



제 322회 정례회
2013.7.2(화)

검 토 보 고 서

- 2012 회계연도 충청북도 세입·세출 결산 승인의 건

정책복지 수석전문위원

목 차

I . 총 괄	1
1. 일반회계	1
2. 특별회계	3
3. 기 금	4
4. 예산전용 및 이체	5
5. 예비비 지출	6
6. 이월사업비	6
7. 채권	7
8. 채무	8
II . 기관별 검토결과	9
1. 여성정책관	9
(1) 일반회계	9
(2) 청소년육성기금	11
(3) 여성발전기금	12
(4) 검토결과	13
2. 기획관리실	15
(1) 일반회계	15
(2) 지역개발기금특별회계	17
(3) 통합관리기금	18
(4) 지방채상환기금	19
(5) 검토결과	20
3. 보건복지국	25
(1) 일반회계	25
(2) 의료급여기금특별회계	27
(3) 자활기금	28
(4) 사회복지기금	29
(5) 식품진흥기금	30
(6) 검토결과	31
4. 보건환경연구원	34
(1) 일반회계	34
(2) 검토보고	35
5. 충북도립대학	36
(1) 특별회계	36
(2) 충북도립대학장학기금	37
(3) 검토보고	38

2012 회계연도 충청북도 세입·세출 결산 및 예비비지출 승인안

검 토 보 고

I. 총 괄

1. 일반회계

(1) 세입

(단위 : 백만원)

세 목	예산현액 ①	징수결정액 ②	수 납 액 ③	미수납액 (이월액)	초과세입 ③ - ①
합 계	1,243,753	1,248,138	1,248,950	38	5,197
여성정책관	18,146	18,312	18,302	10	156
여성정책관	17,936	18,097	18,087	10	151
여성발전센터	210	215	215	0	5
기획관리실	693,170	698,291	698,291	0	5,121
정책기획관실	419	423	423	0	4
예산담당관실	688,395	690,249	690,249	0	1,854
성과관리담당관	11	3,261	3,261	0	3,250
법무통계담당관	32	40	40	0	8
정보화담당관	4,313	4,318	4,318	0	5
세종사무소	0	0	0	0	0
보건복지국	531,273	530,518	531,340	28	67
복지정책과	313,748	312,944	313,011	13	△737
노인장애인과	182,645	182,684	183,433	13	788
보건정책과	29,826	29,832	29,835	2	9
식품의약품안전과	5,054	5,058	5,061	0	7
보건환경연구원	1,164	1,017	1,017	0	△147

※ 단위조정으로 백만원 단위에서 결산서 수치와 차이가 있을 수 있음.

○ 세입 결산내역

- 예산현액 1조 2,437억 5,300만원 중 수납액은 1조 2,489억 5,000만원으로 예산현액 대비 0.4%인 51억 9,700만원의 초과세입이 발생하였음.

(2) 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 ㉠	예산 성립 후 증 · 감 ㉡		예산현액 (㉢=㉠+㉡)	지출원인 행위액 ㉣	지출액 ㉤	다음연도 이월액 ㉥	집행잔액 (㉢-㉤-㉥)
		전년도 이월	예비비 사용					
계	1,027,858	1,836	△ 11,103	1,018,591	966,148	963,894	4,404	50,294
여성정책관	25,444	998		26,442	24,732	22,478	3,823	142
여성정책관	23,662	998		24,660	23,048	20,794	3,823	44
여성발전센터	1,782			1,782	1,684	1,684		98
기획관리실	257,771	668	△ 11,103	247,336	198,509	198,509	0	48,827
정책기획관실	80,414	598		81,012	80,811	80,811		201
예산담당관실	163,971		△ 11,103	152,868	104,866	104,866		48,002
성과관리담당관	1,042			1,042	986	986		56
법무통계담당관	556			556	520	520		36
정보화담당관	11,190	70		11,260	10,828	10,828		432
세종사무소	598			598	498	498		100
보건복지국	738,210	170		738,380	736,751	736,751	581	1,048
복지정책과	421,906	40		421,946	420,881	420,881	581	484
노인장애인과	252,889			252,889	252,623	252,623		266
보건정책과	50,221	130		50,351	50,085	50,085		266
식품의약품안전과	13,194			13,194	13,162	13,162		32
보건환경연구원	6,433	0	0	6,433	6,156	6,156	0	277

※ 단위조정으로 백만원 단위에서 결산서 수치와 차이가 있을 수 있음.

○ 세출 결산내역

- 당초 예산액은 1조 278억 5,800만원이며 전년도 이월액 18억 3,600만원을 포함하고 예비비사용액 111억 300만원을 감한 예산현액은 1조 185억 9,100만원임
- 이중 예산현액 대비 94.6%인 9,638억 9,400만원이 집행되었고, 0.4%인 44억 400만원이 다음 연도로 이월되었으며, 4.94%인 502억 9,400만원의 집행잔액이 발생되었음.

2. 특별회계

(1) 세입

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 (㉓=㉑+㉒)	징수 결정액 ㉔	수납액㉕			미수납액 ㉖=㉔-㉓ (이월액)	초과 세입 ㉗=㉓-㉔
					수납 총액①	과오납 반환액 ②	실제수납액 ③=㉕-②		
총 계	203,988		203,988	204,161	204,086	59	204,027	134	103
충북도립대학	7,802		7,802	7,873	7,932	59	7,873	0	71
세외수입	7,802		7,802	7,873	7,932	59	7,873	0	71
의료급여기금	196,186		196,186	196,288	196,154		196,154	134	32
세외수입	40,476		40,476	40,578	40,444		40,444	134	32
국고보조금등	155,710		155,710	155,710	155,710		155,710	0	0

※ 지역개발기금특별회계는 P.17에서 별도 설명

○ 세입 결산내역

- 예산현액 2,039억 8,800만원 중 수납액은 2,040억 8,600만원
으로 이중 세외수입이 483억 7,600만원(23.7%), 국고보조금이
1,557억 1,000만원(76.3%)임
- 실제납액은 2,040억 2,700만원 이고 미수납액은 1억 3,400만원이며,
예산현액 대비 0.1%인 1억 300만원의 초과세입이 발생하였음.

(2) 세출

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉔	예산성립후 증 · 감 (전년도이월)	예산현액 (㉔=㉔+㉕)	지출원인 행위액㉖	지출액 ㉗	집행잔액 (㉔-㉗)
총 계	203,988		203,988	203,133	203,133	856
충북도립대학	7,802		7,802	7,224	7,224	579
의료급여기금	196,186		196,186	195,909	195,909	277

○ 세출 결산내역

- 예산현액은 예산액과 동일한 2,039억 8,800만원이며, 예산현액 대비 99.6%인 2,031억 3,300만원이 집행되었으며, 0.4%인 8억 5,600만원의 집행잔액이 발생되었음.

3. 기 금

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 조성액㉔	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액 ㉗=㉔+㉕
		계(㉔=㉔-㉖)	조성액㉔	사용액㉖	
계(8종)	39,562	1,705	6,738	5,033	41,267
청소년육성기금	864	14	29	15	878
여성발전기금	5,428	89	199	110	5,517
통합관리기금	1,566	691	2,491	1,800	2,257
지방채상환기금	44	1	1	0	45
자활기금	2,078	△192	93	285	1,886
사회복지기금	19,366	537	671	134	19,903
식품진흥기금	10,125	558	1,850	1,292	10,683
충북도립대학 장학기금	91	7	1,404	1,397	98

- 우리 위원회 소관 기금은 총 8종으로 전년도(2011년)말 현재 395억 6,200만원에서 67억 3,800만원을 조성하고 50억 3,300만원을 사용하여, 전년도말 대비 4.3%인 17억 500만원이 증액된 412억 6,700만원이 적립되어 있음.

4. 예산전용 및 이체

(1) 전용

(단위 : 천원)

소 관	사업명	예산액	전용금액		사유
			감액	증액	
계	3건	426,869	98,363	98,363	
정책기획관실	자치단체간부담금	9,600	9,600		교육과학기술부의 공동관리사업비에 대한 집행계획이 변경됨에 따른 통계목 변경
	공기관등에대한대행사업비			9,600	
보건정책과	민간경상보조	250,688	84,107		응급의료에관한 법률 개정으로 응급환자 상담및안내 업무의 소방본부 이관 민간보조사업에서 직접수행으로 집행방법이 변경
	기간제근로자등보수			84,107	
보건정책과	민간경상보조	166,581	4,656		응급의료에관한 법률 개정으로 응급환자 상담및안내 업무의 소방본부 이관 민간보조사업에서 직접수행으로 집행방법이 변경
	사무관리비			4,656	

- 예산전용은 3건으로 통계목 변경 및 법률개정으로 집행방법이 변경되어 전용하였음.

(2) 이체

(단위 : 천원)

사업명	소 관	이체금액	이체승인 일 자	사유
계(123건)		282,321,511		
일반행정 (기간제근로자등보수) 등	정책기획관실 → 서울사무소 등	282,321,511	'12.1.12	2012.1.1 행정기구 개편

※ 자세한세부내역은 정책복지위원회 소관 결산서 185P 참조

- 예산 이체사업은 3개 부서에 총 123건으로 이체 예산은 총 2,823억 2,151만 1천원이며, 2012년도 행정기구 개편으로 인한 변동임

5. 예비비 지출(해당없음)

6. 이월사업비

(1) 명시이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산 현액㉠	지출원인 행위액	지출액 ㉡	다음년도 이월액㉢	집행잔액 ㉠-㉡-㉢	이월사유
합계(5건)		5,046,600	2,897,722	643,041	4,025,880	377,679	
여성정책관	자연학습원 재건축(시설비)	3,759,300	2,583,092	620,921	2,760,700	377,679	사업기간부족 (‘12.10.~’13.10)
여성정책관	자연학습원 재건축(감리비)	678,000	292,510		678,000		사업기간부족 (‘12.10.~’13.10)
여성정책관	자연학습원 재건축(시설부대비)	9,300	3,000	3,000	6,300		사업기간부족 (‘12.10.~’13.10)
복지정책과	광복회 순국선열 추념탑건립(시설비)	596,220	17,820	17,820	578,400		사전절차추진중 (용역,공모 등)
복지정책과	광복회 순국선열 추념탑 건립 (시설부대비)	3,780	1,300	1,300	2,480		사전절차추진중 (용역,공모 등)

○ 명시이월사업은 2개 부서 5건으로 예산현액 50억 4,660만원중 6억 4,304만 1천원을 지출하고 40억 2,588만원을 다음연도로 이월하였으며, 3억 7,767만 9천원의 집행잔액이 발생함.

○ 이월사업은 자연학습원 재건축 및 광복회 순국선열 추념탑 건립으로 사업기간 부족에 따른 이월임.

(2) 사고이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산액 ㉠	지출원인 행위액	지출액 ㉡	다음년도 이월액㉢ (A-B)	집행잔액 ㉣-㉡-㉢	이월사유
여성정책관	자연학습원 재건축	3,759,300	2,583,092	620,922	377,679	2,760,700	사업기간 부족

- 사고이월사업은 1건으로 예산현액 37억 5,930만원 중 6억 2,092만 2천원을 지출하고 3억 7,767만 9천원을 이월하였으며, 27억 6,070만원의 집행잔액이 발생되었음.
- 이월사업은 자연학습원 재건축 사업으로 2011년에서 2012년으로 명시이월 된 이후 사업기간 부족으로 사고 이월됨.

7. 채 권

(단위 : 백만원)

소관	구분		합계	일반회계	특별회계	기 금
합 계(5건)			625,807	1,484	621,389	2,934
일반회계	보증금채권	사무실임대	1,484	1,484		
지역개발기금 특별회계	융자금채권	지역개발	620,660		620,660	
자활기금	융자금채권	기 타	719			719
식품진흥기금	융자금채권	기 타	2,215			2,215
충북도립대학 특별회계	보증금채권	사무실임대	729		729	

- 채권액의 총규모는 5건에 총 6,258억 700만원으로 융자금채권이 전체의 99.6%인 6,235억 9,400만원, 보증금채권이 22억 1,300만원임.

8. 채 무 ※ 충청북도 전체현황

(단위 : 백만원)

회계별		종류	전년도말 현재액	당해연도 증감액			조정액	당해 연도말 현재액
				계 (a-b)	발생액 (a)	소멸액 (b)		
계			663,089	△ 33,284	114,542	147,826		629,805
일반회계		지방채무	154,646	△ 53,720	1,800	55,520		100,926
공기업 특별회계	지역개발 기금	지방채무	496,903	31,976	112,742	80,766		528,879
기금	중소기업 육성기금	지방채무	11,540	△ 11,540	0	11,540		0

- 채무액의 총규모는 전년도말 현재액 6,630억 8,900만원에서 당해연도에 1,145억 4,200만원이 발생하고 1,478억 2,600만원이 소멸되어 당해연도말 현재액은 △332억 8,400만원이 감소한 6,298억 500만원임(전년대비 5% 감소)

II. 기관별 검토결과

1. 여성정책관

(1) 일반회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

세 목		예산현액 ①	징수결정액 ②	수납액 ③	미수납액 (이월액)	초과세입 ③ - ①
여성정책관		18,146	18,312	18,302	10	156
	여성정책관	17,936	18,097	18,087	10	151
	세외수입	151	305	295	10	144
	국고보조금등	17,785	17,792	17,792	0	7
	여성발전센터	210	215	215	0	5
	세외수입	65	70	70	0	5
	국고보조금등	145	145	145	0	0

○ 여성정책관 예산현액은 총 181억 4,600만원이며 수납액은 183억 200만원으로,

- 세외수입 3억 6,500만원,
- 국고보조금등 179억 3,700만원임

○ 징수결정액 대비 미수납액은 1,000만원이며, 수납액은 예산현액 대비 0.8%인 1억 5,600만원이 초과 수납되었음.

나. 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 ㉔	예산성립후 증 · 감㉕		예산현액 (㉔=㉔+㉕)	지출원인 행위액 ㉖	지출액 ㉗	다음연도 이월액㉘	집행잔액 (㉔-㉗-㉘)
		전년도 이월	예비비 사용					
계	25,444	998		26,442	24,732	22,478	3,823	142
여성정책관	25,444	998		26,442	24,732	22,478	3,823	142
여성정책관	23,662	998		24,660	23,048	20,794	3,823	44
여성발전센터	1,782			1,782	1,684	1,684		98

- 여성정책관의 예산현액은 당초예산에 전년도 이월액 9억 9,800만원을 포함하여 총 264억 4,200만원임.
- 이중 예산현액 대비 85%인 224억 7,800만원을 지출하였고, 14.5%인 38억 2,300만원을 다음연도로 이월하였으며, 0.5%인 1억 4,200만원의 집행잔액이 발생되었음.

다. 이월사업비

○ 명시이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산 현액㉔	지출원인 행위액	지출액 ㉕	다음연도 이월액㉖	집행잔액 ㉔-㉕-㉖	이월사유
합계(3건)		4,446,600	2,878,602	623,921	3,445,000	377,679	
여성정책관	자연학습원 재건축(시설비)	3,759,300	2,583,092	620,921	2,760,700	377,679	사업기간부족 (‘12.10.~’13.10)
여성정책관	자연학습원 재건축(감리비)	678,000	292,510		678,000		사업기간부족 (‘12.10.~’13.10)
여성정책관	자연학습원 재건축(시설부대비)	9,300	3,000	3,000	6,300		사업기간부족 (‘12.10.~’13.10)

- 명시이월사업은 3건으로 예산현액 44억 4,660만원 중 34억 4,500만원을 사업기간 부족으로 다음연도로 이월하였음.

○ 사고이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산액 ㉠	지출원인 행위액	지출액 ㉡	다음년도 이월액㉢ (A-B)	집행잔액 ㉣-㉡-㉢	이월사유
여성정책관	자연학습원 재건축(시설비)	3,759,300	2,583,092	620,922	377,679	2,760,700	사업기간 부족

- 사고이월사업은 1건으로 예산현액 37억 5,930만원 중 6억 2,092만 2천원을 지출하고 3억 7,767만 9천원을 이월하였으며, 27억 6,070만원의 집행잔액이 발생되었음.
- 이월사업은 2011년에서 2012년으로 명시이월된 이후 사업기간 부족에 따라 사고이월된 것임.

(2) 청소년육성기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 조성액㉠	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액 ㉡=㉠+㉢
		계(㉡=㉠-㉣)	조성액㉢	사용액㉣	
청소년육성기금	864	14	29	15	878

- 청소년육성기금 전년도말 조성액은 8억 6,400만원이며 2012년도 조성액은 2,900만원, 사용액은 1,500만원으로 당해연도말 조성액은 1,400만원이 증가한 8억 7,800만원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입				지 출		
계	예치금 회수	이자수입	기타수입	계	고유목적사업비	예치금
53	24	28	1	53	15	38

- 수입내역은 예치금 회수 2,400만원, 이자수입 2,800만원, 기타수입 100만원이며, 지출내역은 고유목적사업비 1,500만원, 예치금 3,800만원으로 총 5,300만원임.

(3) 여성발전기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 조성액㉔	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액 ㉕=㉔+㉖
		계(㉕=㉔-㉖)	조성액㉔	사용액㉖	
여성발전기금	5,428	89	199	110	5,517

- 여성발전기금 전년도말 조성액은 54억 2,800만원이며 2012년도 조성액은 1억 9,900만원, 사용액은 1억 1,100만원으로 당해연도말 조성액은 8,900만원이 증가한 55억 1,700만원임.

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입				지 출		
계	예치금 회수	이자수입	기타수입	계	고유목적사업비	예치금
425	227	197	1	425	110	315

- 수입내역은 예치금 회수 2억 2,700만원, 이자수입 1억 9,700만원, 기타수입 100만원이며, 지출내역은 고유목적사업비 1억 1,000만원, 예치금 3억 1,500만원으로 총 4억 2,500만원임.

(4) 검토결과

○ 일반회계

- 세입예산은 예산현액이 181억 4,600만원이고, 수납액은 183억 200만원, 미수납액은 1,000만원이며, 1억 5,600만원이 초과 수납되었음.
- 특히, 여성정책관실의 미수납액 1,000만원 발생사유에 대해서는 설명이 필요하며, 여성발전센터의 세외수입 중 기타사용료가 예산현액 600만원 보다 200%나 많이 수납되어 강당 대여에 많은 노력을 기울인 것으로 생각되나, 향후 세입추계에 정확을 기해야 할 것으로 사료됨.
- 세출예산은 예산현액 대비 85.0%인 224억 7,800만원을 지출하고 불과 0.5%인 1억 4,200만원이 집행잔액으로 불용처리 되는 등 내실 있는 예산운용으로 불용액을 최소화 하였다고 사료되나, 예산액 대비 불용액이 많은 여성정책관실의 한부모가족

복지시설 운영(이양)에 대하여는 상세한 설명이 필요하다고 사료됨.

- 이월사업비 중 자연학습원 재건축 사업(시설비)은 2011년에 명시이월 되고 다시 2012년에 사고이월된 사업으로 앞으로는 명시이월된 사업이 사고이월 되지 않도록 보다 계획적인 재정 운용이 될 수 있는 방안을 강구하여 추진하여야 할 것으로 사료됨.

○ 청소년육성기금

- 청소년육성기금은 불우청소년의 진학과 직업훈련 또는 생활정착 지원에 사용하는 기금으로 점차적으로 기금 집행액을 증가하여야 할 것으로 사료되나, 실제 집행현황을 보면 전년도 사용액(2011년)은 2,500만원이나 당해연도 사용액(2012년)은 1,500만원으로 전년대비 1,000만원 적게 사용한 사유에 대하여는 설명이 필요하다고 사료됨.

○ 여성발전기금

- 여성발전기금은 여성의 권익증진과 여성단체 및 시설 등 지원에 사용하는 기금으로 전년도 집행액(2011년)은 1억 4,600만원이나, 당해연도 집행액(2012년)은 1억 1,100만원으로 전년대비 집행실적이 감소한 사유와 점진적인 기금사업 활성화를 위해 사업목적에 적합한 사업 대상자 발굴 방안이 필요할 것으로 사료됨.

여성정책관실 소관 불용액 현황

(단위 : 천원)

부서명	사 업 명	예 산 액	불 용 액	불용률	결산서(p)
여 성 정책관실	한부모가족 복지시설 운영(이양)	85,392	7,400	8.7%	154

2. 기획관리실

(1) 일반회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

세 목	예산현액 ①	징수결정액 ②	수납액 ③	미수납액 (이월액)	초과세입 ③ - ①
기획관리실	693,170	698,291	698,291	0	5,121
정책기획관실	419	423	423	0	4
세외수입	199	203	203	0	4
지방교부세	100	100	100	0	0
국고보조금등	120	120	120	0	0
예산담당관실	688,395	690,249	690,249	0	1,854
세외수입	128,614	130,018	130,018	0	1,404
지방교부세	559,781	560,231	560,231	0	450
성과관리담당관	11	3,261	3,261	0	3,250
세외수입	11	11	11	0	0
지방교부세	0	3,250	3,250	0	0
법무통계담당관	32	40	40	0	8
세외수입	32	40	40	0	8
정보화담당관	4,313	4,318	4,318	0	5
세외수입	882	889	889	0	7
지방교부세	225	223	223	0	△2
국고보조금등	3,206	3,206	3,206	0	0

○ 기획관리실의 예산현액은 총 6,931억 7,000만원으로,

- 세외수입 1,297억 3,800만원(18.7%),
- 지방교부세 5,601억 600만원(80.8%),
- 국고보조금등 33억 2,600만원(0.5%)임

○ 수납액 규모는 6,982억 9,100만원으로 예산현액대비 0.7%인 51억 2,100만원이 초과 수납되었고, 미수납액은 없음.

나. 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 (가)	예산성립후 증·감(나)		예산현액 (다)=(가)+(나)	지출원인 행위액 (라)	지출액 (마)	다음연도 이월액(바)	집행잔액 (다-마-바)
		전년도이월 예비비사용	전용					
기획관리실	257,771	668 △11,103	0	247,336	198,509	198,509	0	48,827
정 책 기획관실	80,414	598		81,012	80,811	80,811		201
예 산 담당관실	163,971	△11,103		152,868	104,866	104,866		48,002
성과관리 담당관실	1,042			1,042	986	986		56
법무통계 담당관실	556			556	520	520		36
정 보 화 담당관실	11,190	70		11,260	10,828	10,828		432
세 중 사무소	598			598	498	498		100

- 기획관리실의 당초 예산액은 2,577억 7,100만원으로 전년도 이월금 6억 6,800만원을 포함하고, 예비비사용액 111억 300만원을 감한 예산현액은 총 2,473억 3,600만원임.
- 이중 예산현액 대비 80.3%인 1,985억 900만원을 지출하였으며, 19.7%인 488억 2,700만원의 집행잔액이 발생되었음.

다. 예산전용 및 이체

○ 전용

(단위 : 천원)

소 관	사업명	예산액	전용금액		사유
			감액	증액	
계	1건	9,600	9,600	9,600	
정책기획관실	자치단체간부담금	9,600	9,600		교육과학기술부의 공동관리사업비에 대한 집행계획이 변경됨에 따른 통계목 변경
	공기관등에대한대 행사업비			9,600	

- 예산전용은 1건으로 집행계획이 변경됨에 따른 통계목 변경임

○ 이체

(단위 : 천원)

사 업 명	소 관	이체금액	이체승인 일 자	사유
계(16건)		1,249,564		
일반행정 (기간제근로자등보수) 등	정책기획관실 → 서울사무소 등	1,249,564	'12.1.12	2012.1.1 행정기구 개편

○ 예산 이체사업은 총 16건으로 이체 예산은 총 12억 4,956만 4천원이며,
2012년 1월 1일 행정기구 개편으로 인한 변동임

(2) 지역개발기금특별회계

가. 수입

(단위:천원)

구분	과 목	예산 (A)	결산 (B)	증감(A-B)	증감사유
수 입	계	231,422,153	231,106,239	315,914	예산대비 수입 감소분
	영업수익(융자금이자수입)	21,063,925	21,064,304	△379	
	영업외 수익(예금이자수입)	900,256	841,663	58,593	이자수입 감소
	특별이익(채무면제이익)	175,361	175,361	-	
	이월액(전년도 이월금)	29,446,786	29,446,786	-	
	고정부채수입(공채매출수입)	113,000,000	112,742,300	257,700	채권매출 감소
	투자자산수입(융자금원금회수)	66,835,825	66,835,825	-	

○ 수입 예산액은 2,314억 2,215만원이며, 결산액은 2,311억 623만원으로 예산액 대비 0.1%인 3억 1,592만원의 수입이 감소함.

나. 지출

(단위:천원)

구분	과 목	예산 (A)	결산 (B)	증감(A-B)	증감사유
지 출	계	231,422,153	180,874,280	50,547,873	예산대비 집행잔액
	영업비용(관리비), 시스템사용료	23,202	17,842	5,360	집행잔액
	영업비용(공채상환이자)	10,917,277	10,710,768	206,509	공채상환잔액 (이자)
	투자자산(융자금)	89,280,000	89,280,000	-	
	고정부채상환금(공채상환원금)	83,031,131	80,865,670	2,165,461	공채상환잔액 (원금)
	예 비 비	48,170,543	-	48,170,543	집행사유 미발생
순 세 계 잉 여 금				50,231,959	'13년도로 이월

- 지출 예산액은 2,314억 2,215만원이며 결산액은 1,808억 7,428만원으로 예산액 대비 21.8%인 505억 4,787만원의 집행잔액이 발생되었으며, 수입결산의 수입감소액 3억 1,591만원을 차감한 502억 3,196만원이 2013년도로 이월됨.

(3) 통합관리기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 조성액㉑	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액 ㉒=㉑+㉓
		계(㉓=㉔-㉕)	조성액㉔	사용액㉕	
통합관리기금	1,566	691	2,491	1,800	2,257

- 통합관리기금 전년도말 조성액은 15억 6,600만원이며 2012년도 조성액은 24억 9,100만원, 사용액은 18억원으로 당해 연도말 조성액은 6억 9,100만원이 증가한 22억 5,700만원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입					지 출			
계	예탁금 상환금	예치금 회 수	예수금	이자수입	계	예치금	예탁금	예수금 원리금상환
33,511	12,151	588	18,280	2,491	33,511	6,681	25,000	1,830

- 수입액은 예탁금상환금 121억 5,100만원, 예치금회수 5억 8,800만원, 예수금 182억 8,000만원, 이자수입 24억 9,100만원으로 총 335억 1,100만원이며, 지출액은 예치금 66억 8,100만원, 예탁금 250억, 예수금원리금상환 18억 3,000만원으로 총 335억 1,100만원임.

(4) 지방채상환기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 조성액㉠	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액 ㉡=㉠+㉢
		계(㉢=㉡-㉣)	조성액㉡	사용액㉣	
지방채상환기금	44	1	1	0	45

- 지방채상환기금 전년도말 조성액은 4,400만원이며 2012년도 조성액은 100만원이고 사용액은 없으며, 당해연도말 조성액은 100만원이 증가한 4,500만원임.

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입			지 출		
계	예치금 회 수	이자수입	계	예치금	예탁금
16	15	1	16	1	15

- 수입액은 예치금회수 1,500만원, 이자수입 100만원이며 지출액은 예치금 100만원, 예탁금 1,500만원으로 총 1,600만원임

(5) 검토결과

○ 일반회계

- 일반회계 세입 수납액은 예산현액 6,931억 7,000만원 대비 0.74%인 51억 2,100만원이 초과된 6,982억 9,100만원을 징수하여, 세입 예산 확보에 노력하였으며, 미수납액은 발생되지 않는 등 전반적으로 적정하게 운영한 것으로 사료됨.
- 세출예산은 예산현액의 80.3%인 1,985억 900만원이 집행되고, 19.7%인 488억 2,700만원의 집행잔액이 발생되어 불용액 비중이 다소 많아 보이나, 대부분이 예비비 집행잔액(461억)으로서 예산집행의 내실화를 통해 불용액을 최소화 하는 등 전반적으로 적절하게 집행되었음.
다만, 예산액 대비 불용액이 많은 예산담당관실 탄력적재정운영(POOL), 민간경상사업지원(POOL), 성과관리담당관실 도정성과 평가활동(사무관리비), 정보화담당관실 인터넷 전화 시스템 사용료(별표 1참조)에 대하여는 당초 예산편성시 정확한 소요액 판단이 미흡 했다고 사료됨.
- 예산전용 및 이체는 집행계획이 변경됨에 따른 통계목 변경과 행정기구 개편으로 인한 사유로 부득이 조치된 사항으로서 적절하다고 사료됨

○ 지역개발기금특별회계

- 지역개발기금특별회계 예비비 비중은 예산액의 21%인 482억원으로 전년 251억 대비 92%가 증가한 것으로 특별회계에 비해 예산액 대비 큰 비중을 차지하고 있으며, 이에 따라 집행잔액도 많이 발생되었음
- 이는 2012년 하반기에 도 및 시군에서 재정건전화를 위해 융자금 조기상환을 신청하여 융자금 원금회수 수입이 증가함에 따라 예비비 규모가 증가한 것으로, 여유자금 발생 시 기금 활용을 활성화 할 수 있는 방안의 검토가 필요함.

○ 통합관리기금

- 별첨 자료를 보면, 통합관리기금 예탁율은 41.6%(2011년)에서 49.6%(2012년)로 예탁율이 증가하고, 개별 기금의 여유자금을 지속적으로 통합관리기금에 예탁함으로써 기금의 효율성을 높여나가고 있음.

○ 지방채상환기금

- 충청북도 채무현황(P 8)을 보면, 지방채무는 효율적인 운영으로 전년대비 5% 감소하였으며, 차입금 원리금 상환을 위해 지방채상환기금을 운영하여 재정 안정에 기여함.

□ 별표 1

기획관리실 소관 불용액 현황

(단위 : 천원)

부서명	사 업 명	예 산 액	불 용 액	불용률	결산서(p)
정 책 기획관리실	도정주요보고서 작성	34,400	17,839	51.9%	67
	도정홍보책자 발간	39,600	6,521	16.5%	67
	도정주요시책업무추진(사무관리비)	126,000	15,239	12.1%	67
	도정주요시책업무추진(시책추진업무추진비)	149,900	15,073	10.1%	68
	대외협력업무 추진(사무관리비)	10,200	9,394	92.1%	68
	도정 정책분석(행사운영비)	10,000	7,926	79.3%	68
	도정 정책분석(민간경상보조)	96,000	11,700	12.2%	68
	도정 참여제도 운영	300,000	22,967	7.7%	69
	도정 학술용역	768,000	45,900	6.0%	69
	의원사망 및 상해보상	22,000	22,000	100%	70
	기본경비(국내여비)	56,228	5,142	9.1%	72
예 산 담당관실	기본경비(국내여비)	14,000	9,608	68.6%	74
	탄력적 재정운영(POOL)	160,000	102,357	64.0%	75
	국내여비(POOL)	100,000	21,920	21.9%	75
	정부예산확보추진(국내여비)	40,000	5,666	14.2%	76
	민간경상사업지원(POOL)	200,000	124,230	62.1%	76
	소규모주민숙원사업	2,000	2,000	100%	76
	지방공기업경영평가 용역	55,000	16,000	29.1%	77
	예수금원리금이자상환	2,624,373	199,832	7.6%	78
	지방채발행이자상환	2,834,040	5,290	0.2%	78
성과관리 담당관실	정부합동평가 및 시군종합평가 컨설팅	55,000	7,600	13.8%	80
	도정성과 평가활동(사무관리비)	44,400	27,329	61.6%	81

부서명	사 업 명	예 산 액	불 용 액	불용률	결산서(p)
법무통계 담당관실	법무행정 운영지원(사무관리비)	53,560	8,717	16.3%	84
	분야별 통계서비스 제공(사무관리비)	54,000	9,090	16.8%	85
정 보 화 담당관실	정보격차해소사업(행사실비보상금)	500	500	100%	88
	인터넷중독대응센터 운영(사무관리비)	31,125	19,262	61.9%	89
정 보 화 담당관실	인터넷중독대응센터 운영(행사실비보상금)	1,000	1,000	100%	89
	업무용 S/W구입	350,186	23,501	6.7%	89
	업무용 컴퓨터 구입	278,600	6,196	2.2%	89
	시도행정시스템 운영관리 (공기관등에대한대행사업비)	303,858	9,853	3.2%	90
	온-나라 시스템 기능보강	200,000	19,221	9.6%	90
	행정공간정보체계 행정주제도 구축	76,019	20,986	27.6%	90
	정보운영실 부대장비 운영관리	41,306	5,331	12.9%	91
	행정통신장비 유지관리(공공운영비)	67,838	21,365	31.5%	92
	영상회의시스템 개선	40,000	5,070	12.7%	93
	행정통신망 운영관리	300,000	104,986	35.0%	93
	인터넷 전화 시스템 사용료	60,000	45,975	76.6%	93
	인트라넷 장비 운영관리(공공운영비)	148,621	29,887	20.1%	94
	정보보호시스템 운영관리(공공운영비)	105,660	10,801	10.2%	94
	사이버침해대응시스템 운영관리 (공공운영비)	102,074	13,072	12.8%	94
	CCTV통합관제센터 구축	1,225,000	36,000	2.9%	95
	기본경비(국내여비)	66,150	6,016	9.1%	95
충청북도 세종사무소	서울사무소 인건비	239,436	92,527	38%	98

□ 별표2

충청북도 기금별 통합관리기금 예탁 현황

(단위 : 백만원)

기 금 명	계(A)	금융기관 예치	통합기금 예탁금(B)	기 타	예탁율 (B/A)	통합관리기금 미예탁사유
계	137,769	69,427	68,342		49.6	2011년 예탁율은 41.6%
지방채상환기금	45	-	45		100	-
자활기금	1,886	210	1,676		88.7	고유목적 사업 수행
사회복지기금	19,903	2,431	17,472		87.8	고유목적 사업 수행 및 재해 대비 예비비적 성격의 자금 확보와 신속적 집행
식품진흥기금	10,683	3,933	6,750		63.2	-
충북도립대학 장학기금	98	98	-		-	적립금이 소액이고, 장학금 수시 지출수요 발생으로 통합기금 예탁 곤란
체육진흥기금	1,030	-	1,030		100	-
남북교류협력기금	433	23	410		94.7	-
청소년육성기금	878	38	840		95.7	-
여성발전기금	5,516	316	5,200		94.2	-
환경보전기금	19,416	3,875	15,541		80.0	-
투자진흥기금	7,009	7,009	-		-	교육목적 사업 수행
중소기업육성기금	43,227	43,227	-		-	고유목적 사업(13년 융자 금 340억원)과 긴급자금 수요 발생 시 신속집행
농촌전문인력 육성기금	5,370	5,370	-		-	각 단체별 별도계좌운 영 및 고유사업비 신속 적 집행 등으로 통합운 영 어려움
재난관리기금	22,275	2,897	19,378		87.0	-

3. 보건복지국

(1) 일반회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

세 목	예산현액 ①	징수결정액 ②	수납액 ③	미수납액 (이월액)	초과세입 ③ - ①
보건복지국	531,273	530,518	531,340	28	67
복지정책과	313,748	312,944	313,011	13	△737
세외수입	27,232	26,642	26,707	13	△525
지방교부세	1,553	1,553	1,553		
국고보조금등	284,963	284,749	284,751	0	△212
노인장애인과	182,645	182,684	183,433	13	788
세외수입	2,361	2,208	2,195	13	△166
지방교부세	2,000	2,192	2,192	0	192
국고보조금등	178,284	178,284	179,046	0	762
보건정책과	29,826	29,832	29,835	2	9
세외수입	493	504	502	2	9
국고보조금등	29,333	29,328	29,333	0	0
식품의약품안전과	5,054	5,058	5,061	0	7
세외수입	2,054	2,058	2,061	0	7
국고보조금등	3,000	3,000	3,000	0	0

- 보건복지국의 예산현액은 총 5,312억 7,300만원이며 수납액은 5,313억 4,000만원으로,
 - 세외수입 314억 6,500만원,
 - 지방교부세 37억 4,500만원,
 - 국고보조금등 4,961억 3,000만원임
- 징수결정액 대비 미수납액은 2,800만원이며, 수납액은 예산현액 대비 0.01%인 6,700만원이 초과 수납되었음.

나. 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 (가)	예산성립후 증·감(나)		예산현액 (다)=(가)+(나)	지출원인 행위액 (라)	지출액 (마)	다음연도 이월액(바)	집행잔액 (다)-(라)-(마)
		전년도 이월	예비비 사용					
보건복지국	738,210	170		738,380	736,751	736,751	581	1,048
복지정책과	421,906	40		421,946	420,881	420,881	581	484
노인장애인과	252,889			252,889	252,623	252,623		266
보건정책과	50,221	130		50,351	50,085	50,085		266
식품의약품 안전과	13,194			13,194	13,162	13,162		32

- 보건복지국의 예산현액은 당초예산에 전년도 이월액 1억 7,000만원을 포함하여 총 7,383억 8,000만원임.
- 이중 예산현액 대비 99.8%인 7,367억 5,100만원을 지출하였고, 0.08%인 5억 8,100만원을 다음연도로 이월하였으며, 0.14%인 10억 4,800만원의 집행잔액이 발생되었음.

다. 이월사업비

○ 명시이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산 현액(가)	지출원인 행위액	지출액 (나)	다음연도 이월액(다)	집행잔액 (가)-(나)-(다)	이월사유
합계(2건)		600,000	19,120	19,120	580,880	0	
복지정책과	광복회 순국선열 추념탑건립(시설비)	596,220	17,820	17,820	578,400		사전절차추진중 (용역,공모 등)
복지정책과	광복회 순국선열 추념탑 건립 (시설부대비)	3,780	1,300	1,300	2,480		사전절차추진중 (용역,공모 등)

- 명시이월사업은 2건으로 예산현액 대비 96.8%인 5억 8,000만원을 사전절차 추진 중으로 다음연도로 이월하였음.

(2) 의료급여기금특별회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 (㉓=㉑+㉒)	징수 결정액 ㉔	수납액㉕			미수납액 ㉖=㉔-㉓ (이월액)	초과 세입 ㉗=㉓-㉔
					수납 총액①	과오납 반환액 ②	실제수납액 ③=②-①		
의료급여기금	196,186		196,186	196,288	196,154		196,154	134	32
세외수입	40,476		40,476	40,578	40,444		40,444	134	32
국고보조금등	155,710		155,710	155,710	155,710		155,710	0	0

- 의료급여기금특별회계의 예산현액은 총 1,961억 8,600만원으로,
- 세외수입 404억 7,600만원, 국고보조금등 1,557억 1,000만원임
- 수납액 규모는 징수결정액 대비 99.9%인 1,961억 5,400만원이 수납되었음.

나. 세출

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉑	예산성립후 증 · 감㉒ (전년도이월)	예산현액 (㉓=㉑+㉒)	지출원인 행위액㉔	지출액 ㉕	집행잔액 (㉖=㉓-㉕)
의료급여기금	196,186		196,186	195,909	195,909	277

- 예산현액 대비 99.9%인 1,959억 900만원을 지출하였으며,
0.1%인 2억 7,700만원의 집행잔액이 발생되었음.

(3) 자활기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 조성액㉔	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액 ㉕=㉔+㉖
		계(㉖=㉑-㉒)	조성액㉑	사용액㉒	
자활기금	2,078	△192	93	285	1,886

- 자활기금 전년도말 조성액은 20억 7,800만원이며 2012년도 조성액은 9,300만원, 사용액은 2억 8,500만원으로 당해연도말 조성액은 △1억 9,200만원이 감소한 18억 8,600만원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입					지 출			
계	융자금 회수	예탁금 상환금	예치금 회수	이자수입	계	고유목적 사업비	융자금	예치금
495	34	30	372	58	495	185	100	210

- 수입내역은 융자금 회수 3,400만원, 예탁금상환금 3,000만원, 예치금 회수 3억 7,200만원, 이자수입 5,800만원이며, 지출내역은 고유목적사업비 1억 8,500만원, 융자금 1억원, 예치금 2억 1,000만원으로 총 4억 9,500만원임.

(4) 사회복지기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 조성액㉔	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액 ㉕=㉔+㉖
		계(㉖=㉗-㉘)	조성액㉗	사용액㉘	
사회복지기금	19,366	537	671	134	19,903

- 사회복지기금 전년도말 조성액은 193억 6,600만원이며 2012년도 조성액은 6억 7,100만원, 사용액은 1억 3,400만원으로 당해연도말 조성액은 5억 3,700만원이 증가한 199억 300만원임.

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입			지 출		
계	예치금 회 수	이자수입	계	고유목적 사 업 비	예치금
2,565	1,894	671	2,565	134	2,431

- 수입내역은 예치금 회수 18억 9,400만원, 이자수입 6억 7,100만원이며, 지출내역은 고유목적사업비 1억 3,400만원, 예치금 24억 3,100만원으로 총 25억 6,500만원임.

(5) 식품진흥기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 조성액㉔	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액 ㉕=㉔+㉖
		계(㉖=㉔-㉗)	조성액㉔	사용액㉗	
식품진흥기금	10,125	558	1,850	1,292	10,683

- 식품진흥기금 전년도말 조성액은 101억 2,500만원이며 2012년도 조성액은 18억 5,000만원, 사용액은 12억 9,200만원으로 당해 연도말 조성액은 5억 5,800만원이 증가한 106억 8,300만원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입					지 출					
계	융자금 회 수	예치금 회 수	이자 수입	기타 수입	계	고유목적 사업비	융자금	예치금	예탁금	기타 지출
5,825	1,278	3,975	351	220	5,825	604	680	3,933	600	7

- 수입내역은 융자금 회수 12억 7,800만원, 예치금 회수 39억 7,500만원, 이자수입 3억 5,100만원, 기타수입 2억 2,000만원이며, 지출내역은 고유목적사업비 6억 400만원, 융자금 6억 8,000만원, 예치금 39억 3,300만원, 예탁금 6억원, 기타지출 700만원으로 총 58억 2,500만원임.

(6) 검토결과

○ 일반회계

- 세입예산은 예산현액이 5,312억 7,300만원이고, 수납액은 5,313억 4,000만원으로 시도반환금수입 2,600만원, 과징금 및 이행강제금 200만원 미수납 되었으며, 6,700만원이 초과 수납되었음.
- 특히, 복지정책과와 노인장애인과 시도비반환금수입이 징수결정액에 비해 각각 1,300만원씩 적게 수납된 바, 향후 세입추계에 정확을 기해야 할 것으로 사료됨.
- 세출예산은 예산현액 대비 99.8%인 7,367억 5,100만원을 지출하고 불과 0.2%인 10억 4,800만원이 집행잔액으로 불용처리 되는 등 내실 있는 예산운용으로 불용액을 최소화 하였다고 사료되나, 예산액 대비 불용액이 많은 노인장애인과 시니어클럽 설치비 지원, 보건정책과 저소득간병서비스 지원사업, 국가결핵 예방사업(별표1참조)과 이월사업비 중 광복회 순국선열 추념탑 건립 사업이 명시이월된 사유에 대하여는 상세한 설명이 필요하다고 사료됨.

○ 의료급여기금특별회계

- 의료급여기금특별회계는 세입은 징수결정액 1,963억 대비 0.1%인 1억원이 미수납 되었으며, 세출은 예산현액 1,962억 대비 99.9%인 1,960억 집행으로 저소득층 주민의 보건향상과 사회복지 증진을 통한 자립 기반마련에 주안점을 둔 적절한 집행이라 사료됨.

○ 자활기금

- 자활기금은 당해연도말 조성액은 18억 8,600만원중 통합관리기금 예탁금은 89%인 16억 7,500만원이고, 예치금은 11%인 2억 1,100만원으로 통합관리기금 예탁율이 작년 82%에서 금년 89%로 증가하여 자금의 효율적 활용에 기여한 것으로 사료되나, 자활기업의 열악한 영업구조와 재무상태로 물적담보 제공 및 일반 신용보증 이용이 곤란하여 사업자금 융자 지원 실적을 제고시킬수 있는 방안 및 향후 자활기금의 고유목적에 맞는 사업 지속 발굴 등 기금의 활용에 대한 다각적 대안 모색이 필요함.

○ 사회복지기금

- 사회복지기금은 당해연도 기금운용현황을 볼 때, 전체 지출액 25억 6,500만원중 고유목적사업비는 5.2%에 불과한 1억 3,400만원으로 기금활용이 저조한 실정인 바, 기금 활용방안 마련 등 이에 대한 개선이 필요함

○ 식품진흥기금

- 식품진흥기금은 당해연도말 조성액 106억 8,300만원 중 통합관리기금 예탁금은 63%인 67억 5,000만원임.
- 통합관리기금의 타기금 예탁현황을 볼 때 식품진흥기금의 예탁율은 매우 저조한 실정으로, 작년 61%에서 금년 63%로 소폭 증가하고 있어 예탁율을 더 높여 나가야 할것으로 사료됨.
- 또한, 예치금 39억 3,300만원중 정기예금에 34억원, 보통예금에 5억 3,300만원으로 정기예금 비중이 86%로 예산의 효율적 운용을 위해서는 정기예금 비중을 더 높여 나가야 할것으로 사료됨.

□ 별표 1

보건복지국 소관 불용액 현황

(단위 : 천원)

부서명	사 업 명	예 산 액	불 용 액	불용률	결산서(p)
복지정책과	복지여성분야 업무추진	72,700	7,509	10.3%	101
	사회복지시설 생활자 위문	100,000	6,491	6.5%	102
	사회복지사업 활성화지원	296,600	17,307	5.8%	102
	사회복지시설종사자 대우수당지원	166,680	9,180	5.5%	102
	공공복지전달체계 개선	1,335,681	128,945	9.7%	103
	지역아동센터운영지원	5,663,029	63,895	1.1%	105
	생계급여 지원	101,671,844	110,417	0.1%	113
	지역사회서비스투자사업 추진	8,023,256	35,203	0.4%	115
	보육교직원 보수교육	91,110	17,010	18.6%	117
	기본경비(복지정책과)	86,877	6,250	7.2%	120
	보전지출(복지정책과)	940,584	67,683	7.2%	121
노인장애인과	저출산고령화정책사업추진	29,000	5,007	17.3%	122
	시니어클럽 설치비 지원	100,000	50,000	50.0%	123
	장애인단체활성화 지원	933,800	12,300	1.3%	128
	장애인 지역사회재활시설 운영	1,437,824	17,000	1.2%	135
	장애인(곰두리) 체육관 운영	763,294	14,266	1.8%	135
	기본경비(노인장애인과)	50,894	5,269	10.4%	136
	보전지출(노인장애인과)	172,300	151,157	87.7%	137
보건정책과	지방의료원 의료장비 보강	450,000	7,100	1.5%	138
	응급의료기관발전프로그램운영비	698,000	51,000	7.3%	146
	응급의료정보센터 운영비 지원	250,688	21,260	8.5%	148
	저소득층 간병서비스 지원사업	136,875	57,236	41.8%	149
	외국인 의료관광 활성화	254,600	33,662	13.2%	149
	한센병환자 관리지원	304,252	11,158	3.6%	154
	국가결핵예방사업	170,884	53,923	31.5%	156

4. 보건환경연구원

(1) 일반회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

세 목	예산현액 ①	징수결정액 ②	수납액 ③	미수납액 (이월액)	초과세입 ③ - ①
보건환경연구원	1,164	1,017	1,017	0	△147
세외수입	645	498	498	0	△147
국고보조금등	519	519	519	0	0

- 보건환경연구원의 세입 예산현액은 총 11억 6,400만원이며
수납액은 예산현액 대비 87.4%인 10억 1,700만원으로,
- 세외수입이 4억 9,800만원,
- 국고보조금등이 5억 1,900만원임

나. 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 ㉑	예산성립후 증 · 감㉒		예산현액 (㉑=㉒+㉓)	지출원인 행위액 ㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액㉖ (사고이월)	집행잔액 (㉑-㉕-㉖)
		전년도 이월	예비비 사용					
보건환경 연구원	6,433	0	0	6,433	6,156	6,156		277

- 보건환경연구원의 세출 예산현액은 64억 3,300만원으로 예산현액
대비 95.7%인 61억 5,600만원을 지출하였고, 4.3%인 2억 7,700만원의
집행잔액이 발생되었음.

(2) 검토보고

- 효율적인 예산운용을 통해 불용액을 최소화하는 등 적절하게 집행하였다고 사료되나, 집행잔액이 많이 발생한 감염병 지역거점 진단 인프라구축 공공운영비, 대기오염측정망운영 공공운영비에 대하여는 자세한 설명이 필요하다고 사료됨.

보건환경연구원 소관 불용액 현황

(단위 : 천원)

부서명	사 업 명	예 산 액	불 용 액	불용률	결산서(p)
보건환경 연구원	청사관리 공공운영비	283,222	51,873	18.3%	168
	감염병 지역거점진단 인프라구축 공공운영비	60,000	15,678	26.1%	168
	보건의료검사 시험연구비	99,000	9,171	9.2%	170
	보건의료 검사장비 구입 자산취득비	248,000	23,049	9.3%	170
	대기오염측정망운영 공공운영비	265,420	28,425	10.7%	171
	환경오염도검사 시험연구비	179,000	20,000	11.2%	172
	환경관리검사측정장비구입 자산취득비	393,000	31,122	7.9%	172
	인력운영비(인건비)	3,237,561	62,785	1.9%	173

5. 충북도립대학

(1) 특별회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉑	전년도 이월액 ㉒	예산현액 (㉓=㉑+㉒)	징수 결정액 ㉔	수납액㉕			미수납액 ㉖=㉔-㉓ (이월액)	초과 세입 ㉗=㉓-㉔
					수납 총액①	과오납 반환액 ②	실제수납액 ③=②-①		
충북도립대학	7,802		7,802	7,873	7,932	59	7,873	0	71
세외수입	7,802		7,802	7,873	7,932	59	7,873	0	71

- 예산현액은 78억 200만원이며 수납액은 79억 3,200만원으로 모두 세외수입이며 예산현액 대비 0.9%인 7,100만원의 초과세입이 발생하였음.

나. 세출

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉑	예산성립후 증 · 감㉒ (전년도이월)	예산현액 (㉓=㉑+㉒)	지출원인 행위액㉔	지출액 ㉕	집행잔액 (㉓-㉕)
충북도립대학	7,802		7,802	7,224	7,224	579

- 예산현액은 예산액과 동일한 78억 200만원이며, 예산현액 대비 92.6%인 72억 2,400만원이 집행되었으며, 7.4%인 5억 7,900만원의 집행잔액이 발생되었음.

(2) 충북도립대학 장학기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 조성액㉠	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 조성액 ㉡=㉠+㉢
		계(㉢=㉠-㉡)	조성액㉣	사용액㉤	
충북도립대학 장학기금	91	7	1,404	1,397	98

- 충북도립대학장학기금 전년도말 조성액은 9,100만원이며 2012년도 조성액은 14억 400만원, 사용액은 13억 9,700만원으로 당해연도말 조성액은 700만원이 증가한 9,800만원임.

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입					지 출		
계	출연금	예치금 회 수	이자 수입	기타 수입	계	고유목적 사 업 비	예치금
1,495	160	91	1	1,243	1,495	1,397	98

- 수입내역은 출연금 1억 6,000만원, 예치금 회수 9,100만원 이자수입 100만원, 기타수입 12억 4,300만원이며, 지출내역은 고유목적사업비 13억 9,700만원, 예치금 9,800만원으로 총 14억 9,500만원임.

(3) 검토보고

- 충북도립대학 특별회계는 전반적으로 효율적인 예산운용을 통해 불용액을 최소화하려는 노력하였으나, 대학운영기반조성 공공운영비는 예산액 대비 11.5%인 8,100만원이나 불용처리 된 것에 대하여는 설명이 필요하다 사료됨.

충북도립대학 소관 불용액 현황

(단위 : 천원)

부서명	사 업 명	예 산 액	불 용 액	불용률	결산서(p)
충 북 도립대학	대학운영 기반조성 공공운영비	702,921	81,154	11.5%	812
	대학운영 기반조성 시험연구비	104,000	10,379	10.0%	812
	대학시설 현대화 및 기능개선 시설비	607,133	25,292	4.2%	813
	대학시설 현대화 및 기능개선 자산 및 물품취득비	330,700	22,548	6.8%	813
	원활한 학사행정 지원 사무관리비	136,260	10,887	8.0%	813
	학생중심의 교육환경 조성 사무관리비	541,580	32,730	6.0%	814
	학생중심의 교육환경 조성 공공운영비	110,573	12,743	11.5%	814
	정보화를 통한 질높은 학사행정 운영 사무관리비	111,000	6,315	5.7%	814
	정보화를 통한 질높은 학사행정 운영 공공운영비	130,355	6,923	5.3%	814
	정보화를 통한 질높은 학사행정 운영 자산 및 물품취득비	105,000	6,980	6.6%	814
	인력운영비 보수	3,229,922	230,806	7.1%	816
	인력운영비 기타직보수	158,933	7,350	4.6%	817
	기본경비 여비	66,000	6,635	10.1%	817