

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ
ДИРЕКЦИЯ
“ДЪРЖАВНО СЪКРОВИЩЕ”

ДДС № 08/23.08.2007г.

БЪЛГАРСКА НАРОДНА БАНКА
№ 91СМ-0151/27.08.2007г. ДО

ДФ „ЗЕМЕДЕЛИЕ”
МФ – д-ия НАЦИОНАЛЕН ФОНД

КОПИЕ: “БАНКСЕРВИЗ” АД

Относно: Обслужване на сметки и плащания съгласно § 39 от Закона за държавния бюджет на Република България

В изпълнение на разпоредбата на § 39, ал. 3 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2007 г. (ЗДБРБ за 2007 г.) с настоящото писмо се определя реда и начина на обслужване на сметките и плащанията на ДФ „Земеделие” (в качеството му на Разплащателна агенция) и д-ия „Национален фонд” към Министерството на финансите по отношение на средствата от Европейския съюз и свързаното с тях национално финансиране.

Предвид на това, че в обхвата на § 39 от ЗДБРБ за 2007 г. не попадат средствата от предприєдинителните програми (ФАР, ИСПА и САПАРД), те не са обект на разглеждане в настоящото писмо и ще продължат до приключването си да се обслужват по досегашния ред.

I. Режим на сметките и плащанията в СЕБРА на Разплащателната агенция към ДФ „Земеделие”

1. Предвид на това, че към настоящия момент ДФ „Земеделие” е включен в СЕБРА за националните си плащания, няма да се открива отделна структура от десетразрядни кодове в СЕБРА за плащанията на Разплащателната агенция, т.е. отделните кодове на Разплащателната агенция ще бъдат дефинирани като част от сега съществуващата структура от кодове на първостепенната система ДФ „Земеделие” (кодове със структура **122 xxx xxx-x**).

2. По принцип, дефинирането на десетразрядните кодове на Разплащателната агенция ще се базира на основата на отделните направления на разходите, финансирани от европейските земеделски фондове (директни плащания към земеделските производители, развитие на селските райони, пазарни мерки и др.).

3. Предвижда се да бъдат дефинирани от МФ – д-ия „Държавно съкровище” десетразрядни кодове, огледални на тези по т. 2, които да се прилагат само за целите на идентифициране и подаване към СЕБРА на информация на разпределените постъпления по източници на финансиране, на основата на функционалността съгласно т. 14.3.6 от Указание на БНБ и МФ 03-13006 и процедурата на централизация на „транзитни сметки” (виж т. 8).

4. Освен кодовете по т. 3, ще бъдат заложени и два отделни десетразрядни кодове за идентифициране по същата технология – един за постъпленията на таксите върху захарта (представляващи елемент от системата на собствените ресурси на Европейския съюз) и един за глобите, санкциите и неустойките, произтичащи от неправомерно усвояване на средства или неспазване на съответните изисквания.

5. По отношение на възстановяването на неусвоените средства не се предвижда дефинирането на отделни кодове. При връщане на такива суми ще се прилагат общите правила за процедурите на „червено сторно“, в зависимост от съответния начин на възстановяване.

6. Структурата от сметки на Разплащателната агенция в БНБ ще се базира на три типа сметки:

6.1. сметка с лимити – прилага се сега съществуващата сметка на ДФ „Земеделие“ **BG87 BNBG 9661 32 001700 01**;

6.2. сметка за преводи от европейските земеделски фондове – за преведането на средствата от европейските земеделски фондове ще се използва отделно откритата въз основа на писмо на МФ № **69-00-28/13.02.2007** г. сметка на ДФ „Земеделие“ **BG92 BNBG 9661 32 001670 01**;

6.3. „транзитни сметки“ – ще се използват за отнасяне по тях на средствата, постъпили по сметката по т. 6.2 съобразно източниците на финансиране и направленията на разходите, както и за приходите от глоби и таксите върху захарта. Броят на сметките съответства на броя на десетразрядните кодове, посочени в т.т. 3 и 4.

7. Всички сметки по т. 6 ще са банкови извънбюджетни **сметки 7442** (сметки с **идентификатор за вид сметка 32**), като за целите на банковото обслужване и изготвяне на информацията за **форми 90 и 91** ще се прилага код **2220**.

8. Разпределените и преведени суми по „транзитните сметки“ по т. 6.3 ще се преведат към сметката с лимити на ДФ „Земеделие“ по общия ред, приложим за централизацията на „транзитните сметки“, обслужвани от БНБ.

9. Плащанията в СЕБРА на Разплащателната агенция ще се инициират и извършват централизирано. Предвид значителния обем плащания, предвижда се тяхното обслужване да не се извършва от БНБ или друга банка, а да се приложи възможността, дадена с т. 8.13 от **Указание на БНБ и МФ 03-13006**, като МФ допълнително писмено ще даде съгласие като обслужваща система да бъде определена информационната система на Разплащателната агенция при наличието на съответната готовност за това.

10. За включените в СЕБРА плащанията на Разплащателната агенция, като част от общия размер на плащанията на ДФ „Земеделие“, ще се прилага общия ред автоматичните процедури и служебни операции на БНБ за заемообразно финансиране от централния бюджет при наличие на лимит и недостиг на наличности по сметката с лимит и последващо уреждане на възникналия разчет съгласно § 24, ал. 13-15 от **ЗДБРБ за 2007** г.

11. Дефинирането на кодовете в СЕБРА на Разплащателната Агенция, стартирането на плащанията в СЕБРА чрез тези кодове, и откриването и обслужването на сметките по т. 6.3 ще се извърши по общия ред, въз основа на писмо на МФ – д-ия „Държавно съкровище“.

II. Режим на сметките и плащанията в СЕБРА на *Националния фонд*

12. Предвид на това, че **Националният фонд (НФ)** ще администрира средствата и плащанията на **Кохезионния фонд, Европейския фонд за регионално развитие и Европейския социален фонд**, в СЕБРА ще се обособят три отделни първостепенни системи – по една за всеки от изброените фондове.

13. Дефинирането на десетразрядните кодове ще се базира на основата на съответните оперативни програми, финансирани със средствата от съответния фонд и определените за това структури, които ще администрират плащанията.

14. Предвижда се и дефинирането на допълнителни десетразрядни кодове, които да се прилагат само за целите на идентифициране и подаване към СЕБРА на информация за централизираните суми от „транзитните сметки” по т. 16.3 съгласно т. 14.3.6 от **Указание на БНБ и МФ 03-13006** и прилаганата процедура на централизация на „транзитни сметки” (виж т. 18).

15. По отношение на възстановяването на неусвоените средства, отпуснати чрез съответните десетразрядни кодове в СЕБРА на НФ не се предвижда дефинирането на отделни кодове. При връщане на такива суми ще се прилагат общите правила за процедурите на „*червено сторно*”, в зависимост от съответния начин на възстановяване.

16. Структурата от сметки на НФ в БНБ ще се базира на три типа сметки:

16.1. **три сметки с лимити** – по една за всяка отделна първостепенна система – Кохезионния фонд, Европейския фонд за регионално развитие и Европейския социален фонд;

16.2. **три сметки *в евро*** за преводи от съответните европейски фондове – по една за Кохезионния фонд, Европейския фонд за регионално развитие и Европейския социален фонд. При постъпване на суми по тях, БНБ служебно ще занулява тези сметки в рамките на **един работен ден** след постъпването на средствата и **задължително към края на годината**, като прехвърля левовата равностойност по съответните сметки по т. 16.3;

16.3. **три транзитни сметки *в левове*** по една за Кохезионния фонд, Европейския фонд за регионално развитие и Европейския социален фонд за служебно отнасяне от БНБ на левовата равностойност по фиксинга на БНБ на сумите, постъпили по сметките по т. 16.2;

16.4. Титуляр на сметките по т.т. 16.1-16.3 е МФ – д-я „Национален фонд”.

17. Всички левови и валутни сметки по т. 16 ще са банкови извънбюджетни **сметки 7442** (сметки с **идентификатор за вид сметка 32**), съответно **сметки 1862** (сметки с **идентификатор за вид сметка 35**). За целите на банковото обслужване на тези сметки и изготвянето за тях на информацията за **форми 90 и 91** ще се прилага код **9817**.

18. Разпределените и преведени суми по „транзитните сметки” по т. 16.2 ще се превеждат към съответната сметка с лимити на НФ по общия ред, приложим за централизацията на „транзитните сметки”, обслужвани от БНБ.

19. Плащанията в СЕБРА на НФ се предвижда първоначално да се иницират и извършват по общия ред, чрез БНБ (за обслужваните от БНБ бюджетни предприятия) и търговските банки (за регионалните дирекции към Агенцията за социално подпомагане), като за реализирането на възможността обслужването на бюджетните платежни нареждания чрез други обслужващи системи ще се приложи общия ред на т. 8.13 от **Указание на БНБ и МФ 03-13006**.

20. Плащанията в СЕБРА чрез съответните десетразрядни кодове, обслужвани от БНБ следва да се инициират чрез системата за електронно банкиране на БНБ съгласно съвместно писмо на МФ и БНБ *ДДС 02/2007 г.*, доколкото не се прилага друга система за електронно банкиране за иницирането на тези платежни документи. За целта бюджетните предприятия, които ще инициират плащания чрез някой от десетразрядните кодове на НФ, обслужвани от БНБ, следва в рамките на срока по *т. 3* от *ДДС 02/2007 г.* да се включат в системата. До преминаването към електронно банкиране, бюджетните платежни нареждания се инициират и представят в БНБ на хартиен носител по общия ред на обслужване и обработка от БНБ на тези платежни документи.

21. За включените в СЕБРА плащания на НФ ще се прилага общия ред на автоматичните процедури и служебни операции на БНБ за заемообразно финансиране от централния бюджет при наличие на лимит и недостиг на наличности по сметката с лимит и последващо уреждане на възникналия разчет съгласно § 24, ал. 13-15 от ЗДБРБ за 2007 г.

22. Дефинирането на кодовете в СЕБРА на НФ, стартирането на плащанията в СЕБРА чрез тези кодове, и откриването и обслужването на сметките по *т. 16.2* ще се извърши по общия ред, въз основа на писмо на МФ – д-ия „Държавно съкровище“.

III. Други въпроси

23. При промяна в гореизложените изисквания за обслужване и структурата от сметки в следствие на изисквания на законодателство и условията в съответните международни споразумения и програми, както и при възникнала друга необходимост, ще бъдете уведомени по съответния ред.

24. За неуредените в това писмо въпроси се прилагат общите правила и процедури на БНБ за обслужване на съответните сметки и плащания.

МИНИСТЪР НА ФИНАНСИТЕ

**УПРАВИТЕЛ НА
БЪЛГАРСКАТА НАРОДНА БАНКА**