

2016. 6. 4.(화)
제2차 행정문화위원회

2015회계연도 충청북도 세입세출 결산 승인의 건

검 토 보 고 서

[행정국 소관]

일 반 회 계

남 북 협 력 교 류 기 금

행 정 문 화 위 원 회
수석전문위원 손 윤 목

【 목 차 】

I. 개 황

II. 행정국 소관 일반회계 세입·세출 결산개요

1. 세입결산
 - 가. 총괄
 - 나. 과목별 세부결산 내역
2. 세출결산
 - 가. 총괄
 - 나. 집행잔액
 - 다. 예산전용
 - 라. 예산이체
 - 마. 다음연도 이월

III. 남북교류협력기금 결산

1. 총괄
2. 수입결산
3. 지출결산

IV. 채권 및 채무 현재액 결산

V. 공유재산 및 물품 증감 현재액 결산

VI. 종합검토의견

I. 개 황

- 2015회계연도 행정국(북부·남부출장소 포함) 소관 세입·세출 결산 회계는 일반회계, 남북교류협력기금, 채권·채무결산, 공유재산 물품 증감 등이 있으며, 특별회계는 없음.

II. 행정국 소관 일반회계 세입·결산개요

1. 세입결산(행정문화위원회 결산서 P10)

가. 총 괄

- 2015회계연도 행정국 소관 일반회계 세입예산현액은 9,811억 9,899만 7천원이며, 1조 2,434억 6,667만 6천원이 징수결정되었음.
- 세입수납액은 1조 2,138억 6,986만 5천원으로 예산현액 대비 123.71%이며, 징수결정액 대비 97.51% 수준임.
- 징수결정액 중 2.38%인 295억 9,681만 1천원이 미수납되었는데, 결손처분 47억 3,848만원, 다음연도 이월액 248억 5,833만 2천원임.

[표-1] 2015회계연도 행정국 부서별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액 ㉑	징수결정액 ㉒	수납액 ㉓	미수납액 ㉔=㉒-㉓	수납률 ㉕/㉒	미수납액처리	
						결손처분	다음연도 이월액
합 계	981,198,997	1,243,466,676	1,213,869,865	29,596,811	97.62	4,738,480	24,858,332
총 무 과	373,466	472,685	384,854	87,831	81.42	0	87,831
자치행정과	61,041,184	61,103,996	61,103,996	0	100.00	0	0
세 정 과	913,618,034	1,174,102,290	1,144,790,399	29,311,891	97.50	4,738,480	24,573,412
회 계 과	2,178,291	3,727,663	3,535,078	192,585	94.83	0	192,585
정보통신과	3,847,142	3,848,347	3,848,347	0	100.00	0	0
북부출장소	140,000	152,906	150,422	2,484	98.38	0	2,484
남부출장소	880	58,789	56,769	2,020	96.56	0	2,020

- 세입예산현액은 지방세, 세외수입, 지방교부세 및 보조금으로 구성되었으며,
- 지방세는 81.35%인 7,982억원, 세외수입은 1.16%인 113억 4,802만 7천원, 보조금은 6.46% 633억 4,334만 5천원, 보전수입등 내부거래는 11.04% 1,083억 762만 5천원임.

[표-2] 행정국 자원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목 별	예 산 현 액		징수결정액	수 납 액	미수납액
합 계	981,198,997	100.00	1,243,466,676	1,213,869,865	29,596,811
지 방 세	798,200,000	81.35	997,260,232	967,948,341	29,311,891
세외수입	11,348,027	1.16	12,386,427	12,101,507	284,920
지방교부세	0	0	0	0	0
보 조 금	63,343,345	6.46	63,343,345	63,343,345	0
보전수입등및 내부거래	108,307,625	11.04	170,476,672	170,476,672	0

나. 과목별 세부결산내역

1) 지방세 결산내역

- 2015회계연도 지방세 세입예산현액은 7,982억원을 계상하여 9,972억 6,023만 2천원을 징수결정하고, 이 중 9,679억 4,834만 1천원을 수납하였으며, 293억 1,189만 1천원을 미수납하였음.

- 지방세 세입예산 세목별 비율과 예산현액은 보통세(취득세, 등록면허세, 지방소비세) 78.43%인 6,260억원, 목적세(지역자원시설세, 지방교육세) 20.82%인 1,662억원, 지난년도수입 0.75%인 60억원임.

[표-3] 행정국 지방세 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세목	예산현액		징수 결정액	수납액	미수납액	미수납액 처리	
	금액	비율				결손처분	이월액
지방세	798,200,000	100.00	997,260,232	967,948,341	29,311,891	4,738,480	24,573,412
보통세	626,000,000	78.43	796,424,096	790,866,242	5,557,854	254,093	5,303,761
취득세	391,600,000	-	522,017,411	516,621,090	5,396,320	253,022	5,143,298
등록면허세	34,800,000	-	47,009,324	46,847,791	161,534	1,071	160,463
지방소비세	199,600,000	-	227,397,361	227,397,361	0	0	0
목적세	166,200,000	20.82	185,909,093	177,869,480	8,039,613	88,286	7,951,328
지역자원시설세	28,900,000	-	33,247,766	32,355,022	933,986	25,678	908,308
지방교육세	137,300,000	-	152,661,327	145,555,700	7,105,627	62,608	7,043,020
지난년도수입	6,000,000	0.75	14,927,043	-787,381	15,714,424	4,396,101	11,318,323
지난년도수입	6,000,000	-	14,927,043	-787,381	15,714,424	4,396,101	11,318,323

3) 세외수입 결산내역

- 2015회계연도 행정국 소관 세외수입 예산현액은 113억 4,802만 7천원이며 123억 8,642만 7천원을 징수결정되었음. 이중 99.7%인 121억 150만 7천원을 수납하였으며, 0.3% 2억 8,492만원을 미수납하였음.
- 세외수입은 경상적 세외수입과 임시적 세외수입으로 구성되어 있으며, 세부내역은 다음과 같음.

[표-4] 행정국 세외수입 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액		징 수 결정액	수납액	미수 납액	미수납액 처리			
	금액	비율				결손처분	이월액		
세 외 수 입	11,348,027	100.00	12,386,427	12,101,507	284,920	0	284,920		
경상적 세외수입	소 계	7,087,540	62.46	6,397,167	6,390,029	7,138	0	7,138	
	재산임대수입 (공유재산임대)	561,146	4.94	553,059	545,921	7,138	0	7,138	
	사용료수입 (기타사용료)	100,000	0.88	108,015	108,015	0	0	0	
	수수료수입 (증지수입)	364,896	3.22	426,024	426,024	0	0	0	
	이 자 수 입	계	6,061,498	53.41	5,310,069	5,310,069	0	0	0
		공공예금 이자수입	6,000,000	-	5,170,312	5,170,312	0	0	0
		기타 이자수입	61,498	-	139,757	139,757	0	0	0
임 시 적 세 외 수 입	소 계	4,260,487	37.54	5,989,260	5,711,478	277,782	0	277,782	
	재 산 매 각	계	1,500,000	13.22	2,857,527	2,793,441	64,086	0	64,086
		시도유재산 매각금	0	-	0	0	0	0	0
		공유재산 매각금	1,500,000	-	2,857,527	2,793,441	64,086	0	64,086
	기 타 수 입	계	2,760,487	24.33	2,928,364	2,914,113	14,251	0	14,251
		불용물품매각	14,500	-	19,186	19,186	0	0	0
		과태료	0	-	7,000	6,600	400	0	400
		변상금 및 위약금	46,525	-	28,171	14,320	13,851	0	13,851
		시도비 반환금수입	131,001	-	139,701	139,701	0	0	0
		그외수입	2,568,461	-	2,734,306	2,734,306	0	0	0
지난년도수입	0	-	200,885	3,924	196,961	0	196,961		

4) 지방교부세 결산내역

○ 2015회계연도 행정국 소관 지방교부세 결산내역은 없음.

5) 보조금 결산내역

○ 2015회계연도 행정국 소관 보조금 예산현액은 633억 4,334만 5천원이며, 633억 4,334만 5천원을 징수결정하고 전액을 수납하였음.

○ 징수결정액은 국고보조금 518억 3,734만 5천원, 지역발전 특별회계보조금 115억 600만원이며, 기금은 없음.

○ 보조금 세부내역은 다음과 같음.

[표-5] 행정국 보조금 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목	예산현액		징 수 결정액	수납액	미수납액	미수납액 처리	
	금액	비율				결손처분	이월액
보 조 금	63,343,345	100	63,343,345	63,343,345	0	0	0
국고보조금	51,837,345	81.84	51,837,345	51,837,345	0	0	0
지역발전특별 회계보조금	11,506,000	18.16	11,506,000	11,506,000	0	0	0
기 금	0	0	0	0	0	0	0

6) 보전수입등및내부거래 결산내역

○ 2015회계연도 보전수입등및내부거래 예산현액은 1,083억 762만 5천원이며, 1,704억 7,667만 2천원을 징수결정하고 전액을 수납하였음.

○ 징수결정액은 순세계잉여금 1,073억 1,803만 5천원, 국고보조금 사용잔액 7억 1,361만 5천원, 전년도이월사업비 614억 5,902만 2천원, 교육비특별회계전입금 9억 8,600만원임.

[표-6] 행정국 보전수입등및내부거래 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목	예산현액		정 수 결정액	수납액	미수납액	비고
	금액	비율				
보전수입등내부거래	108,307,625	100.0	170,476,672	170,476,672	0	
보전수입등	107,321,625	99.09	169,490,672	169,490,672	0	
잉여금	107,318,034	-	107,318,035	107,318,035	0	
순세계잉여금	107,318,034	-	107,318,035	107,318,035	0	
전년도이월금	3,591	-	62,172,637	62,172,637	0	
국고보조금사용잔액	3,591	-	713,615	713,615	0	
전년도이월사업비	0	-	61,459,022	61,459,022	0	
내부거래	986,000	0.91	986,000	986,000	0	
전입금	986,000	-	986,000	986,000	0	
교육비특별회계	986,000	-	986,000	986,000	0	

2. 세출결산 (행정문화위원회 결산서, P53 ~ P93)

가. 총괄

- 2015회계연도 행정국 소관 일반회계 세출예산은 5,622억 6,485만 4천원이었으나, 예비비사용액 1,900만원을 계상하여 예산현액은 5,631억 9,892만 1천원임.
- 이 중 지출액은 예산현액대비 98.85%인 5,566억 9,419만 4천원이고, 다음연도 이월액은 3억 4,426만 1천원이며, 집행잔액은 예산현액대비 1.09%인 61억 6,046만 6천원임.

[표-7] 2015회계연도 행정국 일반회계 세출결산 내역

(단위 : 천원 / %)

구분	세출 예산액 ㉑	예산성립결정후 증감액㉒		예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	지출률	다음연도 이월액 ㉕	이월률	집행잔액 ㉖=㉓-㉔-㉕	불용률
		전년도 이월액	예비비							
행 정 국	562,264,854	915,067	19,000	563,198,921	556,694,194	98.85	344,261	0.06	6,160,466	1.09
총무과	52,579,758	0	19,000	52,598,758	51,604,615	98.11	8,872	0.02	985,271	1.87
자치행정과	65,266,014	0	0	65,266,014	65,072,110	99.70	85,730	0.13	108,174	0.17
세정과	423,929,794	0	0	423,929,794	419,576,102	98.97	0	0	4,353,692	1.03
회계과	5,387,881	146,897	0	5,534,778	5,301,880	95.79	50,732	0.92	182,166	3.29
정보통신과	9,609,116	0	0	9,609,116	9,079,687	94.49	198,927	2.07	330,502	3.44
북부출장소	1,031,700	768,170	0	1,799,870	1,710,756	95.05	0	0	89,114	4.95
남부출장소	4,460,591	0	0	4,460,591	4,349,044	97.50	0	0	111,547	2.50

나. 집행잔액 결산(결산서 첨부서, P115 ~ P326)

- 예산현액 대비 집행잔액은 충청북도 일반회계 불용률 1.52%보다 낮은 1.09%인 61억 6,046만 6천원이며, 구체적인 내역은 예산절감 유보액과 각종 사업의 낙찰차액 등이 주된 요인임.
- 행정국 부서별로 예산현액 대비 불용비율(집행잔액)은 북부출장소 4.95%(8,911만 4천원), 정보통신과 3.44%(3억 3,050만원 2천원), 회계과 3.29%(1억 8,216만 5천원), 남부출장소 2.50%(1억 1,154만 7천원), 총무과 1.87%(9억 8,527만 1천원), 세정과 1.03%(43억 5,369만 2천원), 자치행정과 0.17%(1억 817만 4천원) 순임.

[표-8] 행정국 세출예산 집행잔액 결산내역

(단위 : 천원 / %)

구 분	예산현액 ㉑	불용액 ㉒	불용률 ㉒/㉑	원 인 별			
				계획변경 등 집행사 미발생	예산절감	예산집행 잔액 (낙찰차액등)	보조금 집행잔액
행 정 국	563,198,918	6,160,466	1.09	30,807	200,577	5,925,835	3,246
총 무 과	52,598,758	985,271	1.87	0	131,167	854,104	0
자치행정과	65,266,014	108,174	0.17	0	20,883	85,774	1,517
세 정 과	423,929,794	4,353,692	1.03	0	0	4,353,692	0
회 계 과	5,534,778	182,166	3.29	0	11,938	169,927	300
정보통신과	9,609,116	330,502	3.44	0	28,030	301,043	1,429
북부출장소	1,799,867	89,114	4.95	30,807	3,156	55,151	0
남부출장소	4,460,591	111,547	2.50	0	5,403	106,144	0

- 행정국 소관, 예산현액 대비 20% 이상 불용률 사업 내역을 보면,
 - 총무과 : 강사 및 심사수당(POOL) 1개 사업
 - 자치행정과 : 자치행정협의회 운영 등 3개 사업
 - 회계과 : 지출회계관리 등 3개 사업
 - 정보통신과 : 인터넷서비스 운영 1개 사업
 - 남부출장소 : 천연기념물 미호종개자원복원 등 9개 사업임

[표-9] 행정국 예산현액 대비 20% 이상 불용액 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

부서명	사업명	예산현액	집행액	집행잔액	불용률
총무과	강사 및 심사수당(POOL)	25,100	11,200	13,900	55.38
자치행정과	자치행정협의회 운영	2,200	403	1,797	81.68
	민주평통 통일안보역량 강화지원	21,500	16,952	4,548	21.15
	생활공감정책모니터단 운영	7,400	4,966	2,434	32.89
회계과	지출회계관리	21,333	14,898	6,435	30.16
	계약관리지원	18,028	14,028	4,000	22.19
	계약심사 업무 지원	30,000	22,378	7,622	25.41
정보통신과	인터넷서비스 운영	59,425	29,433	29,992	50.47
남부출장소	천연기념물미호종개자원복원	3,000	2,321	679	22.63

다. 예산전용(행정문화위원회 소관 결산서, P165)

- 예산전용은 지방재정법 제49조 및 동법시행령 제55조의 규정에 따라 정책사업 내의 안에서 행정과목 간 단위사업의 금액을 상호 융통하여 집행하는 제도임.
- 2015회계연도 행정국 소관 예산전용액은 1,250만원이며 전용 세부내역은 다음과 같음.

[표-10] 행정국 소관 예산전용 내역

(단위 : 천원)

부서명	과 목			예산액	전용금액		전용 일자	사 유
	부 문	세부사업	통계목		감 액	증 액		
합 계				66,400	12,500	12,500		
자 치 행정과	일반행정	주 민 자 치 운영 활성화 지원	민간행사 사업보조	60,000	10,000		'15.4.27	충북도에서 직접 행사 추진
		주 민 자 치 운영 활성화 지원	행사운영비			10,000		
	일반행정	생활공감정책 모니터단 운영	행사운영비	4,400	2,500		'15.12.15	행사실비 보상금 부족
		생활공감정책 모니터단 운영	행사실비 보상금	2,000		2,500		

라. 예산이체(행정문화위원회 소관 결산서, P169)

- 지방재정법 제47조에 의한 예산이체는 조직개편 등에 따라 예산을 다른 조직으로 이체하는 제도임.
- 2015회계연도 행정국 소관 예산이체액은 13억 4,353만 3천원이며 이체 세부내역은 다음과 같음.

[표-11] 행정국 소관 예산이체 내역

(단위 : 천원)

부서명	과 목			예산액	이체금액		이체 승인일자	사 유
	부 문	세부사업	통계목		감 액	증 액		
합 계				1,856,312	1,343,533	0		
총무과	기타	기본경비	기관운영 업무추진비	407,000	4,950	0	'15.7.10	조직개편에 따른 예산이체 (안전정책과)
	기타	기본경비	부서운영 업무추진비	23,940	2,105	0	'15.7.1	
정보 통신과	일반행정	지역SW산업 진흥지원	공기관등에 대한대행 사업비	1,325,400	1,325,400	0	'15.1.8	조직개편에 따른 예산이체 (산업지원과)
	기타	기본경비	사무관리비	31,932	3,518	0		
	기타	기본경비	국내여비	68,040	7,560	0		

마. 다음연도 이월(결산서 첨부서류, P557)

1) 명시이월

- 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.
- 2015회계연도 행정국 소관 명시이월비는 12개 사업의 3억 4,426만 1천원을 이월하였음.

[표-12] 행정국 소관 명시이월 결산내역

(단위 : 천원)

조직	과 목		예산액 ㉑	지원인액	지출액 ㉒	명시 이월액 ㉓	집행잔액 ㉔+㉕+㉖	이월 사유	
	세부사업	통계목							
합 계			2,126,526	1,951,672	1,609,100	344,261	173,125		
총무과	집원후생 복지사업	공공 운영비	22,021	18,827	14,994	3,834	3,193	출납 폐쇄 기간 단축에 따른 12월 유지보수료 '16년 지급	
	기록관 운영	공공 운영비	58,050	50,147	45,297	4,250	7,903		
	기록물 보존관리	공공 운영비	3,500	3,150	2,363	788	350		
자치 행정과	도민인권 증진	연구 용역비	100,000	85,730		85,730	14,270	사업기간	
회계과	청사 청소용역	공공 운영비	597,785	596,785	547,052	50,732	560		
정보 통신과	정보보호 시스템관리	공공 운영비	334,907	304,312	211,557	92,968	30,382	출납 폐쇄 기간 단축에 따른 12월 유지보수료 '16년 지급	
	사무용 컴퓨터 및 S/W 운영	공공 운영비	62,240	52,590	47,054	5,536	9,650		
	행정정보의 시스템 안정유지 관리	공공 운영비	289,505	235,255	215,850	20,446	53,209		
	정보운영실 운영관리	공공 운영비	50,329	50,328	45,516	4,813	0		
		공공 운영비	323,000	293,570	268,602	25,000	29,398		
	홈페이지 운영강화	전산 개발비	87,000	81,000	40,500	40,500	6,000		출납 폐쇄 기간 단축에 따른 연말 사업지급
	행정통신 시스템 유지관리	공공 운영비	59,165	53,636	51,337	2,299	5,529		출납 폐쇄 기간 단축에 따른 12월 유지보수료 '16년 지급
	인터넷 창비 운영관리	공공 운영비	139,024	126,342	118,978	7,365	12,681		

2) 사고이월

- 사고이월은 지방재정법 제50조에 따라 세출예산 중 연도 내에 지출원인행위(계약 등)를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도내에 지출하지 못한 경비 등을 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로 행정국 소관 사고이월은 없음.

Ⅲ. 남북교류협력 기금 결산(결산서 첨부서류 P623)

1. 총괄

- 2015회계연도 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 48.87% 증가한 15억 7,119만 4천원이며 기금의 세부내역은 다음과 같음.

[표-13] 남북교류협력기금 조성 총괄 내역

(단위 : 천원)

기금명	소관부서	전년도말 조성액 ㉠	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 (㉡=㉠+㉢)
			계 ㉢=㉣-㉤	조성액 ㉣	사용액 ㉤	
남북교류협력기금	자치행정과	1,055,429	515,765	515,765	0	1,571,194

※ 기금 보관상황 : 예탁금 1,571,000천원/ 공공예금 194천원

2. 수입결산

- 남북교류협력기금의 수입결산은 수입계획현액 5억 3,018만 9천원이며, 5억 3,019만 4천원을 징수결정하여 전액이 수납되었음.

[표-14] 남북교류협력기금 수입 총괄 내역

(단위 : 천원)

구 분	수입 계획액	전년도 이월액	수입계획 현액	징수 결정액	실제 수납액	미수납액	미수납액처리	
							결손 처분	다음연도 이월액
남북교류 협력기금	530,189	0	530,189	530,194	530,194	0	0	0

- 남북협력기금의 주요 재원은 출연금, 이자수입 등이며, 세부내역은 아래와 같음.

[표-15] 남북교류협력기금 수입 세부내역

(단위 : 천원)

과 목	수입계획현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	비 고
합 계	530,189	530,194	530,194	0	
세외수입	271	276	276	0	
경상적세외수입	271	276	276	0	
이자수입	271	276	276	0	
공공예금이자	271	276	276	0	
보조수입등내부거래	529,918	529,918	529,918	0	
보전수입등	14,428	14,429	14,429	0	
예치금회수	14,428	14,429	14,429	0	
예치금회수	14,428	14,429	14,429	0	
내부거래	515,490	515,490	515,490	0	
전입금	500,000	500,000	500,000	0	
기타회계전입금	500,000	500,000	500,000	0	
예탁금및예수금	15,490	15,490	15,490	0	
예탁금이자수입	15,490	15,490	15,490	0	

3. 지출결산

- 남북교류협력금의 지출결산은 지출계획현액 5억 3,018만 9천원 중 5억 3,019만 4천원이 지출되었음.

[표-16] 남북교류협력기금 지출 결산 총괄 내역

(단위 : 천원)

구 분	지 출 계획액	전년도 이월액	지출계획 현 액	지출액	다음년도 이월액
남북교류 협력기금	530,189	0	530,189	530,194	

- 남북교류협력기금의 주요 지출내역은 보전지출 예치금, 내부거래 예탁금 등이며, 세부내역은 다음과 같음.

[표-17] 남북교류협력기금 지출결산 세부내역

(단위 : 천원)

과 목	지 출 계획액	전년도 이월액	지출계획 현 액	지출액	다음년도 이월액
합 계	530,189	0	530,189	530,194	
일반행정	530,189	0	530,189	530,194	
재무활동	530,189	0	530,189	530,194	
보전지출	530,189	0	530,189	530,194	
보전지출	189	0	189	194	
예치금	189	0	189	194	
내부거래	530,000	0	530,000	530,000	
내부거래	530,000	0	530,000	530,000	
예탁금	530,000	0	530,000	530,000	

- 2010년 3월 천안함 사태 이후 남북교역과 국민의 방북을 불허 하는 정부 5·24 조치와 2016년 3월 유엔의 대북제재결의로 남북교류가 중단되고 있으나,
- 통일한국의 준비와 대처를 위해서는 대북관계 추이에 따른 남북교류협력을 위한 지속적인 관심과 정책 개발 등 남북교류협력 사업에 대한 중장기적인 대안 마련과 설정이 필요함.

IV. 채권·채무 현재액 결산(결산서 II 125)

1. 채권 현재액 결산 총괄

- 충청북도 일반회계 당해연도말 채권 현재액은 전년도말 현재액 509억 5,936만원 대비 9.37%가 감소한 461억 8,276만 5천원임.
 - 전년도말 현재액 509억 5,936만원
 - 당해연도 발생액 55억 8,952만 1천원
 - 당해연도 소멸액 103억 6,611만 5천원
 - 당해연도말 현재액 461억 8,276만 5천원

[표-18] 충청북도 채권 현재액 결산 현황

(단위 : 천원)

구분	전년도말 현재액 (A)	당해연도 발생액 (B)	당해연도 소멸액 (C)	당해연도말 현재액			
				계 (A+B-C =D+E)	이행기간 도래액 (D)	이행기간 미도래액 (E)	
일반회계	계	50,959,360	5,589,521	10,366,115	46,182,765	150,821	46,031,944
	원금	50,959,360	5,361,475	10,138,069	46,182,765	150,821	46,031,944
	이자	0	228,046	228,046	0	0	0

- 행정문화위원회(행정국, 문화체육관광국) 소관 현재 채권은 보증금채권인 콘도회원권과 총무과 공무원학자금 대여금 및 건축문화과 주거환경개선을 위한 주택융자금 등 융자금 채권으로 구성되었음.

- 행정문화위원회 소관 당해연도말 채권 현재액은 보증금 채권인 10억 5,037만 4천원과 용자금 채권인 공무원학자금대여금 138억 6,096만 4천원, 주택용자 298억 6,146만 3천원 등 총 447억 7,280만 1천원임.

[표-19] 행정문화위원회 소관 채권 현재액 결산 현황

(단위 : 천원)

구 분		전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			발생액	소멸액	
합 계		49,549,395	203,400	4,979,994	44,772,801
보증금채권	회 원 권	846,974	203,400	0	1,050,374
용자금 채권	공무원학자 대여금	13,860,964	0	0	13,860,964
	주택용자	34,841,457	0	4,979,994	29,861,463

2. 채무 결산 : 행정문화위원회(행정국)소관 채무액 없음.

V. 공유재산 및 물품 증감 결산(결산서 첨부서류 P695)

1. 공유재산 증감 및 현재액 결산

○ 당해연도(2015년도)말 공유재산 현재액은

- 토지 2억 6,351만 6천㎡, 건물 45만 6천㎡, 임목죽 6,157주
- 공작물 1,458점, 기계기구 69점, 선박 16척, 항공기 1대
- 무체재산 204건, 유가증권 1,306만 3천주, 용익물권 27건 3,948㎡로
- 총 재산가격은 7조 6,676억 1,400만원으로
- 전년도말 7조 5,256억 9,700만원원 대비 1.89%인 1,419억 1,700만원 증가함.

[표-20] 공유재산 증감 및 현재액 결산 현황

(단위 : 천㎡, 백만원)

구분	전년도말 현재액 (A)		당해연도 증 감액				당해연도말 현재액 (A+B-C)	
			증 (B)		감 (C)			
	면적	가격	면적	가격	면적	가격	면적	가격
합계	263,231	7,525,697	1,115	156,840	368	14,923	263,977	7,667,614
행정 재산	255,730	7,390,067	1,066	152,427	281	11,632	256,514	7,530,862
일반 재산	7,501	135,630	49	4,413	87	3,291	7,463	136,752

2. 물품 증감 및 현재액 결산

○ 2015회계연도 말 물품가격 총액은

- 전년도말 현재액 432억 9,500만원 대비 3.01%인 13억 3백만원 증가한 445억 9,800만원임.

[표-21] 물품 증감 및 현재액 결산 현황

(단위 : 개, 백만원)

구분	전년도말 현재액 (A)	당해연도 물품 증감액						당해연도말 현재액 (A+B-C)
		취 득			처 분			
		계 (B=a+b)	구 매 (a)	관리전환, 양여,기타 (b)	계 (C=c+d)	매 각 (c)	관리전환, 양여,기타 (d)	
수량	6,650	427	293	134	3,901	20	3,881	3,176
금액	43,295	8,842	7,938	904	7,539	486	7,503	44,598

VI. 종합 검토의견

1. 세입결산(행정문화위원회 결산서, P10)

- 2015회계연도 행정국 소관 일반회계 결산액은 1조 2,138억 6,986만 5천원으로 예산현액 9,811억 9,899만 7천원 대비 2,326억 7,086만 8천원이 초과 수납되었음.
- 징수결정액 1조 2,434억 6,667만 6천원 대비 97.62%인 1조 2,138억 6,986만 5천원을 수납하였음.
- 미수납액은 징수결정액 대비 2.38%인 295억 9,681만 1천원으로, 이중 47억 3,848만원은 무재산, 시효소멸 등의 사유로 결손처분을 하였고, 248억 5,833만 2천원은 다음연도 이월하였음.

[표-22] 2015회계연도 행정국 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액 ㉑	징수결정액 ㉒	수납액 ㉓	미수납액 ㉔=㉒-㉓	수납률 ㉕/㉒	미수납액처리	
						결손처분	다음연도 이월액
합 계	981,198,997	1,243,466,676	1,213,869,865	29,596,811	97.62	4,738,480	24,858,332
총 무 과	373,466	472,685	384,854	87,831	81.42	0	87,831
자치행정과	61,041,184	61,103,996	61,103,996	0	100.00	0	0
세 정 과	913,618,034	1,174,102,290	1,144,790,399	29,311,891	97.50	4,738,480	24,573,412
회 계 과	2,178,291	3,727,663	3,535,078	192,585	94.83	0	192,585
정보통신과	3,847,142	3,848,347	3,848,347	0	100.00	0	0
북부출장소	140,000	152,906	150,422	2,484	98.38	0	2,484
남부출장소	880	58,789	56,769	2,020	96.56	0	2,020

○ 세입 과목별 결산내역을 보면

- 지방세 수입은 9,972억 6,023만 2천원을 징수결정하여 이중 97.06%인 9,679억 4,834만 1천원을 수납하고, 293억 1,189만 1천원을 미수납하였음
- 세외수입은 123억 8,642만 7천원을 징수결정하여 이중 97.7%인 121억 150만 7천원을 수납하고, 2억 8,492만원을 미수납하였음
- 보조금은 633억 4,334만 5천원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.
- 보전수입등및내부거래는 1,704억 7,667만 2천원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.

○ 세입예산 미수납액 징수 및 정확한 세수 추계 대책 강구

- 2015회계연도 행정국 미수납액은 징수결정액 1조 2,434억 6,667만 6천원의 2.38%인 295억 9,681만 1천원으로 충청북도 일반회계 전체 미수납액 310억 4,559만 2천원의 95.33%를 차지하며,
- 결손처분액은 47억 3,848만원으로 무재산, 시효소멸 등을 사유로 발생하였으며, 충청북도 일반회계 전체 결손처분액 48억 1,577만 9천원의 98.39%를 발생하였음.
- 자주재원이 열악한 우리도의 재정상황에서는 세수증대의 노력과 함께 체납액이 최소화될 수 있도록 지속적인 징수대책을 강구하여야 할 것임.
- 또한, 예산현액 대비 초과세입은 2,326억 7,086만 8천원으로 23.74%가 발생하였는 바, 정확한 세수 추계에 대한 대책 강구가 필요함

2. 세출결산(행정문화위원회 결산서, P53 ~ P93)

- 행정국 소관 2015회계연도 일반회계 세출예산 현액은 5,631억 9,892만 1천원으로 충청북도 전체 예산현액 3조 7,215억 1,261만 8천원의 15.13%에 해당됨.
- 세출예산 현액대비 98.85%인 5,566억 9,419만 4천원을 지출하고, 3억 4,426만 1천원을 이월했으며, 1.09%인 61억 6,046만 6천원을 불용처리 하였음.
- 주요 불용원인은 낙찰 차액 등 예산집행 59억 2,583만 5천원, 예산절감 유보액이 2억 57만 7천원, 계획변경 등 집행사유 미발생 3,080만 7천원, 보조금 집행잔액 324만 6천원 등이 주요 원인임.
- 행정국 불용률은 세출예산현액 대비 1.09%로 충청북도 일반회계 불용률 1.52% 보다는 낮고, 정책사업의 다음연도 이월 규모도 0.06% 정도로 전반적으로 적정하게 집행되었다고 판단됨.
- 다만, 불용률이 예산현액 대비 20%를 초과한 자치행정협의회 운영, 천연기념물 미호종개 자원복원사업 등 9개 사업 [표-23]에 대하여는 불용사유에 대한 구체적 설명이 필요하며, 향후, 예산편성 및 집행시 면밀한 검토와 분석 등에 철저를 기하여 재정운영의 건전성과 효율성을 높일 수 있는 적극적인 대책과 실행이 요구된다고 하겠음.

[표-23] 예산현액 대비 20% 이상 불용액 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

부서명	사업명	예산현액	집행액	집행잔액	불용률
총무과	강사 및 심사수당(POOL)	25,100	11,200	13,900	55.38
자치행정과	자치행정협의회 운영	2,200	403	1,797	81.68
	민주평통 통일안보역량 강화지원	21,500	16,952	4,548	21.15
	생활공감정책모니터단 운영	7,400	4,966	2,434	32.89
회계과	지출회계관리	21,333	14,898	6,435	30.16
	계약관리지원	18,028	14,028	4,000	22.19
	계약심사 업무 지원	30,000	22,378	7,622	25.41
정보통신과	인터넷서비스 운영	59,425	29,433	29,992	50.47
남부출장소	천연기념물미호종개자원복원	3,000	2,321	679	22.63

3. 예산전용(행정문화위원회 결산서, P165)

- 행정국 소관 예산전용은 2개 사업의 1,250만원을 전용하였음.
- 민간행사사업보조로 지원하고 있는 주민자치운영 활성화 지원 사업 중 일부 사업을 충청북도에서 직접 추진하기 위한 10,000만원과 생활공감정책모니터단 운영사업에서 부족한 행사실비 보상금 250만원을 전용한 것으로써 사업의 효율성과 적시성을 위한 예산 전용으로 판단됨.

4. 다음연도 이월(결산서 첨부서류 P557)

- 행정국 소관 다음연도 이월액은 예산현액의 0.06%인 3억 4,426만 1천원으로 명시이월은 12개 사업의 3억 4,426만 1천 원이며 사고이월은 없음.
- 행정국 소관 다음연도 이월된 사업은 도민인권증진 연구용역의 사업기간 연장과 출납폐쇄기간 단축에 따른 12월분 공공운영비 이월이 주요 요인으로 특별한 이견은 없음.

[표-24] 행정국 소관 다음연도 이월내역

(단위 : 천원)

조직	과 목		예산액 ㉠	지원인액	지출액 ㉡	명시 이월액 ㉢	집행잔액 ㉣+㉤+㉥	이월 사유	
	세부사업	통계목							
합 계			2,126,526	1,951,672	1,609,100	344,261	173,125		
총무과	직원후생 복지사업	공공 운영비	22,021	18,827	14,994	3,834	3,193	출납폐쇄 기간 단축에 따른 12월 유지보수료 '16년 지급	
	기록관 운영	공공 운영비	58,050	50,147	45,297	4,250	7,903		
	기록물 보존관리	공공 운영비	3,500	3,150	2,363	788	350		
자치 행정과	도민인권 증진	연구 용역비	100,000	85,730		85,730	14,270	사업기간 연장	
회계과	청사 청소용역	공공 운영비	597,785	596,785	547,052	50,732	560	기성완료 후 산액	
정보 통신과	정보보호 운영관리	공공 운영비	334,907	304,312	211,557	92,968	30,382	출납폐쇄 기간 단축에 따른 12월 유지보수료 '16년 지급	
	사무용 컴퓨터 S/W 운영	공공 운영비	62,240	52,590	47,054	5,536	9,650		
	행정정보 시스템 안정관리 유지관리	공공 운영비	289,505	235,255	215,850	20,446	53,209		
	정보운영 실관리	공공 운영비	50,329	50,328	45,516	4,813	0		
	홈페이지 운영강화	공공 운영비	323,000	293,570	268,602	25,000	29,398		
		전산 개발비		87,000	81,000	40,500	40,500		6,000
	행정통신 시스템 유지관리	공공 운영비	59,165	53,636	51,337	2,299	5,529		출납폐쇄 기간 단축에 따른 12월 유지보수료 '16년 지급
	인터넷 창비 운영관리	공공 운영비	139,024	126,342	118,978	7,365	12,681		유지보수료 '16년 지급

5. 남북교류협력기금 결산(결산서 첨부서류 623)

- 남북교류협력기금은 「충청북도 남북교류협력 조례」에 따라 북한과의 남북교류 협력사업의 체계적인 추진을 목적으로 조성된 기금으로, 전년도말 조성액 10억 5,542만 9천원 보다 48.87%인 5억 1,576만 5천원이 증가한 15억 7,119만 4천원이며, 일반회계 전입금 5억원이 주요 재원임.
- 남북교류협력기금은 2010년 5·24조치와 2016년 3월 유엔의 대북제재결의로 남북교류사업이 전면 중단되고 되어 지출없이 통합관리기금 등에 예탁금하고 있어 특별한 의견없음.
- 향후 남북교류가 본격 활성화되는 환경에 선도적으로 대처하기 위해서는 기금의 확대 및 새로운 남북교류협력사업 발굴 등이 있어야 하겠음.

6. 채권 현재액 결산(결산서 II 125)

- 충청북도 일반회계 당해연도말 채권 현재액은 전년도말 현재액 509억 5,936만원 대비 9.37%가 감소한 461억 8,276만 5천원임.
- 행정국 소관 당해연도말 채권 현재액은 보증금 채권인 회원권 10억 5,037만 4천원과 융자금 채권인 공무원학자금대여금 138억 6,096만 4천원, 주택융자 298억 6,146만 3천원 등 총 447억 7,280만 1천원임.

- 행정국 채권은 특별한 문제점은 없는 것으로 판단되나, 채권이 장기채권인 만큼 채무자의 재정상태에 대한 정기적인 점검과 채권회수 방안에 대한 체계적인 계획수립 등 채권관리에 만전을 기하여야 하겠음.

※ 행정국 소관 채무 결산액은 없음.

7. 공유재산 및 물품결산(결산서 첨부서류, P 695)

가. 공유재산 결산

- 충청북도 공유재산 총평가 현재액은 전년도말 보다 1,419억 1,700만원이 증가된 7조 6,676억 1,400만원으로 행정재산 7조 5,308억 6,200만원, 일반재산 1,367억 5,200만원이며,
- 증가사유는 도로, 하천 등 사회기반시설 증가 및 부지 매입, 건물 신축에 따른 것으로 특별한 문제점은 없음.

[표-25] 공유재산 증감 및 현재액 결산 현황

(단위 : 천㎡, 백만원)

구분	전년도말 현재액 (A)		당해연도 증 감액				당해연도말 현재액 (A+B-C)	
			증 (B)		감 (C)			
	면적	가격	면적	가격	면적	가격	면적	가격
합계	263,231	7,525,697	1,115	156,840	368	14,923	263,977	7,667,614
행정 재산	255,730	7,390,067	1,066	152,427	281	11,632	256,514	7,530,862
일반 재산	7,501	135,630	49	4,413	87	3,291	7,463	136,752

나. 물품결산

- 충청북도 물품결산 현재액은 전년도말 432억 9,500만원 대비 3.01%인 13억 3백만원이 증가한 445억 9,800만원이고, 물품의 보유수량은 전년도말 6,650개 대비 52.24%인 3,474개가 감소한 3,176건으로,
- 물품가격 총액의 증가에 비해, 전년도 대비 큰 폭으로 감소한 물품의 보유수량에 대하여 설명이 있어야 하겠음.

[표-26] 물품 증감 및 현재액 결산 현황

(단위 : 개, 백만원)

구분	전년도말 현재액 (A)	당해연도 물품 증감액						당해연도말 현재액 (A+B-C)
		취 득			처 분			
		계 (B=a+b)	구 매 (a)	관리전환, 양여,기타 (b)	계 (C=c+d)	매 각 (c)	관리전환, 양여,기타 (d)	
수량	6,650	427	293	134	3,901	20	3,881	3,176
금액	43,295	8,842	7,938	904	7,539	486	7,503	44,598