

# **Bilag B.1.14 Y67.II Myndighe- dens økonomi – Use cases**

Rammeaftale 02.19 Fagsystemer (2023)

Del II Kommuner

Version 1.0

## Indhold

<b>1</b>	<b>Introduktion .....</b>	<b>2</b>
<b>2</b>	<b>Del II Kommuner.....</b>	<b>2</b>
	Udførelse af kerneopgaver og interaktion med borgere/virksomheder/andre aktører .....	3
	Tværgående processer mellem myndigheder, virksomheder og andre aktører .....	3
	Styring og ledelsesinformation .....	3
	Løsning af økonomiopgaver.....	3
<b>3</b>	<b>Udførelse af kerneopgaver og interaktion med borgere/virksomheder/andre aktører.....</b>	<b>4</b>
3.1	Use case UC.Y67.II.1: Betaling af ydelser tilbudt af kommunen .....	4
<b>4</b>	<b>Tværgående processer mellem myndigheder, virksomheder og andre aktører.....</b>	<b>5</b>
4.1	Use case UC.Y67.II.2: Administration af tilskud, refusioner og dataindberetninger .....	5
<b>5</b>	<b>Styring og ledelsesinformation .....</b>	<b>6</b>
5.1	Use case UC.Y67.II.3: Generel ledelsesinformation ift. daglig styring og administration .....	6
5.2	Use case UC.Y67.II.4: Ledelsesinformation til analyse og udvikling.....	6
<b>6</b>	<b>Løsning af økonomiopgaver .....</b>	<b>7</b>
6.1	Use case UC.Y67.II.5: Budget og regnskabssystemer, herunder moms og skatteindberetninger .....	7
6.2	Use case UC.Y67.II.6: Kreditorhåndtering og -styring .....	7
6.3	Use case UC.Y67.II.7: Debitorhåndtering og -styring .....	8
6.4	Use case UC.Y67.II.8: Styring af porteføljer af projekter og programmer .....	8
6.5	Use case UC.Y67.II.9: Ajourføring og anvendelse af anlægskartotek .....	9
6.6	Use case UC.Y67.II.10: Låntagning og porteføljestyring .....	9
6.7	Use case UC.Y67.II.11: Boliglån .....	10
6.8	Use case UC.Y67.II.12: Indkøbssystemer .....	10

## 1 Introduktion

Delaftalen dækker services, der understøtter opgaver vedrørende økonomisk og finansiell styring, herunder finansbogholderi og håndtering af økonomiske transaktioner. Delaftalen er defineret og afgrænset med udgangspunkt i FORM niveau 1 for ydelsesområde 67 "Myndighedens økonomi".

Der er på denne delaftale dog ikke Use cases for følgende:

- Eksterne budgetter
- Rådgivning og vejledning om økonomi og regnskab
- Fuldmagtsforhold vedrørende økonomi
- Anvisningsbemyndigelse
- Kontrakter og aftaler
- Økonomisk rådgivning
- Revision
- Kontrol med udbetaling af offentlige ydelser

## 2 Del II Kommuner

Y67 Myndighedens økonomi Del II skal sikre, at kommunerne kan håndtere deres økonomiske og finansielle forpligtelser knyttet til alle de områder, hvor kommunerne har fastsatte lovkrav til håndtering af finansielle transaktioner eller økonomisk styring. For ydelsesområdet skal opgaver vedrørende håndtering af budget- og regnskabsprocesser kunne håndteres sammen med myndighedskrav til sikring af dokumentation af de finansielle transaktioner, herunder debitor- og kreditorhåndtering, betalinger samt fakturering, således disse kan underlægges tilsyn og revision efter gældende regler og standarder. Samtidigt dækker ydelsesområdet kommunens behov for at kunne håndtere administration og dokumentation af tilskudsordninger og refusioner.

Delaftalen omfatter Use cases inden for følgende områder:

**Udførelse af kerneopgaver og interaktion med borgere/virksomheder/andre aktører**

Følgende Use case UC.Y67.II.1 er knyttet til de services med funktionalitet og data, som kommuner har behov for at sikre effektive betalingsmuligheder for borgere, virksomheder og brugere i forbindelse med krav om egenbetaling af ydelser tilbudt af organisationen. Det omfatter, at borgere, brugere og virksomheder kan straksbetale for ydelser tilbudt af kommunen. I tilknytning til services kan indgå funktionalitet og data, der understøtter kommunikation med borgere, brugere og virksomheder, herunder selvbetjening, guides og kommunikation via forskellige kanaler, herunder fx Digital Post og SMS.

Use case UC.Y67.II.1: Betaling af ydelser tilbudt af kommunen

**Tværgående processer mellem myndigheder, virksomheder og andre aktører**

Følgende Use case UC.Y67.II.2 er knyttet til de services med funktionalitet og data, som kommuner anvender økonomiområdet i forhold til tværgående processer mellem myndigheder, virksomheder og andre aktører, herunder særligt services til administration af tilskud, refusioner og dataindberetninger, der involverer forskellige aktører i processen.

Use case UC.Y67.II.2: Administration af tilskud, refusioner og dataindberetninger

**Styring og ledelsesinformation**

Følgende Use cases UC.Y67.II.3-4 er knyttet til de services med funktionalitet og data, som kommuner anvender for at træffe målrettede beslutninger om organisationens udvikling i balance med den økonomiske formåen, og understøtter og sikrer den økonomiske styring af udgiftsområder. Samtidig er kommunerne afhængige af, at ledelsesinformationen kan understøtte en risikobaseret tilgang til styring og udvikling af driften, så grundlaget for budgetdisciplin styrkes. I services kan indgå analyseværktøjer, der kan anvendes til planlægning og optimering af ressourcer og opgaver, fx ved anvendelsen af data og teknologier til avanceret databehandling.

Use case UC.Y67.II.3: Generel ledelsesinformation ift. daglig styring og administration

Use case UC.Y67.II.4: Ledelsesinformation til analyse og udvikling

**Løsning af økonomiopgaver**

Følgende Use cases UC.Y67.II.5-12 er knyttet til de services med funktionalitet og data, som kommuner anvender til økonomisk styring, herunder krav til regnskabsførelse, finansielle transaktioner i form af debitor- og kreditorhåndtering, kontering af afregninger mellem organisationer og faktureringer samt porteføljestyring af aktiver og lån. Services skal sikre en effektiv budget- og regnskabshåndtering, der samlet understøtter, at organisationen kan leve op til gældende lovgivning og bevillinger, her særligt regnskabsførelse, regnskabsaflæggelse, budgetlægning, budgetopfølgning og rapportering, samt registreringskrav om aktiver og passiver, opkrævning af betalinger fra borgere og til borgere og virksomheder. I services kan indgå digitale værktøjer, der understøtter arbejdsgange og processer ved anvendelse af data og teknologier til automatisering og databehandling.

Use case UC.Y67.II.5: Budget og regnskabssystemer, herunder moms og skatteindberetninger

Use case UC.Y67.II.6: Kreditorhåndtering og -styring

Use case UC.Y67.II.7: Debitorhåndtering og -styring

Use case UC.Y67.II.8: Styring af porteføljer af projekter og programmer

Use case UC.Y67.II.9: Ajourføring og anvendelse af anlægskartotek

Use case UC.Y67.II.10: Låntagning og porteføljestyring

Use case UC.Y67.II.11: Boliglån

Use case UC.Y67.II.12: Indkøbssystemer

### **3 Udførelse af kerneopgaver og interaktion med borgere/virksomheder/andre aktører**

#### **3.1 Use case UC.Y67.II.1: Betaling af ydelser tilbudt af kommunen**

Hvem: Use casen henvender sig til borgere, virksomheder eller brugere og andre aktører, der skal betale for en ydelse til kommunen.

Hvordan: Servicen skal sikre borger eller virksomhed eller andre aktørers mulighed for egenbetaling via kontantløs transaktion ved anvendelsen af eksempelvis selvbetjeningsløsninger i borgerservice i form af betalingsterminal og på kommunens øvrige netbaserede tilbud i form af digitale betalingsløsninger.

Servicen skal ligeledes kunne modtage borgerens egenbetaling via kontantløs transaktion på eksempelvis institutioner, skoler, biblioteker, kulturfaciliteter, sports- og idrætsfaciliteter.

Servicen skal endvidere kunne modtage organisationens medarbejderes kontantløse betaling i kantine eller ved andre interne arrangementer, hvor medarbejders påkrævede egenbetaling eller mulighed for køb af varer er nødvendig.

Servicen skal anvende digitale betalingsløsninger som eksempelvis MobilePay eller kontaktløse betalingsordninger.

Servicen skal registrere og dokumentere betalingen til brug for kommunens finansielle transaktionsspor, herunder bogføring i forbindelse med den gennemførte betaling, herunder at kunne danne kvittering til den betalende.

## 4 Tværgående processer mellem myndigheder, virksomheder og andre aktører

### 4.1 Use case UC.Y67.II.2: Administration af tilskud, refusioner og dataindberetninger

Hvem: Use casen henvender sig til økonomiorådets (eller tilsvarende enheds) medarbejdere og centrale administrative medarbejdere på fagspecifikke områder i kommunens administration og institutioner.

Hvordan: Servicen skal understøtte effektiv indberetning af data og oplysninger til brug for kommunernes modtagelse eller afregning af tilskud eller refusioner.

Servicen skal kunne sikre kommunerne effektiv kommunikation med andre offentlige myndigheder om overførsel eller modtagelse af data, der skal danne grundlag for udbetaling eller afregning af tilskud, refusioner eller anden modregning af ydelser afholdt af kommunerne.

Servicen skal understøtte, at kommunernes kommunikation med de enkelte tilskudssystemer kan ske via automatiske træk fra kommunernes økonomi- eller fagsystemer, således at manuelle processer i form af indtastninger på portaler eller skemaer bliver minimeret.

Servicen skal sikre, at kommunen og ekstern myndighed kan kommunikere og udveksle dokumenter med hinanden, således at den i systemet eventuelt påkrævede dokumentation for anmodning om udbetaling kan dokumenteres.

## 5 Styling og ledelsesinformation

### 5.1 Use case UC.Y67.II.3: Generel ledelsesinformation ift. daglig styring og administration

Hvem: Use casen henvender sig til økonomiområdets (el. tilsvarende enheds) medarbejdere, stabs- og udviklingsmedarbejdere, ledere og politiske beslutningstagere.

Hvordan: Servicen skal sikre ledelsesinformation til kommunens medarbejdere og ledere, der dagligt arbejder med at overvåge og understøtte den økonomiske styring på overordnet niveau omfattende hele kommunens økonomi og samtidigt på konkrete enkeltstående budgetområder, hvor den kommunale drift er forankret, eksempelvis i beskæftigelse, pleje, undervisning mv.

Servicen skal præsentere styringsdata i fx dashboards og interaktive oversigter for at give indblik i sammenhænge mellem budget, forbrug og forecasting. Dette skal ske med udgangspunkt i kommunens økonomisystem eller andre relevante fagsystemer, der leverer data om forbrug og aktiviteter til brug for den økonomiske styring på alle niveauer i organisationen.

Servicen skal tilvejebringe data i forhold til daglig omkostningsallokering til brug for løbende opfølgning på budget og regnskabsforhold.

### 5.2 Use case UC.Y67.II.4: Ledelsesinformation til analyse og udvikling

Hvem: Use casen henvender sig til økonomiområdets (el. tilsvarende enheds) medarbejdere, stabs- og udviklingsmedarbejdere, ledere og politiske beslutningstagere.

Hvordan: Servicen skal kunne stille data til rådighed for kommunen via data fra egne systemer og andre offentlige dataregistre og løsninger, fx fra FLIS, BBR, Skat, Danmarks Statistik, DFDG, DRG mfl. Servicen skal understøtte kommunens strategiske styringsbehov og fokus på løbende udvikling af kommunens kerneopgaver, hvor viden om økonomiske data, statistik, nøgletal og data med relevans for kommunens økonomi og aktivitet har betydning for de beslutninger, der skal træffes på forskellige niveauer i organisationen.

Servicen skal tilvejebringelsen af data gennem eksempelvis BI, AI, ML, RPA eller andre digitale teknologiske platforme til brug for udarbejdelse af relevante prognoser inden for eksempelvis økonomiske data, demografi, socioøkonomi, statistik mv.

## 6 Løsning af økonomiopgaver

### 6.1 Use case UC.Y67.II.5: Budget og regnskabssystemer, herunder moms og skatteindberetninger

Hvem: Use casen henvender sig til økonomiorådets (el. tilsvarende enheds) medarbejdere samt centrale administrative medarbejdere i kommunens administration og institutioner.

Hvordan: Servicen skal sikre, at kommunen kan efterleve gældende lovgivning vedrørende budget og regnskabsførelse af alle sine aktiviteter, herunder kommunens drift af området for direkte ydelser over for borgere og virksomheder samt evt. medejerskaber af tværkommunale selskaber, interessentskaber og §60 selskaber.

Servicen skal sikre, at kommunen er i stand til at udarbejde et årligt regnskab efter gældende lovgivning for kommunens samlede aktiviteter til brug for aflæggelse over for kommunalbestyrelsen og påkrævet krav om revision og tilsyn.

Servicen skal sikre, at kommunen er i stand til at udarbejde, fastlægge og dokumentere et budget for kommunens samlede aktiviteter i en periode på minimum 3 år foruden eksisterende budgetår til brug for kommunalbestyrelsens endelige vedtagelse og ledelsens efterfølgende budgetmæssige styringsbehov.

Servicen skal sikre, at kommunen gennem sin bogføring til brug for regnskabsaflæggelse kan håndtere myndigheders krav om afregning af moms, afgifter og skatteindberetninger, samt håndtering af posteringer fra eksterne ydelsessystemer af eksempelvis pensioner eller andre påkrævede esterne ydelser til overførsler til eksempelvis borgere, virksomheder og andre relevante interessenter, der er afhængige af kommunens finansielle forhold og styring.

### 6.2 Use case UC.Y67.II.6: Kreditorhåndtering og -styring

Hvem: Use casen henvender sig til økonomiorådets (el. tilsvarende enheds) medarbejdere samt centrale administrative medarbejdere i kommunens administration.

Hvordan: Servicen skal sikre, at kommunen kan opretholde et dag-til-dag overblik over udestående betalinger til eksterne leverandører og andre offentlige myndigheder og organisationer i form af et kreditor styringsbehov til brug for kommunens løbende regnskabs- og bogføringsforpligtigelser.

Servicen skal sikre, at kommunen kan udføre regningsbetaling, bogføring og løbende kontrol heraf. Servicen skal sikre kommunen fuldstændig integration med kommunens økonomisystem, idet der for registrering af betalinger skal sikres et entydigt transaktionsspor fra faktura modtages til denne betales og bogføres.

### 6.3 Use case UC.Y67.II.7: Debitorhåndtering og -styring

Hvem: Use casen henvender sig til økonomiorådets (el. tilsvarende enheds) medarbejdere samt centrale administrative medarbejdere i kommunens administration.

Hvordan: Servicen skal sikre, at kommunen kan opretholde et dag-til-dag overblik over udestående betalinger til kommunen fra borgere og virksomheder i form af et debitor styringsbehov til brug for kommunens løbende regnskabs- og bogføringsforpligtigelser.

Servicen skal sikre, at kommunen kan udføre fakturering og deraf påkrævet opkrævning af betalinger over for borgere, virksomheder, offentlige organisationer som kommuner, regioner og stat.

Servicen skal endvidere understøtte kommunens behov for opkrævning af afholdte ydelser for andre kommuner, hvor der er givet adgang til at foretage mellemkommunal afregning.

Servicen skal sikre kommunen fuldstændig integration med kommunens økonomi system og øvrige påkrævede snitflader til kommunens eller organisationens fagsystemer der i sin funktion udsteder betalingskrav til borgere eller virksomheder. Snitfladerne skal understøtte registrering af at de opkrævede ydelser og betalinger sikres et entydigt transaktionsspor fra betalingskrav dannes til denne betales af modtager.

### 6.4 Use case UC.Y67.II.8: Styring af porteføljer af projekter og programmer

Hvem: Use casen henvender sig til økonomiorådets (eller tilsvarende organs) medarbejdere samt medarbejdere i udviklingsafdelingen med ansvar for overblik, styring og rapportering på udviklings- og anlægsaktiviteter i kommunens administration.

Hvordan: Servicen skal sikre, at kommunen kan opretholde overblik over samt et opdateret styringsgrundlag for organisationens porteføljer af projekter og programmer, herunder særligt i forhold til løbende overblik og opfølgning på budgetter, forbrug, afvigelser samt anlægsbudget og -regnskab.

Servicen skal sikre integration til kommunens budget og regnskabssystemer til styring af transaktionelle processer, idet der i forhold til budget- og regnskabsaflægning er behov for entydig sammenhæng og aktualitet i data omkring organisationens udviklings- og anlægsaktiviteter.

## 6.5 Use case UC.Y67.II.9: Ajourføring og anvendelse af anlægskartotek

Hvem: Use casen henvender sig til kommunens medarbejdere og ledelse, der arbejder med styring af organisationens anlæg.

Hvordan: Servicen skal sikre at kommunens medarbejdere og ledelse løbende har et opdateret overblik over kommunens anlægs- og omsætningsaktiver via et anlægskartotek med beskrivelse af aktivitet, afskrivninger og afskrivningsprofil.

Servicen skal understøtte ned- og afskrivninger på aktiver, bogføring af værdier af aktiver, udarbejdelse af anlægssnote i forbindelse med årsregnskab og udskrift af det samlede anlægskartotek.

Servicen skal give mulighed for at tilgå og ajourføre oplysninger om organisationens samlede aktiver (anlæg), som fx kan indeholde anlægsnummer, anlægsnavn, beskrivelse og underart, adresse, levetid, anskaffelsesdato, anskaffelsespris, afskrivningsperiode, startdato for afskrivninger og bogført værdi.

Servicen skal tilvejebringe data i forhold til brug for løbende opfølgning på regnskabsforhold, samt mulighed for rapportering på alle elementer i anlægskartoteket, både ud fra standardrapporter samt brugerdefinerede rapporter.

## 6.6 Use case UC.Y67.II.10: Låntagning og porteføljestyring

Hvem: Use casen henvender sig til økonomirådets medarbejdere samt centrale administrative medarbejdere i kommunens administration.

Hvordan: Servicen skal sikre, at kommunen kan efterleve gældende lovgivning omkring regnskabsførelse af alle sine aktiviteter, herunder kommunens optagede lån og gældsforpligtelser samt investeringsportefølje i form af aktier og obligationer som del af kommunens forvaltning af likvide midler.

Servicen skal sikre, at kommunen er i stand til at udarbejde et årligt regnskab for kommunens samlede gældsforpligtelser til brug for rapportering over for kommunalbestyrelsen og påkrævet krav om revision og tilsyn.

Servicen skal sikre, at kommunen er i stand til løbende at sikre et overblik over kommunens samlede likvide midler i bank og investeringsportefølje til brug for aflæggelse af regnskab over for kommunalbestyrelsen og krav om revision og tilsyn.

## **6.7 Use case UC.Y67.II.11: Boliglån**

Hvem: Use casen henvender sig til økonomirådets medarbejdere samt centrale administrative medarbejdere i kommunens administration.

Hvordan: Servicen skal sikre, at kommunen kan varetage sagsbehandling af ansøgning, bevilling, opkrævning og afvikling af beboerindskudslån.

Servicen skal tilvejebringe data i forhold til brug for løbende opfølgning på regnskabsforhold, samt mulighed for rapportering på relevante elementer i forhold til lån og opkrævninger, samt kunne leveres data til hjemtagelse af refusion.

Servicen skal sikre integration til kommunens debitorløsning.

## **6.8 Use case UC.Y67.II.12: Indkøbssystemer**

Hvem: Use casen henvender sig til medarbejdere, indkøbskonsulenter samt centrale administrative medarbejdere i kommunens administration og institutioner, der arbejder med indkøb.

Hvordan: Servicen skal sikre kommunens løbende administration af sine indkøbsaktiviteter, herunder kontraktforhold og leverandørdialog - og styring samt kommunens interne compliancereger for indkøb.

Service skal understøtte den decentrale organisations indkøbsproces fra bruger identificerer et behov for indkøb, valg af leverandør, bestilling af varer, modtagelse, betaling og opfølgning, mulighed for ledelsesinformation/indkøbsanalyse samt dokumentation.