

2024. 6. 12.(수)
제2차 행정문화위원회

2023회계연도 충청북도 결산 승인의 건

검 토 보 고 서

[자치연수원 소관 일반회계]



행 정 문 화 위 원 회
수석전문위원 서 정 호

【 목 차 】

I. 개 황

II. 일반회계 세입·세출 결산개요

1. 세입결산

2. 세출결산

가. 총괄

나. 예산전용

다. 예산이체

라. 다음연도 이월

III. 종합검토의견

1. 세입결산

2. 세출결산

I. 개 황

- 2023회계연도 자치연수원 소관 세입·세출결산 회계는 일반회계이며 특별회계, 기금은 없음.

II. 일반회계 세입·세출 결산개요

1. 세입결산(행정문화위원회 결산서 P25~26)

- 2023회계연도 자치연수원 소관 일반회계 세입예산현액은 3억 1,304만 1천원이며, 2억 6,317만 4천원을 징수결정하여 전액 수납하였음.
- 세입 징수결정액의 주요내역은 경상적세외수입(재산임대수입, 사용료 수입, 이자수입) 443만 3천원과 임시적세외수입(재산매각수입, 자치단체간부담금, 보조금반환수입, 기타수입) 2억 5,454만 1천원, 지방행정제재·부과금(환수금) 420만원임.

[표-1] 재원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

예산과목 (장/관/항/목)	예산현액 ㉑	징수결정액 ㉒	수납액 ㉓			미수납액 ㉔	수납률 ㉕=㉓/㉒
			수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=②-①		
세외수입	313,041	263,174	263,174	0	263,174	0	100%
경상적세외수입	7,809	4,433	4,433	0	4,433	0	100%
재산임대수입	3,809	3,810	3,810	0	3,810	0	100%
사용료수입	4,000	450	450	0	450	0	100%
이자수입	0	173	173	0	173	0	100%
임시적세외수입	305,232	254,541	254,541	0	254,541	0	100%
재산매각수입	0	13,900	13,900	0	13,900	0	100%
자치단체간부담금	305,232	254,541	254,541	0	254,541	0	100%
보조금반환수입	0	3,845	3,845	0	3,845	0	100%

기타수입	0	1,980	1,980	0	1,980	0	100%
지방행정제재·부과금	0	4,200	4,200	0	4,200	0	100%
환수금	0	4,200	4,200	0	4,200	0	100%

2. 세출결산(행정문화위원회 결산서 P99~100)

가. 총 괄

- 2023회계연도 자치연수원 소관 일반회계 세출결산 예산현액은 143억 7,514만 2천원으로 예산성립후 증감액은 없으며,
- 이 중 지출액은 예산현액대비 97.8%인 140억 5,241만 8천원이며, 다음 연도 이월액은 없으며, 집행잔액은 3억 2,272만 4천원임.

[표-2] 일반회계 세출결산 내역

(단위 : 천원 / %)

세출 예산액 ㉠	예산성립후 증감액 ㉡				예산현액 ㉢=㉠+㉡	지출액 ㉣	집행률 ㉤/㉢	다음연도 이월액 ㉥	이월률	집행잔액 ㉦=㉢-㉣-㉥	불용률 ㉧/㉢
	전년도 이월액	예비비	이용 전용	수입 대체 변경							
14,375,142					14,375,142	14,052,418	97.8%	0	0	322,724	2.2%

- 집행잔액 발생사유는
예산절감액 1,930만 8천원, 낙찰차액 1,155만 4천원,
지출잔액 2억 9,186만 2천원임.

[표-3] 집행잔액 원인별 내역

(단위 : 천원)

합계	원 인 별						
	계 집 미	획 변 경 행 사 발	등 유 생	낙 찰 차 액	예 산 절 감 액	지 출 잔 액	보 조 금 집 행 잔 액
322,724			0	11,554	19,308	291,862	0

○ 세부사업별 집행잔액 내역은 [표-4]와 같음.

[표-4] 세부사업별 집행잔액 내역

(단위 : 천원 / %)

사업명	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	집행잔액 ㉢=㉠-㉡	불용률 ㉢/㉠
교육운영 지원	817,460	766,875	50,585	6.2%
연수원 시설관리	48,150	44,130	4,020	8.3%
환경개선 사업	60,160	58,336	1,824	3.0%
자치연수원 이전	8,236,000	8,236,000	0	0.0%
공무원 교육	1,092,954	994,077	98,877	9.0%
장기교육과정 운영	280,700	252,960	27,740	9.9%
교수요원 자질향상	3,750	2,649	1,101	29.4%
도민행복교육	197,017	171,233	25,784	13.1%
인력운영비	3,562,891	3,455,002	107,889	3.0%
기본경비	76,060	71,156	4,904	6.4%

나. 예산전용

○ 지방재정법 제49조에 의한 예산전용 없음.

다. 예산이체

○ 지방재정법 제47조에 의한 예산이체 없음.

라. 다음연도 이월

○ 지방재정법 제50조에 의한 예산이월 없음.

III. 종합검토의견

1. 세입결산

- 2023회계연도 자치연수원 소관 일반회계 세입예산현액은 3억 1,304만 1천원이며, 2억 6,317만 4천원을 징수결정하여 전액 수납하였음.
- 세입 징수결정액의 주요내역은
경상적세외수입(재산임대수입, 사용료수입, 이자수입) 443만 3천원과
임시적세외수입(재산매각수입, 자치단체간부담금, 보조금반환수입,
기타수입) 2억 5,454만 1천원, 지방행정제재·부과금(환수금) 420만원임.
- 자치연수원 세입결산은 징수결정액 대비 수납률이 100%로
전체적으로 적정하게 운영되어 특별한 의견은 없음.

2. 세출결산

- 자치연수원 소관 일반회계 세출결산 예산현액은
143억 7,514만 2천원으로 예산현액대비 97.8%인
140억 5,241만 8천원을 지출하였고,
- 다음연도 이월액은 없으며, 예산현액 대비 2.2%인 3억 2,272만 4천원
의 집행잔액이 발생하였으며, 발생사유는 예산절감액 1,930만 8천원,
낙찰차액 1,155만 4천원, 지출잔액 2억 9,186만 2천원임.
- 자치연수원 소관의 세출예산은 [표-4]의 세부사업별 집행잔액 내역과
같이 전반적으로 적정하게 집행된 것으로 판단됨.
- 다만, [표-4] 중 불용률이 예산현액 대비 20%를 초과한 1개 사업에 대
하여는 불용사유에 대한 구체적 설명이 필요하며, 향후 예산편성 및
집행 시 면밀한 검토와 분석 등에 철저를 기하여 재정운영의 건전성과
효율성을 높일 수 있는 적극적인 대책과 실행이 요구된다고 하겠음.