

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Orla na 2012 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 2012 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 2012 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 2011 roku i średniej ceny sprzedaży drewna, które to ceny są podstawą ustalenia podatku rolnego i leśnego na 2012 rok,
- uchwałę Rady Gminy w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Orla,

Szacuje się, że dochody budżetu gminy na 2012 rok wyniosą 10.448.495 zł, w tym: dochody majątkowe – 1.369.249 zł, dochody bieżące 9.079.246 zł.

Zestawienie tabelaryczne szczegółowo przedstawia szacunkowe kwoty poszczególnych pozycji dochodów w 2012 roku.

Planowana struktura dochodów przedstawia się następująco:

1. Dochody własne z podatków i opłat lokalnych, gospodarki mieniem i inne wynoszą 4.288.336 zł, co stanowi 41,0 % ogólnej kwoty planu dochodów, w tym m.in.:
 - podatki i opłaty lokalne – 2.763.500 zł, co stanowi 64,4 % dochodów własnych i 26,5 % planu dochodów ogółem,
 - gospodarka wodno ściekowa – 331.600 zł, co stanowi 7,7 % dochodów własnych i 3,2 % planu dochodów ogółem,
 - gospodarka gruntami i nieruchomościami – 146.000 zł, co stanowi 3,4 % dochodów własnych i 1,4 % planu dochodów ogółem,
 - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych wynoszą – 907.436 zł, co stanowi 21,2 % dochodów własnych i 8,7% planu dochodów ogółem,
 - wpływy do budżetu środków na realizację zadań związanych z ochroną środowiska – 10.000 zł.
2. Subwencje ogółem – 3.396.156 zł, co stanowi 32,5 % ogólnej kwoty planu dochodów.
3. Dotacje z budżetu państwa – 1.538.835 zł, co stanowi 14,7 % ogólnej kwoty planu dochodów, w tym dotacja w kwocie 225.249 zł z programu “Narodowy program przebudowy dróg lokalnych 2008-2011” na remont ulicy Armii Czerwonej w Orli.
4. Dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska – 70.668 zł (na usuwanie azbestu z terenu gminy, zadanie było wykonane w 2011 roku).
5. Dotacje otrzymane od jednostek samorządu terytorialnego – 10.500 zł (Gmina Bielsk Podlaski).
6. Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej – 1.144.000 zł, co stanowi 11,0 % 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 331.600 zł, w tym:

- 330.000 zł z tytułu należności za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki,
- pozostałe dochody 1.600 zł.

Dział 020 – Leśnictwo

Wpływy za dzierżawę terenów łowieckich przyjęto w kwocie 2.000 zł. Na podstawie Rozporządzenia Ministra Środowiska 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 47.000 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 146.000 zł, w tym:

- 130.000 zł stanowią wpływy za dzierżawę gruntów i budynków na działalność gospodarczą i rolniczą,
- 7.500 zł stanowią wpływy z tytułu wieczystego użytkowania gruntów,
- 8.500 zł odsetki z tytułu nieterminowych wpłat od w/w dochodów oraz pozostałe dochody.

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 3.670.936 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 2.710.400 zł, co stanowi 144,8 % przewidywanego wykonania za 2011 rok.
 - planowane wpływy z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą 1.600.000 zł, co stanowi 133,3% przewidywanego wykonania w roku bieżącym. Wpływy od osób fizycznych – 400.000 zł, a wpływy od osób prawnych – 1.200.000 zł.
 - podatek rolny – planowane dochody wynoszą 985.000 zł, co stanowi 175,9 % przewidywanego wykonania w roku bieżącym (wzrost planowanych dochodów wynika z wyższej średniej ceny skupu żyta w III kwartale 2011 w porównaniu do ceny w III kwartale 2010), w tym wpływy od osób fizycznych 910.000 zł, a wpływy od osób prawnych 75.000 zł .
 - podatek leśny – planowane dochody wynoszą 48.000 zł, co stanowi 129,7 % przewidywanego wykonania w b.r (wzrosła średnia cena sprzedaży drewna), w tym wpływy od osób fizycznych 25.000 zł oraz wpływy od osób prawnych 23.000 zł.
 - podatek od środków transportowych – planowane dochody wynoszą 72.000 zł, co stanowi 103,1 % przewidywanych wpływów w b.r w tym wpływy od osób fizycznych 62.000 zł i od osób prawnych 10.000 zł.

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

2. Podatki realizowane przez urzedy skarbowe:

- 1) Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (od działalności gospodarczej) opłacanego w formie karty podatkowej przyeto w kwocie 1.500 zł.
- 2) Podatek od czynności cywilnoprawnych – plan określono na kwotę 12.100 zł. Wielkoc wpływów z tego podatku jest trudna do określenia, bowiem jest uzależniona od ilości zawartych umów kupna – sprzedaży i innych czynności objetych t form opodatkowania.
- 3) Podatek od spadków i darowizn – przyeto w kwocie 1.000 zł. Wielkoc wpływów z tego podatku jest rownie trudna do określenia.

3. Wpływy z opłat:

- 1) Opłata skarbowa – wpływy szacowane są na kwotę 10.000 zł.
- 2) Opłaty za zezwolenie na sprzeda alkoholu – wpływy szacuje się na kwotę 28.500 zł.

4. Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa:

- 1) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyeto według szacunku Ministra Finansów, tj. w kwocie 887.436 zł.
- 2) Udział w podatku dochodowym od osób prawnych szacuje się na kwotę 20.000 zł.

Dział 758 – Rodne rozliczenia

Szacuje się, że z tytułu odsetek naliczonych przez bank od srodkw zgromadzonych na rachunku bankowym wpłynie do budżetu kwota 70.000 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Planowane dochody z tytułu odsetek od srodkw zgromadzonych na rachunkach bankowych Zespołu Szkol oraz pozostałe dochody szacuje się na kwotę 1.600 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Planowane dochody z tytułu realizacji zadan z zakresu administracji rzadowej 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 srodkw zgromadzonych na rachunku bankowym GOPS szacuje się na 200 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna

Opłaty za gospodarcze korzystanie ze srodowiska – wpływy szacuje się na kwotę 10.000 zł

II. Dotacje

1. Dotacje na zadania zlecone przyeto w kwotach określonych przez Podlaski Urzad Wojewódzki w Białymstoku oraz przez Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Białymstoku.

Ogolem dotacje celowe **na realizace zadan zleconych gminie wynoszą 1.134.586 zł**, w tym:

- na realizace zadan z zakresu administracji publicznej otrzymano kwotę 64.000 zł,
- na prowadzenie i aktualizace stałego rejestru wyborców otrzymano kwotę 586 zł,
- na realizace zadan z zakresu pomocy społecznej otrzymano kwotę 1.070.000 zł, z tego:
 - 1.061.000 zł – dotacja na swiadczenia rodzinne oraz na składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego,
 - 9.000 zł – dotacja na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektore swiadczenia z pomocy społecznej, niektore swiadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajeciach w centrum integracji społecznej.

2. Na **zadania realizowane przez gminę na podstawie porozumien między jednostkami samorzadu terytorialnego przyeto kwotę 10.500 zł** – w zwiazku z podpisanym porozumieniem z Gminą Bielsk Podlaski z przeznaczeniem na pokrycie kosztów nauczania religii w szkołach.

3. Dotacja z **Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Srodowiska – 70.668 zł** (na usuwanie azbestu z

terenu gminy, zadanie było wykonane w 2011 roku).

4. Na **realizację własnych zadań bieżących gminy zaplanowano kwotę 404.249 zł**, z tego:

- 225.249 zł – dotacja na remont ulicy Armii Czerwonej w Orli z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych,
- z zakresu pomocy społecznej otrzymano kwotę 179.000 zł, w tym
 - 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
 - 36.000 zł – na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne,
 - 48.000 zł – zasiłki stałe,
 - 55.000 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,
 - 35.000 zł – pomoc państwa w zakresie dożywiania.

III. Subwencje

Planowane wpływy do budżetu gminy z tytułu subwencji na 2012 rok przyjęto w kwotach określonych przez Ministra Finansów i wynoszą 3.396.156 zł, co stanowi 111,7 % planu na 2011 rok:

- część oświatowa subwencji ogólnej wynosi 2.217.041 zł,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej wynosi 1.179.115 zł.

IV. Środki ze źródeł pozabudżetowych

W 2012 roku planuje się pozyskać środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej – 1.144.000 zł, w tym:

- 1.064.000 zł – środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na budowę kanalizacji w Orli,
- 25.000 zł – środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na remont świetlicy wiejskiej w Redutach (inwestycja zakończona w 2011 roku, lecz planowana refundacja poniesionych środków nastąpi w 2012 roku),
- 55.000 zł - środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na remont świetlicy wiejskiej we wsi Gregorowce.

Wydatki

Planowane na 2012 rok wydatki wynoszą 11.348.495 zł, w tym: wydatki majątkowe 3.558.900 zł, zaś wydatki bieżące 7.789.595 zł

Wysokość wydatków ma ścisły związek z planem dochodów, przychodów i rozchodów budżetu. Na podstawie przewidywanej realizacji budżetu za 2011 rok (nadwyżka z lat ubiegłych wynosi 1.281.127,01 zł, wolne środki 800.000 zł zaś prognozowane dochody wyniosą 8.542.617,34 zł, planowane wydatki ogółem wyniosą 9.723.744,35 zł, natomiast rozchody 300.000 zł) wynika, że na koniec roku pozostaną wolne środki w wysokości 600.000 zł, z wskazanej kwoty 300.000 zł, zostanie przeznaczona na spłatę rat kapitałowych kredytu długoterminowego. Deficyt budżetu na koniec 2012 roku wynosi 900.000 zł, źródła jego pokrycia to w/w wolne środki w kwocie 300.000 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 7.744.595 zł** (bez rezerwy ogólnej i celowej), co stanowi 68,2 % planowanych wydatków ogółem, w tym:
 - na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono kwotę 4.045.943 zł, co stanowi 52,2 % wydatków bieżących oraz 35,7 % 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, która wynosi 52.000 zł. Wydatki na wynagrodzenia zostały skalkulowane w oparciu o listy płac za miesiąc wrzesień i październik 2011 roku.

- na pozostałe wydatki osobowe zaplanowano kwotę 259.279 zł, co stanowi 3,4% wydatków bieżących oraz 2,3 % 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 94.000 zł,

- na dotacje na zadania bieżące przeznaczono kwotę 260.000 zł, co stanowi 3,4 % wydatków bieżących oraz 2,3 % wydatków ogółem. Wskazana kwota obejmuje:

- 60.000 zł dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli,

- 170.000 zł dotacja podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury w Orli,

- 3.000 zł dotacja Powiatowi Bielskiemu na pokrycie kosztów zatrudnienia doradców metodycznych:

- 20.000 zł dotacja stowarzyszeniom na realizację zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu,

- 7.000 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 19.800 zł,

- na wypłatę świadczeń społecznych, stypendiów dla uczniów, na opłatę pobytu podopiecznych w domach pomocy społecznej oraz opłatę za pobyt dziecka z terenu naszej gminy w niepublicznym przedszkolu zaplanowano 1.234.670 zł,

- spłata odsetek od zaciągniętego kredytu w kwocie 32.000 zł,

- na pozostałe wydatki bieżące przeznaczono kwotę 1.798.903 zł, co stanowi 23,2 % wydatków bieżących oraz 15,9 % 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 3.558.900 zł**, co stanowi 31,4 % wydatków ogółem, w tym 264.000 zł dotacja dla Powiatu Bielskiego na modernizację drogi powiatowej Pawlinowo – Wólka Wygonowska – 224.000 zł oraz na opracowanie dokumentacji technicznej na remont ulicy Kleszczelowskiej i Mickiewicza w Orli – 40.000 zł.

Pozostała kwota 3.294.900 zł została przeznaczona na następujące zadania i zakupy inwestycyjne:

- 1.749.000 zł - budowa kanalizacji sanitarnej w Orli,

- 750.900 zł remont ulicy A. Czerwonej w Orli,

- 50.000 zł – opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę ulicy Piaskowej i Wyzwolenia w Orli,

- 453.000 zł – przebudowa drogi gminnej we wsi Krywiatycze,

- 40.000 zł – opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi we wsi Koszele,

- 55.000 zł – opracowanie dokumentacji technicznej na budowę Gminnego Ośrodka Kultury,

- 87.000 zł – remont świetlicy we wsi Gregorowce,

- 100.000 zł – remont garażu szkolnego,

- 10.000 zł współfinansowanie w formie dotacji budowy przydomowych oczyszczalni ścieków.

Wszystkie zadania inwestycyjne są ujęte w załączniku Nr 3.

3) Ustala się rezerwy w kwocie 45.000 zł, w tym:

- rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki wynosi 26.000 zł, co stanowi 0,2 % wydatków ogółem,
- rezerwa celowa w kwocie 19.000 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 2.211.950 zł, w tym wydatki bieżące 452.950 zł. Struktura wydatków bieżących przedstawia się następująco:

- 171.100 zł to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników,
- 120.000 zł to należny podatek od nieruchomości.
- 161.850 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 19.800 zł.

W zakresie inwestycji w 2012 roku planowana jest budowa kanalizacji sanitarnej w Orli - 1.749.000 zł oraz 10.000 zł współfinansowanie w formie dotacji budowy przydomowych oczyszczalni ścieków (ze środków na ochronę środowiska).

Dział 600 – Transport i łączność

Na dofinansowanie modernizacji dróg powiatowych zaplanowano 264.000 zł tj. modernizacja drogi powiatowej Pawlinowo – Wólka Wygonowska – 224.000 zł oraz na opracowanie dokumentacji technicznej na remont ulicy Kleszczelowskiej i Mickiewicza w Orli – 40.000 zł.

Na bieżące utrzymanie dróg gminnych przeznaczono kwotę 433.134 zł, z czego na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe wraz z pochodnymi zaplanowano 96.250 zł. Na pozostałe wydatki bieżące, tj. zakup energii, usług zdrowotnych, remontowych oraz zakupy materiałów, paliwa do sprzętu samochodowego zaplanowano 236.884 zł oraz 100.000 zł zaplanowano na wypłatę odszkodowań na rzecz osób fizycznych w związku z wykupem gruntów pod drogę gminną (ulica Piaskowa).

W zakresie inwestycji w 2012 roku planowany jest remont ulicy A. Czerwonej w Orli – 750.900 zł (225.249 zł dotacja z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych), przebudowa drogi gminnej we wsi Krywiatycze - 453.000 zł, opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę ulicy Piaskowej i Wyzwolenia w Orli – 50.000 zł oraz 40.000 zł – opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi we wsi Koszele.

Dział 630 – Turystyka

Na zakup usług zaplanowano kwotę 200 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami zaplanowano kwotę 65.500 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 60.000 zł.

Na utrzymanie cmentarzy wojennych zabezpieczono w budżecie 1.000 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna

W dziale tym planuje się wydatki w łącznej kwocie 1.674.400 zł, co stanowi 102 % przewidywanej realizacji wydatków w b.r.

Wskazana kwota obejmuje:

- 1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – 84.200 zł. Na wydatki bieżące 7.000 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 – 1.374.700 zł, co stanowi 106,7 % planowanego wykonania w 2011 roku. Powyższe środki zostaną przeznaczone na:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników – 1.172.300 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 27.200 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 175.200 zł,
- 4) Promocja jednostek samorządu terytorialnego – na wydatki związane z promocją Gminy przeznaczono 7.000 zł,
- 5) Pozostała działalność – zaplanowano wydatki w kwocie 116.000 zł z przeznaczeniem na :
 - diety sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy - 12.000 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,
 - prowizja sołtysom za inkaso łącznego zobowiązania pieniężnego – 52.000 zł,
 - zakup druków, koszty egzekucyjne, opłaty komornicze oraz zakup znaczków pocztowych, wynagrodzenie bezosobowe – 32.000 zł.

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

Na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców przeznacza się kwotę 586 zł, tj. w wysokości otrzymanej dotacji. Jest to zadanie zlecone.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki w tym dziale zaplanowano w kwocie 138.150 zł, z przeznaczeniem na:

- 1) Funkcjonowanie jednostek ochotniczych straży pożarnych – 136.200 zł, co stanowi 106,6 % wykonania w 2011 roku. Wskazana kwota obejmuje:
 - wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 64.200 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 – 72.000 zł,
- 2) Wydatki na obronę cywilną – 1.950 zł. Środki przeznaczone są między innymi na szkolenia zwrot kosztów podróży oraz zakupy wyposażenia.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

W 2012 roku na obsługę długu zaplanowano 32.000 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Planowane wydatki na oświatę wynoszą 2.756.570 zł, z tego na wydatki bieżące 2.656.570 zł, z tego:

- 1) Na funkcjonowanie szkoły podstawowej przeznaczono kwotę 1.419.220 zł, w tym 1.082.318 zł to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi oraz 94.202 zł to środki na wypłatę dodatku wiejskiego i mieszkaniowego nauczycielom, a także odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pozostała kwota 242.700 zł są to wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkoły.
 - 2) Planowane wydatki na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wynoszą 120.052 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 562.703 zł, w tym 447.224 zł to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi oraz 42.779 zł to środki na wypłatę dodatku wiejskiego i mieszkaniowego nauczycielom, a także odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pozostała kwota 72.700 zł są to wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkoły.
 - 4) Na dowożenie uczniów do szkół przeznaczono kwotę 304.700 zł, co stanowi 105,8 % przewidywanego wykonania za 2011 rok. Kwota 150.500 zł to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kierowców autobusów, opiekunek do dzieci. Pozostałe środki w kwocie – 154.200 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 11.913 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 179.272 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 39.510 zł.
 - 8) Na pozostałe wydatki związane z oświatą zaplanowano 2.200 zł,
 - 9) Dotacja Gminie Dubicze Cerkiewne w związku z podpisanym porozumieniem na pokrycie kosztów nauczania religii w szkołach 7.000 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 7.000 zł w związku z uczęszczaniem do tegoż przedszkola ucznia będącego mieszkańcem naszej gminy.
- Wydatek inwestycyjny w kwocie 100.000 zł – remont garażu szkolnego.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Na realizację zadań w zakresie przeciwdziałania i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii zaplanowano 28.500 zł, tj. w wysokość planowanych wpływów za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w 2012 roku.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Otrzyma na 2012 rok dotacja na wypłatę zasiłków z zakresu zadań zleconych wynosi 1.070.000 zł, z tego realizowane są zadania z zakresu świadczeń rodzinnych (dotacja 1.061.000 zł w takiej samej wysokości planowane są wydatki) oraz jest opłacana składka na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne (dotacja 9.000 zł w takiej samej wysokości planowane są wydatki).

Na realizację zadań własnych z zakresu pomocy społecznej przeznaczono kwotę 373.740 zł,

z tego 179.000 zł to dotacja z budżetu państwa,

- na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano - 13.000 zł,
- na opłaty za pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej zaplanowano – 45.000 zł,
- na wypłatę zasiłków celowych zabezpieczono w budżecie 11.500 zł,
- na wypłatę zasiłków okresowych zaplanowano – 36.000 zł, do wysokości dotacji,
- na wypłatę zasiłków stałych – 60.000 zł, dotacja w wysokości 48.000 zł,
- na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej - 6.500 zł, dotacja w wysokości 5.000 zł,
- na organizację wigilii dla samotnych – 1.500 zł,
- na dożywianie uczniów w szkołach przeznaczono 53.000 zł (18.000 zł to wkład własny gminy, oraz 35.000 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 136.940 zł, w tym 55.000 zł to dotacja z budżetu państwa.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Planowane na 2012 rok wydatki na świetlicę szkolną funkcjonującą przy Zespole Szkół w Orli wynoszą 132.915 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 1.100 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 255.050 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 97.550 zł, na zakup materiałów i usług zaplanowano 7.000 zł. Kwotę 3.500 zł zaplanowano na nagrody w konkursie na najlepiej utrzymaną posesję.

- 102.000 zł na oświetlenie uliczne i jego konserwację,
- 41.000 zł na wywóz nieczystości stałych z terenu gminy,
- 4.000 zł na zakup usług związanych z gospodarką odpadami.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na wydatki w tym dziale przeznaczono kwotę 463.100 zł, z tego 321.100 zł wydatki bieżące w tym:

- 170.000 zł na dotację podmiotową dla Gminnego Ośrodka Kultury w Orli,
- 60.000 zł na dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli,
- 88.600 zł na utrzymanie świetlic wiejskich,
- pozostałe wydatki – 2.500 zł.

W zakresie inwestycji w 2012 roku planowane jest:

- 55.000 zł – opracowanie dokumentacji technicznej na budowę Gminnego Ośrodka Kultury.
- 87.000 zł – remont świetlicy we wsi Gregorowce.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Na upowszechnianie kultury fizycznej na terenie gminy przeznaczono w budżecie na 2012 rok 21.000 zł, w tym 20.000 zł jest to dotacja stowarzyszeniom na realizację zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu.

Dochody budżetu gminy na 2012 rok wyniosą 10.448.495 zł, zaś wydatki 11.348.495 zł, deficyt budżetowy wynosi 900.000 zł, a źródłem jego pokrycia są wolne środki w kwocie 300.000 zł oraz kredyt długoterminowy w wysokości 600.000 zł.