**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA KORČULA**

Obrazloženje financijskog plana Doma zdravlja Korčula prema Zakonu o proračunu N.N. 144/2021. čl. 36. sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana**.**

**Obrazloženja općeg dijela financijskog plana** proračunskog korisnika sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženje prenesenog manjka ili viška financijskog plana.

Financijski plan je izrađen u skladu s odredbama Zakona o proračunu, Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna, Pravilnika o proračunskim klasifikacijama i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Budući da je konačan rezultat poslovanja za tekuću godinu poznat tek u siječnju godine za koju se donosi financijski plan, prilikom planiranja, tj. izrade financijskog plana u obzir uzimamo planirani rezultat poslovanja, odnosno njegovu procjenu.

Procijenili smo da će na 31.12.2024. god. biti manjak izvora Prihodi za posebne namjene (HZZO) u iznosu 25.000 eura za razdoblje 01.01.2024.-31.12.2024. , te preneseni manjak iz prethodne godine 245.502 €, ukupno 270.502 € iz razloga što se prihodi i rashodi iskazuju uz primjenu modificiranoga računovodstvenog načela nastanka događaja (prihodi se priznaju u izvještajnom razdoblju u kojemu su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti, a rashodi na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju). Slijedom navedenog planirani manjak na 31.12.2024. god. u iznosu 270.502 eura planiramo pokriti viškom prihoda izvora Prihodi za posebne namjene (HZZO) povećanjem cijena usluga od strane HZZO, te još bržom dinamikom podmirenja obaveza od strane HZZO-a.

**Izvori prihoda su slijedeći**

**Izvor Opći prihodi i primici** – DNŽ- sadrži prihode koje ostvarujemo

- temeljem Ugovora o zajedničkom financiranju dodatnih medicinskih timova u turističkoj sezoni za područje općina Korčula, Lumbarda,Orebić i Trpanj u iznosu od **24.910** eura,

- temeljem Ugovora o sufinanciranju poticajnih mjera za zdravstvene radnike Doma zdravlja Korčula u iznosu **38.000** eura za financiranje većeg dijela troška plaće liječnice specijalizantice iz dermatologije i venerologije,

- za palijativnu skrb **6.636** eura

- za poboljšanje standarda zdravstvene ustanove **80.000** eura

- temeljem Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije ustanova u zdravstvu u iznosu **155.514** eura od čega 63.554 € za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata, opreme i vozila, za održavanje računalne opreme 7.500 €, za nabavu medicinske opreme 39.600,00 €, opreme za održavanje i zaštitu 2.200 €, vozila 17.600 € i računalne opreme u vrijednosti 5.060 €, te za dodatna ulaganja na građevinskim objektima 20.000 € ( projekt fotonaponske ćelije 3.000 €, obnova zgrade u Kuni 17.000 €)

Ukupan planirani iznos prihoda navedenog izvora je **305.060** eura.

**Izvor Vlastiti prihodi -** koje ćemo ostvariti pružanjem usluga zdravstvene zaštite izvan Ugovora s HZZO-om

- temeljem Ugovora o poslovnoj suradnji za djelatnost medicine rada,

- temeljem Ugovora o zakupu poslovnog prostora i opreme za refundacije troškova energije, komunalnih usluga, čišćenja poslovnog prostora, održavanja zajedničkih aparata te plaćanja zakupnine poslovnog prostora,

- temeljem Ugovora o vođenju poslovnih knjiga zakupcima u Domu zdravlja Korčula,

- temeljem Ugovora o najmu poslovnog prostora za prodaju raznih medicinskih pomagala,

- te pružanjem usluga hemodijalize osiguranicima iz drugih dijaliznih centara na bazi 3 pacijenta 4 mjeseca i usluga liječenja neosiguranih osoba, odnosno osoba izvan područja EU i zemalja s kojima Republika Hrvatska nema sklopljen Ugovor o zdravstvenom osiguranju

- temeljem Ugovora o poslovnoj suradnji za djelatnost urologije

-temeljem Sporazuma o naplati potraživanja po pravomoćnoj sudskoj presudi vezano za slučaj neodrađenog staža nakon specijalizacije iz dermatologije i venerologije

-ostale usluge izvan Ugovora s HZZO-om

Planirani iznos vlastitih prihoda je **264.000** eura

**Prihodi za posebne namjene** – ostvarenje se temelji na Ugovoru s HZZO-om o provođenju specijalističko - konzilijarne zdravstvene zaštite (interna, fizikalna medicina i rehabilitacija, neurologija, urologija, dermatologija i venerologija, radiologija, ortodoncija, fizikalna terapija u kući), te hemodijalize na bazi 6 pacijenata i hemodijafiltracije na bazi 5 pacijenta, Ugovora s HZZO-om o provođenju primarne zdravstvene zaštite (obiteljska medicina, dentalna medicina, zaštita predškolske djece, zdravstvena zaštita žena, patronaža, zdravstvena njega u kući, koordinator za palijativu, mobilni palijativni tim, medicinsko-biokemijski laboratorij), te Ugovora o provođenju Nacionalnog programa prevencije raka dojke.

Navedeni iznosi sadrže prihode od osnovnog i dopunskog zdravstvenog osiguranja HZZO-a, participacije osiguranika te prihode od dopunskog zdravstvenog osiguranja temeljem Ugovora s drugim osiguravajućim kućama i po ovom izvoru prihoda planirani prihodi iznose **3.336.627** eura.

**Ostale pomoći proračunski korisnici** - prihodi iz proračuna JLP(R)S koji nam nije nadležan čine planirani prihodi iz nenadležnih proračuna

- Grada Korčule i općina Lumbarda i Trpanj za sufinanciranje rada turističkih ambulanti temeljem Ugovora o zajedničkom financiranju dodatnih medicinskih timova u turističkoj sezoni za područje općina Korčula, Lumbarda, Orebić i Trpanj u iznosu 6.654 eura,

- planirani prihodi iz proračuna grada Korčula za sufinanciranje stanarina medicinskom osoblju i za sufinanciranje dolazaka liječnika specijalista iz Dubrovnika u ukupnom iznosu od 16.000, te za nabavu jednog vozila za potrebe zdravstvene njege u kući i medicinske opreme ukupne vrijednosti 21.000 €

-sufinanciranje stanarina medicinskom osoblju u Orebiću 13.200 eura,

-sufinanciranje stanarina za medicinsko osoblje u Trpnju 3.500,00 eura

Ukupan iznos ostalih pomoći je **60.354** eura

**Izvor Pomoći /Fondovi EU**

Temeljem Odluke ministra zdravstva o spec. usavršavanju doktora medicine u određenim djelatnosti financijskim sredstvima Mehanizma za oporavak i otpornost dodijeljenih Ministarstvu zdravstva za provedbu Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021-20226. god. planirane su dvije specijalizacije iz obiteljske medicine, opće interne medicine i fizikalne medicine i rehabilitacije u iznosu **161.240,07** **eura**.

Specijalizacije iz obiteljske medicine, opće interne medicine i fizikalne medicine i rehabilitacije su započele u prosincu 2022. god, a druga specijalizacija iz obiteljske medicine započela je u prosincu 2023. god. god.

Temeljem planiranog pripravništva jednog prvostupnika iz radiološke dijagnostike planirani su prihodi **23.738,95** eura

**Izvor Donacije** Prihode ovog izvora u iznosu **26.400 eura** planiramo ostvariti

–temeljem projekta „Razvoj specijalističko-konzilijarne zdravstvene skrbi u Domu zdravlja Korčula“, Zaklade Vera i dr. Matko Miličić-Maleško iz Hvara za dolaske liječnika specijaliste pedijatra pulmologa, liječnika specijaliste za uho, grlo, nos, liječnika specijaliste dermatologa i liječnika specijaliste hematologa planira se uprihodovati 14.313 eura. Projekt je započeo 01.09.2022. god

- planirane donacije fizičkih osoba i ostalih subjekata izvan općeg proračuna su 12.087 eura, od čega 10.000 eura za sufinanciranje nabave UZV aparata za djelatnost ginekologije i opstetricije

**Izvor Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja**

Temeljem Ugovora o osiguranju imovine od požara, kvara i loma planirani iznos refundacija troškova po nastalim štetama iznosi **3.000** eura.

Obračun plaća temelji se na odredbama Zakona o plaćama u javnim službama, Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Temeljnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama, te Kolektivnog ugovora za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja, Zakona o radu i Sistematizaciji radnih mjesta Doma zdravlja Korčula.

Za opskrbu električnom energijom proveden je postupak jednostavne nabave, te je sklopljen Ugovor o opskrbi električnom energijom s HEP-Opskrbom d.o.o. u trajanju od 1 godine.

Za sanitetski materijal, potrošni materijal za hemodijalizu i lijekove proveden je postupak javne nabave te su odabrani najpovoljniji ponuditelji s kojima su sklopljeni Ugovori o nabavi.

Održavanje poslovnog prostora temelji se na Ugovoru o održavanju poslovnog prostora.

Održavanje računalne opreme temelji se na Ugovoru o održavanju informatičkog sustava.

Održavanje programskih rješenja za primarnu zdravstvenu zaštitu, specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu, financije i računovodstvo i računovodstvo zakupaca temelji se na Ugovorima o održavanju odnosno najmu navedenih aplikacija.

Sa zakupcima imamo sklopljene ugovore o zakupu poslovnog prostora i opreme temeljem kojih vršimo obračun zajedničkih troškova.

Korčula, 06.11.2024.god.

RAVNATELJ

Sebastijan Fabris, dr. med. spec.