

Наредба № 17

на БНБ

от 29 март 2018 г.

за паричната и лихвената статистика и статистиката на финансовите сметки

(Обнародвана в „Държавен вестник“, бр. 33 от 17 април 2018 г.;
изм. и доп., бр. 73 от 2018 г.; изм. и доп., бр. 21 от 2020 г.,
изм. и доп., бр. 11 от 2022 г.; изм. и доп., бр. 24 от 2023 г.;
изм. и доп., бр. 108 от 2024 г., в сила от 1 април 2025 г.;
изм. и доп., бр. 108 от 2024 г., в сила от датата, посочена в Решение на
Съвета на Европейския съюз за приемането на еврото от Република
България, с изключение на промените по глава втора, раздел I, които
влизат в сила три месеца преди датата, посочена в Решение на Съвета
на Европейския съюз за приемането на еврото
от Република България)

Глава първа

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1. (Доп. – ДВ, бр. 73 от 2018 г.) С тази наредба се определят редът и начинът за предоставянето на информация на Българската народна банка (БНБ), необходима за съставянето на паричната и лихвената статистика, статистиката на междубанковия паричен пазар и на валутния пазар и статистиката на финансовите сметки на страната.

Чл. 2. (1) За целите на паричната статистика информация се предоставя от следните местни лица:

1. (изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.*) кредитните институции и клоновете на чуждестранни кредитни институции, извършващи дейност на територията на страната;

2. фондовете на паричния пазар;

3. други депозитни институции.

(2) Информация по реда на този член подава и БНБ.

Чл. 3. За целите на лихвената статистика информация се предоставя от следните местни лица:

* В сила от датата, посочена в Решение на Съвета на Европейския съюз за приемането на еврото от Република България.

1. (изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.) кредитните институции и клоновете на чуждестранни кредитни институции, извършващи дейност на територията на страната;

2. други депозитни институции.

Чл. 3а. (Нов – ДВ, бр. 73 от 2018 г.) (1) (Изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.) За целите на статистиката на междубанковия паричен пазар и на валутния пазар информация се предоставя от лицата по чл. 2, ал. 1, т. 1.

(2) (Отм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.)

Чл. 4. За целите на статистиката на финансовите сметки информация се предоставя от следните местни лица:

1. държавни институции;

2. управляващите дружества – за управляваните от тях колективни инвестиционни схеми, учредени като инвестиционни дружества и договорни фондове, различни от фондовете на паричния пазар;

3. инвестиционните дружества от затворен тип, които се управляват от собствени управителни органи;

4. пенсионноосигурителните дружества;

5. (доп. – ДВ, бр. 11 от 2022 г.) фондовете за допълнително пенсионно осигуряване и фондовете за извършване на плащания, наричани за краткост „пенсионни фондове“, в т.ч. фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване: универсални и професионални пенсионни фондове и фондовете за допълнително доброволно осигуряване: доброволни пенсионни фондове и доброволни пенсионни фондове по професионални схеми; фондове за изплащане на допълнителните пожизнени пенсии за старост; фондове за изплащане на разсрочени плащания;

6. (доп. – ДВ, бр. 11 от 2022 г.) застрахователите и презастрахователите, както и клоновете на чуждестранни застрахователи и презастрахователи, извършващи дейност на територията на страната;

7. небанковите финансови посредници, специализирани в кредитиране, с изключение на лизинговите дружества;

8. (изм., – ДВ, бр. 24 от 2023 г.) дружествата за секюритизация;

9. дружествата, чиято основна дейност е финансов лизинг;

10. дружествата, чиято основна дейност е факторинг;

11. фондовете на паричния пазар.

12. (нова – ДВ, бр. 11 от 2022 г.) лица, управляващи алтернативни инвестиционни фондове (ЛУАИФ) – за управляваните от тях алтернативни инвестиционни фондове, както и самоуправляващи се алтернативни инвестиционни фондове.

Чл. 5. (Изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.) Лицата по чл. 2, чл. 3 и чл. 4, т. 2–11 предоставят информация на консолидирана основа с клоновете си в страната. Не се допуска предоставяне на обобщена информация с дъщерни дружества и/или с клонове на лицата в чужбина.

Глава втора СТАТИСТИЧЕСКА ОТЧЕТНОСТ

Раздел I Парична статистика

Чл. 6. (Изм. – ДВ, бр. 21 от 2020 г.; изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.***) Лицата по чл. 2, ал. 1, т. 1 и 3 отчитат месечно чрез статистически форми пред БНБ:

1. размер на активите от баланса в структура по първоначален матуритет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента за следните инструменти: парични средства в каса, депозити, репо сделки, кредити, дългови ценни книжа, акции и други капиталови инструменти, акции и дялове на фондове на паричния пазар, акции и дялове на инвестиционни фондове, нефинансови активи и други активи;

2. размер на пасивите от баланса в структура по първоначален матуритет или период на предизвестие, валута, географска област и институционален сектор на контрагента за следните инструменти: депозити, репо сделки, кредити, издадени дългови ценни книжа, капитал и резерви и други пасиви;

3. (изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) размер на допълнителни позиции към баланса в структура по валута, географска област и институционален сектор на контрагента за следните инструменти за актива и пасива: вътрешногрупови депозити, репо сделки, кредити, условно обединение на парични средства, депозити, свързани със секюритизация на кредити, както и синдикирани кредити;

4. размер на вземанията по кредити в структура по първоначален матуритет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента, както и според формата на предоставяне (включително кредити, предоставени чрез кредитни карти в безлихвен гратисен период и извън безлихвен гратисен период), качеството и целта на използване на кредита;

5. размер на вземанията по кредити в структура по остатъчен матуритет и срок до следваща промяна на лихвения процент, валута и качество на кредита, както и по географска област и институционален сектор на контрагента;

6. размер на други активи и други пасиви в структура по вид, валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

*** В сила три месеца преди датата, посочена в Решение на Съвета на Европейския съюз за приемането на еврото от Република България.

7. размер на начислените лихви по видовете активи и пасиви в структура по валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

8. прекласификации по инструментите от актива и пасива от баланса в структура по първоначален матуритет или период на предизвестие, валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

9. прекласификации по допълнителните позиции към баланса в структура по валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

10. прекласификации на вземанията по кредити в структура по първоначален матуритет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента, както и според формата на предоставяне (включително по кредити, предоставени чрез кредитни карти в безлихвен гратисен период и извън безлихвен гратисен период), качеството и целта на използване на кредита;

11. прекласификации на други активи и други пасиви в структура по вид, валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

12. прекласификации на начислените лихви по видовете активи и пасиви в структура по валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

13. отписвания на вземанията по кредити в структурата на баланса по първоначален матуритет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

14. (изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) отписвания на вземанията по вътрешногрупови кредити, синдикирани кредити и условно обединение на парични средства в структура по валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

15. отписвания на вземанията по кредити в структура по първоначален матуритет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента, както и според формата на предоставяне (включително по кредити, предоставени чрез кредитни карти в безлихвен гратисен период и извън безлихвен гратисен период), качеството и целта на използване на кредита;

16. корекции в стойността на инструментите от актива и пасива от баланса в структура по първоначален матуритет или период на предизвестие, валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

17. корекции в стойността на допълнителните позиции към баланса в структура по валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

18. корекции в стойността на вземанията по кредити в структура по първоначален матуритет, валута, географска област и институционален

сектор на контрагента, както и според формата на предоставяне (включително по кредити, предоставени чрез кредитни карти в безлихвен гра- тисен период и извън безлихвен гратисен период), качеството и целта на използване на кредита;

19. корекции в стойността на други активи и други пасиви в структура по вид, валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

20. (изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) размер на кредитните линии, прите- жавани собствени дългови ценни книжа и акции, отчитани задбалансово в структура по валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

21. (изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) размер на допълнителните позиции от баланса, свързани с отчитането на резервната база в структура по първоначален матуритет, валута, географска област и вид на кредитната институция;

22. (нова – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) нетни прехвърлени кредити с отраже- ние върху салдата в структура по географска област и институционален сектор на кредитополучателя, по географска област и институционален сектор на насрещния контрагент по сделката, според институционалния сектор на обслужващата страна на кредита, по първоначален матуритет, с детайлно разпределение на секюритизирани кредити и други прехвърля- ния и цел на предоставяне на кредита;

23. (нова – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) нетни прехвърлени кредити без от- ражение върху салдата в структура по географска област и институ- ционален сектор на кредитополучателя, по географска област и инсти- туционален сектор на насрещния контрагент по сделката, според инсти- туционалния сектор на обслужващата страна на кредита, по първонача- лен матуритет, с детайлно разпределение на секюритизирани кредити и други прехвърляния и цел на предоставяне на кредита;

24. (нова – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) остатъчни салда по прехвърлени кредити с отражение върху салдата в структура по географска област и институционален сектор на кредитополучателя, по географска област и институционален сектор на насрещния контрагент по сделката, спо- ред институционалния сектор на обслужващата страна на кредита, по първоначален матуритет, с детайлно разпределение на секюритизирани кредити и други прехвърляния и цел на предоставяне на кредита;

25. (нова – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) остатъчни салда по прехвърлени кре- дити без отражение върху салдата в структура по географска област и институционален сектор на кредитополучателя, по географска област и институционален сектор на насрещния контрагент по сделката, според институционалния сектор на обслужващата страна на кредита, по пър-

воначален матуриетет, с детайлно разпределение на секюритизирани кредити и други прехвърляния и цел на предоставяне на кредита;

26. (нова – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) прекласификации по кредитните линии, притежавани собствени дългови ценни книжа и акции, отчитани задбалансово в структура по валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

27. (нова – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) прекласификации на остатъчни салда по прехвърлени кредити с отражение върху салдата в структура по географска област и институционален сектор на кредитополучателя, по географска област и институционален сектор на насрещния контрагент по сделката, според институционалния сектор на обслужващата страна на кредита, по първоначален матуриетет, с детайлно разпределение на секюритизирани кредити и други прехвърляния и цел на предоставяне на кредита;

28. (нова – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) прекласификации на остатъчни салда по прехвърлени кредити без отражение върху салдата в структура по географска област и институционален сектор на кредитополучателя, по географска област и институционален сектор на насрещния контрагент по сделката, според институционалния сектор на обслужващата страна на кредита, по първоначален матуриетет, с детайлно разпределение на секюритизирани кредити и други прехвърляния и цел на предоставяне на кредита;

29. (нова – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) общо отписвания и корекции в стойността на остатъчни салда по прехвърлени кредити без отражение върху салдата в структура по географска област и институционален сектор на кредитополучателя, по географска област и институционален сектор на насрещния контрагент по сделката, според институционалния сектор на обслужващата страна на кредита, по първоначален матуриетет, с детайлно разпределение на секюритизирани кредити и други прехвърляния и цел на предоставяне на кредита;

30. (нова – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) общо отписвания и корекции в стойността на остатъчни салда по прехвърлени кредити с отражение върху салдата в структура по географска област и институционален сектор на кредитополучателя, по географска област и институционален сектор на насрещния контрагент по сделката, според институционалния сектор на обслужващата страна на кредита, по първоначален матуриетет, с детайлно разпределение на секюритизирани кредити и други прехвърляния и цел на предоставяне на кредита.

Чл. 7. (Изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) Лицата по чл. 2, ал. 1, т. 1 и 3 отчитат тримесечно чрез статистически форми пред БНБ:

1. (доп. – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) размер на избрани балансови показатели от актива и пасива в детайлна географска структура по държави и за опре-

делени международни институции, както и в структура по първоначален матуриет, валута и институционален сектор на контрагента;

2. (придихна т. 5, изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) размер и брой на кредитите за нефинансови предприятия, финансови предприятия и домакинства и нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД), в структура по количествена категория, валута и икономическа дейност на контрагента;

3. (придихна т. 6, изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) размер и брой на кредитите за нефинансови предприятия, финансови предприятия и домакинства и НТООД в структура по първоначален матуриет, валута, икономическа дейност на контрагента, цел на използване и формата на предоставяне на кредитите;

4. (придихна т. 7, изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) размер и брой на депозитите на нефинансови предприятия, финансови предприятия и домакинства и НТООД в структура по количествена категория, валута и икономическа дейност на контрагента;

5. (придихна т. 8, изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) размер и брой на депозитите на нефинансови предприятия, финансови предприятия и домакинства и НТООД в структура по вид на депозита, валута и икономическа дейност на контрагента;

6. (нова – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) размер и брой на кредити на нефинансови предприятия, финансови предприятия и домакинства и НТООД от евроната в структура по валута, икономическа дейност на контрагента и формата на предоставяне на кредитите.

Чл. 8. (Изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) Лицата по чл. 2, ал. 1, т. 1 и 3 отчитат годишно чрез статистически форми пред БНБ:

1. (изм. – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) избрани небалансови показатели според техния брой; информацията за брой клонове в страната се представя съгласно класификацията на териториалните единици за статистически цели в България;

2. избрани показатели за целите на структурната бизнес статистика, базирани на одитирани счетоводни данни от отчета за приходите и разходите.

Чл. 9. (1) (Изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) Лицата по чл. 2, ал. 1, т. 2 отчитат месечно чрез статистически форми пред БНБ:

1. (изм. – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) размер на активите от баланса в структура по първоначален матуриет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента за следните инструменти: парични средства в каса, депозити, репо сделки, кредити, дългови ценни книжа, акции и други капиталови инструменти, акции и дялове на фондове на паричния пазар, акции и дялове на инвестиционни фондове, нефинансови активи и други активи;

2. (доп. – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) размер на пасивите от баланса в структура по първоначален матурирмет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента за следните инструменти: депозити, репо сделки, кредити, издадени дългови ценни книжа, акции/дялове на ФПП и други пасиви;

3. (изм. – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) размер на други активи и други пасиви в структура по вид, валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

4. (изм. – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) размер на начислените лихви по видовете активи и пасиви в структура по валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

5. (изм. – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) прекласификации по инструментите от актива и пасива на баланса в структура по първоначален матурирмет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

6. (нова – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) прекласификации на други активи и други пасиви в структура по вид, валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

7. (нова – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) прекласификации на начислените лихви по видовете активи и пасиви в структура по валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

8. (нова – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) корекции в стойността на инструментите от актива и пасива на баланса в структура по първоначален матурирмет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

9. (нова – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) корекции в стойността на други активи и други пасиви в структура по вид, валута, географска област и институционален сектор на контрагента.

(2) (доп. – ДВ, бр. 21 от 2020 г.; изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) Лицата по чл. 2, ал. 1, т. 2 отчитат тримесечно чрез статистически форми пред БНБ размера на избрани балансови показатели от актива и пасива в детайлна географска структура по държави и за определени международни институции, както и в структура по първоначален матурирмет, валута и институционален сектор на контрагента.

(3) (Нова – ДВ, бр. 21 от 2020 г.; изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.**) Лицата по чл. 2, ал. 1, т. 2 отчитат годишно чрез статистически форми пред БНБ избрани небалансови показатели според техния брой; информацията за брой клонове в страната се представя съгласно класификацията на териториалните единици за статистически цели в България.

Раздел II

Лихвена статистика

Чл. 10. (Изм. – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) (1) (изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.) За целите на лихвената статистика лицата по чл. 3 отчитат месечно пред БНБ статистически форми според резидентността на контрагентите: за резиденти на Република България и за резиденти на еврозоната.

(2) Статистическите отчетни форми за резиденти на Република България включват информация за:

1. лихвени проценти и обеми по нов бизнес по кредити, различни от обвърдграфт, за нефинансови предприятия в структура по период на първоначално фиксиране на лихвения процент, първоначален матуритет (включително по предоговорени кредити и по кредити за рефинансиране), количествена категория и валута;

2. лихвени проценти и обеми по нов бизнес по обезпечени кредити, различни от обвърдграфт, за нефинансови предприятия, в структура по период на първоначално фиксиране на лихвения процент, първоначален матуритет, количествена категория и валута;

3. лихвени проценти и обеми по нов бизнес по кредити за потребление за домакинства и НТООД в структура по период на първоначално фиксиране на лихвения процент и валута (включително по обезпечени кредити); лихвени проценти и обеми по нов бизнес и годишен процент на разходите по първоначален матуритет и валута (включително по предоговорени кредити и по кредити за рефинансиране); лихвени проценти по салда по първоначален матуритет и валута;

4. лихвени проценти и обеми по нов бизнес по жилищни кредити за домакинства и НТООД в структура по период на първоначално фиксиране на лихвения процент и валута (включително по обезпечени кредити); лихвени проценти и обеми по нов бизнес и годишен процент на разходите по първоначален матуритет и валута (включително по предоговорени кредити и по кредити за рефинансиране); лихвени проценти по салда по първоначален матуритет и валута;

5. лихвени проценти и обеми по нов бизнес по други кредити за домакинства и НТООД (в т.ч. на работодатели и самонаети) в структура по период на първоначално фиксиране на лихвения процент и валута (включително по обезпечени кредити); лихвени проценти и обеми по нов бизнес по първоначален матуритет и валута (включително по предоговорени кредити и по кредити за рефинансиране); лихвени проценти по салда по първоначален матуритет и валута;

6. лихвени проценти по салда по кредити, различни от обвърдграфт, за нефинансови предприятия и за домакинства и НТООД в структура по първоначален матуритет, остатъчен матуритет, срок до следваща промяна на лихвения процент и валута;

7. лихвени проценти по салда по овърнайт депозити, депозити, договорени за ползване след предизвестие (според срока на предизвестието), овърдрафт и кредити, предоставени чрез кредитни карти за нефинансови предприятия и за домакинства и НТООД в структура по валута;

8. лихвени проценти по нов бизнес и по салда, както и обеми по нов бизнес по депозити с договорен матуритет, репо сделки и задължения по кредити на нефинансови предприятия и на домакинства и НТООД в структура по първоначален матуритет и валута;

9. лихвени проценти и обеми по нов бизнес и по салда по сročни депозити на нефинансови предприятия и на домакинства и НТООД в структура по първоначален матуритет и валута.

(3) Статистическите отчетни форми за резиденти на еврозоната са със същия обхват съгласно ал. 2.

Раздел IIа

Статистика на междубанковия паричен пазар и на валутния пазар в страната

(Нов – ДВ, бр. 73 от 2018 г.)

Чл. 10а. (Нов – ДВ, бр. 73 от 2018 г.) (1) (Изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.*) За целите на статистиката на междубанковия паричен пазар в страната лицата по чл. За отчитат чрез статистическа форма пред БНБ осъществените сделки с контрагенти – кредитни институции, фондове на паричния пазар и други депозитни институции, за:

1. предоставяне и получаване на еврови депозити, валутни депозити и репо сделки;

2. предоставяне и получаване на еврови лихвени суапове.

(2) Информацията по ал. 1 се подава в БНБ всеки работен ден и се отнася за сделките със сетълмент (вальор) през същия ден.

Чл. 10б. (Нов – ДВ, бр. 73 от 2018 г.) (1) (Изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.*) За целите на статистиката на валутния пазар в страната лицата по чл. За отчитат чрез статистически форми пред БНБ осъществените сделки с контрагенти – местни и чуждестранни физически и юридически лица, вкл. кредитни институции, фондове на паричния пазар и други депозитни институции, за:

1. покупка и продажба на чуждестранна валута срещу евро със срок на изпълнение спот и форуърд;

2. покупка и продажба на чуждестранна валута срещу евро чрез валутен суап.

(2) Информацията по ал. 1 се подава в БНБ всеки работен ден и се отнася за сделките, осъществени през предходния работен ден.

Раздел III

Статистика на финансовите сметки

Чл. 11. (Изм. – ДВ, бр. 11 от 2022 г.; изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г. *) За целицте на статистиката на финансовите сметки лицата по чл. 4, т. 2, 3 и 12 отчитат тримесечно чрез статистически форми пред БНБ поотделно за всяко инвестиционно дружество, договорен фонд и алтернативен инвестиционен фонд:

1. размер на активите от баланса в структура по матуритет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента за следните инструменти: парични средства в каса, депозити, кредити, ценни книжа, различни от акции, акции и други форми на собственост, репо сделки, финансови деривати, нефинансови и други активи;

2. размер на пасивите от баланса в структура по матуритет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента за следните инструменти: собствен капитал (в т.ч. основен капитал, резерви, финансов резултат), кредити, репо сделки, финансови деривати и други пасиви;

3. прекласификациите на активите и пасивите в структура по инструменти, матуритет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента.

Чл. 12. (Изм. – ДВ, бр. 11 от 2022 г.; изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г. *) Лицата по чл. 4, т. 4 отчитат тримесечно чрез статистически форми пред БНБ:

1. размер на активите от баланса в структура по валута, географска област и институционален сектор на контрагента за следните основни инструменти: парични средства в каса, депозити, репо сделки (вкл. кредити), дългови ценни книжа, акции/дялове на фондове на паричния пазар, акции/дялове на инвестиционни фондове, акции и други капиталови инструменти, нефинансови активи и други активи; за част от тях се изисква допълнителна детайлизация на подинструменти;

2. размер на пасивите от баланса в структура по валута, географска област и институционален сектор на контрагента за следните основни инструменти: капитал и резерви, репо сделки (вкл. кредити), специализирани резерви и други пасиви; за част от тях се изисква допълнителна детайлизация на подинструменти.

Чл. 13. (Изм. – ДВ, бр. 11 от 2022 г.; изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г. *) Лицата по чл. 4, т. 5 отчитат тримесечно чрез статистически форми пред БНБ:

1. размер на активите от баланса в структура по първоначален матуритет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента за следните основни инструменти: парични средства в каса, депозити, репо сделки (вкл. кредити), дългови ценни книжа, акции/дялове на фондове на паричния пазар, акции/дялове на инвестиционни фондове, акции и други капиталови инструменти, нефинансови активи, презастра-

хователни възстановявания и други активи; за част от тях се изисква допълнителна детайлизация на подинструменти;

2. размер на пасивите от баланса в структура по валута, географска област и институционален сектор на контрагента за следните основни инструменти: репо сделки (вкл. кредити), пенсионни права, задължения по права, различни от пенсионни права, и други пасиви; за част от тях се изисква допълнителна детайлизация на подинструменти;

3. размер на начислените лихви по избрани активи и пасиви в структура по валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

4. размер на избрани балансови показатели от актива и пасива в детайлна географска структура по държави и за определени международни институции, както и в структура по първоначален матуритет, валута и институционален сектор на контрагента;

5. прекалсификации на инструментите от актива и пасива от баланса в структура по матуритет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

6. прекалсификации на избрани балансови показатели от актива и пасива в детайлна географска структура по държави и за определени международни институции, както и в структура по първоначален матуритет, валута и институционален сектор на контрагента.

Чл. 13а. (Нов – ДВ, бр. 11 от 2022 г.; изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.) Лицата по чл. 4, т. 5 отчитат годишно чрез статистическа форма пред БНБ броя членове на пенсионния фонд – активни, отсрочени и пенсионирани членове.

Чл. 14. (Изм. – ДВ, бр. 11 от 2022 г.; изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.) Лицата по чл. 4, ал. 6 отчитат тримесечно чрез статистически форми пред БНБ:

1. размер на активите от баланса по справедлива стойност в структура по първоначален матуритет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента за следните основни инструменти: парични средства в каса, депозити, депозитни гаранции във връзка с презастрахователна дейност, репо сделки, кредити, дългови ценни книжа, акции/дялове на фондове на паричния пазар, акции/дялове на инвестиционни фондове, акции и други капиталови инструменти, нефинансови активи, дял на презастрахователя в застрахователните технически резерви, вземания от преки застрахователни и по презастрахователни операции и други активи; за част от тях се изисква допълнителна детайлизация на подинструменти;

2. размер на пасивите от баланса по справедлива стойност в структура по първоначален матуритет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента за следните основни инструменти: капитал и резерви, депозитни гаранции във връзка с презастрахователна дейност, репо сделки, кредити, издадени дългови ценни книжа, застрахователни технически резерви (резерви по общо застраховане и резерви по

животозастраховане), задължения по преки застрахователни и по презастрахователни операции и други пасиви;

3. размер на депозити и кредити от актива по справедлива стойност в структура по остатъчен матуритет, валута и географска област;

4. размер на кредити от актива по номинална стойност в структура по първоначален матуритет, валута и географска област;

5. размер на избрани показатели от актива и пасива в детайлна географска структура по държави и за определени международни институции, както и в структура по валута и институционален сектор на контрагента; за резервите по общо застраховане, без резервите по активно презастраховане, се прилага и допълнително инструментално разпределение според вида дейност;

6. прекласификации на инструментите от актива и пасива на баланса по справедлива стойност в структура по първоначален матуритет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

7. отписвания на кредити от актива по справедлива стойност в структура по първоначален матуритет, валута, географска област и институционален сектор на контрагента;

8. прекласификации на депозити и кредити от актива по справедлива стойност в структура по остатъчен матуритет, валута и географска област;

9. отписвания на кредити от актива по справедлива стойност в структура по остатъчен матуритет, валута и географска област;

10. прекласификации на кредити от актива по номинална стойност в структура по първоначален матуритет, валута и географска област;

11. отписвания на кредити от актива по номинална стойност в структура по първоначален матуритет, валута и географска област;

12. прекласификации на избрани показатели от актива и пасива по справедлива стойност в детайлна географска структура по държави и за определени международни институции, както и в структура по валута и институционален сектор на контрагента;

13. отписвания на кредити от актива по справедлива стойност в детайлна географска структура по държави и за определени международни институции, както и в структура по валута.

Чл. 14а. (Нов – ДВ, бр. 11 от 2022 г.; изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г. *) Лицата по чл. 4, т. 6 отчитат годишно чрез статистическа форма пред БНБ размера на брутните начислени (записани) премии, възникналите претенции и разходите за придобиване в географска структура по държави и за определени международни институции.

Чл. 15. (Изм. – ДВ, бр. 24 от 2023 г.; изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г. *) Лицата по чл. 4, т. 7, чиято обща сума на активите към 31 декември на предходната година представлява след предварително подреждане в низходящ ред,

направено от БНБ, първите 95% от общата сума на активите на цялата съвкупност, отчитат тримесечно чрез статистически форми пред БНБ:

1. размер на активите от баланса в структура по първоначален матуритет, географска област и институционален сектор на контрагента за следните инструменти: каса, депозити, репо сделки, кредити, дългови ценни книжа, акции/дялове на фондове на паричния пазар, акции/дялове на инвестиционни фондове, акции и други капиталови инструменти, нефинансови активи и други активи; кредитите се представят в допълнителна структура според формата на отпускане на средствата, качеството на вземането и целта на използване на средствата; за част от инструментите се изисква допълнителна детайлизация на подинструменти;

2. размер на пасивите от баланса в структура по първоначален матуритет, географска област и институционален сектор на контрагента за следните инструменти: репо сделки, кредити, издадени дългови ценни книжа, други пасиви и капитал и резерви; за част от тях се изисква допълнителна детайлизация на подинструменти;

3. прекласификации на инструментите от актива и пасива на баланса в структура по първоначален матуритет, географска област и институционален сектор на контрагента;

4. отписвания по вземанията по договори за кредит в структура по първоначален матуритет, географска област, институционален сектор, формата на отпускане на средствата и качеството на вземането; кредитите, предоставени на домакинства, се отчитат и според целта на използване на средствата;

5. погашения по вземанията по договори за кредит в структура по първоначален матуритет, географска област, институционален сектор, формата на отпускане на средствата и качеството на вземането; кредитите, предоставени на домакинства, се отчитат и според целта на използване на средствата;

6. продажби на кредити в структура по географска област и институционален сектор на кредитополучателя и на насрещния контрагент по продажбата;

7. покупки на кредити в структура по географска област и институционален сектор на кредитополучателя и на насрещния контрагент по покупката.

Чл. 16. (Изм. – ДВ, бр. 24 от 2023 г.; изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.)* Лицата по чл. 4, т. 7, чиято обща сума на активите към 31 декември на предходната година представлява след предварително подреждане в низходящ ред, направено от БНБ, последните 5% от общата сума на активите на цялата съвкупност, отчитат годишно чрез статистически форми пред БНБ:

1. размер на активите от баланса в структура по първоначален матуритет, географска област и институционален сектор на контрагента за следните инструменти: каса, депозити, репо сделки, кредити, дългови

ценни книжа, акции/дялове на фондове на паричния пазар, акции/дялове на инвестиционни фондове, акции и други капиталови инструменти, нефинансови активи и други активи; кредитите се представят в допълнителна структура според формата на отпускане на средствата, качеството на вземането и целта на използване на средствата; за част от инструментите се изисква допълнителна детайлизация на подинструменти;

2. размер на пасивите от баланса в структура по първоначален матурирест, географска област и институционален сектор на контрагента за следните инструменти: репо сделки, кредити, издадени дългови ценни книжа, други пасиви и капитал и резерви; за част от тях се изисква допълнителна детайлизация на подинструменти;

3. прекласификации на инструментите от актива и пасива на баланса в структура по първоначален матурирест, географска област и институционален сектор на контрагента;

4. отписвания по вземанията по договори за кредит в структура по първоначален матурирест, географска област, институционален сектор, формата на отпускане на средствата и качеството на вземането; кредитите, предоставени на домакинства, се отчитат и според целта на използване на средствата;

5. погашения по вземанията по договори за кредит в структура по първоначален матурирест, географска област, институционален сектор, формата на отпускане на средствата и качеството на вземането; кредитите, предоставени на домакинства, се отчитат и според целта на използване на средствата;

6. продажби на кредити в структура по географска област и институционален сектор на кредитополучателя и на насрещния контрагент по продажбата;

7. покупки на кредити в структура по географска област и институционален сектор на кредитополучателя и на насрещния контрагент по покупката.

Чл. 17. (Изм. – ДВ, бр. 24 от 2023 г.; изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г. *) Лицата по чл. 4, т. 8 отчитат тримесечно чрез статистически форми пред БНБ:

1. размер на активите от баланса в структура по първоначален матурирест, географска област и институционален сектор на контрагента за следните инструменти: каса, депозити, секюритизирани кредити, репо сделки, други секюритизирани активи, дългови ценни книжа, акции/дялове на фондове на паричния пазар, акции/дялове на инвестиционни фондове, акции и други капиталови инструменти, нефинансови активи и други активи; секюритизираните кредити и другите секюритизирани активи се посочват и според географската област и институционалния сектор на инициатора; за част от инструментите се изисква допълнителна детайлизация на подинструменти;

2. размер на пасивите от баланса в структура по първоначален матуритет, географска област и институционален сектор на контрагента за следните инструменти: репо сделки, кредити, издадени дългови ценни книжа, капитал и резерви и други пасиви; за част от инструментите се изисква допълнителна детайлизация на подинструменти;

3. нетни финансови трансакции по инструментите в актива и пасива от баланса в структура по първоначален матуритет, географска област и институционален сектор на контрагента; трансакциите по секюритизираните кредити и другите секюритизирани активи се посочват и според географската област и институционалния сектор на инициатора;

4. отписвания по секюритизирани кредити в структура по първоначален матуритет;

5. размер на други активи и други пасиви, включително вземания и задължения по начислени лихви в структура по вид, географска област и институционален сектор на контрагента.

Чл. 18. (Изм. – ДВ, бр. 24 от 2023 г.; изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.) Лицата по чл. 4, т. 9 отчитат тримесечно чрез статистически форми пред БНБ:

1. размер на активите от баланса в структура по първоначален матуритет, географска област и институционален сектор на контрагента за следните инструменти: каса, депозити, репо сделки, кредити, дългови ценни книжа, акции/дялове на фондове на паричния пазар, акции/дялове на инвестиционни фондове, акции и други капиталови инструменти, нефинансови активи и други активи; кредитите, предоставени на домакинства, се отчитат и по цел на използване на средствата; за част от инструментите се изисква допълнителна детайлизация на подинструменти;

2. размер на пасивите от баланса в структура по първоначален матуритет, географска област и институционален сектор на контрагента за следните инструменти: репо сделки, кредити, издадени дългови ценни книжа, други пасиви и капитал и резерви; за част от инструментите се изисква допълнителна детайлизация на подинструменти;

3. обем по нов бизнес и размер на нетната стойност на лизинговите вземания по договори за финансов лизинг в структура по първоначален матуритет, географска област и институционален сектор на лизингополучателя; размерът на лизинговите вземания по договори за финансов лизинг се отчита и според качеството на вземането;

4. погашения по вземания по договори за финансов лизинг в структура по първоначален матуритет, географска област и институционален сектор на лизингополучателя и по качество на вземането;

5. отписвания по вземания по договори за финансов лизинг в структура по първоначален матуритет, географска област и институционален сектор на лизингополучателя и по качество на вземането;

6. обем по нов бизнес и размер на нетната стойност на лизинговите вземания по договори за финансов лизинг в структура по първоначален матурирмет и по вид на актива; размерът на лизинговите вземания по договори за финансов лизинг се отчита и според качеството на вземането; обем по нов бизнес и размер на балансова стойност на активите, отгадени по договори за оперативен лизинг в структура по първоначален матурирмет и по вид на актива;

7. прекласификации на инструментите от актива и пасива на баланса в структура по първоначален матурирмет, географска област и институционален сектор на контрагента.

Чл. 19. (Изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.) Лицата по чл. 2, ал. 1, т. 1 и чл. 4, т. 10 отчитат тримесечно чрез статистически форми пред БНБ:

1. (доп. – ДВ, бр. 108 от 2024 г., в сила от 1 април 2025 г.) брутния размер на вземанията по сделки за цесия по вид на оригиналната валута, които не произтичат от договори за факторинг, в т.ч. на вземания по предоставени стоки и услуги, в началото и в края на отчетния период, общо за всички институционални сектори и в структура за сектор „държавно управление“; изрично се посочва брутният размер на вземанията по сделки за цесия с матурирмет до 1 година;

2. (доп. – ДВ, бр. 108 от 2024 г., в сила от 1 април 2025 г.) финансовите трансакции (придобити вземания, изплатени задължения и прехвърлени вземания) и други изменения (отписвания/намаления на стойността, валутно-курсови разлики на прехвърлените вземания по договори за цесия) по вид на оригиналната валута, в т.ч. на вземания по предоставени стоки и услуги през отчетния период, общо за всички институционални сектори и в структура за сектор „държавно управление“; изрично се посочват трансакциите и другите изменения на вземанията по сделки за цесия с матурирмет до 1 година;

3. (доп. – ДВ, бр. 108 от 2024 г., в сила от 1 април 2025 г.) брутния размер на вземанията по факторингови сделки по вид на оригиналната валута, в т.ч. без регрес, в началото и в края на отчетния период, общо за всички институционални сектори и в структура за сектор „държавно управление“;

4. (доп. – ДВ, бр. 108, в сила от 1 април 2025 г.) финансовите трансакции (прехвърлени от доставчици на фактора вземания по сключени факторингови сделки, изплатени фактури от платците, прехвърлени обратно към доставчиците вземания и получени кредитни известия) и други изменения (отписвания/намаления на стойността, валутно-курсови разлики по прехвърлени вземания по факторингови сделки) по вид на оригиналната валута, в т.ч. без регрес, през отчетния период, общо за всички институционални сектори и в структура за сектор „държавно управление“.

Чл. 20. (Изм. и доп. – ДВ, бр. 11 от 2022 г.; изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.) Лицата по чл. 4, т. 2, 3, 11 и 12 отчитат месечно чрез статистически

форми пред БНБ, поотделно за всяко инвестиционно дружество, договорен фонд, фонд на паричния пазар и алтернативен инвестиционен фонд, информация за брой и нетна стойност на емитираните от тях акции и дялове в началото и в края на отчетния период, брой и обща стойност на новоемитирани и обратно изкупени акции и дялове през отчетния период и изплатени дивиденди през отчетния период.

Чл. 21. Българската народна банка може да извършва периодични статистически изследвания с цел събиране на допълнителна статистическа информация по ред, определен от подуправителя на БНБ, ръководещ управление „Банково“.

Глава трета

ПРЕДОСТАВЯНЕ НА ИНФОРМАЦИЯТА

Чл. 22. (Изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.) Предоставянето на информация от лицата по чл. 4, т. 1 се извършва в съответствие с меморандуми за сътрудничество и обмен на информация, сключени между БНБ и съответната институция.

Чл. 23. (1) Статистическите форми по глава втора се предоставят в управление „Банково“ на БНБ в следните срокове:

1. по чл. 6, чл. 9, ал. 1 и чл. 10 – до края на седмия работен ден на месеца, следващ края на отчетния месец;

2. по чл. 7 и чл. 9, ал. 2 – до края на петнадесетия работен ден на месеца, следващ края на отчетното тримесечие;

3. (доп. – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) по чл. 8, т. 1 и чл. 9, ал. 3 – до края на четириседмия работен ден, следващ края на отчетната година;

4. по чл. 8, т. 2 – до 31 август на годината, следваща края на отчетната година;

5. по чл. 11, 15, 18 и 19 – до 15-о число на месеца, следващ края на отчетното тримесечие;

6. по чл. 12, 13 и 17 – до 20-о число на месеца, следващ края на отчетното тримесечие;

7. по чл. 14 – до 25-о число на месеца, следващ края на отчетното тримесечие;

8. по чл. 16 – до 31 януари на годината, следваща края на отчетната година;

9. по чл. 20 – до 10-о число на месеца, следващ края на отчетния месец.

10. (нова – ДВ, бр. 73 от 2018 г.) по чл. 10а – до края на текущия работен ден;

11. (нова – ДВ, бр. 73 от 2018 г.) по чл. 10б – до 13.30 ч. на работния ден, следващ края на отчетния ден.

12. (нова – ДВ, бр. 11 от 2022 г.) по чл. 13а и 14а – до 31 март на годината, следваща края на отчетната година.

(2) (Доп. – ДВ, бр. 73 от 2018 г.; изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.‘) За край на отчетния период се счита последният календарен ден за съответния месец, тримесечие или година.

(3) (Доп. – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) Размерът на активите и пасивите се отчита към края на отчетния период, а трансакции, прекласификации, отписвания, корекции в стойността и други изменения в размера на активите и пасивите, както и информацията за нов бизнес се отчитат за целия отчетен период.

(4) В срок до 28 февруари на всяка година БНБ извършва оценка на балансовите показатели на небанковите финансови посредници, специализирани в кредитиране, с изключение на лизинговите дружества и информира всяко от тях относно честотата на предоставяне на информация за следващата година.

Чл. 24. (Доп. – ДВ, бр. 73 от 2018 г.; изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.‘) Информацията в статистическите форми по глава втора се предоставя в равностойност в национална валута към датата, за която се отнася отчетната форма, с изключение на информацията по чл. 10а и чл. 10б, която се представя в оригинална валута. Превакутирането на информацията за размер към края на отчетния период се извършва, като се използват официалните валутни курсове на БНБ и съответно след датата на приемане на еврото като национална валута – референтните валутни курсове на еврото към чуждестранни валути, публикувани от БНБ на нейната интернет страница, към края на отчетния период. Превакутирането на информацията за трансакции се извършва по текущия валутен курс към датата на сетапмент или по средномесечния валутен курс за месеца, в който е осъществена трансакцията.

Чл. 25. (1) Подуправителят на БНБ, ръководещ управление „Банково“, определя с указания образците на статистически форми по глава втора, реда и начина за тяхното подаване и методологическите и техническите ръководства за тяхното попълване и предоставяне.

(2) Образците на статистическите форми и указанията по ал. 1 се публикуват на интернет страницата на БНБ, рубрика „Статистика“, подрубрика „Статистически форми и указания“.

Чл. 26. (1) (Изм. и доп. – ДВ, бр. 73 от 2018 г.; изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.‘) Сбраната по тази наредба информация се използва от БНБ за статистически цели и за изпълнение на нейните функции по осъществяване на надзор върху дейността на кредитните институции и поддържане на стабилността на банковата система, за целите на пресструктурирането на кредитните институции, за икономически изследвания и макроикономическо прогнозиране, както и за изготвяне на индекси.

(2) Българската народна банка може да предоставя на други лица и институции само обобщени отчети, които не позволяват идентификация на лицата, предоставили статистическата информация, и при спазване на чл. 25 от Закона за статистиката.

Глава четвърта

КОНТРОЛ ВЪРХУ ИНФОРМАЦИЯТА

Чл. 27. (1) Българската народна банка извършва контрол върху предоставената информация, както следва:

1. формален контрол – автоматизиран контрол за задължително попълване на изискваните в статистическите форми полета, спазване на форматите и съответствие с номенклатурите за класификация по инструменти, институционални сектори, географска област, икономическа дейност на контрагента, валута, матурирмет и качеството на активите;

2. логически контрол – контрол за икономическия смисъл на предоставената статистическа информация, който представлява експертна оценка и анализ на изпратените форми, съгласно предварително определени в указанията по чл. 25, ал. 1 от БНБ критерии за същественост.

(2) Българската народна банка извършва съпоставяне на информацията, предоставена по тази наредба, с тази, събирана по реда на Наредба № 27 от 2014 г. на БНБ за статистиката на платежния баланс, международната инвестиционна позиция и статистиката на ценните книжа и с друга информация, събирана от БНБ, както и с публично достъпна такава.

(3) Подуправителят, ръководещ управление „Банково“, или оправомощено от него лице може да изисква от лицата, податели на статистическа информация, отстраняване на несъответствия, свързани с предоставените по тази наредба отчети, както и да изисква друга обяснителна информация (включително данни) или документи от значение за статистическата отчетност по тази наредба.

Чл. 28. (1) (Изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г. *) Лицата по чл. 2–4 създават необходимата вътрешна организация с цел осигуряване предоставянето на навременна, пълна, точна и достоверна информация, отговаряща на изискванията на БНБ, за подготовка и предоставяне на отчетите по парична и лихвена статистика и по статистика на финансовите сметки.

(2) (Изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г. *) В случай на установяване на съществено отклонение съгласно критериите за същественост по чл. 27, ал. 1, т. 2 лицата по чл. 2–4 предоставят допълнителна обяснителна информация и данни.

(3) (Изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г. *) Лицата по чл. 2–4 информират своевременно БНБ при установяване на неточности, пропуски и/или грешки във вече предоставените статистически форми и предприемат съответните мерки за тяхното отстраняване. Предоставянето на коригирани статистически форми следва да бъде придружено от обяснителна информация.

Глава пета ПРЕОБРАЗУВАНЕ

Чл. 29. (1) В случай на преобразуване на лицата по чл. 2, ал. 1, чл. 3 и 4 те уведомяват БНБ в срок до 3 дни след вземане на решението за преобразуване.

(2) Българската народна банка уведомява лицата по ал. 1 за действията, които се предвиждат с цел изпълнение на посочените в тази наредба изисквания за статистическа отчетност.

ДОПЪЛНИТЕЛНА РАЗПОРЕДБА

§ 1. По смисъла на тази наредба:

1. „Банки“ са лица, получили лиценз за банка от БНБ по смисъла на чл. 2 от Закона за кредитните институции (ЗКИ).

2. „Клонове на чуждестранни банки, извършващи дейност на територията на страната“ са:

а) клонове на банки от държава членка, извършващи дейност на територията на Република България по реда на чл. 20 и 21 от ЗКИ;

б) клонове на банки от трети държава, получили лиценз от БНБ по реда на чл. 17 от ЗКИ.

3. (изм. – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) „Фондове на паричния пазар“ са колективни инвестиционни схеми, които отговарят на изисквания в съответствие с Регламент (ЕС) № 2017/1131 на Европейския парламент и на Съвета от 14 юни 2017 г. относно фондовете на паричния пазар.

4. (изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.) „Други депозитни институции“ са местните финансови посредници по смисъла на чл. 2, т. 3, букви „б“ и „в“ от Регламент (ЕС) № 2021/379 на Европейската централна банка от 21 януари 2021 г. относно балансовите позиции на кредитните институции и на сектор „Парично-финансови институции“ (преработен текст) (ЕЦБ/2021/2).

5. „Колективни инвестиционни схеми“ са тези по смисъла на чл. 4 от Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране, учредени като инвестиционни дружества и договорни фондове, различни от фондовете на паричния пазар.

5а. (нова – ДВ, бр. 11 от 2022 г.) „Алтернативни инвестиционни фондове“ са тези по смисъла на чл. 194 от Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране, включително техни инвестиционни подфондове, които са различни от колективна инвестиционна схема.

5б. (нова – ДВ, бр. 11 от 2022 г.) „Лица, управляващи алтернативни инвестиционни фондове (ЛУАИФ)“ са тези по смисъла на чл. 195 от Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия

тия за колективно инвестиране, чийто основен предмет на дейност е управлението на един или повече алтернативни инвестиционни фондове.

6. (изм. – ДВ., бр. 24 от 2023 г.) „Дружествата за секюритизация“ са дружества по смисъла на чл. 40 от Закона за дружествата със специална инвестиционна цел и за дружествата за секюритизация.

7. „Управляващи дружества“ са тези по смисъла на чл. 86 от Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране.

8. „Застрахователи и презастрахователи“ по смисъла на чл. 12, ал. 1 и 2 от Кодекса за застраховането.

9. „Пенсионноосигурителни дружества“ са тези по смисъла на чл. 121 от Кодекса за социално осигуряване.

10. „Фондове за допълнително задължително пенсионно осигуряване“ са тези по смисъла на чл. 133 от Кодекса за социално осигуряване.

11. „Фондове за допълнително доброволно пенсионно осигуряване“ са тези по смисъла на чл. 214 от Кодекса за социално осигуряване.

11а. (нова – ДВ, бр. 11 от 2022 г.) „Фондове за извършване на плащания“ са тези по смисъла на чл. 133а от Кодекса за социално осигуряване.

12. „Небанкови финансови посредници, специализирани в кредитиране“ са тези по смисъла на чл. 3, ал. 1, т. 3 от ЗКИ.

13. „Дружества, чиято основна дейност е финансов лизинг“ са финансовите институции, извършващи дейностите по чл. 2, ал. 2, т. 6 от ЗКИ.

14. „Дружества, чиято основна дейност е факторинг“ са финансовите институции, извършващи дейностите по чл. 2, ал. 2, т. 12 от ЗКИ, включително за вземанията, възникнали по повод предоставяне на стоки и/или услуги при условията на отложено плащане.

15. „Местно лице“ или „резидент“ е понятие по смисъла на § 1, т. 2 от допълнителната разпоредба на Валутния закон.

16. „Чуждестранно лице“ или „нерезидент“ е понятие по смисъла на § 1, т. 3 от допълнителната разпоредба на Валутния закон.

17. Дефинициите на „институционален сектор“ и „инструмент“, „салдо“, „трансакция“ и „прекласификация“ са съгласно Регламент (ЕС) № 549/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 21 май 2013 г. относно Европейската система от национални и регионални сметки в Европейския съюз (ЕСС 2010).

18. „На консолидирана основа“ е елиминиране на реципрочните (взаимните) финансови трансакции и съответно активи и пасиви между определени групи статистически единици.

19. (изм. – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) „Нов бизнес“ е всяко ново споразумение между клиента и отчетната единица. Нови споразумения са договори, които за първи път определят лихвения процент, сроковете и условията по депозита, репо сделката или кредита. Ново споразумение е и всяко пре-

договаряне на лихвения процент, сроковете и/или други условия по вече съществуващ договор, извършено с активното участие на клиента, когато в договора не е изразено предварителното съгласие на поне една от страните за извършване на конкретна промяна в дадено условие. Обвърнатите депозити, депозитите, договорени за ползване след предизвестие, както и обвързателните образуват обособена група инструменти, за която лихвената статистика по салда и по нов бизнес съвпада.

20. (изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г., в сила от 1 април 2025 г.) Икономическата дейност на контрагента се определя съгласно Класификацията на икономическите дейности (КИД – 2025) на Националния статистически институт.

21. (изм. – ДВ, бр. 73 от 2018 г.) „Контрагент“ е институционална единица, която е страна по инструмент или сделка или е свързана със страна по инструмент или сделка.

22. (изм. – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) „Нетна стойност на лизингово вземане по договори за финансов лизинг“ е по смисъла на МСФО 16 Лизинг.

23. „Структурната бизнес статистика“ е съгласно Регламент (ЕО) № 295/2008 на Европейския парламент и на Съвета от 11 март 2008 г. относно структурната бизнес статистика (и последващите изменения).

24. (изм. – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) „Секюритизация“ представлява трансакция, която е „традиционна секюритизация“ по смисъла на чл. 2 (9) от Регламент (ЕС) № 2017/2402 на Европейския парламент и на Съвета от 12 декември 2017 г. за определяне на обща рамка за секюритизациите и за създаване на специфична рамка за опростени, прозрачни и стандартизирани секюритизации и за изменение на директиви 2009/65/ЕО, 2009/138/ЕО и 2011/61/ЕС и регламенти (ЕО) № 1060/2009 и (ЕС) № 648/2012 или „секюритизация“ съгласно чл. 1, т. 2 от Регламент (ЕС) № 1075/2013 на Европейската централна банка от 18 октомври 2013 г. относно статистиката на активите и пасивите на дружествата със специална инвестиционна цел, занимаващи се със секюритизационни трансакции (ЕЦБ/2013/40).

25. (нова – ДВ, бр. 21 от 2020 г.) „Инициатор“ е съгласно чл. 1, т. 3 от Регламент (ЕС) № 1075/2013 на Европейската централна банка от 18 октомври 2013 г. относно статистиката на активите и пасивите на дружествата със специална инвестиционна цел, занимаващи се със секюритизационни трансакции (ЕЦБ/2013/40).

ЗАКЛЮЧИТЕЛНА РАЗПОРЕДБА

§ 2. (Изм. – ДВ, бр. 108 от 2024 г.)* Тази наредба се издава на основание чл. 52, ал. 4 от Закона за Българската народна банка и е приета с Решение № 78 от 29 март 2018 г. на Управителния съвет на Българската народна банка.

Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 17 от 2018 г. за паричната и лихвената статистика и статистиката на финансовите сметки

(Обн. – ДВ, бр. 73 от 4 септември 2018 г.)

.....

Заключителна разпоредба

§ 8. Тази наредба се издава на основание чл. 42 от Закона за Българската народна банка и е приета с Решение № 223 от 22 август 2018 г. на Управителния съвет на Българската народна банка.

Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 17 от 2018 г. за паричната и лихвената статистика и статистиката на финансовите сметки

(Обн. – ДВ, бр. 21 от 13 март 2020 г.)

.....

Заключителна разпоредба

§ 8. Тази наредба се издава на основание чл. 42 от Закона за Българската народна банка, приета е с Решение № 69 от 27 февруари 2020 г. на Управителния съвет на Българската народна банка.

Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 17 от 29 март 2018 г. за паричната и лихвената статистика и статистиката на финансовите сметки

(Обн. – ДВ, бр. 11 от 8 февруари 2022 г.)

.....

Заключителна разпоредба

§ 11. Тази наредба се издава на основание чл. 42 от Закона за Българската народна банка и е приета с Решение № 19 от 27 януари 2022 г. на Управителния съвет на Българската народна банка.

Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 17 от 29 март 2018 г. за паричната и лихвената статистика и статистиката на финансовите сметки

(Обн. – ДВ, бр. 24 от 2023 г.)

.....

Заклучителна разпоредба

§ 7. Тази наредба се издава на основание чл. 42 от Закона за Българската народна банка и е приета с Решение № 69 от 23 февруари 2023 г. на Управителния съвет на Българската народна банка.

Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 17 от 29 март 2018 г. за паричната и лихвената статистика и статистиката на финансовите сметки

(Обн. – ДВ, бр. 108 от 2024 г., в сила от 1 април 2025 г.)

.....

Заклучителна разпоредба

§ 3. Тази наредба се издава на основание чл. 42 от Закона за Българската народна банка и е приета с Решение № 580 от 10 декември 2024 г. на Управителния съвет на Българската народна банка, в сила от 1 април 2025 г.,

Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 17 от 29 март 2018 г. за паричната и лихвената статистика и статистиката на финансовите сметки

(Обн. – ДВ, бр. 108 от 2023 г., в сила от датата, посочена в Решение на Съвета на Европейския съюз за приемането на еврото от Република България, с изключение на промените по глава втора, раздел I, които влизат в сила три месеца преди датата, посочена в Решение на Съвета на Европейския съюз за приемането на еврото от Република България)

.....

Заключителна разпоредба

§ 31. Тази наредба се издава на основание чл. 7, ал. 11, чл. 8, ал. 4 и чл. 10, ал. 4 от Валутния закон и чл. 52, ал. 4 във връзка с § 6, ал. 1 от Закона за Българската народна банка (в сила от датата, посочена в Решение на Съвета на Европейския съюз за приемането на еврото от Република България), приета с Решение № 582 от 10 декември 2024 г. на Управителния съвет на Българската народна банка и влиза в сила от датата, посочена в Решение на Съвета на Европейския съюз за приемането на еврото от Република България, с изключение на промените по глава втора, раздел I, които влизат в сила три месеца преди датата, посочена в Решение на Съвета на Европейския съюз за приемането на еврото от Република България.