

Distribution av kundfakturer via en operatörstjänst

Exempelfiler i formatet PEPPOL BIS Billing 3 för fakturaautskrift

Leverantörer till offentlig sektor ska enligt lag skicka elektroniska fakturer till offentliga organisationer i Sverige. De offentliga organisationerna måste kunna hantera elektroniska fakturer i det europeiska standardformatet PEPPOL BIS Billing 3 samt kunna ta emot dem via PEPPOL-nätverket¹.

På SFTI:s webbplats, under avsnittet för PEPPOL BIS Billing 3, finns ett antal exempelfiler som illustrerar användningen av fakturaformatet. Bland dessa finns en särskild serie som har tagits fram som stöd till utvecklare som skapar lösningar för utskrifter av kundfakturer, se en översikt nedan².

SFTI har också publicerat en referensstilmall för PEPPOL BIS Billing 3. Syftet med mallen är att visualisera innehållet i de elektroniska fakturorna, utan informationsförlust och på ett leverantörsneutralt sätt. Mallen är icke-normativ. Exempelfilerna som gäller utskrifter kan visualiseras i stilmallen, som inspiration och för avstämning vid utformning av fakturablanketter.

Distribution av kundfakturer enligt ett statligt ramavtal

Det statliga ramavtalet [Operatörstjänst kundfaktura](#)³ omfattar en operatörstjänst för distribution av kundfakturer. Tjänsten tar emot elektroniska kundfakturer i formatet PEPPOL BIS Billing 3 från säljarens affärssystem (ekonomisystem, faktureringsystem eller motsvarande) och distribuerar dem via PEPPOL-nätverket till köparen. Operatörstjänsten kan vid behov även skriva ut kundfakturer och distribuera dem via post.

Utgångspunkten för tjänsten är att kundfakturorna produceras på ett enhetligt sätt i säljarens affärssystem men med en märkning som innebär att operatörstjänsten kan distribuera dem på det sätt som kunden önskar. Metoden att märka upp kundfakturer med önskat distributionssätt kan självklart tillämpas av säljare (och köpare) som använder andra fakturaformat än PEPPOL BIS Billing 3 och/eller andra operatörsnätverk än PEPPOL-nätverket.

¹ Kravet på att kunna ta emot fakturer via PEPPOL-nätverket gäller redan nu för statliga myndigheter. För övriga offentliga sektorn träder kravet i kraft den 1 december 2019 genom föreskrift från Myndigheten för digital förvaltning.

² På SFTI:s webbplats finns också motsvarande anvisningar och exempelsamlingar för de alternativa elektroniska fakturaformaten PEPPOL BIS 5A 2.0 (Svefaktura BIS 5A 2.0) och Svefaktura 1.0.

³ Ramavtalet upphandlades av Ekonomistyrningsverket (ESV) men förvaltas från och med den 1 januari 2018 av Kammarkollegiet.

Den statliga operatörstjänsten fungerar så här:

Om kunden vill ha en elektronisk faktura via PEPPOL-nätverket

- Kunden måste vara registrerad som e-fakturamottagare i PEPPOL-nätverket.
- Säljarens affärssystem skickar en elektronisk faktura till operatörstjänsten i formatet PEPPOL BIS Billing 3.
- Fakturan inkluderar köparens PEPPOL-ID⁴ och fakturan är, om möjligt, placerad i ett PEPPOL-kuvert
- Operatörstjänsten validerar, och placerar efter behov fakturan i ett PEPPOL-kuvert samt skickar den via PEPPOL-nätverket till fakturamottagaren.
- Operatörstjänsten aviserar eventuella distributionsproblem till säljaren.

Om kunden vill ha en pappersfaktura (motsv.)

- Säljarens affärssystem skickar en elektronisk faktura, utan PEPPOL-ID och utan PEPPOL-kuvert, till operatörstjänsten.
- Fakturan innehåller en i förväg avtalad kod i *AdditionalDocumentReference/ID* vid den *DocumentDescription* som inleds med "AQY"⁵ (not – exakt en förekomst av AQY-kod krävs i detta fall). Koden styr hur operatören ska behandla och skicka fakturan till mottagaren, se vidare nedan. Koden kan vid behov även användas för andra typer av distributionssätt, till exempel till kundens internetbank.
- Operatörstjänsten validerar och skriver ut (formaterar om) fakturan enligt anvisningen som finns kopplad till AQY-koden.
- Operatörstjänsten aviserar eventuella utskriftsproblem till säljaren.

Utskriftskoder som används i exempelfilerna

a) För operatörens utskrift på papper

AQY	Typ av blankett vid fakturautskrift	Språkversion
101	Standardblankett Kundfaktura/Kreditnota	Svensk
102	Standardblankett Kundfaktura/Kreditnota	Engelsk
201	Standardblankett Räntefaktura	Svensk
202	Standardblankett Räntefaktura	Engelsk
301	Standardblankett Betalningspåminnelse	Svensk
302	Standardblankett Betalningspåminnelse	Engelsk
401	Standardblankett Abonnemangsfaktura	Svensk
501	Standardblankett Autogirofaktura	Svensk
...	Ytterligare blankettalternativ, kundspecifika eller för andra språk	...

⁴ PEPPOL-ID är köparens och säljarens respektive elektroniska adresser i PEPPOL-nätverket. PEPPOL-ID placeras i partens element EndpointID i PEPPOL BIS Billing 3 med UBL-syntax.

⁵ Notera att denna användning av kod i kombination med AQY i DocumentDescription är en helt intern angelägenhet på avsändarsidan. Uppgiften styr operatörens val av blankett eller annan hantering, men den skrivs inte ut på fakturan. Valet att inte ange leverantörens och köparens EndpointID:n i dessa fakturor är avsiktligt då dessa fakturor aldrig ska skickas via PEPPOL-nätverket. Vid eventuell validering i leverantörens system måste systemet sättas upp så att fatal-signal med anledning av saknad EndpointID kan hanteras. För fakturor som ska skickas via PEPPOL-nätverket ska leverantören aldrig lägga med "AQY-uppgift" i PEPPOL BIS Billing 3.

b) För faktura i annat format

AQY	Typ av format
P01	Faktura som ska omformas av operatören för leverans till mottagarens internetbank. Notera att tillämpningen förutsätter att operatören har status som s.k. Certifierad Teknisk Distributör.

Översikt över exempelfiler för fakturautskrift – PEPPOL BIS Billing 3

a) Fakturor och kreditnotor

AQY-kod	Fakturanr	Fakturans typ	Språk	Vad som karaktäriserad fakturaexemplet
101	101000110	Faktura (380)	Svenska	EndpointID + partsID på säljare och köpare Periodinformation på huvud och rad Viss leveransinformation på huvud Rabatt och avgift på huvudnivå Bankgirobetalning med OCR 3 momssatser och ett skatteundantag 7 fakturarader, med flera element för text
101	101000330	Faktura (380)	Svenska	Bankgiro utan betalningsreferens En momssats Många fakturarader (bör ge sidbrytning)
101	101000440	Faktura (380)	Svenska	Faktura med enkel bilaga inbäddad ("embedded") Få kontakt-/adressuppgifter Leveransdatum på huvudnivå Nationellt bankkonto+BIC, kort betalningsreferens En fakturad med få detaljer
101	101000550	Faktura (380)	Svenska	Faktura med factoringinformation Leveransdatum och leveransadress Bankgirobetalning med referens till fakturanr En fakturad med få detaljer
101	101000555	Faktura (380)	Svenska	IBAN-betalning (+BIC), referens till fakturanr En momssats En fakturad med få detaljer
101	101001010	Kreditnota (381)	Svenska	Kreditering del av faktura 101000110 En rabatt på huvudnivå berörs 2 momssatser 2 fakturarader avbokas
101	101001020	Kreditnota (381)	Svenska	Kreditering av volymrabatt under en period En momssats Ingen kontoinformation En fakturad, inget à-pris, måttenhetskod C62

AQY-kod	Fakturanr	Fakturans typ	Språk	Vad som karaktäriserad fakturaexemplet
101	101004040	Faktura (380)	Svenska	Period på huvud, avvikande period på rad Leveransadress på huvudnivå Dels bankgironummer och dels IBAN-konto (vid kod 30), utan betalningsreferens Experiment med varierande radinnehåll i 10 fakturarader Speciellt: antal decimaler varierar
102	102003030	Faktura (380)	Engelska	Engelsk adress (här kan landspecifika krav skilja) SEPA-betalning (kod 58) inkl. IBAN-konto EU-intern moms En fakturarad
102	102003033	Kreditnota (381)	Engelska	Kreditering av faktura nr 102003030 Engelsk adress (här kan landspecifika krav skilja) Ingen kontoinformation EU-intern moms
401	401000220	Faktura (380)	Svenska	Abonnemangsfaktura Generellt få detaljer (parterna har t.ex. eget postnr) och få rader Plusgiro med utan betalningsreferens En momssats
501	501000225	Faktura (380)	Svenska	Fakturan med få detaljer, en fakturarad Betalning via svenskt autogiro En momssats

b) Betalningspåminnelser, räntefakturor och inkassokrav

Påminnelse om utebliven betalning utgör ingen faktura, påminnelsen kan därför ställas ut i valfri form och skickas på valfritt sätt. Något elektroniskt format för betalningspåminnelse har inte tagits fram; om leverantören vill hantera påminnelser via sin operatör måste formerna för detta överenskommas i särskild ordning.

Om avgift för påminnelsen ska tas ut kan den antingen faktureras genom en egen faktura (kräver bland annat nytt fakturanummer) eller föras som en extra rad på en kommande "ordinarie" faktura (i situationer med återkommande fakturering). Bland exemplen nedan finns fakturor i format PEPPOL BIS Billing 3 avseende påminnelseavgift utställd som egen faktura.

Tänk på – En vanlig orsak till utebliven betalning är att mottagaren har satt upp automatisk referenskontroll i fakturamottagningen utan att säkerställa tillförlitlig återkoppling till leverantören i fall att felaktiga referenser påträffas. Därför rekommenderas att just påminnelsen kommuniceras på annat sätt än implicerat via fakturan med påminnelseavgift.

Anspråk på ersättning vid sen betalning (förseningsersättning respektive dröjsmålsränta) ska faktureras enligt lagen (2018:1277) om elektroniska fakturor till följd av offentlig upphandling när denna gjorts efter 1 april 2019, eller annars enligt avtal. Exempel där PEPPOL BIS Billing 3 används för styrning till utskrift hos fakturautställarens operatör finns nedan.

Inkassoprocessen är en helt annan process än fakturaprocessen. De e-fakturaformat som finns framtagna (PEPPOL BIS Billing 3 med flera) lämpar sig inte för inkassokravets obligatoriska innehåll. Lagen (2018:1277) om elektroniska fakturor till följd av offentlig upphandling kan därför inte anses tillämplig i samband med inkassoåtgärder.

AQY-kod	Fakturanr	Fakturans typ	Språk	Vad som karaktäriserad fakturaexemplet
101	101000010	Faktura (380)	Svenska	En ursprunglig faktura som föranleder påminnelse (se faktura 301000110 respektive 301000210) Leveransdatum och leverans-GLN på huvudnivå Bankgiro med OCR En fakturarad, en momssats
301	301000110	Påminnelse-faktura (380)	Svenska	Påminnelsefaktura som <u>refererar</u> till ursprunglig faktura nr 101000010 Bankgirobetalning med OCR Mervärdesskatt är inte tillämplig
301	301000210	Påminnelse-faktura (380)	Svenska	Påminnelsefaktura med ursprunglig faktura <u>bilagd</u> (inbäddad) – alternativ till faktura 301000110 Bankgirobetalning med OCR Mervärdesskatt är inte tillämplig
302	302000120	Påminnelse-faktura (380)	Engelska	Påminnelsefaktura som refererar till en ursprunglig faktura (ej bifogad) IBAN-konto med fakturanr som betalningsreferens Mervärdesskatt är inte tillämplig
201	201000110	Räntefaktura (380)	Svenska	Räntefaktura avseende faktura nr 101000010 Förseningsavgift och förseningsränta påförda Bankgiro med OCR som betalningsreferens Mervärdesskatt är inte tillämplig
201	201000310	Räntefaktura (380)	Svenska	Räntefaktura (avser flera fakturor) En fakturarad per ursprunglig faktura Bankgiro med fakturanr som betalningsreferens Mervärdesskatt är inte tillämplig
202	202000120	Räntefaktura (380)	Engelska	Räntefaktura som avser en ursprunglig faktura IBAN-konto utan betalningsreferens En fakturarad Mervärdesskatt är inte tillämplig

c) Exempelfil för faktura till internetbank – PEPPOL BIS Billing 3

Köpare kan begära att få fakturor överförda till sin internetbank. Leverantören behöver då förse sådana fakturor med fakturamottagaridentitet (FUI), utformad enligt bankernas konventioner, för respektive köpare: FUI placeras i köparens PartyIdentification/ID och utan användning av attributet @schemeID.

Lösningen förutsätter att leverantörens operatör har status som s.k. Certifierad Teknisk Distributör.

AQY-kod	Fakturanr	Fakturans typ	Språk	Vad som karaktäriserar fakturaexemplet
P01	7005190	Faktura (380)	Svenska	Fakturamottagaridentitet (FMI) i ges köparens PartyIdentification/ID. Den certifierade operatören förutsätts säkerställa korrekt fakturautställaridentitet (FUI) för leverantören samt se till att fakturan till internetbank i övrigt följer de formatspecifika regler som bankerna kräver.
P01	355	Faktura (380)	Svenska	Exempel på faktura med ROT-avdrag avseende arbete beställt av privatperson. Utställarens affärssystem producerar fakturan i format Peppol BIS Billing3 och lämnar över filen till sin operatör som omformar fakturan till internetbanksfaktura. Fakturamottagaridentitet (FMI) i ges köparens PartyIdentification/ID.