

중랑구 통합부채 현황 및 재정건전성관리계획('21~'25)

2021. 12.

중 랑 구

부채관리관	고 형 철 (인)
담당자	안 현 지 (인)

I . 기관현황

① 지방자치단체

○ (조직 및 정원) * '20년말 기준

- 조직 : 2담당관, 1추진반, 5국 35과, 1소 4과 1지소, 1의회, 16개동

- 정원 : 1,585명

○ (예산) 8,070억원 * '21년 일반, 특별회계 예산규모(당초예산기준),

○ (재정력지수) 재정자립도 18.21%, 재정자주도 42.21% * '21년 당초예산기준

② 지방공사.공단

○ 지방공사 -개, 지방공단 1개

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	설립연도	지분율	조직	정원*	예산규모**	주요사업내용
지방공단	중량구 시설관리 공단	2003	100%	1실, 1본부, 9팀	208명	144억원	주차시설, 체육시설

* '20년말 기준 ** '21년 예산규모(당초예산기준)

③ 출자.출연기관

○ 출자기관 -개, 출연기관 1개

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	설립연도	지분율	조직	정원*	예산규모**	주요사업내용
문화재단	중량 문화재단	2020	100%	1본부, 4팀	89명	7.5억원	지역축제 및 문화행사, 도서관

* '20년말 기준 ** '21년 예산규모(당초예산기준)

○ 출자·출연기관 중 작성 간소화대상

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	자산규모	부채	이자부 금융부채	예산규모	지분율
출연기관	중량 문화재단	4	0	0	0	0

II. 통합부채 현황 분석

□ 내부거래 제거 전 통합재무상태표

(단위: 억원)

구분	'19년	'20년
통합자산	17,862	18,191
통합부채	190	218
1. 유동부채	97	145
· 이자부금융부채	0	0
· 기타유동부채	97	145
2. 장기차입부채(이자부금융)	0	0
3. 기타비유동부채	94	72
통합자본	17,672	17,974

○ (증감분석) 자산·부채 내용 및 전년대비 증감원인

- (자산)지난해에 비해 329억원의 자산이 증가하였으며, 이는 주로 주민편의시설의 증가에 의한 것임. 우리구의 주민편의시설 총액은 3,937억원으로 작년에 비해 217억원 증가하였으며, 이것은 주로 주차장, 공원, 사회복지시설 등 주민편의시설의 증가에 의한 것임.
- (부채)2020회계연도 말 우리구의 부채는 전년도보다 28억원 증가하였으며, 이는 기타유동부채 증가에 의한 것임. 기타유동부채의 총액은 작년에 비해 48억 증가하였으며 이것은 주로 보조금집행 잔액(반납예정액)으로 일시적으로 증가에 의한 것임.

② 내부거래(기초자치단체내 기관간 거래)

※ 기초자치단체 '통합부채상태표' 작성시 내부거래 제거용

(단위: 억원)

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태표 잔액	상대거래 기관	내부거래 내용
중랑구청(일반회계)	출자금	1	중랑구 시설관리공단	
	일반미지급비용	3	중랑구 시설관리공단	
중랑구청(특별회계)	출자금	1	중랑구 시설관리공단	
중랑구시설관리공단	미수금(총액)	3	중랑구 (일반회계)	
	자본금	1	중랑구 (특별회계)	
	자본금	1	중랑구 (일반회계)	

○ (내용) 내부거래 내용 설명

- 중랑구시설관리공단 직원 연차유급수당 및 선급 보험료 차액임.

③ 내부거래 제거 후 통합재무상태표

(단위: 억원)

구분	'19년	'20년
통합자산	17,862	18,191
통합부채	190	218
1. 유동부채	97	145
· 이자부금융부채	0	0
· 기타유동부채	97	145
2. 장기차입부채(이자부금융)	0	0
3. 기타비유동부채	94	72
통합자본	17,672	17,974

④ 우발부채세부내역

- ① 우발부채 총괄금액 : 해당없음
- ② 지급보증 : 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

⑥ 재무건전성 개선이 필요한 사항 : 해당없음

⑦ 외부거래 내역

가. 1차 외부거래 내역(동일 광역자치단체내 기초자치단체간거래)

※ 광역자치단체 '통합부채상태표' 작성시 외부거래 제거용

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태표 잔액	상대거래 기관	외부거래 내용
중랑구 일반회계	일반미지급금	73억원	서울특별시 일반회계	보조금집행잔액

나. 2차 외부거래 내역(광역자치단체간 거래) : 해당없음

III. '21~'25 재정건전성 관리계획

※ 재정건전성관리계획은 통합부채를 중심으로 수립

1 '21 회계연도 통합부채와 우발부채 추정액

가. '21년 통합부채 추정

○ 내부거래 제거 전 통합부채

(단위: 억원)

구분	'20년 현황				'21년(추정)			
	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연
통합부채 계	221	215	6	0	221	215	6	0
1. 유동부채	149	143	6	0	149	143	6	0
· 이자부금융부채	0	0	0	0	0	0	0	0
· 기타유동부채	149	143	6	0	149	143	6	0
2. 장기차입부채 (이자부금융)	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 기타비유동부채	72	72	0	0	72	72	0	0

○ 내부거래 내용

- 중랑구시설관리공단 직원 연차유급수당 및 선급 보험료 차액임.

○ 내부거래 제거 후 통합부채

(단위: 억원)

구분	'20년 현황				'21년(추정)			
	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연
통합부채 계	218	215	6	0	218	215	6	0
1. 유동부채	145	143	6	0	145	143	6	0
· 이자부금융부채	0	0	0	0	0	0	0	0
· 기타유동부채	145	143	6	0	145	143	6	0
2. 장기차입부채 (이자부금융)	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 기타비유동부채	72	72	0	0	72	72	0	0

※ 추정 방법 설명

- ① 이자부금융부채 : 채무관리계획 및 추가 발행 계획을 반영
- ② 유동기타부채 : 추정을 반영하지 않고, '19년 잔액을 그대로 이전
- ③ 비유동기타부채 : 장기선수금(공사계약관련) 등과 같이 추정에 대한 객관적인 근거*를 제시할 수 있는 경우만 추정하고, 나머지는 '19년 잔액유지
* 추정치를 반영한 경우 추정에 대한 상세한 설명 추가 할 것

나. 우발부채 : 해당없음

2 통합부채 관리방안

가. 향후 5년간('21~'25년) 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

③ 우발부채('21~'25년) 변동전망 및 관리방안

가. 전체

(단위: 억원)

구분		'19년	'20년	'21년	'22년	'23년	'24년
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	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