



제382회 정례회
제2차 정책복지위원회
'20. 6. 10.(수)

- 2019회계연도 충청북도 세입·세출 결산 및 예비비 지출 -

검 토 보 고 서

(기획관리실 소관)

정책복지위원회 수석전문위원

2019회계연도 충청북도 결산 및 예비비 지출 검토보고서

(기획관리실 소관)

1 기획관리실 소관 일반회계 결산

1] 세입결산총괄표

(단위: 천원)

구분	예산액 ㉔	전년도 이월액 ㉕	예산현액 ㉖=㉔+㉕	장수결정액 ㉗	수납액			불납 결손액 ㉘	미수납액 ㉙=㉖-㉘-㉚
					수납총액 ①	환급액 ②	실수납액 ③=①-②		
계	2,347,136,710	115,502,481	2,462,639,191	2,561,791,380	2,554,534,432	21,707,903	2,532,826,530	2,898,182	26,066,668
정책기획관	10,969,816	300,000	11,269,816	10,393,544	10,393,544	-	10,393,544	-	-
세외수입	153,820	-	153,820	674,444	674,444	-	674,444	-	-
보조금	10,799,100	300,000	11,099,100	9,719,100	9,719,100	-	9,719,100	-	-
보전수입등	16,896	-	16,896	-	-	-	-	-	-
예산담당관	1,028,444,608	-	1,028,444,608	1,028,898,152	1,028,898,152	-	1,028,898,152	-	-
세외수입	21,555,000	-	21,555,000	21,898,544	21,898,544	-	21,898,544	-	-
지방교부세	794,217,000	-	794,217,000	794,327,000	794,327,000	-	794,327,000	-	-
보전수입등	212,672,608	-	212,672,608	212,672,608	212,672,608	-	212,672,608	-	-
세정담당관	1,302,530,278	115,202,481	1,417,732,759	1,516,557,556	1,509,315,382	21,707,903	1,487,607,480	2,898,182	26,051,895
지방세수입	1,222,760,000	-	1,222,760,000	1,319,434,649	1,307,038,330	16,553,758	1,290,484,573	2,898,182	26,051,895
세외수입	2,010,000	-	2,010,000	2,040,770	2,045,298	4,528	2,040,770	-	-
보조금	1,169,125	-	1,169,125	1,169,125	6,318,742	5,149,617	1,169,125	-	-
보전수입등	76,591,153	115,202,481	191,793,634	193,913,011	193,913,011	-	193,913,012	-	-
청년정책담당관	5,177,295	-	5,177,295	5,149,614	5,135,305	-	5,135,305	-	14,309
세외수입	1,442,817	-	1,442,817	1,415,136	1,400,827	-	1,400,827	-	14,309
지방교부세	-	-	-	-	-	-	-	-	-
보조금	3,734,478	-	3,734,478	3,734,478	3,734,478	-	3,734,478	-	-
보전수입등	-	-	-	-	-	-	-	-	-
법무혁신담당관	14,713	-	14,713	792,506	792,041	-	792,041	-	464
세외수입	14,713	-	14,713	16,506	16,041	-	16,041	-	464
지방교부세	-	-	-	776,000	776,000	-	776,000	-	-
서울세종본부	-	-	-	8	8	-	8	-	-

○ 기획관리실 소관 2019회계연도 일반회계 세입결산 예산현액은 2조 4,626억 3,919만원으로 이중 실수납액은 2조 5,328억 2,653만원이며 불납결손액 28억 9,818만원을 제외한 미수납액은 260억 6,666만원임

② 세출결산총괄표

(단위: 천원)

구분	예산액 ㉔	예산성립후 증감액 ㉕		예산현액 ㉖=㉔+㉕	지출액 ㉗	이월액 ㉘	보조금 반납금 ㉙	집행잔액 ㉚=㉖-㉗-㉘-㉙
		전년도 이월	예비비 사용					
계	966,675,296	4,335,934	△5,411,656	965,599,574	869,152,212	2,578,353	12,992	93,856,017
정책기획관	84,649,849	1,026,160	200,000	85,876,009	83,064,332	2,523,303	-	288,374
예산담당관	249,215,486	-	△5,611,656	243,603,830	151,638,397	-	12,992	91,952,441
세정담당관	568,283,522	-	-	568,283,522	567,367,338	-	-	916,184
청년정책담당관	62,104,496	3,309,774	-	65,414,270	64,897,791	55,050	-	461,429
법무혁신담당관	1,736,541	-	-	1,736,541	1,569,843	-	-	166,698
서울세종본부	685,402	-	-	685,402	614,511	-	-	70,891

○ 기획관리실 소관 2019회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 9,655억 9,957만원으로 이중 90%인 8,691억 5,221만원을 지출하고, 25억 7,835만원을 다음연도로 이월하였으며

○ 보조금 반납금 1,299만원을 제외한 집행잔액은 938억 5,601만원임

③ 계속비 집행

(단위: 천원)

사업명	예산액	예산성립후 증감		예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행 잔액
		전년도 이월	예비비 사용				
제2층북학사 건립	-	2,575,000	-	2,575,000	2,575,000	-	-

○ 기획관리실 소관 계속비 집행사업은 ‘제2층북학사 건립사업’으로 예산현액 25억 7,500만원을 전액 집행하였음

4 예산전용

(단위: 천원)

과 목			예산액	전 용 금 액		사 유
조 직	세부 사업	통계목		감 액	증 액	
정 기 획 관	도정 정책분석	행사운영비	77,000	20,000	-	강호축 국민공감대 확산 공모전 시상금 활용을 위해 예산전용 (승인일자 : 2019.4.18.)
		기타보상금	-	-	20,000	

- 기획관리실 소관 예산전용은 1건으로 강호축 국민공감대 확산 공모전 시상금 활용을 위해 2천만원을 전용하였음

5 예산이체

- 해당사항 없음

6 예비비 지출

(단위: 천원)

과 목			지 출 결정액 ㉓	지출액 ㉔	지출 잔액 ㉕	처리일자		예비비지출 사 유
조 직	세부사업	통계목				지출 결정일자	지출일자	
정 기 획 관	도정 정책분석	행사운영비	200,000	183,422	16,578	2019.05.17	2019.06.07	전국 경제투어 충북방문행사 추진

- 기획관리실 소관 예비비 지출은 1건으로 전국 경제투어 충북 방문행사 추진을 위해 1억 8,342만원을 지출함

7 다음연도 이월사업비

가) 명시이월

(단위: 천원)

과 목			예산현액 ㉓	지출액 ㉔	다음연도 이월액㉕	이월사유
조 직	세부사업	통계목				
3 건			5,301,760	2,648,748	2,578,353	
정 기 획 관	도정 학술용역	연구용역비	2,155,260	1,347,298	733,303	용역 완료일자 미도래
정 기 획 관	지역발전투자협약 시범사업(자본)	자치단체 자본보조	2,996,500	1,206,500	1,790,000 (1,380,000)	국비 미교부
정 기 획 관	지역선도대학 육성지원	민간경상 사업보조	150,000	94,950	55,050	사업미완료

※ 다음연도 이월액에 자금 없는 이월액은 ()로 별도 표시

나) 사고이월

- 해당사항 없음

2 기획관리실 소관 기금 결산

1 통합관리기금

가) 결산현황

(단위: 천원)

구 분	전년도말 조성액 ㉑	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉒=㉑+㉓
		계(㉓=㉔-㉕)	조성액(㉔)	사용액(㉕)	
통합관리기금	5,034,553	603,980	1,616,579	1,012,599	5,638,533

○ 통합관리기금의 당해연도 말 조성액은 56억 3,853만원으로 전년도 말 조성액 50억 3,455만원보다 6억 398만원이 증가하였음

나) 기금운용명세서

(단위: 천원)

수 입				
계	예탁금 원금회수	예치금회수	예수금	이자수입
28,772,454	19,333,333	2,022,899	5,799,643	1,616,579
지 출				
계	예치금	예탁금	예수금 원리금 상환	기타지출
28,772,454	2,446,067	18,000,000	8,326,387	-

○ 통합관리기금의 수입내역은 예탁금 원금회수 193억 3,333만원, 예치금 회수 20억 2,289만원, 예수금 57억 9,964만원, 이자수입 16억 1,657만원 등 총 287억 7,245만원임

○ 지출내역은 예치금 24억 4,606만원, 예탁금 180억원, 예수금 원리금 상환 83억 2,638만원을 지출하였음

② 지역개발기금

가) 결산현황

(단위: 천원)

구 분	전년도말 조성액 ㉑	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉒=㉑+㉓
		계(㉓=㉔+㉕)	조성액㉔	사용액㉕	
지역개발기금	602,539,821	126,907,185	279,533,561	152,626,376	729,447,006

- 지역개발기금의 당해연도 말 조성액은 7,294억 4,700만원으로 전년도 말 조성액 6,025억 3,982만원보다 1,269억 718만원이 증가하였음

나) 기금운용명세서

(단위: 천원)

수 입					
계	차입금	융자금 회수	예탁금 원금회수	예치금 회수	이자수입
557,166,882	188,518,190	75,996,871	88,152,100	189,481,221	15,018,500
지 출					
계	비용자성 사업비	융자성 사업비	예치금	예탁금	차입금 원리금 상환
557,166,882	1,771	4,000,000	369,540,506	35,000,000	148,624,605

- 지역개발기금의 수입내역으로는 차입금 1,885억 1,819만원, 융자금 회수 759억 9,687만원, 예탁금 원금회수 881억 5,210만원, 예치금 회수 1,894억 8,122만원, 이자수입 150억 1,850만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비, 융자성 사업비, 예치금, 예탁금, 차입금 원리금 상환 등을 포함 총 5,571억 6,688만원임

3 | 검토 의견

〈 일반회계 〉

□ 지방세 체납액 징수 철저 등 세입예산의 미수납액 발생 최소를 위한 지속적인 노력 필요

○ 최근 5년간 기획관리실 소관 세입예산에 대한 징수율을 살펴보면 다음과 같음

< 최근 5년간 기획관리실 세입결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	미수납액 (D)	징수율 (C/B)
2019년	2,462,639,191	2,561,791,380	2,532,826,530	26,066,668	98.9%
2018년	2,108,546,631	2,236,356,843	2,212,767,252	20,548,040	98.9%
2017년	760,732,414	762,313,843	762,313,843	-	100.0%
2016년	784,026,743	784,016,329	784,016,329	-	100.0%
2015년	667,342,084	660,369,345	660,369,345	-	100.0%

○ 지난해 기획관리실 세입결산액의 실제수납액은 2조 5,328억 2,653만원으로 징수결정액 대비 98.9%의 징수율을 보여 대체로 적정하게 운영한 것으로 판단되나,

○ 미수납액 총액을 살펴보면 260억 6,668만원으로 세부내역으로 지방세 수입 260억 5,189만원(세정담당관), 세외수입 1,430만원(청년정책담당관) 등이 있음

- 지방세 체납액은 도민의 공정과세에 영향을 줄 뿐만 아니라 보통교부세 산정의 기준이 되는 지표로서 매년 지방세 징수율 제고를 위해 지방세 납세의무 및 과세 당위성에 대한 홍보 등 체납액 징수에 철저를 기하여야 할 것임
- 지난 2015년부터 2018년까지 지방세 세입결산 내역을 살펴보면 미수납액 감소에 따라 매년 지방세 징수율이 상승하였으나 2019년 미수납액이 상승하여 징수율이 2018년 대비 0.15% 감소하였음
- 따라서 앞으로 효율적인 체납관리를 위해 채권확보, 강력한 강제집행 및 행정제재를 통한 지방세 징수율 제고에 지속적으로 만전을 기할 필요가 있겠음

< 최근 5년간 지방세 세입결산 내역 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	실제수납액 (C)	결손처분 (D)	미수납액 (E)	징수율 (C/B)
2019년	1,222,760,000	1,319,434,649	1,290,484,573	2,898,182	26,051,894	97.81%
2018년	1,032,114,000	1,158,275,704	1,134,690,108	3,041,550	20,544,045	97.96%
2017년	945,726,000	1,092,838,440	1,066,444,620	3,945,695	22,448,124	97.58%
2016년	863,100,000	1,033,511,957	1,005,379,607	5,105,590	23,026,760	97.28%
2015년	798,200,000	997,260,232	967,948,341	4,738,480	24,573,412	97.06%

□ 세출결산 추이 및 특징

- 최근 5년간 기획관리실 소관 세출결산 추이를 살펴보면, 2017년 예산현액 대비 18.6%에 이르렀던 불용액이 점차 감소 추세를 보이며 지난해 불용액은 938억 5,601만원으로 불용 비율은 9.7%를 차지하고 있음

< 최근 5년간 기획관리실 세출결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 (A)	지출액	다음연도 이월액	불용액 (B)	불용액 비율 (B/A)
2019년	965,599,574	869,152,212	2,578,353	93,856,017	9.7%
2018년	908,822,515	767,803,283	4,335,933	136,665,834	15.0%
2017년	302,233,480	243,882,774	2,250,425	56,100,280	18.6%
2016년	252,989,255	212,424,034	3,148,176	37,417,044	14.8%
2015년	233,856,517	200,623,007	2,030,101	31,203,408	13.3%

- 예산불용 주원인은 예비비 운영 집행잔액 912억 8,884만원으로 이는 예비비 운영의 특징 등을 감안할 때 기획관리실 소관 세출결산은 당초 계획에 맞게 적정하게 집행하였다고 판단됨
- 앞으로도 예산집행의 건전성과 효율적인 재정운용을 위해서 세부사업에 대한 정확한 계획 수립과 예산추계로 예산 집행잔액이 불필요하게 발생되지 않도록 예산편성 단계부터 철저한 조치가 요구되어야 할 것이며,
 - 내실 있는 결산안 심사를 위해서 예산현액 대비 집행잔액을 20% 이상 사업에 대한 불용사유 등 추가 설명이 있어야 할 것이며,

- 특히 전액 미집행한(예비비 제외) ‘의원 상해 등 보상’ 등 3개 사업의 향후 정확하고 철저한 사업계획 수립 및 집행으로 세출예산 전액이 불용되지 않도록 해야 할 것이며, 세출예산 집행과정에서 부득이한 사유발생으로 집행이 불가할 경우에는 추경 예산 편성 시 이를 감액하거나 조정하여 한정된 세출예산 재원이 사장되지 않도록 해야 할 것으로 판단됨

< 기획관리실 소관 2019회계연도 세출결산 집행잔액률 20% 초과사업 >

(단위 : 천원)

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
정 책 기획관	도정주요보고서 작성	사무관리비	34,400	18,193	52.9%	49
정 책 기획관	도정 정책분석	행사실비보상금	5,000	3,373	67.5%	49
정 책 기획관	함께하는 충북 운동 추진	행사실비보상금	2,700	1,170	43.3%	50
정 책 기획관	의원 상해 등 보상	의원상해부담금	22,000	22,000	100.0%	50
정 책 기획관	지역혁신체계운영지원	사무관리비	34,200	11,402	33.3%	50
정 책 기획관	지역혁신체계운영지원	행사운영비	15,000	8,515	56.8%	50
정 책 기획관	지역혁신체계운영지원	국내여비	17,000	7,767	45.7%	50
정 책 기획관	지역혁신체계운영지원	국제화여비	10,000	2,489	24.9%	50
정 책 기획관	지역혁신체계운영지원	민간인국외여비	10,000	6,360	63.6%	50
정 책 기획관	지역혁신체계운영지원	행사실비보상금	5,000	3,145	62.9%	50
정 책 기획관	충청권 상생협력 기획단 운영	사무관리비	32,000	12,151	38.0%	51
정 책 기획관	충청권 상생협력 기획단 운영	공공운영비	3,000	2,985	99.5%	51

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
정 책 기 획 관	충청권 상생협력 기획단 운영	행사운영비	4,900	2,875	58.7%	51
정 책 기 획 관	충청권 상생협력 기획단 운영	시설비	5,000	5,000	100.0%	51
정 책 기 획 관	기본경비	국내여비	54,810	19,861	36.2%	51
예 산 담 당 관	예산편성운영	국내여비	14,000	7,752	55.4%	52
예 산 담 당 관	주민참여예산제 운영	사무관리비	15,800	7,900	50.0%	52
예 산 담 당 관	주민참여예산제 운영	행사운영비	12,000	4,751	39.6%	52
예 산 담 당 관	주민참여예산제 운영	행사실비보상금	5,000	4,413	88.3%	52
예 산 담 당 관	탄력적 재정운영	사무관리비	160,000	92,766	58.0%	52
예 산 담 당 관	탄력적 재정운영	국내여비	100,000	79,625	79.6%	52
예 산 담 당 관	신고보상금 운영	기타보상금	9,000	8,770	97.4%	52
예 산 담 당 관	정부예산 확보 추진	공공운영비	5,036	3,171	63.0%	52
예 산 담 당 관	민간경상사업지원	민간경상사업보조	200,000	119,010	59.5%	52
예 산 담 당 관	민간경상사업지원	민간행사사업보조	300,000	153,732	51.2%	52
예 산 담 당 관	예비비 운영	일반예비비	37,613,855	37,613,855	100.0%	53
예 산 담 당 관	예비비 운영	재해·재난목적예비비	53,674,985	53,674,985	100.0%	53
예 산 담 당 관	인력운영비(산업통상자원부)	기타직보수	115,400	25,983	22.5%	53
예 산 담 당 관	기본경비	국내여비	47,250	31,200	66.0%	53
청년정책 담 당 관	보전지출	국고보조금반환금	203,253	167,588	82.5%	60

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
채년정책 담당관	기본경비	국내여비	34,020	24,846	73.0%	60
법무혁신 담당관	법무행정 운영지원	국내여비	2,000	1,238	61.9%	61
법무혁신 담당관	공정한 송무행정 구현	사무관리비	170,347	34,099	20.0%	61
법무혁신 담당관	공정한 송무행정 구현	국내여비	1,000	376	37.6%	61
법무혁신 담당관	불합리한 규제발굴	행사실비보상금	2,000	890	44.5%	62
법무혁신 담당관	정부혁신 추진	행사운영비	25,500	7,290	28.6%	62
법무혁신 담당관	정부합동평가 추진	공공운영비	740	390	52.8%	62
법무혁신 담당관	정부합동평가 추진	국제화여비	60,000	42,784	71.3%	62
법무혁신 담당관	정부합동평가 추진	전산개발비	16,000	16,000	100.0%	62
법무혁신 담당관	도정성과 평가활동	국내여비	4,800	1,843	38.4%	62
법무혁신 담당관	제안제도 활성화	기타보상금	15,600	14,250	91.3%	62
법무혁신 담당관	제안제도 활성화	포상금	14,800	14,470	97.8%	62
법무혁신 담당관	기본경비	국내여비	52,920	19,095	36.1%	62
서울세 종부	서울세종본부 운영	기간제근로자등보수	15,770	5,053	32.0%	63
서울세 종부	서울세종본부 운영	공공운영비	25,600	9,600	37.5%	63
서울세 종부	세종사무소 지방자치회관 이전	사무관리비	2,000	570	28.5%	63

※ 집행잔액은 보조금반납금 포함

〈 기 금 〉

- 통합관리기금은 「지방자치단체 기금관리기본법 제16조」, 「충청북도 통합관리기금 설치 및 운용 조례」에 따라 각 기금의 여유자금을 매년 증가되는 복지수요 및 지역개발 사업 등에 필요한 재원으로 활용하기 위해 지속적으로 통합관리기금에 예탁함으로써 기금의 효율성을 높여나가고 있음
 - 전년도말 조성액 50억에서 당해연도말 56억원으로 소폭 증가하였는바 이는 예탁금 이자수입 등에 원인이 있으며,
 - 앞으로도 기금의 안정성, 수익성과 공공성 등을 고려하여 투명하고 효율적인 기금운용이 필요하다고 판단됨

- 지역개발기금은 「충청북도 지역개발기금 설치 조례」에 따라 충청북도의 주민복지증진과 지방공기업 및 지역개발사업을 지원하기 위해 2017. 1. 1.부터 공기업특별회계에서 기금으로 전환되었음
 - 해당조례 제15조를 보면 기금의 용자대상사업으로 ‘상·하수도사업, 토지 및 주택개발사업 등 지역개발사업’, ‘지방채의 상환을 위한 차환(借換)자금’, ‘도로 및 유통단지 건설 등 공공투자사업’, ‘사업의 수행으로 원리금 상환이 가능한 경영수익사업’, ‘의료보장 및 재해복구 사업’ 등 정부와 지자체의 주요 시책 사업에 폭넓게 기금을 지원할 수 있도록 되어 있음.
 - 주요재원은 지역개발채권 발행수입, 기금의 운용수익금 등으로 충당하며, 2019연도말 조성액은 7,294억 4,700만원 규모로 앞으로도 용자신청 활성화를 통한 적극적인 기금활용 방안이 마련되어야 할 것임