

III. OBRAZLOŽENJE

I. OPĆI DIO PRORAČUNA

Ovim II. Izmjenama i dopunama Proračun Grada Virovitice za 2026. godinu povećava se sa 78.119.091,00 eura za iznos od 1.815.909,00 eura ili za 2,32% te sada iznosi 79.935.000,00 eura. Povećanje se odnosi na prihode od poreza, prihode od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iz izvora pomoći iz državnog proračuna, prihodi od prodaje proizvoda i robe pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati od protestiranih jamstva, prihodi od prodaje neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine, a povećanje rashoda se odnosi na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna te rashoda za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći.

A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Prihodi poslovanja povećavanju se sa 63.085.149,00 eura za 5.681.466,00 eura ili za 9,01% i iznose 68.766.615,00 eura od čega se povećavaju prihodi poreza, prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima.

Prihodi od poreza povećavaju se 1,77% za 178.950,00 eura te sada iznose 10.286.518,00 eura, a odnose se na povećanje poreza na dohodak od nesamostalnog rada i samostalne djelatnosti te poreza na dohodak od imovine i imovinskih prava.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna povećavaju se za 5.267.812,00 eura te sada iznose 52.700.172,00 eura, a odnose se na:

- pomoći iz međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU koje se odnose na tekuće pomoći projekta proračunskih korisnika,

- pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna koje se odnose na povećanje tekuće pomoći iz Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za Glazbenu školu u iznosu od 344,00 eura te na povećanje kapitalne pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna koje se odnose na povećanje kapitalne pomoći iz Ministarstva kulture za sanaciju Židovskog groblja u iznosu od 15.000,00 eura, kapitalne pomoći Ministarstva demografije i useljništva za rekonstrukciju igrališta u ulici Ivana Gundulića u iznosu od 29.904,00 eura, kapitalne pomoći iz Ministarstva hrvatskih branitelja za postavljanje MIG-a 21 u iznosu od 81.000,00 eura, kapitalne pomoći iz Ministarstva unutarnjih poslova za opremanje dječjeg poligona u iznosu od 5.611,00 eura, kapitalne pomoći iz Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine za kružno raskrižje u Milanovcu u iznosu od 47.993,00 eura, Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije za sufinanciranje Integriranog teritorijalnog programa 2021.-2027. u iznosu od 3.177,00 eura, kapitalne pomoći Općine Suhopolje – DC 2 u iznosu od 23.840,00 eura, dok se istovremeno smanjuju kapitalne pomoći u iznosu 73.503,00 eura zbog promjene ekonomske klasifikacije,

- kapitalne pomoći iz izvanproračunskih korisnika koje se odnose na povećanje kapitalne pomoći od Hrvatskih voda – kanal Virbo u iznosu od 10.000,00 eura, kapitalne pomoći Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za deponij otpada u iznosu od

969.944,00 eura, za projekt Grad koji diše u iznosu od 453.684,00 eura, te divlja odlagališta u iznosu od 95.255,00 eura, kapitalne pomoći Agencije za pravni promet i posredovanje nekretninama u iznosu od 16.013,00 eura kapitalne pomoći Hrvatskih voda u ulici Miroslava Krleže u iznosu od 40.000,00 eura,

- tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije koje se povećavaju za u iznosu od 14.308,00 eura,

- pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan koje se odnose na povećanje tekuće pomoći iz Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa u iznosu od 30.498,00 eura za proračunskog korisnika Dječji vrtić Cvrčak, za proračunskog korisnika Centar za odgoj, obrazovanje i razvojnu podršku dr. Terezija Salaj Rakić u iznosu od 41.746,00 eura, tekuće pomoći iz Ministarstva kulture za Gradsku knjižnicu i čitaonicu u iznosu od 5.400,00 eura, za Gradski muzej u iznosu od 5.000,00 eura, tekuće pomoći Hrvatske vatrogasne zajednice u iznosu od 7.000,00 eura, tekuće pomoći iz Ministarstva socijalne politike i mladih proračunskog korisnika Centar za odgoj, obrazovanje i razvojnu podršku dr. Terezija Salaj Rakić za poludnevni boravak u iznosu od 42.484,00 eura, tekuće pomoći iz državnog proračuna za proračunskog korisnika Osnovna škola Ivane Brlić Mažuranić u iznosu od 329.084,00 eura, za proračunskog korisnika Osnovna škola Vladimira Nazora u iznosu od 216.478,00 eura, za proračunskog korisnika Centar za odgoj, obrazovanje i razvojnu podršku dr. Terezija Salaj Rakić u iznosu od 133.027,00 eura, za proračunskog korisnika Glazbena škola Jan Vlasimsky u iznosu od 114.331,00 eura, tekuće pomoći iz Virovitičko-podravske županije za Glazbenu školu Jan Vlasimsky u iznosu od 686,00 eura, za Gradski muzej u iznosu od 200,00 eura, tekuće pomoći od općina u iznosu od 2.160,00 eura,

- kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan povećavaju se za 91.300,00 eura, a odnose se na kapitalne pomoći iz Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije za proračunskog korisnika Gradska knjižnica i čitaonica za sufinanciranje vlastitog udjela u projektu Rekonstrukcija Gradske knjižnice i čitaonice,

- tekuće pomoći Ministarstva regionalnog razvoja i EU fondova za sufinanciranje Integriranog teritorijalnog programa 2021.-2027. u iznosu od 44.909,00 eura, za projekt Digitalizacija usluga JLPRS u iznosu od 200.000,00 eura te za projekt SMART CITY u iznosu od 63.608,00 eura, tekuće pomoći iz državnog proračuna za projekt Korak u život faza VII u iznosu od 90.800,00 eura, tekuće pomoći za projekt Digitalizacije planova u iznosu od 200.000,00 eura,

- kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava koje se odnose na povećanje kapitalnih pomoći iz Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije za projekt izgradnje Glazbene škole u iznosu od 748.538,00 eura, za projekt Zelena infrastruktura -Trg u užem centru Virovitice u iznosu od 65.193,00 eura, kapitalne pomoći iz EU fondova za NONA u iznosu od 11.808,00 eura kapitalne pomoći iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti za projekt izgradnje III. osnovne škole s dvodijelnom sportskom dvoranom u iznosu od 530.130,00 eura, kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za Gradsku knjižnicu u iznosu od 788.300,00 eura, kapitalne pomoći iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti za proračunskog korisnika Dječji vrtić Cvrčak za Zgradu 1 u iznosu od 89.934,00 eura, kapitalne pomoći Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju za proširenje dječjeg igrališta u Gradskom parku u iznosu od 8.310,00 eura, kapitalne pomoći iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti za energetske obnovu Osnovne škole Vladimir Nazor u iznosu od 1.901.665,00 eura, kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti za projekt izgradnje novog dječjeg vrtića u iznosu od 950.759,00 eura, kapitalne pomoći iz Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije za projekt Zelena urbana mreža u iznosu od 269.216,00 eura, kapitalne pomoći iz Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine za energetske obnovu javne zgrade u ulici Matije Gupca bb u iznosu od 9.961,00 eura,

- prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna koji se odnose na povećanje tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za projekt Rekonstrukcija Gradske knjižnice u iznosu od 30.926,00 eura.

Prihodi od imovine se smanjuju za 2,67% u iznosu od 10.490,00 eura te sada iznose 381.759,00 eura, a odnose se na smanjenje prihoda od iznajmljivanja prostora CK Vanadis te iznajmljivanje terena kod proračunskog korisnika Javna ustanova za razvoj turizma i sporta Grada Virovitice – SPOT VIROVITICA u ukupnom iznosu od 18.490,00 eura, te povećanje prihoda od zakupa nekretnina u iznosu od 8.000,00 eura.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama se povećavaju za 4,28% u iznosu od 202.079,00 eura te sada iznose 4.923.816,00 eura, a odnose se na povećanje županijskih, gradski i općinskih pristojbi i naknada u iznosu od 17.000,00 eura (gradske upravne pristojbe i naknade za korištenje javnih gradskih površina), ostale upravne pristojbe i naknade u iznosu od 7.328,00 eura (prihod od prodaje državnih biljega), prihodi po posebnim propisima u iznosu od 153.919,00 eura (participacija roditelja za smještaj djece u vrtiću, sufinanciranje prehrane i ekskurzija djece Osnovne škole Ivane Brlić-Mažuranić, prihod od prodaje ulaznice Kazališta, produženi boravak Osnovne škole Vladimir Nazor, prihod od prodaje ulaznica Centra kulture Vanadis, prihodi s naslova osiguranja i refunacija šteta Grad i proračunski korisnici: Osnovna škole Ivane Blić Mažuranić, Gradska knjižnica i čitaonica, ostali prihodi za posebne namjene kod proračunskog korisnika Gradski Muzej te ostali nespomenuti prihodi), komunalnog doprinosa u iznosu od 23.832,00 eura.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihoda od donacija te povrati po protestiranim jamstvima se povećaju za 45.015,00 eura odnosno za 11,16% te sada iznose 448.215,00 eura, a odnose se na povećanje prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (električna energija isporučena u vlastitu mrežu), prihoda od pruženih usluga (prihodi proračunskog korisnika Razvojna agencija VTA), tekuće donacije (prijenos sredstava od HCK – Prekogranična suradnja – S4S, tekuće donacije za proračunske korisnike Gradsko kazalište te kapitalne donacije od trgovačkih društava).

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi se smanjuju za 6,78% u iznosu od 1.900,00 eura te sada iznose 26.135,00 eura, a odnose se na povećanje naplaćenih troškova prisilne naplate te smanjenje iznosa novčanih kazni i troškova postupka.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine se povećavaju za 24,37% u iznosu od 1.645.670,00 eura te sada iznose 2.968.920,00 eura, a odnose se na povećanje prihoda od građevinskog zemljišta, ostalih stambenih objekata – svi stanovi te prihoda od prodaje drveća.

B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja se smanjuju sa 13.560.958,00 eura za 730.067,00 eura, odnosno za 5,38% te sada iznose 12.830.891,00 eura, a odnosi se na smanjenje dugoročnog kredita proračunskog korisnika Osnovna škola Vladimir Nazor kod Privredne banke Zagreb.

C. PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA

Ovim II. Izmjenama i dopunama Proračuna Grada Virovitice za 2026. godinu zajedno s prenesenim konsolidiranim manjkom prikazan je preneseni korigirani manjak u iznosu od 4.631.426,00 eura (preneseni manjak 2025. godine iznosi 4.606.211,46 eura koji je tijekom 2026. godine korigiran za iznos od 25.214,54 eura).

II. POSEBNI DIO PRORAČUNA

U posebnom dijelu proračuna prikazane su stavke rashoda i izdataka kroz organizacijsku, programsku i ekonomsku proračunsku klasifikaciju, te po izvorima financiranja. Budući da se svi rashodi i izdaci planiraju ostvariti na području Grada Virovitice, lokacijska klasifikacija nije posebno specificirana.

Temeljem programske i organizacijske klasifikacije daju se obrazloženja promjena u nastavku.

PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA

II. Izmjenama i dopunama financijskog plana za Program Djelatnost predstavničkog tijela u sklopu Aktivnosti Poslovanje Gradskog vijeća ukupna planirana sredstava se smanjuju za 3.000,00 eura u dijelu naknada članovima povjerenstva te bi nakon ovih izmjena ukupna sredstava iznosila 83.333,00 eura.

PROGRAM/AKTIVNOST		PLANIRANO 2026.	PROMJENA IZNOS	NOVI PLAN 2026.
Glava	GRADSKO VIJEĆE	86.333,00	-3.000,00	83.333,00
Program	DJELATNOST PREDSTAVNIČKOG TIJELA	86.333,00	-3.000,00	83.333,00
Aktivnost	Poslovanje Gradskog vijeća	74.433,00	-3.000,00	71.433,00

UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE GRADSKOG VIJEĆA I OPĆE POSLOVE

II. Izmjenama i dopunama financijskog plana Upravnog odjela za poslove Gradskog vijeća i opće poslove za 2026. godinu ukupno planirana sredstva povećavaju se za **6,51%**, odnosno za **7.422,00 eura**, te sada iznose **121.422,00 eura**.

Izmjene koje predlaže Upravni odjel za poslove Gradskog vijeća i općih poslova prikazane su po programima, aktivnostima, tekućim projektima u sljedećoj tablici:

PROGRAM/AKTIVNOST/TEKUĆI PROJEKT		PLANIRANO 2026.	PROMJENA IZNOS	NOVI PLAN 2026.
Glava	UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE GRADSKOG VIJEĆA I OPĆE POSLOVE	114.000,00	7.422,00	121.422,00
Program	REDOVNA DJELATNOST UPRAVNOG ODJELA ZA POSLOVE GRADSKOG VIJEĆA I OPĆE POSLOVE	114.000,00	7.422,00	121.422,00
Aktivnost	Redovna djelatnost uo za poslove gradskog vijeća i opće poslove	90.000,00	-578,00	89.422,00
Tekući projekt	Izbori za članove vijeća mjesnih odbora	24.000,00	8.000,00	32.000,00

Glava: Upravni odjel za poslove Gradskog vijeća i opće poslove

Na programu Redovna djelatnost Upravnog odjela za poslove Gradskog vijeća i opće poslove ukupno je povećanje u iznosu od 7.422,00 €, te ono sada iznosi 121.422,00 €. Smanjuju se rashodi za odvjetničke usluge, ostale intelektualne usluge i rashodi smještaja-suradnje s drugim gradovima, dok se istovremeno povećavaju naknade članovima povjerenstva i ostali rashodi provedbe izbora za članove vijeća mjesnih odbora u iznosu od 8.000,00 eura.

UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE GRADONAČELNIKA

II. Izmjenama i dopunama financijskog plana Upravnog odjela poslove Gradonačelnika za 2026. godinu ukupno planirana sredstva povećavaju se za **33,79%**, odnosno za **295.238,00 eura**, te sada iznose **1.168.895,00 eura**.

Izmjene koje predlaže Upravni odjel za poslove Gradonačelnika prikazane su po programima, aktivnostima, tekućim projektima u sljedećoj tablici:

PROGRAM/AKTIVNOST/KAPITALNI, TEKUĆI PROJEKT		PLANIRANO 2026.	PROMJENA IZNOS	NOVI PLAN 2026.
Glava	ODSJER ZA RADNE ODNOS, JAVNU NABAVU I OPĆE POSLOVE	865.257,00	295.238,00	1.160.495,00
Program	REDOVNA DJELATNOST UO ZA POSLOVE GRADONAČELNIKA	865.257,00	49.213,00	914.470,00
Aktivnost	Redovna djelatnost uo za poslove gradonačelnika	245.353,00	63.975,00	309.328,00
Aktivnost	Promidžba grada, protokolarni događaji i ostale manifestacije	145.210,00	42.227,00	187.437,00
Aktivnost	Opremanje poslovnih prostorija	33.393,00	-13.200,00	20.193,00
Aktivnost	Održavanje voznog parka	37.923,00	300,00	38.223,00
Aktivnost	Projektna dokumentacija	344.000,00	-44.089,00	299.911,00
Kapitalni projekt	Informatizacija Upravnih tijela	17.254,00	0,00	17.254,00
Kapitalni projekt	Obnova voznog parka	40.000,00	0,00	40.000,00
Tekući projekt	Uspostava sustava upravljanja kvalitetom	2.124,00	0,00	2.124,00
Program	Konkurentnost i kohezija 2021.-2027.	0,00	246.025,00	246.025,00
Kapitalni projekt	Digitalizacija usluga JLP(R)S-Virovitica, Slatina, Sopsje, Zdenci	0,00	246.025,00	246.025,00
Glava	NACIONALNE MANJINE	8.400,00	0,00	8.400,00
Program	DJELOVANJE NACIONALNIH MANJINA	8.400,00	0,00	8.400,00
Aktivnost	Djelovanje Vijeća srpske nacionalne manjine	8.400,00	0,00	8.400,00
		8.400,00	0,00	8.400,00

Glava: Odsjek za radne odnose, javnu nabavu i opće poslove

Na programu Redovna djelatnost Upravnog odjela za poslove Gradonačelnika ukupno je povećanje u iznosu od 49.213,00 eura, koje je rezultat sljedećih izmjena:

- **Aktivnost: Redovna djelatnost Upravnog odjela za poslove Gradonačelnika** se povećava za iznos od 63.975,00 eura, a odnosi se na rashode za: sitni inventar, ostale usluge za komunikaciju i prijevoz, usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja, kapitalne pomoći te ostali nespomenuti građevinski objekti (rashodi za izmiještanje igrališta za pse), pomoći Općoj bolnici za trasplaciju inkubatora s respiratorom.

- **Aktivnost: Promidžba grada, protokolarni događaji i ostale manifestacije** se povećava za iznos od 42.227,00 eura, a odnosi se na rashode za: elektronske medije, zakupnine i najamnine za opremu, ostale zdravstvene i veterinarske usluge, autorske honorare, ugovore o djelu grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja, uvezivanja i slično, usluge čuvanja imovine i osoba, ostale pristojbe i naknade vezano uz Norijadu i 1. svibanj.
- **Aktivnost: Opremanje poslovnih prostorija** se smanjuje za iznos od 13.200,00 eura, a odnosi se na rashode uredskog namještaja upravnih tijela grada.
- **Aktivnost: Održavanje voznog parka** se povećava za 300,00 eura za godišnje parkirne karte.
- **Aktivnost: Projektna dokumentacija** se smanjuje za 44.089,00 eura, a odnosi se na smanjenje rashoda projektne dokumentacije, konzultantske usluge.

Na programu Konkurentnost i kohezija 2021-2027. povećava se iznos rashoda za 246.025,00 eura, a odnose se na ulaganja u ostalu nematerijalnu proizvedenu imovinu u sklopu Kapitalnog projekta Digitalizacija usluga JLP(R)S-Virovitica, Slatina, Spoje, Zdenci.

UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNE POSLOVE I GRADITELJSTVO

II. Izmjenama i dopunama financijskog plana Upravnog odjela za komunalne poslove i graditeljstvo za 2026. godinu ukupno planirana sredstva povećavaju se za **5,32%**, odnosno za **924.197,00 €**, te sada iznose **18.288.365,00 €**.

Izmjene koje predlaže Upravni odjel za komunalne poslove i graditeljstvo prikazane su po programima, aktivnostima, tekućim projektima u sljedećoj tablici:

PROGRAM/AKTIVNOST/KAPITALNI PROJEKT		PLANIRANO 2026.	PROMJENA IZNOS	NOVI PLAN 2026.
Glava	MJESNA SAMOUPRAVA	154.100,00	199.673,00	353.773,00
Program	REDOVNA DJELATNOST MJESNE SAMOUPRAVE	154.100,00	199.673,00	353.773,00
Aktivnost	Redovna djelatnost mjesne samouprave	66.400,00	3.000,00	69.400,00
Aktivnost	Nabava nefinancijske imovine	32.200,00	115.673,00	147.873,00
Kapitalni projekt	Postav borbenog zrakoplova mig-21 u gradu virovitici	0,00	81.000,00	81.000,00
Tekući projekt	Održavanje objekata mjesne samouprave	55.500,00	0,00	55.500,00
Glava	ODSJEK ZA KOMUNALNE POSLOVE	2.935.286,00	124.390,00	3.059.676,00
Program	REDOVNA DJELATNOST UO ZA KOMUNALNE POSLOVE I GRADITELJSTVO	376.831,00	97.626,00	474.457,00
Aktivnost	Redovna djelatnost	133.030,00	53.426,00	186.456,00
Aktivnost	Računalni programi	41.300,00	4.200,00	45.500,00
Aktivnost	Dekorativna rasvjeta	20.000,00	0,00	20.000,00
Aktivnost	Ostali komunalni poslovi	182.501,00	40.000,00	222.501,00
Program	Održavanje komunalne infrastrukture	2.282.300,00	0,00	2.282.300,00
Aktivnost	Održavanje nerazvrstanih cesta	745.000,00	0,00	745.000,00
Aktivnost	Održavanje javnih površina Bez prometovanja	67.000,00	0,00	67.000,00
Aktivnost	Održavanje odvodnje oborinskih voda	30.000,00	0,00	30.000,00
Aktivnost	Održavanje javnih zelenih površina	766.300,00	0,00	766.300,00

Aktivnost	Održavanje građevina i uređaja javne namjene	31.700,00	0,00	31.700,00
Aktivnost	Održavanje čistoće javnih površina	235.000,00	0,00	235.000,00
Aktivnost	Održavanje javne rasvjete	189.000,00	0,00	189.000,00
Aktivnost	Deratizacija i dezinfekcija	67.000,00	0,00	67.000,00
Aktivnost	Zbrinjavanje nezbrinutih životinja	80.000,00	0,00	80.000,00
Aktivnost	Održavanje dekorativne rasvjete	71.300,00	0,00	71.300,00
Program	Stanovanje i javni objekti	120.300,00	2.250,00	122.550,00
Aktivnost	Održavanje stambenih objekata	43.600,00	250,00	43.850,00
Aktivnost	Održavanje poslovnih objekata	76.700,00	2.000,00	78.700,00
Program	Poljski putevi	95.600,00	22.387,00	117.987,00
Aktivnost	Održavanje poljskih puteva	82.400,00	22.387,00	104.787,00
Aktivnost	Uređenje deponija	13.200,00	0,00	13.200,00
Program	HIGIJENA OKOLIŠA	2.655,00	0,00	2.655,00
Aktivnost	Zbrinjavanje životinja bez nadzora	2.655,00	0,00	2.655,00
Program	JAVNI RADOVI	57.600,00	2.127,00	59.727,00
Aktivnost	Javni radovi	57.600,00	2.127,00	59.727,00
Glava	ODSJEK ZA GRADITELJSTVO I INVESTICIJE	14.274.782,00	600.134,00	14.874.916,00
Program	IZGRADNJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	8.249.214,00	469.259,00	8.718.473,00
Kapitalni projekt	Izgradnja nerazvrstanih cesta	75.100,00	0,00	75.100,00
Kapitalni projekt	Rekonstrukcija nerazvrstanih cesta	434.000,00	55.150,00	489.150,00
Kapitalni projekt	Izgradnja nogostupa, bic. Staza, trgova	58.150,00	0,00	58.150,00
Kapitalni projekt	Rekonstrukcija nogostupa, bic. Staza, trgova	210.000,00	-76.168,00	133.832,00
Kapitalni projekt	Izgradnja javnih zelenih površina	6.026,00	0,00	6.026,00
Kapitalni projekt	Rekonstrukcija javnih zelenih površina	183.100,00	95.251,00	278.351,00
Kapitalni projekt	Izgradnja javne rasvjete	0,00	3.750,00	3.750,00
Kapitalni projekt	Izgradnja groblja	0,00	10.174,00	10.174,00
Kapitalni projekt	Rekonstrukcija groblja	20.000,00	0,00	20.000,00
Kapitalni projekt	Grad koji diše ii. Faza	0,00	64.251,00	64.251,00
Kapitalni projekt	Zelena infrastruktura užeg centra grada virovitice	1.361.672,00	0,00	1.361.672,00
Kapitalni projekt	Grad koji diše iii. Faza	410.500,00	0,00	410.500,00
Kapitalni projekt	Građevine namijenjene obavljanju javnog prijevoza	10.000,00	0,00	10.000,00
Kapitalni projekt	Rekonstrukcija nerazvrstanih cesta - kredit	2.870.666,00	0,00	2.870.666,00
Kapitalni projekt	Izgradnja parkirališta - kredit	1.560.000,00	0,00	1.560.000,00
Kapitalni projekt	Uređenje vodnog režima sliva ođenica	250.000,00	0,00	250.000,00
Kapitalni projekt	Uređenje trga u ul. Stjepana radića	200.000,00	0,00	200.000,00
Kapitalni projekt	Izgradnja nerazvrstanih cesta - kredit	600.000,00	0,00	600.000,00
Kapitalni projekt	Uređenje zelene mreže centra vtc i src vegeška	0,00	316.851,00	316.851,00
Program	STANOVANJE I JAVNI OBJEKTI	30.000,00	-20.000,00	10.000,00
Aktivnost	Održavanje poslovnih objekata	30.000,00	-20.000,00	10.000,00
Program	Energetska učinkovitost	0,00	103.375,00	103.375,00
Kapitalni projekt	Energetska obnova - ostali objekti	0,00	103.375,00	103.375,00
Program	ZBRINJAVANJE OTPADA	1.083.150,00	47.500,00	1.130.650,00
Aktivnost	Izobrazno-informativne aktivnosti	4.150,00	0,00	4.150,00
Kapitalni projekt	Sanacija odlagališta otpada	974.000,00	0,00	974.000,00

Kapitalni projekt	Geotermalne bušotine	0,00	47.500,00	47.500,00
Tekući projekt	Ostali radovi na zbrinjavanju otpada	5.000,00	0,00	5.000,00
Tekući projekt	Saniranje divljih deponija - rezovac	100.000,00	0,00	100.000,00
Program	INTEGRIRANI TERITORIJALNI PROGRAM 2021.-2027.	4.912.418,00	0,00	4.912.418,00
Kapitalni projekt	Bazensko sportsko-turistički centar virovitica	4.912.418,00	0,00	4.912.418,00

Glava: Mjesna samouprava

Na **programu Redovna djelatnost Mjesne samouprave** ukupno je povećanje u iznosu od 199.673,00 €, te ono sada iznosi 353.773,00 €. Navedeno povećanje odnosi se na dodatna ulaganja u mjesnu samoupravu, odnosno na izvedbu rasvjete sportskog terena, sanaciju nogometnog igrališta u Koriji te radove na postavi eksponata borbenog zrakoplova MIG-21. Ostali rashodi odnosne se na nabavu i održavanje uređaja vezano za opremanje Mjesnih domova.

Glava: Odsjek za komunalne poslove

Odsjek za komunalne poslove predviđa povećanje planiranih sredstava za 4,24 % odnosno za 124.390,00 €, te sada iznosi 3.059.676,00 €.

Na **programu Redovna djelatnost UO za komunalne poslove i graditeljstvo** ukupno je povećanje u iznosu od 97.626,00 €, koje je rezultat sljedećih izmjena:

- **Aktivnost: Redovna djelatnost** se povećava u iznosu od 53.426,00 € i sada iznosi 186.456,00 €, pri čemu su dodani rashodi odnose na pomoći za izradu projektne dokumentacije za rekonstrukciju DC2 i za uređenje parkirališta na železničkom kolodvoru.
- **Aktivnost: Računalni programi** povećavaju se u iznosu od 4.200,00 € i sada iznosi 45.500,00 €, pri čemu se povećava za održavanje sustava foto nadzora nad javnim površinama.
- **Aktivnost: Ostali komunalni poslovi** se povećava za 40.000,00 € i sada iznosi 222.501,00 €, a povećanje se odnosi na trošak na uređenje zemljišta.

Na **programu Stanovanje i javni objekti** ukupno je povećanje u iznosu od **250,00 €**, koje je rezultat sljedećih izmjena:

- **Aktivnost: Održavanje stambenih objekata** povećava se za 250,00 € i sada iznosi 43.850,00 €, pri čemu se povećanje odnosi na električnu energiju.

Na **programu Održavanje poslovnih objekata** ukupno je povećanje u iznosu od **2.000,00 €**, koje je rezultat sljedećih izmjena:

- **Aktivnost: Održavanje poslovnih objekata** povećava se za 2.000,00 € i sada iznosi 78.700,00 €, pri čemu se povećanje odnosi za material i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje.

Na **programu Poljski putevi** povećava se planirani iznos za **22.387,00 €** na aktivnosti Održavanje poljskih puteva, te sada iznosi 117.987,00 € zbog povećanog opsega održavanja posljiskih puteva od planiranog.

Na **programu Javni radovi** povećava se planirani iznos za **2.127,00 €** na aktivnosti Javni radovi, te sada iznosi 59.727,00 €, povećanje se odnosi na povrat neiskorištenih sredstava.

Glava: Odsjek za graditeljstvo i investicije

Odsjek za komunalne poslove predviđa povećanje planiranih sredstava za **4.20%** odnosno za **600.134,00 €**.

Na programu **Izgradnja komunalne infrastrukture** ukupno je povećanje u iznosu od **469.259,00 €**, koje je rezultat izmjena unutar Izmjena i dopuna Programa građenja komunalne infrastrukture, a koji se donosi usporedno s Proračunom.

- **Kapitalni projekt: Rekonstrukcija nerazvrstanih cesta** povećava se za 55.150,00 € i sada iznosi 489.150,00 €. Obrazloženje pojedine izmjene nalazi se u Obrazloženju Izmjena i dopuna Programa građenja komunalne infrastrukture.
- **Kapitalni projekt: Rekonstrukcija nogostupa, bic.staza, trgova** umanjuje se za 76.168,00 € i sada iznosi 133.832,00 €. Obrazloženje pojedine izmjene nalazi se u Obrazloženju Izmjena i dopuna Programa građenja komunalne infrastrukture.
- **Kapitalni projekt: Rekonstrukcija javnih zelenih površina** povećava se za 95.251,00 € i sada iznosi 278.351,00 €. Obrazloženje pojedine izmjene nalazi se u Obrazloženju Izmjena i dopuna Programa građenja komunalne infrastrukture.
- **Kapitalni projekt: Izgradnja javne rasvjete** povećava se za 3.750,00 € i sada iznosi 3.750,00 €. Obrazloženje pojedine izmjene nalazi se u Obrazloženju Izmjena i dopuna Programa građenja komunalne infrastrukture.
- **Kapitalni projekt: Izgradnja groblja** povećava se za 10.174,00 € i sada iznosi 10.174,00 €. Obrazloženje pojedine izmjene nalazi se u Obrazloženju Izmjena i dopuna Programa građenja komunalne infrastrukture.
- **Kapitalni projekt: Grad koji diše II. faza** povećava se za 64.251,00 € te sada iznosi 64.251,00 €. Povećanje se odnosi na troškove završetka radova unutar projekta.
- **Kapitalni projekt: Uređenje zelene mreže centra Virovitice i sportsko – rekreacijskog centra “Vegeška”** povećava se za 316.851,00 € te sada iznosi 316.851,00 €. Povećanje se odnosi se na dio troškova provođenja projekata I to za radove i nadzor.
- Na programu **Stanovanje i javni objekti** ukupno je smanjenje u iznosu od 20.000,00 € te sada iznosi 10.000,00 €. Promjena se odnosi jer se za svaki pojedinu izradi projektne dokumentacije otvorio novi program energetska učinkovitost.

Na programu **Energetska učinkovitost** ukupno je povećanje u iznosu od 103.375,00 € te sada iznosi 103.375,00 €. Promjena se odnosi na izradu projektne dokumentacije za energetske obnove i to dvorane IBM, zgradu Javne vatrogasne postrojbe, javna zgrada na adresi Matije Gupca 78/2 i zgrada Fane.

Na programu **Zbrinjavanje otpada** ukupno je povećava u iznosu od 47.500,00 €, koje je rezultat sljedećih izmjena:

- **Aktivnost: Geotermalne bušotine** povećava se u iznosu od 47.500,00 €, a odnosi se za izradu potrebne dodatne dokumentacije za geotermalne bušotine.

UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI

Obrazloženje izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu

Program / Aktivnost/Kapitalni/Tekući projekt	Plan 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2026.
SVEUKUPNO	30.615.444,00	154.613,00	30.770.057,00
Program -REDOVNA DJELATNOST UO ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	32.100,00	1.000,00	33.100,00
Aktivnost - Redovna djelatnost UO za društvene djelatnosti	32.100,00	1.000,00	33.100,00
Program- INTEGRIRANI TERITORIJALNI PROGRAM 2021-2027	5.572.597,00	0,00	5.572.597,00
Kapitalni projekt – Nova glazba na starom mjestu	5.572.597,00	0,00	5.572.597,00
Program - KONKURENTNOST I KOHEZIJA 2021-2027	3.200,00	10.000,00	13.200,00
Kapitalni projekt - Rekonstrukcija gradske knjižnice i čitaonice	3.200,00	10.000,00	13.200,00
Program - NACIONALNI PLAN OPORAVKA I OTPORNOSTI 2021. - 2026.	22.441.895,00	0,00	22.441.895,00
Kapitalni projekt - Izgradnja nove zgrade dječjeg vrtića u Virovitici	3.278.681,00	0,00	3.278.681,00
Kapitalni projekt- Izgradnja nove školske zgrade- O.Š. s dvodijelnom dvoranom-III	19.163.214,00	0,00	19.163.214,00
Program – PREDŠKOLSKI ODGOJ	12.000,00	0,00	12.000,00
Tekući projekt – sufinanciranje predškolskog odgoja u drugim ustanovama	12.000,00	0,00	12.000,00
Program – POTREBE GRADA U KULTURI	60.000,00	0,00	60.000,00
Aktivnost – Javne potrebe udruga i ostalih	60.000,00	0,00	60.000,00
Program - VATROGASTVO	88.700,00	0,00	88.700,00
Aktivnost - Vatrogasna zajednica grada	88.700,00	0,00	88.700,00
Program - POTICANJE RAZVOJA CIVILNOG DRUŠTVA	300.000,00	0,00	300.000,00
Aktivnost - Sufinanciranje programa udruga	200.000,00	0,00	200.000,00
Aktivnost - Vjerske zajednice	100.000,00	0,00	100.000,00
Program - RAZVOJ SPORTA	1.384.980,00	216.685,00	1.601.665,00
Aktivnost - Poticanje rada sportskih udruga grada	665.000,00	0,00	665.000,00
Aktivnost - Sportske manifestacije	20.000,00	0,00	20.000,00
Aktivnost - Sufinanciranje programa HRV. OLIMP. ODBORA	15.000,00	0,00	15.000,00
Kapitalni projekt - izg. i održ. sport. objekata i terena	80.000,00	136.685,00	216.685,00
Kapitalni projekt - građenje građevine sport.-rek.namjene natkrivanje mult.sport.terena na ŠRC Vegeška	604.980,00	80.000,00	684.980,00
Program - ZDRAVSTVO I SOCIJALNA SKRB	403.900,00	0,00	403.900,00
Aktivnost - Socijalna skrb	280.500,00	0,00	280.500,00
Aktivnost - Poticanje demografskog rasta	61.400,00	0,00	61.400,00
Aktivnost - Poticanje rada crvenog križa	62.000,00	0,00	62.000,00
Program - OSTALO ŠKOLSTVO	86.500,00	0,00	86.500,00
Aktivnost - Stipendiranje studenata	75.000,00	0,00	75.000,00
Aktivnost - Visoko školstvo	7.500,00	0,00	7.500,00
Aktivnost - DRŽAVNA MATURA	4.000,00	0,00	4.000,00
Program - OSNOVNO ŠKOLSTVO	213.572,00	-98.072,00	115.500,00
Aktivnost -materijalni i financijski rashodi do minimalnog standarda	24.000,00	1.500,00	25.500,00

Aktivnost -materijalni i financijski rashodi iznad minimalnog standarda	90.000,00	0,00	90.000,00
Kapitalni projekt – rekonstrukcija i dogradnja objekata školstva do minimalnog standarda	99.572,00	-99.572,00	0,00
Program – IZGRADNJA I REKONSTRUKCIJA OBJEKATA KULTURE	10.000,00	25.000,00	35.000,00
Tekući projekt – Održavanje objekata kulture	10.000,00	25.000,00	35.000,00
Program - POMAGAČI U NASTAVI	6.000,00	0,00	6.000,00
Tekući projekt - Korak u život jednakih mogućnosti-FAZA VII	6.000,00	0,00	6.000,00

U okviru PROGRAMA - Redovna djelatnost UO za društvene djelatnosti- planirana sredstva se povećavaju za 1.000,00 eura i sada iznose 33.100,00 eura.

Aktivnost - Redovna djelatnost UO za društvene djelatnosti – planirana sredstva se povećavaju za 1.000,00 eura i sada iznose 33.100,00 eura. Sredstva su potrebna za poslovnu suradnju UO za društvene djelatnosti

U okviru PROGRAMA -Integrirani teritorijalni program 2021-2027- planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 5.572.597,00 eura.

Kapitalni projekt- Nova glazba na starom mjestu - planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 5.572.597,00 eura.

U okviru PROGRAMA - Konkurentnost i kohezija 2021-2027. – planirana sredstva se povećavaju za 10.000,00 eura i sada iznose 13.200,00 eura.

Kapitalni projekt - Rekonstrukcija gradske knjižnice i čitaonice - planirana sredstva se povećavaju za 10.000,00 eura i sada iznose 13.200,00 eura. Sredstva su potrebna za isplatu plaće zaposlenicima u projektu.

U okviru PROGRAMA - Nacionalni plan oporavka i otpornosti 2021. - 2026.- planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 22.441.895,00 eura.

Kapitalni projekt - Izgradnja nove zgrade dječjeg vrtića u Virovitici - planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 3.278.681,00 eura.

Kapitalni projekt - Izgradnja nove školske zgrade- O.Š. s dvodijelnom dvoranom-III - planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 19.163.214,00 eura.

U okviru PROGRAMA – Predškolski odgoj - planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 12.000,00 eura.

Tekući projekt – sufinanciranje predškolskog odgoja u drugim ustanovama – planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 12.000,00 eura.

U okviru PROGRAMA – Potrebe grada u kulturi - planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 60.000,00 eura.

Aktivnost – Javne potrebe udruga i ostalih – planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 60.000,00 eura.

U okviru PROGRAMA – Vatrogastvo - planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 88.700,00 eura.

Aktivnost - Vatrogasna zajednica grada- planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 88.700,00 eura.

U okviru PROGRAMA - Poticanje razvoja civilnog društva- planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 300.000,00 eura.

Aktivnost - Sufinanciranje programa udruga- planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 200.000,00 eura.

Aktivnost - Vjerske zajednice – planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 100.000,00 eura.

U okviru PROGRAMA – Razvoj sporta – planirana sredstva se povećavaju za 216.685,00 eura i sada iznose 1.601.665,00 eura.

Aktivnost - Poticanje rada sportskih udruga grada planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 665.000,00 eura.

Aktivnost - Sportske manifestacije- planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 20.000,00 eura.

Aktivnost - Sufinanciranje programa Hrvatskog olimpijskog odbora - planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 15.000,00 eura.

Kapitalni projekt - Izgradnja i održavanje sportskih objekata i terena – planirana sredstva se povećavaju za 136.685,00 eura i sada iznose 216.685,00 eura. Sredstva su potrebna za rekonstrukciju igrališta OŠ IBM i izgradnju poligona za fitnes na otvorenom kod OŠ IBM.

Kapitalni projekt - građenje građevine sport.-rek.namjene natkrivanje mult.sport.terena na ŠRC Vegeška – plan se povećava u iznosu od 80.000,00 eura, odnosno do potrebnog iznosa za izgradnju i opremanje istoga.

U okviru PROGRAMA - Zdravstvo i socijalna skrb - - planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 403.900,00 eura.

Aktivnost - Socijalna skrb- planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 280.500,00 eura.

Aktivnost - Poticanje demografskog rasta - planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 61.400,00 eura.

Aktivnost - Poticanje rada crvenog križa - planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 62.000,00 eura.

U okviru PROGRAMA - Ostalo školstvo- - planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 86.500,00 eura.

Aktivnost - Stipendiranje studenata- planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 75.000,00 eura.

Aktivnost - Visoko školstvo - planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 7.500,00 eura.

Aktivnost - Državna matura - planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 4.000,00 eura.

U okviru PROGRAMA - Osnovno školstvo- planirana sredstva se umanjuju za 98.072,00 eura i sada iznose 115.500,00 eura.

Aktivnost - materijalni i financijski rashodi do minimalnog standarda- planirana sredstva se povećavaju za 1.500,00 eura i sada iznose 25.500,00 eura. Sredstva su potrebna za materijalne rashode Katoličke osnovne škole Virovitica.

Aktivnost - Materijalni i financijski rashodi iznad minimalnog standarda- planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 90.000,00 eura.

Kapitalni projekt – rekonstrukcija i dogradnja objekata školstva do minimalnog standarda - planirana sredstva se umanjuju za 99.572,00 eura, jer se sredstva raspoređuju po školama sukladno Odluci o korištenju decentraliziranih sredstava.

U okviru PROGRAMA – Izgradnja i rekonstrukcija objekata kulture – planirana sredstva se povećavaju za 25.000,00 eura i sada iznose 35.000,00 eura.

Tekući projekt - Održavanje objekata kulture - planirana sredstva se povećavaju za 25.000,00 eura i sada iznose 35.000,00 eura. Sredstva se povećavaju za potrebe izrade projektne dokumentacije sanacije Židovskog groblja.

U okviru PROGRAMA - Pomagači u nastavi - planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 6.000,00 eura.

Tekući projekt - Korak u život jednakih mogućnosti-FAZA VII - planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 6.000,00 eura.

DJEČJI VRTIĆ CVRČAK VIROVITICA

Obrazloženje izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu

Program / Aktivnost/Kapitalni/Tekući projekt	Plan 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2026.
SVEUKUPNO	2.971.600,00	581.368,00	3.552.968,00
Program - NACIONALNI PLAN OPORAVKA I OTPORNOSTI 2021. – 2026.	0,00	112.418,00	112.418,00
Kapitalni projekt – Energetska obnova zgrade 1 Dječjeg vrtića Cvrčak	0,00	112.418,00	112.418,00
Program - PREDŠKOLSKI ODGOJ	2.971.600,00	468.950,00	3.440.550,00
Aktivnost - Redovna djelatnost predškolskog odgoja	2.885.000,00	388.400,00	3.273.400,00
Kapitalni projekt - Nabava nefinancijske imovine	55.700,00	80.550,00	136.250,00
Tekući projekt - Didaktička pomagala	30.900,00	0,00	30.900,00

U okviru PROGRAMA – Nacionalni plan oporavka i otpornosti 2021. – 2026. - povećavaju se rashodi u iznosu od 112.418,00 eura.

Kapitalni projekt – Energetska obnova zgrade 1 Dječjeg vrtića Cvrčak – planirana sredstva se povećavaju u iznosu 112.418,00 eura i utrošena su za energetska obnova zgrade 1 Dječjeg vrtića Cvrčak.

U okviru PROGRAMA – Predškolski odgoj - povećavaju se rashodi u iznosu od 468.950,00 eura.

Aktivnost – Redovna djelatnost predškolskog odgoja – plan se povećava za 388.400,00 eura. Iznos od 340.400,00 eura je potreban za plaće i materijalna prava zaposlenika, trošak koji će nastati otvaranjem novog dječjeg vrtića i potrebe zapošljavanja novih djelatnika, te 48.000,00 eura za režije i ostale troškova koji se planiraju otvaranjem novog dječjeg vrtića.

Kapitalni projekt – Nabava nefinancijske imovine – plan se povećava za 80.550,00 eura i sredstva će biti potrošena za kupnju dostavnog vozila, namještaja i opreme potrebnih za novi dječji vrtić. Iznos od 31.550,00 eura odnosi se na višak iz 2025.g. i sredstva će biti utrošena za kupnju namještaja.

Tekući projekt - Didaktička pomagala- plan ostaje ne promijenjen i iznosi 30.900,00 eura.

OSNOVNA ŠKOLA IVANE BRLIĆ MAŽURANIĆ VIROVITICA

Obrazloženje izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu

Program / Aktivnost/Kapitalni/Tekući projekt	Plan 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2026.
SVEUKUPNO	3.771.460,00	187.979,00	3.959.439,00
Program - ERASMUS +	0,00	721,00	721,00
Tekući projekt - C.A.R.E.	0,00	721,00	721,00
Program - OSNOVNO ŠKOLSTVO	3.629.460,00	187.258,00	3.816.718,00
Aktivnost - Materijalni i financijski rashodi do minimalnog standarda	249.300,00	0,00	249.300,00
Aktivnost - Materijalni i financijski rashodi iznad minimalnog standarda	239.100,00	18.993,00	258.093,00
Aktivnost-Rashodi za zaposlene iznad minimalnog standarda	5.000,00	-3.800,00	1.200,00
Aktivnost - Produženi boravak	111.000,00	0,00	111.000,00
Aktivnost - Rashodi za zaposlene-državni proračun	2.955.060,00	89.000,00	3.044.060,00
Kapitalni projekt-Rekonstrukcija i dogradnja objekata šk. do min. standarda	0,00	50.000,00	50.000,00
Kapitalni projekt - Nabava nefinancijske imovine iznad min. standarda	63.700,00	9.014,00	72.714,00
Tekući projekt - Održavanje školskih objekata do minimalnog standarda	6.300,00	24.051,00	30.351,00
Program - POMAGAČI U NASTAVI	142.000,00	0,00	142.000,00
Tekući projekt - Korak u život jednakih mogućnosti-faza VII	142.000,00	0,00	142.000,00

U okviru PROGRAMA- Erasmus + – plan se povećava za 721,00 euro.

Tekući projekt - C.A.R.E. povećava se za iznos od 721,00 euro, što predstavlja sredstva preostala nakon završetka projekta. Sredstva su namijenjena financiranju budućih projekata u kojima će škola sudjelovati.

U okviru PROGRAMA - Osnovno školstvo - povećavaju se rashodi u iznosu od 187.258,00 eura.

Aktivnost - Materijalni i financijski rashodi do minimalnog standarda – plan ostaje ne promijenjen i iznosi 249.300,00 eura.

Aktivnost- Materijalni i financijski rashodi iznad minimalnog standarda – planirana sredstva povećavaju se za 18.993,00 eura. Povećanje se odnosi na rast rashoda zbog nastale materijalne štete u sportskoj dvorani, koju pokriva osiguravajuće društvo, kao i na povećanje premije osiguranja učenika te ostalih materijalnih troškova u okviru redovnog poslovanja.

Aktivnost- Rashodi za zaposlene iznad minimalnog standarda – sredstva se smanjuju za 3.800,00 eura, što se odnosi na ostale nenavedene rashode za zaposlene financirane iz ostalih pomoći.

Aktivnost- Produženi boravak - plan ostaje ne promijenjen i iznosi 111.000,00 eura.
Aktivnost- Rashodi za zaposlene -Državni proračun – planirana sredstva povećavaju se za 89.000,00 eura. Povećanje proizlazi iz rasta obračunskog koeficijenta i osnovice za plaće, sukladno odluci Vlade, kao i iz stalne fluktuacije zaposlenika.

Kapitalni projekt- Rekonstrukcija i dogradnja objekata školstva do min. standarda – plan se povećava za 50.000,00 eura zbog rekonstrukcije igrališta.

Kapitalni projekt - Nabava nefinancijske imovine iznad min. standarda – planirana sredstva povećavaju se za 9.014,00 eura. Povećanje se odnosi na nabavu računalne opreme, knjiga za knjižnicu i ostale uredske opreme.

Tekući projekt - Održavanje školskih objekata do minimalnog standarda - plan se povećava za 24.051,00 eura. Povećanje se odnosi na održavanje i nadogradnju računalne opreme škole, zamjenu glavnog elektroormara škole te sanacija ventilske mreže vodovodnih instalacija i servis sustava grijanja matične škole.

U okviru PROGRAMA – Pomagači u nastavi – plan ostaje nepromijenjen i iznosi 142.000,00 eura.

Tekući projekt - Korak u život jednakih mogućnosti-faza VII- planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 142.000,00 eura.

OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIR NAZOR VIROVITICA

Obrazloženje izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu

Program / Aktivnost/Kapitalni/Tekući projekt	Plan 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2026.
SVEUKUPNO	7.300.360,00	-1.534.691,00	5.765.669,00
Program - ERASMUS +	22.000,00	50.770,00	72.770,00

Tekući projekt Novi pristupi za bolju budućnost	22.000,00	-22.000,00	0,00
Mentalno zdravlje ,održivost, projektna nastava	0,00	72.770,00	72.770,00
Program - NACIONALNI PLAN OPORAVKA I OTPORNOSTI 2021. - 2026.	2.684.200,00	-1.195.200,00	1.489.000,00
Kapitalni projekt – Energetska obnova	2.684.200,00	-1.195.200,00	1.489.000,00
Program – OSNOVNO ŠKOLSTVO	4.415.160,00	-390.261,00	4.024.899,00
Aktivnost - Materijalni i financijski rashodi do minimalnog standarda	202.200,00	0,00	202.200,00
Aktivnost – Materijalni i financijski rashodi -iznad minimalnog standarda	251.000,00	10.779,00	261.779,00
Aktivnost - Rashodi za zaposlene iznad minimalnog standarda	13.000,00	0,00	13.000,00
Aktivnost - Produženi boravak	128.200,00	0,00	128.200,00
Aktivnost - Rashodi za zaposlene-državni proračun	3.218.700,00	0,00	3.218.700,00
Kapitalni projekt – Rekonstrukcija i dogradnja objekata školstva do minimalnog standarda	0,00	30.000,00	30.000,00
Kapitalni projekt – Rekonstrukcija i dogradnja objekata školstva iznad minimalnog standarda	530.000,00	-450.000,00	80.000,00
Kapitalni projekt - Nabava nefinancijske imovine iznad min. standarda	66.600,00	19.100,00	85.700,00
Tekući projekt - Održavanje školskih objekata do minimalnog standarda	5.460,00	-140,00	5.320,00
Program - POMAGAČI U NASTAVI	179.000,00	0,00	179.000,00
Tekući projekt - Korak u život jednakih mogućnosti-FAZA VII	179.000,00	0,00	179.000,00

U okviru PROGRAMA – Erasmus+ - Tekući projekt Novi pristupi za bolju budućnost - plan se smanjuje za 22.000,00 eura jer je bilo krivo upisano u plan pod završeni projekt i prebacuje se na tekući projekt (Mentalno zdravlje, održivost, projektna nastava).

Tekući projekt- Mentalno zdravlje, održivost, projektna nastava -plan se povećava za 72.770,00 eura, (koja se sastoje od viška iz 2025. godine u iznosu od 9.745,00 te nove uplate od 63.025,00 eura) , i sada iznosi 72.770,00 eura. Sredstva su planirana za putovanje u zemlje EU za učitelje i biti će potrošena do 30.08.2027. godine.

U okviru PROGRAMA - NACIONALNI PLAN OPORAVKA I OTPORNOSTI 2021. - 2026. – planirana sredstva se umanjuju za 1.195.200,00 eura i sada iznose 1.489.000,00 eura.

Kapitalni projekt – Energetska obnova- planirana sredstva se umanjuju za 1.195.200,00 eura i sada iznose 1.489.000,00 eura. Sredstva se umanjuju budući da su potrošena u prošlog godini.

U okviru PROGRAMA - Osnovno školstvo - planirana sredstva se umanjuju za 390.261,00 euro i sada iznose 4.024.899,00 eura.

Aktivnost - Materijalni i financijski rashodi do minimalnog standarda – plan ostaje ne promijenjen i iznosi 202.200,00 eura.

Aktivnost- Materijalni i financijski rashodi iznad minimalnog standarda – plan se povećava za 10.779,00 eura (koja se sastoje od sredstava za prihode od poreza (6.000,00 eura), vlastiti višak iz 2025. (2.281,00 eura) kao i višak od donacija iz 2025. godine. (2.498,00 eura) i plan sada iznosi 261.779,00 eura.

Aktivnost - Rashodi za zaposlene iznad minimalnog standarda – plan ostaje ne promijenjen i iznosi 13.000,00 eura.

Aktivnost - Produženi boravak - plan ostaje ne promijenjen i iznosi 128.200,00 eura.

Aktivnost - Rashodi za zaposlene-državni proračun - plan ostaje ne promijenjen i iznosi 3.218.700,00 eura.

Kapitalni projekt- Rekonstrukcija i dogradnja objekata školstva do minimalnog standarda– plan se povećava za 30.000,00 eura, sredstva su namijenjena za rekonstrukciju igrališta OŠ Vladimir Nazor.

Kapitalni projekt- Rekonstrukcija i dogradnja objekata školstva iznad minimalnog standarda– planirana sredstva se umanjuju za 450.000,00 eura i sada iznose 80.000,00 eura. Sredstva se umanjuju budući da su potrošena u prošlog godini.

Kapitalni projekt- Nabava nefinancijske imovine iznad minimalnog standarda – plan se povećava za 19.100,00 eura. Sredstva su potrošena za kupnju 4 stroja za čišćenje podova za OŠ Vladimir Nazor, stroja za nereske za školsku kuhinju, ploče za učionice, sigurnosni ormar, računala te uređenje okoliša u OŠ Vladimir Nazor.

Tekući projekt- Održavanje školskih objekata do minimalnog standarda - plan se smanjuje za 140,00 eura, i sada iznosi 5.320,00 eura.

U okviru PROGRAMA - Pomagači u nastavi – plan ostaje ne promijenjen i iznosi 179.000,00 eura.

Tekući projekt - Korak u život jednakih mogućnosti-faza VII- plan ostaje ne promijenjen i iznosi 179.000,00 eura.

GLAZBENA ŠKOLA JAN VLAŠIMSKY VIROVITICA

Obrazloženje izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu

Program / Aktivnost/Kapitalni/Tekući projekt	Plan 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2026.
SVEUKUPNO	1.618.080,00	3.894,00	1.621.974,00
Program - PREDŠKOLSKI ODGOJ	51.000,00	-3.400,00	47.600,00
Aktivnost - Predškolski glazbeni odgoj	51.000,00	-3.400,00	47.600,00
Program - OSTALO ŠKOLSTVO	58.000,00	1.344,00	59.344,00
Aktivnost - Srednjoškolsko glazbeno obrazovanje	58.000,00	1.344,00	59.344,00
Program - OSNOVNO ŠKOLSTVO	1.509.080,00	5.950,00	1.515.030,00
Aktivnost - Materijalni i financijski rashodi do minimalnog standarda	28.180,00	0,00	28.180,00
Aktivnost - Materijalni i financijski rashodi iznad minimalnog standarda	136.000,00	4.790,00	140.790,00
Aktivnost - Rashodi za zaposlene-državni proračun	1.325.000,00	-1.000,00	1.324.000,00
Kapitalni projekt - Nabava nefinancijske imovine iznad min. standarda	15.000,00	2.160,00	17.160,00
Tekući projekt - Održavanje školskih objekata do minimalnog standarda	4.900,00	0,00	4.900,00

U okviru PROGRAMA – Predškolski odgoj – planirana sredstva se smanjuju za 3.400,00 eura i sada iznose 47.600,00 eura.

Aktivnost – Predškolski glazbeni odgoj – planirana sredstva se smanjuju za 3.400,00 eura i sada iznose 47.600,00 eura, zbog više planiranog iznosa na doprinosima za obvezno zdravstveno osiguranje i autorskim honorarima.

U okviru PROGRAMA – Ostalo školstvo – planirana sredstva se povećavaju za 1.344,00 eura i sada iznose 59.344,00 eura.

Aktivnost - Srednjoškolsko glazbeno obrazovanje- planirana sredstva se povećavaju za 1.344,00 eura i sada iznose 59.344,00 eura, zbog više planiranog iznosa za naknade mentorima.

U okviru PROGRAMA – Osnovno školstvo – planirana sredstva se povećavaju u iznosu od 5.950,00 eura i sada iznose 1.515.030,00 eura.

Aktivnost - Materijalni i financijski rashodi do minimalnog standarda – planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 28.180,00 eura.

Aktivnost - Materijalni i financijski rashodi iznad minimalnog standarda – plan se povećava za 4.790,00 eura, zbog više planiranog troška na pozicijama intelektualnih usluga.

Aktivnost - Rashodi za zaposlene-državni proračun - plan se smanjuje za 1.000,00 eura, zbog više planiranog iznosa za Božićnice i Uskrsnice.

Kapitalni projekt - Nabava nefinancijske imovine iznad min. standarda – plan se povećava za 2.160,00 eura i sada iznosi 17.160,00 eura, sredstva su potrebna za nabavu glazbenih instrumenata i opreme.

Tekući projekt - Održavanje školskih objekata do minimalnog standarda- planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 4.900,00 eura.

CENTAR ZA ODGOJ, OBRAZOVANJE I RAZVOJNU PODRŠKU DR. TEREZIJA SALAJ RAKIĆ

Obrazloženje prijedloga 3. Rebalansa Financijskog plana za 2026. godinu

Program / Aktivnost/ Kapitalni/Tekući projekt	Plan 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2026.
SVEUKUPNO	3.179.340,00	441.796,00	3.621.136,00
Program – ERASMUS+	0,00	4.618,00	4.618,00
Tekući projekt – Budi OK! Budi obrazovan, budi kompetentan	0,00	4.618,00	4.618,00
Program – INTERREG VI-A PREKOGR. SURADNJA MAĐARSKA-HRVATSKA 2021.-2027.	0,00	432.061,00	432.061,00
Tekući projekt – Prekogranična suradnja- inter. Učenika s teškoćama – I-CHILD	0,00	432.061,00	432.061,00
Program - PREDŠKOLSKI ODGOJ	317.100,00	3.000,00	320.100,00
Aktivnost - Predškolski odgoj	317.100,00	3.000,00	320.100,00
Program - OSTALO ŠKOLSTVO	6.400,00	0,00	6.400,00
Aktivnost - Srednjoškolsko obrazovanje	6.400,00	0,00	6.400,00
Program - OSNOVNO ŠKOLSTVO	2.531.340,00	2.117,00	2.533.457,00
Aktivnost - Materijalni i financijski rashodi do minimalnog standarda	135.800,00	0,00	135.800,00

Aktivnost - Materijalni i financijski rashodi iznad minimalnog standarda	461.000,00	-4.203,00	456.797,00
Aktivnost - Rashodi za zaposlene iznad minimalnog standarda	249.400,00	0,00	249.400,00
Aktivnost - Rashodi za zaposlene-državni proračun	1.675.000,00	0,00	1.675.000,00
Kapitalni projekt - Nabava nefinancijske imovine iznad min. standarda	7.900,00	5.200,00	13.100,00
Tekući projekt - Održavanje školskih objekata do minimalnog standarda	2.240,00	1.120,00	3.360,00
Program - POMAGAČI U NASTAVI	324.500,00	0,00	324.500,00
Tekući projekt - Korak u život jednakih. mogućnosti-FAZA VII	324.500,00	0,00	324.500,00

U okviru PROGRAMA – Erasmus+ - plan se povećava u iznosu od 4.618,00 eura.

Tekući projekt – Budi OK! Budi obrazovan, budi kompetentan – plan se povećava u iznosu od 4.618,00 eura, radi uplate iznosa od 20% za uspješan završetak projekta.

U okviru PROGRAMA - INTERREG VI-A PREKOGRANIČNA SURADNJA MAĐARSKA-HRVATSKA 2021.-2027. – plan se povećava za 432.061,00 euro.

Tekući projekt – Prekogranična suradnja- INTERREG - Učenika s teškoćama – I-CHILD - plan se povećava za 432.061,00 eura. Projekt se financira iz Europskog fonda za regionalni razvoj u iznosu od 80% a 20% financira Osnivač Grad Virovitica. Projekt je započeo od 01.03.2026. godine i traje do 29. veljače 2028. godine. Projekt je zamišljen kao međunarodna suradnja dviju škola koje obrazuju djecu s teškoćama u razvoju.

U okviru PROGRAMA - Predškolski odgoj – plan se povećava za 3.000,00 eura.

Aktivnost – Predškolski odgoj – povećan je plan za 3.000,00 eura. Iznos je potreban za naknadu prijevoza zaposlenika.

U okviru PROGRAMA - Ostalo školstvo - plan ostaje ne promijenjen i iznosi 6.400,00 eura.

Aktivnost - Srednjoškolsko obrazovanje – plan ostaje ne promijenjen i iznosi 6.400,00 eura.

U okviru PROGRAMA - Osnovno školstvo - plan se povećava za 2.117,00 eura.

Aktivnost - Materijalni i financijski rashodi do minimalnog standarda – plan ostaje ne promijenjen i iznosi 135.800,00 eura.

Aktivnost- Materijalni i financijski rashodi iznad minimalnog standarda – planirana sredstva se umanjuju za 4.203,00 eura. Sredstva su prebačena za nabavu nefinancijske imovine.

Aktivnost - Rashodi za zaposlene iznad minimalnog standarda- plan ostaje ne promijenjen i iznosi 249.400,00 eura.

Aktivnost - Rashodi za zaposlene-državni proračun - plan ostaje ne promijenjen i iznosi

1.675.000,00 eura.

Kapitalni projekt- Nabava nefinancijske imovine iznad minimalnog standarda – planirana sredstva se povećavaju za 5.200,00 eura. COOR je dobio donaciju od Rotary kluba Mental Health iz Virovitice i Zagreba za nabavku okrugle ljučjačke tzv. „gnijezdo“ za učenike s teškoćama u razvoju.

Tekući projekt - Održavanje školskih objekata do minimalnog standarda - plan se povećava za 1.120,00 eura.

U okviru PROGRAMA - Pomagači u nastavi - plan ostaje ne promijenjen i iznosi 324.500,00 eura.

Tekući projekt - Korak u život jednakih mogućnosti-faza VII- plan ostaje ne promijenjen i iznosi 324.500,00 eura.

KNJIŽNICA I ČITAONICA VIROVITICA

Obrazloženje izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu

Program / Aktivnost / Kapitalni/Tekući projekt	Plan 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2026.
SVEUKUPNO	1.571.800,00	335.700,00	1.907.500,00
Program – ERASMUS+	8.300,00	4.700,00	13.000,00
Tekući projekt – Akreditacija-obrazovanja odraslih	8.300,00	4.700,00	13.000,00
Program - KONKURENTNOST I KOHEZIJA 2021. - 2027.	726.000,00	281.300,00	1.007.300,00
Kapitalni projekt - Rekonstrukcija gradske knjižnice i čitaonice	726.000,00	281.300,00	1.007.300,00
Program - POTREBE GRADA U KULTURI	837.500,00	49.700,00	887.200,00
Aktivnost - Redovna djelatnost ustanova kulture	713.000,00	48.800,00	761.800,00
Aktivnost - Manifestacije gradske knjižnice i čitaonice	11.700,00	800,00	12.500,00
Kapitalni projekt - Nabava knjiga za knjižnicu	89.400,00	100,00	89.500,00
Kapitalni projekt - Nabava nefinancijske imovine	23.400,00	0,00	23.400,00

U okviru PROGRAMA – Erasmus+ - plan se povećava za 4.700,00 eura.

Tekući projekt – Akreditacija – obrazovanje odraslih 2025-2027 - plan se povećava za 4.700,00 eura i sad iznosi 13.000,00 eura, zbog odobrenja novog Ugovora za novo razdoblje financiranja 2026-2027 godina, povećana su sredstva za dio rashoda koji bi trebali biti ostvareni u 2026. godini.

U okviru PROGRAM - Konkurentnost i kohezija 2021. - 2027.- planirana sredstva se povećavaju za 281.300,00 eura.

Kapitalni projekt - Rekonstrukcija gradske knjižnice i čitaonice - planirana sredstva se povećavaju za 281.300,00 eura i sada iznose 1.007.300,00 eura. U prošloj godini nisu utrošena planirana sredstva realizacijom projekta pa se iznos prenosi u tekuću godinu realizacije.

Izvršeno je povećanje sredstava u iznosu 281.300,00 eura od izvora 1.1. Prihodi od poreza 1.000,00 eura, od izvora 1.5. Ostali opći prihodi i primici 3.000,00 eura, od izvora 5.0.2 Pomoći iz državnog proračuna - PK 89.300,00 eura, od izvora 5.6.2 Kohezijski fond- PK 788.300,00 eura, od izvora 5.6.211 Kohezijski fond – pred financiranje -511.000,00 eura i od izvora 7.6. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine -89.300,00 eura.

U okviru PROGRAMA – Potrebe grada u kulturi – planirana sredstva se povećavaju za 49.700,00 eura.

Aktivnost – Redovna djelatnost ustanova kulture - planirana sredstva se povećavaju za 48.700,00 eura. Ovom izmjenom povećana su sredstva za Potrebe grada u kulturi za potrebe financiranja redovne djelatnosti.

Aktivnost – Manifestacije gradske knjižnice i čitaonice – planirana sredstva se povećavaju za 800,00 eura. Ovom izmjenom Manifestacije Gradske knjižnice povećane su za 800,00 eura i to za najamnine za opremu i naknade troškova sl. putovanja osobama izvan radnog odnosa, također izvršena su manja usklađenja po pojedinačnim pozicijama gdje je izvršeno umanjjenje sredstava.

Kapitalnog projekta - Nabava knjiga za knjižnicu – planirana sredstva se povećavaju za 100,00 eura. Ovom izmjenom povećana su sredstva za nabavu knjiga za knjižnicu u iznosu od 100,00 eura za potrebna usklađenja po sklopljenim Ugovorima.

Kapitalnog projekta - Nabava nefinancijske imovine – planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 23.400,00 eura.

GRADSKI MUZEJ VIROVITICA

Obrazloženje izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu

Program / Aktivnost/ Kapitalni/Tekući projekt	Plan 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2026.
SVEUKUPNO	737.700,00	14.317,00	752.017,00
Program 1008 – ERASMUS +	0,00	10.317,00	10.317,00
Tekući projekt – Akreditacija- obrazovanje odraslih 2025.-2027.	0,00	10.317,00	10.317,00
Program 1001 – Potrebe grada u kulturi	737.700,00	4.000,00	741.700,00
Aktivnost - Redovna djelatnost ustanova u kulturi	671.200,00	1.500,00	672.700,00
Aktivnost - Izložbe, istraživanja i zaštita muzejske građe	54.100,00	3.000,00	57.100,00
Kapitalni projekt - Nabava muzejske građe	6.400,00	0,00	6.400,00
Kapitalni projekt - Nabava nefinancijske imovine	6.000,00	-500,00	5.500,00

U okviru PROGRAMA – ERASMUS + - plan se povećava u iznosu od 10.317,00 eura.

Tekući projekt – Akreditacija- obrazovanje odraslih 2025.-2027. - plan se povećava u iznosu od 10.317,00 eura (100%) budući da je odobreno provođenje projekta. Projekt će se provoditi od 01.06.2026. do 30.11.2027. godine i omogućava djelatnicima GMVT da, kroz praćenje rada svojih kolega u drugim zemljama, unaprijede svoj rad.

U okviru PROGRAMA – Potrebe grada u kulturi – plan se povećava za 4.000,00 eura.

Aktivnost - Redovna djelatnost ustanova u kulturi – Planirana sredstva u ovoj aktivnosti povećavaju se za 1.500,00 eura (0,22%), a odnose se na veći iznos pomoći Ministarstva kulture i medija od planiranog (300,00 eura) te na Ostale pomoći (VPŽ) – iznos od 1.200,00 eura (ukupan iznos pomoći za 200,00 eura je veći od planiranog, a 1000,00 eura je prebačeno s Kapitalnog projekta: Nabava nefinancijske imovine).

Aktivnost - Izložbe, istraživanja i zaštita muzejske građe – Planirana sredstva povećavaju se za 3.000,00 eura (5,55%) %, a odnose se na veći iznos pomoći Ministarstva kulture od planiranog (2.700,00 eura) te na preneseni višak prihoda za posebne namijene- PK (300,00 eura).

Kapitalni projekt -Nabava muzejske građe – Plan ostaje nepromijenjen i iznosi 6.400,00 eura

Kapitalni projekt -Nabava nefinancijske imovine – Navedena aktivnost smanjuje se za 500,00 eura (8,33%). Iznos od 1000,00 eura (pomoć VPŽ) prebačen je za nabavu materijala u okviru Redovne djelatnosti ustanova u kulturi, a pomoć Ministarstva kulture i medija veća je za 500,00 eura od planiranog.

KAZALIŠTE VIROVITICA

Obrazloženje izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu

Program / Aktivnost / Kapitalni/Tekući projekt	Plan 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2026.
SVEUKUPNO	1.004.100,00	-5.310,00	998.790,00
Program - POTREBE GRADA U KULTURI	1.004.100,00	-5.310,00	998.790,00
Aktivnost - Redovna djelatnost ustanova kulture	790.400,00	-27.510,00	762.890,00
Aktivnost - Kazališne predstave	112.800,00	22.000,00	134.800,00
Kapitalni projekt -Nabava nefinancijske imovine	39.400,00	-1.800,00	37.600,00
Tekući projekt - Održavanje VIRKAS-a	46.500,00	0,00	46.500,00
Tekući projekt - LUTKOKAZ	15.000,00	2.000,00	17.000,00

U okviru PROGRAMA - Potrebe grada u kulturi – planirana sredstva se smanjuju za 5.310,00 eura i sada iznose 998.790,00 eura.

Aktivnost – Redovna djelatnost ustanova kulture – planirana sredstva se umanjuju za 27.510,00,00 eura i sada iznose 762.890,00 eura, ta se aktivnost odnosi na rashode za redovnu djelatnost Kazališta Virovitica, rashode za zaposlene odnosno plaće.

Aktivnost – Kazališne predstave – plan se povećava za 22.000,00 eura i sada iznosi 134.800,00 eura, zbog isplaćivanja autorskih honorara, ostalih rashoda za službena putovanja i ostalih intelektualnih i grafičkih usluga potrebnih za obavljanje djelatnosti Kazališta. Razlog povećanja je općeniti rast cijena na tržištu rada, materijala i sirovina.

Kapitalni projekt - Nabava nefinancijske imovine- plan se umanjuje u iznosu od 1.800,00 eura, zbog promjena u rezultatima natječaja za financiranje od strane Ministarstva kulture i medija.

Tekući projekt - Održavanje Virkas-a – planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 46.500,00 eura.

Tekući projekt - LUTKOKAZ – plan se povećava u iznosu od 2.000,00 eura. Sredstva su potrebna za zakupnine i najamnine (najam autobusa za prijevoz sudionika na festivalu).

JAVNA VATROGASNA POSTROJBA VIROVITICA

Obrazloženje izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu

Program / Aktivnost / Kapitalni/Tekući projekt	Plan 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2026.
SVEUKUPNO	962.577,00	63.805,00	1.026.382,00
Program – INTERREG VI-A PREKOGR. SURADNJA MAĐARSKA-HRVATSKA 2021.-2027.	0,00	49.456,00	49.456,00
Tekući projekt – Prekogranična suradnja- S4S	0,00	49.456,00	49.456,00
Program - VATROGASTVO	962.577,00	14.349,00	976.926,00
Aktivnost - Vatrogastvo do minimalnog standarda	442.577,00	7.349,00	449.926,00
Aktivnost - Vatrogastvo iznad minimalnog standarda	482.000,00	13.500,00	495.500,00
Aktivnost – Posebne mjere zaštite	0,00	7.000,00	7.000,00
Aktivnost - Održavanje vatrogasnih aparata	20.000,00	0,00	20.000,00
Kapitalni projekt - Nabava nefinancijske imovine iznad min. standarda	18.000,00	-13.500,00	4.500,00

U okviru PROGRAMA - INTERREG VI-A PREKOGR. SURADNJA MAĐARSKA-HRVATSKA 2021.-2027. plan se povećava za 49.456,00 eura.

Tekući projekt – Prekogranična suradnja- S4S- plan se povećava za 49.456,00 eura. Kroz europski fond za regionalni razvoj, financiranje 80% iznos je 39.564,00 eura, a kroz izvor prihodi od poreza, financiranje 20% iznosi 9.892,00 eura. Odnosi na realizaciju projekta Service for Service –stronger together by promoting cooperation between institutions (S4S) u okviru Programa prekogranične suradnje Interreg VI-A Mađarska–Hrvatska.

U okviru PROGRAMA – Vatrogastvo – plan se povećava za 14.349,00 eura i sad iznosi 976.926,00 eura.

Aktivnost - Vatrogastvo do minimalnog standarda – planirana sredstva se povećavaju za 7.349,00 eura. Povećanje je sukladno Odlukom o minimalnim financijskim sredstvima, a cijeli iznos u potpunosti je raspoređen na rashode za zaposlene.

Aktivnost – Vatrogastvo iznad minimalnog standarda – planirana sredstva se povećavaju za 13.500,00 eura. Povećana sredstva raspoređena su na rashode za zaposlene, otpremninu, te ostale financijske rashode potrebne za redovito poslovanje.

Aktivnost – Posebne mjere zaštite – planirana sredstva se povećavaju za 7.000,00 eura. Povećanje se odnosi na odlazak na redovnu dislokaciju na priobalje na temelju zapovijedi

Glavnog vatrogasnog zapovjednika. Sredstva su planirana za isplatu dnevnica angažiranim vatrogascima i podmirenje troškova goriva za odlazak na dislokaciju.

Aktivnost - Održavanje vatrogasnih aparata- planirana sredstva ostaju ne promijenjena i iznose 20.000,00 eura.

Kapitalni projekt - Nabava nefinancijske imovine iznad min. standarda – planirana sredstva se umanjuju za 13.500,00 eura, s obzirom da se ne planira nabavka vatrogasne opreme iz tog izvora.

UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I GOSPODARSTVO

II. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2026. godinu ukupno su planirana sredstva veća za 338.725,00 eura u odnosu na plan te sada iznose 5.947,088,00 eura, a prikazane su po programima, aktivnostima i tekućim projektima u sljedećoj tablici:

PROGRAM/AKTIVNOST/TEKUĆI/KAPITALNI PROJEKT		PLAN 2026.	POVEĆANJE/SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.
Razdjel	UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I GOSPODARSTVO	5.608.363,00	338.725,00	5.947.088,00
Glava	ODSJEK ZA FINACIJE	2.868.252,00	76.892,00	2.945.144,00
Program	REDOVNA DJELATNOST ODSJEKA ZA FINACIJE	2.868.252,00	76.892,00	2.945.144,00
Aktivnost	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	2.205.255,00	76.892,00	2.282.147,00
Aktivnost	JAMČEVNA ZALIHA	6.637,00	0,00	6.637,00
Tekući projekt	OTPLATA ZAJMA	656.360,00	0,00	656.360,00
Glava	ODSJEK ZA GOSPODARSTVO	1.571.501,00	151.403,00	1.722.904,00
Program	REDOVNA DJELATNOST ODSJEKA ZA GOSPODARSTVO	602.000,00	85.000,00	687.000,00
Aktivnost	REDOVNA DJELATNOST ODSJEKA ZA GOSPODARSTVO	64.295,00	0,00	64.295,00
Program	CIVILNA ZAŠTITA	18.779,00	62,00	18.841,00
Aktivnost	CIVILNA ZAŠTITA	18.779,00	62,00	18.841,00
Program	OPĆI RAZVOJ GOSPODARSTVA	633.292,00	180.426,00	813.718,00
Aktivnost	UPRAVLJANJE POSLOVNIM OBJEKTIMA	239.877,00	156.000,00	395.877,00
Aktivnost	RAZVOJ GOSPODARSTVA	393.415,00	24.426,00	417.841,00
Program	RAZVOJ OBRTA, MALOG I SREDNJEG PODUZETNIŠTVA	29.000,00	0,00	29.000,00
Aktivnost	POTICANJE RAZVOJA PČELARSTVA	29.000,00	0,00	29.000,00
Program	OLAKŠICE I POTICAJI RAZVOJA GOSPODARSTVA	518.000,00	0,00	518.000,00
Aktivnost	SUBVENCIONIRANJE OTKUPNE CIJENE ZEMLJIŠTA	502.000,00	0,00	502.000,00
Aktivnost	OSLOBAĐANJE PLAĆANJA DIJELA KOMUNALNE NAKNADE	16.000,00	0,00	16.000,00
Program	TRANSNACIONALNE SURADNJE DUNAVSKE REGIJE 2021.-2027.	58.135,00	-29.085,00	29.050,00
Kapitalni projekt	NONA - NEW GOVERNANCE FOR NEW SPACES	58.135,00	-29.085,00	29.050,00
Program	INTERREG VI-A PROGRAM SURADNJE MAĐARSKA-HRVATSKA 2021.-2027.	250.000,00	0,00	250.000,00

Kapitalni projekt	PREKOGRANIČNA SURADNJA - IZGRADNJA VINSKE KUĆE SV.ĐURAĐ	250.000,00	0,00	250.000,00
-------------------	---	------------	------	------------

Glava: Odsjek za financije

Na programu Redovna djelatnost Odsjeka za financije ukupno je povećanje u iznosu od 76.892,00 eura, koje je rezultat sljedećih izmjena:

- **Aktivnost: Administracija i upravljanje** povećava se za iznos od 76.892,00 eura i iznosi 2.282.147,00 eura. Navedeni rashodi odnose se na povećanje rashoda za plaće zaposlenika (tri nova zaposlenika), doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje te povećanje rashoda za električnu energiju.

Glava: Odsjek za gospodarstvo

Na Programu Civilna zaštita ukupno je povećanje u iznosu od 62,00 eura, koje je rezultat sljedećih izmjena:

- **Aktivnost: Civilna zaštita** u iznosu od 62,00 eura za tekuće i investicijsko održavanje opreme iz robne rezerve.

Na Programu Opći razvoj gospodarstva ukupno je povećanje u iznosu od 180.426,00 eura, koje je rezultat sljedećih izmjena:

- **Aktivnost: Upravljanje poslovnim objektima** se povećava za iznos od 156.000,00 eura, a najvećim dijelom se odnosi na rashode za tekuće i investicijsko održavanje poslovnih objekata i opreme, parkirne karte, izgradnju nadstrešnice u Vojarni te nabavu uređaja.
- **Aktivnost: Razvoj gospodarstva** se povećava za iznos od 24.426,00 eura, a odnosi se na rashode za izložbeni prostor na sajmu, ostale usluge promidžbe i informiranja, najam opreme za pozornicu, usluge čuvanja imovine i osoba.

Na Programu Transnacionalne suradnje Dunavske regije 2021.-2027. ukupno je smanjenje u iznosu od 29.085,00 eura na Kapitalnom projektu NONA – New Governance for new spaces i odnosi se većinom na rashode materijalnih troškova zaposlenika, promotivne aktivnosti i promotivne materijale, ostale zakupnine i najamnine, administrativne i uredske troškove vezane uz provedbu projekta.

Glava: Razvojne agencije

II. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2026. godinu ukupno planirana sredstva od 757.600,00 eura povećavaju se za 43.200,00 eura ili za 5,70% te sada iznose 800.800,00 eura.

Pregled promjena po programima i aktivnostima:

PROGRAM/AKTIVNOST		Plan 2026.	Promjena	Novi plan 2026.
Glava	RAZVOJNE AGENCIJE	757.600,00	43.200,00	800.800,00
Program	OPĆI RAZVOJ GOSPODARSTVA	757.600,00	24.120,00	781.720,00
Aktivnost	Tekući rashodi razvojne agencije vta	757.600,00	24.120,00	781.720,00

Na **programu Opći razvoj gospodarstva** planirana sredstva od 757.600,00 eura povećavaju se za 24.120,00 eura ili za 3,18% te novim planom iznose 781.720,00 eura.

Aktivnost: Tekući rashodi Razvojne agencije VTA povećavaju se za 24.120,00 eura. Ta se aktivnost odnosi na povećane rashode za redovnu djelatnost Agencije u iznosu od 20.120,00 eura, a uglavnom se odnosi na povećanje rashoda za bruto plaće, doprinose na plaće, ostale rashode za zaposlene koji se isplaćuju prema Pravilniku o radu (jubilarne nagrade, dar djeci, prigodne nagrade i sl.) te materijalne rashode (ostali navedeni rashodi za zaposlene, rashodi za električnu energiju, plin, motorni benzin i gorivo, ostali materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, usluge tekućeg i investicijskog održavanja prijevoznih sredstava, komunalnu naknadu, licence, zdravstvene preglede zaposlenika, procjene i planove zaštite i spašavanja, ostale računalne usluge, usluge čišćenja prostorija, ostale nespomenute usluge, javnobilježničke pristojbe, ostale kazne).

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine povećavaju se za 2.400,00 eura, u cjelokupnom iznosu se financiraju iz vlastitih izvora te se odnose na nabavku novih kompjutera kao osnovnog sredstva za rad zaposlenika te nabavu uredskog namještaja, telefona i ostalih komunikacijskih uređaja.

Na **programu Interreg VI-a program suradnje Mađarska-Hrvatska 2021-2027.** ukupno je povećanje u iznosu od 19.080,00 eura, koje je rezultat sljedećih izmjena:

- **Tekući projekt: Prekogranična suradnja – Interreg učenika s teškoćama I-CHILD** se povećava u iznosu od 19.080,00 eura, a odnosi se na rashode za zaposlene, doprinose na plaće, ostale rashode za zaposlene, uredski materijal, namirnice, ostale usluge za komunikaciju i prijevoz te tiskarske i grafičke usluge.

Glava: Odsjek za provedbu ITU mehanizma - PT

Na **programu Redovna djelatnost Odsjeka za provedbu ITU mehanizma – PT** ukupno je povećanje u iznosu od 6.072,00 eura, koje je rezultat sljedećih izmjena:

- **Aktivnost: Redovna djelatnost Odsjeka za provedbu ITU mehanizma - PT** se povećava u iznosu od 6.072,00 eura, a odnosi se na rashode za zaposlene, doprinose na plaće, ostale rashode za zaposlene.

Glava: Javne ustanove – SPOT VIROVITICA

II. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2026. godinu ukupno planirana sredstva od 318.010,00 eura povećavaju se za 61.158,00 eura ili za 19,23% te sada iznose 379.168,00 eura.

Pregled promjena po programima i aktivnostima:

PROGRAM/AKTIVNOST		Plan 2026.	Promjena	Novi plan 2026.
Glava	JAVNE USTANOVE – SPOT VIROVITICA	318.010,00	61.158,00	379.168,00
Program	RAZVOJ GOSPODARSTVA	318.010,00	61.158,00	379.168,00
Aktivnost	Tekući rashodi spot virovitica	318.010,00	61.158,00	379.168,00

Na programu Razvoj gospodarstva planirana sredstva od 318.010,00 eura povećavaju se za 61.158,00 eura ili za 19,23% te novim planom iznose 379.168,00 eura.

Aktivnost: Tekući rashodi Javne ustanove SPOT VIROVITICA povećavaju se za 61.158,00 eura. Ta se aktivnost odnosi na povećane rashode za redovnu djelatnost, a uglavnom se odnosi na povećanje rashoda za bruto plaće, doprinose na plaće, ostale rashode za zaposlene koji se isplaćuju prema Pravilniku o radu (jubilarne nagrade, dar djeci, prigodne nagrade i sl.) te materijalne rashode (osnovni materijal i sirovine, ostali materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, usluge telefona, usluge tekućeg i investicijskog održavanja poslovnog prostora, elektronski mediji, usluge promidžbe i informiranja, iznošenje i odvoz smeća, najam opreme, licence, obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika, autorski honorari, ugovori o djelu, usluge studentskog servisa, procjene i planovi civilne zaštite, računalne usluge, usluge održavanja internet stranice, usluge čuvanja imovine i osoba, smještaj osobama izvan radnog odnosa, premije osiguranja ostale imovine, javnobilježničke pristojbe, RTV pristojba, ostali nespomenuti rashodi poslovanja, usluge platnog prometa).

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine povećavaju se za 14.863,00 eura te se odnose na nabavku računala i računalne opreme, opreme za održavanje i zaštitu, ostale uređaji i opremu, opremu za kino, nabavu računalni programa te dodatna ulaganja na građevinskim objektima (uređenje vanjske terase Centra kulture).

UPRAVNI ODJEL ZA PROSTORNO UREĐENJE, GRADNJU I IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE

Sukladno i organizacijskoj podjeli Upravnog odjela na Glave, tj. Odsjeka, određena je podjela financijskih sredstava po glavama unutar kojih su određeni pojedini programi, odnosno projekti i aktivnosti. Podjela Upravnog odjela za prostorno uređenje, gradnju i imovinsko-pravne poslove je:

GLAVA 1: Odsjek za prostorno uređenje i gradnju

GLAVA 2: Odsjek za imovinsko-pravne poslove.

II. Izmjene Upravnog odjela za prostorno uređenje, gradnju i imovinsko-pravne poslove prikazane su po programima, aktivnostima i tekućim projektima u sljedećoj tablici:

PROGRAM/AKTIVNOST/KAPITALNI PROJEKT		PLANIRANO 2026.	PROMJENA IZNOS	NOVI PLAN 2026.
Glava	ODSJER ZA PROSTORNO UREĐENJE I GRADNJU	205.892,00	6.856,00	212.748,00
Program	REDOVNA DJELATNOST ODSJEKA ZA IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE	0,00	6.188,00	6.188,00
Aktivnost	Redovna djelatnost odsjeka za imovinsko-pravne poslove	0,00	6.188,00	6.188,00

Program	DOKUMENTACIJA PROSTORNOG UREĐENJA	205.892,00	668,00	206.560,00
Kapitalni projekt	Prostorno planiranje	205.892,00	668,00	206.560,00
Glava	ODSJEK ZA IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE	72.171,00	3.000,00	75.171,00
Program	REDOVNA DJELATANOST ODSJEKA ZA IMOVINSKO- PRAVNE POSLOVE	29.871,00	7.000,00	36.871,00
Aktivnost	Redovna djelatnost odsjeka za imovinsko-pravne poslove	29.871,00	7.000,00	36.871,00
Program	IMOVINSKO-PRAVNI POSLOVI	42.300,00	-4.000,00	38.300,00
Aktivnost	Geodetsko katastarske usluge	10.000,00	0,00	10.000,00
Aktivnost	Nasljeđivanje imovine	3.000,00	-1.000,00	2.000,00
Aktivnost	Sudski postupci	12.000,00	-3.000,00	9.000,00
Kapitalni projekt	Katastarska izmjera zemljišta i reambulacija	17.300,00	0,00	17.300,00

Glava: Odsjek za prostorno uređenje i gradnju

Na **Programu Redovna djelatnost odsjeka za imovinsko-pravne poslove** ukupno je povećanje u iznosu od 6.188,00 eura koje je rezultiralo povećanjem rashoda u **Aktivnosti – Redovna djelatnost odsjeka za imovinsko-pravne poslove** koji se odnose na rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini, odnosno na troškove nadogradnje webGIS aplikacije.

Na **Programu Dokumentacija prostornog uređenja** ukupno je povećanje u iznosu od 668,00 eura koje je rezultiralo povećanjem rashoda u **Kapitalnom projektu Prostorno planiranje**, a odnosi na troškove izrade i izmjene dokumenata prostornog uređenja – legalizacije.

Glava: Odsjek za imovinsko-pravne poslove

Na **Programu Redovna djelatnost odsjeka za imovinsko-pravne poslove** ukupno je povećanje u iznosu od 7.000,00 eura koje je rezultiralo povećanjem rashoda u **Aktivnosti – Redovna djelatnost odsjeka za imovinsko-pravne poslove** koji se odnose na rashode za usluge vještačenja te naknade za procjeniteljsko povjerenstvo.

Na **Programu Imovinsko-pravni poslovi** ukupno je smanjenje u iznosu od 4.000,00 eura koje je rezultiralo smanjenjem rashoda u **Aktivnosti – Nasljeđivanje imovine** koji se odnose na troškove nasljeđivanja imovine u iznosu od 1.000,00 eura, dok se istovremeno smanjuju rashodi u **Aktivnosti – Sudski postupci** za troškove postupaka izvlaštenja u iznosu od 3.000,00 eura.