

Vážené kolegyně a kolegové,

dovolte mi reagovat na žádost starostky Lenky Chalupníčkové, kterou mi zaslala emailem včera, 27. listopadu 2023. Byl jsem **požádán o poskytnutí stanoviska Finančního výboru k před-finální verzi návrhu rozpočtu obce pro nadcházející rok 2024**, který nám všem byl zaslán Jaroslavou Staňkovou dne 24. listopadu 2023.

Koncem srpna, resp. začátkem září tohoto roku jsem osobně informoval paní starostku a pana místostarostu Jana Píbila o mé aktuální vysoké pracovní vytíženosti, jež mi nedovoluje se detailně věnovat návrhu rozpočtu obce tak, jako tomu bylo minulý rok. Přesto jsem **věnoval značný čas diskusi o rozpočtu během pracovního zasedání zastupitelstva dne 23.11.2023**.

Rád bych zdůraznil, že **během zmíněného zasedání jsem předložil řadu návrhů a doporučení**, která považuji za podnětná a věřil jsem, že nejen moje komentáře budou náležitě zaznamenány, zváženy a OPRAVENY. Bohužel se tak nestalo. Zjišťovat ale, zda to bylo z důvodu nekompetentnosti, nebo čistého záměru, opravdu nebudu.

Jsem si vědom, že změny rozpočtu umožňují opravit určité nedostatky a přehlédnutí, a proto **považuji návrh rozpočtu obce za ryze pracovní a dynamický finanční dokument, s nímž lze v průběhu roku flexibilně, ale obezřetně nakládat v podobě rozpočtových opatření**. Obávám se však, že pouze dvě rozpočtová opatření (22.6 a 14.12), která se nám podařila v tomto roce, již nemusejí být pravidlem.

V navrhovaném rozpočtu existují položky s nejasným nebo potenciálně nedostatečným popisem. Tato **nejasnost by mohla vést k nedorozuměním nebo nesprávnému přidělení finančních prostředků**. Pro transparentnost a efektivní finanční řízení je zásadní zajistit, aby každá rozpočtová položka měla jasný a srozumitelný popis.

Proto s dovolením doporučuji radě obce, aby se ujistila, že popis každé rozpočtové položky je dostatečně jasný a podrobný, aby byl snadno pochopitelný. To usnadní zastupitelům lepší rozhodování a budoucí dohled. Současně doporučuji pečlivě **porovnat návrh rozpočtu se skutečnými údaji z předchozích let**, abyste mohli posoudit trendy a předvídat budoucí potřeby nebo úpravy. V případě významných změn v rozpočtových přidělech **zajistěte řádné zdokumentování a zdůvodnění**. Tím se **zvýší odpovědnost a transparentnost rozpočtového procesu**. Řešením těchto oblastí může rada obce **zlepšit přesnost, přehlednost a efektivnost obecního rozpočtu a zajistit odpovědné finanční řízení a plánování**.

Závěrem bych chtěl tedy poukázat na několik položek, které si **vyžadují pozornost a případnou úpravu, nebo jasné a deklaratorní vysvětlení v poznámkovém sloupci**. Je zde však řada dalších položek, které zaslouží kontrolu a specifikaci, co se za danými položkami skrývá.

K jednotlivým vybraným položkám jsem připojil jednak své komentáře a také text kolegyně Šplíchala.

Předně mi chybí shrnující tabulka s názvem „**druhé členění ke schválení**“ kde by byly pro všechny srozumitelně vidět změny na jednotlivých třídách oproti předešlým obdobím, tak jak to bylo zvykem poslední minimálně tři roky. Současně jsem očekával, že obdržím(e) i **důvodovou zprávu k návrhu rozpočtu obce**.

Zde níže zmiňuji skutečně jen vybrané a podle mne zásadní položky z hlediska výše nebo změny oproti minulým rokům....

A. Příjmy

1. Předpokládám (chybí komentář ve sloupci poznámky), že všechny propočty daňových příjmů jsou založeny na Vyhlášce č.249/2022 S. o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu DPH, DPFO a DPPO a na aktualizované predikci MF na rok 2024
2. Příjem z poplatku za popelnice (pol. 1345) zůstal stejný jako tento rok, ale měl jsem za to, že Rada obce bude zvyšovat poplatek za odvoz komunálního odpadu o 0,10Kč? Pak to nemůže být 3,4mil. Kč jako tento rok. (dovětek – všiml jsem si, že jsme vybrali v tomto roce zhruba o 90.tis. Kč méně než v roce 2022 (předpokládám, že jde o odhad k 12/2023). Ve vztahu k růstu počtu obyvatel mne tato skutečnost nemile zaráží...Snad se tímto faktem někdo zabývá – doporučuji v koordinaci s paní Mgr. Šebkovou tuto skutečnost analyzovat.
3. Pol. 1511 – Příjem z daně z nemovitosti – opět se vybralo méně než v minulých letech? V období developerského boomu a růstu nových zkolaudovaných nemovitostí v řádech desítek ročně? Opět doporučuji detailní analýzu.
4. Pol. 4111, 4112, 4116 a 4222 – neinvestiční transfery – stálo by vysvětlit v poznámce proč tvůrkyně rozpočtu očekává jen 2,5mil. Kč oproti skutečnosti k roku 2023, kde za všechny čtyři položky bylo získáno více jak 7,4mil. Kč (v celkové hodnotě).
5. Pol. 2132 – Příjem z pitné vody nám klesl o 1mil. Kč oproti roku 2022?
6. Pol. 2141 – Příjem z úroků očekávám mnohem vyšší – pokud bude konečně nastaveno efektivní úročení veřejných financí dle návrhu FV, jak bylo naznačeno a potvrzeno na pracovním zastupitelstvu paní starostkou.

B. Výdaje

1. Pol. 5169 (para 1032) – poznámka dle OSMI mě osobně nestačí - To se jako občané mají na tuto položku dotazovat Mgr. Šebkové?
2. Pol. 5171 (Para 2212) – zde je poznámka nedostatečná – tak velkou položku je potřeba taxativně (vyčerpávajícím způsobem) vysvětlit. Školka, Kde? Tam je všude asfalt, Křivá Ves tam je 5 stálých obyvatel a všichni eko lidé – pro koho to tedy děláme – pro cyklisty?
3. Pol. 5139 a 5169 (para 2221) vysvětlit – kdo to bude dělat a kolik to vychází měsíčně atd.
4. Pol. 6121 (Para 2310) – nemělo by být 7,5 mil. Kč?
5. Pol. 5139 (Para 2341) – opět odkaz na paní Šebkovou – pozor na obecních stránkách obce je uvedeno Mgr. Eva Šebková
6. Pol. 6121 (par. 2341) – zasíťování jakých osad, budme konkrétní – občané se budou ptát, víme to již?
7. Pol. 5229 (Para 3419) – na toto jsem osobně upozornil na pracovním zastupitelstvu, dělal si někdo poznámky?!! Podpora sportovních aktivit se řídí regulativem nastaveným minulým zastupitelstvem - 1,5% z daňových příjmů obce roku 2023.

Nevěřím, že bude částka na koruny stejná jako tento rok – prosím pamatujte si to....OPRAVIT!

8. Pol. 6121 (para 3421)– Venkovní herní prvky – myslím, že se dohodlo, že dojde k redukci (obava ze zničení atd.) – raději bych tyto prostředky vložil do ZŠ a MŠ.
9. Pol. 5154 (Para 3631)– El. Energie- veřejné osvětlení – nebudou nějaké úspory, když budou a jsou nainstalované LED svítidla + v noci by mělo být světlo ztlumeno, jak mi bylo radou obce potvrzeno, je tomu tak?
10. Pol. 5169 (para 3635) územní plánování – ve vztahu co rada obce plánuje – změny ÚP by se hodilo zde uvést mnohem vyšší položku, ať se nemusí každé dva měsíce vytvářet rozpočtové opatření.
11. Pol. 5011 a potažmo 5031 (Para 6171) by stálo za vysvětlení – proč navýšení, jaké pozice se otevrou atd.

A zde zasílám vyjádření kolegy Ing. Šplíchala:

Příjmy:

- tam jsem osobně skeptičtější u těch vývojů, byť se mění sazby, tak trend u některých byl klesající a my zvyšujeme, ale na druhou stranu to není přehnané
- detaily výdajů ostatní - tam nemám podklady a info, takže důvěřuji

Výdaje položky:

- 5171: nevím, co je tam konkrétně školka, jestli jde o nějaké opravy povrchů?
- 5169: mytí za 25k ale navýšení je mnohem více, tam jde o nějakou opakovanou činnost, nebo jde o mytí graffiti apod, specializované? Je to opakované? jde jen o ty skleněné zastávky, nebo?
- 6121: klecové hřiště za 3m... no, ok, jestli by za to nebylo nějaké využití pro školu/školku i vnitřně, aby bylo účelné i na špatné počasí? Není u takového hřiště nutná nějaká revize, bezpečnost atd co ještě přináší např. výměnu herních prvků v časových intervalech kvůli zajištění bezpečnosti apod? Nebudou pak ještě otázky, že k tomu musí obec dodělat kamerový systém na dohled atd?
- 6121 osvětlení: obsahuje to i ty solární lampy pro osady nebo jiné části VP? Bavili jsme se s J.Havelkou, že je to rychlé řešení a míň náročné, než dovést síťové lampy, škoda něco už nemít
- Územní plánování: vzhledem k změně uzem. plánu tam možná nebude rezerva na poradenství, ostatní služby, nějaké studie apod...
- svoz komunál - tam inflace je už v predikci na ústup, jde o nějakou "inflaci" svozu nebo tak, že je tam takový nárůst?
- Daleška herní prvky za 1,4m.. to jen že mě zaujalo :)
- stejně tak stanice měření prašnosti: je nějaká case study, že výrazně vybočujeme z amplitudy měření,např.vůči:https://www.chmi.cz/files/portal/docs/uoco/web_generator/ufp/index_CZ.html ? Případně čeho docílíme, že zjistíme stav, který popíšeme? Takovéto veličiny jsou prostou negativní externalitou, na kterou neumíme reagovat.

Ve Velkých Popovicích, 28.11.2023

Zapsal a vypracoval: Ing. Jaroslav Petrů, Předseda Finančního výboru