

Z analizy sprawozdań wynika, że w 2012 roku Powiat Nakielski uzyskał dochody w kwocie 80.347.089,02 zł, z czego kwotę 76.967.879,65 zł, czyli 95,8 % dochodów ogółem stanowią dochody bieżące. Plan dochodów ogółem zrealizowano w 99,9 %.

Źródła dochodów budżetowych Powiatu oraz ich udział w całości dochodów przedstawiają się następująco:

- subwencja ogólna - 47.513.011,00 zł, tj. 59,1 %,
- dochody własne - 17.047.298,70 zł, tj. 21,2 %,
- dotacje celowe - 12.377.123,27 zł, tj. 15,4 %,
- dotacje i środki z UE - 3.409.656,05 zł, tj. 4,2 %.

Wśród dochodów własnych najwyższe dochody osiągnięto z następujących tytułów:

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - 8.623.312,00 zł, tj. 50,6 % dochodów własnych,
- wpływy z usług - 3.096.289,50 zł, tj. 18,2 % dochodów własnych,
- opłata komunikacyjna - 1.746.832,75 zł, tj. 10,2 % dochodów własnych.

W okresie sprawozdawczym Powiat otrzymał środki na realizację zadań współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 3.563.153,97 zł. Łącznie z wkładem własnym na zadania realizowane z udziałem powyższych środków wydatkowano kwotę 4.767.965,08 zł.

Zgodnie z wymogiem art. 269 pkt 2 ustawy w sprawozdaniu odniesiono się do zmian w planie wydatków na realizację programów finansowanych z powyższych źródeł.

Na koniec 2012 roku zaległości z tytułu należności budżetowych wraz z odsetkami wyniosły - wg danych wykazanych w sprawozdaniu o symbolu Rb-27S - 82.342,19 zł, tj. 0,1 % w relacji do dochodów ogółem i 0,5 % dochodów własnych. W sprawozdaniu zaznaczono, że windykacja należności prowadzona jest na bieżąco.

Z ogólnej kwoty wydatków wykonanych w kwocie 82.795.089,53 zł, tj. 95,6 % planu, wydatki bieżące stanowią 71.113.419,12 zł, tj. 85,9 % ogółu wydatków, natomiast wydatki majątkowe wynoszą 11.681.671,41 zł, tj. 14,1 % wydatków ogółem. Wykonanie wydatków bieżących stanowi 97,0 % ich planu, a wydatków majątkowych 87,8 % planu.

Najwyższy udział wśród wydatków bieżących mają wydatki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 47.295.891,91 zł oraz dotacje - 3.725.199,20 zł, w tym dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych, a także wydatki na zakup usług - 3.643.468,75 zł.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych przedstawiono w sprawozdaniu opisowym i w zestawieniu tabelarycznym, wskazując przyczyny braku realizacji niektórych zadań. Omówiono również stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich, co jest spełnieniem wymogu art. 269 pkt 3 ustawy.

Z analizy planu i wykonania wydatków budżetowych wynika, że nie nastąpiło przekroczenie planu wydatków, stanowiące naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

W 2012 roku Rada Powiatu Nakielskiego uchwaliła wykaz wydatków niewygasających z upływem roku 2012 w wysokości 818.000 zł, co znalazło odzwierciedlenie w sprawozdaniu Rb-28S. Środki na sfinansowanie powyższych wydatków przekazano na odpowiednie subkonto rachunku podstawowego.

W sprawozdaniu opisowym wyjaśniono przyczyny odchyień w realizacji planu dochodów i wydatków budżetu Powiatu.