

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Orla na 2011 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 2011 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 2011 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 2010 roku i średniej ceny sprzedaży drewna, które to ceny są podstawą ustalenia podatku rolnego i leśnego na 2011 rok,
- uchwałę Rady Gminy w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Orla,

Dochody

Szacuje się, że dochody budżetu gminy na 2011 rok wyniosą 7.939.764 zł, w tym: dochody majątkowe - 944.500 zł, dochody bieżące 6.995.264 zł.

Zestawienie tabelaryczne szczegółowo przedstawia szacunkowe kwoty poszczególnych pozycji dochodów w 2011 roku.

Planowana struktura dochodów przedstawia się następująco:

1. Dochody własne z podatków i opłat lokalnych, gospodarki mieniem i inne wynoszą 2.877.028 zł, co stanowi 36,2 % ogólnej kwoty planu dochodów, w tym m.in.:
 - podatki i opłaty lokalne – 1.536.951 zł, co stanowi 53,4 % dochodów własnych i 19,4 % planu dochodów ogółem,
 - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych wynoszą – 772.377 zł, co stanowi 26,9 % dochodów własnych i 9,7% planu dochodów ogółem,
 - dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych – 51.000 zł.
2. Subwencje ogółem – 3.105.156 zł, co stanowi 39,1 % ogólnej kwoty planu dochodów.
3. Dotacje z budżetu państwa – 1.645.080 zł, co stanowi 20,7 % ogólnej kwoty planu dochodów, w tym dotacja w kwocie 591.500 zł z programu “Narodowy program przebudowy dróg lokalnych 2008-2011” na przebudowę drogi gminnej Oleksze - Dydule.
4. Dotacje otrzymane od jednostek samorządu terytorialnego – 10.500 zł (Gmina Bielsk Podlaski),
5. Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej – 302.000 zł, co stanowi 3,8 % 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 342.000 zł, w tym:

- 290.500 zł z tytułu należności za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki,
- dochody z tytułu sprzedaży gruntów rolnych – 50.000 zł,
- pozostałe dochody 1.500 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 22.000 zł, są to dochody 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 136.500 zł, w tym:

- 130.000 zł stanowią wpływy za dzierżawę gruntów i budynków na działalność gospodarczą i rolniczą,
- 4.500 zł stanowią wpływy z tytułu wieczystego użytkowania gruntów,
- 1.000 zł to wpływy ze sprzedaży składników majątkowych,
- 1.000 zł odsetki z tytułu nieterminowych wpłat od w/w dochodów.

Dział 750 – Administracja publiczna

Dochody w tym dziale szacuje się na kwotę 2.000 zł, są to wpływy z pozostałych dochodów.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Dochody tego działu w kwocie 7.000 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 2.309.328 zł. z tego:

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 1.441.351 zł, co stanowi 115,2 % przewidywanego wykonania za 2010 rok.
 - planowane wpływy z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą 763.951 zł, co stanowi 120,5% przewidywanego wykonania w roku bieżącym. Wpływy od osób fizycznych – 271.951 zł, a wpływy od osób prawnych – 492.000 zł.
 - podatek rolny – planowane dochody wynoszą 566.000 zł, co stanowi 109,7 % przewidywanego wykonania w roku bieżącym (wzrost planowanych dochodów wynika z wyższej średniej ceny skupu żyta w III kwartale 2010 w porównaniu do ceny w III kwartale 2009), w tym wpływy od osób fizycznych 533.000 zł, a wpływy od osób prawnych 33.000 zł .
 - podatek leśny – planowane dochody wynoszą 36.000 zł, co stanowi 111,8 % przewidywanego wykonania w b.r (wzrosła średnia cena sprzedaży drewna), w tym wpływy od osób fizycznych 19.000 zł oraz wpływy od osób prawnych 17.000 zł.
 - podatek od środków transportowych – planowane dochody wynoszą 70.000 zł, co stanowi 105,8 % przewidywanych wpływów w b.r w tym wpływy od osób fizycznych 62.000 zł i od osób prawnych 8.000 zł.

Za nieterminowe płaćenie w/w podatków pobierane są odsetki za zwłokę oraz koszty upomnienia. Zakłada się, że wpływy z tego tytułu wyniosą 5.400 zł.

2. Podatki realizowane przez urzędy skarbowe:

- 1) Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (od działalności gospodarczej) opłacanego w formie karty podatkowej przyjęto w kwocie 1.500 zł.
- 2) Podatek od czynności cywilnoprawnych – plan określono na kwotę 27.100 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 8.000 zł. Wielkość wpływów z tego podatku jest również trudna do określenia.

3. Wpływy z opłat:

- 1) Opłata skarbowa – wpływy szacowane są na kwotę 17.000 zł.
- 2) Opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – wpływy szacuje się na kwotę 33.000 zł.
- 3) Opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska – wpływy szacuje się na kwotę 9.000 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 764.377 zł.
- 2) Udział w podatku dochodowym od osób prawnych szacuje się na kwotę 8.000 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Szacuje się, że z tytułu odsetek naliczonych przez bank od środków zgromadzonych na rachunku bankowym wpłynie do budżetu kwota 50.000 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Planowane dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych Zespołu Szkół oraz pozostałe dochody szacuje się na kwotę 2.000 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Planowane dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej wyniosą 3.000 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 200 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 847.580 zł**, w tym:

- na realizację zadań z zakresu administracji publicznej otrzymano kwotę 63.000 zł,
 - na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców otrzymano kwotę 580 zł,
 - na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej otrzymano kwotę 784.000 zł, z tego:
 - 779.000 zł – dotacja na świadczenia rodzinne oraz na składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego,
 - 5.000 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.
2. Na **zadania realizowane przez gminę na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego przyjęto kwotę 10.500 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 797.500 zł**, z tego:
- 591.500 zł – dotacja na przebudowę drogi Dydule - Oleksze z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych,
 - z zakresu pomocy społecznej otrzymano kwotę 206.000 zł, w tym
 - 6.000 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
- 38.000 zł – na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne,
 - 70.000 zł – zasiłki stałe,
 - 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,
 - 41.000 zł – pomoc państwa w zakresie dożywiania.

III. Subwencje

Planowane wpływy do budżetu gminy z tytułu subwencji na 2011 rok przyjęto w kwotach określonych przez Ministra Finansów i wynoszą 3.105.156 zł, co stanowi 96,1 % planu na 2010 rok:

- część oświatowa subwencji ogólnej wynosi 2.153.230 zł,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej wynosi 951.926 zł.

IV. Środki ze źródeł pozabudżetowych

W 2011 roku planuje się pozyskać środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej – 302.000 zł, w tym:

- 247.000 zł – środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na zagospodarowanie centrum miejscowości Orla,
- 55.000 zł – środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na remont świetlicy wiejskiej w Malinnikach (inwestycja zakończona w 2010 roku, lecz refundacja poniesionych środków nastąpi w 2011 roku gdyż wniosek o płatność zgodnie z umową ma być złożony w terminie od 31 grudnia 2010 roku a jego rozliczenie nastąpi w 2011 roku).

Wydatki

Planowane na 2011 rok wydatki wynoszą 8.754.580 zł, w tym: wydatki majątkowe 1.790.000 zł, zaś wydatki bieżące 6.964.580 zł

Wysokość wydatków ma ścisły związek z planem dochodów, przychodów i rozchodów budżetu. Na podstawie przewidywanej realizacji budżetu za 2010 rok (nadwyżka z lat ubiegłych wynosi 1.186.194,87 zł, zaś prognozowane dochody wyniosą 9.495.528,13 zł, wydatki ogółem wyniosą 10.966.907,00 zł, na ich sfinansowanie wzięto kredyt w kwocie 800.000 zł) wynika, że na koniec roku pozostaną wolne środki w wysokości 514.816 zł, z wskazanej kwoty 300.000 zł, zostanie przeznaczone na spłatę rat kapitałowych kredytu długoterminowego. Deficyt budżetu na koniec 2011 roku wynosi 814.816 zł, źródła jego pokrycia to w/w wolne środki w kwocie 214.816 zł oraz kredyt długoterminowy w kwocie 600.000 zł.

Struktura planowanych wydatków na 2011 rok przedstawia się następująco:

1) **Na wydatki bieżące przeznaczona jest kwota 6.931.080 zł** (bez rezerwy ogólnej i celowej), co stanowi 79,2 % planowanych wydatków ogółem, w tym:

- na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono kwotę 3.866.981 zł, co stanowi 55,8 % wydatków bieżących oraz 44,2 % 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, która wynosi 36.000 zł. Wydatki na wynagrodzenia zostały skalkulowane w oparciu o listy płac za miesiąc wrzesień i październik 2010 roku.

- na pozostałe wydatki osobowe zaplanowano kwotę 253.652 zł, co stanowi 3,7 % wydatków bieżących oraz 2,9 % wydatków ogółem. W kwocie tej ujęte są dodatki wiejski i mieszkaniowy

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 zaplanowano kwotę 93.000 zł,

- dotacje na zadania bieżące przeznaczono kwotę 234.500 zł, co stanowi 3,4 % wydatków bieżących oraz 2,7 % wydatków ogółem. Wskazana kwota obejmuje:

- 60.000 zł dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli,
- 150.000 zł dotacja podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury w Orli,
- 3.000 zł dotacja Powiatowi Bielskiemu na pokrycie kosztów zatrudnienia doradców metodycznych:

- 15.500 zł dotacja stowarzyszeniom na realizację zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu,
- 6.000 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 12.000 zł,

- na wypłatę świadczeń społecznych, stypendiów dla uczniów, na opłatę pobytu podopiecznych w domach pomocy społecznej oraz opłata za pobyt ucznia z terenu naszej gminy w niepublicznym przedszkolu zaplanowano 993.030 zł,

- spłata odsetek od zaciągniętego kredytu w kwocie 70.000 zł,

- na pozostałe wydatki bieżące przeznaczono kwotę 1.407.917 zł, co stanowi 20,3 % wydatków bieżących oraz 16,1 % 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 1.790.000 zł**, co stanowi 20,4 % wydatków ogółem, w tym 120.000 zł dotacja dla Powiatu Bielskiego na budowę drogi powiatowej Dydule - Kruhłe. Pozostała kwota 1.670.000 zł została przeznaczona na następujące zadania i zakupy inwestycyjne:

- 38.000 zł - budowa kanalizacji sanitarnej w Orli (opracowanie dokumentacji technicznej),
- 1.183.000 zł przebudowa drogi gminnej Oleksze – Dydule,
- 407.000 zł – zagospodarowanie centrum miejscowości Orla,
- 30.000 zł – opracowanie dokumentacji technicznej na budowę Gminnego Ośrodka Kultury,
- 12.000 zł – zakup pompy głębinowej do hydrofornii Orla.

Wszystkie zadania inwestycyjne są ujęte w załączniku Nr 3.

3) Ustala się rezerwy w kwocie 33.500 zł, w tym:

- rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki wynosi 18.000 zł, co stanowi 0,2 % wydatków ogółem,
- rezerwa celowa w kwocie 15.500 zł, co stanowi 0,2 % 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 487.911 zł, w tym wydatki bieżące 437.911 zł. Struktura wydatków bieżących przedstawia się następująco:

- 164.220 zł. to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników,
- 120.000 zł. to należny podatek od nieruchomości.
- 153.691 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 12.000 zł.

W zakresie inwestycji w 2011 roku planowane jest opracowanie dokumentacji technicznej na budowę kanalizacji sanitarnej w Orli – 38.000 zł. Planowany jest zakup pompy głębinowej do hydrofornii w Orli za kwotę 12.000 zł.

Dział 600 – Transport i łączność

Na dofinansowanie budowy drogi powiatowej Dydule - Kruhłe przeznaczono kwotę 120.000 zł .

Na bieżące utrzymanie dróg gminnych przeznaczono kwotę 266.540 zł, z czego na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe wraz z pochodnymi zaplanowano 95.900 zł. Na pozostałe wydatki bieżące, tj. zakup energii, usług zdrowotnych, remontowych oraz zakupy materiałów, paliwa do sprzętu samochodowego zaplanowano 170.640 zł.

W zakresie inwestycji w 2011 roku planowana jest przebudowa drogi gminnej Oleksze – Dydule – 1.183.000 zł,

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami zaplanowano kwotę 66.000 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 5.000 zł.

Na utrzymanie cmentarzy wojennych zabezpieczono w budżecie 1.000 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna

W dziale tym planuje się wydatki w łącznej kwocie 1.537.560 zł, co stanowi 104,4 % przewidywanej realizacji wydatków w b.r.

Wskazana kwota obejmuje:

- 1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – 75.760 zł. Na wydatki bieżące 6.000 zł.
- 2) Na wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy, tj. zryczałtowane diety radnych oraz koszty przygotowania materiałów na sesje przeznaczono kwotę 85.500 zł.
- 3) Wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu – 1.328.300 zł, co stanowi 106,7 % planowanego wykonania w 2010 roku. Powyższe środki zostaną przeznaczone na:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników – 1.157.500 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 oraz obligatoryjny odpis na fundusz świadczeń socjalnych wynoszą 31.700 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 139.100 zł,
- 4) Promocja jednostek samorządu terytorialnego – na wydatki związane z promocją Gminy przeznaczono 5.000 zł,
- 5) Pozostała działalność – zaplanowano wydatki w kwocie 37.000 zł z przeznaczeniem na :
 - diety sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy - 11.000 zł,
 - opłatę składek członkowskich z tytułu przynależności do Stowarzyszenia Samorządów

Euroregionu Puszcza Białowieska (2,5 zł od 1 mieszkańca gminy), z tytułu przynależności do Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego (0,25 zł od 1 mieszkańca gminy) oraz składka członkowska na rzecz Związku Gmin Regionu Puszczy Białowieskiej (1,50 zł od 1 mieszkańca gminy) – łącznie zaplanowano 20.000 zł,
- pozostałe wydatki – 6.000 zł.

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

Na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców przeznaczona jest kwota 580 zł, tj. w wysokości otrzymanej dotacji. Jest to zadanie zlecone.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki w tym dziale zaplanowano w kwocie 136.470 zł, z przeznaczeniem na:

- 1) Funkcjonowanie jednostek ochotniczych straży pożarnych – 133.520 zł, co stanowi 109,9 % wykonania w 2010 roku. Wskazana kwota obejmuje:
 - wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 60.520 zł,
 - 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 – 73.000 zł,
- 2) Wydatki na obronę cywilną – 2.950 zł. Środki przeznaczone są między innymi na szkolenia zwrot kosztów podróży oraz zakupy wyposażenia.

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 58.500 zł, w tym:

- prowizja sołtysom za inkaso łącznego zobowiązania pieniężnego – 36.000 zł,
- zakup druków, koszty egzekucyjne, opłaty komornicze oraz zakup znaczków pocztowych – 22.500 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

W 2011 roku na obsługę długu zaplanowano 70.000 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Planowane wydatki na oświatę wynoszą 2.439.512 zł, są to wydatki bieżące, z tego:

- 1) Na funkcjonowanie szkoły podstawowej przeznaczono kwotę 1.229.685 zł, w tym 977.223 zł to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi oraz 81.862 zł to środki na wypłatę dodatku wiejskiego i mieszkaniowego nauczycielom, a także odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pozostała kwota 170.600 zł są to wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkoły.
- 2) Planowane wydatki na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wynoszą 105.805 zł. Środki są przeznaczone na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli, wypłatę dodatku wiejskiego i mieszkaniowego, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz drobne wydatki bieżące.
- 3) Na funkcjonowanie gimnazjum przeznaczono kwotę 620.927 zł, w tym 508.727 zł to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi oraz 45.322 zł to środki na wypłatę dodatku wiejskiego i mieszkaniowego nauczycielom, a także odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pozostała kwota 66.878 zł są to wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkoły.
- 4) Na dowożenie uczniów do szkół przeznaczono kwotę 254.840 zł, co stanowi 114,8 % przewidywanego wykonania za 2010 rok. Kwota 155.500 zł to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kierowców autobusów, opiekunek do dzieci oraz wynagrodzenie bezosobowe. Pozostałe środki w kwocie – 99.340 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.

- 5) Na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli zabezpieczono w budżecie kwotę 10.458 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.
- 6) Na wydatki związane z funkcjonowaniem stołówki szkolnej zaplanowano kwotę 161.949 zł, są to głównie wynagrodzenia wraz z pochodnymi obsługi kuchni oraz wydatki niezbędne do jej prawidłowej pracy.
- 7) Odpis na fundusz świadczeń socjalnych emerytowanych nauczycieli zabezpieczono 39.348 zł.
- 8) Na pozostałe wydatki związane z oświatą zaplanowano 3.000 zł,
- 9) Dotacja Gminie Dubicze Cerkiewne w związku z podpisanym porozumieniem na pokrycie kosztów nauczania religii w szkołach 6.000 zł,
- 10) Na podstawie podpisanego porozumienia z Powiatem Bielskim udziela się dotację w kwocie 3.000 zł na pokrycie kosztów zatrudnienia doradców metodycznych.
- 11) Na pokrycie kosztów dotacji udzielonej przez Miasto Bielsk Podlaski Niepublicznemu Przedszkolu w Bielsku Podlaskim, zabezpiecza się w budżecie kwotę 4.500 zł w związku z uczęszczaniem do tegoż przedszkola ucznia będącego mieszkańcem naszej gminy.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Na realizację zadań w zakresie przeciwdziałania i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii zaplanowano 33.000 zł, tj. w wysokość planowanych wpływów za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w 2011 roku.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Otrzymana na 2011 rok dotacja na wypłatę zasiłków z zakresu zadań zleconych wynosi 784.000 zł, z tego realizowane są zadania z zakresu świadczeń rodzinnych (dotacja 779.000 zł, planowane wydatki 784.740 zł) oraz jest opłacana składka na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne (dotacja 5.000 zł w takiej samej wysokości planowane są wydatki).

Na realizację zadań własnych z zakresu pomocy społecznej przeznaczono kwotę 364.850 zł, z tego 206.000 zł to dotacja z budżetu państwa,

- na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano - 20.000 zł,
- na opłaty za pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej zaplanowano – 38.000 zł,
- na wypłatę zasiłków celowych zabezpieczono w budżecie 18.000 zł,
- na wypłatę zasiłków okresowych zaplanowano – 38.000 zł, do wysokości dotacji,
- na wypłatę zasiłków stałych – 70.000 zł, do wysokości dotacji,
- na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej - 6.000 zł, do wysokości dotacji,
- na organizację wigilii dla samotnych – 1.600 zł,
- na dożywianie uczniów w szkołach przeznaczono 58.000 zł (17.000 zł to wkład własny gminy, oraz 41.000 zł przyznana dotacja),
- udział gminy w programie Powiatu Bielskiego w organizacji prac społecznie użytecznych – 10.000 zł.

Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie w kwocie 300 zł.

Na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zaplanowano kwotę 104.950 zł, w tym 51.000 zł to dotacja z budżetu państwa.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Planowane na 2011 rok wydatki na świetlicę szkolną funkcjonującą przy Zespole Szkół w Orli wynoszą 131.777 zł. Wskazana kwota obejmuje wydatki na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, wydatki osobowe nauczycieli, okresowe badania lekarskie i odpis na ZFŚS oraz wydatki rzeczowe w kwocie 1.000 zł.

Na wypłatę uczniom stypendiów socjalnych zaplanowano 8.000 zł, jest to udział własny gminy.

Dział 900 – Gospodarka komunalna

Na wydatki bieżące w tym dziale zaplanowano 273.740 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania z gospodarki komunalnej wraz z pozostałymi wydatkami osobowymi, okresowymi badaniami lekarskimi i odpisem na ZFŚS zaplanowano 116.740 zł, na zakup materiałów i usług zaplanowano 8.000 zł. Kwotę 4.000 zł zaplanowano na nagrody w konkursie na najlepiej utrzymaną posesję.

- 102.000 zł na oświetlenie uliczne i jego konserwację,
- 39.000 zł na wywóz nieczystości stałych z terenu gminy, z tego 5.000 zł są to wydatki związane z realizacją zadań z ochrony środowiska.
- 4.000 zł na zakup usług związanych z gospodarką odpadami, są to wydatki związane z realizacją zadań z ochrony środowiska.

Na wydatki inwestycyjne zaplanowano 407.000 zł są to wydatki na zagospodarowanie centrum miejscowości Orla,

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na wydatki w tym dziale przeznaczono kwotę 310.700 zł, z tego 280.700 zł wydatki bieżące w tym:

- 150.000 zł na dotację podmiotową dla Gminnego Domu Kultury w Orli,
- 60.000 zł na dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli,
- 67.700 zł na utrzymanie świetlic wiejskich,
- pozostałe wydatki – 3.000 zł.

W zakresie inwestycji w 2011 roku planowane jest:

- 30.000 zł – opracowanie dokumentacji technicznej na budowę Gminnego Ośrodka Kultury.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Na upowszechnianie kultury fizycznej na terenie gminy przeznaczono w budżecie na 2011 rok 18.000 zł, w tym 15.500 zł jest to dotacja stowarzyszeniom na realizację zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu.

Dochody budżetu gminy na 2011 rok wyniosą 7.939.764 zł, zaś wydatki 8.754.580 zł, deficyt budżetowy wynosi 814.816 zł, a źródłem jego pokrycia są wolne środki w kwocie 214.816 zł oraz kredyt długoterminowy w wysokości 600.000 zł.