

**Objaśnienia rozbieżności procentowego zaawansowania realizacji dochodów w poszczególnych działach i źródłach ( dotyczy głównie wykonania poniżej 50%).**

1. ROLNICTWO I ŁOWIECTWO. Wpływy środków realizowane są prawidłowo.
2. LEŚNICTWO. Termin wpłat czynszu mija 1 września każdego roku.
3. GOSPODARKA MIESZKANIOWA. Dochody z majątku gminy realizowane są przy wyższym osiągnięciu środków niż planowano w związku ze sprzedażą nieruchomości. Dochody z najmu majątku komunalnego realizowane prawidłowo. Egzekucja przejętych długów po ZGM-ie poniżej planu, sprawy skierowane na drogę postępowania egzekucyjnego. .
4. DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA. Realizacja poniżej planu ponieważ dochody z opłat za cmentarz za czerwiec wpłynęły w lipcu.
5. ADMINISTRACJA PUBLICZNA. Na wykonanie powyżej 50% mają wpływ wpłaty jednorazowe oraz rosnący udział gminy od wpłat na rzecz budżetu państwa ( naliczany jest od środków pobranych i odprowadzonych od Urzędu Wojewódzkiego za dowody osobiste i odzyskane świadczenia alimentacyjne).
6. URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA. Realizacja w normie.
7. BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA. Dotacja wpłynie w II półroczu.
8. DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM. Wpływy z podatków i opłat lokalnych realizowanych przez urząd miejski i urzędy skarbowe realizowane są prawidłowo. Nie ma zagrożenia w ich wykonaniu. Dochody w poszczególnych źródłach mają odchylenia, czyli poniżej lub powyżej 50% lecz wzajemnie uzupełniają się. Udział w podatku dochodowych od osób fizycznych, w porównaniu do poprzednich lat, jest zadawalający. Natomiast udział w podatku dochodowych od osób prawnych przekroczył planowane wykonanie roczne w roku bieżącym jak i wykonanie roczne w latach poprzednich. Zauważalna jest wyższa realizacja podatku od spadków i darowizn oraz od czynności cywilnoprawnych .
9. RÓŻNE ROZLICZENIA. Raty subwencji przekazywane są przez Ministerstwo Finansów w terminach ustawowych.
10. OŚWIATA I WYCHOWANIE. Wpływy środków realizowane są prawidłowo. Dotacje od Wojewody wpływają w określonych terminach. Realizacja opłat za przedszkole do końca roku zwiększy się w związku z wzrostem liczby dzieci i wzrostem opłaty stałej za przedszkole. Wpływy z opłat za posiłki wydawane w stołówkach szkolnych realizowane będą od września br.
11. OCHRONA ZDROWIA. Wpływy z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu będą wyższe i planowane jest zwiększenie planu rocznego o około 48.000 zł..
12. POMOC SPOŁECZNA. W tym dziale realizacja dochodów to głównie dotacje na zadania własne i zlecone. Środki z Unii Europejskiej wpłynęły zgodnie z umową.
13. POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ. Realizacja zgodnie z porozumieniem.
14. EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA. Jest to dotacja na realizację stypendiów dla uczniów w I półroczu.
15. GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA. Środki z GFOŚiGW są uruchamiane w miarę potrzeb.
16. KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO. Dotacja z Powiatu Oleckiego wpływa zgodnie z umową.
17. KULTURA FIZYCZNA I SPORT. Dochody realizowane przez MOSiR a planowane wpływy do wysokości planu nastąpią w II półroczu.

W wyniku analizy zaplanowanych dochodów można stwierdzić, że realizacja jest nieco wyższa od normy biorąc kalendarzowy upływ czasu do roku budżetowego. Wykonanie dochodów w 56,6 % to skutek wpłat za sprzedane nieruchomości zarówno gruntowe jak też zabudowane. Na wyższy wskaźnik wykonanych dochodów wpłynęły również między innymi w części dokonane wpłaty przez podatników z góry na cały rok, wyższa realizacja dochodów przez urzędy skarbowe oraz dotacje celowe przekazane w całości.

W II półroczu powinny nastąpić zwiększenia planu dochodów z niektórych źródeł.

## **II. Realizacja wydatków gminy za I półrocze 2008 roku.**

Na plan wydatków ogółem ustalony na podstawie podjętych uchwał w wysokości 52.439.446,59 zł składają się wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe zrealizowane ogółem w I półroczu w wysokości 24.064.014,35 zł, w 45,9 %.

- Wydatki bieżące plan 44.583.675,59, wykonanie 21.611.502,40 zł tj. w 48,5 %
- Wydatki majątkowe (inwestycje oraz dotacje) plan 7.855.771 zł, wykonanie 2.452.511,95 zł w 31,2 %