

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU PIASECZYŃSKIEGO W 2010 ROKU

Budżet Powiatu Piaseczyńskiego na rok 2010 został uchwalony przez Radę Powiatu w dniu 23 grudnia 2009 roku. Planowane dochody budżetowe wynosiły 177.254.611 zł, w tym dochody majątkowe 32.689.727 zł. Planowane wydatki budżetowe zostały określone w wysokości 205.187.764 zł, w tym wydatki majątkowe w wysokości 53.012.857 zł. Planowany deficyt wynosił 27.933.153 zł. Rozchody budżetu zostały zaplanowane w wysokości 6.046.000 zł, w tym 2.900.000 zł przeznaczono na wykup obligacji komunalnych oraz 3.146.000 zł na spłatę rat długoterminowych kredytów zaciągniętych na rynku krajowym i pożyczek otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Planowany niedobór budżetu, obejmujący planowane rozchody oraz planowany deficyt, wynosił 33.979.153 zł. Źródła pokrycia niedoboru zostały określone jako przychody budżetu z zaciąganych na rynku krajowym kredytów w wysokości 31.200.000 zł i wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w wysokości 2.779.153 zł.

W wyniku wprowadzonych w trakcie roku zmian w budżecie Powiatu Piaseczyńskiego planowane dochody zostały zmniejszone o 13.422.391 zł, tj. o 7,6 %, a planowane wydatki o 16.500.058 zł, tj. o 8,0 %,

W ramach zmian wysokości planowanych dochodów budżetowych zmniejszeniu o 19.739.448 zł (o 60,4 %) uległy dochody majątkowe, a dochody bieżące wzrosły o 6.317.057 zł (o 4,4 %). Natomiast w wyniku zmian wysokości planowanych wydatków budżetowych wydatki majątkowe zostały zmniejszone o 26.299.247 zł (o 49,6 %), a wydatki bieżące wzrosły o 9.799.189 zł (o 6,4 %). Planowany deficyt budżetu uległ zmniejszeniu o 3.077.667 zł i wyniósł na koniec 2010 roku 24.855.486 zł. O 20.000 zł zostały zmniejszone planowane rozchody budżetu dotyczące spłaty rat pożyczek otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w związku z częściowym umorzeniem pożyczek przez Zarząd tego funduszu. Planowany niedobór budżetu wyniósł 30.881.486 zł. Był niższy od określonego w grudniu 2009 roku o 3.097.667 zł. Planowane na pokrycie niedoboru przychody budżetu wyniosły na koniec 2010 roku 30.881.486 zł, w tym przychody:

- 1) z zaciąganych na rynku krajowym kredytów – 6.500.000 zł,
- 2) ze sprzedaży obligacji komunalnych – 18.300.000 zł,
- 3) z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu – 6.081.486 zł.

Najistotniejszymi przyczynami wprowadzenia zmian w budżecie powiatu były:

- 1) zwiększenie o 865.193 zł części oświatowej subwencji ogólnej. Dochody z tego tytułu określone w oparciu o informację Ministra Finansów wynikającą z projektu budżetu państwa zostały zwiększone o 564.287 zł na podstawie późniejszej informacji Ministra Finansów wynikającej z ustawy budżetowej na rok 2010. W wyniku wystąpień Zarządu Powiatu Piaseczyńskiego w trakcie roku budżetowego część oświatowa subwencji ogólnej została zwiększona o dalsze 300.906 zł. Odpowiednio wzrosły również wydatki na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania,
- 2) pozyskanie w wyniku wystąpienia Zarządu Powiatu środków z budżetu państwa z rezerwy subwencji ogólnej w wysokości 688.100 zł na dofinansowanie inwestycji drogowych,
- 3) zwiększenie o 1.623.600 zł dotacji z budżetu państwa na zadania własne powiatu i wydatków nimi finansowanych, co wynikało przede wszystkim z przyznania na wniosek Zarządu Powiatu dodatkowych środków na dofinansowanie wydatków bieżących domów pomocy społecznej,
- 4) zwiększenie o 854.606 zł dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i wydatków nimi finansowanych, w tym przede wszystkim przeznaczonych na wypłatę odszkodowań za grunty przejęte na rzecz Skarbu Państwa i na finansowanie wydatków Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Piasecznie,
- 5) zmniejszenie o 11.176.800 zł planowanych wpływów z tytułu pomocy finansowej od innych jednostek samorządu terytorialnego, co dotyczyło przede wszystkim deklarowanej wcześniej przez gminy pomocy finansowej na realizację zadań inwestycyjnych z zakresu dróg powiatowych. W efekcie zostały również zmniejszone wydatki na te zadania,
- 6) zmniejszenie o 3.933.277 zł planowanych dochodów przewidywanych wstępnie do uzyskania w wysokości 15.449.001 zł na realizację programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Dochody te były przeznaczone na dofinansowanie zarówno zadań inwestycyjnych, jak również bieżących. Na zadania bieżące zakładano otrzymanie 1.619.074 zł, w tym 134.346 zł na realizację przez Zespół Szkół nr 2 w Piasecznie praktyk zagranicznych dla uczniów w ramach programu Leonardo da Vinci, 97.614 zł na realizację przez Powiatowy Urząd Pracy w Piasecznie projektu pn. „Pośredniczyć i doradzać – to nasze zadanie”, 649.057 zł na naukę języka angielskiego, którą prowadzą dla pracowników swoich urzędów powiat i gminy Góra Kalwaria, Konstancin-Jeziorna, Piaseczno, Prażmów i Tarczyn oraz 738.057 zł na realizację projektu z zakresu oświaty i wychowania pn. „Jestem fachowcem – wykształcenie zawodowe szansą na lepszą przyszłość”. Środki na dofinansowanie zadań inwestycyjnych zostały określone w wysokości 13.829.927 zł, w tym: 1.298.927 zł na dofinansowanie inwestycji drogowych, 612.000 zł na dofinansowanie budowy budynku z przeznaczeniem na bibliotekę i sale dydaktyczne wraz z łącznikiem w Zespole Szkół nr 2 w Piasecznie,

5.370.000 zł na dofinansowanie przebudowy czterech pawilonów w Domu Pomocy Społecznej w Górze Kalwarii, 4.424.000 zł na dofinansowanie budowy biblioteki powiatowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy ul. Chyliczkowskiej w Piasecznie i 2.125.000 zł na dofinansowanie zakupu dwóch specjalistycznych samochodów dla potrzeb Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Piasecznie. Otrzymanie dotacji na dofinansowanie budowy biblioteki powiatowej wraz z zagospodarowaniem terenu w Piasecznie, zakupu samochodów dla potrzeb Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Piasecznie i budowy budynku w Zespole Szkół nr 2 w Piasecznie okazało się nierealne. W 2010 roku instytucje wdrażające nie rozpatrywały wniosków dotyczących dofinansowania w/w dwóch pierwszych zadań. Na zadanie wymienione wyżej jako trzecie, z uwagi na ograniczone środki, mimo że wniosek powiatu spełniał kryteria merytoryczne, dofinansowanie nie zostało przyznane. W związku z tym dotyczące tych zadań planowane dochody w wysokości ogółem 7.161.000 zł zostały wycofane z planu. Wydatki na budowę biblioteki powiatowej wraz z zagospodarowaniem terenu zostały zmniejszone o 5.430.000 zł. Zakup samochodów dla potrzeb Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Piasecznie został wycofany z planu. Ponadto, z uwagi na przesunięcie terminu realizacji przebudowy pawilonów w Domu Pomocy Społecznej w Górze Kalwarii z roku 2010 na rok 2011, zmniejszono o 3.271.825 zł planowane na dofinansowanie tego zadania środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej. Przedmiotowe środki zostały ujęte w budżecie na rok 2011. O 6.498.202 zł zostały natomiast zwiększone dochody przeznaczone na dofinansowanie inwestycji drogowych, tj. „Przebudowy ciągu dróg powiatowych nr 2838W (ul. Millenium na odcinku od ul. Radnych do szkoły) oraz 2836W (na odcinku od ul. Millenium do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 722)” i „Przebudowy ciągu dróg powiatowych nr 2829W Piaseczno – Jazgarzew wraz z przebudową mostu na rzece Jeziorce oraz drogi nr 2825W Jazgarzew - Jesówka”. W związku z zawarciem z instytucją wdrażającą umów o dofinansowanie tych dwóch projektów możliwe stało się wprowadzenie do budżetu środków dotyczących częściowej refundacji wydatków poniesionych na te zadania w latach ubiegłych. Ponadto o 1.346 zł wzrosły dochody przeznaczone na dofinansowanie projektu realizowanego przez Powiatowy Urząd Pracy.

W wyniku wyżej opisanych zdarzeń planowane na 2011 rok wydatki ogółem na realizację programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, wstępnie określone w wysokości 33.350.326 zł, zostały zmniejszone do kwoty 4.905.162 zł. Na stronach 103 – 105 przedstawiono zmiany wprowadzone w planie tych wydatków.

- 7) zmniejszenie o 4.000.000 zł planowanych wpływów z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 8) zmniejszenie o 300.000 zł planowanych wpływów z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych,

- 9) zmniejszenie o 5.875.492 zł przewidywanych do uzyskania w wysokości 6.690.000 zł dochodów ze sprzedaży nieruchomości powiatu. Zmiana ta wynikała z odstąpienia od sprzedaży zabudowanej nieruchomości położonej w Górze Kalwarii przy ul. Ks. Sajny 4 i przesunięcia na rok 2011 sprzedaży zabudowanej i niezabudowanej nieruchomości położonych w Górze Kalwarii przy ul. 3-go Maja 16 oraz zabudowanej nieruchomości położonej w Konstancinie-Jeziornie przy ul. Piasta 22,
- 10) zwiększenie o 445.473 zł planowanych dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych powiatu (zgłoszonych przede wszystkim przez kierowników szkół powiatowych),
- 11) wprowadzenie do budżetu dochodów i wydatków w wysokości 3.178.577 zł dotyczących zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które jeszcze w 2009 roku realizowane były w ramach Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W wyniku zmian przepisów ustawowych fundusz ten uległ likwidacji,
- 12) zwiększenie o 1.611.947 zł planowanych dochodów z tytułu wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego i związane z tym zwiększenie wydatków o 832.984 zł. Niższe zwiększenie wydatków od wzrostu dochodów z tego tytułu wynikało przede wszystkim z rezygnacji z zakupu dwóch lokali mieszkalnych, które miały być przeznaczone na mieszkania chronione,
- 13) zwiększenie o 713.350 zł planowanych dochodów z tytułu udziału w realizowanych przez powiat dochodach Skarbu Państwa (w tym przede wszystkim z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości Skarbu Państwa),
- 14) zwiększenie o 1.585.209 zł innych planowanych dochodów własnych powiatu, w tym przede wszystkim z tytułu odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej, odsetek od środków na rachunkach bankowych, opłat komunikacyjnych, odszkodowań i kar pieniężnych za nieterminową realizację umów przez wykonawców,
- 15) zmniejszenie o 1.990.000 zł wydatków na obsługę długu powiatu, co wynikało przede wszystkim ze zmiany źródeł finansowania niedoboru budżetu, tj. wprowadzenia przychodów z emisji obligacji komunalnych w wysokości 18.300.000 zł i zmniejszenia kwoty kredytu z 31.200.000 zł do 6.500.000 zł. Spłata odsetek od obligacji rozpoczyna się w 2011 roku.

Najwyższy wzrost planowanych wydatków bieżących, nie licząc wprowadzonych do budżetu wydatków z zakresu ochrony środowiska, dotyczył wydatków na finansowanie zadań z zakresu oświaty i wychowania. Wydatki te zostały zwiększone o 2.473.358 zł (a łącznie z uruchomioną rezerwą celową o 4.473.358 zł). O 1.968.861 zł wzrosły planowane wydatki bieżące na realizację zadań z zakresu pomocy i polityki społecznej, a o 1.976.946 zł dotyczące dróg powiatowych. Największe zmniejszenie planowanych wydatków majątkowych dotyczyło wydatków na drogi powiatowe (o 12.589.176 zł),

wydatków na inwestycje w domach pomocy społecznej (o 4.936.080 zł), wydatków na zakupy inwestycyjne dla potrzeb Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Piasecznie (o 2.387.000 zł) i wydatków na budowę biblioteki powiatowej wraz z zagospodarowaniem (o 5.430.000 zł). Główne przyczyny wprowadzenia zmian w planie wydatków zostały podane wyżej.

Planowane w wysokości 6.026.000 zł rozchody budżetu dotyczące wykupu obligacji komunalnych oraz spłaty rat długoterminowych kredytów zaciągniętych na rynku krajowym i pożyczek otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie zostały zrealizowane w 100,0 %.

Przychody budżetu planowane w wysokości 30.881.486 zł zostały zrealizowane w 125,9 %. Wyniosły 38.870.225 zł i składały się:

- 1) z zaciąganych na rynku krajowym kredytów w wysokości 6.500.000 zł,
- 2) ze sprzedaży obligacji komunalnych w wysokości 18.300.000 zł,
- 3) z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w wysokości 14.070.225 zł.

Plan dochodów budżetowych na koniec 2010 roku wyniósł 163.832.220 zł. Został wykonany w 101,5 %. Zrealizowane dochody wyniosły 166.329.432 zł.

Wykonanie planu dochodów zostało przedstawione na stronach 47 - 51.

Plan wydatków budżetowych, który na koniec 2010 roku wyniósł 188.687.706 zł, został wykonany w 95,7 %, tj. w kwocie 180.577.964 zł.

Wykonanie planu wydatków zostało przedstawione na stronach 58 - 77.

Wynikiem wyżej przedstawionego wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych w roku 2010 jest deficyt budżetu w wysokości 14.248.532 zł. Wynik ten nie jest jednak jednoznaczny. Poczynając od 2010 roku, o czym była mowa wyżej, przychody i wydatki realizowane w ramach Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej stały się dochodami i wydatkami budżetowymi. Zgodnie z obowiązującymi przepisami dochody dotyczące ochrony środowiska i gospodarki wodnej mogą być przeznaczone wyłącznie na realizację zadań z tego zakresu. Dochody te wyniosły 3.714.287 zł, a wydatki 386.657 zł. Można zatem powiedzieć, że wynikiem realizacji budżetu jest jednocześnie nadwyżka budżetowa w wysokości 3.327.630 zł jako wynik wykonania planów dochodów i wydatków dotyczących ochrony środowiska i deficyt budżetowy w wysokości 17.576.162 zł jako wynik wykonania pozostałej części budżetu.

Łączna kwota długu publicznego Powiatu Piaseczyńskiego na koniec 2010 r. wyniosła 78.748.000 zł, co stanowi 47,3 % zrealizowanych w roku budżetowym dochodów ogółem. Na kwotę tę składały się zobowiązania w wysokości:

- 1) 46.650.000 zł z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych,
- 2) 32.098.000 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Planowane dotacje celowe z budżetu państwa na realizację wykonywanych przez Powiat Piaseczyński zadań z zakresu administracji rządowej zleconych ustawami wyniosły 9.887.708 zł. Zostały zrealizowane w 99,9 %, tj. w kwocie 9.876.482 zł. Plan wydatków na realizację tych zadań sfinansowanych w/w dotacjami wykonano również w tej samej wysokości. Realizacja w/w planów została przedstawiona na stronach 92 i 93 - 95.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację w drodze umów lub porozumień z organami administracji rządowej zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 22.661 zł, co stanowi 100 % planu. Plan wydatków na realizację tych zadań wykonano w tej samej wysokości. Realizacja planów w w/w zakresie została przedstawiona na stronach 96 i 97.

DOCHODY BUDŻETOWE

W 2010 roku dochody budżetowe zostały zrealizowane w wysokości 166.329.432 zł (101,5 % planu), w tym dochody bieżące w wysokości 154.270.250 zł i dochody majątkowe w wysokości 12.059.182 zł. W porównaniu z rokiem 2009 były wyższe o 685.986 zł, tj. o 0,4 %. Należy jednak zauważyć, że wyższe były dochody majątkowe (o 2.450.528 zł), natomiast dochody bieżące były niższe o 1.764.542 zł. Jest to niewątpliwie związane ze skutkami tzw. spowolnienia gospodarczego i pogarszającym się stanem finansów publicznych. Pamiętać przy tym należy, że w zrealizowanych dochodach ujęte są środki, które w 2009 roku stanowiły przychody Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz środki finansowe przekazane na rachunek budżetu w związku z likwidacją z dniem 31 grudnia 2010 roku Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym i Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, który funkcjonował w formie gospodarstwa pomocniczego przy Starostwie Powiatowym w Piasecznie. W sumie dochody te wyniosły 4.658.717 zł. Skorygowane o tę kwotę dochody bieżące ogółem są niższe od uzyskanych w 2009 roku aż o 6.423.259 zł.

Zrealizowane w 2010 roku dochody budżetowe składały się przede wszystkim z subwencji ogólnej i dotacji celowych z budżetu państwa i budżetu środków europejskich oraz dochodów własnych powiatu.

Subwencja ogólna i dotacje celowe z budżetu państwa stanowiły 39,0 % zrealizowanych dochodów ogółem. W roku poprzednim udział dochodów z tych źródeł wyniósł 44,1 %.

Subwencja ogólna wyniosła 41.583.528 zł, co stanowi 25,0 % dochodów ogółem. W porównaniu z rokiem 2009 była niższa o 5.656.563 zł, tj. o 12,0 %, w tym część oświatowa subwencji ogólnej była wyższa o 1.924.684 zł, część równoważąca była niższa o 3.990.610 zł i środki z rezerwy subwencji ogólnej przeznaczone na dofinansowanie inwestycji drogowych były niższe o 3.590.637 zł.

Dotacje celowe z budżetu państwa zrealizowane zostały w wysokości 23.273.068 zł, co stanowi 14,0 % uzyskanych dochodów ogółem. W porównaniu z rokiem 2009 były niższe o 2.470.844 zł, tj. o 9,6 %.

Dotacje na zadania własne powiatu były niższe o 1.290.912 zł (o 8,8 %), co wynika przede wszystkim z otrzymania w roku 2009 dotacji na inwestycje drogowe. Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej były niższe o 1.179.932 zł tj. o 10,7 % (w tym przede wszystkim na wypłatę odszkodowań za grunty przejęte na rzecz Skarbu Państwa i pomoc dla uchodźców).

Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej w wielu przypadkach nie zabezpieczyły potrzeb. Realizacja części tych zadań, podobnie jak w latach ubiegłych, była możliwa tylko dlatego, że powiat przeznaczył na finansowanie wydatków na te zadania dodatkowo środki własne. Dotyczy to zwłaszcza wydatków ujętych w rozdziale 75011 (urzędy wojewódzkie) sfinansowanych tylko w 7,5 % środkami z dotacji z budżetu państwa. Dotacja na finansowanie funkcjonowania Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Piasecznie pokryła 74,5 % wydatków tej jednostki (ujętych w rozdz. 71015 - nadzór budowlany). W roku 2010 powiat przeznaczył na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej środki własne w wysokości ponad 3.100.000 zł.

Dotacje celowe w ramach programów realizowanych z udziałem środków europejskich, zrealizowane w wysokości 10.038.523 zł, stanowiły 6,0 % uzyskanych dochodów ogółem. W porównaniu z rokiem 2009 były wyższe o 9.141.650 zł. Przeznaczone były, na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i bieżących, o czym była mowa wyżej.

Wpływy z tytułu udziału powiatu w podatkach dochodowych wyniosły 66.180.136 zł. Stanowiły 39,8 % dochodów ogółem. W porównaniu z rokiem 2009 były niższe o 4.141.930 zł, tj. o 5,9 %, w tym wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych o 2.399.643 zł, tj. o 3,6 % i wpływy z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych o 1.742.287 zł, tj. o 50,4 %.

Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego otrzymane w wysokości 1.912.359 zł (w tym wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 999.660 zł) stanowiły 1,1 % dochodów ogółem. W porównaniu z rokiem 2009 były niższe o 2.348.169 zł, tj. o 55,1 %. Uzyskane środki z tytułu pomocy finansowej od innych jednostek samorządu terytorialnego były niższe o 2.598.916 zł.

Udział dochodów własnych Powiatu, zrealizowanych w wysokości 22.919.029 zł (nie licząc udziałów w podatkach i dotacji z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, które zaliczane są do dochodów własnych), wyniósł 13,8 %. W roku 2009 dochody te wykonane w kwocie 16.509.143 zł stanowiły 10,0 % dochodów ogółem. Tak istotny wzrost dochodów własnych

w roku 2010 w porównaniu z rokiem 2009 spowodowany był przede wszystkim uzyskaniem wyższych o 1.348.749 zł wpływów z opłat, co wynikało w dużej mierze z wprowadzenia do budżetu dochodów dotyczących ochrony środowiska, wyższych o 674.096 zł dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (stanowiących udział w dochodach realizowanych przez powiat na rzecz Skarbu Państwa), wyższych o 855.459 zł dochodów ze sprzedaży składników majątkowych i wyższych o 3.552.156 zł wpływów z tytułu różnych dochodów, co w dużej mierze wynikało z wprowadzenia do budżetu środków zlikwidowanych funduszy powiatowych, tj. Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

Inne dochody (środki z Funduszu Pracy i środki pozyskane z innych źródeł), zrealizowane w wysokości 422.789 zł, stanowiły 0,3 % dochodów ogółem.

Zestawienie dochodów według źródeł zostało przedstawione na stronie 82. Na stronach 84 – 85 została przedstawiona struktura dochodów w aspekcie miejsc ich powstania.

Na stronach 52 – 57, 83 i 86 – 87 przedstawiono porównanie dochodów zrealizowanych w latach 2009 - 2010.

WYDATKI BUDŻETOWE

W roku 2010 wydatki budżetowe zostały zrealizowane w wysokości 180.577.964 zł, co stanowi 95,7 % planu. W porównaniu z rokiem 2009 były niższe o 14.622.778 zł, tj. o 7,5 %. Niższe wydatki poniesione zostały przede wszystkim na realizację zadań dotyczących dróg powiatowych (o 16.633.166 zł). Natomiast najwyższy wzrost wydatków dotyczył finansowania realizacji zadań z zakresu oświaty i wychowania (o 4.527.574 zł).

Wykonane w 2010 roku wydatki ogółem składały się z:

- 1) wydatków bieżących w wysokości 155.074.782 zł, co stanowi 95,7 % planu,
- 2) wydatków majątkowych w wysokości 25.503.182 zł, co stanowi 95,5 % planu. Udział tych wydatków w wydatkach ogółem wyniósł 14,1 %.

Wydatki te obejmowały wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2010, w wysokości 3.593.913 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 85.178 zł i wydatki majątkowe w kwocie 3.508.735 zł.

Na zrealizowane wydatki bieżące składały się:

- wydatki służb, inspekcji i straży w wysokości 5.642.562 zł, stanowiące 3,64 % wydatków bieżących ogółem,
- wydatki jednostek budżetowych powiatu w wysokości 97.710.028 zł, stanowiące 63,01 % wydatków bieżących ogółem,

- dotacje celowe na zadania powiatu realizowane na podstawie porozumień przez inne jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 1.257.557 zł, stanowiące 0,81 % wydatków bieżących ogółem,
- dotacje celowe na zadania powiatu realizowane przez pozostałe podmioty zaliczane do sektora finansów publicznych i podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych w wysokości 2.139.392 zł, stanowiące 1,38 % wydatków bieżących ogółem,
- dotacje podmiotowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 8.684.784 zł, stanowiące 5,60 % wydatków bieżących ogółem,
- dotacje celowe na realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej bieżące zadania gmin w wysokości 432.940 zł, stanowiące 0,28 % wydatków bieżących ogółem,
- dotacje celowe na pomoc finansową udzieloną innym jednostkom samorządu terytorialnego w wysokości 270.771 zł, co stanowi 0,17 % wydatków bieżących ogółem,
- obsługę papierów wartościowych, kredytów i pożyczek w wysokości 2.735.075 zł, co stanowi 1,76 % wydatków bieżących ogółem,
- wpłaty na fundusze Policji realizowane na podstawie porozumień w wysokości 135.000 zł, stanowiące 0,09 % wydatków bieżących ogółem,
- obligatoryjne wpłaty do budżetu państwa w wysokości 36.066.673 zł, do których powiat zobowiązany jest w ramach systemu wyrównawczego, którego funkcjonowanie wynika ze zróżnicowanych dochodów jednostek samorządu terytorialnego, stanowiące 23,26 % wydatków bieżących ogółem.

Wydatki na wynagrodzenia zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe, służby, inspekcje i straż w wysokości 55.063.095 zł stanowiły 53,3 % wykonanych przez te jednostki wydatków bieżących ogółem. Wykonanie planu wydatków w zakresie wynagrodzeń zostało przedstawione na stronach 100 - 102.

Wydatki na zakup usług remontowych (bez uwzględnienia wydatków dotyczących dróg powiatowych) wyniosły w 2010 roku 3.428.066 zł, a wydatki dotyczące utrzymania i remontów dróg powiatowych 9.639.198 zł. Ogółem wydatki te wyniosły 13.067.264 zł i stanowiły 12,6 % wydatków bieżących jednostek organizacyjnych powiatu.

Najwyższe wydatki bieżące poniesione zostały na zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej. Wyniosły 39.875.274 zł i stanowiły 25,7 % wszystkich wydatków bieżących ogółem. Na pomoc społeczną oraz realizację pozostałych zadań w zakresie polityki społecznej wydatkowano 36.923.056 zł, co stanowi 23,8 % wszystkich wydatków bieżących. Wydatki bieżące dotyczące dróg powiatowych wyniosły 11.508.218 zł, tj. 7,4 % wydatków bieżących ogółem. Na administrację publiczną poniesiono wydatki bieżące w wysokości 16.267.980 zł (10,5 % wszystkich wydatków bieżących).

23,3 % wydatków bieżących ogółem stanowiły dokonane w wysokości 36.066.673 zł obligatoryjne wpłaty powiatu do budżetu państwa, do których powiat zobowiązany jest przepisami dotyczącymi systemu wyrównawczego, którego funkcjonowanie wynika ze zróżnicowanych dochodów jednostek samorządu terytorialnego.

Poniesione w roku 2010 wydatki majątkowe wyniosły 25.503.182 zł. Były niższe od zrealizowanych w 2009 roku o 16.228.624 zł, tj. o 38,9 %. Na wydatki te składały się:

- 1) wydatki inwestycyjne w wysokości 25.305.034 zł poniesione przez jednostki organizacyjne Powiatu (analiza wykonania planu wydatków dotyczących poszczególnych zadań inwestycyjnych została przedstawiona na stronach 40 - 46),
- 2) wydatki w wysokości 128.150 zł na opracowanie stanowiących pomoc rzeczową dla Województwa Mazowieckiego koncepcji wykonania inwestycji dotyczących dróg wojewódzkich znajdujących się na terenie powiatu piaseczyńskiego,
- 3) dotacja (pomoc finansowa) w wysokości 24.998 zł dla gminy Tarczyn na dofinansowanie realizowanej przez tę gminę budowy domu kultury,
- 4) środki w wysokości 45.000 zł na przeznaczone na dofinansowanie zakupu samochodu oznakowanego (33.000 zł) i samochodu nieoznakowanego (12.000 zł) dla potrzeb Komendy Powiatowej Policji w Piasecznie.

Najwyższe wydatki majątkowe poniesiono na realizację zadań dotyczących dróg powiatowych. Wydatki te wyniosły 19.475.184 zł, co stanowi 76,4 % wydatków majątkowych ogółem. Wydatki majątkowe dotyczące oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej wyniosły 3.170.089 zł (12,4 % wszystkich wydatków majątkowych), a pomocy i polityki społecznej 1.410.783 zł (5,5 % wydatków majątkowych ogółem). 2,3 % wydatków majątkowych dotyczyło kultury i ochrony dziedzictwa narodowego (581.518 zł), 1,5% bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej (385.690 zł) i 1,4 % administracji publicznej (351.768 zł).

Struktura wydatków budżetowych została przedstawiona na stronach 88 - 89. Na stronach 78 - 81 i 90 - 91 przedstawiono porównanie zrealizowanych wydatków w latach 2009-2010.