

2021. 6. 8.(화) 11:00

제 391회 정례회

2020회계연도 충청북도 세입·세출 결산
및 세출예산 예비비 지출승인의 건

검 토 보 고 서

(의 회 사 무 처)



의회운영위원회
수석전문위원

목 차

I. 충청북도 결산 총괄

II. 의회사무처 소관 결산현황

1. 세입결산

2. 세출결산

가. 총괄

나. 성질별 집행내역

다. 집행잔액 사유별 내역

라. 사업별 결산내역

3. 예산 이용·전용·이체사용

4. 예비비 지출

5. 이월사업비 현황

III. 검토의견

I. 충청북도 결산 총괄

(단위 : 백만원)

| 회 계 별 | 예산현액 | 수 납 액 | 지 출 액 | 결산상 잉여금 |
|-------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 총 계 | 6,481,871 | 6,663,300 | 6,157,555 | 505,745 |
| 일반회계 | 5,885,720 | 6,063,904 | 5,619,478 | 444,425 |
| 특별회계 | 596,151 | 599,396 | 538,077 | 61,320 |

II. 의회사무처 소관 결산현황

1. 세입결산

(단위 : 천원, %)

| 구 분 | 징수결정액 | | 수 납 액 | | 미수납액 ③=①-② | 비 고 |
|---------------|-------|-------|-------|-------|---------------|-----|
| | ① | 비율 | ② | 비율 | | |
| 합 계 | 3,145 | 100.0 | 3,145 | 100.0 | 0 | |
| 경 상 적 세 외 수 입 | 1,793 | 57.0 | 1,793 | 57.0 | 0 | |
| 이 자 수 입 | 1,793 | 57.0 | 1,793 | 57.0 | 0 | |
| 공공예금이자수입 | 1,272 | 40.4 | 1,272 | 40.4 | 0 | |
| 기 타 이 자 수 입 | 521 | 16.6 | 521 | 16.6 | 0 | |
| 임 시 적 세 외 수 입 | 1,352 | 43.0 | 1,352 | 43.0 | 0 | |
| 기 타 수 입 | 1,352 | 43.0 | 1,352 | 43.0 | 0 | |
| 그 외 수 입 | 1,352 | 43.0 | 1,352 | 43.0 | 0 | |

○ 2020회계연도 의회사무처 소관 세입은 일반회계만 있음

세입은 314만원을 징수 결정하여, 전액 수납하여 미수납액은 없음

○ 수납액의 주요내역은,

- 공공예금 이자수입 127만원(40.4%)
- 기타이자수입 52만원(16.6%)
- 그외수입 135만원(43.0%)임

2. 세출결산

가. 총괄

(단위 : 천원, %)

| 예산액 | 예산 성립 후 증감 | | | | 예산현액 | 집행액 | 다음연도 이월액 | 집행잔액 |
|------------|------------|--------|------------|------------|------------|------------|-------------|---------|
| | 전년도 이월액 | 예비비 | 이 용 증감액 | 전 용 증감액 | | | | |
| 11,471,368 | 0 | 30,676 | 0 | 0 | 11,502,044 | 10,872,745 | 35,800 | 593,499 |

○ 2020회계연도 의회사무처 소관 세출은 일반회계만 있음

의회사무처 소관 세출 예산액은 114억 7,137만원으로 편성되었고 예산 성립 후 예비비 3,068만원을 사용하게 되어 2020년 의회사무처 소관 예산현액은 충청북도 일반회계 예산현액 5조 8,857억 1,970만원의 0.2%인 115억 204만원임

○ 예산현액에서 총 108억 7,274만원(예산현액의 94.5%)을 집행하였고 3,580만원(예산현액의 0.3%)을 명시이월하여 5억 9,350만원(예산현액의 5.2%)의 집행잔액이 발생하여 불용 처리되었음

나. 성질별 집행내역

(단위 : 천원, %)

| 구 분 | 예산현액 | | 지출액 | | 다음연도 이월액 | | 집행잔액 | |
|-------|------------|-------|------------|------|-------------|-----|---------|------|
| | ① | 비율 | ② | 비율 | ③ | 비율 | ④=①-②-③ | 비율 |
| 합 계 | 11,502,044 | 100.0 | 10,872,745 | 94.5 | 35,800 | 0.3 | 593,499 | 5.2 |
| 주요사업비 | 4,332,042 | 100.0 | 3,936,386 | 90.9 | 35,800 | 0.8 | 359,856 | 8.3 |
| 인력운영비 | 6,780,846 | 100.0 | 6,646,614 | 98.0 | 0 | 0.0 | 134,232 | 2.0 |
| 기본경비 | 389,156 | 100.0 | 289,745 | 74.5 | 0 | 0.0 | 99,411 | 25.5 |

○ 집행액의 성질별 집행내역은

- 주요사업비 39억 3,639만원(36.2%)
- 인력운영비 66억 4,661만원(61.1%)
- 기본경비 2억 8,974만원(2.7%)임

다. 집행잔액 사유별 내역

(단위 : 천원, %)

| 구 분 | 집행잔액 | | 계획변경 등 집행사유 미발생 | | 낙찰차액 | | 지출잔액 | |
|-------|---------|-------|--------------------|------|--------|------|---------|------|
| | 합 계 | 비율 | ① | 비율 | ② | 비율 | ③ | 비율 |
| 합 계 | 593,499 | 100.0 | 232,666 | 39.2 | 38,408 | 6.5 | 322,426 | 54.3 |
| 주요사업비 | 359,856 | 100.0 | 121,466 | 33.7 | 38,408 | 10.7 | 199,982 | 55.6 |
| 인력운영비 | 134,232 | 100.0 | 61,200 | 45.6 | 0 | 0.0 | 73,032 | 54.4 |
| 기본경비 | 99,411 | 100.0 | 50,000 | 50.3 | 0 | 0.0 | 49,411 | 49.7 |

○ 집행잔액 발생의 주된 사유는,

- 지출잔액 3억 2,243만원(54.3%)
- 계획변경 등 집행사유 미발생 2억 3,267만원(39.2%)
- 낙찰차액 3,841만원(6.5%)임

라. 사업별 결산내역

(단위 : 천원, %)

| 사 업 별 | 예산액 ① | 예비비 사용액 ② | 예산현액 ③=①+② | 지출액 ④ | 다음연도 이월액 ⑤ | 집행잔액 ⑥=③-(④+⑤) | 집행비율 ⑦=④/③ |
|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|
| 총 계 | 11,471,368 | 30,676 | 11,502,044 | 10,872,745 | 35,800 | 593,499 | 94.5 |
| 지방의회운영지원 | 4,332,042 | 0 | 4,332,042 | 3,936,386 | 35,800 | 359,856 | 90.9 |
| 의정활동지원 | 3,015,493 | 0 | 3,015,493 | 2,763,350 | 0 | 252,143 | 91.6 |
| 의정활동업무추진 | 2,882,871 | 0 | 2,882,871 | 2,652,574 | 0 | 230,297 | 92.0 |
| 의회자료실관리 | 36,422 | 0 | 36,422 | 36,060 | 0 | 362 | 99.0 |
| 모범우수공무원산업 찰 | 6,000 | 0 | 6,000 | 857 | 0 | 5,143 | 14.3 |
| 의회개원 및 원구성 추진 | 90,200 | 0 | 90,200 | 73,860 | 0 | 16,340 | 81.9 |
| 의정홍보강화 | 925,220 | 0 | 925,220 | 899,346 | 0 | 25,874 | 97.2 |
| 의정활동홍보 | 853,220 | 0 | 853,220 | 829,087 | 0 | 24,133 | 97.2 |
| 도의회 사진 데이터 베이스 구축 설치 | 72,000 | 0 | 72,000 | 70,259 | 0 | 1,741 | 97.6 |
| 의사운영 및 기록 관 | 219,129 | 0 | 219,129 | 193,745 | 0 | 25,384 | 88.4 |
| 결산검사 | 35,200 | 0 | 35,200 | 28,444 | 0 | 6,756 | 80.8 |
| 전체의원연찬회 | 7,000 | 0 | 7,000 | 0 | 0 | 7,000 | 0.0 |
| 회의운영 제수당 | 11,200 | 0 | 11,200 | 3,211 | 0 | 7,989 | 28.7 |
| 회의운영 및 기록 관 | 165,729 | 0 | 165,729 | 162,091 | 0 | 3,638 | 97.8 |
| 의회전문성제고 | 172,200 | 0 | 172,200 | 79,944 | 35,800 | 56,456 | 46.4 |
| 입법활동지원 | 153,000 | 0 | 153,000 | 64,586 | 35,800 | 52,614 | 42.2 |
| 특위활동지원 | 19,200 | 0 | 19,200 | 15,358 | 0 | 3,842 | 80.0 |
| 행정운영경비 | 7,139,326 | 30,676 | 7,170,002 | 6,936,359 | 0 | 233,643 | 96.7 |
| 인력운영비 | 6,780,846 | 0 | 6,780,846 | 6,646,614 | 0 | 134,232 | 98.0 |
| 기본경비 | 358,480 | 30,676 | 389,156 | 289,745 | 0 | 99,411 | 74.5 |

○ 2020회계연도 의회사무처 소관 세출예산은

2개 정책사업, 6개 단위사업, 14개 세부사업으로 총예산액은 114억 7,137만원이며, 예산현액은 115억 204만원임

○ 2020년도 총 집행액은 108억 7,275만원으로 총예산현액 대비 집행률은 94.5%임

- 전체 세부사업 중 집행률이 80%이상인 세부사업은 9개 사업이며,

- 집행률이 80%미만인 세부사업은 5개 사업으로 그 사업내역은

- ① 모범우수공무원 산업시찰 (집행률 14.3%)
- ② 전체의원 연찬회 (집행률 0.0%)
- ③ 회의운영 제수당 (집행률 28.7%)
- ④ 입법활동 지원 (집행률 42.2%)
- ⑤ 기본경비 (집행률 74.5%)임

3. 예산 이용 · 전용 · 이체사용 : 해당없음

4. 예비비 지출

(단위 : 천원)

| 사업명 | 통계목 | 지출 결정액 | 지출액 | 지출 잔액 | 지출 결정일자 | 지출일자 | 지출사유 |
|------|----------|--------|--------|-------|------------|------------|---------------------|
| 기본경비 | 자산및물품취득비 | 30,676 | 30,573 | 103 | '20.01.07. | '20.01.31. | 1.1일자 조직개편에 따른 지원경비 |

- 예비비는 지방자치법 제129조 및 지방재정법 제43조 규정에 의거 재정활동을 수행함에 있어서 예측할 수 없었던 예산외의 지출 또는 예산 초과 지출에 대처하기 위한 것으로 사업을 효율적으로 추진할 수 있도록 예산운용에 탄력성을 부여한 제도임
- 2020회계연도 의회사무처 소관 예비비 지출은 2020. 1. 1일자 조직 개편에 따라 1담당관 4팀이 신설되고, 7명이 증원되어 사무가구, 집기비품 등을 구입하기 위하여 예비비로 3,067만원을 지출 결정하고 3,057만원(지출결정액의 99.6%)을 집행하여 10만원(지출결정액의 0.4%)의 집행잔액이 발생하였음

※ 입법정책담당관(입법운영팀, 정책1팀, 정책2팀) 및 미디어팀 신설

5. 이월사업비 현황

(단위 : 천원)

| 세 부 사업명 | 통계목 | 예산 현액 ① | 지출원인 행위액 | 지출액 ② | 다음연도 이 월 액 | 집행잔액 ④=①-(②+③) |
|-------------|-------------|---------------|-------------|----------|---------------|-------------------|
| | | | | | 명시이월 ③ | |
| 입법활동 지 원 | 의원정책 개발비 | 112,000 | 73,300 | 37,500 | 35,800 | 38,700 |

- 본 사업은 학술연구용역 연구 추진 등을 추진하는 사업으로, 예산현액 1억 1,200만원에서 7,330만원(예산현액의 65.4%)을 지출 원인행위를 하고 3,750만원(지출원인행위액의 51.2%) 집행, 3,580만원(지출원인행위액의 48.8%)을 명시이월하여 3,870만원(예산현액의 34.6%)의 집행잔액이 발생하였음

Ⅲ. 검토의견

○ 2020회계연도 의회사무처 소관 세출 결산 결과, 예산현액 115억 204만원 중 108억 7,275만원(93.6%)이 집행되었고, 3,580만원이 2021회계년도로 명시이월되었으며, 5억 9,350만원(6.4%)은 불용 처리되었음. 코로나19 확산으로 사업 추진이 어려운 상황에서 원활한 의정활동 지원을 위해 대체로 예산을 적정하게 집행하였다고 판단됨

○ 집행실적 제고방안 마련 필요

- 최근 3년간 예산 집행 실적을 비교하면 매년 집행잔액 비율이 점차 줄어들고 있음
- 다만, 충청북도 일반회계 결산 집행잔액 비율 1.6%에 비해 3배 수준의 집행잔액 비율 5.2%가 발생하였다는 점에서 예산운용의 효율성을 높이기 위한 집행실적 제고방안 마련이 필요하다고 판단됨

< 최근 3년간 의회사무처 집행잔액 발생 현황 >

(단위 : 천원, %)

| 구 분 | 예산현액 ① | 지 출 액 | | 이월액 | | 집행잔액 | |
|----------|------------|------------|------|--------|-----|---------|-----|
| | | ② | 비율 | ③ | 비율 | ④=①-②-③ | 비율 |
| 2020회계연도 | 11,502,044 | 10,872,745 | 94.5 | 35,800 | 0.3 | 593,499 | 5.2 |
| 2019회계연도 | 11,435,904 | 10,705,982 | 93.6 | 0 | 0.0 | 729,921 | 6.4 |
| 2018회계연도 | 10,299,169 | 9,286,923 | 90.2 | 66,500 | 0.6 | 945,745 | 9.2 |

○ 집행률 70% 이하 사업 집행 개선방안 필요

- 최근 3년간 예산 집행률이 70% 이하로 저조한 사업 중에서 회의운영 제수당, 입법활동 지원 등 2개 사업은 3년 연속 집행률이 매우 저조하였으며, 전체의원 연찬회 사업은 2018년, 2020년에 집행률이 저조하였음
- 결산 결과 지속적으로 집행률이 저조한 사업은 집행실적이 저조한 사유 파악, 개선 방안 마련이 필요하며, 향후 예산 편성 요구나 사업 계획 수립 시에 제반사항을 감안하여 집행 가능한 범위에서 예산을 편성하고 사업 계획을 세우는 등 집행잔액이 최소화될 수 있도록 적극적인 노력이 필요함

< 최근 3년간 집행률 70%이하 사업 현황 >

(단위 : 천원, %)

| 회계연도 | 세 부 사 업 명 | 예산현액 | 지출액 | 집행잔액 | 집행률 |
|------|----------------------------------|---------|---------|--------|------|
| 2020 | 모 범 우 수 공 무 원 산 업 시 찰 | 6,000 | 857 | 5,143 | 14.3 |
| | 전 체 의 원 연 찬 회 | 7,000 | 0 | 7,000 | 0.0 |
| | 회 의 운 영 제 수 당 | 11,200 | 3,211 | 7,989 | 28.7 |
| | 입 법 활 동 지 원 | 153,000 | 64,586 | 52,614 | 42.2 |
| | 기 본 경 비 | 389,156 | 289,745 | 99,411 | 74.5 |
| 2019 | 회 의 운 영 제 수 당 | 11,200 | 4,867 | 6,332 | 43.5 |
| | 입 법 활 동 지 원 | 243,000 | 148,181 | 94,818 | 61.0 |
| 2018 | 의 원 공 무 국 외 여 행 및 자 매 결 연 지 원 | 85,550 | 50,591 | 34,959 | 59.1 |
| | 결 산 검 사 | 35,200 | 21,297 | 13,903 | 60.5 |
| | 전 체 의 원 연 찬 회 | 5,000 | 3,413 | 1,586 | 68.3 |
| | 회 의 운 영 제 수 당 | 11,000 | 4,885 | 6,145 | 44.4 |
| | 입 법 활 동 지 원 | 155,000 | 68,901 | 38,598 | 44.5 |

- 특히, 전체의원 연찬회는 예산현액 700만원을 전액 집행하지 못하여 불용처리되었음
전체의의원 연찬회는 의정 전문지식 함양 및 역량 강화를 위해 매년 2회 교육을 계획하여 실시하는 사업이나 2020년에는 코로나19 확산으로 인해 연찬회를 추진하지 못하여 전액 불용 처리된 것으로 판단됨
- 동사업은 의정활동 관련 전문지식 특강, 체험 프로그램 등을 통해 의정 직무능력을 강화하고 전문성을 향상시키기 위한 중요한 사업으로, **코로나19** 감염병과 같은 팬데믹(감염병 세계유행)을 대비하여 비접촉·비대면 방식인 온라인 비대면 연찬회 방안을 모색할 필요가 있음

○ 집행사유 미발생 사업 사업계획 수립 철저

- 2020회계연도 세출결산 총집행잔액 5억 9,350만원의 집행잔액을 사유별로 살펴보면, 계획변경 등으로 집행사유 미발생 2억 3,267만원 (총집행잔액의 39.2%), 낙찰차액 3,841만원(총집행잔액의 6.5%), 지출잔액 3억 2,243(총집행잔액의 54.3%)만원임
- 사업별 집행잔액의 40% 이상 금액이 계획 변경 등 집행사유 미발생 때문에 발생한 사업은 총 5개 사업으로, 의정활동 업무 추진, 모범우수공무원 산업시찰, 전체의원 연찬회, 인력운영비, 기본경비임

- 이에 5개 사업에 대해 집행사유 미발생의 자세한 설명이 필요하며, 향후 사업계획 수립시 계획 변경, 행사 취소 등에 대한 사업 규모 변경, 사업 추진방법 변경 등 대체방안 마련이 필요하다고 판단됨

< 사업별 집행잔액 발생사유 현황 >

(단위 : 천원)

| 사 업 별 | 예산현액 | 집행잔액 | | | |
|------------------|------------|---------|----------|--------|---------|
| | | 소계 | 집행사유 미발생 | 낙찰차액 | 지출잔액 |
| 총 계 | 11,502,044 | 593,499 | 232,666 | 38,408 | 322,426 |
| 지방의회운영지원 | 4,332,042 | 359,856 | 121,466 | 38,408 | 199,982 |
| 의정활동지원 | 3,015,493 | 252,143 | 111,466 | 16,340 | 124,337 |
| 의정활동업무추진 | 2,882,871 | 230,297 | 106,466 | 0 | 123,832 |
| 의회자료실관리 | 36,422 | 362 | 0 | 0 | 362 |
| 모범우수공무원산업시찰 | 6,000 | 5,143 | 5,000 | 0 | 143 |
| 의회개원 및 원구성추진 | 90,200 | 16,340 | 0 | 16,340 | 0 |
| 의정홍보강화 | 925,220 | 25,874 | 0 | 19,987 | 5,887 |
| 의정활동홍보 | 853,220 | 24,133 | 0 | 18,246 | 5,887 |
| 도의회사진데이터베이스 구축설치 | 72,000 | 1,741 | 0 | 1,741 | 0 |
| 의사운영 및 기록관리 | 219,129 | 25,384 | 7,000 | 2,081 | 16,303 |
| 결산검사 | 35,200 | 6,756 | 0 | 0 | 6,756 |
| 전체의원연찬회 | 7,000 | 7,000 | 7,000 | 0 | 0 |
| 회의운영제수당 | 11,200 | 7,989 | 0 | 0 | 7,989 |
| 회의운영 및 기록관리 | 165,729 | 3,638 | 0 | 2,081 | 1,557 |
| 의회전문성제고 | 172,200 | 56,456 | 3,000 | 0 | 53,456 |
| 입법활동지원 | 153,000 | 52,614 | 3,000 | 0 | 49,614 |
| 특위활동지원 | 19,200 | 3,842 | 0 | 0 | 3,842 |
| 행정운영경비 | 7,170,002 | 233,643 | 111,200 | 0 | 122,443 |
| 인력운영비 | 6,780,846 | 134,232 | 61,200 | 0 | 73,032 |
| 기본경비 | 389,156 | 99,411 | 50,000 | 0 | 49,411 |