살기좋은 행복 나주 앞서가는 으뜸 나주

2023~2027년 채무관리계획

나 주 시

2023~2027년 채무관리계획

Ⅰ. 총괄

○ 채무 등 현황('21년 결산기준)

(단위 : 백만원, %)

관리채무 (A+B)	일반채무 (A)	BTL임차료 (B)	채무지표	
			관리채무부담도	관리채무상환비비율
34,000	15,500	18,500	6.83	0.28

※ 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			
			매입확약주1)	비용부담계약주2)	기타 유형주3)	
금 액	45,000	45,000	-	-	-	-

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

□ 2022 회계연도 차입 및 상환실적

(단위 : 백만원)

구 분	'20년말 잔액	'21년 잔액			'22년 잔액(연말 추정액)		
		발행	상환	잔액	발행	상환	잔액
계	2,100	13,400	-	15,500	4,000	-	19,500
일 반	2,100	13,400	-	15,500	4,000	-	19,500
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	**-**	**-**	**2,100**	**15,500**	**19,500**	204.7
발 행 액	-	-	2,100	13,400	4,000	-
상 환 액	-	-	-	-	-	-

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

【 채무의 증감 원인 】

○ 코로나19 영향에 따른 보통교부세 감소 및 지방세 등 각종 세제감면으로 가용재원 감소

○ 코로나19 대응 및 대규모 투자사업 등 국·도비 보조사업 의무부담 증가로 필수 재정사업 추진 한계

- '20년 발행 : 2,100백만원
  · 일자리지원센터 건립(2,100백만원)
- '21년 발행 : 13,400백만원
  · 가족센터 건립(2,500백만원), 재해위험지구 개선사업(6,000백만원)
  · 봉황천 생태하천조성(1,300백만원), 광주전남 공동혁신도시 복합혁신센터 건립(3,600백만원)
- '22년 발행 : 4,000백만원
  · 도시 바람길숲 조성(4,000백만원)

2. 채무 전망

□ 2023 회계연도 채무 전망

(단위 : 백만원)

'21년말 잔액	'22년		'22년말 잔액
	발행액	상환액	
15,500	4,000	-	19,500

□ 2023～2027 회계연도 채무 전망

○ 재정운영의 건전성 확보를 위해 추가 채무발행을 자제하고 연차 상환이 필요하나, 지속 증가하는 국·도비 보조사업 부담액과 대규모 투자사업의 재정수요 감당을 위해 재원 부족 시 재정여건을 고려하여 신중하게 발행 추진

3. 채무 관리방안

□ 채무 관리목표

○ 발행 및 상환(총괄)

(단위 : 백만원, %)

구 분	계	'23년	'24년	'25년	'26년	'27년	연평균 증감률
일반채무 잔액		19,500	19,500	19,500	18,778	15,008	△6.3
증 감 액(a-b)	△4,412	-	-	-	△722	△3,690	
발 행 액(a)	-	-	-	-	-	-	
지역개발채권	-	-	-	-	-	-	
상 환 액(b)	4,412	-	-	-	722	3,690	
지역개발채권	-	-	-	-	-	-	

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

※ 연평균증감률 = 〔('27년/'23년)$^{1/4}$ -1〕 × 100(%)

○ 회계별 채무관리 목표액

(단위 : 백만원)

구 분		계	'23년	'24년	'25년	'26년	'27년
채무 관리 목표*	계 (A-B)	△4,412	-	-	-	△722	△3,690
	일반회계	△4,412	-	-	-	△722	△3,690
	기타특별회계	-	-	-	-	-	-
	공기업특별회계	-	-	-	-	-	-
	기 금	-	-	-	-	-	-
발 행 계획액	계 (A)	-	-	-	-	-	-
	일반회계	-	-	-	-	-	-
	기타특별회계	-	-	-	-	-	-
	공기업특별회계	-	-	-	-	-	-
	기 금	-	-	-	-	-	-
상 환 예정액	계 (B)	4,412	-	-	-	722	3,690
	조기상환액**	-	-	-	-	-	-
	일반회계	4,412	-	-	-	722	3,690
	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)

○ 상환시점인 2026. 11.부터 5년간 균분상환 예정

- 2026년: 722백만원, 2027년 이후: 18,778백만원

□ 채무 관리방안

【 조기상환 관련 】

○ 순세계잉여금 활용 현황 및 계획

(단위 : 백만원, %)

현황('21회계연도)/ 계획('22회계연도)		순세계잉여금 활용			비율 (B/A)
		계 (B)	채무상환 적립	조기상환	
'21회계연도 순세계잉여금(A)	49,662	3,577	3,577	-	7.2
'22회계연도 순세계잉여금(A)	41,030	4,103	4,103	-	10

※ '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
점진적 세출 구조조정 추진	· 행사성·선심성 경비 최대한 축소 · 불요불급한 투자사업의 시기 조정 및 재검토 · 경상경비, 민간이전경비 절감 및 자체 구조조정 추진
체납세 징수활동 강화 등 세수 확충 추진	· 탈루 지방세 및 세외수입 발굴 적극 추진 · 사용료, 수수료 등 현실화 대책 방안 강구 · 체납차량 번호판 영치 등 체납액 징수대책 추진

Ⅲ 우발채무

1. 우발채무 현황

□ 우발채무 추이

(단위 : 백만원)

유 형 별		’21년말	’22년말	증감
계		45,000	25,000	△20,000
보증채무 부담행위		45,000	25,000	△20,000
예산외 의무부담	소계	-	-	-
	매입확약	-	-	-
	비용부담계약	-	-	-
	기타유형	-	-	-

※ ’22년도말 추정액을 작성

□ 우발채무 내역 * 사업개요(내용, 보증·확약 등 시작·종료일, 규모 등) 작성

① 보증채무 부담행위

【 나주혁신산단 조성 사업 】

○ 나주혁신산단 조성사업 시행자인 나주혁신산단(주)의 사업비 대출금에 대한 채무를 보증

- 보증시작일 : 2022. 6. 1.
- 보증종료일 : 2024. 5. 31.
- 보증채무금액 : 25,000백만원

2. 우발채무 전망

□ 2023회계연도 우발채무 전망

(단위 : 백만원)

유 형 별		'22년말 (A)	'23년말 전망			전년대비 (A-B)
			발생	해소	잔액(B)	
계		25,000	-	16,500	8,500	16,500
보증채무 부담행위		25,000	-	16,500	8,500	16,500
예산외 의무부담	소계	-	-	-	-	-
	매입확약	-	-	-	-	-
	비용부담계약	-	-	-	-	-
	기타 유형	-	-	-	-	-

※ 2023회계연도 발생 및 해소 추정액에 근거하여 작성

○ (기본방침) 추가 채무보증 연장 없이 '24년 5월 내 채무전액 변제(250억원)

○ (상환계획) 미분양 용지(미완납 포함) 총력 분양하여 분양금으로 대출상환하고 잔여금은 예산편성을 통해 상환

- '23. 7. : 채무상환 금액 추경예산 일부 편성(약40억원)
- '23. 10. : 미분양 산업용지 분양 및 미수금을 통한 대출금 상환(125억원)
- '23. 11. : 잔여 대출 상환원금 본예산 편성(약85억원)

→ '24년 5월 내 전액 변제

□ 2023~2027회계연도 우발채무 전망

(단위 : 백만원)

유 형 별		'23년	'24년	'25년	'26년	'27년
계		8,500	-	-	-	-
보증채무 부담행위		8,500	-	-	-	-
예산외 의무부담	소계	-	-	-	-	-
	매입확약	-	-	-	-	-
	비용부담계약	-	-	-	-	-
	기타 유형	-	-	-	-	-

○ 나주혁신산단 분양이 2023년 중 100% 마무리 될 것으로 예상(현재 95%)됨에 따라 2023년도에 중도금 및 잔금 수입까지 종료될 것으로 예상

○ 추가 채무보증 연장 없이 2024년 5월 내 전액 변제 목표

3. 우발채무 관리방안

□ 유형별 관리방안

① 보증채무 부담행위

【 나주혁신산단 조성사업 】

○ (전망 및 근거)

- 나주혁신산단 분양율이 현재('23. 2. 20.) 95%에 이르렀고 잔여필지에 대한 분양이 2023년도내 완료될 것으로 예상됨에 따라 2024년도에는 사업정산과 함께 보증채무가 해소될 것으로 전망

○ (관리방안)

- 잔여 분양필지에 대한 분양을 2023년도 내 조속히 마무리하고 중도금 및 잔금 수입일정에 대해 차질이 없도록 대금납부를 독려하여 2023년 중 미상환대출금에 대해 전액 상환조치

Ⅳ BTO사업의 MRG 및 SCS

□ 해당없음

붙임 4-1 지방채 발행사업 내역

(단위 : 백만원, '22년 12월말 기준)

연번	사업명	사업기간	총사업비	지방채 발행액(억원)		발행일	상환완료 예정일	상환기간
				총발행액	현 잔액			
합계			1,487	195	195			
1	일자리지원센터 건립	2017~ 2021	71	21	21	'20. 12	'35. 12.	5년거치 10년상환 ('26. 12.~
2	가족센터 및 주거지 주차장 건립	2020 ~ 2022	102	25	25	'21. 10.	'31. 10.	5년거치 5년상환 ('26. 10.~
3	재해위험지구 (삼도) 개선사업	2016~ 2022	203	40	40	'21. 10.	'31. 10.	5년거치 5년상환 ('26. 10.~
4	재해위험지구 (남평1) 개선사업	2017~ 2022	106	20	20	'21. 10.	'31. 10.	5년거치 5년상환 ('26. 10.~
5	봉황천 생태하천 조성	2012~ 2021	315	13	13	'21. 10.	'31. 10.	5년거치 5년상환 ('26. 10.~
6	광주전남 공동혁신도시 복합혁신센터 건립	2018~ 2024	490	36	36	'21. 10.	'31. 10.	5년거치 5년상환 ('26. 10.~
7	도시 바람길숲 조성	2019~ 2022	200	40	40	'22. 6.	'32. 6.	5년거치 5년상환 ('27. 6~

붙임 4-2	지역개발공채 발행실적 및 발행계획

1. 2021년 발행실적

(단위 : 백만원)

분야별	건수	분기별 발행액					건 당 평균액
		계	1/4	2/4	3/4	4/4	
계		**해**	**당**	**없**	**음**		
1. 자동차신규등록							
2. 자동차이전등록							
3. 중기등록							
4. 자동차관련사업면허							
5. 수익적인허가							
6. 기타허가 및 신고							
7. 각종계약체결							
8. 국공유재산매각·임대							

2. 2022년 발행실적(추정)

(단위 : 백만원)

분야별	건수	분기별 발행액					건 당 평균액
		계	1/4	2/4	3/4	4/4	
계		**해**	**당**	**없**	**음**		
1. 자동차신규등록							
2. 자동차이전등록							
3. 중기등록							
4. 자동차관련사업면허							
5. 수익적인허가							
6. 기타허가 및 신고							
7. 각종계약체결							
8. 국공유재산매각·임대							

3. 2023년 발행 전망

(단위 : 백만원)

분야별	건수	분기별 발행전망					건 당 평균액
		계	1/4	2/4	3/4	4/4	
계		해	당	없	음		
1. 자동차신규등록							
2. 자동차이전등록							
3. 중기등록							
4. 자동차관련사업 면허							
5. 수익적인허가							
6. 기타허가 및 신고							
7. 각종계약체결							
8. 국공유재산 매각·임대							

붙임 4-3	도시철도공채 발행실적 및 발행계획

1. 2021년 발행실적

(단위 : 백만원)

분야별	건수	분기별 발행액					건 당 평균액
		계	1/4	2/4	3/4	4/4	
계		해	당	없	음		
1. 자동차신규등록							
2. 자동차이전등록							
3. 중기등록							
4. 자동차관련사업 면허							
5. 수익적인허가							
6. 기타허가 및 신고							
7. 각종계약체결							
8. 국공유재산 매각·임대							

2. 2022년 발행실적(추정)

(단위 : 백만원)

분야별	건수	분기별 발행액					건 당 평균액
		계	1/4	2/4	3/4	4/4	
계		해	당	없	음		
1. 자동차신규등록							
2. 자동차이전등록							
3. 중기등록							
4. 자동차관련사업 면허							
5. 수익적인허가							
6. 기타허가 및 신고							
7. 각종계약체결							
8. 국공유재산 매각·임대							

3. 2023년 발행 전망

(단위 : 백만원)

분야별	건수	분기별 발행전망					건 당 평균액
		계	1/4	2/4	3/4	4/4	
계		해	당	없	음		
1. 자동차신규등록							
2. 자동차이전등록							
3. 중기등록							
4. 자동차관련사업 면허							
5. 수익적인허가							
6. 기타허가 및 신고							
7. 각종계약체결							
8. 국공유재산 매각·임대							

붙임 4-4 보증채무부담행위 명세

(단위 : 백만원)

구 분	사업명	보증채무부담행위 현황					채 권 자	비 고
		보증금액	보증기간	채무자	상환기간	현재액		
1	나주혁신산단 조성사업	25,000	2022.6.1.~ 2024.5.31.	나주혁신 산단(주)	2년	25,000	KB투자증권	

※ 매연도말 기준 건수 기재작성

붙임 4-5 예산외 의무부담 명세

(단위 : 백만원)

구 분	사업명	예산외 의무부담 현황					유형
		부담액	부담일	부담상대방	부담종료일	현재액	
계		해	당	없	음		

※ 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)					
					'21년까지		'22년		잔액	
					국비	지방비	국비	지방비	국비	지방비
하수관거 사업	남양나주 씨엔지(주)	'13.1 ~'33.1	672	1,055	323	138	35	16	370	169

※ 완공되어 임대료를 지급하는 BTL 사업에 한하여 작성

붙임 4-7 BTO 사업 명세

(단위 : 원)

사업명	운영권자	총사업비	계약기간	MRG 및 SCS			
				보장내역	지급실적 ('21년까지)	'22년 지급예정액	예정잔액
		해	당	없	음		