



**Uchwała Nr 15/O/2020
Składu Orzekającego Nr 12
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 21 grudnia 2020 roku**

*w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji emitowanych przez
Miasto Toruń*

Działając na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r, poz. 869 z późn.zm.) oraz Zarządzenia Nr 17/2020 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 1 grudnia 2020 r. w sprawie składów orzekających i zakresu ich działania.

Skład Orzekający w osobach :

<i>Przewodniczący :</i>	Aleksandra Kwiatkowska	Członek Kolegium RIO
<i>Członkowie :</i>	Piotr Wasiak	Członek Kolegium RIO
	Robert Pawlicki	Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie możliwość wykupu obligacji komunalnych w kwocie 65 000 000,00 zł.

U z a s a d n i e n i e

Miasto Toruń postanowiło wyemitować obligacje komunalne o wartości 65 000 000,00 zł. Podstawę decyzji o emisji obligacji stanowi Uchwała Nr 545/20 Rady Miasta Torunia z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie emisji obligacji Gminy Miasta Toruń w roku 2020 oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu. Obligacje zostaną wyemitowane w roku 2020 w łącznej wartości emisji 65 000 000,00 zł tj. 65 000 szt. obligacji każda o wartości nominalnej 1 000 zł.

Środki z obligacji Miasto Toruń przeznacza na sfinansowanie planowanego deficytu (41 000 000,00 zł.) oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (24 000 000,00 zł), co

jest zgodne z przepisami art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r, poz. 869 z późn. zm.).

Wykup obligacji przewidywany jest w latach 2026-2029 ze środków własnych lub przychodów samorządu.

W budżecie na 2020 r. Miasto zaplanowało przychody w łącznej kwocie 159 500 000,00zł, które w pełni pokryją planowany deficyt w kwocie 91 000 000,00 zł oraz rozchody z tytułu spłat zaciągniętych w latach ubiegłych zobowiązań w łącznej kwocie 68 500 000,00 zł. Źródłami planowanych przychodów są krajowe kredyty i pożyczki w kwocie 1 500 000,00 zł, pożyczki i kredyty zaciągane na rynku zagranicznym w kwocie 50 000 000,00 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 43 000 000,00 zł. oraz przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych w wysokości 65 000 000,00 zł.

Zadłużenie Jednostki na koniec III kwartału 2020 r., ustalone na podstawie sprawozdania Rb-Z za III kwartał 2020 r. (bez ustawowych wyłączeń) wyniosło 1 068 149 285,01 zł i stanowiło w stosunku do wykonanych dochodów ogółem 78,1%

Podstawowe informacje w zakresie kształtowania się długu na koniec 2020 r.

Liczba mieszkańców wg stanu na 30.06.2019 r.*	201 798
Planowane dochody ogółem	1 348 600 000 zł
Planowane dochody własne	662 220 358 zł
Przewidywana kwota długu w roku 2019	1 065 978 362 zł
Planowana kwota długu na koniec 2020 r.	1 114 065 000 zł
Planowany wzrost kwoty długu względem roku 2019	48 086 638 zł
Kwota planowanego długu w przeliczeniu na mieszkańca	5 521 zł
Kwota planowanego długu w relacji do dochodów ogółem	82,6%
Kwota planowanego długu w relacji do dochodów własnych	168,2%
Przewidywane wydatki na obsługę długu publicznego	22 705 262 zł
* dane wg GUS	

Skład Orzekający mając na uwadze brzmienie art. 15 zob ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji

kryzysowych (Dz. U z 2020 r, poz. 1842 z późn. zm.) na dzień podjęcia Uchwały Rady Miasta Torunia tj. 17 grudnia 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Torunia na lata 2020–2050 ustalił, że wskaźnik wyznaczający maksymalny poziom spłat zadłużenia o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych został zachowany w całym okresie objętym Prognozą.

Opierając się na wynikach powyższej analizy Skład Orzekający Nr 12 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy wydał opinię jak w sentencji.

Pouczenie: Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.

Aleksandra Kwiatkowska
Członek Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy