

충청북도 통합부채 현황 및 재정건전성관리계획('20~'24)

2020. 12.



I. 기관현황

1) 지방자치단체

- (조직 및 정원) 본청(2실 8국 1본부 53과), 직속기관(16), 사업소(7), 준장소(3), 4,047명 · '19년말 기준
- (예산) 57,409억원 · '20년 예산규모(당초예산기준)
- (재정력지수) 재정자립도 25.12%, 재정자주도 40.61%

2) 지방공사·공단

- 지방공사 1개 (단위: %, 명, 억원)
- | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
- '19년말 기준 -- '20년 예산규모(당초예산기준)

3) 출자·출연기관

- 출연기관 12개 (단위: %, 명, 억원)
- | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

--	--

유형	기관명	설립연도	지분율	조직	정원	예산규모	주요사업내용
	충북 기업진흥원	1997	62	1사무국 3부	25	287	- 중소기업지원 - 구인구직지원
	충북지식산업진흥원	2003	100	2본부 1실	41	121	- ICT산업육성 - 과학기술진흥 - 첨단 벤처·중소기업지원 등
	충북 테크노파크	2003	100	2단 4센터 1실	160	1,187	- 지역산업진흥 - 창업보육 - R&D
	충북 문화재연구원	2005	100	2실 1부1단 13팀	30	83	- 문화재조사,연구 및 관련 자료 발간 - 문화재 보존 및 활용을 위한 사업 - 지역문화유산자료수집및보존전시등
	충북 문화재단	2011	100	1사무처 5팀	22	133	- 문화예술활동 지원 - 생활문화예술 활성화 - 정책개발 및 교육·연구
	청주의료원	1983	100	3실 5부 23개과 16팀3센터	589	877	- 환자진료 - 검진 - 공공보건의료
	충주의료원	1983	100	4부 2센터 20과10팀	396	673	- 도민건강증진 - 지역보건의료발전
	충북 여성재단	2017	100	1사무처 3팀	14	21	- 성평등문화 확산 교육 - 젠더전문가 양성 - 현장중심정책 연구 - 성 주류화 연구

* '19년말 기준 ** '20년 예산규모(당초예산기준)

○ 출자·출연기관 중 작성 간소화대상

(단위: %, 명, 억원)

유형	기관명	자산규모	부채	이자부 금융부채	예산규모	지분율
출연기관	충북학사	54.1	9.5	-	71	29%
	충북문화재연구원	63.4	12.9	-	83	100%
	충북여성재단	4	0.04	-	21	100%

II. 통합부채 현황 분석

1 내부거래 제거 전 통합재무상태표

(단위: 억원)

구분	'18년	'19년
통합자산	108,239	113,183
통합부채	11,000	12,295
1. 유동부채	4,219	4,944
· 이자부금융부채	1,365	1,804
· 기타유동부채	2,854	3,140
2. 장기차입부채(이자부금융)	5,709	6,287
3. 기타비유동부채	1,072	1,064
통합자본	97,239	100,888

○ (증감분석) 자산·부채 내용 및 전년대비 증감원인

- 충북도 본청

(자산) 101,818억원으로 '18년(98,162억원)대비 자산 3,656억원 증가. 주요 원인은 유동자산(1년 이내 현금화가 가능하거나 현금이 될 것으로 예상되는 자산)증가임.

(부채) 8,543억원으로 '18년(8,273억원)대비 270억원 증가. 주요 원인은 장기차입부채(지역개발채권)의 증가임.

- 충북개발공사

(자산) 5,749억원으로 '18년(4,725억원)대비 1,024억원 증가. 주요 원인은 현금 및 현금성자산과 재고자산에 의한 증가임.

(부채) 2,998억원으로 '18년(2,028억원)대비 970억원 증가. 주요원인은 장기차입부채(공사채, 장기차입금)의 증가임.

- 출자출연기관 : 출연기관 12개

(자산) 5,616억원으로 '18년(5,352억원) 대비 264억원 증가. 주요원인은 현금 및 현금성자산에 의한 증가임.

(부채) 754억원으로 '18년(699억원) 대비 55억원 증가. 큰 변동없음.

② 내부거래(기초자치단체내 기관간 거래)

※ 기초자치단체 '통합부채상태표' 작성시 내부거래 제거용

(단위: 억원)

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태표 잔액	상대거래 기관	내부거래 내용
충청북도 일반회계	선급금	1,275	충북개발공사	대행사업 선급금
	출자금	1,302	충북개발공사	자본금 출자
충청북도 기타특별회계	선급금	121	충북개발공사	대행사업 선급금
충북개발공사	자본금	1,302	충청북도 일반회계	도 출자 자본금
	예수금	1,275	충청북도 일반회계	대행사업 예수금
	예수금	121	충청북도 기타특별회계	대행사업 예수금

- 충청북도는 충북개발공사 자본금 1,302억원을 출자하였고 충청북도의 대행사업에 대한 선급금 1,396억원을 충북개발공사에 지급하여 총 2,698억원을 내부거래로 구분함.

③ 내부거래 제거 후 통합재무상태표

(단위: 억원)

구분	'18년	'19년
통합자산	106,272	110,485
통합부채	10,335	10,899
1. 유동부채	3,554	3,548
· 이자부금융부채	1,365	1,804
· 기타유동부채	2,189	1,744
2. 장기차입부채(이자부금융)	5,709	6,287
3. 기타비유동부채	1,072	1,064
통합자본	95,938	99,586

④ 우발부채세부내역(해당사항없음)

⑤ 부채상세분석

① 이자부금융부채 만기구조

(단위: 억원)

계정과목	계*	만기구조				
		1년 이내 (20년 상환)	2년 (21년 상환)	3년 (22년 상환)	4년 (23년 상환)	5년 이상 (24년 이후 상환)
총계	8,091	1,804	1,762	1,811	829	1,885
지방자치단체 (내부거래)	6,962	1,571	1,644	1,033	829	1,885
지방공사·공단 (내부거래)	829	233	118	478		
출자·출연기관 (내부거래)	300			300		
출자·출연기관 (내부거래)	-	-	-	-	-	-
출자·출연기관 (내부거래)	-	-	-	-	-	-
비율	100%	22%	22%	23%	10%	23%

② 이자부금융부채 발행현황(잔액기준)

(단위: 억원)

기관명	발행 기관	발행 일자	'19년말 잔액*	발행 유형	금리	만기	발행목적	내/외부거래 관련	
								여부	상대 기관
총계			8,091						
충청북도	자체	2004 ~2019	6,962	매출 공채	2.5~ 1.05	'20 ~'24	지역개발채권 발행		
충북개발공사	한양 증권	2017. 9.14	200	공사채	1.88	2020. 9.14	밀레니엄 사업비	-	-
	교보 증권	2019. 3.28	300	공사채	1.91	2022. 3.28	동충주산단 사업비	-	-
	하이 투자 증권	2019. 5.29	150	공사채	1.77	2022. 5.29	밀레니엄 사업비	-	-
	SK 증권	2018. 5.18	100	공사채	2.56	2021. 5.18	밀레니엄 사업비	-	-
	충청 북도	2018. 6.28	300	공사채	2.00	2022. 6.28	제천3 사업비	-	-
	자체	2017~ 2019	79	보상 채권	1.32~ 1.80	2020~ 2022	용지보상 (밀레, 제천3)	-	-

6 재무건전성 개선이 필요한 사항

① 충북도 본청

- 이자부금융부채는 외부차입금 없이 지역개발채권 매출로만 이루어져 있으며, '19년 채권 발행액 증가로 전년대비 1,017억원 증가하였으나, 예산대비채무비율은 전년대비 0.94%감소하여 현재 11.53%로 안정적임.

② 충북개발공사

- 2019년말 현재 부채비율이 109%로 행정안전부 부채목표관리제도(250%) 범위내에서 안정적 재무상태 유지
- 중장기 재무계획상 신규사업 투자증가에 따른 부채비율 증가가 예상되므로 자본금 증자 등을 통한 자본 확대 필요

③ 출자·출연기관

- '18년대비 자산과 부채가 소폭 증가하였지만 모든 출연기관이 이자부 금융부채 없이 건전한 재정상태를 유지하고 있음

7 외부거래 내역

가. 1차 외부거래 내역(동일 광역자치단체내 기초자치단체간거래)

※ 광역자치단체 '통합부채상태표' 작성시 외부거래 제거용 (단위 : 원)

기관명	재무상태표 계정과목(COA)	재무상태표 잔액	상대거래 기관	외부거래 내용
충청북도_일반회계	110806 미수시·도비 보조금반환금	356,847,830	충북_청주시_ 일반회계	
	110806 미수시·도비 보조금반환금	24,088,900	충북_충주시_ 일반회계	
	110806 미수시·도비 보조금반환금	60,770,030	충북_제천시_ 일반회계	
	110806 미수시·도비 보조금반환금	10,691,370	충북_보은군_ 일반회계	
	110806 미수시·도비 보조금반환금	8,925,870	충북_옥천군_ 일반회계	
	110806 미수시·도비 보조금반환금	100,819,610	충북_영동군_ 일반회계	
	110806 미수시·도비 보조금반환금	1,100,620	충북_증평군_ 일반회계	
	110806 미수시·도비 보조금반환금	659,190	충북_진천군_ 일반회계	
	110806 미수시·도비 보조금반환금	4,223,040	충북_괴산군_ 일반회계	
	110806 미수시·도비 보조금반환금	15,745,340	충북_음성군_ 일반회계	
	110806 미수시·도비 보조금반환금	24,316,330	충북_단양군_ 일반회계	
	219901 일반미지급 금	8,268,583,000	충북_청주시_ 일반회계	
	219901 일반미지급 금	2,755,135,000	충북_충주시_ 일반회계	
	219901 일반미지급 금	993,826,000	충북_보은군_ 일반회계	
	219901 일반미지급 금	1,033,923,000	충북_옥천군_ 일반회계	
	219901 일반미지급 금	992,898,000	충북_영동군_ 일반회계	
	219901 일반미지급 금	842,794,000	충북_증평군_ 일반회계	
	219901 일반미지급 금	1,157,778,000	충북_진천군_ 일반회계	
	219901 일반미지급 금	992,353,000	충북_괴산군_ 일반회계	

충청북도_일반회계	219901 일반미지급금	1,643,244,000	충북_음성군_일반회계
	219901 일반미지급금	838,703,000	충북_단양군_일반회계
충청북도_기금	110806 미수사·도비보조금반환금	100,860	충북_괴산군_일반회계
	110902 단기자치단체간융자금	3,100,000,000	충북_청주시_일반회계
	110902 단기자치단체간융자금	480,000,000	충북_증평군_일반회계
	110902 단기자치단체간융자금	580,000,000	충북_진천군_일반회계
	120202 장기자치단체간융자금	19,200,000,000	충북_청주시_일반회계
	120202 장기자치단체간융자금	1,920,000,000	충북_증평군_일반회계
	120202 장기자치단체간융자금	7,720,000,000	충북_진천군_일반회계
합계		53,127,525,990	

나. 2차 외부거래 내역(광역자치단체간 거래) - 해당사항 없음

※ 전체 지방정부 부문 '통합부채상태표' 작성시 외부거래 제거용

III. '20~'24 재정건전성 관리계획

※ 재정건전성관리계획은 통합부채를 중심으로 수립

1 '20 회계연도 통합부채와 우발부채 추정액

가. '20년 통합부채 추정

○ 내부거래 제거 전 통합부채

(단위: 억원)

구분	'19년 현황				'20년(추정)			
	계	자치단체	공사공단	출자·출연	계	자치단체	공사공단	출자·출연
통합부채 계	12,295	8,543	2,998	754	13,196	9,122	3,320	754
1. 유동부채	4,944	2,423	2,094	427	4,971	2,496	2,048	427
· 이자부금융부채	1,804	1,571	233	-	1,782	1,644	138	-
· 기타유동부채	3,140	852	1,861	427	3,189	852	1,910	427
2. 장기차입부채(이자부금융)	6,287	5,391	896	-	7,164	5,897	1,267	-
3. 기타비유동부채	1,064	729	8	327	1,061	729	5	327

○ 추정내용 설명(충청북도)

- 유동부채(이자부금융부채) : 2020년 지역개발채권 만기도래 상환액이 전년대비 73억원 증가함.
- 장기차입부채(이자부금융부채) : 2020년 자동차 개별소비세 인하 영향으로 지역개발채권 발행액이 전년대비 증가할 것으로 예상.

○ 추정내용 설명(충북개발공사)

- 유동부채(이자부금융부채) : 공사채(밀레니엄타운) 200억 상환, 용지보상채권 33억 상환(밀레니엄타운 26억, 제천제3산단 7억) 등 17년 차입(발행)분 만기도래 상환.
- 장기차입부채(이자부금융부채) : 공사채(제천 제3산단 250억, 동충주산단 300억)과 용지보상채권(동충주산단 29억, 음성인곡산단 30억) 발행.

○ 내부거래 제거 후 통합부채

(단위: 억원)

구분	'19년 현황				'20년(추정)			
	계	자치단체	공사공단	출자·출연	계	자치단체	공사공단	출자·출연
통합부채 계	12,295	8,543	2,998	754	13,196	9,122	3,320	754
1. 유동부채	4,944	2,423	2,094	427	4,971	2,496	2,048	427
· 이자부금융부채	1,804	1,571	233	-	1,782	1,644	138	-
· 기타유동부채	3,140	852	1,861	427	3,189	852	1,910	427
2. 장기차입부채(이자부금융)	6,287	5,391	896	-	7,164	5,897	1,267	-
3. 기타비유동부채	1,064	729	8	327	1,061	729	5	327

※ 추정방법 설명

- ① 이자부금융부채 : 채무관리계획 및 추가 발행 계획을 반영
- ② 유동기타부채 : 추정을 반영하지 않고, '19년 잔액을 그대로 이전
- ③ 비유동기타부채 : 장기선수금(공사계약관련) 등과 같이 추정에 대한 객관적인 근거'를 제시할 수 있는 경우만 추정하고, 나머지는 '19년 잔액유지
* 추정치를 반영한 경우 추정에 대한 상세한 설명 추가 할 것

나. 우발부채(해당없음)

2 통합부채 관리방안

가. 향후 5년간('20~'24년) 중점관리대상 부채

① 개별 기관별 재정관리기준 초과 부채

(단위: 억원)

기관명	'19년	'20년	'21년	'22년	'23년	'24년
총계(①+②+③)	6,962	7,560	7,417	7,384	7,555	7,170
① 자치단체	6,962	7,560	7,417	7,384	7,555	7,170
② 공사·공단	-	-	-	-	-	-
③ 출자·출연기관	-	-	-	-	-	-

나. 지방자치단체 재무개선목표

○ 연도별 부채증감 현황

(단위: 억원)

구분	'20년	'21년	'22년	'23년	'24년
계(①-②)*	598	△143	△33	171	△385
① 증가 소계	2,150	1,500	1,000	1,000	1,500
지역개발채권 발행	2,150	1,500	1,000	1,000	1,500
② 감소 소계	1,552	1,643	1,033	829	1,885
지역개발채권 상환	1,552	1,643	1,033	829	1,885

* '가. 향후 5년간 중점관리대상 부채'와 내용이 동일하도록 작성

- ※ 중기지방재정계획에 포함된 신규사업과 관련된 추가 지방채 발행 예상액 반영
- '20년 자동차 개별소비세 인하 영향으로 지역개발채권 발행액이 큰 폭으로 증가하여 부채가 증가하였으나, 인하 종료 후 발행액보다 상환액이 소폭 증가하여 안정적으로 부채규모를 감축.

다. 지방공사·공단 재무개선목표

○ 연도별 부채증감 현황

(단위: 억원)

구분	'20년	'21년	'22년	'23년	'24년
계(①-②) ¹⁾	376	1,056	2,907	1,571	190
① 증가 소계	609	1,174	3,886	2,180	500
제천 제3산단 공사채	250				
동충주 산단 공사채	300				
동충주 산단 용지채권	29				
음성 인곡산단 공사채		864	836		
음성 인곡산단 용지채권	30	100			
청주 북이산단 공사채		200	600	300	
청주 북이산단 용지채권		10	30		
청주 넥스트폴리스산단 공사채			2,200	1,700	500
청주 넥스트폴리스산단 용지채권			220	180	
② 감소 소계	233	118	979	609	310
밀레니엄타운 도시개발 공사채	200	100	350		
밀레니엄타운 도시개발 용지채권	26				
제천 제3산단 공사채			300	250	
제천 제3산단 용지채권	7	18			
동충주 산단 공사채			300	300	
동충주 산단 용지채권			29	29	
음성 인곡산단 공사채					200
음성 인곡산단 용지채권				30	100
청주 북이산단 용지채권					10

* '가. 향후 5년간 중점관리대상 부채'와 내용이 동일하도록 작성

*2 금융부채, 상환계획이 수립된 특정 비유동부채 등이 없어 '19년 부채규모가 지속 유지된다고 가정하는 기관

※ 중기지방재정계획 또는 내부재정운영계획에 포함된 신규사업과 관련된 추가 부채 발행 예상액 반영

○ 재무건전성 개선방안

* 자산매각, 사업구조조정, 정책변경내용 전반에 대한 설명

1) 관측활동 확대 및 투자-회수주기 단축 노력 강화

- 사업별 원가관리 강화, 재무리스크 주기적 점검
- 수요자 Needs 반영한 토지이용계획 수립으로 분양성 제고

2) 자본금 증자를 통한 자본 확충 노력

- 지속적으로 당기순이익 창출하여 이익잉여금 적립
- 자본금 증자 등 자본 확충을 충북도 건의(검토중)

③ 우발부채('20~'24년) 변동전망 및 관리방안(해당사항 없음)

* '가. 향후 5년간 중점관리대상 부채' 내용을 반영하여 작성