

26.11.2025.
UPRAVNOM VIJEĆU
- ovdje -

Obrazloženje prijedloga financijskog plana za razdoblje 2026. - 2028. godine

Temeljem odredbi članka 28. - 36. Zakona o proračunu (Narodne novine, broj 144/21), članka 84. Zakona o zdravstvenoj zaštiti (NN 100/18, 125/19, 147/20, 119/22, 156/22, 33/23, 36/24, 102/25) i članka 25. Statuta Nastavnog zavoda za hitnu medicinu Grada Zagreba (u daljnjem tekstu: Zavod), predlažem Upravnom vijeću donošenje financijskog plana za razdoblje 2026.-2028. godine, koji će sadržavati sljedeće:

1. *Opći dio financijskog plana:* prihodi i rashodi iskazani po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja; rashodi iskazani po funkcijskoj klasifikaciji; primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu instrumenta zaduživanja po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja;
2. *Posebni dio financijskog plana:* rashodi i izdaci iskazani po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata;
3. *Obrazloženje financijskog plana*

Sukladno uputama Gradskog ureda za financije i javnu nabavu i uputama Zavodu nadležnog Gradskog ureda za socijalnu zaštitu, zdravstvo, branitelje i osobe s invaliditetom, Zavod je dobio smjernice načina izrade prijedloga financijskog plana, dok je konačnu informaciju o limitima Zavod zaprimio 09.10.2025.

Zakonodavni okvir i smjernice u planiranju

Novi zakonodavni okvir za planiranje koji je donesen tijekom 2026. godine obuhvaća sljedeće:

- Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/24)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 4/24, 122/25)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/23)
- Pravilnik o korištenju sredstava Europske unije (NN 44/24)

Gradski ured za financije i javnu nabavu dostavlja Upute za izradu i dostavu prijedloga financijskih planova gradskih upravnih tijela i proračunskih korisnika Grada Zagreba za razdoblje 2026.-2028. godine u skladu s odredbama zakona/pravilnika te vlastitim procjenama. Gdje je primjenjivo, primjenjuje se i Uredba o načinu ocjene i postupku odobravanja investicijskih projekata (NN 158/23).

Financijski plan proračunskog korisnika mora biti uravnotežen te osim prihoda i rashoda treba sadržavati i predviđeni manjak odnosno višak prihoda. S obzirom da je postalo evidentno da Zavod akumulirani manjak nije mogao i neće moći pokriti u jednoj proračunskoj godini, pristupilo se izradi višegodišnjeg plana uravnoteženja te su prihodi iskazani kao veći u odnosu na rashode upravo za

projicirano pokriće manjka u naredne dvije godine pa je stoga upravo na taj način predloženi plan uravnotežen. Činjenica je da je konačni rezultat poslovanja poznat tek u veljači godine za koju se donosi financijski plan pa se zbog toga prilikom izrade financijskog plana u obzir uzima planirani rezultat poslovanja, odnosno procjena rezultata poslovanja. Financijski plan za razdoblje 2026. - 2028. godine baziran je na određenim makroekonomskim pretpostavkama i prilagođen planiranim politikama Grada Zagreba

IZMJENE POSTOJEĆIH I DONOŠENJE NOVIH ZAKONSKIH I PODZAKONSKIH PROPISA

1. Pravilnik o organizaciji i načinu obavljanja hitne medicine, NN 64/2024, 29.5.2024.

Ključne novosti prema Pravilniku o standardima i normativima za obavljanje djelatnosti hitne medicine i sanitetskog prijevoza (NN 64/2024, 29. svibnja 2024.):

- *Osiguranje financijskih sredstava:* obvezno je osigurati financijska sredstva za nabavu vozila hitne medicinske službe u skladu s mrežom i standardima djelatnosti hitne medicine. Ova obveza ima za cilj povećanje broja i dostupnosti vozila za hitnu medicinsku intervenciju.
- *Izmjene u opremi vozila i standardima vozila:* Novi standardi za vozila hitne i sanitetskog prijevoza (npr. NN 12/2025) uređuju uvjete vozila (opće svojstva, vanjski izgled, odjeljak za pacijente, opremanje) i medicinsku opremu/uređaje/pribor za vozila. Pravilnik je izmijenio popis minimalne opreme koju moraju imati vozila hitne medicine. Ove izmjene osiguravaju da vozila budu adekvatno opremljena za pružanje kvalitetne medicinske pomoći u hitnim situacijama.
- *Izmjene u popisu lijekova:* Ažuriran je popis lijekova koji moraju biti dostupni u vozilima hitne medicinske službe. Ove promjene osiguravaju da se pacijentima pruži odgovarajuća terapija u skladu s najnovijim medicinskim standardima.
- *Minimalni uvjeti za medicinsko-tehničku opremu:* Propisani su novi standardi za medicinsku opremu, uređaje i pribor u izvanbolničkoj hitnoj medicini i sanitetskom prijevozu (NN 12/2025), uključujući uvjete održavanja, testiranja, CE-oznake i evidencije. Ovo uključuje i opremu za novu medicinsku prijavno-dojavnu jedinicu, koja ima ključnu ulogu u koordinaciji i organizaciji hitnih intervencija.
- *Rok za implementaciju:* Rok za implementaciju svih novih uvjeta je dvije godine od dana stupanja pravilnika na snagu. U iznimnim slučajevima, kada su potrebna dodatna prilagođavanja, petogodišnji rok može se primijeniti.

2. Odluka o donošenju Mreže hitne medicine i sanitetskog prijevoza NN 134/2023, 08.11.2023.

https://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/2023_11_134_1835.html

Ključne promjene prema Odluci su povećanje broja timova hitne medicine:

- Timovi T1: Povećan broj timova s 69 na 75,
- Timovi T2: Povećan broj timova s 10 na 20,
- Timovi hitnog medicinskog prijevoza: Uvedeni su 5 timova hitnog medicinskog prijevoza
- Timovi sanitetskog prijevoza: Povećan broj timova sanitetskog prijevoza s 41 na 52.

Povećanje broja radnika u medicinskoj prijavno-dojavnoj jedinici:

- Medicinska prijavno-dojavna jedinica: Broj zaposlenika povećan je sa 10 liječnika i 10 medicinskih sestara/medicinsko-tehničara na 10 liječnika i 20 medicinskih sestara/medicinsko-tehničara.
- Prijavno-dojavna jedinica sanitetskog prijevoza: Uveden je novi radni tim s 6 radnika.

Utjecaj na ugovaranje i glavarinu:

- Promjene u Mreži hitne medicine i sanitetskog prijevoza još nisu u potpunosti implementirane i tek se postepeno ugovaraju. To znači da će se broj timova i radnih mjesta postepeno povećavati.
- Ove promjene će utjecati na visinu glavarine (iznos koji se isplaćuje za pružanje usluga hitne medicine i sanitetskog prijevoza), ovisno o dinamici ugovaranja i raspoloživosti radnika na tržištu rada.

Odluka donosi povećanje broja timova i zaposlenih u hitnoj medicini i sanitetskom prijevozu, čime se nastoji poboljšati dostupnost i kvalitetu usluga. Međutim, implementacija ovih promjena će biti postepena, a visina glavarine ovisit će o brzini ugovaranja novih timova i dostupnosti radne snage.

3. Odluka o izmjenama Odluke o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja NN 118/2024, 14.10.2024.

Ključne promjene prema Odluci:

- *Kadrovski normativi*: odluka definira kadrovske normative timova i po prvi puta razlikuje vrijednosti za prvostupnike, specijaliste i magistricice sestrinstva, čime omogućava preciznije vrednovanje obrazovanja članova timova.
- *Fleksibilnost u formiranju timova*: veća fleksibilnost u formiranju timova, uzimajući u obzir promjenjivu ponudu radne snage na tržištu rada i dostupnost kadrova, što olakšava organizaciju zdravstvene službe.
- *Kvalitetnije ugovaranje*: jasnije definirane vrijednosti i uloge članova timova omogućuju kvalitetnije ugovaranje s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje (HZZO) i bolje usklađivanje s potrebama zdravstvenog sustava.
- *Financijski plan*: detalji o statusu ugovaranja bit će jasniji tek nakon prve izmjene financijskog plana.

4. Temeljni kolektivni ugovor (TKU) za zaposlenike u javnim službama, NN 29/2024.

TKU usklađuje odredbe s novim Zakonom o plaćama u državnoj službi i javnim službama, te proširuje prava zaposlenika u javnim službama. Osim zakonskih mjera, za donošenje planskih dokumenata za Zavod presudne su i odredbe poput smanjivanja ušteta iz paketa mjera Vlade Republike Hrvatske (reguliranje cijena struje, plina i drugih osnovnih resursa). Također, mogao bi utjecati i prijedlog prema kojem poslodavci više neće biti oslobođeni obveze plaćanja mirovinskog i zdravstvenog osiguranja za mlade

Obrazloženje programa (aktivnosti/projekata) u 2026. godini s projekcijama za 2027. i 2028. godinu

Program	Aktivnost	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Program 2110 JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA	Aktivnost A211001 REDOVNA DJELATNOST PRORAČUNSKIH KORISNIKA	25.760.000	26.129.800	26.694.900
	Kapitalni projekt K211001 KAPITALNA ULAGANJA U ZDRAVSTVENE USTANOVE - DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	1.468.150	1.471.150	1.474.250
	Tekući projekt T211109 PROJEKT SPECIJALISTIČKOG USAVRŠAVANJA IZ HITNE MEDICINE	220.000	220.000	220.000
Program 2111 OPĆI JAVNOZDRAVSTVENI PROGRAMI	Tekući projekt T211111 EDUKACIJA LAIKA ZA PROVOĐENJE POSTUPKA OŽIVLJAVANJA UZ UPOTREBU AVD-a	12.100	12.700	13.300
		27.460.250	27.833.650	28.402.450
Pokriće prenesenog manjka		737.700	471.700	
Ukupni zbroj		28.197.950	28.305.350	28.402.450

PROGRAM: A022110 JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA**Aktivnost A022110A211001-Redovna djelatnost****Opis programa i djelatnosti**

Dvije temeljne zdravstvene djelatnosti Zavoda su: djelatnost hitne medicine i sanitetskog prijevoza. Područje djelovanja Zavoda obuhvaća Grad Zagreb s približno jednim milijunom potencijalnih korisnika, uključujući sve stanovnike. Uz redovnu djelatnost, Zavod provodi osnovnu edukaciju i provjeru znanja zdravstvenih djelatnika i vozača za rad u izvanbolničkoj hitnoj medicini te, u manjem opsegu, osigurava zdravstvenu zaštitu na sportskim i javnim događanjima. Terenski timovi Zavoda nalaze se na 7 dislociranih lokacija (sjedište Heinzelova, ispostave: Centar, Dubrava, Gajnice, Jarun, Novi Zagreb, Sesvete) radi bržeg izlaska na intervencije i podijeljeni su na:

- **Hitna medicina:**
 - 69 timova **T1**
 - 11 timova **T2** (2 med. sestre/tehničara)
 - 5 timova **Prijamno-dojavne jedinice** (2 dr. med., 4 med. sestre/tehničara)
 - 5 timova hitnog medicinskog prijevoza

- **Sanitetski prijevoz:**

- 41 tim sanitetskog prijevoza (1 med. sestra/tehničar/zdravstveni djelatnik, 2 vozača, 2 vozila)
- 6 dispečerskih djelatnika u PDJ sanitetskog prijevoza
- 3 tima za hitni zračni medicinski prijevoz

S obzirom na novu Mrežu te na novitete u iskazivanju vrijednosti timova i članova timova viđenim kod HZZO-a 14.10.2024. u Odluci o izmjenama Odluke o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja NN 118/2024, u 2026. godini Zavod planira **zaključenje novog ugovora s HZZO-om**, kojim će se osigurati povećanje kapaciteta kroz **dodatnih 6 timova T1 i 9 timova T2**, čime će se unaprijediti dostupnost i učinkovitost hitne medicinske službe na području Grada Zagreba.

Opći prihodi i primici (izvor 111)

Sredstva po ovom izvoru predstavljaju namjenska sredstva osigurana u Proračunu Grada Zagreba sukladno dodijeljenim Limitima te sredstvima prema Zaključcima gradonačelnika. Koriste se isključivo za predviđene namjene u skladu s planiranim financijskim sredstvima u proračunu Grada Zagreba.

Proračunski prihodi i primici obuhvaćaju sljedeće aktivnosti:

1. Edukacija laika za provođenje postupaka oživljavanja uz upotrebu AVD-a
2. Redovna djelatnost – nabava sanitetskih vozila
3. Redovna djelatnost – mrežna i systemska oprema (ova stavka uključuje usluge održavanja IT sustava Zavoda, sukladno Ugovoru za usluge održavanja IT sustava br. 917/2025, sklopljenom temeljem Okvirnog sporazuma br. 686/2024.)
4. Redovna djelatnost – telefonska centrala
5. Redovna djelatnost – sufinanciranje redovitog poslovanja (ovdje se podrazumijevaju refundacije troškova za energente, materijale i dijelove potrebne za tekuće i investicijsko održavanje, kao i troškovi za auto gume, sitan inventar te usluge održavanja.)
6. K211001 Kapitalna ulaganja – nabava nove autopraonice i zamjena separatora/taložnika

Vlastiti prihodi i primici (izvor 311)

Ovi prihodi ostvaruju se na tržištu pružanjem zdravstvenih usluga mimo HZZO-a, pružanjem usluga edukacije te usluga na športskim i drugim masovnim skupovima.

Prihodi za posebne namjene i prihodi od HZZO-a (izvor 431)

Prema važećim propisima i aktima Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje (HZZO), naknada za pružanje zdravstvenih usluga hitne medicinske pomoći i sanitetskog prijevoza utvrđuje se temeljem sklopljenog ugovora, sukladno broju ugovorenih timova.

Vrijednost svakog tima određena je prema vrsti i opsegu rada te se ukupna naknada izračunava množenjem jedinične vrijednosti s brojem ugovorenih timova i smjena. U 2026. godini planirano je povećanje broja timova (TIM 1 i TIM 2), što zahtijeva dodatno zapošljavanje stručnog kadra radi osiguranja optimalnog funkcioniranja službe. Time se povećavaju i troškovi plaća radnika, uključujući osnovne plaće, materijalna prava i ostale naknade prema važećim propisima i kolektivnim ugovorima. Procijenjeni troškovi plaća za nove timove iznose oko 2 milijuna eura u 2026. godini, dok ukupno povećanje troškova zaposlenika, uzimajući u obzir i povećanje plaća od 3% provedeno u rujnu 2025.,

može dosegnuti ukupno oko 3 milijuna eura. Uz osnovne naknade po timovima, ugovaranje s HZZO-om uključuje i dodatne troškove, među kojima se posebno ističe naknada za gorivo, koja se isplaćuje po stopi od 0,23 eura po prijeđenom kilometru. Svi navedeni čimbenici izravno utječu na ukupne financijske obveze Zavoda i potrebno ih je u cijelosti uzeti u obzir pri planiranju sredstava za razdoblje 2026.–2028. godine.

Donacije (izvor 611)

U financijskom planu za 2026. – 2028. godine Zavod nema nikakva saznanja glede donacija.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (izvor 711)

Prihodi iz ovog izvora ostvaruju se prodajom rashodovanih vozila. Sredstva ostvarena prodajom tih vozila namjenski se koriste za usluge tekućeg i investicijskog održavanja vozila.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (izvor 521)

Na temelju Odluke Vlade Republike Hrvatske o pokriću razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u zdravstvu, kao i Odluke o isplati namjenske pomoći zdravstvenim ustanovama za pokriće troškova po isplaćenim sudskim presudama, planirana su sredstva za: pokriće troškova prekovremenih sati te troškova za osnovicu. Također, planirana su sredstva za pokriće troškova po postupcima koji su u tijeku i koji će postati pravomoćni tijekom planiranog razdoblja.

Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora (Izvor 811)

Sredstva iz ovog izvora nisu planirana za razdoblje 2026.–2028. godine.

Kapitalni projekt A022110K211001 Kapitalna ulaganja u zdravstvene ustanove - decentralizirane funkcije (izvor 123)

U sklopu ove aktivnosti, planirana su namjenska sredstva za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove, prema Zaključku gradonačelnika Grada Zagreba, koja su unaprijed limitirana i određena za 2026. godinu kao i za projekcije 2027 i 2028 godinu. Preostali dug po realiziranom namjenskom kreditu (počevši od 2023. godine) bit će pokrivan iz decentraliziranih sredstava do 2027. godine.

Program 2111 OPĆI JAVNOZDRAVSTVENI PROGRAMI

Aktivnost A022111T211111 Edukacija laika za provođenje postupaka oživljavanja uz upotrebu AVD-a (izvor 111)

Projekt je započeo 2023. godine kao nova aktivnost i nastavlja se u trogodišnjem razdoblju 2026. – 2028. Grad Zagreb, kao prvi grad u Hrvatskoj, započeo je s raspoređivanjem javnih, javno dostupnih AVD uređaja na više lokacija u Zagrebu još 2012. godine. Osnovne aktivnosti projekta uključuju javnu zdravstvenu edukaciju i promicanje važnosti rane defibrilacije kroz edukaciju građana i senzibilizaciju šire javnosti, čime se doprinosi povećanju dostupnosti AVD uređaja te obuci što većeg broja laika za provođenje postupaka oživljavanja uz upotrebu AVD uređaja. Sredstva za provedbu projekta za razdoblje 2026. – 2028. godine su predviđena ugovorom i podijeljena po godinama i kontima, sukladno planiranim financijskim okvirima.

Projekt specijalističkog usavršavanja iz hitne medicine (izvor 581)

Projektima specijalističkog usavršavanja iz hitne medicine doprinosi se jačanju ljudskih potencijala u zdravstvenoj službi, jačanju mreže primarne zdravstvene zaštite i poboljšanju pristupa uslugama hitne medicine.

Specijalističko usavršavanje medicinskih sestara i tehničara: u projektu su sudjelovalo 30 medicinskih sestara/tehničara kroz dvije grupe. Grupa 1 sa 13 medicinskih tehničara te Grupa 2 sa 17 medicinskih tehničara. Sredstva su uredno povučena kroz zahtjeve za nadoknadom sredstava i bit će isplaćena do kraja projekta

Specijalističko usavršavanje doktora medicine: Projekt financiran iz Mehanizma za oporavak i otpornost provodi se u skladu s Odlukom Ministarstva zdravstva od 9. rujna 2022. godine. Projekt obuhvaća specijalističko usavršavanje dvaju doktora medicine zaposlenih u djelatnosti hitne medicine Grada Zagreba, a njegova provedba traje do 31. prosinca 2028. godine.

Zaključno

Donošenje Plana za 2026. godinu nužno je zbog zakonskih fiskalnih obveza i ugovaranja ključnih roba i usluga. Plan prihoda i rashoda izrađen je na temelju dostupnih podataka i osigurava likvidnost za nesmetano funkcioniranje Zavoda.

Troškovi plaća, naknada zaposlenicima i materijalni rashodi planirani su prema važećim propisima, a prihodi i rashodi bit će prilagođeni nakon provedbe javnih nabava.

Višegodišnji plan uravnoteženja, donesen na 52. sjednici Upravnog vijeća 27. studenog 2024., pokriva razdoblje 2026. - 2028. godine, stoga nije potrebno donošenje novog plana uravnoteženja manjka.

Slijedom navedenog, predlaže se donošenje planskih dokumenata u iznosima navedenim u priloženim tablicama.



Ravnateljica

Tatjana Pandak, dr. med. spec. hitne medicine

Dr. med. spec. hitne medicine
Dejana Martinčić
15.11.2024.