

ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРОГРАМНИЯ БЮДЖЕТ НА НАЦИОНАЛНАТА СЛУЖБА ЗА ОХРАНА ЗА 2025 г.

Националната 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. Националната служба за охрана (НСО) е първостепенен разпоредител с бюджет.

Мисията на НСО 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.

Отчетът за изпълнение на програмния бюджет е разработен в изпълнение на разпоредбите на чл. 133, ал. 5 от Закона за публичните финанси (ЗПФ) 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 2025 г. от първостепенните разпоредители с бюджет, които прилагат програмен формат на бюджет, дадени от Министерство на финансите с писмо БЮ № 2 от 09.07.2025 г.

I. ОТЧЕТ НА ОСНОВНИТЕ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.12.2025 г. ОТЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ

Със Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 г. на НСО са утвърдени собствени приходи в размер на 350 000 лв. Уточненият план на службата възлиза на 409 000 лв. Реализираните приходи от НСО към 31.12.2025 г. са в общ размер на 457 806 лв.

Реализираните приходи в НСО са разпределени в следните направления:

1. Приходите и доходите от собственост са в размер на 450 779 лв., от които:

| | |
|---------------------------------|--------------|
| приходи от услуги автотранспорт | 53 742 лв.; |
| приходи от столове и бюфети | 92 423 лв.; |
| приходи от почивно дело | 298 665 лв.; |
| приходи от наеми | 5 949 лв. |

2. Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети в размер на 560 лв.

3. Други приходи в общ размер на 75 768 лв., включващи приходи от получени застрахователни обезщетения за ДМА в размер на 69 431 лв. и приходи от вторични суровини и парични средства от други събития за 6 337 лв.

4. Внесен ДДС и други данъци върху продажбите - отчетената по параграф 37-00 сума със знак /-/ е в размер на - 69 301 лв., от които за ДДС – 59 503 лв. със знак /-/ и данък върху приходите на бюджетните предприятия по чл. 248 от ЗКПО – 9 798 лв. със знак /-/.

Изпълнението на приходната част на бюджета на НСО към 31.12.2025 г. показва, че изпълнението на приходите е в размер на 111,93% спрямо уточнения план за 2025 г. С най-голям принос са реализираните приходи от почивно дело в размер на 298 665 лв. и от получени застрахователни обезщетения за ДМА на стойност от 69 431 лв. Увеличен е

обемът и на реализираните приходи от услуги от автотранспорт спрямо предходната година.

Отчет на приходите по бюджета

| ПРИХОДИ (в лева) | Закон за 2025 г. (в лева) | Уточнен План (в лева) | Отчет 31.12.2025 г. (в лева) |
|---|---------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Общо приходи: | 350 000 | 409 000 | 457 806 |
| <i>Данъчни приходи</i> | | | |
| <i>Неданъчни приходи</i> | 350 000 | 409 000 | 457 806 |
| Приходи и доходи от собственост | | | 450 779 |
| Приходи от глоби, санкции и наказателни лихви | | | 560 |
| Други приходи | | | 75 768 |
| Внесени ДДС и други данъци върху приходите | | | -69 301 |

ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ

Съгласно чл. 34, ал. 1 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 г., на НСО по функционална област "Осигуряване безопасността на охраняваните лица и обекти и предоставяне на специализиран транспорт" са утвърдени разходи в размер на 95 622 400 лв.

През 2025 г. са извършени 6 корекции по бюджета на НСО. В резултат на извършените корекции, окончателния уточнен план на НСО е в размер на **98 631 400 лв.**, от които разходи по показател „Персонал“ – 87 981 200 лв., разходи за издръжка и данъци – 6 265 000 лв., капиталови разходи – 4 385 200 лв. и 409 000 лв. приходи, помощи и дарения.

Отчет на разходите по функционална област и бюджетна програма

| Класификационен код | НАИМЕНОВАНИЕ НА ФУНКЦИОНАЛНАТА ОБЛАСТ И БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ | Закон за 2025 г. (лева) | Уточнен план (лева) | Отчет към 31.12.2025 г. (лева) |
|---------------------|---|-------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3800.00.00 | Общо разходи по бюджета на ПРБ | 95 622 400 | 98 631 400 | 98 607 473 |
| 3800.01.00 | Функционална област „Осигуряване безопасността на охраняваните лица и обекти и предоставяне на специализиран транспорт“ | 95 622 400 | 98 631 400 | 98 607 473 |
| 3800.01.01 | Бюджетна програма „Държавна охрана“ | 95 622 400 | 98 631 400 | 98 607 473 |

Общият размер на отчетените разходи по бюджета на НСО към 31.12.2025 г. е 98 607 473 лв., представляващи 99,98 % от уточнения план за 2025 г.

Стойността на отчетените разходи за персонал е в размер на 87 980 053 лв. или 89,22% от общия размер на извършените разходи през 2025 г. За издръжка са направени разходи в размер на 6 242 561 лв. или 6,33% от общия размер на разходите. Капиталовите разходи са в размер на 4 384 832 лв. или 4,45% от общия размер на разходите.

Отчет на консолидираните разходи по бюджетна програма „Държавна охрана“

| Код* | ФУНКЦИОНАЛ НА ОБЛАСТ И БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА на Националната служба за охрана към 31.12. 2025 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 ведомстве ни | По бюджета на ПРБ | По други бюджет и и сметки за средств а от ЕС | Общо админист рирани | По бюджет а на ПРБ | По други бюджети и сметки за средства от ЕС |
| 3800.00.00 | Общо разходи | 98 607,5 | 98 607,5 | 0,0 | 98 607,5 | 98 607,5 | 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“. | 98 607,5 | 98 607,5 | 0,0 | 98 607,5 | 98 607,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3800.01.01 | Бюджетна програма „Държавна охрана“ | 98 607,5 | 98 607,5 | 0,0 | 98 607,5 | 98 607,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Финансиране на консолидираните разходи

| Финансиране на консолидираните разходи, обхванати в програмния бюджет (в лева) | Закон за 2025 г. | Уточнен план | Отчет към 31.12.2025 г. |
|--|------------------|--------------|-------------------------|
| Общо консолидирани разходи: | 95 622 400 | 98 631 400 | 98 607 473 |
| Общо финансиране: | 95 622 400 | 98 631 400 | 98 607 473 |
| От бюджета на ПРБ | 95 622 400 | 98 631 400 | 98 607 473 |
| От други бюджети и сметки за средства от ЕС | 0 | 0 | 0 |

Финансирането на разходите за изпълнение на бюджетната програма през отчетния период се извършваше 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

За периода от 01.01.2025 г. до 31.12.2025 г. са извършени шест корекции по бюджета на НСО.

На основание чл. 109, ал. 3 от ЗПФ и в изпълнение на Решение на Министерския съвет № 308 от май 2025 г. са одобрени допълнителни разходи по бюджета на НСО за 2025 г., като са завишени капиталовите разходи в размер на 2 000 000 лв. по бюджета на НСО за 2025 г. с цел разплащане на задължения за капиталови разходи по инвестиционни проекти от минали години.

На основание чл. 109, ал. 5 от ЗПФ и Постановление на Министерския съвет № 121 от 10 юли 2025 г. са одобрени допълнителни разходи по бюджета на НСО, както са увеличени разходите по показател „Издръжка и други текущи разходи“ в размер на 900 000 лв.

През месец октомври 2025 г. на основание чл. 110, ал. 4 от ЗПФ и в изпълнение на Решение на Междуведомствения съвет по КАС, чл. 6, ал. 3 от ПМС № 28 от 2025 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2025 г. са одобрени допълнителни разходи по бюджета на НСО за 2025 г., като са завишени капиталовите разходи в размер на 50 000 лв.

На основание чл. 110, ал. 1 от ЗПФ и в съответствие с изискванията на т. 7.1 от раздел IX от Указанията за изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средствата от Европейския съюз за 2025 г., дадени с писмо ДР № 2 от 29.04.2025 г. през месец ноември 2025 г. са извършени промени по бюджета на Националната служба за охрана, както са увеличени приходите, помощите и даренията в размер на 59 000 лв. в т.ч. по показател „Неданъчни приходи“ в размер на 59 000 лв.

На основание чл. 112, ал. 2 от ЗПФ и в съответствие с изискванията на т. 13 от Раздел IX „Извършване на промени по реда на ЗПФ“ от Указанията за изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2025 г., дадени с писмо ДР № 2 от 29.04.2025 г., през месец ноември са утвърдени вътрешнокомпенсирани промени по бюджета на НСО за 2025 г., в резултат на които са увеличени разходите по показател „Капиталови разходи“ за сметка на намаление на разходите по показател „Издръжка и други текущи разходи“ в размер на 470 000 лв.

На основание чл. 112, ал. 2 и ал. 8 от ЗПФ и в съответствие с изискванията на т. 13 от Раздел IX „Извършване на промени по реда на Закона за публичните финанси“ от Указанията за изпълнението на държавния бюджет и на сметките за средства от Европейския съюз за 2025 г., дадени с писмо ДР № 2 от 29.04.2025 г. през месец декември 2025 г. са извършени вътрешнокомпенсирани промени по бюджета на службата, както са намалени разходите по показател „Платени данъци, такси и административни санкции“ в размер на 83 000 лв. и със същата сума са увеличава разходите по показател „Издръжка и други текущи разходи“.

В резултат на тези промени уточненият план на разходите по бюджета на службата за 2025 г. е в размер 98 631 400 лв.

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

За периода от 01.01.2025 г. до 31.12.2025 г. няма промяна в организационната структура на НСО.

IV. ПРЕГЛЕД НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА 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 бюджетиране в НСО от 01.01.2020 г.

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

Разходваните средствата по бюджета на НСО 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 уредба.

Отчетените разходи за 2025 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.

През периода са отчетени средствата в размер на 3 651 822 лв. по сключен договор за придобиване на автомобилна техника за специализиран транспорт. Проектът за доставка на автомобили е включен в инвестиционната програма на службата за периода 2024 – 2028 г. В рамките на бюджет 2025 г. и бюджетна прогноза 2026-2028 г. е заложен и одобрен от Министерство на финансите стратегически инвестиционен проект за обновяване на автопарка със транспортни средства за специализиран транспорт. В резултат на осигурено финансиране през 2024 г. и 2025 г. делът на новите транспортни средства за специализиран транспорт е нараснал до 27,5%.

Изпълнението на проекта е във връзка със задълженията на НСО за осъществяване на дейността по охрана на съответните висши органи на държавна власт и управление чрез специализиран транспорт. Изпълнението на проекта доведе до частична подмяна на морално и технически остарелия автомобилен парк, за да отговори на актуалната среда на сигурност в

страната, да подобри качеството на охраната, както и сигурността и безопасността на охраняваните лица.

Уточненият план на разходите по бюджета на НСО за 2025 г. е в размер на 98 631 400 лв. Отчетените разходи за този период са в размер на 98 607 473 лв., като разпределението по показатели е както следва:

1. Разходи за персонал в размер на 87 980 053 лв. Увеличението на разходите за персонал през 2025 г. в размер на 28 168 517 лв. спрямо тези от 2024 г. се дължи на одобрените промени в чл. 64 от ЗНСО, касаещи основното месечно възнаграждение на офицерите и сержантите, в сила от 01 януари 2025 г.

Служителите на НСО са основния ресурс при изпълнение на целите 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. Основната част от разходите на службата са свързани с изплащане на възнаграждения на екипи за лична и постова охрана на определените в закона лица и обекти. Развитието на човешките ресурси е от особена важност за изпълнение на функционалните задължения на службата. Предизвикателствата, пред които е изправена НСО, обуславят и необходимостта от постоянно инвестиране в човешки ресурси и осигуряване на съизмеримо с изпълняваните задачи заплащане за положен труд.

2. Издръжка и други текущи разходи в размер на 6 242 561 лв. Основната част от разходите по това перо са вода, горива и енергия (основно ГСМ) – 1 720 043 лв. за материали – 1 274 687 лв.; разходи за външни услуги 401 231 лв. и разходи за командировки в страната и чужбина, общо в размер на 720 278 лв. Отчетени са платени данъци и такси общо в размер на 422 848 лв., от които платени държавни данъци и такси в размер на 63 571 лв. и за платени задължения към общините в размер на 359 277 лв. Преобладаващата част от разходите за издръжка са свързани с изпълнението на оперативните цели на службата за осигуряване на надежден и безопасен специализиран транспорт и защита на живота, телесната неприкосновеност, здравето и достойнството на охраняваните лица от противозаконни посегателства.

3. През 2025 г. НСО е отчетела капиталови разходи в две направления: стратегически проекти и капиталови разходи, свързани с административната дейност. От одобрения за финансиране в периода 2025 г. – 2028 г. приоритетен стратегически проект „Придобиване на автомобилна техника за специализиран транспорт с цел осъвременяване на автомобилния парк на Националната служба за охрана“, в размер общо на 11 074 422 лв. през 2025 г. са реализирани 3 651 822 лв.

За сметка на разходите свързани с административната дейност през 2025 г. са отчетени разходи в размер общо на 733 010 лв.

Разпределението на капиталови разходи в размер общо на 4 384 832 лв. е както следва: придобиване на компютри и хардуер – 2 574 лв., придобиване на др. оборудване, машини и съоръжения – 709 567 лв.; придобиване на транспортни средства – 3 651 822 лв.; стопански инвентар – 20 869 лв. Отчетените през 2025 г. капиталови средства са разходвани при спазване на действащата нормативна уредба и са предназначени за придобиване на активи необходими за осъществяване на дейността на службата.

Капиталовите разходи са насочени към изпълнение на приоритетна задача на службата за подобряване и обновяване на материално-техническото осигуряване, което е остаряло и не отговаря на съвременните изисквания за предоставяне на държавна охрана с необходимото технологично качество. През отчетния период са извършени разходи за специализирана техника, системи за видеонаблюдение, комуникационно оборудване и осигуряване на надежден и безопасен специализиран транспорт.

Извършваните разходи по бюджета на службата са обвързани с поставените цели за развитие на службата и осигуряване на ефективен контрол и прозрачност при разходване на ресурси за тяхното постигане, спазвайки разпоредбите на Закона за защита на класифицираната информация. Приоритетно ресурсите се насочват към звената, отговорни за създаване на основния продукт от дейността, като постигнатите резултати от извършените разходи са свързани основно с достигането на по - високо ниво на сигурност на охраняваните по закон лица и обекти. С разходваните средства е осигурена дейността на службата, прилагане на утвърдените процедури за охрана, както и ограничаване на текучеството на подготвени кадри.

| | 3800.01.01 Бюджетна програма „Държавна охрана“ (в лева) | Закон за 2025 г. | Уточнен план | Отчет към 31.12.2025 г. |
|-----------|--|-------------------|-------------------|----------------------------|
| | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Общо ведомствени разходи: | 95 622 400 | 98 631 400 | 98 607 473 |
| | Персонал | 87 981 200 | 87 981 200 | 87 980 053 |
| | Издръжка | 5 776 000 | 6 265 000 | 6 242 561 |
| | Капиталови разходи | 1 865 200 | 4 385 200 | 4 384 832 |
| | Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ: | 95 622 400 | 98 631 400 | 98 607 473 |
| | Персонал | 87 981 200 | 87 981 200 | 87 980 053 |
| | Издръжка | 5 776 000 | 6 265 000 | 6 242 561 |
| | Капиталови разходи | 1 865 200 | 4 385 200 | 4 384 832 |
| | Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС | 0 | 0 | 0 |
| I | Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ: | 0 | 0 | 0 |
| II | Администрани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС : | 0 | 0 | 0 |
| | Общо администрани разходи(II.+III): | 0 | 0 | 0 |
| | Общо разходи по бюджета (I.I+II): | 0 | 0 | 0 |
| | Общо разходи (I+II+III): | 95 622 400 | 98 631 400 | 98 607 473 |
| | Численост на щатния персонал | | | |
| | Численост на извънщатния персонал | | | |

Основното направление и приоритет в дейността на НСО е да поддържа високо ниво на сигурността на държавното ръководство. За целта службата усъвършенства организацията на работа, което осигурява устойчивост на наложените добри практики за всички процеси и дейности и създава условия за оптимална охранителна дейност.

**НАЧАЛНИК НА
НАЦИОНАЛНАТА
СЛУЖБА ЗА ОХРАНА:**

X
