

**ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРОГРАМНИЯ БЮДЖЕТ НА  
НАЦИОНАЛНАТА СЛУЖБА ЗА ОХРАНА  
ЗА ПЪРВОТО ПОЛУГОДИЕ НА 2024 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 2024 г. от първостепенните разпоредители с бюджет, които прилагат програмен формат на бюджет, дадени от Министерство на финансите с писмо БЮ № 3 от 09.07.2024 г.

**I. ОТЧЕТ НА ОСНОВНИТЕ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.06.2024 г.**

**ОТЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ**

Със Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. на НСО са утвърдени собствени приходи в размер на 300 000 лв. Уточненият план на службата възлиза на 300 000 лв. Реализираните приходи от НСО към 30.06.2024 г. са в общ размер на 141 669 лв.

Реализираните приходи в НСО са разпределени в следните направления:

1. Приходите и доходите от собственост са в размер на 79 982 лв., от които:

— приходи от услуги автотранспорт	21 182 лв.;
— приходи от столове и бюфети	8 832 лв.;
— приходи от почивно дело	46 994 лв.;
— приходи от наеми	2 974 лв.;

2. Други приходи в общ размер на 78 712 лв., включващи приходи по две направления, от получени застрахователни обезщетения за ДМА на стойност от 78 061 лв., приходи от вторични суровини за 645,89 лв. и от др. картови плащания за 5,11 лв.;

3. Внесен ДДС и други данъци върху продажбите - отчетената по параграф 37-00 сума със знак / - / е в размер на 17 025 лв., от които за ДДС – 7 024 лв. със знак /-/ и данък върху приходите на бюджетните предприятия по чл. 248 от ЗКПО – 10 001 лв. със знак /-/.

Изпълнението на приходната част на бюджета на НСО към 30.06.2024 г. показва, че изпълнението на приходите е в размер на 47,22% спрямо уточнения план за 2024 г. Предвид предстоящия почивен сезон през второто шестмесечие се очаква планът за приходите да бъде изпълнен. С най-голям принос са реализираните приходи от получени застрахователни обезщетения за ДМА на стойност от 78 061 лв. и от почивно дело в размер на 46 994 лева. Увеличен е обемът и на реализираните приходи от услуги от автотранспорт и столове и бюфети, спрямо предходната година.

#### *Отчет на приходите по бюджета*

<b>ПРИХОДИ</b> (в лева)		<b>Закон за 2024 г.</b> (в лева)	<b>Уточнен План</b> (в лева)	<b>Отчет 30.06.2024 г.</b> (в лева)
<b>Общо приходи:</b>		<b>300 000</b>	<b>300 000</b>	<b>141 669</b>
<i>Данъчни приходи</i>				
<i>Неданъчни приходи</i>		<b>300 000</b>	<b>300 000</b>	<b>141 669</b>
Приходи и доходи от собственост				<b>79 982</b>
Други приходи				<b>78 712</b>
Внесени ДДС и други данъци върху приходите				<b>-17 025</b>

#### **ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ**

Съгласно чл. 34, ал. 1 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г., на НСО по функционална област "Осигуряване безопасността на охраняваните лица и обекти и предоставяне на специализиран транспорт" са утвърдени разходи в размер на 66 618 400 лв.

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

Класификационен код	НАИМЕНОВАНИЕ НА ФУНКЦИОНАЛНАТА ОБЛАСТ И БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ	Закон за 2024 г. (лева)	Уточнен план (лева)	Отчет към 30.06.2024 г. (лева)
1	2	3	4	5
3800.00.00	Общо разходи по бюджета на ПРБ	66 618 400	66 973 438	31 791 153
3800.01.00	Функционална област „Осигуряване безопасността на охраняваните лица и обекти и предоставяне на специализиран транспорт“	66 618 400	66 973 438	31 791 153
3800.01.01	Бюджетна програма „Държавна охрана“	66 618 400	66 973 438	31 791 153

Общият размер на отчетените разходи по бюджета на Националната служба за охрана към полугодieto на 2024 г. е 31 791 153 лв., представляващи 47,47% от уточнения план на разходите.

Стойността на отчетените разхода за персонал е в размер на 29 097 619 лв. или 91.53% от общия размер на извършените разходи за полугодieto. За издръжка са направени разходи в размер на 2 415 637 лв. или 7,60% от общия размер на разходите. Капиталовите разходи са в размер на 277 897 лв. или 0,87% от общия размер на разходите.

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

Код*	ФУНКЦИОНАЛНА ОБЛАСТ И БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА на Национална служба за охрана към 30.06. 2024 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	31 791,2	31 791,2	0,0	31 791,2	31 791,2	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“.	31 791,2	31 791,2	0,0	31 791,2	31 791,2	0,0	0,0	0,0	0,0
3800.01.01	Бюджетна програма „Държавна охрана“	31 791,2	31 791,2	0,0	31 791,2	31 791,2	0,0	0,0	0,0	0,0

### Финансиране на консолидираните разходи

Финансиране на консолидираните разходи, обхванати в програмния бюджет (в лева)	Закон за 2024 г.	Уточнен план	Отчет към 30.06.2024 г.
Общо консолидирани разходи:	66 618 400	66 973 438	31 791 153
Общо финансиране:	66 618 400	66 973 438	31 791 153
От бюджета на ПРБ	66 618 400	66 973 438	31 791 153
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

За периода от 01.01.2024 г. до 30.06.2024 г. са извършени три корекции по бюджета на НСО. На основание чл. 109, ал. 3 от Закона за публичните финанси и в изпълнение на Постановления на Министерския съвет №№ 107/26.04.2024 г., 182/31.05.2024 г. и 220/21.06.2024 г. са увеличени разходите за придобиване на дълготрайни активи и основен ремонт по бюджета на службата в размер общо на 355 038 лв. В резултат на тези промени уточненият план на разходите по бюджета на службата за полугодieto на 2024 г. е в размер 66 973 438 лв.

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

За периода от 01.01.2024 г. до 30.06.2024 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 бюджетирание 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 2024 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.

Уточнения план на разходите по бюджета на НСО за полугодieto на 2024 г. е в размер на 66 973 438 лв. Общият размер на разходите за този период е в размер на 31 791 153 лв., като разпределението по показатели е както следва:

1. Разходи за персонал в размер на 29 097 619 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. 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. Развитieto 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 2 415 637 лв. Основната част от разходите по това перо са вода, горива и енергия (основно ГСМ) – 859 809 лв. за материали – 486 579 лв.; разходи за външни услуги 168 005 лв. и разходи за командировки в страната и чужбина, общо в размер на 308 583 лв. Отчетени са платени данъци и такси общо в размер на 380 949 лв., от които платени държавни данъци и такси в размер на 39 938 лв. и за платени задължения към общините в размер на 341 011 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. Отчетени са капиталови разходи общо в размер на 277 897 лв., от които за основен ремонт на дълготрайни активи – 202 729 и придобиване на дълготрайни активи – 75 168 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.

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 насочваха 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 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 2024 г.	Уточнен план	Отчет към 30.06.2024 г.
1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>Общо ведомствени разходи:</b>	<b>66 618 400</b>	<b>66 973 438</b>	<b>31 791 153</b>
	Персонал	59 312 400	59 312 400	29 097 619
	Издръжка	7 306 000	7 306 000	2 415 637
	Капиталови разходи	0	355 038	277 897

<b>1</b>	<b>Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:</b>	<b>66 618 400</b>	<b>66 973 438</b>	<b>31 791 153</b>
	Персонал	59 312 400	59 312 400	29 097 619
	Издръжка	7 306 000	7 306 000	2 415 637
	Капиталови разходи	0	355 038	277 897
<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>Администрирани разходни параграфи по бюджета на ПРБ:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III</b>	<b>Администрирани разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Общо администрирани разходи(II.+III):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Общо разходи по бюджета (I.I+II):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Общо разходи (I+II+III):</b>	<b>66 618 400</b>	<b>66 973 438</b>	<b>31 791 153</b>
	Численост на штатния персонал			
	Численост на извънштатния 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:           /П/**