

제 282회 정례회
2009.7.10~7.23

검 토 보 고 서

I. 2008회계연도 일반회계 결산

1. 세출예산결산

- 정책관리실 소관

II. 2008회계연도 특별회계 결산

1. 지역개발기금특별회계 결산

III. 2008회계연도 기금결산

1. 지방채상환기금 결산

2. 통합관리기금 결산

행정소방위원회
전문위원 양 권 석

2008회계연도 일반회계 세출결산

3. 정책관리실 소관

가. 개요

- 2008회계연도 정책관리실 소관 일반회계 세출예산은 전년(1,470억 1,400만원)대비 2.8%가 감소한 1,419억 9,300만원임.
세출예산의 집행실적은 예산현액의 81.71%인 1,160억원을 집행하였고, 예산현액의 18.0%인 255억 5,200만원은 불용처리 하였음.

세출예산 집행실적

(단위 : 백만원/%)

구 분	예산현액 A	지출액 B	이월액 C			불용액 D	B/A	D/A
			계	명시	사고			
2008년	141,993	116,000	441	384	57	25,552	81.7	18.0
2007년	147,014	105,932	528	435	93	40,554	72.1	27.6
증감율	△2.8	9.5	△16.7	△11.7	39.2	△37.0	-	-

나. 예산현액의 변동내역

- 2008회계연도 정책관리실 소관 일반회계 당초 세출예산은 1,429억 4,600만원이었으나, 전년도 이월액 5억 2,843만원과 예비비 지출액 14억 8,158만원을 포함하여 예산현액은 1,419억 9,300만원임.

예산현액 변동내역

(단위 : 천원)

전년도 이월액		예비비 사용액	
-지방대학혁신역량강화(NURI)사업	375,433	-각 부서에서 사용한 예비비 총액	△1,481,582
-고객만족도향상 전산개발비	93,000		
-정보화시스템운영 S/W개발	60,000		
계	528,433	계	△1,481,582

다. 세출예산의 전용과 이체

- 세출예산 전용액은 1건 1,500만원으로 전용사유는 2008년 행정기구 조직개편 등으로 자치법규 제·개정 추록건수가 증가(제정 8건, 개정 122건)하여 부득이 예산을 전용한 것임.

세출예산 전용내역

(단위 : 천원)

과 목		예산액	전용금액		사 유
실	세부사업		감액	증액	
계	1건		15,000	15,000	
법무통계 담당관실	공정한 송무행정 구현	125,400	15,000		자치법규 추록건수 증가
	법무행정 운영지원	70,483		15,000	

- 세출예산 이체액은 31건 9억 3,800만원으로 이체사유는 2008년 행정기구 조직개편 등으로 혁신담당관실이 폐지되고 성과관리담당관실이 신설됨에 따라 예산을 이체한 것임.

라. 예산의 이월·불용내역

- 2008회계연도 정책관리실 소관 다음연도 이월액은 4억 4,095만원으로 명시이월 2건 3억 8,401만원, 사고이월 1건 5,694만원임.

세출예산 이월내역

(단위 : 천원)

사업명	예산액	이월금액	이월사유
합계 (3건)	1,519,833	440,951	
명시이월 (2건)	1,459,833	384,015	
지방대학혁신역량강화사업	1,250,833	329,380	누리사업 5차년도 사업기간 (08.6 ~ 09.7)에 따른 이월
고객만족도 향상 전산개발비	209,000	54,635	사업기간 부족
사고이월 (1건)	60,000	56,936	
정보화시스템운영 S/W 개발	60,000	56,936	2회 입찰무효로 사업추진 지연

- 2008회계연도 정책관리실 소관 일반회계 세출예산의 불용액은 255억 5,200만원으로 집행잔액 13억 4,200만원, 집행사유 미발생 1,800만원, 예산절감 1억 600만원, 예비비 집행잔액 240억 6,800만원, 보조금 집행잔액 1,600만원임.

불용액 사유별 현황

(단위 : 백만원/%)

합계	집행잔액	집행사유 미발생	예산절감	예비비 집행잔액	보조금 집행잔액
25,552	1,341	18	106	24,068	16
(100.0)	(5.25)	(0.07)	(0.42)	(94.19)	(0.06)

- 예산현액의 18.0%에 해당하는 255억 5,200만원의 불용액이 발생한 것은 불용액의 94.19%에 해당하는 예비비 집행잔액(240억 6,800만원) 발생을 그 원인으로 분석할 수 있으며,
- 예비비를 제외한 세출예산 집행실적은 예산현액(1,179억 2,500만원)의 98.4%에 해당하는 1,160억원을 집행하였고, 예산현액의 1.3%인 14억 8,400만원을 불용처리 하였음.

예비비를 제외한 세출예산 집행실적

(단위 : 백만원/%)

구 분	예산현액 A	지출액 B	이월액 C			불용액 D	B/A	D/A
			계	명시	사고			
예비비 제외 세출예산	117,925	116,000	441	384	57	1,484	98.4	1.3

- 20%이상 불용액이 과다하게 발생된 사업은 16개 사업이며 그 세부 내역은 다음과 같음.

예산액 대비 20%이상 불용액 발생사업 현황

(단위 : 천원)

부서별	사업명	예산액	불용액	불용율	발생사유
정책기획관실	충북개발연구원 연구개발비	50,000	10,000	20.0%	집행잔액
"	도정학술용역 연구개발비	180,000	54,334	30.19%	예산절감 14,700 집행잔액 39,634
"	도 캐릭터 운영	6,600	2,260	65.76%	예산절감 198 집행잔액 4,142
"	전문학회와의 연계사업	16,000	11,000	68.75%	Pool경비 집행잔액
예산담당관실	투명한 예산운영 예산편성 운영	185,091	43,969	23.76%	예산절감 2,148 집행잔액 41,821
"	탄력적 재정운영	260,000	95,480	36.72%	예산절감 21,710 집행잔액 73,770
"	민간경상사업지원	153,000	47,196	30.85%	집행잔액 47,196
성과관리담당관실	YES Brain 운영	21,000	18,667	88.89%	예산절감 300 집행잔액 18,367
"	혁신우수사례 발굴	18,000	7,103	39.46%	예산절감 900 집행잔액 6,203
"	e-과발시스템 관리	3,515	1,395	39.69%	예산절감 176 집행잔액 1,219
"	지식행정시스템 관리	37,014	11,080	29.93%	예산절감 351 집행잔액 10,729
"	정보공유 및 공유촉진	10,000	3,533	35.33%	예산절감 500 집행잔액 3,033
법무통계담당관실	분야별 통계서비스 제공	36,400	8,375	23.01%	집행사유 미발생 2,160 예산절감 240 집행잔액 5,975
정보화담당관실	충북 정보화 주간행사	20,000	4,808	24.04%	예산절감 720 집행잔액 4,088
"	u-충북 정보화시스템 운영	1,500	377	25.16%	집행잔액 377
"	도메인 등록 유지비용	5,000	1,216	24.32%	집행잔액 1,216

라. 세출예산의 변경집행

2008회계연도 정책관리실 소관 세출결산은 불용액과 이월·전용 등 예산의 변경집행이 전년도 보다 감소하는 등 재정운용이 많이 개선되었음.

세출예산의 변경집행 내역

(단위 : 백만원)

구 분	불용액	다음연도 이월액
2008년도	25,552	441
2007년도	40,554	528
증 감	△15,002	△87

지역개발기금특별회계 결산

1. 결산개요

가. 세입결산

(단위 : 백만원)

구분	예산현액 A	징 결 정 액 B	수납액 C	비율 (%)		미수납액 B-C	불 납 결 손 액 D	세입 결 합 액 E
				C/A	C/B			
2008년	190,807	195,268	195,268	102.3	100.0	0	0	4,461
2007년	277,744	273,409	273,409	98.4	100.0	0	0	△4,335
증감액	△86,937	△78,141	△78,141	-	-	-	-	8,796

나. 세출결산

(단위 : 백만원)

구분	예산현액	지출원인 행위액	지출액		불용액 (잉여금)
			금액	비율(%)	
2008년	190,807	164,997	164,997	86.5	25,810
2007년	277,744	216,316	216,316	77.9	61,428
증감액	△86,937	△51,319	△51,319	-	△35,618

다. 자금결산

(단위 : 백만원)

구분	수익			지출	차기 이월액
	전기이월액	수입	계		
2008년	57,094	138,174	195,268	164,997	30,271
2007년	141,201	132,208	273,409	216,315	57,094
증감액	△84,107	5,966	△78,141	△51,319	△26,823

라. 손익계산서

(단위 : 백만원)

계정과목	당 기 (2008년)	전 기 (2007년)	증 감	비 고
경상이익	6,656	10,218	△3,562	
영업이익	3,071	716	2,355	
영업수익	13,189	11,512	1,677	융자금이자수입
영업비용	10,118	10,796	△678	지급이자 등
영업외이익	3,585	9,501	△5,916	
영업외수익	3,585	9,501	△5,916	예금이자수입
영업외비용	0	0	0	
특별이익	155	104	51	채무면제이익
당기순이익	6,811	10,322	△3,511	

주) 채무면제이익 : 채무소멸(상환기간 도래)로 발생한 부채감소액

마. 자산현황

(단위 : 백만원)

구분	자산총계	부 채			자 본		
		소계	유동부채	고정부채	소계	자본금	잉여금
2008년	491,627	416,315	81,923	334,392	75,312	0	75,312
2007년	466,110	397,610	79,130	318,480	68,501	0	68,501
증감	25,517	18,705	2,793	15,912	6,811	0	6,811

2. 검토내역 및 의견

- 2008회계연도 지역개발기금 특별회계 세입예산현액은 1,908억 700만원이며 수납액은 1,952억 6,800만원으로 102.3%의 수납실적을 나타냄에 따라 44억 6,100만원의 세입증가가 발생하였음.
- 세출결산은 예산현액의 86.5%인 1,649억 9,700만원을 지출하고 258억 1,000만원의 잉여금이 발생하여 다음연도로 이월되었음.
- 2008년도에는 자치단체의 시책사업추진에 865억 2,000만원, 의료원에 28억원 등 893억 2,000만원의 융자금의 교부되어 전년도에 비해 융자금이 감소하였음.
- 68억 1,100만원의 당기순이익을 실현하였으나, 기금융자금 감소에 따른 융자금 이자수익 감소 등으로 전년도에 비해 당기순이익이 감소하였음.

기금융자금 현황

(단위 : 백만원)

2007년말 현재액	2008년 융자액	2007년 회수액	2008년말 현재액
403,473	98,830	32,124	457,129

- 다음연도 이월액이 258억 1,000만원임을 감안할 때 공채발행으로 조성된 기금이 기금의 설치목적인 지역개발사업에 쓰일 수 있도록 융자사업 확대를 위한 방안의 강구가 필요함.

지방채상환기금

1. 결산개요

(단위 : 백만원)

기금명	전년도말 현재액	당해연도 증감액			당해연도말 현재액
		계	수납액	지출액	
지방채 상환기금	0	0	0	0	0

2. 검토의견

- 지방채상환기금은 충청북도에서 추진하는 지역개발 및 각종 사회간접시설 확충 등을 위하여 발행한 지방채 원리금을 안정적으로 상환하기 위해 적립성 기금으로 조성하고 있음.
- 2008회계연도 지방채상환기금 결산은 「충청북도 지방채상환기금 설치 및 운영조례」 제2조 제2항(“충청북도지사(이하 “도지사”라 한다)는 채무상환비 비율이 10%이상 되는 경우에는 매년 일반회계 순세계잉여금의 20%이상에 해당되는 금액을 기금으로 적립하여야 한다.”(2008.12.26 개정))에 따라 적립하도록 되어 있는바, 2007년말 채무상환비율이 3.26%에 불과해 2008년도에는 지방채상환기금을 적립하지 않았음.
- 2008년도 이전 지방채상환기금은 10억 5,500만원으로 전액 통합관리기금에 예탁해서 관리하고 있으며, 이자발생일이 2009년 4월 1일임에 따라 이자수입도 없음.

충청북도통합관리기금 결산

1. 결산개요

(단위 : 백만원)

전년말 현재액	'08수입액				'08지출			
	계	이자 수입	예치금 회수	타기금 예탁금	계	예치금	예탁금	예탁금 이자
11,150	14,438	848	11,150	2,440	14,438	398	13,754	288

2. 검토의견

- 2008회계연도말 현재 통합관리기금은 전년도말 현재액 111억 5,000만원, 2008년도 예탁금 24억 4,000만원, 예치금 이자수입 8억 4,800만원인 144억 3,800만원임.
- 2008년도 중 「충청북도통합관리기금설치및운용조례」에서 정한 용도에 의해 137억 5,400만원을 일반회계에 위탁하였으며, 타기금 예탁이자로 2억 8,800만원을 지출하였고, 3억 9,800만원을 예치하고 있음.
- 현재 「충청북도 통합관리기금 설치 및 운용조례」에 따라 부서별로 관리하고 있는 각종 기금 중 여유자금을 통합관리하도록 되어 있음에도 불구하고
- 동 기금을 결산한 결과 각 부서에서 관리하고 있는 1,680억 8,200만원 (지방채상환기금 등 14개 기금)중 통합관리기금으로 이관한 자금은 8.1%에 해당하는 135억 4,700만원에 불과했음.
- 따라서 통합관리기금을 적극 활용하도록 권장하여 현재 8.1%에 불과한 통합관리기금으로의 예탁율을 높일 필요성이 있음.

여유기금의 통합관리기금 예치 현황

(단위 : 백만원)

기 금 명	보유액(A)	금융기관 예치금	통합관리기금 예탁금(B)	예탁율 (B/A)
14개기금	168,082	154,535	13,547	8.1%
지방채상환기금	1,055		1,055	100.0%
여성발전기금	4,288	587	3,701	86.3%
기초생활보장기금	2,047	2,047		0.0%
사회복지기금	17,674	17,674		0.0%
식품진흥기금	7,764	4,764	3,000	38.6%
충북과학대학장학기금	69	69		0.0%
중소기업육성기금	91,387	91,387		0.0%
농촌전문인력육성기금	4,005	4,005		0.0%
문화예술진흥기금	13,226	13,226		0.0%
청소년육성기금	646	206	440	68.1%
재난관리기금	15,060	11,209	3,851	25.6%
투자진흥기금	6,147	6,147		0.0%
환경보전기금	4,712	3,212	1,500	31.8%

* 통합관리에탁금 중 통합관리기금이자는 포함하지 않은 금액임.