

2014. 9. 19.(금)

예결특위 회의실

2013회계연도 충청북도 결산 및 예비비 지출 승인

검 토 보 고 서



예산결산특별위원회
전 문 위 원

목 차

I . 세입·세출 결산	
1 . 세입·세출결산 총괄	
가. 세입결산	
나. 세출결산	
2 . 일반회계 결산	
가. 세입결산	
나. 세출결산	
다. 예산 이용·이체·전용	
라. 계 속 비	
마. 예 비 비 지 출	
바. 이 월 사 업 비	
사. 집 행 잔 액	
아. 채무부담행위(없음)	
자. 수입대체경비(없음)	
3 . 특별회계 결산	
II . 기금 결산	
III . 채권·채무 결산	
IV . 재산·물품 결산	
V . 결산검사 의견 요약	
VI . 주요 재정사항 요약	
VII . 예 비 비 지 출	

I. 세입·세출 결산

1. 세입·세출결산 총괄

○ 2013회계연도 충청북도 일반회계 및 특별회계에 대한 세입·세출 결산액은 아래와 같음.

(단위: 천원)

구 분	예산현액 (A)	결 산		현년도 채 무 상 환	다음연도 이월액				
		세입(B)	세출(C)		소 계 (D)=(B-C)	이월액	보조금 잔 액	순세계 잉여금	
총 계	3,765,876,458	3,801,761,937	3,495,617,598	0	306,144,339	85,905,342	3,548,496	216,690,501	
일반회계	3,252,866,314	3,283,604,194	3,064,854,930	0	218,749,264	85,905,342	3,460,418	129,383,504	
특별회계	513,010,144	518,157,743	430,762,668	0	87,395,075	0	88,078	87,306,997	
공 기 업	소 계	248,722,250	254,002,450	186,137,338	0	67,865,111	0	0	67,865,111
	지역개발기 금	248,722,250	254,002,450	186,137,338	0	67,865,111	0	0	67,865,111
기 타	소 계	264,287,894	264,155,293	244,625,330	0	19,529,964	0	88,078	19,441,886
	충북도립 대학운영	10,052,186	10,165,675	9,307,442	0	858,233	0	88,078	770,155
	의료급여 기 금	199,908,382	199,321,075	197,905,932	0	1,415,143	0	0	1,415,143
	농 어 촌 개발기금	13,439,520	13,484,157	8,112,091	0	5,372,066	0	0	5,372,066
	학교용지 부 담 금	15,466,885	16,544,076	6,062,013	0	10,482,063	0	0	10,482,063
	광 역 교통시설	3,220,921	1,600,369	1,037,852	0	562,518	0	0	562,518
	충청북도 균형발전	22,200,000	23,039,941	22,200,000	0	839,941	0	0	839,941

○ 2013회계연도 세입·세출결산 총 규모(일반회계 + 특별회계)는

- 세입결산 총액(실수납액)이 3조 8,017억 6,193만 7천원으로

· 일반회계 3조 2,836억 419만 4천원(86.4%)

· 특별회계 5,181억 5,774만 3천원(13.6%)

예산현액 대비 1.0% 초과수납(359억원) 되었으며

전년도(2012회계연도)보다 7.7%인 2,727억 3,512만 1천원이

증가되었음.

- 세출결산 총액(지출액)은 3조 4,956억 1,759만 8천원으로

· 일반회계 3조 648억 5,493만원(87.7%)

· 특별회계 4,307억 6,266만 8천원(12.3%)

예산현액 대비 92.8%를 지출하였으며

전년도(2012회계연도)보다 8.3%인 2,689억 4,044만 5천원이

증가되었음.

- 다음연도 이월액은 3,061억 4,433만 9천원으로

예산현액대비 8.1%이며, 이중

· 명시·사고·계속비 이월액은 859억 534만 2천원(28.1%),

· 보조금 집행잔액 35억 4,849만 6천원(1.2%),

· 순세계잉여금은 2,166억 9,050만 1천원(70.7%)임.

가. 세입결산

(단위 : 천원)

회 계 별	예산현액 가	징수결정액 나	수 납 액			미수납액 마=나-마
			수납총액 다	과오납반환액 라	실제수납액 마=다-라	
합 계	3,765,876,458	3,832,346,191	3,837,028,691	35,266,754	3,801,761,937	30,584,254
일반회계	3,252,866,314	3,305,407,579	3,318,632,335	35,028,140	3,283,604,194	21,803,385
특별회계	513,010,144	526,938,612	518,396,356	238,614	518,157,743	8,780,869
공기업특별회계	248,722,250	254,002,450	254,002,450	0	254,002,450	0
기타특별회계	264,287,894	272,936,162	264,393,906	238,614	264,155,293	8,780,869

- 2013회계연도 일반회계 및 특별회계
세입예산현액은 3조 7,658억 7,645만 8천원이며,
징수결정액은 3조 8,323억 4,619만 1천원(101.8%)임.
- 실제수납액은 3조 8,017억 6,193만 7천원으로
징수결정액 대비 99.2%(일반회계 99.3%, 특별회계 98.3%)이며
예산현액 대비 101.0%(일반회계 100.9%, 특별회계 101.0%)임.
- 미수납액은 305억 8,425만 4천원으로
징수결정액 대비 0.8%(일반회계 0.7%, 특별회계 1.7%)임.
- 과오납반환액은 352억 6,675만 4천원으로
수납총액 대비 0.9%(일반회계 1.1%, 특별회계 0.05%) 임.

나. 세출결산

(단위 : 천원)

회 계 별	예산현액	지출원인 행 위 액	지 출 액	다음연도 이 월 액	집행잔액
합 계	3,765,876,458	3,544,980,055	3,495,617,598	96,434,060	173,824,800
일 반 회 계	3,252,866,314	3,114,214,804	3,064,854,930	96,434,060	91,577,324
특 별 회 계	513,010,144	430,765,251	430,762,668	0	82,247,476
공기업특별회계	248,722,250	186,137,338	186,137,338	0	62,584,912
기타특별회계	264,287,894	244,627,913	244,625,330	0	19,662,564

* 다음연도 이월액에는 국비 미교부 등으로 인한 사고이월액(10,528,718천원) 포함

- 2013회계연도 일반회계 및 특별회계 세출예산현액은 3조 7,658억 7,645만 8천원이며, 지출원인행위액은 3조 5,449억 8,005만 5천원(94.1%)임.
- 지출액은 3조 4,956억 1,759만 8천원으로 예산현액대비 92.8% (일반회계 94.2%, 특별회계 84.0%)이며, 지출원인행위액대비 98.6%(일반회계 98.4%, 특별회계 100.0%)임.

다. 결산상 이월 내역

(단위 : 천원)

회 계 별	계	이 월 액 내 역				
		명 시 이 월	사 고 이 월	계 속 비 이 월	보 조 금 집행잔액	순 세계 잉여금
합 계	306,144,339	51,134,378	33,254,964	1,516,000	3,548,496	216,690,501
일 반 회 계	218,749,264	51,134,378	33,254,964	1,516,000	3,460,418	129,383,504
특 별 회 계	87,395,075	0	0	0	88,078	87,306,997
공기업특별회계	67,865,111	0	0	0	0	67,865,111
기타특별회계	19,529,964	0	0	0	88,078	19,441,886

- 일반회계 이월액은 2,187억 4,926만 4천원이며, 이중 명시이월은 511억 3,437만 8천원(23.4%), 사고이월은 332억 5,496만 4천원(15.2%), 계속비이월은 15억 1,600만원(0.7%), 보조금 집행잔액은 34억 6,041만 8천원(1.6%), 순세계잉여금은 1,293억 8,350만 4천원(59.1%) 임.
- 지역개발기금 등 7개 특별회계 이월액은 873억 9,507만 5천원이며, 보조금 집행잔액이 8,807만 8천원(0.1%)이고 순세계잉여금이 873억 699만 7천원(99.9%)임.

2. 일반회계 결산

가. 세입결산

□ 재원별 수납액

(단위 : 천원)

구분 재원별	예산현액	징수결정액	수 납 액			미수납액
			수납총액	과오납 반환액	실제수납액	
합 계	3,252,866,314	3,305,407,579	3,318,632,335	35,028,140	3,283,604,194	21,803,385
지방세수입	688,700,000	716,297,502	725,428,747	29,245,324	696,183,423	20,114,079
세 외 수 입	395,416,865	447,872,627	446,335,745	152,424	446,183,321	1,689,306
지방교부세	591,962,156	591,741,749	591,741,749	-	591,741,749	-
보 조 금	1,507,921,293	1,480,629,701	1,486,260,094	5,630,392	1,480,629,701	-
지방채 및 예치금회수	68,866,000	68,866,000	68,866,000	-	68,866,000	-

- 2013회계연도 일반회계 세입결산 규모를 보면 예산현액은 3조 2,528억 6,631만 4천원이고, 징수결정액은 3조 3,054억 757만 9천원(101.6%)이며
- 실제수납액은 3조 2,836억 419만 4천원으로 징수결정액 대비 실수납율은 99.3%로 지난해(99.2%)보다 0.1% 증가하여 매년 소폭의 증가 추세를 보이고 있음.

< 징수결정액 대비 실수납율 >

(단위 : %)

연 도 별	2008	2009	2010	2011	2012	2013
수 납 율	98.7	98.8	99.0	99.1	99.2	99.3

- 예산현액 대비 초과수납액은 307억원(지방세 75억원, 세외수입 507억원, 지방교부세 △2억원, 보조금 △273억원)으로 초과수납액이 전년(783억원) 대비 대폭 감소하였으나, 보조금 감소 사유에 대해서는 검토가 필요함.

< 예산현액 대비 초과수납액 현황 >

(단위 : 억원)

연 도 별	2009	2010	2011	2012	2013
초과수납액	236	443	528	783	307

○ 자체세입 수납율은 징수결정액 대비

지방세가 97.2%로 지난해 (96.9%)보다 0.3% 증가하였으며,
세외수입은 99.6%로 지난해 (99.5%)보다 0.1% 증가하였음

- 지방교부세, 보조금 등 의존세입 수납율은 징수결정액 대비 100%로 지난해와 같음.

○ 과오납반환액은 전년도(102억원)보다 244%가 증가한 350억 2,814만 원으로,

- 이중 지방세 83.5%, 보조금이 16.1% 등 전체 과오납반환액의 99.6%를 차지하고 있어, 자체수입과 보조금의 부과·징수에 지속적인 주의가 필요할 것임.

< 과오납금 반환액 현황 >

(단위 : 억원)

연 도 별	2009	2010	2011	2012	2013
반 환 액	73	59	225	102	350
징수결정액 대비반환율	0.6%	0.2%	0.8%	0.3%	1.1%

○ 미수납액은 218억 338만 5천원으로, 전년도보다 △13.0%가 감소 되었으며, 미수납율은 매년 소폭으로 감소하고 있음.

< 미수납액 현황 >

(단위 : 억원)

연 도 별	2009	2010	2011	2012	2013
미수납액	301	288	255	251	218
징수결정액 대비미수납율	1.1	1.0	0.9	0.8	0.7

□ 미수납액(일반회계)

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	실 제 수 납 액	미 수 납 액		
				계	결 손액	이 월 액
합 계	1,084,116,865	1,164,170,129	1,142,366,744	21,803,385	3,554,091	18,249,294
지 방 세	688,700,000	716,297,502	696,183,423	20,114,079	3,471,972	16,642,107
취 득 세	365,800,000	368,134,318	365,036,517	3,097,801	279,767	2,818,034
등록면허세	32,000,000	33,998,476	33,924,312	74,164	1,478	72,686
지방소비세	131,800,000	136,782,180	136,782,180	0	0	0
지역자원시설세	25,100,000	27,819,023	26,908,416	910,607	83,321	827,286
지방교육세	127,000,000	134,122,057	129,463,067	4,658,990	217,175	4,441,815
지난년도수입	7,000,000	15,441,448	4,068,931	11,372,517	2,890,231	8,482,286
세외수입	395,416,865	447,872,627	446,183,321	1,689,306	82,119	1,607,187
경상적수입	18,959,096	22,265,852	22,166,632	99,220	3,746	95,474
임시적수입	376,457,769	425,606,775	424,016,689	1,590,086	78,373	1,511,713

- 지방세 미수납액은 201억 1,407만 9천원이며, 징수결정액 대비 2.8%로 지난해(3.1%)보다 0.3% 감소하였음.
 - 취득세는 0.8%로 지난해(0.9%)보다 0.1% 감소
 - 등록면허세는 0.2%로 지난해(0.01%)보다 0.2% 증가
 - 지방소비세는 100% 수납되었음
 - 지역자원시설세는 3.3%로 지난해(3.7%)보다 0.4% 감소
 - 지방교육세는 3.5%로 지난해(3.4%)보다 0.1% 증가
 - 지난년도수입은 73.7%로 지난해(73.2%)보다 0.5% 증가
- 세외수입 미수납액은 16억 8,930만 5천원이며, 징수결정액 대비 0.4%로 지난해(0.5%)보다 0.1% 감소하였음.

□ 결손액

(단위 : 천원)

구 분	결손처분액	사 유 별				
		무재산	행방불명	시효소멸	배분금액 부족	기타
합 계	3,554,091	1,652,454	31,932	105,845	706,820	1,057,040
지 방 세	3,471,972	1,610,291	31,800	85,401	706,820	1,037,660
세외수입	82,119	42,163	132	20,444	0	19,380

○ 2013년도 결손처분액은 35억 5,409만 1천원으로
미수납액의 16.3%를 차지하고 있음.

그 사유를 보면,

- 무재산 46.5%(16억 5천 2백만원), · 행방불명 0.9%(3천 2백만원),
- 시효소멸 3.0%(1억 6백만원), · 배분금액 부족 19.9%(7억 7백만원),
- 기타사유 29.7%(10억 5천 7백만원)이 결손처분 되었음.

결손처분액이 전년대비 39.5% 감소하였으나, 안정적인 세수확보를 위해 부과한 세금의 결손처분을 최소화 할 수 있도록 보다 세심한 주의와 대책이 필요함.

<단위 : 억원 >

연 도 별	2009	2010	2011	2012	2013
결손처분액	52	40	45	59	36

□ 세입금 이월액(미수납액)

(단위 : 천원)

과 목	이월액	사 유 별					
		무재산	행방불명	납세태만	징수유예	소송계류 및 재산압류중	기 타
계	18,249,294	2,233,014	617,576	6,351,485	1,885	6,783,657	2,261,677
지방세 수입	16,642,107	1,919,647	615,102	5,309,256	0	6,597,431	2,200,671
취 득 세	2,818,034	200,285	66,038	736,915	0	1,157,837	656,958
등록면허세	72,686	11,214	5,906	36,191	0	12,612	6,764
지역자원시설세	827,286	79,476	36,192	301,125	0	289,366	121,127
지방교육세	4,441,815	506,227	121,136	1,537,318	0	1,866,716	410,418
지난년도수입	8,482,286	1,122,445	385,830	2,697,707	0	3,270,900	1,005,404
세 외 수 입	1,607,187	313,367	2,474	1,042,229	1,885	186,226	61,006
공유재산임대료	6,742	0	0	6,742	0	0	0
도로사용료	61,987	804	0	61,183	0	0	0
하천사용료	26,567	0	0	26,567	0	0	0
기타사용료	177	0	0	177	0	0	0
공재산매각수입	232,647	0	0	232,647	0	0	
변상금및위약금	23,746	0	0	18,457	0	5,288	0
과태료	18,490	0	0	13,120	0	5,370	0
과징금및 이행강제금	35,540	0	0	0	0	0	35,540
시도비반환금수입	25,268	0	0	23,491	1,777	0	0
그외수입	2,525	0	0	230	108	241	1,947
지난년도수입	1,173,498	312,563	2,474	659,615	0	175,327	23,519

○ 미수납액 중 다음년도 이월액은 182억 4,929만 4천원으로, 지난해 대비 9억 4,107만 1천원(△4.9%)이 감소되었음.

- 미수납 사유는

- 무재산 12.2%(22억원), 행방불명 3.4%(6억원), 납세태만 34.8%(63억원)
- 소송계류 및 재산압류 37.2%(68억원), 기타 12.4%(23억원)임.

○ 납세태만이 전체의 34.8%를 차지하고 있어 체납액이 최소화 될 수 있도록 철저한 징수대책 방안 마련 등 대책이 필요함.

나. 세출결산

□ 분야별 세출결산

(단위 : 천원)

분 야 별	예산현액	지출원인 행 위 액	지출액	다음연도 이 월 액	집행잔액
합 계	3,252,866,314	3,114,214,804	3,064,854,930	96,434,060	91,577,324
일반공공행정	353,634,381	350,927,409	348,273,357	1,547,653	3,813,371
공공질서및안전	236,167,398	222,336,767	214,479,341	19,360,928	2,327,130
교육	192,298,563	192,298,562	192,298,562	0	1
문화및관광	143,734,607	139,647,554	122,978,294	19,605,920	1,150,393
환경보호	213,196,205	194,512,460	194,138,460	400,000	18,657,745
사회복지	858,116,097	853,811,386	852,916,388	3,499,341	1,700,368
보건	84,039,279	83,813,614	83,813,614	0	225,665
농림해양수산	408,834,384	397,195,900	396,668,092	4,290,453	7,875,838
산업·중소기업	96,984,058	95,290,618	94,897,737	641,881	1,444,440
수송및교통	278,518,185	250,122,314	234,657,038	41,717,400	2,143,748
국토및지역개발	116,113,853	113,730,241	109,206,068	5,370,484	1,537,301
예비비	48,637,133	0	0	0	48,637,133
기타	222,592,171	220,527,979	220,527,979	0	2,064,191

- 2013회계연도 일반회계 세출결산 규모를 보면,
예산현액이 3조 2,528억 6,631만 4천원으로
이중 3조 648억 5,493만원(94.2%)이 지출되고,
964억 3,406만원(3.0%)이 다음연도로 이월되었으며,
집행잔액은 915억 7,732만 4천원(2.8%)이 발생하였음
- 지출액은 3조 648억 5,493만원으로 전년도 2조 8,054억 7,105만
7천원보다 2,593억 8,387만 3천원(9.2%)이 증가되었음.

- 다음연도 이월액은 964억 3,406만원으로 전년도 794억 2,633만 1천 원보다 170억 772만 8천원(21.4%)이 증가되었음
- 집행잔액은 915억 7,732만 4천원으로 전년도 778억 8,983만 5천원보다 136억 8,748만 9천원(17.6%)이 증가되었음
- 분야별 세출결산 지출액을 보면

- 일반 공공행정 분야는

예산현액 3,536억 3,438만 1천원으로 이중 3,482억 7,335만 7천원 (98.5%)이 지출되고, 15억 4,765만 3천원(0.4%)이 다음연도로 이월 되었으며, 집행잔액은 38억 1,337만 1천원(1.1%)이 발생하였음.

- 공공질서 및 안전 분야는

예산현액 2,361억 6,739만 8천원으로 이중 2,144억 7,934만 1천원 (90.8%)이 지출되고, 193억 6,092만 8천원(8.2%)이 다음연도로 이월 되었으며, 집행잔액은 23억 2,713만원(1.0%)이 발생하였음.

- 교육 분야는

예산현액 1,922억 9,856만 3천원으로 이중 1,922억 9,856만 2천원 (100%)이 지출되고, 이월액은 없으며 집행잔액 1천원(0.0%)이 발생하였음.

- 문화 및 관광 분야는

예산현액 1,437억 3,460만 7천원으로 이중 1,229억 7,829만 4천원 (85.6%)이 지출되고, 196억 592만원(13.6%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 11억 5,039만 3천원(0.8%)이 발생하였음.

- 환경보호 분야는

예산현액 2,131억 9,620만 5천원으로 이중 1,941억 3,846만원 (91.0)이 지출되고, 4억원(0.2%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 186억 5,774만 5천원 (8.8%)이 발생하였음.

- 사회복지 분야는

예산현액 8,581억 1,609만 7천원으로 이중 8,529억 1,638만 8천원 (99.4%)이 지출되고, 34억 9,934만 1천원(0.4%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 17억 368천원(0.2%)이 발생하였음.

- 보건 분야는

예산현액 840억 3,927만 9천원으로 이중 838억 1,361만 4천원 (99.7%)이 지출되고, 이월액은 없으며 집행잔액은 2억 2,566만 5천원 (0.3%)이 발생하였음.

- 농림해양수산 분야는

예산현액 4,088억 3,438만 4천원으로 이중 3,966억 6,809만 2천원 (97.0%)이 지출되고, 42억 9,045만 3천원(1.1%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 78억 7,583만 8천원(1.9%)이 발생하였음.

- 산업·중소기업 분야는

예산현액 969억 8,405만 8천원으로 이중 948억 9,773만 7천원 (97.8%)이 지출되고, 6억 4,188만 1천원(0.7%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 14억 4,444만원(1.5%)이 발생하였음.

- 수송 및 교통 분야는

예산현액 2,785억 1,818만 5천원으로 이중 2,346억 5,703만 8천원 (84.2%)이 지출되고, 417억 1,740만원(15.0%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 21억 4,374만 8천원(0.8%)이 발생하였음.

- **국토 및 지역개발 분야는**

예산현액 1,161억 1,385만 3천원으로 이중 1,092억 606만 8천원 (94.1%)이 지출되고, 53억 7,048만 4천원(4.6%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 15억 3,730만 1천원(1.3%)이 발생하였음.

- **예비비는 예산현액이 486억 3,713만 3천원임**

- **기타 인건비 등 행정운영경비는**

예산현액 2,225억 9,217만 1천원으로 이중 2,205억 2,797만 9천원 (99.1%)이 지출되고, 이월액 없이 집행잔액은 20억 6,419만 1천원 (0.9%)이 발생하였음.

다. 예산 이용·이체·전용

예산이용 : 없음

예산이체

○ **예산이체** : 총 266건 796억 7,876만 7천원임.

○ 전년도 179건 3,018억 5,208만 9천원 대비 2,221억 7,332만 2천원 (△73.6%)이 감소하였음.

○ 이는 지방재정법 제47조 제2항의 규정에 의거, 기구·직제 또는 정원에 관한 법령이나 조례의 제·개정 또는 폐지로 인하여 직무 권한 등의 변동이 있는 때에는 상호 이체할 수 있도록 규정함에 따라,

- 2012년 12월 28일자 행정기구 개편에 따른 업무이관 및 2013년 4월 25일, 7월 1일 등 2차례에 걸쳐 실시한 조직개편과 옥천소방서 직제 신설에 따라 예산사용 부서를 직제에 맞도록 이체하여 사용한 것임.

□ 예산전용

○ 예산집용액 : 총 12건 34억 2,046만 5천원임.

(단위: 천원)

과 목		전용금액		전용 승인 일자	사 유
조직	통계목	감액	증액		
총 12건		3,420,465	3,420,465		
여 성 정 책 과	행사실비보상금	4,800		9. 24	강사수당, 행사개최에 따른 수용비 등 지출에 따라 예산과목 변경
	행사운영비		4,800		
총 무 과	공무원교육여비	40,000		9. 11	사무직렬 일반직 전환시험 추가에 따른 예산 소요
	공기관등에대한 대행사업비		40,000		
경 제 정 책 과	이차보전금	32,300		10. 4	지방자치정책박람회 시도 향토자원전시관 운영
	공기관등에대한 대행사업비		32,300		
경 제 정 책 과	이차보전금	20,400		10. 4	지방자치정책박람회 시도 향토자원전시관 운영
	행사운영비		20,400		
기 업 유 치 지 원 과	민간위탁금	72,000		11.12	리모델링 예산 부족
	시설비		72,000		
미 래 산 업 과	자치단체 자본보조	2,040,000		8. 21	사업내용에 맞게 예산과목 정정
	자치단체 경상보조금		2,040,000		
문 화 예 술 과	행사운영비	13,000		10.29	도립교향악단 기획공연에 따른 협연자 출연료 소요
	행사실비보상금		13,000		
기 획 총 괄 과	국내여비	600		11.12	기간제근로자 등 보수 지급
	기간제근로자등 보수		600		
청 주 동 부 소 방 서	공공운영비	35,500		8. 27	히프펌프 수리 및 보일러 교체
	시설비		35,500		
농 업 기 술 원	시험연구비	150,500		2. 14	꽃탑조성을 위해 시설비로 전용
	시설비		150,500		
농 업 기 술 원	외빈초청여비	11,365		9. 4	강사여비 계상 착오에 따른 전용
	사무관리비		11,365		
청 남 대 관 리 사 업 소	연구용역비	1,000,000		10. 7	전문분야로 예산집행의 효율성을 감안하여 민간위탁 추진
	민간위탁금		1,000,000		

○ 이는 전년도 1억 9,636만 3천원(4건) 대비 32억 2,410만 2천원 (1,642%)이 증가한 것으로 예산 편성시 사업목적에 맞게 편성될 수 있도록 세심한 주의가 필요함.

라. 계속비 집행

- 2013년도 계속비 집행액은 스마트미래여성프라자 건립사업 1건 1,516백만원을 계속비로 이월함.

마. 예비비 지출

- 2013년도 예비비 예산액은 527억 8,626만 7천원으로 지난해 대비 44억 150만 7천원(△7.7%)이 감소하였음.
 - 영유아보육료지원 공자금 상환 등 41억 4,913만 4천원을 지출결정하여
 - 지출액은 39억 1,804만 6천원(94.4%)
 - 다음년도이월액은 1억 4,956만원(3.6%)
 - 집행잔액은 8,152만 8천원(2.0%)이 발생되었음.

※ 세부내역은 44p 참조

바. 이월 사업비 집행

(단위 : 천원)

계		명시이월		사고이월		계속비이월	
건 수	금 액	건 수	금 액	건 수	금 액	건 수	금 액
189	96,434,059	131	51,134,378	57	43,783,681	1	1,516,000

- 지방재정법 제50조의 규정에 의하여 당해연도에 사업을 완료하지 못하고 다음연도로 이월되는 사업비는 총 189건 964억 3,405만 9천원으로 예산현액의 3.0%이며 지난해 대비 170억 772만 8천원(21.4%)이 증가하였음.
 - 명시이월은 문의-대전 국지도건설 사업비 등 131건, 511억 3,437만 8천원(이월예산의 53.0%)으로 지난해보다 16.5% 감소하였음.

- 사고이월은 소하천정비사업 등 57건 437억 8,368만 1천 원(이월예산의 45.4%)으로 지난해보다 140.7% 증가하였음.

○ 사고이월사유를 살펴보면

- 국비 미교부 6건 197억 8,684만 9천 원
- 장기계속공사 5건 3,109만원
- 납품·준공 지연 9건 88억 5,437만 7천 원
- 공기부족 6건 46억 7,934만 6천 원
- 토지보상 지연 27건 102억 7,306만 6천 원
- 기타(관계기관 협의지연 등) 4건 1억 5,895만 3천 원임

< 검토의견 >

- 사고이월이 전년대비 140.7%나 증가하였을 뿐만 아니라 공기 부족 등은 미리 예측 가능한 사안으로 사고이월을 최소화 할 수 있도록 추가적인 노력이 요구됨.
- 중원문화원 특정지역 개발사업과 혁신도시 진입도로 건설 사업의 경우, '12년도 명시이월사업을 '13년도에 사고이월하는 것으로서 기한을 준수하여 사업을 완료해야 할 것임.
- 문의-대전 국지도건설 사업 등 장기계속사업(5개사업)은 계속비사업으로 시행하는 것이 바람직함에도 사고이월하는 사유에 대해서는 설명이 필요함.

사. 집행잔액

(단위 : 천원)

구 분	집행잔액	원 인 별				
		계획변경 등 집행사유 미발생	예산절감	예산집행 잔 액	보조금 집행잔액	예비비
일반회계	91,577,324	26,214,743	0	13,265,031	3,460,417	48,637,133

○ 집행잔액은 915억 7,732만 4천원으로 예산현액 대비 2.8%이며, 전년도 778억 8,983만 6천원보다 136억 8,748만 9천원(17.6%)이 증가되었음.

○ 집행잔액의 원인별 내역을 보면

- 계획변경 등 집행사유 미발생 262억 1,474만 3천원(28.6%)
- 예산집행잔액 132억 6,503만 1천원(14.5%)
- 보조금 집행잔액 34억 6,041만 7천원(3.8%)
- 예비비 486억 3,713만 3천원(53.1%) 등임.

< 검토의견 >

- 합리적인 예산 편성과 집행으로 집행잔액이 최소화 되도록 노력해야 할 것이며, 집행잔액 발생이 예상되거나 집행잔액 발생 시 추경 예산에 반영하여 예산을 사장시키는 일이 없도록 하여야 할 것임.
- 전액 불용처리된 청주권 광역쓰레기매립장 확장사업 등 집행실적이 저조한 아래 사업들에 대하여는 상세한 검토가 필요할 것으로 판단됨.

2013 회계연도 세출예산 불용액 현황

(불용액비율 : 20%이상 / 불용액 : 1,000만원 이상)

(단위 : 천원)

소 관	사 업 명	예산현액	불용액	비율(%)	비 고
정책기획관	도정 주요보고서 작성	30,900	11,076	35.8	
	도정 정책분석	156,000	34,637	22.2	
예산담당관	민간 경상사업 지원	700,000	400,313	57.1	
법무통계담당관	공정한 송무행정 구현	141,300	56,029	39.6	
정보화담당관	행정통신장비 유지관리	38,989	12,461	31.9	

(단위 : 천원)

소 관	사 업 명	예산현액	불용액	비율(%)	비고
총무과	인사고료자 지원	269,040	55,780	20.7	
	대체인력뱅크 운영	66,426	15,863	23.8	
	강사 및 심사 수당	31,500	11,865	37.6	
자치행정과	도,시군간 인사교류 활성화	122,900	50,417	41.0	
회계과	국유재산 유지관리	97,327	21,093	21.7	
복지정책과	어린이집 교원양성 지원	83,532	17,652	21.1	
노인장애인과	경노당운영 전담인력 지원	25,963	12,980	49.9	
	어르신,어린이 장기바둑 대회	20,000	10,000	50.0	
	장애인 복지시설 장비구입	10,000	10,000	100	
	반환금 기타	152,399	131,963	86.5	
보건정책과	응급의료정보센터 운영비 지원	164,060	33,228	20.2	
기업유치지원과	충북 투자유치단 운영	364,122	93,175	25.5	
	외국인 투자유치활동	314,220	63,533	20.2	
	미국 충북사무소 운영	56,000	25,824	46.1	
	중소기업 경영혁신포럼 참가지원	25,000	12,805	51.2	
	충북디자인 정보네트워크 운영	10,000	10,000	100	
일자리창출과	사회적기업 사업개발비 지원	1,344,000	300,218	22.3	
미래산업과	산학협력기업 부설연구소 설치 지원 사업	200,000	55,067	27.5	
국제통상과	국제협력 네트워크 구축	55,000	20,253	36.8	
	국제통상업무추진 국외업무 여비	274,000	77,897	28.4	
	국제통상업무추진 외빈초청 여비	100,000	35,421	35.4	
	국제통상업무추진 민간인 국외여비	45,450	27,511	60.5	
유기농산과	친환경농업 직접지불제	1,442,000	646,120	44.8	
	유기쌀 가공식품 고부가가치 특성화 사업	1,300,000	323,765	24.9	
원예유통식품과	농특산품 해외시장 개척단 파견	94,000	26,467	28.1	
축산과	축사시설 현대화 사업	5,563,500	3,641,493	65.4	
	조사료생산기반 확충사업	5,759,400	1,178,000	20.4	
	가축분뇨 공동자원화 시설	690,000	690,000	100	
	지역전략식품 육성 사업	320,000	80,000	25.0	

(단위 : 천원)

소 관	사 업 명	예산현액	불용액	비율(%)	비고
유기농산과	친환경농업 직접지불제	1,442,000	646,120	44.8	
	유기쌀 가공식품 고부가가치 특성화 사업	1,300,000	323,765	24.9	
원예유통식품과	농특산품 해외시장 개척단 파견	94,000	26,467	28.1	
축산과	축사시설 현대화 사업	5,563,500	3,641,493	65.4	
	조사료생산기반 확충사업	5,759,400	1,178,000	20.4	
	가축분뇨 공동자원화 시설	690,000	690,000	100	
	지역전략식품 육성 사업	320,000	80,000	25.0	
산림녹지과	산불방지 대책(직접)	172,733	49,877	28.8	
문화예술과	공유재산 유지 관리	38,250	12,207	31.9	
	국제 문화예술 교류 사업	57,500	15,000	26.0	
관광항공과	국내외 관광객유치 여행사 인센티브	900,000	630,541	70.0	
	청주국제공항 활성화	623,250	339,190	54.4	
도로과	지방도 잔여지 일제조사	25,098	11,248	44.8	
환경정책과	청주권 광역쓰레기매립장 확장사업	1,399,800	1,399,800	100	
수질관리과	하수처리장 사업	21,694,320	7,969,600	36.7	
기획총괄과	통합시 출범 지원	262,046	53,528	20.4	
혁신도시관리 본부	혁신도시 관리본부 운영	85,318	17,766	20.8	
	비즈니스센터 운영	70,000	21,361	30.5	
충북경제자유 구역청	구역청 운영 지원	68,895	24,500	35.5	
	경제자유구역 지정 추진	400,000	82,004	20.5	
	MRO산업 육성	139,000	69,532	50.0	
	기본경비	132,812	35,841	26.9	
충북경제자유 구역청 총주지청	투자유치 활동	75,000	26,033	34.7	
합 계	50건	46,211,050	18,950,934	41.0	

아. 채무부담 행위 : 없음

자. 수입대체경비 : 없음

3. 특별회계 결산

가. 세입·세출결산 총괄

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	세입결산액	세출결산액	차입잔액
합 계	513,010,144	518,157,743	430,762,668	87,395,075
공기업특별회계	248,722,250	254,002,450	186,137,338	67,865,111
지역개발기금	248,722,250	254,002,450	186,137,338	67,865,111
기타특별회계	264,287,894	264,155,293	244,625,330	19,529,964
충북도립대학운영	10,052,186	10,165,675	9,307,442	858,233
의료급여기금	199,908,382	199,321,075	197,905,932	1,415,143
농어촌개발기금운용	13,439,520	13,484,157	8,112,091	5,372,066
학교용지부담금	15,466,885	16,544,076	6,062,013	10,482,063
광역교통시설부담금	3,220,921	1,600,369	1,037,852	562,518
충청북도균형발전	22,200,000	23,039,941	22,200,000	839,941

- 공기업특별회계인 지역개발기금 특별회계의 예산현액은 2,487억 2,225만원이며
 - 세입결산액은 2,540억 245만원으로 예산현액 대비 102.1%
 - 세출결산액은 1,861억 3,733만 8천원으로 예산현액 대비 74.8%
 - 차입잔액은 678억 6,511만 1천원으로 예산현액 대비 27.3%

- 기타특별회계인 충북도립대학운영 특별회계의 예산현액은 100억 5,218만 6천원이며
 - 세입결산액은 101억 6,567만 5천원으로 예산현액 대비 101.1%
 - 세출결산액은 93억 744만 2천원으로 예산현액 대비 92.6%
 - 차입잔액은 8억 5,823만 3천원으로 예산현액 대비 8.5%

- **의료급여기금 특별회계**의 예산현액은 1,999억 838만 2천원이며
 - 세입결산액은 1,993억 2,107만 5천원으로 예산현액 대비 99.7%
 - 세출결산액은 1,979억 593만 2천원으로 예산현액 대비 99.0%
 - 차입잔액은 14억 1,514만 3천원으로 예산현액 대비 0.7%임.

- **농어촌개발기금운용 특별회계**의 예산현액은 134억 3,952만원이며
 - 세입결산액은 134억 8,415만 7천원으로 예산현액 대비 100.3%
 - 세출결산액은 81억 1,209만 1천원으로 예산현액 대비 60.4%
 - 차입잔액은 53억 7,206만 6천원으로 예산현액 대비 40.0%임.

- **학교용지부담금 특별회계**의 예산현액은 154억 6,688만 5천원이며
 - 세입결산액은 165억 4,407만 6천원으로 예산현액 대비 107.0%
 - 세출결산액은 60억 6,201만 3천원으로 예산현액 대비 39.2%
 - 차입잔액은 104억 8,206만 3천원으로 예산현액 대비 67.8%임.

- **광역교통시설부담금 특별회계**의 예산현액은 32억 2,092만 1천원이며
 - 세입결산액은 16억 36만 9천원으로 예산현액 대비 46.7%
 - 세출결산액은 10억 3,785만 2천원으로 예산현액 대비 32.2%
 - 차입잔액은 5억 6,251만 8천원으로 예산현액 대비 17.5%임.

- **충청북도균형발전 특별회계**의 예산현액은 222억원이며
 - 세입결산액은 230억 3,994만 1천원으로 예산현액 대비 103.8%
 - 세출결산액은 222억원으로 예산현액 대비 100%
 - 차입잔액은 8억 3,994만 1천원으로 예산현액 대비 3.8%임.

나. 세입결산

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	징수액	과오납금 반환금	실 제 수납액	미 수납액
합 계	513,010,144	526,938,612	518,396,356	238,614	518,157,742	8,780,869
공기업특별회계	248,722,250	254,002,450	254,002,450	0	254,002,450	0
지역개발기금	248,722,250	254,002,450	254,002,450	0	254,002,450	0
기 타 특 별 회 계	264,287,894	272,936,162	264,393,906	238,614	264,155,292	8,780,869
충북도립대학운영	10,052,186	10,165,675	10,225,404	59,729	10,165,675	0
의료급여기금	199,908,382	199,321,074	199,321,075	0	199,321,075	-1
농어촌개발기금운용	13,439,520	13,484,157	13,484,157	0	13,484,157	0
학교용지부담금	15,466,885	16,544,076	16,544,076	0	16,544,076	0
광역교통시설부담금	3,220,921	10,381,240	1,779,254	178,885	1,600,369	8,780,870
충청북도균형발전	22,200,000	23,039,940	23,039,940	0	23,039,940	0

- 2013회계연도 특별회계 세입결산 규모를 보면
지역개발기금 등 **7개 특별회계의 예산현액**은 5,130억 1,014만 4천원으로, **징수결정액**은 5,269억 3,861만 2천원이며, **실제수납액**은 5,181억 5,774만 2천원으로 징수결정액 대비 98.3%, 예산현액대비 101.0%의 수납률을 나타내고 있음.
- 미수납액은 광역교통 시설부담금특별회계 87억 8,087만원으로 징수율이 15.4%에 불과한 사유에 대하여는 설명이 필요함.

다. 세출결산

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출원인 행 위 액	지 출 액	다음연도 이 월 액	집행잔액
합 계	513,010,144	430,765,251	430,762,668	0	82,247,476
공기업특별회계	248,722,250	186,137,338	186,137,338	0	62,584,912
지역개발기금	248,722,250	186,137,338	186,137,338	0	62,584,912
기타특별회계	264,287,894	244,627,913	244,625,330	0	19,662,564
충북도립대학운영	10,052,186	9,310,025	9,307,442	0	744,744
의료급여기금	199,908,382	197,905,932	197,905,932	0	2,002,450
농어촌개발기금운용	13,439,520	8,112,091	8,112,091	0	5,327,429
학교용지부담금	15,466,885	6,062,013	6,062,013	0	9,404,872
광역교통시설부담금	3,220,921	1,037,852	1,037,852	0	2,183,069
충청북도균형발전	22,200,000	22,200,000	22,200,000	0	0

○ 2013회계연도 특별회계 세출결산 규모를 보면

지역개발기금 등 7개 특별회계 예산현액은 5,130억 1,014만 4천원으로

- 지출액은 4,307억 6,266만 8천원으로 예산현액의 84.0%이며
- 집행잔액은 822억 4,747만 6천원으로 예산현액의 16.0%임.

○ 회계별 지출액 및 집행잔액(예산현액대비)은

- **지역개발기금 특별회계**

- 지출액은 1,861억 3,733만 8천원(74.8%)
- 집행잔액은 625억 8,491만 2천원(25.2%)

- **충북도립대학운영 특별회계**

- 지출액은 93억 744만 2천원(92.6%),
- 집행잔액은 7억 4,474만 4천원(7.4%)

- **의료급여기금 특별회계**

- 지출액은 1,979억 593만 2천 원(99.0%),
- 집행잔액은 20억 245만원(1.0%)

- **농어촌개발기금운용관리 특별회계**

- 지출액은 81억 1,209만 1천 원(60.4%),
- 집행잔액은 53억 2,742만 9천 원(39.6%)

- **학교용지부담금 특별회계**

- 지출액은 60억 6,201만 3천 원(39.2%),
- 집행잔액은 94억 487만 2천 원(60.8%)

- **광역교통시설부담금 특별회계**

- 지출액은 10억 3,785만 2천 원(32.2%),
- 집행잔액은 21억 8,306만 9천 원(67.8%)

- **충청북도균형발전 특별회계**

- 지출액은 222억원(100.0%)으로 집행잔액은 없음.

< 과다 발생 집행잔액 내역 >

특별회계명	집행잔액(천원)	예산현액 대비
계	79,500,282	
○ 광역교통시설부담금	2,183,069	67.8%
○ 학교용지부담금	9,404,872	60.8%
○ 농어촌개발기금	5,327,429	39.6%
○ 지역개발기금	62,584,912	25.2%

- 위와 같이 특별회계에서 매년 반복적으로 집행잔액이 과다하게 발생하는 사유와 특히 67.8%에 달하는 광역교통시설부담금의 집행잔액에 대하여는 설명이 필요할 것이며, 향후 정확한 소요 판단으로 사장되는 예산이 발생하지 않도록 주의하여야 할 것임.

II. 기금결산

가. 기금 운용현황

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 현재액	조 성 액	사 용 액	당해연도말 현재액
계	140,026,924	54,705,920	31,738,216	162,994,628
통합관리기금	2,257,294	2,041,879	1,671,114	2,628,058
지방채상환기금	44,978	924	0	45,902
자활기금	1,885,792	167,861	265,650	1,788,003
사회복지기금	19,903,407	481,969	205,915	20,179,461
식품진흥기금	10,682,943	1,372,531	1,071,829	10,983,645
충북도립대학장학기금	97,756	1,602,666	1,581,705	118,717
체육진흥기금	1,030,059	528,457	0	1,558,516
남북교류협력기금	432,904	308,677	0	741,581
청소년육성기금	878,153	21,214	20,500	878,867
여성발전기금	5,516,468	132,835	86,985	5,562,318
환경보전기금	19,415,848	5,581,545	1,827,485	23,169,908
투자진흥기금	7,009,341	143,480	0	7,152,821
중소기업육성기금	43,227,274	36,623,781	20,530,000	59,321,055
농촌전문인력육성기금	5,369,915	468,342	168,865	5,669,393
재난관리기금	22,274,792	5,229,759	4,308,168	23,196,383

○ 2013년도 현재 설치·관리하고 있는 기금은

통합관리기금 등 **15종**으로 전년도말 조성액 1,400억 2,692만 4천원에서 당해연도에 547억 592만원을 조성하고, 317억 3,821만 6천원을 사용하여 당해연도말 현재액은 **1,629억 9,462만 8천원**임.

○ 기금별로 보면

- **통합관리기금**은 전년도말 22억 5,729만 4천원에서 당해연도에 20억 4,187만 9천원을 조성하고 16억 7,111만 4천원을 사용하여 당해연도말 잔액은 26억 2,805만 8천원임.
- **지방채상환기금**은 전년도말 4,497만 8천원에서 당해연도에 92만 4천원을 조성하여 당해연도말 잔액은 4,590만 2천원임.
- **자활기금**은 전년도말 18억 8,579만 2천원에서 당해연도에 1억 6,786만 1천원을 조성하고 2억 6,565만원을 사용하여 당해연도말 현재액은 17억 8,800만 3천원임.
- **사회복지기금**은 전년도말 199억 340만 7천원에서 당해연도에 4억 8,196만 9천원을 조성하고 2억 591만 5천원을 사용하여 당해연도말 현재액은 201억 7,946만 1천원임.
- **식품진흥기금**은 전년도말 106억 8,294만 3천원에서 당해연도에 13억 7,253만 1천원을 조성하고 10억 7,182만 9천원을 사용하여 당해연도말 현재액은 109억 8,364만 5천원임.
- **충북도립대학장학기금**은 전년도말 9,775만 6천원에서 당해연도에 16억 266만 6천원을 조성하고 15억 8,170만 5천원을 사용하여 당해연도말 현재액은 1억 1,871만 7천원임.
- **체육진흥기금**은 전년도말 10억 3,005만 9천원에서 당해연도에 5억 2,845만 7천원을 조성하고 미집행하여, 당해연도말 현재액은 15억 5,851만 6천원임
- **남북교류협력 기금**은 전년도말 4억 3,290만 4천원에서 당해연도에 3억 867만 7천원을 조성하고 미집행하여, 당해연도말 현재액은 7억

4,158만 1천원임

- **청소년육성 기금**은 전년도말 8억 7,815만 3천원에서 당해연도에 2,121만 4천원을 조성하고 2,050만원을 사용하여 당해연도말 현재액은 8억 7,886만 7천원임.
- **여성발전기금**은 전년도말 55억 1,646만 8천원에서 당해연도에 1억 3,283만 5천원을 조성하고 8,698만 5천원을 사용하여 당해연도말 현재액은 55억 6,231만 8천원임.
- **환경보전기금**은 전년도말 194억 1,584만 8천원에서 당해연도에 55억 8,154만 5천원을 조성하고 18억 2,748만 5천원을 사용하여 당해연도말 현재액은 231억 6,990만 8천원임.
- **투자진흥기금**은 전년도말 70억 934만 1천원에서 당해연도에 1억 4,348만원을 조성하고 미집행하여 당해연도말 현재액은 71억 5,282만 1천원임.
- **중소기업육성 기금**은 전년도말 432억 2,727만 4천원에서 당해연도에 366억 2,378만 1천원을 조성하고 205억 3,000만원을 사용하여 당해연도말 현재액은 593억 2,105만 5천원임.
- **농촌전문인력육성기금**은 전년도말 53억 6,991만 5천원에서 당해연도에 4억 6,834만 2천원을 조성하고 1억 6,886만 5천원을 사용하여 당해연도말 현재액은 56억 6,939만 3천원임.
- **재난관리기금**은 전년도말 222억 7,479만 2천원에서 당해연도에 52억 2,975만 9천원을 조성하고 43억 816만 8천원을 사용하여 당해연도말 현재액은 231억 9,638만 3천원임.

나. 기금운용 명세

< 수 입 >

(단위 : 천원)

구 분	계	출연금	용자금수회	예탁금상환금	예치금수회	예수금	이자수입	기타수입
계	154,371,843	5,892,000	35,883,103	15,317,997	76,108,926	8,239,000	6,161,761	6,769,056
통합관리금	32,180,079	0	0	15,217,997	6,681,204	8,239,000	2,041,878	0
지방채상환금	1,436	0	0	0	512	0	924	0
자활기금	477,884	0	90,272	100,000	210,022	0	42,180	35,410
사회복지금	2,913,050	0	0	0	2,431,081	0	481,969	0
식품진흥금	5,305,474	0	845,232	0	3,932,943	0	320,783	206,516
충북도립대학장학기금	1,700,422	160,000	0	0	97,756	0	668	1,441,998
체육진흥금	528,473	500,000	0	0	16	0	28,457	0
남북교류협력기금	331,581	300,000	0	0	22,904	0	8,677	0
청소년육성기금	59,367	0	0	0	38,153	0	19,930	1,284
여성발전기금	448,203	0	0	0	315,368	0	132,833	2
환경보전기금	9,456,727	0	0	0	3,875,182	0	526,777	5,054,768
투자진흥금	7,152,821	0	0	0	7,009,341	0	143,480	0
중소기업육성기금	79,851,055	0	34,947,599	0	43,227,274	0	1,676,182	0
농촌전문인력육성기금	5,838,257	300,000	0	0	5,369,915	0	163,342	5,000
재난관리기금	8,127,014	4,632,000	0	0	2,897,255	0	573,681	24,078

< 지 출 >

(단위 : 천원)

구 분	계	고유목적 사업비	융자금	기본 경비	예치금	예탁금	차입금원 리금상환	예수금원 리금상환	기타 지출
계	154,299,363	8,783,968	21,276,000	900	89,222,147	33,239,000	0	1,771,114	6,234
통합관리금	32,180,079	0	0		5,408,965	25,000,000	0	1,771,114	0
지방채상환금	1,436	0	0		1,436	0	0	0	0
자활기금	477,884	75,650	190,000		212,234	0	0	0	0
사회복지금	2,913,051	205,915	0		2,581,136	126,000	0	0	0
식품진흥금	5,305,474	509,595	556,000		3,933,645	300,000	0	0	6,234
충북도립대학 장학기금	1,700,422	1,581,705	0		118,717	0	0	0	0
체육진흥금	528,472	0	0		28,472	500,000	0	0	0
남북교류 협력기금	331,581	0	0		581	331,000	0	0	0
청소년육성 기금	59,367	20,500	0		38,867	0	0	0	0
여성발전 기금	448,203	86,085	0	900	361,218	0	0	0	0
환경보전 기금	9,456,727	1,827,485	0		3,647,242	3,982,000	0	0	0
투자진흥 기금	7,152,821	0	0		7,152,821	0	0	0	0
중소기업 육성기금	79,851,055	0	20,530,000		59,321,055	0	0	0	0
농촌전문인력 육성기금	5,838,257	168,865	0		5,669,392	0	0	0	0
재난관리 기금	8,054,534	4,308,168	0		746,366	3,000,000	0	0	0

○ 기금운용 내역을 보면

- 수입에서 총수입액은 1,543억 7,184만 3천원으로
 - 자치단체출연금 58억 9,200만원(3.8%)
 - 용자회수금 358억 8,310만 3천원(23.3%)
 - 예탁금상환금 153억 1,799만 7천원(9.9%)
 - 예치금회수 761억 892만 6천원(49.3%)
 - 예수금 82억 3,900만원(5.3%)
 - 이자수입 61억 6,176만 1천원(4.0%)
 - 기타(과징금, 과태료 등) 67억 6,905만 6천원(4.4%)임

- 지출에서 총지출액은 1,542억 9,936만 3천원으로
 - 고유목적사업비 87억 8,396만 8천원(5.7%)
 - 용자금 212억 7,600만원(13.8%)
 - 기본경비 90만원(0.0%)
 - 예치금 892억 2,214만 7천원(57.8%)
 - 예탁금 332억 3,900만원(21.6%)
 - 예수금 원리상환 17억 7,111만 4천원(1.1%)
 - 기타 623만 4천원(0.0%)임

○ 「충청북도 통합관리기금 설치 및 운용조례」 제7조의 규정에 의거 각 기금의 여유자금은 통합관리기금에 예탁하도록 규정되어 있으며, 15개 기금 중 지방채상환기금 등 10개 기금이 예탁하고 있음.

- | | |
|--------------------|----------------------|
| - 지방채상환기금 44백만원 | - 자활기금 1,576백만원 |
| - 사회복지기금 17,598백만원 | - 식품진흥기금 7,050백만원 |
| - 체육진흥기금 1,530백만원 | - 남북교류협력기금 741백만원 |
| - 청소년육성기금 840백만원 | - 여성발전기금 5,201백만원 |
| - 환경보전기금 19,523백만원 | - 재난관리기금 22,378백만원 등 |
- 총 764억 8,090만 8천원이 예탁되었음.

다. 기금운용계획 변경

- 지방자치단체 기금관리기본법 제11조의 규정에 의거 기금운용계획의 주요항목 지출금액을 변경(10분의 5 초과)하고자 하는 경우에는 미리 지방의회의 의결을 얻도록 규정하고 있으며,
- 주요항목 지출금액의 10분의 5이하 변경 및 재난관리기금, 재해구호기금의 주요항목 지출금액 변경의 경우에는 기금의 결산보고서에 그 내용과 사유를 명시하도록 규정하고 있음.
- 2013년도 기금운용계획 변경 기금은 총 11개로 2개는 주요지출금액의 변경에 따라 변경승인을 득하였고, 9개 기금은 결산보고서에 변경내용과 사유를 명시하였음.

< 기금 운용 계획 변경 내역 >

(단위 : 천원)

기 금 명	주요지출금액 변경			증감율 (%)	결 산 보 고 서 명시여부
	당 초	변 경	증감액		
통합관리기금	32,469,137	32,247,944	△221,193	△0.7	○
지방채상환기금	1,899	1,899	0	0	-
자활기금	577,233	476,079	△101,154	17.5	○
사회복지기금	3,000,847	2,908,719	△92,128	96.9	○
식품진흥기금	5,387,409	5,383,242	△4,167	99.9	○
충북도립대학장학기금	1,400,396	1,668,938	268,542	119.2	○
체육진흥기금	535,580	535,580	0	100.0	-
남북교류협력기금	37,645	337,689	300,044	897.0	변경승인
청소년육성기금	68,438	68,438	0	100.0	-
여성발전기금	500,362	448,400	△51,962	89.6	○
환경보전기금	10,048,084	10,157,732	109,648	101.1	○
투자진흥기금	7,208,639	7,152,442	△56,197	99.2	변경승인
중소기업육성기금	76,404,875	76,404,875	0	100.0	-
농촌전문인력육성기금	5,813,987	5,837,638	23,651	100.4	○
재난관리기금	8,715,502	8,258,755	△456,747	94.8	○

* 변경승인 : 남북교류협력기금('13. 7. 17), 투자진흥기금('13.12.20)

< 검토의견 >

- 통합관리기금은 각 기금의 여유자금을 매년 증가되는 복지수요 및 지역개발 사업 등에 필요한 재원으로 활용하기 위해 지속적으로 통합관리기금에 예탁('13년도 48%)함으로써 기금의 효율성을 높여나가고 있으며, 최근 2년간 해마다 250억원을 예탁(목표대비 100%)하고 있음.
- 지방채상환기금은 2013년도에 92만원을 조성하고, 집행실적이 없으나 이는 예탁이율이 지방채 이자율보다 낮아 불가피한 것으로 판단됨.
- 자활기금은 각 당초계획 대비 집행실적이 70.5%로 나타나 근로능력이 있는 수급자의 자활지원을 위한 고유목적사업의 지속 발굴 및 기금활용이 필요함.
- 사회복지기금은 장애인복지기금 등 총 4개의 기금으로 이루어져 있으며, 전체 지출액 29억 1,305만원 중 고유목적사업비는 7.1%에 불과한 2억 591만원으로 활용이 저조한 실정으로 기금 활용도 제고방안 모색이 필요함.
- 식품진흥기금은 연도말 조성액 109억 8,364만원 중 통합관리기금 예탁금은 64.2%인 70억 5,000만원으로 이자율이 낮은 보통예금에 예치하는 사유와 시설개선용자 사업의 집행률이 56%로 저조한 사유에 대한 설명이 필요함.
- 충북도립대학장학기금은 2013년도 집행액 15억 8,170만원 전액을 고유목적사업비(장학금 지급)로 사용하고 당초계획 대비 128%의 집행실적을 보이는 등 적극적으로 운용을 하였으나, 자원조달을 일반회계 전입금

에 의존하고 있어 교외 기탁 장학금의 유치 및 기금확보를 위한 지속적인 노력이 필요함.

- **체육진흥기금**은 일정기간 지출 없이 200억원 적립을 목표로 순세계 잉여금의 3% 범위내에서 조성하고 있으며, 2013년에는 일반회계 전입금 5억원과 그에 따른 이자수입으로 5억 2,846만원을 추가 조성함.
- **남북교류협력기금**은 대북관계 정세에 따라 적시에 안정적으로 남북교류사업을 추진하고자 기금을 조성 중으로 남북농업교류협력기금('12년 폐지)에서 이관된 4억 3,300만원과 2013년도 일반회계 전입금 3억원과 이자수입 등 7억 4,158만원(99.9%)를 통합관리기금에 예탁하고 있음.
- **청소년육성기금**은 불우청소년의 진학과 직업훈련, 생활정착 지원을 위해 조성하였으나 이자수입 감소로 인해 사업실적(41명, 21백만원)이 저조한 바, 기금 추가확충 방안을 마련하여 보다 많은 취약계층 청소년이 지원을 받을 수 있도록 대책을 강구해야 할 것임.
- **여성발전기금**은 여성의 권익증진과 여성단체 등의 지원에 사용하는 기금으로 2차에 걸친 기금조성을 통해 55억 6,232만원을 적립하여 매년 이자수입의 90% 범위 내에서 사업비를 지원하고 있으며, 2013년에는 계획 대비 100%의 집행실적을 보이는 등 적정하게 운영되고 있음.
- **환경보전기금**은 2007년도부터 운용하여 연도말 현재 231억 6,991만원을 적립하여 200억원 조성목표를 달성하였으나, 2011~2013년도까지 집행실적이 전무한 상태로 향후에는 기금설치 목적에 적합한 사업을 적극 발굴하여 선택과 집중에 따른 사업추진으로 자연환경 보전 방안을 강구해 나가야 할 것임.

- 투자진흥기금은 기업유치가 불리한 남·북부지역(6개군)의 전략적 투자유치 지원을 위해 설치되었으나, 2013년도 당초 사업계획(40억원) 대비 집행실적이 전무한 사유와 공유재산 미확보에 따른 대책 등 설명이 필요함.
- 중소기업육성기금은 연도말 조성액이 593억 2,105만원으로 이를 통합 관리기금에 예탁하지 않고 이자율이 낮은 보통예금에 예치한 사유와 계획대비 집행률이 60.4%로 저조하여 전략적 사업홍보 등 사업목적 달성을 위한 적극적인 대안마련이 필요함.
- 농촌전문인력육성기금은 일반회계 전입금과 이자수입의 10% 이상을 재 적립한 결과 2013년도말 현재 56억 6,939만원을 조성하고 당초 계획 대비 99%의 집행률을 보이는 등 농촌지역사회 발전을 도모하는데 일익 을 담당하고 있으나, 2015년까지 100억원 조성목표액 달성을 위해서는 추가적인 수입증대 방안 모색이 필요함.
- 재난관리기금은 자연재해저감시설 긴급 보수 및 제설제 구입 등에 신 속히 대처하여 계획대비 109%의 집행율로 도민의 안전 및 재난예방 에 기여하였으나, 향후에는 인적·사회적 재난에 대한 기금 사용이 가능하도록 사업범위의 확대가 필요함.

Ⅲ. 채권·채무 결산

1. 채권현재액

(단위:천원)

회 계 별	지난해말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도 현재액
합 계	765,906,962	252,886,510	236,289,081	782,504,392
일 반 회 계	59,757,822	8,927,366	13,494,910	55,190,278
특 별 회 계	656,086,285	186,909,513	152,737,975	690,257,824
공 기 업 특 별 회 계	620,659,800	168,209,972	132,770,473	656,099,300
농어촌개발기금특별회계	34,697,646	18,699,541	19,967,502	33,429,685
충북도립대학운영특별회계	728,839	0	0	728,839
기 금	50,062,855	57,049,631	70,056,196	37,056,290

- **2013년도말 채권현재액**은 7,825억 439만 2천원으로 전년도말 현재액 7,659억 696만 2천원보다 165억 9,743만원(2.2%)이 증가하였음.
- **일반회계**는 전년도 597억 5,782만 2천원보다 45억 6,754만 4천원(△7.6%)이 감소된 551억 9,027만 8천원으로 이는 사무실임대 및 전화선 예치금, 학자금대여, 주택융자금의 감액되었기 때문임.
- **특별회계**는 전년도 6,560억 8,628만 5천원보다 341억 7,153만 9천원(5.2%)이 증가된 6,902억 5,782만 4천원으로,
 - 공기업특별회계(지역개발기금)가 전년도보다 354억 3,950만원(5.7%)이 증가되었으며,

- 농어촌개발기금특별회계는 전년도보다 12억 6,796만 1천원(△3.7%)이 감소되었고,
 - 충북도립대학운영특별회계는 증감이 없음.
- 기금은 전년도보다 130억 656만 5천원(△26.0%)이 감소되었음.

2. 채무 현재액

(단위 : 천원)

구 분	지난해말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도말 현재액
합 계	629,805,143	124,792,870	144,095,905	610,502,108
일반회계	100,926,000	0	59,596,000	41,330,000
차입금	100,926,000	0	59,596,000	41,330,000
공기업특별회계	528,879,143	124,792,870	84,499,905	569,172,108
지역개발채권	528,879,143	124,792,870	84,499,905	569,172,108

- **2013년도 채무현재액**은 6,105억 210만 8천원으로 전년도말 현재액 6,298억 514만 3천원보다 193억 303만 5천원(△3.1%)이 감소됨.
- **일반회계**는 전년도보다 595억 9,600만원(△59.1%)이 감소된 413억 3,000만원이며 수해상습지개선사업(100억원), 지방도정비사업(100억원), '09 지방교부세 감액분 차환(488억 6,600만원) 등을 위한 차입금임.
- **특별회계**는 공기업특별회계로 전년도보다 402억 9,296만 5천원(7.6%)이 증가된 5,691억 7,210만 8천원으로 이는 지역개발기금 조성을 위한 지역개발공채 발행액 증가에 따른 것임.

IV. 재산·물품 결산

1. 공유재산 증감 및 현재액

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 현재액	당 해 연 도 증 감		당해연도말 현재액
		증	감	
합 계	7,249,140,129	164,609,874	45,152,626	7,368,597,377
행 정 재 산	7,119,609,564	160,414,980	43,550,760	7,236,473,784
- 공용재산	6,384,931,464	68,581,847	28,198,586	6,425,314,725
- 공공용재산	603,937,876	91,833,133	15,352,174	680,418,835
- 기업용재산	130,175,900	0	0	130,175,900
- 보존용재산	564,324	0	0	564,324
일 반 재 산	129,530,565	4,194,894	1,601,866	132,123,593

- **2013년도말 공유재산 현재액**은 7조 3,685억 9,737만 7천원으로 전년도말 현재액 7조 2,491억 4,012만 9천원보다 1,194억 5,724만 8천원(1.7%)이 증가된 것으로
 - 이는 도로, 하천 등 사회기반시설 증가 및 부지매입, 건물신축에 따른 행정재산의 증가로 인한 것임.
 - **행정재산**은 전년도말 현재액 7조 1,196억 956만 4천원보다 1,168억 6,422만원(1.6%)이 증가된 7조 2,364억 7,378만 4천원이며,
 - **일반재산**은 전년도말 현재액 1,295억 3,056만 5천원보다 25억 9,302만 8천원(2.0%)이 증가된 1,321억 2,359만 3천원임.

2. 종류별 현황

(단위 : 천원)

종류별	전년도말 현재액	당해연도증감		당해연도말 현재액
		증	감	
합계	7,249,140,129	164,609,874	45,152,626	7,368,597,377
토지	1,026,291,898	56,608,431	40,392,283	1,042,508,047
건물	279,210,880	50,128,676	4,074,337	325,265,219
입목축	7,034,766	0	0	7,034,766
공작물	5,790,473,953	57,139,645	0	5,847,613,598
기계기구	1,066,984	0	0	1,066,984
선박	1,561,603	0	0	1,561,603
항공기	6,883,800	0	0	6,883,800
무체재산	3,271,337	0	0	3,271,337
유가증권	130,175,901	0	0	130,175,901
용익물권	3,169,007	733,122	686,006	3,216,122

○ 2013도 재산 순 증감액은 전년도말 현재액(7조 2,491억 4,012만 9천원) 대비 1,194억 5,724만 8천원(1.7%)이 증가됨.

- 토지 162억 1,614만 9천원 (전년도 대비 1.6%)
- 건물 460억 5,433만 9천원 (" 16.5%)
- 공작물 571억 3,964만 5천원 (" 1.0%)
- 용익물권 4,711만 5천원 (" 1.5%)이 증가함.

3. 물품증감 및 현재액

(단위 : 개/천원)

구분	전년도말 보유	당해연도 증감실적						당해연도말 보유
		취득			처분			
		소계	구매	관리전환 양여기타	소계	매각	관리전환 양여기타	
수량	2,252	513	156	357	329	20	309	2,436
금액	27,153,169	7,766,197	2,326,122	5,440,075	4,984,248	379,519	4,604,729	29,935,118

○ 2013년도말 물품수량 및 현재액은

2,436개 299억 3,511만 8천원으로 전년도말보다 184개, 27억 8,194만 9천원(10.2%)이 증가하였음.

○ 증감현황을 보면

- 증가부분은 구매 156개 23억 2,612만 2천원, 관리전환 등 357개 54억 4,007만 5천원으로 513개 77억 6,619만 7천원이 증가하였고,
- 감소부분은 매각 20개 3억 7,951만 9천원, 관리전환 등 309개 46억 472만 9천원으로 329개 49억 8,424만 8천원이 감소하였음.

< 검토의견 >

- 물품관리관은 조직의 목적을 효율적으로 수행하는데 사용되는 비소모품의 적정 보유수량을 산정하여 정수를 책정하고, 이를 기준으로 물품의 수급관리계획을 수립하여 취득하거나 처분함으로써 물품을 효율적으로 관리하여야 하나,
- 인쇄기(△3대 부족, 25% 확보), 버스(△13대, 38.1%), 복사기(△130대, 64%), 버스(△13대, 38.1%), 노트북컴퓨터(△162대, 62.6%), 무정전전원장치(△46대, 78.1%) 보안용 카메라(△77대, 65%), 냉난방기(△57대, 89.2%), 컴퓨터서버(△29대, 83.7%) 등
- 정수보다 보유물품이 현저히 부족한 것은 정수책정의 소홀 또는 필요물품 확보 노력이 미흡한 것은 아닌지 검토가 필요함.

※ 물품 증감 현황

품 명	단 위	정 수	전 년 보 말 유	당해연도 증감실적						당 해 연도말 유
				취 득			처 분			
				소계	구매	관리 전환 양여기타	소계	매각	관리 전환 양여기타	
계		3,181	2,252	513	156	357	329	20	309	2,436
미니버스	대	39	31	9	9	0	13	1	12	27
일반승용차	대	79	62	19	11	8	17	5	12	64
버스	대	21	9	13	2	11	14	1	13	8
키폰주장치	대	34	25	7	2	5	4	0	4	28
구내방송장치	대	33	29	6	0	6	6	0	6	29
스포츠유틸리티차량	대	51	44	15	3	12	12	1	11	47
구내교환장비	대	12	4	33	0	33	7	1	6	30
화물트럭	대	69	58	18	5	13	16	3	13	60
인쇄기	대	4	1	0	0	0	0	0	0	1
복사기	대	361	230	40	23	17	39	3	36	231
향온향습기	대	62	46	6	1	5	0	0	0	52
열펌프	대	36	35	1	1	0	0	0	0	36
비디오편집기	대	11	6	4	1	3	4	0	4	6
비디오프로젝터	대	178	121	28	10	18	12	0	12	137
디지털캠코더또는비디오카메라	대	120	93	8	1	7	10	0	10	91
디지털비디오 레코더	대	5	2	2	0	2	0	0	0	4
무정전전원장치	대	210	158	13	1	12	7	0	7	164
신호발생기	대	44	37	0	0	0	15	0	15	22
기체크로마토그래프	대	46	31	7	1	6	3	0	3	35
액체크로마토그래프	대	37	24	3	1	2	1	0	1	26
분광광도계	대	33	26	3	3	0	2	1	1	27
건조캐비닛또는오븐	대	72	57	2	0	2	1	1	0	58
실험용세척기	대	21	20	6	1	5	1	0	1	25
고압증기멸균기또는소독기	대	80	69	5	0	5	4	0	4	70
미량원심분리기	대	91	61	3	1	2	3	1	2	61
실체현미경	대	62	50	17	6	11	12	0	12	55
실물화상기	대	12	8	2	0	2	1	0	1	9
노트북컴퓨터	대	433	250	51	15	36	30	0	30	271
냉난방기	대	527	448	79	48	31	57	2	55	470
보안용카메라	대	220	79	67	8	59	3	0	3	143
컴퓨터서버	대	178	138	46	2	44	35	0	35	149

V. 결산검사 결과 요약

- 충청북도 결산검사 위원(대표위원 하재성외 7명)은 2013회계연도 충청북도 결산에 대한 검사를 실시(2014. 5. 22 - 6. 2)하여 총 14건의 개선 및 권고사항을 지적하였음

< 결산검사 지적사항 목록 >

연번	소관부서	주요내용
1	교통물류과	광역교통시설 특별회계 세입금 징수방안 강화
2	도로관리사업소	위험도로시설물 보수 보강 미흡
3	공 통	불용액 과다 발생으로 효율적인 예산운영 부적정
4	세정과외 17	세입예산 운영 소홀
5	세정과	세입금 징수 소홀
6	축산과외 1	국고보조금사업 사전검토 철저
7	회계과	세외수입금 징수 지도 철저
8	여성정책관	여성발전기금 보조금신청서 및 정산 미흡
9	여성정책관	자연학습원 개축에 따른 비품구입 예산확보 부적정
10	치수방재과	재난관리기금 회계장부 정리 및 관리 미흡
11	도로과외 2	주요투자사업재원 효율적 운용방안강구(개선)
12	도로과	지방도 포장사업 추진방법 개선
13	기업유치지원과	외자유치상품화지원사업 분담금 납부제도 개선
14	여성정책관외 1	성인지 인식개선 및 성인지예산제도 운영 철저

VI. 주요 재정사항 요약

○ 요약 재정상태 보고서

(단위 : 백만원)

구 분	2013년		2012년	
	금 액	구성비	금 액	구성비
유동자산	437,770	5.03%	440,163	5.17%
투자자산	483,978	5.56%	498,895	5.86%
일반유형자산	592,298	6.80%	554,800	6.51%
주민편의시설	342,512	3.93%	330,605	3.88%
사회기반시설	6,844,018	78.58%	6,685,908	78.49%
기타비유동자산	8,901	0.10%	8,085	0.09%
자 산 총 계	8,709,477	100.0%	8,518,456	100.00%
유동부채	146,883	19.93%	120,436	16.24%
장기차입부채	498,311	67.60%	534,575	72.09%
기타비유동부채	91,954	12.47%	86,566	11.67%
부 채 총 계	737,148	100.0%	741,577	100.00%
고정순자산	7,687,813	96.43%	7,417,893	95.38%
특정순자산	199,863	2.51%	190,054	2.44%
일반순자산	84,653	1.06%	168,932	2.17%
순 자 산 총 계	7,972,328	100.0%	7,776,879	100.00%
부채 및 순자산 총계	8,709,477	-	8,518,456	-

○ 충청북도의 지방공사·공단 자산·부채를 포함한 재정상태

(단위 : 백만원)

구 분	계	지방자치단체	지방공사·공단
총자산*	9,326,722	8,709,477	617,245
총부채	1,179,040	737,148	441,892

※ 총자산 9,326,722백만원은 지방공사·공단 출자금 130,176백만원을 포함하고 있으며, 지방공사·공단 출자금을 차감할 경우 총자산은 9,196,546백만원임.

○ 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2013	2012
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	8.46%	8.71%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	90.79%	93.08%
	③ 유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	8.29%	8.65%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	32.20%	61.64%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산:(유동자산-기타유동자산+일반미수금)+ 장기금융상품+(장기융자금-확자금위탁대여금)+기타투자자산	103.84%	106.01%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산+장·단기 금융상품	59.09%	54.83%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	298.04%	365.47%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	18.15%	16.15%
	⑨ 단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	16.02%	27.51%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100	94.10%	94.68%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	63.76%	57.64%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	2.59%	2.63%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	93.42%	82.54%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	42.43%	45.54%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익+경상세외수익	55.64%	57.23%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	2.92%	2.82%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	8.82%	10.26%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	28.91%	28.84%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	7.41%	6.79%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	5,537,801	5,440,920
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	468,706	473,661
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	468,706	473,661
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,999,230	1,901,355
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	517,634	518,763
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	444,316	467,545
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,870,723	1,730,786
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	200,882	187,244
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	1,041,660,604	1,011,833,880
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	974,704,481	921,062,737
	⑪ 공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	61,459,980	58,773,415

VII. 예비비 지출

(단위 : 천원)

연번	부서별	승인일자	지출승인액	지출액	이월액	불용액	사유
계	13건		4,149,134	3,918,045	149,560	81,529	
1	유기농산과	02-24	252,660	252,660	0	0	대설피해 복구비
2	치수방재과	04-03	4,851	4,850	0	1	무심천 하천부지 손실보상금 청구 소송비용액 지급
3	충북경제자유구역청	04-04	482,940	464,907	0	18,033	충북경제자유구역청 개청 지원
4	충북경제자유구역청충주시청	04-25	110,000	105,097	0	4,903	충북경제자유구역청 충주시청 개청 지원
5	유기농산과	05-16	18,750	18,750	0	0	대설피해(2월) 복구비
6	복지정책과	06-28	2,174,202	2,174,201	0	1	2012년도 영유아보육료 정부지원 공자금 상환
7	유기농산과	07-23	511,050	511,050	0	0	저온피해(농업분야) 복구비
8	산림복지과	07-23	81,000	81,000	0	0	저온피해(산림분야) 복구비
9	도로관리사업소	07-23	146,312	146,312	0	0	도로보수원 퇴직급여 부족분 지급
10	안전총괄과	08-02	110,584	106,159	0	4,425	7.1 조직개편 안전총괄과 신설
11	충북경제자유구역청	09-05	86,785	53,059	0	33,726	커뮤니케이션센터 및 벤처연구센터 유지관리비
12	균형개발과	10-23	120,000	0	102,060	17,940	내륙침단산업권 발전종합계획 국토계획평가 용역
13	정책기획관실	11-22	50,000	0	47,500	2,500	영충호시대 발전전략 연구용역

○ 2013년도 일반회계 예비비 예산액은 527억 8,626만 7천원

(일반회계 예산액대비 1.7%)이며,

- 지출결정액은 13건 41억 4,913만 4천원으로
- 지출액은 39억 1,804만 6천원으로 지출결정액 대비 94.4%
- 이월액은 1억 4,956만원으로 지출결정액 대비 3.6%
- 집행잔액(불용액)은 8,152만 9천원으로 지출결정액 대비 2.0%임.

○ 주요 지출내역을 살펴보면,

- 재해·재난복구비 4건 8억 6,346만원(22.0%)
- 소송 비용 지급 1건 485만 1천원(0.1%)
- 조직개편 지원 3건 6억 7,616만 3천원(17.3%)
- 2012 영유아보육료 정부지원 공자금상환 1건 21억 7,420만 1천원(55.5%)
- 퇴직급여 부족분, 시설 유지관리비 2건 1억 9,937만 1천원(5.1%)

○ 집행잔액(불용액)은 8,152만 9천원으로 내역을 살펴보면,

- 조직개편 지원 2,736만 1천원(33.6%)
- 영충호시대 발전전략 등 용역수행 2,044만원(25.1%)
- 시설 유지관리비 등 3,372만 8천원(41.3%) 등임.

※ 특별회계 예비비 지출은 없음.

○ 예비비는 다음 예산편성을 기다릴 수 없는 급박한 경우에 한하여 최소한의 규모로 편성을 해야 하나, 충북경제자유구역청 소관 커뮤니티센터 및 벤처연구센터 공공운영비의 38.9%, 자산 및 물품취득비의 22.1%를 불용 처리하여 과다계상 여부에 대한 검토가 필요함.