

НЕФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ
КЪМ ГОДИШЕН ОТЧЕТ НА „ЗДРАВНА ИНВЕСТИЦИОННА КОМПАНИЯ ЗА
ДЕТСКА БОЛНИЦА“ ЕАД ЗА 2025 Г.

I. ОСНОВАНИЕ ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА НЕФИНАНСОВА
ИНФОРМАЦИЯ

Съгласно чл. 28 и чл. 29, ал. 4 от Закона за публичните предприятия и чл. 61, ал. 3, т. 4 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия за „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД възниква задължение за представяне на нефинансова информация, която представлява неразделна част от годишния отчет на дружеството за 2025г.

Нефинансовата информация включва оценка на риска, човешките ресурси и трудовите отношения, устойчивостта, въздействието върху околната среда, сделките между свързани лица и отчет за членовете на управителните и контролните органи, включително отчет за тяхното възнаграждение, отчет за изпълнението на възложените задължения за извършване на обществени услуги и на целите на публичната политика.

II. ОПИСАНИЕ НА БИЗНЕС МОДЕЛА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Мисия на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД:

Да осигурим добросъвестно и ефективно изпълнение на възложената от държавата, чрез Министерството на здравеопазването, роля, като организираме и контролираме всички законосъобразни дейности по проектиране, изграждане и въвеждане в експлоатация на Национална многопрофилна болница за активно лечение на деца (НМБАЛД), с цел удовлетворяване на потребностите на детското здравеопазване в национален мащаб и прилагане на съвременните световни стандарти за висококачествена грижа за децата.

Визия на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД:

Да гарантираме висока експертност при вземането на решения и управлението на всички етапи по проектиране, изграждане, контрол и въвеждане в експлоатация на НМБАЛД, както и при определяне на изискванията за нейната последваща експлоатация, като всяко решение се основава на задълбочени анализи и е подкрепено със становища на заинтересовани страни.

Основни приоритети пред „Здравна инвестиционна компания за детска болница“
ЕАД:

1. Прозрачност при управление и разпореждане с държавна собственост и разходване на публични средства.

2. Аналитичен подход при планирането и използването на ресурсите, насочен към постигане на максимална ефективност и ефикасност;
3. Отговорно и своевременно решаване на възникнали проблеми;
4. Спазване на законовата рамка, зачитане на моралните принципи и обществените очаквания;
5. Създаване и развитие на устойчиви партньорства с институции и заинтересовани страни;
6. Поддържане на финансова стабилност и дългосрочна ефективност.

Основна цел: Осигуряване на максимално ефективно и добросъвестно изпълнение на дейности по организация и контрол на процесите по изграждане и въвеждане в експлоатация на обект от национално значение „Национална многопрофилна болница за активно лечение на деца“, а именно една модерна многопрофилна детска болница, отговаряща на европейските и световните стандарти в детското здравеопазване

Специфични цели:

1. **Осигуряване на своевременно изпълнение на ключовите етапи на проекта** – задание за проектиране, процедури по възлагане, строителство, оборудване и въвеждане в експлоатация, при спазване на утвърдените срокове и изисквания за качество.
2. **Ефективно управление и контрол на инвестиционния процес**, включително координация между всички участници, управление на рисковете и гарантиране на съответствие с нормативната уредба.
3. **Осигуряване на необходимото финансиране и финансов контрол** за реализация на проекта, включително планиране, мониторинг и оптимизиране на разходите.
4. **Изграждане и поддържане на ефективно институционално и експертно сътрудничество** с държавни и общински органи, международни партньори и професионалната общност.
5. **Подготовка на условията за устойчиво функциониране на болницата**, включително дефиниране на изисквания към експлоатацията, управление на инфраструктурата и бъдещото развитие.

III. ОЦЕНКА НА РИСКА

Управлението на риска е динамичен, структуриран и непрекъснат процес, интегриран в дейността на ЗИКДБ ЕАД и осъществяван на всички йерархични нива, като част от системите за финансово управление и контрол, съгласно изискванията на Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор. В рамките на този процес се извършват

идентифициране, анализ и оценка на рисковете, определяне на подходящи мерки за тяхното управление и докладване на събития, които биха могли да окажат неблагоприятно въздействие върху постигането на целите на дружеството. Основната цел е да се осигури разумна степен на увереност за тяхното постигане. Оценката на риска в ЗИКДБ се основава на детайлен анализ на приложимата нормативна уредба и указанията на Министерство на финансите относно управлението на риска в публичния сектор, като включва количествени и качествени показатели. Чрез нея се идентифицират дейностите, функциите и задачите, които съдържат най-много рискове и тяхната последваща класификация, с оглед значимостта им.

В дружеството са създадени необходимите организационни условия за ефективно управление на риска, включително ясно разпределение на отговорности, механизми на мониторинг и процедури за реакция.

През отчетния период е извършен регулярен преглед и актуализация на оценката на риска, в съответствие със стратегическите и оперативни цели на дружеството, залегнали в бизнес програмата за развитие, както и промените в рисковата среда. След прилагане на предвидените мерки, нивото на остатъчните рискове, е оценено в диапазона от нисък до среден.

IV. ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ И ТРУДОВИ ОТНОШЕНИЯ

„Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД прилага политика по управление на човешките ресурси съобразена със спецификата на дейността и социалната отговорност. Ръководството приема, че ефективното управление на човешкия капитал е ключов фактор за постигане на стратегическите цели и за изграждане на устойчива организационна среда. В предприятието са структурирани процеси за подбор, обучение и развитие, съобразно нуждите от квалификация на служителите и предмета на работа. Приети са вътрешни правила за реда и начина на определяне на работната заплата, както и системи за оценка на представянето, целящи повишаване на ефективността, мотивацията на персонала и постигане на стратегическите цели.

Прилагат се принципи на равнопоставеност и недопускане на дискриминация, съгласно изискванията на националното и европейското законодателство. Дружеството следи и планира своевременно прилагане на нормативните промени, включително изискванията, произтичащи от Директива (ЕС) 2023/970 относно равнопоставеността в заплащането и прозрачността на възнагражденията.

Личният състав на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД към 31.12.2025 г. се състои от единадесет човека. Тази бройка включва трима членове на Съвета на директорите, с които е сключен договор за възлагане на управлението по реда на чл. 52 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия (ППЗПП) и осем служители, назначени по трудово правоотношение, от които четирима са на непълно работно време.

ДЛЪЖНОСТИ	2025 г.
член на управителен орган	3
главен счетоводител	1
финансов контролър	1
главен инженер	1
юрисконсулт	1
мениджър проекти	2
експерт обществени поръчки	1
експерт връзки с обществеността	1
ОБЩО	11

Структурата на заетостта по вид персонал съответства на дейността и потребностите на „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД, а конкретните задачи и отговорности на назначените лица, съобразно заеманата позиция са посочени в длъжностните им характеристики.

Възнагражденията на членовете на съвета на директорите се определят по реда и начина, определен в раздел V от ППЗПП, чрез формирана бална оценка, образувана въз основа на резултатите за отчетното тримесечие и се съгласуват с Министерството на здравеопазването. Организацията на работната заплата за служителите по трудово правоотношение в публичното предприятие е регламентирана във вътрешни правила за работната заплата, при спазване на изискванията на Кодекса на труда и подзаконовата нормативна уредба по прилагането му. Предвидено е, че при определяне и договаряне на индивидуалния размер на възнаграждението в трудовия договор, се вземат предвид професионалният опит, образованието и квалификацията на лицето, както и сложността, отговорността и обема на възлаганата работа за съответната позиция.

Ръководството на дружеството ясно е формулирало етичните ценности, принципи и правила, които определят рамката на корпоративното поведение и ежедневна практика. Приет е и се прилага Етичен кодекс на служителите в дружеството. Не са установени нарушения за отчетния период.

„Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД спазва изискванията на националното законодателство в областта на безопасни условия на труд. В дружеството са въведени мерки за информиране и обучение на служителите чрез начален и периодичен инструктаж на работното място, както и чрез вътрешни правила, актове и процедури. Има осигурено обслужване на персонала от служба по трудова медицина, направена е оценка на риска на работните места и са предприети съответните превантивни мерки за осигуряване на безопасни условия на труд.

V. УСТОЙЧИВОСТ

Съобразно нормативните изисквания дружеството няма задължение да изготвя отчет за устойчивост и няма ангажимент за изразяване на сигурност от независим одитор, съгласно разпоредбите на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта.

VI. ВЪЗДЕЙСТВИЕ ВЪРХУ ОКОЛНАТА СРЕДА

„Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД е дружество, чиято текуща дейност не оказва съществено влияние върху околната среда. Към датата на отчета са предприети мерки за ограничаване на въздействието върху околната среда, чрез използване на енергоефективни осветителни тела във всички работни помещения, прилагане на филтрираща система за питейна вода, рециклиране на генерираните отпадъци и ограничаване на използването на съдове за еднократна употреба. Дружеството не разполага със собствени пътни превозни средства, които да генерират вредни емисии в атмосферния въздух. Управлението на отпадъците, генерирани от дейността на дружеството се осъществява отговорно и въз основа на сключени договори със съответните лица, притежаващи необходимия разрешителен или регистрационен документ за събиране, съхранение, третиране или транспортиране на отпадъци.

С оглед инвестиционната цел, свързана с реализиране на проекта за изграждане на Национална многопрофилна детска болница за активно лечение на деца е възможно възникване на въздействия върху околната среда в процеса на изпълнение. Планира се предприемане на мерки за ограничаване на неблагоприятното въздействие върху компонентите на околната среда, преди започване на конкретните дейности, съобразно извършената преценка и указания на компетентните органи.

VII. СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Идентифициране на свързани лица и промени спрямо предходен период:

- Едноличен собственик на капитала: държавата, представлявана от министъра на здравеопазването, чрез Министерство на здравеопазването;
- Контролиращо лице / различно от едноличния собственик/: няма;
- Лица, упражняващи значително влияние в предприятието – няма;
- Лица, упражняващи общ контрол над предприятието – няма;
- Дъщерни предприятия на предприятието – няма;

- Асоциирани предприятия на предприятието – няма;
- Предприятия, които са под общ контрол с дружеството - няма;
- Ключов ръководен персонал: лица с права и отговорности при планиране, управление и контролиране на дейността на дружеството:
 - Влатко Глигоров Глигоров – Изпълнителен директор – до 03.04.2025 г.
 - Десислава Асенова Малинова – Изпълнителен директор – от 03.04.2025 г.
 - Божидар Николов Харизанов – член на съвета на директорите – до 13.08.2025 г.
 - Веселин Захариев Варчев - член на съвета на директорите – до 13.08.2025 г.
 - Стефан Валтеров Аспарухов - член на съвета на директорите – от 13.08.2025 г.
 - Славена Петрова Костова - член на съвета на директорите – от 13.08.2025 г.

Към 31.12.2025 г. Съветът на директорите на ЗИКДБ ЕАД е в състав:

- Десислава Асенова Малинова – изпълнителен директор;
 - Стефан Валтеров Аспарухов – председател на съвета на директорите;
 - Славена Петрова Костова – заместник-председател на съвета на директорите.
- Лица, които пряко или косвено притежават или контролират 25 или повече на сто от акциите, дяловете или правата на глас, включително посредством държане на акции или посредством контрол чрез други средства – няма;

Информация за сделки между свързани лица:

В дружеството за отчетния период не се установява извършването на сделки между свързани лица по смисъла на приложимото законодателство. Не са налице финансови, търговски или други взаимоотношения, които могат да бъдат квалифицирани като сделки между свързани лица.

Информация за възнаграждения на Съвета на директорите, включително и осигурителните плащания на членовете на управителния орган, начислени, включително неизплатени към 31.12.2025 година:

- Начислени възнаграждения– 316 хил. лв.
- Осигурителни вноски– 27 хил. лв.
- Неизплатено възнаграждения към 31.12.2025 година– 24 хил. лв.
- Дължими осигурителни вноски към 31.12.2025 година– 1 хил. лв.

VIII. ОТЧЕТ ЗА ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИЯ ОРГАН

През 2025 г. са проведени общо тридесет и девет заседания на Съвета на директорите, на които са приети управленски решения в рамките на предоставените му правомощия и

оперативна самостоятелност, при спазване на Устава на дружеството и разпоредбите на действащото законодателство. Дейността на членовете на управителния орган е насочена към изграждане на устойчива корпоративна и процедурна рамка, както и към ускоряване на напредъка по проекта за изграждане на НМБАЛД, чрез осигуряване на цялостна организационна, процедурна и ресурсна готовност за преминаване към фаза на реално проектиране и последващо изпълнение. За осъществяваните дейности при упражняване на своите функции за отчетния период са депозирани пред принципала на публичното предприятие и пред компетентните органи регулярни детайлни месечни и тримесечни отчети по изпълнение на поставените задачи и заложените цели. Съгласно изискването на чл. 21, ал. 5 от ЗПП е изготвена годишна самооценка за дейността и ефективността на съвета на директорите.

IX. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ВЪЗЛОЖЕНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ОБЩЕСТВЕНИ УСЛУГИ И НА ЦЕЛИТЕ НА ПУБЛИЧНАТА ПОЛИТИКА

На публичното предприятие не са възлагани задължения за извършване на обществена услуга или за изпълнение на цели на публичната политика от Министерство на здравеопазването, с конкретизиране на съдържанието на задължението, срока и условията, при които то следва да бъде изпълнено, съобразно изискванията и по реда на чл. 7 от ЗПП.

Отчетният период се характеризира с целенасочени действия за изграждане на стабилна организационна и управленска рамка за реализиране на Националната многопрофилна болница за активно лечение на деца. „Здравна инвестиционна компания за детска болница“ ЕАД утвърждава своята роля като ключов координиращ и контролиращ субект в инвестиционния процес, като поставя основите за ефективно, прозрачно и устойчиво изпълнение на проекта в следващите етапи. Паралелно с това са предприети действия по оптимизиране и синхронизиране на ключовите процеси с цел ускоряване на реализацията на проекта, включително подобряване на координацията между участниците, съкращаване на сроковете за вземане на решения и повишаване на административната ефективност.

**Desislava Asenova
Malinova**

Digitally signed by Desislava
Asenova Malinova
Date: 2026.04.24 16:02:36
+03'00'

.....
ДЕСИСЛАВА МАЛИНОВА
изпълнителен директор
ЗИКДБ ЕАД