

2022. 9. 19.(월)
제1차 행정문화위원회

2021회계연도 충청북도 결산 및
예비지출 승인의 건

검 토 보 고 서

[행정국 소관]

일 반 회 계
남 북 교 류 협 력 기 금

행 정 문 화 위 원 회
수석전문위원 서 정 호

【 목 차 】

□ 2021회계연도 충청북도 세입세출 결산

I. 개 황

II. 일반회계 세입·세출 결산개요

1. 세입결산

가. 총 괄

나. 과목별 세부결산 내역

2. 세출결산

가. 총 괄

나. 집행잔액 결산

다. 예산 이용 및 전용

라. 예산이체

마. 예비비 결산

바. 다음연도 이월

III. 종합검토의견

□ 남북교류협력기금

I. 기금결산

II. 검토의견

I. 개 황

- 2021회계연도 행정국(북부·남부출장소 포함) 소관 세입·세출결산 회계는 일반회계, 남북교류협력기금 등이 있음.

II. 일반회계 세입세출 결산 개요

1. 세입 결산(행정문화위원회 결산서 P11~19, P31~33)

가. 총괄

- 2021회계연도 행정국 소관 일반회계 세입예산현액은 437억 9,938만원이며, 523억 4,414만 2천원이 징수결정되었으며, 징수 결정액 대비 99.3%인 519억 7,924만 5천원을 수납하였음.
- 징수결정액 중 0.7%인 3억 6,433만원이 미수납되었고, 불납결손액은 56만 7천원임.

[표-1] 부서별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

| 구 분 | 예산현액㉑ | 징수결정액 ㉒ | 수납액 ㉓ | 수납률 ㉓/㉒ | 불납 결손액 | 미수납액 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|-----------|---------|
| 계 | 43,799,380 | 52,344,142 | 51,979,245 | 99.3 | 567 | 364,330 |
| 총 무 과 | 344,390 | 582,199 | 353,650 | 60.7 | 0 | 228,550 |
| 자치행정과 | 20,622,477 | 20,516,556 | 20,516,556 | 100.0 | 0 | 0 |
| 공 동 체 협 력 과 | 11,678,194 | 12,138,680 | 12,135,890 | 100.0 | 0 | 2,789 |
| 회 계 과 | 5,669,070 | 13,573,546 | 13,444,418 | 99.0 | 0 | 129,128 |
| 정보통신과 | 3,193,477 | 3,189,255 | 3,189,255 | 100.0 | 0 | 0 |
| 북부출장소 | 0 | 51,884 | 47,454 | 91.5 | 567 | 3,863 |
| 남부출장소 | 2,291,772 | 2,292,022 | 2,292,022 | 100.0 | 0 | 0 |

- 세입예산현액은 세외수입, 보조금, 보전수입등및내부거래로 구성되었으며,
- 세외수입은 20.4%인 89억 1,595만 9천원, 보조금은 68.3%인 299억 2,463만 1천원, 보전수입등 및 내부거래는 11.3%인 49억 5,879만원임.

[표-2] 자원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

| 세 목 별 | 예 산 현 액 | | 징수결정액 | 수 납 액 | 불납 결손액 | 미수납액 |
|----------------|------------|--------|------------|------------|-----------|---------|
| 계 | 43,799,380 | 100.00 | 52,344,142 | 51,979,245 | 567 | 364,330 |
| 세외수입 | 8,915,959 | 20.4 | 15,672,029 | 15,307,132 | 567 | 364,330 |
| 보 조 금 | 29,924,631 | 68.3 | 31,610,348 | 31,610,348 | 0 | 0 |
| 보전수입등및 내부거래 | 4,958,790 | 11.3 | 5,061,765 | 5,061,765 | 0 | 0 |

나. 과목별 세부결산내역

1) 세외수입 결산내역

- 2021회계연도 행정국 소관 세외수입 예산현액은 89억 1,595만 9천원이며 156억 7,202만 9천원을 징수결정하고, 이 중 153억 713만 2천원을 수납하였으며, 3억 6,433만원을 미수납하였음.
- 세외수입은 경상적 세외수입과 임시적 세외수입으로 구성되어 있으며, 세부내역은 [표-3]와 같음.

[표-3] 세외수입 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

| 구 분 | | 예산현액 | | 징 수 결정액 | 수납액 | 불납 결손액 | 미수납액 | |
|---------------------------------|--------------------------------------|--------------|-----------|------------|------------|-----------|---------|--------|
| | | 금액 | 비율 | | | | | |
| 세 외 수 입 | | 8,915,959 | 100.0% | 15,672,029 | 15,307,132 | 567 | 364,330 | |
| 경 상 적 세 외 수 입 | 계 | 3,228,583 | 36.2% | 6,603,766 | 6,592,453 | 0 | 11,313 | |
| | 재산임대수입 (공유재산임대) | 574,398 | - | 672,531 | 663,001 | 0 | 9,530 | |
| | 사용료수입 (기타사용료) | 100,000 | - | 88,467 | 86,714 | 0 | 1,753 | |
| | 수수료수입 (증지수입) | 479,000 | - | 198,773 | 198,773 | 0 | 0 | |
| | 이 자 수 입 | 소계 | 2,075,185 | - | 5,643,995 | 5,643,965 | 0 | 30 |
| | | 공공예금 이자수입 | 2,000,000 | - | 5,406,591 | 5,406,591 | 0 | 0 |
| 기타 이자수입 | | 75,185 | - | 237,404 | 237,374 | 0 | 30 | |
| 임 시 적 세 외 수 입 | 계 | 5,687,376 | 63.8% | 9,068,263 | 8,714,649 | 567 | 353,017 | |
| | 재산매각수입 (공유재산매각 수입금) | 1,500,000 | - | 5,401,614 | 5,401,614 | 0 | 0 | |
| | 과 징 금 및 과 태 료 등 | 소계 | 6,672 | - | 62,314 | 54,562 | 0 | 7,752 |
| | | 변상금 | 6,672 | - | 17,588 | 13,699 | 0 | 3,889 |
| | | 과징금 | 0 | - | 22,400 | 22,400 | 0 | 0 |
| | | 위약금 | 0 | - | 6,763 | 6,763 | 0 | 0 |
| | | 과태료 | 0 | - | 15,563 | 11,700 | 0 | 3,863 |
| | 기 타 수 입 | 소계 | 4,180,704 | - | 3,409,646 | 3,332,482 | 0 | 77,164 |
| | | 불용물품매각 | 10,000 | - | 295 | 295 | 0 | 0 |
| | | 시도비 반환금수입 | 745,177 | - | 1,041,402 | 1,038,643 | 0 | 2,759 |
| 그외수입 | | 3,425,527 | - | 2,367,949 | 2,293,544 | 0 | 74,405 | |
| 지난년도수입 | 0 | - | 194,689 | -73,979 | 567 | 268,101 | | |

2) 교부세 결산내역

- 2021회계연도 행정국 소관 교부세 세입 없음.

3) 보조금 결산내역

- 행정국 소관 보조금 세입예산은 국고보조금, 국가균형발전 특별회계보조금, 기금 등 3개로 구성되었으며,
- 보조금 예산현액은 299억 2,463만 1천원이며, 316억 1,034만 8천원을 징수결정하고 100% 수납하였음.
- 보조금 세부내역은 [표-4]와 같음.

[표-4] 보조금 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

| 세 목 | 예산현액 | | 징 수 결정액 | 수납액 | 미수납액 | 미수납액 처리 | |
|----------------|------------|------|------------|------------|------|---------|-----|
| | 금액 | 비율 | | | | 결손 처분 | 이월액 |
| 보 조 금 | 29,924,631 | 100 | 31,610,348 | 31,610,348 | 0 | 0 | 0 |
| 국고보조금 | 13,483,331 | 45.1 | 15,169,048 | 15,169,048 | 0 | 0 | 0 |
| 국가균형발전 특별회계보조금 | 16,262,800 | 54.3 | 16,262,800 | 16,262,800 | 0 | 0 | 0 |
| 기금 | 178,500 | 0.6 | 178,500 | 178,500 | 0 | 0 | 0 |

4) 보전수입등및내부거래 결산내역

- 보전수입등및내부거래 세입예산은 전년도 이월금, 전입금, 예수금 등으로 구성되었으며,
- 보전수입등및내부거래 예산현액은 49억 5,879만원이며, 50억

6,176만 5천원을 징수결정하고 전액을 수납하였음.

○ 보전수입등및내부거래 세입예산의 세부내역은 [표-5]과 같음.

[표-5] 보전수입등및내부거래 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

| 세 목 | 예산현액 | | 징 수 결정액 | 수납액 | 미수납액 |
|---------------------------|-----------|-------|------------|-----------|------|
| | 금액 | 비율 | | | |
| 보전수입등내부거래 | 4,958,790 | 100.0 | 5,061,765 | 5,061,765 | 0 |
| 보전수입등 | 95,750 | 1.9 | 198,725 | 198,725 | 0 |
| 전년도이월금 | 95,179 | - | 198,725 | 198,725 | 0 |
| 국고보조금사용잔액 | 95,179 | - | 198,725 | 198,725 | 0 |
| 내부거래 | 4,863,040 | 98.1 | 4,863,040 | 4,863,040 | 0 |
| 전입금 (교육비특별회계) | 2,663,040 | - | 2,663,040 | 2,663,040 | 0 |
| 예수금 (시·도지역개발기금 예수금) | 2,200,000 | - | 2,200,000 | 2,200,000 | 0 |

2. 세출결산 (행정문화위원회 결산서 P57~P75)

가. 총괄

- 2021회계연도 행정국 소관 일반회계 세출결산 예산현액은 1,108억 5,938만 8천원으로 예산액 1,066억 110만 3천원에 전년도이월액 3억 9,309만 1천원과 예비비사용액 38억 6,519만 4천원이 계상되었음.
- 이 중 지출액은 예산현액대비 89.9%인 996억 4,931만 3천원이고, 다음연도 이월액은 32억 3,097만 4천원이며, 집행잔액은 50억 4,488만 1천원임.

[표-6] 일반회계 세출결산 내역

(단위 : 천원 / %)

| 구분 | 세출 예산액 ㉑ | 예산성립결정후 증감액㉒ | | 예산현액 ㉓=㉑+㉒ | 지출액 ㉔ | 집행률 | 다음연도 이월액 ㉕ | 보조금 반납금 ㉖ | 집행잔액 ㉗-㉔-㉕ | 불용률 |
|--------------|----------------|-----------------|-----------|---------------|------------|------|------------------|-----------------|---------------|-----|
| | | 전년도 이월액 | 예비비 | | | | | | | |
| 행정국 | 106,601,103 | 393,091 | 3,865,194 | 110,859,388 | 99,649,313 | 89.9 | 3,230,974 | 2,934,220 | 5,044,881 | 4.6 |
| 총무과 | 45,782,986 | 0 | 107,500 | 45,890,486 | 43,668,863 | 95.2 | 81,596 | 0 | 2,140,027 | 4.7 |
| 자치행정과 | 21,754,165 | 171,091 | 3,251,104 | 25,176,360 | 19,470,241 | 77.3 | 952,282 | 2,903,383 | 1,850,453 | 7.3 |
| 민간협력 공동체과 | 18,322,829 | 0 | 0 | 18,322,829 | 18,013,623 | 98.3 | 0 | 25,847 | 283,359 | 1.5 |
| 회계과 | 4,459,267 | 0 | 370,000 | 4,829,267 | 4,508,950 | 93.4 | 0 | 0 | 320,317 | 6.6 |
| 정보통신과 | 9,465,327 | 0 | 136,590 | 9,601,917 | 9,238,356 | 96.7 | 0 | 4,990 | 313,571 | 3.3 |
| 북부출장소 | 1,166,103 | 0 | 0 | 1,166,103 | 1,125,162 | 96.5 | 0 | 0 | 40,941 | 3.5 |
| 남부출장소 | 5,650,426 | 222,000 | 0 | 5,872,426 | 3,579,117 | 60.9 | 2,197,097 | 0 | 96,213 | 1.6 |

나. 집행잔액 결산

- 예산현액 대비 집행잔액은 충청북도 일반회계 불용률 2.0%보다 높은 4.6%인 50억 4,488만 1천원임.
- 행정국 소관 부서별로 세출예산현액 대비 불용액 및 불용률은 [표-7]과 같음.

[표-7] 세출예산 집행잔액 결산내역

(단위 : 천원 / %)

| 구 분 | 예산현액 ㉑ | 집행잔액 ㉒ | 불용률 ㉒/㉑ | 원 인 별 | | | |
|--------|---------------|-------------|------------|-----------------------|--------|------------|---------------|
| | | | | 계획변경 등 집행사유 미발생 | 낙찰차액 | 예산집행 잔액 | 보 조 금 정산잔액 |
| 충청북도 | 6,318,951,251 | 123,747,480 | 2.0 | - | - | - | - |
| 행 정 국 | 110,859,388 | 5,044,881 | 4.6 | 18,591 | 82,529 | 3,369,726 | 1,574,034 |
| 총 무 과 | 45,890,486 | 2,140,027 | 4.7 | 0 | 0 | 2,140,027 | 0 |
| 자치행정과 | 25,176,360 | 1,850,453 | 7.3 | 0 | 0 | 284,761 | 1,565,693 |
| 공동체협력과 | 18,322,829 | 283,359 | 1.5 | 18,591 | 0 | 258,921 | 5,847 |
| 회 계 과 | 4,829,267 | 320,317 | 6.6 | 0 | 18,846 | 301,472 | 0 |
| 정보통신과 | 9,601,917 | 313,571 | 3.3 | 0 | 63,684 | 274,393 | 2,495 |
| 북부출장소 | 1,166,103 | 40,941 | 3.5 | 0 | 0 | 40,941 | 0 |
| 남부출장소 | 5,872,426 | 96,213 | 1.6 | 0 | 0 | 96,213 | 0 |

○ 행정국 소관, 예산현액 대비 20% 이상 불용률 사업 내역

- 총무과 : 21C 청풍아카데미 운영 등 11개사업
- 자치행정과 : 자치행정업무추진 등 4개사업
- 공동체협력과 : 지역공동체 활성화 기반 구축 등 3개사업
- 회계과 : 지출 회계관리 등 6개사업
- 정보통신과 : 기본경비 1개사업
- 북부출장소 : 북부권 발전포럼 운영 1개 사업
- 남부출장소 : 남부권 발전포럼 운영 1개사업

[표-8] 예산현액 대비 20% 이상 집행잔액 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

| 부서명 | 사업명 | 예산현액 | 지출액 | 집행잔액 | 불용률 |
|--------|----------------------|-----------|---------|---------|--------|
| 총무과 | 21C 청풍아카데미 운영 | 15,000 | 5,400 | 9,600 | 64.0% |
| | 도정업무수행 시책 추진 | 411,500 | 260,760 | 101,944 | 24.8% |
| | 주요업무 의전행사 | 123,580 | 69,556 | 54,024 | 43.7% |
| | 도정업무추진 국외여비 | 80,000 | 0 | 80,000 | 100.0% |
| | 체육대회 참가 지원 | 38,000 | 0 | 38,000 | 100.0% |
| | 인사고료자 지원 | 295,200 | 230,336 | 64,864 | 22.0% |
| | 공무원자녀 학자금대여 지원 | 3,100 | 1,768 | 1,332 | 43.0% |
| | 공무원 교육훈련 | 1,395,000 | 528,532 | 866,468 | 62.1% |
| | 강사 및 심사수당 | 20,100 | 6,748 | 13,352 | 66.4% |
| | 공무원단체활동 지원 | 10,060 | 7,703 | 2,357 | 23.4% |
| | 노사협력지원 | 15,000 | 0 | 15,000 | 100.0% |
| 자치행정과 | 자치행정업무추진 | 247,200 | 146,756 | 100,444 | 40.6% |
| | 도-시군간 인사고료 활성화 | 102,150 | 43,279 | 58,871 | 57.6% |
| | 학생아르바이트 운영 | 206,536 | 162,877 | 43,659 | 21.1% |
| | 지역공동체 실현을 위한 이통장역량강화 | 5,500 | 0 | 5,500 | 100.0% |
| 공동체협력과 | 지역공동체 활성화기반 구축 | 17,400 | 10,925 | 6,475 | 37.2% |
| | 소비자 생활협동조합 활성화 지원 | 440 | 0 | 440 | 100.0% |
| | 기본경비 | 47,209 | 34,404 | 12,805 | 27.1% |
| 회계과 | 지출회계 관리 | 15,160 | 12,031 | 3,129 | 20.6% |
| | 관용차량 유지관리 | 205,841 | 158,095 | 47,746 | 23.2% |
| | 계약관리 지원 | 22,390 | 16,640 | 5,750 | 25.7% |
| | 차량 임차지원 | 12,000 | 4,750 | 7,250 | 60.4% |
| | 청사시설 보수 공사 | 490,000 | 388,086 | 103,914 | 21.2% |
| | 기본경비 | 136,073 | 88,631 | 47,422 | 34.9% |
| 정보통신과 | 기본경비 | 91,633 | 59,130 | 32,506 | 35.5% |
| 북부출장소 | 북부권 발전포럼 운영 | 40,000 | 18,999 | 21,001 | 52.5% |
| 남부출장소 | 남부권 발전포럼 운영 | 40,000 | 26,950 | 13,050 | 32.6% |

다. 예산이용 및 전용(행정문화위원회 결산서 P109)

- 2021회계연도 행정국 소관 예산 이용 및 전용은 해당 사항 없음.

라. 예산이체(행정문화위원회 결산서, P111~P113)

- 지방재정법 제47조의2에 의한 예산이체는 조직개편 등에 따라 예산을 다른 조직으로 이체하는 제도임.
- 2021회계연도 행정국 소관 예산이체는 조직개편에 따라 2개 부서에서 있었으며, 예산이체액은 16억 5,651만 1천원이며, 부서별 내역은 [표-10]과 같음.

[표-10] 예산이체 내역

(단위 : 천원)

| 부서명 | 세부사업 | 예산액 | 이체금액 | | 이체 승인일자 | 사유 |
|---------|----------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------------------|
| | | | 감액 | 증액 | | |
| 계 | | 2,047,479 | 1,656,511 | 1,656,511 | - | - |
| 자치행정과 | 행정업무추진 | 118,800 | 118,800 | 0 | 2021.05.21. | 5.20일자 조직개편에 따른 예산이체 |
| 자치경찰행정과 | 행정업무추진 | 0 | 0 | 118,800 | | |
| 자치행정과 | 자치경찰위원회 사무공간구성 | 235,000 | 235,000 | 0 | | |
| 자치경찰행정과 | 자치경찰위원회 사무공간구성 | 0 | 0 | 235,000 | | |
| 자치행정과 | 위원회 업무 추진 | 31,300 | 31,300 | 0 | | |
| 자치경찰행정과 | 위원회 업무 추진 | 0 | 0 | 31,300 | | |
| 자치행정과 | 인사 업무 추진 | 15,500 | 15,500 | 0 | | |
| 자치경찰행정과 | 인사 업무 추진 | 0 | 0 | 15,500 | | |
| 자치행정과 | 네트워크 활성화 기반 조성 | 28,000 | 28,000 | 0 | | |
| 자치경찰행정과 | 네트워크 활성화 기반 조성 | 0 | 0 | 28,000 | | |
| 자치행정과 | 역량강화 및 제도 개선 | 16,500 | 16,500 | 0 | | |
| 자치경찰정책과 | 역량강화 및 제도 개선 | 0 | 0 | 16,500 | | |
| 자치행정과 | 청렴한 자치경찰 정착 | 6,000 | 6,000 | 0 | | |
| 자치경찰정책과 | 청렴한 자치경찰 정착 | 0 | 0 | 6,000 | | |
| 자치행정과 | 기본경비 | 198,907 | 41,567 | 0 | 2021.01.08. | ‘21.1.1일자 조직개편에 따른 예산이체 |
| 자치경찰행정과 | 기본경비 | 3,137 | 0 | 41,567 | | |
| 자치행정과 | 기본경비 | 20,365 | 20,365 | 0 | | |
| 자치경찰정책과 | 기본경비 | 0 | 0 | 20,365 | | |
| 정보통신과 | 지역 빅데이터허브 구축 | 1,019,594 | 1,019,594 | 0 | | |
| 신성장동력과 | 지역 빅데이터허브 구축 | 0 | 0 | 1,019,594 | | |
| 정보통신과 | 공공빅데이터 활성화 | 110,000 | 110,000 | 0 | | |
| 신성장동력과 | 공공빅데이터 활성화 | 0 | 0 | 110,000 | | |
| 정보통신과 | 기본경비 | 88,864 | 13,885 | 0 | | |
| 신성장동력과 | 기본경비 | 72,202 | 0 | 13,885 | | |

다. 예비비 결산(행정문화위원회 결산서, P115~P119)

- 예비비는 지방재정법 제43조에 따라 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위해 예산에 계상하여 사용하는 것으로,
- 2021회계연도 행정국 소관 예비비 사용은 일반예비비 6개 사업에 대하여 6억 9만원이 지출결정되어 5억 7,979만 7천원을 지출하고 2,029만 3천원 불용액이 발생하였고,
- 재해·재난목적예비비 2개 사업에 대하여 32억 6,510만 4천원이 지출결정되어 16억 9,789만 7천원을 지출하고 15억 6,720만 7천원 불용액이 발생하였음.
- 일반예비비 지출사유는 코로나19 대응 유공부서 포상, 자치경찰위원회 사무공간 확보와 상반기 조직개편에 따른 지원경비 등으로 세부내역은 [표-11]과 같음.
- 재해·재난목적예비비 지출사유는 코로나19 현장근무자 자가검사키트 지원과 코로나19 중앙생활치료센터 운영 지원 경비 등으로 세부내역은 [표-12]와 같음.

[표-11] 행정국 일반예비비 사용 내역

(단위 : 천원)

| 조직 | 과 목 | | 지출 결정액 ㉠ | 지출액 ㉡ | 이월액 ㉢ | 불용액 ㉣-㉡-㉢ | 지출결정 일자 | 지출사유 |
|-----|---------------|------------------|----------------|----------|----------|--------------|-------------|----------------------|
| | 세부사업 | 통계목 | | | | | | |
| 합 계 | | | 600,090 | 579,797 | 0 | 20,293 | - | - |
| 총무과 | 우수공무원 지원 | 포상금 | 93,500 | 93,500 | 0 | 0 | 2021.06.22. | 코로나19 대응 유공부서 포상 |
| 회계과 | 물품 구입 지원 | 자산및 물품취 득비 | 100,000 | 100,000 | 0 | 0 | 2021.01.03. | 상반기 조직개편에 따른 지원경비 |
| | 청사시설 유지 관리 | 사무 관리비 | 70,000 | 67,100 | 0 | 2,900 | 2021.01.03 | |

| | | | | | | | | |
|-----------|---------------------|------------------|---------|---------|---|-------|-------------|-----------------------|
| | | 공공 운영비 | 30,000 | 28,706 | 0 | 1,294 | 2021.04.17. | 자치경찰위원회 사무공간 확보 |
| | | 기타자 본이전 | 170,000 | 170,000 | 0 | 0 | 2021.04.17. | |
| | 사무용 컴퓨터 및 S/W 운영 | 자산및 물품취 득비 | 46,000 | 46,000 | 0 | 0 | 2021.04.17. | |
| 정보 통신과 | 행정통신시스 템 유지관리 | 공공 운영비 | 23,920 | 18,913 | 0 | 5,007 | 2021.01.03. | 상반기 조직개편 에 따른 지원경비 |
| | | | 13,000 | 11,649 | 0 | 1,351 | 2021.04.17. | 자치경찰위원회 사무공간 확보 |
| | | 자산및 물품취 득비 | 27,620 | 20,226 | 0 | 7,394 | 2021.01.03. | 상반기 조직개편 에 따른 지원경비 |
| | | | 4,300 | 4,223 | 0 | 77 | 2021.04.17. | 자치경찰위원회 사무공간 확보 |
| | 인트라넷 장비 운영관리 | 공공 운영비 | 10,000 | 8,748 | 0 | 1,252 | 2021.01.03 | 상반기 조직개편 에 따른 지원경비 |
| | | 자산및 물품취 득비 | 11,750 | 10,732 | 0 | 1,018 | 2021.01.03. | |

[표-12] 행정국 재해·재난목적예비비 사용 내역

(단위 : 천원)

| 과 목 | | | 지출 결정액 | 지출액 | 이월액 | 불용액 | 지출결정 일자 | 지출사유 |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------|-----------|-----|-----------|-------------|----------------------------|
| 조직 | 세부사업 | 통계목 | ㉠ | ㉡ | ㉢ | ㉣-㉡-㉢ | | |
| 합 계 | | | 3,265,104 | 1,697,897 | 0 | 1,567,207 | - | - |
| 총무과 | 직원 후생 복지사업 | 공공 운영비 | 14,000 | 12,180 | 0 | 1,820 | 2021.06.01. | 현장근문자 자가 검사키트 지원 |
| 자치 행정과 | 충청북도 생활치료 센터 운영 | 기간제근로 자등보수 | 17,200 | 0 | 0 | 17,200 | 2021.01.03. | 코로나19 중앙 생활치료센터 운영지원 |
| | | 사무 관리비 | 1,938,147 | 840,141 | 0 | 1,098,006 | | |
| | | 공공 운영비 | 210,000 | 47,231 | 0 | 162,769 | | |
| | | 국내 여비 | 75,600 | 36,920 | 0 | 38,680 | | |
| | | 재료비 | 3,500 | 0 | 0 | 3,500 | | |
| | | 기타 보상금 | 653,857 | 491,425 | 0 | 162,432 | | |
| | | 의료 및 구료비 | 270,000 | 270,000 | 0 | 0 | | |
| | | 기타직보수 | 82,800 | 0 | 0 | 82,800 | | |

바. 다음연도 이월

1) 명시이월(결산서 첨부서류 P187 ~ P202)

- 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.
- 2021회계연도 행정국 소관 명시이월비는 총무과 1개사업 3,280만원, 남부출장소 1개사업 21억 9,709만 7천원으로 세부내역은 [표-13]과 같음.

[표-13] 명시이월 결산내역

(단위 : 천원)

| 과 목 | | | 예산현액 ㉑ | 지출 원인액 | 지출액 ㉒ | 이월액 ㉓ | 집행잔액 ㉔-㉕-㉖ | 이월사유 |
|-------|-------------|-------|-----------|-----------|----------|-----------|---------------|-----------------------------------|
| 조직 | 세부사업 | 통계목 | | | | | | |
| 합 계 | | | 2,592,000 | 1,899,283 | 356,103 | 2,229,897 | 6,000 | - |
| 총무과 | 기록물 보존관리 | 전산개발비 | 170,000 | 164,000 | 131,200 | 32,800 | 6,000 | 준공기한 미도래 |
| 남부출장소 | 남부출장소 신축 | 시설비 | 2,317,083 | 1,656,034 | 224,903 | 2,092,180 | 0 | 22년 공공 사 준공 예정 따른 사업비 |
| | | 감리비 | 93,307 | 79,249 | 0 | 93,307 | 0 | |
| | | 시설부대비 | 11,610 | 0 | 0 | 11,610 | 0 | |

2) 사고이월(결산서 첨부서류 P203 ~ P210)

- 사고이월은 지방재정법 제50조에 따라 세출예산 중 당해연도 내에 지출원인행위(계약 등)를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도 내에 지출하지 못한 경비 등을 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로 사전에 의회 의결을 필요로 하지 않고 있음.

○ 2021회계연도 행정국 소관 사고이월비는 2개 사업의 10억 107만 8천원으로 세부내역은 [표-14]와 같음.

[표-14] 사고이월 결산내역

(단위 : 천원)

| 과 목 | | | 예산현액 ㉠ | 지 출 원인액 | 지출액 ㉡ | 이월액 ㉢ | 집행잔액 ㉠-㉡-㉢ | 이월사유 |
|-----------|-----------------------|-------|-----------|------------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| 조직 | 세부사업 | 통계목 | | | | | | |
| 합 계 | | | 6,155,651 | 3,914,555 | 2,913,478 | 1,001,078 | 2,241,095 | - |
| 총무과 | 도정업무 수행시책 추진 | 사무관리비 | 192,500 | 191,336 | 142,540 | 48,796 | 1,164 | 납품 지연 대금미지급 |
| 자치 행정과 | 충청북도 생활치료 센터 운영 | 사무관리비 | 5,963,151 | 3,723,219 | 2,770,938 | 952,282 | 2,239,931 | 원인 행위 액 이월 |

III. 종합검토의견

1. 세입결산(행정문화위원회 결산서 P11~19, P31~33)

- 2021회계연도 행정국 소관 일반회계 세입예산현액은 437억 9,938만원이며, 523억 4,414만 2천원이 징수결정되었음.
- 세입수납액은 519억 7,924만 5천원으로 징수결정액 대비 99.3% 임.
- 징수결정액 중 0.7% 인 3억 6,433만원이 미수납되었고, 56만 7천원이 결손처분 되었음.

[표-13] 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

| 구 분 | 예산현액㉑ | 징수결정액 ㉒ | 수납액 ㉓ | 수납률 ㉔/㉒ | 불납 결손액 | 미수납액 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|-----------|---------|
| 계 | 43,799,380 | 52,344,142 | 51,979,245 | 99.3 | 567 | 364,330 |
| 총 무 과 | 344,390 | 582,199 | 353,650 | 60.7 | 0 | 228,550 |
| 자치행정과 | 20,622,477 | 20,516,556 | 20,516,556 | 100.0 | 0 | 0 |
| 공 동 체 협 력 과 | 11,678,194 | 12,138,680 | 12,135,890 | 100.0 | 0 | 2,789 |
| 회 계 과 | 5,669,070 | 13,573,546 | 13,444,418 | 99.0 | 0 | 129,128 |
| 정보통신과 | 3,193,477 | 3,189,255 | 3,189,255 | 100.0 | 0 | 0 |
| 북부출장소 | | 51,884 | 47,454 | 91.5 | 567 | 3,863 |
| 남부출장소 | 2,291,772 | 2,292,022 | 2,292,022 | 100.0 | 0 | 0 |

○ 세입 과목별 결산내역을 보면

- 세외수입은 156억 7,202만 8천원을 징수결정하여 이중 153억 713만 2천원을 수납하고, 3억 6,489만 7천원을 미수납하였음.
- 보조금은 316억 1,034만 8천원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.
- 보전수입등및내부거래는 50억 6,176만 5천원을 징수결정하여 전액 수납하였음.

[표-14] 재원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

| 세 목 별 | 예 산 현 액 | | 징수결정액 | 수 납 액 | 불납 결손액 | 미수납액 |
|----------------|------------|--------|------------|------------|-----------|---------|
| 계 | 43,799,380 | 100.00 | 52,344,141 | 51,979,245 | 567 | 364,330 |
| 세외수입 | 8,915,959 | 20.4 | 15,672,028 | 15,307,132 | 567 | 364,330 |
| 보 조 금 | 29,924,631 | 68.3 | 31,610,348 | 31,610,348 | 0 | 0 |
| 보전수입등및 내부거래 | 4,958,790 | 11.3 | 5,061,765 | 5,061,765 | 0 | 0 |

○ 세입예산 미수납액 징수 및 세수 증대 대책 강구

- 2021회계연도 행정국 미수납액은 징수결정액 523억 4,414만 1천원의 0.7%인 3억 6,489만 7천원으로
- 결손처분액은 56만 7천원 발생하였으며 3억 6,433만원을 다음 연도로 이월하였음.
- 지난해 대비 미수납액의 비율이 2.0%에서 0.7%로 줄었으나, 자주재원이 열악한 우리도의 재정상황에서는 세수증대의 노력과 함께 체납액이 최소화될 수 있도록 지속적인 징수대책을 강구하여야 할 것임.

2. 세출결산 (행정문화위원회 결산서 P57~P75)

- 행정국 소관 2021회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 1,108억 5,938만 8천원으로
- 세출예산 현액대비 89.9%인 996억 4,931만 3천원을 지출하고, 32억 3,097만 4천원을 이월했으며, 4.6%인 50억 4,488만 1천원을 불용처리 하였음.
- 주요 불용원인은 계획변경 등 집행사유 미발생 1,859만 1천원, 낙찰차액 8,252만 9천원, 예산집행 잔액 33억 6,972만 6천원, 보조금 집행잔액 15억 7,403만 4천원이 주요 원인임.
- 행정국 불용률은 세출예산현액 대비 4.6%로 충청북도 일반회계 불용률 2.0% 보다 높으며, 정책사업의 다음연도 이월 규모는 2.9%로 다소 이월율이 높다고 판단됨.
- 불용률이 예산현액 대비 20%를 초과한 ‘21C 청풍아카데미 운영’ 등 27개 사업 [표-15]에 대하여는 불용사유에 대한 구체적 설명이 필요하며, 코로나19등 특수한 상황발생과 관련이 없이 다년간 불용률이 높은 사업의 경우 향후 예산편성 및 집행 시 면밀한 검토와 분석 등 철저를 기하여 재정운영의 건전성과 효율성을 높일 수 있는 적극적인 대책과 실행이 요구된다고 하겠음.

[표-15] 예산현액 대비 20% 이상 불용액 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

| 부서명 | 사업명 | 예산현액 | 지출액 | 집행잔액 | 불용률 |
|--------|----------------------|-----------|---------|---------|--------|
| 총무과 | 21C 청풍아카데미 운영 | 15,000 | 5,400 | 9,600 | 64.0% |
| | 도정업무수행 시책 추진 | 411,500 | 260,760 | 101,944 | 24.8% |
| | 주요업무 의전행사 | 123,580 | 69,556 | 54,024 | 43.7% |
| | 도정업무추진 국외여비 | 80,000 | 0 | 80,000 | 100.0% |
| | 체육대회 참가 지원 | 38,000 | 0 | 38,000 | 100.0% |
| | 인사고료자 지원 | 295,200 | 230,336 | 64,864 | 22.0% |
| | 공무원자녀 학자금대여 지원 | 3,100 | 1,768 | 1,332 | 43.0% |
| | 공무원 교육훈련 | 1,395,000 | 528,532 | 866,468 | 62.1% |
| | 강사 및 심사수당 | 20,100 | 6,748 | 13,352 | 66.4% |
| | 공무원단체활동 지원 | 10,060 | 7,703 | 2,357 | 23.4% |
| | 노사협력지원 | 15,000 | 0 | 15,000 | 100.0% |
| 자치행정과 | 자치행정업무추진 | 247,200 | 146,756 | 100,444 | 40.6% |
| | 도-시군간 인사고료 활성화 | 102,150 | 43,279 | 58,871 | 57.6% |
| | 학생아르바이트 운영 | 206,536 | 162,877 | 43,659 | 21.1% |
| | 지역공동체 실현을 위한 이통장역량강화 | 5,500 | 0 | 5,500 | 100.0% |
| 공동체협력과 | 지역공동체 활성화기반 구축 | 17,400 | 10,925 | 6,475 | 37.2% |
| | 소비자 생활협동조합 활성화 지원 | 440 | 0 | 440 | 100.0% |
| | 기본경비 | 47,209 | 34,404 | 12,805 | 27.1% |
| 회계과 | 지출회계 관리 | 15,160 | 12,031 | 3,129 | 20.6% |
| | 관용차량 유지관리 | 205,841 | 158,095 | 47,746 | 23.2% |
| | 계약관리 지원 | 22,390 | 16,640 | 5,750 | 25.7% |
| | 차량 임차지원 | 12,000 | 4,750 | 7,250 | 60.4% |
| | 청사시설 보수 공사 | 490,000 | 388,086 | 103,914 | 21.2% |
| | 기본경비 | 136,073 | 88,631 | 47,422 | 34.9% |
| 정보통신과 | 기본경비 | 91,633 | 59,130 | 32,506 | 35.5% |
| 북부출장소 | 북부권 발전포럼 운영 | 40,000 | 18,999 | 21,001 | 52.5% |
| 남부출장소 | 남부권 발전포럼 운영 | 40,000 | 26,950 | 13,050 | 32.6% |

3. 예산 이용 및 전용(행정문화위원회 결산서 P109)

- 2021회계연도 행정국 소관 예산 이용 및 전용은 해당 사항 없음.

4. 예산이체(행정문화위원회 결산서 P111~P113)

- 행정국 세출예산이체는

- 2021. 1. 1. 조직개편에 따라 정보통신과 예산 중 신성장동력 과 예산으로 11억 4,347만 9천원을 이체하였고,
- 2021. 5. 20. 조직개편에 따라 자치행정과 예산 중 자치경찰위원회(자치경찰행정과, 자치경찰정책과) 예산으로 5억 1,303만 2천 원을 이체한 것으로 별다른 이견은 없음.

5. 예비비(행정문화위원회 결산서 P115~P119)

- 예비비는 재정활동을 수행함에 있어서 예측할 수 없었던 불가피한 지출소요에 대해 적절하게 대처토록 하기 위한 제도로써 지방 자치단체 사업을 효율적으로 추진할 수 있도록 예산 운용에 탄력성을 부여한 제도임.
- 예비비는 예측할 수 없는 사태가 발생하여 예산외의 지출이 필요하거나 물가변동으로 이미 확정된 예산으로는 도저히 충당할 수 없는 경우이어야 하고 또한 소요되는 경비가 신속한 집행이 요구될 때 사용하여야 하겠음.
- 행정국 소관 예비비 사용은 코로나19 관련 지원경비와 2021년 상반기 조직개편에 따른 지원경비 지출로 이를 예상하여 예산에 계상하기 어려운 점을 감안할 때 예비비 제도에 어긋나지 않은 적정한 집행으로 보임.

5. 다음연도 이월(결산서 첨부서류 P187 ~ P202)

- 행정국 소관 다음연도 이월액은 예산현액의 2.9%인 32억 3,097만 5천원으로 명시이월 2개 사업 22억 2,989만 7천원이며, 사고이월 2개 사업 10억 107만 8천원임.
- 명시이월 사유는 총무과 기록물 보존관리 사업의 전산개발비로 비전자문서 DB 구축사업 계약기간에 따라 준공기한 미도래로 이월, 남부출장소 청사신축은 설계용역 완료에 따라 공사착수('21.10월) 및 ' 22년 공사 준공예정에 따른 사업비 필요에 따라 이월된 것임. 으로 특별한 이견은 없으나 현재 추진상황이나 결과에 대한 설명이 필요하다고 판단됨.
- 사고이월 사유는 총무과 도정업무수행 시책추진 사업의 사무관리비로 직원업무수첩 제작업체 납품 지연으로 인하여 대금미지급 이월, 자치행정과 충청북도 생활치료센터 운영 사업의 사무관리비는 국비 100%로 제10중앙생활치료센터 운영유지를 위한 용역계약 등 원인행위액이 이월된 것임. 특별한 이견은 없으나 현재 추진상황이나 결과에 대한 설명이 필요하다고 판단됨.
- 예산의 이월은 당해연도 활용되지 못하여 예산 활용의 효율성을 저해하므로 예산집행에 주의가 필요하고, 계획적인 재정 운용이 되도록 해야 함. 또한 이월 사업에 대하여 현재 추진상황이나 결과에 대한 설명이 필요하다고 판단됨.

I. 남북교류협력기금 결산(행정문화위원회 결산서 P135~140)

1. 총괄

- 2021회계연도 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 1.2% 증가한 45억 4,419만 6천원이며, 세부내역은 [표-17]와 같음.

[표-17] 기금 조성 총괄내역

(단위 : 천원)

| 기금명 | 소관부서 | 전년도말 조성액 ㉑ | 당해연도 증감액 | | | 당해연도말 조성액 (㉒=㉑+㉓) |
|----------|-------|------------------|----------|----------|----------|-------------------------|
| | | | 계 ㉓=㉔-㉕ | 조성액 ㉔ | 사용액 ㉕ | |
| 남북교류협력기금 | 자치행정과 | 4,490,391 | 53,805 | 53,805 | 0 | 4,544,196 |

2. 수입결산

- 남북교류협력기금의 수입결산은 수입계획현액 11억 385만원이며, 11억 319만 6천원을 징수결정하여 전액이 수납되었음.

[표-18] 기금 수입 총괄내역

(단위 : 천원)

| 구분 | 수입 계획액 | 전년도 이월액 | 수입계획 현액 | 징수 결정액 | 실제 수납액 | 미수납액 | 미수납액처리 | |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|------|----------|-------------|
| | | | | | | | 결손 처분 | 다음연도 이월액 |
| 남북교류협력기금 | 1,103,850 | 0 | 1,103,850 | 1,103,196 | 1,103,196 | 0 | 0 | 0 |

- 남북교류협력기금 수입의 주요 재원은 기타회계전입금, 공공예금이자, 예치금회수 등이며, 세부내역은 [표-19]과 같음.

[표-19] 기금 수입 세부내역

(단위 : 천원)

| 과 목 | 수입계획현액 | 징수결정액 | 실제수납액 | 미수납액 | 비 고 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|------|-----|
| 합 계 | 1,103,850 | 1,103,196 | 1,103,196 | - | |
| 세외수입 | 7,870 | 8,229 | 8,229 | - | |
| 경상적세외수입 | 7,870 | 8,229 | 8,229 | - | |
| 이자수입 | 7,870 | 8,229 | 8,229 | - | |
| 공공예금이자 | 7,870 | 8,229 | 8,229 | - | |
| 보조수입등내부거래 | 1,095,980 | 1,094,967 | 1,094,967 | - | |
| 보전수입등 | 1,049,391 | 1,049,391 | 1,049,391 | - | |
| 예치금회수 | 1,049,391 | 1,049,391 | 1,049,391 | - | |
| 예치금회수 | 1,049,391 | 1,049,391 | 1,049,391 | - | |
| 내부거래 | 46,589 | 45,576 | 45,576 | - | |
| 예탁금및예수금 | 46,589 | 45,576 | 45,576 | - | |
| 예탁금이자수입 | 46,589 | 45,576 | 45,576 | - | |

3. 지출결산

- 남북교류협력기금의 지출결산은 지출계획현액 11억 385만원 중 11억 319만 6천원 지출되었음.

[표-20] 기금 지출결산 총괄내역

(단위 : 천원)

| 구 분 | 지출계획액 | 전년도이월액 | 지출계획액 지출현액 | 지출액 | 다음년도이월액 |
|----------|-----------|--------|---------------|-----------|---------|
| 남북교류협력기금 | 1,103,850 | 0 | 1,103,850 | 1,103,196 | 0 |

○ 남북교류협력기금의 지출은 예치금 및 예탁금으로 [표-21]과 같음.

[표-21] 기금 지출결산 세부내역

(단위 : 천원)

| 과 목 | 지출 계획액 | 전년도 이월액 | 지출계획 현액 | 지출액 | 다음년도 이월액 |
|--------------|-----------|------------|------------|-----------|-------------|
| 계 | 1,103,850 | - | 1,103,850 | 1,103,196 | |
| 일반행정 | 1,103,850 | - | 1,103,850 | 1,103,196 | |
| 재무활동 | 103,850 | - | 103,850 | 1,103,196 | |
| 보전지출 | 103,850 | - | 103,850 | 1,103,196 | |
| 예치금 | 103,850 | - | 103,850 | 1,103,196 | |
| 예치금 | 103,850 | - | 103,850 | 1,103,196 | |
| 남북 평화통일 여간조성 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 0 | |
| 남북교류협력사업 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 0 | |
| 민간이전 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 0 | |
| 민간경상보조 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 0 | |

II. 검토의견

□ 남북교류협력기금 결산

- 남북교류협력기금은 「충청북도 남북교류협력 조례」에 따라 북한과의 남북교류 협력사업의 체계적인 추진을 목적으로 조성된 기금으로,
- 전년도말 조성액 44억 9,039만 1천원의 1.2%인 5,380만 5천원이 증가한 45억 4,419만 6천원임.
- 남북교류협력기금은 2010년 5·24조치와 유엔의 대북제재결의로 남북교류사업이 중단된 이후 사업비 지출없이 통합관리기금 등에 예탁하고 있어 특별한 의견이 없음.