**Uzasadnienie do**

**Uchwały Nr**

**Rady Miejskiej w Serocku**

**z dnia**

**Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

**Miasta i Gminy Serock**

**na lata 2020 – 2034**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Serock obejmuje lata 2020 – 2034. Okres ten, zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych, pokrywa się z okresem realizacji kontynuowanych i planowanych przedsięwzięć, które wykazano w załączniku nr 2 oraz okresem spłaty zobowiązań już zaciągniętych, a także planowanych do zaciągnięcia. Opracowując prognozę na lata następne kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków poprzednich lat. Wartości ujęte w poszczególnych latach zostały zaplanowane ze szczególną ostrożnością i w ujęciu realnym.

**Prognoza dochodów**

Planowane wielkości dochodów na rok 2020 przyjęto na podstawie:

* określonych wstępnych kwot dotacji celowych na zadania rządowe i własne przekazywane przez Wojewodę Mazowieckiego i z Krajowego Biura Wyborczego,
* określonych wstępnych kwot subwencji ogólnej i przewidywanego udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazane przez Ministra Finansów,
* określonych wpływów z tytułu zawartych umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
* innych wpływów stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów (m.in. wpływy z podatków lokalnych, opłaty adiacenckiej, opłaty za wieczyste użytkowanie, odsetki od środków na rachunkach bankowych, itp.),
* wpływy z tytułu sprzedaży majątku.

Prognozę dochodów bieżących na lata kolejne sporządzono w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne podane przez Ministra Finansów na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej oraz zweryfikowane dane budżetowe będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu za ostatnie 3 lata. W Wieloletniej Prognozie Finansowej założono wzrost wpływów PIT, CIT do budżetu gminy, które są uzależnione od tempa koniunktury gospodarczej określonej tempem wzrostu PKB oraz wzrostu zysku uzyskiwanego przez przedsiębiorców. Stopniowo też wzrasta liczba mieszkańców gminy, co pozwala planować systematyczny wzrost wpływów z podatków i opłat lokalnych. Planuje się również wzrost dotacji z budżetu państwa, który wynika z przekazywanej dotacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację programów rządowych „Rodzina 500+”, „Dobry start” i innych zadań zleconych.

Dochody majątkowe na okres wieloletniej prognozy finansowej oszacowano na podstawie możliwości własnych gminy, pozyskiwania środków zewnętrznych w ramach regionalnych programów operacyjnych województwa mazowieckiego i budżetu unii europejskiej oraz możliwości pozyskiwania środków w formie dotacji celowych z budżetu państwa. W zakresie dochodów majątkowych wykazano również dochody ze sprzedaży majątku, których to wielkość przyjęto na podstawie danych uzyskanych z Referatu Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami.

Planowana sprzedaż mienia gminnego na kwotę 1.750.000 zł uwzględniona w WPF na 2020r. obejmuje:

1)        wpływy ze sprzedaży 1 lokalu mieszkalnego dotychczasowym najemcom – 50.000 zł.

2)         wpływy ze sprzedaży gruntów w wysokości 1.700.000 zł, w tym:

-          działka nr 137/2 o pow. 0,1097 ha obr. Wola Smolana,

-          działka nr 137/4 o pow. 0,1077 ha obr. Wola Smolana,

-          działka nr 344/5 i 345/4 o pow. 0,1225 ha obr. Skubianka,

-          działka nr 30/3 o pow. 0,1604 ha obr. Skubianka,

-          działka nr 30/4 o pow. 0,1600 ha obr. Skubianka,

-          działka nr 30/5 o pow. 0,1600 ha obr. Skubianka,

-          działka nr 30/6 o pow. 0,2164 ha obr. Skubianka,

-          działka nr 84/1 o pow. 0,2200 ha obr. Zalesie Borowe,

-          działka nr 84/2 o pow. 0,2200 ha obr. Zalesie Borowe,

-          działka nr 84/3 o pow. 0,2200 ha obr. Zalesie Borowe,

-          działka nr 84/4 o pow. 0,2200 ha obr. Zalesie Borowe,

-          działka nr 84/5 o pow. 0,2200 ha obr. Zalesie Borowe,

-          działka nr 84/6 o pow. 0,2200 ha obr. Zalesie Borowe,

-          działka nr 84/7 o pow. 0,2200 ha obr. Zalesie Borowe,

-          działka nr 84/8 o pow. 0,2319 ha obr. Zalesie Borowe,

-          działka nr 56/14 o pow. 0,1923 ha obr. 02 w Serocku.

Z w/w działek planuje się sprzedaż części nieruchomości do osiągnięcia planowanych wpływów ze sprzedaży gruntów. Natomiast wartość wszystkich nieruchomości, na które Rada Miejska w Serocku wyraziła zgodę w formie uchwały, została wyceniona na podstawie operatów szacunkowych, wykonanych przez rzeczoznawcę majątkowego na ogólną kwotę 1.774.000 zł.

**Prognoza wydatków**

Planowane wielkości wydatków na rok 2020 przyjęto w wysokości określonej w projekcie uchwały budżetowej w zakresie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

*Wydatki bieżące* to wydatki jednostek organizacyjnych gminy określone w szczegółowości wynikającej z przepisów, dotacje na zadania bieżące, świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki na obsługę długu.

Prognozę wydatków bieżących z wyłączeniem wynagrodzeń i pochodnych na kolejne lata sporządzono przy założeniu ich wzrostu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podanych przez Ministra Finansów na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej.

*Wydatki majątkowe* to inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz wydatki majątkowe.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej została zachowana zasada, zgodnie z którą planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące.

**Wydatki na obsługę długu**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z oprocentowaniem wynikającym z zawartych umów, dotyczących zaciągnięcia pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych obligacji komunalnych gminy w latach poprzednich.

Wypracowana nadwyżka budżetowa w poszczególnych latach budżetowych przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wykup papierów wartościowych.

**Przychody**

W roku 2020 planuje się wpływy z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 5.631.425 zł i pożyczek w wysokości 4.605.303 zł oraz zaangażowanie wolnych środków w łącznej wysokości 2.911.656,06 zł stanowiące nadwyżkę:

1. środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 1.723.040,49 zł,
2. wynikającą z rozliczenia niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikającej z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokość 681.292,85 zł, na którą składają się:
3. rozliczenie dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatków na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych - kwota 379.102,22 zł,
4. rozliczenie dochodów z opłat i kar pieniężnych za korzystanie ze środowiska oraz wydatków w zakresie ochrony środowiska - kwota 690,63 zł,
5. dofinansowanie w wysokości 301.500 zł z funduszu dróg samorządowych na podstawie podpisanej umowy z Wojewodą Mazowieckim z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa ulicy Książęcej wraz z infrastrukturą w Jadwisinie”.
6. środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 507.322,72 zł, na którą składają się n/w projekty:
7. Kluby Kluczowych Kompetencji – kwota 227.583,28 zł,
8. Przyjazny OPS – kwota 201.363,61 zł,
9. Kompleksowe Usługi Społeczne – kwota 78.375,83 zł.

**Rozchody**

Rozchody budżetu stanowiące w całości wykup obligacji komunalnych, spłaty rat kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań dłużnych zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na podstawie zawartych umów oraz na podstawie planowanych harmonogramów spłat.

Wskaźnik maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu gminy został ustalony zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, jako średnia arytmetyczna obliczona dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku pomniejszony o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu. Planowane udziały spłat zobowiązań dłużnych w dochodach ogółem w kolejnych latach budżetowych nie przekraczają wskaźników wyliczanych zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zobowiązania z tytułu spłaty rat kredytów, pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych w 2020r. zmniejszono o kwotę 82.272 zł, z uwagi na niższą kwotę zaciągniętych pożyczek z WFOŚiGW niż pierwotnie planowano. Zobowiązania po zmianie wynoszą 3.898.497,91 zł i dotyczą:

- spłata rat kredytów – 66.842,08 zł,

- spłata rat pożyczek – 501.655,83 zł,

- wykup obligacji komunalnych – 3.330.000 zł.

**Kwota długu Miasta i Gminy Serock**

Wskaźniki określone na podstawie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych zawarte są w załączniku nr 1 do WPF.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku plus zaciągnięty nowy dług minus spłata długu.

W latach 2024 - 2034 prognozowane dochody budżetu Gminy będą zamykały się wynikiem dodatnim. Planowaną nadwyżkę w tych latach planuje się przeznaczyć na spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i emisji obligacji komunalnych.

Przeprowadzono symulację poziomu spłaty zaciągniętego zadłużenia, w wyniku którego stwierdzono możliwość zaciągania zobowiązań na kolejne lata.

Gmina zaciągnęła pożyczkę w kwocie niższej o 9.100 zł od planowanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn.: „Poprawa efektywności energetycznej na terenie gminy Serock”. Pożyczka została przyznana w niższej wysokości z uwagi na niższe koszty kwalifikowane wydatków. Ponadto zrezygnowano z zaciągnięcia dwóch pożyczek również z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 150.000 zł na zadanie pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej Serock ul. Słodka” oraz w wysokości 400.000 zł na zadanie pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej rejon Borowa Góra - Dosin - Skubianka - Jachranka - Izbica, Dębe”, w związku z przesunięciem terminu realizacji zadań na lata następne.

Powyższe wpłynęło na zmniejszenie rozchodów w poszczególnych latach, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały oraz kwoty długu, która na koniec 2020r. wynosiłaby 31.457.080,75 zł. (zmniejszenie o kwotę 559.100 zł.).

**Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej**

Przedsięwzięcia wieloletniej prognozy finansowej obejmują lata 2012 – 2025 i dotyczą:

* realizacji przedsięwzięć z poniesionymi wydatkami przed przyjęciem wieloletniej prognozy finansowej i wydatków zakładanych do poniesienia w latach następnych do końca okresu realizacji przedsięwzięć,
* limity wydatków na przedsięwzięcia w poszczególnych latach, które wyznaczają wielkości dla budżetów w każdym roku realizacji danego przedsięwzięcia aż do jego zakończenia,
* limity zobowiązań.

W ramach przedsięwzięć zaplanowano wydatki na:

* 1. programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych,
  2. programy, projekty oraz zadania pozostałe.

Wprowadzono również nowe przedsięwzięcia z prognozą ich finansowania od prac projektowych do realizacji budowy i dotyczą m.in.:

* dowożenie uczniów do szkół
* programów polityki zdrowotnej
* budowy magistrali wodociągowej w Serocku ul. Mickiewicza, ul. Słowackiego, ul. Żytnia oraz w msc. Marynino, Karolino, Dębinki, Dębe – Bolesławowo,
* budowa ul. Kuligowskiego i ul. Nodzykowskiego w Serocku,
* budowa punktów świetlnych w Jachrance.

Poszczególne zadania przyjęte w wykazie przedsięwzięć określa załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Serock.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dostosowano rok 2019 do wykonania budżetu, zgodnie ze sprawozdawczością.

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zwiększa się plan dochodów na rok 2020r. o kwotę **3.406.802,81** zł., na którą składa się:

1. zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 1.046.975,81 zł z tytułu:

* otrzymania informacji o zmianach w planie dotacji na 2020r. z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego – zwiększenie o łączną kwotę 772.063,80 zł z przeznaczeniem na:
* dofinansowanie rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w wysokości 654.822,80 zł,
* wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prywatne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne – zgodnie z ustawą o finansowaniu zadań oświaty – zwiększenie o kwotę 41.376 zł,
* dofinansowanie wypłaty zasiłków stałych i okresowych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 4 i 19 ustawy o pomocy społecznej – zwiększenie o kwotę 40.000 zł,
* dofinansowanie wypłat dodatku w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku – zwiększenie o kwotę 10.952 zł,
* realizację zadań w ramach wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” – zwiększenie o kwotę 24.870 zł,
* sfinansowanie wypłat zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz kosztów obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconej w gminie, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997r. Prawo energetyczne – zwiększenie o kwotę 43 zł.
* uzyskania dotacji z Urzędu Statystycznego na realizację Powszechnego Spisu Rolnego 2020 zgodnie z ustawą o powszechnym spisie rolnym w 2020 w wysokości 27.055 zł,
* otrzymania dotacji z Krajowego Biura Wyborczego w kwocie 41.454 zł z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie II tury wyborów Prezydenta RP zarządzonych na dzień 12 lipca 2020r,
* uzyskania dofinansowania z Województwa Mazowieckiego w ramach:
* Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Ochrony Powietrza MAZOWSZE 2020 r. na zadanie pn. „Zakup oczyszczaczy powietrza dla wybranych placówek oświatowych z terenu Miasta i Gminy Serock” w wysokości 50.600 zł,
* Planu Działania Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na realizację dwóch operacji pn.:
* „Udział w Targach Turystycznych Wypoczynek 2020 Toruński Festiwal Smaków” - w wysokości 14.194,20 zł,
* „Budowa produktu turystyki wiejskiej szansą na rozwój obszarów wiejskich gminy Serock” – w kwocie 24.500 zł.
* uzyskania wyższych wpływów z różnych dochodów i opłat w łącznej wysokości 117.108,81 zł.

2. zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 2.359.827 zł z tytułu:

* Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2020” na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 50.000 zł,
* przyznania dotacji na zadanie pn. Remont zbiorowej mogiły żołnierzy poległych w 1920r. w ramach Programu „Groby i cmentarze wojenne w kraju” ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z Funduszu Promocji Kultury w wysokości 4.000 zł,
* przyznania dotacji z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 2.305.827 zł,

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zwiększa się plan wydatków na rok 2020r. o kwotę **2.065.534,01 zł.,** na którą składają się:

1. zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 702.846,10 zł i rozdysponowuje się te środki dla poszczególnych jednostek w celu realizacji zadań im zleconych,

2. zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 1.362.687,91 zł, dostosowując nakłady finansowe do przewidywanego wykonania wydatków inwestycyjnych.

Po wprowadzeniu powyższych zmian zmniejsza się deficyt budżetu o kwotę 1.341.268,80 zł.

Dokonuje się zmian w załączniku nr 2 polegających na dostosowaniu łącznych nakładów finansowych do potrzeb w następujących przedsięwzięciach:

*wydatki bieżące*:

* „Dowożenie uczniów do szkół – Spełnienie ustawowego obowiązku bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci i uczniów do szkół i przedszkoli” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 263.000 zł, dostosowując je do wielkości szacowanego wykonania w 2020r, w związku z czasowym ograniczeniem funkcjonowania jednostek systemu oświaty w roku szkolnym 2019/2020 związanym z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID – 19 i mniejszym korzystaniem z usług dowożenia,
* „Prowadzenie żywienia zbiorowego w szkołach i przedszkolach 2019/2021 - Wspieranie prawidłowego rozwoju dzieci i uczniów, zapewnienie prawidłowej realizacji zadań opiekuńczych” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 25.000 zł, dostosowując je do wielkości szacowanego wykonania w 2020r., w związku z czasowym ograniczeniem funkcjonowania jednostek systemu oświaty w roku szkolnym 2019/2020 związanym z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID – 19 i mniejszym korzystaniem z usługi przegotowywania posiłków dla wychowanków przedszkola,
* „Prowadzenie żywienia zbiorowego w szkołach i przedszkolach 2019/2021 - Wspieranie prawidłowego rozwoju dzieci i uczniów, zapewnienie prawidłowej realizacji zadań opiekuńczych” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 45.000 zł, dostosowując je do wielkości szacowanego wykonania w 2020r. w związku z czasowym ograniczeniem funkcjonowania jednostek systemu oświaty w roku szkolnym 2019/2020 związanym z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID – 19 i mniejszym korzystaniem z usługi przegotowywania posiłków dla wychowanków oddziałów przedszkolnych i uczniów Szkoły Podstawowej oraz likwidacją od 01.09.2020r. oddziałów przedszkolnych w Szkole Podstawowej w Serocku.

Wprowadza się nowe przedsięwzięcia pn.:

* „Zimowe utrzymanie dróg i chodników na terenie Miasta i Gminy Serock w sezonie zimowym 2020/2021 - Zapewnienie bezpieczeństwa w ruchu samochodowym i pieszym na terenie Miasta i Gminy Serock” o łącznych nakładach finansowych w wysokości 800.000 zł, z uwagi na planowane uruchomienie procedury przetargowej na zimowe utrzymanie dróg, które ma na celu zapewnienie bezpieczeństwa w ruchu samochodowym i pieszym na terenie gminy,
* „Odbieranie i zagospodarowanie (odzysk lub unieszkodliwienie) odpadów komunalnych z terenu Miasta i Gminy Serock – Utrzymanie czystości i porządku na terenie Miasta i Gminy Serock” o łącznych nakładach finansowych w wysokości 6.000.000 zł., z uwagi na potrzebę uruchomienia procedury przetargowej w bieżącym roku.

*wydatki majątkowe*:

* „Budowa kanalizacji sanitarnej Borowa Góra - Stasi las ul. Słoneczna i drogi wewnętrzne dz. nr 125/4, 154/2, 154/7 - Poprawa jakości środowiska naturalnego” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 33.000 zł, w związku ze zmniejszeniem zakresu realizacji umowy o przyłącza, na które mieszkańcy nie zadeklarowali chęci budowy,
* „Budowa kanalizacji sanitarnej Serock ul. Jaśminowa - Poprawa jakości środowiska naturalnego” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 51.000 zł, w związku ze zmniejszeniem zakresu robót o przyłącza, na które mieszkańcy nie zadeklarowali chęci budowy,
* „Budowa kanalizacji sanitarnej Wierzbica rejon ul. Wiosennej – Poprawa jakości środowiska naturalnego” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 170.000 zł, w wyniku uzyskania korzystniejszej ceny w postępowaniu przetargowym na realizację zadania,
* „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej Borowa Góra - Stasi Las II etap - Poprawa jakości środowiska naturalnego” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 230.000 zł,  w wyniku uzyskania korzystniejszej ceny w postępowaniu przetargowym na realizację zadania,
* „Przebudowa ul. Książęcej w Jadwisinie - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 41.000 zł, w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania
* „Modernizacja drogi gminnej Cupel ul. Arciechowska - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 243.000 zł, w wyniku uzyskania korzystniejszej ceny w postępowaniu przetargowym na realizację zadania,
* „Przebudowa nawierzchni dróg gminnych Serock ul. Chrobrego, Łokietka, K. Wielkiego i Szczygielskiego - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 50.000 zł, (w roku 2020 zwiększa się nakłady o kwotę 250.000 zł a zmniejsza się w roku 2022 o kwotę 300.000 zł). W związku z wystąpieniem z wnioskiem o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych planuje się przyśpieszenie realizacji inwestycji,
* „Przebudowa ul. Polnej Serock - Wierzbica - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 176.000 zł, w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania,
* „Budowa ronda w Szadkach wraz z budową ścieżki rowerowej Serock - Wola Kiełpińska - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 50.000 zł. Wypracowano warunki współpracy z zarządcami dróg uczestniczącymi w realizacji zadania, ustalono terminy i szacunkowe koszty. W celu uruchomienia postępowania konieczne jest zabezpieczenie środków na rok 2021,
* „Budowa punktów świetlnych Borowa Góra - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 40.000 zł, w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania.
* „Budowa punktów świetlnych Dębe - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 60.000 zł, w wyniku uzyskania korzystniejszej ceny w postępowaniu przetargowym na realizację zadania,
* „Budowa punktów świetlnych Stasi Las ul. Tęczowa - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 22.000 zł, w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania,
* „Budowa punktów świetlnych Serock ul. Słoneczna Polana, Błękitna - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 54.000 zł, w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania,
* „Budowa punktów świetlnych Kania Nowa ul. Spacerowa – oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 35.000 zł, w wyniku uzyskania korzystniejszej ceny w postępowaniu przetargowym na realizację zadania,
* „Budowa placu zabaw w Zegrzu - Poprawa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej na terenie gminy” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 96.000 zł, w związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania
* „Budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Stasi Las – Poprawa infrastruktury wodociągowej gminy” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 10.000 zł, w związku z faktem, iż zadanie polegające na opracowaniu dokumentacji technicznej przeniesiono do realizacji przez MGZGW,
* „Rewitalizacja placu zabaw w m. Dębe - Poprawa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej na terenie gminy” – zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 300.000 zł, oraz przenosi się limit w wysokości 400.000 zł z roku 2022 do 2021. W związku z wystąpieniem z wnioskiem o przekazanie środków na inwestycje do Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, przesuwa się realizację zadania,
* „Modernizacja boiska sportowego w Wierzbicy - Poprawa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej na terenie gminy” – zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 610.000 zł, w związku z wystąpieniem z wnioskiem o przyznanie środków na inwestycję do Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
* „Budowa ul. Mickiewicza i ul. Słowackiego w Serocku - Poprawa układu komunikacyjnego na terenie gminy” – zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 200.000 zł, (w roku 2020 zwiększa się nakłady o 600.000 zł a zmniejsza o kwotę 400.000 zł w roku 2021). W związku z wystąpieniem z wnioskiem o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych planuje się przyśpieszenie realizacji inwestycji,
* „Rewitalizacja placu zabaw w Maryninie - Poprawa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej na terenie gminy” – zwiększa się łączne nakłady finansowe o kwotę 658.887,91 zł, (nakłady roku 2020 zwiększa się o kwotę 608.887,91 zł, zwiększa się nakłady roku 2021 o kwotę 600.000 zł, zmniejsza się limit roku 2023 o kwotę 550.000 zł). W związku z wystąpieniem z wnioskiem o przekazanie środków na inwestycje do Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych planuje się przyspieszenie realizacji inwestycji,
* „Budowa punktów świetlnych w Zabłociu - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 25.000 zł, w wyniku uzyskania korzystniejszej ceny w postępowaniu przetargowym na realizację zadania,
* „Budowa punktów świetlnych Dosin ul. Oliwkowa - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 50.000 zł, w wyniku uzyskania korzystniejszej ceny w postępowaniu przetargowym na realizację zadania,
* „Budowa punktów świetlnych w m. Guty - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 37.000 zł, w wyniku uzyskania korzystniejszej ceny w postępowaniu przetargowym na realizację zadania,
* „Budowa punktów świetlnych Jachranka - Izbica - oświetlenie drogi gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym” – zmniejsza się łączne nakłady finansowe o kwotę 7.000 zł, w wyniku uzyskania korzystniejszej ceny w postępowaniu przetargowym na realizację zadania.

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn.: „Utworzenie oddziałów żłobkowych poprzez rozbudowę budynku przedszkola - Opieka nad dziećmi do lat 3” o łącznych nakładach w wysokości 3.151.000 zł z realizacją w latach 2020 – 2022, które będzie uzupełnieniem funkcjonującego na terenie gminy systemu opieki nad najmłodszymi dziećmi.