

아산시 통합부채 현황 및 재정건전성관리계획('22~'26)

2022. 12.

아 산 시

부채관리관	이 기 석 (인)
담당자	김 태 민 (인)

I . 기관현황

① 지방자치단체

- (조직 및 정원) 본청/직속기관 2/사업소 3/읍면동 17/의회 1/1,598명
- (예산) 12,073억원 * '22년 예산규모(당초예산기준)
- (재정력지수) 재정자립도 37.09%, 재정자주도 60.55%

② 지방공사.공단

- 지방공단 1개

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	설립연도	지분율	조직	정원*	예산규모**	주요사업내용
지방공단	아산시 시설관리 공단	2014	100	1본부 2부 12팀	369	385	생활자원처리장, 공영주차장, 공설 보안당, 영인산자 연휴양립, 공영버 스 등

* '21년말 기준 ** '22년 예산규모(당초예산기준)

③ 출자.출연기관

- 출자기관 1개, 출연기관 3개

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	설립연도	지분율	조직	정원*	예산규모**	주요사업내용
출자기관	(주)아산하이 테크밸리	2020	20	2팀	0	-	· 인주3공구 조성 및 보상
출연기관	아산문화 재단	2007	100	1사무국 5팀	31	37	· 문화예술활동 지원 · 아산성웅이순신 축제 등 위탁 행사
	아산시미 래장학회	2005	100	-	0	67	· 장학기금 모금 및 장학금 지급
	아산시청 소년재단	2019	100	1국 2시설	55	39	· 청소년 지원 프 로그램 운영 · 청소년 보호,복 지상담 사업
	헬스케어 스파산업 진흥원	2020	100	1본부 3팀	14	100	· 스파 기반 헬스 케어 사업 관련 제품 상용화 지 원

* '21년말 기준 ** '22년 예산규모(당초예산기준)

○ 출자·출연기관 중 작성 간소화대상 문화재단

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	자산규모	부채	이자부 금융부채	예산규모	지분율
출자기관	(주)아산하이테크밸리	265	215	0	-	20
출연기관	아산문화재단	35	24	0	37	100
	아산시 미래장학회	77	0	0	18	100
	아산시 청소년재단	10	5	0	39	100
	헬스케어스파 산업진흥원	33	0.07	0	100	100

Ⅱ. 통합재무상태표 및 내·외부거래

① 내부거래 제거 전 통합재무상태표

(단위: 억원)

구분	'20년	'21년
통합자산	59,654	61,221
통합부채	2,477	2,319
1. 유동부채	588	461
· 이자부금융부채	98	84
· 기타유동부채	490	377
2. 장기차입부채(금융)	811	965
3. 기타비유동부채	1,078	893
통합자본	57,177	58,902

○ (증감내용) 자산·부채 내용 및 전년대비 증감원인 등 자세히

- 자산 : 총 자산은 6조 1,221억원으로 전년대비 1,567억원 증가, 사회 기반시설 및 주민편의시설 등 비유동자산의 증가가 주요인
- 부채 : 총 부채는 2,319억원으로 전년대비 158억원 감소, 선수금 단기예수보관금 등 기타유동부채와 기타비유동부채(장기 예수금)의 감소가 주요인

② 내부거래(기초자치단체 내 기관간 거래)

※ 기초자치단체 '통합부채상태표' 작성 시 내부거래 제거용

(단위: 억원)

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태상 금액	상대거래 기관	내부거래 내용
충남 아산시	출자금	8	아산시시설관리공단	
아산시 시설관리공단	자본금	8	충남 아산시	

○ (내용) 아산시 시설관리공단 설립에 따른 출자금

③ 내부거래 제거 후 통합재무상태표

(단위: 억원)

구분	'20년	'21년
통합자산	59,646	61,213
통합부채	2,477	2,319
1. 유동부채	588	461
· 이자부금융부채	98	84
· 기타유동부채	490	377
2. 장기차입부채(금융)	811	965
3. 기타비유동부채	1,078	893
통합자본	57,169	58,894

④ 우발부채 세부내역

① 우발부채 총괄금액: 해당없음('21년 결산 기준)

② 보증채무부담행위(지급보증): 해당없음

③ BTO 사업관련 재정지원 협약내역(최소운영수입보장, 비용보전방식)

(단위: 억원)

기관명	사업명	운영권자	총 사업비	계약 기간	재정지원 협약내역	중도해 지환급 금내역	최근3개년 지급액			향후부담 추정액
							Y-2	Y-1	Y	
충남 아산시	아산신도시 공공하수처리시 설 및 재이용시 설만투자사업	아 산 스마트 워터(주)	1,464	20168 ~ 20368	-	-	-	-	-	-
충남 아산시	아산테크노 밸리 공공폐 수처리시설 중설 민간투 자사업	아산그린 환경(주)	213	20236 ~ 20366	BTO-a	-	-	-	-	-

④ 예산외 의무부담: 해당없음

⑤ 부채상세분석

① 이자부금융부채 만기구조

(단위: 억 원)

계정과목	계*	만기구조				
		1년 이내 (‘22년 상환)	2년 (‘23년 상환)	3년 (‘24년 상환)	4년 (‘25년 상환)	5년 이상 (‘26년 이후 상환)
총계	1,466	84	9	12	37	1,324
지방자치단체	1,466	84	9	12	37	1,324
(내부거래)	0	0	0	0	0	0

② 이자부금융부채 발행현황(잔액기준)

(단위: 억 원)

기관명	발행 기관	발행 일자	‘21년말 잔액*	발행 유형	금리	만기	발행 목적	내/외부거래관련	
								여부	상대기관
총계			893.5						
충남 아산시	지역개 발기금	2016-06-07	32.5	지방채	2.0%	2026-06-07	폐기물처리시설건립(1)		충청남도
충남 아산시	지역개 발기금	2016-06-07	16	지방채	2.0%	2029-06-07	중앙도서관(2)		충청남도
충남 아산시	지역개 발기금	2019-10-31	15	지방채	2.0%	2034-10-31	육아종합센터(3)		충청남도
충남 아산시	지역개 발기금	2019-10-31	45	지방채	2.0%	2034-10-31	배방체육관(4)		충청남도
충남 아산시	지역개 발기금	2019-10-31	28	지방채	2.0%	2034-10-31	생활지원센터(재활용선발)선진화(5)		충청남도
충남 아산시	지역개 발기금	2019-10-31	80	지방채	2.0%	2034-10-31	권곡문화공원 조성사업(6)		충청남도
충남 아산시	지역개 발기금	2019-10-31	30	지방채	2.0%	2034-10-31	온천대로(풍기동~남동)차도화포장(3구간)(7)		충청남도
충남 아산시	지역개 발기금	2019-10-31	20	지방채	2.0%	2034-10-31	온천2측진구역(싸전)자갈도상개발(8)		충청남도
충남 아산시	지역개 발기금	2019-10-31	15	지방채	2.0%	2034-10-31	염치·배방하수관로정비(9)		충청남도
충남 아산시	지역개 발기금	2019-10-31	15	지방채	2.0%	2034-10-31	아산공공하수처리시설유량조정조성(10)		충청남도

기관명	발행 기관	발행 일자	'21년말 잔액*	발행 유형	금리	만기	발행 목적	내/외부거래관련	
								여부	상대기관
충남 아산시	지역개 발기금	2020-12 -2	100	지방채	1.75%	2035-12 -2	관공문화 공원 조성 사업		충청남도
충남 아산시	지역개 발기금	2020-12 -2	67	지방채	1.75%	2035-12 -2	문화원 건축사업		충청남도
충남 아산시	지역개 발기금	2020-12 -2	30	지방채	1.75%	2035-12 -2	남도공 원정사업		충청남도
충남 아산시	지역개 발기금	2020-12 -2	81	지방채	1.75%	2035-12 -2	산호재 정원조사업		충청남도
충남 아산시	지역개 발기금	2020-12 -2	35	지방채	1.75%	2035-12 -2	초원재 하천정사업		충청남도
충남 아산시	지역개 발기금	2020-12 -2	80	지방채	1.75%	2035-12 -2	아산IC진 입도로 양대교 개공사		충청남도
충남 아산시	지역개 발기금	2020-12 -2	30	지방채	1.75%	2035-12 -2	온천대로 (충남 영암군) 6차로 확장 사업		충청남도
충남 아산시	지역개 발기금	2020-12 -2	30	지방채	1.75%	2035-12 -2	배방중로 11차로 교도 확장 사업		충청남도
충남 아산시	지역개 발기금	2020-12 -2	30	지방채	1.75%	2035-12 -2	음봉지역 문화 센터(공공 도서관) 건립사업		충청남도
충남 아산시	농협시 금고	2020-12 -30	6	지방채	1.75%	2022-12 -30	차주 보 강사업		농협은행
충남 아산시	농협시 금고	2020-12 -30	31.5	지방채	1.75%	2022-12 -30	소하정 바사업 골강사업		농협은행
충남 아산시	농협시 금고	2020-12 -30	10	지방채	1.75%	2022-12 -30	안주말 리 우회 도로 개공사		농협은행
충남 아산시	농협시 금고	2020-12 -30	21.6	지방채	1.75%	2022-12 -30	배방공영 주차터 조사업		농협은행
충남 아산시	농협시 금고	2020-12 -30	5.9	지방채	1.75%	2022-12 -30	배방도시 재개발		농협은행
충남 아산시	지역개 발기금	2018-12 -26	39	지방채	2.25%	2033-12 -26	온천지구 도개발		충청남도

* ① 내부거래 제거 전 통합재무상태표의 이자부금융부채와 일치하도록 작성

6 재무건전성 개선이 필요한 사항

구분	'20년	'21년
통합자산	59,654	61,221
통합부채	2,477	2,319
1. 유동부채	588	461
· 이자부금융부채	98	84
· 기타유동부채	490	377
2. 장기차입부채(금융)	811	965
3. 기타비유동부채	1,078	893
통합자본	57,177	58,902

○ (증감내용) 자산·부채 내용 및 전년대비 증감원인 등 자세히

- 자산 : 총 자산은 6조 1,221억원으로 전년대비 1,567억원 증가, 사회 기반시설 및 주민편의시설 등 비유동자산의 증가가 주요인
- 부채 : 총 부채는 2,319억원으로 전년대비 158억원 감소, 선수금 단기예수보관금 등 기타유동부채와 기타비유동부채(장기예수금)의 감소가 주요인

① 지방자치단체

- 아산시 총 부채는 2,319억원으로 전년대비 158억원이 증가하였으며, 이것은 단기예수보관금 등 기타유동부채와 기타비유동부채(장기예수금)의 감소에 의한 것임.
- 부채 중 지방채 차입(이자부금융부채 84억원, 장기차입부채 965억 원)으로 인한 부채가 1,049억 원으로 부채의 큰 비율을 차지하고 있음.
- 여유자금 발생 및 도시개발 체비지 매각 시 채무를 조기상환하여 부채를 감소시키려는 노력이 필요함. 또한 추가 지방채 발행, 신규 BTL 사업 등 부채를 증가시키는 사업은 최대한 자제하여 재정건전성 확보에 최선을 다하겠음

② 지방공사·공단 : 해당없음

③ 출자·출연기관 : 해당없음

7 외부거래 내역

가. 1차 외부거래 내역(동일 광역자치단체 내 기초자치단체간 거래)

※ 광역자치단체 '통합부채상태표' 작성시 외부거래 제거용

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태표 잔액	상대거래 기관	외부거래 내용
충남 아산시	선급비용	1	충남연구원	
	유동성장기차입금	84	충청남도(기금)	
	일반미지급금	5	충청남도(일반회계)	
	장기차입금	735	충청남도(기금)	

나. 2차 외부거래 내역(광역자치단체간 거래): 해당없음

III. '22~'26 재정건전성 관리계획

※ 재정건전성관리계획은 통합부채를 중심으로 수립

1 '22 회계연도 통합부채와 우발부채 추정액

가. '22년 통합부채 추정

○ 내부거래 제거 전 통합부채

(단위: 억원)

구분	'21년 현황				'22년(추정)			
	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연
통합부채 계	2,319	2,068	7	244	2,745	2,494	7	244
1. 유동부채	461	394	7	60	883	816	7	60
· 이자부금융부채	84	84	0	0	506	506	0	0
· 기타유동부채	377	310	7	60	377	310	7	60
2. 장기차입부채 (이자부금융)	965	810	0	155	965	810	0	155
3. 기타비유동부채	893	864	0	29	897	868	0	29

○ 내부거래 내용: 해당없음

○ 내부거래 제거 후 통합부채

(단위: 억원)

구분	'21년 현황				'22년(추정)			
	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연	계	자치 단체	공사 공단	출자· 출연
통합부채 계	2,319	2,068	7	244	2,745	2,494	7	244
1. 유동부채	461	394	7	60	883	816	7	60
· 이자부금융부채	84	84	0	0	506	506	0	0
· 기타유동부채	377	310	7	60	377	310	7	60
2. 장기차입부채 (이자부금융)	965	810	0	155	965	810	0	155
3. 기타비유동부채	893	864	0	29	897	868	0	29

나. 우발부채

- BTO 2건에 대해 22년 발생 가능성 없음
- 예산외의무부담(비용부담계약) 1건(2개소)* 있으나, 22년 발생 가능성 없음
- * 사업명: 용화지구 주차전용건축물 위탁개발사업(2개소) / 수탁기관: 캠프 자산관리공사 / 위탁기간: 25년 / 약정: 연도별 수입액이 개발원금(미정) 상환에 필요한 당해 목표액에 미달하는 경우 별도 예산편성을 통해 자금상환

2 통합부채 관리방안

가. 향후 5년간('22~'26년) 중점관리대상 부채

- ① 개별 기관별 재정관리기준 초과 부채: 해당없음
- ② 특정사업 관련 부채잔액

(단위: 억원)

기관명	'21년	'22년	'23년	'24년	'25년	'26년
총계(①+②+③)	32	26	32	23	69	76
① 자치단체	32	26	32	23	69	76
② 공사·공단	0	0	0	0	0	0
③ 출자·출연기관	0	0	0	0	0	0

- 자치단체 : 25년부터 육아종합지원센터 신축, 배방체육관 건립, 생활자원회수센터 선진화 사업의 준공이 차례로 5년이 경과됨에 따라 중점관리대상 부채 증가 예정
- ③ 우발부채 현실화 예상액
 - BTO 2건에 대해 향후 발생 추정치 없음
 - 예산외의무부담(비용부담계약) 1건(2개소)* 있으나, 준공(22년 9월) 후 정산도 완료되지 않은 상태로 손실금액을 합리적으로 추정할 수 없어 금액 미기재
 - 향후 운영개시 후 손익 분석을 통해 우발손실이 발생할 것으로 추정될 경우 23년도 지방재정건전성관리계획부터 기재 예정

나. 지방자치단체 재무개선 목표

○ 연도별 부채증감 현황

(단위: 억 원)

구분	'22년	'23년	'24년	'25년	'26년
계(①-②)*	7	5	△9	46	7
① 증가 소계					
중앙도서관 건립 차입금		12		14	
육아종합지원센터 신축 차입금					
배방체육관 건립 차입금				41	
생활자원회수센터 선진화 차입금					22
기타					
② 감소 소계					
폐기물처리시설 차입금	7	7	7	7	7
중앙도서관 건립 차입금			2	2	2
육아종합지원센터 신축 차입금					1.5
배방체육관 건립 차입금					4.5
생활자원회수센터 선진화 차입금					
기타					

* '가. 향후 5년간 중점관리대상 부채'와 내용이 동일하도록 작성

※ 중기지방재정계획에 포함된 신규사업과 관련된 추가 지방채 발행 예상액 반영

- '21년말 결산기준 아산시 일반채무는 894억원이며 22년 신규 지방채 497억원 발행에 따라 장기차입금이 1,382억원으로 증가할 예정임.

* 채무비율 5.1%(20년말) → 5.0%(21년말) → 7.1%(22년말)

- 향후 지방채 발행을 최소화하고 상환계획에 따라 지속 상환 예정으로 감소 전망

○ 재무건전성 개선방안(부채감축재원 마련 방안)

- (수입확대)

- 체납세 징수 강화, 은닉 세원 발굴 등 세입 향상 노력
- 상수도 요금 등 공공요금 현실화율 개선을 통한 추가 수익 창출 노력

- (지출절감)
 - 대규모 사업 순기 조정, 고정비용 억제 등 효율적 재정 운영 추진
 - 지방채 발행, BTL사업 등 부채를 증가시키는 사업은 최대한 자제
- (자산매각)
 - 체비지 매각대금은 지방채를 우선 상환하여 재정건전성 제고

다. 지방공사·공단 재무개선 목표

- 연도별 부채증감 현황: 중점관리대상 부채 없음
- 재무건전성 개선방안
 - (기관자체노력)
 - 21년 결산 기준 부채가 7억 원(미지급비용, 기타예수금, 선수수익)으로 결산 시점상 일시적으로 발생하는 부채로 금융기관 등 타인에게 상환해야 할금융부채는 없음
 - (자치단체 지원계획)
 - 아산시 업무를 위탁·대행하는 시설관리공단에 수익성을 담보할 수 있는 사업을 위탁하게 하여 부채 발생 최소화

라. 출자·출연기관 재무개선 목표

- 연도별 부채증감 현황: 중점관리대상 부채 없음
- 재무건전성 개선방안
 - (기관자체노력)
 - 21년 결산 기준 부채는 약 244억 원(재단 고유목적사업 준비금 전년도 이월금)으로 결산시점 상 일시적으로 발생하는 부채로 금융기관 등 타인에게 상환해야 할 금융부채는 없음

- (자치단체 지원계획)

- 아산시에서 출자·출연하는 단체의 재정의존성을 줄일 수 있도록 출자·출연계획 수립 철저

3 우발부채('22~'26년) 변동전망 및 관리방안

가. 전체

- 향후 우발채무 미발생 예상

나. 자치단체

- 예산외의무부담(용화지구 주차전용건축물 위탁개발사업) 1건(2개소)에 대해 주차타워 활성화를 위한 홍보 강화, 주차이용료 및 근생시설 임대료 등의 수입 현실화로 우발채무가 발생하지 않도록 적극 노력

다. 공사·공단: 해당없음

라. 출자·출연기관: 해당없음