

2013. 7. 10.(수)

예결특위 회의실

2012회계연도 충청북도 결산 및 예비비 지출 승인

검 토 보 고 서



예산결산특별위원회
전 문 위 원

목 차

I. 세입·세출 결산	1
1. 세입·세출결산 총괄	1
가. 세입 결산	3
나. 세출 결산	4
2. 일반회계 결산	5
가. 세입 결산	5
나. 세출 결산	10
다. 예산 이용·이체·전용	13
라. 계속비집행(없음)	14
마. 예비비 지출	14
바. 이월 사업비	15
사. 집행 잔액	16
아. 채무부담행위(없음)	19
자. 수입대체경비(없음)	19
3. 특별회계 결산	20
II. 기금 결산	25
III. 채권·채무 결산	35
IV. 재산·물품 결산	37
V. 결산검사 의견 요약	41
VI. 주요 재정사항 요약	42
VII. 예비비 지출	44

I. 세입·세출 결산

1. 세입·세출결산 총괄

○ 2012회계연도 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	3,448,297,712	3,529,026,816	3,226,677,153	0	302,349,663	76,801,331	755,272	224,793,060	
일반회계	2,962,787,223	3,041,130,825	2,805,471,057	0	235,659,768	76,801,331	755,272	158,103,165	
특별회계	485,510,489	487,895,991	421,206,096	0	66,689,895	0	0	66,689,895	
공 기 업	소 계	231,422,153	231,106,239	180,874,281	0	50,231,959	0	0	50,231,959
	지역개발기 금	231,422,153	231,106,239	180,874,281	0	50,231,959	0	0	50,231,959
기 타	소 계	254,088,336	256,789,752	240,331,816	0	16,457,936	0	0	16,457,936
	충북도립 대학운영	7,801,936	7,872,732	7,223,548	0	649,184	0	0	649,184
	의료급여 기금	196,186,033	196,153,965	195,908,855	0	245,111	0	0	245,111
	농 어 촌 개발기금	14,858,750	14,859,477	11,178,561	0	3,680,916	0	0	3,680,916
	학교용지 부담금	10,681,112	12,947,389	3,078,803	0	9,868,585	0	0	9,868,585
	광 역 교통시설	4,460,505	4,460,664	2,872,049	0	1,588,615	0	0	1,588,615
	충청북도 균형발전	20,100,000	20,495,524	20,070,000	0	425,524	0	0	425,524

○ 2012회계연도 세입·세출결산 총 규모(일반회계 + 특별회계)는

- **세입결산 총액(실수납액)**이 3조 5,290억 2,681만 6천원으로

· 일반회계 3조 411억 3,082만 5천원(86.2%)

· 특별회계 4,878억 9,599만원(13.8%)

예산현액 대비 2.3% 초과수납(807억원) 되었으며

전년도(2011회계연도)보다 6.4%인 2,129억 6,240만 8천원이

증가되었음.

- **세출결산 총액(지출액)**은 3조 2,266억 7,715만 3천원으로

· 일반회계 2조 8,054억 7,105만 7천원(86.9%)

· 특별회계 4,212억 609만 6천원(13.1%)

예산현액 대비 93.6%를 지출하였으며

전년도(2011회계연도)보다 4.7%인 1,462억 7,767만 9천원이

증가되었음.

- **다음연도 이월액**은 3,023억 4,966만 3천원으로

예산현액대비 8.8%이며, 이중

· 명시·사고이월액은 768억 133만 1천원(25.4%),

· 보조금 집행잔액 7억 5,527만 2천원(0.2%),

· 순세계잉여금은 2,247억 9,306만원(74.4%)임.

가. 세입결산

(단위 : 천원)

회 계 별	예산현액 ㉑	징수결정액 ㉒	수 납 액			미수납액 ㉓=㉒-㉔
			수납총액 ㉕	과오납반환액 ㉖	실제수납액 ㉔=㉕-㉖	
합 계	3,448,297,712	3,561,131,497	3,539,299,192	10,272,376	3,529,026,816	32,104,681
일반회계	2,962,787,223	3,066,195,411	3,051,311,809	10,180,984	3,041,130,825	25,064,586
특별회계	485,510,489	494,936,086	487,987,383	91,392	487,895,991	7,040,095
공기업특별회계	231,422,153	231,106,240	231,106,240	0	231,106,240	0
기타특별회계	254,088,336	263,829,846	256,881,143	91,392	256,789,751	7,040,095

- 2012회계연도 일반회계 및 특별회계
세입예산현액은 3조 4,482억 9,771만 2천원이며,
징수결정액은 3조 5,611억 3,149만 7천원(103.3%)임.
- 실제수납액은 3조 5,290억 2,681만 6천원으로
징수결정액 대비 99.1%(일반회계 99.2%, 특별회계 98.6%)이며
예산현액 대비 102.3%(일반회계 102.6%, 특별회계 100.5%)임.
- 미수납액은 321억 468만 1천원으로
징수결정액 대비 0.9%(일반회계 0.8%, 특별회계 1.4%)임.
- 과오납반환액은 102억 7,237만 6천원으로
수납총액 대비 0.3%(일반회계 0.3%, 특별회계 0.0%) 임.

나. 세출결산

(단위 : 천원)

회 계 별	예산현액	지출원인 행 위 액	지 출 액	다음연도 이 월 액	집행잔액
합 계	3,448,297,712	3,253,228,607	3,226,677,153	79,426,331	142,194,228
일 반 회 계	2,962,787,223	2,832,022,511	2,805,471,057	79,426,331	77,889,835
특 별 회 계	485,510,489	421,206,096	421,206,096	0	64,304,393
공기업특별회계	231,422,153	180,874,281	180,874,281	0	50,547,872
기타특별회계	254,088,336	240,331,815	240,331,815	0	13,756,521

- 2012회계연도 일반회계 및 특별회계 세출예산현액은 3조 4,482억 9,771만 2천원이며, 지출원인행위액은 3조 2,532억 2,860만 7천원(94.3%)
- 지출액은 3조 2,266억 7,715만 3천원으로 예산현액대비 93.6% (일반회계 94.7%, 특별회계 86.8%)이며, 지출원인행위액대비 99.2%(일반회계 99.1%, 특별회계 100%)임.

다. 결산상 이월 내역

(단위 : 천원)

회 계 별	계	이 월 액 내 역				
		명 시 이 월	사 고 이 월	계속비 이 월	보 조 금 집행잔액	순세계 잉여금
합 계	302,349,663	61,235,209	15,566,122	0	755,272	224,793,060
일 반 회 계	235,659,768	61,235,209	15,566,122	0	755,272	158,103,165
특 별 회 계	66,689,895	0	0	0	0	66,689,895
공기업특별회계	50,231,959	0	0	0	0	50,231,959
기타특별회계	16,457,936	0	0	0	0	16,457,936

- 일반회계 이월액은 2,356억 5,976만 8천원이며, 이중 명시이월은 612억 3,520만 9천원(26.0%), 사고이월은 155억 6,612만 2천원(6.6%), 보조금 집행잔액은 7억 5,527만 2천원(0.3%), 순세계잉여금은 1,581억 316만 5천원(67.1%) 임.
- 지역개발기금 등 7개 특별회계 이월액은 666억 8,989만 5천원이며 전액 순세계잉여금 임.

2. 일반회계 결산

가. 세입결산

□ 재원별 수납액

(단위 : 천원)

구분 재원별	예산현액	징수결정액	수 납 액			미수납액
			수납총액	과오납 반환액	실제수납액	
합 계	2,962,787,223	3,066,195,411	3,051,311,809	10,180,984	3,041,130,825	25,064,586
지방세수입	653,600,000	751,672,107	734,574,197	6,137,224	728,436,973	23,235,134
세 외 수 입	325,000,931	335,785,911	334,094,316	137,857	333,956,459	1,829,452
지방교부세	571,812,214	579,892,115	579,892,115	-	579,892,115	-
보 조 금	1,365,574,078	1,352,045,278	1,355,951,181	3,905,903	1,352,045,278	-
지방채 및 예치금회수	46,800,000	46,800,000	46,800,000	-	46,800,000	-

- 2012회계연도 **일반회계 세입결산** 규모를 보면 예산현액은 2조 9,627억 8,722만 3천원이고, 징수결정액은 3조 661억 9,541만 1천원 (103.5%)이며
- **실제수납액**은 3조 411억 3,082만 5천원으로 징수결정액 대비 실수납율은 99.2%로 지난해(99.1%)보다 0.1% 증가하여 매년 소폭의 증가 추세를 보이고 있음.

< 징수결정액 대비 실수납율 >

(단위 : %)

연 도 별	2007	2008	2009	2010	2011	2012
수 납 율	98.6	98.7	98.8	99.0	99.1	99.2

- 예산현액 대비 **초과수납액**은 783억원(지방세 748억원, 세외수입 89억원, 지방교부세 81억원, 보조금 △135억원)으로 **초과수납액이 전년(528억원) 대비 대폭 증가**하여, 정확한 세수추계를 위해 좀 더 많은 노력이 필요하며, 보조금 삭감의 사유에 대한 검토가 필요함

< 예산현액 대비 초과수납액 현황 >

(단위 : 억원)

연 도 별	2008	2009	2010	2011	2012
초과수납액	391	236	443	528	783

○ 자체세입 수납율은 징수결정액 대비

지방세가 96.9%로 지난해 (96.1%)보다 0.5% 증가하였으며,
 세외수입은 99.5%로 지난해 (99.1%)보다 0.4% 증가하였음.

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

○ 과오납반환액은 전년도(225억원)보다 △121%가 감소한

101억 8,098만 4천원으로, 이중 지방세 60.3%, 보조금이 38.4% 등
 전체 과오납반환액의 98.7%를 차지하고 있어,
 자체수입과 보조금의 부과·징수에 지속적인 주의가 필요할 것임.

< 과오납금 반환액 현황 >

(단위 : 억원)

연 도 별	2008	2009	2010	2011	2012
반 환 액	138	73	59	225	102
징수결정액 대비반환율	0.6%	0.6%	0.2%	0.8%	0.3%

○ 미수납액은 250억 6,458만 6천원으로, 전년도보다 1.6%가 감소
 되었으며, 미수납율은 매년 소폭으로 감소하고 있음.

< 미수납액 현황 >

(단위 : 억원)

연 도 별	2008	2009	2010	2011	2012
미수납액	307	301	288	255	251
징수결정액 대비미수납율	1.3	1.1	1.0	0.9	0.8

□ 미수납액(일반회계)

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	실 제 수 납 액	미 수 납 액		
				계	결손액	이월액
합 계	978,600,931	1,087,458,018	1,062,393,432	25,064,586	5,874,220	19,190,366
지방세	653,600,000	751,672,107	728,436,973	23,235,134	5,727,278	17,507,856
취 득 세	346,900,000	403,854,979	400,317,227	3,537,752	1,222,354	2,315,399
등록면허세	29,400,000	33,891,809	33,737,002	154,806	1,826	152,980
지방소비세	123,500,000	131,556,860	131,556,860	0	0	0
지역자원시설세	22,100,000	26,629,716	25,643,775	985,942	65,416	920,526
지방교육세	124,700,000	136,784,747	132,099,474	4,685,273	113,079	4,572,193
지난년도수입	7,000,000	18,953,996	5,082,635	13,871,361	4,324,603	9,546,758
세외수입	325,000,931	335,785,911	333,956,459	1,829,452	146,942	1,682,510
경상적수입	16,087,153	20,969,762	20,856,037	113,725	961	112,764
임시적수입	308,913,778	314,816,149	313,100,422	1,715,727	145,981	1,569,746

- 지방세 미수납액은 232억 3,513만 4천원이며, 징수결정액 대비 3.1%로 지난해(3.4%)보다 0.3% 감소하였음.
 - 취득세는 0.9%로 지난해(3.4%)보다 2.5% 감소
 - 등록면허세는 0.01%로 지난해(0.3%)보다 0.3% 감소
 - 지방소비세는 100% 수납되었음
 - 지역자원시설세는 3.7%로 지난해(3.8%)보다 0.1% 감소
 - 지방교육세는 3.4%로 지난해(3.3%)보다 0.1% 증가
 - 지난년도수입은 73.2%로 지난해(68.6%)보다 4.6% 증가
- 세외수입 미수납액은 18억 2,945만 2천원이며, 징수결정액 대비 0.5%로 지난해(0.7%)보다 0.2% 감소하였음.

□ 결손액

(단위 : 천원)

구 분	결손처분액	사 유 별				
		무재산	행방불명	시효소멸	공매배분 부족	기타
합 계	5,874,220	3,177,373	64,852	164,792	1,189,243	1,277,960
지 방 세	5,727,278	3,160,474	64,768	76,947	1,148,929	1,276,160
세외수입	146,942	16,899	84	87,845	40,314	1,800

- 2012년도 결손처분액은 58억 7,422만원으로 미수납액의 23.4%를 차지하고 있음.

그 사유를 보면,

- 무재산 54.1%(31억 7천 7백만원), · 행방불명 1.1%(6천 5백만원),
- 시효소멸 2.8%(1억 6천 5백만원), · 공매시 배당부족 20.2%(11억 8천 9백만원),
- 기타사유 21.8%(12억 7천 8백만원)이 결손처분 되었음.

결손처분액이 전년대비 31.1% 증가하였으며, 안정적인 세수확보를 위해 부과한 세금의 결손처분을 최소화 할 수 있도록 보다 세심한 주의와 대책이 필요함.

<단위 : 억원 >

연 도 별	2008	2009	2010	2011	2012
결손처분액	52	52	40	45	59

□ 세입금 이월액(미수납액)

(단위 : 천원)

과 목	이월액	사 유 별					
		무 재산	행방 불명	납세 태만	징수 유예	소송계류 및 재산압류중	기 타
계	19,190,365	1,911,810	666,120	6,037,071	272,094	7,917,600	2,385,670
지방세 수입	17,507,856	1,698,399	663,123	5,295,693	272,094	7,469,952	2,108,595
취 득 세	2,315,399	174,344	35,629	700,667	0	1,049,545	355,213
등록면허세	152,980	14,469	50,096	63,037	0	15,571	9,807
지역자원시설세	920,526	74,985	42,632	303,056	28,839	338,840	132,173
지방교육세	4,572,193	500,268	127,549	1,386,065	243,255	1,784,948	530,109
지난년도수입	9,546,758	934,333	407,216	2,842,868	0	4,281,048	1,081,293
세 외 수 입	1,682,509	213,411	2,997	741,378	0	447,648	277,075
공유재산임대료	9,129	0	0	9,129	0	0	0
도로사용료	62,693	427	0	62,266	0	0	0
하천사용료	33,939	0	0	33,939	0	0	0
기타사용료	7,002	0	0	7,002	0	0	0
국유재산관리수수입	23,978	0	0	23,978	0	0	0
자치단체간부담금	36,000	0	0	36,000	0	0	0
변상금및위약금	24,509	0	0	21,476	0	0	3,033
과태료	17,069	3,105	0	11,624	0	0	2,340
과징금및 이행강제금	141,900	0	0	1,900	0	140,000	0
시도비반환금수입	236,138	0	0	35,220	0	185,480	15,438
기타잡수입	76,911	3,661	0	20,607	0	52,117	526
지난년도수입	1,013,241	206,218	2,997	478,236	0	70,051	255,739

- 미수납액 중 다음년도 이월액은 191억 9,036만 5천원으로, 지난해 대비 18억 2,444만원(8.7%)이 감소되었음.

- 미수납 사유는

- 무재산 10.0%(19억원), 행방불명 3.5%(7억원), 납세태만 31.5%(60억원)
- 소송계류 및 재산압류 41.3%(79억원), 기타 12.4%(24억원)임.

- 납세태만이 전체의 31.5%를 차지하고 있어 체납액이 최소화 될 수 있도록 철저한 징수대책 방안이 강구되어야 함.

나. 세출결산

□ 분야별 세출결산

(단위 : 천원)

분 야 별	예산현액	지출원인 행 위 액	지출액	다음연도 이 월 액	집행잔액
합 계	2,962,787,223	2,832,022,511	2,805,471,057	79,426,331	77,889,835
일반공공행정	282,513,354	278,193,861	278,174,361	19,500	4,319,493
공공질서및안전	227,476,303	218,744,043	215,448,620	10,916,729	1,110,954
교육	195,397,778	195,387,888	195,387,888	0	9,890
문화및관광	119,493,912	109,149,602	102,973,602	15,323,950	1,196,361
환경보호	169,629,620	160,132,568	160,132,568	0	9,497,052
사회복지	740,619,542	737,138,758	734,884,078	4,439,158	1,296,305
보건	66,490,028	66,003,847	66,003,847	0	486,181
농림해양수산	361,176,297	352,239,437	351,654,158	4,581,402	4,940,737
산업·중소기업	100,929,621	99,350,347	99,056,751	500,000	1,372,870
수송및교통	278,757,892	252,718,455	241,178,331	35,899,461	1,680,099
국토및지역개발	157,682,083	151,750,807	149,363,954	7,746,130	571,999
예비비	46,084,948	0	0	0	46,084,948
기타	216,535,845	211,212,898	211,212,898	0	5,322,947

- 2012회계연도 일반회계 세출결산 규모를 보면,
예산현액이 2조 9,627억 8,722만 3천원으로
이중 2조 8,054억 7,105만 7천원(94.7%)이 지출되고,
794억 2,633만 1천원(2.7%)이 다음연도로 이월되었으며,
집행잔액은 778억 8,983만 5천원(2.6%)이 발생하였음
- 지출액은 2조 8,054억 7,105만 7천원으로 전년도 2조 6,821억 2,143만 5천원보다 1,233억 4,962만 2천원(4.6%)이 증가되었음

- 다음연도 이월액은 794억 2,633만 1천원으로 전년도 597억 6,501만 7천원보다 **196억 6,131만 4천원(32.9%)**이 증가되었음
- 집행잔액은 778억 8,983만 5천원으로 전년도 814억 9,424만원보다 **36억 440만 5천원(△4.4%)**이 감소되었음
- 분야별 세출결산 지출액을 보면
 - **일반 공공행정 분야는**
 예산현액 2,825억 1,335만 4천원으로 이중 2,781억 4,736만 6천원 (94.7%)이 지출되고, 1,950만원(2.7%)이 다음연도로 이월 되었으며, 집행잔액은 43억 1,949만 3천원(2.6%)이 발생하였음.
 - **공공질서 및 안전 분야는**
 예산현액 2,274억 7,630만 3천원으로 이중 2,154억 4,862만원 (95.0%)이 지출되고, 109억 1,672만 9천원(4.7%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 11억 1,095만 4천원(0.3%)이 발생하였음.
 - **교육 분야는**
 예산현액 1,953억 9,777만 8천원으로 이중 1,953억 8,788만 8천원 (99.99%)이 지출되고, 이월 없이, 집행잔액 989만원(0.01%)이 발생하였음.
 - **문화 및 관광 분야는**
 예산현액 1,194억 9,391만 2천원으로 이중 1,029억 7,360만 2천원 (86.2%)이 지출되고, 153억 2,395만원(12.8%)이 다음연도로 이월 되었으며, 집행잔액은 11억 9,636만 1천원(1.0%)이 발생하였음.

- 환경보호 분야는

예산현액 1,696억 2,962만원으로 이중 1,601억 3,256만 8천원 (94.4%)이 지출되고, 이월 없이, 집행잔액은 94억 9,705만 1천원 (5.6%)이 발생하였음.

- 사회복지 분야는

예산현액 7,406억 1,954만 2천원으로 이중 7,348억 8,407만 8천원 (99.2%)이 지출되고, 44억 3,915만 8천원(0.6%)이 다음연도로 이월 되었으며, 집행잔액은 12억 9,630만 5천원(0.2%)이 발생하였음.

- 보건 분야는

예산현액 664억 9,002만 8천원으로 이중 660억 384만 7천원 (99.3%)이 지출되고, 이월 없이, 집행잔액은 4억 8,618만 1천원(0.7%)이 발생하였음.

- 농림해양수산 분야는

예산현액 3,611억 7,629만 7천원으로 이중 3,516억 5,415만 8천원 (97.4%)이 지출되고, 45억 8,140만 2천원(1.3%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 49억 4,073만 7천원(1.4%)이 발생하였음.

- 산업·중소기업 분야는

예산현액 1,009억 9,262만 1천원으로 이중 990억 5,675만 1천원 (98.1%)이 지출되고, 5억원(0.5%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 13억 7,287만원(1.4%)이 발생하였음.

- 수송 및 교통 분야는

예산현액 2,787억 5,789만 2천원으로 이중 2,411억 7,833만 1천원 (86.5%)이 지출되고, 358억 9,946만 1천원(12.9%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 16억 8,009만 9천원(0.6%)이 발생하였음.

- 국토 및 지역개발 분야는

예산현액 1,576억 8,208만 3천원으로 이중 1,493억 6,395만 5천원 (94.7%)이 지출되고, 77억 4,613만원(4.9%)이 다음연도로 이월되었으며, 집행잔액은 5억 7,199만 9천원(0.4%)이 발생하였음.

- 예비비는 예산현액이 460억 8,494만 8천원임

- 기타 인건비 등 행정운영경비는

예산현액 2,165억 3,584만 5천원으로 이중 2,112억 1,289만 8천원 (97.5%)이 지출되고, 이월액 없이 집행잔액은 53억 2,294만 7천원 (2.5%)이 발생하였음.

다. 예산 이용·이체·전용

예산이용 : 없음

예산이체

○ 예산이체 : 총 179건 3,018억 5,208만 9천원임.

○ 전년도 65건 65억 1,443만 5천원 대비 2,953억 3,765만 4천원 (4,534%)이 증가하였음.

○ 이는 지방재정법 제47조 제2항의 규정에 의거, 기구·직제 또는 정원에 관한 법령이나 조례의 제정 또는 개폐로 인하여 직무권한 등의 변동이 있는 때에는 상호 이체할 수 있도록 규정함에 따라,

- 2012년 1월 1일, 8월 30일, 12월 28일 등 3차례에 걸쳐 실시한 조직개편으로 인한 예산사용 부서를 직제에 맞도록 이체하여 사용한 것임

□ 예산전용

○ 예산전용액 : 총 4건 1억 9,636만 3천원임.

(단위: 천원)

과 목		전용금액		전용 승인 일자	사 유
조직	통계목	감액	증액		
총 4건		196,363	196,363		
정책기획관	자치단체간부담금	9,600		12.17	도민평생학습지원 - 교육과학기술부의 공동관리사업비에 대한 집행계획이 변경됨에 따른 통계목 변경
	공기관등에 대한 대행사업비		9,600		
보건정책과	민간경상보조	84,107		8.05	응급의료정보센터운영비지원 - 응급의료에 관한 법률 개정으로 응급환자 상담및 안내 업무의 소방본부 이관, 민간보조사업에서 직접시행사업으로 변경
	기간제근로자등 보수		84,107		
보건정책과	민간경상보조	4,656		8.05	응급의료정보센터운영비지원 - 응급의료에 관한 법률 개정으로 응급환자 상담및 안내 업무가 소방본부로 이관, 민간보조사업에서 직접수행으로 집행방법이 변경
	사무관리비		4,656		
혁신도시 관리본부	기타부담금	98,000		11.16	혁신도시 진입도로건설 - 국토해양부 사업계획 변경승인에 따른 추가사업비 확보
	시설비		98,000		

○ 이는 전년도 9건 8,164만 1천원에 비해 건수는 줄어들었으나 금액은 증가하였으며, 주로 중앙정부의 계획변경에 의한 과목변경임

라. 계속비 집행 : 없음

마. 예비비 지출

○ 2012년도 예비비 예산액은 571억 8,777만 4천원으로

지난해 대비 369억 9,740만 6천원(143.7%)이 증가하였음.

- 혁신도시관리본부운영 사업외 50건에 111억 282만 6천원을 지출결정하여

- 지출액은 106억 9,697만 9천원(96.3%)
- 다음년도이월액은 3억 3,997만 2천원(3.1%)
- 집행잔액은 6,587만 5천원(0.6%)이 발생되었음.

※ 세부내역은 44p 참조

바. 이월 사업비 집행

(단위 : 천원)

계		명시이월		사고이월	
건 수	금 액	건 수	금 액	건 수	금 액
181	79,426,331	140	61,235,209	41	18,191,122

- 당해연도에 사업을 완료하지 못하고 다음연도로 이월되는 사업비는 총 181건 794억 2,633만 1천원으로 예산현액의 2.3%이며 지난해보다 **196억 6,131만 3천원(32.9%)**이 증가하였음.
 - **명시이월**은 “자연학습원 재건축(773쪽)” 등 140건, 612억 3,520만 9천원(이월예산의 77.1%)으로 **지난해보다 8.0%** 증가하였음.
 - **사고이월**은 “자연학습원 재건축(783쪽)” 등 41건 181억 9,112만 2천원(이월예산의 22.9%)으로 **지난해보다 493%** 증가하였음.
- **사고이월사유**를 살펴보면
 - 국비 미교부 1건 58억 2,700만원
 - 용역 시기 미도래 1건 4,900만원
 - 납품·준공 지연 3건 2억 5,069만 8천원
 - 공기부족 20건 86억 6,422만 2천원
 - 토지보상 지연 16건 34억 20만 2천원 등임

< 검토의견 >

- 사고이월이 전년대비 493%나 증가하였을 뿐만 아니라 공기 부족 등은 미리 예측이 가능한 사안으로 사고이월을 최소화 할 수 있도록 추가적인 노력이 요망됨
- 자연학습원 재건축 사업은 '11년도 명시이월사업을 '12년도에 사고이월하는 것으로서 기한을 준수하여 사업을 완료해야 할 것임
- 칠장천 재해예방 정비사업은 지출원인행위액보다 7억 2,464만원 초과한 금액을 사고이월한 사유, 회인천회인제 수해상습지개선 사업 등 4개 사업은 이월조서에 명시된 바와 같이 장기계속사업일 경우에는 계속비사업으로 시행하는 것이 바람직함에도 사고이월하는 사유에 대한 설명이 필요함

사. 집행잔액

(단위 : 천원)

구 분	집행잔액	원 인 별				
		계획변경 등 집행사유 미발생	예산절감	예산집행잔액	보조금 집행잔액	예비비
일반회계	77,889,835	13,619,763	6,195,042	11,241,010	749,072	46,084,948

- **집행잔액**은 778억 8,983만 5천원으로 예산현액 대비 2.9%이며, 전년도 814억 9,424만원보다 36억 440만 5천원(△4.4%)이 감소되었음.
- **집행잔액의 원인별 내역**을 보면
 - 계획변경 등 집행사유 미발생 136억 1,976만 3천원(17.2%)
 - 예산절감 61억 9,504만 2천원(8.0%)
 - 예산집행잔액 112억 4,101만원(14.4%)
 - 보조금 집행잔액 7억 4,907만 2천원(1.0%)
 - 예비비 460억 8,494만 8천원(59.2%) 등임.

< 검토의견 >

- 합리적인 예산 편성과 집행으로 집행잔액이 최소화 되도록 노력해야 할 것이며, 집행잔액 발생이 예상되거나 집행잔액 발생 시 추경예산에 반영하여 예산을 사장시키는 일이 없도록 하여야 할 것임.
- 전액 불용처리된 지역사회서비스 투자사업 추진 등 집행실적이 절반에도 못미치는 아래 사업들에 대하여는 상세한 검토가 필요할 것으로 판단됨

세출예산 50%이상 미집행 현황

(단위 : 천원)

부 서	세부 사업명	예산현액 Ⓐ	집행액 Ⓑ	집행잔액 Ⓒ=Ⓐ-Ⓑ	집행률 Ⓐ / Ⓑ
감사관	청렴행정 구현을 위한 감사활동(민간인)	5,000	0	5,000	0%
감사관	청렴행정 구현을 위한 감사활동(공무원)	5,000	0	5,000	0%
정책기획관	의원사망 및 상해보상	22,000	0	22,000	0%
예산담당관	소규모주민숙원사업	2,000	0	2,000	0%
예산담당관	예비비 운영	46,084,948	0	46,084,948	0%
정보화담당관	정보 격차 해소 사업	500	0	500	0%
정보화담당관	인터넷중독대응센터 운영	1,000	0	1,000	0%
복지정책과	지역사회서비스 투자사업 추진	22,000	0	22,000	0%
보건정책과	역학조사반 운영	1,000	0	1,000	0%
식품의약품안전과	마약류중독자 재활치료	3,000	0	3,000	0%
농업정책과	향토산업 육성	1,600	0	1,600	0%
원예유통식품과	농산물브랜드 육성지원	234,000	0	234,000	0%
축산과	육품정육우광역클러스터	424,000	0	424,000	0%
문화예술과	드라마 영화 제작지원	100,000	0	100,000	0%
관광항공과	외국인 유학생 관광홍보 명예대사 운영	3,000	0	3,000	0%
균형개발과	중원문화권 특정지역 개발사업	100,000	0	100,000	0%
환경정책과	환경분쟁조정운영	1,000	0	1,000	0%
환경정책과	자원순환 특화단지 조성	3,630,000	0	3,630,000	0%
환경정책과	음식물류 쓰레기줄이기 홍보	10,000	0	10,000	0%
소방행정과	소방행정 정책 활동지원	600	0	600	0%
의회사무처	의정참여단 등 활동지원	2,020	0	2,020	0%
의회사무처	위원회운영 채수당	500	0	500	0%
의회사무처	입법활동지원	2,000	0	2,000	0%
자치연수원	도민행복교육	500	0	500	0%

부 서	세부 사업명	예산현액 ①	집행액 ②	집행잔액 ③=①-②	집행률 ① / ②
농업기술원	지역연구기반 조성(원예연구, 직접)	4,294	0	4,294	0%
농업기술원	지역농촌지도사업활성화지원	2,880	0	2,880	0%
농업기술원(포도)	지역연구기반 조성(포도연구)	3,616	0	3,616	0%
농업기술원(대추)	연구기반조성사업(대추연구)	2,088	0	2,088	0%
도로관리사업소(충주)	운행제한차량 단속	200	0	200	0%
산림환경연구소	산불방지(보조)	2,000	0	2,000	0%
내수면연구소	야외양어장 개·보수공사	2,058	0	2,058	0%
예산담당관	예산편성운영	1,000	9	991	1%
치수방재과	거현천하천기본계획	1,914	52	1,862	3%
치수방재과	구룡천하천기본계획	1,425	50	1,375	3%
공보관	광역홍보 네트워크 구축	8,000	302	7,698	4%
치수방재과	보강천 재해예방 정비사업	6,300	271	6,029	4%
치수방재과	송강천하천기본계획	1,165	54	1,111	5%
기업유치지원과	외국인 투자유치 활동	30,000	1,420	28,580	5%
관광항공과	관광안내도 관리	200,000	10,300	189,700	5%
정책기획관	대외협력업무 추진	10,200	806	9,394	8%
산림녹지과	산불조사운영지원 위원수당(직접)	6,000	600	5,400	10%
노인장애인과	보전지출	172,300	21,143	151,157	12%
자치행정과	명예도지사 운영	3,000	410	2,590	14%
축산위생남부지소	청사관리	3,724	542	3,182	15%
국제통상과	국제자문대사 운영	3,500	546	2,954	16%
회계과	공유재산 유지관리	2,000	320	1,680	16%
정보화담당관	인터넷중독대응센터 운영	4,000	643	3,357	16%
노인장애인과	청각장애인 도정참여 수화통역 지원	2,000	350	1,650	18%
공보관	홍보서포터즈 구축	1,500	271	1,229	18%
예산담당관	예산편성운영	2,520	470	2,050	19%
정책기획관	대외협력업무 추진	2,600	490	2,110	19%
공보관	온라인을 활용한 홍보강화	5,000	1,003	3,997	20%
총무과	청사방호업무 추진	6,000	1,232	4,768	21%
정책기획관	도정 정책분석	10,000	2,073	7,927	21%
산림녹지과	임도사업 평가수당	14,286	3,000	11,286	21%
산림환경연구소	도유림 관리 운영	250	57	193	23%
치수방재과	대전천하천기본계획	639	149	490	23%
정보화담당관	인터넷 전화 시스템 구축	60,000	14,025	45,975	23%
일자리창출과	일취월장123 청년일자리사업	539,200	137,204	401,996	25%
농산지원과	발농업직불제 행정관리비	2,000	511	1,489	26%
청원청주통합추진지원단	통합시출범지원	2,000	515	1,485	26%
생활경제과	지방공공요금 안정관리	10,000	2,754	7,246	28%
의회사무처	의원 공무국외여행 및 자매결연 지원	9,000	2,534	6,466	28%
농업기술원	친환경농업 명품농가 육성	1,200	339	861	28%
문화예술과	문화예술작품 창작활동 지원	2,000	570	1,430	29%
의회사무처	위원회운영 제수당	6,750	1,936	4,814	29%
감사관	올곧은 공직윤리관 확립	3,000	896	2,104	30%
청남대관리사업소	청남대 홍보 운영	6,796	2,044	4,752	30%
세종사무소	서울사무소 운영	1,800	550	1,250	31%
농산사업소	기본경비(종자보급)	600	187	413	31%
산림녹지과	임산물생산자교육	5,880	1,834	4,046	31%
예산담당관	예산편성운영	14,000	4,391	9,609	31%
관광항공과	관광의 날 행사 운영	7,000	2,200	4,800	31%
여성발전센터	1366운영	1,200	392	808	33%
기업유치지원과	외국인 투자유치 활동	3,000	985	2,016	33%

부 서	세부 사업명	예산현액 ①	집행액 ②	집행잔액 ③=①-②	집행률 ④ / ③
여성발전센터	성별영향평가분석	1,000	341	659	34%
청남대관리사업소	청남대 야간개장	4,000	1,366	2,634	34%
산림환경연구소	수목산야초연구센터 운영	2,860	985	1,875	34%
예산담당관	탄력적 재정운영	160,000	57,642	102,358	36%
기업유치지원과	투자유치센터 운영	4,000	1,450	2,550	36%
영동소방서	현장활동 능력배양	1,008	378	630	38%
영동소방서	기본경비	3,600	1,362	2,238	38%
예산담당관	민간경상사업지원	200,000	75,769	124,231	38%
정보화담당관	인터넷중독대응센터 운영	31,125	11,863	19,262	38%
국제통상과	자매결연지역 상호파견	20,400	7,808	12,592	38%
성과관리담당관	도정성과 평가활동	44,400	17,070	27,330	38%
농업기술원	전산네트워크장비 운영관리	14,400	5,680	8,720	39%
정책기획관	대학생 학자금 대출이자 지원	8,000	3,220	4,780	40%
농산사업소	기본경비(종자생산)	100	41	59	41%
관광항공과	관광상품개발	100,000	42,400	57,600	42%
도로관리사업소(충주)	운행제한차량 단속	4,000	1,703	2,297	43%
복지정책과	보전지출	117,972	50,290	67,682	43%
성과관리담당관	창의·실용도정 실현	7,000	3,030	3,970	43%
남부출장소	남부출장소 운영	25,542	11,272	14,270	44%
보건정책과	감염질환 역학조사	1,800	800	1,000	44%
보건정책과	영유아 건강검진	3,600	1,628	1,972	45%
법무통계담당관	공정한 송무행정 구현	7,000	3,200	3,800	46%
농업기술원	지역농촌지도사업 활성화 지원	7,560	3,553	4,007	47%
제천소방서	기본경비	3,600	1,715	1,885	48%
혁신도시관리본부	혁신도시관리본부운영	9,684	4,625	5,059	48%
정책기획관	도정주요보고서 작성	34,400	16,561	17,840	48%
보건정책과	제1군 감염병환자 등 입원치료비	8,000	3,857	4,143	48%
보건환경연구원	기본경비	1,800	874	926	49%
노인장애인과	시니어클럽 설치비 지원	100,000	50,000	50,000	50%
원예유통식품과	제천 약초 명품화 육성	54,000	27,000	27,000	50%
산림녹지과	산림사업 평가 보상금	3,000	1,500	1,500	50%
내수면연구소	수산도서자료실 운영	3,000	1,500	1,500	50%
충북도립대학	대학시설 현대화 및 기능개선	81,918	0	81,918	0%
충북도립대학	학사행정 운영	3,000	0	3,000	0%
충북도립대학	학사행정 운영	4,000	2,000	2,000	50%
충북도립대학	충북도립대학운영특별회계 예비비	81,918	0	81,918	0%
건축디자인과	학교용지부담금특별회계 예비비	7,540,612	0	7,540,612	0%
교통물류과	광역교통시설특별회계 예비비	1,588,456	0	1,588,456	0%

아. 채무부담 행위 : 없음

자. 수입대체경비 : 없음

3. 특별회계 결산

가. 세입세출결산 총괄

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	세입결산액	세출결산액	차인잔액
합 계	485,510,489	487,895,990	421,206,096	66,689,895
공기업특별회계	231,422,153	231,106,239	180,874,280	50,231,959
지역개발기금	231,422,153	231,106,239	180,874,280	50,231,959
기타특별회계	254,088,336	256,789,751	240,331,815	16,457,936
충북도립대학운영	7,801,936	7,872,732	7,223,548	649,184
의료급여기금	196,186,033	196,153,965	195,908,855	245,111
농어촌개발기금운용	14,858,750	14,859,477	11,178,561	3,680,916
학교용지부담금	10,681,112	12,947,389	3,078,803	9,868,586
광역교통시설부담금	4,460,505	4,460,664	2,872,048	1,588,616
충청북도균형발전	20,100,000	20,495,524	20,070,000	425,524

- 공기업특별회계인 **지역개발기금 특별회계**의 예산현액은 2,314억 2,215만 3천원이며
 - 세입결산액은 2,311억 623만 9천원으로 예산현액 대비 99.9%
 - 세출결산액은 1,808억 7,428만 1천원으로 예산현액 대비 78.2%
 - 차인잔액은 502억 3,195만 9천원으로 예산현액 대비 21.7%
- 기타특별회계인 **충북도립대학운영 특별회계**의 예산현액은 78억 193만 6천원이며
 - 세입결산액은 78억 7,273만 2천원으로 예산현액 대비 101.1%
 - 세출결산액은 72억 2,354만 8천원으로 예산현액 대비 94.6%
 - 차인잔액은 6억 4,918만 4천원으로 예산현액 대비 8.3%

- **의료급여기금 특별회계**의 예산현액은 1,961억 8,603만 3천원이며
 - 세입결산액은 1,961억 5,396만 5천원으로 예산현액 대비 100.0%
 - 세출결산액은 1,959억 885만 5천원으로 예산현액 대비 99.9%
 - 차인잔액은 2억 4,511만 1천원으로 예산현액 대비 0.1%임.

- **농어촌개발기금운용 특별회계**의 예산현액은 148억 5,875만원이며
 - 세입결산액은 148억 5,947만 7천원으로 예산현액 대비 100.0%
 - 세출결산액은 111억 7,856만 1천원으로 예산현액 대비 75.2%
 - 차인잔액은 36억 8,091만 6천원으로 예산현액 대비 24.8%임.

- **학교용지부담금 특별회계**의 예산현액은 106억 8,111만 2천원이며
 - 세입결산액은 129억 4,738만 9천원으로 예산현액 대비 121.2%
 - 세출결산액은 30억 7,880만 3천원으로 예산현액 대비 28.8%
 - 차인잔액은 98억 6,858만 6천원으로 예산현액 대비 92.4%임.

- **광역교통시설부담금 특별회계**의 예산현액은 44억 6,050만 5천원이며
 - 세입결산액은 44억 6,066만 4천원으로 예산현액 대비 100.0%
 - 세출결산액은 28억 7,204만 8천원으로 예산현액 대비 64.4%
 - 차인잔액은 15억 8,861만 6천원으로 예산현액 대비 35.6%임.

- **충청북도균형발전 특별회계**의 예산현액은 201억원이며
 - 세입결산액은 204억 9,552만 4천원으로 예산현액 대비 102.0%
 - 세출결산액은 200억 7,000만원으로 예산현액 대비 99.9%
 - 차인잔액은 4억 2,552만 4천원으로 예산현액 대비 2.1%임.

나. 세입결산

(단위 : 천원)

구 분	예산현액	징수결정액	징수액	과오납 반환금	실 제 수납액	미 수납액
합 계	485,510,489	494,936,086	487,987,383	91,392	487,895,991	7,040,095
공기업특별회계	231,422,153	231,106,240	231,106,240	0	231,106,239	0
지역개발기금	231,422,153	231,106,240	231,106,240	0	231,106,239	0
기 타 특 별 회 계	254,088,336	263,829,846	256,881,143	91,392	256,789,752	7,040,095
충북도립대학운영	7,801,936	7,872,732	7,931,590	58,858	7,872,732	0
의료급여기금	196,186,033	196,287,675	196,153,965	0	196,153,965	133,710
농어촌개발기금운용	14,858,750	14,859,477	14,859,477	0	14,859,477	0
학교용 지부담금	10,681,112	12,947,389	12,955,787	8,399	12,947,389	0
광역교통시설부담금	4,460,505	11,367,049	4,484,799	24,135	4,460,664	6,906,385
충청북도균형발전	20,100,000	20,495,524	20,495,524	0	20,495,524	0

- 2012회계연도 특별회계 세입결산 규모를 보면
 지역개발기금 등 **7개 특별회계의 예산현액**은 4,855억 1,048만
 9천원으로, **징수결정액**은 4,949억 3,608만 6천원이며,
실제수납액은 4,878억 9,599만 1천원으로 징수결정액 대비 98.6%,
 예산현액대비 100.5%의 수납률을 나타내고 있음.
- 미수납액은 의료급여기금특별회계가 1억 3,371만원이며, 광역교통
 시설부담금특별회계는 69억 638만 5천원으로 징수율이 39%에
 불과한 사유에 대하여는 설명이 필요함

다. 세출결산

(단위 : 천원)

구 분	예산 현액	지출원인액 행위액	지출액	다음연도 이월액	집행잔액
합 계	485,510,489	421,206,096	421,206,096	0	64,304,394
공기업특별회계	231,422,153	180,874,281	180,874,280	0	50,547,873
지역개발기금	231,422,153	180,874,281	180,874,280	0	50,547,873
기타특별회계	254,088,336	240,331,816	240,331,816	0	13,756,521
충북도립대학운영	7,801,936	7,223,548	7,223,548	0	578,388
의료급여기금	196,186,033	195,908,855	195,908,855	0	277,178
농어촌개발기금운용	14,858,750	11,178,561	11,178,561	0	3,680,189
학교용지부담금	10,681,112	3,078,803	3,078,803	0	7,602,309
광역교통시설부담금	4,460,505	2,872,049	2,872,049	0	1,588,457
충청북도균형발전	20,100,000	20,070,000	20,070,000	0	30,000

○ 2012회계연도 특별회계 세출결산 규모를 보면

지역개발기금 등 7개 특별회계 예산현액은 4,855억 1,048만 9천원으로

- 지출액은 4,212억 609만 6천원으로 예산현액의 86.8%이며
- 집행잔액은 643억 439만 4천원으로 예산현액의 13.2%임.

○ 회계별 지출액 및 집행잔액(예산현액대비)은

- 지역개발기금 특별회계

- 지출액은 1,808억 7,428만원(78.2%)
- 집행잔액은 505억 4,787만 3천원(21.8%)

- 충북도립대학운영 특별회계

- 지출액은 72억 2,354만 8천원(92.6%),
- 집행잔액은 5억 7,838만 8천원(7.4%)

- **의료급여기금 특별회계**

- 지출액은 1,959억 885만 5천원(99.9%),
- 집행잔액은 2억 7,717만 8천원(0.1%)

- **농어촌개발기금운용관리 특별회계**

- 지출액은 111억 7,856만 1천원(75.2%),
- 집행잔액은 36억 8,018만 9천원(24.8%)

- **학교용지부담금 특별회계**

- 지출액은 30억 7,880만 3천원(28.8%),
- 집행잔액은 76억 230만 9천원(71.2%)

- **광역교통시설부담금 특별회계**

- 지출액은 28억 7,204만 9천원(64.4%),
- 집행잔액은 15억 8,845만 7천원(35.6%)

- **충청북도균형발전 특별회계**

- 지출액은 200억 7,000만원(99.9%),
- 집행잔액은 3,000만원(0.1%)임.

< 과다 발생 집행잔액 내역 >

특별회계명	집행잔액(천원)	비고(%)
계	63,418,828	예산현액대비
○ 학교용지부담금	7,602,309	71.2%
○ 광역교통시설부담금	1,588,457	35.6%
○ 농어촌개발기금	3,680,189	24.8%
○ 지역개발기금	50,547,873	21.8%

- 위와 같이 특별회계에서 매년 반복적으로 집행잔액이 과다하게 발생하는 사유와 특히 교육청 미전출액이 많은 상황에서 71.2%에 달하는 학교용지부담금특별회계의 집행잔액에 대하여는 설명이 필요할 것이며, 정확한 소요 판단으로 사장되는 예산이 발생하지 않도록 주의하여야 할 것임.

II. 기금결산

가. 기금 운용현황

(단위 : 천원)

구 분	전년도말 현재액	조성액	사용액	당해연도말 현재액
계	121,930,864	58,638,962	40,542,903	140,026,923
통합관리기금	1,566,313	2,490,839	1,799,858	2,257,294
지방채상환기금	43,605	1,373	0	44,978
자활기금	2,077,952	92,841	285,000	1,885,793
사회복지기금	19,366,046	671,397	134,037	19,903,406
식품진흥기금	10,125,296	1,849,880	1,292,233	10,682,943
충북도립대학장학기금	91,301	1,403,949	1,397,495	97,755
체육진흥기금	500,000	530,059	0	1,030,059
남북교류협력기금	0	432,904	0	432,904
청소년육성기금	863,848	29,305	15,000	878,153
여성발전기금	5,427,984	198,431	109,947	5,516,468
환경보전기금	15,566,942	6,110,270	2,261,364	19,415,848
투자진흥기금	5,078,094	1,936,856	5,609	7,009,341
중소기업육성기금	36,123,778	36,790,054	29,686,558	43,227,274
농촌전문인력육성기금	5,070,627	452,869	153,581	5,369,915
재난관리기금	18,876,013	5,628,763	2,229,984	22,274,792
문화예술진흥기금	737,070	2,262	739,332	0
남북농업교류협력기금	415,995	16,910	432,905	0

○ 2012년도 현재 설치·관리하고 있는 기금은

통합관리기금 등 17종(폐지 포함)으로 전년도말 현재액 1,219억 3,086만 4천원에서 당해연도에 586억 3,896만 2천원을 조성하고, 405억 4,290만 3천원을 사용하여 **당해연도말 현재액은 1,400억 269만 4천원**임.

○ 기금별로 보면

- **통합관리기금**은 전년도말 15억 6,631만 3천원에서 당해연도에 24억 9,083만 9천원을 조성하고 17억 9,985만 8천원을 사용하여 당해연도말 잔액은 22억 5,729만 4천원임
- **지방채상환기금**은 전년도말 4,360만 5천원에서 당해연도에 137만 3천원을 조성하여 당해연도말 잔액은 4,497만 8천원임.
- **자활기금**은 전년도말 20억 7,795만 2천원에서 당해연도에 9,284만 1천원을 조성하고 2억 8,500만원을 사용하여 당해연도말 현재액은 18억 8,579만 3천원임.
- **사회복지기금**은 전년도말 193억 6,604만 6천원에서 당해연도에 6억 7,139만 7천원을 조성하고 1억 3,403만 7천원을 사용하여 당해연도말 현재액은 199억 340만 6천원임.
- **식품진흥기금**은 전년도말 101억 2,529만 6천원에서 당해연도에 18억 4,988만원을 조성하고 12억 9,223만 3천원을 사용하여 당해연도말 현재액은 106억 8,294만 3천원임.
- **충북도립대학장학기금**은 전년도말 9,130만 1천원에서 당해연도에 14억 394만 9천원을 조성하고 13억 9,749만 5천원을 사용하여 당해연도말 현재액은 9,775만 5천원임.
- **체육진흥기금**은 전년도말 5억원에서 당해연도에 5억 3,005만 9천원을 조성하고 미집행하여, 당해연도말 현재액은 10억 3,005만 9천원임
- **남북교류협력 기금**은 '12년 신설되어 4억 3,290만 4천원을 조성하여 당해연도말 현재액은 4억 3,290만 4천원임.
- **청소년육성 기금**은 전년도말 8억 6,384만 8천원에서 당해연도에 2,930만 5천원을 조성하고 1,500만원을 사용하여 당해연도말 현재액은 8억 7,815만 3천원임.

- **여성발전기금**은 전년도말 54억 2,798만 4천원에서 당해연도에 1억 9,843만 1천원을 조성하고 1억 994만 7천원을 사용하여 당해연도말 현재액은 55억 1,646만 8천원임.
- **환경보전기금**은 전년도말 155억 6,694만 2천원에서 당해연도에 61억 1,027만원을 조성하고 22억 6,136만 4천원을 사용하여 당해연도말 현재액은 194억 1,584만 8천원임.
- **투자진흥기금**은 전년도말 50억 7,809만 4천원에서 당해연도에 19억 3,685만 6천원을 조성하고 5,609만원을 집행하여 당해연도말 현재액은 70억 934만 1천원임.
- **중소기업육성 기금**은 전년도말 361억 2,377만 8천원에서 당해연도에 367억 9,005만 4천원을 조성하고 296억 8,655만 8천원을 사용하여 당해연도말 현재액은 432억 2,727만 4천원임.
- **농촌전문인력육성기금**은 전년도말 50억 7,062만 7천원에서 당해연도에 4억 5,286만 9천원을 조성하고 1억 5,358만 1천원을 사용하여 당해연도말 현재액은 53억 6,991만 5천원임.
- **재난관리기금**은 전년도말 188억 7,601만 3천원에서 당해연도에 56억 2,876만 3천원을 조성하고 22억 2,998만 4천원을 사용하여 당해연도말 현재액은 222억 7,479만 2천원임.
- **문화예술진흥기금**은 전년도말 7억 3,707만원에서 당해연도에 226만 2천원을 조성하고 적립금 7억 3,933만 2천원 전액을 충북문화재단으로 전출하고 폐지하였음
- **남북농업교류협력기금**은 전년도말 4억 1,599만 5천원에서 당해연도 조성 1,691만원을 포함한 적립금 4억 3,290만 5천원 전액을 남북교류협력기금으로 전출하고 폐지하였음

나. 기금운용 명세

< 수 입 >

(단위 : 천원)

구 분	계	출연금	융자금 회 수	예탁금 상환금	예치금 회 수	예수금	이자 수입	기타수입
계	159,962,272	5,089,000	37,202,737	12,181,335	70,861,531	18,280,444	7,107,364	9,239,861
통합관리금 기	33,511,062	0	0	12,151,335	588,444	18,280,444	2,490,839	0
지방채상환금 기	15,912	0	0	0	14,539	0	1,373	0
자활기금	495,023	0	34,470	30,000	372,182	0	58,371	0
사회복지금 기	2,565,118	0	0	0	1,893,721	0	671,397	0
식품진흥금 기	5,825,176	0	1,278,455	0	3,975,296	0	351,353	220,072
충북도립대학 장학기	1,495,250	160,000	0	0	91,301	0	732	1,243,217
체육진흥금 기	1,030,059	500,000	0	0	500,000	0	30,059	0
남북협력 기류금	432,904	0	0	0	0	0	0	432,904
청소년육성 기	53,153	0	0	0	23,848	0	27,878	1,427
여성발전 기	425,316	0	0	0	226,884	0	197,778	654
환경보전 기	10,331,546	0	0	0	4,221,276	0	557,423	5,552,847
투자진흥 기	7,014,950	0	0	0	5,078,094	0	168,296	1,768,560
중소기업 육성기	72,913,832	0	35,889,812	0	36,123,779	0	900,241	0
농촌전문인력 육성기	5,523,496	300,000	0	0	5,070,627	0	147,869	5,000
재난관리 기	17,157,239	4,129,000	0	0	11,528,476	0	1,484,845	14,918
문화예술 진흥기	739,332	0	0	0	737,070	0	2,000	262
남북농업교류 협력기	432,904	0	0	0	415,994	0	16,910	0

< 지 출 >

(단위 : 천원)

구 분	계	고유목적 사업비	용자금	예치금	예탁금	차입금원 리금상환	예수금원 리금상환	기타 지출
계	159,962,272	7,835,666	15,215,280	76,108,926	43,280,444	15,251,278	1,829,858	440,820
통합 관리 기	33,511,062	0	0	6,681,204	25,000,000	0	1,829,858	0
지방채상환 기	15,912	0	0	512	15,400	0	0	0
자활기금	495,023	185,000	100,000	210,023	0	0	0	0
사회복지 기	2,565,118	134,037	0	2,431,081	0	0	0	0
식품진흥 기	5,825,176	604,317	680,000	3,932,943	600,000	0	0	7,916
충북도립대학 장학기금	1,495,250	1,397,494	0	97,756	0	0	0	0
체육진흥 기	1,030,059	0	0	15	1,030,044	0	0	0
남북교류 협력기금	432,904	0	0	22,904	410,000	0	0	0
청소년육성 기	53,153	15,000	0	38,153	0	0	0	0
여성발전 기	425,316	109,947	0	315,368	0	0	0	0
환경보전 기	10,331,546	2,261,364	0	3,875,182	4,195,000	0	0	0
투자진흥 기	7,014,950	5,609	0	7,009,341	0	0	0	0
중소기업 육성기금	72,913,832	0	14,435,280	43,227,274	0	15,251,278	0	0
농촌전문인력 육성기금	5,523,496	153,581	0	5,369,915	0	0	0	0
재난관리 기	17,157,239	2,229,984	0	2,897,255	12,030,000	0	0	0
문화예술 진흥기금	739,332	739,332	0	0	0	0	0	0
남북농업교류 협력기금	432,904	0	0	0	0	0	0	432,904

○ 기금운용 내역을 보면

- 수입에서 총수입액은 1,599억 6,227만 2천원으로
 - 자치단체출연금 50억 8,900만원(3.2%)
 - 용자회수금 372억 273만 7천원(23.3%)
 - 예탁금상환금 121억 8,133만 5천원(7.6%)
 - 예치금회수 708억 6,153만 1천원(44.3%)
 - 예수금 182억 8,044만 4천원(11.4%)
 - 이자수입 71억 736만 4천원(4.4%)
 - 기타(과징금, 과태료 등) 92억 3,986만 1천원(5.8%)임

- 지출에서 총지출액은 1,599억 6,227만 2천원으로
 - 고유목적사업비 78억 3,566만 6천원(4.9%)
 - 용자금 151억 1,528만원(9.5%)
 - 예치금 761억 892만 6천원(47.6%)
 - 예탁금 432억 8,044만 4천원(27.1%)
 - 차입금 원리금상환 152억 5,127만 8천원(9.5%)
 - 예수금 원리상환 18억 2,985만 8천원(1.1%)
 - 기타 4억 4,082만원(0.3%)임

○ 「충청북도 통합관리기금 설치 및 운용조례」 제7조의 규정에 의거 각 기금의 여유자금은 통합관리기금에 예탁하도록 규정되어 있으며 16개 기금 중 지방채상환기금 등 10개 기금이 예탁하고 있음.

- 지방채상환기금 44백만원 - 자활기금 1,676백만원
 - 사회복지기금 17,472백만원 - 식품진흥기금 6,750백만원
 - 체육진흥기금 1,030백만원 - 남북교류협력기금 410백만원
 - 청소년육성기금 840백만원 - 여성발전기금 5,201백만원
 - 환경보전기금 15,541백만원 - 재난관리기금 19,377백만원
- 등 총 683억 4,190만 8천원이 예탁되었음.(연도말)

다. 기금운용계획 변경

- 지방자치단체 기금관리기본법 제11조의 규정에 의거 기금운용계획의 주요항목 지출금액을 변경(10분의 5 초과)하고자 하는 경우에는 미리 지방의회 의결을 얻도록 규정하고 있으며,
- 주요항목 지출금액의 10분의 5이하 변경 및 재난관리기금, 재해구호기금의 주요항목 지출금액 변경의 경우에는 기금의 결산보고서에 그 내용과 사유를 명시하도록 규정하고 있음.
- 2012기금운용계획 변경 기금은 총 15개로 8개는 주요지출금액의 변경에 따라 변경승인을 득하였고, 7개 기금은 결산보고서에 변경 내용과 사유를 명시하였음.

< 기금 운용 계획 변경 내역 >

(단위 : 천원)

기 금 명	주요지출금액 변경			증감율 (%)	결 산 보 고 서 명 시 여 부
	당 초	변 경	증 감 액		
통합관리기금	40,453,859	33,654,795	-6,799,064	-16.8	○
지방채상환기금	15,441	15,441	0	0.0	-
자활기금	787,570	511,901	-275,669	-35.0	변경승인
사회복지기금	7,200,635	2,636,824	-4,563,811	-63.4	변경승인
식품진흥기금	6,668,416	5,845,759	-822,657	-12.3	○
충북도립대학장학기금	661,900	1,435,776	773,876	116.9	변경승인
체육진흥기금	1,039,719	1,030,044	-9,675	-0.9	○
남북교류협력기금	0	432,860	432,860	100.0	신규
청소년육성기금	274,291	52,758	-221,533	-80.8	변경승인
여성발전기금	1,832,133	425,707	-1,406,426	-76.8	변경승인
환경보전기금	11,293,392	10,675,620	-617,772	-5.5	○
투자진흥기금	6,645,390	6,645,390	0	0.0	-
중소기업육성기금	68,078,116	72,577,801	4,499,685	6.6	○
농촌전문인력육성기금	5,481,525	5,519,010	37,485	0.7	○
재난관리기금	15,566,265	17,154,002	1,587,737	10.2	○
문화예술진흥기금	21,176,888	739,331	-20,437,557	-96.5	변경승인
남북농업교류협력기금	431,967	432,860	893	0.2	변경승인

* '12.6.4(문화예술진흥), '12.12.4(사회복지, 도립대장학기금, 청소년육성, 여성발전, 남북교류협력)

< 검토의견 >

- **통합관리기금** 예탁율은 41.6%(2011년)에서 49.6%(2012년)로 예탁율이 증가하고, 개별 기금의 여유자금을 지속적으로 통합관리기금에 예탁함으로써 기금의 효율성을 높여나가고 있음.
- **지방채상환기금**은 2012년도에 137만원을 조성하고, 집행실적이 없으나 이는 예탁이율이 지방채 이자율보다 낮아 불가피한 것으로 판단됨
- **자활기금**은 당해연도말 조성액은 18억 8,600만원중 통합관리기금 예탁금은 89%인 16억 7,600만원이고, 예치금은 11%인 2억 1,100만원으로 통합관리기금 예탁율이 높은 반면, 당초 계획대비 58%로 사업추진이 부진한 사유에 대한 설명이 필요함
- **사회복지기금**은 당해연도 기금운용현황을 볼 때, 전체 지출액 25억 6,500만원중 고유목적사업비는 5.2%에 불과한 1억 3,400만원으로 기금 활용이 저조한 실정인 바, 기금 활용방안 마련 등 이에 대한 개선이 필요함
- **식품진흥기금**은 당해연도말 조성액 106억 8,300만원 중 통합관리기금 예탁금은 63%인 67억 5,000만원으로 저조한 실정이며, 당초계획대비 집행률이 70%에 불과하여 5억 5,700만원이 사장되고, 이자율이 낮은 보통예금에 묶여 이자율의 손실을 초래하는 것에 대한 설명이 필요함

- **충북도립대학장학기금**은 2012년도 당초계획 대비 255%로 적극적인 운용을 하였으나, 일반회계 전입금에 의존하고 있어 외부 기탁금의 증대를 위한 노력이 필요한 것으로 사료됨
- **체육진흥기금**은 일정금액까지 지출없이 적립을 목표로 조성중임
- **남북교류협력기금**은 舊충청북도 ‘남북농업교류협력에 관한 조례’를 폐지하고 경제·문화·관광·체육·농업·보건·학술 등 각종 교류협력 사업 추진을 위한 ‘충청북도 남북교류협력 조례’ 제정에 따라 설치되었음
- **청소년육성기금**은 불우청소년의 진학과 직업훈련 또는 생활정착 지원에 사용하는 기금으로 점차적으로 기금 집행액을 증가하여야 할 것으로 사료되나, 실제 집행현황을 보면 전년도 사용액(2011년)은 2,500만원 이나 당해연도 사용액(2012년)은 1,500만원으로 전년대비 1,000만원 적게 사용한 사유에 대하여는 설명이 필요하다고 사료됨.
- **여성발전기금**은 여성의 권익증진과 여성단체 및 시설 등 지원에 사용하는 기금으로 2011년도 집행액 대비 △25.3%, 당초계획 대비 △1.8%로 집행실적이 저조한 사유에 대한 설명이 필요할 것으로 사료됨.
- **환경보전기금**은 2016년까지 200억원을 목표로 조성중으로 2012년말 현재 194억원을 적립, 2011~ 2012년도 지출사업이 없음. 통합관리기금 예탁과 금융기관 예치로 나눠서 운용하고 있으나, 이자수입 증대 방안의 모색이 필요

- 투자진흥기금은 2011년도 0원, 2012년도 5,609만원(당초 사업계획 대비 0.2%) 등 사업실적이 극히 부진한 사유와 대책에 대한 설명이 필요함
- 중소기업육성기금은 청년창업기업 지원 15.5%, 기업체 명절자금 지원 53.1%로 사업실적이 저조하여 당초계획 수립의 적정성에 대한 설명이 필요함
- 농촌전문인력육성기금은 2012년말 현재 적립액이 5,370백만원으로 '07~'12년까지 연평균 3,578만원이 매년 적립되고 있어, 2015년말 100억원 조성목표 달성을 위해서는 추가적인 수입증대 방안이 필요할 것으로 사료됨
- 재난관리기금은 재난 및 안전관리기본법 제67조에 따라 설치되어 2012년도에는 하천 노후시설물 보수, 지진가속기계측시스템 설치, 설해대책 제설제 구입 등 다양한 재난예방사업에 지출된 것으로 판단됨
- 문화예술진흥기금의 경우 '11. 12. 20일 충북문화재단출범에 따라 관련 규정에 의거 문화예술진흥기금 조성액 전액을 충북문화재단에 출연하고 기금을 폐지함
- 남북농업교류협력기금은 충청북도 남북농업교류협력에 관한 조례 폐지 및 충청북도 남북교류협력 조례 제정에 따라 남북교류협력기금으로 전액 전출한 것임

Ⅲ. 채권·채무 결산

1. 채권현재액

(단위:천원)

회 계 별	지난해말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도 현재액
합 계	761,330,551	266,353,649	262,490,893	765,193,307
일 반 회 계	56,777,139	10,269,240	8,002,213	59,044,166
특 별 회 계	635,157,893	203,666,392	182,737,999	656,086,285
공 기 업 특 별 회 계	598,215,625	177,180,129	154,735,954	620,659,800
농어촌개발기금특별회계	36,213,429	26,486,262	28,002,045	34,697,646
충북도립대학운영특별회계	728,839	0	0	728,839
기 금	69,395,519	52,418,017	71,750,681	50,062,856

- 2012년도말 채권현재액은 7,651억 9,330만 7천원으로 전년도말 현재액(7,613억 3,055만 1천원)보다 **38억 6,275만 6천원(0.5%)**이 증가하였음.
- 일반회계는 전년도 567억 7,713만 9천원보다 **22억 6,702만 7천원(4.0%)**이 증가된 590억 4,416만 6천원으로 이는 청사관사 및 전화선 예치금, 학자금대여, 주택융자금 등이 각각 증가되었기 때문임.
- 특별회계는 전년도 6,351억 5,789만 3천원보다 **209억 2,839만 2천원(3.3%)**이 증가된 6,560억 8,628만 5천원으로,
 - 공기업특별회계가 전년도보다 **224억 4,417만 5천원(3.8%)**이 증가되었으며(지역개발기금),
 - 농어촌개발기금특별회계는 전년도보다 **15억 1,578만 3천원(△4.2%)**이 감소되었으며,
 - 충북도립대학운영특별회계는 증감이 없음
- 기금은 전년도보다 **193억 3,266만 3천원(△27.9%)**이 감소되었음

2. 채무 현재액

(단위 : 천원)

구 분	지난해말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 소멸액	당해연도말 현재액
합 계	663,089,298	114,542,300	147,826,455	629,805,143
일반회계	154,646,000	1,800,000	55,520,000	100,926,000
차입금	154,646,000	1,800,000	55,520,000	100,926,000
공기업특별회계	496,903,298	112,742,300	80,766,455	528,879,143
지방채	496,903,298	112,742,300	80,766,455	528,879,143
기 금	11,540,000	0	11,540,000	11,540,000
차입금	11,540,000	0	11,540,000	0

- **2012년도 채무현재액**은 6,298억 514만 3천원으로 전년도말 현재액 6,630억 8,929만 8천원보다 **332억 8,415만 5천원(△5.0%)**이 감소됨.
- **일반회계**는 전년도보다 **537억 2,000만원(△34.7%)**이 감소된 1,009억 2,600만원이며 옥천소방서신축(18억원), 수해상습지개선사업(100억원), 지방도정비(62억원), '09지방도정비사업 차환(153억원), 오송역사진입로 개설공사 차환(70억원), '09수해복구사업 차환(65억원) 등을 위한 차입금임.
- **특별회계**는 공기업특별회계로 전년도보다 **319억 7,584만 5천원(6.4%)**이 증가된 5,288억 7,914만 3천원으로 이는 **지역개발공채 발행액** 증가에 따른 것임.
- **기금**은 중소기업육성자금 지원을 위한 지역개발기금 차입금 **115억 4,000만원을 전액 상환하여 채무가 존재하지 않음**

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	7,056,268,254	261,696,061	68,824,186	7,249,140,129
행 정 재 산	6,934,144,296	248,796,145	63,330,877	7,119,609,564
- 공용재산	6,319,484,992	90,088,032	24,641,560	6,384,931,464
- 공공용재산	483,919,080	158,708,113	38,689,318	603,937,876
- 기업용재산	130,175,900	0	0	130,175,900
- 보존 재산	564,324	0	0	564,324
일 반 재 산	122,123,958	12,899,916	5,493,309	129,530,565

- 2012년도말 공유재산 현재액은 7조 2,491억 4,012만 9천원으로 전년도말 현재액 7조 562억 6,825만 4천원보다 **1,928억 7,187만 5천원(2.7%)**이 증가된 것으로
 - 이는 도로, 하천 등 사회기반시설 증가 및 부지매입, 건물신축에 따른 행정재산의 증가로 인한 것임.
 - 행정재산은 전년도말 현재액 6조 9,341억 4,429만 6천원보다 **1,854억 6,526만 8천원(2.7%)**이 증가된 7조 1,196억 956만 4천원이며,
 - 일반재산은 전년도말 현재액 1,221억 2,395만 8천원보다 **74억 660만 7천원(6.1%)**이 증가된 1,295억 3,056만 5천원임.

2. 종류별 현황

(단위 : 천원)

종류별	전년도말 현재액	당해연도증감		당해연도말 현재액
		증	감	
합 계	7,056,268,254	261,696,061	68,824,186	7,249,140,129
토 지	959,894,907	111,148,892	44,751,900	1,026,291,899
건 물	209,264,124	80,724,926	10,778,170	279,210,880
입목축	7,034,766	0	0	7,034,766
공작물	5,733,801,909	68,754,790	12,082,746	5,790,473,953
기계기구	1,066,984	0	0	1,066,984
선 박	1,454,470	107,133	0	1,561,603
항공기	6,883,800	0	0	6,883,800
무체재산	3,670,767	125,320	524,750	3,271,337
유가증권	130,175,900	0	0	130,175,900
용익물권	3,020,627	835,000	686,620	3,169,007

○ 2012년도 재산 순 증감액은 전년도말 현재액(7조 562억 6,825만 4천원)대비 1,928억 7,187만 5천원(2.7%)이 증가됨.

- 토 지 663억 9,699만 2천원 (전년도대비 6.9%)
- 건 물 699억 4,675만 6천원 (" 33.4%)
- 공작물 566억 7,204만 4천원 (" 1.0%)
- 선 박 1억 713만 4천원 (" 7.4%)
- 용익물권 1억 4,838만원 (" 4.9%)이 각각

증가한 반면

- 무체재산은 3억 9,943만원 (" △10.9%) 감소함

○ 당해연도에 대폭 감소된 토지, 건물, 공작물 등이 이중등록 정리와 재분류로 인한 것이 많아 향후 재산관리에 철저를 기해야 할 것으로 사료됨

3. 물품증감 및 현재액

(단위 : 개/천원)

구분	전년도말 보유	당해연도 증감실적						당 해 연도말 보유
		취 득			처 분			
		소계	구매	관리전환 양여기타	소계	매각	관리전환 양여기타	
수량	2,205	761	157	604	714	20	694	2,252
금액	23,565,983	9,871,264	2,290,854	7,580,410	6,284,078	379,519	5,904,559	27,153,169

○ 2012년도말 물품수량 및 현재액은

2,252개 271억 5,316만 9천원으로 전년도말보다 47개, 35억 8,718만 6천원(15.2%)이 증가하였음.

○ 증감현황을 보면

- 증가부분은 구매 157개 22억 9,085만 4천원, 관리전환 등 604개 75억 8,041만원으로 761개 98억 7,126만 4천원이 증가하였고
- 감소부분은 매각 20개 3억 7,951만 9천원, 관리전환 등 694개 59억 455만 9천원으로 714개 62억 8,407만 8천원이 감소하였음.

< 검토의견 >

- 물품관리관은 조직의 목적을 효율적으로 수행하는데 사용되는 비소모품의 적정보유수량을 산정하여 정수를 책정하고, 이를 기준으로 물품의 수급관리계획을 수립하여 취득하거나 처분함으로써 물품을 효율적으로 관리하여야 하나,
- 인쇄기(△3대 부족, 25%확보), 구내교환장비(△6대, 40%), 디지털비디오 레코더(△3대, 40%), 복사기(△155대, 67%), 버스(△10대, 47%), 비디오 편집기(△5대, 54.5%), 노트북컴퓨터(△111대, 69%), 보안용 카메라(△89대, 47%) 등 정수보다 보유물품이 현저히 부족한 것은 정수책정의 소홀 또는 필요물품 확보노력 미흡은 아닌지 검토가 필요함

※ 물품 증감 현황

품 명	단 위	정 수	전 년 말 유	당해연도 증감실적						당 해 연도 말 유
				취 득			처 분			
				소계	구매	관리·전환 양·여기타	소계	매각	관리·전환 양·여기타	
계			2,205	157	604	761	20	694	714	2,252
미니버스	대	39	20	9	10	19	1	7	8	31
일반승용차	대	78	61	11	7	18	5	12	17	62
버스	대	19	20	2	1	3	1	13	14	9
키폰주장치	대	29	31	2	5	7	0	13	13	25
구내방송장치	대	32	30	0	6	6	0	7	7	29
스포츠유틸리티차량	대	50	33	3	12	15	1	3	4	44
구내교환장비	대	10	11	0	0	0	1	6	7	4
화물트럭	대	68	56	5	13	18	3	13	16	58
인쇄기	대	4	1	0	0	0	0	0	0	1
복사기	대	345	287	23	40	63	3	117	120	230
항온항습기	대	59	46	1	4	5	0	5	5	46
열펌프	대	36	35	2	13	15	0	15	15	35
비디오편집기	대	11	7	1	3	4	0	5	5	6
비디오프로젝터	대	170	113	10	18	28	0	20	20	121
디지털캠코더또는비디오카메라	대	113	82	1	26	27	0	16	16	93
디지털비디오 레코더	대	5	2	0	0	0	0	0	0	2
무정전전원장치	대	194	141	1	23	24	0	7	7	158
신호발생기	대	44	38	0	0	0	0	1	1	37
기체크로마토그래프	대	44	29	1	4	5	0	3	3	31
액체크로마토그래프	대	35	23	1	6	7	0	6	6	24
분광광도계	대	31	19	3	7	10	1	2	3	26
건조캐비닛또는오븐	대	72	63	0	28	28	1	33	34	57
실험용세척기	대	20	17	1	4	5	0	2	2	20
고압증기멸균기또는소독기	대	76	61	0	24	24	0	16	16	69
미량원심분리기	대	90	68	1	20	21	1	27	28	61
실체현미경	대	55	35	6	21	27	0	12	12	50
실물화상기	대	12	7	0	1	1	0	0	0	8
노트북컴퓨터	대	361	240	15	36	51	0	41	41	250
냉난방기	대	490	422	48	207	255	2	227	229	448
보안용카메라	대	168	80	8	21	29	0	30	30	79
컴퓨터서버	대	152	127	2	44	46	0	35	35	138

V. 결산검사 결과 요약

- 충청북도 결산검사 위원(대표위원 이수완외 8명)은 2012회계연도 충청북도 결산에 대한 검사를 실시(2013. 5. 30 - 6. 10)하여 총 28건의 개선 및 권고사항을 지적하였음

< 결산검사 지적사항 목록 >

연번	소관부서	지 적 내 용
1	예산담당관	지방재정 투·융자심사 재검토사업 사전검토 철저
2	복지정책과외 1	자치단체간 부담금 부적절 개선
3	공통	사업계획 변경 등의 사업비 예산운용 부적정
4	농산지원과	농업에너지이용 효율화 국비 사업추진 부적정
5	예산담당관	공무원연금 기관부담금 개선
6	농산사업소외 3	세입세출외현금 관리 부적정
7	기업유치지원과	항공정비복합단지 조성사업비 집행 부적정
8	축산과	조사료생산기반확충 보조사업비 정부 과잉배분으로 불용액 과다발생
9	공보관	충청북도 도정소식지 발간비 집행 부당
10	복지정책과	아동급식확대지원사업 집행잔액 처리 부적정
11	예산담당관	물품구입 예산편성 부적정
12	감사관의 9	회계관계공무원의 관직 대리지정 소홀
13	회계과	정수관리대상 물품 확보 미흡
14	체육진흥과	공유재산 관리 소홀
15	농업정책과	충청북도농어촌개발기금특별회계 기금관리 소홀
16	회계과	계약관련 변상금 및 위약금 처리미흡
17	일자리창출과	일취월장123 청년일자리사업비 불용액 과다 발생
18	치수방재과외 1	기금 자치단체보조사업의 정산
19	농업정책과외 2	세입조치후 반납고지서 미발부
20	복지정책과외 1	허위세입 예산편성
21	정보화담당관외 2	세입예산 과목착오 계상
22	축산과외 2	세입예산 중복계상
23	복지정책과	징수액과 세입편성액 불일치
24	세정과	출납폐쇄일 미준수로 결산 착오
25	체육진흥과	도 체육회 운영비 부당 집행
26	체육진흥과	도 체육회 사업비 편법 전용
27	문화예술과	민간경상보조사업 정산부담비율 불일치
28	예산담당관(공통)	징수결정액 세입예산 미편성

VI. 주요 재정사항 요약

○ 요약 재정상태 보고서

(단위 : 백만원)

구분	2012		2011	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	440,163	5.17%	371,606	4.38%
투자자산	498,895	5.86%	514,113	6.07%
일반유형자산	554,800	6.51%	524,924	6.19%
주민편의시설	330,605	3.88%	283,917	3.35%
사회기반시설	6,685,908	78.49%	6,774,886	79.93%
기타비유동자산	8,085	0.09%	6,729	0.08%
자산총계	8,518,456	100.00%	8,476,175	100.00%
유동부채	120,436	16.24%	117,607	16.46%
장기차입부채	534,575	72.09%	569,933	79.77%
기타비유동부채	86,566	11.67%	26,951	3.77%
부채총계	741,577	100.00%	714,491	100.00%
고정순자산	7,417,893	95.38%	7,433,588	95.77%
특정순자산	190,054	2.44%	176,992	2.28%
일반순자산	168,932	2.17%	151,104	1.95%
순자산총계	7,776,879	100.00%	7,761,684	100.00%
부채및순자산총계	8,518,456		8,476,175	

○ 충청북도의 지방공사·공단의 자산·부채를 포함한 재정상태

(단위 : 백만원)

구분	계	지방자치단체	지방공사·공단
총자산 *	9,017,817	8,518,456	499,361
총부채	1,070,543	741,577	328,966

* 총자산 9,017,817백만원은 지방공사·공단 출자금 130,176백만원을 포함하고 있으며, 지방공사·공단 출자금을 차감할 경우 총자산은 8,887,641백만원입니다.

○ 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2012	2011
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	8.71%	8.43%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	93.08%	94.61%
	③ 유형고정자산 대비 부채 비율	부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	8.65%	9.07%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 × 100	61.64%	38.90%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 ※ 현금창출자산 : (유동자산기타유동자산-일반미수금) + 장기금융상품 (장기대여금-확자금위탁대여금) + 기타투자자산	106.01%	102.54%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산 + 장·단기 금융상품	54.83%	45.35%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	365.47%	315.97%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	16.15%	15.04%
	⑨ 단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 × 100	27.51%	26.07%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+특별회계) / 예산현액(일반회계+특별회계) × 100	94.68%	95.00%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용:인건비·운영비·재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세·재정보전금+조정교부금	57.64%	61.41%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※ 이자비용 : 차입부채 이자비용	2.63%	2.87%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	82.54%	91.15%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	45.54%	43.70%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익 + 경상세외수익	57.23%	58.49%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	2.82%	2.42%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	10.26%	2.15%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	28.84%	28.62%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	6.79%	6.23%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	5,440,920	5,423,353
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	473,661	457,156
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	473,661	457,156
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,901,355	1,816,740
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	518,763	474,239
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	467,545	438,580
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,730,786	1,703,228
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	187,244	173,400
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	1,011,833,880	969,405,416
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	921,062,737	908,836,032
	⑪ 공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	58,773,415	55,417,677

VII. 예비비 지출

(단위 : 천원)

연 번	부서별	승인 일자	지 출 승인액	지출액	이월액	불용액	사 유
계	51건		11,102,826	10,696,979	339,972	65,875	
1	농산지원과	08-08	108,630	108,630		0	2012.5월 우박피해 농가 복구비 지원
2	농산지원과	02-28	90,000	81,000		9,000	'11.12.21일에 엑스포 유치 확정으로 오는 9월 국제행사 승인 및 '13년 국비확보 추진을 위한 기본계획 수립
3	농산지원과	10-21	79,851	79,851		0	8월,9월 중 발생한 호우 및 태풍피해 복구비 지원
4	원예유통식품과	09-13	125,000	125,000		0	태풍 불라벤, 덴빈으로 인한 낙과과실 수매비용 지원
5	산림복지과	10-21	27,624	27,624		0	8월,9월 중 발생된 호우 및 태풍피해 복구비 지원
6	수질관리과	10-21	17,139	17,139		0	8,9월중 발생된 호우 및 태풍 피해 복구비 지원
7	균형개발과	10-21	521,214	521,214		0	8월,9월 중 발생한 호우 및 태풍피해 복구비 지원
8	도로과	11-27	1,332	1,331		1	서울동부지법2011가단61715 부당이득금 소송결과에 따른 배상금
9	도로과	11-01	2,290	2,290		0	부당이득금반환 청구소송 결과에 따른 부당이득금 및 지연손해금 배상
10	도로과	10-21	29,833	29,833		0	8월,9월 중 발생한 호우 및 태풍피해 복구비 지원
11	치수방재과	10-21	23,500	23,500		0	8월,9월 중 발생한 호우 및 태풍피해 복구비 지원
12	치수방재과	10-21	775,525	775,525		0	8월,9월 중 발생한 호우 및 태풍피해 복구비 지원
13	치수방재과	10-21	364,682	364,682		0	8월,9월 중 발생한 호우 및 태풍피해 복구비 지원
14	치수방재과	10-21	11,000	11,000		0	8월,9월 중 발생한 호우 및 태풍피해 복구비 지원
15	치수방재과	10-21	837,979	837,979		0	8월,9월 중 발생한 호우 및 태풍피해 복구비 지원
16	청원청주통합 추진지원단	09-19	17,220	8,788		8,432	청주시청원군통합추진단 신설(2012.8.31.조례개정)
17	청원청주통합 추진지원단	11-19	7,719	5,603		2,116	청원청주통합추진지원단 사무실 설치비 지원
18	청원청주통합 추진지원단	09-19	2,000	515		1,485	청주시청원군통합추진단 신설(2012.8.31.조례개정)
19	청원청주통합 추진지원단	09-19	6,000	4,350		1,650	청주시청원군통합추진단 신설(2012.8.31.조례개정)

연년	부서별	승인 일자	지출 승인액	지출액	이월액	불용액	사 유
20	청원청주통합 추진지원단	09-19	14,800	14,691		109	청주시청원군통합추진단 신설(2012.8.31.조례개정)
21	청원청주통합 추진지원단	11-19	75,910	69,463		6,447	청원청주통합추진지원단 사무실 설치비 지원
22	청원청주통합 추진지원단	09-19	64,493	64,095		398	청주시청원군통합추진단 신설(2012.8.31.조례개정)
23	청원청주통합 추진지원단	11-19	172,095	172,064		31	청원청주통합추진지원단 사무실 설치비 지원
24	청원청주통합 추진지원단	09-19	8,039	8,029		10	청주시청원군통합추진단 신설(2012.8.31.조례개정)
25	청원청주통합 추진지원단	09-19	17,640	15,248		2,392	청주시청원군통합추진단 신설(2012.8.31.조례개정)
26	청원청주통합 추진지원단	09-19	2,200	2,100		100	청주시청원군통합추진단 신설(2012.8.31.조례개정)
27	청원청주통합 추진지원단	09-19	3,000	3,000		0	청주시청원군통합추진단 신설(2012.8.31.조례개정)
28	청원청주통합 추진지원단	09-19	6,600	5,840		760	청주시청원군통합추진단 신설(2012.8.31.조례개정)
29	혁신도시관 리본부	09-16	22,688	20,546		2,142	충북혁신도시관리본부 설치 및 운용비 (2012.8.31.조례개정)
30	혁신도시관 리본부	09-16	9,684	4,625		5,059	충북혁신도시관리본부 설치, 운영비 (2012.8.31. 조례개정)
31	혁신도시관 리본부	09-16	2,000	1,554		446	충북혁신도시관리본부 설치 및 운영비(2012.8.31. 조례개정)
32	혁신도시관 리본부	09-16	4,800	4,787		14	충북혁신도시관리본부 설치 및 운용비(2012.8.31. 조례개정)
33	혁신도시관 리본부	09-16	63,711	62,850		861	충북혁신도시관리본부 설치 및 운용비(2012.8.31. 조례개정)
34	혁신도시 관리본부	09-16	6,603	6,600		4	충북혁신도시관리본부 설치 및 운용비(2012.8.31. 조례개정)
35	혁신도시 관리본부	09-16	14,490	14,490		0	충북혁신도시관리본부 설치 및 운용비(2012.8.31. 조례개정)
36	혁신도시 관리본부	09-16	2,200	1,901		300	충북혁신도시관리본부 설치 및 운용비(2012.8.31. 조례개정)
37	혁신도시 관리본부	09-16	1,400	1,400		0	충북혁신도시관리본부 설치 및 운영비(2012.8.31. 조례개정)
38	혁신도시 관리본부	09-16	3,800	2,530		1,270	충북혁신도시관리본부 설치 및 운영비(2012.8.31. 조례개정)
39	소방행정과	03-05	12,769	12,752		17	법원(1심)판결 결과에 의거 지급지연이자 발생을 최소화 하기 위해 초과근무수당 가지급

연번	부서별	승인 일자	지출 승인액	지출액	이월액	불용액	사 유
40	소방행정과	05-11	6,923,144	6,920,069		3,075	소방공무원 초과근무소송(청주지방법원 제12민사부) 1심 판결결과에 따른
41	소방행정과	09-13	20,890	20,890		0	수원지방법원 2010가합24001 임금 판결에 따른 초과근무수당 지급(2명분)
42	농업기술원	09-13	103,900	88,935		14,965	태풍 불라벤, 덴빈으로 인한 시설물 피해 복구비
43	농업기술원	09-13	9,017	8,120		897	태풍 불라벤, 덴빈으로 인한 시설물 피해 복구비
44	농업기술원 잠사시험장	09-13	31,045	27,150		3,895	태풍 불라벤, 덴빈으로 인한 시설물 피해 복구비
45	도로관리 사업소	10-21	76,921	30,349	46,572	0	8월,9월 중 발생한 호우 및 태풍피해 복구비 지원
46	도로관리 사업소	10-21	245,207	31,000	214,207	0	8월,9월 중 발생한 호우 및 태풍피해 복구비 지원
47	도로관리 사업소	10-21	1,778	1,778		0	8월,9월 중 발생한 호우 및 태풍피해 복구비 지원
48	도로관리 사업소총주	10-18	30,245	30,245		0	교통사고 손해배상금
49	산림환경 연구소	10-21	81,389	4,036	77,353	0	8월,9월 중 발생한 호우 및 태풍피해 복구비 지원
50	산림환경 연구소	10-21	1,840		1,840	0	8월,9월 중 발생한 호우 및 태풍피해 복구비 지원
51	축산위생연 구소	09-20	19,990	19,990		0	8.15일 및 8.30일 폭우로 인한 오수정화조 침수에 따른 수리비

○ 2012년도 일반회계 예비비 예산액은 571억 8,777만 4천원

(일반회계 예산액대비 2.0%)이며

- 지출결정액은 51건 111억 282만 6천원으로
- 지출액은 106억 9,697만 9천원으로 지출결정액 대비 96.3%
- 이월액은 3억 3,997만 2천원으로 지출결정액 대비 3.1%
- 집행잔액(불용액)은 6,587만 5천원으로 지출결정액 대비 0.3%임.

○ 주요 지출내역을 살펴보면,

- 재해·재난복구비(이월액 포함) 21건 34억 7,330만 7천원(31.5%)
- 법원 배상 판결 6건 69억 8,757만 7천원(63.3%)
- 조직개편에 따른 사무실설치 등 23건 4억 9,506만 8천원(4.5%)
- 국비확보를 위한 용역 수행 1건 8,100만원(0.7%)

○ 집행잔액(불용액)은 6,587만 5천원으로 내역을 살펴보면,

- 조직개편지원 지원 3,402만 4천원(51.6%)
- 재해·재난복구 1,975만 7천원(30.0%)
- 국비확보를 위한 연구용역비 900만원(13.7%)
- 법원 배상 판결 309만 3천원(5.7%) 등임.

※ 특별회계 예비비 지출은 없음.

- 예비비는 다음 예산편성을 기다릴 수 없는 급박한 경우에 한하여 최소한의 규모로 편성을 해야 하나, 청원청주통합추진지원단의 경우 사무관리비 42.3%, 공공운영비 74.3%를 불용, 혁신도시관리본부의 경우 공공운영비의 52.2%, 행사운영비의 22.3%를 불용처리하여 당초 과다계상한 것은 아닌지 검토가 필요함