



Notat vedrørende Teknik- og Miljøforvaltningens betaling af leverandører

Problemstilling

Af Deloitte's analyse af økonomistyringsniveauet i København Kommune fremgår blandt andet, at Teknik- og Miljøforvaltningen grundet systemtekniske udfordringer:

"ikke har modtaget en stor del af de regninger der har skullet betales, og dermed blev der opbygget en mindre ophobning af ubetalte regninger i årets første måneder. Disse ubetalte regninger har medført ekstra arbejde for centrene, der har benyttet ressourcer på at forklare disse manglende betalinger til leverandørerne. Flere centre peger i denne forbindelse på at manglende rettidig betaling af regninger udgør et generelt problem for Teknik- og Miljøforvaltningen".

Dette er i dagspressen blevet udlagt således, at Teknik- og Miljøforvaltningen i årets første måneder ikke har betalt leverandørregninger, og at rettidig betalinger generelt er en udfordring.

Leverandørbetalinger

Teknik- og Miljøforvaltningen havde i perioden 14. januar 2009 til 2. februar 2009 godt 2.200 fakturaer, der i en periode ikke blev behandlet.

Årsagen var en fejl i den systemmæssige opsætning i forbindelse med opgraderingen af forvaltningens økonomisystem Navision, pr. 1. januar 2009. Fejlen afstedkom, at leverandørfakturaer for et ud af fire EAN-numre ikke blev modtaget korrekt.

Fejlen i opsætningen påvirkede ikke hele Teknik- og Miljøforvaltningen, og der blev i den pågældende periode betalt leverandørfakturaer via de øvrige EAN-numre helt sædvanligt.

Siden starten af marts 2009 har Teknik- og Miljøforvaltningen med assistance fra eksterne it- og regnskabskonsulenter arbejdet målrettet på at løse de systemmæssige udfordringer.

Indsatsen omkring oprydning blev indledt med at etablere et fuldstændigt overblik over ophobningen af leverandørfakturaer. På den baggrund kunne der, hvor det var nødvendigt, skabes kontakt til de enkelte leverandører og det blev sikret, at de modtog deres betaling. Ved udgangen af april 2009 var samtlige fakturaer gennemgået, og alle

Center for Ressourcer

Islands Brygge 37
Postboks 457
1505 København V

Telefon
3366 5731

Direkte
3366 1766

Telefax
3366 7133

E-mail
martia@TMF.kk.dk

leverandørfakturaer var registreret elektronisk til bogføring og betaling.

Da oprydningen var afsluttet ultimo maj og komplette arbejdsgangsbeskrivelser var udarbejdet, overdrog forvaltningen planmæssigt den 1. juni 2009 sin kreditorfunktion til varetagelse i Koncern Service under rammerne af en Service Level Agreement (SLA).

Ledelsesinformation

Med henblik på at styrke den løbende betaling, herunder øge forvaltningens evne til rettidig betaling har forvaltningen med virkning fra primo marts implementeret en intern ledelsesinformation, der indebærer, at der ugentligt fremsendes en oversigt til direktion og alle centerledelser med opgørelse over hvor mange ubetalte leverandørfakturaer det enkelte center ligger inde med.

De egentlige målinger har til formål at dokumentere udviklingen uge for uge. Selve rapporteringen, Leverandørnotatet, haft flere formål, nemlig;

- At give alle interessenter et overblik over udviklingen i leverandørbetalingerne - overordnet set og i de enkelte centre
- At kommunikere omkring udviklingen i de forskellige digitale initiativer
- At bidrage til en øget forståelse af leverandør workflowet
- At inspirere centrene til hvordan de kan bidrage til et mere effektivt leverandør workflow, og endeligt
- At styrke dialogen mellem centrene og kreditorteamet.

Københavns Kommune har ikke opstillet fælles retningslinier vedrørende betalingsbetingelser i forbindelse med eksterne leverandørbetalinger. Det betyder, at forvaltningen i forbindelse med hvert enkelt indkøb skal aftale betalingsfrister ellers fastsættes disse ensidigt af leverandøren. Forvaltningen vil i efteråret opstille forslag til fælles generelle regler, for blandt andet betalingsfrister for TMF, der kan udmeldes til forvaltningens leverandører, som led i forvaltningens øgede fokus på rettidig betaling af fakturaer.

Udviklingen i leverandørbetalinger

Teknik- og Miljøforvaltningen har årligt leverandørbetalinger på ca. 1,7 mia. kr. og ca. 70.000 fakturaer til behandling.

I perioden marts 2009 til juli 2009 er den samlede leverandørgæld, faldet fra 119,4 mio. kr. til 56,0 mio. kr. ved udgangen af juli. Leverandørgælden udtrykker omfanget af penge, som leverandørerne har til gode hos Teknik- og Miljøforvaltningen i form af fakturaer, der er fremsendt, både forfaldne og ikke-forfaldne fakturaer.

En samlet leverandørgæld på 56,0 mio. kr. kan umiddelbart virke til at være et betragteligt beløb, men sammenholdes det med Teknik- og Miljøforvaltningens samlede udgifter, er der tale om et almindeligt driftsniveau.

Side 3 af 3

Det har i perioden januar 2009 til og med juli 2009 i 540 tilfælde været nødvendig at udbetale gebyrer og/eller renter for overskredne betalingsfrister for i alt godt 271 tkr. Heraf udgøres en stor del, 118 tkr., morarenter på forvaltningens moms-betalinger i starten af året.