



제403회 정례회
제3차 정책복지위원회
'22. 9. 19.(월)

- 2021회계연도 충청북도 세입·세출 결산 지출 -

# 검 토 보 고 서

---

(기획관리실 소관)

정책복지위원회 수석전문위원

# 2021회계연도 충청북도 결산 및 예비비 지출 검토보고서

## (기획관리실 소관)

### 1 기획관리실 소관 일반회계 결산

#### 1] 세입결산총괄표

(단위: 천원)

구분	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	장수결종액 ㉔	수납액			불납 결손액 ㉕	미수납액 ㉖=㉓-㉕-㉖
					수납총액 ①	환급액 ②	실수납액 ③=①-②		
<b>계</b>	<b>2,514,741,961</b>	<b>143,690,141</b>	<b>2,658,432,102</b>	<b>3,080,492,071</b>	<b>3,095,839,697</b>	<b>38,514,672</b>	<b>3,057,325,025</b>	<b>2,629,416</b>	<b>20,537,630</b>
<b>정책기획관</b>	<b>14,380,000</b>	-	<b>14,380,000</b>	<b>13,548,029</b>	<b>13,548,029</b>	-	<b>13,548,029</b>	-	-
세외수입	-	-	-	168,029	168,029	-	168,029	-	-
지방교부세	891,000	-	891,000	891,000	891,000	-	891,000	-	-
보조금	13,489,000	-	13,489,000	12,489,000	12,489,000	-	12,489,000	-	-
<b>예산담당관</b>	<b>925,561,749</b>	-	<b>925,561,749</b>	<b>928,463,882</b>	<b>928,463,882</b>	-	<b>928,463,882</b>	-	-
세외수입	14,166,909	-	14,166,909	16,908,150	16,908,150	-	16,908,150	-	-
지방교부세	780,234,000	-	780,234,000	780,394,892	780,394,892	-	780,394,892	-	-
보전수입등	131,160,840	-	131,160,840	131,160,840	131,160,840	-	131,160,840	-	-
<b>세정담당관</b>	<b>1,554,568,340</b>	<b>143,690,141</b>	<b>1,698,258,481</b>	<b>2,115,618,057</b>	<b>2,130,976,962</b>	<b>38,514,672</b>	<b>2,092,462,291</b>	<b>2,629,416</b>	<b>20,526,351</b>
지방세수입	1,373,152,000	-	1,373,152,000	1,784,101,471	1,799,442,319	38,496,614	1,760,945,705	2,629,416	20,526,351
세외수입	2,010,000	-	2,010,000	2,033,701	2,033,759	57	2,033,701	-	-
보조금	1,221,163	-	1,221,163	1,218,123	1,236,123	18,000	1,218,123	-	-
보전수입등	178,185,177	143,690,141	321,875,318	328,264,761	328,264,761	-	328,264,761	-	-
<b>청년정책담당관</b>	<b>20,187,368</b>	-	<b>20,187,368</b>	<b>22,817,386</b>	<b>22,806,106</b>	-	<b>22,806,106</b>	-	<b>11,280</b>
세외수입	6,592,214	-	6,592,214	9,225,895	9,214,615	-	9,214,615	-	11,280
보조금	10,346,355	-	10,346,355	10,346,355	10,346,355	-	10,346,355	-	-
보전수입등	3,248,799	-	3,248,799	3,245,136	3,245,136	-	3,245,136	-	-
<b>법무혁신담당관</b>	<b>44,504</b>	-	<b>44,504</b>	<b>44,711</b>	<b>44,711</b>	-	<b>44,711</b>	-	-
세외수입	14,504	-	14,504	14,711	14,711	-	14,711	-	-
보조금	30,000	-	30,000	30,000	30,000	-	30,000	-	-
<b>서울세종본부</b>	-	-	-	<b>8</b>	<b>8</b>	-	<b>8</b>	-	-
세외수입	-	-	-	8	8	-	8	-	-

○ 기획관리실 소관 2021회계연도 일반회계 세입결산 예산현액은 2조 6,584억 3,210만원으로 이중 실수납액은 3조 573억 2,502만원이며 불납결손액 26억 2,941만원을 제외한 미수납액은 205억 3,763만원임

## 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 ㉛
		전년도 이월	예비비 사용					
계	968,563,322	504,799	△9,798,394	959,269,727	906,928,749	1,636,575	61,137	50,643,266
정책기획관	23,523,196	490,290	-	24,013,486	21,749,963	1,636,575	34,295	592,653
예산담당관	221,261,970	-	△9,798,394	211,463,576	161,674,996	-	26,842	49,761,738
세정담당관	610,577,739	-	-	610,577,739	610,494,722	-	-	83,017
청년정책담당관	111,308,736	14,509	-	111,323,245	111,282,041	-	-	41,204
법무혁신담당관	1,182,823	-	-	1,182,823	1,087,790	-	-	95,033
서울세종본부	708,858	-	-	708,858	639,237	-	-	69,621

○ 기획관리실 소관 2021회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 9,592억 6,972만원으로 이중 95%인 9,069억 2,874만원을 지출하고, 1억 636만원을 다음연도로 이월하였으며

○ 보조금 반납금 6,113만원을 제외한 집행잔액은 506억 4,326만원임

## ③ 계속비 집행

○ 해당사항 없음

#### 4 예산전용

(단위: 천원)

과 목			예산액	전 용 금 액		사 유
조 직	세부 사업	통계목		감 액	증 액	
계	총 1건		88,587,739	14,300	143,000	
예 산 담 당 관	인력운영비	보 수	85,589,749	14,300	-	복리후생비(12월분) 지급 부족분 예산변경
		직 급 보 조 비	2,997,990	-	14,300	

- 기획관리실 소관 예산전용은 1건으로,  
복리후생비 부족분 지급을 위해 1,430만원 예산전용 하였음

#### 5 예산이체

- 해당사항 없음

#### 6 예비비 지출

- 해당사항 없음

#### 7 다음연도 이월사업비

##### 가) 명시이월

(단위: 천원)

과 목			예산현액 ㉔	지출액 ㉕	명시이월액 ㉖	이월사유
조직	세부사업	통계목				
총 2건			2,979,834	1,085,451	1,517,575	
정 책 기 획 관	도정 학술용역	연 구 용 역 비	1,679,834	1,085,451	217,575	용역완료 시기 미도래
정 책 기 획 관	지역발전투자협약 시범사업(자본)	자 치 단 체 자 본 보 조	1,300,000	-	1,300,000 (1,000,000)	중앙부처(국토교통부) 자금 미교부로 회계연도 내 미집행(행안부 지방 재정투자 심사 이후 교부 예정, '22. 8월 예정)

※ 다음연도 이월액에 자금 없는 이월액은 ( )로 별도 표시

나) 사고이월

(단위: 천원)

과 목			예산현액 ㉑	지출액 ㉒	사고이월액 ㉓	이월사유
조직	세부사업	통계목				
총 1건			1,679,834	1,085,451	119,000	
정 기 책 기 획 관	도정 학술용역	연 용 역 구 비	1,679,834	1,085,451	119,000	납기 내 과업 미이행에 따른 과업보완 및 지연 배상금 부과 후 차년도 집행 예정

※ 다음연도 이월액에 자금 없는 이월액은 ( )로 별도 표시

다) 계속비이월

○ 해당사항 없음

## 2 기획관리실 소관 기금 결산

### 1 통합재정안정화기금

#### 가) 결산현황

(단위: 천원)

구 분	전년도말 조성액 ㉑	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉒=㉑+㉓
		계(㉓=㉑-㉔)	조성액(㉕)	사용액(㉖)	
통합재정 안정화기금	5,955,204	253,068	1,142,618	889,550	6,208,272

- 통합재정안정화기금의 당해연도 말 조성액은 62억 827만원으로, 전년도 말 조성액 59억 5,520만원보다 2억 5,306만원이 증가하였음

#### 나) 기금운용명세서

(단위: 천원)

수 입				
계	예탁금 원금회수	예치금회수	예수금	이자수입
69,354,814	18,666,665	3,318,951	46,226,579	1,142,619
지 출				
계	예치금	예탁금	예수금 원리금 상환	
69,354,814	53,265,264	15,000,000	1,089,550	

- 통합재정안정화기금의 수입내역은 예탁금 원금회수 186억 6,666만원, 예치금 회수 33억 1,895만원, 예수금 462억 2,657만원, 이자수입 11억 4,261만원 등 총 693억 5,481만원임
- 지출내역은 예치금 532억 6,526만원, 예탁금 150억원, 예수금 원리금 상환 10억 8,955만원을 지출하였음

## ② 지역개발기금

### 가) 결산현황

(단위: 천원)

구 분	전년도말 조성액 ㉑	당해연도증감액			당해연도말 조성액 ㉒=㉑+㉓
		계(㉔=㉑-㉒)	조성액㉑	사용액㉒	
지역개발 기금	795,421,730	34,036,445	250,071,254	216,034,809	829,458,175

- 지역개발기금의 당해연도 말 조성액은 8,294억 5,817만원으로 전년도 말 조성액 7,954억 2,173만원보다 340억 3,644만원이 증가하였음

### 나) 기금운용명세서

(단위: 천원)

수 입						
계	차입금	융자금 회수	예탁금 원금회수	예치금 회수	이자수입	기타수입
642,310,184	215,757,390	18,205,858	21,337,600	370,901,330	16,107,989	17
지 출						
계	비용자성 사업비	융자성 사업비	예치금	예탁금	차입금 원리금 상환	
642,310,184	2,500	40,000,000	336,275,375	90,000,000	176,032,309	

- 지역개발기금의 수입내역으로는 차입금 2,157억 5,739만원, 융자금 회수 182억 585만원, 예탁금 원금회수 213억 3,760만원, 예치금 회수 3,709억 133만원, 이자수입 161억 798만원, 기타수입 1만원임
- 지출내역은 비용자성 사업비, 융자성사업비, 예치금, 예탁금, 차입금 원리금 상환 등을 포함 총 6,423억 1,018만원임

### 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)
2021년	2,658,432,102	3,080,492,071	3,057,325,025	20,537,630	99.2%
2020년	2,455,360,384	2,642,402,187	2,619,838,194	20,021,354	99.1%
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%

○ 지난해 기획관리실 세입결산액의 실제수납액은 3조 573억 2,502만원으로 징수결정액 대비 99.2%의 징수율을 보여 대체로 적정하게 운영한 것으로 판단되나,

○ 미수납액 총액을 살펴보면 205억 3,763만원으로, 세부내역으로 지방세수입 205억 2,635만원(세정담당관), 세외수입 1,128만원(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

- 최근 5년간 지방세 세입결산 내역을 살펴보면 지난 2017년부터 2021년까지 미수납액 감소에 따라 매년 지방세 징수율이 상승하고 있으며, 2021년 징수율은 98.7%로 5년간의 징수율 중 가장 높게 나타남
- 앞으로도 효율적인 체납관리를 위해 채권확보, 강력한 강제 집행 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)
2021년	1,373,152,000	1,784,101,471	1,760,945,704	2,629,415	20,526,350	98.7%
2020년	1,392,993,000	1,578,551,190	1,556,005,653	2,542,640	20,002,898	98.6%
2019년	1,222,760,000	1,319,434,649	1,290,484,573	2,898,182	26,051,894	97.8%
2018년	1,032,114,000	1,158,275,704	1,134,690,108	3,041,550	20,544,045	97.9%
2017년	945,726,000	1,092,838,440	1,066,444,620	3,945,695	22,448,124	97.6%

□ 세출결산 추이 및 특징

- 최근 5년간 기획관리실 소관 세출결산 추이를 살펴보면, 2017년 예산현액 대비 18.6%에 이르렀던 불용액이 점차 감소 추세를 보이며 2020년 1.6%까지 감소하였으나, 2021년 5.2%로 다소 상승하였음

< 최근 5년간 기획관리실 세출결산 총괄표 >

(단위 : 천원)

회계연도	예산현액 (A)	지출액	다음연도 이월액	불용액 (B)	불용액 비율 (B/A)
2021년	968,563,322	906,928,749	1,636,575	50,643,266	5.2%
2020년	871,579,097	856,988,169	504,799	14,058,906	1.6%
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%

- 예산불용 주원인은 예비비 운영 집행잔액 461억 1,750만원으로 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 예비비를 제외한 전액 미집행 사업은 향후 정확하고 철저한 사업계획 수립 및 집행으로 세출예산 전액이 불용되지 않도록 해야 할 것이며, 세출예산 집행과정에서 부득이한 사유발생으로 집행이 불가할 경우에는 추경 예산 편성시 이를 감액하거나 조정하여 한정된 세출예산 재원이 사장되지 않도록 해야 할 것으로 판단됨

< 기획관리실 소관 2021회계연도 세출결산 집행잔액률 20% 초과사업 >

(단위 : 천원)

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
정책기획관	도정 주요시책업무 추진	시책추진업무추진비	180,500	70,536	39.1	51
정책기획관	도정 정책분석	사무관리비	34,000	12,570	37.0	51
정책기획관	도정 정책분석	행사운영비	46,000	30,800	67.0	51
정책기획관	함께하는 충북 운동 추진	행사운영비	18,000	16,552	92.0	52
정책기획관	함께하는 충북 운동 추진	행사실비지원금	2,700	2,700	100.0	52
정책기획관	도정성과 평가활동	국내여비	4,800	3,732	77.8	52
정책기획관	제안제도 활성화	기타보상금	8,800	4,960	56.4	52
정책기획관	제안제도 활성화	포상금	8,000	7,000	87.5	52
정책기획관	의원 상해 등 보상	의원상해부담금	22,000	22,000	100.0	52
정책기획관	지역혁신체계운영지원	사무관리비	41,000	13,045	31.8	52
정책기획관	지역혁신체계운영지원	행사운영비	20,000	5,014	25.1	52
정책기획관	지역혁신체계운영지원	국내여비	10,000	3,333	33.3	52

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
정책기획관	지역혁신체계운영지원	국제화여비	9,000	4,500	50.0	52
정책기획관	지역혁신체계운영지원	민간인국외여비	4,500	2,250	50.0	52
정책기획관	지역혁신체계운영지원	행사실비지원금	3,500	1,750	50.0	52
정책기획관	기본경비	국내여비	58,710	50,531	86.1	53
예산담당관	예산편성운영	국내여비	7,500	7,500	100.0	54
예산담당관	예산편성운영	시책추진업무추진비	17,000	4,373	25.7	54
예산담당관	주민참여예산제 운영	사무관리비	13,000	6,770	52.1	54
예산담당관	주민참여예산제 운영	행사실비지원금	3,000	3,000	100.0	54
예산담당관	예산성과금운영	포상금	20,000	15,900	79.5	54
예산담당관	탄력적 재정운영	사무관리비	133,600	71,840	53.8	54
예산담당관	탄력적 재정운영	국내여비	100,000	100,000	100.0	54
예산담당관	신고보상금 운영	기타보상금	9,000	9,000	100.0	54
예산담당관	정부예산 확보 추진	공공운영비	5,036	2,001	39.7	54
예산담당관	정부예산 확보 추진	국내여비	40,000	11,568	28.9	54
예산담당관	예비비 운영	일반예비비	8,987,061	8,987,061	100.0	55
예산담당관	예비비 운영	재해·재난목적예비비	37,108,564	37,108,564	100.0	55
예산담당관	예비비 운영	내부유보금	21,875	21,875	100.0	55
예산담당관	기본경비	국내여비	18,440	12,085	65.5	55
예산담당관	내부거래 지출	예수금이자상환	1,624,000	547,591	33.7	55

부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행잔액	집행잔액률 (%)	소관결산서 (Page)
세정담당관	지방세정운영	행사운영비	20,300	10,211	50.3	56
세정담당관	지방세정운영	국내여비	20,000	17,473	87.4	56
세정담당관	지방세정운영	행사실비지원금	2,000	1,600	80.0	56
세정담당관	일반조정교부금 교부	시·군기타재원조정비	30,380	23,807	78.4	56
세정담당관	기본경비	국내여비	30,960	20,820	67.2	57
청년정책담당관	기본경비	사무관리비	33,627	7,918	23.5	61
청년정책담당관	기본경비	국내여비	24,690	13,600	55.1	61
법무혁신담당관	법무행정 운영지원	사무관리비	42,650	15,852	37.2	63
법무혁신담당관	법무행정 운영지원	국내여비	2,000	2,000	100.0	63
법무혁신담당관	법무행정 운영지원	도서구입비	1,000	213	21.3	63
법무혁신담당관	도민이 체감하는 규제개선·적극행정	행사운영비	7,000	4,144	59.2	64
법무혁신담당관	도민이 체감하는 규제개선·적극행정	행사실비지원금	1,500	1,500	100.0	64
법무혁신담당관	정부혁신 추진	사무관리비	13,000	3,963	30.5	64
법무혁신담당관	정부혁신 추진	행사운영비	24,950	9,506	38.1	64
법무혁신담당관	지식공유 활성화	포상금	5,600	2,300	41.1	64
법무혁신담당관	기본경비	국내여비	36,580	30,827	84.3	64
서울세종본부	서울세종본부 운영	공공운영비	33,400	9,888	29.6	65
서울세종본부	기본경비(서울세종본부)	정원가산업무추진비	240	240	100.0	65
서울세종본부	인력운영비	기타직보수	143,134	28,591	20.0	65

※ 집행잔액은 보조금반납금 포함

□ 다음연도 이월사업비 최소화 필요

- 지방재정법 제50조에 따라 명시이월 사업비는 세출예산 중 불가피한 사유로 인해 그 연도 내에 지출하지 못한 경비 등을 사전에 의회의결을 얻어 조치된 사항이지만 이와 달리 의회 의결을 필요로 하지 않는 사고이월 사업비의 경우 그 사유에 대한 자세한 설명이 필요함

< 정책기획관 소관 사고이월사업 내역 >

(단위: 천원)

과 목			예산현액 ㉓	지출액 ㉔	사고이월액 ㉕	이월사유
조직	세부사업	통계목				
총 1건			1,679,834	1,085,451	119,000	
정 기 획 관	도정 학술용역	연구 용역 구 비	1,679,834	1,085,451	119,000	납기 내 과업 미이행에 따른 과업보완 및 지연 배상금 부과 후 차년도 집행 예정

※ 다음연도 이월액에 자금 없는 이월액은 ( )로 별도 표시

- 정책기획관 소관 2021회계연도 사고이월 사업은 1건으로, 특히 ‘도정 학술용역’ 연구용역비 이월액 중 용역사의 납기 내 과업미이행에 따른 과업보완 및 지연배상금 부과로 사업이 지연되어 사고이월된 건에 대해서는 설명이 필요하다고 판단됨

〈 기 금 〉

- 통합재정안정화기금은 「지방자치단체 기금관리기본법 제16조」, 「충청북도 통합재정안정화기금 설치 및 운용 조례」에 따라 각 기금의 여유자금을 매년 증가되는 복지수요 및 지역개발 사업 등에 필요한 재원으로 활용하기 위해 지속적으로 통합재정안

정화기금에 예탁함으로써 기금의 효율성을 높여나가고 있음

- 전년도말 조성액 59억에서 당해연도말 62억원으로 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’,  
‘기금으로부터 용자받은 금액의 상환 및 이미 발행한 지방채의 상환을 위한 차환자금’,  
‘도로 및 유통단지 건설 등 공공투자사업’,  
‘사업의 수행으로 원리금 상환이 가능한 경영수익사업’,  
‘의료보장 및 재해복구를 위한 사업’,  
‘정보통신기술사업(IT), 생명공학기술사업(BT)’,  
‘향토지적재산육성사업, 체육시설업, 관광사업’ 등 정부와 지자체의 주요 시책 사업에 폭넓게 기금을 지원할 수 있도록 되어 있음

- 주요재원은 지역개발채권 발행수입, 기금의 운용수익금 등으로 충당하며, 2021연도말 조성액은 8,284억 5,817만원 규모로 앞으로도 융자신청 활성화를 통한 적극적인 기금 활용 방안이 마련되어야 할 것임