

2023. 6. 12.(월)
제2차 행정문화위원회

2022회계연도 충청북도 결산 승인의 건

검 토 보 고 서

[자치연수원 소관 일반회계]



행 정 문 화 위 원 회
수석전문위원 서 정 호

【 목 차 】

I. 개 황

II. 일반회계 세입·세출 결산개요

1. 세입결산

2. 세출결산

가. 총괄

나. 예산전용

다. 예산이체

라. 다음연도 이월

III. 종합검토의견

1. 세입결산

2. 세출결산

I. 개 황

- 2022회계연도 자치연수원 소관 세입·세출결산 회계는 일반회계이며 특별회계, 기금은 없음.

II. 일반회계 세입 · 세출 결산개요

1. 세입결산(행정문화위원회 결산서 P25)

- 2022회계연도 자치연수원 소관 일반회계 세입예산현액은 18억 1,154만원이며, 17억 6,433만 9천원을 징수결정하여 전액 수납하였음.
- 세입 징수결정액의 주요내역은 지방교부세(자치연수원 북부권 이전 설계용역비) 15억과 임시적세외수입(장기교육과정 시군 부담금, 교육관리시스템 유지관리사업비 반납) 2억 6,031만 5천원, 경상적 세외수입 402만 4천원임

[표-1] 자원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

예산과목 (장/관/항/목)	예산현액 ㉑	징수결장액 ㉒	수납액 ㉓			미수납액 ㉔	수납률 ㉕=㉓/㉑
			수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=②-①		
세외수입	1,811,540	1,764,339	1,764,339	0	1,764,339	0	100%
경상적세외수입	6,308	4,024	4,024	0	4,024	0	100%
재산임대수입	2,308	2,309	2,309	0	2,309	0	100%
사용료수입	4,000	1,570	1,570	0	1,570	0	100%
이자수입	0	145	145	0	145	0	100%
임시적세외수입	305,232	260,315	260,315	0	260,315	0	100%
자치단체간부담금	305,232	218,304	218,304	0	218,304	0	100%
기타수입	0	42,011	42,011	0	42,011	0	100%
지방교부세	1,500,000	1,500,000	1,500,000	0	1,500,000	0	100%
지방교부세	1,500,000	1,500,000	1,500,000	0	1,500,000	0	100%

2. 세출결산(행정문화위원회 결산서 P95~96)

가. 총괄

- 2022회계연도 자치연수원 소관 일반회계 세출결산 예산현액은 93억 7,125만 2천원으로 예산성립후 증감액은 없으며,
- 이 중 지출액은 예산현액대비 96.5%인 90억 4,077만 5천원이며, 다음연도 이월액은 없으며, 집행잔액은 3억 3,047만 7천원임.

[표-2] 일반회계 세출결산 내역

(단위 : 천원 / %)

세출 예산액 ㉑	예산성립후 증감액 ㉒				예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	집행률 ㉕/㉔	다음연도 이월액 ㉖	이월률	집행잔액 ㉗=㉔-㉕-㉖	불용률 ㉘/㉔
	전년도 이월액	예비비	이용 전용	수입대체 변경							
9,371,252	0	0	0	0	9,371,252	9,040,775	96.5%	0	0%	330,477	3.5%

- 집행잔액 발생사유는 계획변경 등 집행사유미발생 5,027만 1천원, 낙찰차액 1,569만 7천원, 예산집행잔액 2억 6,450만 9천원임.

[표-3] 집행잔액 원인별 내역

(단위 : 천원)

합계	원 인 별			
	계획변경사 등유생 발생	낙찰차액	예산집행 잔액	보조금 집행잔액
330,477	50,271	15,697	264,509	0

○ 세부사업별 집행잔액 내역은 [표-4]와 같음.

[표-4] 세부사업별 집행잔액 내역

(단위 : 천원 / %)

사업명	예산현액 ㉑	지출액 ㉒	집행잔액 ㉓=㉑-㉒	불용률 ㉓/㉑
교육운영 지원	582,169	550,552	31,617	5.4%
연수원 시설관리	97,450	89,627	7,823	8.0%
환경개선 사업	60,160	58,838	1,322	2.2%
자치연수원 이전	3,464,000	3,464,000	0	0.0%
공무원 교육	1,124,138	1,002,057	122,081	10.9%
장기교육과정 운영	295,700	235,023	60,677	20.5%
교수요원 자질향상	3,752	3,143	609	16.2%
도민행복교육	207,796	155,916	51,880	25.0%
인력운영비	3,435,697	3,411,252	24,445	0.7%
기본경비	100,390	70,367	30,023	29.9%

나. 예산전용

○ 지방재정법 제49조에 의한 예산전용 없음.

다. 예산이체

○ 지방재정법 제47조에 의한 예산이체 없음.

라. 다음연도 이월

○ 지방재정법 제50조에 의한 예산이월 없음.

Ⅲ. 종합검토의견

1. 세입결산

○ 2022회계연도 자치연수원 소관 일반회계 세입예산현액은 18억 1,154만원이며, 17억 6,433만 9천원을 징수결정하여 전액 수납하였음.

- 세입 징수결정액의 주요내역은 지방교부세(자치연수원 북부권 이전 설계용역비) 15억과 임시적세외수입(장기교육과정 시군 부담금, 교육관리시스템 유지관리사업비 반납) 2억 6,031만 5천원, 경상적 세외수입 402만 4천원임
- 자치연수원 세입결산은 징수결정액 대비 수납률이 100%로 전체적으로 적정하게 운영되어 특별한 의견은 없음.

2. 세출결산

- 자치연수원 소관 일반회계 세출결산 예산현액은 93억 7,125만 2천원으로 예산현액대비 96.5%인 90억 4,077만 5천원을 지출하였고,
- 다음연도 이월액은 없으며, 예산현액 대비 3.5%인 3억 3,047만 7천원의 집행잔액이 발생하였으며, 발생사유는 계획변경 등 집행사유미발생 5,027만 1천원, 낙찰차액 1,569만 7천원, 예산지출잔액 2억 6,450만 9천원임.
- 자치연수원 소관의 세출예산은 [표-4]의 세부사업별 집행잔액 내역과 같이 전반적으로 적정하게 집행된 것으로 판단됨.
- 다만, 불용률이 예산현액 대비 20%를 초과한 3개 사업에 대하여는 불용사유에 대한 구체적 설명이 필요하며, 향후 예산 편성 및 집행 시 면밀한 검토와 분석 등에 철저를 기하여 재정운영의 건전성과 효율성을 높일 수 있는 적극적인 대책과 실행이 요구된다고 하겠음.

[표-5] 예산현액 대비 20% 이상 불용률 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

사업명	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	집행잔액 ㉢=㉠-㉡	불용률 ㉢/㉠
장기교육과정 운영	295,700	235,023	60,677	20.5%
도민행복교육	207,796	155,916	51,880	25.0%
기본경비	100,390	70,367	30,023	29.9%