

제322회 정례회
2013. 7. 4.(목)

2012회계연도 세입·세출 결산승인 및 세출예산 예비비지출 승인의 건

검 토 보 고 서

(안 전 행 정 국 소 관)



행정문화위원회
전문위원 한 철 우

목 차

□ 2012회계연도 충청북도 세입세출 결산 검토보고

I. 세입결산	2
1. 재원별 수납액	2
2. 지방세 결산내역	3
3. 세외수입 결산내역	4
4. 미수납액 결산내역	6
5. 총괄	7
II. 세출결산	10
1. 총괄	10
2. 예산전용	11
3. 예산 이용·이체	11
4. 예산이월	13
5. 예산불용	13
III. 기금결산	16
1. 기금운영 현황	16

□ 2012회계연도 충청북도 세출예산 예비비지출 검토보고

I. 예비비지출 결산	18
1. 총괄	18

- 2012회계연도 -
충청북도 세입·세출 결산 검토 보고

I. 세입결산

1. 재원별 수납액

- 2012회계연도 안전행정국 소관 세입예산은 7,883억 5,300만원을 계상하여, 8,933억 1,200만원을 징수 결정하고, 8,698억 7,000만원을 수납하였으며, 234억 4,300만원이 미수납 되었음.
- 세입예산은 지방세, 세외수입, 지방교부세 및 보조금으로 구성되어 있으며,
- 지방세는 82.91%로 6,536억원, 세외수입은 16.90%로 1,332억 4,700만원, 지방교부세는 0.01%로 1억 200만원, 보조금은 0.18%로 14억 400만원임.

〈표-1〉

재원별 세입결산 내역

(단위 : 백만원)

세목별	예산현액		징수 결정액	수납액	미수납액
합계	788,353	100%	893,312	869,869	23,443
지방세	653,600	82.91%	751,673	728,437	23,235
세외수입	133,247	16.90%	140,133	139,926	208
교부세	102	0.01%	102	102	0
보조금	1,404	0.18%	1,404	1,404	0

※ 단위 조정으로 백만원 단위에서 결산서 수치와 차이가 있을 수 있음

2. 지방세 결산내역

- 지방세는 보통세(취득세, 등록면허세, 지방소비세)와 목적세(지역자원시설세, 지방교육세), 지난년도 수입으로 구성되어 있으며,
- 보통세는 지방세의 76.5%로 4,998억원, 목적세는 22.4%로 1,468억원, 지난년도수입은 1.1%로 70억원임.
- 2012회계연도 지방세입예산은 6,536억원을 계상하여, 7,516억 7,200만원을 징수 결정하고, 7,284억 3,700만원을 수납하였으며, 232억 3,500만원이 미수납 되었음.

<표-2>

지방세 세입결산 내역

(단위 : 백만원)

세목	예산현액		징수 결정액	수납액	미수납액	미수납액 처리	
	금액	비율 (%)				결손처분	이월액
지방세	653,600	100	751,672	728,437	23,235	5,727	17,508
보통세	499,800	76.5	569,304	565,611	3,692	1,224	2,468
취득세	346,900		403,855	400,317	3,537	1,222	2,315
등록면허세	29,400		33,892	33,737	155	2	153
지방소비세	123,500		131,557	131,557			
목적세	146,800	22.4	163,414	157,743	5,671	178	5,493
지역자원시설세	22,100		26,630	25,644	986	65	921
지방교육세	124,700		136,785	132,099	4,685	113	4,572
지난년도수입	7,000	1.1	18,954	5,083	13,872	4,325	9,547
지난년도수입	7,000		18,954	5,083	13,872	4,325	9,547

3. 세외수입 결산내역

- 세외수입은 경상적세외수입과 임시적세외수입으로 구성되어 있으며,
- 2012회계연도 안전행정국 소관 세외수입예산은 1,332억 4,700만원을 계상하여, 1,401억 3,300만원을 징수 결정하고, 1,399억 2,600만원을 수납하였으며, 2억 700만원이 미수납 되었음.
- 경상적세외수입은 공유재산임대수입이 5.3%로 3억 600만원, 사용료수입이 1.7%로 1억원, 수수료수입이 4.9%로 14억 9,800만원, 이자수입이 88.0%로 50억 4,700만원임.
- 임시적세외수입은 재산매각수입이 1.8%로 23억 5,400만원, 순세계잉여금이 41.4%로 528억 3,600만원, 이월금이 46.9%로 598억원, 기타수입이 9.8%로 124억 8,300만원, 지난년도수입이 3,700만원임.

〈표-3〉

세외수입 결산내역

(단위 : 백만원)

		예산현액 (A)	징수 결정액	수납액 (B)	미수 납액	증감 (A-B)		
합 계		133,247	140,133	139,926	207	6,679		
경상 적 세 외 수 입	소 계	5,737	12,226	12,218	8	6,481		
	재산임대수입(공유재산임대)	306	492	484	8	177		
	사용료수입	100	107	107		7		
	수수료수입(증지수입)	283	3,219	3,219		2,935		
	이 자 수 입	소 계	5,047	8,409	8,409		3,362	
		공공예금이자수입	5,007	8,379	8,379		3,372	
		기타이자수입	40	30	30		△10	
	세 외 수 입 시 적 세 외 수 입	소 계	127,510	127,907	127,708	199	198	
		재 산 매 각 수 입	소계	2,354	2,337	2,313	24	△42
			국유재산매각귀속수입금	291	372	348	24	56
시도유재산매각귀속수입금				596	596			
공유재산매각수입금			2,063	1,369	1,369		△694	
순세계잉여금		52,836	52,836	52,836				
이 월 금		소계	59,800	59,800	59,800			
		국고보조금사용잔액	35	35	35			
		전년도이월사업비	59,765	59,765	59,765			
잡 수 입		소 계	12,483	12,772	12,751	21	269	
		불용물품매각	10	8	8		△2	
		변상금 및 위약금	10	78	57	21	47	
		과태료		2	2		2	
	시도비반환금수입	37	43	43		5		
	기타잡수입	12,425	12,642	12,642		216		
지난년도수입	37	163	8	154	△29			

4. 미수납액 결산

- 결손처분액은 57억 2,800만원으로 전년도에 비해 10.6%가 증가하였으며, 사유별로는 무재산 31억 6,000만원, 행방불명 6,500만원, 시효소멸 7,800만원, 공매시 무배당 11억 4,900만원, 기타 12억 7,600만원임.

〈표-4〉

결손처분 사유별 현황

(단위 : 백만원)

과 목	사유별	무재산	행방불명	시효소멸	공매시 무배당	기타
합 계	5,728	3,160	65	78	1,149	1,276
지 방 세	5,727	3,160	65	77	1,149	1,276
세외수입	1			1		

- 다음연도로 이월되는 미수납액은 징수결정액의 2.2%에 해당하는 177억 1,400만원으로 전년대비 10.8%가 감소하였으며, 사유별로는 무재산 17억 9,200만원, 행방불명 6억 6,300만원, 납세태만 53억 9,000만원, 징수유예 2억 7,200만원, 소송계류 및 재산압류중 74억 7,000만원, 기타 21억 2,700만원임.

〈표-5〉

이월 미수납액 사유별 현황

(단위 : 백만원)

과 목	합 계	무재산	행방불명	납세태만	장수유예	소송진행 및 압류	기타
합 계	17,714	1,792	663	5,390	272	7,470	2,127
지 방 세	17,508	1,698	663	5,296	272	7,470	2,109
세외수입	206	94		94			18

5. 총괄

- 2012회계연도 충청북도 일반회계 세입예산현액은 전년도 대비 4.9% 증가한 2조 9,630억원이며, 징수결정액은 전년대비 5.7% 증가한 3조 0,660억원, 실제 수납액은 전년 대비 5.7%가 증가한 3조 410억원이며, 세입예산의 2.6%에 해당하는 780억원이 초과수납 되었음

〈표-6〉

일반회계 세입결산

(단위 : 10억원/%)

구 분	예산현액 ①	징 수 결정액 ②	수납액 ③	비율 (%)		결손 처분	이월액	초과세입 ③ - ①
				③/①	③/②			
2012년	2,963	3,066	3,041	103.5	99.2	6	19	78
2011년	2,823	2,902	2,876	101.9	99.1	5	21	53
증감율 (%)	104.9	105.7	105.7			130.5	91.3	148.3

- 안전행정국 소관 세입예산현액은 충청북도 세입예산현액 29.6%에 해당하는 7,884억원이며, 이중 징수결정액 8,933억원의 97.4%에 해당하는 8,698억원이 수납되었고, 0.26%에 해당하는 57억원이 불납결손처분되었음.

〈표-7〉

안전행정국 소관 일반회계 세입결산

(단위 : 억원/%)

구 분	예산현액 ①	징 수 결 정 액 ②	수납액 ③	비율 (%)		결손 처분	이월액	초과세입 ③ - ①
				③/①	③/②			
2012년	7,884	8,933	8,698	110.3	97.4	57	177	815
2011년	7,858	8,613	8,370	106.5	97.2	45	199	512
증감율 (%)	100.3	103.7	103.9	-	-	126.7	88.9	159.2

- 2012회계연도 안전행정국 소관 일반회계 세입결산은 전년도에 비하여 징수결정액 대비 수납을 증가, 결손처분 및 미수납액 감소 등 세수확충에 많은 노력을 기울인 것으로 나타나고 있음.

○ 세수추계의 정확성 확보

- 2012회계연도 지방세 수납액은 7,516억 7,200만원으로 예산현액 6,536억원보다 748억 3,700만원이 초과 징수되어 11.4%의 오차율을 보이고 있음.
- 세입을 과다계상할 경우 수입액 부족으로 적자발생 요인이 되며, 과소계상할 경우 당해연도에 투자할 재원의 사장을 초래하는 바, 보다 정확한 세수추계를 통하여 오차율을 최소화하여야 할 것임.

〈표-8〉

지방세 세수추계 오차

(단위 : 백만원/%)

세 목	예산현액		수납액	초과·미달세 입 액	2012년도 오 차 율
		구성비			
지 방 세	653,600	100.0	751,672	74,837	11.4
보 통 세	499,800	76.5	565,611	65,811	13.2
취 득 세	346,900	53.1	400,317	53,417	15.4
등록면허세	29,400	4.5	33,737	4,337	14.8
지방소비세	123,500	18.9	131,557	8,057	6.5
목 적 세	146,800	22.5	157,743	10,943	7.5
지역자원시설세	22,100	3.4	25,644	3,544	16.0
지방교육세	124,700	19.1	132,099	7,399	5.9
과년도수입	70,000	1.4	5,083	△1,917	△27.4

Ⅱ. 세출결산

1. 총괄

- 안전행정국 소관 세출예산현액은 전년대비 3.1%가 증가한 3,768억 5,800만원이며, 이 중 지출액은 예산현액대비 99.2%인 3,739억 200만원이고, 불용액은 예산현액대비 0.8%인 29억 5,600만원임.

〈표-9〉

안전행정국 소관 세출결산 내역

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 A	지출액 B	이월액 C			집행잔액 D	B/A	D/A
			계	명시	사고			
2012년	376,858	373,902				2,956	99.2%	0.8%
2011년	365,588	362,633	962	962		1,994	99.5%	0.5%
증감율	3.1%	3.1%				48.3%		

〈표-10〉

안전행정국 소관별 세출결산 내역

(단위 : 백만원)

구분	예산액	전년도 이월액	예비비	예산액 (A)	지출액 (B)	다음연도이월액			불용액 (D)
						계 (C)	명시	사고	
합 계	375,896	962	0	376,858	373,903	0	0	0	2,957
총 무 과	42,542			42,542	41,240				1,303
자치행정과	5,241			5,241	5,067				174
세 정 과	321,142			321,142	320,138				1,004
회 계 과	4,945	962		5,907	5,542				365
북부출장소	751			751	719				32
남부출장소	1,275			1,275	1,197				79

2. 예산전용

○ 지방재정법 제49조에 의한 예산전용 없음.

3. 예산이체

○ 지방재정법 제47조에 의한 예산이체는 조직개편 등에 따라 예산을 다른 조직으로 이체하는 것으로, 2012년 1월 1일자 조직개편에 따라 자치행정과 소관 예산 14건과 예산담당관실 소관 예산 2건이 남부출장소로 이체되었음.

〈표-12〉

안전 행정국 소관 예산이체 내역

(단위 : 천원)

조직	세부사업	통계목	예산액	이체금액		사유
				감액	증액	
총16건				136,796	753,354	
예산담당관	인력운영비	보수	588,778			12.1.1일자 조직개편
남부출장소	인력운영비	보수			588,778	
예산담당관	인력운영비	직급보조비	27,780			12.1.1일자 조직개편
남부출장소	인력운영비	직급보조비			27,780	
자치행정과	남부출장소운영	사무관리비	26,400	26,400		12.1.1일자 조직개편
남부출장소	남부출장소운영	사무관리비			26,400	
자치행정과	남부출장소운영	공공운영비	25,542	25,542		12.1.1일자 조직개편
남부출장소	남부출장소운영	공공운영비			25,542	
자치행정과	남부출장소운영	행사운영비	2,000	2,000		12.1.1일자 조직개편
남부출장소	남부출장소운영	행사운영비			2,000	
자치행정과	남부출장소운영	국내여비	5,000	5,000		12.1.1일자 조직개편
남부출장소	남부출장소운영	국내여비			5,000	
자치행정과	남부출장소운영	특정업무경비	4,800	4,800		12.1.1일자 조직개편
남부출장소	남부출장소운영	특정업무경비			4,800	
자치행정과	남부출장소운영	시설비	9,000	9,000		12.1.1일자 조직개편
남부출장소	남부출장소운영	시설비			9,000	
자치행정과	남부출장소운영	자산및품취득비	25,000	25,000		12.1.1일자 조직개편
남부출장소	남부출장소운영	자산및품취득비			25,000	
자치행정과	기본경비	사무관리비	5,304	5,304		12.1.1일자 조직개편
남부출장소	기본경비	사무관리비			5,304	
자치행정과	기본경비	국내여비	12,000	12,000		12.1.1일자 조직개편
남부출장소	기본경비	국내여비			12,000	
자치행정과	기본경비	기관운영업무추진비	2,970	2,970		12.1.1일자 조직개편
남부출장소	기본경비	기관운영업무추진비	2,970		2,970	
자치행정과	기본경비	정원가산업무추진비	480	480		12.1.1일자 조직개편
남부출장소	기본경비	정원가산업무추진비			480	
자치행정과	기본경비	시책추진업무추진비	4,500	4,500		12.1.1일자 조직개편
남부출장소	기본경비	시책추진업무추진비			4,500	
자치행정과	기본경비	부서운영업무추진비	5,400	5,400		12.1.1일자 조직개편
남부출장소	기본경비	부서운영업무추진비			5,400	
자치행정과	기본경비	직책급여무수행경비	8,400	8,400		12.1.1일자 조직개편
남부출장소	기본경비	직책급여무수행경비			8,400	

4. 예산이월

- 지방재정법 제50조에 의한 이월액 없음.

5. 예산불용

- 불용액은 예산현액의 0.78%인 29억 5,600만원 이며, 구체적인 내역은 계획변경에 의한 사업계획 조정, 각종 사업의 낙찰차액, 보조금 집행잔액 등이 주된 요인임.
- 안전행정국소관 예산현액 대비 불용비율 및 불용액은 회계과 6.18%(10억 400만원), 남부출장소 6.18%(7,900만원), 북부출장소 4.26%(3,200만원), 자치행정과 3.32%인 (1억 7,400만원), 총무과 3.06%(13억 300만원), 세정과 0.31%(10억 400만원) 순임.

〈표-14〉

안전행정국 소관 불용내역

(단위 : 백만원)

구 분	불용액	원 인 별			
		계획변경 등 집행사유 미발생	예산절감	예산집행 잔액 (낙찰차액등)	보조금 집행잔액
합 계	2,956	1	1,409	1,540	6
총 무 과	1,303		1,056	246	0.13
자치행정과	174		25	144	5
세 정 과	1,004		11	992	
회 계 과	365		292	72	1
체육진흥과	32	1	7	24	
북부출장소	79		18	61	

- 안전행정국 소관 세출예산 불용은 예산현액 대비 불용액이 0.78%로 충청북도 전체 일반회계 불용액 778억 9,000만원 (2.63%)과
- 예비비 460억 8,500만원을 공제한 실제 불용액 318억 500만원보다는 낮은 불용률을 보이고 있으나,
- 불용률이 15%를 초과한 16개 사업에 대하여는 불용사유에 대한 구체적 설명이 필요함.

〈표-15〉

예산현액 대비 15%이상 불용액 발생사업 현황

(단위 : 백만원)

부서명	사업명	예산현액	불용액	불용율	비고
총무과 (6)	직원 후생복지사업	618	131	21.1%	
	도청 합창단 운영	29	6	20.5%	
	행정도우미 운영	69	14	19.7%	
	인사업무수행 시책추진	2		22.7%	
	강사 및 심사수당(POOL)	35	14	40.8%	
	비상대비 훈련	43	7	15.3%	
자치행정과 (4)	명예도지사 운영	3	3	86.3%	
	자치행정업무추진	94	18	19.7%	
	도시군간 인사교류 활성화	175	37	21.2%	
	민원행정 업무추진	28	5	17.5%	
회계과 (4)	회계관리 업무 지원	34	8	22.1%	
	지출회계관리	14	3	23.3%	
	차량임차 지원	12	3	26.6%	
	청사 환경정비사업	23	4	17.6%	
북부출장소 (1)	북부출장소운영	73	11	15.0%	
남부출장소 (1)	남부출장소 운영	111	21	18.5%	

Ⅲ. 기금결산

1. 기금운영 현황

- 2012 회계연도 현재 안전행정국에서 설치·관리하고 있는 기금은 남북교류협력기금 하나임.
- 남북교류협력기금은 2012년 11월 2일 제정된 충청북도 남북교류협력 조례에 따라 남북농업교류협력기금 4억 3,300만원을 이관받아 4억 1,000만원은 통합관리기금에 예탁하였으며, 2,300만원은 신한은행에 개별 예치하였음.

〈표-16〉

안전행정국 소관 기금운영 현황

(단위 : 백만원)

구 분	전년말 현재액	수납액	지출액	당해연도말 현재액
계	0	433	0	433
남북교류기금	0	433	0	433

- 2012회계연도 -
충청북도 세출예산 예비비지출 결산 검토 보고

I . 예비비지출 결산

1. 총 괄

○ 안전행정국 소관 예비비 지출결정 및 지출내역 없음

2. 예비비지출

○ 안전행정국 소관 예비비지출 내역 없음