

중량구 통합부채 현황 및 재무건전성관리계획('19~'23)

2019. 11.

중 량 구

부채관리관	위 검 복 (인)
담당자	김 윤 희 (인)

I . 기관현황

F4 지방자치단체

○ (조직 및 정원) * '18년말 기준

- 조직 : 2담당관, 1추진반, 5국-30과, 1소-4과, 1의회, 16동

- 정원 : 1,358명

○ (예산) 6,675억원 * '19년 예산규모(당초예산기준)

○ (재정력지수) 재정자립도 18.2%, 재정자주도 42.9% * '19년 당초예산기준

F5 지방공사.공단

○ 지방공사 -개, 지방공단 1개

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	설립연도	지분율	정원	예산규모	주요사업내용
지방공단	중량구시설 관리공단	2003	100%	197명	176억원	주차시설, 체육시설, 도서관

* '18년말 기준 ** '19년 예산규모(당초예산기준)

F6 출자.출연기관 : 해당없음

II. 통합부채 현황 분석

☐ F4 내부거래 제거 전 통합재무상태표

(단위: 억원)

구 분	'17년	'18년
통합 자산	16,575	17,390
통합 부 채	181	218
1. 유동부채	87	107
· 이자부금융부채	0	0
· 기타유동부채	87	107
2. 장기차입부채(금융)	0	0
3. 기타비유동부채	94	111
통합자본	16,394	17,172

○ 2018년 결산서 내용

(증감분석) 자산·부채 내용 및 전년대비 증감원인

- 지난해에 비해 815억원의 자산이 증가하였으며, 이는 주로 주민 편의시설 등 유형자산의 증가에 의한 것임. 유동자산의 총액은 2,075억원으로 작년 대비 319억원이 증가하였으며, 이는 주로 현금 및 현금성자산의 증가에 의한 것임. 비유동성자산의 총액은 15,316억원으로 작년 대비 497억원이 증가하였으며, 이는 주로 사회기반시설의 증가에 의한 것임.

- 지난해에 비해 37억원의 부채가 증가하였으며, 이것은 주로 기타 비유동부채의 증가에 의한 것임. 유동부채의 총액은 107억원으로 작년 대비 20억원이 증가하였으며, 이는 주로 일반미지급금의 증가에 의한 것임. 비유동성부채의 총액은 111억원으로 작년 대비 17억원이 증가하였으며, 이는 주로 장기에수보증금 등 기타비유동 부채의 증가에 의한 것임.

F5 내부거래(기초자치단체내 기관간 거래)

※ 기초자치단체 ‘통합부채상태표’ 작성시 내부거래 제거용

(단위: 억원)

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태표 잔액	상대거래기관	내부거래내용
중랑구청(일반회계)	일반미지급비용	2	중랑구 시설관리공단	
	출자금	1	중랑구 시설관리공단	
중랑구청(특별회계)	출자금	1	중랑구 시설관리공단	
중랑구시설관리공단	자본금	1	중랑구청 (일반회계)	
	자본금	1	중랑구청 (특별회계)	
	미수금(총액)	2	중랑구청 (일반회계)	연차유급수당

○ (내용) 내부거래 내용 설명

- 시설관리공단 출자금 및 미수금(연차유급수당)

F6 내부거래 제거 후 통합재무상태표

(단위: 억원)

구 분	‘17년	‘18년
통 합 자 산	16,572	17,385
통 합 부 채	181	216
1. 유동부채	87	104
· 이자부금융부채	0	0
· 기타유동부채	87	104
2. 장기차입부채(금융)	0	0
3. 기타비유동부채	94	111
통합자본	16,392	17,169

F7 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

F8 부채상세분석

- ① 이자부금융부채 만기구조 : 해당없음
- ② 이자부금융부채 발행현황(잔액기준) : 해당없음

F9 재무건전성 개선이 필요한 사항 : 해당없음

F10 외부거래 내역

가. 1차 외부거래 내역(동일 광역자치단체내 기초자치단체간거래)

※ 광역자치단체 ‘통합부채상태표’ 작성시 외부거래 제거용

기관명	재무상대표 계정과목(COA)	재무상대표 잔액	상대거래 기 관	외부거래 내용
중랑구 일반회계	일반미지급금	71억원	서울특별시 일반회계	보조금반납

나. 2차 외부거래 내역(광역자치단체간 거래) : 해당없음

III. '19~'23 재정건전성 관리계획

F4 '19 회계연도 통합부채와 우발부채 추정액

가. '19년 통합부채 추정

- 내부거래 제거 전 통합부채

(단위: 억원)

구분	18년				19년(추정)			
	계	자치단체	공사공단	출자·출연	계	자치단체	공사공단	출자·출연
통합부채 계	218	211	7	-	218	211	7	-
1. 유동부채	107	100	7	-	107	100	7	-
· 이자부금융부채	0	0	0	-	0	0	0	-
· 기타유동부채	107	100	7	-	107	100	7	-
2. 장기차입부채 (이자부금융)	0	0	0	-	0	0	0	-
3. 기타비유동부채	111	111	0	-	111	111	0	-

- 내부거래 내용

- 중랑구시설관리공단 미수금(연차유급수당)

- 내부거래 제거 후 통합부채

(단위: 억원)

구분	18년				19년(추정)			
	계	자치단체	공사공단	출자·출연	계	자치단체	공사공단	출자·출연
통합부채 계	216	211	5	-	216	211	5	-
1. 유동부채	104	100	5	-	104	100	5	-
· 이자부금융부채	0	0	0	-	0	0	0	-
· 기타유동부채	104	100	5	-	104	100	5	-
2. 장기차입부채 (이자부금융)	0	0	0	-	0	0	0	-
3. 기타비유동부채	111	111	0	-	111	111	0	-

나. 우발부채 : 해당없음

㉔ 통합부채 관리방안

가. 향후 5년간('19~'23년) 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(부채감축재원 마련 방안) : 해당없음

다. 지방공사·공단 재무개선목표

- 연도별 부채증감 현황 : 해당없음
- 재무건전성 개선방안 : 해당없음

라. 출자·출연기관

- 연도별 부채증감 현황 : 해당없음
- 재무건전성 개선방안 : 해당없음

F6 우발부채('19~'23년) 변동전망 및 관리방안

가. 전체

(단위: 억원)

구분		'18년	'19년	'20년	'21년	'22년	'23년
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
계 약 상 약 정	재매입약정	0	0	0	0	0	0
	매입확약	0	0	0	0	0	0
	손실부담계약	0	0	0	0	0	0
	책임분양확약 등	0	0	0	0	0	0
	산하기관 차입금상환, 출자 및 비용부담약정 등	0	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