



제 312회 정례회
2012.7.4(수)

검 토 보 고 서

- 2011 회계연도 충청북도 세입·세출 결산 및 예비비지출 승인의 건

정책복지 수석전문위원

목 차

| | |
|----------------------------|----------|
| I . 총 괄 | 1 |
| 1. 일반회계 | 1 |
| 2. 특별회계 | 3 |
| 3. 기 금 | 4 |
| 4. 예산전용 및 이체 | 5 |
| 5. 예비비 지출 | 6 |
| 6. 이월사업비 | 6 |
| 7. 채권 | 7 |
| 8. 채무 | 8 |
| II . 기관별 검토결과 | 9 |
| 1. 기획관리실 | 9 |
| (1) 일반회계 | 9 |
| (2) 지역개발기금특별회계 | 12 |
| (3) 통합관리기금 | 13 |
| (4) 지방채상환기금 | 14 |
| (5) 검토결과 | 15 |

2011 회계연도 충청북도 세입·세출 결산 및 예비비지출 승인안

검 토 보 고

I. 총 괄

1. 일반회계

(1) 세입

(단위 : 백만원)

| 세 목 | 예산현액 ① | 징수결정액 ② | 수 납 액 ③ | 미수납액 (이월액) | 초과세입 ③ - ① |
|----------------|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| 합 계 | 1,057,046 | 1,059,925 | 1,059,919 | 6 | 2,873 |
| 기획관리실 | 581,702 | 583,791 | 583,791 | 0 | 2,089 |
| 정책기획관실 | 4,392 | 4,394 | 4,394 | 0 | 2 |
| 예산담당관실 | 571,435 | 572,055 | 572,055 | 0 | 620 |
| 성과관리담당관 | 43 | 1,496 | 1,496 | 0 | 1,453 |
| 법무통계담당관 | 15 | 18 | 18 | 0 | 3 |
| 정보화담당관 | 5,817 | 5,828 | 5,828 | 0 | 11 |
| 보건복지국 | 474,453 | 475,329 | 475,323 | 6 | 870 |
| 복지장애인과 | 179,478 | 179,534 | 179,532 | 2 | 54 |
| 저출산고령화대책과 | 265,916 | 266,542 | 266,541 | 2 | 625 |
| 보건정책과 | 28,151 | 28,341 | 28,339 | 2 | 188 |
| 식품의약품안전과 | 908 | 912 | 912 | 0 | 4 |
| 보건환경연구원 | 891 | 805 | 805 | 0 | △86 |

※ 단위조정으로 백만원 단위에서 결산서 수치와 차이가 있을 수 있음.

○ 세입 결산내역

- 예산현액 1조 570억 4,600만원 중 수납액은 1조 599억 1,900만원
으로 예산현액 대비 0.3%인 28억 7,300만원의 초과세입이
발생하였음

(2) 세출

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 예산액 (가) | 예산성립후 증·감(나) | | 예산현액 (㉠=㉡+ ㉢) | 지출원인 행위액 (라) | 지출액 (마) | 다음연도 이월액(바) | 집행잔액 (㉣-㉤-㉥) |
|----------------|----------------|-----------------|---------------|---------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | | 전년도 이월 | 예비비 사용 | | | | | |
| 계 | 895,297 | 1,438 | △4,917 | 891,818 | 830,907 | 830,392 | 837 | 60,589 |
| 기획관리실 | 229,018 | 98 | △4,961 | 224,156 | 164,484 | 164,009 | 667 | 59,480 |
| 정책기획관실 | 65,301 | 98 | | 65,399 | 64,915 | 64,508 | 598 | 293 |
| 예산담당관실 | 148,312 | | △4,961 | 143,352 | 84,433 | 84,433 | | 58,919 |
| 성과관리담당관실 | 1,404 | | | 1,404 | 1,370 | 1,370 | | 34 |
| 법무통계담당관실 | 560 | | | 560 | 505 | 505 | | 55 |
| 정보화담당관실 | 13,441 | | | 13,441 | 13,261 | 13,193 | 69 | 179 |
| 보건복지국 | 660,680 | 40 | 44 | 660,764 | 659,772 | 659,732 | 170 | 862 |
| 복지장애인과 | 264,564 | | | 264,564 | 264,324 | 264,284 | 40 | 240 |
| 저출산고령화대책과 | 350,589 | 40 | | 350,629 | 350,226 | 350,226 | | 403 |
| 보건정책과 | 43,877 | | | 43,877 | 43,552 | 43,552 | 130 | 195 |
| 식품의약품안전과 | 1,650 | | 44 | 1,694 | 1,670 | 1,670 | | 24 |
| 감사관실 | 227 | 0 | 0 | 227 | 219 | 219 | 0 | 8 |
| 보건환경연구원 | 5,372 | 1,300 | 0 | 6,671 | 6,432 | 6,432 | 0 | 239 |

※ 단위조정으로 백만원 단위에서 결산서 수치와 차이가 있을 수 있음.

○ 세출 결산내역

- 당초 예산액은 8,952억 9,700만원이며 전년도 이월액 14억 3,800만원을 포함하고 예비비사용액 49억 1,700만원을 감한 예산현액은 8,918억 1,800만원임
- 이중 예산현액 대비 93.1%인 8,918억 1,800만원이 집행되었고, 0.1%인 8억 3,700만원이 다음 연도로 이월되었으며, 6.79%인 605억 8,900만원의 집행잔액이 발생되었음.

2. 특별회계

(1) 세입

(단위 : 백만원)

| 과 목 | 예산액 ㉑ | 전년도 이월액 ㉒ | 예산현액 (㉓=㉑+㉒) | 징수 결정액 ㉔ | 수납액 ^㉕ | | | 미수납액 ^㉖ =㉔-㉓ (이월액) | 초과 세입 ^㉗ =㉔-㉓ |
|--------|----------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| | | | | | 수납 총액 ^① | 과오납 반환액 ^② | 실제수납액 ^③ =②-① | | |
| 총 계 | 180,357 | | 183,695 | 183,871 | 183,951 | 79 | 183,871 | 0 | 170 |
| 충북도립대학 | 9,943 | | 9,943 | 10,113 | 10,193 | 79 | 10,113 | 0 | 170 |
| 세외수입 | 9,943 | | 9,943 | 10,113 | 10,193 | 79 | 10,113 | 0 | 170 |
| 의료급여기금 | 173,752 | | 173,752 | 173,758 | 173,758 | | 173,758 | 0 | 0 |
| 세외수입 | 36,140 | | 36,140 | 36,146 | 36,146 | | 36,146 | 0 | 0 |
| 국고보조금등 | 137,612 | | 137,612 | 137,612 | 137,612 | | 137,612 | 0 | 0 |

※ 지역개발기금특별회계는 P.12에서 별도 설명

○ 세입 결산내역

- 예산현액 1,836억 9,500만원 중 수납액은 1,839억 5,100만원
으로 이중 세외수입이 463억 3,900만원(25.2%), 국고보조금이
1,358억 7,200만원(74.8%)임
- 수납액 1,838억 7,100만원중 미수납액은 없으며 예산현액 대비
0.1%인 1억 7,000만원의 초과세입이 발생하였음.

(2) 세출

(단위 : 백만원)

| 과 목 | 예산액 ㉠ | 예산성립후 증·감(나) (전년도이월) | 예산현액 (㉡=㉠+㉢) | 지출원인 행위액(라) | 지출액 ㉣ | 집행잔액 (㉡-㉣) |
|--------|----------|----------------------------|-----------------|----------------|----------|---------------|
| 총 계 | 183,695 | | 183,695 | 183,184 | 183,184 | 511 |
| 충북도립대학 | 9,943 | | 9,943 | 9,508 | 9,508 | 435 |
| 의료급여기금 | 173,752 | | 173,752 | 173,676 | 173,676 | 76 |

○ 세출 결산내역

- 예산현액은 예산액과 동일한 1,836억 9,500만원이며, 예산현액 대비 99.7%인 1,831억 8,400만원이 집행되었으며, 0.3%인 5억 1,100만원의 집행잔액이 발생되었음.

3. 기 금

(단위 : 백만원)

| 종류별 | 전년도말 현재액(㉠) | 당 해 연 도 증 감 액 | | | 당해연도말 현재액 (㉡=㉠+㉢) |
|----------------|----------------|---------------|--------|--------|-------------------------|
| | | 계(㉡=㉠-㉣) | 수납액(㉢) | 지출액(㉣) | |
| 계(6종) | 33,011 | 259 | 4,797 | 4,538 | 33,270 |
| 통합관리기금 | 1,054 | 512 | 1,830 | 1,318 | 1,566 |
| 지방채상환기금 | 1,206 | △1,162 | 38 | 1,200 | 44 |
| 자활기금 | 2,128 | △51 | 186 | 237 | 2,078 |
| 사회복지기금 | 19,050 | 316 | 577 | 261 | 19,366 |
| 식품진흥기금 | 9,393 | 732 | 1,624 | 891 | 10,125 |
| 충북도립대학 장학기금 | 180 | △88 | 542 | 631 | 91 |

- 우리 위원회 소관 기금은 총 6종으로 전년도(2011년)말 현재 330억 1,100만원에서 47억 9,700만원을 수납하고 45억 3,800만원을 집행하여, 전년도말 대비 0.8%인 25억 9,000만원이 증액된 332억 7,000만원이 적립되어 있음

4. 예산전용 및 이체

(1) 전용

(단위 : 천원)

| 소 관 | 사업명 | 예산액 | 전용금액 | | 사유 |
|----------|-----------|-------------------|---------------|---------------|---|
| | | | 감액 | 증액 | |
| 계 | 2건 | 53,489,166 | 40,000 | 40,000 | |
| 정책기획관실 | 사무관리비 | 126,000 | 10,000 | | 생명과 태양의 땅 충북 브랜드슬로건 디자인 개발계획에 따른 당선작 시상금 |
| | 기타보상금 | 0 | | 10,000 | |
| 예산담당관실 | 보수 | 51,153,462 | 30,000 | | 조직개편 승진등에 따른 직급보조비 부족 |
| | 직급보조비 | 2,209,704 | | 30,000 | |

- 예산전용은 2건으로 당선작 시상금 및 직급보조비 부족분 지급을 위해 전용하였음.

(2) 이체

(단위 : 천원)

| 사업명 | 소 관 | 이체금액 | 이체승인 일 자 | 사유 |
|-----------------------|-------------------|------------------|-------------|------|
| 계(4건) | | 1,082,336 | | |
| 인력운영비 (보수) | 예산담당관실 → 북부출장소 | 599,016 | '11.1.10 | 조직개편 |
| 인력운영비 (직급보조비) | 예산담당관실 → 북부출장소 | 26,820 | " | " |
| 기본경비 (기본경비) | 예산담당관실 → 북부출장소 | 4,800 | " | " |
| 인터넷디지털방송사업 (민간위탁금) | 정보화담당관실 → 공보관실 | 451,700 | '11.3.31 | " |

- 예산 이체사업은 4개 부서에 총 4건으로 이체 예산은 총 10억 8,233만 6천원이며, 2011년도 조직개편으로 인한 변동임

5. 예비비 지출

(단위 : 천원)

| 소관부서 | 지출결정액 | 지출액 | 잔액 | 지출일 | 지출사유 |
|--------------|--------|--------|-----|-----------|------------------------------------|
| 식품의약품안전과(1건) | 43,795 | 43,690 | 104 | '11.11.22 | 2013 화장품·뷰티박람회 조직위 사무국 운영을 위한 집기구입 |

- 예비비 지출은 총 1개 부서에 1건으로 2013 화장품·뷰티박람회 조직위사무국 운영을 위한 집기구입에 사용한 것이며,
- 4,379만 5천원을 지출 결정하여 4,369만원을 지출하고 10만 4천원의 집행잔액이 발생되었음.

6. 이월사업비

(1) 명시이월

(단위 : 천원)

| 부서명 | 사업명 | 예산 현액㉠ | 지출원인 행위액 | 지출액 ㉡ | 다음년도 이월액㉢ | 집행잔액 ㉣-㉤-㉥ | 이월사유 |
|-------------|-----------------|-----------|-------------|----------|--------------|---------------|---|
| 합계(4건) | | 1,396,600 | 990,303 | 515,303 | 797,500 | 83,797 | |
| 정책기획관실 | 도정 주요시책 업무추진 | 399,000 | 329,953 | 105,953 | 280,000 | 13,047 | 여수박람회 총 북관 설치 추진 일정을 고려할 때 '12.3월경 설 치완료 예상 |
| 정책기획관실 | 도정 학술용역 | 687,600 | 490,350 | 307,350 | 318,000 | 62,250 | 2011년도 추진사 업중 2012년도 용역기간 필요사 업에 대한 대응 |
| 정보화 담당관실 | 홈페이지 운영강화 | 180,000 | 170,000 | 102,000 | 69,500 | 8,500 | 사업기간 부족 |
| 보건정책과 | 외국인환자 유치활성화 | 130,000 | | | 130,000 | | " |

- 명시이월사업은 3개 부서 4건으로 예산현액 13억 9,660만원중 5억 1,530만 3천원을 지출하고 7억 9,750만원을 다음연도로 이월하며, 8,379만 7천원의 집행잔액이 발생함.
- 이월사업은 여수박람회 총북관설치 추진일정을 고려하고, 용역기간 필요사업 및 사업기간 부족에 따른 이월임

(2) 사고이월

(단위 : 천원)

| 부서명 | 사업명 | 예산현액 ㉠ | 지출원인 행위액 | 지출액 ㉡ | 다음년도 이월액㉢ (A-B) | 집행잔액 ㉣-㉤-㉥ | 이월사유 |
|------------|------------------------------|-----------|-------------|----------|-----------------------|---------------|-------------|
| 복지 장애인과 | 정부비축물자 교체구입 (민간인재해보상금) | 207,000 | 191,184 | 151,512 | 39,671 | 15,816 | 기한내 납품불가 |

- 사고이월사업은 1건으로 예산현액 2억 700만원중 1억 5,151만 2천원을 지출하고 3,967만 1천원을 이월하였으며, 1,581만 6천원의 집행잔액이 발생되었음.
- 이월사업은 기한내 납품불가에 따른 정부비축물자 교체구입임.

7. 채 권

(단위 : 백만원)

| 소관 | 구분 | | 합계 | 일반회계 | 특별회계 | 기금 |
|----------------|-------|-------|---------|------|---------|-------|
| 합계(4건) | | | 602,383 | 0 | 598,944 | 3,439 |
| 지역개발기금 특별회계 | 융자금채권 | 지역개발 | 598,215 | | 598,215 | |
| 기초생활보장기금 | 융자금채권 | 기타 | 647 | | | 647 |
| 식품진흥기금 | 융자금채권 | 기타 | 2,792 | | | 2,792 |
| 충북도립대학 특별회계 | 보증금채권 | 사무실임대 | 729 | | 729 | |

- 채권액의 총규모는 4개 부서 4건에 총 6,023억 8,300만원으로 융자금채권이 전체의 99.9%인 6,016억 5,400만원, 보증금채권이 7억 2,900만원임.

8. 채 무 ※ 충청북도 전체현황

(단위 : 백만원)

| 회계별 | 종류 | 전년도말 현재액 | 당해연도 증감액 | | | 조정액 | 당해 연도말 현재액 |
|-------------|--------------|-------------|------------|------------|------------|-----|------------------|
| | | | 계 (a-b) | 발생액 (a) | 소멸액 (b) | | |
| 계 | | 669,020 | △5,930 | 115,550 | 121,481 | | 663,089 |
| 일반회계 | 지방채무 | 184,636 | △29,990 | 0 | 29,990 | | 154,646 |
| 공기업 특별회계 | 지역개발 기금 | 457,304 | 39,599 | 115,550 | 75,951 | | 496,903 |
| 기금 | 중소기업 육성기금 | 27,080 | △15,540 | 0 | 15,540 | | 11,540 |

- 채무액의 총규모는 전년도말 현재액 6,690억 2,000만원에서 당해연도에 1,155억 5천만원이 발생하고 1,214억 8,100만원이 소멸되어 당해연도말 현재액은 59억 3,000만원이 감소한 6,630억 8,900만원임(전년대비 1% 감소)

II. 기관별 검토결과

1. 기획관리실

(1) 일반회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

| 세 목 | 예산현액 ① | 징수결정액 ② | 수납액 ③ | 미수납액 (이월액) | 초과세입 ③ - ① |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 기획관리실 | 581,702 | 583,791 | 583,791 | 0 | 2,089 |
| 정책기획관실 | 4,392 | 4,394 | 4,394 | 0 | 2 |
| 세외수입 | 58 | 60 | 60 | 0 | 2 |
| 지방교부세 | 110 | 110 | 110 | 0 | 0 |
| 국고보조금등 | 274 | 274 | 274 | 0 | 0 |
| 지방채및예치금회수 | 3,950 | 3,950 | 3,950 | 0 | 0 |
| 예산담당관실 | 571,435 | 572,055 | 572,055 | 0 | 620 |
| 세외수입 | 29,967 | 29,987 | 29,987 | 0 | 20 |
| 지방교부세 | 498,079 | 498,679 | 498,679 | 0 | 600 |
| 국고보조금등 | 1,189 | 1,189 | 1,189 | 0 | 0 |
| 지방채및예치금회수 | 42,200 | 42,200 | 42,200 | 0 | 0 |
| 성과관리담당관 | 43 | 1,496 | 1,496 | 0 | 1,453 |
| 세외수입 | 43 | 46 | 46 | 0 | 0 |
| 지방교부세 | 0 | 1,450 | 1,450 | 0 | 0 |
| 법무통계담당관 | 15 | 18 | 18 | 0 | 3 |
| 세외수입 | 15 | 18 | 18 | 0 | 3 |
| 정보화담당관 | 5,817 | 5,828 | 5,828 | 0 | 11 |
| 세외수입 | 497 | 508 | 508 | 0 | 11 |
| 지방교부세 | 188 | 188 | 188 | 0 | 0 |
| 국고보조금등 | 5,132 | 5,132 | 5,132 | 0 | 0 |

- 기획관리실의 예산현액은 총 5,817억 200만원으로,
 - 세외수입 305억 8,000만원(5.3%),
 - 지방교부세 4,983억 7,700만원(85.7%),
 - 국고보조금등 65억 9,500만원(1.1%),
 - 지방채 및 예치금회수 461억 5,000만원(7.9%)임
- 수납액 규모는 5,837억 9,100만원으로 예산현액대비 0.4%인 20억 8,900만원이 초과 수납되었고, 미수납금은 없음.

나. 세출

(단위 : 백만원)

| 구분 | 예산액 (가) | 예산성립후 증·감(나) | | 예산현액 (다 = (가) + (나)) | 지출원인 행위액 (라) | 지출액 (마) | 다음연도 이월액(바) | 집행잔액 ((다)-(마)-(바)) |
|-----------------|----------------|-----------------|----------|-------------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| | | 전년도이월 예비비사용 | 이체 | | | | | |
| 기획관리실 | 229,018 | 98 | 0 | 224,156 | 164,484 | 164,009 | 667 | 59,480 |
| 정 책 기 획관실 | 65,301 | 98 | | 65,399 | 64,915 | 64,508 | 598 | 293 |
| 예 산 담 당관실 | 148,312 | △4,961 | | 143,352 | 84,433 | 84,433 | | 58,919 |
| 성 과관 리 담 당관실 | 1,404 | | | 1,404 | 1,370 | 1,370 | | 34 |
| 법 무통 계 담 당관실 | 560 | | | 560 | 505 | 505 | | 55 |
| 정 보 화 담 당관실 | 13,441 | | | 13,441 | 13,261 | 13,193 | 69 | 179 |

- 기획관리실의 당초 예산액은 2,290억 1,800만원으로 전년도 이월금 9,800만원을 포함하고, 예비비사용액 49억 6,100만원을 감한 예산현액은 총 2,241억 5,600만원임.
- 이중 예산현액 대비 73.2%인 1,644억 8,400만원을 지출하였고, 0.3%인 6억 6,700만원을 다음연도로 이월하였으며, 26.5%인 594억 8,000만원의 집행잔액이 발생되었음.

다. 예산전용 및 이체

○ 전용

(단위 : 천원)

| 소 관 | 사업명 | 예산액 | 전용금액 | | 사유 |
|----------|-----------|-------------------|---------------|---------------|---|
| | | | 감액 | 증액 | |
| 계 | 2건 | 53,489,166 | 40,000 | 40,000 | |
| 정책기획관실 | 사무관리비 | 126,000 | 10,000 | | 생명과 태양의 땅 충북 브랜드슬로건 디자인 개발계획에 따른 당선작 시상금 |
| | 기타보상금 | 0 | | 10,000 | |
| 예산담당관실 | 보수 | 51,153,462 | 30,000 | | 조직개편 승진등에 따른 직급보조비 부족 |
| | 직급보조비 | 2,209,704 | | 30,000 | |

- 예산전용은 2건으로 당선작 시상금 및 직급보조비 부족분 지급을 위해 전용하였음.

(2) 지역개발기금특별회계

가. 수입

(단위:천원)

| 구분 | 과 목 | 예산 (A) | 결산 (B) | 증감(A-B) | 증감사유 |
|--------|-----------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 수 입 | 계 | 209,017,834 | 210,861,350 | △ 1,843,516 | 예산대비 수입초과분 |
| | 영업수익(융자금이자수입) | 18,927,084 | 18,927,084 | 0 | |
| | 영업외수익(예금이자수입) | 750,600 | 748,676 | 1,924 | 이자수입 감소 |
| | 특별이익(채무면제이익) | 253,435 | 253,435 | 0 | |
| | 이월액(전년도 이월금) | 35,581,340 | 35,581,340 | 0 | |
| | 고정부채수입(채권매출수입) | 113,705,000 | 115,550,440 | △ 1,845,440 | 채권매출 증가 |
| | 투자자산수입(융자금원금회수) | 39,800,375 | 39,800,375 | 0 | |

- 수입 예산액은 2,090억 1,783만원이며, 결산액은 2,108억 6,135만원으로 예산액 대비 0.8%인 18억 4,352만원의 초과수입이 발생되었음.

나. 지출

(단위:천원)

| 구분 | 과 목 | 예산 (A) | 결산 (B) | 증감(A-B) | 증감사유 |
|--------|-------------------|-------------|-------------|------------|---------------------------|
| 지 출 | 계 | 209,017,834 | 181,414,564 | 27,603,270 | 예산대비 집행잔액 |
| | 영업비용(관리비,기타자본적지출) | 22,980 | 17,369 | 5,611 | 집행잔액 |
| | 영업비용(공채이자) | 10,094,213 | 9,912,771 | 181,442 | 공채상환청구액 감소에 따른 집행잔액 |
| | 투자자산(융자금) | 97,800,000 | 97,800,000 | 0 | |
| | 고정부채상환금(채권상환금) | 75,949,100 | 73,684,424 | 2,264,676 | 공채상환청구액 감소에 따른 집행잔액 |
| | 예비비 | 25,151,541 | 0 | 25,151,541 | 집행사유 미발생 |
| 순세계잉여금 | | | | 29,446,786 | '12년도로 이월 |

- 지출 예산액은 2,090억 1,783만원이며 결산액은 1,814억 1,456만원으로 예산액 대비 13.2%인 276억 327만원의 집행잔액이 발생되었음

(3) 통합관리기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

| 종류별 | 전년도말 현재액 [㉠] | 당 해 연 도 증 감 액 | | | 당해연도말 현재액 [㉡] = [㉠] + [㉢] |
|--------|--------------------------|---------------|------------------|------------------|--|
| | | 계(㉢=㉡-㉣) | 수납액 [㉣] | 지출액 [㉤] | |
| 통합관리기금 | 1,054 | 512 | 1,830 | 1,318 | 1,566 |

- 통합관리기금 전년도말 현재액은 10억 5,400만원이며 2011년도 수납액은 18억 3,000만원, 지출액은 13억 1,800만원으로 당해 연도말 현재액은 5억 1,200만원이 증가한 15억 6,600만원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

| 수 입 | | | | | 지 출 | | | |
|--------|------------|------------|-------|--------|--------|-----|--------|--------------|
| 계 | 예탁금 상환금 | 예치금 회 수 | 이자수입 | 기타수입 | 계 | 예치금 | 예탁금 | 예수금 원리금상환 |
| 17,276 | 4,585 | 318 | 1,830 | 10,543 | 17,276 | 589 | 10,000 | 6,687 |

- 수입액은 예탁금상환금 45억 8,500만원, 예치금회수 3억 1,800만원, 이자수입 18억 3,000만원, 기타수입 105억 4,300만원으로 총 172억 7,600만원이며, 지출액은 예치금 5억 8,900만원, 예탁금 100억, 예수금원리금상환 66억 8,700만원으로 총 172억 7,600만원임.

(4) 지방채상환기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

| 종류별 | 전년도말 현재액 ^㉔ | 당 해 연 도 증 감 액 | | | 당해연도말 현재액 ^㉕ = ^㉔ + ^㉖ |
|---------|--------------------------|---|------------------|------------------|--|
| | | 계(^㉖ = ^㉕ - ^㉖) | 수납액 ^㉕ | 지출액 ^㉖ | |
| 지방채상환기금 | 1,206 | △1,162 | 38 | 1,200 | 44 |

○ 지방채상환기금 전년도말 현재액은 12억 600만원이며 2011년도 수납액은 3,800만원이고 지출액은 12억원이며, 당해연도말 현재액은 △11억 6,200만원이 감소한 4,400만원임.

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

| 수 입 | | | | 지 출 | | | |
|-------|------------|------------|------|-------|-----|-----|--------------|
| 계 | 예탁금 상환금 | 예치금 회 수 | 이자수입 | 계 | 예치금 | 예탁금 | 차입금 원리금상환 |
| 1,244 | 1,206 | 0 | 38 | 1,244 | 15 | 29 | 1,200 |

○ 수입액은 예탁금상환금 12억 600만원, 이자수입 3,800만원이며 지출액은 예치금 1,500만원, 예탁금 2,900만원, 차입금원리금상환 12억원으로 총 12억 4,400만원임

(5) 검토결과

○ 일반회계

- 일반회계 세입 수납액은 예산현액 5,817억 200만원 대비 0.36%인 20억 8,900만원이 초과된 5,837억 9,100만원을 징수하여, 세입 예산 확보에 노력하였으며, 미수납액은 발생되지 않는 등 전반적으로 적정하게 운영한 것으로 사료됨.
- 세출예산은 예산현액의 73.2%인 1,640억 900만원이 집행되고, 26.5%인 594억 8,000만원의 집행잔액이 발생되어 불용액 비중이 다소 많아 보이나, 대부분이 예비비 집행잔액(578억)으로서 예산집행의 내실화를 통해 불용액을 최소화 하는 등 전반적으로 적절하게 집행되었음.
다만, 예산액 대비 불용액이 많은 정책기획관실 도정주요보고서 작성, 도정정책분석, 대학생 학자금 대출이자 지원(별표 1참조)에 대하여는 당초 예산편성시 정확한 소요액 판단이 미흡 했다고 사료되며,
예산성과금 지급 건 중 특허권 사용수입 증대건에 대해서는 다른 직무발명자와의 형평성 등을 고려하여 예산성과금이 아닌 충청북도 지방공무원 직무발명조례에 따라 보상될 수 있도록 조치함이 적절하다고 사료됨.
- 예산전용 및 이체, 이월사업비는 조직개편 및 사업기간 부족 등의 사유로 부득이 조치된 사항으로서 적절하다고 사료됨

○ 지역개발기금특별회계

- 지역개발기금특별회계 예비비 비중은 예산액의 12%인 252억원으로 타 특별회계에 비해 예산액 대비 큰 비중을 차지하고 있으며, 이에 따라 집행잔액도 많이 발생되었음
- 이는 채권 수입만큼 용자액이 증가되지 않아 예비비로 계상된 것으로 향후 기금활용을 활성화 할 수 있는 방안의 검토가 필요함.

○ 통합관리기금

- 별첨 자료를 보면, 통합관리기금 예탁율은 34.3%(2010년)에서 41.6%(2011년)로 예탁율이 증가하고, 기금중 정기예금 만기 도래하는 금융기관예치금을 지속적으로 통합관리기금에 예탁함으로써 기금의 효율성을 높여나가고 있음.

○ 지방채상환기금

- 충청북도 채무현황(P. 8)을 보면 지방채무는 최근까지 증가하였으나 전년에는 효율적인 운영으로 전년대비 1% 감소하였으며, 지방채상환기금 조성액으로 차입금 원리금을 상환하여 재정 안정에 기여함.

□ 별표 1

기획관리실 소관 불용액 현황

(단위 : 천원)

| 부서명 | 사 업 명 | 예 산 액 | 불 용 액 | 불용률 | 결산서(p) |
|---------------|-------------------------|------------|---------|--------|--------|
| 정 책 기획관실 | 의원상해 및 상해부담금 | 22,000 | 22,000 | 100.0% | 41 |
| | 도정주요보고서작성 | 42,018 | 18,786 | 44.7% | 41 |
| | 도정주요시책업무추진 | 645,920 | 13,448 | 2.0% | 42 |
| | 도정정책분석 | 105,000 | 51,306 | 48.8% | 43 |
| | 도정참여제도 운영 | 312,000 | 13,482 | 4.32% | 43 |
| | 도정학술용역 | 590,000 | 62,250 | 10.5% | 44 |
| | 충북미래관 및 충북학사운영지원 | 2,260,000 | 49,568 | 2.2% | 46 |
| | 대학생 학자금 대출이자 지원 | 93,000 | 47,243 | 50.7% | 46 |
| 예 산 담당관실 | 예산성과금 포상금 | 27,000 | 18,520 | 68.6% | 50 |
| | 탄력적 재정운영(POOL) | 235,000 | 93,848 | 39.9% | 50 |
| | 시책추진보전금 지원 | 18,435,677 | 132,477 | 0.7% | 51 |
| | 정부예산확보추진 국내여비 | 50,160 | 16,750 | 33.4% | 51 |
| | 민간사회단체 지원(POOL) | 350,000 | 115,865 | 33.1% | 51 |
| | 예수금이자상환 | 1,958,160 | 178,471 | 9% | 52 |
| | 기본경비-국내여비 | 38,745 | 18,196 | 47.0% | 53 |
| 성과관리 담당관실 | 대한민국의 중심 충북도정 선진화 대책 추진 | 27,000 | 9,690 | 35.9% | 55 |
| | 출자출연기관 경영평가 시스템 구축 | 27,000 | 7,650 | 28.3% | 56 |
| 법무통계 담당관실 | 공정한송무구현 사무관리비 | 125,970 | 39,507 | 31.4% | 57 |
| 정 보 화 담당관실 | 행정정보시스템의 안정적 유지관리 | 231,423 | 8,298 | 3.6% | 60 |
| | 정보격차해소사업 사무관리비 | 103,064 | 11,929 | 11.6% | 62 |
| | 행망시설장비(전기, UPS등) 운영관리 | 39,887 | 6,238 | 15.6% | 63 |
| | 홈페이지운영관리 공공운영비 | 331,911 | 28,703 | 8.6% | 63 |
| | 홈페이지운영관리 전산개발비 | 180,000 | 8,500 | 4.7% | 63 |
| | 행정통신장비 유지관리 공공운영비 | 70,476 | 8,793 | 12.5% | 64 |
| | 영상회의실 운영관리 사무관리비 | 39,400 | 7,499 | 19.0% | 64 |
| | 영상회의실 운영관리 시설비 | 270,000 | 21,741 | 8.1% | 64 |
| | 국가정보통신망 운영관리 공공운영비 | 1,747,828 | 13,572 | 0.8% | 65 |
| | 행정통신망 운영관리 공공운영비 | 270,000 | 7,004 | 2.6% | 65 |
| | 인트라넷 및 LAN 운영기반구축 | 142,038 | 21,276 | 15.0% | 66 |
| | 사이버침해대응센터 구축운영 | 248,000 | 16,148 | 6.5% | 66 |

□ 별표2

충청북도 기금별 통합관리기금 예탁 현황

(단위 : 백만원)

| 기금명 | 계(A) | 금융기관 예치 | 통합기금 예탁금(B) | 기타 | 예탁율 (B/A) | 통합관리기금 미예탁사유 |
|------------|---------|------------|----------------|----|--------------|---|
| 합계 | 120,357 | 70,268 | 50,089 | | 41.6 | 2010년 예탁율은 34.3% |
| 지방채상환기금 | 43 | 14 | 29 | | 67.4 | |
| 체육진흥기금 | 500 | 500 | | | - | 정기예금 만기가 되는 2012년 3월에 기탁 예정 |
| 투자진흥기금 | 5,078 | 5,078 | | | - | 교육목적사업비 사용목적 |
| 중소기업육성기금 | 36,123 | 36,123 | | | - | 중소기업 융자금 및 상환자금 |
| 재난관리기금 | 18,876 | 11,529 | 7,347 | | 38.9 | |
| 남북농업협력기금 | 415 | 415 | | | - | 교류사업 발생시 원활한 활용 |
| 자활기금 | 2,077 | 372 | 1,705 | | 82.1 | |
| 사회복지기금 | 19,366 | 1,894 | 17,472 | | 90.2 | |
| 청소년육성기금 | 863 | 23 | 840 | | 97.3 | |
| 여성발전기금 | 5,427 | 226 | 5,201 | | 95.8 | |
| 식품진흥기금 | 10,125 | 3,975 | 6,150 | | 60.7 | |
| 문화예술진흥기금 | 737 | 737 | | | - | 충북문화재단출연금('11.12) 기탁을 위해 미예탁함. |
| 환경보전기금 | 15,566 | 4,221 | 11,345 | | 72.9 | |
| 도립대학장학기금 | 91 | 91 | | | - | 적립금이 소액이고, 수시 지출수요 발생으로 통합운 영이 곤란함. |
| 농촌전문인력육성기금 | 5,070 | 5,070 | | | - | 각 단체별 별도계좌 운영 으로 만기시기가 상이함 |