

2018. 9. 5.(수)
제1차 행정문화위원회

2017회계연도 충청북도 세입·세출결산 승인의 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 김 호 식

【 목 차 】

□ 2017회계연도 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. 다음연도 이월

III. 종합검토의견

□ 남북교류협력기금

I. 기금결산

II. 검토의견

- 2017회계연도 -

충청북도 세입·세출 결산

(행정국 소관)

I. 개 황

- 2017회계연도 행정국(북부·남부출장소 포함) 소관 세입·세출결산 회계는 일반회계, 남북교류협력기금 등이 있으며, 특별회계는 없음.

II. 일반회계 세입세출 결산 개요

1. 세입 결산(행정문화위원회 결산서 P7~18, P31~32)

가. 총 괄

- 2017회계연도 행정국 소관 일반회계 세입예산현액은 1조 1,612억 7,099만 4천원이며, 1조 3,122억 1,608만 5천원이 징수결정되었으며, 징수결정액 대비 97.9%인 1조 2,851억 9,031만원을 수납하였음.
- 징수결정액 중 2.1%인 270억 2,577만 5천원이 미수납되었는데, 결손처분 39억 4,748만 4천원, 다음연도 이월액 230억 7,829만 1천원임.

[표-1] 부서별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액 ㉑	징수결정액 ㉒	수납액 ㉓	미수납액 ㉔-㉕-㉖	수납률 ㉗/㉘	미수납액처리	
						결손처분	다음연도 이월액
계	1,161,270,994	1,312,216,085	1,285,190,311	27,025,775	97.9	3,947,484	23,078,291
총 무 과	162,000	422,402	223,682	198,720	53.0	0	198,720
자치행정과	11,428,181	11,527,128	11,527,128	0	100.0	0	0
세 정 과	1,143,805,477	1,293,630,312	1,267,236,491	26,393,821	98.0	3,945,695	22,448,126
회 계 과	2,632,814	3,325,225	2,895,525	429,700	87.1	1,788	427,912
정보통신과	3,123,168	3,184,843	3,184,843		100.0	0	0
북부출장소		3,441	2,874	567	83.5	0	567
남부출장소	119,354	122,732	119,766	2,966	97.6	0	2,966

* 결산내역은 천원단위 표기에 따라 계의 값은 별도 조정함.(이후 표의 값 동일)

- 세입예산현액은 지방세수입, 세외수입, 보조금, 보전수입등 및내부거래로 구성되었으며,
- 지방세는 81.4%인 9,457억 2,600만원, 세외수입은 0.8%인 94억 6,005만 6천원, 보조금은 1.1%인 124억 1,184만 5천원, 보전수입등및 내부거래는 16.7%인 1,936억 7,309만 3천원임.

[표-2] 자원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목 별	예 산 현 액		징수결정액	수 납 액	미수납액
계	1,161,270,994	100.00	1,312,216,085	1,285,190,311	27,025,775
지방세	945,726,000	81.4	1,092,838,440	1,066,444,620	26,393,820
세외수입	9,460,056	0.8	11,664,313	11,032,358	631,955
보 조 금	12,411,845	1.1	12,411,845	12,411,845	0
보전수입등및 내부거래	193,673,093	16.7	195,301,487	195,301,487	0

나. 과목별 세부결산내역

1) 지방세 결산내역

- 2017회계연도 지방세 세입예산현액은 9,457억 2,600만원을 계상하여 1조 928억 3,844만원을 징수결정하고, 이 중 1조 664억 4,462만원을 수납하였으며, 263억 9,382만원을 미수납하였음.
- 지방세 세입예산 세목별 비율과 예산현액은 보통세(취득세, 등록면허세, 지방소비세)는 81%인 7,658억 9,900만원, 목적세(지역자원시설세, 지방교육세)는 18.4%인 1,738억 2,700만원, 지난년도수입은 0.6%인 60억원임.

[표-3] 지방세 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세목	예산현액		징수 결정액	수납액	미수납액	미수납액 처리	
	금액	비율				결손처분	이월액
지방세	945,726,000	100.0	1,092,838,440	1,066,444,620	26,393,820	3,945,695	22,448,124
보통세	765,899,000	81.0	874,447,934	870,425,319	4,022,615	704,362	3,318,253
취득세	494,537,000	-	570,801,846	566,950,782	3,851,064	703,458	3,147,607
등록면허세	43,235,000	-	42,766,411	42,594,861	171,551	904	170,647
지방소비세	228,127,000	-	260,879,677	260,879,677	0	0	0
목적세	173,827,000	18.4	204,554,456	197,406,199	7,148,257	102,637	7,045,620
지역지원시설세	30,618,000		37,713,478	36,828,825	884,653	25,308	859,345
지방교육세	143,209,000		166,840,978	160,577,374	6,263,604	77,329	6,186,275
지난년도수입	6,000,000	0.6	13,836,050	△1,386,898	15,222,948	3,138,697	12,084,251
지난년도수입	6,000,000		13,836,050	△1,386,898*	15,222,948	3,138,697	12,084,251

* 지난년도 수납액 = 수납총액(9,389,156천원) - 과오납반환금(10,776,054천원)

3) 세외수입 결산내역

○ 2017회계연도 행정국 소관 세외수입 예산현액은 94억 6,005만 6천원이며 116억 6,431만 3천원을 징수결정하고, 이 중 110억 3,235만 8천원을 수납하였으며, 6억 3,195만 5천원을 미수납하였음.

○ 세외수입은 경상적 세외수입과 임시적 세외수입으로 구성되어 있으며, 세부내역은 [표-4]와 같음.

[표-4] 세외수입 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분		예산현액		징 수 결정액	수 납 액	미수납액	미수납액 처리		
		금액	비율				결손처분	이월액	
세 외 수 입		9,460,056	100.0	11,664,313	11,032,358	631,955	1,788	630,167	
경 상 적 세 외 수 입	계	5,185,824	54.8	6,539,718	6,526,781	12,937	0	12,937	
	재산임대수입 (공유재산임대)	596,828		600,944	588,007	12,937	0	12,937	
	사용료수입 (기타사용료)	100,000		107,281	107,281	0	0	0	
	수수료수입 (증지수입)	413,849		579,866	579,866	0	0	0	
	이 자 수 입	소계	4,075,147		5,251,626	5,251,626	0	0	0
		공공예금 이자수입	4,000,000		4,983,920	4,983,920	0	0	0
		기타 이자수입	75,147		267,707	267,707	0	0	0
계		4,274,232	45.2	5,124,595	4,505,577	619,018	1,788	617,230	
임 시 적 세 외 수 입	재산매각수입 (공유재산매각 수입금)	1,500,000		1,856,362	1,575,304	281,058	0	281,058	
	과 징 금 및 과 태 료 등	소 계	29,428		26,914	8,926	17,988	0	17,988
		변상금	29,428		20,503	2,515	17,988	0	17,988
		위약금	0		1,646	1,646	0	0	0
		과태료	0		4,765	4,765	0	0	0
	기 타 수 입	소 계	2,744,804		2,904,018	2,902,685	1,333	0	1,333
		불용물품매각	14,500		9,335	9,335	0	0	0
		시도비 반환금수입	266,069		271,586	271,586	0	0	0
		그외수입	2,464,235		2,623,098	2,621,764	1,333	0	1,333
	지난년도수입		0		337,301	18,662	318,639	1,788	316,850

4) 보조금 결산내역

- 행정국 소관 보조금 세입예산은 국고보조금, 지역발전특별회계보조금 등 2개로 구성되었으며,
- 보조금 예산현액은 124억 1,184만 5천원이며, 예산현액 전액을 징수결정하고 100% 수납하였음.
- 보조금 세부내역은 [표-5]와 같음.

[표-5] 보조금 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목	예산현액		징 수 결정액	수납액	미수납액	미수납액 처리	
	금액	비율				결손처분	이월액
보 조 금	12,411,845	100	12,411,845	12,411,845	0	0	0
국고보조금	2,449,845	19.7	2,449,845	2,449,845	0	0	0
지역발전 특별회계보조금	9,962,000	80.3	9,962,000	9,962,000	0	0	0

5) 보전수입등및내부거래 결산내역

- 보전수입등및내부거래 세입예산은 전년도 이월금, 융자금 원금 수입 등으로 구성되었으며,
- 보전수입등및내부거래 예산현액은 1,936억 7,309만 3천원이며, 1,953억 148만 7천원을 징수결정하고 전액을 수납하였음.
- 보전수입등및내부거래 세입예산의 세부내역은 [표-6]과 같음.

[표-6] 보전수입등및내부거래 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목	예산현액		징 수 결정액	수납액	미수납액
	금액	비율			
보전수입등내부거래	193,673,093	100.0	195,301,487	195,301,487	0
보전수입등	191,788,123	99.0	193,416,607	193,416,607	0
잉여금	102,028,130	-	102,028,132	102,028,132	0
순세계잉여금	102,028,130	-	102,028,132	102,028,132	0
전년도이월금	89,760,083	-	91,388,476	91,388,476	0
국고보조금사용잔액	8,736	-	1,637,129	1,637,129	0
전년도이월사업비	89,751,347	-	89,751,347	89,751,347	0
내부거래	1,884,880	1.0	1,884,880	1,884,880	0
전입금 (교육비특별회계)	1,884,880	-	1,884,880	1,884,880	0

2. 세출결산 (행정문화위원회 결산서 P55~P94)

가. 총괄

- 2017회계연도 행정국 소관 일반회계 세출결산 예산현액은 5,847억 2,701만 6천원으로 예산액 5,847억 2,451만 1천원에 전년도이월액 250만 5천원이 계상되었음.
- 이 중 지출액은 예산현액대비 99.5%인 5,820억 5,231만 9천원 이고, 다음연도 이월액은 7억 6,749만 1천원이며, 집행잔액은 19억 720만 6천원임.

[표-7] 일반회계 세출결산 내역

(단위 : 천원 / %)

구분	세출 예산액 ㉑	예산성립결정후 증감액 ^㉒		예산현액 ㉓+㉔+㉕	지출액 ㉖	집행률	다음연도 이월액 ㉗	이월률	집행잔액 ㉘+㉙+㉚+㉛	불용률
		전년도 이월액	예비							
행정국	584,724,511	2,505	0	584,727,016	582,052,319	99.54	767,491	0.13	1,907,206	0.33
총무과	61,217,709			61,217,709	60,486,907	98.8	-	0.0	730,802	1.2
자치행정과	17,037,531			17,037,531	16,850,592	98.9	43,991	0.3	142,948	0.8
세정과	483,247,922			483,247,922	483,232,214	100.0		0.0	15,708	0.0
회계과	8,356,976	2,505		8,359,481	7,217,871	86.3	723,500	8.7	418,110	5.0
정보통신과	9,373,160			9,373,160	8,988,852	95.9		0.0	384,308	4.1
북부출장소	1,109,327			1,109,327	985,502	88.8		0.0	123,825	11.2
남부출장소	4,381,886			4,381,886	4,290,381	97.9		0.0	91,505	2.1

나. 집행잔액 결산(결산서 첨부서류 P113~P131, P273~275)

- 예산현액 대비 집행잔액은 충청북도 일반회계 불용률 1.9%보다 낮은 0.3%인 19억 720만 6천원임.
- 행정국 소관 부서별로 세출예산현액 대비 불용액 및 불용률은 [표-8]과 같음.

[표-8] 세출예산 집행잔액 결산내역

(단위 : 천원 / %)

구 분	예산현액 ㉑	불용액 ㉒	불용률 ㉓/㉑	원 인 별			
				계획변경 등 집행사유 미발생	예산절감	예산집행 잔액 (낙찰차액등)	보조금 집행잔액
충청북도	4,073,707,906	77,836,409	1.9				
행 정 국	584,727,016	1,907,206	0.3	0	0	1,825,271	81,935
총 무 과	61,217,709	730,802	1.2			730,802	
자치행정과	17,037,531	142,948	0.8			142,461	487
세 정 과	483,247,922	15,708	0.0			15,708	
회 계 과	8,359,481	418,110	5.0			338,122	79,988
정보통신과	9,373,160	384,308	4.1			382,848	1,460
북부출장소	1,109,327	123,825	11.2			123,825	
남부출장소	4,381,886	91,505	2.1			91,505	

- 행정국 소관, 예산현액 대비 20% 이상 불용률 사업 내역
 - 총무과 : 21C 청풍아카데미 운영, 대체인력뱅크 운영, 강사 및 심사수당(POOL) 등 3개 사업
 - 자치행정과 : 보전지출(국고보조금반환금)

- 회계과 : 지출회계 관리, 계약관리, 차량 임차지원,
본관동 구조안정화 사업 등 4개 사업
- 정보통신과 : 인터넷서비스 운영, 행정통신시스템 유지관리,
행정통신망 운영관리 등 3개 사업
- 북부출장소 : 북부출장소 청사 증축사업
- 남부출장소 : 남부출장소 운영사업

[표-9] 예산현액 대비 20% 이상 집행잔액 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

부서명	사업명	예산현액	지출액	집행잔액	불용률
총무과	21C 청풍아카데미 운영	15,000	8,978	6,022	40.2
	대체인력(행정도우미) 운영	83,747	39,985	43,762	52.3
	강사 및 심사사당(POOL)	17,100	10,898	6,202	36.3
자치행정과	보전지출 (국고보조금반환금)	12,904	5,316	7,588	58.8
회계과	지출회계 관리	21,789	17,310	4,478	20.6
	계약관리 지원	26,405	17,265	9,140	34.6
	차량 임차지원	15,000	10,625	4,375	29.2
	본관동 구조안정화 사업	800,000	634,523	159,977	20.0
정보통신과	인터넷서비스 운영	36,200	28,026	8,174	22.6
	행정통신시스템 유지관리	210,156	164,603	45,553	21.7
	행정통신망 운영관리	210,000	165,568	44,432	21.2
북부출장소	북부출장소 청사 증축	55,000	37,951	17,049	31.0
남부출장소	남부출장소 운영	306,506	239,697	66,809	21.8

다. 예산전용(행정문화위원회 결산서 P177)

- 예산전용은 지방재정법 제49조 및 동법시행령 제55조의 규정에 따라 정책사업 내의 안에서 행정과목 간 단위사업의 금액을 상호 융통하여 집행하는 제도임.
- 2017회계연도 행정국 소관 예산전용액은 1,900만원으로 총무과와 자치행정과에서 각각 1개 사업에 대하여 예산을 전용하였으며, 세부내역은 [표-10]과 같음.

[표-10] 예산전용 내역

(단위 : 천원)

부서명	과 목			예산액	전용금액		전용일자	사 유
	부 문	세부사업	통계목		감 액	증 액		
계				129,000	19,000	19,000		
총무과	일반행정	주요 의전행사 업무추진	행사실비 보상금	14,000	9,000		8. 7.	광복절 경축행사의 효율적인 추진을 위해 일부 예산을 전용
			행사운영비	55,000		9,000		
자 치 행 정 과	일반행정	주민자치 운영 활성화 지원	행사운영비	10,000	10,000		7.28.	주민자치 취지에 부합하도록 민간 주도의 자율적 행사로 추진하기 위한 예산 전용
			민간행사 사업보조	50,000		10,000		

라. 예산이체(행정문화위원회 결산서, P181 ~ 182)

- 지방재정법 제47조에 의한 예산이체는 조직개편 등에 따라 예산을 다른 조직으로 이체하는 제도임.

- 2017회계연도 행정국 소관 예산이체액은 28억 6,436만 2천원이며, 세부내역은 [표-11]과 같음.

[표-11] 예산이체 내역

(단위 : 천원)

부서명	과 목			예산액	이체금액		이체 승인일자	사 유
	부 문	세부사업	통계목		감 액	증 액		
남부 출장소	계			3,876,962	2,864,362		7. 3.	'17. 6. 28자 조직개편에 따른 이체 (→내수면산업 연구소)
	해양수산 어촌	내수면지원과 운영 등 5개사업	기간제근 로자등보 수 등	2,676,822	2,676,822	0		
	기타	인력운영비 및 기본경비	보수 등	1,200,140	187,540	0		

마. 다음연도 이월

1) 명시이월(결산서 첨부서류 P664)

- 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.
- 2017회계연도 행정국 소관 명시이월비는 회계과 전기자동차 및 충전인프라 구축사업 7억 1,800만원이며, 세부내역은 [표-12]과 같음.

[표-12] 명시이월 결산내역

(단위 : 천원)

조직	과 목		예산현액 ㉔	지 출 원인액	지출액 ㉕	이월액 ㉖	집행잔액 ㉗-㉘-㉙	이월사유
	세부사업	통계목						
합 계			718,000	44,670	0	718,000	0	
회계과	전기자동차 및 충전인프라 구축 사업	시설비	200,000	0	0	200,000	0	제작기간 부족
		자산및 물품취 득비	518,000	44,670	0	518,000	0	제작기간 부족

2) 사고이월(결산서 첨부서류 P673)

- 사고이월은 지방재정법 제50조에 따라 세출예산 중 당해연도 내에 지출원인행위(계약 등)를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도내에 지출하지 못한 경비 등을 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로 사전에 의회 의결을 필요로 하지 않고 있음.
- 2017회계연도 행정국 소관 사고이월비는 자치행정과 마을공동체활성화 사업 4,399만1천원, 회계과 본관동 구조안정화 사업 550만원이며, 세부내역은 [표-13]과 같음.

[표-13] 사고이월 결산내역

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉑	지출원인액	지출액 ㉒	이월액 ㉓	집행잔액 ㉔-㉕-㉖	이월사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			850,000	684,014	634,523	49,491	165,986	
자치행정과	마을공동체활성화사업	연구용역비	50,000	43,991	0	43,991	6,009	사업기간미도래
회계과	본관동 구조안정화사업	시설비	800,000	640,023	634,523	5,500	159,977	사업수리보고서용역기간미도래

VI. 종합검토의견

1. 세입결산(행정문화위원회 결산서, P7~19, P31~32)

- 2017회계연도 행정국 소관 일반회계 세입예산현액은 1조 1,612억 7,099만 4천원이며, 1조 3,122억 1,608만 5천원이 징수결정되었음.
- 세입수납액은 1조 2,851억 9,031만 1천원으로 징수결정액 대비 97.9% 이며, 징수결정액 중 270억 2,577만 5천원이 미수납되었음
- 미수납액은
 - 무재산, 시효소멸 등의 사유로 인한 결손처분 39억 4,748만 3천원,
 - 납세태만, 자금압박, 폐업·부도 등의 사유로 인한 다음연도 이월액 230억 7,829만 2천원임

[표-18] 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액 ㉑	징수결정 액㉒	수납액 ㉓	미수납액 ㉔=㉒-㉓	수납률 ㉕/㉒	미수납액처리	
						결손처분	다음연도 이월액
계	1,161,270,994	1,312,216,085	1,285,190,311	27,025,775	97.9	3,947,484	23,078,291
총 무 과	162,000	422,402	223,682	198,720	53.0	0	198,720
자치행정과	11,428,181	11,527,128	11,527,128	0	100.0	0	0
세 정 과	1,143,805,477	1,293,630,312	1,267,236,491	26,393,821	98.0	3,945,695	22,448,126
회 계 과	2,632,814	3,325,225	2,895,525	429,700	87.1	1,788	427,912
정보통신과	3,123,168	3,184,843	3,184,843		100.0	0	0
북부출장소		3,441	2,874	567	83.5	0	567
남부출장소	119,354	122,732	119,766	2,966	97.6	0	2,966

○ 세입 과목별 결산내역을 보면

- 지방세 수입은 1조 928억 3,844만원을 징수결정하여 이중 97.6%인 1조 664억 4,462만원을 수납하고, 263억 9,382만원을 미수납 하였음.
- 세외수입은 116억 6,431만 3천원을 징수결정하여 이중 94.6%인 110억 3,235만 8천원을 수납하고, 6억 3,195만 5천원을 미수납 하였음.
- 보조금은 124억 1,184만 5천원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.
- 보전수입등및내부거래는 1,953억 148만 7천원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.

[표-19] 자원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목 별	징수결정액	수납액	수납률	미수납액	결손처분	다음연도 이월액
계	1,312,216,085	1,285,190,311	97.9	27,025,775	3,947,484	23,078,291
지 방 세	1,092,838,440	1,066,444,620	97.6	26,393,820	3,945,695	22,448,124
세외수입	11,664,313	11,032,358	94.6	631,955	1,788	630,167
보 조 금	12,411,845	12,411,845	100.0	0	0	0
보전수입등및 내부거래	195,301,487	195,301,487	100.0	0	0	0

○ 세입예산 미수납액 징수 및 세수 증대 대책 강구

- 2017회계연도 행정국 미수납액은 징수결정액 1조 3,122억 1,608만 5천원의 2.1%인 270억 2,577만 5천원으로
- 결손처분액은 39억 4,748만 4천원으로 무재산, 시효소멸 등의 사유로 발생하였으며, 납세태만, 자금압박, 폐업·부도 등의 사유로 인하여 230억 7,829만 2천원을 다음연도로 이월하였음
- 자주재원이 열악한 우리도의 재정상황에서는 세수증대의 노력과 함께 체납액이 최소화될 수 있도록 지속적인 징수대책을 강구하여야 할 것임.

2. 세출결산(행정문화위원회 결산서 P55~P94)

- 행정국 소관 2017회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 5,847억 2,701만 6천원으로
- 세출예산 현액대비 99.5%인 5,820억 5,231만 9천원을 지출하고, 7억 6,749만 1천원을 이월했으며, 0.3%인 19억 720만 6천원을 불용처리 하였음.
- 주요 불용원인은 낙찰차액 등 예산집행 잔액 18억 2,527만 1천원, 보조금 집행잔액 8,193만 5천원이 주요 원인임.
- 행정국 불용률은 세출예산현액 대비 0.3%로 충청북도 일반회계 불용률 1.9% 보다는 낮으며, 정책사업의 다음연도 이월 규모도 0.1% 아래로 전반적으로 적정하게 집행되었다고 판단됨.

○ 다만, 불용률이 예산현액 대비 20%를 초과한 ‘21C 청풍아카데미 운영’ 등 13개 사업 [표-20]에 대하여는 불용사유에 대한 구체적인 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-20] 예산현액 대비 20% 이상 불용액 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

부서명	사업명	예산현액	지출액	집행잔액	불용률
총무과	21C 청풍아카데미 운영	15,000	8,978	6,022	40.2
	대체인력(행정도우미) 운영	83,747	39,985	43,762	52.3
	강사 및 심사사당(POOL)	17,100	10,898	6,202	36.3
자치행정과	보전지출 (국고보조금반환금)	12,904	5,316	7,588	58.8
회계과	지출회계 관리	21,789	17,310	4,478	20.6
	계약관리 지원	26,405	17,265	9,140	34.6
	차량 임차지원	15,000	10,625	4,375	29.2
	본관동 구조안정화 사업	800,000	634,523	159,977	20.0
정보통신과	인터넷서비스 운영	36,200	28,026	8,174	22.6
	행정통신시스템 유지관리	210,156	164,603	45,553	21.7
	행정통신망 운영관리	210,000	165,568	44,432	21.2
북부출장소	북부출장소 청사 증축	55,000	37,951	17,049	31.0
남부출장소	남부출장소 운영	306,506	239,697	66,809	21.8

3. 예산전용(행정문화위원회 결산서 P177)

- 행정국 소관 예산전용은 2개 사업, 1,900만원을 전용하였음.
- 주요 의전행사의 원활한 추진을 위한 실비보상금 900만원, 주민자치 운영 활성화 지원을 위한 행사운영비 1천만원을 각각 행사운영비와 민간행보사업보조 예산으로 전용한 것으로써 사업의 효율성과 적시성을 위한 적정한 전용으로 판단됨.

4. 예산이체(행정문화위원회 결산서 P181~182)

- 행정국 세출예산이체는
 - 2017년 6월 28일자 조직개편에 따라 남부출장소 내수면지원 관련 예산을 내수면연구사업소로 28억 6,436만 2천원을 이체한 것으로 별다른 이견은 없음.

5. 다음연도 이월(결산서 첨부서류 P664,673)

- 행정국 소관 다음연도 이월액은 예산현액의 0.1%인 7억 6,749만 1천원으로 명시이월은 1개사업 7억 1,800만원이며, 사고이월은 2개사업 4,949만 1천원임.
- 다음연도 이월사유는 자치행정과 마을공동체 활성화 사업은 사업기간 미도래로, 전기자동차 및 충전인프라 구축사업은 제작 기간 부족으로, 본관동 구조안정화 사업은 사업수리보고서 용역기간 미도래로 특별한 이견은 없으나 현재 추진상황이나 결과에 대한 설명이 필요하다고 판단됨

[표-21] 행정국 소관 다음연도 이월내역

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉠	지 출 원인액	지출액 ㉡	이월액 ㉢	집행잔액 ㉠-㉡-㉢	이월사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			1,568,000	728,684	634,523	767,491	165,986	
자치 행정과	마을공동체 활성화 사업 (사고이월)	연구 용역비	50,000	43,991	0	43,991	6,009	사업기간 미도래
회계과	전기자동차 및 충전인프라 구축 사업 (명시이월)	시설비	200,000	0	0	200,000	0	제작기간 부족
		자산및 물품 취득비	518,000	44,670	0	518,000	0	제작기간 부족
	본관동 구조안 정화 사업 (사고이월)	시설비	800,000	640,023	634,523	5,500	159,977	사업수리 보고서 용역기간 미도래

- 2017회계연도 -
남북교류협력기금

I. 남북교류협력기금 결산(행정문화위원회 결산서 P205~207)

1. 총괄

- 2017회계연도 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 0.1% 증가한 21억 540만 5천원이며, 세부내역은 [표-24]와 같음.

[표-24] 기금 조성 총괄내역

(단위 : 천원)

기금명	소관부서	전년도말 조성액 (가)	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 (마)=(가)+(나)
			계 (나)=(다)-(라)	조성액 (다)	사용액 (라)	
남북교류협력기금	자치행정과	2,086,857	18,548	18,548	0	2,105,405

※ 기금 보관상황 : 예탁금 2,071,000천원/ 공공예금 34,405원

2. 수입결산

- 남북교류협력기금의 수입결산은 수입계획현액 3,440만 4천원이며, 3,440만 5천원을 징수결정하여 전액이 수납되었음.

[표-25] 기금 수입 총괄내역

(단위 : 천원)

구분	수입계획액	전년도이월액	수입계획현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	미수납액처리	
							결손처분	다음연도이월액
남북교류협력기금	34,404	0	34,404	34,405	34,405	0	0	0

- 남북교류협력기금 수입의 주요 재원은 공공예금이자, 예치금 회수 등이며, 세부내역은 [표-26]과 같음.

[표-26] 기금 수입 세부내역

(단위 : 천원)

과 목	수입계획현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	비 고
합 계	34,404	34,405	34,405	0	
세외수입	135	135	135	0	
경상적세외수입	135	135	135	0	
이자수입	135	135	135	0	
공공예금이자	135	135	135	0	
보조수입등내부거래	34,269	34,270	34,270	0	
보전수입등	15,856	15,857	15,857	0	
예치금회수	15,856	15,857	15,857	0	
예치금회수	15,856	15,857	15,857	0	
내부거래	18,413	18,413	18,413	0	
예탁금및예수금	18,413	18,413	18,413	0	
예탁금이자수입	18,413	18,413	18,413	0	

3. 지출결산

- 남북교류협력기금의 지출결산은 지출계획현액 3,440만 4천 원 중 3,440만 5천원이 지출되었음.

[표-27] 기금 지출결산 총괄내역

(단위 : 천원)

구 분	지 출 계획액	전년도 이월액	지출계획액	지출액	다음년도 이월액
남북교류 협력기금	34,404	0	34,404	34,405	0

○ 남북교류협력기금의 지출은 예치금으로 [표-28]과 같음.

[표-28] 기금 지출결산 세부내역

(단위 : 천원)

과 목		지출 계획액	전년도 이월액	지출계획 현액	지출액	다음년도 이월액
계		34,404	0	34,404	34,405	
일반행정		34,404	0	34,404	34,405	
재무활동		34,404	0	34,404	34,405	
보전지출		34,404	0	34,404	34,405	
예치금		34,404	0	34,404	34,405	
예치금		34,404	0	34,404	34,405	

4. 기금운용계획 변경

○ 당초 기금의 수입과 지출계획액 3,429만 6천원으로 2017년도 기준금리 변동에 따른 이자수입 조정으로 10만 8천원을 증액한 3,440만 4천원으로 기금운영계획을 변경하였음.

[표-29] 기금운용계획 변경내역

(단위 : 천원)

구 분	당초금액	변경금액	증감액	비율(%)	변경일	사유
남북교류 협력기금 (예치금)	34,296	34,404	108	0.3	'17.12.13.	기준금리 변동에 따른 이자수입 조정

II. 검토의견

□ 남북교류협력기금 결산

- 남북교류협력기금은 「충청북도 남북교류협력 조례」에 따라 북한과의 남북교류 협력사업의 체계적인 추진을 목적으로 조성된 기금으로,
- 전년도말 조성액 20억 8,685만 7천원의 0.1%인 1,854만 8천원이 증가한 21억 540만 5천원이며, 이자수입이 주요 재원임.
- 남북교류협력기금은 2010년 5·24조치와 2016년 3월 유엔의 대북제재결의로 남북교류사업이 전면 중단되고 되어 지출없이 통합관리기금 등에 예탁금하고 있어 특별한 의견이 없음.