

서울특별시 중랑구 통합부채 현황 및 재무건전성관리계획('17~'21)

2017. 11.

서울특별시(중랑구)

I. 기관현황

① 지방자치단체

- (조직 및 정원)
 - 조직 : 2담당관, 5국-27과, 1소-4과, 1의회, 16동
 - 정원 : 1,241명 * '16년말 기준
- (예산) 5,004억원 * '17년 예산규모(당초예산기준)
- (재정력지수) 재정자립도 23.3%, 재정자주도 46.6%

② 지방공사공단

- 지방공사 0개, 지방공단 1개

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	설립연도	지분율	정원*	예산규모**	주요사업내용
지방공단	중랑구시설 관리공단	2003	100%	200명	132	주차시설, 체육시설, 도서관

* '16년말 기준 ** '17년 예산규모(당초예산기준)

③ 출자·출연기관 : 해당없음

II. 통합부채 현황 분석

1 내부거래 제거 전 통합재무상태표

(단위: 억 원)

구분	'15년	'16년
통합자산	15,401	15,879
통합부채	180	186
1. 유동부채	45	54
· 이자부금융부채	0	0
· 기타유동부채	45	54
2. 장기차입부채 (이자부금융)	0	0
3. 기타비유동부채	135	132
통합자본	15,221	15,693

○ (증감분석) 자산·부채 내용 및 전년대비 증감원인

- 지난해에 비해 478억원의 자산이 증가하였으며 이것은 주로 유동자산의 증가에 의한 것임. 유동자산의 총액은 1,286억원으로 작년에 비해 271억원이 증가하였으며, 이것은 주로 현금 및 현금성자산의 증가에 의한 것임. 비유동성 자산의 총액은 14,593억원으로 작년에 비해 213억원이 증가하였으며 이것은 주로 주민편의시설 증가에 의한 것임.
- 지난해에 비해 6억원의 부채가 증가하였으며, 이것은 주로 유동부채의 증가에 의한 것임. 유동부채의 총액은 54억원으로 작년에 비해 9억원이 증가하였으며 이것은 주로 일반미지급금의 증가에 의한 것임. 비유동성 부채의 총액은 132억원으로 작년에 비해 3억원이 감소하였으며 이것은 주로 장기예수보증금의 감소에 의한 것임.

2 내부거래(기초자치단체내 기관간 거래)

※ 기초자치단체 '통합부채상태표' 작성시 내부거래 제거용

(단위: 억 원)

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태표 잔액	상대거래 기 관	내부거래 내 용
중랑구청(일반회계)	장기투자증권	1.2	중랑구 시설관리공단	출자금
중랑구청(특별회계)	장기투자증권	1.3	중랑구 시설관리공단	출자금
중랑구시설관리공단 (일반회계)	자본금	1.2	중랑구청	자본금
중랑구시설관리공단 (특별회계)	자본금	1.3	중랑구청	자본금

○ (내용) 내부거래 내용 설명

- 시설관리공단 위탁운영에 따른 출자금

3 내부거래 제거 후 통합재무상태표

(단위: 억 원)

구분	'15년	'16년
통합자산	15,401	15,876
통합부채	180	186
1. 유동부채	45	54
· 이자부금융부채	0	0
· 기타유동부채	45	54
2. 장기차입부채(이자부금융)	0	0
3. 기타비유동부채	135	132
통합자본	15,221	15,691

4 우발부채세부내역

- ① 우발부채 총괄금액 : 해당없음
- ② 지급보증(보증채무부담행위) : 해당없음
- ③ 채무부담행위 : 해당없음
- ④ BTO 사업관련 재정지원 협약내역 : 해당없음
- ⑤ 계약상 약정내용(예산외 의무부담행위 등) : 해당없음

5 부채상세분석

- ① 이자부금융부채 만기구조 : 해당없음
- ② 이자부금융부채 발행현황(잔액기준) : 해당없음
- ③ 이자비용(당해연도 발생기준) : 해당없음
- ④ 이자부금융부채와 관련된 사업추진현황 : 해당없음

6 재무건전성 개선이 필요한 사항 : 해당없음

7 외부거래 내역

가. 1차 외부거래 내역(동일 광역자치단체내 기초자치단체간거래)

※ 광역자치단체 '통합부채상태표' 작성시 외부거래 제거용 (단위: 억원)

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태표 잔액	상대거래 기관	외부거래 내용
중랑구	기타유동부채	13	서울특별시	시도비보조금반납

III. '17~'21 재정건전성 관리계획

1 '17 회계연도 통합부채와 우발부채 추정액

가. '17년 통합부채 추정

○ 내부거래 제거 전 통합부채 (단위: 억원)

구분	16년				17년(추정)			
	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연
통합부채 계	186	184	2	해당없음	186	184	2	해당없음
1. 유동부채	54	52	2	해당없음	54	52	2	해당없음
· 이자부금융부채	0	0	0	해당없음	0	0	0	해당없음
· 기타유동부채	54	52	2	해당없음	54	52	2	해당없음
2. 장기차입부채 (이자부금융)	0	0	0	해당없음	0	0	0	해당없음
3. 기타비유동부채	132	132	0	해당없음	132	132	0	해당없음

○ 내부거래 내용

- 중랑구시설관리공단에 대한 출자금

○ 내부거래 제거 후 통합부채

(단위: 억원)

구분	16년				17년(추정)			
	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연
통합부채 계	186	184	2	해당없음	186	184	2	해당없음
1. 유동부채	54	52	2	해당없음	54	52	2	해당없음
· 이자부금융부채	0	0	0	해당없음	0	0	0	해당없음
· 기타유동부채	54	52	2	해당없음	54	52	2	해당없음
2. 장기차입부채 (이자부금융)	0	0	0	해당없음	0	0	0	해당없음
3. 기타비유동부채	132	132	0	해당없음	132	132	0	해당없음

나. 우발부채 : 해당없음

2 통합부채 관리방안

가. 향후 5년간('17~'21년) 중점관리대상 부채

- ① 개별 기관별 재정관리기준 초과 부채 : 해당없음
- ② 특정사업 관련 부채잔액 : 해당없음
- ③ 우발부채 현실화 예상액 : 해당없음

나. 지방자치단체 재무개선목표

○ 연도별 부채증감 현황 : 현재 투자사업 및 향후 5년간 채무 및 선수금관리 및 BTL 관련 장기 미지급금 등 관련 부채 계획 없음

○ 재무건전성 개선방안 : 해당없음

다. 지방공사·공단 재무개선목표

○ 연도별 부채증감 현황 : 해당없음

○ 재무건전성 개선방안 : 해당없음

라. 출자·출연기관 : 해당없음

③ 우발부채('17~'21년) 변동전망 및 관리방안

가. 전체

(단위: 억원)

구분	'16년	'17년	'18년	'19년	'20년	'21년
계	0	0	0	0	0	0
지급보증(보증채무부담행위)	0	0	0	0	0	0
채무부담행위	0	0	0	0	0	0
BTO 사업관련 재정지원 협약내역	0	0	0	0	0	0
계약상 의정	재매입약정	0	0	0	0	0
	매입확약	0	0	0	0	0
	손실부담계약	0	0	0	0	0
	책임분양확약 등	0	0	0	0	0
	산하기관 차입금상환, 출자 및 비용부담약정 등	0	0	0	0	0

○ 우발부채 중 보증채무부담행위, 채무부담행위, BTO사업관련 재정 지원 협약 내용 계획이 향후 5년간 없음.

나. 자치단체 : 해당없음

다. 공사·공단 : 해당없음

라. 출자·출연기관 : 해당없음