budget kan boeken (zowel verplichting als factuur).

3.9 Laat zien welke checks de Oplossing doet in verband met de controle op dubbele betalingen.

Betaling (5 minuten)

3.10 Laat zien hoe de Oplossing een betaallijst genereert en hoe de goedkeuring is geregeld via een workflow

WKR (5 minuten)

3.11 Laat zien hoe uw Oplossing uitvoering van de werkkostenregeling (WKR) ondersteunt.

Rapportages (5 minuten)

3.12 Laat de volgende rapportages zien:

- Laat de standaard rapportage zien met betrekking tot Ouderdomsanalyse openstaande schulden inclusief afloop op een bepaald moment (openstaand bedrag op documentniveau per 31-12 en per heden).
- Laat een rapportage zien in verband met de betaaltermijnen/betalingsgedrag crediteuren over een gevraagde periode.

Usecase 4 – Grondexploitaties (35 minuten)

Onderwerp: Grondexploitaties

Doel: Financiële beheersing van en inzicht in grondexploitaties.

Casus:

Venlo heeft meerdere grondexploitaties, waaronder fictief grondexploitatie Maasterrein. Deze heeft een omvang kosten van € 10.000.000 inclusief kostprijsverhogende BTW en verwachte opbrengst van € 15.000.000. Deze heeft 4 jaarschijven van € 1 miljoen, € 2 miljoen, € 5 miljoen en € 2 miljoen en aan het einde van het laatste jaar komen de opbrengsten in één keer. De grondexploitatie is winstgevend en komt door de ondernemerspoort.

Krediet inclusief kostprijsverhogende BTW	Fase	Jaar 1	Jaar 2	Jaar 3	Jaar 4
10.000.000		1.000.000	2.000.000	5.000.000	2.000.000
		<i>Specificatie:</i>	<i>Specificatie:</i>	<i>Specificatie:</i>	<i>Specificatie:</i>
	Verwerving	800.000	200.000	1.000.000	
	Bouw- en woonrijp maken	200.000	1.800.000	4.000.000	2.000.000
Opbrengsten					
15.000.000					15.000.000
Saldo grondexploitatie					
5.000.000					5.000.000

Bij het afsluiten van de grondexploitatie zijn de werkelijk uitgegeven bedragen als volgt:

Investeringsbudget		Werkelijke uitgaven				Werkelijke uitgaven			
Krediet (budget) inclusief kostprijsverhogende BTW	Fase	Jaar 1	Jaar 1	Jaar 1	Jaar 1	Jaar 2	Jaar 2	Jaar 2	Jaar 2
10.000.000		946.000	Kostprijsverhogende BTW 14.000	Compen- sabele BTW 140.000	Verreken- bare BTW 30.000	1.885.000	Kostprijsverhogende BTW 15.000	Compen- sabele BTW 230.000	Verreken- bare BTW 60.000
		<i>Specificatie:</i>	<i>Specificatie:</i>	<i>Specificatie:</i>	<i>Specificatie:</i>	<i>Specificatie:</i>	<i>Specificatie:</i>	<i>Specificatie:</i>	<i>Specificatie:</i>
	Verwerving	740.000	10.000	80.000	20.000	245.000	5.000	30.000	10.000
	Bouw- en woonrijp maken	206.000	4.000	60.000	10.000	1.640.000	10.000	200.000	50.000
Opbrengsten									
15.000.000									
Saldo grondexploitatie									
5.000.000									

Investeringsbudget		Werkelijke uitgaven				Werkelijke uitgaven			
Krediet (budget) inclusief kostprijsverhogende BTW	Fase	Jaar 3	Jaar 3	Jaar 3	Jaar 3	Jaar 4	Jaar 4	Jaar 4	Jaar 4
10.000.000		4.870.000	Kostprijsverhogende BTW 30.000	Compen- sabele BTW 540.000	Verreken- bare BTW 60.000	2.100.000	Kostprijsverhogende BTW -	Compen- sabele BTW 380.000	Verreken- bare BTW 50.000
		<i>Specificatie:</i>	<i>Specificatie:</i>	<i>Specificatie:</i>	<i>Specificatie:</i>	<i>Specificatie:</i>	<i>Specificatie:</i>	<i>Specificatie:</i>	<i>Specificatie:</i>
	Verwerving	790.000	10.000	90.000	10.000				
	Bouw- en woonrijp maken	4.080.000	20.000	450.000	50.000	2.100.000		380.000	50.000
Opbrengsten									
15.000.000						15.000.000	(= werkelijke opbrengsten)		
Saldo grondexploitatie									
5.000.000						5.140.000	(= winst)		

Inhoud usecase

4.1 Laat zien hoe de grondexploitatie in uw oplossing in de exploitatie wordt begroot en ingericht. Indien uw Oplossing over een projectenmodule beschikt, mag hiervan in de oplossing gebruik worden gemaakt, waarbij dan wel ook de doorbelasting vanuit de projectenmodule naar de exploitatie wordt getoond.

4.2 Laat zien hoe in uw oplossing de exploitatie- en balansmutatie voor de grondexploitatie aan jaareinde jaar 1 en begin jaar 2 eruitziet. Conform het Besluit Begroting en Verantwoording moet in de casus de grondexploitatie in de verlies- en winstrekening bij jaarrekening einde jaar 1 neutraal zijn.

4.3 Laat zien hoe in uw oplossing de projectleider inzicht heeft in de ontwikkeling van de kosten en opbrengsten.

4.4 Laat zien hoe de BTW-bedragen voor de fiscale verantwoording voor deze grondexploitatie uit uw oplossing komen. Voor Venlo is het belangrijk dat de afgedragen BTW per fase inzichtelijk is en herleidbaar naar facturen. Om misverstanden te voorkomen: de kostprijsverhogende BTW kan wordt niet gecompenseerd of verrekend worden, deze is kostprijsverhogend. De kostprijsverhogende BTW moet wel als zodanig herkenbaar zijn en het moet mogelijk zijn om deze bij fiscale controle intracompbatebel inzichtelijk te maken.

4.5 Laat uw oplossing voor de VPB aangifte zien.

4.6 Laat zien dat het grondexploitatieproject in deelprojecten kan worden verdeeld en deze deelprojecten meerjarig van begrotingsbedragen kunnen worden voorzien.

Usecase 5 – Budgetten en begroting (35 min)

Proces: Budgetten en begroting

Doel proces: De bestuurlijke planning & control producten leunen zwaar op de informatie uit het financieel systeem. Maar stellen geen specifieke eisen aan het financieel systeem, met uitzondering van:

- Financiële data dienen op een gestructureerde wijze vast te kunnen worden gelegd, met verschillende niveaus of hiërarchieën.
- Financiële data moet gegroepeerd kunnen worden door het toekennen van een label of kenmerk, om bijv. te kunnen voldoen aan informatiebehoeften van derden of aan verplichtingen vanuit de gemeentelijke wet- en regelgeving.

Op dit moment voeren we de begrotingsadministratie en de productie van de P&C producten in een apart systeem (LIAS). Hierbij wordt gebruik gemaakt van de inrichting en realisatiecijfers van het financieel systeem. Begrotingscijfers worden weer opgenomen in het financieel systeem en in de verschillende dashboards. Voor de inrichting is het financieel systeem leidend. Elke nacht worden de wijzigingen in de inrichting in het financieel systeem via een automatische run bijgewerkt in LIAS.

Voor het begrotingsproces en de bijbehorende administratie hanteren we de volgende uitgangspunten:

- Iedere wijziging in de begroting moet uniek op te halen zijn vanuit uw Oplossing.
- Deze begrotingswijzigingen moeten te herleiden zijn naar besluitvorming.
- De vastlegging van de begroting moet dezelfde codes/structuren bevatten als de realisatie. Vastlegging van begroting en realisatie zijn elkaars spiegel.
- De goedkeuring van een begrotingswijziging (workflow) verloopt via LIAS.

Casus:

De volgende deelonderwerpen maken deel uit van deze casus:

- Het inlezen van de begroting
- Het budgetbeheer
- Het invoeren/bewerken van begrotingswijzigingen
- De rapportagemogelijkheden
- Het functioneel beheer van het systeem

Inhoud usecase

In bijlage 1 (einde van deze usecase) is een gedeelte van de begroting 2023-2026 te zien. Deze is vastgesteld door de gemeenteraad.

5.1 Laat het inlezen van de begroting zien

5.2 Laat zien hoe de rapportage/overzicht van de primaire begroting in het eerste jaar en een totaaloverzicht met alle jaren gegenereerd kan worden

5.3 Laat zien de IV3 rapportage van de begroting 2023-2026.

In bijlage 2 is het overzicht van wat er gerealiseerd is tot en met mei 2024 te vinden (dit mag als realisatie al opgenomen worden in het systeem):

In dit voorbeeld zijn er drie rollen:

1. *Budgethouder Leefbaar, deze mag alles zien van programma Leefbaar Venlo*
2. *Deelbudgethouder gezond en actief, deze mag alleen de programmalijs zelfredzaamheid zien*
3. *Concerncontroller, deze mag alles zien in de gehele organisatie.*

5.4 Laat zie hoe je de budgethouder van programma Leefbaar Venlo aanmaakt.

5.5 Laat zien dat alle drie de rollen een overzicht kunnen maken (beschikbaar hebben) van hun eigen budgetten, de bijbehorende realisatie en de overgebleven bestedingsruimte. In de overzichten zijn opgenomen:

- De begroting per combinatie
- De realisatie per april en per jaar einde
- De verplichtingen moeten ook apart zichtbaar zijn.

Natuurlijk mogen de (deel)budgethouders en de concerncontroller alleen maar zien wat ze volgens hun verantwoordelijkheid ook mogen zien.

5.6 Laat ook de IV3 rapportage zien van de realisatie.

In juni 2024 is er een begrotingswijziging ingediend bij de gemeenteraad. Zie hiervoor bijlage 3

5.7 Laat zien hoe de begrotingswijziging handmatig verwerkt kan worden in de Oplossing.

5.8 Laat zien dat hoe het ingediende voorstel wordt weergegeven in bovenstaand overzicht.

5.9 En hoe de budgethouder kan zien dat dit voorstel nog niet is goedgekeurd.

In juli 2024 wordt de begrotingswijziging goedgekeurd door de raad, maar hierbij is het bedrag van € 25.000 voor Gezond en Actief in 2024 niet akkoord. Dit mag dus niet verwerkt worden.

5.10 Laat zien hoe het voorlopige voorstel verwerkt wordt (inclusief aanpassing) tot een definitief voorstel.

5.11 Laat dit ook weer zien in het overzicht.

5.12 Laat ook zien waar de bron van het voorstel gevonden kan worden?

Verder is er een voornemen om een begrotingswijziging in te dienen, hiervoor moet een nieuwe kostendrager, kostensoort met verbijzondering worden aangemaakt.

5.13 Laat zien hoe je de kostendrager, kostensoort met verbijzondering aanmaakt in het systeem.

5.14 Laat zien hoe je deze data opneemt in de verschillende rapportageniveau's.

5.15 Laat een rapportage zien van begroting – realisatie op het niveau van

- Totaal Venlo
- Per programma
- Per organisatie product
- Per team

5.16 Een wens van de gemeente Venlo is het kunnen beschikken over een geprognostiseerde balans voor jaar $t + 1$, 2, 3, 4 en 5. Laat zien dit zien. Mocht het systeem dit niet kunnen graag toelichten op welke manier jullie wel aan deze wens zouden kunnen voldoen.

Bijlagen usecase 5

Bijlage 1:

Primaire begroting 2023-2026													
Programma	Programmalijn	Organisatieprod.	Kostendrage Naam kostendrager	IV3 Taakveld	Kostensoort	Naam kostensoort	IV3 economische	Team	BatenLasten	2023	2024	2025	2026
1. Gezond en Actief	Zelfredzaamheid	Veilig thuis	315890 Vrijwillige ondersteuning	6.1	4101 salariskosten		L1.1	werken en inkomen	Lasten	3.012.000	3.022.000	3.122.000	3.122.000
1. Gezond en Actief	Zelfredzaamheid	Veilig thuis	315890 Vrijwillige ondersteuning	6.1	4290 Materialen		L3.8	werken en inkomen	Lasten	35.000	55.000	55.000	55.000
1. Gezond en Actief	Zelfredzaamheid	Veilig thuis	315890 Vrijwillige ondersteuning	6.1	4478 inhuur derden		L3.5.1	werken en inkomen	Lasten	750.000	740.000	840.000	840.000
1. Gezond en Actief	Meedoen	Sociale Basis	300075 Informatiepunt zorgkantoor	6.71c	4231 Drukwerk		L3.8	Maatschappelijke participatie en gezondheid	Lasten	830.000	840.000	870.000	870.000
1. Gezond en Actief	Meedoen	Sociale Basis	300075 Informatiepunt zorgkantoor	6.71c	8341 Inkomensoverdracht Provincie		L4.3.4	Maatschappelijke participatie en gezondheid	Baten	-830.000	-840.000	-870.000	-870.000
2. Leefbaar Venlo	Dienstverlening	Begraven	300175 openbare begraafplaats	7.5	4348 Dienstuitbested. Algemeen		L3.8	realisatie en beheer openbare ruimte	Lasten	1.250.000	1.850.000	1.850.000	1.850.000
2. Leefbaar Venlo	Dienstverlening	Begraven	300175 openbare begraafplaats	7.5	4351 catering		L3.8	realisatie en beheer openbare ruimte	Lasten	243.000	333.000	363.000	363.000
Algemene middelen	Algemene middelen	gemeentefonds	320020 gemeentefonds	0.1	8411 Inkomsten gemeentefonds		B4.2	financien	Baten	-5.290.000	-6.000.000	-6.250.000	-6.250.000

Bijlage 2:

Realisatie 2023	Programma	Programmalijn	Organisatieprod.	Kostendrage Naam kostendrager	IV3 Taakveld	Kostensoort	Naam kostensoort	IV3 economische	Team	BatenLasten	Factuurdatum laatste factuur	realisatie	Inkoop verplichting
1. Gezond en Actief	Zelfredzaamheid	Veilig thuis	315890 Vrijwillige ondersteuning	6.1	4101 salariskosten	L1.1	werken en inkomen	werken en inkomen	Lasten	Lasten	6-1-2023	2.905.000	
1. Gezond en Actief	Zelfredzaamheid	Veilig thuis	315890 Vrijwillige ondersteuning	6.1	4290 Materialen	L3.8	werken en inkomen	werken en inkomen	Lasten	Lasten			36.000 Bevestiging al verstuurd
1. Gezond en Actief	Zelfredzaamheid	Veilig thuis	315890 Vrijwillige ondersteuning	6.1	4478 inhuur derden	L3.5.1	werken en inkomen	werken en inkomen	Lasten	Lasten	30-3-2023	600.000	
1. Gezond en Actief	Meedoen	Sociale Basis	300075 Informatiepunt zorgkantoor	6.71c	4231 Drukwerk	L3.8	Maatschappelijke participatie en gezondheid	Maatschappelijke participatie en gezondheid	Lasten	Lasten	19-4-2023	825.000	
1. Gezond en Actief	Meedoen	Sociale Basis	300075 Informatiepunt zorgkantoor	6.71c	8341 inkomensoverdracht Provincie	L4.3.4	Maatschappelijke participatie en gezondheid	Maatschappelijke participatie en gezondheid	Baten	Baten	31-5-2023	-830.000	
2. Leefbaar Venlo	Dienstverlening	Begraven	300175 openbare begraafplaats	7.5	4348 Dienstuitbested. Algemeen	L3.8	realisatie en beheer openbare ruimte	realisatie en beheer openbare ruimte	Lasten	Lasten			90.000 Licht voor akkoord bij de budgethouder
2. Leefbaar Venlo	Dienstverlening	Begraven	300175 openbare begraafplaats	7.5	4351 catering	L3.8	realisatie en beheer openbare ruimte	realisatie en beheer openbare ruimte	Lasten	Lasten	12-3-2023	500.000	
2. Leefbaar Venlo	Dienstverlening	Begraven	300175 openbare begraafplaats	7.5	4280 doorbelasting naar GR begraaf L4.3.3	L4.3.3	realisatie en beheer openbare ruimte	realisatie en beheer openbare ruimte	Lasten	Lasten	5-2-2023	75.000	
Algemene middelen	Algemene middelen	gemeentefonds	320020 gemeentefonds	0.1	8411 Inkomsten gemeentefonds	B4.2	financien	financien	Baten	Baten		-1.760.000 elke maand komt 352000 binnen.	
												2.315.000	

Bijlage 3:

Begrotingswijziging														
Programma	Programmalijn	Organisatieproduct	Kostendragers	Naam kostendragers	IV3 Taakveld	Kostensoort	Naam kostensoort	IV3 economische categorieën	Team	Baten/Lasten	2023	2024	2025	2026
1. Gezond en Actief	Meedoen	Sociale Basis	300075	Informatiepunt zorgkantoor	6.71c	8341	inkomensoverdracht Provincie	L4.3.4	Maatschappelijke participatie en gezondheid	Baten	-25.000	-25.000		
2. Leefbaar Venlo	Dienstverlening	Begraven	300175	openbare begraafplaats	7.5	4348	Diensten/uitbest. Algemeen	L3.8	realisatie en beheer openbare ruimte	Lasten	-14.950			
2. Leefbaar Venlo	Dienstverlening	Begraven	300175	openbare begraafplaats	7.5	4351	catering	L3.8	realisatie en beheer openbare ruimte	Lasten	14.950			
Algemene middelen	Algemene middelen	gemeentefonds	320020	gemeentefonds	0.1	8411	Inkomsten gemeentefonds	B4.2	financien	Baten	-36.000			
											-61.000	-25.000	-	-

Bijlage 4:

Programma	Programmalijn	Organisatieproduct	Kostendragers	Naam kostendragers	IV3 Taakveld	Kostensoort	Naam kostensoort	IV3 economische categorieën	Team	Baten/Lasten
2. Leefbaar Venlo	Bereikbaarheid	Parkeren	359781	Parkeren tijdelijke terrein	2.1	4321	tijdelijke inrichting	L3.8	project en proces management	lasten

Usecase 6 – Projecten/Activa/Tijdschrijven (60 minuten)

Proces: Projecten, activa en tijdschrijven

Doel proces: Financiële beheersing van en inzicht in projecten, activa en tijdschrijven.

Inrichting project:

- Projectbudget € 12.000.000,00.
- Kostendrager:
 - Naam: Nieuwbouw zwembad.
 - Type Kostendrager: exploitatie / balans / project.
 - Organisatieproduct: Binnensportaccommodaties.
 - Jaar votering projectbudget: 2023.
 - Jaar wijziging projectbudget
 - Jaar verwacht gereed: 2025.
 - Fasering: in voorbereiding / in uitvoering / 1^e oplevering / 2^e oplevering / nacalculatie / fysiek
 - gereed / afgesloten / definitief afgesloten.
 - Soort projectbudget: uitbreiding / vervanging / voorziening onderhoud / voorziening overig / GREX.
 - Balanscodering IV3: A121 Grond, A123 Gebouwen en A126 Machines/Apparaten-Installaties.
 - VPB-cluster: Sportaccommodaties.
 - VPB-label: Geen VPB.
 - VPB-activiteit: Zwembad.
 - Activum: Koppeling met activa administratie.
 - Team: Maatschappelijke Participatie en Gezondheid.
 - Programma: 1. Gezond en actief Venlo.
 - Programmaliijn: Gezond en Vitaal.
- Kostensoort (hoofdrekening / sub-rekening):
 - Omschrijving kostensoort.
 - Baten / lasten / activa / passiva.
 - Dekking: activering / reserve / voorziening / baten & lasten / externe opbrengst / bijdrage
 - Grex / niet van toepassing.
 - Exploitatiesoort: directe baten / directe lasten / kapitaallasten / kapitaallasten dekking /
 - toegerekende centrale overhead / niet van toepassing.
 - IV3 balanscodering.
 - Economische categorie.
 - Afdelingscode.

Inrichting activa:

- Activumnummer.
- Activum naam.
- Kostendrager (bedrijfseenheid) kapitaallasten (exploitatie / B&L): taakveld 5.2 Sportaccommodaties.
- Kostensoort kapitaallasten (rente & afschrijving): economische categorie L7.4 rente en L7.3 afschrijving.
- Status: in voorbereiding / in gebruik / afgestoten.
- Soort activum (waar op balans conform IV3): A121 Grond, A123 Gebouwen en A126 Machines/apparaten/installaties.
- Afschrijving in jaren: grond: géén afschrijving; gebouw: 35 jaar en machines/app: 20 jaar.

- Nut: economisch nut / erfpacht / economisch nut heffing / maatschappelijk nut, niet van toepassing.
- Soort investering: vervanging / uitbreiding.
- Team: Maatschappelijke Participatie en Gezondheid.
- Projectbudget: € 12.000.000,00
- Projectnummer en naam: Nieuwbouw zwembad grond, Nieuwbouw zwembad gebouw en Nieuwbouw zwembad installaties.

Casus:

De gemeente gaat een nieuw zwembad bouwen.

Hiervoor is een projectbudget beschikbaar van € 12.000.000,00.

Startdatum is 1-1-2023.

In gebruik name is 1-1-2026.

Jaarschijven uitgaven projectbudget: 2023 € 2.000.000,00, 2024 € 8.000.000,00 en 2025 € 2.000.000,00.

Via de provincie Limburg ontvangt de gemeente in 2023 een subsidie van € 100.000,00 voor energiemaatregelen met betrekking tot het gebouw.

Componentenmethode is van toepassing: Grond € 750.000,00, Gebouw € 10.000.000,00 en Machines/Apparaten/Installaties € 1.250.000,00.

Ook is er voor het gebouw een dekkingsreserve kapitaallasten beschikbaar van € -/- 1.000.000,00.

Jaarschijf 2023: Grond	€.	750.000,00
Gebouw	€.	1.350.000,00
Subsidie gebouw	€.	-/- 100.000,00
	€.	2.000.000,00

Jaarschijf 2024: Gebouw	€.	7.750.000,00
Machines/Apparaten/Installaties	€.	250.000,00
	€.	8.000.000,00

Jaarschijf 2025: Gebouw	€.	1.000.000,00
Machines/Apparaten/Installaties	€.	1.000.000,00
	€.	2.000.000,00

Inhoud usecase

Projecten

6.1 Laat zien hoe bovenstaand project aangemaakt wordt inclusief inrichting relevante gegevens zoals vermeld onder "Kostendrager".

6.2 Laat zien hoe het projectbudget (€ 12.000.000,00) en projectdeelbudgetten (€ 750.000,00 / € 10.000.000,00 / € 1.250.000,00) ingevoerd worden.

6.3 Laat zien hoe het project Nieuwbouw zwembad gebundeld wordt (v.w.b. grond, gebouw, machines/installaties).

6.4 Laat zien hoe project-/budgetbewaking geregeld wordt.

6.5 Laat zien hoe onderscheid gemaakt wordt tussen jaar gebonden projecten (exploitatie) en jaar overschrijdende projecten.

6.6 Laat zien hoe de verwerking plaats vindt vanuit projectadministratie naar het grootboek (exploitatie of investeringen) of naar andere projecten en daarna naar activa administratie.

6.7 Laat zien hoe BTW / VPB regimes gekoppeld worden aan projecten.

6.8 Laat zien welke standaard projectrapportage(s) en filtermogelijkheden er zijn n.a.v. het project Nieuwbouw zwembad.

6.9 Laat zien of en hoe projectbeheersing plaats vindt volgens de GROKIT-methode binnen de Oplossing.

Activa

6.10 Laat zien hoe in bovenstaande casus een project geactiveerd wordt op de balans met onderscheid in uitgaven en inkomsten (denk aan subsidie).

6.11 Laat zien hoe in bovenstaande casus de componentenmethode (grond-gebouw-installatie) geborgd is.

6.12 Laat zien hoe de dekkingsreserve kapitaallasten in bovenstaande casus aan activa gekoppeld is en hoe de bijbehorende meerjarige boekingen verlopen.

6.13 Laat de mogelijkheden zien met betrekking tot afschrijvingsmethode, rentetoerekening en restwaarde in relatie tot bovenstaande casus.

6.14 Laat zien wat het effect is van het wijzigen van de afschrijvingstermijn in bovenstaande casus.

6.15 Laat zien hoe het systeem voorziet in boekingen en verwerkingen die periodiek uitgevoerd worden met betrekking tot kapitaallasten activa / dekkingsreserve in bovenstaande casus.

6.16 Laat een staat van activa (rapport) zien met o.a. aanschafwaarde, boekwaarde, bijdrage derden en rente & afschrijving van bovenstaande casus.

6.17 Laat zien hoe een meerjarige begrote staat van activa tot stand komt in bovenstaande casus en hoe deze eruit ziet.

Tijdschrijven

6.18 Laat zien hoe een medewerker geregistreerd (inclusief registratie van functie) en geautoriseerd wordt voor het registreren van uren op projecten en exploitatie.

6.19 Laat zien hoe tarieven (uurtarieven en overhead) worden vastgelegd en hoe deze gekoppeld worden aan een medewerker.

6.20 Laat zien hoe er voor een specifiek project een ander tarief toegepast kan worden voor dezelfde medewerker.

6.21 Laat zien hoe het proces van urenregistratie (door medewerker) tot en met accordering van de ingevoerde uren (door projectleider en budgethouder) voor een volledige week met onderliggende verwerking naar exploitatie / investeringen (grootboek) eruit ziet.

6.22 Laat zien hoe verbijzondering van uren plaats vindt (denk aan overuren).

Usecase 7 – Groot onderhoud en reserves (30 minuten)

Onderwerp: Groot onderhoud

Doel: Financiële beheersing van en inzicht in groot onderhoudsprojecten.

Casus (Groot onderhoud):

Er wordt groot onderhoud uitgevoerd aan een weg (conform onderhoudsplan). In het kader van koppelkansen wordt meteen ook de riolering en de openbare verlichting vervangen. Dekking vindt plaats vanuit de voorziening groot onderhoud wegen, de voorziening groot onderhoud rioleringen en de openbare verlichting wordt geactiveerd. Alle drie de componenten vormen één onderhoudsproject. In het kader van de openbare veiligheid subsidieert de provincie de helft van de kosten van de openbare verlichting.

De afschrijvingstermijn voor de openbare verlichting is 10 jaar en de rentekosten 2,5%. Afschrijving vindt lineair plaats en start op 1 januari van het jaar na oplevering (in deze casus 1-1-2025). De kapitaallasten worden gedekt uit de reeds gevormde reserve kapitaallasten.

Uitvoering van dit groot onderhoudsproject vindt voor de helft in 2023 en voor de helft in 2024 plaats. De kosten zijn evenredig over beide jaren verdeeld.

Het totale onderhoudsproject budget en realisatie ziet er als volgt uit:

Onderdeel	Begroting inclusief	Realisatie:		Kostprijs	Compensabele BTW	Verrekenbare BTW
	kostprijsverhogende BTW	Kosten exclusief BTW	Kostprijsverhogende BTW			
Groot onderhoud weg A	2.000.000,00	1.600.000,00	100.000,00	1.700.000,00	100.000,00	60.000,00
Riolering weg A	1.500.000,00	1.800.000,00		1.800.000,00	300.000,00	15.000,00
Openbare verlichting	500.000,00	400.000,00		400.000,00	75.000,00	-
Te betalen uit:						
Voorziening groot onderhoud wegen	2.000.000,00			1.700.000,00		
Voorziening rioleringen	1.500.000,00			1.800.000,00		
Subsidie openbare verlichting	250.000,00			200.000,00		
Activering verlichting	250.000,00			200.000,00		

Uiteraard vindt de uitwerking conform het Besluit Begroting en Verantwoording plaats:

Voorzieningen komen op IV3 balanscodering P12 Voorzieningen.

De kapitaallasten van de openbare verlichting komen op taakveld 2.1 met economische categorie L7.3

De kosten met betrekking tot groot onderhoud weg A, riolering weg A en Openbare verlichting bestaan fictief uit elk voor de helft uit economische categorieën L3.2 en L3.8.

Inhoud usecase

Financiële beheersing groot onderhoud (20 minuten):

7.1 Laat zien hoe in uw oplossing er zicht blijft op de totale uitgaven respectievelijk kosten van het onderhoudsproject en op welke wijze op elk moment inzicht wordt geboden in de actuele stand van de voorziening groot onderhoud wegen en de voorziening groot onderhoud rioleringen. Laat dit zien voor zowel 2023 als 2024.

7.2 Laat zien hoe de activering van de straatverlichting verloopt. Overigens wordt conform het BBV netto geactiveerd. Dit betekent dat het te activeren bedrag verminderd wordt met de subsidie.

7.3 Laat zien hoe de dekking via de reserve kapitaallasten in uw oplossing verloopt.

7.4 Laat zien hoe de subsidie wordt verwerkt binnen het project.

7.5 Laat zien dat de uitvoering van de use case gebeurt op een wijze die voldoet aan IV3.

7.6 Laat zien dat de verwerking van de compensabele, verrekenbare en kostprijsverhogende BTW bij deze use case correct verloopt.

7.7 Laat zien hoe een meerjarig overzicht van voorzieningen in uw oplossing er uit ziet. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de kolommen beginstand, toevoegingen, onttrekkingen, eindtotaal. Het is een pluspunt als dit overzicht ook meerjarig kan worden samengesteld en kan worden geëxporteerd. Dit zowel voor de meerjarenbegroting als de realisatie (jaarrekening).

Onderwerp: Beheren reserves

Doel: Financiële beheersing van de reserves

De volgende uitgangspunten gelden hierbij:

- Mutaties in de reserves vinden conform het BBV plaats via de verlies- en winstrekening (/exploitatie).
- Enige uitzondering is de resultaatboeking als gevolg van de jaarrekening, deze boeking behoort binnen de balans plaats te vinden.

Inhoud usecase

Gewenste inrichting voor beheren reserves (10 minuten):

Om een goed inzicht in het verloop van de reserves te hebben heeft het de voorkeur dat intra comptabel (dus binnen het financieel systeem) een meerjarige staat van reserves kan worden gegenereerd, waarbij nader ingezoomd kan worden op de mutaties.

7.8 Laat zien op welke wijze reserves gekoppeld zijn aan kostendrager.

7.9 Laat zien op welke wijze balansmutaties op de reserves aangesloten kunnen worden op de toevoegingen aan en onttrekkingen van de reserves vanuit de verlies- en winstrekening.

7.10 Laat aan de hand van een voorbeeld zien dat een meerjarige staat van reserves kan worden opgesteld, waarbij nader kan worden ingezoomd op de mutaties.

7.11 Laat aan de hand van een voorbeeld zien dat meerdere reserves gerubriceerd kunnen worden in rubrieken en hierop overzichtelijk financieel kan worden gerapporteerd. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de elementen beginstand, toevoegingen, onttrekkingen, eindtotaal. Als rubrieken in dit voorbeeld gebruiken: algemene reserves, inkomensreserves, egalisatiereserves, overige bestemmingsreserves.

Laat zien dat dit zowel voor de begroting als de realisatie kan.

Laat zien dat een dergelijk overzicht meerjarig kan worden samengesteld en geëxporteerd.