

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Orla na 2015 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 2015 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 2015 rok w zakresie wskaźników wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
- komunikaty Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów i średniej ceny sprzedaży drewna za 3 kwartały, które to ceny są podstawą ustalenia podatku rolnego i leśnego na 2015 rok oraz uchwały w sprawie obniżenia ceny żyta,
- uchwałę Rady Gminy w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Orla.

Szacuje się, że dochody budżetu gminy na 2015 rok wyniosą 17.225.427 zł, w tym: dochody majątkowe – 5.397.022 zł, dochody bieżące 11.828.405 zł.

Zestawienie tabelaryczne szczegółowo przedstawia szacunkowe kwoty poszczególnych pozycji dochodów w 2015 roku.

Planowana struktura dochodów przedstawia się następująco:

1. Dochody własne bieżące z podatków i opłat lokalnych, gospodarki mieniem i inne wynoszą 8.802.293 zł, co stanowi 51,1 % ogólnej kwoty planu dochodów, w tym m.in.:
 - podatki i opłaty lokalne – 6.667.200 zł, co stanowi 75,7 % dochodów własnych i 38,7 % planu dochodów ogółem, w tym dochody związane z realizacją zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w kwocie 190.000 zł,
 - gospodarka wodno ściekowa – 370.500 zł, co stanowi 4,2 % dochodów własnych i 2,2 % planu dochodów ogółem,
 - wpływy za zajęcie pasa drogowego – 366.000 zł, co stanowi 4,2 % dochodów własnych i 2,1 % planu dochodów ogółem,
 - gospodarka gruntami i nieruchomościami – 113.900 zł, co stanowi 1,3 % dochodów własnych i 0,7 % planu dochodów ogółem,
 - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych wynoszą – 1.167.933 zł, co stanowi 13,3 % dochodów własnych i 6,8% planu dochodów ogółem,
 - wpływy z tytułu odsetek od środków znajdujących się na rachunku bankowym – 61.700 zł,
 - wpływy do budżetu środków na realizację zadań związanych z ochroną środowiska – 40.000 zł.
2. Subwencje ogółem – 2.009.498 zł, co stanowi 11,7 % ogólnej kwoty planu dochodów.
3. Dochody ze sprzedaży majątku gminy 25.000 zł,
4. Dotacje z budżetu państwa – 1.676.313 zł, co stanowi 9,7 % ogólnej kwoty planu dochodów, w tym dotacja w kwocie 691.250 zł z Narodowego Programu Przebudowy dróg Lokalnych na przebudowę drogi w Koszelach.
5. Dotacja z Narodowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska 16.618 zł,
6. Dotacje otrzymane od jednostek samorządu terytorialnego – 10.500 zł (Gmina Bielsk Podlaski).
7. Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej – 4.685.205 zł, co stanowi 27,2 % ogólnej kwoty planu dochodów.

Zgodnie z klasyfikacją budżetową zakłada się dochody jak niżej:

I. Dochody z podatków i opłat, gospodarki mieniem i inne wynoszą 8.827.293 zł, (bieżące 8.802.293 zł, majątkowe 25.000 zł) z tego:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Szacuje się, że dochody w tym dziale wyniosą 395.500 zł, w tym:

- 370.000 zł z tytułu należności za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki,
- 500 zł odsetki od nieterminowych wpłat,
- 25.000 zł – planowane dochody ze sprzedaży gruntów rolnych.

Dział 020 – Leśnictwo

Wpływy za dzierżawę terenów łowieckich przyjęto w kwocie 3.500 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 ogłaszana dla potrzeb wymiaru podatku rolnego.

Dział 600 – Transport i łączność

Wpływy za zajęcie pasa drogowego 366.000 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Dochody w tym dziale szacowane są na kwotę 113.900 zł, w tym:

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

Dział 750 – Administracja publiczna

Szacuje się, że dochody w tym dziale wyniosą 2.000 zł.

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 7.835.133 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 zaplanowano na kwotę 5.213.800 zł, co stanowi 118,0 % przewidywanego wykonania za 2014 rok,
 - planowane wpływy z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą 5.107.500 zł, co stanowi 118,8% przewidywanego wykonania w roku bieżącym, planowany wzrost związany jest z opłatą podatku od farmy wiatrowej.
 - podatek rolny – planowane dochody wynoszą 75.000 zł, co stanowi 85,2 % przewidywanego wykonania w roku bieżącym.
 - podatek leśny – planowane dochody wynoszą 20.000 zł, co stanowi 100 % przewidywanego wykonania w b.r,
 - podatek od środków transportowych – planowane dochody wynoszą 11.000 zł.

Za nieterminowe płaćenie w/w podatków pobierane są odsetki za zwłokę oraz koszty upomnienia. Zakłada się, że wpływy z tego tytułu wyniosą 300 zł.

- 2) Podatki i opłaty od osób fizycznych zaplanowano na kwotę 1.186.000 zł, co stanowi 87,5 % przewidywanego wykonania za 2014 rok.

- planowane wpływy z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą 300.000 zł, co stanowi 93,8 % przewidywanego wykonania w roku bieżącym.
 - podatek rolny – planowane dochody wynoszą 800.000 zł, co stanowi 84,2 % przewidywanego wykonania w roku bieżącym,
 - podatek leśny – planowane dochody wynoszą 25.000 zł, co stanowi 100 % przewidywanego wykonania w b.r ,
 - podatek od środków transportowych – planowane dochody wynoszą 55.000 zł, co stanowi 100 % przewidywanych wpływów w b.r.
- Za nieterminowe płaćenie w/w podatków pobierane są odsetki za zwłokę oraz koszty upomnienia. Zakłada się, że wpływy z tego tytułu wyniosą 6.000 zł.

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 1.400 zł.
- 2) Podatek od czynności cywilnoprawnych – plan określono na kwotę 40.000 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 5.000 zł. Wielkość wpływów z tego podatku jest również trudna do określenia.

3. Wpływy z opłat:

- 1) Opłata skarbowa – wpływy szacowane są na kwotę 10.000 zł.
- 2) Opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – wpływy szacuje się na kwotę 21.000 zł.
- 3) Opłaty związane z realizacją zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w kwocie 190.000 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 1.097.933 zł.
- 2) Udział w podatku dochodowym od osób prawnych szacuje się na kwotę 70.000 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Szacuje się, że z tytułu odsetek naliczonych przez bank od środków zgromadzonych na rachunku bankowym wpłynię do budżetu kwota 60.000 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 1.500 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Planowane dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej wyniosą 6.000 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. Wpływy ze zwrotu nienależnie pobranego zasiłku 1.560 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna

Opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska – wpływy szacuje się na kwotę 40.000 zł. Refundacja z biura pracy w kwocie 2.000 zł, z tytułu zatrudnienia na roboty interwencyjne.

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 765.063 zł**, w tym:

- na realizację zadań z zakresu administracji publicznej otrzymano kwotę 13.100 zł,
 - na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców otrzymano kwotę 563 zł,
 - na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej otrzymano kwotę 751.400 zł, z tego:
 - 741.000 zł – dotacja na świadczenia rodzinne oraz na składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego,
 - 10.400 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 220.000 zł**, są to zadania z zakresu pomocy społecznej oraz oświaty, w tym:
- 61.000 zł - dotacja na utrzymanie przedszkoli,
 - 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
 - 22.000 zł – na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne,
 - 56.000 zł – zasiłki stałe,
 - 39.000 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,
 - 37.000 zł – pomoc państwa w zakresie dożywiania.
4. Dotacja w kwocie 691.250 zł z Narodowego Programu Przebudowy dróg Lokalnych na przebudowę drogi w Koszelach II etap oraz w Szczytach Dzieciółowo.
5. Dotacja z Narodowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 16.618 zł (usuwanie azbestu wykonano w 2014 roku).

III. Subwencje

Planowane wpływy do budżetu gminy z tytułu subwencji na 2015 rok przyjęto w kwotach określonych przez Ministra Finansów i wynoszą 2.009.498 zł, jest to część oświatowa subwencji ogólnej.

IV. Środki ze źródeł pozabudżetowych

W 2015 roku planuje się pozyskać środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej – 4.685.205 zł, w tym:

- 110.205 zł – środki z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego,
- 4.500.000 zł - środki ze źródeł pozabudżetowych na Budowę Centrum Kultury w Orli (planuje się pozyskać środki),
- 75.000 zł – środki z PROW na modernizację świetlicy w Dydulach (zadanie wykonane w 2014 roku).

Wydatki

Planowane na 2015 rok wydatki wynoszą 17.225.427 zł, w tym: wydatki majątkowe 8.024.208 zł, zaś wydatki bieżące 9.201.219 zł

Wysokość wydatków ma ścisły związek z planem dochodów, przychodów i rozchodów budżetu. Na podstawie przewidywanej realizacji budżetu za 2014 rok (nadwyżka z lat ubiegłych wynosi 1.802.929,15 zł, zaś prognozowane dochody wyniosą 12.351.337 zł, wydatki ogółem wyniosą 15.054.266,15 zł, na ich sfinansowanie planuje się wziąć kredyt w kwocie 1.200.000 zł) wynika, że

na koniec roku pozostaną wolne środki w wysokości 300.000 zł, które zostaną przeznaczone na spłatę rat kapitałowych kredytu długoterminowego. W 2015 roku planuje się budżet zrównoważony.

Struktura planowanych wydatków na 2015 rok przedstawia się następująco:

1) **Na wydatki bieżące przeznaczona jest kwota 9.130.219 zł** (bez rezerwy ogólnej i celowej), co stanowi 53,0 % planowanych wydatków ogółem, w tym:

- na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono kwotę 5.077.693 zł, co stanowi 55,6 % wydatków bieżących oraz 29,5 % 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 i opłat śmieciowych, która wynosi 50.000 zł. Wydatki na wynagrodzenia zostały skalkulowane w oparciu o listy płac za miesiąc wrzesień i październik 2014 roku.

- na pozostałe wydatki osobowe zaplanowano kwotę 287.636 zł, co stanowi 3,2% wydatków bieżących oraz 1,7 % 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 140.400 zł,

- na dotacje na zadania bieżące przeznaczono kwotę 314.000 zł, co stanowi 3,4 % wydatków bieżących oraz 1,8 % wydatków ogółem. Wskazana kwota obejmuje:

- 75.000 zł dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli,
- 215.000 zł dotacja podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury w Orli,
- 8.000 zł dotacja Gminie Dubicze Cerkiewne w związku z podpisanym porozumieniem na pokrycie kosztów nauczania religii w szkołach,
- 16.000 zł dotacja na upowszechnianie kultury fizycznej.

- na odpis na rzecz izb rolniczych zaplanowano kwotę 18.000 zł,

- na wypłatę świadczeń społecznych, stypendiów dla uczniów, na opłatę pobytu podopiecznych w domach pomocy społecznej oraz na koszt związany z pobytem dziecka w domu dziecka zaplanowano 920.770 zł,

- na obsługę długu zaplanowano kwotę 40.000 zł,

- wpłaty na fundusz celowy policji oraz straży granicznej – 12.000 zł,

- wpłata do budżetu państwa – 204.894 zł,

- na pozostałe wydatki bieżące przeznaczono kwotę 2.114.826 zł, co stanowi 23,2 % wydatków bieżących oraz 12,3 % wydatków ogółem. W kwocie tej zostały ujęte m.in. koszty zakupu energii elektrycznej na potrzeby szkoły oraz Urzędu Gminy, zakup materiałów biurowych, zakup wyposażenia szkoły i świetlic, remonty w szkole, szkolenia pracowników, ubezpieczenie mienia, zakup paliwa do autobusów szkolnych i samochodów OSP oraz koszty ich remontów, wydatki na bieżące utrzymanie dróg, koszty oświetlenia ulicznego.

2) **Na wydatki majątkowe przeznaczono 8.024.208 zł**, co stanowi 46,6 % wydatków ogółem,

w tym 327.000 zł dotacja dla Powiatu Bielskiego na przebudowę mostu na rzece Orlandzie w Orli – 300.000 zł oraz na opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę ulicy Kleszczelowskiej w Orli 27.000 zł.

Pozostała kwota 7.697.208 zł została przeznaczona na następujące zadania i zakupy inwestycyjne:

- 1.454.570 zł – rozbudowa drogi gminnej ulica w Koszelach oraz rozbudowa drogi gminnej w Szczytach Dzieciołowo,
- 760.000 zł – przebudowa drogi we wsi Gregorowce,
- 25.000 zł – przebudowa świetlicy we wsi Spiczki (dokumentacja techniczna),
- 22.000 zł – adaptacja budynku po byłej zlewni mleka na świetlicę we wsi Szczyty Nowodwory (dokumentacja techniczna),
- 5.000.000 zł – budowa Gminnego Centrum Kultury,
- 124.438 zł - wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja samorządowa
- 295.200 zł – opłata drugiej raty za zakup w 2014 roku równiarki,
- 10.000 zł współfinansowanie w formie dotacji budowy przydomowych oczyszczalni ścieków,
- 6.000 zł zakup patelni elektrycznej.

Zadania inwestycyjne są ujęte w załączniku Nr 3.

3) Ustala się rezerwy w kwocie 71.000 zł, w tym:

- rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki wynosi 50.000 zł, co stanowi 0,3 % wydatków ogółem,
- rezerwa celowa w kwocie 21.000 zł, co stanowi 0,12 % 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 503.030 zł, w tym wydatki bieżące 493.030 zł. Struktura wydatków bieżących przedstawia się następująco:

- 187.400 zł to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników,
- 120.000 zł to należny podatek od nieruchomości.
- 185.630 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 18.000 zł.

W 2015 roku na współfinansowanie w formie dotacji budowy przydomowych oczyszczalni ścieków przeznacza się 10.000 zł (ze środków na ochronę środowiska).

Dział 600 – Transport i łączność

Na dofinansowanie przebudowy dróg powiatowych zaplanowano 327.000 zł tj. przebudowa mostu na rzece Orlandzie w Orli – 300.000 zł, opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę ulicy Kleszczelowskiej w Orli 27.000 zł.

Na bieżące utrzymanie dróg gminnych przeznaczono kwotę 514.435 zł, z czego na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe wraz z pochodnymi zaplanowano 117.100 zł. Na pozostałe wydatki bieżące, tj. zakup energii, zakup żwiru do profilowania dróg, usług zdrowotnych, remontowych oraz zakupy materiałów, paliwa do sprzętu samochodowego zaplanowano 397.335 zł.

- W zakresie inwestycji w 2015 roku planowane są wydatki na kwotę 2.509.770 zł, z tego 1.454.570 zł na rozbudowę drogi gminnej ulica w Koszelach oraz w Szczytach Dzieciołowo, 760.000 zł na przebudowę drogi Gregorowcach., 295.200 zł – opłata drugiej raty za zakup

równiarki w 2014 roku.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami zaplanowano kwotę 64.500 zł. Kwota wydatków w tym dziale jest przeznaczona na sporządzenie dokumentacji na potrzeby sprzedaży gruntów i nieruchomości (szacunki, podziały, wyrisy), na zakup energii elektrycznej oraz oleju opałowego w budynkach stanowiących własność Gminy, na remont i ubezpieczenie budynków.

Dział 710 – Działalność usługowa

W rozdziale plany zagospodarowania przestrzennego zaplanowano 25.000 zł.

Na utrzymanie cmentarzy wojennych zabezpieczono w budżecie 1.000 zł.

Dział 720 – Informatyka

W 2015 roku będzie kontynuacja realizacji projektu “Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja samorządowa” współfinansowany ze środków z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego. Projekt będzie realizowany w części jako wydatek majątkowy tj. zakup sprzętu oraz oprogramowania na kwotę 124.438 zł (dofinansowanie 105.772 zł) oraz w części jako wydatki bieżące przeznaczone na szkolenia pracowników na kwotę 5.216 zł (dofinansowanie 4.433 zł).

Dział 750 – Administracja publiczna

W dziale tym planuje się wydatki w łącznej kwocie 2.075.028 zł, co stanowi 114,6 % przewidywanej realizacji wydatków w b.r, duży wzrost podyktowany jest planowanymi wypłatami odpraw emerytalnych oraz z wypłatami nagród jubileuszowych.

Wskazana kwota obejmuje:

- 1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – 120.245 zł (odprawa emerytalna). Na wydatki bieżące 6.560 zł. Dotacja 13.100 zł.
- 2) Na wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy, tj. zryczałtowane diety radnych oraz koszty przygotowania materiałów na sesje przeznaczono kwotę 123.400 zł.
- 3) Wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu – 1.710.673 zł, środki zostaną przeznaczone na:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników – 1.506.000 zł. W kwocie tej znajdują się wynagrodzenia osobowe pracowników etatowych oraz wynagrodzenia bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy oraz nagrody jubileuszowe oraz odprawa emerytalna).
 - wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń oraz obligatoryjny odpis na fundusz świadczeń socjalnych wynoszą 31.673 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 173.000 zł,
- 4) Promocja jednostek samorządu terytorialnego – na wydatki związane z promocją Gminy przeznaczono 9.000 zł,
- 5) Pozostała działalność – zaplanowano wydatki w kwocie 105.150 zł z przeznaczeniem na :
 - diety sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy - 18.000 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), składka członkowska na rzecz Związku Gmin Regionu Puszczy Białowieskiej (0,25 zł od 1 mieszkańca gminy), składka członkowska na rzecz Lokalnej Grupy Działania “Puszcza Białowieska” (0,80 zł

- od 1 mieszkańca gminy) – łącznie zaplanowano 22.000 zł,
- prowizja sołtysom za inkaso łącznego zobowiązania pieniężnego – 40.000 zł,
- zakup druków, koszty egzekucyjne, opłaty komornicze oraz zakup znaczków pocztowych, wynagrodzenie bezosobowe – 25.150 zł.

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

Na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców przeznaczona jest kwota 563 zł, tj. w wysokości otrzymanej dotacji. Jest to zadanie zlecone.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki w tym dziale zaplanowano w kwocie 157.450 zł, z przeznaczeniem na:

- 1) Funkcjonowanie jednostek ochotniczych straży pożarnych – 143.750 zł. Wskazana kwota obejmuje:
 - wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 65.950 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 – 77.800 zł.
- 2) Wpłaty na fundusz policji i straży granicznej – 12.000 zł.
- 3) Wydatki na obronę cywilną – 1.700 zł. Środki przeznaczone są między innymi na szkolenia zwrot kosztów podróży oraz zakupy wyposażenia.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

W 2015 roku na obsługę długu zaplanowano 40.000 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Wpłaty do budżetu państwa, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin w kwocie 204.894 zł. Wpłat dokonują gminy, których wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca jest większy niż 150% wskaźnika ustalonego analogicznie dla wszystkich gmin w kraju.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Planowane wydatki na oświatę wynoszą 3.115.100 zł, są to wydatki bieżące, z tego:

- 1) Na funkcjonowanie szkoły podstawowej przeznaczono kwotę 1.799.828 zł, w tym 1.361.318 zł to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi oraz 111.410 zł to środki na wypłatę dodatku wiejskiego i mieszkaniowego nauczycielom, a także odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, pozostała kwota 327.100 zł są to wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkoły (zakup opału, energii oraz remonty).
- 2) Planowane wydatki na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wynoszą 113.446 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 570.060 zł, w tym 502.300 zł to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi oraz 46.060 zł to środki na wypłatę dodatku wiejskiego i mieszkaniowego nauczycielom, a także odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, pozostała kwota 21.700 zł są to wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkoły.
- 4) Na dowożenie uczniów do szkół przeznaczono kwotę 357.966 zł. Kwota 196.000 zł to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kierowców autobusów, opiekunek do dzieci. Pozostałe środki w kwocie – 161.966 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 13.130 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 205.005 zł, są to głównie wynagrodzenia wraz z pochodnymi obsługi kuchni w kwocie 184.600 zł oraz 14.405 zł wydatki niezbędne do jej prawidłowej pracy. Wydatek majątkowy w kwocie 6.000 zł na zakup patelni elektrycznej
- 7) Odpis na fundusz świadczeń socjalnych emerytowanych nauczycieli zabezpieczono 42.665 zł.
- 8) Na pozostałe wydatki związane z oświatą zaplanowano 2.000 zł.
- 9) Dotacja Gminie Dubicze Cerkiewne w związku z podpisanym porozumieniem na pokrycie kosztów nauczania religii w szkołach 8.000 zł.
- 10) Środki przekazywane Miastu Bielsk Podlaski w związku z przejęciem zadania publicznego związanego z wychowaniem i opieką dzieci w wieku przedszkolnym - 3.000 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Na realizację zadań w zakresie przeciwdziałania i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii zaplanowano 21.000 zł, tj. w wysokość planowanych wpływów za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w 2015 roku.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Otrzyma na 2015 rok dotacja na wypłatę zasiłków z zakresu zadań zleconych wynosi 751.400 zł, z tego realizowane są zadania z zakresu świadczeń rodzinnych (dotacja 741.000 zł, planowane wydatki to kwota 754.560 zł, dofinansowanie zadania w kwocie 13.560 zł, ze środków gminy) oraz jest opłacana składka na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne (dotacja 10.400 zł w takiej samej wysokości planowane są wydatki).

Na realizację zadań własnych z zakresu pomocy społecznej przeznaczono kwotę 439.249 zł, z tego 159.000 zł to dotacja z budżetu państwa,

- na pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo wychowawczych zaplanowano - 30.000 zł,
- na opłaty za pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej zaplanowano – 50.000 zł,
- na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie w kwocie 500 zł,
- na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej - 5.000 zł, do wysokości dotacji,
- na wypłatę zasiłków celowych zabezpieczono w budżecie 12.000 zł,
- na wypłatę zasiłków okresowych zaplanowano – 22.000 zł, do wysokości dotacji,
- na organizację wigilii dla samotnych – 2.500 zł,
- na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano - 7.000 zł,
- na wypłatę zasiłków stałych – 56.000 zł, do wysokości dotacji,
- zwrotu nienależnie pobranego zasiłku 1.560 zł,
- na dożywianie uczniów w szkołach przeznaczono 55.000 zł (18.000 zł to wkład własny gminy, oraz 37.000 zł przyznana dotacja),
- udział gminy w organizacji prac społecznie użytecznych – 7.000 zł.

Na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zaplanowano kwotę 190.689 zł, w tym 39.000 zł to dotacja z budżetu państwa.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Planowane na 2015 rok wydatki na świetlicę szkolną funkcjonującą przy Zespole Szkół w Orli wynoszą 144.230 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 10.000 zł, jest to udział własny gminy.

Dział 900 – Gospodarka komunalna

Na wydatki bieżące w tym dziale zaplanowano 613.534 zł.

Na gospodarkę odpadami zabezpiecza się w budżecie środki w kwocie 213.464 zł (planowane dochody 190.000 zł). Na wynagrodzenie pracownika realizującego w/w zadanie przeznaczona się 40.170 zł, na odbioru odpadów zabezpieczono 160.000 zł. Na inkaso należności z przeznaczono 10.000 zł. Konserwacja systemu 2.200 zł. Odpis na ZFŚS 1.094 zł

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania z gospodarki komunalnej wraz z pozostałymi wydatkami osobowymi, okresowymi szkoleniami, badaniami lekarskimi i odpisem na ZFŚS zaplanowano 195.570 zł, na zakup materiałów i usług zaplanowano 40.000 zł, w tym 35.000 zł zabezpieczono na wyłapywanie bezpańskich psów. Kwotę 3.500 zł zaplanowano na nagrody w konkursie na najlepiej utrzymaną posesję.

- 125.000 zł na oświetlenie uliczne i jego konserwację,
- 35.000 zł na wywóz nieczystości stałych z terenu gminy,
- 1.000 zł drobne zakupy związane z oczyszczaniem wsi.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na wydatki w tym dziale przeznaczono kwotę 5.425.680 zł, z tego 378.680 zł wydatki bieżące tym:

- 215.000 zł na dotację podmiotową dla Gminnego Ośrodka Kultury w Orli,
- 75.000 zł na dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli,
- 88.680 zł na utrzymanie świetlic wiejskich,

W zakresie inwestycji w 2015 roku planowane jest:

- 25.000 zł – przebudowa świetlicy we wsi Spiczki (dokumentacja techniczna),
- 22.000 zł – adaptacja budynku po byłej zlewni mleka na świetlicę we wsi Szczyty Nowodwory (dokumentacja techniczna),
- 5.000.000 zł – budowa Gminnego Centrum Kultury,

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Na upowszechnianie kultury fizycznej na terenie gminy przeznaczono w budżecie na 2015 rok 50.350 zł, w tym 32.500 zł, są to wydatki związane utrzymaniem kompleksu boisk “Moje boisko Orlik 2012”. Zabezpieczono w budżecie środki w kwocie 16.000 zł na realizację zadań w zakresie kultury fizycznej przekazane do realizacji w drodze konkursu organizacjom pożytku publicznego

Planuje się w 2015 roku budżet zrównoważony jego dochody i wydatki wyniosą 17.225.427 zł. W 2015 roku planuje się rozchody w kwocie 300.000 zł (spłata kredytu zaciągniętego w 2014 roku), środki na spłatę będą pochodzić z wolnych środków.