

기획경제위원회소관  
'95년도세입·세출결산승인신청(안)

검 토 보 고

기 획 경 제 위 원 회  
전 문 위 원

I '95년도 세입세출 결산총괄

1. 세입세출 결산총괄 ..... 120

    가. 세입결산 총괄 ..... 121

    나. 세출결산 총괄 ..... 122

II 공보관실 소관

1. 세출예산 총괄 ..... 123

2. 검토내역 및 의견 ..... 123

III 감사실소관

1. 세출예산 총괄 ..... 125

2. 검토내역 및 의견 ..... 125

IV 기획관리실소관

1. 세출예산 총괄 ..... 127

2. 검토내역 및 의견 ..... 129

3. 지역개발기금 특별회계

가. 수입예산 총괄 .....	132
나. 검토내역 및 의견 .....	132
다. 세출예산 총괄 .....	133
라. 검토내역 및 의견 .....	133

V. 공업경제국소관

1. 세출예산 총괄 .....	134
2. 검토내역 및 의견 .....	135

# I '95년도세입세출결산총괄

## 1. 세입세출 결산 총괄

(단위:백만원)

회 계 별	예산현액 (1)	세 결 산액 (2)	세 결 산액 (3)	비 율			세 계 잉 여 금
				1:2	1:3	2:3	
합 계	946,079	978,547	816,010	103.4	86.2	83.4	162,537
일 반 회 계	666,697	701,027	588,437	105.1	88.3	83.9	112,589
특 별 회 계	279,382	277,521	227,573	99.3	81.4	82.0	49,948
○공영개발사업	172,808	167,558	139,881	96.9	80.9	83.4	27,677
○지역개발기금	84,075	87,468	65,654	104.0	78.0	75.0	21,809
○의 료 보 호	17,265	17,264	16,857	99.9	97.6	97.6	407
○농어촌소득 개발기금	3,324	3,324	3,270	100.0	98.3	98.3	54
○대청호대책	1,911	1,912	1,911	100.1	100.0	99.9	2

## 가. 세입 결산 총괄

(단위:백만원)

회 계 별	예산액 (1)	징결 정액 (2)	수납액 (3)	비율 (%)		불납 결손액	미수납액
				1:2	2:3		
합 계	946,079	998,100	978,547	103.4	98.0	332	19,221
일반회계	666,679	720,362	701,027	105.1	97.3	239	19,004
특별회계	279,382	277,738	277,521	99.3	99.9	-	217
○공 기 업	256,883	255,238	255,021	99.3	99.9	-	217
-공영개발사업	172,808	167,775	167,558	96.9	99.8	-	
-지역개발기금	84,075	87,463	87,463	104.0	100.0	-	
○의 료 보 호	17,265	17,264	17,264	99.9	100	-	-
○농이촌소득 개발기금	3,324	3,324	3,324	100.0	100	-	-
○대청호대책	1,911	1,912	1,912	100.0	100	-	-

- '95 일반회계 및 특별회계 세입예산액 946,079백만원에 대하여 105.4%에 해당하는 998,100백만원이 징수결정 되었음.
- 일반회계가 8.0%에 해당하는 53,665백만원이 증가하였고, 특별회계에서는 예산보다 1,644백만원이 적게 징수 결정되었음.
- 미수납액 19,221백만원은 일반회계가 98.8%인 19,004백만원, 특별회계가 217백만원으로 1.2%임.
- 불납결손액 332백만원의 내역은 일반회계 332백만원이며, 특별회계는 없음.

나. 세출 결산 총괄

(단위:백만원)

회 계 별	예 산 액 (1)	지출원인 행 위 액 (2)	지 출 액 (3)	비 율 (%) 1:3	다 이 음 년 도 액 (5)	불 용 액
합 계	946,079	871,861	816,010	86.3	87,326	42,743
일 반 회 계	666,697	637,631	588,437	88.3	63,490	14,770
특 별 회 계	279,382	234,229	227,573	81.5	23,836	27,973
○ 공 기 업	256,883	212,191	205,534	80.0	23,836	27,512
-공영개발사업	172,808	65,654	139,881	80.9	23,836	9,091
-지역개발기금	84,075	146,538	65,654	78.1		18,421
○ 의 료 보 호	17,265	16,857	16,857	97.6		408
○ 농 어 촌 소 득 개 발 기 금	3,324	3,270	3,270	98.4		54
○ 대 청 호 대 책	1,911	1,911	1,911	100		0

- '95 일반회계 및 특별회계 세출예산액은 예산현액 946,079백만원에 대하여 결산액 816,010백만원으로 평균 86.3%를 집행하였으며
- 일반회계 세출예산은 예산액 대 결산액이 88.3%며, 특별회계는 81.5%임.
- 예산현액이 전년도('94)보다 전체 177,270백만원 (일반회계 124,546백만원, 특별회계 52,723백만원)이 증가하였고, 집행율도 16.6% (일반회계 1.4%, 특별회계 54%)가 증가했음.

## II 공보관실소관

### 1. 세출예산 총괄

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	불용액	비 고
계	591,638	551,277	-	40,361	
공보관리	491,229	465,934	-	25,295	
보도관리	100,409	85,343		15,066	

- 공보관실 소관의 '95 일반회계 세출예산 현액은 5억9천1백6십3만8천원으로 도전체 일반회계 세출예산액 6,666억9천7백만원의 0.09%를 차지하고 있음.
- 세출예산 현액에서 93.2%인 5억5천1백2십7만7천원이 지출되었고, 6.8%에 해당하는 4천3십6만1천원이 불용액으로 처리되었음.

### 2. 검토내역 및 의견

'95년도 공보관실 소관 일반회계 세출결산은 예산현액 5억9천1백6십3만8천원중 6.8%에 해당하는 4천3십6만1천원이 불용액으로 처리되었음.

○ 불용액을 원인별로 살펴보면,

- 집행잔액 3천9백4십4만3천만원 (97.7%)
- 변경취소 9십1만8천원 ( 2.3%)으로

각각 기인하고 있으며

첫째, 집행잔액에 있어서는

일용인부임, 임차료, 자산취득비등 단순예산 집행잔액과 95. 6. 27 선거와 관련  
도보, 새충북, 도정시책 기획홍보, 홍보위원의 중앙연수 취소등 사업을 일시 중  
단하여 발생한 집행잔액에서 기인되며,

둘째, 계획변경 취소에 있어서는

교정사 인부임으로 예산을 확보하였으나 직원들이 교정업무를 수행한 데서 기인  
됨.

이상에서 살펴본 바와 같이 세출결산은 적정을 기한 것으로 사료되나 단순 집행잔액이  
불용액 대비 97.7%에 이르는등 사장재원이 발생한 것은 효율적인 예산집행으로 볼 수 없  
는 바 예산성립 후 여건 변동등 사유발생시는 즉시 감액 조정 부족재원에 활용하여야 할  
것으로 사료됨.



### Ⅲ 감사실소관

#### 1. 세출예산 총괄

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	불용액	비 고
계	127,256	117,795	-	9,461	
감사관리	127,256	117,795	-	9,461	

- 감사실 소관의 '95 일반회계 세출예산 현액은 1억2천1백2십5만6천원으로 도전체 일반회계 세출예산액 6,666억9천7백만원의 0.02%를 차지하고 있음.
- 세출예산 현액에서 92.6%인 1억1천7백7십9만5천원이 지출되었고, 7.4%에 해당되는 9백4십6만1천원이 불용액으로 처리되었음.

#### 2. 검토내역 및 의견

'95년도 감사실 소관 일반회계 세출결산은 예산현액 1억2천7백2십5만6천원중 7.4%에 해당하는 9백4십6만1천원이 불용액으로 처리되었음.

- 불용액을 원인별로 살펴보면,

- 집행잔액

9백4십6만1천원으로

일용인부임, 공직자윤리위원회위원수당, 급량비, 보상금등 단순 예산집행 잔액이 발생한 데서 기인됨.

이상에서 살펴본 바와 같이 세출결산은 전반적으로 적정을 기한 것으로 사료되나 집행잔액의 유형을 보면, 수요예측이 가능한 부분으로 정확한 소요판단을 못한 결과로 향후 예산집행에 있어서 여건변동등 사유발생시는 이를 조정 부족재원에 활용토록 하여야 할 것으로 사료됨.

## IV 기획관리실소관

### 1. 세출예산 총괄

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	불용액	비 고
계	37,341,826	29,820,267	3,000,000	4,521,559	
기관운영	25,551,940	24,867,344		684,596	
기획관리	948,248	937,275		10,973	
심사분석	50,400	48,731		1,669	
예산운영	1,361,988	1,340,350		21,638	
투자관리	62,288	47,472		14,816	
법무관리	77,560	68,519		9,041	
전산통계관리	952,780	761,139		191,641	
국제교류	410,211	364,022		46,189	
의료원운영	1,355,064	1,355,064		0	
대학교육	3,000,000	-	3,000,000	0	
예비비기타	3,571,347	30,351		3,540,996	

- 기획관리실 소관 '95년도 일반회계 세출예산 현액은 373억4천2백만원으로 도전체 일반회계 세출예산액 6,666억9천7백만원의 5.1%를 차지하고 있음.
- 세출예산 현액에서 79.9%인 298억2천만원이 지출되었고, 8%에 해당하는 30억원이 다음년도로 이월되었으며, 12.1%에 해당하는 45억3천1백만원이 불용액으로 처리되었음.

## 2. 검토내역 및 의견

'95년도 기획관리실 소관 일반회계 세출예산은 예산현액 373억4천2백만원중 12.1%에 해당하는 45억3천1백만원이 불용액으로 처리되었음.

○ 불용액을 원인별로 살펴보면,

- 예산집행 잔액	6억2천2백만원 (13.7%)
- 집행사유미발생	1억5천8백만원 ( 3.5%)
- 계획변경취소	1억3천4백만원 ( 3.0%)
- 예산절감	7천9백만원 ( 1.7%)
- 예비비	35억3천7백만원 (78.1%)으로

각각 기인하고 있으며 이를 세항별로 살펴보면,

첫 째, 기관운영에 있어서는

예산현액 255억5천2백만원중 2.8%에 해당되는 6억8천5백만원이 불용처리된 것으로

- 사유미발생	7천7백만원
- 예산절감	6천만원
- 집행잔액	5억4천9백만원으로

사유미발생에 있어서는 민간경상보조, 연금지급금에서 발생하였으며,

집행잔액에 있어서는 도정업무추진과 관련하여 확보한 pool 예산과 인건비 등에서 발생하였음.

둘 째, 기획관리에 있어서는

예산현액 9억4천8백만원중 1.2%에 해당되는 1천1백만원이 불용처리된 것으로

- 집행잔액	6백만원
- 사유미발생	5백만원으로

일용인부임, 일반운영비등에서 발생한 단순 집행잔액과 치안협의회 수당과 도의원 상해등 보상금에서 사유가 미발생한 데서 기인하고 있음.

셋째, 심사분석에 있어서는

예산현액 5천만원중 4%에 해당되는 2백만원이 불용처리된 것으로

- 집행잔액 2백만원으로

일반수용비에서 발생한 불용액임.

넷째, 예산운영에 있어서는

예산현액 13억6천2백만원의 1.6%에 해당되는 2천1백만원이 불용처리된 것으로

- 예산절감 1천9백만원

- 집행잔액 2백만원으로

일용인부임, 자산취득비등에서 발생한 단순 집행잔액과 일반수용비의 예산절감으로 발생한 불용액에서 기인됨.

다섯째, 투자관리에 있어서는

예산현액 6천2백만원의 24.2%에 해당되는 1천5백만원이 불용처리된 것으로

- 집행잔액 4백만원

- 계획변경 취소 1천1백만원으로

일용인부임, 일반수용비등의 단순 집행잔액과 민자유치투자설명회, 도정발전토론회 및 심포지움의 취소로 당초 확보하였던 장소 임차료 3백만원과 참석자 보상금 8백만원이 불용액으로 발생한 데서 기인됨.

여섯째, 법무관리에 있어서는

예산현액 7천8백만원의 11.5%에 해당되는 9백만원이 불용처리된 것으로

- 집행잔액 9백만원으로

일반수용비, 운영수당, 보상금등에서 발생한 불용액임.

일곱째, 통계전산 운영에 있어서는

예산현액 9억5천3백만원의 21.1%에 해당되는 1억9천2백만원이 불용처리된 것으로

- 집행잔액 2천9백만원

- 사유미발생 7천6백만원

- 계획변경취소

8천7백만원으로

일반수용비, 공공요금등에서 발생한 단순 집행잔액과 통계자료작성 인부임, 도정  
사료제출자 보상금, 국산 주전산기 리스료의 사유미발생, 인공위성자료 분석장비  
및 도면입력용 PC 구입계획을 변경한 데서 발생한 불용액에서 기인됨.

어덯째, 국제교류에 있어서는

예산현액 4억1천만원의 11.2%에 해당되는 4천6백만원이 불용처리된 것으로

- 계획변경취소

3천7백만원

- 집행잔액

9백만원으로

중국 흑룡강성 부서장 본도 방문여비, 중국 흑룡강성과의 자매결연 체결, 민간대  
표단 보상금, 국제협력자원봉사원 출무보상금, 도내거주 외국인 초청행사 및 수  
출학교운영 감사여비보상등 당초예산에 확보하였으나 계획이 변경 취소된 데서  
발생한 불용액과 일반수용비, 공공요금 및 제세등에서 발생한 단순 집행잔액에서  
기인됨.

아홉째, 의료원 운영에 있어서는

적정한 예산집행이 이루어진 것으로 나타났음.

열째, 대학교육에 있어서는

예산현액 30억원이 이월되었는데 옥천 도립공업전문대학 설립 30억원이 이월된데  
서 기인됨.

이상에서 살펴본 바와 같이 세출결산은 전반적으로 적정을 기한 것으로 사료되나 전체 불  
용액에서 예비비를 제외한 불용액중 62.6%에 해당하는 6억2천2백만원이 집행잔액으로 처  
리되어 소중한 재원을 사장시키는 결과를 초래하였으며, 이의 시정을 위해서는 세출예산  
소요액을 정확히 판단하여 편성 운영하고 예산 성립후 여건변동등 사유발생시는 이를 조  
정 부족재원에 활용토록 하여 효율적인 재정운영을 펴나가야 할 것으로 사료됨.

### 3. 지역개발기금 특별회계

#### 가. 수입예산 총괄

(단위 : 백만원)

구 분	예 산 액 ( A )	결 산 ( B )	증 감 액 ( B - A )	비 고
계	84,075	87,463	3,388	
사업예산	12,413	14,230	1,817	「 초과수입 」
자본예산	43,293	44,864	1,571	· 지역개발공채 매출증가 :
이월금	28,369	28,369	0	

#### 나. 검토내역 및 의견

- '95년도 지역개발기금 특별회계 수입예산 840억7천5백만원 대비 4.0%인 33억 8천8백만원이 초과 수입되었는바,  
이는 자본예산에서 지역개발공채 매출액이 증가한데서 기인됨.



다. 세출예산 총괄

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 ( A )	지출액 ( B )	미지출액 ( A - B )	비 고
계	84,075	65,625	18,420	
사업예산	6,535	6,429	106	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 집행잔액 : 22</li> <li>· 예비비 : 85</li> </ul>
자본예산	77,540	59,226	18,314	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 사업계획 변경 미신청</li> <li>- 공단조성사업 : 2,000</li> <li>- 박물관건립 사업외 : 3,900</li> <li>- 예비비 : 12,414</li> </ul>

※ '96년도 이월금(수입예산결산액 - 세출예산지출액) : 21,809

라. 검토내역 및 의견

- '95년도 지역개발기금 특별회계 세출예산 840억7천4백만원의 78.1%인 656억2천4백만원이 집행되고 184억2천만원이 미집행 되었는데, 이는 사업예산에서 집행잔액 1억6백만원이 발생하였으며, 자본예산의 용자대상 사업중에서 과산공단조성사업추진 유보에 따른 20억원, 충주시 자연사박물관건립사업이 민자유치로 전환됨에 따라 35억원, 영등물한계 곡주차장조성비 4억원을 군비로 확보함에 따라 미용자된 예산과 예비비 124억1천4백만원의 집행잔액이 발생한 데서 기인됨.

## V 공업경제국 소관

### 1. 세출예산 총괄

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	지출액	이월액	불용액	비고
계	19,258,077	18,729,394		528,683	
지역경제관리	894,950	868,665	-	26,285	
상정관리	115,997	110,011	-	5,996	
노정관리	2,379,319	2,364,478	-	14,841	
연료대책	8,982	6,110	-	2,833	
광공업관리	1,378,093	1,352,332		25,761	
중소기업진흥	10,895,876	10,452,014		443,862	
관광관리	3,584,860	3,575,755		9,105	

○ 공업경제국 소관의 '95 일반회계 세출예산 현액은 192억5천8백7만7천원으로 도전체 일반회계 세출 예산액 6,666억9천7백만원의 2.9%를 차지하고 있음.

○ 세출예산 현액에서 97.3%인 187억2천9백3십9만4천원이 지출되었고, 2.8%에 해당하는 5억2천8백6십8만3천원이 불용액으로 처리되었음.

## 2. 검토내역 및 의견

1995년도 공업경제국 일반회계 세출예산액 192억5천8백만원중 2.7%에 해당하는 5억 2천9백만원이 불용액으로 처리되었는바

○ 불용액을 원인별로 살펴보면,

- |           |                 |
|-----------|-----------------|
| - 예산집행 잔액 | 1억4천5백만원(27.4%) |
| - 집행사유미발생 | 3억7천7백만원(73.1%) |
| - 계획변경취소  | 7백만원(1.3%)      |

으로 각각 기인하고 있으며 이를 세항별로 살펴보면,

첫 째, 지역경제관리비에 있어서는

예산현액 8억9천5백만원중 2.9%에 해당되는 2천6백만원이 불용처리되었는데

- |           |        |
|-----------|--------|
| - 예산집행 잔액 | 2천1백만원 |
| - 집행사유미발생 | 5백만원으로 |

일반수용비, 운영수당, 보상금 등에서 발생한 단순 집행잔액과 소비자 정책심의 위원회 위원수당, 특수활동비 등에서 집행사유 미발생에 따른 불용액이 발생한 데서 기인됨.

둘 째, 상정관리비에 있어서는

예산현액 1억1천6백만원중 8.6%에 해당되는 6백만원이 불용처리 되었는데

- |          |        |
|----------|--------|
| - 집행잔액   | 3백만원   |
| - 사유미발생  | 1백만원   |
| - 계획변경취소 | 2백만원으로 |

일반수용비, 전국기능경기대회 입상자 시상금에서 발생한 단순 집행잔액과 지방도소매진흥심의위원회의 미개최에 따른 사유미발생, 기능경기대회 입상자 동우회원 명부제작의 계획이 변경 취소된데 따른 불용액이 발생한 데서 기인됨.

셋째, 노정관리에 있어서는

예산현액 23억7천9백만원중 0.6%에 해당되는 1천5백만원이 불용처리되었는데

- 집행잔액 8백만원
- 사유미발생 1백만원
- 계획변경취소 5백만원으로

보상금중 이달의 근로자 해외연수비에서 발생한 단순 집행잔액과 충청북도지방  
고용심의위원회 미개최에 따른 집행사유미발생, 근로자체육대회 개최비 지원에  
산출 당초 확보하였으나 계획이 변경 취소된데 따른 불용액이 발생한 데서 기인  
됨.

넷째, 연료대책에 있어서는

예산현액 9백만원의 33.3%에 해당되는 3백만원이 불용처리된 것으로

- 집행잔액 1백만원
- 사유미발생 2백만원으로

에너지소비절약추진 유공자표창, 가스안전관리 홍보스티커 제작에서 발생한 단  
순 집행잔액과 열사용기자재품질검사 재료구입비의 사유미발생에 따른 불용액에  
서 기인됨.

다섯째, 공공업 관리에 있어서는

예산현액 13억7천8백만원의 1.9%에 해당되는 2천6백만원이 불용액으로 처리되었  
는데

- 집행잔액 2천6백만원으로

일용인부임, 일반수용비, 전기용품품질검사 재료구입비, 공공요금, 중소기업기  
술지도 강사수당, 대학원생논문발간 보상, 산학연공동기술개발 컨소시엄 사업비  
에서 발생한 불용액에서 기인됨.

이십째, 중소기업관리비에 있어서는

예산현액 102억3천8백만원중 4.3%에 해당되는 4억4천4백만원이 불용처리된 것으로

- 집행잔액 7천5백만원
- 사유미발생 3억6천9백만원으로

집행잔액에 있어서는 일반수용비, 시설장비유지비, 공예품경진대회 위탁경비, 중소기업구조조정사업추진 위탁수수료, 중소기업해외시장개척단 파견등 민간위탁금에서 발생하였으며,

사유미발생에 있어서는 우수공예기능인 및 업체지정개발지원 보상금, 중소기업육성자금 금리차액보전에서 발생하였음.

일곱째, 관광관리에 있어서는

예산현액 35억8천5백만원중 0.3%에 해당되는 9백만원의 불용액이 발생한 것으로

- 집행잔액 8백만원
- 계획변경취소 1백만원으로

집행잔액에 있어서는 관광설명회, 관광사진공모전, 관광사업추진자문위원회, 관광호텔등급편성위원회, 관광의날 행사, 관광안내판정비 등에서 발생하였으며

계획변경 취소에 있어서는

관광설명회에 따른 장소임차계획이 변경된 데서 기인됨.

이상에서 살펴본 바와 같이 예산집행은 전반적으로 적정을 기한 것으로 사료되나 집행잔액은 대부분 운영수당, 보상금등 실비 변상적인 성격으로 금번 예산편성시에는 회의개최회수등 좀 더 구체적이고 정확한 계획을 감안하여야 하겠으며 사업의 변경, 취소에 있어서는 사업의 적정성과 기대효과를 충분히 검토치 않은 결과로 사료되는바 향후 예산편성시에는 적정을 기해야 할 것으로 사료됨.