

2021. 6. 9.(수)
제1차 행정문화위원회

2020회계연도 충청북도 세입세출결산 및 예비비지출
증인의 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 남 범 우

【 목 차 】

□ 2020회계연도 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. 예산전용

라. 예산이체

마. 예비비

바. 다음연도 이월

III. 종합검토의견

□ 남북교류협력기금

I. 기금결산

II. 검토의견

- 2020회계연도 -

충청북도 세입·세출 결산

(행정국 소관)

I. 개 황

- 2020회계연도 행정국(북부·남부출장소 포함) 소관 세입·세출결산 회계는 일반회계, 남북교류협력기금 등이 있으며, 특별회계는 없음.

II. 일반회계 세입세출 결산 개요

1. 세입 결산(행정문화위원회 결산서 P10~16, P27~28)

가. 총 괄

- 2020회계연도 행정국 소관 일반회계 세입예산현액은 353억 3,633만 8천원이며, 378억 9,036만 2천원이 징수결정되었으며, 징수결정액 대비 98.0%인 371억 4,132만 8천원을 수납하였음.
- 징수결정액 중 2.0%인 7억 4,765만 7천원이 미수납되었고, 불납결손액은 137만 7천원임.

[표-1] 부서별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액㉑	징수결정액 ㉒	수납액 ㉓	수납률 ㉓/㉒	불납 결손액	미수납액
계	35,336,338	37,890,362	37,141,328	98.0	1,377	747,657
총 무 과	745,390	1,008,995	766,746	76.0	0	242,249
자치행정과	12,046,625	11,850,203	11,850,203	100	0	0
민간협력공 동 체 과	11,183,814	10,470,589	10,470,589	100	0	0
회 계 과	6,176,268	8,738,377	8,233,505	94.2	31	504,841
정보통신과	5,176,581	5,285,229	5,285,229	100	0	0
북부출장소		16,820	16,253	96.6	0	567
남부출장소	7,660	520,149	518,803	99.7	1346	0

- 세입예산현액은 세외수입, 교부세, 보조금, 보전수입등및 내부거래로 구성되었으며,
- 세외수입은 22.4%인 79억 1,793만 4천원, 교부세는 0.9%인 3억 1천만원, 보조금은 69.4%인 245억 1,404만 3천원, 보전수입등및 내부거래는 7.3%인 25억 9,436만 1천원임.

[표-2] 자원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목 별	예 산 현 액		징수결정액	수 납 액	불납 결손액	미수납액
계	35,336,338	100.00	37,890,362	37,141,328	1,377	747,657
세외수입	7,917,934	22.4	10,714,575	9,965,541	1,377	747,657
교부세	310,000	0.9	810,000	810,000	0	0
보 조 금	24,514,043	69.4	23,773,043	23,773,043	0	0
보전수입등및 내부거래	2,594,361	7.3	2,592,744	2,592,744	0	0

나. 과목별 세부결산내역

1) 세외수입 결산내역

- 2020회계연도 행정국 소관 세외수입 예산현액은 79억 1,793만 4천원이며 107억 1,457만 5천원을 징수결정하고, 이 중 99억 6,554만 1천원을 수납하였으며, 7억 4,765만 7천원을 미수납 하였음.
- 세외수입은 정상적 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		7,917,934	100.0%	10,714,575	9,965,541	1,377	747,657	
경 상 적 세 외 수 입	계	5,227,062	66.0	3,506,429	3,498,620	0	7,809	
	재산임대수입 (공유재산임대)	580,022		549,384	542,654	0	6,730	
	사용료수입 (기타사용료)	100,000		97,142	96,063	0	1,079	
	수수료수입 (증지수입)	469,000		226,202	226,202	0	0	
	이 자 수 입	소 계	4,078,040		2,633,701	2,633,701	0	0
		공공예금 이자수입	4,000,000		2,462,785	2,462,785	0	0
		기타 이자수입	78,040		170,916	170,916	0	0
임 시 적 세 외 수 입	계	2,690,872	34.0	7,208,146	6,466,921	1,377	739,848	
	재산매각수입 (공유재산매각 수입금)	1,500,000		5,209,654	4,768,717	0	440,937	
	과 징금 및 과 태료 등	소 계	6,946		35,672	20,742	0	14,930
		변상금	6,946		24,222	9,292	0	14,930
		위약금	0		2,185	2,185	0	0
		과태료	0		9,265	9,265	0	0
	기 타 수 입	소 계	1,183,926		1,555,075	1,538,440	0	16,635
		불용물품매각	14,500		19,005	19,005	0	0
		시도비 반환금수입	450,044		452,386	452,386	0	0
		그외수입	719,382		1,083,684	1,067,049	0	16,635
지난년도수입		0		407,745	139,022	1,377	267,346	

2) 교부세 결산내역

- 2020회계연도 행정국 소관 교부세 세입 예산현액은 3억 1천만원이며 8억 1천만원을 징수결정하고, 전액 수납하였음.

3) 보조금 결산내역

- 행정국 소관 보조금 세입예산은 국고보조금, 국가균형발전 특별회계보조금 등 2개로 구성되었으며,
- 보조금 예산현액은 245억 1,404만 3천원이며, 237억 7,304만 3천원을 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	24,514,043	100	23,773,043	23,773,043	-	-	-
국고보조금	8,965,592	36.6	8,965,592	8,965,592	-	-	-
국가균형발전 특별회계보조금	15,548,451	63.4	14,807,451	14,807,451	-	-	-

4) 보전수입등및내부거래 결산내역

- 보전수입등및내부거래 세입예산은 전년도 이월금, 전입금 등으로 구성되었으며,

○ 보전수입등및내부거래 예산현액은 25억 9,436만 1천원이며, 25억 9,274만 4천원을 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	2,594,361	100.0	2,592,744	2,592,744	-
보전수입등	1,617	0.1	-	-	-
전년도이월금	1,617	-	-	-	-
국고보조금사용잔액	1,617	-	-	-	-
내부거래	2,592,744	99.9	2,592,744	2,592,744	-
전입금 (교육비특별회계)	2,592,744	-	2,592,744	2,592,744	-

2. 세출결산 (행정문화위원회 결산서 P45~P62)

가. 총괄

- 2020회계연도 행정국 소관 일반회계 세출결산 예산현액은 1,318억 182만 3천원으로 예산액 1,307억 5,853만 6천원에 전년도이월액 1억 2,721만 4천원과 예비비사용액 9억 1,607만 3천원이 계상되었음.
- 이 중 지출액은 예산현액대비 94.3%인 1,242억 4,425만 4천원이고, 다음연도 이월액은 13억 9,309만 1천원이며, 집행잔액은 60억 9,383만 3천원임.

[표-6] 일반회계 세출결산 내역

(단위 : 천원 / %)

구분	세출 예산액 ㉑	예산성립결정후 증감액㉒		예산현액 ㉓+㉔+㉕	지출액 ㉖	집행률	다음연도 이월액 ㉗	보조금 반납금 ㉘	집행잔액 ㉙+㉚ -㉛-㉜	불용률
		전년도 이월액	예비비							
행정국	130,758,536	127,214	916,073	131,801,823	124,244,254	94.3	1,393,091	70,644	6,093,833	4.6
총 무 과	69,756,369			69,756,369	66,406,085	95.2	-		3,350,284	4.8
자치행정과	15,422,518		-	15,422,518	14,555,448	94.4	171,091	3,950	692,028	4.5
민간협력 공동체과	17,535,946	84,000	-	17,619,946	16,524,656	93.8	-	28,769	1,066,521	6.1
회 계 과	8,982,007	43,214	876,073	9,901,294	9,482,909	95.8	-		418,385	4.2
정보통신과	13,818,268		40,000	13,858,268	12,376,046	89.3	1,000,000	37,925	444,297	3.2
북부출장소	1,041,814			1,041,814	983,724	94.4			58,090	5.6
남부출장소	4,201,614			4,201,614	3,915,386	93.2	222,000		64,228	1.5

나. 집행잔액 결산

- 예산현액 대비 집행잔액은 충청북도 일반회계 불용률 1.6%보다 높은 4.6%인 60억 9,383만 3천원임.
- 행정국 소관 부서별로 세출예산현액 대비 불용액 및 불용률은 [표-7]과 같음.

[표-7] 세출예산 집행잔액 결산내역

(단위 : 천원 / %)

구 분	예산현액 ㉔	집행잔액 ㉕	불용률 ㉖/㉔	원 인 별			
				계획변경 집행사 미발생	등유 생	낙찰차액	예산집행 잔액
충청북도	5,885,719,696	92,715,313	1.6				
행 정 국	131,801,823	6,093,833	4.6	926,116	393,763	4,530,161	243,793
총 무 과	69,756,369	3,350,284	4.8			3,350,284	
자치행정과	15,422,518	692,028	4.5			556,678	135,350
민간협력 공동체과	17,619,946	1,066,521	6.1	926,116	10,964	58,924	70,518
회 계 과	9,901,294	418,385	4.2		102,088	316,296	
정보통신과	13,858,268	444,297	3.2		280,711	125,661	37,925
북부출장소	1,041,814	58,090	5.6			58,090	
남부출장소	4,201,614	64,228	1.5			64,228	

○ 행정국 소관, 예산현액 대비 20% 이상 불용률 사업 내역

- 총무과 : 21C 청풍아카데미 운영 등 10개사업
- 자치행정과 : 자치행정업무추진 등 7개사업
- 민간협력공동체과 : 지역공동체 활성화 기반 구축 등 3개사업
- 회계과 : 지출 회계관리 등 2개사업
- 정보통신과 : 스마트시티 통합플랫폼 일반운영비 1개사업
- 남부출장소 : 남부권발전협의회 운영 등 3개사업

[표-8] 예산현액 대비 20% 이상 집행잔액 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

부서명	사업명	예산현액	지출액	집행잔액	불용률
총무과	21C 청풍아카데미 운영	15,000	5,580	9,420	62.8%
	주요 의전행사 업무추진	93,470	72,798	20,782	22.2%
	도정업무추진 국외여비(POOL)	84,500	0	84,500	120%
	체육대회 운영비 지원	35,000	0	35,000	100%
	체육대회 참가 지원	76,600	0	76,600	100%
	인사고료자 지원	271,200	211,019	60,181	22.2%
	우수공무원 지원	66,000	46,604	19,396	29.4%
	퇴직자관련 지원	37,700	28,000	9,700	25.7%
	공무원 교육훈련	1,081,900	634,532	447,368	41.4%
	공무원단체활동 지원	25,120	9,758	15,362	61.2%
자치행정과	자치행정업무추진	243,600	149,496	94,104	38.6%
	도-시군간 인사교류 활성화	102,300	57,690	44,610	43.6%
	지역공동체 실현을 위한 이통장역량강화	125,500	0	125,500	100%
	출향인과의 소통 및 상생발전	40,000	0	40,000	100%
	도-시·군 소통 역량 강화	1,300	528	772	59.4%
	충청북도 생활치료센터 운영	467,350	165,909	135,350	29.0%
	여권발급(자체사업)	5,000	0	5,000	100%
민간협력 공동체과	지역공동체 활성화 기반 구축	18,200	10,372	7,828	43.0%
	생활공감정책참여단 운영	12,600	5,063	7,537	59.8%
	소비자생활협동조합 활성화 지원	440	0	440	100%
회계과	지출 회계관리	20,077	15,618	4,459	22.2%
	차량 임차지원	12,000	1,820	10,180	84.8%
정보통신과	스마트시티 통합플랫폼 일반운영비	15,000	9,069	5,931	39.5%
남부출장소	남부권 발전협의회 운영	5,856	4,451	1,405	24.0%
	남부권 발전포럼 운영	40,000	31,576	8,424	21.1%
	남부권 농업발전토론회 개최	4,000	0	4,000	100%

다. 예산전용(행정문화위원회 결산서 P97)

- 예산전용은 지방재정법 제49조 및 동법시행령 제55조의 규정에 따라 정책사업 내의 안에서 행정과목 간 단위사업의 금액을 상호 융통하여 집행하는 제도임.
- 2020회계연도 행정국 소관 예산전용액은 200만원으로 총무과에서 1개 사업에 대하여 예산을 전용하였으며, 세부내역은 [표-9]과 같음.

[표-9] 예산전용 내역

(단위 : 천원)

부서명	과 목			예산액	전용금액		전용일자	사 유
	부 문	세부사업	통계목		감 액	증 액		
계				356,983	2,000	2,000		
총무과	일반행정	직원 사기 진작사업	사무관리비	345,750	2,000		2020. 11.30.	직원 병가로 구 내식당 인부임 조기소진이 예 상됨에 따라 원 활한 행사추진 및 급식운영을 위해 전용
		구내식당 운영	기간제 근로자등보수	11,233		2,000		

라. 예산이체(행정문화위원회 결산서, P101)

- 지방재정법 제47조에 의한 예산이체는 조직개편 등에 따라 예산을 다른 조직으로 이체하는 제도임.
- 2020회계연도 행정국 소관 예산이체액은 2억원이며, 세부내역은 [표-11]과 같음.

[표-10] 예산이체 내역

(단위 : 천원)

부서명	과 목			예산액	이체금액		이체 승인일자	사 유
	부 문	세부사업	통계목		감 액	증 액		
계				1,233,497	200,000	200,000		
자치행정과	기타	인력운영비	무기계약 근로자보수	478,193	200,000	0	2020. 01.08.	'20. 1. 1자 조직개편에 따른 이체
총무과		인력운영비	무기계약 근로자보수	755,304	0	200,000		

다. 예비비 결산(행정문화위원회 결산서, P105)

- 예비비는 지방재정법 제43조에 따라 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위해 예산에 계상하여 사용하는 것으로,
- 2020회계연도 행정국 소관 예비비 사용은 5개 사업에 대하여 9억 1,607만 3천원이 지출결정되어 8억 9,166만 8천원을 지출하고 2,440만 5천원 불용액이 발생하였음.
- 예비비 지출사유는 1.1 일자 조직개편 및 외부 임차사무실 확보를 위한 환경개선 사업비 등으로 세부내역은 [표-11]과 같음.

[표-11] 행정국 예비비 사용 내역

(단위 : 천원)

과 목			지출 결정액 ㉠	지출액 ㉡	이월액 ㉢	불용액 ㉣-㉡-㉢	지출결정 일자	지출사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			916,073	891,668	0	24,405		
회계과	물품구입지원	자산및 물품 취득비	76,073	76,073		0	2020.01.07	11일자 조직개편에 따른 지원경비
	청사시설 보수 공사	시설비	75,000	73,345		1,655	2020.12.01	외부 임차사무실 확보를 위한 환경 개선사업비
	청사시설	공공 운영비	125,000	102,407		22,593	2020.12.01	외부 임차사무실 확보를 위한 환경 개선사업비
	유지 관리	기타 자본 이전	600,000	600,000		0	2020.12.01	외부 임차사무실 확보를 위한 임대보증금
정보 통신과	행정통신시스템 유지관리	자산및 물품 취득비	20,000	19,963		37	2020.01.07	11일자 조직개편에 따른 지원경비
	인트라넷 장비 운영관리	공공 운영비	6,000	5,880		120	2020.01.07	11일자 조직개편에 따른 지원경비
		자산및 물품 취득비	14,000	14,000		0	2020.01.07	11일자 조직개편에 따른 지원경비

바. 다음연도 이월

1) 명시이월(결산서 첨부서류 P480 ~ P486)

- 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.
- 2020회계연도 행정국 소관 명시이월비는 자치행정과 2개사업 1억 7,109만 1천원, 정보통신과 1개사업 10억원, 남부출장소 1개사업 2억 2,200만원으로 세부내역은 [표-12]과 같음.

[표-12] 명시이월 결산내역

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉠	지 출 원인액	지출액 ㉡	이월액 ㉢	집행잔액 ㉣-㉤-㉥	이월사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			1,679,310	166,269	166,269	1,393,091	119,950	
자치행정과	충청북도 생활치료 센터운영	사무관리비	363,310	126,029	126,029	157,831	79,450	제3중앙 생활치료 센터운영
		기타보상금	31,000	24,410	24,410	6,590	0	
		의료 및 구료비	51,000	8,830	8,830	1,670	40,500	
	인력운영 비(충청 북도치료 센터운영)	기타직보수	12,000	7,000	7,000	5,000	0	
정보통신과	지역빅데 이터허브 구축	사무관리비	250,000	0	0	250,000	0	사업추진 기간부족
		전산개발비	750,000	0	0	750,000	0	
남부출장소	남부출장소 신축	시설비	222,000	0	0	222,000	0	설계진행중 (21.6.완료 예정)

2) 사고이월(결산서 첨부서류 P489)

- 해당사항 없음.

III. 종합검토의견

1. 세입결산(행정문화위원회 결산서 P10~16, P27~28)

- 2020회계연도 행정국 소관 일반회계 세입예산현액은 353억 3,633만 8천원이며, 378억 9,036만 2천원이 징수결정되었음.
- 세입수납액은 371억 4,132만 8천원으로 징수결정액 대비 98.0% 이며, 징수결정액 중 7억 4,903만 4천원이 미수납되었음.
- 미수납액은
 - 결손처분 137만 7천원,
 - 다음연도 이월액 7억 4,765만 7천원임

[표-13] 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액㉑	징수결정액 ㉒	수납액 ㉓	수납률 ㉔/㉒	불납 결손액	미수납액
계	35,336,338	37,890,362	37,141,328	98.0	1,377	747,657
총 무 과	745,390	1,008,995	766,746	76.0	0	242,249
자치행정과	12,046,625	11,850,203	11,850,203	100	0	0
민간협력공 동 체 과	11,183,814	10,470,589	10,470,589	100	0	0
회 계 과	6,176,268	8,738,377	8,233,505	94.2	31	504,841
정보통신과	5,176,581	5,285,229	5,285,229	100	0	0
북부출장소		16,820	16,253	96.6	0	567
남부출장소	7,660	520,149	518,803	99.7	1346	0

○ 세입 과목별 결산내역을 보면

- 세외수입은 107억 1,457만 5천원을 징수결정하여 이중 99억 6,554만 1천원을 수납하고, 7억 4,765만 7천원을 미수납하였음.
- 교부세는 8억 1천만원을 징수결정하고 전액 수납하였음.
- 보조금은 237억 7,304만 3천원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.
- 보전수입등및내부거래는 25억 9,274만 4천원을 징수결정하여 전액 수납하였음.

[표-14] 자원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목 별	예 산 현 액		징수결정액	수 납 액	불납 결손액	미수납액
계	35,336,338	100.00	37,890,362	37,141,328	1,377	747,657
세외수입	7,917,934	22.4	10,714,575	9,965,541	1,377	747,657
교부세	310,000	0.9	810,000	810,000	0	0
보 조 금	24,514,043	69.4	23,773,043	23,773,043	0	0
보전수입등및 내부거래	2,594,361	7.3	2,592,744	2,592,744	0	0

○ 세입예산 미수납액 징수 및 세수 증대 대책 강구

- 2020회계연도 행정국 미수납액은 징수결정액 378억 9,036만 2천원의 2.0%인 7억 4,903만 4천원으로
- 결손처분액은 137만 7천원 발생하였으며 7억 4,765만 7천원을 다음연도로 이월하였음
- 자주재원이 열악한 우리도의 재정상황에서는 세수증대의 노력과 함께 체납액이 최소화될 수 있도록 지속적인 징수대책을 강구하여야 할 것임.

2. 세출결산 (행정문화위원회 결산서 P45~P62)

- 행정국 소관 2020회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 1,318억 182만 3천원으로
- 세출예산 현액대비 94.3%인 1,242억 4,425만 4천원을 지출하고, 13억 9,309만 1천원을 이월했으며, 4.6%인 60억 9,383만 3천원을 불용처리 하였음.
- 주요 불용원인은 계획변경 등 집행사유 미발생 9억 2,611만 6천원, 낙찰차액 3억 9,376만 3천원, 예산집행 잔액 45억 3,016만 1천원, 보조금 집행잔액 2억 4,379만 3천원이 주요 원인임.
- 행정국 불용률은 세출예산현액 대비 4.6%로 충청북도 일반회계 불용률 1.6% 보다 높으며, 정책사업의 다음연도 이월 규모는 1.1% 아래로 전반적으로 적정하게 집행되었다고 판단됨.
- 다만, 불용률이 예산현액 대비 20%를 초과한 ‘21C 청풍아카데미’ 등 26개 사업 [표-15]에 대하여는 불용사유에 대한 구체적 설명이 필요하며, 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	5,580	9,420	62.8%
	주요 의전행사 업무추진	93,470	72,798	20,782	22.2%
	도정업무추진 국외여비(POOL)	84,500	0	84,500	100%
	체육대회 운영비 지원	35,000	0	35,000	100%
	체육대회 참가 지원	76,600	0	76,600	100%
	인사고류자 지원	271,200	211,019	60,181	22.2%
	우수공무원 지원	66,000	46,604	19,396	29.4%
	퇴직자관련 지원	37,700	28,000	9,700	25.7%
	공무원 교육훈련	1,081,900	634,532	447,368	41.4%
	공무원단체활동 지원	25,120	9,758	15,362	61.2%
자치행정과	자치행정업무추진	243,600	149,496	94,104	38.6%
	도-시군간 인사교류 활성화	102,300	57,690	44,610	43.6%
	지역공동체 실현을 위한 이통장역량강화	125,500	0	125,500	100%
	출향인과의 소통 및 상생발전	40,000	0	40,000	100%
	도-시·군 소통 역량 강화	1,300	528	772	59.4%
	충청북도 생활치료센터 운영	467,350	165,909	135,350	29.0%
여권발급(자체사업)	5,000	0	5,000	100%	
민간협력 공동체과	지역공동체 활성화 기반 구축	18,200	10,372	7,828	43.0%
	생활공감정책참여단 운영	12,600	5,063	7,537	59.8%
	소비자생활협동조합 활성화 지원	440	0	440	100%
회계과	지출 회계관리	20,077	15,618	4,459	22.2%
	차량 임차지원	12,000	1,820	10,180	84.8%
정보통신과	스마트시티 통합플랫폼 일반운영비	15,000	9,069	5,931	39.5%
남부출장소	남부권 발전협의회 운영	5,856	4,451	1,405	24.0%
	남부권 발전포럼 운영	40,000	31,576	8,424	21.1%
	남부권 농업발전토론회 개최	4,000	0	4,000	100%

3. 예산전용(행정문화위원회 결산서 P97)

- 행정국 소관 예산전용은 1개 사업, 200만원을 전용하였음.
- 총무과 직원 병가로 구내식당 인부임 조기소진이 예상됨에 따라 원활한 행사추진 및 급식운영을 위해 직원 사기진작 사업 사무관리비 200만원, 구내식당 기간제 근로자등 보수 200만원을 전용한 것으로써 사업의 효율성과 적시성을 위한 적정한 전용으로 판단됨.

4. 예산이체(행정문화위원회 결산서 P101)

- 행정국 세출예산이체는
 - 2020. 1. 1. 조직개편에 따라 자치행정과 인력운영비 2억원을 총무과 인력운영비 2억원으로 이체한 것으로 별다른 이견은 없음.

5. 예비비(행정문화위원회 결산서 P105)

- 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 경우 이어야하고 또한 소요되는 경비가 신속한 집행이 요구될 때 사용하여야 하겠음.
- 행정국 소관 예비비 사용은 2020년 1월 1일자 조직개편에 따른 지원경비, 회계과 외부 임차사무실 확보 임차료 부담에 따른 비용 지출로 이를 예상하여 예산에 계상하기 어려운 점을 감안할 때 예비비 제도에 어긋나지 않은 적정한 집행으로 보임.

5. 다음연도 이월(결산서 첨부서류 P480 ~ P486)

- 행정국 소관 다음연도 이월액은 예산현액의 1.0%인 13억 9,309만 1천원으로 명시이월 4개사업 13억 9,309만 1천원이며, 사고이월은 없음.
- 다음연도 이월사유는 자치행정과 충청북도 생활치료센터운영 사업은 중앙사고수습본부 지정 생활치료센터가 개소함으로 국비 집행잔액 이월, 정보통신과 지역빅데이터 허브구축 사업추진 기간 부족으로, 남부출장소 청사신축은 설계공모 진행중으로 이월된 것으로 특별한 이견은 없으나 현재 추진상황이나 결과에 대한 설명이 필요하다고 판단됨.

[표-16] 행정국 소관 다음연도 이월내역

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉠	지출 원인액	지출액 ㉡	이월액 ㉢	집행잔액 ㉣-㉤-㉥	이월사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			1,679,310	166,269	166,269	1,393,091	119,950	
자치행정과	충청북도 생활치료 센터운영	사무관리비	363,310	126,029	126,029	157,831	79,450	제3중앙 생활치료 센터운영
		기타보상금	31,000	24,410	24,410	6,590	0	
		의료 및 구료비	51,000	8,830	8,830	1,670	40,500	
	인력운영 비(충청 북도치료 센터운영)	기타직보수	12,000	7,000	7,000	5,000	0	
정보통신과	지역빅데 이터허브 구축	사무관리비	250,000	0	0	250,000	0	사업추진 기간부족
		전산개발비	750,000	0	0	750,000	0	
남부출장소	남부출장소 신축	시설비	222,000	0	0	222,000	0	설계진행중 (21.6. 완료 예정)

- 2020회계연도 -
남북교류협력기금

I. 남북교류협력기금 결산(행정문화위원회 결산서 P125~126)

1. 총괄

- 2020회계연도 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 30.5% 증가한 44억 9,039만 1천원이며, 세부내역은 [표-17]와 같음.

[표-17] 기금 조성 총괄내역

(단위 : 천원)

기금명	소관부서	전년도말 조성액 ㉠	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 (㉡=㉠+㉢)
			계 ㉢=㉣-㉤	조성액 ㉣	사용액 ㉤	
남북교류협력기금	자치행정과	3,442,168	1,048,223	1,048,223	0	4,490,391

2. 수입결산

- 남북교류협력기금의 수입결산은 수입계획현액 23억 1,852만 3천원이며, 23억 1,939만 1천원을 징수결정하여 전액이 수납되었음.

[표-18] 기금 수입 총괄내역

(단위 : 천원)

구분	수입 계획액	전년도 이월액	수입계획 현액	징수 결정액	실제 수납액	미수납 액	미수납액처리	
							결손 처분	다음연도 이월액
남북교류협력기금	2,318,523	0	2,318,523	2,319,391	2,319,391	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	2,318,523	2,319,391	2,319,391	-	
세외수입	9,552	9,900	9,900	-	
경상적세외수입	9,552	9,900	9,900	-	
이자수입	9,552	9,900	9,900	-	
공공예금이자	9,552	9,900	9,900	-	
보조수입등내부거래	2,308,971	2,309,491	2,309,491	-	
보전수입등	1,271,169	1,271,169	1,271,169	-	
예치금회수	1,271,169	1,271,169	1,271,169	-	
예치금회수	1,271,169	1,271,169	1,271,169	-	
내부거래	1,037,802	1,038,322	1,038,322	-	
전입금	1,000,000	1,000,000	1,000,000	-	
기타회계전입금	1,000,000	1,000,000	1,000,000	-	
예탁금및예수금	37,802	38,322	38,322	-	
예탁금이자수입	30,394	38,322	38,322	-	

3. 지출결산

- 남북교류협력기금의 지출결산은 지출계획현액 23억 1,852만 3천원 중 23억 1,939만 1천원 지출되었음.

[표-20] 기금 지출결산 총괄내역

(단위 : 천원)

구 분	지출계획액	전년도이월액	지출계획액 지현	지출액	다음년도이월액
남북교류협력기금	2,318,523	0	2,318,523	2,319,391	0

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

[표-21] 기금 지출결산 세부내역

(단위 : 천원)

과 목	지 출 계획액	전년도 이월액	지출계획 현 액	지출액	다음년도 이월액
계	2,318,523	-	2,318,523	2,319,391	
일반행정	2,318,523	-	2,318,523	2,319,391	
재무활동	1,318,523	-	1,318,523	2,319,391	
보전지출	1,318,523	-	1,318,523	2,319,391	
예치금	48,523	-	48,523	1,049,391	
예탁금	48,523	-	48,523	1,049,391	
예탁금	1,270,000	-	1,270,000	1,270,000	
예탁금	1,270,000	-	1,270,000	1,270,000	
남북 평화통일 여간조성	1,000,000	-	1,000,000		
남북교류협력사업	1,000,000	-	1,000,000		
민간이전	1,000,000	-	1,000,000		
민간경상보조	1,000,000	-	1,000,000		

II. 검토의견

□ 남북교류협력기금 결산

- 남북교류협력기금은 「충청북도 남북교류협력 조례」에 따라 북한과의 남북교류 협력사업의 체계적인 추진을 목적으로 조성된 기금으로,
- 전년도말 조성액 34억 4,216만 8천원의 30.5%인 10억 4,822만 3천원이 증가한 44억 9,039만 1천원임.
- 남북교류협력기금은 2010년 5·24조치와 유엔의 대북제재결의로 남북교류사업이 중단된 이후 사업비 지출없이 통합관리기금 등에 예탁하고 있어 특별한 의견이 없음.