

Objaśnienia do projektu budżetu Gminy Orla na 2009 rok

Plan dochodów i wydatków budżetu gminy oszacowano w oparciu o:

- informację Ministra Finansów o wysokości wstępnych kwot subwencji ogólnej oraz o wysokości szacunkowych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- informację Wojewody Podlaskiego o wysokości przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2009 rok kwot dotacji celowych na realizację zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
- informację Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Białymstoku o kwocie dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- założeń przyjętych w opracowaniu projektu budżetu państwa na 2009 rok w zakresie wskaźników wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz wzrostu wynagrodzeń w sferze budżetowej,
- komunikaty Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny skupu żyta za III kwartały 2008 roku i średniej ceny sprzedaży drewna, które to ceny są podstawą ustalenia podatku rolnego i leśnego na 2009 rok,
- uchwałę Rady Gminy w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu,

Dochody

Szacuje się, że dochody budżetu gminy na 2009 roku wyniosą 8.161.618 zł, w tym: dochody majątkowe - 1.349.450 zł, dochody bieżące 6.812.168 zł natomiast dochody za 2008 rok zamkną się kwotą 7.031.711,03 zł.

Zestawienie tabelaryczne szczegółowo przedstawia szacunkowe kwoty poszczególnych pozycji dochodów w 2009 roku.

Planowana struktura dochodów przedstawia się następująco:

1. Dochody własne z podatków i opłat lokalnych, gospodarki mieniem i inne wynoszą 2.838.631 zł, co stanowi 34,8 % ogólnej kwoty planu dochodów, w tym m.in.:
 - podatki i opłaty lokalne – 1.542.152 zł, co stanowi 54,3 % dochodów własnych i 18,9 % planu dochodów ogółem,
 - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych wynoszą – 741.579 zł, co stanowi 26,1 % dochodów własnych i 9,1% planu dochodów ogółem.
2. Subwencje ogółem – 3.260.424 zł, co stanowi 40,0 % ogólnej kwoty planu dochodów.
3. Dotacje z budżetu państwa – 1.007.097 zł, co stanowi 12,3 % ogólnej kwoty planu dochodów.
4. Dotacje otrzymane od jednostek samorządu terytorialnego – 9.216 zł (Gmina Bielsk Podlaski),
5. Środki ze źródeł pozabudżetowych – 1.046.250 zł, co stanowi 12,8 % ogólnej kwoty planu dochodów.

Zgodnie z klasyfikacją budżetową zakłada się dochody jak niżej:

I. Dochody z podatków i opłat, gospodarki mieniem i inne

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Szacuje się, że dochody w tym dziale wyniosą 291.900 zł, w tym:

- 220.300 zł z tytułu należności za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki,
- dochody z tytułu sprzedaży gruntów rolnych – 70.000 zł,
- pozostałe dochody 1.600 zł.

Dział 020 – Leśnictwo

Wpływy za dzierżawę terenów łowieckich przyjęto w kwocie 3.000 zł. Na podstawie Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 13 grudnia 2002 roku w sprawie szczegółowości zasad ustalania czynszu dzierżawnego oraz udziału dzierżawców obwodów łowieckich w kosztach ochrony lasu przed zwierzyną, czynsz dzierżawny dla obwodów łowieckich ustalany jest w oparciu o cenę żyta ogłaszaną dla potrzeb wymiaru podatku rolnego.

Dział 600 - Transport i łączność

Przewidywane dochody w tym dziale wyniosą 7.700 zł i są to wpływy z tytułu usług oraz innych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Dochody w tym dziale szacowane są na kwotę 228.830 zł, w tym:

- 102.830 zł stanowią wpływy za dzierżawę gruntów i budynków na działalność gospodarczą i rolniczą,
- 120.000 zł stanowią wpływy ze sprzedaży gruntów oraz budynków stanowiących własność gminy,
- 3.400 zł stanowią wpływy z tytułu wieczystego użytkowania gruntów,
- 1.000 zł to wpływy ze sprzedaży składników majątkowych,
- 1.600 zł pozostałe dochody oraz odsetki z tytułu nieterminowych wpłat od w/w dochodów.

Dział 750 – Administracja publiczna

Dochody w tym dziale szacuje się na kwotę 6.320 zł, w tym:

- opłaty za wpis do ewidencji działalności gospodarczej – 570 zł,
- wpływy z wynajmu sali konferencyjnej - 800 zł,
- prowizja za wydawanie dowodów osobistych i udostępnienie danych osobowych – 250 zł,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 700 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 4.000 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Dochody tego działu w kwocie 5.000 zł stanowią wpływy z refakturowania dostaw energii elektrycznej do remizy OSP w Gredelach, w związku z wynajmem części pomieszczeń remizy innym podmiotom.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Planowane dochody w tym dziale wynoszą 2.283.731 zł, co stanowi 103,0 % przewidywanej realizacji w 2008 roku. Dochody realizowane przez Urząd Gminy zostały skalkulowane w oparciu o:

1. Wpływy z poszczególnych podatków realizowanych bezpośrednio przez Urząd Gminy przedstawiają się następująco:

- 1) Podatki i opłaty od osób prawnych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych zaplanowano na kwotę 1.454.852 zł, co stanowi 105,3 % przewidywanego wykonania za 2008 rok.
 - planowane wpływy z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą 572.050 zł, co stanowi 107,9% przewidywanego wykonania w roku bieżącym. Wpływy od osób fizycznych – 170.000 zł, a wpływy od osób prawnych – 402.050 zł.
 - podatek rolny – planowane dochody wynoszą 785.502 zł, co stanowi 101,4 % przewidywanego wykonania w roku bieżącym, w tym wpływy od osób fizycznych 745.000 zł, a wpływy od osób prawnych 40.502 zł.

- podatek leśny – planowane dochody wynoszą 38.000 zł, co stanowi 108,5 % przewidywanego wykonania w b.r., w tym wpływy od osób fizycznych 17.200 zł oraz wpływy od osób prawnych 20.800 zł.
- podatek od środków transportowych – planowane dochody wynoszą 59.300 zł, co stanowi 143,7 % przewidywanych wpływów w b.r., w tym wpływy od osób fizycznych 55.800 zł i od osób prawnych 3.500 zł.

Za nieterminowe płaćenie w/w podatków pobierane są odsetki za zwłokę oraz koszty upomnienia. Zakłada się, że wpływy z tego tytułu wyniosą 21.100 zł, tj. 129,2 % przewidywanego wykonania dochodów w tej pozycji w 2008 roku.

2. Podatki realizowane przez urzędy skarbowe:

- 1) Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (od działalności gospodarczej) opłaćanego w formie karty podatkowej przyjęto w kwocie 3.500 zł.
- 2) Podatek od czynności cywilnoprawnych – plan określono na kwotę 20.100 zł. Wielkość wpływów z tego podatku jest trudna do określenia, bowiem jest uzależniona od ilości zawartych umów kupna – sprzedaży i innych czynności objętych tą formą opodatkowania.
- 3) Podatek od spadków i darowizn – przyjęto w kwocie 1.500 zł. Wielkość wpływów z tego podatku jest również trudna do określenia.

3. Wpływy z opłat:

- 1) Opłata skarbową – wpływy szacowane są na kwotę 13.100 zł, przewidywane wykonanie za 2008 roku – 12.920 zł.
- 2) Opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – wpływy szacuje się na kwotę 28.000 zł.

4. Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa:

- 1) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto według szacunku Ministra Finansów, tj. w kwocie 736.579 zł, co stanowi 101,5 % przewidywanych wpływów za 2008 rok.
- 2) Udział w podatku dochodowym od osób prawnych szacuje się na kwotę 5.000 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Szacuje się, że z tytułu odsetek naliczonych przez bank od środków zgromadzonych na rachunku bankowym wpłynię do budżetu kwota 10.000 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Planowane dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych Zespołu Szkół szacuje się na 100 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Planowane dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej wyniosą 2.000 zł, są to należności przekazane przez komorników od dłużników alimentacyjnych, stanowiące dochód budżetu państwa oraz dochód budżetu gminy. Dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym GOPS szacuje się na 50 zł.

II. Dotacje

1. Dotacje na zadania zlecone przyjęto w kwotach określonych przez Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku oraz przez Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Białymstoku.

Ogółem dotacje celowe **na realizację zadań zleconych gminie wynoszą 715.597 zł**, w tym:

- na realizację zadań z zakresu administracji publicznej otrzymano kwotę 62.000 zł, tj. 103,3 % planu na b.r.,
- na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców otrzymano kwotę 597 zł, tj. 108,2 % planu na b.r.,

- na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej otrzymano kwotę 653.000 zł, tj. 102,5 % planu na 2008 rok, z tego:
 - 591.000 zł – dotacja na świadczenia rodzinne oraz na składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego,
 - 7.000 zł – dotacja na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej,
 - 55.000 zł – dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne.
- 2. Na **zadania realizowane przez gminę na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego przyjęto kwotę 9.216 zł** – w związku z podpisanym porozumieniem z Gminą Bielsk Podlaski z przeznaczeniem na pokrycie kosztów nauczania religii w szkołach,
- 3. Na **realizację własnych zadań bieżących gminy zaplanowano kwotę 291.500 zł**, z tego:
 - 4.000 zł – dotacja na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników,
- z zakresu pomocy społecznej otrzymano kwotę 176.000 zł, w tym
 - 82.000 zł – na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne,
 - 51.000 zł – dotacja na Ośrodki Pomocy Społecznej (na wydatki na wynagrodzenia pracowników realizujących zadania z zakresu pomocy społecznej). Pozostałe wydatki na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej pokrywane są ze środków własnych Gminy,
 - 43.000 zł – dotacja na dożywianie uczniów w szkołach w ramach rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”
- 111.500 zł – dotacja na budowę kanalizacji sanitarnej w Orli na ul. Armii Czerwonej i Sienkiewicza.

III. Subwencje

Planowane wpływy do budżetu gminy z tytułu subwencji na 2009 rok przyjęto w kwotach określonych przez Ministra Finansów i wynoszą 3.260.424 zł, co stanowi 103,1 % planu na 2008 rok:

- część oświatowa subwencji ogólnej wynosi 2.060.314 zł,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej wynosi 1.200.110 zł.

IV. Środki ze źródeł pozabudżetowych

W 2009 roku planuje się pozyskać środki ze źródeł pozabudżetowych w kwocie 1.046.250 zł, w tym:

- 836.250 zł dotacja z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na budowę kanalizacji sanitarnej w Orli na ul. Armii Czerwonej,
- 45.000 zł – dotacja z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na adaptację budynku byłej zlewni mleka na świetlicę wiejską we wsi Szczyty Nowodwory,
- 165.000 zł – dotacja z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na remont świetlicy wiejskiej w Krywiatyczach.

Wydatki

Planowane na 2009 rok wydatki wynoszą 8.842.018 zł, co stanowi 114,5 % przewidywanej realizacji wydatków w 2008 roku, w tym: wydatki majątkowe 2.355.000 zł, zaś wydatki bieżące 6.487.018 zł

Wysokość wydatków ma ścisły związek z planem dochodów, przychodów i rozchodów budżetu. Na podstawie przewidywanej realizacji budżetu za 2008 rok (nadwyżka z lat ubiegłych wynosi 1.371.399,62 zł, zaś prognozowane dochody wyniosą 7.031.711,03 zł, wydatki ogółem wyniosą 7.722.710,65 zł wynika, że na koniec roku pozostanie nadwyżka w wysokości 680.400 zł. Kwota ta zostanie przeznaczona na pokrycie deficytu budżetu, który na 2009 rok wynosi 680.400 zł.

Struktura planowanych wydatków na 2009 rok przedstawia się następująco:

1) **Na wydatki bieżące przeznaczona jest kwota 6.447.018 zł** (bez rezerwy ogólnej i celowej), co stanowi 72,9 % planowanych wydatków ogółem, w tym:

- na wynagrodzenia zabezpieczono kwotę 2.710.276 zł, co stanowi 42,0 % wydatków bieżących oraz 30,7 % wydatków ogółem. W kwocie tej ujęto wydatki na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli i pracowników obsługi szkół, pracowników administracji realizujących zadania własne i zlecone, kierowców autobusów szkolnych i opiekunów dzieci, kierowców OSP oraz pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej. W wydatkach na wynagrodzenia uwzględnione zostały koszty wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz prowizja wypłacana sołtysom za inkaso podatków – 38.000 zł. Wydatki na wynagrodzenia zostały skalkulowane w oparciu o listy płac za miesiąc wrzesień i październik 2008 roku przy uwzględnieniu średniorocznego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń w sferze budżetowej.

- na pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono kwotę 481.476 zł, co stanowi 7,5 % wydatków bieżących oraz 5,5 % wydatków ogółem. W kwocie tej zostały ujęte obowiązkowe składki na ubezpieczenia społeczne oraz na Fundusz Pracy naliczane przez pracodawcę od wynagrodzeń pracowników oraz od dodatków mieszkaniowych i wiejskich wypłacanych nauczycielom,

- na pozostałe wydatki osobowe zaplanowano kwotę 217.580 zł, co stanowi 3,4 % wydatków bieżących oraz 2,7 % wydatków ogółem. W kwocie tej ujęte są dodatki wiejskie i mieszkaniowe wypłacane nauczycielom, świadczenia rzeczowe i pieniężne wynikające z przepisów BHP oraz obowiązkowy odpis na fundusz świadczeń socjalnych,

- na wypłatę diet radnym, sołtysom za udział w sesjach gminnych, pracach komisji gminnych oraz na dietę komendantowi gminnemu OSP zaplanowano kwotę 108.000 zł,

- na dotacje przeznaczono kwotę 384.800 zł, co stanowi 6,0 % wydatków bieżących oraz 4,4 % wydatków ogółem. Wskazana kwota obejmuje:

- 55.000 zł dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli,
- 105.000 zł dotacja podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury w Orli,
- 202.000 zł dotacje dla Powiatu Bielskiego:
 - 2.000 zł na pokrycie kosztów zatrudnienia doradców metodycznych,
 - 200.000 zł na remonty dróg powiatowych (droga Orla - Krywiatycze oraz droga Orla – Mikłasze)
- 15.000 zł dotacja stowarzyszeniom na realizację zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu,
- 5.000 zł dotacja Związkowi Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego na realizację zadania pn. „Odkryj Region Podlaski”,
- 2.800 zł dotacja Gminie Dubicze Cerkiewne w związku z podpisanym porozumieniem na pokrycie kosztów nauczania religii w szkołach,

- na odpis na rzecz izb rolniczych zaplanowano kwotę 15.000 zł,

- na wypłatę świadczeń społecznych, opłatę składki zdrowotnej za podopiecznych, stypendiów dla uczniów oraz na opłatę pobytu podopiecznych w domach pomocy społecznej zaplanowano 885.125 zł,

- na pozostałe wydatki bieżące przeznaczono kwotę 1.644.761 zł, co stanowi 25,5 % wydatków bieżących oraz 18,6 % wydatków ogółem. W kwocie tej zostały ujęte m.in. koszty zakupu energii elektrycznej i ciepłej na potrzeby szkół oraz Urzędu Gminy, zakup materiałów biurowych,

szkolenia pracowników, ubezpieczenie mienia, zakup paliwa do autobusów szkolnych i samochodów OSP oraz koszty ich remontów, wydatki na bieżące utrzymanie dróg, koszty oświetlenia ulicznego i remonty świetlic.

2) **Na wydatki inwestycyjne przeznaczono 2.355.000 zł**, co stanowi 26,6 % wydatków ogółem, w tym 800.000 zł dotacja dla Powiatu Bielskiego na budowę dróg powiatowych (droga Spiczki – Orła oraz droga Dydule - Kruhłe). Pozostała kwota 1.555.000 zł została przeznaczona na następujące zadania inwestycyjne:

- 1.115.000 zł - budowa kanalizacji sanitarnej w Orli na ul. Armii Czerwonej (II Etap),
- 40.000 zł – opracowanie dokumentacji technicznej pod inwestycję “Budowa kanalizacji sanitarnej na ulicach A. Mickiewicza, Ogrodowej, Wyzwolenia, Spółdzielczej, 1-go Maja, Piaskowej, Kleszczelowskiej, Partyzantów w Orli,
- 60.000 zł - adaptację budynku byłej zlewni mleka na świetlicę wiejską we wsi Szczyty Nowodwory,
- 220.000 zł - remont świetlicy wiejskiej w Krywiatyczach,
- 120.000 zł – budowa świetlicy wiejskiej w Wólce Wygonowskiej.

Wszystkie zadania są ujęte w wieloletnim programie inwestycyjnym gminy (zgodnie z załącznikiem Nr 4).

3) Ustala się rezerwy w kwocie 40.000 zł, w tym:

- rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki wynosi 30.000 zł, co stanowi 0,3 % wydatków ogółem,
- rezerwa celowa w kwocie 10.000 zł, co stanowi 0,1 % wydatków ogółem, jest to rezerwa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego.

Wydatki w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej stanowią załącznik Nr 2 do uchwały budżetowej.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Na utrzymanie sieci wodociągowych i sanitacyjnych przeznaczono kwotę 1.426.481 zł, w tym wydatki bieżące 271.481 zł. Struktura wydatków bieżących przedstawia się następująco:

- 60.740 zł. to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników,
- 10.689 zł to wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń,
- 54.332 zł. to należny podatek od nieruchomości za 2009 r.
- 130.720 zł pozostałe wydatki bieżące, tj. zakup energii, usług zdrowotnych, remontowych oraz zakupy materiałów i wyposażenia do naprawy awarii sieci wodociągowych.

Na wpłaty na rzecz Podlaskiej Izby Rolniczej w wysokości 2% wpływów z tytułu podatku rolnego przeznaczono kwotę 15.000 zł.

W zakresie inwestycji w 2009 roku planowana jest budowa kanalizacji sanitarnej w Orli na ul. Armii Czerwonej – 1.115.000 zł oraz opracowanie dokumentacji technicznej pod inwestycję “Budowa kanalizacji sanitarnej na ulicach A. Mickiewicza, Ogrodowej, Wyzwolenia, Spółdzielczej, 1-go Maja, Piaskowej, Kleszczelowskiej, Wyzwolenia w Orli – 40.000 zł.

Dział 600 – Transport i łączność

Na dofinansowanie budowy i remontu dróg powiatowych przeznaczono kwotę 1.000.000 zł.

Na bieżące utrzymanie dróg gminnych przeznaczono kwotę 267.660 zł, z czego na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe wraz z pochodnymi zaplanowano 82.520 zł. Na pozostałe wydatki bieżące, tj. zakup energii, usług zdrowotnych, remontowych oraz zakupy materiałów, paliwa do sprzętu samochodowego zaplanowano 185.140 zł. Na pozostałą działalność w zakresie drogownictwa zaplanowano 9.360 zł.

Dział 630 – Turystyka

Na odnowienie szlaków turystycznych zaplanowano 800 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami zaplanowano kwotę 80.171 zł. Kwota wydatków w tym dziale jest przeznaczona na sporządzenie dokumentacji na potrzeby sprzedaży gruntów i nieruchomości (szacunki, podziały, wyrisy), na zakup energii elektrycznej w budynkach stanowiących własność Gminy, na remont i ubezpieczenie budynków.

Dział 710 – Działalność usługowa

W rozdziale plany zagospodarowania przestrzennego zaplanowano 50.000 zł.

Na utrzymanie cmentarzy wojennych zabezpieczono w budżecie 2.500 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna

W dziale tym planuje się wydatki w łącznej kwocie 1.379.000 zł, co stanowi 107,9 % przewidywanej realizacji wydatków w b.r.

Wskazana kwota obejmuje:

- 1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – 65.420 zł. Na wydatki bieżące 2.000 zł.
- 2) Na wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy, tj. zryczałtowane diety radnych oraz koszty przygotowania materiałów na sesje przeznaczono kwotę 87.000 zł.
- 3) Wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu – 1.176.980 zł, co stanowi 107,2 % planowanego wykonania w 2008 roku. Powyższe środki zostaną przeznaczone na:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników – 966.060 zł. W kwocie tej znajdują się wynagrodzenia osobowe pracowników etatowych oraz wynagrodzenia bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy.
 - wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń i odpis na fundusz świadczeń socjalnych wynoszą 27.800 zł,
 - bieżące wydatki rzeczowe, tj. energia cieplna, energia elektryczna, opłaty pocztowe, usługi telekomunikacyjne, szkolenia pracowników i podróże służbowe, zakup materiałów biurowych, prenumerata prasy, nadzór nad programami komputerowymi i konserwacja sprzętu komputerowego, naprawy sprzętu biurowego (komputery, kserokopiarki), zakup paliwa oraz koszty eksploatacji, ubezpieczenia – zaplanowano 183.120 zł,
- 4) Promocja jednostek samorządu terytorialnego – na wydatki związane z promocją Gminy przeznaczono 6.000 zł oraz 5.000 zł dotacja Związkowi Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego na realizację zadania pn. „Odkryj Region Podlaski”,
- 5) Pozostała działalność – zaplanowano wydatki w kwocie 36.600 zł z przeznaczeniem na:
 - diety sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy - 20.000 zł,
 - opłatę składek członkowskich z tytułu przynależności do Stowarzyszenia Samorządów Euroregionu Puszcza Białowieska (1 zł od 1 mieszkańca gminy), z tytułu przynależności do Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego (0,16 zł od 1 mieszkańca gminy) oraz składka członkowska na rzecz Związku Gmin Regionu Puszczy Białowieskiej (1,50 zł od 1 mieszkańca gminy) – łącznie zaplanowano 10.100 zł,
 - pozostałe wydatki – 6.500 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców przewidziano kwotę 597 zł, tj. w wysokości otrzymanej dotacji. Jest to zadanie zlecone.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki w tym dziale zaplanowano w kwocie 115.812 zł, z przeznaczeniem na:

- 1) Funkcjonowanie jednostek ochotniczych straży pożarnych – 114.462 zł, co stanowi 109,7 % wykonania w 2008 roku. Wskazana kwota obejmuje:
 - wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kierowców – 12.882 zł,
 - odpis na fundusz świadczeń socjalnych – 480 zł,
 - wynagrodzenia kierowców OSP (umowy zlecenia) – 15.000 zł
 - 3.000 zł dieta Gminnego Komendanta OSP ,
 - wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, koszty ubezpieczenia strażaków i samochodów strażackich, zakup paliwa, części zamiennych do samochodów, remonty i naprawy sprzętu oraz badania techniczne samochodów, koszty energii elektrycznej w remizach – 83.100 zł,
- 2) Wydatki na obronę cywilną – 1.350 zł. Środki przeznaczone są między innymi na szkolenia zwrot kosztów podróży.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

W dziale tym ujęte są wydatki związane z naliczeniem, poborem i egzekucją podatków, na które przeznaczono kwotę 52.480 zł, w tym:

- prowizja sołtysom za inkaso łącznego zobowiązania pieniężnego – 38.000 zł,
- zakup druków, koszty egzekucyjne, opłaty komornicze oraz zakup znaczków pocztowych – 14.480 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Planowane wydatki na oświatę wynoszą 2.304.706 zł, co stanowi 121,5 % przewidywanego wykonania wydatków w 2008 roku, w tym:

- 1) Na funkcjonowanie szkoły podstawowej i gimnazjum przeznaczono kwotę 1.750.050 zł, w tym 1.280.799 zł to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi oraz 119.051 zł to środki na wypłatę dodatku wiejskiego i mieszkaniowego nauczycielom, a także odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pozostała kwota 350.200 zł są to wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkoły (wymiana stolarki okiennej – 100.000 zł, wykonanie parkingu – 60.000 zł).
- 2) Planowane wydatki na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wynoszą 92.461 zł. Środki są przeznaczone na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli, wypłatę dodatków wiejskiego i mieszkaniowego, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz drobne wydatki bieżące.
- 3) Na dowożenie uczniów do szkół przeznaczono kwotę 255.600 zł, co stanowi 119,4 % przewidywanego wykonania za 2008 roku. Kwota 128.300 zł to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kierowców autobusów, opiekunki do dzieci oraz wynagrodzenie bezosobowe. Pozostałe środki w kwocie – 127.300 zł przeznaczone są głównie na zakup paliwa i części do autobusów, bieżące remonty, badania techniczne autobusów, badania okresowe kierowców, ubezpieczenie autobusów oraz wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń i odpis na ZFŚS.
- 4) Na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli zabezpieczono w budżecie kwotę 9.100 zł. Obowiązek zabezpieczenia środków na doskonalenie zawodowe nauczycieli wynika z ustawy Karta Nauczyciela. Zgodnie z art. 70a ustawy w budżetach organów prowadzących szkoły zabezpiecza się środki na w/w cel w wysokości 1 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.
- 5) Na wydatki związane z funkcjonowaniem stołówki szkolnej zaplanowano kwotę 159.035 zł, są to głównie wynagrodzenia wraz z pochodnymi obsługi kuchni oraz wydatki niezbędne do jej prawidłowej pracy.
- 6) Na odpis na fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów zabezpieczono 29.160 zł.
- 7) Wydatki na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników 4.000 zł,
- 8) Dotacja Gminie Dubicze Cerkiewne w związku z podpisanym porozumieniem na pokrycie

- kosztów nauczania religii w szkołach 2.800 zł,
- 9) Na podstawie podpisanego porozumienia z Powiatem Bielskim udziela się dotację w kwocie 2.000 zł na pokrycie kosztów zatrudnienia doradców metodycznych.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Na realizację zadań w zakresie przeciwdziałania i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii zaplanowano 28.000 zł, tj. w wysokości planowanych wpływów za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w 2009 roku.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Otrzymana na 2009 rok dotacja na wypłatę zasiłków z zakresu zadań zleconych wynosi 653.000 zł, co stanowi 102,4 % planu dotacji na 2008 rok.

Na realizację zadań własnych z zakresu pomocy społecznej przeznaczono kwotę 329.950 zł, z tego 169.000 zł to dotacja z budżetu,

- na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano - 24.000 zł,
- na opłaty za pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej zaplanowano – 40.000 zł,
- na wypłatę zasiłków celowych zabezpieczono w budżecie 17.000 zł,
- na wypłatę zasiłków okresowych zaplanowano – 82.000 zł, do wysokości dotacji,
- na organizację wigilii dla samotnych – 1.000 zł,
- na dożywianie uczniów w szkołach przeznaczono 60.000 zł (dotacja 43.000 zł),
- udział gminy w programie Powiatu Bielskiego w organizacji prac społecznie użytecznych – 12.000 zł.

Na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zaplanowano kwotę 93.950 zł, w tym 51.000 zł to dotacja z budżetu państwa.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Planowane na 2009 rok wydatki na świetlicę szkolną funkcjonującą przy Zespole Szkół w Orli wynoszą 98.931 zł. Wskazana kwota obejmuje wydatki na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń i inne wydatki osobowe nauczycieli oraz wydatki rzeczowe w kwocie 1.100 zł.

Na wypłatę uczniom stypendiów socjalnych zaplanowano 20.000 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna

Na wydatki w tym dziale zaplanowano 298.880 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania z gospodarki komunalnej wraz z pozostałymi wydatkami osobowymi zaplanowano 122.780 zł, na zakup materiałów i usług zaplanowano 7.600 zł. Kwotę 3.000 zł zaplanowano na nagrody w konkursie na najlepiej utrzymaną posesję.

- 111.000 zł na oświetlenie uliczne i jego konserwację,
- 46.500 zł na wywóz nieczystości stałych z terenu gminy,
- 8.000 zł na opracowanie Gminnego Planu Gospodarki Odpadami.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na wydatki w tym dziale przeznaczono kwotę 666.190 zł, w tym:

- 105.000 zł na dotację podmiotową dla Gminnego Domu Kultury w Orli,
- 55.000 zł na dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli,
- 94.190 zł na utrzymanie świetlic wiejskich,
- pozostałe wydatki – 12.000 zł.

W zakresie inwestycji w 2009 roku planowana jest:

- 60.000 zł - adaptację budynku byłej zlewni mleka na świetlicę wiejską we wsi Szczyty Nowodwory,
- 220.000 zł - remont świetlicy wiejskiej w Krywiatyczach,
- 120.000 zł – budowa świetlicy wiejskiej w Wólce Wygonowskiej.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Na upowszechnianie sportu na terenie gminy przeznaczono w budżecie na 2009 rok 17.500 zł, w tym 15.000 zł jest to dotacja stowarzyszeniom na realizację zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu.

Dochody budżetu gminy na 2009 roku wyniosą 8.161.618 zł, zaś wydatki 8.842.018 zł, deficyt budżetowy wynosi 680.400 zł, a źródłem jego pokrycia jest nadwyżka z lat ubiegłych.