2017. 6. 16.(금)
제2차 행정문화위원회

2016회계연도 충청북도 세입·세출결산 승인의 건

검 토 보 고 서

(자치연수원 소관 일반회계)

행 정 문 화 위 원 회
수석전문위원 김 창 호

【 목　　차 】

Ⅰ. 개　황

Ⅱ. 자치연수원 소관 일반회계 세입·세출 결산개요

1. 세입결산

2. 세출결산

가. 총괄

나. 예산전용

다. 예산이체

라. 다음연도 이월

마. 채권·채무결산

Ⅲ. 종합검토의견

1. 세입결산

2. 세출결산

Ⅰ. 개 황

○ 2016회계연도 자치연수원 소관 세입·세출결산 회계는 일반회계이며, 특별회계, 기금, 채권·채무는 없음.

Ⅱ. 자치연수원 소관 일반회계 세입세출 결산개요

1. 세입결산(행정문화위원회 결산서 P29)

○ 2016회계연도 자치연수원 소관 일반회계 세입예산현액은 9,260만 8천원이며, 1억 132만원을 징수결정하여 전액 수납하였음.

○ 세입 징수결정액의 주요내역은 경상적 세외수입 1,107만 5천원과 임시적 세외수입 9,024만 5천원임.

[표-1] 2016회계연도 자치연수원 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

예산과목 (장/관/항/목)	예산현액 ㉮	징수결정액㉯	수납액㉱			미수납액 ㉰	수납률 ㉱-㉰/㉯
			수납총액 ①	과오납반환액 ②	실제수납액 ③=②-①		
합 계	92,608	101,320	101,320	-	101,320	-	100
세외수입	92,608	101,320	101,320	-	101,320	-	100
경상적세외수입	9,648	11,075	11,075	-	11,075	-	100
재산임대수입	2,648	2,670	2,670	-	2,670	-	100
사용료수입	7,000	8,290	8,290	-	8,290	-	100
이자수입	-	115	115	-	115	-	100
임시적세외수입	82,960	90,245	90,245	-	90,245	-	100
부담금	82,960	89,052	89,052	-	89,052	-	100
기타수입	-	1,193	1,193	-	1,193	-	100

2. 세출결산(행문위 결산서 P165～170, 결산서 첨부서 P202～205)

가. 총 괄

○ 2016회계연도 자치연수원 소관 일반회계 세출예산현액은 전년도 이월액 792만 7천원을 포함한 51억 1,717만 5천원으로

○ 이 중 지출액은 예산현액대비 95.6%인 48억 8,949만 3천원이며, 다음연도 이월액은 없으며, 집행잔액은 2억 2,768만 2천원임.

[표-2] 2016회계연도 자치연수원 일반회계 세출결산 내역

(단위 : 천원 / %)

세출예산액 ㉮	예산성립결정후 증감액 ㉯				예산현액 ㉰=㉮+㉯	지출액 ㉱	집행률 ㉱/㉰	다음연도 이월액 ㉲	집행잔액 ㉰-㉱-㉲	불용률 ㉳/㉰
	전년도 이월액	예비비	이용·전용	수입대체·변경						
5,109,248	7,927	-	-	-	5,117,175	4,889,493	95.6	0	227,682	4.4

○ 집행잔액 발생사유는 낙찰차액 등 예산집행 잔액 2억 2,075만 2천원, 계획변경 등 집행사유 미발생 693만원임.

[표-3] 자치연수원 집행잔액 원인별 내역

(단위 : 천원)

구분	합계	원인별			
		계획변경 등 집행사유 미발생	예산절감 (유보액)	예산집행 잔액 (낙찰차액등)	보조금 집행잔액
자치연수원	227,682	6,930	-	220,752	0

○ 집행잔액의 세부사업 현황은 [표-4]와 같음.

[표-4] 자치연수원 집행잔액 사업별 세부내역

(단위 : 천원 / %)

사 업 명	예산현액 ㉮	집행액 ㉯	집행잔액 ㉮-㉯	불용률 ㉰/㉮	비 고
공무원 교육	1,004,568	883,386	121,182	12.1	
장기교육과정 운영	190,500	188,188	2,312	1.2	
교수요원 자질향상	2,000	1,000	1,000	50.0	
어린이교실 운영	1,800	1,470	330	18.3	
공무원교육 시설 개선	15,684	15,421	263	1.7	
도민행복교육	126,621	123,989	2,632	2.1	
도민교육 시설개선	5,000	4,587	413	8.3	
교육운영 지원	521,089	511,946	9,144	1.8	
연수원 시설관리	328,700	298,923	29,777	9.1	
환경개선 사업	50,342	50,108	234	0.5	
인력운영비	2,764,821	2,710,756	54,065	2.0	
기본경비	106,050	99,721	6,329	6.0	

나. 예산전용

○ 지방재정법 제49조에 의한 예산전용 없음.

다. 예산이체

○ 지방재정법 제47조에 의한 예산이체 없음.

라. 다음연도 이월

○ 지방재정법 제50조에 의한 예산이월 없음.

마. 채권・채무결산

○ 자치연수원 소관 채권・채무는 없음.

Ⅲ. 종합검토의견

1. 세입결산

○ 2016회계연도 자치연수원 소관 일반회계 세입예산현액은 9,260만 8천원이며, 1억 132만원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.

○ 세입결산 세부내역은 재산임대 수입(태양광설비, 구내매점 등) 266만 9천원, 사용료 수입(연수원 시설) 829만원, 이자수입 11만 5천원 등 경상적 세외수입 1,107만 5천원과 부담금(공무원 교육훈련) 8,905만 2천원, 기타수입 119만 3천원 등 임시적 세외수입 9,024만 5천원임.

○ 자치연수원 세입결산은 징수결정액 대비 수납률이 100%로 전체적으로 적정하게 운영되어 특별한 의견은 없음.

2. 세출결산

○ 자치연수원 소관 2016회계연도 일반회계 세출예산현액은 전년도 이월액 792만 7천원을 포함한 51억 1,717만 5천원으로 충청북도 전체 일반회계 예산현액 3조 9,623억 8,030만 5천원의 0.13%에 해당됨.

○ 세출예산현액 대비 95.6%인 48억 8,949만 3천원을 지출하고,

○ 다음연도 이월액은 없으며, 세출예산현액 대비 4.4%인 2억 2,768만 2천원의 집행잔액이 발생하였음.

○ 집행잔액의 주요사유는 낙찰차액 등 예산집행 잔액 2억 2,075만 2천원, 계획변경 등 집행사유 미발생 693만원임.

○ 자치연수원 세출집행 결산은 전반적으로 적정하게 집행된 것으로 판단되나,

○ [표-5] 에서 불용률이 예산현액 대비 15%를 초과한 '교수요원 자질향상', '어린이교실 운영' 등 2개 사업에 대하여는 불용사유에 대한 구체적인 설명이 있어야 하겠음.

[표-5] 자치연수원 불용률 15% 이상 사업내역

(단위 : 천원 / %)

사 업 명	예산현액 ㉮	집행액 ㉯	집행잔액 ㉮-㉯	불용률 ㉰/㉮
교수요원 자질향상	2,000	1,000	1,000	50.0
어린이교실 운영	1,800	1,470	330	18.3