

2023회계연도 충청북도 결산 승인의 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. 총 괄 -----

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 : 백만 원)

회 계 별	예산현액	수 납 액	지 출 액	결산상 잉여금
총 계	7,352,914	7,445,124	7,009,347	435,777
일반회계	6,661,997	6,753,959	6,340,756	413,203
특별회계	690,917	691,165	668,591	22,574

II. 의회사무처 소관 결산현황

1. 세입결산

(단위 : 천 원, %)

구 분	징수결정액		수 납 액		미수납액 ③=①-②	비 고
	①	비율	②	비율		
합 계	14,686	100.0	14,686	100.0		
경 상 적 세 외 수 입	1,017	7.0	1,017	7.0		
이 자 수 입	1,017	7.0	1,017	7.0		
공공예금이자수입	734	5.0	734	5.0		
기 타 이 자 수 입	283	2.0	283	2.0		
임 시 적 세 외 수 입	13,669	93.0	13,669	93.0		
재 산 매 각 수 입	6,889	46.9	6,889	46.9		
불용품매각대금	6,889	46.9	6,889	46.9		
기 타 수 입	6,780	46.1	6,780	46.1		
그 외 수 입	6,780	46.1	6,780	46.1		

- 2023회계연도 의회사무처 소관 세입은 일반회계만 있으며,
1,468만 원을 징수 결정하고, 전액 수납되어 미수납액은 없음

○ 수납액의 주요내역은,

- 공공예금 이자수입 73만 원(5.0%)
- 기타이자수입 28만 원(2.0%)
- 불용품매각대금 689만 원(46.9%)
- 그외수입 678만 원(46.1%)임

2. 세출결산

가. 총괄

(단위 : 천 원)

예산액 ①	예산 성립 후 증감 ②				예산현액 ③=①+②	집행액 ④	다음연도 이월액 ⑤	집행잔액 ⑥=③-(④+ ⑤)
	전년도 이월액	예비비 사용액	이 용 증감액	전 용 증감액				
45,264,763	168,000	0	0	0	45,432,763	44,360,665	21,000	1,051,098

○ 2023회계연도 의회사무처 소관 세출은 일반회계만 있으며, 예산액은 452억 6,476만 원이 편성되었고, 예산 성립 후에 전년도이월액 1억 6,800만 원이 포함되어, 2023회계연도 의회사무처 소관 예산현액은 충청북도 일반회계 예산현액 6조 6,619억 9,730만 원의 0.68%인 454억 3,276만 원임

○ 세출 결산을 살펴보면, 예산현액에서 총 443억 6,066만 원(예산현액의 97.6%)이 집행되었고, 2,100만 원(예산현액의 0.04%)이 명사이월되어 10억 5,109만 원(예산현액의 2.3%)의 집행잔액이 발생되어 불용 처리되었음

나. 성질별 집행내역

(단위 : 천 원, %)

구분	예산현액		지출액		다음연도 이월액		집행잔액	
	①	비율	②	비율	③	비율	④=①-(②+③)	비율
합계	45,432,763	100	44,360,665	97.6	21,000	0.1	1,051,098	2.3
주요사업비	36,104,185	100	35,762,424	99.1	21,000	0.1	320,761	0.8
행정운영경비	9,168,578	100	8,438,241	92.0	0	0	730,337	8.0
내부거래지출	160,000	100	160,000	100	0	0	0	0

○ 지출액의 성질별 집행내역은

- 주요사업비 357억 6,242만 원(80.6%)
- 행정운영경비 84억 3,824만 원(19.1%)
- 내부거래지출 1억 6,000만 원(0.3%)임

다. 집행잔액 사유별 내역

(단위 : 천 원, %)

구분	집행잔액 ⑤=①+②+③+④		예산절감액		계획변경 등 집행사유 미발생		낙찰차액		지출잔액	
	⑤	비율	①	비율	②	비율	③	비율	④	비율
합계	1,051,098	100.0	28,168	2.7	8,648	0.8	5,540	0.5	1,008,742	96.0
주요사업비	320,761	100.0	19,168	6.0	8,648	2.7	5,540	1.7	287,405	89.6
행정운영경비	730,337	100.0	9,000	1.2	0	0	0	0	721,337	98.8
내부거래지출	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

○ 집행잔액 발생의 주된 사유는,

- 예산절감액 2,816만 원(2.7%)
- 계획변경 등 집행사유 미발생 864만 원(0.8%)
- 낙찰차액 554만 원(0.5%)
- 지출잔액 10억 874만 원(96.0%)임

라. 사업별 결산내역

(단위 : 천 원, %)

사 업 별	예산액	전년도 이월액	전용	예산현액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액	집행 비율
	①	②	③	④=①+②+③	⑤	⑥	⑦=④-(⑤+⑥)	⑧=⑤/④
총 계	45,264,763	168,000	0	45,432,763	44,360,665	21,000	1,051,098	97.6
지방의회 운영 지원	35,936,185	168,000	0	36,104,185	35,762,424	21,000	320,761	99.0
의정활동지원	34,573,625	96,000	0	34,669,625	34,410,027	21,000	238,598	99.2
의정활동추진 업무추진	3,585,276	96,000	0	3,681,276	3,484,849	0	196,427	94.6
의원공무국외출장 및 국제교류지원	143,600	0	0	143,600	112,861	0	30,739	78.5
의회자료실관리	31,859	0	0	31,859	29,490	0	2,369	92.5
의정우수공무원 선진지견학	3,000	0	0	3,000	3,000	0	0	100
의회인사교육 업무추진	87,890	0	0	87,890	79,829	0	8,061	90.8
충북도청 문화재 보관 보존 및 별관 신축	30,700,000	0	0	30,700,000	30,700,000	0	0	100
충북도청 문화재 보관 보존 및 별관 신축 방송시설 공사	22,000	0	0	22,000	0	21,000	1,000	0
의정홍보강화	1,042,280	0	0	1,042,280	999,721	0	42,559	95.9
의정활동홍보	738,584	0	0	738,584	721,676	0	16,908	97.7
미디어홍보	303,696	0	0	303,696	278,046	0	25,650	91.5
의사운영및 기록관리	124,080	0	-4,000	120,080	107,125	0	12,955	89.2
청소년의회교실운영	24,800	0	-2,500	22,300	22,190	0	110	99.5
결산검사	42,900	0	0	42,900	41,608	0	1,292	96.9
전체의원 의정연수회	7,000	0	0	7,000	5,335	0	1,665	76.2
회의운영 제수당	9,300	0	-1,500	7,800	5,220	0	2,580	66.9
회의운영 및 기록관리	38,830	0	0	38,830	31,522	0	7,308	81.1
주민조례 청구제도	1,250	0	0	1,250	1,250	0	0	100
의회전문성제고	196,200	72,000	4,000	272,200	245,552	0	26,648	90.2
입법활동지원	177,000	72,000	4,000	253,000	228,357	0	24,643	90.2
특위활동지원	19,200	0	0	19,200	17,195	0	2,005	89.5
행정운영경비	9,168,578	0	0	9,168,578	8,438,242	0	730,336	92.0
인력운영비	8,773,010	0	0	8,773,010	8,179,000	0	594,010	93.2
기본경비	395,568	0	0	395,568	259,243	0	136,325	65.5
재무활동	160,000	0	0	160,000	160,000	0	0	100
내부거래지출	160,000	0	0	160,000	160,000	0	0	100

- 2023회계연도 의회사무처 소관 세출예산은 2개 정책사업, 7개 단위사업, 20개 세부사업으로 총 예산액은 452억 6,476만 원이며, 예산현액은 454억 3,276만 원임

- 2023회계연도 총 집행액은 443억 6,066만 원으로 예산현액 대비 집행률은 97.6%임
 - 전체 20개 세부사업 중 집행률이 80% 이상인 세부사업은 15개 사업이며,
 - 집행률이 80% 미만인 세부사업은 5개 사업으로 그 사업내역은
 - ① 의원공무국외출장 및 국제교류 지원 (집행률 78.5%)
 - ② 충북도청 문화재 보관 보존 및 별관 신축 방송시설 공사(집행률 00.0%)
 - ③ 전체의원의정연수회 (집행률 76.2%)
 - ④ 회의운영 제수당 (집행률 66.9%)
 - ⑤ 기본경비 (집행률 65.5%)

3. 예산 이용·전용·이체사용 : 예산 전용 4건

(단위 : 천 원, %)

부문	과목		예산액	전용금액		전용 승인일자	사유
	세부사업	통계목		감액	증액		
총 4건			804,864	40,500	40,500		
입법 및 선거관리	의정활동홍보	405-01 자산및물품취득비	33,000	33,000		2023-06-30	용역 사업 추진을 위한 예산 전용
	의정활동홍보	201-01 사무관리비	673,464		33,000		
입법 및 선거관리	입법활동지원	201-01 사무관리비	22,500	3,500		2023-10-10	정책토론회 개최 예산 부족에 따른 전용
	입법활동지원	301-11 행사실비지원금	17,000		3,500		
입법 및 선거관리	회의 운영 제수당	201-01 사무관리비	8,800	1,500		2023-10-10	
	입법 활동 지원	201-03 행사운영비	15,500		1,500		
입법 및 선거관리	청소년의회 교실운영	201-03 행사운영비	21,600	2,500		2023-10-10	
	입법활동지원	201-03 행사운영비	13,000		2,500		

○ 예산의 전용(轉用)은 예산의 집행과정에서 부분적인 계획의 변동이나 여건이 바뀔 시 재량에 따라 융통해서 예산을 집행하는 것으로, 2023년도 예산전용은 정책토론회 개최 예산 부족 등의 사유로 총 4건에 4,050만원이 전용 승인되었음

4. 예비비 지출 : 해당없음

5. 이월사업비 현황(1건)

(단위 : 천 원)

세 부 사업명	통계목	예산현액①	지출원인 행위액	지출액②	다음연도 이월액	집행잔액 ④=①-(②+③)
					명시이월③	
합 계		22,000	0	0	21,000	1,000
충 북 도 청 문화재 본관 보존 및 별관 신축 방송 시설 공사	시 설 비	22,000	0	0	21,000	1,000

○ 명시 이월된 사업은 충북도청 문화재 본관 보존 및 별관 신축 방송 시설 공사 사업(도의회 신청사 방송 시설 설치를 위한 설계 용역) 1개 사업으로, 예산현액 2,200만 원 중 2,100만 원이 이월되었음

- 명시 이월은 「지방재정법」 제50조(세출예산의 이월) 규정에 따라 경비의 성질상 그 회계연도에 그 지출을 마치지 못할 것으로 예상되어, 그 사유를 분명하게 밝혀 미리 지방의회의 의결을 얻은 후 다음 회계 연도에 이월하여 사용할 수 있는 제도임
- 해당 사업은 도의회 신청사 방송시설의 효율적인 설치를 위해 설계 용역 일부가 변경되어 사업 기간 부족에 예상됨에 따라 명시 이월된 것으로, 예산현액 2,200만 원 중 낙찰 차액 100만 원을 제외한 2,100만 원이 명시 이월되었음

Ⅲ. 검토의견

- 2023회계연도 의회사무처 소관 예산현액 454억 3,276만 원 중 443억 6,066만 원(예산현액의 97.6%)이 집행되고, 2,100만 원(예산현액의 0.04%)이 명시이월되어 집행잔액 10억 5,109만 원(예산현액의 2.3%)이 발생함
- 이는 2022회계연도와 비교했을 때, 집행률이 9.9%상승('22년 : 87.7% → '23년 : 97.6%) 하고, 집행잔액이 3억 9,255만 원('22년 : 14억 4,364만 원 → '23년 10억 5,109만 원) 감소 한 것으로, 예산 집행 실적이 개선되는 등 의정활동 지원을 위해 예산이 적정하게 집행되었다고 판단됨.
- 다만, 예산 집행 과정에서 사안에 따라 집행잔액이 발생할 수 있지만, 집행률 80% 미만인 5개 세부 사업에 대해서는 사업에 대한 체계적인 분석과 효율적인 자원 배분 등이 필요해 보임.
특히, 3년 연속해서 집행률 80% 미만인 2개 세부 사업에 대해서는 집행잔액 발생이 최소화 될 수 있도록 관행적인 예산편성이 아닌, 원점에서 사업을 면밀히 분석하고 검토해야 할 것임

□ 집행률 80%미만 세부사업(3년 연속)

(단위 : 천 원, %)

세	부	사	업	예산현액	지출액	집행잔액	집행률				
2023	회	의	운	영	제	수	당	7,800	5,220	2,580	66.9
	기	본	경	비	395,568	259,243	136,325	65.5			
2022	회	의	운	영	제	수	당	9,300	4,377	4,923	47.1
	기	본	경	비	380,622	290,925	89,697	76.4			
2021	회	의	운	영	제	수	당	93,00	3,087	6,213	33.2
	기	본	경	비	351,194	269,894	81,300	76.9			

< 사업별 집행잔액 발생사유 현황 >

(단위 : 천 원)

사 업 별	예산현액	집행잔액				
		소계	집행사유 미 발생	낙찰 차액	예산 절감	지출 잔액
총 계	14,568,513	1,051,098	8,648	5,540	28,168	1,008,742
지방의회운영지원	5,399,935	320,761	8,648	5,540	19,168	287,405
의정활동지원	3,966,625	238,598	3,500	1,000	855	233,243
의정활동업무추진	3,681,276	196,427	0	0	0	196,427
의원공무국외출장 및 국제교류지원	143,600	30,739	3,500	0	0	27,239
의회자료실관리	31,859	2,370	0	0	0	2,370
의회인사교육 업무추진	87,890	8,062	0	0	855	7,207
충북도청 문화재 보관 보존 및 별관 신축 방송시설공사	22,000	1,000	0	1,000	0	0
의정홍보강화	1,042,280	42,559	0	0	15,022	27,537
의정활동홍보	738,584	16,908	0	0	0	16,908
미디어홍보	303,696	25,651	0	0	15,022	10,629
의사운영 및 기록관리	118,830	12,955	3,148	4,540	2,291	2,976
청소년의회교실운영	22,300	110	0	0	0	110
결산검사	42,900	1,292	0	0	1,291	1
전체의원의회정연수회	7,000	1,665	0	0	0	1,665
회의운영제수당	7,800	2,580	500	0	1,000	1,080
회의운영 및 기록 관리	38,830	7,308	2,648	4,540	0	120
의회전문성제고	272,200	26,649	2,000	0	1,000	23,649
입법활동지원	253,000	24,643	2,000	0	0	22,643
특위활동지원	19,200	2,006	0	0	1,000	1,006
행정운영경비	9,168,578	730,337	0	0	9,000	721,337
인력운영비	8,773,010	594,011	0	0	0	594,011
기본경비	395,568	136,326	0	0	9,000	127,326