

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

ДИРЕКЦИЯ
“ДЪРЖАВНО СЪКРОВИЩЕ”

ДДС № 07/10.02.2004 г.

БЪЛГАРСКА НАРОДНА БАНКА

№ 9 ИСМ – 0053/12.02.2004 г.

ДО

ТЪРГОВСКИТЕ БАНКИ

КОПИЕ: СМЕТНАТА ПАЛАТА

О т н о с н о : Блокиране на ДЦК, емитирани на вътрешния пазар, за обезпечаване на средства на бюджетните предприятия в търговските банки съгласно § 24, ал. 2 на ЗДБРБ за 2004 г.

С настоящите указания се определят редът, начинът и процедурите за блокиране и деблокиране на ДЦК, емитирани на вътрешния пазар, за обезпечаването на средствата по сметки на бюджетните предприятия в търговските банки.

Настоящите указания се издават на основание на § 24, ал. 5 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2004 г. (ЗДБРБ за 2004 г.).

Редът, сроковете и процедурите за изготвяне и предоставяне от банките на периодична информация за сметките на бюджетните предприятия и начинът за регулация на обезпечението им са регламентирани в съвместно писмо на МФ и БНБ ДДС № 06/2004 г.

Въпросите по прилагането на разпоредбите на § 24, ал. 3 от ЗДБРБ за 2004 г. относно обезпечаването с ДЦК по външния дълг, са регламентирани в съвместно писмо на МФ и БНБ ДДС № 08/2004 г.

I. Ред и начин за обезпечаване на средствата по текущи сметки, депозити и акредитиви на бюджетни предприятия в търговските банки

1. За обезпечаване на средствата по сметките на бюджетни предприятия в търговските банки (сметките по т. 1 от съвместно писмо на МФ и БНБ ДДС № 06/2004 г.) могат да се ползват всички видове ДЦК, в лева и валута, регистрирани по реда на Наредба № 5 на МФ и БНБ за условията и реда за придобиване, изплащане и търговия с държавни ценни книжа (Наредба № 5 на МФ и БНБ), с изключение на целевите емисии, предназначени за физически лица.

2. Блокирането на ДЦК се извършва при БНБ по искане на търговските банки и има действие на учреден особен залог. За целта всички банки, които приемат за обслужване сметки на бюджетни предприятия, следва задължително да имат или да си открият регистър в БНБ. Откриването на регистър в БНБ на търговска банка - непървичен дилър, се извършва по реда на чл. 2, ал. 8 от Наредба № 5 на МФ и БНБ.

3. Изчисляването на размера на ДЦК, които следва да се блокират за обезпечаване на средствата по сметките на бюджетните предприятия в търговските банки се извършва както следва:

3.1. за ДЦК, емитирани по реда на Наредба № 5 на МФ и БНБ - **98% от тяхната среднопретеглена пазарна цена**, формирана на база регистрирани сделки в рамките на **последните 30 календарни дни**;

3.2. за ДЦК, емитирани за структурната реформа - **95% от тяхната среднопретеглена пазарна цена**, формирана на база регистрирани сделки в рамките на **последните 30 календарни дни**;

3.3. за емисиите на ДЦК, за които **няма** формирана **пазарна** цена се прилагат следните коефициенти:

- за **сконтови ДЦК** – **95% от номиналната** им стойност;
- за **лихвоносни ДЦК** – **97% от номиналната** им стойност;
- за **ДЦК, емитирани за структурната реформа** – **70 % от номиналната** им стойност.

4. Среднопретеглените пазарни цени за всички видове ДЦК, с които има регистрирани сделки, се обявяват от БНБ след приключване на счетоводния ден на интернет-страницата на БНБ www.bnb.bg.

5. Левовата равностойност на валутните ДЦК се изчислява по обменните курсове на чуждестранните валути към българския лев, обявени от БНБ и валидни за предходния работен ден, по който се изготвя дневната оборотна ведомост.

II. Процедури за блокиране/деблокиране на ДЦК

6. Всеки работен ден в срок до **12.00 ч.** банките, обслужващи сметки на бюджетни предприятия, изпращат по **S.W.I.F.T.** до **БНБ, управление "Фискални услуги"** - дирекция "Депозитар на държавни и гарантирани от държавата дългове" **искане за блокиране/деблокиране** на ДЦК по образец съгласно Приложение № 1.

7. Искането за блокиране/деблокиране на ДЦК се изпълнява веднага. Потвърждение за банката, че блокирането, което има действие на учреден особен залог, е извършено, е мемориалният ордер, който тя получава от БНБ.

8. В случай, че от водения в БНБ регистър се установи, че банката не притежава необходимото количество ДЦК от съответната емисия (емисии), посочени в искането за блокиране за обезпечаване на средствата по сметки на бюджетните предприятия, БНБ я уведомява незабавно, че искането за блокиране не може да бъде изпълнено, или че е изпълнено само за емисиите, за които има достатъчна наличност.

9. При настъпване на падеж и/или лихвено плащане по ДЦК, блокирани за обезпечаване на наличностите по сметки на бюджетни предприятия се процедира както следва:

9.1. при **лихвено плащане** средствата се превеждат по разплащателната сметка на търговската банка в БНБ;

9.2. при падеж на ДЦК, **главницата** се деблокира **служебно** от БНБ, като средствата се превеждат по разплащателната сметка на банката в БНБ.

10. Преведените по разплащателната сметка на търговската банка средства по падежираните главници и/или лихви не остават като обезпечение на наличностите на бюджетните предприятия.

11. При блокирането на ДЦК за обезпечаване на средствата по сметки на бюджетните предприятия в обслужващите ги банки, което има действие на учреден особен залог върху тях, **не се подписва** тристранен договор съгласно **чл. 24, ал. 2 от Наредба № 5 на МФ и БНБ**.

12. Търговските банки могат да изискват справки по реда на **чл. 12, ал. 1 от Наредба № 5 на МФ и БНБ** за ДЦК, блокирани за обезпечаване на наличностите по сметки на бюджетните предприятия.

III. Реализация на обезпечението

13. Реализацията на обезпечението с ДЦК на средствата по сметки на бюджетните предприятия в търговските банки се извършва по реда на **Закона за особените залози и § 24 от ЗДБРБ за 2004 г.**

IV. Преходна разпоредба

14. Настоящите указания **отменят раздел I** на съвместно писмо на МФ и БНБ **БДС № 03/08.01.2001 г. (БНБ № 0401-0034/08.01.2001 г.)**.

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

**МИЛЕН ВЕЛЧЕВ,
МИНИСТЪР НА ФИНАНСИТЕ**

**ИВАН ИСКРОВ,
УПРАВИТЕЛ НА
БЪЛГАРСКАТА НАРОДНА БАНКА**

ИСКАНЕ ОТ

За блокиране/деблокиране на ДЦК за обезпечаване на средства по сметки на бюджетни предприятия или при вписване на залог върху ДЦК по реда на Глава 4 от Наредба № 5 на МФ и БНБ

ВАЛЪОР

ДД/ММ/ГГГГ

I. ЗА БЛОКИРАНЕ

1. Сконтгови ДЦК

валута

номинална стойност

Емисия № BG

BGN

Емисия № BG

2. Лихвоносни ДЦК

валута

номинална стойност

Емисия № BG

BGN

Емисия № BG

EUR

3. ДЦК, емитирани за структурната реформа

валута

номинална стойност

Емисия № BG

BGN

Емисия № BG

USD

Емисия № BG

EUR

II. ЗА ДЕБЛОКИРАНЕ

1. Сконтгови ДЦК

валута

номинална стойност

Емисия № BG

BGN

Емисия № BG

2. Лихвоносни ДЦК

валута

номинална стойност

Емисия № BG

BGN

Емисия № BG

EUR

3. ДЦК, емитирани за структурната реформа

валута

номинална стойност

Емисия № BG

BGN

Емисия № BG

USD

Емисия № BG

EUR

Подпис:

Подпис:

/Лицата, оторизирани от управителното тяло на банката да подписват сделки с ДЦК/