

2017. 6. 15.(목)
제1차 행정문화위원회

2016회계연도 충청북도 세입세출결산 및 예비지출 승인의 건

검 토 보 고 서

[행정국 소관]

일	반	회	계
남	북	협	력
예	비	비	지
			출

행 정 문 화 위 원 회
수석전문위원 김 창 호

【 목 차 】

□ 2016회계연도 충청북도 세입세출 결산

I. 개 황

Ⅱ. 행정국 소관 일반회계 세입·세출 결산개요

1. 세입결산

가. 총 괄

나. 과목별 세부결산 내역

2. 세출결산

가. 총 괄

나. 집행잔액

다. 예산전용

라. 예산이체

마. 다음연도 이월

Ⅲ. 남북교류협력기금 결산

Ⅳ. 공유재산 및 물품 증감 현재액 결산

Ⅴ. 채권 및 채무 현재액 결산

Ⅵ. 종합검토의견

□ 2016회계연도 세출예산 예비비지출 승인

I. 예비비지출 결산

1. 총 괄

2. 예비비지출 결산

- 2016회계연도 -

충청북도 세입·세출 결산

I. 개 황

- 2016회계연도 행정국(북부·남부출장소 포함) 소관 세입·세출결산 회계는 일반회계, 남북교류협력기금, 공유재산 및 물품 증감, 채권·채무결산 등이 있으며, 특별회계는 없음.

II. 행정국 소관 일반회계 세입세출 결산 개요

1. 세입 결산(행정문화위원회 결산서, P7~19, P31~32)

가. 총 괄

- 2016회계연도 행정국 소관 일반회계 세입예산현액은 1조 1,901억 670만 9천원이며, 1조 2,842억 1,164만 1천원이 징수결정되었음.
- 세입수납액은 1조 2,558억 4,003만 1천원으로 징수결정액 대비 97.8% 수준임.
- 징수결정액 중 2.2%인 283억 7,161만원이 미수납되었는데, 결손처분 51억 632만 2천원, 다음연도 이월액 232억 6,528만 8천원임.

[표-1] 2016회계연도 행정국 부서별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액 ㉑	징수결정액 ㉒	수납액 ㉓	미수납액 ㉔=㉒-㉓	수납률 ㉕/㉒	미수납액처리	
						결손처분	다음연도 이월액
합 계	1,190,106,709	1,284,211,641	1,255,840,031	28,371,610	97.8	5,106,322	23,265,288
총 무 과	160,274	284,214	196,383	87,831	69.1	0	87,831
자치행정과	11,399,298	11,456,479	11,454,987	1,492	100.0	0	1,492
창년지원과	200,254	349,962	349,962	0	100.0	0	0
세 정 과	1,165,278,372	1,255,901,060	1,227,768,709	28,132,351	97.8	5,105,590	23,026,761
회 계 과	9,519,958	12,600,454	12,452,705	147,749	98.8	732	147,017
정보통신과	3,265,998	3,287,178	3,287,178	0	100.0	0	0
북부출장소	0	10,046	9,479	567	94.4	0	567
남부출장소	282,555	322,248	320,628	1,620	99.5	0	1,620

- 세입예산현액은 지방세수입, 세외수입, 지방교부세 및 보조금,보전수입등및내부거래로 구성되었으며,
- 지방세는 72.5%인 8,631억원, 세외수입은 0.9%인 104억 2,585만 1천원, 보조금은 8% 946억 5,735만 5천원, 보전수입등및 내부거래는 18.6% 2,219억 2,350만 3천원임.

[표-2] 행정국 자원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목 별	예 산 현 액		징수결정액	수 납 액	미수납액
합 계	1,190,106,709	100.00	1,284,211,641	1,255,840,031	28,371,610
지방세	863,100,000	72.5	1,033,511,957	1,005,379,607	28,132,350
세외수입	10,425,851	0.9	14,607,911	14,368,651	239,260
지방교부세	0	0	0	0	0
보 조 금	94,657,355	8.0	13,160,379	13,160,379	0
보전수입등및 내부거래	221,923,503	18.6	222,931,394	222,931,394	0

나. 과목별 세부결산내역

1) 지방세 결산내역

- 2016회계연도 지방세 세입예산현액은 8,631억원을 계상하여 1조 335억 1,195만 7천원을 징수결정하고, 이 중 1조 53억 7,960만 7천원을 수납하였으며, 281억 3,235만원을 미수납하였음.
- 지방세 세입예산 세목별 비율과 예산현액은 보통세(취득세, 등록면허세, 지방소비세) 79.5%인 6,861억원, 목적세(지역자원시설세, 지방교육세) 19.8%인 1,710억원, 지난해도수입 0.7%인 60억원임.

[표-3] 행정국 지방세 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세목	예산현액		징수 결정액	수납액	미수납액	미수납액 처리	
	금액	비율				결손처분	이월액
지방세	863,100,000	100.00	1,033,511,957	1,005,379,607*	28,132,350	5,105,590	23,026,760
보통세	686,100,000	79.5	811,587,903	806,948,578	4,639,325	657,251	3,982,074
취득세	429,100,000	-	532,784,262	528,271,979	4,512,283	656,169	3,856,114
등록면허세	38,500,000	-	43,866,540	43,739,498	127,042	1,082	125,960
지방소비세	218,500,000	-	234,937,101	234,937,101	0	0	0
목적세	171,000,000	19.8	201,768,585	194,252,131	7,516,454	93,151	7,423,303
지역자원시설세	30,000,000	-	36,248,506	35,370,520	877,986	15,005	862,981
지방교육세	141,000,000	-	165,520,079	158,881,611	6,638,468	78,146	6,560,322
지난년도수입	6,000,000	0.7	20,155,469	4,178,899	15,976,570	4,355,188	11,621,382
지난년도수입	6,000,000	-	20,155,469	4,178,899	15,976,570	4,355,188	11,621,382

* 수납액 합계(1,005,379,607천원)는 천원단위 표기에 따라 조정 한 값임.

3) 세외수입 결산내역

- 2016회계연도 행정국 소관 세외수입 예산현액은 104억 2,585만 1천원이며 146억 791만 1천원을 징수결정하고 이 중 143억 6,865만 1천원을 수납하였으며, 2억 3,926만원을 미수납하였음.
- 세외수입은 경상적 세외수입과 임시적 세외수입으로 구성되어 있으며, 세부내역은 [표-4]와 같음.

[표-4] 행정국 세외수입 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분		예산현액		징 수 결정액	수납액	미수납액	미수납액 처리		
		금액	비율				결산처분	이월액	
세 외 수 입		10,425,851	100.0	14,607,911	14,368,651	239,260	732	238,528	
경 상 적 세 외 수 입	소 계	6,130,840	58.8	7,149,348	7,141,726	7,622	0	7,622	
	재산임대수입 (공유재산임대)	577,733		583,357	575,800	7,558	0	7,558	
	사용료수입 (기타사용료)	100,000		113,762	113,699	63	0	63	
	수수료수입 (증지수입)	388,967		472,337	472,337	0	0	0	
	이 자 수 입	계	5,064,140		5,979,892	5,979,890	1	0	1
		공공예금 이자수입	5,000,000		5,610,966	5,610,966	0	0	0
		기타 이자수입	64,140		368,926	368,924	1	0	1
소 계		4,295,011	41.2	7,458,564	7,226,925	231,638	732	230,906	
입 시 적 세 외 수 입	재 산 매 각	계	1,500,000		3,883,205	3,883,205	0	0	0
		시도유재산 매각금	0		0	0	0	0	0
		공유재산 매각금	1,500,000		3,883,205	3,883,205	0	0	0
	과 징 금 및 과 태 료	계	44,374		37,026	20,684	16,342	0	16,342
		변상금 및 위약금	44,374		27,419	11,644	15,775	0	15,775
		과태료	0		9,607	9,040	567	0	567
	기 타 수 입	계	2,750,637		3,251,894	3,250,401	1,492	0	1,492
		불용물품매각	14,500		5,735	5,735	0	0	0
		시도비 반환금수입	522,917		791,536	790,044	1,492	0	1,492
		그외수입	2,213,220		2,454,623	2,454,623	0	0	0
지난년도수입		0		286,439	72,634	213,804	732	213,072	

4) 지방교부세 결산내역

○ 2016회계연도 행정국 소관 지방교부세 결산내역은 없음.

5) 보조금 결산내역

- 보조금 세입예산은 국고보조금, 지역발전특별회계보조금, 기금 등 3개로 구성되었으며,
- 보조금 예산현액은 946억 5,735만 5천원이며, 131억 6,037만 9천원을 징수결정하고 전액을 수납하였음.
- 보조금 세부내역은 [표-5]와 같음.

[표-5] 행정국 보조금 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목	예산현액		징 수 결정액	수납액	미수납액	미수납액 처리	
	금액	비율				결손처분	이월액
보 조 금	94,657,355	100	13,160,379	13,160,379	0	0	0
국고보조금	3,560,679	3.8	2,540,379	2,540,379	0	0	0
지역발전 특별회계보조금	91,026,676	96.2	10,550,000	10,550,000	0	0	0
기 금	70,000	0	70,000	70,000	0	0	0

6) 보전수입등및내부거래 결산내역

- 보전수입등및내부거래 세입예산은 전년도 이월금, 융자금
 원금수입 등으로 구성되었으며,
- 보전수입등및내부거래 예산현액은 2,219억 2,350만 3천원이며,
 2,229억 3,139만 4천원을 징수결정하고 전액을 수납하였음.

○ 보전수입등및내부거래 세입예산의 세부내역은 [표-6]과 같음.

[표-6] 행정국 보전수입등및내부거래 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목	예산현액		징 수 결정액	수납액	미수납액
	금액	비율			
보전수입등내부거래	221,923,503	100.0	222,931,394	222,931,394	0
보전수입등	213,598,208	96.2	214,606,099	214,606,099	0
잉여금	88,227,532-		88,227,532	88,227,532	0
순세계잉여금	88,227,532-		88,227,532	88,227,532	0
전년도이월금	125,370,676	-	126,378,567	126,378,567	0
국고보조금사용잔액	16,512	-	1,024,404	1,024,404	0
전년도이월사업비	125,354,164	-	125,354,164	125,354,164	0
내부거래	8,325,295	3.8	8,325,295	8,325,295	0
전입금	1,331,295-		1,331,295	1,331,295	0
교육비특별회계	1,331,295-		1,331,295	1,331,295	0
예탁및예수금	6,994,000		6,994,000	6,994,000	
시도지역개발기금예수금수입	6,994,000		6,994,000	6,994,000	

2. 세출결산 (행정문화위원회 결산서, P55~P101)

가. 총괄

- 2016회계연도 행정국 소관 일반회계 세출예산 예산현액은 5,757억 7,677만 6천원으로 예산액 5,754억 1,569만 5천원에 전년도 이월액 3억 4,426만 1천원, 예비비 1,682만원이 계상되었음.
- 이 중 지출액은 예산현액대비 99.5%인 5,728억 6,740만 9천원이고, 다음연도 이월액은 2억 6,211만 5천원이며, 집행잔액은 예산 현액대비 0.5%인 26억 4,725만 2천원임.

[표-7] 행정국 일반회계 세출결산 내역

(단위 : 천원 / %)

구분	세출 예산액 ㉑	예산성립결정후 증감액㉒		예산현액 ㉓+㉔+㉕	지출액 ㉖	지출률	다음연도 이월액 ㉗	이월률	집행잔액 ㉘-㉙-㉚-㉛	불용률
		전년도 이월액	예비비							
행정국	575,415,695	344,261	16,820	575,776,776	572,867,409	99.5	262,115	0.0	2,647,252	0.5
총무과	55,752,267	8,872		55,761,139	54,624,522	98.0	-	0.0	1,136,617	2.0
자치행정과	15,200,679	85,730		15,286,409	15,118,005	98.9		0.0	168,404	1.1
청년지원과	5,505,524		16,820	5,522,344	5,243,015	94.9	259,610	4.7	19,719	0.4
세정과	470,117,581			470,117,581	470,097,560	100.0		0.0	20,021	0.0
회계과	12,693,390	50,732		12,744,122	12,002,515	94.2	2,505	0.0	739,102	5.8
정보통신과	10,149,289	198,927		10,348,216	9,884,399	95.5		0.0	463,817	4.5
북부출장소	928,603			928,603	913,167	98.3		0.0	15,436	1.7
남부출장소	5,068,362			5,068,362	4,984,226	98.3		0.0	84,136	1.7

나. 집행잔액 결산(결산서 첨부서, P114~P131, P278~281)

- 예산현액 대비 집행잔액은 충청북도 일반회계 불용률 2.0% 보다 낮은 0.5%인 26억 4,725만 2천원이며, 전년도 불용률 1.1%보다 큰 폭으로 감소하였음.
- 행정국 부서별로 예산현액 대비 불용비율(집행잔액)은 회계과 5.8%(7억 3,910만 2천원), 정보통신과 4.5%(4억 6,381만원 7천원), 총무과 2%(11억 3,661만 7천원), 남부출장소 1.7%(8,413만 6천원), 북부출장소 1.7%(1,543만 6천원), 자치행정과 1.1%(1억 6,840만 4천원), 청년지원과 0.4%(1,971만 9천원), 세정과 0.004%(2,002만 1천원) 순임.

[표-8] 행정국 세출예산 집행잔액 결산내역

(단위 : 천원 / %)

구 분	예산현액 ㉑	불용액 ㉒	불용률 ㉑/㉒	원 인 별			
				계획변경 등 집행 사유 미 발생	예산절감	예산집행 잔액 (낙찰차액등)	보조금 집행잔액
행 정 국	575,776,776	2,647,252	0.5%	300	-	2,638,215	8,738
총 무 과	55,761,139	1,136,617	2.0%			1,136,617	
자치행정과	15,286,409	168,404	1.1%	300		167,515	589
청년지원과	5,522,344	19,719	0.4%			19,719	
세 정 과	470,117,581	20,021	0.0%			20,021	
회 계 과	12,744,122	739,102	5.8%			732,044	7,058
정보통신과	10,348,216	463,817	4.5%			462,726	1,091
북부출장소	928,603	15,436	1.7%			15,436	
남부출장소	5,068,362	84,136	1.7%			84,136	

- 행정국 소관, 예산현액 대비 20% 이상 불용률 사업 내역을 보면,
 - 총무과 : 21C 청풍아카데미 운영, 도청합창단 운영, 대체인력
 뱅크 운영 등 3개 사업
 - 회계과 : 지출회계 관리, 차량 임차지원 등 2개 사업
 - 정보통신과 : 인터넷서비스 운영 1개 사업

[표-9] 행정국 예산현액 대비 20% 이상 불용액 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

부서명	사 업 명	예산현액	집행액	집행잔액	불용률
총 무 과	21C 청풍아카데미 운영	30,000	21,393	8,607	28.7
	도청합창단 운영	33,000	24,190	8,810	26.7
	대체인력뱅크 운영	75,638	56,492	19,146	25.3
회 계 과	지출회계 관리	21,477	16,080	5,397	25.1
	차량 임차지원	15,000	2,000	13,000	86.7
정보통신과	인터넷서비스 운영	59,425	27,986	31,439	52.9

다. 예산전용(행정문화위원회 소관 결산서, P175)

- 예산전용은 지방재정법 제49조 및 동법시행령 제55조의 규정에 따라 정책사업 내의 안에서 행정과목 간 단위사업의 금액을 상호 융통하여 집행하는 제도임.
- 2016회계연도 행정국 소관 예산전용액은 1억 9,070만원으로 총무과 2개사업, 자치행정과 1개사업, 청년지원과 1개 사업을 전용하였으며 전용 세부내역은 [표-10]과 같음.

[표-10] 행정국 소관 예산전용 내역

(단위 : 천원)

부서명	과 목			예산액	전용금액		전용 일자	사 유
	부 문	세부사업	통계목		감 액	증 액		
합 계				334,950	190,700	190,700		
총무과	일반행정	주요 의전행사 업무추진	사무관리비	35,580	10,000		8.10	출연진 수준 상향조정에 따른 실비보상금 부족
			행사실비 보상금	4,000		10,000		
	일반행정	지역인재 채용	공기관등에 대한자본적 대행사업비	222,870	130,000		3.14	과목오류
			공기관등에 대한경상적 대행사업비			130,000		
자 치 행정과	일반행정	생활공감정책 모니터단 운영	사무관리비	3,500	700		12.27	토론회 운영에 필요한 경비지원을 위한 적정한 과목으로 전용
			행사실비 보상금	4,000		700		
청 년 지원과	보육가족 및여성	청년복지 문화행사운영	행사운영비	65,000	50,000		5.18	청년 희망등대 사업의 원활한 추진을 위한 전용 사용
			공기관등에 대한경상적 대행사업비			50,000		

라. 예산이체(행정문화위원회 소관 결산서, P179)

- 지방재정법 제47조에 의한 예산이체는 조직개편 등에 따라 예산을 다른 조직으로 이체하는 제도임.
- 2016회계연도 행정국 소관 예산이체액은 8억 4,900만이며 이체 세부내역은 [표-11]과 같음.

[표-11] 행정국 소관 예산이체 내역

(단위 : 천원)

부서명	과 목			예산액	이체금액		이체 승인일자	사 유
	부 문	세부사업	통계목		감 액	증 액		
정 보 통신과	일반행정	어린이 안전 CCTV 설치	자치단체 자본보조	849,000	849,000	0	1.13	기구개편에 따른 이체 (안전정책과)

마. 다음연도 이월

1) 명시이월(결산서 첨부서류, P594)

- 명시이월은 지방재정법 제50조에 따라 세출예산 중 연도내에 불가피한 사유로 인하여 그 연도내에 지출하지 못한 경비 등을 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로 사전에 의회 의결을 받아야 함.
- 2016회계연도 행정국 소관 명시이월비는 청년지원과 2개 사업으로 2억 5,961만을 이월하였음.

[표-12] 행정국 소관 명시이월 결산내역

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉑	지출 원인액	지출액 ㉒	이월액 ㉓	집행잔액 ㉔㉕㉖	이월사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			400,000	235,390	140,390	259,610	0	
청년 지원과	청년정책의 제도적 기반구축	연구 용역비	100,000	95,000		100,000		사업기간 부족
	청년창업 베이스 캠프구축 운영	민간 위탁금	300,000	140,390	140,390	159,610		사업기간 부족

2) 사고이월(결산서 첨부서류, P603)

- 사고이월은 지방재정법 제50조에 따라 세출예산 중 당해연도내에 지출원인행위(계약 등)를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도내에 지출하지 못한 경비 등을 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로 사전에 의회 의결을 필요로 하지 않고 있음.
- 2016회계연도 행정국 소관 사고이월비는 회계과 1개 사업으로 250만 5천원을 이월하였음.

[표-13] 행정국 소관 사고이월 결산내역

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉑	지 출 원인액	지출액 ㉒	이월액 ㉓	집행잔액 ㉔+㉕+㉖	이월 사유
조직	세부사업	통계목						
회계과	물품 구입 지원	자산및 물품 취득비	60,000	58,180	55,675	2,505	1,820	조달청 계약

III. 남북교류협력 기금 결산(결산서 첨부서류 P646)

1. 총괄

- 2016회계연도 현재 행정국에서 설치·관리하고 있는 기금은 남북교류협력기금 하나임.
- 남북교류협력기금은 「충청북도 남북교류협력 조례」에 따라 북한과의 교류협력사업 추진을 목적으로 조성된 기금으로, 당해연도말 현재액은 전년도말 조성액 보다 32.8% 증가한 20억 8,685만 7천원이며 기금의 세부내역은 [표-14]와 같음.

[표-14] 남북교류협력기금 조성 총괄 내역

(단위 : 천원)

기 금 명	소관부서	전년도말 조성액 ㉑	당해연도 증감액			당해연도말 조 성 액 (㉒=㉑+㉓)
			계 ㉒=㉔-㉕	조 성 액 ㉓	사 용 액 ㉔	
남 북 교 류 협 력 기 금	자치행정과	1,571,194	515,663	515,663	0	2,086,857

※ 기금 보관상황 : 예탁금 2,071,000천원/ 공공예금 15,857원

2. 수입결산

- 남북교류협력기금의 수입결산은 수입계획현액 5억 1,592만 8천원이며, 5억 1,585만 7천원을 징수결정하여 전액이 수납되었음.

[표-15] 남북교류협력기금 수입 총괄 내역

(단위 : 천원)

구 분	수 입 계획액	전년도 이월액	수입계획 현 액	징 수 결정액	실 제 수납액	미수납액	미수납액처리	
							결손 처분	다음연도 이 월 액
남북교류 협력기금	515,928	0	515,928	515,857	515,857	0	0	0

- 남북협력기금의 주요 재원은 출연금, 이자수입 등이며, 세부내역은 [표-16]과 같음.

[표-16] 남북교류협력기금 수입 세부내역

(단위 : 천원)

과 목	수입계획현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	비 고
합 계	515,928	515,857	515,857	0	
세외수입	97	26	26	0	
경상적세외수입	97	26	26	0	
이자수입	97	26	26	0	
공공예금이자	97	26	26	0	
보조수입등내부거래	515,831	515,831	515,831	0	
보전수입등	194	194	194	0	
예치금회수	194	194	194	0	
예치금회수	194	194	194	0	
내부거래	515,637	515,637	515,637	0	
전입금	500,000	500,000	500,000	0	
기타회계전입금	500,000	500,000	500,000	0	
예탁금및예수금	15,637	15,637	15,637	0	
예탁금이자수입	15,637	15,637	15,637	0	

3. 지출결산

- 남북교류협력금의 지출결산은 지출계획현액 5억 1,592만 8천원 중 5억 1,585만 7천원이 지출되었음.

[표-17] 남북교류협력기금 지출 결산 총괄 내역

(단위 : 천원)

구 분	지 출 계획액	전년도 이월액	지출계획 현 액	지출액	다음년도 이월액
남북교류 협력기금	515,928	0	515,928	515,857	0

- 남북교류협력기금의 주요 지출내역은 보전지출 예치금, 내부 거래 예탁금 등이며, 세부내역은 [표-18]과 같음.

[표-18] 남북교류협력기금 지출결산 세부내역

(단위 : 천원)

과 목	지 출 계획액	전년도 이월액	지출계획 현 액	지출액	다음년도 이월액
합 계	515,928	0	515,928	515,857	
일반행정	515,928	0	515,928	515,857	
재무활동	515,928	0	515,928	515,857	
보전지출	15,928	0	15,928	15,857	
보전지출	15,928	0	15,928	15,857	
예치금	15,928	0	15,928	15,857	
내부거래	500,000	0	500,000	500,000	
내부거래	500,000	0	500,000	500,000	
예탁금	500,000	0	500,000	500,000	

- 2010. 5. 24. 남북교류 금지조치로 현재 기금운용은 적립만 되고 있으나, 현재 정세로는 직접적인 남북 교류사업이 어렵지만
- 통일한국의 준비와 대처를 위해서는 대북관계 추이에 따른 남북교류협력을 위한 지속적인 관심과 정책 개발 등 남북교류협력 사업에 대한 중장기적인 대안 마련과 설정이 필요함.

IV. 공유재산 및 물품 증감 결산(결산서 첨부서류 P705)

1. 공유재산 증감 및 현재액 결산

- 당해연도(2016년도)말 공유재산 현재액은
 - 토지 2억 6,918만 7천㎡, 건물 44만 3천㎡, 임목축 6,162주
 - 용익물권 24건 3,844㎡로
 - 총 재산가격은 7조 9,204억 9백만원으로
 - 전년도말 7조 6,676억 1,500만원 대비 3.3%인 2,527억 9,400만원 증가함.

[표-19] 공유재산 증감 및 현재액 결산 현황

(단위 : 천㎡, 백만원)

구분	전년도말 현재액 (A)		당해연도 중 증감액				당해연도말 현재액 (A+B-C)	
	면적	가격	증 (B)		감 (C)		면적	가격
			면적	가격	면적	가격		
합계	263,977	7,667,615	6,030	288,461	373	35,667	269,634	7,920,409
행정재산	256,514	7,530,862	5,471	264,868	269	15,937	261,716	7,779,793
일반재산	7,463	136,753	559	23,593	104	19,730	7,918	140,616

2. 물품 증감 및 현재액 결산

○ 2016회계연도 말 물품가격 총액은

- 전년도말 현재액 445억 9,800만원 대비 25.7%인 114억 4천만원 증가한 560억 3,800만원임.

[표-20] 물품 증감 및 현재액 결산 현황

(단위 : 개, 백만원)

구분	전년도말 현재액 (A)	당해연도 물품 증감액							당해연도말 현재액 (A+B-C)
		취 득			처 분				
		계 (B=a+b)	구 매 (a)	관리 전환 (b)	계 (C=c+d)	매 각 (c)	관리 전환 (d)	기타 (e)	
수량	3,176	317	315	2	147	63	63	21	3,346
금액	44,598	13,637	13,601	36	2,197	930	334	933	56,038

V. 채권 · 채무 현재액 결산(결산서 II 125)

1. 채권 현재액 결산 총괄

○ 충청북도 일반회계 당해연도말 채권 현재액은 전년도말 현재액 461억 8,276만 5천원 대비 9.3%가 감소한 418억 7,973만 2천원임.

- 전년도말 현재액 461억 8,276만 5천원
 - 당해연도 발생액 46억 4,339만 3천원
 - 당해연도 소멸액 89억 4,642만 6천원
- 당해연도말 현재액 418억 7,973만 2천원

[표-21] 충청북도 채권 현재액 결산 현황

(단위 : 천원)

구분	전년도말 현재액 (A)	당해연도 발생액 (B)	당해연도 소멸액 (C)	당해연도말 현재액			
				계 (A+B-C =D+E)	이행기간 도래액 (D)	이행기간 미도래액 (E)	
일반 회계	계	46,182,765	4,643,393	8,946,426	41,879,732	150,821	41,728,911
	원금	46,182,765	4,459,193	8,762,226	41,879,732	150,821	41,728,911
	이자	0	184,200	184,200	0	0	0

- 행정문화위원회(행정국, 문화체육관광국) 소관 현재 채권은 콘도회원권 등 보증금 채권과 공무원학자금 대여금 및 주거환경개선을 위한 주택융자금 등 융자금 채권으로 구성되었음.
- 채권 결산현황은 [표-22]와 같음.

[표-22] 행정문화위원회 소관 채권 현재액 결산 현황

(단위 : 천원)

구분	전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
		발생액	소멸액	
합계	44,772,801	0	4,353,033	40,419,768
보증금채권	회원권	1,050,374	0	1,050,374
융자금 채권	공무원학자 대여금	13,860,964	0	13,860,964
	주택융자	29,861,463	0	4,353,033

2. 채무 결산 : 행정문화위원회(행정국)소관 채무액 없음.

VI. 종합 검토의견

1. 세입결산(행정문화위원회 결산서, P7~19, P31~32)

- 2016회계연도 행정국 소관 일반회계 세입예산현액은 1조 1,901억 670만 9천원이며, 1조 2,842억 1,164만 1천원이 징수결정되었음.
- 세입수납액은 1조 2,558억 4,003만 1천원으로 징수결정액 대비 97.8% 이며, 징수결정액 중 283억 7,161만원이 미수납되었음
- 미수납액은 무재산, 시효소멸 등의 사유로 결손처분 51억 632만 2천원, 다음연도 이월액 232억 6,528만 8천원임.

[표-23] 2016회계연도 행정국 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액 ㉑	징수결정액 ㉒	수납액 ㉓	미수납액 ㉔=㉒-㉓	수납률 ㉕/㉒	미수납액처리	
						결손처분	다음연도 이월액
합 계	1,190,106,709	1,284,211,641	1,255,840,031	28,371,610	97.8	5,106,322	23,265,288
총 무 과	160,274	284,214	196,383	87,831	69.1	0	87,831
자치행정과	11,399,298	11,456,479	11,454,987	1,492	100.0	0	1,492
창년지원과	200,254	349,962	349,962	0	100.0	0	0
세 정 과	1,165,278,372	1,255,901,060	1,227,768,709	28,132,351	97.8	5,105,590	23,026,761
회 계 과	9,519,958	12,600,454	12,452,705	147,749	98.8	732	147,017
정보통신과	3,265,998	3,287,178	3,287,178	0	100.0	0	0
북부출장소	0	10,046	9,479	567	94.4	0	567
남부출장소	282,555	322,248	320,628	1,620	99.5	0	1,620

○ 세입 과목별 결산내역을 보면

- 지방세 수입은 1조 335억 1,195만 7천원을 징수결정하여 이 중 97.3%인 1조 53억 7,960만 7천원을 수납하고, 281억 3,235만 원을 미수납하였음.
- 세외수입은 146억 791만 1천원을 징수결정하여 이 중 98.4%인 143억 6,865만 1천원을 수납하고, 2억 3,926만원을 미수납하였음
- 보조금은 131억 6,037만 9천원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.
- 보전수입등및내부거래는 2,229억 3,139만 4천원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.

[표-24] 행정국 자원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목 별	징수결정액	수 납 액	수납률	미수납액	결손처분	다음연도 이월액
합 계	1,284,211,641	1,255,840,031	97.8	28,371,610	5,106,322	23,265,288
지 방 세	1,033,511,957	1,005,379,607	97.3	28,132,350	5,105,590	23,026,760
세외수입	14,607,911	14,368,651	98.4	239,260	732	238,528
지방교부세	0	0	0	0	0	0
보 조 금	13,160,379	13,160,379	100.0	0	0	0
보전수입등및 내부거래	222,931,394	222,931,394	100.0	0	0	0

○ 세입예산 미수납액 징수 및 세수 증대 대책 강구

- 2016회계연도 행정국 미수납액은 징수결정액 1조 2,842억 1,164만 1천원의 2.2%인 283억 7,161만원으로 충청북도 일반회계 전체 미수납액 311억 7,504만 4천원의 91%를 차지하며,
- 결손처분액은 51억 632만 2천원으로 무재산, 시효소멸 등의 사유로 발생하였으며, 충청북도 일반회계 전체 결손처분액 53억 848만 7천원의 96.2%를 발생하였음.
- 자주재원이 열악한 우리도의 재정상황에서는 세수증대의 노력과 함께 체납액이 최소화될 수 있도록 지속적인 징수대책을 강구하여야 할 것임.

2. 세출결산(행정문화위원회 결산서 P55~P101)

- 행정국 소관 2016회계연도 일반회계 세출예산 현액은 5,757억 7,677만 6천원으로 충청북도 전체 일반회계 예산현액 3조 9,623억 8,030만 5천원의 14.5%에 해당됨.
- 세출예산 현액대비 99.5%인 5,728억 6,740만 9천원을 지출하고, 2억 6,211만 5천원을 이월했으며, 0.5%인 26억 4,725만 2천원을 불용처리 하였음.
- 주요 불용원인은 낙찰차액 등 예산집행 잔액 26억 3,821만 5천원, 보조금 집행잔액 873만 8천원, 계획변경 등 집행사유 미발생 30만원이 주요 원인임.

- 행정국 불용률은 세출예산현액 대비 0.5%로 충청북도 일반회계 불용률 2.0% 보다는 낮고, 정책사업의 다음연도 이월 규모도 0.05% 정도로 전반적으로 적정하게 집행되었다고 판단됨.
- 다만, 불용률이 예산현액 대비 20%를 초과한 ‘21C 청풍아카데미 운영’ 등 6개 사업 [표-25]에 대하여는 불용사유에 대한 구체적 설명이 필요하며, 향후 예산편성 및 집행 시 면밀한 검토와 분석 등 철저를 기하여 재정운영의 건전성과 효율성을 높일 수 있는 적극적인 대책과 실행이 요구된다고 하겠음.

[표-25] 예산현액 대비 20% 이상 불용액 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

부서명	사업명	예산현액	집행액	집행잔액	불용률
총무과	21C 청풍아카데미 운영	30,000	21,393	8,607	28.7
	도청합창단 운영	33,000	24,190	8,810	26.7
	대체인력뱅크 운영	75,638	56,492	19,146	25.3
회계과	지출회계 관리	21,477	16,080	5,397	25.1
	차량 임차지원	15,000	2,000	13,000	86.7
정보통신과	인터넷서비스 운영	59,425	27,986	31,439	52.9

3. 예산전용(행정문화위원회 결산서, P175)

- 행정국 소관 예산전용은 4개 사업의 1억 9,070만원을 전용하였음.
- 주요 의전행사의 원활한 추진을 위한 실비보상금 1천만원, 지역인재 채용을 위한 사업 1억 3천만원, 생활공감정책모니터단 운영사업의 적정한 예산집행을 위한 70만원, 청년 희망등대사업의 원활한 추진을 위한 5천만원을 전용한 것으로 써 사업의 효율성과 적시성을 위한 예산 전용으로 판단됨.

4. 예산이체(행정문화위원회 결산서, P179)

- 행정국 세출예산이체는
 - 정보통신과의 어린이 안전 CCTV 설치 사업을 기구개편에 따라 안전정책과로 8억 4,900만원을 이체한 것으로 별다른 이견은 없음.

5. 다음연도 이월(결산서 첨부서류 P594,603)

- 행정국 소관 다음연도 이월액은 예산현액의 0.05%인 2억 6,211만 5천원으로 명시이월은 2개 사업의 2억 5,961만원이며 사고이월 1개 사업 250만 5천임.
- 행정국 소관 다음연도 이월된 사업은 청년정책의 제도적 기반구축, 청년사업 베이스캠프구축 운영 등 사업기간 부족과 회계과 물품구입의 조달청 계약에 의한 이월로 특별한 이견은 없음.

[표-26] 행정국 소관 다음연도 이월내역

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉠	지 출 원인액	지출액 ㉡	이월액 ㉢	집행잔액 ㉠㉡㉢	이월 사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			460,000	293,570	196,065	262,115	1,820	
청 년 지원과 (명사이월)	청년정책의 제도적 기반구축	연구 용역비	100,000	95,000		100,000		사업기간 부족
	청년창업 베이스 캠프구축 운영	민간 위탁금	300,000	140,390	140,390	159,610		사업기간 부족
회계과 (사교이월)	물품 구입 지원	자산및 물품취 득비	60,000	58,180	55,675	2,505	1,820	조달청 계약

6. 남북교류협력기금 결산(결산서 첨부서류, P645)

- 남북교류협력기금은 「충청북도 남북교류협력 조례」에 따라 북한과의 남북교류 협력사업의 체계적인 추진을 목적으로 조성된 기금으로,
- 전년도말 조성액 15억 7,119만 4천원 보다 32.8%인 5억 1,566만 3천원이 증가한 20억 8,685만 7천원이며, 일반회계 전입금 5억원이 주요 재원임.
- 남북교류협력기금은 2010년 5·24조치와 2016년 3월 유엔의 대북제재결의로 남북교류사업이 전면 중단되고 되어 지출없이 통합관리기금 등에 예탁금하고 있어 특별한 의견없음.

- 향후 통일한국의 준비와 대처를 위해서는 대북관계 추이에 따른 남북 교류협력을 위한 지속적인 관심과 정책 개발 등 남북 교류협력사업에 대한 중장기적인 대안 마련과 설정이 필요함.

7. 공유재산 및 물품결산(결산서 첨부서류, P 705)

가. 공유재산 결산

- 충청북도 공유재산 총평가 현재액은 전년도말 보다 2,527억 9,400만원이 증가된 7조 9,204억 9백만원으로 행정재산 7조 7,797억 9,300만원, 일반재산 1,406억 1,600만원이며,
- 증가사유는 도로, 하천 등 사회기반시설 증가 및 부지 매입, 건물 신축에 따른 것으로 특별한 문제점은 없음.

[표-27] 공유재산 증감 및 현재액 결산 현황

(단위 : 천㎡, 백만원)

구분	전년도말 현재액 (A)		당해연도 중 증감액				당해연도말 현재액 (A+B-C)	
			증 (B)		감 (C)			
	면적	가격	면적	가격	면적	가격	면적	가격
합계	263,977	7,667,615	6,030	288,461	373	35,667	269,634	7,920,409
행정 재산	256,514	7,530,862	5,471	264,868	269	15,937	261,716	7,779,793
일반 재산	7,463	136,753	559	23,593	104	19,730	7,918	140,616

나. 물품결산

- 충청북도 물품결산 현재액은 전년도말 445억 9,800만원 대비 25.7%인 114억 4천만원 증가한 560억 3,800만원이고, 물품의 보유수량은 전년도말 3,176개 대비 5.4%인 170개가 증가한 3,346개로 특별한 문제점은 없음

[표-28] 물품 증감 및 현재액 결산 현황

(단위 : 개, 백만원)

구분	전년도말 현재액 (A)	당해연도 물품 증감액							당해연도말 현재액 (A+B-C)
		취 득			처 분				
		계 (B=a+b)	구 매 (a)	관 리 전 환 (b)	계 (C=c+d)	매 각 (c)	관 리 전 환 (d)	기 타 (e)	
수량	3,176	317	315	2	147	63	63	21	3,346
금액	44,598	13,637	13,601	36	2,197	930	334	933	56,038

8. 채권 현재액 결산(결산서 II 125)

- 충청북도 일반회계 당해연도말 채권 현재액은 전년도말 현재액 461억 8,276만 5천원 대비 9.3%가 감소한 418억 7,973만 2천원임.
- 행정국 소관 채권은 특별한 문제점은 없는 것으로 판단되나, 채권이 장기채권인 만큼 채무자의 재정상태에 대한 정기적인 점검과 채권회수 방안에 대한 체계적인 계획수립 등 채권관리에 만전을 기하여야 하겠음.

※ 행정국 소관 채무 결산액은 없음.

- 2016회계연도 -

충청북도 세출예산 예비비지출 승인

I. 예비비지출 결산

1. 총괄(행정문화위원회 결산서 P183, 예비비 결산서 P9)

- 행정국 소관 예비비지출 결정액은 1,682만원으로 이 중 지출액은 1,680만 4,200원이며, 집행잔액은 1만 5,800원임.

[표-29] 행정국 소관 예비비지출 내역

(단위 : 원)

부서명	과 목			지출결정액	지출액	집행잔액	지출 결정일 지출일	사 유
	부 문	세부사업	통계목					
합 계				16,820,000	16,804,200	15,800		
청 년 지원과	노동	청년일자리 창출 운영	사무관리비	5,000,000	5,000,000	0	1.20 2. 1	청년지원과 신설
	기타	기본경비	자산및물품 취득비	11,820,000	11,804,200	15,800	1.20 1.22	청년지원과 신설

2. 예비비지출 결산

- 지방재정법 제43조의 규정에 따라 예측할 수 없는 예산외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위하여 예비비로서 상당하다고 인정되는 금액을 예산에 계상하여야 하며, 예비지출 사유에 적합하게 집행하여야 하고 지방자치법 제129조 제2항의 규정에 따라 다음연도 지방의회의 승인을 받아야 함.
- 2016회계연도 행정국 소관 예비비지출은 청년지원과 2개 사업으로 1,682만원을 지출결정하고 99.9%인 1,680만 4천원을 지출하였으며 이는 청년지원과 부서 신설에 따라 불가피하게 예비비를 지출한 것으로 별다른 이견은 없음.