

ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРОГРАМНИЯ БЮДЖЕТ НА НАЦИОНАЛНАТА СЛУЖБА ЗА ОХРАНА ЗА ПЪРВОТО ПОЛУГОДИЕ НА 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 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 30.06.2025 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 350 000 лв. Реализираните приходи от НСО към 30.06.2025 г. са в общ размер на 102 500 лв.

Реализираните приходи в НСО са разпределени в следните направления:

1. Приходи и доходи от собственост в размер на 75 434 лв., от които:

— приходи от услуги автотранспорт	25 853 лв.;
— приходи от столове и бюфети	/-/ 1 281 лв.;
— приходи от почивно дело	47 888 лв.;
— приходи от наеми	2 974 лв.

2. Приходи от глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетение и начети в размер на 109 лв.;

3. Други приходи в общ размер на 44 288 лв., включващи приходи по две направления, от получени застрахователни обезщетения за ДМА на стойност от 41 260 лв., приходи от вторични суровини за 3 020 лв. и от др. картови плащания за 8 лв.;

4. Внесен ДДС и други данъци върху продажбите - отчетената по параграф 37-00 със знак /-/ в размер на 17 331 лв., от които за ДДС – 7 534 лв. със знак /-/ и данък върху приходите на бюджетните предприятия по чл. 248 от ЗКПО – 9 797 лв. със знак /-/.

Изпълнението на приходната част на бюджета на НСО към 30.06.2025 г. показва, че изпълнението на приходите е в размер на 29,28% спрямо уточнения план за 2025 г. Предвид предстоящия почивен сезон през второто шестмесечие се очаква планът за приходите да

бъде изпълнен. С най-голям принос са реализираните приходи от почивно дело в размер на 47 888 лева и от получени застрахователни обезщетения за ДМА на стойност от 41 260 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.	Уточнен план	Отчет 30.06.2025 г.
Общо приходи:	350 000	350 000	102 500
<i>Данъчни приходи</i>			
<i>Неданъчни приходи</i>	350 000	350 000	102 500
Приходи и доходи от собственост			75 434
Приходи от глоби, санкции и наказателни лихви			109
Други приходи			44 288
Внесени ДДС и други данъци върху приходите			-17 331

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.

Отчет на разходите по функционална област и бюджетна програма

Класификационен код	РАЗХОДИ (в лева)	Закон за 2025 г.	Уточнен план	Отчет към 30.06.2025 г.
3800.00.00	Общо разходи по бюджета на ПРБ	95 622 400	97 622 400	46 267 692
3800.01.00	Функционална област „Осигуряване безопасността на охраняваните лица и обекти и предоставяне на специализиран транспорт“	95 622 400	97 622 400	46 267 692
3800.01.01	Бюджетна програма „Държавна охрана“	95 622 400	97 622 400	46 267 692

Общият размер на отчетените разходи по бюджета на Националната служба за охрана към полугодieto на 2025 г. е 46 267 692 лв., представляващи 47,39% от уточнения план на разходите.

Стойността на отчетените разходи за персонал е в размер на 39 642 682 лв. или 85,68% от общия размер на извършените разходи за полугодieto. За издръжка са направени разходи в размер на 2 878 010 лв. или 6,22% от общия размер на разходите. Капиталовите разходи са в размер на 3 747 000 лв. или 8,10% от общия размер на разходите.

Отчет на консолидираните разходи по бюджетна програма „Държавна охрана“

Код*	ФУНКЦИОНАЛНА ОБЛАСТ И БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА на Националната служба за охрана към 30.06. 2025 г. (в лева)	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	46 267 692	46 267 692	0,0	46 267 692	46 267 692	0,0	0,0	0,0	0,0
3800.01.00	Функционална област „Осигуряване на безопасността на охраняваните лица и обекти и предоставяне на специализиран транспорт“.	46 267 692	46 267 692	0,0	46 267 692	46 267 692	0,0	0,0	0,0	0,0
3800.01.01	Бюджетна програма „Държавна охрана“	46 267 692	46 267 692	0,0	46 267 692	46 267 692	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 30.06.2025 г.
Общо консолидирани разходи:	95 622 400	97 622 400	46 267 692
Общо финансиране:	95 622 400	97 622 400	46 267 692
От бюджета на ПРБ	95 622 400	97 622 400	46 267 692
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 30.06.2025 г. е извършена една корекции по бюджета на НСО. На основание чл. 109, ал. 5 от Закона за публичните финанси и в изпълнение на Решение на Министерския съвет № 308/14.05.2025 г. са увеличени разходите за придобиване на дълготрайни активи и основен ремонт по бюджета на службата в размер общо на 2 000 000 лв. В резултат на тези промени уточненият план на разходите по бюджета на службата за полугодieto на 2025 г. е в размер 97 622 400 лв.

№ по ред	Наименование на акта	Нормативно основание	Мотиви	Ефект върху бюджета (увеличение / намаление на разходите по програми)	Влияние върху показателите за изпълнение
1.	Решение № 308/14.06.2025 г. на Министерския съвет	Чл. 109, ал. 5 от ЗПФ	Разходи за придобиване на автомобилна техника за специализиран транспорт	Увеличение на разходите по бюджета на НСО с 2 000 000 лв.	Увеличение на разходите - показател Капиталови разходи – с 2 000 000 лв.

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

За периода от 01.01.2025 г. до 30.06.2025 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 средства по бюджета на Националната 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 уредба.

Отчетените разходи за 2025 г. са във връзка с осъществяване на стратегическата цел на НСО за предоставяне на високотехнологични и компетентни услуги за държавна охрана, отговарящи на съвременните социални и технологични тенденции и международни практики и изпълнение на формулираните приоритети:

1. Създаване на условия за пълноценно развитие и реализация на човешките ресурси;
2. Подобряване на техническата инфраструктура;
3. Материално-техническо преоборудване;
4. Развитие на междуинституционалното и международно сътрудничество в областта на сигурността.

През периода са отчетени средствата за материално-техническо преоборудване 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. 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 ще 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 полугодieto на 2025 г. е в размер на 97 622 400 лв. Общият размер на разходите за този период е в размер на 46 267 692 лв., като разпределението по показатели е както следва:

1. Разходи за персонал в размер на 39 642 682 лв. Увеличението на разходите за персонал за първите шест месеца на 2025 г. спрямо отчетените през 2024 г. е във връзка влезлите в сила разпоредби на чл. 64 от ЗНСО. За посочения период е отчетен ръст в размер общо на 10 545 063 лв. спрямо същия период на 2024 г. Служителите на НСО са основния ресурс при изпълнение на основните функции 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 и реализацията на човешките ресурси е приоритет 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 положения труд.

2. Издръжка и други текущи разходи в размер на 2 878 010 лв. Основната част от разходите по това перо са вода, горива и енергия (основно ГСМ) – 791 272 лв. за материали – 391 489 лв.; разходи за външни услуги 190 553 лв. и разходи за командировки в страната и

чужбина, общо в размер на 351 893 лв. Отчетени са платени данъци и такси общо в размер на 415 943 лв., от които платени държавни данъци и такси в размер на 57 271 лв. и за платени задължения към общините в размер на 358 672 лв. Преобладаващата част от разходите за издръжка са свързани с осъществяване на функциите 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. Отчетени са капиталови разходи общо в размер на 3 747 000 лв., от които за придобиване на дълготрайни активи – 89 628 лв., за придобиване на транспортни средства – 3 651 822 лв. и придобиване на стопански инвентар – 5 550 лв. 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 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 предоставяне на високотехнологични и компетентни услуги за държавна охрана. С разходваните средства се осигури 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 30.06.2025 г.
1	2	3	4	5
I.	Общо ведомствени разходи:	95 622 400	97 622 400	46 267 692
	Персонал	87 981 200	87 981 200	39 642 682
	Издръжка	5 776 000	5 776 000	2 878 010
	Капиталови разходи	1 865 200	3 865 200	3 747 000
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:	95 622 400	97 622 400	46 267 692
	Персонал	87 981 200	87 981 200	39 642 682
	Издръжка	5 776 000	5 776 000	2 878 010
	Капиталови разходи	1 865 200	3 865 200	3 747 000
2	Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	0	0	0
II	Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ:	0	0	0

III	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	97 622 400	46 267 692
	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:**