

2019. 6. 14.(금)
제2차 행정문화위원회

2018회계연도 충청북도 세입세출결산 및 예비지출 승인의 건

검 토 보 고 서

[행정국 소관]

일	반	회	계				
남	북	교	류	협	력	기	금

행 정 문 화 위 원 회
수석전문위원 김 호 식

【 목 차 】

□ 2018회계연도 충청북도 세입세출 결산

I. 개 황

II. 일반회계 세입·세출 결산개요

1. 세입결산

가. 총 괄

나. 과목별 세부결산 내역

2. 세출결산

가. 총 괄

나. 집행잔액 결산

다. 예산전용

라. 예산이체

마. 예비비

바. 다음연도 이월

III. 종합검토의견

□ 남북교류협력기금

I. 기금결산

II. 검토의견

- 2018회계연도 -

충청북도 세입·세출 결산
(행정국 소관)

I. 개 황

- 2018회계연도 행정국(북부·남부출장소 포함) 소관 세입·세출결산 회계는 일반회계, 남북교류협력기금 등이 있으며, 특별회계는 없음.

II. 일반회계 세입세출 결산 개요

1. 세입 결산(행정문화위원회 결산서 P10~16, P29~30)

가. 총 괄

- 2018회계연도 행정국 소관 일반회계 세입예산현액은 362억 7,891만 4천원이며, 410억 4,452만 2천원이 징수결정되었으며, 징수결정액 대비 98.4%인 403억 8,508만 5천원을 수납하였음.
- 징수결정액 중 1.6%인 6억 5,943만 7천원이 미수납되었는데, 결손처분 645만 6천원, 다음연도 이월액 6억 5,298만 1천원임.

[표-1] 부서별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액 ㉑	징수결정액 ㉒	수납액 ㉓	미수납액 ㉔=㉒-㉓	수납률 ㉕/㉒	미수납액처리	
						결손처분	다음연도 이월액
계	36,278,914	41,044,522	40,385,085	659,437	98.4	6,456	652,981
총 무 과	375,000	605,512	394,041	211,471	65.1	0	211,471
자치행정과	11,179,402	11,223,850	11,223,850	0	100.0	0	0
민간협력 공동체과	6,888,388	6,631,649	6,631,649	0	100.0	0	0
회 계 과	14,275,970	18,935,704	18,491,271	444,433	97.7	6,456	437,977
정보통신과	3,435,836	3,485,772	3,485,772		100.0	0	0
북부출장소		5,850	5,283	567	90.3	0	567
남부출장소	124,318	156,185	153,219	2,966	98.1	0	2,966

* 결산내역은 천원단위 표기에 따라 계의 값은 별도 조정함.(이후 표의 값 동일)

- 세입예산현액은 세외수입, 보조금, 보전수입등및내부거래로 구성되었으며,
- 세외수입은 21.2%인 76억 8,042만 3천원, 보조금은 49.4%인 179억 4,237만 3천원, 보전수입등및 내부거래는 29.4%인 106억 5,611만 8천원임.

[표-2] 자원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목 별	예 산 현 액		징수결정액	수 납 액	미수납액
계	36,278,914	100.00	41,044,522	40,385,085	659,437
세외수입	7,680,423	21.2	12,798,005	12,138,568	659,437
보 조 금	17,942,373	49.4	17,942,373	17,942,373	0
보전수입등및 내부거래	10,656,118	29.4	10,304,144	10,304,144	0

나. 과목별 세부결산내역

1) 세외수입 결산내역

- 2018회계연도 행정국 소관 세외수입 예산현액은 76억 8,042만 3천원이며 127억 9,800만 5천원을 징수결정하고, 이 중 121억 3,856만 8천원을 수납하였으며, 6억 5,943만 7천원을 미수납하였음.
- 세외수입은 정상적 세외수입과 임시적 세외수입으로 구성되어 있으며, 세부내역은 [표-3]와 같음.

[표-3] 세외수입 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분		예산현액		징 수 결정액	수납액	미수납액	미수납액 처리		
		금액	비율				결손처분	이월액	
세 외 수 입		7,680,423	100.0	12,798,005	12,138,568	659,437	6,456	652,981	
경 상 적 세 외 수 입	계	5,206,549	67.8	6,046,955	6,037,443	9,512	8	9,504	
	재산임대수입 (공유재산임대)	578,500		604,903	595,391	9,512	8	9,504	
	사용료수입 (기타사용료)	100,000		104,449	104,449	0	0	0	
	수수료수입 (증지수입)	452,146		491,731	491,731	0	0	0	
	이 자 수 입	소계	4,075,903		4,845,872	4,845,872	0	0	0
		공공예금 이자수입	4,000,000		4,694,703	4,694,703	0	0	0
		기타 이자수입	75,903		151,169	151,169	0	0	0
임 시 적 세 외 수 입	계	2,473,874	32.2	6,751,050	6,101,125	649,925	6,448	643,477	
	재산매각수입 (공유재산매각 수입금)	1,500,000		4,851,342	4,557,206	294,136	0	294,136	
	과 징 금 및 과 태 료 등	소계	12,982		46,222	23,614	22,608	0	22,608
		변상금	12,982		33,987	11,379	22,608	0	22,608
		위약금	0		8	8	0	0	0
		과태료	0		12,227	12,227	0	0	0
	기 타 수 입	소계	960,892		1,205,214	1,204,069	1,145	0	1,145
		불용물품매각	14,500		9,574	9,574	0	0	0
		시도비 반환금수입	452,649		438,568	438,568	0	0	0
		그외수입	493,743		757,072	755,927	1,145	0	1,145
지난년도수입	0		648,272	316,236	332,036	6,448	325,588		

2) 보조금 결산내역

- 행정국 소관 보조금 세입예산은 국고보조금, 국가균형발전특별회계보조금 등 2개로 구성되었으며,
- 보조금 예산현액은 179억 4,237만 3천원이며, 예산현액 전액을 징수결정하고 100% 수납하였음.
- 보조금 세부내역은 [표-4]와 같음.

[표-4] 보조금 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목	예산현액		징 수 결정액	수납액	미수납액	미수납액 처리	
	금액	비율				결손처분	이월액
보 조 금	17,942,373	100	17,942,373	17,942,373	0	0	0
국고보조금	4,841,373	27.0	4,841,373	4,841,373	0	0	0
국가균형발전 특별회계보조금	13,101,000	73.0	13,101,000	13,101,000	0	0	0

3) 보전수입등및내부거래 결산내역

- 보전수입등및내부거래 세입예산은 전년도 이월금, 전입금 등으로 구성되었으며,
- 보전수입등및내부거래 예산현액은 2,020억 9,226만 7천원이며, 103억 414만 4천원을 징수결정하고 전액을 수납하였음.
- 보전수입등및내부거래 세입예산의 세부내역은 [표-5]과 같음.

[표-5] 보전수입등및내부거래 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목	예산현액		징 수 결정액	수납액	미수납액
	금액	비율			
보전수입등내부거래	202,092,267	100.0	10,304,144	10,304,144	0
보전수입등	191,788,123	95.0	-	-	0
전년도이월금	89,760,083	-	-	-	0
국고보조금사용잔액	351,974	-	-	-	0
내부거래	10,304,144	5.0	10,304,144	10,304,144	0
예탁금 및 예수금 (시도지역개발기금예 수금수입)	8,000,000	-	8,000,000	8,000,000	0
전입금 (교육비특별회계)	2,304,144	-	2,304,144	2,304,144	0

2. 세출결산 (행정문화위원회 결산서 P45~P62)

가. 총괄

- 2018회계연도 행정국 소관 일반회계 세출결산 예산현액은 1,306억 3,961만 3천원으로 예산액 1,297억 1,428만 4천원에 전년도이월액 7억 6,749만 1천원이 계상되었음.
- 이 중 지출액은 예산현액대비 97.6%인 1,274억 7,886만 3천원 이고, 다음연도 이월액은 2억 6,598만 9천원이며, 집행잔액은 28억 9,476만 1천원임.

[표-6] 일반회계 세출결산 내역

(단위 : 천원 / %)

구분	세출 예산액 ㉑	예산성립결정후 증감액 ^㉒		예산현액 ㉓+㉔+㉕	지출액 ㉖	집행률	다음연도 이월액 ㉗	이월률	집행잔액 ㉘+㉙+㉚+㉛	불용률
		전년도 이월액	예비비							
행정국	129,714,284	767,491	157,838	130,639,613	127,478,863	97.6	265,989	0.2	2,894,761	2.2
총무과	65,820,931			65,820,931	64,768,910	98.4	-	0.0	1,052,021	1.6
자치행정과	19,974,467			19,974,467	19,866,868	99.5	-	0.0	107,599	0.5
민간협력 공동체과	11,673,770	43,991	28,090	11,745,851	11,341,082	96.6	36,000	0.3	368,769	3.1
회계과	18,504,469	723,500	129,748	19,357,717	18,180,990	93.9	229,989	1.2	946,738	4.9
정보통신과	8,626,542			8,626,542	8,250,547	95.6		0.0	375,995	4.4
북부출장소	973,177			973,177	956,804	98.3		0.0	16,373	1.7
남부출장소	4,140,928			4,140,928	4,113,662	99.3		0.0	27,266	0.7

나. 집행잔액 결산

- 예산현액 대비 집행잔액은 충청북도 일반회계 불용률 3.8% 보다 낮은 2.2%인 28억 9,476만 1천원임.
- 행정국 소관 부서별로 세출예산현액 대비 불용액 및 불용률은 [표-7]과 같음.

[표-7] 세출예산 집행잔액 결산내역

(단위 : 천원 / %)

구 분	예산현액 ㉑	불용액 ㉒	불용률(㉒/㉑)	원 인 별			
				계획변경 등 집행사유발생	예산절감	예산집행 잔액 (낙찰차액등)	보 조 금 집행잔액
충청북도	4,197,463,387	161,362,844	3.8				
행 정 국	130,639,613	2,894,761	2.2	327,711	0	2,447,163	119,887
총 무 과	65,820,931	1,052,021	1.6			1,052,021	
자치행정과	19,974,467	107,599	0.5			105,552	2,047
민간협력 공동체과	11,745,851	368,769	3.1	327,711		26,532	14,526
회 계 과	19,357,717	946,738	4.9			844,356	102,382
정보통신과	8,626,542	375,995	4.4			375,063	932
북부출장소	973,177	16,373	1.7			16,373	
남부출장소	4,140,928	27,266	0.7			27,266	

- 행정국 소관, 예산현액 대비 20% 이상 불용률 사업 내역
 - 총무과 : 21C 청풍아카데미 운영, 도정업무추진 국외여비(POOL), 체육대회 참가 지원, 공무원자녀 학자금대여 지원, 인사교류자 지원, 우수공무원 지원, 대체인력(행정도우미) 운영 등 7개 사업
 - 자치행정과 : 도-시군간 인사교류 활성화
 - 민간협력공동체과 : 소비자생활협동조합 활성화 지원

- 회계과 : 지출회계 관리, 계약관리, 차량 임차지원,
전기자동차 및 충전인프라 구축사업, 기본경비 등 5개 사업
- 정보통신과 : 정보화 행정운영지원, 정보화교육장운영,
인터넷서비스 운영, 버스 공공와이파이 구축,
행정통신망 운영관리 등 5개 사업

[표-8] 예산현액 대비 20% 이상 집행잔액 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

부서명	사업명	예산현액	지출액	집행잔액	불용률
총무과	21C 청풍아카데미 운영	15,000	11,250	3,750	25.0
	도정업무추진 국외여비(POOL)	300,000	235,112	64,888	21.6
	체육대회 참가 지원	83,650	53,227	30,423	36.4
	공무원자녀 학자금대여 지원	3,100	2,373	727	23.5
	인사고료자 지원	276,000	115,215	160,785	58.3
	우수공무원 지원	66,000	51,395	14,605	22.1
	대체인력(행정도우미) 운영	47,189	7,442	39,747	84.2
자치행정과	도-시군간 인사교류 활성화	95,100	66,606	28,494	30.0
민간협력 공동체과	소비자생활협동조합 활성화 지원	2,200	421	1,779	80.8
회계과	지출회계 관리	28,814	20,224	8,590	29.8
	계약관리 지원	27,664	18,758	8,906	32.2
	차량 임차지원	15,000	10,741	4,259	28.4
	전기자동차 및 충전인프라 구축사업	718,000	44,806	673,194	93.8
	기본경비	141,573	107,727	33,846	23.9
정보통신과	정보화 행정운영지원	31,200	20,442	10,758	34.5
	정보화교육장운영	23,104	14,514	8,590	37.2
	인터넷서비스 운영	36,200	27,549	8,651	23.9
	버스 공공와이파이 구축	9,828	6,552	3,276	33.3
	행정통신망 운영관리	210,000	153,079	56,921	27.1

다. 예산전용(행정문화위원회 결산서 P97)

- 예산전용은 지방재정법 제49조 및 동법시행령 제55조의 규정에 따라 정책사업 내의 안에서 행정과목 간 단위사업의 금액을 상호 융통하여 집행하는 제도임.
- 2018회계연도 행정국 소관 예산전용액은 1,400만원으로 총무과에서 1개 사업에 대하여 예산을 전용하였으며, 세부내역은 [표-9]과 같음.

[표-9] 예산전용 내역

(단위 : 천원)

부서명	과 목			예산액	전용금액		전용 일자	사 유
	부 문	세부사업	통계목		감 액	증 액		
계				95,900	14,000	14,000		
총무과	일반행정	주요 의전행사 업무추진	행사실비 보상금	30,300	14,000		11. 27.	주요의전행사의 효율 적인 추진을 위하여 예산을 전용
			행사운영비	65,600		14,000		

라. 예산이체(행정문화위원회 결산서, P101 ~ 102)

- 지방재정법 제47조에 의한 예산이체는 조직개편 등에 따라 예산을 다른 조직으로 이체하는 제도임.
- 2018회계연도 행정국 소관 예산이체액은 35억 475만 6천원이며, 세부내역은 [표-10]과 같음.

[표-10] 예산이체 내역

(단위 : 천원)

부서명	과 목			예산액	이체금액		이체 승인일자	사 유
	부 문	세부사업	통계목		감 액	증 액		
계				3,699,454	3,504,756	0		
총무과	계			28,275	900	0		
	기타	기본경비	부서운영 업무추진비	28,275	900	0	11.22	조직개편에 따른 실국 변경 (→정책기획관)
자치 행정과	계			3,464,442	3,380,429	0		
	일반 행정	민간사회단체 지원 등7개사업	민간경상 사업보조 등	3,332,280	3,332,280	0	10.14.	‘18. 10. 1.자 조직개편에 따른 이체 (→민간협력 공동체과)
	기타	기본경비 등	사무 관리비등	88,171	4,158	0		
	일반 행정	마을공동체 활성화 사업	연구 용역비	43,991	43,991	0	1. 12.	담당부서 변경 (→지역공동체과)
정보 통신과	계			206,737	123,427	0		
정보 통신과	일반 행정	정보화마을조성 추진 등 3개사업	행사운영비 등	120,650	120,650	0	1. 12.	‘18. 1. 1자 행정기구 개편에 따른 이체 (→지역공동체과)
	기타	기본경비	사무관리비 등	86,087	2,777	0		

마. 예비비 결산(행정문화위원회 결산서, P105)

- 예비비는 지방재정법 제43조에 따라 예측할 수 없는 예산 외의 지출 또는 예산 초과 지출에 충당하기 위해 예산에 계상하여 사용하는 것으로,
- 2018회계연도 행정국 소관 예비비 사용은 3개 사업에 대하여 1억 5,783만 8천원이 지출결정되어 1억 5,727만 4천원을 지출하고 불용액은 집행잔액에 따른 56만 4천원임.
- 예비비 지출사유는 2018년 1월, 4월 조직개편에 따른 신설부서 지원에 따른 비용 지출로 민간협력공동체과의 기본경비, 회계과 물품구입 지원, 청사시설 유지 관리 사업임.

[표-11] 행정국 예비비 사용 내역

(단위 : 천원)

과 목			지출결정액	지출액	이월액	불용액	지출사유
조직	세부사업	통계목	㉠	㉡	㉢	㉠-㉡-㉢	
합 계			157,838	157,274	0	564	
민간협력 공동체과	기본경비	자산 및물품 취득비	28,090	27,526	-	564	‘18.1.1. 조직개편에 따른 신설부서지원 예비비 지출
회계과	물품구입 지원	자산 및물품 취득비	111,018	111,018			‘18.4.5. 조직개편에 따른 신설부서지원 예비비 지출
	청사시설 유지 관리	공공 운영비	18,730	18,730			‘18.4.5. 조직개편에 따른 신설부서지원 예비비 지출

바. 다음연도 이월

1) 명시이월(결산서 첨부서류 P468)

- 명시이월은 지방재정법 제50조에 따라 세출예산 중 연도내에 불가피한 사유로 인하여 그 연도내에 지출하지 못한 경비 등을 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로 사전에 의회 의결을 받아야 함.
- 2018회계연도 행정국 소관 명시이월비는 민간협력공동체과 1개 사업 3,600만원, 회계과 2개사업 2억 2,998만 9천원이며, 세부내역은 [표-12]과 같음.

[표-12] 명시이월 결산내역

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉠	지 출 원인액	지출액 ㉡	이월액 ㉢	집행잔액 ㉣-㉤-㉥	이월사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			1,310,989	973,753	973,753	265,989	71,247	
민간협력 공동체과	마을기업 육성사업	자차단체 경상보조금	318,000	282,000	282,000	36,000	0	행정안전부 최종 심사진행 후, 고 도화사업 추진
회계과	청사시설 보수 공사	시설비	910,000	688,753	688,753	150,000	71,247	행정안전부 대가 기준 용역완료 후 추진
	보전지출	국고보조금 반환금	82,989	3,000	3,000	79,989	0	문화재청 반납고 지서 미송부

2) 사고이월

- 사고이월은 지방재정법 제50조에 따라 세출예산 중 당해연도 내에 지출원인행위(계약 등)를 하고 불가피한 사유로 인하여 그 연도내에 지출하지 못한 경비 등을 다음연도에 이월하여 사용하는 것으로 행정국 소관 사고이월은 없음.

VI. 종합검토의견

1. 세입결산(행정문화위원회 결산서 P10~16, P29~30)

- 2018회계연도 행정국 소관 일반회계 세입예산현액은 362억 7,891만 4천이며, 410억 4,452만 2천원이 징수결정되었음.
- 세입수납액은 403억 8,508만 5천원으로 징수결정액 대비 98.4%이며, 징수결정액 중 6억 5,943만 7천원이 미수납되었음
- 미수납액은
 - 결손처분 645만 6천원,
 - 다음연도 이월액 6억 5,298만 1천원임

[표-13] 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

구 분	예산현액 ㉑	징수결정액 ㉒	수납액 ㉓	미수납액 ㉔=㉒-㉓	수납률 ㉕/㉒	미수납액처리	
						결손처분	다음연도 이월액
계	36,278,914	41,044,522	40,385,085	659,437	98.4	6,456	652,981
총 무 과	375,000	605,512	394,041	211,471	65.1	0	211,471
자치행정과	11,179,402	11,223,850	11,223,850	0	100.0	0	0
민간협력 공동체과	6,888,388	6,631,649	6,631,649	0	100.0	0	0
회 계 과	14,275,970	18,935,704	18,491,271	444,433	97.7	6,456	437,977
정보통신과	3,435,836	3,485,772	3,485,772		100.0	0	0
북부출장소		5,850	5,283	567	90.3	0	567
남부출장소	124,318	156,185	153,219	2,966	98.1	0	2,966

○ 세입 과목별 결산내역을 보면

- 세외수입은 127억 9,800만 5천원을 징수결정하여 이중 94.8%인 121억 3,856만 8천원을 수납하고, 6억 5,943만 7천원을 미수납 하였음.
- 보조금은 179억 4,237만 3천원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.
- 보전수입등및내부거래는 103억 414만 4천원을 징수결정하여 전액을 수납하였음.

[표-14] 재원별 세입결산 내역

(단위 : 천원, %)

세 목 별	징수결정액	수납액	수납률	미수납액	결손처분	다음연도 이월액
계	41,044,522	40,385,085	98.4	659,437	6,456	652,981
세외수입	12,798,005	12,138,568	94.8	659,437	6,456	652,981
보 조 금	17,942,373	17,942,373	100.0	0	0	0
보전수입등및 내부거래	10,304,144	10,304,144	100.0	0	0	0

○ 세입예산 미수납액 징수 및 세수 증대 대책 강구

- 2018회계연도 행정국 미수납액은 징수결정액 410억 4,452만 2천원의 1.6%인 6억 5,943만 7천원으로
- 결손처분액은 645만 6천원 발생하였으며 6억 5,298만 1천원을 다음연도로 이월하였음

- 자주재원이 열악한 우리도의 재정상황에서는 세수증대의 노력과 함께 체납액이 최소화될 수 있도록 지속적인 징수대책을 강구하여야 할 것임.

2. 세출결산(행정문화위원회 결산서 P45~P62)

- 행정국 소관 2018회계연도 일반회계 세출결산 예산현액은 1,306억 3,961만 3천원으로
- 세출예산 현액대비 97.6%인 1,274억 7,886만 3천원을 지출하고, 2억 6,598만 9천원을 이월했으며, 2.2%인 28억 9,476만 1천원을 불용처리 하였음.
- 주요 불용원인은 계획변경 등 집행사유 미발생 3억 2,771만 1천원, 낙찰차액 등 예산집행 잔액 24억 4,716만 3천원, 보조금 집행잔액 1억 1,988만 7천원이 주요 원인임.
- 행정국 불용률은 세출예산현액 대비 2.2%로 충청북도 일반회계 불용률 3.8% 보다는 낮으며, 정책사업의 다음연도 이월 규모도 0.2% 아래로 전반적으로 적정하게 집행되었다고 판단됨.
- 다만, 불용률이 예산현액 대비 20%를 초과한 ‘21C 청풍아카데미 운영’ 등 19개 사업 [표-20]에 대하여는 불용사유에 대한 구체적 설명이 필요하며, 향후 예산편성 및 집행 시 면밀한 검토와 분석 등 철저를 기하여 재정운영의 건전성과 효율성을 높일 수 있는 적극적인 대책과 실행이 요구된다고 하겠음.

[표-15] 예산현액 대비 20% 이상 불용액 발생사업 내역

(단위 : 천원 / %)

부서명	사업명	예산현액	지출액	집행잔액	불용률
총무과	21C 청풍아카데미 운영	15,000	11,250	3,750	25.0
	도정업무추진 국외여비(POOL)	300,000	235,112	64,888	21.6
	체육대회 참가 지원	83,650	53,227	30,423	36.4
	공무원자녀 학자금대여 지원	3,100	2,373	727	23.5
	인사고류자 지원	276,000	115,215	160,785	58.3
	우수공무원 지원	66,000	51,395	14,605	22.1
	대체인력(행정도우미) 운영	47,189	7,442	39,747	84.2
자치행정과	도-시군간 인사고류 활성화	95,100	66,606	28,494	30.0
민간협력 공동체과	소비자생활협동조합 활성화 지원	2,200	421	1,779	80.8
회계과	지출회계 관리	28,814	20,224	8,590	29.8
	계약관리 지원	27,664	18,758	8,906	32.2
	차량 임차지원	15,000	10,741	4,259	28.4
	전기자동차 및 충전인프라 구축사업	718,000	44,806	673,194	93.8
	기본경비	141,573	107,727	33,846	23.9
정보통신과	정보화 행정운영지원	31,200	20,442	10,758	34.5
	정보화교육장운영	23,104	14,514	8,590	37.2
	인터넷서비스 운영	36,200	27,549	8,651	23.9
	버스 공공와이파이 구축	9,828	6,552	3,276	33.3
	행정통신망 운영관리	210,000	153,079	56,921	27.1

3. 예산전용(행정문화위원회 결산서 P97)

- 행정국 소관 예산전용은 1개 사업, 1,400만원을 전용하였음.
- 주요 의전행사의 원활한 추진을 위한 행사실비보상금 1,400만원을 행사운영비로 전용한 것으로써 사업의 효율성과 적시성을 위한 적절한 전용으로 판단됨.

4. 예산이체(행정문화위원회 결산서 P101~102)

○ 행정국 세출예산이체는

- 2018. 1. 1. 조직개편에 따른 담당 실국변경으로 자치행정과와 정보통신과 일부 사업 1억 6,741만 8천원을 지역공동체과로, 2018. 10. 1. 조직개편에 따른 총무과, 자치행정과 관련 예산 33억 3,733만 8천원을 정책기획관 및 민간협력공동체과로 이체한 것으로 별다른 이전은 없음.

5. 예비비(행정문화위원회 결산서 P105)

- 예비비는 재정활동을 수행함에 있어서 예측할 수 없었던 불가피한 지출소요에 대해 적절하게 대처토록 하기 위한 제도로써 지방 자치단체 사업을 효율적으로 추진할 수 있도록 예산 운용에 탄력성을 부여한 제도임.
- 예비비는 예측할 수 없는 사태가 발생하여 예산외의 지출이 필요하거나 물가변동으로 이미 확정된 예산으로는 도저히 충당할 수 없는 경우 이어야하고 또한 소요되는 경비가 신속한 집행이 요구될 때 사용하여야 하겠음.
- 행정국 소관 예비비 사용은 2018년 1월, 4월 조직개편에 따른 신설부서 지원 비용이 사용된 것으로 이를 예상하여 예산에 계상하기 어려운 점을 감안할 때 예비비 제도에 어긋나지 않은 적정한 집행으로 보임

5. 다음연도 이월(결산서 첨부서류 P468)

- 행정국 소관 다음연도 이월액은 예산현액의 0.2%인 2억 6,598만 9천원으로 명시이월 3개사업 2억 6,598만 9천원이며, 사고이월은 없음.
- 다음연도 이월사유는 민간협력공동체과 마을기업 육성사업은 행정안전부 최종 심사진행 후 고도화사업 추진을 위해, 회계과 청사 시설 보수공사는 행정안전부 대가기준 용역완료 후 추진을 위해, 회계과 보전지출은 문화재청 반납고지서 미송부로 인해 이월된 것으로 특별한 이견은 없으나 현재 추진상황이나 결과에 대한 설명이 필요하다고 판단됨

[표-16] 행정국 소관 다음연도 이월내역

(단위 : 천원)

과 목			예산현액 ㉑	지 출 원인액	지출액 ㉒	이월액 ㉓	집행잔액 ㉔-㉕-㉖	이월사유
조직	세부사업	통계목						
합 계			1,310,989	973,753	973,753	265,989	71,247	
민간협력 공동체과	마을기업 육성사업	자치단체 경상보조금	318,000	282,000	282,000	36,000	0	행정안전부 최종 심사진행 후, 고도화사업 추진
회계과	청사시설 보수 공사	시설비	910,000	688,753	688,753	150,000	71,247	행정안전부 대가 기준 용역완료 후 추진
	보전지출	국고보조금 반환금	82,989	3,000	3,000	79,989	0	문화재청 반납 고지서 미송부

- 2018회계연도 -
남북교류협력기금

I. 남북교류협력기금 결산(행정문화위원회 결산서 P125~126)

1. 총괄

- 2018회계연도 현재 행정국에서 설치·관리하고 있는 기금은 남북교류협력기금 하나임.
- 남북교류협력기금은 「충청북도 남북교류협력 조례」에 따라 북한과의 교류협력사업 추진을 목적으로 조성된 기금으로, 당해연도말 현재액은 전년도말 조성액 보다 14.8% 증가한 24억 1,777만 1천원이며, 세부내역은 [표-17]와 같음.

[표-17] 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)	
남북교류협력기금	자치행정과	2,105,405	312,366	312,366	0	2,417,771

※ 기금 보관상황 : 예탁금 871,000천원/ 공공예금 1,546,771천원

2. 수입결산

- 남북교류협력기금의 수입결산은 수입계획현액 15억 4,677만 1천원이며, 15억 4,677만 1천을 징수결정하여 전액이 수납되었음.

[표-18] 기금 수입 총괄내역

(단위 : 천원)

구분	수입계획액	전년도이월액	수입계획현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	미수납액처리	
							결손처분	다음연도이월액
남북교류협력기금	1,546,771	0	1,546,771	1,546,771	1,546,771	0	0	0

○ 남북교류협력기금 수입의 주요 재원은 공공예금이자, 예치금 회수 등이며, 세부내역은 [표-19]과 같음.

[표-19] 기금 수입 세부내역

(단위 : 천원)

과 목	수입계획현액	징수결정액	실제수납액	미수납액	비 고
합 계	1,546,771	1,546,771	1,546,771	0	
세외수입	267	267	267	0	
경상적세외수입	267	267	267	0	
이자수입	267	267	267	0	
공공예금이자	267	267	267	0	
보조수입등내부거래	1,546,504	1,546,504	1,546,504	0	
보전수입등	30,404	30,404	30,404	0	
예치금회수	30,404	30,404	30,404	0	
예치금회수	30,404	30,404	30,404	0	
내부거래	1,512,100	1,512,100	1,512,100	0	
전입금	300,000	300,000	300,000	0	
기타회계전입금	300,000	300,000	300,000	0	
예탁금및예수금	1,212,100	1,212,100	1,212,100	0	
예탁금원금회수수입	1,200,000	1,200,000	1,200,000	0	
예탁금이자수입	12,100	12,100	12,100	0	

3. 지출결산

○ 남북교류협력기금의 지출결산은 지출계획현액 15억 4,677만 1천원 중 15억 4,677만 1천원 지출되었음.

[표-20] 기금 지출결산 총괄내역

(단위 : 천원)

구 분	지 출 계획액	전년도 이월액	지출계획액	지출액	다음년도 이월액
남북교류협력기금	1,546,771	0	1,546,771	1,546,771	0

○ 남북교류협력기금의 지출은 예치금으로 [표-21]과 같음.

[표-21] 기금 지출결산 세부내역

(단위 : 천원)

과목	지출 계획액	전년도 이월액	지출계획 현액	지출액	다음년도 이월액
계	1,546,771	0	1,546,771	1,546,771	
일반행정	1,546,771	0	1,546,771	1,546,771	
재무활동	1,546,771	0	1,546,771	1,546,771	
보전지출	1,546,771	0	1,546,771	1,546,771	
예치금	1,546,771	0	1,546,771	1,546,771	
예치금	1,546,771	0	1,546,771	1,546,771	

4. 기금운용계획 변경

○ 당초 기금의 수입과 지출계획액 5,252만 3천원으로 남북교류협력기금 예탁금원금 상환 1,200백만원 증액 및 2017년도 결산에 따른 예치금 변경 등 내부거래 등으로 14억 9,424만 8천원을 증액한 15억 4,677만 1천원으로 기금운영계획을 변경하였음.

[표-22] 기금운용계획 변경내역

(단위 : 천원)

구분	당초금액	변경금액	증감액	비율(%)	변경일	사유
남북교류협력기금	52,523	1,546,771	1,494,248	2944%	'18. 6.27.	남북교류협력기금 예탁금원금 상환 1,200백만원 증액에 따른 조정

II. 검토의견

□ 남북교류협력기금 결산

- 남북교류협력기금은 「충청북도 남북교류협력 조례」에 따라 북한과의 남북교류 협력사업의 체계적인 추진을 목적으로 조성된 기금으로,
- 전년도말 조성액 21억 540만 5천원의 14.8%인 3억 1,236만 6천원이 증가한 24억 1,777만 1천원임.
- 남북교류협력기금은 2010년 5·24조치와 2016년 3월 유엔의 대북 제재결의로 남북교류사업이 중단된 이후 사업비 지출없이 통합 관리기금 등에 예탁금하고 있어 특별한 의견이 없음.