

2024. 6. 12.(수)
제2차 행정문화위원회

2023회계년도 충청북도 결산 및
예비비 지출 승인의 건

검 토 보 고 서

[행정국 소관]

일	반	회	계				
남	북	교	류	협	력	기	금
고	향	사	랑	기	금		



행 정 문 화 위 원 회
수석전문위원 서 정 호

목 차

2023회계연도 충청북도 세입세출 결산

I. 개 황	
II. 일반회계 세입·세출 결산개요	
1. 세입결산	
가. 총괄	
나. 과목별 세부결산 내역	
2. 세출결산	
가. 총괄	
나. 집행잔액 결산	
다. 예산 이용 및 전용	
라. 예산이체	
마. 예비비 결산	
바. 다음연도 이월	
III. 종합검토의견	

2023회계연도 남북교육협력기금

I. 기금결산	
II. 검토의견	

2023회계연도 고향사랑기금

I. 기금결산	
II. 검토의견	

2023회계연도 충청북도 세입세출 결산

I. 개 황

- 2023회계연도 행정국(북부·남부출장소 포함) 소관 세입·세출결산 회계는 일반회계, 남북교육협력기금, 고향사랑기금이 있음.

II. 일반회계 세입·세출 결산개요

1. 세입 결산(행정문화위원회 결산서 P16~24, P29~31)

가. 총 괄

- 2023회계연도 행정국 소관 일반회계 세입예산현액은 389억 1,483만 6천원이며, 454억 364만 4천원이 징수결정되었으며, 징수결정액 대비 99.2%인 450억 4,805만 8천원 수납하였음.
- 징수결정액 중 0.8%인 3억 5,438만 7천원이 미수납되었고, 불납결손액은 119만 9천원임.

【표-1】 부서별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액 [㉠]	징수결정액 [㉡]	수납액 [㉢]	수납률 [㉣]	불납결손액	미수납액
계	38,914,836	45,403,644	45,048,058	99.2	1,199	354,387
행정운영과	24,240,563	24,219,555	24,217,882	99.9	0	1,673
도민소통과	4,702,972	4,687,053	4,686,642	99.9	0	411
회 계 과	6,327,397	12,575,820	12,449,636	98.9	1,199	124,985
정보통신과	3,363,192	3,406,385	3,406,385	100	0	0
인사혁신과	207,160	409,272	182,475	44.5	0	226,797
북부출장소	2,500	7,141	7,141	100.0	0	0
남부출장소	71,052	98,418	97,897	99.4	0	521

- 세입예산현액은 세외수입, 보조금, 지방교부세, 보전수입등및내부거래로 구성되었으며,
- 세외수입은 14.0%인 54억 1,873만 5천원, 보조금은 72.8%인 283억 4,294만 2천원, 지방교부세는 5.4%인 21억원, 보전수입등 및 내부거래는 7.8%인 30억 5,315만 9천원임.

【표-2】 자원별 세입결산 내역

(단위 : 천원 / %)

구 분	예 산 현 액		징수결정액	수납액	불납 결손액	미수납액
계	38,914,836	100	45,403,644	45,048,058	1,199	354,387
세외수입	5,418,735	14.0	11,913,680	11,558,094	1,199	354,387
보조금	28,342,942	72.8	28,342,942	28,342,942	0	0
지방교부세	2,100,000	5.4	2,100,000	2,100,000		
보전수입등및 내부거래	3,053,159	7.8	3,047,022	3,047,022	0	0

나. 과목별 세부결산내역

1) 세외수입 결산내역

- 2023회계연도 행정국 소관 세외수입 예산현액은 54억 1,873만 5천 원이며 119억 1,368만원을 징수결정하고, 이 중 115억 5,809만 4천 원을 수납하였으며, 3억 5,438만 7천원을 미수납하였음.
- 세외수입은 경상적 세외수입과 임시적 세외수입, 지방행정제재부과금으로 구성되어 있으며, 세부내역은 [표-3]와 같음.

【표-3】 세외수입 결산내역

(단위 : 천원, %)

구 분		예산현액		징 수 결정액	수 납 액	불납 결손액	미수납액	
		금액	비율					
세 외 수 입		5,418,735	100.0	11,913,680	11,558,094	1,199	354,387	
경 상 적 세 외 수 입	계	603,932	60.7	7,842,799	7,772,976	0	69,825	
	재산임대수입 (공유재산임대)	603,932	-	642,952	573,751	0	624	
	사용료수입 (기타사용료)	540,000	-	80,105	79,481	0	0	
	수수료수입 (증지수입)	66,200	-	465,482	465,483	0	0	
	이 자 수 입	소계	2,075,797	-	6,654,260	6,654,261	0	0
		공공예금 이자수입	2,000,000	-	6,440,672	6,440,673	0	0
		기타 이자수입	75,797	-	213,588	213,588	0	0
		계	2,113,911	39.0	4,033,634	3,751,517	1,199	280,917
임 시 적 세 외 수 입	재산매각수입	1,535,500	-	2,747,922	2,747,922	0	0	
	기 타 수 입	소계	578,411	-	901,753	901,341	0	411
		보조금 반환금수입	229,131	-	294,002	293,590	0	411
		기부금수입	85,000	-	84,010	84,010	0	0
		위약금	0	-	14,753	14,753	0	0
		그외수입	264,280	-	508,988	508,988	0	0
		지난년도수입	0	-	383,959	102,254	1,199	280,506
지 방 행 정 제 재 부 과 금	소계	18,895	0.3	37,247	33,601	0	3,645	
	변상금	11,495	-	10,686	8,611	0	2,074	
	과태료	7,400	-	25,041	23,470	0	1,571	
	환수금	0	-	1,520	1,520	0	0	

2) 지방교부세 결산내역

- 지방교부세 예산현액은 21억원이며, 21억원을 징수결정하고 100% 수납하였음.
- 지방교부세 세부내역은 [표-4]와 같음.

[표-4] 지방교부세 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목	예산현액		징 수 결정액	수납액	미수납액	미수납액 처리	
	금액	비율				결산 처분	이월액
지방교부세	2,100,000	100.0	2,100,000	2,100,000	0	0	0
특별교부세	2,100,000	100.0	2,100,000	2,100,000	0	0	0

3) 보조금 결산내역

- 행정국 소관 보조금 세입예산은 국고보조금, 국가균형발전특별회계 보조금으로 구성되었으며,
- 보조금 예산현액은 283억 4,294만 2천원이며, 283억 4,294만 2천원을 징수결정하고 100% 수납하였음.
- 보조금 세부내역은 [표-5]와 같음.

[표-5] 보조금 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목	예산현액		징 수 결정액	수납액	미수납액	미수납액 처리	
	금액	비율				결산 처분	이월액
보 조 금	28,342,942	100.0	28,342,942	28,342,942	0	0	0
국고보조금	4,210,442	14.8	4,210,442	4,210,442	0	0	0
국가균형발전특별회계보조금	24,132,500	85.2	24,132,500	24,132,500	0	0	0

4) 보전수입등및내부거래 결산내역

- 보전수입등및내부거래 세입예산은 전년도 이월금, 보조금 등 반환금, 전입금 등으로 구성되었으며,
- 보전수입등및내부거래 예산현액은 30억 5,315만 9천원이며, 30억 4,702만 2천원을 징수결정하고 전액을 수납하였음.
- 보전수입등및내부거래 세입예산의 세부내역은 [표-6]과 같음.

[표-6] 보전수입등및내부거래 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목	예산현액		징 수 결정액	수납액	미수납액
	금액	비율			
보전수입등내부거래	3,053,159	100.0	3,047,022	3,047,022	0
보전수입등	10,151	0.3	4,014	4,014	0
전년도이월금	3,336	-	0	0	0
국고보조금사용잔액	3,336	-	0	0	0
보조금등 반환금	6,815	-	4,014	4,014	0
국고보조금반환금	6,815	-	4,014	4,014	0
내부거래	3,043,008	99.7	3,043,008	3,043,008	0
전입금 (교육비특별회계)	3,043,008	-	3,043,008	3,043,008	0

2. 세출 결산(행정문화위원회 결산서 P77~95)

가. 총괄

- 2023회계연도 행정국 소관 일반회계 세출결산 예산현액은 1,303억 3,106만 7천원으로 예산액 1,235억 5,657만 6천원에 전년도이월액 41억 1,030만원과 예비비 26억 4,419만 1천원이 계상되었음.
- 이 중 지출액은 예산현액대비 96.6%인 1,259억 5,248만 7천원이 고, 다음연도 이월액은 9억 1,357만 1천원, 보조금 반납금은 2,991만 1천원, 집행잔액은 34억 3,509만 7천원임.

[표-7] 일반회계 세출결산 내역

(단위 : 천원, %)

구분	세출 예산액 ㉑	예산성립결정후 증감액 ^㉒		예산현액 ㉓+㉔+㉕	지출액 ㉖	집행률	다음연도 이월액 ㉗	보조금 반납금 ㉘	집행잔액 ㉙+㉚-㉛+㉜	불용률
		전년도 이월액	예비비							
행정국	123,556,576	4,110,300	2,644,191	130,331,067	125,952,487	96.6	913,571	29,911	3,435,097	2.6
행정운영과	29,946,587	3,895,800	2,644,191	36,506,578	36,008,119	98.6	0	8,441	490,018	1.3
도민소통과	8,250,012	60,000	0	8,310,012	8,155,912	98.1	0	9,813	144,287	1.7
회계과	11,198,620	35,000	0	11,233,620	10,066,332	89.6	913,571	11,598	242,119	2.1
정보통신과	13,707,123	119,500	0	13,826,623	13,593,259	98.3	0	59	233,304	1.6
안전혁신과	55,669,476	0	0	55,669,476	53,521,578	96.1	0	0	2,147,898	3.8
북부출장소	1,149,827	0	0	1,149,827	1,112,766	96.7	0	0	37,061	3.2
남부출장소	3,634,931	0	0	3,634,931	3,494,521	96.1	0	0	140,410	3.8

나. 집행잔액 결산

- 예산현액 대비 집행잔액은 충청북도 일반회계 불용률 1.8%보다 높은 2.6%인 34억 3,509만 7천원임.
- 행정국 소관 부서별로 세출예산현액 대비 원인별 불용액 및 불용률은 [표-8]과 같음.

[표-8] 세출예산 집행잔액 결산내역

(단위 : 천원 / %)

구 분	예산현액 ㉑	집행잔액 ㉒	불용률 ㉒/㉑	원 인 별				
				보 조 금 정산잔액	예산 절감액	계획변경 집행사 미발생	등유 차액	낙찰 잔액
충청북도	6,661,997,304	121,463,744	1.8	-	-	-	-	-
행 정 국	130,331,067	3,435,097	2.6	30,331	121,608	11,000	560	3,271,598
행정운영과	36,506,578	490,018	1.3	8,441	50,837	0	0	430,740
도민소통과	8,310,012	144,287	1.7	4,465	0	11,000	0	128,822
회 계 과	11,233,620	242,119	2.1	17,366	14,771	0	0	209,982
정보통신과	13,826,623	233,304	1.6	59	0	0	0	233,245
인사혁신과	55,669,476	2,147,898	3.8	0	42,100	0	560	2,105,238
북부출장소	1,149,827	37,061	3.2	0	9,900	0	0	27,161
남부출장소	3,634,931	140,410	3.8	0	4,000	0	0	136,410

○ 행정국 소관, 예산현액 대비 20% 이상 불용률 사업 내역

- 행정운영과 : 도정업무추진 국외여비 등 6개 사업
- 정보통신과 : 기본경비 1개 사업
- 인사혁신과 : 공무원자녀 학자금대여 지원 등 3개 사업
- 북부출장소 : 북부권 발전협의회 운영 등 2개 사업
- 남부출장소 : 남부권 발전협의회 운영 등 3개 사업

[표-9] 예산현액 대비 20% 이상 집행잔액 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

구 분	사업명	예산현액	지출액	집행잔액	불용률
행정운영과	도정업무추진 국외여비	300,000	195,154	104,845	34.9
	도청 합창단 운영	5,880	720	5,160	87.7
	체육대회 참가 지원	80,200	43,281	36,918	46.0
	자치행정 업무 추진	61,940	47,992	13,947	22.5
	도-시군간 인사교류 활성화	80,415	42,950	37,464	46.5
	지방행정 발전과 공익 증진	5,000	2,600	2,400	48.0
정보통신과	기본경비	72,436	56,753	15,862	21.8
인사혁신과	공무원자녀 학자금대여 지원	3,100	1,723	1,377	44.4
	강사 및 심사수당	17,600	7,764	9,836	55.8
	기본경비	131,071	86,412	44,658	34.0
북부출장소	북부권 발전협의회 운영	5,800	4,500	1,300	22.4
	북부권 발전포럼 운영	36,000	25,938	10,061	27.9
남부출장소	남부권 발전협의회 운영	4,800	3,100	1,700	35.4
	남부권 발전포럼 운영	36,000	23,201	12,798	35.5
	남부권 농업발전토론회 개최	3,600	2,442	1158	32.1

다. 예산이용 및 전용(행정문화위원회 결산서 P109)

○ 2023회계연도 행정국 소관 예산 이용 및 전용은 해당 사항 없음.

라. 예산이체(행정문화위원회 결산서 P112~P116)

○ 지방재정법 제47조의2에 의한 예산이체는 조직개편 등에 따라 예산을 다른 조직으로 이체하는 제도임.

○ 2023회계연도 행정국 소관 예산이체는 조직개편에 따라 4개 부서에서 있었으며, 예산이체액은 650억 511만 1천원이며, 부서별 내역은 [표-10]과 같음.

[표-10] 예산이체 내역

(단위 : 천원)

부서명	세부사업	통계목	예산액	이체금액		이체 승인일자	사 유
				감 액	증 액		
계			66,222,344	65,005,111	65,005,111	-	-
행정운영과 정책기획관	충청권 특별지방자치단체 설치 및 운영	자치단체간부담금	500,000	500,000	0	2023. 07. 07.	조직 개편
행정운영과 인사혁신과	인사고류자 지원	201-01 사무관리비	205,200	205,200	0	2023. 01. 06.	조직 개편
행정운영과 인사혁신과	우수공무원 지원	303-01 포상금	37,000	37,000	0		
행정운영과 인사혁신과	대체인력(행정도우미) 운영	101-04 기간제근로자등보수	183,763	183,763	0		
행정운영과 인사혁신과	인사업무수행 시책추진	201-01 사무관리비	10,000	10,000	0		
행정운영과 인사혁신과	인사업무수행 시책추진	203-03 시책추진업무추진비	2,000	2,000	0		
행정운영과 인사혁신과	인사업무수행 시책추진	308-11 공공기관에대한장차투자사업비	24,000	24,000	0		
행정운영과 인사혁신과	인사업무수행 시책추진	403-02 공공기관에대한본차투자사업비	86,673	86,673	0		
행정운영과 인사혁신과	공무원채용시험준비 지원	309-02 공무원채용시험준비비용	3,100	3,100	0		
행정운영과 인사혁신과	공무원 교육훈련	201-01 사무관리비	380,000	380,000	0		
행정운영과 인사혁신과	공무원 교육훈련	202-01 국내여비	26,000	26,000	0		
행정운영과 인사혁신과	공무원 교육훈련	202-04 국제화여비	200,000	200,000	0		
행정운영과 인사혁신과	공무원 교육훈련	202-05 공무원교육여비	567,000	567,000	0		
행정운영과 인사혁신과	지역인재 채용	101-04 기간제근로자등보수	19,200	19,200	0		
행정운영과 인사혁신과	지역인재 채용	201-01 사무관리비	677,337	677,337	0		
인사혁신과			0	0	677,337		

부서명	세부사업	통계목	예산액	이체금액		이체 승인일자	사 유		
				감 액	증 액				
행정운영과 인사혁신과	지역인재 채용	201-02 공공운영비	6,990 0	6,990 0	0 6,990	2023. 01. 06.	조직 개편		
행정운영과 인사혁신과	지역인재 채용	308-11 공공분야인재양육사업비	154,116 0	154,116 0	0 154,116				
행정운영과 인사혁신과	지역인재 채용	405-01 자산및물품취득비	1,000 0	1,000 0	0 1,000				
행정운영과 인사혁신과	강사 및 심사수당	201-01 사무관리비	17,600 0	17,600 0	0 17,600				
행정운영과 인사혁신과	공무원단체활동 지원	201-01 사무관리비	5,500 0	5,500 0	0 5,500				
행정운영과 인사혁신과	공무원단체활동 지원	204-03 특정업무경비	6,000 0	6,000 0	0 6,000				
행정운영과 인사혁신과	구내식당 운영	101-04 기간제근로자등보수	13,848 0	13,848 0	0 13,848				
행정운영과 인사혁신과	구내식당 운영	201-01 사무관리비	8,660 0	8,660 0	0 8,660				
행정운영과 인사혁신과	구내식당 운영	201-02 공공운영비	5,240 0	5,240 0	0 5,240				
행정운영과 인사혁신과	구내식당 운영	405-01 자산및물품취득비	5,100 0	5,100 0	0 5,100				
행정운영과 인사혁신과	맞춤형 복지제도 운영	201-04 맞춤형복지제도시행경비	4,467,950 0	4,467,950 0	0 4,467,950				
행정운영과 인사혁신과	직원 휴양시설 확충	201-01 사무관리비	435,760 0	435,760 0	0 435,760				
행정운영과 인사혁신과	공공부문 근로자 관리	201-01 사무관리비	9,510 0	9,510 0	0 9,510				
행정운영과 인사혁신과	노사협력 지원	201-03 행사운영비	13,500 0	13,500 0	0 13,500				
행정운영과 인사혁신과	직원 후생복지사업	201-01 사무관리비	642,753 0	642,753 0	0 642,753				
행정운영과 인사혁신과	직원 후생복지사업	201-02 공공운영비	57,630 0	57,630 0	0 57,630				
행정운영과 인사혁신과	인력운영비	101-03 공무직무기계약근로자보수	670,678	670,678	0 670,678			2023. 01. 05.	조직 개편
행정운영과 인사혁신과	인력운영비	303-02 성과상여금	6,480,760 0	6,480,760 0	0 6,480,760				
행정운영과 인사혁신과	인력운영비	304-01 연금부담금	31,744,268 0	31,744,268 0	0 31,744,268				
행정운영과 인사혁신과	인력운영비	304-02 국민건강보험금	6,372,000 0	6,372,000 0	0 6,372,000				
행정운영과 인사혁신과	인력운영비	304-04 공직기초근로자합복합금등	695,000 0	695,000 0	0 695,000				

부서명	세부사업	통계목	예산액	이체금액		이체 승인일자	사 유
				감 액	증 액		
행정운영과 인사혁신과	기본경비	201-01 사무관리비	24,836	24,836	0		
			0	0	24,836		
행정운영과 인사혁신과	기본경비	202-01 국내여비	47,600	47,600	0		
			0	0	47,600		
행정운영과 인사혁신과	기본경비	203-02 정원가산업무추진비	45,800	45,800	0		
			0	0	45,800		
도민소통과 행정운영과	도시공간인프라류 활성화	201-01 사무관리비	100,800	100,800	0		
			0	0	100,800		
도민소통과 행정운영과	도시공간인프라류 활성화	201-03 행사운영비	1,215	1,215	0		
			0	0	1,215		
도민소통과 행정운영과	학생아르바이트 운영	101-04 기간제근로자등보수	263,416	263,416	0		
					263,416		
도민소통과 행정운영과	지역공동체 실현을 위한 이통장 역량강화	307-02 민간경상사업보조	5,500	5,500	0		
			0	0	5,500		
도민소통과 행정운영과	지역공동체 실현을 위한 이통장 역량강화	307-04 민간행사사업보조	108,000	108,000	0		
			0	0	108,000		
도민소통과 행정운영과	출안취소통및상행진	307-04 민간행사사업보조	36,000	36,000	0		
			0	0	36,000		
도민소통과 행정운영과	재행정 발전과 공익 증진	307-02 민간경상사업보조	5,000	5,000	0		
			0	0	5,000		
도민소통과 행정운영과	주민치 운영 활성화 지원	307-02 민간경상사업보조	8,000	8,000	0		
			0	0	8,000		
도민소통과 행정운영과	주민치 운영 활성화 지원	307-04 민간행사사업보조	54,000	54,000	0		
			0	0	54,000		
도민소통과 행정운영과	주민치 운영 활성화 지원	308-01 자치단체경상보조금	55,000	55,000	0		
			0	0	55,000		
도민소통과 행정운영과	지방자치체 자율통합지원	403-01 자치단체자본보조	9,353,000	9,353,000	0		
			0	0	9,353,000		
도민소통과 행정운영과	열악형가정위조사업운영	201-01 사무관리비	5,000	5,000	0		
			0	0	5,000		
도민소통과 행정운영과	주민자치시설 가능보강	403-01 자치단체자본보조	52,000	52,000	0		
			0	0	52,000		
도민소통과 행정운영과	인력 운영비	101-03 공무직무기계약근로자보수	342,952	68,590	0		
			722,976	0	68,590		
도민소통과 행정운영과	기본경비	201-01 사무관리비	31,932	12,418	0		
			55,881	0	12,418		
도민소통과 행정운영과	기본경비	202-01 국내여비	61,200	23,800	0		
			107,100	0	23,800		

2023.
01.
06.

조직
개편

2023.
01.
05.

조직
개편

마. 예비비 결산(행정문화위원회 결산서 P119)

- 예비비는 지방재정법 제43조에 따라 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위해 예산에 계상하여 사용하는 것으로,
- 2023회계연도 행정국 소관 예비비 사용은 일반예비비 2개 사업에 대하여 26억 6,419만 1천원이 지출결정 되어 전액 지출되었음.
- 일반예비비 지출사유는 궁평 지하차도 참사 희생자 합동분양소 설치를 위한 예비비 사용, 주민소환투표 관리경비 납부로서 세부내역은 [표-11]과 같음.

[표-11] 행정국 일반예비비 사용 내역

(단위 : 천원)

과 목			지출 결정액 ㉑	지출액 ㉒	이월액 ㉓	불용액 ㉔-㉕-㉖	지출결정 일자	지출사유
조직	세부사업	통계목						
합계			2,664,191	2,664,191	0	0	-	-
행정문화위원회	주요 의안행사업무추진	행사운영비	20,000	20,000	0	0	2023-07-26	궁평 지하차도 참사 희생자 합동분양소 설치를 위한 예비비 사용
	주민소환투표 관리경비	가부담금	2,644,191	2,644,191	0	0	2023-08-29	주민소환투표 관리경비 납부

바. 다음연도 이월

1) 명시이월(결산서 P626)

- 명시이월은 지방재정법 제50조에 따라 세출예산 중 연도내에 불가피한 사유로 인하여 그 연도내에 지출하지 못한 경비 등

다음연도에 이월하여 사용하는 것으로 사전에 의회 의결을 받아야 함.

- 2023회계연도 행정국 소관 명시이월비는 회계과 1개사업 9억 1,357만 1천원으로 세부내역은 [표-12]와 같음.

[표-12] 명시이월 결산 내역

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉠	지 출 원인액	지출액 ㉡	이월액 ㉢	집행잔액 ㉠-㉡-㉢	이월사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			2,470,000	1,509,069	1,479,387	913,571	77,040	-
회계과	청사시설 보수공사	시설비	2,454,000	1,503,680	1,473,998	903,571	76,430	사전절차 이행
		감리비	16,000	5,389	5,389	10,000	610	

2) 사고이월

- 2023회계연도 행정국 소관 사고이월은 해당 사항 없음.

Ⅲ. 종합검토의견

1. 세입 결산(행정문화위원회 결산서 P16~24, P29~31)

- 2023회계연도 행정국 소관 일반회계 세입예산현액은 389억 1,483만 6천원이며, 454억 364만 4천원이 징수결정되었음.
- 세입수납액은 450억 4,805만 8천원으로 징수결정액 대비 99.2% 임.
- 징수결정액 중 0.8%인 3억 5,438만 7천원이 미수납되었고, 119만 9천원이 결손처분 되었음.

【표-13】 부서별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액㉑	징수결정액㉒	수납액 ㉓	수납률 ㉔	불납 결손액	미수납액
계	38,914,836	45,403,644	45,048,058	99.2	1,199	354,387
행정운영과	24,240,563	24,219,555	24,217,882	99.9	0	1,673
도민소통과	4,702,972	4,687,053	4,686,642	99.9	0	411
회 계 과	6,327,397	12,575,820	12,449,636	98.9	1,199	124,985
정보통신과	3,363,192	3,406,385	3,406,385	100	0	0
인사혁신과	207,160	409,272	182,475	44.5	0	226,797
북부출장소	2,500	7,141	7,141	100.0	0	0
남부출장소	71,052	98,418	97,897	99.4	0	521

○ 세입 과목별 결산내역을 보면

- 세외수입은 119억 1,368만원을 징수결정하여 이중 115억 5,809만 4천원을 수납하고, 3억 5,438만 7천원을 미수납하였음.
- 보조금은 283억 4,294만 2천원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.

- 지방교부세는 21억원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.
- 보전수입등및내부거래는 30억 4,702만 2천원을 징수결정하여 전액 수납하였음.

【표-14】 부서별 세입결산 내역

(단위 : 천원,%)

구 분	예산현액㉑		징수결정액㉒	수납액 ㉓	불납 결손액	미수납액
계	38,914,836	100.0	45,403,644	45,048,058	1,119	354,387
세외수입	5,418,735	14.0	11,913,680	11,558,094	1,119	354,387
보조금	28,342,942	72.8	28,342,942	28,342,942	0	0
지방교부세	2,100,000	5.4	2,100,000	2,100,000	0	0
보전수입등 및 내부거래	3,053,159	7.8	3,047,022	3,047,022	0	0

○ 세입예산 미수납액 징수 및 세수 증대 대책 강구

- 2023회계연도 행정국 미수납액은 징수결정액 454억 364만 4천원 의 0.8%인 3억 5,438만 7천원,
- 결손처분액은 119만 9천원이 발생하였으며 3억 8,934만 1천원을 다음연도로 이월하였음.
- 지난해 대비 미수납액의 비율이 1.2%에서 0.8%로 소폭 줄어들었으나, 자주재원이 열악한 우리도의 재정상황에서는 세수증대의 노력과 함께 체납액이 최소화될 수 있도록 지속적으로 효율적인 징수대책을 강구하여야 할 것임.

2. 세출 결산(행정문화위원회 결산서 P77~95)

- 행정국 소관 2023회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 1,303억 3,106만 7천원으로
- 세출예산 현액대비 96.6%인 1,259억 5,248만 7천원을 지출하고, 9억 1,357만 1천원을 이월했으며, 2.6%인 34억 3,509만 7천원을 불용처리 하였음.
- 주요 불용원인은 보조금 정산잔액 3,033만 1천원, 예산절감액 1억 2,160만 8천원, 계획변경등 집행사유미발생 1,100만원, 낙찰차액 56만원, 예산집행 잔액 32억 7,159만 8천원이 주요 원인임.
- 행정국 불용률은 세출예산현액 대비 2.6%로 충청북도 일반회계 불용률 1.8%보다 다소 높으며, 정책사업의 다음연도 이월 규모는 0.7%로 비교적 양호하다고 판단됨.
- 불용률이 예산현액 대비 20%를 초과한 행정운영과의 ‘도정업무 추진 국외여비’ 등 15개 사업 [표-15]에 대하여는 불용사유에 대한 구체적 설명이 필요하며, 우크라이나 및 팔레스타인 사태로 인한 세계 경제의 상황변화, 오송 지하철도 참사 등 특수한 상황 발생과 관련 없이 다년간 지속적으로 불용률이 높은 사업의 경우 향후 예산편성 및 집행 시 사업의 축소 내지 폐지 등 사업타당성에 대한 면밀한 검토와 분석에 철저를 기하여 재정운영의 건전성과 효율성을 높일 수 있는 적극적인 대책과 실행이 요구된다고 하겠음.

[표-15] 예산현액 대비 20% 이상 집행잔액 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

구 분	사업명	예산현액	지출액	집행잔액	불용률
행정운영과	도정업무추진 국외여비	300,000	195,154	104,845	34.9
	도청 합창단 운영	5,880	720	5,160	87.7
	체육대회 참가 지원	80,200	43,281	36,918	46.0
	자치행정 업무 추진	61,940	47,992	13,947	22.5
	도-시군간 인사교류 활성화	80,415	42,950	37,464	46.5
	지방행정 발전과 공익 증진	5,000	2,600	2,400	48.0
정보통신과	기본경비	72,436	56,753	15,862	21.8
인사혁신과	공무원자녀 학자금대여 지원	3,100	1,723	1,377	44.4
	강사 및 심사수당	17,600	7,764	9,836	55.8
	기본경비	131,071	86,412	44,658	34.0
북부출장소	북부권 발전협의회 운영	5,800	4,500	1,300	22.4
	북부권 발전포럼 운영	36,000	25,938	10,061	27.9
남부출장소	남부권 발전협의회 운영	4,800	3,100	1,700	35.4
	남부권 발전포럼 운영	36,000	23,201	12,798	35.5
	남부권 농업발전토론회 개최	3,600	2,442	1158	32.1

3. 예산이용 및 전용(행정문화위원회 결산서 P109)

○ 2023회계연도 행정국 소관 예산 이용 및 전용은 해당 사항 없음.

4. 예산이체(행정문화위원회 결산서 P112~P116)

○ 2023회계연도 행정국 소관 예산이체는 조직개편에 따라 행정은

영과 예산 중 정책기획관, 인사혁신과, 도민소통과로 총 650억 511만 1천원을 이체한 것으로 별다른 이견은 없음.

5. 예비비 결산(행정문화위원회 결산서 P119)

- 2023회계연도 행정국 소관 예비비 사용은 일반예비비 2개 사업에 대하여 26억 6,419만 1천원이 지출결정 되어 전액 지출되었으며, 지출사유는 궁평 지하차도 참사 희생자 합동분양소 설치를 위한 예비비 사용, 주민소환투표 관리경비 납부로서 예비비 지출사유는 타당하다고 판단되어 별다른 이견은 없음.

6. 다음연도 이월(결산서 P626)

- 2023회계연도 행정국 소관 다음연도 이월액은 예산현액의 0.7%인 9억 1,357만 1천원으로, 명시이월 1개 사업임.
- 명시이월 사유는 회계과 청사시설 보수공사 사업의 시설비 사전절차 이행에 따라 이월된 것으로 특별한 이견은 없으나 현재 추진상황이나 결과 및 향후 집행계획에 대한 설명이 필요하다고 판단됨.
- 2023회계연도 행정국 소관 사고이월은 해당 사항 없음.
- 예산의 이월은 당해연도 활용되지 못하여 예산 활용의 효율성을 저해하므로 예산집행에 주의가 필요하고, 계획적인 재정 운용이 되도록 해야 함.

- 2023회계연도 -
남북교류협력기금

남북교류협력기금 결산

I. 기금 결산(행정문화위원회 결산서 P139 ~ P140)

1. 총괄

- 남북교류협력기금은 「충청북도 남북교류협력 조례」에 따라 북한과의 교류협력사업 추진을 목적으로 조성된 기금으로, 2023회계연도 말 현재액은 전년도 말 조성액 보다 2.3% 증가한 46억 8,875만 6천원이며, 세부내역은 [표-16]와 같음.

[표-16] 기금 조성 총괄내역

(단위 : 천원)

기금명	소관부서	전년도말 조성액 가	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 나=가+나
			계 나=다-라	조성액 다	사용액 라	
남북교류협력기금	도민소통과	4,581,773	106,982	109,682	0	4,688,756

2. 수입결산

- 남북교류협력기금의 수입결산은 수입계획현액 12억 1,229만 2천원이며, 12억 4,775만 6천원을 징수결정하여 전액이 수납되었음.

[표-17] 기금 수입 총괄내역

(단위 : 천원)

구분	수입 계획액	전년도 이월액	수입계획 현액	징수 결정액	실제 수납액	미수납 액	미수납액처리	
							결손 처분	다음연도 이월액
남북교류협력기금	1,212,292	0	1,212,292	1,247,756	1,247,756	0	0	0

- 남북교류협력기금 수입의 주요 재원은 공공예금이자, 예치금회수, 예탁금이자로, 세부내역은 [표-18]과 같음.

[표-18] 기금 수입 세부내역

(단위 : 천원)

과 목	수입계획현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	비 고
합 계	1,212,292	1,247,756	1,247,756	-	
세외수입	9,451	44,451	44,451	-	
경상적세외수입	9,451	44,451	44,451	-	
이자수입	9,451	44,451	44,451	-	
공공예금이자	9,451	44,451	44,451	-	
보조수입등내부거래	1,202,841	1,203,305	1,203,305	-	
보전수입등	1,140,773	1,140,773	1,140,773	-	
예치금회수	1,140,773	1,140,773	1,140,773	-	
예치금회수	1,140,773	1,140,773	1,140,773	-	
내부거래	62,068	62,532	62,532	-	
예탁금및예수금	62,068	62,532	62,532	-	
예탁금이자수입	62,068	62,532	62,532	-	

3. 지출결산

- 남북교류협력기금의 지출결산은 지출계획현액 12억 1,229만 2천원 중 12억 4,775만 6천원 지출되었음.

[표-19] 기금 지출결산 총괄내역

(단위 : 천원)

구 분	지출계획액	전년도이월액	지출계획액	지출액	다음년도이월액
남북교류협력기금	1,212,292	0	1,212,292	1,247,756	0

- 남북교류협력기금의 지출은 예치금 및 예탁금으로 [표-20]과 같음.

[표-20] 기금 지출결산 세부내역

(단위 : 천원)

과 목	지출 계획액	전년도 이월액	지출계획 현액	지출액	다음년도 이월액
계	1,212,292	-	1,212,292	1,247,756	
일반행정	1,212,292	-	1,212,292	1,247,756	
재무활동	212,292	-	212,292	1,247,756	
보전지출	212,292	-	212,292	1,247,756	
예치금	212,292	-	212,292	1,247,756	
일반예치금	212,292	-	212,292	1,247,756	
남북 평화통일 여간조성	1,000,000	-	1,000,000	0	
남북교류협력사업	1,000,000	-	1,000,000	0	
민간이전	1,000,000	-	1,000,000	0	
민간경상보조	1,000,000	-	1,000,000	0	

II. 검토의견

- 남북교류협력기금은 「충청북도 남북교류협력 조례」에 따라 북한과의 남북교류 협력사업의 체계적인 추진을 목적으로 조성된 기금으로,
- 전년도말 조성액 45억 8,177만 3천원의 2.3%인 1억 698만 2천원이 증가한 46억 8,875만 6천원임.
- 남북교류협력기금은 2010년 5·24조치와 유엔의 대북제재결의로 남북교류사업이 중단된 이후 사업비 지출 없이 통합관리기금 등에 예탁하고 있어 특별한 의견이 없음.

- 2023회계연도 -
고향사랑기금

고향사랑기금 결산

I. 기금 결산(행정문화위원회 결산서 P147 ~ P148)

1. 총괄

- 고향사랑기금은 「충청북도 고향사랑 기부금 모금 및 운용에 관한 조례」에 따라 2023년 설치되어 「고향사랑 기부금에 관한 법률」 제11조에 의해 모금·접수한 기금의 효율적인 관리·운용을 목적으로 조성된 기금으로, 2023회계연도 말 현재액은 2억 3,704만원이며, 세부내역은 [표-21]과 같음.

[표-21] 기금 조성 총괄내역

(단위 : 천원)

기금명	소관부서	전년도말 조성액 가	당해연도 증감액			당해연도말 조성액 (마=가+나)
			계 나=다-라	조성액 다	사용액 라	
고향사랑기금	도민소통과	0	237,040	237,040	0	237,040

2. 수입결산

- 고향사랑기금의 수입결산은 수입계획현액 2억 5,015만원이며, 2억 3,704만원을 징수결정하여 전액이 수납되었음.

[표-22] 기금 수입 총괄내역

(단위 : 천원)

구분	수입 계획액	전년도 이월액	수입계획 현액	징수 결정액	실제 수납액	미수납 액	미수납액처리	
							결손 처분	다음연도 이월액
고향사랑기금	250,150	0	250,150	237,040	237,040	0	0	0

- 고향사랑기금 수입의 주요 재원은 공공예금이자, 기부금수입, 기타회계전입금으로, 세부내역은 [표-23]과 같음.

[표-23] 기금 수입 세부내역

(단위 : 천원)

과 목	수입계획현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	비 고
합 계	250,150	237,040	237,040	-	
세외수입	80,150	153,029	153,029	-	
경상적세외수입	150	134	134	-	
이자수입	150	134	134	-	
공공예금이자	150	134	134	-	
임시적세외수입	80,000	152,895	152,895		
기타수입	80,000	152,895	152,895		
기부금수입	80,000	152,895	152,895		
보조수입등내부거래	170,000	84,011	84,011	-	
내부거래	170,000	84,011	84,011	-	
전입금	170,000	84,011	84,011	-	
기타회계전입금	170,000	84,011	84,011	-	

3. 지출결산

- 고향사랑기금의 지출결산은 지출계획현액 2억 5,015만원 중 2억 3,704만원 지출되었음.

[표-24] 기금 지출결산 총괄내역

(단위 : 천원)

구 분	지출계획액	전년도이월액	지출계획액	지출액	다음년도이월액
고향사랑기금	250,150	0	250,150	237,040	0

- 고향사랑기금의 지출은 의료비 후불제 연계 취약계층 치아교정 지원 사회복지사업보조 및 예치금으로 [표-25]와 같음.

[표-25] 기금 지출결산 세부내역

(단위 : 천원)

과 목	지출 계획액	전년도 이월액	지출계획 현액	지출액	다음년도 이월액
계	250,150	-	250,150	237,040	
일반행정	250,150	-	250,150	237,040	
고향사랑기금사업	100,000	-	100,000	0	
의료비 환제연계 취약계층 차고정지원(고향사랑기금)	100,000	-	100,000	0	
민간이전	100,000	-	100,000	0	
사회복지사업보조	100,000	-	100,000	0	
재무활동	150,150	-	150,150	237,040	
보전지출	150,150	-	150,150	237,040	
예치금	150,150	-	150,150	237,040	
일반예치금	150,150	-	150,150	237,040	

II. 검토의견

- 고향사랑기금은 「충청북도 고향사랑 기부금 모금 및 운용에 관한 조례」에 따라 2023년 설치되어 「고향사랑 기부금에 관한 법률」 제11조에 의해 모금·접수한 기금의 효율적인 관리·운용을 목적으로 조성된 기금으로,
- 시행 첫해 2023회계연도 말 현재액은 2억 3,704만원임.
- 고향사랑기금 사업에 대한 인지도가 낮고 기금모금도 활성화되지 못하고 있어, 이를 해결하기 위한 구체적이고 세부적인 대책이 필요할 것으로 판단 됨.
- 고향사랑기금의 조성액 대비 지출액이 2023년회계연도 기준 42.2%로 지출비율이 높다고 볼 수 있으므로, 기금조성의 건전성 확보를 위해 합리적인 지출금액 설정에 보다 면밀한 검토가 필요하다고 사료됨.