

**ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРОГРАМНИЯ БЮДЖЕТ НА  
НАЦИОНАЛНА СЛУЖБА ЗА ОХРАНА  
ЗА 2022 г.**

Национална служба за охрана е специализирана военна държавна служба към президента на републиката, чиято дейност е елемент от дейността по защита на националната сигурност, насочена към осигуряване безопасността на определени със закон лица, обекти и мероприятия. Национална служба за охрана е първостепенен разпоредител с бюджет.

Мисията на Националната служба за охрана е, чрез законово определените ѝ функции по прогнозиране и разкриване на заплахи за безопасността на охраняваните лица и обекти, да постигне и поддържа високо ниво на сигурност на държавните органи и пребиваващите в страната чуждестранни делегации и гости с висок ранг, както и други лица, посочени в регламентиращите дейността ѝ документи.

Отчета за изпълнение на програмния бюджет е разработен в изпълнение на разпоредбите на чл. 133, ал. 3 от Закона за публичните финанси, чл. 109, ал. 2 и 3 Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г. и в съответствие с Указанията за формата, съдържанието и сроковете за съставяне и представяне на подробен отчет към полугодieto и за годината за изпълнението на програмните бюджети за 2022 г. от първостепенните разпоредители с бюджет, които прилагат програмен формат на бюджет, дадени от Министерство на финансите с писмо БЮ № 3 от 13.07.2022 г.

**I. ОТЧЕТ НА ОСНОВНИТЕ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТА ЗА 2022 г.**

**ОТЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ**

Със Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г. на Национална служба за охрана са утвърдени собствени приходи в размер на 300 000 лв. Към 31.12.2022 г. реализираните приходи са в размер на 367 329 лв. Преизпълнението на приходите за 2022 г. спрямо заложените в ЗДБРБ за 2022 г. е в размер на 22,44 % от утвърдените за годината. Отчетените приходи надвишават с 7% уточнения план на същите за 2022 г.

<b>ПРИХОДИ</b> (в лева)	<b>Закон за 2022 г.</b> (в лева)	<b>Уточнен План</b> (в лева)	<b>Отчет 31.12.2022 г.</b> (в лева)
<b>Общо приходи:</b>	<b>300 000</b>	<b>343 000</b>	<b>367 329</b>
Данъчни приходи			
Неданъчни приходи	<b>300 000</b>	<b>343 000</b>	
Приходи и доходи от собственост	<b>300 000</b>	<b>343 000</b>	<b>347 061</b>
Държавни такси			
Глоби, санкции и наказателни лихви			<b>2 521</b>
Други			<b>68 668</b>
Внесени ДДС и други данъци върху приходите			<b>- 50 921</b>
Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми			

Реализираните приходи в НСО са разпределени в следните направления:

- приходи от услуги автотранспорт 73 954 лв.;
- приходи от почивно дело 212 106 лв.;
- приходи от наеми 6 061 лв.;
- приходи от столове и бюфети 54 688 лв.;
- други неданъчни приходи 6 501 лв.;
- получени застрахователни обезщетения за дълготрайни материални активи 62 250 лв.;
- внесени суми от глоби и санкции 2 521 лв.;
- приходи от лихви по текущи банкови сметки 252 лв.;
- реализирани курсови разлики - 83 лв., със знак /-/;
- отчетени по параграф 37-00 „Внесен ДДС и други данъци върху продажбите“ сума със знак / - / в размер на -50 921 лв., от които за ДДС – 44 428 лв. със знак /-/ и внесен данък върху приходите от стопанска дейност – 6 493 лв. със знак /-/.

## **ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ**

Съгласно чл. 33, ал.1 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., на Национална служба за охрана (НСО) по функционална област "Осигуряване безопасността на охраняваните лица и обекти и предоставяне на специализиран транспорт" са утвърдени разходи в размер на 48 156 300 лв.

**Отчет на разходите по функционална област и бюджетна програма**

Класификационен код	НАИМЕНОВАНИЕ НА ФУНКЦИОНАЛНАТА ОБЛАСТ И БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ	Закон за 2022 г. (лева)	Уточнен план (лева)	Отчет към 31.12.2022 г. (лева)
1	2	3	4	5
3800.00.00	Общо разходи по бюджета на ПРБ	48 156 300	53 219 300	53 206 511
3800.01.00	Функционална област „Осигуряване безопасността на охраняваните лица и обекти и предоставяне на специализиран транспорт“	48 156 300	53 219 300	53 206 511
3800.01.01	Бюджетна програма „Държавна охрана“	48 156 300	53 219 300	53 206 511

Общият размер на разходите по бюджета на Национална служба за охрана за 2022 г. е 53 206 511 лв., представляващи 99,98 % от уточнения план на разходите.

С най-голям дял 84,82 % от общия размер на разходите са извършените разходи за персонал – 45 127 791 лв. За издръжка са направени разходи в размер на 4 133 200 лв., или 7,77 % от общия размер на разходите. Капиталовите разходи са в размер на 3 782 003 лв., или 7,11 % от общия размер на разходите. Най-малък размер имат разходите за платени данъци, такси и административни санкции с размер от 163 504 лв. или 0,3 % от общия размер на разходите. През бюджетната 2022 г. са извършени плащания за лихви към местни лица за сумата от 13 лв.

**Отчет на консолидираните разходи по бюджетна програма „Държавна охрана“**

Код*	ФУНКЦИОНАЛНА ОБЛАСТ И БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА на Национална служба за охрана към 31.12. 2022 г. (в хил. лв.)	Консолидирани разходи			Ведомствени разходи			Администрирани разходи		
		Общо разходи	По бюджета на ПРБ	По други бюджети и сметки за средства от ЕС	Общо ведомствени	По бюджета на ПРБ	По други бюджети и сметки за средства от ЕС	Общо администрирани	По бюджета на ПРБ	По други бюджети и сметки за средства от ЕС
3800.00.00	Общо разходи	53 206,5	53206,5	0,0	53 206,5	53 206,5	0,0	0,0	0,0	0,0
3800.01.00	Функционална област „Осигуряване безопасността на охраняваните лица и обекти и предоставяне на специализиран транспорт“.	53 206,5	53 206,5	0,0	53 206,5	53 206,5	0,0	0,0	0,0	0,0
3800.01.01	Бюджетна програма „Държавна охрана“	53 206,5	53 206,5	0,0	53 206,5	53 206,5	0,0	0,0	0,0	0,0

### Финансиране на консолидираните разходи

Финансиране на консолидираните разходи, обхванати в програмния бюджет (в лева)	Закон за 2022 г.	Уточнен план	Отчет към 31.12.2022 г.
Общо консолидирани разходи:	48 156 300	53 219 300	53 206 511
Общо финансиране:	48 156 300	53 219 300	53 206 511
От бюджета на ПРБ	48 156 300	53 219 300	53 206 511
От други бюджети и сметки за средства от ЕС	0	0	0

Финансирането на разходите за изпълнение на бюджетната програма през отчетния период се е извършвало изцяло от бюджета на НСО и не са използвани средства от други бюджети и сметки за средства от ЕС.

### II. ПРЕГЛЕД НА НАСТЪПИЛИТЕ ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД ПРОМЕНИ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ ПО БЮДЖЕТА ПО РЕДА НА ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ

Към 31.12.2022 г. са извършени следните промени по бюджета на Национална служба за охрана:

№ по ред	Наименование на акта	Нормативно основание	Мотиви	Ефект върху бюджета (увеличение / намаление на разходите по програми)	Влияние върху показателите за изпълнение
1.	Решение № 27/10.05.2022 г. на Междуведомствения съвет по КАС	Чл. 110, ал. 4 от ЗПФ	Разходи за закупуване на комуникационна техника	Увеличение на разходите по бюджета на НСО с 20 000 лв.	Увеличение на разходите - показател Капиталови разходи – с 20 000 лв.
2	Постановление № 198/26.07.2022 г. на Министерски съвет	Чл. 109, ал. 3 от ЗПФ	Разходи за увеличение на възнагражденията на персонала.	Увеличение на разходите по бюджета на НСО с 2 000 000 лв.	Увеличение на разходите - показател Персонал – с 2 000 000 лв.
3	Решение на Министерски съвет № 599/15.08.2022 г., изм. и доп. със Решение на Министерски съвет № 989/08.12.2022 г.	Чл. 109, ал. 3 от ЗПФ	Разходи за доставка на транспортни средства	Увеличение на разходите по бюджета на НСО с 3 000 000 лв.	Увеличение на разходите - показател Капиталови разходи с 3 000 000 лв.

4	Постановление № 325/12.10.2022 г. на Министерски съвет	Чл. 75 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г.	Сключени договори за доставки и услуги със срок над една година.	Увеличение на максималния размер на ангажиментите за разходи на НСО с 1 850 000 лв.	Увеличение на показателя Максимален размер на ангажиментите за разходи с 1 850 000 лв.
5	Писмо от министъра на финансите с изх. № 82-00-37/12.12.2022 г.	Чл. 110 , ал. 1 от ЗПФ	Възстановени разходи от получени застрахователни обезщетения	Увеличение на приходите с 43 000 лв. и увеличение на разходите с 43 000 лв.	Увеличение на приходите по показател Неданъчни приходи с 43 000 лв. и увеличение на показател Издръжка и други текущи разходи с 43 000 лв.
6	Заповед на началника на НСО	Чл. 112, ал. 2 от ЗПФ и т. 13 от раздел IX от Указания ДР № 2/02.03.2022 г.	Вътрешнокомпенсиращи промени по бюджета на НСО	Няма ефект върху бюджета на НСО	Намаление на разходите – показател Персонал с 270 000 лв. и показател Капиталови разходи с 30 000 лв.; Увеличение на разходите- показател Издръжка и други текущи разходи с 292 000 лв. и показател Платени данъци, такси и административни санкции – с 8 000 лв;

В резултат на тази корекция уточненият план на службата за 2022 г. достига размер от 53 219 300 лв.

### **III. ПРЕГЛЕД НА НАСТЪПИЛИТЕ ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД ПРОМЕНИ В ОРГАНИЗАЦИОННАТА СТРУКТУРА**

За периода от 01.01.2022 г до 31.12.2022 г. няма промяна в организационна структура на Национална служба за охрана.

### **IV. ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „ДЪРЖАВНА ОХРАНА“ КЪМ ПОЛИТИКА/ ФУНКЦИОНАЛНА ОБЛАСТ „ОСИГУРЯВАНЕ БЕЗОПАСНОСТТА НА ОХРАНЯВАНИТЕ ЛИЦА И ОБЕКТИ И ПРЕДОСТАВЯНЕ НА СПЕЦИАЛИЗИРАН ТРАНСПОРТ**

Поради специфичния характер на дейността НСО няма формулирани целеви стойности на показатели за изпълнение, в т.ч. ключови индикатори. Сведенията за службата, способите, средствата и информацията, използвани, съгласно законовите разпоредби, попадат в списъка на категориите информация, подлежаща на класификация като държавна тайна. Спецификата на дейност на НСО не дава възможност за детайлно определяне на качествени и количествени показатели.

Това обстоятелство е посочено при изготвяне на проектобюджета на службата и е декларирано при въвеждане на програмното бюджетирание в НСО от 01.01.2020 г.

## **V. ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА „ДЪРЖАВНА ОХРАНА“**

Разходваните средства по бюджета на Национална служба за охрана са отчетени като ведомствени разходи по функционална област „Осигуряване безопасността на охраняваните лица и обекти и предоставяне на специализиран транспорт“, бюджетна програма „Държавна охрана“, съгласно действащата нормативна наредба.

При разходване на средствата са спазени основните принципи за постоянна обвързаност между поставените цели за развитие на службата и потребността от ресурси за тяхното постигане, както и за осигуряване на условия за ефективен контрол и прозрачност на извършваните разходи. Приоритетно ресурсите са насочени към звената, отговорни за създаване на основния продукт от дейността. Заложена е стратегия за използване и разпределение на ресурсите, съобразно целите и приоритетите на програмния бюджет, за осигуряване на високо ниво на сигурност на охраняваните по закон лица и обекти и предотвратяване и пресичане на посегателства срещу тях.

Уточнения план на разходите по бюджета на НСО за 2022 г. е в размер на 53 219 300 лв. Общия размер на разходите за реализирането на функционалната област „Осигуряване безопасността на охраняваните лица и обекти и предоставяне на специализиран транспорт“ за този период е в размер на 53 206 511 лв., като разпределението по показатели е както следва:

- Разходи за персонал в размер на 45 127 791 лв. Служителите на НСО са основния ресурс при изпълнение на основните цели на службата, а именно осигуряване на ефективна и надеждна защита на публичните личности в държавното управление и пребиваващите в страната чуждестранни делегации и гости с висок ранг;

- Издръжка и други текущи разходи в размер на 4 296 717 лв. Основната част от разходите по това перо са вода, горива и енергия (основно ГСМ) – 2 211 313 лв. за материали (в т.ч. резервни части) – 688 391 лв.; разходи за външни услуги 357 109 лв. и разходи за командировки в страната и чужбина, общо в размер на 486 894 лв. Отчетени са платени данъци и такси общо в размер на 163 504 лв., от които платени държавни данъци и такси в

размер на 43 012 лв. и за платени задължения към общините в размер на 120 492 лв. Отчетени други разходи за лихви към местни лица – 13 лв.

- Отчетени са Капиталови разходи общо в размер на 3 782 003 лв., от които: за основен ремонт на дълготрайни материални активи – 291 883 лв., за придобиване на дълготрайни материални активи – 3 490 120 лв.

Отчетените разходи за 2022 г. са във връзка с осъществяване на оперативните цели на НСО:

1. Осигуряване на ефективна защита на живота, телесната неприкосновеност, здравето и достойнството на охраняваните лица от противозаконни посегателства;
2. Възпрепятстване на неправомерно проникване на лица в охраняваните обекти;
3. Осигуряване на надежден и безопасен специализиран транспорт.
4. Координирано и гъвкаво управление на ресурсите за удовлетворяване на нуждите на службата.

	3800.01.01 Бюджетна програма „Държавна охрана“ (в лева)	Закон за 2022 г.	Уточнен план	Отчет към 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>Общо ведомствени разходи:</b>	<b>48 156 300</b>	<b>53 219 300</b>	<b>53 206 511</b>
	Персонал	43 400 300	45 130 300	45 127 791
	Издръжка	3 956 000	4 299 000	4 296 717
	Капиталови разходи	800 000	3 790 000	3 782 003
<b>1</b>	<b>Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:</b>	<b>48 156 300</b>	<b>53 219 300</b>	<b>53 206 511</b>
	Персонал	43 400 300	45 130 300	45 127 791
	Издръжка	3 956 000	4 299 000	4 296 717
	Капиталови разходи	800 000	3 790 000	3 782 003
<b>2</b>	<b>Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II</b>	<b>Административни разходни параграфи по бюджета на ПРБ:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III</b>	<b>Административни разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Общо административни разходи(II.+III):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Общо разходи по бюджета (I.1+II):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Общо разходи (I+II+III):</b>	<b>48 156 300</b>	<b>53 219 300</b>	<b>53 206 511</b>
	Численост на щатния персонал			
	Численост на извънщатния персонал			

При разходване на средствата са спазени основните принципи за постоянна обвързаност между поставените цели за развитие на службата и потребността от ресурси за тяхното постигане, както и за осигуряване на условия за ефективен контрол и прозрачност на извършваните разходи. Приоритетно ресурсите са насочени към звената, отговорни за създаване на основния продукт от дейността. Заложена е стратегия за използване и разпределение на ресурсите, съобразно целите и приоритетите на програмния бюджет, за осигуряване на високо ниво на сигурност на охраняваните по закон лица и обекти и предотвратяване и пресичане на посегателства срещу тях.

**ЗА НАЧАЛНИК НА  
НАЦИОНАЛНАТА  
СЛУЖБА ЗА ОХРАНА:     /П/**