

2017~2021 채무관리계획 (목포시)

I. 총괄

○ 채무 등 현황('15'년 결산기준)

(단위 : 백만원, %)

관리채무 (A+B)	일반채무 (A)	BTL임차료 (B)	채무지표	
			관리채무부담도	관리채무상환비비율
116,663	68,710	47,953	37.08	4.15

* 관리채무부담도 = $\frac{\text{관리채무}}{\text{경상일반재원}}$, 관리채무상환비비율 = $\frac{\text{미래4년 평균 관리채무상환할액(순지방비)}}{\text{미래4년 평균 경상일반재원}} \times 100$

< 우발채무 등 현황('15년말 기준) >

(단위 : 백만원)

구분	우발채무					BTO (MRG 부담추정액)
	계	보증채무 부담행위	예산외 의무부담행위			
			부지매입확약 ^{주1)}	토지리턴제 ^{주2)}	기타 유형 ^{주3)}	
금액	3,100	3,100	242,063	-	-	-

주1) 부지매입확약 : 자치단체가 일정기간이 지난 시점에 미분양 부지를 매입할 의무를 부담하는 형식으로 채무보증하는 형태(확약시 분양가 등을 기준으로 산정하되, 개발이 진행중인 사업은 확약면적 전체를 반영하고, 계약에 의해 선수분양이 이루어지거나 개발완료 후 분양 중인 사업은 미분양 면적을 반영하여 산정)

주2) 토지리턴제 : 토지매매계약 해약 시 토지매수자에게 매매대금에 대한 조건없는 반환의무가 부여된 계약 형식(토지매각 대금 전액으로 산정 원칙)

주3) 기타 유형 : 부지매입확약, 토지리턴 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

□ 2016회계연도 차입 및 상환실적

(단위 : 백만원)

구 분	'14년말 잔액	'15년 잔액			'16년 잔액(연말 추정액)		
		발행	상환	잔액	발행	상환	잔액
계	81,760	-	13,050	68,710	-	18,570	50,140
일 반	52,920	-	7,282	45,638	-	7,282	38,356
기 타	-	-	-	-	-	-	-
공기업	28,840	-	5,768	23,072	-	11,288	11,784
기 금	-	-	-	-	-	-	-

□ 채무의 증감추세 및 원인

【채무 증감 추세】

(단위 : 백만원, %)

구 분	'12년	'13년	'14년	'15년	'16년	연평균 증감률
잔 액	102,220	93,720	81,760	68,710	50,140	△ 16.3
발 행 액	-	20,220	-	-	-	0
상 환 액	8,500	8,500	11,960	13,050	18,570	21.58

* 연평균증감률 = $[(\text{'16/'12년})^{1/4} - 1] \times 100(\%)$

【채무의 증감 원인】

○ 채무상환계획에 따라 차질 없이 채무를 상환중이며 그에 따라 연도별 채무잔액은 지속적으로 감소

- '12~'13년 : 채무상환계획에 따른 채무상환으로 채무잔액 감소
- '13~'14년 : 고금리 지방교부세 감액분 202억 지방채 차환으로 이자절감
- '14~'15년 : 채무상환계획에 따른 채무상환으로 채무잔액 감소
- '15~'16년 : '16년 상환액(185억)은 '15년 상환액(130억)보다 55억원 증가하여 채무잔액 지속적으로 감소

* 총괄적 증감 원인 및 연차별('12~'13년, '13~'14년, '14~'15년, '15~'16년) 증감 내역을 구체적으로 작성

2. 채무 전망

□ 2016회계연도 채무 전망

(단위 : 백만원)

'16년말 잔액	'17년		'17년말 잔액
	발행액	상환액	
50,140	-	11,210	38,930

* 2016회계연도 발행 및 상환 추정액을 작성

□ 2018~2021회계연도 채무 전망

○ 총괄적 채무전망

재정 건정성 향상을 위해 신규 사업을 목적으로 하는 채무발행은 지양하고 채무감축계획에 따른 차질 없는 상환으로 채무가 감축될 것으로 전망

○ 연도별 발행 및 상환 내역

(단위 : 백만원 / 원금기준)

구분	부서	사업별	발행액	연도별 상환예정액				연도별 발행
				2018년	2019년	2020년	2021년	
총계		5개 사업	121,320	11,210	11,210	6,022	4,422	
일반 회계	소계	3개 사업	66,520	7,282	7,282	6,022	4,422	발행 계획 없음
	도시 계획과	경찰서~버스터미널간 도로개설	40,000	4,000	4,000	4,000	2,400	
	스포츠 산업과	목포국제축구센터 건립	6,300	1,260	1,260	0	0	
	기획 예산과	교부세 감액분 지방채	20,220	2,022	2,022	2,022	2,022	
공업 특별 회계	소계	2개 사업	54,800	3,928	3,928	0	0	
	도시 개발과	옥암지구 택지조성	45,000	3,000	3,000	0	0	
		세라믹 일반산업 단지조성	9,800	928	928	0	0	

* 재정여건 등을 고려한 총괄적 채무 전망을 작성하고, 연도별 발행 및 상환 내역을 구체적으로 작성

3. 채무 관리방안

□ 채무 관리목표

○ 발행 및 상환(총괄)

(단위 : 백만원, %)

구 분	계	'17년	'18년	'19년	'20년	'21년	연평균증감률
일반채무 잔액		38,930	27,720	16,510	10,488	6,066	-37.17
증 감 액(a-b)	△ 44,074	△ 11,210	△ 11,210	△ 11,210	△ 6,022	△ 4,422	
발 행 액(a)		해	당	없	음		
지역개발채권							
상 환 액(b)	44,074	11,210	11,210	11,210	6,022	4,422	-20.75
지역개발채권	33,964	9,188	9,188	9,188	4,000	2,400	-28.51

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

* 연평균증감률 = $[(\text{'21년}/\text{'17년})^{1/4} - 1] \times 100(\%)$

○ 회계별 채무관리 목표액

(단위 : 백만원)

구 분	계	'17년	'18년	'19년	'20년	'21년	
채무 관리 목표*	계 (A-B)	△ 44,074	△ 11,210	△ 11,210	△ 11,210	△ 6,022	△ 4,422
	일반회계	△ 32,290	△ 7,282	△ 7,282	△ 7,282	△ 6,022	△ 4,422
	기타특별회계	-	-	-	-	-	-
	공기업특별회계	△ 11,784	△ 3,928	△ 3,928	△ 3,928	-	-
	기 금	-	-	-	-	-	-
발 행 계획액	계 (A)		해	당	없	음	
	일반회계						
	기타특별회계						
	공기업특별회계						
	기 금						
상 환 예정액	계 (B)	44,074	11,210	11,210	11,210	6,022	4,422
	조기상환액**	-	-	-	-	-	-
	일반회계	32,290	7,282	7,282	7,282	6,022	4,422
	조기상환액	-	-	-	-	-	-
	기타특별회계	-	-	-	-	-	-
	조기상환액	-	-	-	-	-	-
	공기업특별회계	11,784	3,928	3,928	3,928	-	-
	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)

□ 채무 관리방안

【 조기상환 관련 】

○ 순세계잉여금 활용 현황 및 계획

(단위 : 백만원, %)

현황('14년)/계획('15년)		순세계잉여금 활용			비율 (B/A)
		계 (B)	채무상환 적립	조기상환	
'15년 순세계 잉여금 (A)	20,442	300	300	-	1.46
'16년 순세계 잉여금 (A)	15,000	840	840	-	5.6

* 당해연도 기한도래가 예정된 상환액은 제외

【 감축재원 확보 관련 】

○ 감축재원 확보방안

분 야	확 보 방 안
순세계잉여금 활용	- 순세계잉여금 지방채 상환기금 적립 예정 ('17년 1,000백만원, '18년 1,000백만원, '19년 1,000백만원, '20년 1,000백만원)

Ⅲ. 우발채무

1. 우발채무 현황

□ 우발채무 추이

(단위 : 백만원)

유 형 별		'15년말	'16년말	증감
계		3,100	3,100	-
보증채무 부담행위		3,100	3,100	-
예산외 의무부담	소계	242,063	216,097	△25,966
	부지매입확약	242,063	216,097	△25,966
	토지리턴제	-	-	-
	기타 유형	-	-	-

□ 우발채무 내역

① 보증채무 부담행위

【 용자금상환대체자금 지원 사업 】

- 보증기간 : 2012 ~ 2027(15년)
- 차환금액 : 3,100백만원
- 내 용
 - 2005년 기발행한 ‘직원퇴직금 중간정산 사업’의 2011년말 채무잔액 31억 5천만원을 차환 신청하여 2012년 ‘용자금상환대체자금 지원 사업’으로 31억원을 발행
 - 2018년부터 31억원 차환금의 10%(3.1억)를 10년동안 상환하여 완료

② 부지매입 확약

【 대양일반산업단지 조성 사업 】

- 토지매입 확약

구 분	내 용
매입대상	전체분양용지(산업시설용지, 지원시설용지, 주차장, 변전소)
대출금액	2,909억원
매입시기	2019년 4월
매입규모	분양률 100% 미달분 매입

- 총 7년의 범위 내에서 대출기표일로부터 7년 시점('19. 4. 2)에 일괄 상환하고 기간 연장에 따라 발생하는 금융비용은 목포시에서 부담

2. 우발채무 전망

□ 2017회계연도 우발채무 전망

(단위 : 백만원)

유 형 별	'16년말 (A)	'17년말 전망			전년대비 (A-B)	
		발생	해소	잔액(B)		
계	219,197	-	-	183,500	35,697	
보증채무 부담행위	3,100	-	-	3,100	-	
예산외 의무부담	소계	216,097	-	35,697	180,400	35,697
	부지매입확약	216,097	-	35,697	180,400	35,697
	토지리턴제	-	-	-	-	-
	기타 유형	-	-	-	-	-

□ 2018~2021회계연도 우발채무 전망

(단위 : 백만원)

유 형 별	17년	18년	19년	20년	21년	
계	183,500	133,190	120,080	3,001	2,565	
보증채무 부담행위	3,100	2,790	2,480	2,170	1,860	
예산외 의무부담	소계	180,400	130,400	117,600	831	705
	부지매입확약	180,400	130,400	117,600	831	705
	토지리턴제	-	-	-	-	-
	기타 유형	-	-	-	-	-

** 보증채무 부담행위(목포시의료원 '18년부터 10% 상환), 부지매입확약(대양산단)

3. 우발채무 관리방안

□ 총 관

- 목포시 의료원의 채무는 2018년부터 31억원에 대한 10%씩(3억1천)을 매년 상환하여 보증채무 해소
- 대양일반산업단지를 사업부지 책임분양 확약 변경 안 데로 분양 완료

□ 유형별 관리방안

① 보증채무 부담행위

【 응자금상환대체자금 지원 사업 】

○ (전망 및 근거)

- 의료원의 재정수지가 개선됨에 따라 우발채무 신규 발생소요는 없으며 자체 운영자금을 적립하여 2018년도부터 31억원에 대한 10%씩을 매년 상환하여 보증채무를 해소

○ (관리방안)

- 목포시의료원의 채무상환 재원 확보여부를 수시 확인

② 부지매입확약

【 대양일반산업단지 조성 사업 】

○ (전망 및 근거)

- 산단분양 T/F팀 조성 및 개발과정의 사업비 절감을 통한 분양가격 인하 등 전직원의 산단 조기분양에 총력을 집중함으로 토지매입 확약서대로 원활한 분양이 이루어질 것으로 전망

○ (관리방안)

- 대양일반산업단지를 사업부지 책임분양 확약 변경안 데로 분양 완료

붙임 4-1

지방채 발행사업 내역

(단위 : 백만원, '16년 12월말 잔액 기준)

연번	사업명	사업기간	총사업비	지방채 발행액(억원)		발행일	상환완료 예정일
				총발행액	현 잔액		
합계	5개분야		569,520	121,320	50,140		
1	경찰서~버스터미널간 도로개설	2001.12.27 ~2008.7.10	61,600	40,000	18,400	(1차) 2005-12-30 (2차) 2006-02-28	(1차) 2020-12-30 (2차) 2021-03-31
2	목포국제축구센터 건립	2005~2009	71,500	6,300	3,780	2011-01-31	2019-01-31
3	교부세 감액분 지방채	2009.12.28	20,220	20,220	16,176	(당초) 2009-12-28 (차환) 2013-12-24	2024-09-09
4	옥암지구 택지조성	2002 ~2015.12	394,700	45,000	9,000	(1차) 2004-03-31 (2차) 2004-12-31	(1차) 2016-08-01 (2차) 2019-12-31
5	세라믹 일반산업 단지 조성	2009 ~2014.12	21,500	9,800	2,784	2011-08-31	2019-08-31

붙임 4-2

보증채무부담행위 명세

(단위 : 백만원)

구 분	사업명	보증채무부담행위 현황					채 권 자	비 고
		보증금액	보증기간	채무자	상환기간	현재액		
계	1개 분야	3,100				3,100		
1	융자금상환대체 자금 지원 (목포의료원 직원 퇴직금 중간정산)	3,100	'12~'27 (15년)	목포시 의료원	2018 ~ 2027	3,100	전라남도 지역개발 기 금	

※ 매연도말 기준 건수 기재작성 : '18년부터 매년 10%(3억1천) 상환하여 채무상쇄 예정임.

붙임 4-3

예산외 의무부담 명세

(단위 : 백만원)

구 분	사업명	예산외 의무부담 현황					유형
		부담액	부담일	부담상대방	부담종료일	현재액 '16. 12월말	
계	1개 분야	290,900				216,097	
1	대양일반산업 단지 조성	290,900	2012.4.2	한국 투자증권	2019.04	216,097	부지매입확약

※ 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)

붙임 4-6

BTL 사업 명세

(단위 : 억원)

구 분	민 간 사업자	계약기간	민 간 투자비	임대료로 지급할 총액	BTL 지급실적(계획)					
					'15년까지		'16년		잔액(*)	
					국비	지방비	국비	지방비	국비	지방비
계			1,870.1	3010.7	442.4	214.2	100.5	47.9	1,495.6	710.1
2005년 BTL	푸른목포 환경	'10. 4. ~'30. 4.	634.4	967.4	206.5	102.2	30.9	15.3	409.6	202.9
2006년 BTL	맑은목포 환경	'12. 1. ~'32. 1.	851	1,409.7	186.9	91	47.4	23.1	713.7	347.6
2009년 BTL	청정목포 환경	'13. 10. ~'33. 10.	384.7	633.6	49	21	22.2	9.5	372.3	159.6