

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 경상적 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 집행사유 미발생 | 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.