

2016. 6. 13.(월)
제1차 행정문화위원회

2015회계연도 충청북도 세입세출 결산 승인의 건

검 토 보 고 서

[공보관 소관 일반회계]

행 정 문 화 위 원 회
수석전문위원 손 윤 목

【 목 차 】

I. 개 황

II. 공보관 소관 일반회계 세입·세출 결산개요

1. 세입결산

2. 세출결산

가. 총괄

나. 예산전용

다. 예산이체

라. 다음연도 이월

마. 채권·채무결산

III. 종합검토의견

1. 세입결산

2. 세출결산

I. 개 황

- 2015회계연도 공보관 소관 세입·세출결산 회계는 일반회계이며, 특별회계, 기금, 채권·채무는 없음.

II. 공보관 소관 일반회계 세입·결산개요

1. 세입결산

- 2015회계연도 공보관 소관 일반회계 세입결산액은 세외수입 20만 5천원으로, 세입예산의 편성없이 세입원인 발생 후 20만 5천원을 징수결정하여 20만 5천원 전액을 수납하였음.
- 세입결산액의 주요내역은 경상적 세외수입인 이자수입 5천원과 임시적 세외수입인 그외수입 20만원임.
- 경상적 세외수입의 세부내역은 공공예금이자 5천원, 2014년 충청북도 인터넷 방송사업 예금이자 20만원임.

[표-1] 자원별 공보관 세입결산 내역

(단위: 천원)

과 목 별	예산현액 ㉑	징수결정액 ㉒	수납액	불납결손액	미수납액	증 감 ㉓=㉒-㉑
합 계	0	205	205	0	0	205
경상적세외수입	0	5	5	0	0	5
공공예금이자수입	0	5	5	0	0	5
임시적세외수입	0	200	200	0	0	200
그외수입	0	200	200	0	0	200

2. 세출결산

가. 총괄

- 2015회계연도 공보관 소관 일반회계 세출예산현액은 38억 364만 8천원, 지출액은 36억 1,959만 3천원이며, 다음연도 이월액은 2,121만 1천원임.
- 집행잔액은 세출예산현액 대비 4.28%인 1억 6,284만 4천원으로 충청북도 일반회계 세출예산 불용률 1.52% 보다 다소 높은 수준임.

[표-2] 2015회계연도 공보관 일반회계 세출결산 내역

(단위 : 천원 / %)

세출예산액 ㉑	예산성립결정후 증감액 ㉒				예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출액 ㉔	집행률 ㉕/㉓	다음연도 이월액 ㉖	집행잔액 ㉗=㉓-㉔-㉖	불용률 ㉘/㉓
	전년도 이월액	예비비	이용 전용	수입대체 변경						
3,803,648	0	0	0	0	3,803,648	3,619,593	95.16	21,211	162,844	4.28

- 집행잔액은 세출예산현액 38억 364만 8천원 대비 4.28%인 1억 6,284만 4천원이며 집행잔액 발생사유는 예산절감 유보액 6,976만 4천원과 낙찰차액 등에 따른 예산집행 잔액 1억 8,308만원임.

[표-3] 공보관 소관 집행잔액 원인별 내역

(단위 : 천원)

구분	합계	원인별			
		계획변경 등 집행사유 미발생	예산절감 (유보액)	예산집행 잔액 (낙찰차액등)	보조금 집행잔액
공보관	162,844	10,000 (행정운영경비)	69,764	83,080	-

○ 집행잔액의 사업별 세부내역은 다음과 같음.

[표-4] 공보관 집행잔액 사업별 세부내역

(단위 : 천원 / %)

사업명	예산현액 ㉠	지출액 ㉡	집행잔액 ㉢=㉠-㉡	불용률 ㉣=㉢/㉠	비고
외부전문가 활용 도정홍보 추진	50,000	48,500	1,500	3	예산집행잔액
도정홍보 시책추진	292,300	281,345	10,955	3.75	예산절감/집행잔액
언론보도분석	177,740	177,468	272	0.15	예산집행잔액
도정사진 데이터베이스 구축	3,000	2,700	300	10.00	"
언론사를 통한 광고홍보강화	1,735,240	1,692,148	43,092	2.48	예산절감/집행잔액
시설물을 이용한 도정홍보	240,000	233,680	6,320	2.63	"
광역홍보 네트워크 구축	26,000	22,647	3,353	12.90	예산집행잔액
멀티미디어 영상홍보 강화	44,000	42,395	1,605	3.65	예산절감/집행잔액
청내 홍보모델 운영	5,000	4,053	947	18.94	"
온라인을 활용한 홍보강화	229,520	210,059	19,461	8.48	"
도정 소식지 발간	358,200	308,948	49,252	13.75	"
인터넷방송사업 추진	440,000	440,000	0	0	-
도민홍보대사 운영	18,400	9,307	9,093	49.42	예산절감/집행잔액
행정운영경비	184,248	167,554	16,694	9.06	"

나. 예산전용

- 2015회계연도 공보관 소관 예산전용액은 300만원임이며 전용 세부내역은 다음과 같음.

[표-5] 공보관 예산전용 내역

(단위 : 천원)

부서명	과 목			예산액	전용금액		전용 일자	사 유
	부 문	세부사업	통계목		감 액	증 액		
합 계				26,000	3,000	3,000		
공보관	일반행정	광역홍보 네트워크 구축	행사운영비	25,000	3,000		'15.7.21	2015년 세출 예산 집행 기준 변경
		광역홍보 네트워크 구축	행사실비 보상금	1,000		3,000		

다. 예산이체

- 지방재정법 제47조에 의한 예산이체 없음.

라. 다음연도 이월

- 2015회계연도 공보관 소관 명시이월비는 온라인을 활용한 홍보강화 사업으로 출납 폐쇄 기간 단축에 따른 12월분(온라인 콘텐츠 제작관리 운영, 뉴스레터 운영), 4분기(충청북도 인터넷 신문운영) 지출분을 감안하여 1개 사업의 666만 1천원을 이월 하였음.

[표-6] 공보관 명시이월 결산내역

(단위 : 천원)

과 목			예산 현액 ㉠	지 출 원인액	지출액 ㉡	명 시 이월액 ㉢	집행잔액 ㉣㉤㉥	이월 사유
조직	세부사업	통계목						
공보관	온라인을 활용한 홍보강화	사무관리비	195,500	185,000	178,339	6,661	10,500	출납폐쇄 기한 단축에 따른 업무 종료 후 12월분 및 4분기 지출분에 대한 이월

2) 사고이월

- 2015회계연도 공보관 소관 사고이월비는 외부전문가 활용 도정 홍보 추진 1개 사업 1,455만원을 이월하였음.

[표-7] 공보관 사고이월 결산내역

(단위 : 천원)

과 목			예산 현액 ㉠	지 출 원인액	지출액 ㉡	사 고 이월액 ㉢	집행잔액 ㉣㉤㉥	이월 사유
조직	세부사업	통계목						
공보관	외부전문가 활용 도정 홍보 추진	사무 관리비	50,000	48,500	33,950	14,550	1,500	컨설팅업체 국세 체납에 따른 잔금 미집행

마. 채권·채무결산

- 공보관 소관 채권·채무는 없음.

II. 종합검토의견

1. 세입결산

- 공보관 소관 일반회계 세입결산액은 세외수입 20만 5천으로, 세입예산의 편성없이 20만 5천원을 징수결정하여 전액 수납하였음.
- 공보관 소관 세입결산은 정상적 세외수입 중 공공예금이자 5천원, 충청북도 인터넷 방송사업 등의 예금 이자 20만원을 세입 원인 발생 후, 징수결정하고 전액을 수납하는 등 전반적으로 적정하게 운영된 것으로 특별한 의견은 없음.

2. 세출결산

- 공보관 소관 2015회계연도 일반회계 세출예산현액은 38억 364만 8천원으로 충청북도 전체 예산현액 3조 6,600억 5,359만 6천원의 0.10%에 해당됨.
- 세출예산현액 대비 95.16%인 36억 1,959만 3천원을 지출하고, 2,121만 1천원을 이월하여 총 집행잔액은 세출예산현액 대비 4.28%인 1억 6,284만 4천원으로 예산을 효율적으로 집행하였다고 판단되나,
- 다음 사항에 대하여는 자세한 설명이 필요함.
- [표-8]에서 ‘청내 홍보모델 운영’, ‘도민홍보대사 운영’ 등 불용률 15% 이상 사업은 불용사유에 대한 구체적인 설명이 필요함.

[표-8] 공보관 불용률 15% 이상 사업내역

(단위 : 천원 / %)

사업명	예산현액 가	집행액 나	집행잔액 다=가-나	불용률 라=다/가
청내 홍보모델 운영	5,000	4,053	947	18.94
도민홍보대사 운영	18,400	9,307	9,093	49.42