

Załącznik Nr 8 do Zarządzenia Nr 185/10
Wójta Gminy Orla
z dnia 29 lipca 2010 roku
w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2010 roku
część objaśniająca

Informacja z wykonania budżetu Gminy Orla za I półrocze 2010 roku.

Budżet Gminy na 2010 rok przyjęto Uchwałą Nr XXVII/218/09 Rady Gminy Orla z dnia 29 grudnia 2009 roku. Budżet po stronie dochodów ustalono na kwotę 8.934.139 zł. Wydatki budżetu przyjęto w kwocie 11.374.139 zł. Jako źródło pokrycia deficytu budżetu gminy w kwocie 2.440.000 zł wskazano nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie 580.000 zł oraz kredyt długoterminowy w wysokości 1.860.000 zł. W okresie sprawozdawczym uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta Gminy wprowadzane były zmiany w budżecie, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków oraz przychodów i rozchodów.

Podstawą dokonania zmian były:

- pisma Ministra Finansów o wysokości subwencji na 2010 rok,
- pisma Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku dotyczące zmian kwot dotacji celowych na zadania własne i zlecone,
- pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Białymstoku dotyczące dotacji na przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej.

Budżet gminy po zmianach na dzień 30 czerwca 2010 roku przedstawia się następująco:

- plan dochodów – 9.318.580 zł, w tym dochody bieżące 6.776.035 zł, dochody majątkowe 2.542.545 zł,
- plan wydatków – 11.804.580 zł, w tym wydatki bieżące 6.795.019 zł, wydatki majątkowe 5.009.561 zł,
- deficyt budżetu wynosi 2.486.000 zł, a źródłem jego pokrycia jest nadwyżka z lat ubiegłych w wysokości 1.186.000 zł oraz kredyt długoterminowy w wysokości 1.300.000 zł.

DOCHODY

W I półroczu 2010 roku zrealizowano dochody w kwocie **4.195.246,28 zł**, co stanowi 45,02% przyjętego planu. Struktura uzyskanych dochodów przedstawia się następująco:

I. Dochody własne zrealizowano na kwotę 3.629.678,37 zł, z tego bieżące – 3.324.594,39 zł, majątkowe – 305.083,98 zł.

Struktura dochodów bieżących (3.324.594,39 zł) jest następująca:

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

Ogółem dochody z tytułu podatków i opłat wykonano **1.326.581,39 zł**. Realizacja poszczególnych pozycji dochodów przedstawia się następująco:

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Wpływy do budżetu z tytułu rozliczenia za pobór wody i odprowadzenie ścieków wynoszą 112.415,59 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego należności z tytułu opłat za wodę wynoszą 17.823,29 zł.

Wpływy z kosztów upomnienia, odsetek za nieterminowe wpłaty oraz pozostałe dochody wynoszą 1.071,04 zł.

Dział 020 – Leśnictwo

Wpływy za dzierżawę terenów łowieckich przyjęto w kwocie 3.000 zł. Wpływy ze Starostwa Powiatowego w Bielsku Podlaskim za dzierżawę terenów łowieckich wynoszą 209,91 zł.

Dział 600- Transport i łączność

Za zajęcie pasa drogowego wpłynęła do budżetu kwota 166,00 zł.

Dochody z tytułu wynajmu sprzętu w okresie sprawozdawczym wyniosły 16.205,76 zł, co stanowi 216,1 % planu rocznego, wysoki wskaźnik realizacji planu związany jest z dużą ilością interwencji odśnieżania dróg powiatowych zgłaszanych przez Powiatowy Zarząd Dróg w związku z bardzo śnieżną zimą. Pozostałe dochody 510,00 zł.

Dział 700- Gospodarka mieszkaniowa

Wpływy z tytułu wieczystego użytkowania gruntów wynoszą 6.175,62 zł co stanowi 137,2% planu.

Dochody z tytułu najmu i dzierżawy gruntów i budynków stanowiących własność gminy wynoszą 64.841,04 zł, co stanowi 63,1% planu. Od nieterminowych wpłat pobrano odsetki w kwocie 767,16 zł. Pozostałe dochody w kwocie 935,38 zł, są to wpływy z refakturowania dostaw energii elektrycznej do pomieszczeń wynajmowanych bankowi oraz poczcie w budynku urzędu.

Dział 750- Administracja publiczna

Dochody wykonane w tym dziale wynoszą 2.491,41 zł z tytułu wpłat za wydanie dowodów osobistych oraz pozostałe dochody, a w szczególności zwroty z tytułu postępowania sądowego z lat ubiegłych.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Dochody tego działu w kwocie 4.629,79 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 nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

1) Podatki i opłaty realizowane przez Urząd Gminy wynoszą 778.292,10 z tego:

a) Dochody z tytułu podatku rolnego i leśnego oraz podatków i opłat lokalnych tj. podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych wynoszą 242.669,60 zł, co przy planie rocznym 450.788 zł daje wskaźnik realizacji 53,8%.

- podatek rolny - dochody wynoszą 13.485,00 zł, tj. 45,3% planu rocznego,

- podatek od nieruchomości - wpływy wynoszą 216.905,00 zł, tj. 54,2% planu rocznego,

- podatek leśny - wpływy wynoszą 8.135,00 zł, tj. 57,3 % planu rocznego,

- podatek od środków transportowych- wpłynęło 4.095,00 zł, tj. 65,6 % planu rocznego,

Za nieterminowe płacone w/w podatków pobierane były odsetki za zwłokę i koszty upomnienia, zaś w przypadku odroczenia terminu płatności lub rozłożenia na raty naliczana była opłata prolongacyjna. Z tego tytułu wpłynęła do budżetu kwota 49,60 zł.

b) Realizacja dochodów z tytułu podatku rolnego, podatku leśnego oraz

podatków lokalnych od osób fizycznych; do budżetu wpłynęła kwota 481.256,98 zł, co przy planie rocznym 809.953 zł co daje wskaźnik 59,4 % planu, w tym:

- podatek rolny - wpłynęło 282.511,85 zł, tj 54,3% planu rocznego,
- podatek leśny - wpłynęło 11.922,55 zł, tj. 69,3% planu rocznego,
- podatek od nieruchomości - wpłynęło 157.349,14 zł, tj. 74,9% planu rocznego,
- podatek od środków transportowych - wpłynęło 27.653,00 zł, tj. 54,2% planu rocznego,

Za nieterminowe płacone w/w podatków pobierane były odsetki za zwłokę i koszty upomnienia, zaś w przypadku odroczenia terminu płatności lub rozłożenia na raty naliczana była opłata prolongacyjna. Z tego tytułu wpłynęła do budżetu kwota 1.820,44 zł.

c) Wpływy z tytułu opłat wynoszą 54.365,52 zł, co przy planie 74.100 zł daje wskaźnik realizacji 73,4 % w tym:

- wpływy z opłaty skarbowej wynoszą 7.961,50 zł, tj. 60,8% planu rocznego,
- wpływy za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wynoszą 23.695,09 zł, tj. 67,7% planu rocznego,
- wpływy Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska z tytułu gospodarczego korzystania ze środowiska oraz środki po zlikwidowanym GFOŚ wynoszą 22.708,93 zł

2) Podatki realizowane za pośrednictwem urzędów skarbowych:

a) podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej - dochody wynoszą 980,70 zł, co stanowi 49,0 % planu rocznego, za nieterminowe płacone w/w podatków otrzymaliśmy odsetki za zwłokę w kwocie 1,30 zł.

b) podatek od czynności cywilnoprawnych - dochody wynoszą 12.393,00 zł, co stanowi 66,3 % planu rocznego,

c) podatek od spadków i darowizn - dochody wynoszą 7.289,00 zł, co stanowi 56,1 % planu rocznego.

3) Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wynoszą 271.949,00 zł, co przy planie rocznym zgodnie z pismem Ministra Finansów - 674.039 zł, daje wskaźnik realizacji 40,3%.

Z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wykonano dochody w kwocie 4.476,71 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W okresie sprawozdawczym tytułu odsetek naliczonych przez bank od środków zgromadzonych na rachunku bankowym otrzymaliśmy 35.898,86 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Dochody zrealizowane przez szkołę z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz z innych dochodów wynoszą 2.056,83 zł.

Dział 852- Pomoc społeczna

Z tytułu wpłat zrealizowanych przez komorników od dłużników alimentacyjnych do budżetu wpłynęła kwota 2.636,68 zł. Dochód z tytułu odsetek naliczonych przez bank od środków zgromadzonych na rachunku bankowym wynosi 188,51 zł.

2. Dotacje celowe na zadania własne

W okresie sprawozdawczym na dofinansowanie zadań własnych gmina otrzymała dotacje w kwocie **135.479,00 zł**, w tym:

- 116.301 zł dotacja na zadania z zakresu pomocy społecznej w tym:
 - 2.735 zł na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia rodzinne oraz inne świadczenia z pomocy społecznej,
 - 30.700 zł na zasiłki stałe,
 - 25.200 zł na zasiłki i pomoc w naturze,
 - 28.666 zł na bieżące funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej,
 - 29.000 zł na dożywianie w ramach rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”,
- 12.658 zł dotacja na udzielanie pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym,
- 6.520 zł dotacja na zakup podręczników uczniom „Wyprawka szkolna” .

3. Subwencja ogólna - otrzymano 1.862.534 zł, co stanowi 57,6% planu, tym:

- część oświatowa subwencji ogólnej - 1.316.096 zł,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej - 546.438 zł.

Struktura dochodów majątkowych (305.083,98 zł) jest następująca:

1. Dochody gospodarki mieniem

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W okresie sprawozdawczym nie uzyskano dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży gruntów, natomiast pozyskano dochody w kwocie 300 zł z tytułu sprzedaży kosi spalinowej będącej na stanie hydrofornii Oleksze.

Dział 700- Gospodarka mieszkaniowa

W okresie sprawozdawczym uzyskano dochody majątkowe z tytułu sprzedaży nieruchomości w kwocie 9.922,00 zł oraz z tytułu sprzedaży składników majątkowych wpłynęła do budżetu kwota 2.094,00 zł.

2. Środki ze źródeł pozabudżetowych

- 95.197 zł - środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na remont świetlicy wiejskiej w Krywiatyczach (inwestycja zakończona w 2009 roku, lecz refundacja poniesionych środków nastąpiła w 2010 roku),
- 197.570,98 zł - środki pozyskane z Regionalnego Programu Operacyjnego, na realizację inwestycji „Przebudowa drogi gminnej na odcinku Moskiewce - Kruhłe”, inwestycja zrealizowana i rozliczona w 2008 roku ze środków własnych (wniosek został umieszczony na liście rezerwowej w wyniku uwolnienia środków RPO niniejszy wniosek otrzymał dofinansowanie).

II. Dochody zrealizowane na podstawie porozumień

Na podstawie porozumienia z Gminą Bielsk Podlaski otrzymaliśmy kwotę **5.444,40 zł** z przeznaczeniem na pokrycie kosztów nauczania religii w

szkołach.

III. Dochody na zadania zlecone

Na realizację zadań zleconych gmina otrzymała dotację w kwocie **560.123,51 zł**, w tym:

- 156.705,51 zł na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego,
- 32.800 zł na realizację zadań z zakresu administracji publicznej,
- 303 zł na aktualizację stałego rejestru wyborców,
- 16.908 zł na przeprowadzenie wyborów na Prezydenta,
- 353.407 zł dotacja na pomoc społeczną, z tego:
 - 350.100 zł na realizację zadań z zakresu świadczeń rodzinnych,
 - 2.307 zł na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia rodzinne oraz inne świadczenia z pomocy społecznej,
 - 1.000 zł na wypłatę zasiłków z tytułu klęski żywiołowej.

Realizacja planu dochodów została zestawiona w części tabelarycznej stanowiącej załącznik Nr 1 do Zarządzenia Wójta Gminy.

WYDATKI

W okresie sprawozdawczym wydatki ogółem wyniosły **3.225.301,91 zł**, co przy planie po zmianach 11.804.580 zł daje wskaźnik realizacji 27,3%. Szczegółowe zestawienie poniesionych wydatków przedstawiono w części stanowiącej załącznik Nr 2 do Zarządzenia.

Wydatki bieżące wyniosły 3.202.992,91 zł, przy planie rocznym 6.795.019 zł co stanowi 47,1% planu rocznego, w tym:

I. Wydatki jednostek budżetowych plan 5.520.748 zł, z tego na zadania realizowane na podstawie porozumień jst 9.860 zł, na podstawie porozumień 10.000 zł, zadania zlecone 260.671,00 zł, zadania własne 5.240.217 zł, wykorzystano 2.544.968,90 zł:

1. Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane, plan 3.597.550 zł, wykorzystano 1.707.407,26 zł, z tego:

- na wynagrodzenia wykorzystano 1.454.098,53 zł. W kwocie tej ujęte są wynagrodzenia pracowników administracji, kierowców autobusów szkolnych, opiekunek dzieci, nauczycieli i pracowników obsługi szkół, pracowników GOPS oraz inne wynagrodzenia bezosobowe, co stanowi 48,3% planu rocznego,
- wynagrodzenie wypłacane sołtysom za pobór podatków 18.084 zł, co stanowi 48,9% planu rocznego,
- na składki ZUS i składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych na podstawie umów o pracę, umów zlecenia wykorzystano kwotę 230.664,28 zł, co stanowi 42,6% planu rocznego,
- składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia rodzinne oraz inne świadczenia z pomocy społecznej wykorzystano

kwotę 4.560,45 zł, co stanowi 54,5% planu rocznego.

Podział wynagrodzeń i składek od nich naliczanych na zadania przedstawia się następująco:

- 1) porozumienia jednostek samorządu terytorialnego, plan 9.860 zł, wykorzystano 5.147,46 zł,
- 2) zadania własne plan 3.488.434 zł, wykorzystano 1.649.398,24 zł,
- 3) zadania zlecone plan 99.256 zł, wykorzystano 52.861,56 zł.

2. Wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych, plan 1.923.198 zł, wykorzystano 837.561,64 zł, są to pozostałe wydatki bieżące (oświetlenie uliczne, zakup energii do budynków, zakup materiałów oraz części zamiennych do samochodów OSP i autobusów szkolnych, ubezpieczenie mienia oraz opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska, wpłaty na rzecz izb rolniczych, podróże służbowe, odpis na ZFŚS itp.).

Podział wydatków związanych z realizacją zadań statutowych, przedstawia się następująco:

- 1) porozumienia, plan 10.000 zł, wykorzystano 10.000,00 zł,
- 2) zadania własne plan 1.751.783 zł, wykorzystano 668.001,88 zł,
- 3) zadania zlecone plan 161.415 zł, wykorzystano 159.559,76 zł.

II. Dotacje na zadania bieżące plan 213.300 zł, wykorzystano 99.297,35 zł, z tego:

1. porozumienia jednostek samorządu terytorialnego, plan 7.800 zł, wykorzystano 2.297,35 zł dotacja Gminie Dubicze Cerkiewne na współfinansowanie nauki religii,
2. zadania własne plan 205.500 zł, wykorzystano 97.000 zł, w tym:
 - 70.000 zł dotacja Gminnemu Ośrodkowi Kultury,
 - 20.000 zł dotacja Gminnej Bibliotece Publicznej,
 - 7.000 zł dotacja Gminnemu Klubowi Piłkarskiemu.

III. Świadczenia na rzecz osób fizycznych plan 1.040.971 zł, wykorzystano 558.726,66 zł, z tego:

1. porozumienia jednostek samorządu terytorialnego, plan 640 zł, wykorzystano 296,94 zł wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (m.in. dodatki wiejskie i mieszkaniowe wypłacane dla nauczycieli),
2. zadania własne plan 448.415 zł, wykorzystano 219.404,32 zł, z tego:
 - na wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (m.in. dodatki wiejskie i mieszkaniowe wypłacane dla nauczycieli) wykorzystano kwotę 39.678,85 zł,
 - na wypłatę diet radnym, sołtysom za udział w sesjach gminnych wydano kwotę 44.920,00 zł,
 - na wypłatę zasiłków z zakresu pomocy społecznej, wypłatę dodatków mieszkaniowych wykorzystano kwotę 99.662,51 zł,
 - pomoc materialna dla uczniów wykorzystano 35.142,96 zł.
3. zadania zlecone plan 591.916 zł, wykorzystano 339.025,40 zł, z tego:
 - diety członków komisji wyborczych wydatkowano kwotę 5.040,00 zł,
 - na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz zasiłku z tytułu klęski żywiołowej wykorzystano kwotę 333.985,40 zł.

IV. Obsługa długu plan 20.000 zł, w okresie sprawozdawczym nie poniesiono wydatku.

Na wydatki majątkowe wykorzystano 22.309,00 zł, są to zadania własne w tym:

- zakup ksero na potrzeby szkoły – 4.795,00 zł,

- wykonanie dokumentacji projektowo kosztorysowej na zagospodarowanie centrum Orli – 13.000 zł,
- wykonanie dokumentacji projektowej na remont budynku świetlicy we wsi Malinniki – 4.514 zł.

Dział 010- Rolnictwo

Plan wydatków na zadania własne w tym w tym dziale wynosi 3.193.446 zł, z czego wydatki bieżące 376.774 zł zaś wydatki majątkowe 2.816.672 zł, wykorzystano 174.569,50 zł, są to w całości wydatki bieżące (zadania inwestycyjne są realizowane w II półroczu) co stanowi 46,3% planu wydatków bieżących. Wydatki jednostek budżetowych wynoszą 174.280,19 zł z czego, na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz na pochodne od wynagrodzeń wykorzystano 66.290,14 zł, na wydatki związane z realizacją zadań statutowych wykorzystano 107.990,05 zł, z tego m.in. odpis na rzecz Podlaskiej Izby Rolniczej przeznaczono 6.146,02 zł, pozostałe wydatki to zakup energii, usług remontowych i telekomunikacyjnych, opłata podatku od nieruchomości i innych składek i opłat oraz z obligatoryjny odpis na ZFŚS. Świadczenia na rzecz osób fizycznych plan 500 zł, wykorzystano 289,31 zł, są to wydatki wynikające z przepisów BHP.

Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wraz z kosztami na obsługę wydania decyzji w sprawie zwrotu wyniósł 156.705,51 zł, jest to zadanie zlecone gminie i są to wydatki związane z realizacją zadań statutowych.

Dział 600- Transport i łączność

Plan wydatków na zadania własne w tym dziale wynosi 914.595 zł, z czego wydatki bieżące 262.343 zł zaś wydatki majątkowe 652.252 zł (remont ulicy Sienkiewicza w Orli), wykorzystano 103.466,43 zł, są to w całości wydatki bieżące (zadania inwestycyjne są realizowane w II półroczu) co stanowi 39,4% planu wydatków bieżących. Wydatki jednostek budżetowych wynoszą 103.225,30 zł z czego, na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz na pochodne od wynagrodzeń wykorzystano 43.714,64 zł, na wydatki związane z realizacją zadań statutowych wykorzystano 59.510,66 zł, są to wydatki związane z bieżącym utrzymaniem dróg, zakupy paliwa, zakup różnego rodzaju usług i innych składek i opłat oraz obligatoryjny odpis na ZFŚS. Świadczenia na rzecz osób fizycznych plan 420 zł, wykorzystano 241,13 zł, są to wydatki wynikające z przepisów BHP.

Plan wydatków w tym dziale na zadania realizowane na podstawie porozumienia między jednostkami samorządu terytorialnego wynosi 1.068.700 zł, w tym: wydatki bieżące- 700 zł (dotacja dla Powiatu Bielskiego), wydatki majątkowe - 1.068.000 zł (dotacja dla Powiatu Bielskiego na współfinansowanie przebudowy drogi powiatowej Dydule Kruhłe) w okresie sprawozdawczym nie poniesiono wydatków.

Dział 700- Gospodarka mieszkaniowa

Na wydatki w tym dziale zaplanowano 65.100 zł, wydatkowano 31.232,21 zł, co stanowi 48,0% planu rocznego, są to w całości zadania własne jednostek budżetowych, z tego na wynagrodzenia 3.529 zł, zaś na wydatki statutowe 27.703,21 zł, są to koszty zakupu energii elektrycznej do budynków stanowiących własność gminy, zakup oleju opałowego do Ośrodka Zdrowia oraz wyrisy geodezyjne i wyceny nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

Dział 710-Działalność usługowa

Na utrzymanie cmentarzy zaplanowano 1.700 zł. W okresie sprawozdawczym nie poniesiono wydatków z tego tytułu.

Na opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego zaplanowano w budżecie 20.000 zł, w okresie sprawozdawczym nie poniesiono wydatków z tego tytułu.

Dział 750- Administracja publiczna

Plan wydatków w tym dziale wynosi 1.524.948 zł, wykorzystano 696.010,20 zł, co stanowi 45,6% planu rocznego, z tego plan na zadania własne 1.462.948 zł, wydatkowano 663.242,93 zł oraz plan na zadania zlecone 62.000 zł, wydatkowano 32.767,27 zł.

Realizacja zadań własnych:

- 5.002,80 zł - na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania z zakresu administracji państwowej wydatkowano 1.499,78 zł oraz na wydatki statutowe 3.503,02 zł, są to zakupy materiałów i usług, wydatki te są ponoszone jako własne z uwagi na niską dotację z budżetu państwa na realizację w/w zadań,
- 44.068,57 zł - koszty funkcjonowania Rady Gminy, świadczenia na rzecz osób fizycznych plan 85.000 zł, wykorzystano 39.600,00 zł, są to zryczałtowane diety radnych za udział w komisjach i sesjach oraz wydatki statutowe jednostek budżetowych 4.468,57 zł jest to zakup materiałów i usług,
- 589.614,60 zł – wydatki na funkcjonowanie Urzędu Gminy, co stanowi 44,9% planu rocznego. Wydatki jednostek budżetowych wynoszą 589.245,72 zł z czego, na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz na pochodne od wynagrodzeń wykorzystano 508.964,46 zł, na wydatki związane z realizacją zadań statutowych wykorzystano 80.281,26 zł, są to m.in. opłaty pocztowe i telekomunikacyjne, koszty ogrzewania budynku i zakup energii elektrycznej, konserwacja i nadzór nad programami komputerowymi, zakup materiałów biurowych, prenumerata prasy, szkolenia pracowników, koszty ubezpieczenia mienia. Świadczenia na rzecz osób fizycznych wykorzystano 368,88 zł, są to wydatki wynikające z przepisów BHP,
- na wydatki związane z promocją Gminy przeznaczono 6.000 zł, w okresie sprawozdawczym wydatkowano 60 zł, są to wydatki statutowe jednostek budżetowych,
- na opłacenie składek członkowskich z tytułu przynależności Gminy do Stowarzyszenia Samorządu Euroregionu Puszcza Białowieska, Lokalna Grupa Działania "Puszcza Białowieska" oraz do Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego wydatkowano 14.287,75 zł, są to wydatki statutowe jednostek budżetowych,
- na diety sołtysom za udział w sesjach rady gminy wydatkowano 5.320,00 zł, są to świadczenia na rzecz osób fizycznych
- wydatki na organizację obchodów 50-lecia pożycia małżeńskiego, opłaty za udział Gminy w spotkaniu Gmin Wiejskich w Warszawie i inne drobne zakupy wydatkowano 4.889,21 zł, są to wydatki statutowe jednostek budżetowych.

Realizacja zadań zleconych:

- 32.767,27 zł – są to wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania z zakresu administracji państwowej.

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

Plan zadań zleconych w tym dziale wynosi 17.511 zł wynoszą 9.017,53 zł, co stanowi 51,5% planu, z tego:

- 175,14 zł wykorzystano na prowadzenie stałego rejestru wyborców, są to wydatki statutowe jednostek budżetowych.
- 8.842,39 zł wydatkowano na przeprowadzenie wyborów do Prezydenta RP, z czego wydatki jednostek budżetowych wynoszą 3.802,39 zł w tym na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz na pochodne od wynagrodzeń wykorzystano 1.123,28 zł, na wydatki związane z realizacją zadań statutowych wykorzystano 2.679,11 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano kwotę 5.040,00 zł są diety członków komisji wyborczych.

Dział 754 -Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan wydatków w tym dziale wynosi 158.846 zł, wykorzystano 69.391,92 zł, co stanowi 43,7% planu rocznego z tego:

Zadania realizowane na podstawie porozumień wykorzystano 10.000 zł, są to wydatki związane z realizacją zadań statutowych, przedstawiają się one następująco:

- wpłata na fundusz celowy policji – 5.000 zł,
- wpłata na fundusz celowy straży granicznej – 5.000 zł,

Zadania własne plan 148.846 zł, wydatkowano 59.391,92 zł, z czego wydatki jednostek budżetowych wynoszą 57.244,82 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kierowców OSP wykorzystano 27.602,08 zł, na wydatki związane z realizacją zadań statutowych wykorzystano 29.642,74 zł, są to pozostałe wydatki bieżące głównie zakup paliwa i części zamiennych do samochodów strażackich, koszty energii elektrycznej w remizach, ubezpieczenia samochodów i strażaków oraz wydatki związane z obroną cywilną – 643,64 zł. Świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano kwotę 2.147,10 zł za udział strażaków w akcjach gaśniczych.

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

Na zadania własne jednostek budżetowych wykorzystano 31.980,39 zł, w tym wynagrodzenia sołtysów z tytułu inkasa zobowiązań pieniężnych oraz wynagrodzenie bezosobowe – 19.477,00 zł, wydatki statutowe – 12.503,39 zł, jest to opłata komornicza oraz na zakup materiałów i usług związanych z naliczaniem i rozliczaniem podatków.

Dział 801-Oświata i wychowanie

Planowane wydatki w tym dziale wynoszą 2.328.420 zł, wykorzystano 1.043.184,17 zł co stanowi 44,8% planu rocznego w tym:

Zadania własne wykorzystano 1.035.442,42 zł, z tego wydatek majątkowy 4.795 zł:

1) Na funkcjonowanie szkoły podstawowej wydatkowano kwotę 526.200,30 zł, tj. 44,4% planu rocznego. Wydatki jednostek budżetowych wynoszą 502.846,09 zł z czego, na wynagrodzenia osobowe oraz na pochodne od wynagrodzeń wykorzystano 450.612,51 zł, jest to podstawowa pozycja w wydatkach szkoły, na wydatki związane z realizacją zadań statutowych wykorzystano 52.233,58 zł. Świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano kwotę 18.559,21 zł jest to wypłata dodatku wiejskiego i mieszkaniowego. Zakupiono ksero na potrzeby szkoły – 4.795,00 zł – wydatek majątkowy.

2) Wydatki na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wynoszą 54.135,93 zł, tj. 44,6% planu. Wydatki jednostek budżetowych wynoszą 51.396,33 zł z czego, na wynagrodzenia osobowe oraz na pochodne od wynagrodzeń wykorzystano 47.616,33 zł, na wydatki związane z realizacją zadań statutowych wykorzystano 3.780,00 zł. Świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano kwotę 2.739,60 zł jest to wypłata dodatku wiejskiego i mieszkaniowego.

3) Na funkcjonowanie gimnazjum wydatkowano kwotę 252.814,23 zł, tj. 46,7% planu rocznego. Wydatki jednostek budżetowych wynoszą 241.314,50 zł z czego, na wynagrodzenia osobowe oraz na pochodne od wynagrodzeń wykorzystano 210.226,53 zł, jest to podstawowa pozycja w wydatkach szkoły, na wydatki związane z realizacją zadań statutowych wykorzystano 31.087,97 zł. Świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano kwotę 11.499,73 zł jest to wypłata dodatku wiejskiego i mieszkaniowego.

4) Na dowożenie uczniów do szkół wydatkowano 103.912,44 zł, co stanowi 45,4% planu rocznego. Wydatki jednostek budżetowych wynoszą 103.709,58 zł z czego, na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz na pochodne od wynagrodzeń kierowców autobusów oraz opiekunów do dzieci wykorzystano 60.503,84 zł, na wydatki związane z realizacją zadań statutowych wykorzystano

43.205,74 zł, są to pozostałe wydatki bieżące, głównie na zakup paliwa i części do autobusów, bieżące naprawy, przeglądy techniczne i ubezpieczenie. Świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano kwotę 202,86 zł.

5) Na dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli wydatkowano kwotę 1.419,00 zł, tj. 15,0 % planu rocznego, są to wydatki statutowe jednostek budżetowych

6) Na wydatki związane z funkcjonowaniem stołówki szkolnej wydatkowano kwotę 67.890,52 zł, tj. 36,6% planu. Wydatki jednostek budżetowych wynoszą 67.710,52 zł z czego, na wynagrodzenia osobowe oraz na pochodne od wynagrodzeń wykorzystano 55.951,88 zł, na wydatki związane z realizacją zadań statutowych wykorzystano 11.758,64 zł. Świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano kwotę 180,00 zł są to wydatki wynikające z przepisów BHP.

7) Na odpis na fundusz świadczeń socjalnych emerytowanych nauczycieli wydatkowano 28.120,00 zł, są to wydatki związane z realizacją zadań statutowych,

8) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych, tj. organizacja wystawy w szkole oraz zakupy drobnych upominków uczniom klas pierwszych wydatkowano 950 zł.

Zadania realizowane na podstawie porozumień jednostek samorządu terytorialnego wykorzystano 7.741,75 zł,

Dotacje na zadania bieżące plan 7.100 zł, wykorzystano 2.297,35 zł dotacja Gminie Dubicze Cerkiewne na współfinansowanie nauki religii.

Na podstawie porozumienia zawartego z Gminą Bielsk Podlaski na współfinansowanie kosztów wynagrodzenia nauczyciela religii otrzymujemy dotację, która jest wydatkowana na wydatki jednostek budżetowych tj. na wynagrodzenia osobowe oraz na pochodne od wynagrodzeń w kwocie 5.147,46 zł, oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano kwotę 296,94 zł jest to wypłata dodatku wiejskiego i mieszkaniowego.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W dziale tym ujęte są wydatki na realizację zadań związanych z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych oraz zwalczanie narkomanii. W okresie sprawozdawczym wykorzystano na ten cel 11.805,71 zł, co stanowi 27,0% planu. Wydatki były ponoszone na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych na 2010 rok, jak również na wynagrodzenia członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych za udział w posiedzeniach komisji.

Wydatki jednostek budżetowych wynoszą 11.805,71 zł z czego, na wynagrodzenia bezosobowe oraz na pochodne od wynagrodzeń wykorzystano 4.859,29 zł, na wydatki związane z realizacją zadań statutowych wykorzystano 6.946,42 zł.

Dział 852 - Pomoc Społeczna

W I półroczu 2010 roku na realizację zadań z zakresu opieki społecznej poniesiono wydatki w wysokości 519.211,43 zł, co stanowi 52,9% planu rocznego. Główne źródło finansowania wydatków stanowią dotacje celowe z budżetu państwa. Wykorzystanie środków przedstawia się następująco:

1. Zadania zlecone wydatkowano 352.956,41 zł:

- wypłacono zasiłki rodzinne i pielęgnacyjne wraz z przysługującymi dodatkami oraz fundusz alimentacyjny dla 339 rodzin na kwotę 332.985,40 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- na opłatę składki na ubezpieczenie społeczne opłacane za podopiecznych wydatkowano 6.524,47 zł, składki społeczne jednostek budżetowych,
- na obsługę świadczeń rodzinnych wykorzystano 10.590,13 zł, są to wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń jednostek budżetowych,
- opłacono składki na ubezpieczenie zdrowotne za 9 osób na kwotę 1.856,41 zł, składki społeczne jednostek budżetowych,
- wypłata zasiłku z tytułu klęski żywiołowej wykorzystano kwotę 1.000 zł, świadczenia na

rzecz osób fizycznych.

2. Zadania własne wydatkowano 166.255,02 zł:

- wypłacono 35 rodzinom zasiłki celowe i okresowe na kwotę 22.884,49 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- na obsługę świadczeń rodzinnych wykorzystano 1.673,42 zł, są to wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń jednostek budżetowych w kwocie 726,57 zł oraz 946,85 zł wydatki statutowe tych jednostek,
- opłacono składki na ubezpieczenie zdrowotne za 16 osób na kwotę 2.704,04 zł, składki społeczne jednostek budżetowych,
- na dożywianie wydatkowano kwotę 35.610,13 zł, natomiast na prace społecznie użyteczne wydatkowano 4.176,00 zł, dożywianiem objęto 72 rodziny, są to świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- wypłacono 18 osobom zasiłki stałe na kwotę 30.356,13 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- zorganizowano wigilię dla samotnych – 768,88 zł, wydatki statutowe jednostek budżetowych,
- na utrzymanie GOPS wydatkowano 44.678,53 zł, co stanowi 45,0% planu rocznego. Środki przeznaczono głównie na wynagrodzenia wraz z pochodnymi 2 pracownikom w kwocie 40.086,98 zł oraz na wydatki statutowe jednostek budżetowych w kwocie 4.591,55 zł są to głównie szkolenia oraz zakup materiałów biurowych.

Na wypłatę dodatków mieszkaniowych wykorzystano kwotę 6.635,76 zł, co stanowi 28,9% planu, są to świadczenia na rzecz osób fizycznych. Wypłacono dodatki mieszkaniowe 11 rodzinom. Dodatki są wypłacane na wnioski zainteresowanych osób, które spełniają warunki określone w ustawie o najmie lokali i dodatkach mieszkaniowych.

Na opłaty za pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej wydatkowano – 16.767,64 zł są to wydatki statutowe jednostek budżetowych.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Na funkcjonowanie świetlicy szkolnej i stołówki szkolnej w Zespole Szkół w Orli wykorzystano 58.405,39 zł, co stanowi 52,2% planu rocznego. Środki przeznaczono głównie na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników w kwocie 51.623,59 zł, wydatki statutowe jednostek budżetowych w kwocie 3.780 zł jest to odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano kwotę 3.001,80 zł jest to wypłata dodatku wiejskiego.

Na pomoc materialną dla uczniów wydatkowano 35.142,96 zł, tj. 74% są to świadczenia na rzecz osób fizycznych.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Na działalność związaną z gospodarką odpadami i oczyszczaniem wsi wydatkowano 12.281,11 zł (wywóz nieczystości, utylizację odpadów) są to wydatki statutowe jednostek budżetowych..

Na oświetlenie ulic i konserwację oświetlenia ulicznego wydatkowano 58.513,18 zł, co stanowi 52,7% planu rocznego, są to wydatki statutowe jednostek budżetowych.

Na pozostałe wydatki bieżące w zakresie gospodarki komunalnej wykorzystano 53.609,18 zł, tj.42,6% planu. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracowników komunalnych to koszt w kwocie 49.290,73 zł, na wydatki statutowe jednostek budżetowych wykorzystano 3.869,22 zł (zakupy materiałów, usług oraz odpis na ZFŚS) oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych wykorzystano 449,23 zł, są to wydatki wynikające z przepisów BHP.

Wydatek majątkowy tj. wykonanie dokumentacji projektowo kosztorysowej na zagospodarowanie centrum Orli – 13.000 zł,

Dział 921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan wydatków w tym dziale wynosi 596.877 zł, w tym: wydatki bieżące- 309.290 zł, wydatki inwestycyjne - 287.587 zł. wykorzystano 139.092,91 zł (w tym wykonanie dokumentacji projektowej na remont budynku świetlicy we wsi Malinniki – 4.514 zł- wydatek majątkowy), co stanowi 23,3% planu rocznego w tym:

- 70.000,00 zł - dotacja Gminnego Ośrodka Kultury w Orli, dotacje na zadania bieżące,
- 20.000,00 zł - dotacja Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli, dotacje na zadania bieżące,
- 43.115,84 zł wydatki na bieżące utrzymanie świetlic, z tego wynagrodzenia osób opiekujących się świetlicami - 4.118,85 zł oraz zakupy materiałów i usług do remontu świetlic wynosi 38.996,99 zł, są to wydatki statutowe. W okresie sprawozdawczym wyremontowano świetlice wiejskie we wsi Szernie, Mikłasze, Czechy Zabłotne.
- 1.463,07 zł usługa transportowa do Warszawy na spotkanie gmin wiejskich na prezentacje dorobku kulturalnego gminy, są to wydatki statutowe.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Na działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu wykorzystano kwotę 8.682,18 zł, co stanowi 48,2% planu rocznego, w tym dotacja w kwocie 7.000 zł dla Gminnego Klubu Piłkarskiego “Orla” oraz wydatki statutowe 1.682,18 zł (zakupy nagród zwycięzcom turniejów sportowych).

Na dzień 30 czerwca 2010 roku gmina nie posiadała zadłużenia.
Poręczeń ani gwarancji Gmina Orla nie udzielała.