

**ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРОГРАМНИЯ БЮДЖЕТ НА
НАЦИОНАЛНА СЛУЖБА ЗА ОХРАНА
ЗА 2023 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 и в съответствие с Указанията за формата, съдържанието и сроковете за съставяне и представяне на подробен отчет към полугодията и за годината за изпълнението на програмните бюджети за 2023 г. от първостепенните разпоредители с бюджет, които прилагат програмен формат на бюджет, дадени от Министерство на финансите с писмо БЮ № 3 от 24.07.2023 г.

I. ОТЧЕТ НА ОСНОВНИТЕ ПАРАМЕТРИ НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.12.2023 г.

ОТЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ

Със Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г. на Национална служба за охрана са утвърдени собствени приходи в размер на 300 000 лв. Уточненият план на службата възлиза на 348 500 лв. Реализираните приходи от НСО към 31.12.2023 г. са в общ размер на 548 017 лв. Преизпълнение на приходите е в размер на 57,25 % спрямо уточнения план за 2023 г.

Реализираните приходи в НСО са разпределени в следните направления:

- Приходите и доходите от собственост са в размер на 405 790 лв., от които:
 - приходи от услуги автотранспорт 69 495 лв.;
 - приходи от столове и бюфети 87 033 лв.;
 - приходи от почивно дело 242 900 лв.;

- приходи от наеми 6 362 лв.;
- Глоби, санкции и наказателни лихви – 2 427 лв.;
- Други приходи в общ размер на 54 803 лв., включващи приходи по две направления, от реализирани курсови разлики от валутни операции – сума със знак / - / в размер на -28 лв., получени застрахователни обезщетения за ДМА на стойност от 49 015 лв., приходи от вторични суровини за 5 754 лв. и от съдебни дела за 62 лв.;
- Внесен ДДС и други данъци върху продажбите - отчетената по параграф 37-00 сума със знак / - / е в размер на 65 403 лв., от които за ДДС – 56 319 лв. със знак /- / и данък върху приходите на бюджетните предприятия по чл. 248 от ЗКПО – 9 084 лв. със знак /- /;
- Постъпления от продажби на нефинансови активи – извършена е продажба на ведомствено жилище на стойност от 147 900 лв.;
- Текущи помощи и дарения от страната – 2 500 лв.

Изпълнението на приходната част на бюджета на НСО към 31.12.2023 г. показва, че приходите са в повече от утвърдения годишен план в размер на 248 017 лева. С най-голям принос при изпълнението са реализираните приходи от продажба на ведомствено жилище в размер на 147 900 лева, както и увеличеният обем на реализация на приходи от почивно дело, столове и бюфети, спрямо предходната година.

Отчет на приходите по бюджета

ПРИХОДИ (в лева)	Закон за 2023 г. (в лева)	Уточнен План (в лева)	Отчет 31.12.2023 г. (в лева)
Общо приходи:	300 000	348 500	548 017
<i>Данъчни приходи</i>			
<i>Неданъчни приходи</i>	300 000	348 500	548 017
Други приходи	300 000	348 500	545 517
Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми			2 500

ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ

Съгласно чл. 33, ал.1 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 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 53 448 500 лв.

Отчет на разходите по функционална област и бюджетна програма

Класификационен код	НАИМЕНОВАНИЕ НА ФУНКЦИОНАЛНАТА ОБЛАСТ И БЮДЖЕТНИ ПРОГРАМИ	Закон за 2023 г. (лева)	Уточнен план (лева)	Отчет към 31.12.2023 г. (лева)
1	2	3	4	5
3800.00.00	Общо разходи по бюджета на ПРБ	53 448 500	54 327 000	54 297 570
3800.01.00	Функционална област „Осигуряване безопасността на охраняваните лица и обекти и предоставяне на специализиран транспорт“	53 448 500	54 327 000	54 297 570
3800.01.01	Бюджетна програма „Държавна охрана“	53 448 500	54 327 000	54 297 570

Общият размер на разходите по бюджета на Национална служба за охрана към края на 2023 г. е 54 297 500 лв., представляващи 99,95 % от уточнения план на разходите.

Стойността на разхода за персонал е в размер на 46 969 613 лв. или 86,51 % от общия размер на извършените разходи за годината. За издръжка са направени разходи в размер на 6 500 365 лв., или 11,97 % от общия размер на разходите. Капиталовите разходи са в размер на 827 592 лв., или 1,52 % 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 31.12. 2023 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	54 297,6	54 297,6	0,0	54 297,6	54 297,6	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“	54 297,6	54 297,6	0,0	54 297,6	54 297,6	0,0	0,0	0,0	0,0

Код*	ФУНКЦИОНАЛНА ОБЛАСТ И БЮДЖЕТНА ПРОГРАМА на Национална служба за охрана към 31.12. 2023 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
3800.01.01	Бюджетна програма „Държавна охрана“	54 297,6	54 297,6	0,0	54 297,6	54 297,6	0,0	0,0	0,0	0,0

Финансиране на консолидираните разходи

Финансиране на консолидираните разходи, обхванати в програмния бюджет (в лева)	Закон за 2023 г.	Уточнен план	Отчет към 31.12.2023 г.
Общо консолидирани разходи:	53 448 500	54 327 000	54 297 570
Общо финансиране:	53 448 500	54 327 000	54 297 570
От бюджета на ПРБ	53 448 500	54 327 000	54 297 570
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 31.12.2023 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 № 28/07.03.2023 г. на Междуведомствения съвет по КАС	Чл. 110, ал. 4 от ЗПФ	Разходи за закупуване на комуникационно оборудване	Увеличение на разходите по бюджета на НСО с 30 000 лв.	Увеличение на разходите - показател Капиталови разходи – с 30 000 лв.

№ по ред	Наименование на акта	Нормативно основание	Мотиви	Ефект върху бюджета (увеличение / намаление на разходите по програми)	Влияние върху показателите за изпълнение
2	Писмо от министъра на финансите с изх. № 82-00-37/04.12.2023 г.	Чл. 110 , ал. 1 от ЗПФ	Възстановени разходи от получени застрахователни обезщетения	Увеличение на приходите с 48 500 лв. и увеличение на разходите с 48 500 лв.	Увеличение на приходите по показател Неданъчни приходи с 46 000 лв. и Помощи и дарения от страната с 2 500 лв., и увеличение на показател Издръжка и други текущи разходи с 48 500 лв.
3	Постановление № 264/07.12.2023 г. на Министерски съвет	Чл. 109, ал. 3 от ЗПФ	Разходи за изплащане на допълнителни възнагражденията за постигнати резултати/награди на служителите на НСО.	Увеличение на разходите по бюджета на НСО с 800 000 лв.	Увеличение на разходите - показател Персонал – с 800 000 лв.
4	Заповед на началника на НСО	Чл. 77, ал. 4 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г.	Вътрешнокомпенсиращи промени по бюджета на НСО	Няма ефект върху бюджета на НСО	Намаление на разходите – показател Персонал с 1 311 000 лв. и показател Издръжка и други текущи разходи с 965 000 лв.; Увеличение на разходите- показател Тещуша издръжка, Платени данъци, такси и административни санкции – с 2 276 000 лв;

В резултат на тези корекции уточненият план на службата за 2023 г. достига размер от 54 327 000 лв.

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

За периода от 01.01.2023 г до 31.12.2023 г. няма промяна в организационната 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 бюджетиране 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.

Отчетените разходи за 2023 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 2023 г. е в размер на 54 327 000 лв. Общия размер на разходите за този период е в размер на 54 297 570 лв., като разпределението по показатели е както следва:

- Разходи за персонал в размер на 46 969 613 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 6 500 365 лв. Основната част от разходите по това перо са вода, горива и енергия (основно ГСМ) – 1 906 813 лв. за материали – 727 459 лв.; разходи за външни услуги 307 532 лв. и разходи за командировки в страната и чужбина, общо в размер на 872 532 лв. Отчетени са платени данъци и такси общо в размер на

2 431 407 лв., от които платени държавни данъци и такси в размер на 46 8131 лв. и за платени задължения към общините в размер на 2 384 594 лв.

- Отчетени са Капиталови разходи общо в размер на 827 592 лв., от които за компютри и хардуер – 1 199 лв., за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения – 645 484 лв., за придобиване на транспортни средства – 100 653 лв., за стопански инвентар – 27 730 лв. и за придобиване на други ДМА – 52 526 лв.

Извършваните разходи по бюджета на службата бяха 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 2023 г.	Уточнен план	Отчет към 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
I.	Общо ведомствени разходи:	53 448 500	54 327 000	54 297 570
	Персонал	47 492 500	46 981 500	46 969 613
	Издръжка	5 156 000	6 515 000	6 500 365
	Капиталови разходи	800 000	830 000	827 592
1	Ведомствени разходи по бюджета на ПРБ:	53 448 500	53 448 500	54 297 570
	Персонал	47 492 500	46 981 500	46 969 613
	Издръжка	5 156 000	6 515 000	6 500 365
	Капиталови разходи	800 000	830 000	827 592
2	Ведомствени разходи по други бюджети и сметки за средства от ЕС	0	0	0
II	Административни разходни параграфи по бюджета на ПРБ:	0	0	0
III	Административни разходни параграфи по други бюджети и сметки за средства от ЕС :	0	0	0
	Общо административни разходи(II.+III):	0	0	0

1	2	3	4	5
	Общо разходи по бюджета (I.1+II):	0	0	0
	Общо разходи (I+II+III):	53 448 500	53 448 500	54 297 570
	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: /П/**