

**МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ**  
**ДИРЕКЦИЯ**  
**“ДЪРЖАВНО СЪКРОВИЩЕ”**

**ДДС № 01/18.01.2011 г.**

**БЪЛГАРСКА НАРОДНА БАНКА**  
**№ 91СМ-0007/19.01.2011 г.**

ДО

МИНИСТЕРСТВАТА И ВЕДОМСТВАТА  
НАРОДНОТО СЪБРАНИЕ  
ВИСШИЯ СЪДЕБЕН СЪВЕТ  
НАЦИОНАЛНИЯ ОСИГУРИТЕЛЕН ИНСТИТУТ  
НАЦИОНАЛНАТА ЗДРАВНО-  
ОСИГУРИТЕЛНА КАСА  
ДЪРЖАВНИТЕ ВИСШИ УЧИЛИЩА  
БЪЛГАРСКАТА АКАДЕМИЯ НА НАУКИТЕ  
БЪЛГАРСКАТА НАЦИОНАЛНА ТЕЛЕВИЗИЯ  
БЪЛГАРСКОТО НАЦИОНАЛНО РАДИО  
ОБЩИНИТЕ  
СМЕТНАТА ПАЛАТА  
БАНКИТЕ  
„БАНКСЕРВИЗ“ АД

**О т н о с н о : Банковото обслужване на сметките и плащанията на бюджетните предприятия през 2011 г.**

Настоящите указания се издават във връзка с разпоредбите на §§ 22, 23 и 24 от Преходните и заключителните разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2011 г. (ЗДБРБ за 2011 г.).

**1. През 2011 г. се прилагат:**

- кодове за вид плащане за сметки 7301 и 7311 (Приложения №№ 1 и 2);
- кодове за вид плащане за сметки 7315-7318 (Приложение № 3);
- други кодове за вид плащане (Приложение № 4);
- кодове на държавните органи, ведомства и осигурителни институции и фондове (Приложение № 5);
- кодове на държавните висши училища и академии (Приложение № 6);
- кодове на извънбюджетните сметки и фондове (Приложение № 7);
- кодове на общините (Приложение № 8);
- кодове на Националната агенция за приходите и Агенция „Митници“ за сметки 7301 и 7315-7318 (Приложение № 9 – А, Б, В и Г).

2. Доколкото не е определено друго с указания на МФ и БНБ, банковото обслужване на сметките и плащанията на бюджетните предприятия през 2011 г. се извършва по досегашния ред.

3. Наличните парични средства по всички сметки, депозити и акредитиви в левове и валута на бюджетните предприятия, включително на общините в банките, с изключение на средствата по чл. 19 от Закона за Българската банка за развитие, през 2011 г. се обезпечават по реда, определен със съвместни писма на МФ и БНБ: *Раздел V* от ДДС № 06/2004 г. (БНБ № 91СМ-0051/12.02.2004 г.), изменено и допълнено със съвместно писмо ДДС № 05/2007 г. (БНБ № 91СМ-0082/08.05.2007 г.); ДДС № 07/2004 г. (БНБ № 91СМ-0053/12.02.2004 г.) и ДДС № 08/2004 г. (БНБ № 91СМ-0052/12.02.2004 г.).

4. Изготвянето и предоставянето от банките на периодична информация за операциите и наличностите по сметките на бюджетните организации през 2011 г. се извършва по реда, определен със съвместно писмо на МФ и БНБ ДДС № 02/2009 г. (БНБ № 91СМ-0032/03.04.2009 г.) чрез форми 90 (вкл. допълнителната информация към нея), 91, 92 (вкл. допълнителната информация към нея) и 93.

5. В допълнение към информацията по т. 4 през 2011 г. всички банки, които обслужват сметки на общини, следва да предоставят на БНБ оперативна информация (т.нар. форма 94) за салдата по дебитно-контролиращите сметки на сметка 7311 и за салдата по сметки 7304, 7443, 7444, 1864, 1816, 6666, 1615 и 1625 на общините. Салдото на всяка сметка следва да се отчита общо и по кодове на съответните общини, определени с **Приложение № 8** от настоящето писмо.

5.1. Форма 94 се изготвя от централата на банката ежедневно с данни към края на всеки работен ден, през периода от 25-то до последно число, включително, на месеците март, юни и септември и от 10-то до 31 число, включително, на м. декември.

5.2. Изготвената от банката информация (аналогично на изготвяната през м. декември 2010 г. форма 94) се зарежда в електронната система за информационно обслужване на бюджета и фискалния резерв (ИОБФР) под формата на текстови файл с наименование „ГГГГММДД.094“. Отчетният файл се изготвя при прилагане на определения с **Приложение № 3** на съвместно писмо на МФ и БНБ **ДДС № 02/2009 г.** (БНБ № 91СМ -0032/03.04.2009 г.) формат на запис на останалите форми.

5.3. Крайният срок за зареждане на форма 94 в ИОБФР е до 13 часа на работния ден, следващ отчетната дата.

6. Информацията по форми 91 и 93 следва да се представя от банките с новите кодове на териториалните митнически управления, считано от 31.01.2011 г., като старите кодове се закриват.

7. В **Приложение № 10** е посочен списък на банките, които имат сключен договор с МФ за обслужване на плащанията в СЕБРА и “транзитните сметки”.

8 За целите на прилагането на **т.т. 16.11.5 и 16.11.6 от Указание 03-13009** в **Приложение № 11** е посочен актуализиран списък на сметките на първостепенните разпоредители, държавните висши училища и БАН, включени в СЕБРА.

**П р и л о ж е н и е :** съгласно текста.

**СИМЕОН ДЯНКОВ**  
ЗАМ. МИНИСТЪР-ПРЕДСЕДАТЕЛ  
И МИНИСТЪР НА ФИНАНСИТЕ

**ИВАН ИСКРОВ**  
УПРАВИТЕЛ НА  
БЪЛГАРСКАТА НАРОДНА БАНКА