

ZAVOD ZA HITNU MEDICINU MEĐIMURSKE ŽUPANIJE

I. G. Kovačića 1e, ČAKOVEC

OIB: 05744473528

MATIČNI BROJ: 02800519

OIB: 05744473528

KLASA:400-01/25-01/2

URRBROJ: 2109-105-02-25-2

Obrazloženje izvršenja financijskog plana Zavoda za hitnu medicinu Međimurske županije za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine

Osnivač ustanove je Međimurska županija, Ruđera Boškovića 2, 40000 Čakovec.

Ustanovu zastupa ravnateljica ustanove Vladimira Križaj – Grabant, dipl. iur. Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije svoju djelatnost obavlja temeljem Ugovora sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje.

Dana 01. veljače 2021. godine Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije (nastavno Zavod) preuzeo je Djelatnost sanitetskog prijevoza.

U sjedištu Zavoda za hitnu medicinu Međimurske županije Čakovec trenutno ima deset T1 timova, pet T1 timova u Prelogu, pet T2 timova u Murskom Središću, pet T2 timova u Kotoribi, pet timova prijavno dojavne jedinice HMP, te dva tima prijavno dojavne jedinice u Djelatnosti sanitetskog prijevoza.

Djelatnost sanitetskog prijevoza trenutno ima 9 timova.

Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne samouprave svoju djelatnost financira iz izvora decentraliziranih prihoda Županije, temeljem Ugovora sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje, Pomoći EU – specijalizacije iz hitne medicine liječnika i medicinskih tehničara, te vlastitih prihoda.

1. **Obrazloženje općeg dijela izvještaja o godišnjem izvršenju financijskog plana**

RAČUN PRIHODA I RASHODA	Tekući plan za 2024.	Izvršenje 2024.
Prihodi ukupno	5.805.394,00	6.013.345,98
Prihodi poslovanja	5.800.694,00	5.999.294,03
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	4.700,00	14.015,95
Rashodi ukupno	5.798.694,00	5.785.160,77
Rashodi poslovanja	5.269.498,00	5.266.342,54
Rashodi za nefinancijsku imovinu	529.196,00	518.818,23
Razlika višak-manjak	6.700,00	228.185,21

FINANCIJSKI REZULTAT

Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije prenosi:

Manjak prihoda poslovanja - preneseni	– 92221	- 127.074,29 €
Manjak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni	– 92222	– 141.245,64 €
MANJAK PRIHODA IZ 2023. godine		– 268.319,93 €

VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA IZ 2024.g. 732.951,49 €

MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE - 504.766,28 €

Na temelju čl. 82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu izvršena je obvezna korekcija rezultata u iznosu od 510.941,92 € koja se odnosi na doznačena decentralizirana sredstva Međimurske županije, te kapitalne donacije (663) .

Ukupan višak prihoda u 2024. godine 228.185,21 €

KORIGIRANI MANJAK PRIHODA – 40.134,72 €

Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije pokrio je većim dijelom manjak nastao iz prethodnih razdoblja. Dio nepodmirenog manjka odnosi se na izvansudske nagodbe na temelju kojih je Zavod isplatio djelatnicima neispravno obračunatu osnovicu, a nije dobio povrat sredstava.

S obzirom na tekući financijski plan za 2024. godinu, Zavod je ukupno ostvario 103,58 % planiranih prihoda, te 99,77 % planiranih rashoda.

2. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o godišnjem izvršenju financijskog plana

❖ Obrazloženje po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja:

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 6.013.345,98 €, odnosno 103,58 % u odnosu na financijski plan. Prihodi Zavoda za hitnu medicinu Međimurske županije tijekom 2024. godine, u odnosu na 2023. godinu uvećani su radi povećanog mjesečnog paušala koji Zavod dobiva za plaće djelatnika od Hrvatskog Zavoda za zdravstveno osiguranje, povećanog prihoda od proračuna koji uključuju decentralizirana sredstva te prihoda od osnivača. Prihodi su također uvećani za iznos primljenih povrata temeljem Privremenog dodatka na plaću do ožujka 2024. godine. Iznos od 212.192,52 € su dobivena sredstva po projektima EU prema ZNS-ovima iz prošlih godina i ovogodišnjih zahtjeva.

Veća odstupanja bilježimo na pozicijama:

634 – Tekuće pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna - iznos povrata covid dodatka koji je isplaćivan do rujna 2024. godine. / IZVOR: Ostale pomoći

638 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstva - prihod poslovanja u 2024. godinu bilježimo po programu/izvoru EU projekta. Dinamika prihoda za navedeni program/izvor ne prati dinamiku rashoda. U 2024. godini isplaćeni su ZNS-ovi za doktoricu na specijalizaciji od 2023. godine, te zahtjevi za med. tehničare na specijalizaciji iz 2023 i 2024.g. / IZVOR: Pomoći EU

641 – Kamate na oročena sredstva – razlika u iznosu u odnosu na plan je zbog smanjenog priljeva novca na žiro račun Zavod, a time i pozitivne bankarske kamate / IZVOR: Vlastiti prihodi

661 – Prihodi od pružanih usluga su ostvareni i odrađeni u manjem obujmu (81%) nego je to planirano financijskim planom za 2024. godinu. / IZVOR: Vlastiti prihodi

663 - Primljena donacija od trgovačkih društva za nabavu televizora, te popluna i deka. / IZVOR: Donacije

6711 – prihod od plaćanja Međimurske županije na osnovi rada Ispostave Zavoda za hitnu medicinu Međimurske županije u Kotoribi – iznos u skladu s financijskim planom / IZVOR – Opći prihodi i primici, te prihod od decentraliziranih sredstva za tekuće i investicijsko održavanje/ IZVOR: Decentralizirana sredstva

6712 – prihodi su smanjeni zbog dijela neutrošenog iznosa iz decentraliziranih sredstava koje je Zavod planirao u 2024. godini / IZVOR: Decentralizirana sredstva

673 – Prihodi od HZZO-a temeljem ugovornih obveza –paušal od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje temeljem promjene iznosa vrijednosti timova u Ugovoru sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje, a sukladno Odlukama o sklapanju Ugovora / IZVOR – Prihodi za posebne namjene

722 – Prihodi iz prodaje postrojenja i opreme – ostvaren prihod temeljem prodaje klima uređaja / IZVOR: Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade s osnova osiguranja

723 – Prihodi iz prodaje prijevoznih sredstava – ostvaren prihod temeljem prodaje starih vozila HMP-a / IZVOR: Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade s osnova osiguranja

Ukupni rashodi poslovanja iznose 5.785.160,77 €, odnosno 99,77 % u odnosu na financijski plan. Veća odstupanja bilježimo na pozicijama:

Rashodi za zaposlene 31 planirani su u iznosu od 4.620.562,00 €, a ostvarenje istih je u iznosu od 4.627.675,20 €. Rashodi za plaće djelatnika planirani su i realizirani proporcionalno zapošljavanju novih djelatnika i naknada za minuli rad svih djelatnika. Također, s plaćom za mjesec ožujak 2024. godine (isplata u travnju 2024. godine) provedena je reforma sustava plaća u javnim službama kojom je izvršeno prevođenje dotadašnjih naziva radnih mjesta u nove nazive radnih mjesta s pripadajućim platnim razredom i koeficijentom za obračun plaće čime je došlo do povećanja plaća u odnosu na 2023. godinu.

Stručno usavršavanje zaposlenika - iznos smanjen s obzirom na plan zbog manjeg obujma sudjelovanja djelatnika na edukacijama i stručnim usavršavanjima, te odlaska djelatnika na stručni skupove za djelatnike hitne medicine.

Materijalni rashodi 32 planirani su u iznosu od 647.986,00 €, a realizirani u ukupnom iznosu od 637.696,64 €, što iznosi 98,41%. U odnosu na 2023. godinu povećani su iznosi iz razloga poskupljenja energenata. Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko ulaganje povećani iznos u odnosu na plan zbog čestih popravaka dotrajalih i trošnih vozila. Konto 3237 Intelktualne i osobne usluge povećan je u odnosu na plan zbog velike fluktuacije liječnika, te je bilo potrebno provoditi više obveznih tečajeva za novozaposlene djelatnike koje se provode preko Ugovora o djelu, pa su time utrošena veća sredstva nego što je planirano.

Financijski rashodi 34 odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, te na zatezne kamate proizašle iz plaćanja nakon dospijeca.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu o 529.196,00 €, dok je ostvarenje istih iznosi 518.818,23 €, te čine 98 % planiranih. Radi se o neutrošenim decentraliziranim sredstvima iz izvora 44 - Decentralizirana sredstva koje Zavod nije uspio realizirati zbog otežene realizacije izrade projekta za prostor za smještaj vozila. Licence –

povećan trošak u odnosu na plan zbog nabave sofvera. Na kontu 45 - Dodatna ulaganja na građevinskim objektima Zavod je sukladno planu obnovio prostore sanitetskog prijevoza i hitne medicine u smislu soboslikarskih radova.

❖ **Obrazloženje po programima i aktivnostima:**

Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije sadrži programe:

1. PROGRAM I. Redovna djelatnost, te aktivnost: Pružanje hitne medicinske pomoći i sanitetskog prijevoza. Programu je cilj osigurati stanovnicima Međimurske županije kvalitetnu i dostupnu hitnu medicinsku skrb, te pacijentima brzi i kvalitetan sanitetski prijevoz.

3. PROGRAM II. Specijalističko usavršavanje, te aktivnost Specijalističko usavršavanje doktora medicine i medicinskih tehničara/sestri

✓ **PROGRAM I. Redovna djelatnost**

Aktivnost AO1: pružanje hitne medicinske pomoći i sanitetskog prijevoza

Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije provodi i osigurava zdravstvenu zaštitu kroz djelatnost hitne medicine i djelatnost sanitetskog prijevoza. Provođenje mjera hitne medicinske skrbi i sanitetskog prijevoza provodi se osiguranim osobama Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na području Međimurske županije, sukladno Mreži hitne medicine odnosno zakonskom standardu.

➤ **OBRAZLOŽENJE PROGRAMA**

PROGRAM I. - Redovna djelatnost
Opis programa: Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije provodi i osigurava zdravstvenu zaštitu kroz djelatnost hitne medicine i djelatnost sanitetskog prijevoza. Provođenje mjera hitne medicinske skrbi i sanitetskog prijevoza provodi se osiguranim osobama Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na području Međimurske županije, sukladno Mreži hitne medicine odnosno zakonskom standardu.
Zakonske i druge pravne osnove programa: 1. Pravilnik o organizaciji i načinu obavljanja hitne medicine i sanitetskog prijevoza NN 64/2024 2. Mreža hitne medicine i sanitetskog prijevoza NN 134/2023, 3. Zakon o zdravstvenoj zaštiti NN 100/18, 125/19, 147/20, 133/20, 147/20, 136/20, 119/22, 156/22,33/23,145/23,36/24 4. Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, NN 73/17, 30/18, 35/2018, 119/18, 32/2019, 62/19, 94/19, 104/19, 22/20, 84/20, 123/20, 14 7/20, 12/21, 45/21, 62/21, 144/2021, 10/22, 63/22, 68/22, 78/22, 115/22, 133/22, 156/22, 7/23 – ispravak, 14/23, 37/23, 50/23. ispravak, 58/23, 131/23, 134/23, 25/24, 51/24 i 77/24.
Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2024. Cilj programa je redovito obavljanje hitne medicine i sanitetskog prijevoza, kao i pružanje kvalitetne i dostupne hitne medicinske usluge pacijentu odnosno žiteljima Međimurske županije.

Naziv aktivnosti	Proračun 2024.	Izvršenje 2024. godine	Indeks
Aktivnost/projekt 1 – Pružanje hitne medicinske pomoći i sanitetskog prijevoza	5.567.394,00	5.542.253,31	99,55
Ukupno program:	5.567.394,00	5.542,253,31	99,55

✓ **PROGRAM II. Specijalističko usavršavanje**

Aktivnost 100: Specijalističko usavršavanje doktora medicine i specijalističko usavršavanje medicinskih tehničara

Provedbom ovog programa Zavoda za hitnu medicinu Međimurske županije cilj je osigurati kontinuitet u provođenju specijalističkog usavršavanje. Ovim projektima povećava se kvaliteta usluga primarne zdravstvene zaštite i hitne medicine na području Međimurske županije, te pridonosi učinkovitosti resursa.

PROGRAM II. - Specijalističko usavršavanje doktora medicine i specijalističko usavršavanje medicinskih tehničara
Opis programa: Svrha projekta je omogućiti specijalističko usavršavanje doktora medicine u području hitne medicine u Zavodu za hitnu medicinu Međimurske županije. Na taj će se način doprinijeti povećanju kvalitete usluge na području hitne medicine i cjelokupne primarne zdravstvene zaštite u Međimurskoj županiji. Projekt „Specijalističko usavršavanje medicinskih tehničara u Zavodu za hitnu medicinu Međimurske županije“ Omogućilo je specijalističko usavršavanje medicinskih tehničara u Zavodu za hitnu medicinu Međimurske županije s fokusom na unaprjeđenje kvalitete hitne medicinske pomoći i primarne zdravstvene zaštite. Specijalističko usavršavanje traje 12 mjeseci, pridonoseći povećanju broja specijaliziranih tehničara i poboljšanju zdravstvene skrbi u Međimurskoj županiji. Projekt će osigurati bolju organizaciju i veću stručnost medicinskih tehničara, što će rezultirati boljim pristupom prema pacijentima i kvalitetnijim hitnim medicinskim intervencijama.
Zakonske i druge pravne osnove programa: 1. Zakon o zdravstvenoj zaštiti NN 100/18, 125/19, 147/20, 133/20, 147/20, 136/20, 119/22, 156/22,33/23,145/23,36/24 2. Pravilnik o specijalističkom usavršavanju doktora medicine NN 100/11, 133/11, 54/12, 49/13, 139/14, 116/15, 62/16, 69/16, NN 65/22. 3. Pravilnik o specijalističkom usavršavanju prvostupnika sestrinstva u djelatnosti hitne medicine NN 109/19
Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2024. Provedbom programa cilj Zavoda za hitnu medicinu Međimurske županije je osigurati specijaliste hitne medicine. Specijalizacija iz hitne medicine vrlo je važan projekt zbog velikog nedostatka liječnika. Zavod za hitnu medicinu omogućava kontinuitet u provođenju specijalističkog usavršavanje. Projektima povećati će se kvaliteta usluga primarne zdravstvene zaštite i hitne medicine na području Međimurske županije, te pridonijeti učinkovitosti resursa.

Naziv aktivnosti	Proračun 2024.	Izvršenje 2024. godine	Indeks
Aktivnost 100 - Specijalističko usavršavanje doktora medicine i specijalističko usavršavanje medicinskih tehničara	238.000,00	242.907,46	102,06

Ukupno program:	238.000,00	242.907,46	102,06
-----------------	------------	------------	--------

3. Posebni izvještaj o godišnjem izvršenju financijskog plana

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije nema zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije se 2023. godine javio na Ograničeni poziv za dodjelu bespovratnih sredstava putem projekta pod nazivom „Centralno financiranje specijalizacija“ temeljem Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. kojim se financira specijalizacija hitne medicine jedne doktorice. Projekt „Specijalizacija iz hitne medicine u Zavodu za hitnu medicinu Međimurske županije“ traje pet godine, a ukupna vrijednost projekta iznosi 193.087,58 € sa intenzitetom EU potpore od 100%. Tokom 2024. godine ostvaren je prihod na temelju navedenog projekta od 57.365,28 €.

Početkom 2024. godine ostvaren je prihod od 1.882,58 € po Završnom zahtjevu za nadoknadom sredstava za projekt „HITNA je Međimurju BITNA!“ u okviru Poziva na dostavu projektnih prijedloga „Stručno usavršavanje doktora medicine“. Ukupna vrijednost projekta iznosila je 2.631.913,17 kn a trajanje projekta od 2018. do 2023. godine.

U 2023. i 2024. godini Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije provodi i projekt „Specijalističko usavršavanje medicinskih tehničara u Zavodu za hitnu medicinu Međimurske županije“ temeljem Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. kojim se financiraju specijalizacije medicinskih sestara i tehničara. Jednogodišnji projekt specijalizacije započinje sredinom 2023. godine, ukupna vrijednost projekta iznosi 188.188,55 € sa intenzitetom EU potpore od 100%. U toku 2024. godine ostvaren je prihod po spomenutoj osnovi u iznosu od 152.944,66 €.

U okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. U 2024. godini Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije prijavio je još dva projekta specijalizacije medicinskih sestara i tehničara za ukupno 10 specijalizanata. Ukupna vrijednost projekata iznosi 337.120,01 € sa intenzitetom EU potpore od 100%. Po navedenim projektima u 2024. godini nije bilo prihoda. Prvi zahtjev za nadoknadom sredstava za projekt „Specijalističko usavršavanje medicinskih tehničara u Zavodu za hitnu medicinu MŽ II“ predan je početkom 2025. godine a projekt „Specijalističko usavršavanje medicinskih tehničara u Zavodu za hitnu medicinu MŽ III“ je u fazi pripreme za potpisivanje Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava nakon čega slijedi prvi zahtjev za nadoknadom sredstava.

U 2024. godini započeta je specijalizacija jednog doktora medicine u trajanju od pet godina putem Europskog socijalnog fonda plus, Program učinkoviti ljudski potencijali 2021.-2027. Projektna prijava je u fazi pripreme.

IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

-

IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA

O P I S	Potraživanja na dan 31.12.2024.	Ukupno dospjela potraživanja	Dospjela potraživanja do 60 dana	Dospjelo od 61 do 90 dana	Dospjelo od 91 do 120 dana	Dospjelo od 121 do 150 dana	Dospjelo od 151 do 180 dana	Dospjelo od 181 do 365 dana
0	1	2	3	4	5	6	7	8
Potraživanja od HZZO-a na osnovi pružanja zdravstvene zaštite	488.401,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostala potraživanja	22.242,94	5.692,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.692,35
UKUPNO:	510.644,73	5.692,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.692,35

IZVJEŠTAJ O STANJU OBVEZA

O P I S	Ukupne obveze na dan 31.12.2024.	Ukupno dospjele obveze	Dospjele obveze do 60 dana	Dospjele obveze od 61 do 90 dana
0	1	2	3	4
Za lijekove	0,00	0,00	0,00	0,00
Za sanitetski materijal, krvi i krvne derivate i sl.	758,25	0,00	0,00	0,00
Za energiju	14.138,85	0,00	0,00	0,00
Za ostale materijale i reprodukcijski materijal	2.795,16	0,00	0,00	0,00
Za proizvodne i neproizvodne usluge	6.540,64	0,00	0,00	0,00
Za opremu (osnovna sredstva)	120.000,00	0,00	0,00	0,00
Obveze prema zaposlenicima	392.028,01	0,00	0,00	0,00
Obveze za usluge drugih zdravstvenih ustanova	74,33	0,00	0,00	0,00

Ostale nespomenute obveze	12.414,57	260,00	260,00	0,00
UKUPNO:	548.749,81	260,00	260,00	0,00

Na dan 31.12.2024. godine ukupno dospjele obveze iznose 548.749,81 €, a odnose se na ostale nespomenute obveze. Račun od 260 € je naknadno evidentirani, pa je time prekoračeno dospijeće plaćanja obveza. Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 120.000,00 €, a odnose se na nedospjeli dug za vozilo hitne medicinske službe

IZVJEŠTAJ O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije nema obaveza po osnovi sudskih sporova

PODACI O STANJU NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU ZAVODA ZA HITNU MEDICINU MEĐIMURSKE ŽUPANIJE

	NOVČANA SREDSTVA NA RAČUNU	NOVČANA SREDSTVA U BLAGAJNI	UKUPNO
STANJE NA DAN 1.1.2024	237.423,93	489,86	237.913,79
STANJE NA DAN 31.12.2024.	505.874,91	646,95	506.521,86

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije nije dao protestirana jamstva te nije imao plaćanja po istima.

Predsjednik Upravnog vijeća
Zavoda za hitnu medicinu Međimurske županije
Drago Starčević, dr. med., spec. opće kirurgije

