

Regel för penninghantering

Tillämpningsanvisningar och rutinbeskrivningar inom området penninghantering ska vara dokumenterade.

Betalmedel

Alla verksamheter ska verka för att betalning i första hand sker direkt i samband med besöket och att betalkort eller andra av regionen erbjudna digitala betalningslösningar används.

Kassahantering

Regionen ska ha enhetliga rutiner för kassahanteringen. Dokumentation av rutiner och arbets sätt vid redovisningen av kassarapporter/dagskassor ska finnas vid varje arbetsplats där kontanter hanteras. Instruktioner ska finnas för hur inventering ska ske.

Fakturering

Fordringar under 25 kr per kund faktureras inte.

En faktureringsavgift på 50 kr ska tas ut på varje faktura till privatpersoner. Faktura som betalas via autogiro eller elektronisk faktura är befriad från faktureringsavgift. Förutsättningen för att faktureringsavgift får tas ut är att kunden har getts möjlighet att betala med betalkort, andra av regionen erbjudna digitala betalningslösningar eller kontant. Vid fakturering av avgift för uteblivet besök ska faktureringsavgift tas ut.

Kredit

Fordringar ska inbetalas till regionen senast 30 dagar från fakturadatum, om inget annat avtalats

Kreditbedömning ska alltid göras innan nya företagskunder beviljas kredit. Kreditbedömning kan också göras om kreditbeloppet bedöms som stort i förhållande till verksamhetens omsättning.

Återbetalning

Vid återbetalning tas en administrationsavgift på 50 kr ut om mottagaren av ett utbetalningskort inte löser in kortet inom angiven giltighetstid och sedan vill ha ett nytt utfärdat.

Kravrutiner

Förfallna fordringar ska överlämnas för inkasso om inte betalning erhållits.

Dröjsmålsränta

Dröjsmålsränta tas ut vid försenad betalning. Räntelagens regler gäller.

Uppskov och avbetalning

Om särskilda skäl föreligger kan en avbetalningsplan upprättas. Lagstadgad avgift för administrativa kostnader och ränta får debiteras kunden.

Avskrivning av fordring

Om en fordran inte kan betalas ska den tas upp till avskrivning. Avskrivning innebär att regionen inte ställer några ytterligare anspråk på kunden.

Beslut om avskrivning fattas av regionstyrelsen. Alla avskrivningar belastar berörd verksamhet.

Skuldsanering

För att regionen ska delta i skuldsanering ska beslut om så kallad tvingande skuldsanering från kronofogdemyndighet finnas.

Leverantörsbetalningar och säkerheter vid inköp

Utbetalning från regionen får ske först efter fullgjord och godkänd leverans.

Förskottsbetalning får förekomma vid stora investeringar, exempelvis i medicinteknisk utrustning eller i samband med byggnadsinvesteringar. Utbetalning av förskott får endast ske om regionen fått bankgaranti på belopp motsvarande förskottsbeloppet exklusive mervärdesskatt. Annan garanti som bedöms likvärdig får dock godkännas av regionstyrelsen.¹

Garantin ska gälla till fullgjord och godkänd leverans och får inte innehålla ett i förväg fastställt slutdatum.

Bankgaranti ska förvaras på ett säkert sätt. Vid fullgjord leverans återsänds garantin till leverantören.

Skriftliga avtal där faktureringsavgifter ingår ska inte träffas.

I regionens avtal ska betalningsvillkoren 30 dagar från fakturans ankomstdag eftersträvas.

Innan ett skriftligt anbud antas ska upphandlande enhet kontrollera att leverantören är:

- Registrerad i aktiebolags-, handels- eller föreningsregistret.
- Registrerad för F-skatt och i förekommande fall för mervärdesskatt samt fri från skulder för svenska skatter och sociala avgifter.

Utbetalning av bidrag

Utbetalning av bidrag till organisationer, bolag och stiftelser ska, beroende på bidragets storlek, ske en gång per år, halvårsvis eller kvartalsvis enligt nedan. Även vid avtalsteckning ska dessa tider eftersträvas:

Årligt bidrag (kr)	Betalningsintervall
Över 500 000	Kvartalsvis i mitten av varje kvartal
Mellan 250 000 och 500 000	Halvårsvis i mitten av varje halvår
Under 250 000	Direkt efter rekvisition

Utbetalning av projektbidrag sker efter beslut. Avser bidraget flera år utbetalas bidraget för ett kalenderår i taget.

Koncernkonto

Regionens likvida medel, som inte finns i andra placeringar eller tillhör pensionsportföljen, ska ingå i regionens koncernkonto i bank. Stiftelser och bolag inom regionkoncernen kan också ingå och vissa av dem har interna krediter. Stiftelserna och bolagens saldon inom koncernkontot räntebäras. Regionen står som ansvarig mot banken för hela kontot.

Interna krediter

Följande kreditgränser gäller:

Stiftelse/bolag	Kreditgräns (mnkr)
Stiftelsen Norrbottensteatern	3,0

i