

홍천군 통합부채 현황 및 재무건전성관리계획('18~'22)

2018. 11.

강원도 홍천군

부채관리관	박 춘 식 (인)
담당자	진 광 재 (인)

I . 기관현황

① 지방자치단체

○ 조직 및 정원 * '17년말 기준

구분	실·과	기타	사업소	읍·면	공무원수
행정조직·정원	14	2	2	10	712

○ 예산 5,017억원 * '18년 예산규모(당초예산기준)

○ 재정자립도 : 13.23% 재정자주도 : 68.52%

② 지방공사·공단

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	설립연도	지분율	조직	정원*	예산규모**	주요사업내용
지방공사·공단	해	당	없	음			

③ 출자·출연기관

○ 출자기관 0개, 출연기관 2개

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	설립연도	지분율	조직	정원	예산규모	주요사업내용
출연기관	(재)홍천메디칼허브연구소	2008	100	4실	17	29	-지역특화기술융합 연구지원사업 -지역특화산업육성 기술개발사업
	(재)홍천문화재단	2016	100	1실	18	79	-축제기획 및 운영 관리 -문화진흥정책수립

* '17년말 기준 ** '18년 예산규모(당초예산기준)

○ 출자·출연기관 중 작성 간소화대상

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	자산규모	부채	이자부 금융부채	예산규모	지분율
출연기관	(재)홍천메디칼허브연구소	72	5	0	29	100
	(재)홍천문화재단	22	11	0	79	100

II. 통합부채 현황 분석

① 내부거래 제거 전 통합재무상태표

(단위: 억원)

구분	'16년	'17년
통합자산	26,113	27,932
통합부채	388	413
1. 유동부채	77	92
· 이자부금융부채	0	0
· 기타유동부채	77	92
2. 장기차입부채(이자부금융)	0	0
3. 기타비유동부채	311	321
통합자본	25,726	27,519

○ (증감분석) 자산·부채 내용 및 전년대비 증감원인

- 이자부금융부채, 기타비유동부채는 16년대비 큰 폭의 변화가 없으나 홍천군 출자·출연기관(홍천메디칼허브연구소, 홍천문화재단)의 기타유동부채(선수금, 미지급금 등)가 전년대비 약 10억 증가하여 홍천군 통합부채가 전년대비 6.4%증가하였음

② 내부거래(기초자치단체내 기관간 거래)

※ 기초자치단체 '통합부채상태표' 작성시 내부거래 제거용

(단위: 억원)

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태표 잔액	상대거래 기관	내부거래 내용
OO 자치단체	해	당	없	음
OO 지방공사				
OO 출자출연기관				

③ 내부거래 제거 후 통합재무상태표

(단위: 억원)

구분	'16년	'17년
통합자산	26,113	27,932
통합부채	388	413
1. 유동부채	77	92
· 이자부금융부채	0	0
· 기타유동부채	77	92
2. 장기차입부채(이자부금융)	0	0
3. 기타비유동부채	311	321
통합자본	25,726	27,519

④ 우발부채세부내역

① 우발부채 총괄금액

(단위: 억원)

구분	우발부채 현황				
	계	지방자치 단체	지방공사 · 공단	출자· 출연기관	내부거래 제거
계	해	당	없	음	
지급보증(보증채무부담행위)					
채무부담행위					
BTO사업관련 재정지원 협약내역					
계약상 약정	재매입약정				
	매입확약				
	손실부담계약				
	책임분양확약 등				
	산하기관 차입금상환, 출자 및 비용부담약정 등				

② 지급보증(보증채무부담행위)

(단위: 억원)

기관명	발생연도	행위명	제공 받은자	보증 채무액	부채 계상액	채권자	제공사유
계	해	당	없	음			
OO 자치단체							
OO 지방공사							
OO 출자출연기관							

③ 채무부담행위

(단위: 억원)

기관명	발생연도	행위명	내용	채무부담 행위금액	피제공자	부채 계상액	내용 설명
계	해	당	없	음			
OO 자치단체							
OO 지방공사							
OO 출자출연기관							

④ BTO 사업관련 재정지원 협약내역(최소운영수입보장, 비용보전방식)

(단위: 억원)

기관명	사업명	운영권 자	총사업 비	계약 기간	재정지원 협약내역*	중도해 지환급 금내역	최근3개년 지급액			향후부담 추정액
							Y-2	Y-1	Y	
OO 자치단체	해	당	없	음						
OO 지방공사										
OO 출자출연기관										

* 최소운영수입보장, 손실부담계약(비용보전방식 등), 금융비용 지원 등 세부내용

⑤ 계약상 약정내용(예산외 의무부담행위 등)

(단위: 억원)

기관명	약정유형*	행위명	사업자	약정금액 (최대손실추정액)	총사업비	사업기간	약정내용
OO 자치단체	해	당	없	음			
OO 지방공사							
OO 출자출연기관							

* 재매입약정(토지리턴제 등), 매입확약, 손실부담계약, 책임분양확약, 공기업이나 출자/출연기관에 대한 금융비용 등 지원, 미납출자금, 차입금약정, 계약이나 사업에 대한 중도해지 반환금약정

⑤ 부채상세분석

※ 공사·공단, 출자·출연기관 자료는 취합하여 작성

① 이자부금융부채 만기구조

(단위: 억원)

계정과목	계*	만기구조				
		1년 이내 ('18년 상환)	2년 ('19년 상환)	3년 ('20년 상환)	4년 ('21년 상환)	5년 이상 ('22년 이후상환)
총계	해	당	없	음		
지방자치단체 (내부거래)						
지방공사·공단 (내부거래)						
출자·출연기관 (내부거래)						
비율						

② 이자부금융부채 발행현황(잔액기준)

(단위: 억원)

기관명	발행기관	발행일자	'17년말잔액*	발행유형	금리	만기	발행목적	내/외부거래관련	
								여부	상대기관
총계	해	당	없	음					
OO도									
OO공사									
OO출연기관									

6 재무건전성 개선이 필요한 사항

① 지방자치단체 : 없음

② 지방공사·공단 : 해당없음

③ 출자·출연기관 : 없음

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
홍천군	미수시군 조정교부금	20	강원도	
	일반미지급금	0	강원도	
	일반미지급금	0	강원도	

나. 2차 외부거래 내역(광역자치단체간 거래)

※ 전체 지방정부 부문 ‘통합부채상태표’ 작성시 외부거래 제거용

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태표 잔액	상대거래 기관	외부거래 내용
OO 자치단체	해	당	없	음
OO 지방공사				
OO 출자출연기관				

III. '18~'22 재정건전성 관리계획

※ 재정건전성관리계획은 통합부채를 중심으로 수립

1 '18 회계연도 통합부채와 우발부채 추정액

가. '18년 통합부채 추정

○ 내부거래 제거 전 통합부채

(단위: 억원)

구분	17년				18년(추정)			
	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연
통합부채 계	413	396	0	17	413	396	0	17
1. 유동부채	92	75	0	16	92	75	0	16
· 이자부금융부채	0	0	0	0	0	0	0	0
· 기타유동부채	92	75	0	16	92	75	0	16
2. 장기차입부채 (이자부금융)	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 기타비유동부채	321	321	0	0	321	321	0	0

○ 내부거래 내용

- 해당없음

○ 내부거래 제거 후 통합부채

(단위: 억원)

구분	17년				18년(추정)			
	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연
통합부채 계	413	396	0	17	413	396	0	17
1. 유동부채	92	75	0	16	92	75	0	16
· 이자부금융부채	0	0	0	0	0	0	0	0
· 기타유동부채	92	75	0	16	92	75	0	16
2. 장기차입부채 (이자부금융)	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 기타비유동부채	321	321	0	0	321	321	0	0

※ 추정방법 설명

- ① 이자부금융부채 : 채무관리계획 및 추가 발행 계획을 반영
- ② 유동기타부채 : 추정을 반영하지 않고, '17년 잔액을 그대로 이전
- ③ 비유동기타부채 : 장기선수금(공사계약관련) 등과 같이 추정에 대한 객관적인 근거*를 제시할 수 있는 경우만 추정하고, 나머지는 '17년 잔액유지
* 추정치를 반영한 경우 추정에 대한 상세한 설명 추가 할 것

나. 우발부채

(단위: 억원)

구분	'17년 현황					'18년(추정)				
	계	자치 단체	공사· 공단	출자· 출연	(내부 거래)	계	자치 단체	공사· 공단	출자· 출연	(내부 거래)
계	해	당	없	음						
지급보증(보증채무부담행위)										
채무부담행위										
BTO 사업관련 재정지원 협약										
계약상 약정	재매입약정									
	매입확약									
	손실부담계약									
	책임분양확약 등									
	산하기관 차입금상환, 출자 및 비용부담약정 등									

※ 추정방법 설명

- 약정내용 설명
- 우발상황 발생가능성 예측(현재 진행경과와 연계하여 최대한 객관적으로 추정)

2 통합부채 관리방안

가. 향후 5년간('18~'22년) 중점관리대상 부채

① 개별 기관별 재정관리기준 초과 부채

(단위: 억원)

기관명	'17년	'18년	'19년	'20년	'21년	'22년
총계(①+②+③)	해	당	없	음		
① 자치단체						
② 공사·공단						
③ 출자·출연기관						

② 특정사업 관련 부채잔액

(단위: 억원)

기관명	'17년	'18년	'19년	'20년	'21년	'22년
총계(①+②+③)	해	당	없	음		
① 자치단체						
② 공사·공단						
③ 출자·출연기관						

③ 우발부채 현실화 예상액

(단위: 억원)

기관명	'17년	'18년	'19년	'20년	'21년	'22년
총계(①+②+③)	해	당	없	음		
① 자치단체						
② 공사·공단						
③ 출자·출연기관						

나. 지방자치단체 재무개선목표

○ 연도별 부채증감 현황

(단위: 억원)

구분	'18년	'19년	'20년	'21년	'22년
계(①-②)*	해	당	없	음	
① 증가 소계					
○○ 사업					
△△ 사업					
□□ 사업					
기타					
② 감소 소계					
○○ 차입금					
△△ 공자기금					
□□ 예수금					
기타					

- 홍천군은 현재 채무 잔액이 없으며, 중기지방재정계획에 지방채 발행 계획이 포함된 사업 없음

○ 재무건전성 개선방안(부채감축재원 마련 방안)

- 홍천군 재정여건을 고려하여 지방채의 발행을 지양하고, 발생 부채에 대한 조기상환으로 재정건전성을 확보하고자 함.

다. 지방공사·공단 재무개선목표

○ 연도별 부채증감 현황

(단위: 억원)

구분	'18년	'19년	'20년	'21년	'22년
계(①-②) ^{*1}	해	당	없	음	
1. ○○ 공사					
① 증가 소계					
○○ 사업					
△△ 사업					
□□ 사업					
기타					
② 감소 소계					
○○ 차입금					
△△ 공자기금					
□□ 예수금					
기타					
2. ●● 공사					
① 증가 소계					
○○ 사업					
△△ 사업					
□□ 사업					
기타					
② 감소 소계					
○○ 차입금					
△△ 공자기금					
□□ 예수금					
기타					
3. ◇◇ 공단 ^{*2}					

○ 재무건전성 개선방안

- 해당없음

라. 출자·출연기관

○ 연도별 부채증감 현황

(단위: 억원)

구분	'18년	'19년	'20년	'21년	'22년
계(①-②) ^{*1}	해	당	없	음	
1. ○○ 출자기관					
① 증가 소계					
○○ 사업					
△△ 사업					
□□ 사업					
기타					
② 감소 소계					
○○ 차입금					
△△ 공자기금					
□□ 예수금					
기타					
2. ●● 출연기관					
① 증가 소계					
○○ 사업					
△△ 사업					
□□ 사업					
기타					
② 감소 소계					
○○ 차입금					
△△ 공자기금					
□□ 예수금					
기타					
3. ◇◇ 출자기관 ^{*2}					

○ 재무건전성 개선방안

- 사업수행 과정에서 발생하는 유동부채 외 채무 및 부채발생을 최대한 억제하여 재무건전성 확보를 위한 노력을 지속하겠음

3 우발부채('18~'22년) 변동전망 및 관리방안

* '가. 향후 5년간 중점관리대상 부채' 내용을 반영하여 작성

가. 전체

(단위: 억원)

구분		'17년	'18년	'19년	'20년	'21년	'22년
계		해	당	없	음		
	지급보증(보증채무부담행위)						
	채무부담행위						
	BTO 사업관련 재정지원 협약내역						
계 약 상 약 정	재매입약정						
	매입확약						
	손실부담계약						
	책임분양확약 등						
	산하기관 차입금상환, 출자 및 비용부담약정 등						

나. 자치단체

(단위: 억원)

구분		'17년	'18년	'19년	'20년	'21년	'22년
계		해	당	없	음		
	지급보증(보증채무부담행위)						
	채무부담행위						
	BTO 사업관련 재정지원 협약내역						
계 약 상 약 정	재매입약정						
	매입확약						
	손실부담계약						
	책임분양확약 등						
	산하기관 차입금상환, 출자 및 비용부담약정 등						

다. 공사·공단

(단위: 억원)

구분		'17년	'18년	'19년	'20년	'21년	'22년
계		해	당	없	음		
	지급보증(보증채무부담행위)						
	채무부담행위						
	BTO 사업관련 재정지원 협약내역						
계 약 상 약 정	재매입약정						
	매입확약						
	손실부담계약						
	책임분양확약 등						
	산하기관 차입금상환, 출자 및 비용부담약정 등						

라. 출자·출연기관

(단위: 억원)

구분		'17년	'18년	'19년	'20년	'21년	'22년
계		해	당	없	음		
	지급보증(보증채무부담행위)						
	채무부담행위						
	BTO 사업관련 재정지원 협약내역						
계 약 상 약 정	재매입약정						
	매입확약						
	손실부담계약						
	책임분양확약 등						
	산하기관 차입금상환, 출자 및 비용부담약정 등						