

I . 기관현황

□ 지방자치단체

- (조직 및 정원) 본청(1), 직속기관(16), 사업소(7), 출장소(3) / 3,487명
* '17년말 기준
- (예산) 41,810억원 * '18년 예산규모(당초예산기준/일반+특별회계)
- (재정력지수) 재정자립도 26%, 재정자주도 40.4%

□ 지방공사.공단

- 지방공사 1개

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	설립연도	지분율	조직	정원*	예산규모**	주요사업내용
지방공사	충북개발공사	2006	100	2실7부1단	70	3,455	산업단지 조성, 도시개발사업

* '17년말 기준 ** '18년 예산규모(당초예산기준)

□ 출자.출연기관

- 출자기관 1개, 출연기관 12개

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	설립연도	지분율	조직	정원	예산규모	주요사업내용
출자기관	충주에코폴리스개발(주)	2015	25	-	-	2.5	충주에코폴리스 개발
출연기관	충북연구원	1990	100	2실,4부, 2분원, 9센터	39	179	도정발전 중장기 계획 등 조사,연구
	충북인재양성재단	2008	-	1사무국 2팀	5	67	장학금 지원, 미래지도자 양성 등
	충북학사	1991	-	1사무국 2학사	38	43.2	충북학사 및 청람재 운영관리
	충북신용보증재단	1999	23.6	1본부 3부 4지점	35	339	신용보증지원 구상권 관리
	충북지방기업진흥원	1997	70	1사무국 4부	25	221	중소기업지원
	충북지식산업진흥원	2003	100	2본부1실	32	70	ICT 산업 육성 지원
	충북문화재연구원	2005	100	2실 1부 10팀	30	59	문화재 조사, 연구, 자료 발간
	충북문화재단	2011	100	1처 4팀	12	163	문화예술사업지원

유형	기관명	설립연도	지분율	조직	정원	예산규모	주요사업내용
출연기관	충북테크노파크	2003	100	2단 4센터 1실	115	660	지역산업진흥, 창업 보육, R&D
	청주의료원	1983	100	3실 5부 23과 13팀	567	687	종합병원, 장외사업 등
	충주의료원	1983	100	4부 1센터 10팀	356	531	도민건강증진 지역보건의료발전
	충북여성 재단	2017	100	1사무처 2팀	13	17	- 성평등 문화 확산 - 여성·가족 역량강화 교육

* '17년말 기준 ** '18년 예산규모(당초예산기준)

○ 출자·출연기관 중 작성 간소화대상

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	자산규모	부채	이자부 금융부채	예산규모	지분율
출자기관	충주에코폴리스 개발(주)	3	0	0	2.5	25
출연기관	충청북도문화재 연구원	57	14	0	59	100
	충북학사	88.1	7.4	0	43.2	-
	충북여성재단	3	0	0	17	100

II. 통합부채 현황 분석

□ 내부거래 제거 전 통합재무상태표

(단위: 억원)

구분	'16년	'17년
통합자산	103,356	106,167
통합부채	11,897	10,989
1. 유동부채	4,511	4,097
· 이자부금융부채	1,818	1,767
· 기타유동부채	2,694	2,329
2. 장기차입부채 (이자부금융)	6,306	5,809
3. 기타비유동부채	1,079	1,082
통합자본	91,460	95,178

□ 증감분석

○ 충북도 본청

- 자산 : 97,093억원으로 '16년(95,099억원) 대비 자산 1,994억원 증가.
주요 원인은 유동자산(1년 이내 현금화가 가능하거나 현금이 될 것으로 예상되는 자산)과 사회기반시설 등의 증가에 의함.
- 부채 : 8,877억원으로 '16년(9,207억원) 대비 부채 330억원 감소.
주요 원인은 '17년 지역개발채권 매입 감면으로 인한 장기차입 부채(원금), 기타비유동부채(이자)의 감소로 인한 것임.

○ 충북개발공사

- 자산 : 3,868억원으로 '16년(4,336억원) 대비 자산 468억원 감소.
주요 원인은 당기순이익 발생에 따라 자본이 증가되었고, 차입금 상환으로 부채가 감소하였음(자본 '16년 대비 252억원 증가, 부채 '16년 대비 720억원 감소)
- 부채 : 1,486억원으로 '16년(2,206억원) 대비 부채 720억원 감소.
주요 원인은 오송 바이오폴리스 공사채 상환 및 용지보상채권 상환에 따른 금융부채 감소와 대행사업 진행을 상승으로 대행사업 선수금(예수금)에 따른 비금융부채 감소에 따른 것임.

○ 출자출연 : 출자 1, 출연 12개 기관

- 자산 : 5,206억원으로 '16년(3,921억원) 대비 자산 1,285억원 증가.
주요 원인은 충북테크노파크(1,308억)와 충북여성재단(3억)이 출자출연기관에 포함되면서 자산이 크게 늘어났고, 기존에 있던 기관들은 '16년 대비하여 미미한 변동만 있음.
- 부채 : 626억원으로 '16년(483억원) 대비 부채 143억원 증가.
주요 원인은 청주의료원이 지역개발기금 융자금 22억원을 조기 상환하면서 모든 기관들의 이자부 금융부채는 해소 되었으나, 충북테크노파크의 부채 163억원(금융부채없음)이 추가되면서 증가하였음.

□ 내부거래(광역자치단체 내 기관간 거래)

(단위: 억원)

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태상 금액	상대거래 기관	내부거래 내용
충청북도 일반회계	출자금	1,302	충북개발 공사	충북개발공사 자본금 출자
	투자주식	2	충주에코 폴리스(주)	충주에코폴리스 출자금
	선급금	200	충북개발 공사	대행사업 선급금
충북개발 공사	자본금	1,302	충청북도 일반회계	충청북도가 출자한 자본금
	예수금	192	충청북도 일반회계	대행사업 예수금
	선수금	8	충청북도 일반회계	대행사업 선수금
충주에코 폴리스(주)	자본금	2	충청북도 일반회계	충청북도가 출자한 자본금

- 충청북도는 충북개발공사 자본금 1,302억원, 충주에코폴리스(주) 자본금 2억원을 각각 출자하였고, 충청북도의 대행사업 대한 선급금 200억원을 충북개발공사에 지급하여 이를 내부거래로 구분함.

□ 내부거래 제거 후 통합재무상태표

(단위: 억원)

구분	'16년	'17년
통합자산	102,030	104,663
통합부채	11,874	10,789
1. 유동부채	4,504	3,897
· 이자부금융부채	1,810	1,767
· 기타유동부채	2,694	2,130
2. 장기차입부채(이자부금융)	6,291	5,809
3. 기타비유동부채	1,079	1,082
통합자본	90,156	93,874

□ 우발부채세부내역(해당사항없음)

□ 부채상세분석

① 이자부금융부채 만기구조

(단위: 억원)

계정과목	계*	만기구조				
		1년 이내 (18년 상환)	2년 (19년 상환)	3년 (20년 상환)	4년 (21년 상환)	5년 이상 (22년 이후 상환)
총계	7,576	1,766	1,348	1,785	1,644	1,033
지방자치단체 (내부거래)	6,843 0	1,266 0	1,348 0	1,552 0	1,644 0	1,033 0
지방공사·공단 (내부거래)	733 0	500 0	0 0	233 0	0 0	0 0
출자·출연기관 (내부거래)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
비율	100 %	23.3 %	17.8 %	23.6 %	21.7 %	13.6 %

* ① 내부거래 제거 전 통합재무상태표의 이자부금융부채와 일치하도록 작성

② 이자부금융부채 발행현황(잔액기준)

(단위: 억원)

기관명	발행기관	발행일자	'17년말잔액*	발행유형	금리	만기	발행목적	내/외부거래관련	
								여부	상대기관
총계			7,576						
충청북도	자체	'03~'17	6,843	매출공채	4~1.25	'17~'22	지역개발채권발행	-	-
충북개발공사	교보증권	2013.2.14.	500	공사채	3.13	2018.2.14	오송사업비	-	-
	한양증권	2017.9.14.	200	공사채	1.88	2020.9.14	밀레니엄사업비	-	-
	자체	2017	33	보상채권	1.32~1.34	2020	용지보상(밀레, 제천3)	-	-

□ 재무건전성 개선이 필요한 사항

① 충북도 본청

- 이자부 금융부채는 외부차입금 없이 지역개발채권 매출만 있어 재정이 건전한 편이며, '17년도부터 지역개발채권 한시적 매입 면제시행으로 인한 발행액 감소로 향후 부채가 줄어들 것임.

② 충북개발공사

- 중장기 재무계획 수립 및 단위사업별 원가(사업수지) 관리 지속과 효율적인 자금운용 및 리스크 요인 사전점검 등을 통해 안정적 재무 상태를 유지하겠음.
- 부채규모에 맞는 적정 신규 사업의 발굴을 하고 철저한 투자타당성을 통하여 사업성이 담보된 사업을 추진하겠음.

③ 출자·출연기관(13개)

- 2017년부터 출자출연기관에 충북여성재단과 충북테크노파크가 포함되면서 자산과 부채가 증가하였지만, 모든 출자 출연기관이 이자부 금융부채 없이 건전한 재정 상태를 유지하고 있음.

□ 외부거래 내역

가. 1차 외부거래 내역(동일 광역자치단체내 기초자치단체간거래)

(단위 : 원)

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태표상 금액	상대거래 기관	외부거래 내용
충청북도 일반회계	110806 미수시·도비보조금 반환금	60	충주시 일반회계	2016년 새마을지도자 자녀 장학금 도비집행잔액 반납
	110806 미수시·도비보조금 반환금	1,843,400	충주시 일반회계	농업경영정보지 지원 도비보조금 집행 잔액 반납
	110806 미수시·도비보조금 반환금	384,000	충주시 일반회계	2016년 농업기술 정보지 보급 도비보조금 집행잔액 반납
	110806 미수시·도비보조금 반환금	1,565,410	충주시 일반회계	2016년 농업인안전공제 지원 도비보조금 집행잔액 반납
	110806 미수시·도비보조금 반환금	10,200,000	충주시 일반회계	2016년 마을단위(그린빌리지) 지원사업 집행잔액
	110806 미수시·도비보조금 반환금	819,650	충주시 일반회계	2016 건강가정지원센터 및 건강가정 다문화가족지원센터 통합서비스운영 지원 도비보조금 집행 잔액
	110806 미수시·도비보조금 반환금	280,500	충주시 일반회계	2016 여성새일센터 종사자 처우개선비 도비보조금 집행 잔액 반납
	110806 미수시·도비보조금 반환금	400,170	충주시 일반회계	2016년 아동복지시설 기능보강사업 도비 반납액
	110806 미수시·도비보조금 반환금	147,880,670	청주시 일반회계	2014년 아동복지시설 기능보강사업 집행 잔액
	110806 미수시·도비보조금 반환금	2,236,960	청주시 일반회계	2016년 아동복지시설 기능보강사업 도비 반납액
	110806 미수시·도비보조금 반환금	2,691,830	청주시 일반회계	2015년 아동복지시설 기능보강사업 집행 잔액
	110806 미수시·도비보조금 반환금	44,840	청주시 일반회계	2016년 농업인안전공제 지원 도비보조금 집행 잔액 반납
	110806 미수시·도비보조금 반환금	390,600	음성군 일반회계	2016년~2017년 어린이예방접종 도비 집행잔액 반납
	110806 미수시·도비보조금 반환금	1,736,070	음성군 일반회계	2016년도 축산물안전사업 집행 잔액 반납(도비)
	110806 미수시·도비보조금 반환금	84,774,250	보은군 일반회계	2016년 친환경축산사업 집행잔액 반납
	110806 미수시·도비보조금 반환금	996,780	괴산군 일반회계	2016년도 축산물안전사업 집행잔액 반납
	110806 미수시·도비보조금 반환금	845,580	괴산군 일반회계	2015년생태관광지역지정 및 육성사업 집행잔액
	110806 미수시·도비보조금 반환금	1,925,310	괴산군 일반회계	2016년 생태관광지역 지정 및 육성 도비 집행 잔액
	110806 미수시·도비보조금 반환금	6,847,970	단양군 일반회계	2016년 지역사회서비스투자사업 도비 집행 잔액
	110806 미수시·도비보조금 반환금	71,060	단양군 일반회계	2016년 가사간병방문지원사업 도비 보조금 집행잔액

기관명	재무상대표 계정과목(COA)	재무상대표상 금액	상대거래 기관	외부거래 내용
충청북도 일반회계	219901 일반미지급금	164,778,000	음성군 일반회계	징수교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	2,185,866,000	음성군 일반회계	조정교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	1,470,272,000	괴산군 일반회계	조정교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	28,859,000	괴산군 일반회계	징수교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	1,891,841,000	진천군 일반회계	조정교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	136,454,000	진천군 일반회계	징수교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	1,209,291,000	증평군 일반회계	조정교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	20,981,000	증평군 일반회계	징수교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	1,530,605,000	영동군 일반회계	조정교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	19,298,000	영동군 일반회계	징수교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	33,206,000	옥천군 일반회계	징수교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	1,542,113,000	옥천군 일반회계	조정교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	1,408,826,000	보은군 일반회계	조정교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	27,698,000	보은군 일반회계	징수교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	4,302,490,000	충주시 일반회계	조정교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	365,621,000	충주시 일반회계	징수교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	1,136,421,000	청주시 일반회계	징수교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	1,335,433,000	단양군 일반회계	조정교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	34,967,000	단양군 일반회계	징수교부금 미전출금
	219901 일반미지급금	11,343,593,000	청주시 일반회계	조정교부금 미전출금
충청북도 지역개발 기금	110902 단기자치단체간융자금	2,500,000,000	청주시 일반회계	
	110902 단기자치단체간융자금	1,100,000,000	진천군 일반회계	
	110902 단기자치단체간융자금	1,050,000,000	음성군 지방공기업특별회계	
	110902 단기자치단체간융자금	350,000,000	증평군 기타특별회계	
	110902 단기자치단체간융자금	600,000,000	증평군 일반회계	
	110902 단기자치단체간융자금	1,828,000,000	청주시 지방공기업특별회계	

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태표상 금액	상대거래 기관	외부거래 내용
충청북도 지역개발 기금	110902 단기자치단체간융자금	300,000,000	충주시 지방공기업특별회계	
	110902 단기자치단체간융자금	600,000,000	청주시 일반회계	
	120202 장기자치단체간융자금	5,400,000,000	청주시 일반회계	
	120202 장기자치단체간융자금	48,000,000,000	청주시 일반회계	
	120202 장기자치단체간융자금	1,050,000,000	음성군 지방공기업특별회계	
	120202 장기자치단체간융자금	8,600,000,000	진천군 일반회계	
	120202 장기자치단체간융자금	350,000,000	증평군 기타특별회계	
	120202 장기자치단체간융자금	3,600,000,000	증평군 일반회계	
	120202 장기자치단체간융자금	15,452,000,000	청주시 지방공기업특별회계	
	120202 장기자치단체간융자금	29,100,000,000	충주시 지방공기업특별회계	
	120202 장기자치단체간융자금	10,000,000,000	제천시 기타특별회계	
	120202 장기자치단체간융자금	7,500,000,000	보은군 기타특별회계	

나. 2차 외부거래 내역(광역자치단체간 거래)

※ 전체 지방정부 부문 '통합부채상태표' 작성시 외부거래 제거용

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태표 상 금액	상대거래 기관	외부거래 내용
-	해	당	없	음

III. '18~'22 재정건전성 관리계획

□ '18 회계연도 통합부채와 우발부채 추정액

가. '18년 통합부채 추정

○ 내부거래 제거 전 통합부채

(단위: 억원)

구분	17년				18년(추정)			
	계	충청북도	공사 공단	출자· 출연	계	충청 북도	공사 공단	출자· 출연
통합부채 계	10,989	8,877	1,486	626	10,986	8,399	1,961	626
1. 유동부채	4,097	2,481	1,244	372	4,055	2,580	1,103	372
· 이자부금융부채	1,767	1,267	500	-	1,366	1,366	-	-
· 기타유동부채	2,330	1,214	744	372	2,689	1,214	1,103*	372
2. 장기차입부채 (이자부금융)	5,809	5,576	233	-	5,851	5,000	851	-
3. 기타비유동부채	1,082	819	9	254	1,080	819	7**	254

* (충북개발공사)기타유동부채는 선수금(제천3산단 보조금), 분양선수금 및 대행사업 예수금임.

** (충북개발공사) 기타비유동부채는 완료된 사업지구의 하자보수총당부채로, '18년 제천 제2산단 및 진천 신척산업단지 준공 후 하자보수관련 총당금임.

○ 추정내용 설명(충청북도)

- 유동부채(이자부금융부채) : 2018년 지역개발채권 상환액(1,248억원)이 2017년(1,127억원)보다 증가함에 따른 것임.
- 장기차입부채(이자부금융부채) : 지역개발채권 매입 한시적 면제에 따라 2018년 지역개발채권 발행액이 전년대비 줄어들 것으로 예상함.

○ 추정내용 설명(충북개발공사)

- 유동부채(이자부금융부채) : 오송 바이오폴리스지구 공사채 상환(△500억원)
- 장기차입부채
 - 밀레니엄타운 도시개발사업 공사채 발행(100억원)

- 제천 제3산단 지역개발기금 용자(300억)
- 제천 제3산단 용지보상채권 발행(18억)
- 충주 북부산단 공사채 발행(200억)

※ 신규사업 사업비 조달을 위한 사채발행으로 장기차입부채 증가 전망

- '17년도 내부거래 : 200억원(기타유동부채 : 200억원)
 - 충청북도 ↔ 충북개발공사(200억)

- '18년도 내부거래 : 300억원(장기차입부채 : 300억원)
 - 충청북도 ↔ 충북개발공사(300억)

- 내부거래 제거 후 통합부채

(단위: 억원)

구분	17년				18년(추정)			
	계	충청북도	공사공단	출자·출연	계	충청북도	공사공단	출자·출연
통합부채 계	10,789	8,877	1,286	626	10,686	8,399	1,661	626
1. 유동부채	3,897	2,481	1,044	372	4,055	2,580	1,103	372
· 이자부금융부채	1,767	1,267	500	-	1,366	1,366	-	-
· 기타유동부채	2,130	1,214	544	372	2,689	1,214	1,103	372
2. 장기차입부채 (이자부금융)	5,809	5,576	233	-	5,551	5,000	551	-
3. 기타비유동부채	1,082	819	9	254	1,080	819	7	254

나. 우발부채(해당사항 없음)

□ 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)	6,843	6,366	6,518	6,466	6,323	6,290
① 충북도 본청	6,843	6,366	6,518	6,466	6,323	6,290
② 충북개발공사	-	-	-	-	-	-
③ 출연기관	-	-	-	-	-	-

나. 지방자치단체 재무개선목표

○ 연도별 부채증감 현황

(단위: 억원)

구분	'18년	'19년	'20년	'21년	'22년
계(①-②)*	△477	152	△52	△143	△33
① 증가 소계	771	1,500	1,500	1,500	1,000
지역개발채권 발행	771	1,500	1,500	1,500	1,000
② 감소 소계	1,248	1,348	1,552	1,643	1,033
지역개발채권 상환	1,248	1,348	1,552	1,643	1,033

- 2017~2018년은 자동차 신규 등록 지역개발채권 매입 한시적 면제 시행으로 채권발행규모가 축소되고, 2019년도부터 기존대로 지역개발채권을 발행할 계획이지만 상환액이 발행액보다 클 것으로 예상되어 지역개발기금 부채 감축이 계속될 것임.

다. 충북개발공사 재무개선목표

○ 연도별 부채증감 현황

(단위: 억원)

구분	'18년	'19년	'20년	'21년	'22년
계(①-②) ^{*1}	118	1,500	2,767	1,482	△100
① 증가 소계	618	1,500	3,000	1,750	550
밀레니엄타운 도시개발 차입금	100	150			
제천 제3산단 차입금	300	150	100		
제천 제3산단 용지채권	18				
충주 북부산단 차입금	200	150	150		
음성 인곡산단 차입금		500	750	500	100
청주 북이산단 차입금		550	400	250	100
청주 도시첨단 차입금			1,600	1,200	350
② 감소 소계	500	-	233	268	650
오송 바이오폴리스 차입금	500				
밀레니엄타운 도시개발 차입금			200	100	150
밀레니엄타운 도시개발 용지채권			26		
제천 제3산단 차입금				150	400
제천 제3산단 용지채권			7	18	
충주 북부산단 차입금					100

○ 재무건전성 개선방안

1) 조기 분양착수 및 판촉대책 수립을 통한 회수 노력 강화

- 사업별 원가 인하방안 강구, 차입금 조기 상환 및 리스크 관리 강화
- 수요자 Needs 반영한 토지이용계획 수립 등

2) 자본금 증자를 통한 자본 확충 확보

- 지속적인 당기순이익 발생으로 꾸준한 이익잉여금 적립
- 자본금 추가 출자 등 자본 확충을 충북도 및 도의회 건의

□ 우발부채('18~'22년) 변동전망 및 관리방안 : 해당사항 없음