

Casussen afdeling Financiën t.b.v. marktconsultatie leveranciers Financiële Informatiesystemen

Inleiding en toelichting

Ten einde onze marktconsultatie structuur en voor alle deelnemende leveranciers gelijklopende inhoud te geven (en dus vergelijkbare resultaten opleveren), hebben de medewerkers van onze afdeling Financiën vier casussen naar voren gebracht die zij graag live vanuit uw applicatie gedemonstreerd willen zien. Deze casussen zijn een selectie uit de vele arbeidsintensieve series van handelingen die de financiële medewerkers elk kalenderjaar één of meerdere malen moet uitvoeren als gevolg van de gemeentelijke P&C-cyclus.

Drie casussen zijn op dit moment arbeidsintensief als gevolg van veel te nemen stappen buiten het financiële systeem om. De vierde casus is minder complex maar is in het huidige financiële informatiesysteem van de gemeente onoverzichtelijk, beperkt in zoekflexibiliteit en vereist relatief veel muisklikken en schermwisselingen waardoor verlies van overzicht ontstaat.

Elke casus beschrijft de huidige manier van werken binnen onze afdeling Financiën (zonder waardeoordeel). Daar waar er wordt geschreven dat een functie "in onvoldoende mate wordt ondersteund door ons informatiesysteem" kan dit uiteraard worden veroorzaakt door een of meer aspecten, zoals onvolledige inrichting van ons systeem, het wel of niet beschikken over een softwaremodule die de betreffende functionaliteit beter ondersteunt, dan wel doordat de huidige werkwijze voor dit proces nu eenmaal is zoals hij is en op termijn kan worden geoptimaliseerd.

Deze casussen zijn mede aanleidingen om deze marktconsultatie te houden, want we zijn bezig met een groot optimalisatietraject om slimmer en sneller te gaan werken. Tevens bevatten de casusbeschrijvingen specifieke financiële termen en begrippen. Wij gaan er vanuit dat u hiermee bekend bent.

Voor alle casussen geldt dat voor de individuele uitwerkingen en demonstraties geen "goed" of "fout" van toepassing is. Waar het ons om gaat is om algemene en specifieke indrukken te krijgen of:

- De gebruikersinterface van uw applicatie intuïtief is, logisch in elkaar zit en of de gebruiker wordt geholpen gedurende de uitvoering van een proces;
- Applicatiefuncties aanwezig zijn en in toekomst worden ontwikkeld *vanuit de gedachten en werkzaamheden van de medewerkers* van een gemeentelijke financiële afdeling (en andere afdelingen uiteraard);
- Applicatiefuncties zijn voorbereid op regelmatig veranderende wet- en regelgeving die per boekjaar zijn effecten sorteren in werkprocessen en gegevensverwerkingen;
- Een applicatie qua gegevensinvoer en -verwerking rekening houdt met het feit dat gemeentelijke financiële processen meerjarige gegevens moeten kunnen muteren en presenteren (boek-/dienstjaar plus 3 jaar).

Een goede impressie krijgen van de functionele en technische mogelijkheden die vandaag de dag als standaard gelden in de industrie is tevens ons doel.

Intro: Algemeen overzicht

Leverancier wordt gevraagd te starten met het demonstreren van een algemene overview; het inlogproces, de beschikbare functionaliteit, de wijze van navigeren, de logica van het systeem en de globale opbouw van de programmastructuur.

Wellicht dat het vervolgens mogelijk is specifieke functionaliteit aan te stippen waarmee bijna de gehele gemeentelijke organisatie werkt: budget management en het goedkeuringsproces voor bijvoorbeeld het accorderen van een te betalen leveranciersfactuur. Eventueel toelichten of er in de programmatuur een workflow-engine aanwezig is die routing van taken verzorgt.

Door deze aftrap krijgt het publiek algemene indrukken van de look-and-feel en de (logische) opbouw van de applicatie.

Casus 1: Investeringsplanning

De gemeentelijke activa bevatten een compleet geheel van reeds bestaande plus voorgenomen investeringen (investeringsplanning) - inclusief kapitaallastenberekening - over een lopend dienstjaar (T) plus drie volgende dienstjaren (T+3). De resultaten moeten volgens een vastgestelde geaggregeerde standaardstructuur worden gepresenteerd in jaarrekeningen en begrotingen. Dit betekent dat activagegevens moeten worden samengevoegd en dat er dus berekeningen moet worden gemaakt.

Het opmaken van een investeringsplanning is op dit moment een arbeidsintensief proces omdat ons huidige financiële systeem ons hiermee in onvoldoende mate ondersteunt. Grootboekgegevens worden nu geëxporteerd naar Excel-bestanden waarmee vervolgens verder wordt gewerkt om te komen tot een volledig overzicht en definitief eindresultaat.

- Een grote beperking zit in de activamodule van onze applicatie.

Het is nu wel mogelijk om in de activamodule voorgenomen investeringen op te voeren. Dit deden we voorheen ook op gecompriemd niveau. Dus 1 voorgenomen investering per activasoort (gebouwen, inventaris etc). Wij willen echter een complete lijst van voorgenomen investeringen laten zien, Dit betekent dat wij vele tientallen posten individueel moet opvoeren. Dat is veel werk; Excel is sneller. Zeker wanneer de investeringsplanning definitief wordt, dan moeten we vele wijzigingen doorvoeren in de huidige applicatie. Het verwijderenproces is evenals het opvoeren arbeidsintensief.

Als er een methode zou zijn om deze voorgenomen investeringen in te kunnen lezen of met een minimale set aan gegevens op te voeren, dan zou dat al enorm helpen.

Het berekenen van kapitaallasten zouden we ook binnen ons systeem willen verrichten met deze "kladfunctie", waarbij gebruik wordt gemaakt van de reeds ingerichte afschrijvingsmethodes en rentepercentages. Tevens zijn we dan ook gevrijwaard van muterende gegevens in onze prognoses: deze zijn direct zichtbaar in onze planning zonder dat er een nieuwe kopieerslag naar Excel moet plaatsvinden.

- Een andere beperking is dat er geen zelf definieerbaar aggregatie- of telstructuurfunctie beschikbaar is binnen de activa-omgeving.

Deze functie is wel aanwezig in het grootboekbeheer ten einde te kunnen aggregeren op thema's en producten. Wij zijn van mening dat dergelijke functionaliteit breder toepasbaar is voor andere eindproducten die de financiële administratie elk jaar moet produceren.

Gevraagd wordt om het creatieproces van een investeringsplanning te tonen. Hierbij gaat het om de werkwijze, volgorde van handelen en intelligente oplossingen (functies). Enige gegevensvolume levert een passend beeld op voor onze situatie.

Casus 2: Balans en geprognosticeerde balans

Het maken van een balans is in ons financiële systeem beperkt tot het maken van een kolommenbalans. Het is niet mogelijk om zonder tussenslag in Excel een balans op te maken die bruikbaar is voor in de jaarrekening. De kolommenbalans volgt de indeling van ons grootboek en kent geen aggregatiefunctie om een thematische of andersoortig geformatteerde balans te produceren. Er is nog wel een mogelijkheid om een taakveldenstructuur aan te brengen, maar dan nog is het niet mogelijk dit in de gewenste vorm te exporteren.

Daarnaast gaat het rapporteren over bijvoorbeeld een financieel jaar gepaard met het schrijven van uitgebreide toelichtingen. Deze toelichting bevat op vele onderdelen een uiteenzetting van de financiële gegevens in tabelvorm. Deze functies worden tot op heden door middel van gegevensextracties naar Excel of andere applicaties gerealiseerd. Ook hier – evenals in de eerste casus – speelt een (ontbrekende) aggregatieschil rondom het gehele grootboek een rol.

Het opstellen van de geprognosticeerde balans gebeurt nu volledig buiten het systeem om, er worden gegevens verzameld waarmee een geprognosticeerde balans wordt opgesteld in Excel.

Gevraagd wordt om deze functionaliteiten te tonen in uw applicatie. Indien hiervoor gebruik wordt gemaakt van andere tooling buiten uw applicatie om, dan vernemen wij graag uw visie hierop en de redenen waarom hiervoor is gekozen.

Casus 3: Incidentele baten en lasten

De financiële boekingen bestaan uit structurele en incidentele mutaties. De begroting van de gemeente moet structureel sluiten, dit betekent dat er geen incidentele mutaties als structurele dekking mogen worden gebruikt. Daarom moet er voor ieder boek/dienstjaar zowel in de begroting, als in de meerjarenplanning, als in de jaarrekening duidelijk uitgewerkt en toegelicht worden hoe de baten en lasten zijn verdeeld over structureel en incidenteel.

Tijdens het opmaken van de begroting is het mogelijk onderscheid te maken tussen incidentele en structurele baten en lasten. Echter, in de verwerking in het grootboek tijdens realisatie van begrotingsposten is er geen onderscheid te maken tussen incidenteel en structureel. Het filteren van deze twee realisatiesoorten is op dit moment een handmatige klus die inzet vraagt van verschillende medewerkers uit de gehele organisatie.

Gevraagd wordt om voornoemde functionaliteit te tonen op de manier waarop dit wordt ondersteund door de applicatie, dan wel hoe dit onderscheid is te maken op een structurele en werkbare manier.

Casus 4: Afletteren (bonus)

Afletteren is het begrip dat wordt gebruikt om credit- of debet-boekingen tegen elkaar weg te strepen op bijvoorbeeld tussenrekeningen. Onze huidige applicatie biedt te weinig flexibele functionaliteit om dit proces eenvoudig te kunnen doen.

In de huidige situatie wordt een export van de mutaties naar Excel gemaakt en worden deze handmatig afgeletterd, om zo een openstaande posten overzicht te maken (saldoverklaring tussenrekening). In Excel is het mogelijk om mutaties met behulp van filtering met elkaar te matchen. Afletteren in het systeem heeft als groot voordeel dat de posten die tegen elkaar zijn afgeletterd ook weer traceerbaar zijn.

We zoeken functionaliteit waarbij het mogelijk is om o.a. handmatige selecties te maken op de mutaties, deel-aflettering (1 op meer) of afletteren over meerdere tussenrekeningen, waarbij dan ook automatisch de bijbehorende boekingen worden gedaan.

Gevraagd wordt om deze functionaliteit te tonen in uw applicatie waarbij volume, snelheid van verwerking, overzicht en gebruikseenvoud de primaire succes-indicatoren zijn.