2023~2027 채무관리계획

Ⅰ. 총괄

○ 채무 등 현황('21년 결산기준)

(단위 : 백만원, %)

관리채무 (A+B)	일반채무 (A)	BTL임차료 (B)	채무지표	
			관리채무부담도	관리채무상환비비율
2,895	2,895	-	1.7	0.3

※ 관리채무부담도 = $\frac{\text{관리채무}}{\text{경상일반재원}}$, 관리채무상환비비율 = $\frac{\text{미래4년평균 관리채무상환할액(순지방비)}}{\text{미래4년평균 경상일반재원}} \times 100$

< 우발채무 등 현황('21년말 기준) >

(단위 : 백만원)

구 분	우발채무					BTO (MRG 및 SCS 부담추정액)
	계	보증채무 부담행위	예산외 의무부담행위			
			매입확약[주1)]	비용부담계약[주2)]	기타 유형[주3)]	
금 액	36,592	-	-	-	36,592	-

주1) 매입확약: 자치단체가 일정기간이 지난 시점에 부지매입, 재매입(토지리턴), 미분양부지 매입(책임분양) 등을 부담하는 형식으로 채무보증하는 형태

주2) 비용부담계약: 사업시행자, 협약 당사자 등과 비용부담계약(손실부담, 기타 부담 등을 체결하여 일정 시점에 자치단체의 부담으로 현실화될 가능성이 있는 경우

주3) 기타 유형 : 매입확약, 비용부담계약 이외에 협약 등에 따라 자치단체의 부담으로 현실화될 가능성이 있는 예산외 의무부담(협약 등에 따른 부담금 전액으로 산정 원칙)

※ 우발채무 잔액은 기준시점 현재 미래에 현실화될 수 있는 최대치를 반영하되, 근거서류 확인 후 결정

Ⅱ. 일반채무

1. 채무 현황

□ 2022회계연도 차입 및 상환실적

(단위 : 백만원)

구 분	'20년말 잔액	'21년 잔액			'22년 잔액(연말 추정액)		
		발행	상환	잔액	발행	상환	잔액
계	4,138	252	1,495	2,895	200	2,895	200
일 반	4,138	252	1,495	2,895	200	2,895	200
기 타	-	-	-	-	-	-	-
공기업	-	-	-	-	-	-	-
기 금	-	-	-	-	-	-	-

□ 채무의 증감추세 및 원인

【채무 증감 추세 】

(단위 : 백만원, %)

구 분	'18년	'19년	'20년	'21년	'22년	연평균 증감률
잔 액	3,548	2,386	4,138	2,895	200	△51.2
발 행 액	2,677	998	3,602	252	200	△47.7
상 환 액	495	2,160	1,851	1,495	2,895	55.5

※ 연평균증감률 = [('22년/'18년)$^{1/4}$- 1] × 100(%)

【채무의 증감 원인 】

○ '06년 이후로 지방채 신규발행을 억제하고 상환계획에 의거 매년 원금을 상환해 나감으로써 지속적인 채무감축을 이행해 왔으나,

○ ('18~'19년) 남구 치매안심센터 건립과 신규아파트 단지인 효천 1·2지구의 행정수요에 대비한 공공용지 매입을 위한 채무부담행위 발생

○ ('20년) 효천문화복합커뮤니티센터 건립을 위한 부지 매입 및 남구종합청사 미수수수료 상환을 위한 채무부담행위로 채무액이 상승

○ ('21년) 효천1·2지구 공공용지 매입에 대한 채무부담행위 전액을 상환하였으며, 2021년분 남구 종합청사 미수수수료 발생함(252백만원)

○ ('22년) 남구종합청사 미수수수료를 전액 상환하였으나, 2022년분 남구 종합청사 미수수수료가 일부 발생함(200백만원 예상)

2. 채무 전망

□ 2023회계연도 채무 전망

(단위 : 백만원)

'22년말 잔액	'23년		'23년말 잔액
	발행액	상환액	
200	150	350	-

※ 2022회계연도 발행 및 상환 추정액을 작성

□ 2023～2027 회계연도 채무 전망

○ 연마다('20~22년) 남구 종합청사 미수수수료가 일부 발생하였으나, 남구종합청사 임대율을 높여 수입증대 및 기관의 유지·운영에 소요되는 경비 등을 절감하여 미수수수료 발생액을 줄여나가고 있음. 이에 향후 3년 내 미수수수료가 발생되지 않아 우리 구 지방 채무는 없을 것으로 전망

- 지방채를 발행할 수 있는 사업(남구종합청사개발 비용 등)은 연차별 지방채 차입 및 상환 계획에 의거하여 채무상환을 지속 추진하고 향후 우리 구 재정에 부담이 최소화 되도록 신규 발행을 최대한 억제하고자 함.

□ 채무 관리목표

○ 발행 및 상환(총괄)

(단위 : 백만원, %)

구 분	계	'23년	'24년	'25년	'26년	'27년	연평균 증감률
일반채무 잔액		-	-	-	-	-	-
증 감 액(a-b)	△200	△200	-	-	-	-	-
발 행 액(a)	250	150	100	-	-	-	△33.3
지역개발채권	-	-	-	-	-	-	-
상 환 액(b)	450	350	100	-	-	-	△71.4
지역개발채권	-	-	-	-	-	-	-

※ 시군구의 경우 '지역개발채권'란에는 시도의 지역개발기금에서 차입 또는 상환한 금액을 기재

※ 연평균증감률 = $[('27년/'23년)^{1/4} - 1] \times 100(\%)$

○ 회계별 채무관리 목표액

(단위 : 백만원)

구 분		계	'23년	'24년	'25년	'26년	'27년
채무관리 목표*	계 (A-B)	△200	△200	-	-	-	-
	일반회계	△200	△200	-	-	-	-
	기타특별회계						
	공기업특별회계						
	기 금						
발행 계획액	계 (A)	250	150	100	-	-	-
	일반회계	250	150	100	-	-	-
	기타특별회계						
	공기업특별회계						
	기 금						
상환 예정액	계 (B)	450	350	100	-	-	-
	조기상환액**						
	일반회계	450	350	100	-	-	-
	조기상환액						
	기타특별회계						
	조기상환액						
	공기업특별회계						
	조기상환액						
	기 금						
	조기상환액						

* 채무관리목표, 발행계획액, 상환예정액은 당해연도 발생기준

** 조기상환액은 회계연도를 달리하는 경우에 한하며, 조기상환 목표는 자치단체의 실정에 맞도록 자율설정(당해연도 기한도래가 예정된 상환액은 제외)

○ 남구종합청사 미수수수료가 매년 일부 발생하나, 남구종합청사 임대율 제고에 따른 수입증대 및 기관의 유지·운영에 소요되는 경비 등을 절감하여 발생액이 점차 줄어 향후 3년 내 미수수수료가 발생되지 않을 것으로 전망하며 발생액은 관리계획에 따라 체계적으로 당해 연도에 상환할 예정임

□ 채무 관리방안

○ 지방세/세외수입 체납액의 징수 목표 달성으로 세입재원 확보

○ 예산운영의 효율적인 추진을 위해 경상경비 및 행사성 경비 절감

○ 사업별 부서의 재원확보 방안을 마련, 지방채 발행 최소화 유도

【 조기상환 관련 】

○ 순세계잉여금 활용 현황 및 계획

(단위 : 백만원, %)

현황('21회계연도)/ 계획('22회계연도)		순세계잉여금 활용			비율 (B/A)
		계 (B)	채무상환적립	조기상환	
'21회계연도 순세계잉여금(A)	44,286	-	-	-	0
'22회계연도 순세계잉여금(A)	45,000	-	-	-	0

※ '21회계연도 순세계잉여금 활용 현황은 실제 금액 작성, '22회계연도 순세계잉여금 활용 현황은 계획 금액 작성

※ 당해연도 기한도래가 예정된 상환액은 제외

【 감축재원 확보 관련 】

○ 감축재원 확보방안

분 야	확보방안
세출 구조조정	조직 정원 확대 지양, 경상경비 절감 등을 통해 채무 상환 재원 확보
세수 확충	지방세 징수강화, 세외수입 확충, 지원재원(교부세, 교부금) 확대 노력 지속

Ⅲ 우발채무

1. 우발채무 현황

□ 우발채무 추이

(단위 : 백만원)

유 형 별		'21년말	'22년말	증감
계		36,592	37,392	800
보증채무 부담행위		-	-	-
예산외 의무부담	소계	36,592	37,392	800
	매입확약	-	-	-
	비용부담계약	-	-	-
	기타유형	36,592	37,392	800

※ '22년도말 추정액을 작성

□ 우발채무 내역

○ 기타 유형

【 남구종합청사 위탁개발사업 】

○ 내용 : 남구종합청사 개발에 관한 사항을 한국자산관리공사에 위탁

○ 보증·확약 등 상대방 : 한국자산관리공사

○ 보증·확약 등 시작일 : 2021.12.31.

○ 보증·확약 등 종료일 : 2023.12.31.

2. 우발채무 전망

□ 2023회계연도 우발채무 전망

(단위 : 백만원)

유 형 별		'22년말 (A)	'23년말 전망			전년대비 (A-B)
			발생	해소	잔액(B)	
계		37,932	750	7,200	30,942	6,990
보증채무 부담행위		-	-	-	-	-
예산외 의무부담	소계	37,392	750	7,200	30,942	6,990
	매입확약	-	-	-	-	-
	비용부담계약	-	-	-	-	-
	기타 유형	37,392	750	7,200	30,942	6,990

※ 2023회계연도 발생 및 해소 추정액에 근거하여 작성

○ 남구종합청사 위탁개발사업에 대한 이자(이율 3~4%)분이 발생될 예정이며, 舊 봉선2동 행정복지센터 부지 매매대금 및 청사 기금 운용자금을 통하여 72억 가량 상환 예정

□ 2023~2027회계연도 우발채무 전망

(단위 : 백만원)

유 형 별		'23년	'24년	'25년	'26년	'27년
계		37,392	30,950	28,570	26,140	23,660
보증채무 부담행위		-	-	-	-	-
예산외 의무부담	소계	37,392	30,950	28,570	26,140	23,660
	매입확약	-	-	-	-	-
	비용부담계약	-	-	-	-	-
	기타 유형	37,392	30,950	28,570	26,140	23,660

○ 남구종합청사 위탁개발사업 원리금

- 위탁개발사업 원금에 대한 이자(이율 3~4%)분은 매년 발생될 예정이나 2023년 舊)봉선2동 행정복지센터 부지 매매대금 및 청사 기금 운용자금을 통하여 72억 가량 상환할 계획이며,
- 이후 체계적인 청사 기금 운용을 통하여 지속적으로 매년 30억 가량 상환하여 지방재정 건전성을 제고시키고자 함

3. 우발채무 관리방안

□ 총괄

○ 기타유형 - 남구종합청사 위탁개발사업 : 청사기금 운용을 통한 상환

□ 유형별 관리방안

○ 기타 유형

【 남구종합청사 위탁개발사업 】

○ (전망 및 근거)

- 남구종합청사 위탁개발사업비에 대한 이자(이율 3~4%)는 매년 발생

○ (관리방안)

- 여유부지 매매자금 등 채무 상환 가능액 및 청사기금 운용자금을 통한 적극적인 원리금 상환을 통하여 지방재정 건전성 확보

붙임 4-1 예산외 의무부담 명세

(단위 : 백만원)

사업명	예산외 의무부담 현황					유형
	부담액	부담일	부담상대방	부담종료일	현재액	
남구종합청사 위탁개발사업	36,592	2021.12.31.	한국자산 관리공사	2035.12.31.	36.592	기타

※ 매연도말 기준 건수 기재작성, 유형은 부지매입확약·토지리턴제·기타 중 해당 유형을 기재

※ (부담액) 확약금액, 토지매각액, 협약 등에 따른 부담액
(부담일) 확약일, 계약 등 일자, 협약 등 일자
(부담상대방) 확약상대방, 계약 등 상대방, 협약 등 상대방
(부담종료일) 확약종료일, 계약 등 종료일, 협약 등 종료일
(현재액) 부담이 일부 해소된 경우 해소된 금액을 제외한 잔액(분양이 진행 중인 산업단지조성사업의 경우 분양이 완료된 면적을 제외한 미분양 면적에 대하여 산정한 부담액)