

제312회 정례회
2012. 7. 4.(수)

2011회계연도 세입·세출 결산승인 및 세출예산 예비비지출 승인의 건

검 토 보 고 서

(여 성 정 책 관 소 관)



행정문화위원회
전문위원 연 병 호

목 차

□ 2011회계연도 충청북도 세입세출 결산 검토보고

I. 세입결산	.....
1. 재원별 수납액	.....
2. 미수납액	.....
II. 세출결산	.....
1. 총 괄	.....
2. 예산전용	.....
3. 예산 이용·이체	.....
4. 예산이월	.....
5. 예산불용	.....
6. 채권·채무결산	.....
III. 기금결산	.....
1. 기금운영 현황	.....
2. 기금운영 명세	.....

□ 2011회계연도 충청북도 세출예산 예비비지출 검토보고

I. 예비비지출 결산	.....
1. 총 괄	.....
2. 예비비지출 결산	.....

- 2011회계연도 -
충청북도 세입·세출 결산 검토 보고

I. 세입결산

1. 재원별 수납액

세입예산은 세외수입 및 보조금으로 구성되어 있으며, 세외수입은 0.9%로 1억 5,800만원, 보조금은 99.1%로 164억 2,500만원임
2011회계연도 세입예산은 165억 8,300만원을 계상하여, 166억 3,800만원을 징수결정하고 166억 3,800만원 전액을 수납하였으며, 결손처분 등 미수납액은 없음.

〈표-1〉

재원별 세입결산 내역

(단위 : 백만원)

세목별	예산현액		징수결정액	수납액	미수납액
합계	16,583	100%	16,638	16,638	0
세외수입	158	0.9	213	213	0
보조금	16,425	99.1	16,425	16,425	0

※ 단위 조정으로 백만원 단위에서 결산서 수치와 차이가 있을 수 있음

2. 미수납액

여성정책관 소관 미수납액은 없음.

〈표-2〉

소관별 세입결산 내역

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납액	미수납액	비고
합 계	16,583	16,638	16,638	0	
여성정책과	16,424	16,481	16,481	0	
여성발전센터	159	157	157	0	

소관별 세입예산은 주로 시도비반환금수입, 국고보조금, 광역 지역발전특별회계보조금, 기금 등으로써, 징수결정액 대비 실제 수납율이 100%로 세입운영에 적정을 기하고 있음.

〈표-3〉

세외수입 결산내역

(단위 : 백만원)

목별		예산현액 (A)	징수결정액	수납액 (B)	미수납액	증감 (A-B)
합 계		158	213	213		-55
경상적세외수입	소계	5	5	5		0
	사용료수입 (기타사용료)	5	5	5		0
	이자수입					
	공공예금이자수입					
	기타이자수입					
임시적세외수입	소계	153	208	208		-55
	이월금 (국고보조금사용잔액 등)	21	18	18		3
	잡수입	132	136	136		-4
	불용물품매각					
	과징금및이행강제금					
	시도비반환금수입	110	113	113		-3
	기타잡수입	22	23	23		-1
지난년도수입	0	54	54		-54	

II. 세출결산

1. 총괄

세출예산은 전년대비 26.2%증가한 233억 6,600만원으로, 이 중 지출액은 예산현액대비 95.3%인 222억 6,700만원이고, 2012회계연도로 이월액은 9억 9,900만원이며, 불용액은 1억원임.

〈표-4〉

세출결산 내역

(단위 : 백만원)

구 분	예산현액 A	지출액 B	이월액 C			집행잔액 D	B/A	D/A
			계	명시	사고			
2011년	23,366	22,267	999	999		100	95.3	0.4
2010년	18,513	18,420				93	99.5	0.5

※ 단위 조정으로 백만원 단위에서 결산서 수치와 차이가 있을 수 있음

〈표-5〉

소관별 세출결산 내역

(단위 : 백만원)

구분	예산액	전년도 이월액	전용액	예산 현액 (A)	지출액 (B)	다음연도 이월액	불용액 (C)
합 계	23,366			23,366	22,267	999	100
여성정책과	21,437			21,437	20,372	999	66
여성발전센터	1,929			1,929	1,895		34

2. 예산전용

지방재정법 제49조에 의한 예산전용 없음

3. 예산이용·이체

지방재정법 제47조에 의한 예산이용·이체는 1건 4,800만원으로 이는 2011년 3월 25일 부서간 업무이관에 따른 조직개편을 반영한 것임.

〈표-6〉

소관별 세출예산 이체내역

(단위 : 백만원)

과 목			예산액	이체금액		사 유
조직	세부사업	통계목		감액	증액	
총 1건			48	48	48	
자치행정과	거주외국인 지역 사회 정착지원사업	자치단체	48	48		조직 개편
여성정책관		경상보조금			48	

4. 예산이월

지방재정법 제50조에 의한 다음연도 이월액은 예산현액의 4.3%인 9억 9,900만원으로 전년도 결산액이 없었던 것에 비하여 신규로 이월액이 발생하였음.

구체적인 내역은 환경부의 공원계획 변경에 따라 여성정책관 소관 자연학습원 재건축사업으로 시설비 9억 9,900만원이 명시이월된 것임.

또한, 예산의 이월은 당해 연도에 활용할 예산의 사장을 초래하는 것으로 명시이월 된 사업이 사고이월되지 않도록 보다 계획적인 재정 운용이 될 수 있도록 방안은 강구 추진하여야 할 것임.

5. 예산불용

불용액은 예산현액의 0.4%인 1억원으로

여성발전센터가 예산현액의 1.8%인 3,400만원,

여성정책관이 예산현액대비 0.3%인 6,600만원임

예산불용의 구체적인 내역은 계획변경 등 집행사유 미발생, 각종 사업의 낙찰차액 및 예산집행 잔액, 보조금 집행잔액 등이 주된 요인임.

〈표-7〉

불용내역

(단위 : 백만원)

과 별	금액	원 인 별			
		계획변경 등 집행사유 미발생	예산절감	예산집행 잔액 (낙찰차액등)	보 조 금 집행잔액
계	100	3	0	87	10
여성정책과	66	3		62	1
여성발전센터	34			25	9

여성정책관 소관 불용액은 예산현액 대비 불용액이 0.4%로 낮은 불용율을 보이고 있으나, 불용율이 20%를 초과한 4개 사업에 대하여는 구체적인 설명이 필요함.

〈표-8〉

예산현액 대비 20%이상 불용액 발생사업 현황

(단위 : 백만원)

부서명	사 업 명	예산현액	불용액	불용율	비고
여성정책과	미취업 청년여성 경력개발지원(민간이전)	30	7	23.5%	
	여성폭력관련리더십교육(행사실비보상금)	2	2	100%	
	농촌이주결혼여성 1:1농업후견인 시범사업(민간이전)	50	30	60%	
여성발전센터	여성긴급전화 1366 운영(일반보상금)	15	5	33.3%	

6. 채권·채무결산

여성정책관 소관 채권·채무는 여성가족관의 사무실 임대보증금 채권 14억 8,300만원임.

〈표-9〉

채권 현재액

(단위 : 백만원)

구 분	전년도말 현 재 액	당해연도 발 생 액	당해연도 소 멸 액	당해연도 현 재 액
여성정책과	1,484	580	580	1,484

Ⅲ. 기금결산

1. 기금운영 현황

2011회계연도 현재 설치·관리하고 있는 기금은 청소년육성기금 및 여성발전기금 등 총 2종임.

전년도말 현재액 62억 8,700만원에서 당해연도에 1억 7,700만원을 수납하고, 1억 7,200만원을 지출하여 2011년 회계연도말 현재액은 전년도 대비 23.2%인 5백만원 증가한 62억 9,200만원임.

청소년육성기금은 전년도말 8억 60백만원에 2,900만원을 수납하고 2,500만원을 지출하여 당해연도말 잔액은 8억 6,400만원임

여성발전기금은 전년도말 54억 2,700만원에 1억 4,800만원을 수납하고 1억 4,700만원을 지출하여 당해연도말 잔액은 54억 2,800만원임

기금은 특정한 분야의 사업에 지속적이고 안정적인 자금지원을 위하여 설치·운용하는 것으로,

불우청소년의 진학, 직업훈련 지원을 위하여 조성된 청소년육성기금은 기금의 규모나 운용실적이 부진하다고 판단되는바, 기금설치 목적달성을 위하여 기금의 조성 및 운용을 확대하거나

기금의 통합 관리 또는 폐지하고 일반예산 사업으로의 전환도 강구될 필요가 있음.

〈표-10〉

기금운영 현황

(단위 : 백만원)

구 분	전년말 현재액	수납액	지출액	당해연도말 현재액
계	6,287	177	172	6,292
청소년육성기금	860	29	25	864
여성발전기금	5,427	148	147	5,428

2. 기금운영 명세

가. 기금 수입

기금 총수입액은 18억 3백만원으로 예탁금 상환금 13억 8,00만원 (76.5%), 예치금 회수 2억 4,600만원(13.6%), 이자수입 1억 7,400만원(9.7%), 기타수입 3백만원(0.2%) 임.

〈표-11〉

기금 수입내역

(단위 : 백만원)

구 분	계	자치단체 출연금	국 고 보조금	예탁금 상환금	예치금 회 수	이 자 수 입	기 타 수 입
계	1,803	0	0	1,380	246	174	3
청소년육성기금	196			147	20	27	2
여성발전기금	1,607			1,233	226	147	1

나. 기금 지출

기금 총지출액은 18억 3백만원으로 고유목적 사업비 1억 7,200만원 (9.5%), 예치금 2억 5,100만원(13.9%), 예탁금 13억 8,000만원 (76.6%)임

〈표-12〉

기금 지출내역

(단위 : 백만원)

구 분	계	고유목적 사 업 비	예치금	예탁금
계	1,803	172	251	1,380
청소년육성기금	196	25	24	147
여성발전기금	1,607	147	227	1,233

다. 기금운용계획 변경

지방자치단체 기금관리기본법 제11조의 규정에 의거 기금운용계획의 주요 항목 지출금액의 범위안에서 세부항목지출(단위사업간, 세부사업간 등 변경)을 변경할 수 있으며 목적사업(정책사업)내에서 기금운용 계획변경은 금액에 관계없이 지방의회의 승인을 받지 않고 변경이 가능함.

다만, 정책사업간 변경시 기금운용계획의 주요항목 지출금액(기금총액)의 50%를 초과하는 경우에는 미리 지방의회의 승인을 받아야 함.

청소년육성기금의 경우 통합관리기금의 재예탁에 따라 재무활동의 예치금이 86.8%인 1억 7,000만원이 감액되고, 예탁금이 1억 4,700만원이 증액되었으며, 정책사업(재무활동)내 10.8%인 2,400만원이 감액되었음.

청소년육성기금은 총액의 10.7%인 2,400만원이 감액된 1억 9,800만원으로 변경 운용되었음

여성발전기금은 당초 기금운용계획에 의거 기금운용계획 변경 없음

〈표-13〉

기금 변경내역

(단위 : 백만원)

구 분	주요 지출금액 변경				증가사유
	당초	변경	증감액	증감율	
청소년육성기금	221	197.5	△23.5	△10.7 %	통합관리기금 상환금을 금융기관 예치에서 통합관리 기금으로 재예탁 변경

- 2011 회 계 연 도 -

충청북도 세출예산 예비비지출 결산 검토 보고

I. 예비비지출 결산

1. 총 괄

여성정책관 소관 예비비 지출결정 및 지출내역 없음

2. 예비비지출 결산

여성정책관 소관 예비비지출 내역 없음