

Fordringstypesanering

Forretningsonboarding af kommuner



Civilretlige fordringer

Opdateret: 24.09.2020



INDHOLD

1	INTRODUKTION	3
2	OVERBLIK OVER FORRETNINGSOMRÅDET ”CIVILRETLIGE FORDRINGER”	4
3	RESULTATET AF FORDRINGSTYPESANERENGEN	4
4	VÆSENTLIGE BESLUTNINGER OG AFKLARINGER PÅ FORRETNINGSOMRÅDET ”CIVILRETLIGE FORDRINGER”	7
4.1	Forretningsområdet ”Civilretlige fordringer” omfatter ikke alle kommunale civilretlige fordringstyper	7
4.2	Indholdet af fordringstypen ”For meget udbetalt løn m.m.” (KFFMLØN).....	7
4.3	Fordringer vedrørende feriepenge.....	8
4.4	Forskellen mellem et erstatningskrav og et fakturakrav (regningskrav).....	8
4.5	”Erstatningskrav med fundament” (KFERMSF) omfatter ikke sagsomkostninger og procesrenter	9
4.6	Angivelse af periode for erstatningskrav	9
4.7	Udfyldelse af ’periode start’ og ’periode slut’ for ”punkt-i-tid”-fordringer	9
4.8	Kan relaterede fordringer til hovedkrav omfattet af undtagelserne i bilag 1 til gældsinddrivelsesloven inddrives ved lønindeholdelse og udpantning?	10

1 Introduktion

Dette dokument indeholder en oversigt over resultatet af fordringstypesaneringen på det kommunale forretningsområde ”**Civilretlige fordringer**”. Formålet er at give et overblik over hvilke fordringstyper, der er oprettet i den nye inddrivelsesløsning (PSRM) til brug for oversendelse af fordringer til inddrivelse hos Gældsstyrelsen, når den enkelte kommune er tilsluttet PSRM.

Dokumentet beskriver desuden sammenhængen mellem de fordringstyper, der anvendes i DMI (DMI-fordringstyper) og de nyoprettede PSRM-fordringstyper samt de væsentligste beslutninger og afklaringer, som fordringstypesaneringen er baseret på.

Forudsætninger for anvendelse af fordringstyper i PSRM

De nye PSRM-fordringstyper kan kun anvendes ved oversendelse af fordringer til PSRM. De kan først anvendes, når den enkelte kommune er blevet teknisk tilsluttet PSRM via eget debtorsystem og det individuelle forretningsområde er teknisk tilsluttet. PSRM-fordringstyperne erstatter DMI-fordringstyperne i takt med, at den enkelte kommune tilsluttes PSRM og trinvist bliver klar til at sende fordringer til inddrivelse i de nye PSRM-fordringstyper.

2 Overblik over forretningsområdet ”Civilretlige fordringer”

Fordringstyper under forretningsområdet ”Civilretlige fordringer”

Tabellen nedenfor indeholder en oversigt over de fordringstyper, der er blevet anvendt ved oversendelse af fordringer til inddrivelse i DMI, og de fordringstyper, der er blevet oprettet til brug for oversendelse af fordringer til inddrivelse i PSRM.

DMI-Fordringstyper	PSRM-fordringstyper
<ul style="list-style-type: none"> • ”Civilretlig restance” (CFCIVIL) • ”Civilretlig restance incl. Renter og/eller gebyr” (CFCIVIR)¹ • ”For meget udbetalt løn” (DFFMUDL) • ”Erstatningskrav” (DFERSTA) • ”Gæld til kommune - med udpantningsret” (KFGÆTKM) • ”Civil omkostning, krav” (CFOMKCK) • ”Erstatningskrav incl. Renter og/eller gebyr” (DFERSIR)¹ • ”Gæld til kommune” (KFGÆTKO) • ”Gæld til kommune - uden udpantningsret” (KFGÆTKU) • ”Gæld til kommune incl. Renter og/eller gebyr” (KFGÆTIR)¹ 	<ul style="list-style-type: none"> • ”Fakturakrav” (KOCIVIL) • ”For meget udbetalt løn m.m.” (KFFMLØN) • ”Erstatning med fundament” (KFERSMF) • ”Erstatning uden fundament” (KFERSUF) • ”Kommunal fordring, sagsomkostninger ved dom” (KFSODOM)

¹Fordringstypen kan ikke længere anvendes ved oversendelse af fordringer til inddrivelse i DMI, da hovedfordringer ikke må indeholde renter og/eller gebyrer ved oversendelsen. Fordringer, der tidligere er blevet oversendt i fordringstypen, vil blive håndteret i forbindelse med oprydning og konvertering af fordringerne i DMI.

Det retlige grundlag for forretningsområdet

Fordringstyperne er omfattet og reguleret af følgende lovgivning

- SKAT’s juridiske vejledning 2020-02, G.A.3.7.3
- Lovbekendtgørelse nr. 29 af 12. januar 2015 om inddrivelse af gæld til det offentlige
- Notat fra Skatteministeriet af 7. marts 2017 vedrørende lovforslag nr. L 137 – forenkling af regler om inddrivelse af gæld til offentlige m.v.
- Bekendtgørelse nr. 188 af 9. marts 2020 om inddrivelse af gæld til det offentlige
- Lovbekendtgørelse nr. 1238 af 9. november om forældelse af fordringer
- Lovbekendtgørelse nr. 938 af 10. september 2019 Retsplejeloven
- Lov nr. 524 af 29. april 2015 i lov om alternativ tvistløsning i forbindelse med forbrugerklager

3 Resultatet af fordringstypesaneringen

På baggrund af gennemgang af lovgivningen og kommunernes praksis, er der blevet oprettet nye fordringstyper til brug for oversendelse af fordringer til inddrivelse i PSRM. Oprettelsen af PSRM-fordringstyperne er foretaget ud fra behovet for at kunne kontrollere fordringernes retskraft, herunder fastlæggelse af korrekt stamdatapraksis ensartet for hver enkelt fordringstype samt at sikre overholdelse af datakravene i ”Guide til ny inddrivelsesløsning (PSRM)”.

Sammenhængen mellem DMI-fordringstyperne og de nye PSRM-fordringstyper fremgår af tabellen nedenfor.

DMI-Fordringstype	Ændring	PSRM-fordringstype(r)
"Civilretlig restance" (CFCIVIL)	Fordringstypen erstattes af 1 ny fordringstype.	"Fakturakrav" (KOCIVIL)
"For meget udbetalt løn" (DFFMUDL)	Fordringstypen erstattes af 1 ny fordringstype.	"For meget udbetalt løn m.m." (KFFMLØN)
"Erstatningskrav" (DFERSTA)	Fordringstypen erstattes af 2 nye fordringstyper.	"Erstatning med fundament" (KFERSMF) "Erstatning uden fundament" (KFERSUF)
"Gæld til kommune - med udpantningsret" (KFGÆTKM)	Fordringstypen udgår, men erstattes af 1 ny fordringstype for så vidt angår sagsomkostninger ved dom.	"Kommunal fordring, sagsomkostninger ved dom" (KFSODOM)
"Civil omkostning, krav" (CFOMKCK)	Fordringstypen udgår og erstattes <u>ikke</u> af en ny PSRM-fordringstype, da den ikke længere er aktuel.	<i>Oprettes ikke i PSRM</i>
"Gæld til kommune" (KFGÆTKO)	Fordringstypen udgår og erstattes <u>ikke</u> af en ny PSRM-fordringstype, da den ikke længere er aktuel.	<i>Oprettes ikke i PSRM</i>
"Gæld til kommune - uden udpantningsret" (KFGÆTKU)	Fordringstypen udgår og erstattes <u>ikke</u> af en ny PSRM-fordringstype, da den ikke længere er aktuel.	<i>Oprettes ikke i PSRM</i>
"Gæld til kommune incl. Renter og/eller gebyr" (KFGÆTIR)	Fordringstypen udgår og erstattes ikke af en ny PSRM-fordringstype, da den indeholder renter og/eller gebyrer, hvilket ikke er tilladt. I stedet skal renter og gebyrer oversendes som selvstændige relaterede fordringer relateret til en hovedfordring i de relevante fordringstyper.	<i>Oprettes ikke i PSRM</i>
"Civilretlig restance incl. Renter og/eller gebyr" (CFCIVIR)	Fordringstypen udgår og erstattes ikke af en ny PSRM-fordringstype, da den indeholder renter og/eller gebyrer, hvilket ikke er tilladt. I stedet skal renter og gebyrer oversendes som selvstændige relaterede fordringer relateret til en hovedfordring i de relevante fordringstyper.	<i>Oprettes ikke i PSRM</i>
"Erstatningskrav incl. Renter og/eller gebyr" (DFERSIR)	Fordringstypen udgår og erstattes ikke af en ny PSRM-fordringstype, da den indeholder renter og/eller gebyrer, hvilket ikke er tilladt. I stedet skal renter og gebyrer oversendes som selvstændige relaterede fordringer relateret til en hovedfordring i de relevante fordringstyper.	<i>Oprettes ikke i PSRM</i>

Resultatet af fordringstypesaneringen er, at de 10 DMI-fordringstyper udgår. Heraf bliver de 3 første erstattet af nye PSRM-fordringstyper, 1 bliver delvist erstattet (KFGÆTKM) for så vidt angår

fordringer vedrørende sagsomkostninger ved dom, mens de resterende 6 udgår helt, enten fordi fordringstyperne indeholder renter og gebyrer (KFGÆTIR, CFCIVIR og DFERSIR), eller fordi der er tale om opsamlingsfordringstyper (CFOMKCK, KFGÆTKU og KFGÆTKO), der er blevet erstattet af nye og mere præcise fordringstyper på tværs af forretningsområderne. Der er således blevet oprettet 5 nye PSRM-fordringstyper under forretningsområdet "Civilretlige fordringer".

Ændringerne er illustreret i figuren nedenfor:

DMI-fordringstyper	DFFMUDL	DFERSTA	CFCIVIL	KFGÆTKM	CFOMKCK	KFGÆTKO	KFGÆTKU	KFGÆTIR	CFCIVIR	DFERSIR
PSRM-fordringstyper	KFFMLØN	KFERSMF	KOCIVIL	KFSODOM				Udgår		
		KFERSUF								

4 Væsentlige beslutninger og afklaringer på forretningsområdet ”Civilretlige fordringer”

Der er i forbindelse med fordringstypesaneringen blevet foretaget en række afklaringer og truffet beslutninger, som har haft betydning for forretningsområdet, herunder oprettelsen af nye PSRM-fordringstyper samt deres stamdatakrav og filterregler. Disse afklaringer og beslutninger gennemgås nedenfor.

4.1 Forretningsområdet ”Civilretlige fordringer” omfatter ikke alle kommunale civilretlige fordringstyper

Der er blevet oprettet en række civilretlige fordringer på flere af de øvrige forretningsområder, fx ”Bibliotekers erstatningskrav uden anerkendelse/kvittering” (KFERSBI) på forretningsområdet ”Biblioteker” og alle fordringstyperne under forretningsområdet ”Lejeret”.

Forretningsområdet ”Civilretlige fordringer” omfatter således ikke alle kommunale civilretlige fordringstyper, men alene de civilretlige fordringstyper, der ikke er omfattet af øvrige forretningsområder.

4.2 Indholdet af fordringstypen ”For meget udbetalt løn m.m.” (KFFMLØN)

Indholdet af fordringstypen ”For meget udbetalt løn m.m.” (KFFMLØN) vedrører fordringer, der udspringer af fejludbetalinger. Fordringstypen KFFMLØN erstatter den tidligere fordringstype DFFMUDL.

UFST har besluttet, at det er mest hensigtsmæssigt, såfremt fejludbetalinger vedrørende løn og skolepraktiskydelse/elevgodtgørelse udskilles fra øvrige fejludbetalinger og oversendes i en særskilt fordringstype. Udskillelsen er begrundet med 1) fejludbetalinger opstået som led i et ansættelsesforhold samles i sin egen fordringstype, 2) begrebet ”fejludbetalinger” søges kategoriseret i forhold til, hvad fejludbetalingen reelt vedrører og ikke blot ud fra, at der er tale om en fejludbetaling, og 3) undgå at alle fordringer, der kan omfattes af begrebet fejludbetalinger ikke samles i samme fordringstype, da en sådan fordringstype vil blive en stor ”opsamlingsfordringstype”, og det derfor vil blive vanskeligt at opsætte præcise filterregler mv. og derved at kontrollere stamdata. Fordringerne omfattet af KFFMLØN har desuden en 5-årig forældelsesfrist.

KFFMLØN er afgrænset således, at fordringstypen også kan omfatte andre genopkrævninger af fejludbetalinger, der er opstået som led i et ansættelsesforhold. Afgrænsningen medfører, at eksempelvis bonus, kost og logi og forskud forud for en tjenesterejse, tillige skal oversendes i fordringstypen KFFMLØN.

Fordringstypen omfatter derudover fordringer vedrørende tjenestemandsløn, idet tjenestemandsløven ikke indeholder bestemmelser om arbejdsgivers ret til at kræve tilbagebetaling af fejlagtigt udbetalt løn og andre ydelser, der giver adgang til inddrivelse ved lønindeholdelse, udlæg m.v.

Fordringstypen omfatter **ikke** tilbagebetalingskrav vedrørende feriepenge m.v.

4.3 Fordringer vedrørende feriepenge

Fordringer vedrørende for meget udbetalte feriepenge er ikke omfattet af fordringstypen "For meget udbetalt løn m.m." (KFFMLØN) jf. afsnit 4.2, men skal i stedet sendes til inddrivelse i fordringstypen "Fakturakrav" (KOCIVIL).

Ovenstående beslutning er baseret på, at KL har været i dialog med Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR) samt ATP, og efterfølgende har fremsendt følgende nedenstående mail den 10. september 2020:

"[KL] har nu været i dialog med STAR og ATP omkring fejlagtigt udbetalte feriepenge, og hvordan de skal genopkræves.

For at forstå kompleksiteten – en kort beskrivelse af forskellen på Feriekonto, Feriepengeinfo og fejlagtigt udbetalte/hævede feriepenge.

Feriekonto

Arbejdsgiver indbetaler feriepengene, hvorefter udbetalingerne administreres af ATP. Reguleringer i form af op- og nedskrivninger af de indsatte penge sker direkte i forhold til den enkelte medarbejder, så længe pengene ikke er udbetalt.

Feriepengeinfo

Arbejdsgiver administrerer selv udbetalingen af feriepenge – har pengene i egen kasse i kommunen - og medarbejder anmoder om udbetaling af feriepenge i forbindelse med afholdelse af ferie.

Reguleringer i form af op- og nedskrivninger foretages direkte i forhold til den enkelte medarbejder, så længe penge ikke er udbetalt.

Fejlagtigt udbetalte/hævede feriepenge

Fælles for de to ordninger er, at når pengene er hævet af medarbejderen, og arbejdsgiver efterfølgende konstaterer, at der er udbetalt for meget, er der ifølge STAR ikke tale om et tilbagebetalingskrav vedrørende feriepenge, men et civilretligt krav fra kommunens side på en fejlagtig udbetaling. Det er med andre ord kommunen selv, der er ansvarlig for opkrævning af det for meget udbetalte beløb.

Det er også den arbejdsgang, kommunerne har i dag – og som STAR bekræfter skal fortsætte."

4.4 Forskellen mellem et erstatningskrav og et fakturakrav (regningskrav)

Fordringshaver har oplyst, at mange erstatningskrav opkræves ved, at fordringshaver opgør erstatningskravet og sender en faktura til den erstatningsansvarlige med anmodning om betaling. Opkrævning af erstatningskrav ved faktura medfører ikke, at erstatningskravet får karakter af at være et fakturakrav.

Et fakturakrav er en fordring, der støttes på en faktura, som er udstedt som følge af en aftale mellem parterne. Som eksempel kan nævnes krav på betaling for leverede varer eller tjenesteydelser eller lignende.

Et erstatningskrav er en pengeydelse, der udgør en kompensation for det økonomiske tab som fordringshaver har lidt ved en forvoldt skade, hvor skadevolder kan drages til ansvar. Som eksempel kan nævnes knust rude i en skole af en elev.

Da stamdata for henholdsvis erstatningskrav og fakturakrav ikke er sammenfaldende, skal erstatningskrav oversendes i særskilte fordringstyper henholdsvis Erstatning uden fundament (KFERSUF) og Erstatning med fundament (KFERSMF).

Øvrige fakturakrav oversendes i fordringstypen Fakturakrav (KOCIVIL), idet det bemærkes, at der på de enkelte forretningsområder kan være oprettet særskilte fordringstyper til fakturakrav, der specifikt relaterer sig til det pågældende forretningsområde.

4.5 "Erstatningskrav med fundament" (KFERMSF) omfatter ikke sagsomkostninger og procesrenter

Fordringstypen "Erstatningskrav med fundament" (KFERMSF) omfatter ikke eventuelle sagsomkostninger og procesrenter.

Procesrenterne skal i stedet oversendes som en selvstændig underfordring relateret til hovedfordringen i fordringstypen "Procesrente under opkrævning" (KOPRORE)

Sagsomkostningerne skal oversendes som en selvstændig hovedfordring i fordringstypen "Kommunal fordring, sagsomkostninger ved dom" (KFSODOM).

4.6 Angivelse af periode for erstatningskrav

UFST har besluttet, at fordringstyperne vedrørende erstatningskrav oprettes som punkt i tid-fordringer. Fordringshaver skal således udfylde periode start og periode slut med den samme dato. Beslutningen er som følge af, at et erstatningskrav i langt de fleste tilfælde vil kunne henføres til et bestemt tidspunkt/hændelse, der udløser erstatningskravet. Som eksempel kan nævnes dagen hvor eleven knuste ruden på.

Såfremt Fordringshaver måtte få behov for at oversende erstatningskrav, der relaterer sig til en periode, skal Gældsstyrelsen kontaktes.

4.7 Udfyldelse af 'periode start' og 'periode slut' for "punkt-i-tid"-fordringer

Stamdatafelterne 'periode start' og 'periode slut' anvendes til angivelse af starttidspunkt og sluttidspunkt for en fordring. Følgende fremgår af "*Guide til ny inddrivelsesløsning (PSRM)*":

"For fordringstyper, hvor fordringsperiode er et punkt i tid, [...] skal perioden ikke angives, det kan dog i særlige tilfælde aftales, at perioden angives med samme dato i fra- og til felterne."

Fordringer omfattet af fordringstyperne "Erstatning med fundament" (KFERSMF), "Erstatning uden fundament" (KFERSUF) og "Kommunal fordring, sagsomkostninger ved dom" (KFSODOM) relaterer sig til én bestemt dag, dvs. der er tale om "punkt-i-tid"-fordringer. Fordringshavers IT-system kan imidlertid, efter det oplyste, ikke understøtte, at fordringer omfattet af disse fordringstyper oversendes til inddrivelse uden en angivelse af perioden.

UFST har derfor besluttet, at både 'periode start' og 'periode slut' for denne fordringstype skal udfyldes med en dato svarende til stiftelsesdatoen.

4.8 Kan relaterede fordringer til hovedkrav omfattet af undtagelserne i bilag 1 til gældsinddrivelsesloven inddrives ved lønindeholdelse og udpantning?

Af gældsinddrivelseslovens § 10 følger:

”Fordringer omfattet af denne lov kan med tillæg af renter, gebyrer og andre omkostninger inddrives ved lønindeholdelse, medmindre andet følger af bilag 1.”

Af gældsinddrivelseslovens § 11 følger:

”Fordringer omfattet af denne lov kan med tillæg af renter, gebyrer og andre omkostninger inddrives ved udpantning, medmindre andet følger af bilag 1.”

Af bilag 1 til gældsinddrivelsesloven fremgår, at §§ 10-11 **ikke** har virkning for civilretlige krav, dog med undtagelse af de civilretlige fordringer, der er angivet i bilag 1.

Som følge af ovenstående kan relaterede fordringer til et hovedkrav, der er omfattet af undtagelserne i bilag 1 til gældsinddrivelsesloven inddrives ved lønindeholdelse og udpantning.

