

9. Fælles betalingsprincip for Københavns Kommune (2010-4061)

Der indføres et fælles betalingsprincip overfor kommunens leverandører Dette sker for at sikre korrekt behandling af fakturaer og skabe klarhed i forhold til kommunens leverandører som fremadrettet ved hvornår de kan forvente senest at modtage betaling.

INDSTILLING OG Beslutning

Økonomiforvaltningen indstiller over for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen at det godkendes,

1. at Københavns Kommune indfører og udmelder ”*Betaling senest 30 dage fra modtagelse af faktura*” som fælles betalingsprincip, og at forvaltningerne løbende og senest ved fornyelse, indarbejder det fælles betalingsprincip i de fælles indkøbsaftaler, øvrige centrale aftaler samt forvaltningsspecifikke aftaler.

Problemstilling

I forlængelse af budgetaftalen for 2010 godkendte Økonomiudvalget den 24/11 2009 indstillingen ”*Målsætninger og tidsplan for styr på økonomien ver. 2.0*”. En af målsætningerne var, at kommunens leverandørfakturaer blev betalt rettidigt. Derudover skulle Økonomiforvaltningen afdække om der burde indføres et fælles betalingsprincip for hele kommunen.

Baggrunden for det fælles betalingsprincip er, at kun 67,5 % af leverandørfakturaerne i 1. halvår 2009 blev betalt rettidigt. Det har også i flere medier været omtalt at Københavns Kommune og andre offentlige myndigheder ikke har været gode nok til at overholde betalingsdatoer.

Løsning

Økonomiforvaltningen anbefaler, at der indføres ét fælles betalingsprincip gældende for hele Københavns Kommune. Dette vil skabe klarhed i forhold til kommunens leverandører, som fremadrettet ved hvornår de kan forvente at modtage betaling.

Økonomiforvaltningen anbefaler, at Københavns Kommune indfører og udmelder følgende generelle betalingsprincip:

- Betaling senest 30 dage fra modtagelse af faktura.

Dette vil give Københavns Kommune mulighed for at foretage den nødvendige kontrol af fakturaen og opnå godkendelse fra relevante personer.

Lignende principper er udmeldt af andre offentlige myndigheder. Økonostyrelsen anbefaler, at offentlige myndigheder udmelder, at betalingsfrister under 30 dage ikke accepteres af hensyn til, at det skal være muligt at foretage den nødvendige kontrol af fakturaen og opnå godkendelse fra

relevante personer.

De øvrige 6-byer undtagen Odense har alle indført et fælles betalingsprincip. Konkret har de indført følgende principper:

- *Århus*: 30 dage fra fakturadato, mulighed for kortere betalingsfrist f.eks. ved kontantrabat
- *Aalborg*: 30 dage netto fra fakturadato
- *Esbjerg*: Løbende måned + 30 dage fra fakturadato
- *Randers*: 30 dage netto fra fakturadato
- *Odense*: Ingen fælles retningslinjer for betalingsfrister.

Gradvis implementering

Implementeringen af det fælles betalingsprincip igangsættes umiddelbart efter Borgerrepræsentationens godkendelse.

For at den fælles betalingsbetingelse er gældende ved handler mellem kommunen og leverandører, er det en forudsætning at begge parter har accepteret betingelsen.

Dog gælder betalingsprincippet ikke ved handler, hvor kommunen gør indsigelse mod fakturaen. Betaling vil her finde sted senest 30 dage efter modtagelse af ny faktura.

Der foreslås en gradvis implementering, hvor alle enheder som indgår centrale aftaler hurtigst muligt, og senest ved kontraktfornyelse indarbejder betalingsbetingelsen i de enkelte aftaler.

Koncernservice er ansvarlig for indførelsen af betalingsprincippet i fælles indkøbsaftaler og andre centrale aftaler. Derudover vil Koncernservice understøtte implementeringen i forvaltningerne ved at udsende skabelon til tillægsaftale med leverandører indeholdende betingelser om det nye betalingsprincip og andet nødvendigt materiale til forvaltningerne.

Forvaltningerne er ansvarlige for implementeringen i forvaltningsspecifikke aftaler senest ved fornyelse.

I forhold til leverandører som ikke har en fast aftale med kommunen skal forvaltningerne bede om, at få leverandørens accept af betalingsfristen som gældende for både den aktuelle og alle fremtidige handler. Koncernservice udsender skabelon til dette formål til forvaltningerne.

Økonomiforvaltningen sikrer, at den fælles betalingsbetingelse, tillægsaftale med kommunens fælles betalingsbetingelser mv., offentliggøres via kommunens hjemmeside for at understøtte forvaltningernes kommunikation af det fælles betalingsprincip til leverandørerne. Derudover vil

Økonomiforvaltningen udarbejde øvrigt informationsmateriale i det omfang det vurderes nødvendigt.

Opfølgning og målsætning

Som følge af indførelsen af den fælles betalingsbetingelse tilrettes målsætningen om rettidig betaling i ”*Styr på økonomien ver. 2.0*” i overensstemmelse hermed. Derfor indføres i stedet følgende målsætning:

- At fakturaer betales senest 30 dage efter modtagelsesdato.

Økonomiforvaltningen vil kvartalvis som en del af opfølgningen på ”*Styr på økonomien ver. 2.0*” følge op på målsætningen overfor Økonomiudvalget. Målet er at kunne opfylde målsætningen ved 85% af betalingerne i 2010 og 98% i 2011.

Økonomi

Indstillingen har ingen økonomiske konsekvenser.

Videre proces

Sagen forelægges Borgerrepræsentationen.

Claus Juhl

Bjarne Winge

bilag

