

2022. 9. 20.(화)
제2차 행정문화위원회

2021회계연도 충청북도 결산 승인의 건

검 토 보 고 서

[자치연수원 소관 일반회계]

행 정 문 화 위 원 회
수석전문위원 서 정 호

【 목 차 】

I. 개 황

II. 일반회계 세입·세출 결산개요

1. 세입결산

2. 세출결산

가. 총괄

나. 예산전용

다. 예산이체

라. 다음연도 이월

III. 종합검토의견

1. 세입결산

2. 세출결산

I. 개 황

- 2021회계연도 자치연수원 소관 세입·세출결산 회계는 일반회계이며 특별회계, 기금은 없음.

II. 일반회계 세입 · 세출 결산개요

1. 세입결산(행정문화위원회 결산서 P8)

- 2021회계연도 자치연수원 소관 일반회계 세입예산현액은 3억 1,154만원이며, 2억 3,550만 7천원을 징수결정하여 전액 수납하였음.
- 세입 징수결정액의 주요내역은 경상적 세외수입 25만 9천원과 임시적 세외수입 2억 3,524만 8천원임.

[표-1] 재원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

예산과목 (장/관/항/목)	예산현액 ㉑	징수결정액 ㉒	수납액 ㉓			마수납액 ㉔	수납률 ㉕=㉓/㉒
			수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=②-①		
세외수입	311,540	235,507	235,507	-	235,507	-	100
경상적세외수입	6,308	259	259	-	259	-	100
재산임대수입	2,308	0	0	-	0	-	100
사용료수입	4,000	70	70	-	70	-	100
이자수입	-	189	189	-	189	-	100
임시적세외수입	305,232	235,248	235,248	-	235,248	-	100
자치단체간부담금	305,232	235,248	235,248	-	235,248	-	100

2. 세출결산(행정문화위원회 결산서 P101~102)

가. 총 괄

- 2021회계연도 자치연수원 소관 일반회계 세출결산 예산현액은 77억 6,098만 7천원으로 예산성립후 증감액은 없으며,

- 이 중 지출액은 예산현액대비 88.9%인 68억 9,733만 9천원이며, 다음연도 이월액은 없으며, 집행잔액은 8억 6,364만 8천원임.

[표-2] 일반회계 세출결산 내역

(단위 : 천원 / %)

세출 예산액 ㉑	예산성립후 증감액 ㉒				예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	집행률 ㉕/㉓	다음연도 이월액 ㉖	이월률	집행잔액 ㉗=㉓-㉔-㉖	불용률 ㉘/㉓
	전년도 이월액	예비비	이용· 천용	수입대체 변경							
7,760,987	0	0	0	0	7,760,987	6,897,339	88.9	0	0	863,648	11.1

- 집행잔액 발생사유는 계획변경 등 집행사유미발생 2억 3,000만 4천원, 낙찰차액 2,759만 5천원, 예산지출잔액 6억 604만 9천원임.

[표-3] 집행잔액 원인별 내역

(단위 : 천원)

구분	합계	원인별			
		계획변경 등 집행사유 미발생	낙찰차액	예산집행 잔액 (낙찰차액등)	보조금 집행잔액
자치연수원	863,648	230,004	27,595	606,049	0

- 세부사업별 집행잔액 내역은 [표-4]와 같음.

[표-4] 세부사업별 집행잔액 내역

(단위 : 천원 / %)

사업명	예산현액 ㉑	지출액 ㉒	집행잔액 ㉓-㉒	불용률 ㉔/㉑
교육운영 지원	582,338	523,995	58,343	10.0
연수원 시설관리	31,850	26,815	5,035	15.8
환경개선 사업	58,280	56,521	1,759	3.0
자치연수원 이전	1,635,000	1,635,000	0	0
공무원 교육	1,442,478	1,112,247	330,231	22.9
장기교육과정 운영	295,700	265,058	30,642	10.4
교수요원 자질향상	3,752	1,555	2,197	58.6
도민행복교육	158,098	65,026	93,072	58.9
인력운영비	3,452,875	3,141,200	311,675	9.0
기본경비	100,616	69,920	30,696	30.5

나. 예산전용

- 지방재정법 제49조에 의한 예산전용 없음.

다. 예산이체

- 지방재정법 제47조에 의한 예산이체 없음.

라. 다음연도 이월

- 지방재정법 제50조에 의한 예산이월 없음.

Ⅲ. 종합검토의견

1. 세입결산

- 2021회계연도 자치연수원 소관 일반회계 세입예산현액은 3억 1,154만원이며, 2억 3,550만 7천원을 징수결정하여 전액 수납하였음.
- 세입 징수결정액의 주요내역은 경상적 세외수입 25만 9천원과 임시적 세외수입 2억 3,524만 8천원임.
- 자치연수원 세입결산은 징수결정액 대비 수납률이 100%로 전체적으로 적정하게 운영되어 특별한 의견은 없음.

2. 세출결산

- 자치연수원 소관 일반회계 세출결산 예산현액은 77억 6,098만 7천원으로 예산현액대비 88.9%인 68억 9,733만 9천원을 지출하였고,

- 다음연도 이월액은 없으며, 예산현액 대비 11.1%인 8억 6,364만 8천원의 집행잔액이 발생하였으며, 발생사유는 계획변경 등 집행사유미발생 2억 3,000만 4천원, 낙찰차액 2,759만 5천원, 예산지출 잔액 6억 604만 9천원임.
- 자치연수원 소관의 세출예산은 [표-4]의 세부사업별 집행잔액 내역과 같이 전반적으로 적정하게 집행된 것으로 판단됨.
- 다만, 불용률이 예산현액 대비 20%를 초과한 4개 사업에 대하여는 불용사유에 대한 구체적 설명이 필요하며, 향후 예산 편성 및 집행 시 면밀한 검토와 분석 등에 철저를 기하여 재정운영의 건전성과 효율성을 높일 수 있는 적극적인 대책과 실행이 요구된다고 하겠음.

[표-5] 예산현액 대비 20% 이상 불용률 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

세부사업/통계목	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	집행잔액 ㉢	불용률 ㉣=㉢/㉠
공무원 교육	1,442,478	1,112,247	330,231	22.9
교수요원 자질향상	3,752	1,555	2,197	58.6
도민행복교육	158,098	65,026	93,072	58.9
기본경비	100,616	69,920	30,696	30.5