

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Orla na 2014 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 2014 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 2014 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 2014 rok,
- uchwałę Rady Gminy w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Orla,

Szacuje się, że dochody budżetu gminy na 2014 rok wyniosą 17.826.536 zł, w tym: dochody majątkowe – 6.915.383 zł, dochody bieżące 10.911.153 zł.

Zestawienie tabelaryczne szczegółowo przedstawia szacunkowe kwoty poszczególnych pozycji dochodów w 2014 roku.

Planowana struktura dochodów przedstawia się następująco:

1. Dochody własne z podatków i opłat lokalnych, gospodarki mieniem i inne wynoszą 7.800.222 zł, co stanowi 43,8 % ogólnej kwoty planu dochodów, w tym m.in.:
 - podatki i opłaty lokalne – 6.168.000 zł, co stanowi 79,1 % dochodów własnych i 34,6 % 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 – 370.600 zł, co stanowi 4,8 % dochodów własnych i 2,1 % planu dochodów ogółem,
 - gospodarka gruntami i nieruchomościami – 134.000 zł, co stanowi 1,7 % dochodów własnych i 0,8 % planu dochodów ogółem,
 - planowane wpływy ze sprzedaży gruntów rolnych – 30.000 zł,
 - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych wynoszą – 988.422 zł, co stanowi 12,7 % dochodów własnych i 5,5% planu dochodów ogółem,
 - wpływy z tytułu odsetek od środków znajdujących się na rachunku bankowym – 72.200 zł,
 - wpływy do budżetu środków na realizację zadań związanych z ochroną środowiska – 30.000 zł.
2. Subwencje ogółem – 1.915.372 zł, co stanowi 10,7 % ogólnej kwoty planu dochodów.
3. Dotacje z budżetu państwa – 2.681.790 zł, co stanowi 15,0 % ogólnej kwoty planu dochodów, w tym dotacja w kwocie 1.613.126 zł z Narodowego Programu Przebudowy dróg Lokalnych na przebudowę drogi w Koszelach.
4. Dotacje otrzymane od jednostek samorządu terytorialnego – 10.500 zł (Gmina Bielsk Podlaski).
5. Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej – 5.418.652 zł, co stanowi 30,4 % ogólnej kwoty planu dochodów.

Zgodnie z klasyfikacją budżetową zakłada się dochody jak niżej:

I. Dochody z podatków i opłat, gospodarki mieniem i inne wynoszą 7.800.222 zł, z tego:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Szacuje się, że dochody w tym dziale wyniosą 400.600 zł, w tym:

- 370.000 zł z tytułu należności za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki,
- pozostałe dochody 600 zł.
- 30.000 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 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Dochody w tym dziale szacowane są na kwotę 134.000 zł, w tym:

- 120.000 zł stanowią wpływy za dzierżawę gruntów i budynków na działalność gospodarczą i rolniczą,
- 8.500 zł stanowią wpływy z tytułu wieczystego użytkowania gruntów,
- 5.500 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 500 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 7.156.422 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 4.620.300 zł, co stanowi 107,7 % przewidywanego wykonania za 2013 rok.

- planowane wpływy z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą 4.500.000 zł, co stanowi 107,9% przewidywanego wykonania w roku bieżącym,
- podatek rolny – planowane dochody wynoszą 88.000 zł, co stanowi 100 % przewidywanego wykonania w roku bieżącym.
- podatek leśny – planowane dochody wynoszą 22.000 zł, co stanowi 100 % przewidywanego wykonania w b.r,
- podatek od środków transportowych – planowane dochody wynoszą 10.000 zł.

Za nieterminowe płaconie 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 1.261.000 zł, co stanowi 101,5 % przewidywanego wykonania za 2013 rok.

- planowane wpływy z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą 310.000 zł, co stanowi 100 % przewidywanego wykonania w roku bieżącym.
- podatek rolny – planowane dochody wynoszą 860.000 zł, co stanowi 101,2 % przewidywanego wykonania w roku bieżącym,
- podatek leśny – planowane dochody wynoszą 24.000 zł, co stanowi 100 % przewidywanego wykonania w b.r ,
- podatek od środków transportowych – planowane dochody wynoszą 60.000 zł, co stanowi

120 % przewidywanych wpływów w b.r.

Za nieterminowe płaćenie w/w podatków pobierane sã odsetki za zwłokę oraz koszty upomnienia. Zakłada się, że wpływy z tego tytułu wyniosã 7.000 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 700 zł.
- 2) Podatek od czynności cywilnoprawnych – plan określono na kwotę 60.000 zł. Wielkość wpływów z tego podatku jest trudna do określenia, bowiem jest uzależniona od ilości zawartych umów kupna – sprzedaży i innych czynności objętych tą formã opodatkowania.
- 3) Podatek od spadków i darowizn – przyjęto w kwocie 10.000 zł. Wielkość wpływów z tego podatku jest również trudna do określenia.

3. Wpływy z opłać:

- 1) Opłaćta skarbowa – wpływy szacowane sã na kwotę 10.000 zł.
- 2) Opłaćty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – wpływy szacuje się na kwotę 16.000 zł.
- 3) Opłaćty związane z realizacjã zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porzãdku 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 968.422 zł.
- 2) Udział w podatku dochodowym od osób prawnych szacuje się na kwotę 20.000 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Szacuje się, że z tytułu odsetek naliczonych przez bank od środków zgromadzonych na rachunku bankowym wpłynię do budżetu kwota 70.000 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 wyniosã 3.000 zł, sã 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.

Dział 900 – Gospodarka komunalna

Opłaćty za gospodarcze korzystanie ze środowiska – wpływy szacuje się na kwotę 30.000 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 realizacjã zadań zleconych gminie wynoszą 926.664 zł**, w tym:

- na realizacjã zadań z zakresu administracji publicznej otrzymano kwotę 65.100 zł,
- na prowadzenie i aktualizacjã stałego rejestru wyborców otrzymano kwotę 564 zł,
- na realizacjã zadań z zakresu pomocy społecznej otrzymano kwotę 861.000 zł, z tego:
 - 852.000 zł – dotacja na świadczenia rodzinne oraz na składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego,
 - 9.000 zł – dotacja na ubezpieczenie zdrowotne opłaćane 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 142.000 zł**, są to zadania z zakresu pomocy społecznej, 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
 - 22.000 zł – na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne,
 - 46.000 zł – zasiłki stałe,
 - 44.000 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,
 - 25.000 zł – pomoc państwa w zakresie dożywiania.
4. Dotacja w kwocie 1.613.126 zł z Narodowego Programu Przebudowy dróg Lokalnych na przebudowę drogi w Koszelach.

III. Subwencje

Planowane wpływy do budżetu gminy z tytułu subwencji na 2014 rok przyjęto w kwotach określonych przez Ministra Finansów i wynoszą 1.915.372 zł, jest to część oświatowa subwencji ogólnej.

IV. Środki ze źródeł pozabudżetowych

W 2014 roku planuje się pozyskać środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej – 5.418.652 zł, w tym:

- 140.697 zł – środki z Programu Kapitał Ludzki na doposażenie przedszkoli,
- 149.392 zł – środki z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego,
- 4.250.000 zł - środki ze źródeł pozabudżetowych na Budowę Centrum Kultury w Orli (planuje się pozyskać środki),
- 878.563 zł – środki z strukturalnego programu operacyjnego Programu Współpracy Transgranicznej Polska – Białoruś – Ukraina na zakup samochodu strażackiego.

Wydatki

Planowane na 2014 rok wydatki wynoszą 21.826.536 zł, w tym: wydatki majątkowe 13.055.476 zł, zaś wydatki bieżące 8.771.060 zł

Wysokość wydatków ma ścisły związek z planem dochodów, przychodów i rozchodów budżetu. Na podstawie przewidywanej realizacji budżetu za 2013 rok (nadwyżka z lat ubiegłych wynosi 1.762.835,26 zł, wolne środki 200.000 zł zaś prognozowane dochody wyniosą 13.791.316,74 zł, planowane wydatki ogółem wyniosą 15.054.152,00 zł, natomiast rozchody 200.000 zł) wynika, że na koniec roku pozostanie nadwyżka w kwocie 500.000 zł, i zostanie ona przeznaczona na pokrycie deficytu. Deficyt budżetu na rok 2014 wynosi 4.000.000 zł, źródłem jego pokrycia będzie nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 500.000 zł, oraz kredyt długoterminowy w kwocie 3.500.000 zł.

Struktura planowanych wydatków na 2014 rok przedstawia się następująco:

- 1) **Na wydatki bieżące przeznaczona się kwotę 8.682.760 zł** (bez rezerwy ogólnej i celowej), co stanowi 39,8 % planowanych wydatków ogółem, w tym:
 - na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono kwotę 4.578.890 zł, co stanowi 52,7 % wydatków bieżących oraz 21,0 % 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 55.000 zł. Wydatki na wynagrodzenia zostały skalkulowane w oparciu o listy płac za miesiąc wrzesień i październik 2013 roku.

- na pozostałe wydatki osobowe zaplanowano kwotę 278.017 zł, co stanowi 3,2% wydatków bieżących oraz 1,3 % 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 142.400 zł,

- na dotacje na zadania bieżące przeznaczono kwotę 294.200 zł, co stanowi 3,4 % wydatków bieżących oraz 1,4 % wydatków ogółem. Wskazana kwota obejmuje:

- 60.000 zł dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli,
- 200.000 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,
- 26.200 zł dotacja Miastu Bielsk Podlaski w związku z podpisanym porozumieniem na pokrycie kosztów nauczania religii w szkołach,

- na odpis na rzecz izb rolniczych zaplanowano kwotę 19.000 zł,

- na wypłatę świadczeń społecznych, stypendiów dla uczniów, na opłatę pobytu podopiecznych w domach pomocy społecznej oraz na koszt związany z pobytem dziecka w rodzinie zastępczej zaplanowano 1.002.760 zł,

- na obsługę długu zaplanowano kwotę 50.000 zł,

- wpłaty na fundusz celowy policji oraz straży granicznej – 10.000 zł,

- wpłata do budżetu państwa – 9.353 zł,

- na pozostałe wydatki bieżące przeznaczono kwotę 2.298.140 zł, co stanowi 26,5 % wydatków bieżących oraz 10,5 % 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 13.055.476 zł**, co stanowi 59,8 % wydatków ogółem, w tym 1.000.000 zł dotacja dla Powiatu Bielskiego na przebudowę drogi Gredele – Koszki – 300.000 zł, przebudowa drogi w Topczykałach 400.000 zł, przebudowa mostu na rzece Orłance w Orli – 300.000 zł.

Pozostała kwota 12.055.476 zł została przeznaczona na następujące zadania i zakupy inwestycyjne:

- 3.428.243 zł – rozbudowa drogi gminnej ulica w Koszelach,
- 85.000 zł – odwodnienie drogi gminnej w Koszelach,
- 730.000 zł – rozbudowa drogi gminnej w Szczytach Dzieciolowo,
- 850.000 zł – rozbudowa ulic 1-go Maja, Spółdzielczej i Parkowej,

- 400.000 zł – rozbudowa ulicy Partyzantów,
- 370.000 zł – rozbudowa ulicy Piaskowej,
- 25.000 zł – przebudowa świetlicy we wsi Spiczki (dokumentacja techniczna),
- 12.000 zł – modernizacja świetlicy we wsi Dydule (dokumentacja techniczna),
- 5.000.000 zł – budowa Gminnego Centrum Kultury,
- 169.052 zł - wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja samorządowa
- 976.181 zł – zakup samochodu strażackiego w ramach projektu Wspólnie chrońmy Puszcę Białowieską, realizowanego przez Program współpracy transgranicznej Polska – Białoruś – Ukraina na lata 2007-2013
- 10.000 zł współfinansowanie w formie dotacji budowy przydomowych oczyszczalni ścieków.

Zadania inwestycyjne są ujęte w załączniku Nr 3.

3) Ustala się rezerwy w kwocie 88.300 zł, w tym:

- rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki wynosi 65.000 zł, co stanowi 0,3 % wydatków ogółem,
- rezerwa celowa w kwocie 23.300 zł, co stanowi 0,11 % 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 517.910 zł, w tym wydatki bieżące 507.910 zł. Struktura wydatków bieżących przedstawia się następująco:

- 194.710 zł to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników,
- 120.000 zł to należny podatek od nieruchomości.
- 193.200 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 19.000 zł.

W 2014 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 1.000.000 zł tj. przebudowa drogi Gredele – Koszki – 300.000 zł, przebudowa drogi w Topczykałach 400.000 zł, przebudowa mostu na rzece Orłance w Orli – 300.000 zł.

Na bieżące utrzymanie dróg gminnych przeznaczono kwotę 450.808 zł, z czego na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe wraz z pochodnymi zaplanowano 117.620 zł. Na pozostałe wydatki bieżące, tj. zakup energii, zakup żwiru do profilowania dróg, usług zdrowotnych, remontowych oraz zakupy materiałów, paliwa do sprzętu samochodowego zaplanowano 333.188 zł.

W zakresie inwestycji w 2014 roku planowane są wydatki na kwotę 5.863.243 zł, z tego 3.428.243 zł na rozbudowę drogi gminnej ulica w Koszelach, 85.000 zł na odwodnienie drogi gminnej w Koszelach, 730.000 zł na rozbudowę drogi gminnej w Szczytach Dzieciotłowo, 850.000 zł na rozbudowę ulic 1-go Maja, Spółdzielczej i Parkowej, 400.000 zł na rozbudowę ulicy Partyzantów, 370.000 zł na rozbudowę ulicy Piaskowej,

Dział 630 – Turystyka

Na odnowienie szlaku turystycznego zaplanowano kwotę 1.000 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami zaplanowano kwotę 73.000 zł. Kwota wydatków w tym dziale jest przeznaczona na sporządzenie dokumentacji na potrzeby sprzedaży gruntów i nieruchomości (szacunki, podziały, wyrisy), na zakup energii elektrycznej oraz oleju opałowego w budynkach stanowiących własność Gminy, na remont i ubezpieczenie budynków.

Dział 710 – Działalność usługowa

W rozdziale plany zagospodarowania przestrzennego zaplanowano 35.000 zł.

Na utrzymanie cmentarzy wojennych zabezpieczono w budżecie 1.000 zł.

Dział 720 – Informatyka

W 2014 roku realizowany będzie projekt “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 169.052 zł (dofinansowanie 143.694 zł) oraz w części jako wydatki bieżące przeznaczone na szkolenia pracowników na kwotę 6.704 zł (dofinansowanie 5.698 zł).

Dział 750 – Administracja publiczna

W dziale tym planuje się wydatki w łącznej kwocie 1.912.500 zł, co stanowi 111,3 % przewidywanej realizacji wydatków w b.r.

Wskazana kwota obejmuje:

- 1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – 99.900 zł (odprawa emerytalna oraz nagroda jubileuszowa). Na wydatki bieżące 7.400 zł. Dotacja 65.100 zł.
- 2) Na wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy, tj. zryczałtowane diety radnych oraz koszty przygotowania materiałów na sesje przeznaczono kwotę 125.400 zł.
- 3) Wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu – 1.556.800 zł, środki zostaną przeznaczone na:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników – 1.305.800 zł. W kwocie tej znajdują się wynagrodzenia osobowe pracowników etatowych oraz wynagrodzenia bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy oraz nagroda jubileuszowa oraz odprawa emerytalna).
 - wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń oraz obligatoryjny odpis na fundusz świadczeń socjalnych wynoszą 28.000 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 223.000 zł,
- 4) Promocja jednostek samorządu terytorialnego – na wydatki związane z promocją Gminy przeznaczono 12.000 zł,
- 5) Pozostała działalność – zaplanowano wydatki w kwocie 111.000 zł z przeznaczeniem na :
 - diety sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy - 20.000 zł,
 - opłatę składek członkowskich z tytułu przynależności do Stowarzyszenia Samorządów Euroregionu Puszcza Białowieska (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” ((0,25 zł od 1 mieszkańca gminy) – łącznie zaplanowano 20.000 zł,
 - prowizja sołtysom za inkaso łącznego zobowiązania pieniężnego – 45.000 zł,
 - zakup druków, koszty egzekucyjne, opłaty komornicze oraz zakup znaczków pocztowych,

wynagrodzenie bezosobowe – 26.000 zł.

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

Na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców przeznaczona jest kwota 564 zł, tj. w wysokości otrzymanej dotacji. Jest to zadanie zlecone.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki w tym dziale zaplanowano w kwocie 1.115.381 zł, z przeznaczeniem na:

- 1) Funkcjonowanie jednostek ochotniczych straży pożarnych – 127.300 zł. Wskazana kwota obejmuje:
 - wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 63.500 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 – 63.800 zł.
- 2) Wydatek inwestycyjny w kwocie 976.181 zł – zakup samochodu strażackiego w ramach projektu Wspólnie chrońmy Puszczę Białowieską, realizowanego przez Program współpracy transgranicznej Polska – Białoruś – Ukraina na lata 2007-2013.
- 3) Wpłaty na fundusz policji i straży granicznej – 10.000 zł.
- 4) Wydatki na obronę cywilną – 1.900 zł. Środki przeznaczone są między innymi na szkolenia zwrot kosztów podróży oraz zakupy wyposażenia.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

W 2014 roku na obsługę długu zaplanowano 50.000 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Wpłaty do budżetu państwa, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin w kwocie 9.353 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 3.039.935 zł, są to wydatki bieżące, z tego:

- 1) Na funkcjonowanie szkoły podstawowej przeznaczono kwotę 1.728.135 zł, w tym 1.237.720 zł to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi oraz 103.215 zł to środki na wypłatę dodatku wiejskiego i mieszkaniowego nauczycielom, a także odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, pozostała kwota 387.200 zł są to wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkoły (zakup opału, energii oraz remont sali gimnastycznej i zaplecza sportowego, remont łazienek).
- 2) Planowane wydatki na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wynoszą 147.653 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 551.357 zł, w tym 494.360 zł to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi oraz 46.297 zł to środki na wypłatę dodatku wiejskiego i mieszkaniowego nauczycielom, a także odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, pozostała kwota 10.700 zł są to wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkoły.
- 4) Na dowożenie uczniów do szkół przeznaczono kwotę 340.682 zł. Kwota 159.100 zł to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kierowców autobusów, opiekunek do dzieci.

Pozostałe środki w kwocie – 181.582 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 12.375 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 172.303 zł, są to głównie wynagrodzenia wraz z pochodnymi obsługi kuchni w kwocie 158.280 zł oraz wydatki niezbędne do jej prawidłowej pracy.
- 7) Odpis na fundusz świadczeń socjalnych emerytowanych nauczycieli zabezpieczono 42.530 zł.
- 8) Na pozostałe wydatki związane z oświatą zaplanowano 2.700 zł.
- 9) Dotacja Gminie Dubicze Cerkiewne w związku z podpisanym porozumieniem na pokrycie kosztów nauczania religii w szkołach 8.000 zł.
- 10) Dotacja Miastu Bielsk Podlaski w związku z podpisanym porozumieniem na pokrycie kosztów nauczania religii w szkołach 26.200 zł.
- 11) Środki przekazywane Miastu Bielsk Podlaski w związku z przejęciem zadania publicznego związanego z wychowaniem i opieką dzieci w wieku przedszkolnym - 8.000 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Na realizację zadań w zakresie przeciwdziałania i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii zaplanowano 16.000 zł, tj. w wysokość planowanych wpływów za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w 2014 roku.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Otrzyma na 2014 rok dotacja na wypłatę zasiłków z zakresu zadań zleconych wynosi 861.000 zł, z tego realizowane są zadania z zakresu świadczeń rodzinnych (dotacja 852.000 zł, planowane wydatki w kwocie 860.254) 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 373.245 zł, z tego 142.000 zł to dotacja z budżetu państwa,

- na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano - 4.000 zł,
- na opłaty za pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej zaplanowano – 54.000 zł,
- na wydatki związane z pieczęcią zastępczą – 1.000 zł,
- na wypłatę zasiłków celowych zabezpieczono w budżecie 10.000 zł,
- na wypłatę zasiłków okresowych zaplanowano – 22.000 zł, do wysokości dotacji,
- na wypłatę zasiłków stałych – 46.000 zł, do wysokości dotacji,
- na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej - 5.000 zł, do wysokości dotacji,
- na organizację wigilii dla samotnych – 2.500 zł,
- na dożywianie uczniów w szkołach przeznaczono 43.000 zł (18.000 zł to wkład własny gminy, oraz 25.000 zł przyznana dotacja),
- udział gminy w programie Powiatu Bielskiego w organizacji prac społecznie użytecznych – 6.320 zł.

Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie w kwocie 500 zł.

Na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zaplanowano kwotę 178.925 zł, w tym 44.000 zł to dotacja z budżetu państwa.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Na doposażenie oddziałów przedszkolnych w ramach projektu systemowego “Przedszkolaki to nasza przyszłość” przeznaczono 140.697 zł – są to środki z Programu Kapitał Ludzki.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Planowane na 2014 rok wydatki na świetlicę szkolną funkcjonującą przy Zespole Szkół w Orli wynoszą 139.100 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 9.000 zł, jest to udział własny gminy.

Dział 900 – Gospodarka komunalna

Na wydatki bieżące w tym dziale zaplanowano 517.150 zł.

Na gospodarkę odpadami zabezpiecza się w budżecie środki w kwocie 190.000 zł (w wysokości planowanych dochodów). Na wynagrodzenie pracownika realizującego w/w zadanie przeznaczają się 27.800 zł, na odbioru odpadów zabezpieczono 150.000 zł. Na inkaso należności z przeznaczono 10.000 zł. Konserwacja systemu 2.200 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 125.150 zł, na zakup materiałów i usług zaplanowano 38.000 zł, w tym 27.000 zł zabezpieczono na wyłapywanie bezpańskich psów. Kwotę 3.500 zł zaplanowano na nagrody w konkursie na najlepiej utrzymaną posesję.

- 118.000 zł na oświetlenie uliczne i jego konserwację,
- 40.000 zł na wywóz nieczystości stałych z terenu gminy,
- 2.500 zł drobne zakupy związane z oczyszczaniem wsi.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na wydatki w tym dziale przeznaczono kwotę 5.373.500 zł, z tego 336.500 zł wydatki bieżące w tym:

- 200.000 zł na dotację podmiotową dla Gminnego Ośrodka Kultury w Orli,
- 60.000 zł na dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli,
- 76.500 zł na utrzymanie świetlic wiejskich,

W zakresie inwestycji w 2014 roku planowane jest:

- 25.000 zł – przebudowa świetlicy we wsi Spiczki (dokumentacja techniczna),
- 12.000 zł – modernizacja świetlicy we wsi Dydule (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 2014 rok 35.840 zł, w tym 34.840 zł, są to wydatki związane z utrzymaniem kompleksu boisk “Moje boisko Orlik 2012” .

Planowane dochody budżetu gminy na 2014 rok wyniosą 17.826.536 zł, zaś wydatki 21.826.536 zł, deficyt budżetowy wyniesie 4.000.000 zł, a źródłem jego pokrycia jest planowana nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 500.000 zł, oraz kredyt długoterminowy w wysokości 3.500.000 zł.