

# **ZAVOD ZA HITNU MEDICINU MEĐIMURSKE ŽUPANIJE**

**I. G. Kovačića 1e, ČAKOVEC**

**OIB: 05744473528**

**MATIČNI BROJ: 02800519**

**OIB: 05744473528**

**KLASA:400-01/26-01/2**

**URRBROJ: 2109-105-02-26-2**

## **Obrazloženje izvršenja financijskog plana Zavoda za hitnu medicinu Međimurske županije za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. 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, 1 tim pripravnosti, te dva tima prijavno dojavne jedinice u Djelatnosti sanitetskog prijevoza.

Djelatnost sanitetskog prijevoza trenutno ima 11 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 2025.	Izvršenje 2025.
<b>Prihodi ukupno</b>	<b>6.877.346,29</b>	<b>6.767.532,57</b>
Prihodi poslovanja	6.877.346,29	6.767.532,57
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00
<b>Rashodi ukupno</b>	<b>6.837.211,57</b>	<b>6.708.568,61</b>
Rashodi poslovanja	6.255.157,00	6.129.713,54
Rashodi za nefinancijsku imovinu	582.054,57	578.855,07
<b>Razlika višak-manjak</b>	<b>40.134,72</b>	<b>58.963,96</b>

	Izvršenje 2024.	Plan 2025	Izvršenje 2025.
IF 43- Prihodi za posebne namjene	232.176,85	40.134,72	74.723,15
IF 52-Pomoći	12.119,96		-860,00
IF 51- EU Pomoći	-30.714,94		-17.548,25
IF 61 - Donacije			300,00
IF 71- Prihodi od naplate štete osiguranja	14.603,34		2.349,06
REZULTAT	228.185,21	40.134,72	58.963,96
Korigirani rezultat	-40.134,72		

Na temelju čl. 82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu izvršena je obvezna korekcija rezultata u iznosu od 493.572,13 € koja se odnosi na doznačena decentralizirana sredstva Međimurske županije, te kapitalne donacije (663).

Ukupan višak prihoda u 2025. godine 58.963,96 €

MANJAK PRIHODA IZ 2024. godine – 40.134,72 €

KORIGIRANI VIŠAK PRIHODA 18.829,24 €

Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije pokrio je manjak nastao iz prethodnih razdoblja.

S obzirom na tekući financijski plan za 2025. godinu, Zavod je ukupno ostvario 98,40 % planiranih prihoda, te 98,12 % 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 6.767.532,57 €, odnosno 98,40 % u odnosu na financijski plan. Prihodi Zavoda za hitnu medicinu Međimurske županije tijekom 2025. godine, a u odnosu na 2024. 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.

Iznos od 291.760,48 € su dobivena sredstva po projektima EU prema ZNS-ovima iz prošlih godina i ovogodišnjih zahtjeva.

**634**– Tekuće pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna - iznos povrata covid dodatka koji je isplaćivan do rujna 2024. godine. U 2025. godini nema prihoda po toj osnovi/ IZVOR: Ostale pomoći

**636** - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – u 2025. godini Zavod je sa Gradom Čakovcem ostario projekt nazvan „Spasi život“. Projekt je financiran 80 % od strane Grada, a ostatak iz vlastitih sredstava.

**638** – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstva - prihod poslovanja u 2025. godinu bilježimo po programu/izvoru EU projekta. U 2025. godini isplaćeni su ZNS-ovi za doktoricu na specijalizaciji od 2023. godine, te zahtjevi za med. tehničare na specijalizaciji iz 2024 i 2025.g. / IZVOR: Pomoći EU

**64** – 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** – Povećan iznos obzirom na 2024. zbog povećanog obujma sanitetskog prijevoza osobama bez obveznog zdravstvenog osiguranja, te zbog povećanog obima medicinskih osiguranja na javnom okupljanju. S obzirom na financijski plan odrađena dežurstva u manjem obujmu (95%) nego je to planirano za 2025. godinu. / IZVOR: Vlastiti prihodi

**663** – Prihodi povećani su u odnosu na prošlu godinu jer je primljena donacija od trgovačkih društva za nabavu kuhinjskog bloka, tv prijarnika, medicinske opreme, jastuci i madraci, radna obuća / IZVOR: Donacije

**671** – prihod od plaćanja Međimurske županije na osnovi decentraliziranih sredstava– iznos u skladu s financijskim planom / IZVOR – Opći prihodi i primici, te prihod od decentraliziranih sredstava za tekuće i investicijsko održavanje/ IZVOR: Decentralizirana sredstva

673 – Prihodi od HZZO-a temeljem ugovornih obveza – paušal je povećan u odnosu na prošlu godinu od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje temeljem promjene iznosa vrijednosti timova, te dodatnog ugovaranja timova pripravnosti u Ugovoru sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje, a sukladno Odlukama o sklapanju Ugovora / IZVOR – Prihodi za posebne namjene

**Ukupni rashodi poslovanja** iznose 6.708.568,61 €, odnosno 98,12 % u odnosu na financijski plan.

**Rashodi za zaposlene 31** planirani su u iznosu od 5.403.335,00 €, a ostvarenje istih je u iznosu od 5.294.948,88 €. Rashodi za plaće djelatnika planirani su i realizirani proporcionalno zapošljavanju novih djelatnika i naknada za minuli rad svih djelatnika.

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 850.710,00 €, a realizirani u ukupnom iznosu od 833.662,75 €, što iznosi 98 %. U odnosu na 2024. 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 Intelektualne i osobne usluge povećan je u odnosu na plan zbog veće fluktuacije liječnika odnosno sklapanja Ugovora o poslovnoj suradnji. Sukladno navedenom, potrebno je bilo provoditi više obveznih tečajeva za novozaposlene djelatnike koje se provode preko Ugovora o djelu.

**Financijski rashodi 34** odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, te na zatezne kamate proizašle iz plaćanja nakon dospijeca. Zavod ne bilježi veća odstupanja od plana.

**Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine 41** planirani su u iznosu o 1.500 €, dok je ostvarenje istih iznosi 1.260,00 €, te čine 84 % planiranih sredstava.

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 42** - planirani rashodi u iznosu od 534.054,57 €. Rashodi povećani u odnosu na 2024. godinu zbog različite preraspodjele Plana popisa DEC-a.

**Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini 45** - povećan iznos u odnosu na 2024. godinu jer je Zavod izradio reviziju postojećeg projekta za servisno tehnički centar, te projekte za rekonstrukciju i adaptaciju Ispostave u Prelogu.

❖ **Obrazloženje po programima i aktivnostima:**

✓ **PROGRAM I. ZDRAVSTVO 1009**

Naziv programa iz Proračuna	Plan 2025.	Izvršenje 2025.
Program I. – ZDRAVSTVO 1009 <i>Redovna djelatnost</i>	6.837.211,57	6.708.568,61
<b>Ukupno:</b>	<b>6.837.211,57</b>	<b>6.708.568,61</b>

➤ **OBRAZLOŽENJE PROGRAMA**

**PROGRAM I. - ZDRAVSTVO 1009 – 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, 147/20, 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.
5. 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.

**Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2026.-2028.**

Cilj programa je redovito obavljanje hitne medicine i sanitetskog prijevoza, kao i pružanje kvalitetne i dostupne hitne medicinske usluge pacijentu odnosno žiteljima Međimurske županije. Cilj Zavoda za hitnu medicinu Međimurske županije, također 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 usavršavanja. Na taj će se način doprinijeti povećanju kvalitete usluge na području hitne medicine i cjelokupne primarne zdravstvene zaštite u Međimurskoj županiji. Projektima povećati će se kvaliteta usluga primarne zdravstvene zaštite i hitne medicine na području Međimurske županije, te pridonijeti učinkovitosti resursa.

## Pregled financijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa:

Naziv aktivnosti	Plan 2025.	Izvršenje 2025.
A100901 Decentralizirane funkcije u zdravstvu (opći prihodi i primici, decentralizirana sredstva)	639.246,29	639.244,30
A100912 – Izvori vlastiti, EU, donacije, prihodi za ostale namjene, prihodi od prodaje nefinancijske imovine i prihodi s naslova šteta	6.197.965,28	6.069.324,31
<b>Ukupno program:</b>	<b>6.837.211,57</b>	<b>6.708.568,61</b>

### **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**

Tijekom 2025. godine u Zavodu za hitnu medicinu Međimurske županije provode se projekti specijalizacije medicinskih sestara i tehničara u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. Specijalističko usavršavanje ukupno je u 2025. godini uspješno završilo 10 medicinskih sestara i tehničara. Na temelju navedenih projekta, Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije u 2025. godini ostvario je prihode u visini od 240.639,26 €.

U Zavodu za hitnu medicinu Međimurske županije u 2025. godini provodi se i specijalističko usavršavanje doktorice temeljem Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. Specijalističko usavršavanje započeto je 2023. godine i traje do 2028. godine sa ukupnom vrijednošću projekta 193.087,58 €. Tijekom 2025. godine, na temelju navedenog projekta, Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije ostvario je prihode u visini od 51.121,22 € na temelju redovnih Zahtjeva 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. Tijekom 2025. godine nije bilo prihoda temeljem navedenog projekta jer je prvi Zahtjev za nadoknadom sredstava predan početkom 2026. godine.

#### **IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA**

## IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA

OPIS	Potraživanja na dan 31.12.2025.	Ukupno dospelja potraživanja	Dospjela potraživanja do 60 dana	Dospjelo od 61 do 90 dana	Dospjelo od 91 do 120 dana	Dospjelo više od 121 dan
0	1	2	3	4	5	6
Potraživanja od HZZO-a na osnovi pružanja zdravstvene zaštite	512.084,40	2.549,06	1.274,53	190,09	0,00	1084,44
Potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Ostala potraživanja	28.640,53	4.590,00	4.590,00	0,00	0,00	0,00
<b>UKUPNO:</b>	<b>540.724,93</b>	<b>7.139,06</b>	<b>5.864,53</b>	<b>190,09</b>	<b>0,00</b>	<b>1.084,44</b>

Ukupan iznos nenaplaćenih potraživanja iznosi 540.724,93 €. Iznos od 512.084,40 € odnosi se na potraživanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, a temelji se na paušalu temeljem Ugovora o provođenju djelatnosti hitne medicine i sanitetskog prijevoza i potraživanjima na temelju fakturiranih osobnih računa za lijekove, pregled inozemnih korisnika te hitni i sanitetski prijevoz.

Ostala potraživanja odnose se na sljedeća potraživanja:

- potraživanja za obavljanje vlastite djelatnosti – 6.120,98 €,
- potraživanja za više plaćene poreze i doprinose - 614,11 €,
- potraživanja za sufinanciranje cijene usluge – 693,20 €,
- potraživanje za refundacije – predujmovi, bolovanje (HZZO) – 21.212,24 €.

Za dospelja potraživanja provode se potrebne radnje za naplatu duga.

## IZVJEŠTAJ O STANJU OBVEZA

OPIS	Ukupne obveze na dan 31.12.2025.	Ukupno dospelje obveze	Dospjele obveze do 60 dana	Dospjele obveze od 61 do 90 dana
0	1	2	3	4
Za lijekove	940,11	0,00	0,00	0,00
Za sanitetski materijal, krvi i krvne derivate i sl.	1.781,21	0,00	0,00	0,00
Za energiju	15.602,64	0,00	0,00	0,00

Za ostale materijale i reprodukcijski materijal	26.040,58	0,00	0,00	0,00
Za proizvodne i neproizvodne usluge	9.407,23	0,00	0,00	0,00
Za opremu (osnovna sredstva)	8.601,85	0,00	0,00	0,00
Obveze prema zaposlenicima	436.950,00	0,00	0,00	0,00
Obveze za usluge drugih zdravstvenih ustanova	270,51	0,00	0,00	0,00
Ostale nespomenute obveze	5.271,86	0,00	0,00	0,00
<b>UKUPNO:</b>	<b>504.865,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Stanje obveza na dan 31.12.2025. godine iznosi 504.865,99 €. Iznos od 436.950,00 € su obveze prema zaposlenicima (plaće za 12/2025), a isplaćene su 10. siječnja 2026. godine, po primitku mjesečnog paušala od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Zavod za hitnu medicinu Međimurske županije nema dospjelih obveza.

#### 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 1.1.2025	505.874,91	646,95	506.521,86
STANJE NA DAN 31.12.2025.	497.473,67	153,12	497.626,79

#### 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