

# Bijlage 12

## K2: Beschrijving casussen demonstratie

### Financieel informatiesysteem



Kenmerk

Z/23/201928

Datum

4 oktober 2023 versie definitief



## Inhoud

1	Inleiding .....	3
2	Doel .....	3
3	Beschrijving casussen .....	3
3.1	Algemene beschrijving .....	3
3.2	Casus 1: algemene werking .....	4
3.3	Casus 2: Rapporteren en verantwoorden .....	7
3.4	Casus 3: Maken van een meerjarenbegroting .....	7



## 1 Inleiding

In deze bijlage vindt u de beschrijving van de casussen die wij graag uitgewerkt willen zien tijdens de demonstratie van de aangeboden oplossing.

De demonstratie is onderdeel van het gunningscriterium Kwaliteit.. De wijze waarop de demonstratie wordt beoordeeld kunt u vinden bij criterium kwaliteit K2: Demonstratie in het beschrijvend document Financieel informatiesysteem d.d. 4-10-23 versie definitief.

## 2 Doel

De gemeente wil aan de hand van de demonstratie zien dat de applicatie de functionaliteit omschreven in de casussen ondersteunt. Hierbij wordt getoetst op:

1. De (getoonde) aanwezigheid van de benodigde functionaliteiten binnen het proces.
2. De mate van gebruikersvriendelijkheid. Dit komt tot uiting in:
  - a. Overzichtelijke schermen en menu's;
  - b. Intuïtieve en eenduidige bediening door de hele applicatie heen;
  - c. Een minimaal aantal clicks en schermen/tabbladen per casus;
3. De mate waarin processen efficiënt en geautomatiseerd worden ondersteund.

## 3 Beschrijving casussen

### 3.1 Algemene beschrijving

De gemeenteraad heeft in januari 2024 besloten het Sportcomplex Binnenmaas te realiseren. In het budget is rekening gehouden met een bouwsom van €1.000.000,- excl. btw. Hierin zitten 2.000 uren ambtelijke inzet voor €200.000,- en een post onvoorzien van €50.000,-. Vanuit een voorzieningspost wordt €400.000,- bijgedragen.

Het sportcomplex is eigendom van de gemeente. Het project zal mei 2025 gereed zijn. In februari 2024 wordt de aanbesteding gegund aan Verkerk BV uit Puttershoek. Voor de gemeente is dit een nieuwe leverancier.

In het bestek is het volgende betalingschema opgenomen. Het eerste voorschot is 25% van de totale aanneemsom en die moet voor 1 juli 2024 worden voldaan. De resterende 3 termijnen van elk 25% moeten worden voldaan op 1 oktober 2024, 1 december 2024 en 1 maart 2025

Bij de graafwerkzaamheden van maart 2024 wordt bodemverontreiniging aangetroffen. De extra kosten van € 150.000,- worden in de begroting opgenomen. Bij de e-factuur die hiervoor wordt ontvangen in juni 2024, is de btw voor 90% terug te vorderen bij de Belastingdienst en voor 5% bij het btw compensatiefonds.

In september 2024 blijkt dat tijdens het bouwen schade is aangericht aan een van de kleedlokalen door de aannemer t.w.v. € 50.000,- excl. btw. De gemeente stuurt hiervoor een e-factuur. Dit bedrag is door de aannemer voldaan op 23 september 2024.

Voor de extra kosten voor het saneren als gevolg van de bodemverontreiniging wordt in december 2024 een subsidieaanvraag voor het volledige schadebedrag ingediend bij de Provincie. In april 2025 wordt door de provincie een subsidie toegekend van 50%.



Budgethouder Visser komt er achter dat termijn 2 van Verkerk BV van € 250.000,- op een verkeerd project is geboekt. Hij vraagt de afdeling Financiën de factuur te corrigeren.

Onderdeel van het sportcomplex is een kleine gymzaal. De recent opgerichte gymvereniging Haringvliet huurt in eerste instantie 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 2026 zal de gymvereniging Haringvliet de gymzaal kopen van de gemeente. De overeengekomen koopsom bedraagt €245.000,-.

Voor het groot onderhoud wordt een egalisatievoorziening voor het sportcomplex gevormd waarin jaarlijks € 50.000,- wordt gestort. Het eerste jaar wordt € 15.000,- uit de voorziening betaald voor installatieonderhoud.

In 2027 ontvangt de gemeente alsnog een subsidie van de provincie voor energiebesparende maatregelen van € 100.000,-.

Er wordt een dekkingsreserve van € 1.000.000,- gevormd ter dekking van de kapitaallasten. Deze reserve wordt in 2024 gevormd uit de algemene reserve.

### 3.2 Casus 1: algemene werking

Tijdens de demonstratie willen wij de handelingen zien die nodig zijn om alle gegevens in het Financieel Systeem in te voeren en te verwerken. Daarbij willen wij zien welke onderscheidende functionaliteit het aangeboden systeem biedt om de gebruiker eenvoudig door een aantal processen te leiden, namelijk:

Dit willen wij graag zien voor de volgende processen:

1. Voorbereiding;
2. Begroting / reserves en voorzieningen;
3. Crediteurenadministratie/Verplichtingenadministratie;
4. Debiteurenadministratie;
5. Projecten / Activa.

Hieronder is voor deze processen weergegeven welke zaken terug moeten komen tijdens de demonstratie:

#### Proces 1: Voorbereiding

Laat zien:

1. Het aanmaken van een nieuwe kostenplaats en kostensoort en de relaties naar de diverse modules en verantwoordingsstructuren en rapportagestructuren.
2. Aanmaken van een nieuwe crediteur Verkerk BV.
3. Aanmaken van de budgethouder Visser.
4. Vastleggen van de rechten en verplichtingen.
5. De manier waarop btw-labeling toegevoegd wordt aan kostenplaatsen/ kostensoorten.



## Proces 2: Begroting/Reserves en Voorzieningen

Laat zien:

1. Opname van de investering in de begroting (ook de jaarschijven);
2. Het doorvoeren van de begrotingswijziging ad. € 150.000,- en € 100.000,- subsidie in 2025 en de daarmee gepaard gaande aframing van de kapitaallasten;
3. De verwerking van de ramingen en de werkelijke mutaties in de reserves en voorzieningsmodule;
4. Ramingen op de reserves en voorzieningen meerjarig (2024-2029);
5. De vorming van de dekkingsreserve uit de algemene reserve;
6. De dekking van de kapitaallasten uit de dekkingsreserve;
7. De manier waarop achterliggende stukken bij de mutatie (bijv. raadsbesluit) kunnen worden vastgelegd in het systeem;
8. De mogelijkheden om omschrijvingen en notities bij de mutaties vast te leggen.

## Proces 3: Crediteurenadministratie/Verplichtingenadministratie

Laat zien:

1. Welke handelingen de gebruikers moeten doen om te zorgen dat de bestellingen gefiatteerd en geplaatst worden, met de juiste kostenplaatsen, kostensoorten, et cetera;
2. Hoe het systeem de bestelling op het juiste contract registreert (indien dit niet mogelijk is in een demonstratie is een toelichting voldoende);
  - a. Aanvullend: op welke wijze kan het systeem de gebruiker ondersteunen met onvolledige/niet juiste zoekopdrachten naar contracten;
3. Hoe inkoop en de besteller in uw systeem kunnen zien hoeveel er per contract is uitgenut;
4. Hoe de signalering vanuit het systeem naar de contracteigenaar en inkoop verstuurd wordt bij de overschrijding van de contractwaarde.

Tijdens de uitvoering is er sprake van meerwerk. Hierdoor moet de verplichting worden aangepast. Laat zien:

5. Op welke wijze de verplichting kan worden aangepast.

Op 1 juni 2024 wordt de e-factuur van de eerste termijn ontvangen. Laat zien:

6. Welke handelingen de prestatieverklaarder moet uitvoeren om de factuur goed te keuren en/of de goederenontvangst te registreren in het systeem.
7. Het gehele proces van betaling van de factuur inclusief verwerking van btw.
8. De verwerking van een correctie van de 2e termijn factuur ad. € 250.000,-
9. Hoe de jaarlijkse betalingen aan een crediteur eenmalig kunnen worden ingevoerd (met terugkeerpatroon) en hoe jaarlijks indien nodig bedrag kan worden aangepast.



10. Hoe een ouderdomsanalyse van openstaande posten wordt gemaakt en hoe dit naar Excel kan worden geëxporteerd.

#### **Proces 4: Debiteurenadministratie**

Laat zien:

1. Het aanmaken van debiteuren Verkerk BV en gymvereniging Haringvliet;
2. Het aanmaken van een nota in pdf en een e-factuur voor de gemaakte schade ad € 50.000,- excl. btw;
3. Het aanmaken van de huurnota, inclusief het aanmaken van een notitie bij de nota;
4. Het aanmaken van de verhuurnota met een terugkeerpatroon. Met de mogelijkheid het bedrag aan te passen in een volgend boekjaar;
5. Het gehele proces van vastlegging van de vordering tot aan de ontvangst van de betaling van de factuur;
6. Het verloop van het invorderingstraject (versturen herinnering en aanmaning);
7. De werkwijze voor het vastleggen van een betalingsafspraken, waarbij per termijn een herinnering verzonden kan worden;
8. Hoe het aanmaningsproces wordt gestopt als de vordering in handen van de deurwaarder is gegeven;
9. Hoe een ouderdomsanalyse, incl. betalingshistorie, van openstaande posten wordt gemaakt en hoe dit naar Excel kan worden geëxporteerd.

#### **Proces 5: Projecten / Activa**

Laat zien:

1. Het gehele proces van verwerking in de projectenmodule en de activa module;
2. Opname krediet Investering (met aparte ramingen voor 2024 (75%) en 2025 (25%) activeren in activamodule. Laat zien hoe het systeem omgaat met overschrijding van het krediet;
3. Verwerking werkelijke lasten (laat zien dat de factuur verwerkt is in de activamodule);
4. Het krediet en het verloop ervan in totaal en in jaarschijven voor zowel de raming als de realisatie;
5. Deze investering heeft over 40 jaar een restwaarde ad. € 100.000,-. Laat zien hoe deze wordt verwerkt en wat de invloed is op het jaarlijkse afschrijvingsbedrag;
6. Hoe in het systeem de kapitaallasten worden geboekt per kwartaal, zowel in de begroting als in de jaarrekening;
7. Hoe je in het systeem een desinvestering ad. €245.000,- voor de verkoop van de gymzaal verwerkt.



### 3.3 Casus 2: Rapporteren en verantwoorden

Laat zien de wijze waarop diverse overzichten worden samengesteld:

1. De IV3 matrix;
2. De BTW / BCF aangifte;
3. Het krediet sportcomplex en het verloop ervan zowel in totaal als in jaarschijven.;
4. Een jaarrekening en een begroting op programma-, taakvelden-, kostenplaats-, afdelings- en budgethoudersniveau;
5. Een jaarrekening en een begroting op projecten-, afdelings-, en budgethoudersniveau
6. Overzicht van reserves, voorzieningen en activa op meerjarenbegrotings- en jaarrekeningniveau.;
7. De wijze waarop afdeling inkoop een spendanalyse kan inrichten: welke handelingen zijn nodig?

### 3.4 Casus 3: Maken van een meerjarenbegroting

De gemeentelijke begroting bestaat standaard uit de huidige jaarschijf met een doorkijk van tenminste drie opvolgende jaarschijven.

Laat zien:

1. Hoe je in het systeem een nieuwe meerjarenbegroting opbouwt.
2. Het (automatisch) inlezen/importeren van een meerjarige Excel-template met begrotingscijfers.
3. De mogelijkheden om in delen een werkbegroting op te bouwen door middel van een aantal begrotingsversies (bijvoorbeeld rente/afschrijving in een versie, de urenoverbelasting in een versie, et cetera).
4. De presentatie van meerjarenbegroting met in totaal vier jaarschijven,
  - a. op kostenplaatsniveau;
  - b. op taakveldniveau;
  - c. op niveau van economische categorieën;
  - d. op programmaniveau.