# ЗАТВЕРДЖЕНО

наказ Державної казначейської служби України

08 квітня 2025 року № 77

**Зміни**

**до Порядку відкриття аналітичних рахунків для обліку операцій з виконання бюджетів та інших клієнтів в системі Державної казначейської служби України**

До Порядку відкриття аналітичних рахунків для обліку операцій з виконання бюджетів та інших клієнтів в системі Державної казначейської служби України, затвердженого наказом Державної казначейської служби України від 27 грудня 2013 року № 217 (у редакції наказу Державної казначейської служби України від 05 січня 2022 року № 5), внести такі зміни:

1. у таблиці підпункту 8 пункту 1 слова «Державне агенство України з питань кіно» замінити словами «Державне агентство України з питань кіно»;
2. підпункт 9 пункту 1 викласти в такій редакції:

«9) DDD (3 знаки) – ознака, яка застосовується:

для забезпечення акумулювання надходжень бюджетів на відповідних рахунках та обліку розрахунків державного бюджету отриманих і переданих;

для обліку публічних інвестиційних проєктів, що реалізуються за рахунок кредитів (позик), залучених до державного бюджету від іноземних держав, іноземних фінансових установ і міжнародних фінансових організацій та приймає значення згідно з Додатком 4 цього Порядку.»;

1. підпункт 25 пункту 1 викласти в такій редакції:

«25) YYY (3 знаки) – ознака надавача кредиту (позики) або установи банку, яка може приймати такі значення:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування надавача кредиту (позики)/установи банку | Ознака YYY |
| *1.* | *Кредитори (іноземні банки):* | *400 – 499* |
| 1.1. | Міжнародний банк реконструкції та розвитку | 401 |
| 1.2. | Європейський банк реконструкції та розвитку | 402 |
| 1.3. | Європейський інвестиційний банк | 403 |
| 1.4. | Банк розвитку Ради Європи | 404 |
| 1.5. | Кредитна установа для відбудови | 405 |
| 1.6. | Північна екологічна фінансова корпорація | 406 |
| 1.7. | Уряд Республіки Польща | 407 |
| 1.8. | Японське агентство міжнародного співробітництва | 408 |
| 1.9. | Уряд Французької Республіки | 409 |
| 1.10. | Уряд Сполученого Королівства Великої Британії та Північної Ірландії | 410 |
| 2. | Національний банк України | 500–599 |
| 3. | АТ «Державний експортно-імпортний банк України» | 600–699 |
| 4. | АБ «Укргазбанк» | 700–799 |
| 5. | АТ «Державний ощадний банк України» | 800–899 |
| 6. | Інші банки | 900–999 |

»;

1. рядок 26 таблиці «Для рахунків, відкритих в АС «Є-Казна» (код банку 820172)» пункту 2 розділу ІІІ «Ознаки кодування та аналітичні параметри рахунків» викласти в такі редакції:

«

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 26. | BBBB | K | F | DDD | YYY | E | OO | TTT | *За такою схемою відкриваються рахунки:*  для обліку операцій, проведених в іноземній валюті, через рахунки Казначейства та місцевих бюджетів, які відкриті в установах банках;  для обліку курсової різниці за коштами державного та місцевих бюджетів;  для обліку кредитів (позик), що залучені державою до державного бюджету для реалізації інвестиційних проєктів;  для обліку розрахунків за коштами державного бюджету, отриманих від продажу валюти. | 2331, 2341, 4431, 4432, 9724, 9725, 9726, 975 |

»;

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. доповнити новим Додатком 4, що додається.  |  |  | | --- | --- | | **Директор Департаменту методології з обслуговування бюджетів, бухгалтерського обліку, звітності та розвитку Казначейства** | **Христина ХАРПОЛА** | | **Христина ХАРПОЛА** |