제294회 정례회
2010.9.3(금)

검 토 보 고 서

- 2009 회계연도 충청북도 세입·세출 결산 및 예비비지출 승인의 건

정책복지 수석전문위원

목 차

Ⅰ. 총 괄 ·····
1. 일반회계 ·····
2. 특별회계 ·····
3. 기 금 ·····
4. 예산전용 및 이체 ·····
5. 예비비 지출 ·····
6. 이월사업비 ·····
7. 채권 ·····
8. 채무 ·····
Ⅱ. 기관별 검토결과 ·····
1. 정책관리실 ·····
(1)일반회계 ·····
(2)지역개발기금특별회계 ·····
(3)지방채상환기금 ·····
(4)통합관리기금 ·····
(5)검토결과 ·····
2. 보건복지국 ·····
(1)일반회계 ·····
(2)의료급여기금특별회계 ·····
(3)기초생활보장기금 ·····
(4)사회복지기금 ·····
(5)식품진흥기금 ·····
(6)검토결과 ·····

2009 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	**859,206**	**865,476**	**865,474**	**2**	**6,268**
정책관리실	**494,391**	**500,983**	**500,981**	**2**	**6,590**
정책기획관	798	825	825	0	27
예산담당관	489,885	496,440	496,440	0	6,555
성과관리담당관	0	1	1	0	1
법무통계담당관	13	14	14	0	1
정보화담당관	3,695	3,703	3,701	2	6
보건복지국	**358,894**	**358,700**	**358,700**	**0**	**-194**
복지정책과	174,552	174,202	174,202	0	-350
노인장애인복지과	154,721	154,744	154,744	0	23
보건정책과	29,527	29,636	29,636	0	109
식품의약품안전과	94	118	118	0	24
감사관실	**0**	**1**	**1**	**0**	**1**
보건환경연구원	**5,921**	**5,792**	**5,792**	**0**	**-129**

※ 단위조정으로 백만원 단위에서 결산서 수치와 차이가 있을 수 있음.

○ **세입 결산내역**

- 예산현액 8,592억 600만원 중 수납액은 8,654억 7,400만원으로 예산현액 대비 0.7%인 62억 6,800만원의 초과세입이 발생하였음

(2) 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 ㉮	예산성립후 증·감㉯		예산현액 (㉰=㉮+㉯)	지출원인 행위액 ㉱	지출액 ㉲	다음연도 이월액㉳	집행잔액 (㉰-㉲-㉳)
		전년도 이월	예비비 사용					
계	**639,237**	**596**	**-1,539**	**638,294**	**622,629**	**622,484**	**303**	**15,507**
정책관리실	**128,901**	**441**	**-1,954**	**127,388**	**112,367**	**112,222**	**225**	**14,941**
정책기획관실	28,500	329		28,830	28,669	28,524	145	160
예산담당관실	87,262		-1,954	85,308	70,801	70,801		14,506
성과관리담당관실	2,773	55		2,827	2,666	2,666	80	81
법무통계담당관실	672			672	647	647		24
정보화담당관실	9,694	57		9,751	9,583	9,583		169
보건복지국	**500,352**	**155**	**245**	**500,752**	**500,272**	**500,272**	**78**	**402**
복지정책과	228,698			228,698	228,528	228,528		170
노인장애인복지과	227,105			227,105	227,100	227,100		5
보건정책과	44,412	155	245	44,812	44,528	44,528	78	206
식품의약품안전과	137			137	115	115		21
감사관실	**214**	**0**	**0**	**214**	**212**	**212**	**0**	**2**
보건환경연구원	**9,771**	**0**	**170**	**9,941**	**9,779**	**9,779**	**0**	**162**

○ 세출 결산내역

- 당초 예산액은 6,392억 3,700만원이며 전년도 이월액 5억 9,600만원을 포함하고 예비비사용액 15억 3,900만원을 감한 예산현액은 6,382억 9,400만원임

- 이중 예산현액 대비 97.5%인 6,224억 8,400만원이 집행되었고, 0.05%인 3억 300만원이 다음 연도로 이월되었으며, 2.4%인 155억 700만원의 집행잔액이 발생되었음

2. 특별회계

(1) 세입

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉮	전년도 이월액 ㉯	예산현액 (㉰= ㉮ ㉯)	징수 결정액 ㉱	수납액㉲			미수납액 ㉳=㉱-③ (이월액)	초과 세입 ③-㉰
					수납 총액①	과오납 반환액 ②	실제수납액 ③=②-①		
총 계	**178,899**		**178,899**	**178,999**	**179,078**	**80**	**178,997**	**2**	**98**
충북도립대학	7,077		7,077	7,293	7,372	80	7,291	2	214
세외수입	7,077		7,077	7,293	7,372	80	7,291	2	214
의료급여기금	**171,822**		**171,822**	**171,706**	**171,706**		**171,706**	**0**	**-116**
세외수입	36,278		36,278	36,162	36,162		36,162	0	-116
국고보조금등	135,544		135,544	135,544	135,544		135,544	0	0

※ 지역개발기금특별회계는 P.13에서 별도 설명

○ 세입 결산내역

- 예산현액 1,788억 9,900만원 중 수납액은 1,789억 9,700만원으로 이중 세외수입이 434억 5,300만원(24.3%), 국고보조금이 1,355억 4,400만원(75.7%)임

- 수납액 1,789억 9,700만원중 미수납액은 2백만원이며 예산현액 대비 0.05%인 9,800만원의 초과세입이 발생하였음

(2) 세출

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉮	예산성립후 증 · 감㉯ (전년도이월	예산현액 (㉰= ㉮+ ㉯)	지출원인 행위액㉱	지출액 ㉲	집행잔액 (㉰-㉲)
총 계	178,899		178,899	177,511	177,511	1,388
충북도립대학	7,077		7,077	6,528	6,528	549
의료급여기금	171,822		171,822	170,983	170,983	839

○ **세출 결산내역**

- 예산현액은 예산액과 동일한 1,788억 9,900만원이며, 예산현액 대비 99.2%인 1,775억 1,100만원이 집행되었으며, 0.8%인 13억 8,800만원의 집행잔액이 발생되었음

3. 기 금

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액㉮	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 ㉲=㉮+㉯
		계(㉯= ㉰- ㉱)	수납액㉰	지출액㉱	
계(6종)	29,214	1,748	4,764	3,016	30,963
통합관리기금	604	96	1,148	1,052	700
지방채상환기금	1,056	116	116	0	1,172
기초생활보장기금	2,047	57	197	140	2,105
사회복지기금	17,674	937	1,007	70	18,611
식품진흥기금	7,764	510	1,793	1,283	8,274
충북도립대학 장학기금	69	32	503	471	101

○ 우리 위원회 소관 기금은 총 6종으로 전년도(2008년)말 현재 292억 1,400만원에서 47억 6,400만원을 수납하고 30억 1,600만원을 집행하여, 전년도말 대비 6%인 17억 4,900만원이 증액된 309억 6,300만원이 적립되어 있음

4. 예산전용 및 이체

(1) 전용

(단위 : 천원)

소 관	사업명	예산액	전용금액		사유
			감액	증액	
계	**3건**	**33,405**	**6,150**	**6,150**	
정책기획관실	공공운영비	9,000	3,850		원활한 서울사무소 운영
	기간제근로자등보수	11,555		3,850	
보건정책과	사무관리비	10,550	1,600		신종인플루엔자 역학조사업무의 원활한 추진
	자산및물품취득비			1,600	
보건정책과	행사실비보상금	700	700		신종인플루엔자 역학조사업무의 원활한 추진
	자산및물품취득비	1,600		700	

○ 예산전용은 총 3건으로 서울사무소 운영 및 신종인플루엔자 역학조사 업무의 원활한 추진을 위해 총 615만원을 전용하였음

(2) 이체

(단위 : 천원)

사 업 명	소 관	이체금액	이체승인 일 자	사유
계(8건)		**1,047,197**		
도로와 지하시설물 공동구축 (자치단체자본보조)	정보화담당관실 → 토지정보과	918,000	'09.7.14	직제개편
식품위생 감시활동 국내여비 등 7건	보건정책과 → 식품의약품안전과	129,197	'09.10.10, '09.10.13	〃

○ 예산 이체사업은 2개 부서에 총 8건으로 이체 예산은 총 10억 4,720만원이며, 2009년도 직제개편으로 인한 업무소관 부서의 변동에 따른 것임

5. 예비비 지출

(단위 : 천원)

소관부서	지출결정액	지출액	잔 액	지출일	지출사유
계	415,260	296,269	118,991		
보건정책과 (3건)	184,720	79,754	104,966	'09.10.26	신종플루 확산방지 방역용품 및 의료기자재 구입
	39,000	37,683	1,317	'09.10. 8	〃
	21,540	20,662	878	'09.10.22	조직개편 신설부서 사무용 집기구입(식품의약품안전과)
보건환경 연구원(1건)	170,000	158,170	11,830	'09.11.12	신종플루 확산방지 의료 기자재 구입

○ 예비비 지출은 총 2개 부서에 4건으로 신종플루 확산 방지를 위한 방역용품 및 의료기자재 구입과 조직개편에 따른 신설 부서 사무용 집기 구입에 사용한 것이며,

○ 총 4억 1,526만원을 지출 결정하여 2억 9,627만원을 지출하고 1억 1,899만원의 집행잔액이 발생되었음

6. 이월사업비

(1) 명시이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산 현액㉮	지출원인 행위액	지출액 ㉯	다음년도 이월액㉰	집행잔액 ㉮-㉯-㉰	이월사유
합계(2건)		**224,216**	**60,925**	**60,925**	**157,891**	**5,400**	
성과관리 담당관실	출자출연기관평가 (연구용역비)	100,000	17,300	17,300	80,000	2,700	공기부족
보건정책과	충주의료원 BTL 사업추진(시설비)	124,216	43,625	43,625	77,891	2,700	우선사업대상자와 협상지연

○ 명시이월사업은 2개 부서 2건으로 예산현액 2억 2,400만원중 6,093만원을 지출하고 1억 5,789만원을 다음연도에 이월하였으며, 540만원의 집행잔액이 발생되었음

○ 이월사업은 공기부족에 따른 연구용역비와 우선사업 대상자와의 협상지연에 따른 시설비 이월임

(2) 사고이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산현액 ㉮	지출원인행위액	지출액 ㉯	다음년도이월액㉰ (A-B)	집행잔액 ㉮-㉯-㉰	이월사유
정책기획관실	도정학술용역(연구용역비)	295,000	288,296	143,296	145,000	6,704	사업기간 부족

○ 사고이월사업은 1건으로 예산현액 2억 9,500만원중 1억 4,330만원을 지출하고 1억 4,500만원을 이월하였으며, 670만원의 집행잔액이 발생되었음

○ 이월사업은 사업기간 부족에 따른 도정학술용역비 이월임

7. 채 권

(단위 : 백만원)

소관	구분		합계	일반회계	특별회계	기 금
합 계			**519,524**	0	**514,590**	**4,934**
지역개발기금 특별회계	융자금채권	지역개발	513,861		513,861	
기초생활보장기금	융자금채권	기 타	490			490
식품진흥기금	융자금채권	기 타	4,444			4,444
충북도립대학 특별회계	보증금채권	사무실임대	729		729	

○ 채권액의 총규모는 4개 부서 4건에 총 5,195억 2,400만원으로 융자금채권이 전체의 99.9%인 5,187억 9,500만원, 보증금채권이 7억 2,900만원임

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			**473,721**	**139,301**	**248,000**	**108,699**		**613,022**
일반회계		지방채무	16,400	126,126	136,716	10,590		142,526
공기업 특별회계	지역개발 기금	지방채무	386,066	41,810	111,284	69,474		427,876
기 금	중소기업 육성기금	지방채무	71,255	-28,635	0	28,635		42,620

○ 채무액의 총규모는 전년도말 현재액 4,737억 2,100만원에서 당해연도에 2,480억이 발생하고 1,086억 9,900만원이 소멸되어 당해연도말 현재액은 1,393억 100만원이 증가한 6,130억 2,200만원임(전년대비 29.4% 증가)

Ⅱ. 기관별 검토결과

1. 정책관리실

(1) 일반회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

세 목	예산현액 ①	징수결정액 ②	수납액 ③	미수납액 (이월액)	초과세입 ③ - ①
정책관리실	**494,391**	**500,983**	**500,981**	**2**	**6,590**
정책기획관	798	825	825	0	27
세외수입	238	265	265	0	27
국고보조금등	560	560	560	0	0
예산담당관	489,885	496,440	496,440	0	6,555
세외수입	22,700	22,738	22,738	0	38
지방교부세	411,769	418,193	418,193	0	6,424
국고보조금등	0	93	93	0	93
지방채 및 예치금 회수	55,416	55,416	55,416	0	0
성과관리담당관	0	1	1	0	1
세외수입	0	1	1	0	1
법무통계담당관	13	14	14	0	1
세외수입	13	14	14	0	1
정보화담당관	3,695	3,703	3,701	2	6
세외수입	1,192	1,200	1,198	2	6
국고보조금등	2,503	2,503	2,503	0	0

○ 정책관리실의 예산현액은 총 4,943억 9,100만원으로,
- 세외수입 241억 4,300만원(4.9%),
- 국고보조금등 30억 6,300만원(0.6%),
- 지방교부세 4,117억 6,900만원(83.3%),
- 지방채 및 예치금 회수 554억 1,600만원(11.2%)임

○ 수납액 규모는 5,009억 8,100만원으로 예산현액대비 1.3%인 65억 9,000만원이 초과 수납되었고 미수납금은 200만원이 발생되었음

나. 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 ㉮	예산성립후 증·감㉯		예산현액 (㉰=㉮+㉯)	지출원인행위액 ㉱	지출액 ㉲	다음연도 이월액㉳	집행잔액 (㉰-㉲-㉳)
		전년도이월	이체					
		예비비사용						
정책관리실	**128,901**	**441**	**0**	**127,388**	**112,367**	**112,222**	**225**	**14,941**
		-1,954						
정책기획관실	28,500	329		28,830	28,669	28,524	145	160
예산담당관실	87,262	-1,954		85,308	70,801	70,801		14,506
성과관리담당관실	2,773	55		2,827	2,666	2,666	80	81
법무통계담당관실	672			672	647	647		24
정보화담당관실	9,694	57		9,751	9,583	9,583		169

○ 정책관리실의 당초 예산액은 1,289억 100만원으로 전년도 이월금 4억 4,100만원을 포함하고, 예비비사용액 19억 5,400만원을 감한 예산현액은 총 1,273억 8,800만원임

○ 이중 예산현액 대비 88.1%인 1,122억 2,200만원을 지출하였고, 0.2%인 2억 2,500만원을 다음연도로 이월하였으며, 11.7%인 149억 4,100만원의 집행잔액이 발생되었음

다. 예산전용 및 이체

○ 전용

(단위 : 천원)

소 관	사업명	예산액	전용금액		사유
			감액	증액	
정책기획관실	서울사무소 공공운영비	9,000	3,850		원활한 서울사무소 운영
	서울사무소 기간제근로자등보수	11,555		3,850	

- 예산전용은 정책기획관실 소관 1건으로 서울사무소의 원활한 운영을 위해 공공운영비 900만원중 385만원을 감액하여 기간제 근로자등보수로 전용하였음

○ 이체

(단위 : 천원)

사 업 명	소 관	이체금액	이체승인 일 자	사유
도로와 지하시설물 공동구축 (자치단체자본보조)	정보화담당관실 → 토지정보과	918,000	'09.7.14	직제개편

- 예산이체는 1건으로 직제개편에 따른 소관업무 조정으로 인해 당초 정보화담당관실 소관이던 도로와 지하시설물 공동구축 사업비 9억 1,800만원이 토지정보과로 이체되었음

마. 이월사업비

○ 명시이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산현액 ㉮	지출원인 행위액	지출액 ㉯	다음년도 이월액㉰ (A-B)	집행잔액 ㉮-㉯-㉰	이월사유
성과관리 담당관실	출자출연기관평가 (연구용역비)	100,000	17,300	17,300	80,000	2,700	공기부족

- 명시이월사업은 성과관리담당관실 소관 1건으로 출자출연기관평가 연구용역비 1억원중 1,730만원을 지출하고 공기부족으로 인해 8,000만원을 다음연도로 이월한 것임

○ 사고이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산현액 ㉮	지출원인행위액	지출액 ㉯	다음년도 이월액㉰ (A-B)	집행잔액 ㉮-㉯-㉰	이월사유
정책기획관실	도정학술용역 (연구용역비)	295,000	288,296	143,296	145,000	6,704	사업기간 부족

- 사고이월사업은 정책기획관실 소관 1건으로 도정학술용역 연구용역비 2억 9,500만원중 1억 4,329만원을 지출하고 사업기간 부족으로 인해 1억 4,500만원을 다음연도로 이월한 것임

(2) 지역개발기금특별회계

가. 수입

(단위:천원)

구분	과 목	예산 (A)	결산 (B)	증감(A-B)	증감사유
수입	계	167,912,539	177,839,053	-9,926,514	예산대비 수입초과분
	영업수익(융자금이자수입)	15,974,805	15,974,805	0	
	영업외수익(예금이자수입)	1,440,000	1,461,644	-21,644	융자금 조기회수로 보유자금 증가
	특별이익(채무면제이익)	130,000	211,170	-81,170	미상환채권 시효소멸
	이월액(전년도 이월금)	30,270,984	30,270,984	0	
	고정부채수입(채권매출수입)	101,466,000	111,289,700	-9,823,700	자동차세제 지원 등에 따른 채권매출증가
	투자자산수입(융자금원금회수)	18,630,750	18,630,750	0	

○ 수입 예산액은 1,679억 1,200만원이며, 결산액은 1,778억 3,900만원으로 예산액 대비 5.9%인 99억 2,600만원의 초과 수입이 발생되었음

나. 지출

(단위:천원)

구분	과 목	예산 (A)	결산 (B)	증감(A-B)	증감사유
지출	계	167,912,539	154,068,295	13,844,244	예산대비 집행잔액
	영업비용 (관리비,채권이자, 기타자본적지출)	9,281,943	9,247,000	34,943	집행잔액
	투자자산(융자금)	75,363,000	75,363,000	0	
	고정부채상환금(채권상환금)	69,458,295	69,458,295	0	
	예 비 비	13,809,301	0	13,809,301	집행사유 미발생
순 세 계 잉 여 금				23,770,758	'10년도로 이월

○ 지출 예산액은 1,679억 1,200만원이며 결산액은 1,540억 6,800만원으로 예산액 대비 8.2%인 138억 4,400만원의 집행잔액이 발생되었음

(3) 통합관리기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액㉮	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 ㉰=㉮+㉯
		계(㉯= ㉰ ㉱)	수납액㉰	지출액㉱	
통합관리기금	604	96	1,148	1,052	700

○ 통합관리기금 전년도말 현재액은 6억 400만원이며 2009년도 수납액은 11억 4,800만원, 지출액은 10억 5,200만원으로 당해 연도말 현재액은 9,600만원이 증가한 7억원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입				지 출			
계	예치금 회 수	예수금	이자수입	계	예치금	예탁금	예수금 원리금상환
24,076	398	22,530	1,148	24,076	324	22,700	1,052

○ 수입액은 예치금회수 3억 9,800만원, 예수금 225억 3,000만원, 이자수입 11억 4,800만원으로 총 240억 7,600만원이며, 지출액은 예치금 3억 2,400만원, 예탁금 227억원, 예수금원리금 상환 10억 5,200만원으로 총 240억 7,600만원임

(4) 지방채상환기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액㉮	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 ㉰=㉮+㉯
		계(㉯= ㉰ ㉱)	수납액㉰	지출액㉱	
지방채상환기금	1,056	116	116	0	1,172

○ 지방채상환기금 전년도말 현재액은 10억 5,600만원이며 2009년도 수납액은 1억 1,600만원이나 지출액이 없어 당해연도말 현재액은 1억 1,600만원이 증가한 11억 7,200만원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입				지 출			
계	예치금 회 수	예수금	이자수입	계	예치금	예탁금	예수금 원리금상환
116			116	116	54	62	

○ 수입액은 이자수입 1억 1,600만원이며 지출액은 예치금 5,400만원, 예탁금 6,200만원으로 총 1억 1,600만원임

(5) 검토결과

○ 일반회계

- 일반회계 세입 수납액은 예산현액 4,943억 9,100만원 대비 1.3%인 65억 9,000만원이 초과된 5,009억 8,100만원을 징수하여, 세입 예산 확보에 노력하는 등 전반적으로 적정하게 운영한 것으로 사료되나, 정보화담당관실 소관 지난년도 수입 미수납금 150만원이 발생된 바, 향후 미수납금 발생 방지를 위한 노력이 필요함

- 세출예산은 예산현액의 88.1%인 1,122억 2,200만원이 집행되고, 11.7%인 149억 4,100만원의 집행잔액이 발생되어 불용액 비중이 다소 많아 보이나, 대부분이 예비비 집행잔액(128억)으로서 예산집행의 내실화를 통해 불용액을 최소화 하는 등 전반적으로 적절하게 집행되었음. 다만, 성과관리담당관실 소관 사업중 예산액 대비 불용액이 20% 이상인 사업이 5건이나 되는 것은 당초 예산편성시 정확한 소요액 판단이 미흡했다고 사료됨

- 예산전용 및 이체, 이월사업비는 직제개편 및 사업기간 부족 등의 사유로 부득이 조치된 사항으로서 적절하다고 사료됨

○ 지역개발기금특별회계

- 지역개발기금특별회계 예비비 비중은 예산액의 8.2%인 138억원으로 타 특별회계에 비해 예산액 대비 큰 비중을 차지하고 있으며, 이에 따라 집행잔액도 많이 발생되었음

- 지방재정법상 특별회계의 경우 예비비를 계상하지 아니할 수 있도록 되어 있는 점 등을 감안할 때 예비비 비중을 줄이고

기금활용을 활성화 할 수 있는 방안의 검토가 필요함

○ **통합관리기금**

- 별첨 자료를 보면, 일부 기금이 여유자금을 통합관리기금에 미예탁하는 사례가 있어 자금관리의 효율성을 저해하고 있는 바, 타기금의 여유자금이 모두 통합관리기금에 예탁될 수 있도록 노력이 필요함

○ **지방채상환기금**

- 충청북도 채무현황(P. 8)을 보면 지방채무는 최근 대폭적으로 증가하고 있는데 지방채상환기금 조성액은 이해 비해 매우 부족한 실정이므로 향후 지방채 상환기금의 조성 및 활용계획에 대한 설명이 필요함

정책관리실 소관 불용액 현황

(단위 : 천원)

부서명	사 업 명	예 산 액	불 용 액	불용률	결산서(p)
정 책 기획관실	의원상해 및 장애부담금	22,000	22,000	100.0%	41
	도정홍보책자 발간	36,000	7,873	21.9%	41
	일반경상수용비	126,000	11,978	9.5%	42
	서울사무소 일반운영비	32,004	5,781	18.1%	42
	아이디어챌린지 2009	700,000,000	15,705,700	2.2%	43
	위원회운영 수당(pool)	294,000	62,924	21.4%	43
	도정학술용역(pool)	95,000	6,704	7.1%	44
예 산 담당관실	소규모주민숙원사업	2,070,000	70,000	3.4%	50
	통합관리기금 예수금 이자상환	970,000	13,868	1.4%	51
성과관리 담당관실	정부합동평가 대비 워크숍	41,140	9,993	24.3%	53
	정책연구과제 수행 학습동아리 지원	11,000	5,602	50.9%	55
	학습동아리 전문가 자문보상	10,000	7,150	71.5%	55
	도민제안 활성화 추진	15,000	10,880	72.5%	55
	자체평가위원회 워크숍 및 담당자연찬회	14,175	7,152	50.5%	56
	지식행정시스템 기능보강	40,000	5,249	13.1%	56
법무통계 담당관실	기업규제 발굴 개선용역	70,000	6,000	8.6%	58
	공정한송무구현 사무관리비	112,860	8,545	7.6%	59
	분야별 통계서비스제공 사무관리비	51,300	5,166	10.1%	59
정 보 화 담당관실	교육장운영 및 경진대회	12,140	5,517	45.4%	62
	행정정보시스템 안정적 유지관리	387,761	26,589	6.9%	63
	정보화마을조성추진(정보콘텐츠구축)	200,000	15,838	7.9%	63
	시도행정복구시스템 위탁비	267,774	6,164	2.3%	65
	행망시설장비 운영관리	34,882	7,061	20.2%	66
	UPS출력케이블 및 분전반 교체공사	65,900	7,546	11.5%	66
	홈페이지 웹접근성 및 호환성 기능보강	350,000	15,000	4.3%	67
	행정통신장비 유지관리	65,000	9,216	14.2%	68
	행정통신망 운영관리	320,103	23,373	7.3%	69
	인트라넷 회선료 및 장비유지보수료	262,987	18,525	7.0%	69

충청북도 기금별 통합관리기금 예탁 현황

(단위 : 백만원)

기 금 명	계(A)	금융기관 예 치	통합관리기금 예탁금(B)	기타	예탁율 (B/A)	통합관리기금 미예탁사유
지방채상환기금	1,171	53	1,118		95%	
투자진흥기금	5,012	5,012	-		-	고유목적사업비 사용목적
중소기업육성기금	63,244	63,244	-		-	'10년 사업비 및 상환자금
재난관리기금	17,555	12,308	5,247		30%	
남북농업협력기금	402	402	-		-	교류사업 발생시 원활한 활용
기초생활보장기금	2,104	699	1,405		67%	
사회복지기금	18,611	3,580	15,031		80%	
청소년육성기금	861	221	640		74%	
여성발전기금	4,931	730	4,201		85%	
식품진흥기금	8,274	4,274	4,000		48%	
문화예술진흥기금	15,303	15,303	-		-	'10년 상반기 문화재단 설립시 재단으로 이관될 예정으로 통합운영이 불가
환경보전기금	7,343	2,909	4,434		60%	
도립대학장학기금	101	101	-		-	여유자금이 소액이고, 수시 지출수요 발생으로 장기(5년이상) 예탁 곤란
농촌전문인력육성기금	4,430	4,430	-		-	각 단체별 별도계좌 운영으로 만기시기가 상이함

2. 보건복지국

(1) 일반회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

세 목	예산현액 ①	징수결정액 ②	수납액 ③	미수납액 (이월액)	초과세입 ③ - ①
보건복지국	**358,894**	**358,700**	**358,700**	**0**	**-194**
복지정책과	174,552	174,202	174,202	0	-350
세외수입	1,484	1,160	1,160	0	-324
국고보조금등	173,068	173,042	173,042	0	-26
노인장애인복지과	154,721	154,744	154,744	0	23
세외수입	2,738	2,761	2,761	0	23
국고보조금등	151,983	151,983	151,983	0	0
보건정책과	29,527	29,636	29,636	0	109
세외수입	896	1,005	1,005	0	109
국고보조금등	28,631	28,631	28,631	0	0
식품의약품안전과	94	118	118	0	24
세외수입	0	24	24	0	24
국고보조금등	94	94	94	0	0

○ 보건복지국의 예산현액은 총 3,588억 9,400만원이며 수납액은 3,587억원으로,

- 세외수입이 49억 5,000만원,
- 국고보조금등이 3,537억 5,000만원임

○ 징수결정액 대비 미수납액은 없으나 수납액은 예산현액 대비 0.05%인 1억 9,400만원이 적게 수납되었음

나. 세출

(단위 : 백만원)

구 분	예산액 ㉮	예산성립후 증·감㉯		예산현액 (㉰=㉮+㉯)	지출원인행위액 ㉱	지출액 ㉲	다음연도이월액㉳	집행잔액 (㉰-㉲-㉳)
		전년도이월	예비비사용					
보건복지국	**500,352**	**155**	**245**	**500,752**	**500,272**	**500,272**	**78**	**402**
복지정책과	228,698			228,698	228,528	228,528		170
노인장애인복지과	227,105			227,105	227,100	227,100		5
보건정책과	44,412	155	245	44,812	44,528	44,528	78	206
식품의약품안전과	137			137	115	115		21

○ 보건복지국의 예산현액은 당초예산에 전년도 이월액 1억 5,500만원과 예비비사용액 2억 4,500만원을 포함하여 총 5,007억 5,200만원임

○ 이중 예산현액 대비 99.9%인 5,002억 7,200만원을 지출하였고, 0.02%인 7,800만원을 다음연도로 이월하였으며, 0.08%인 4억 200만원의 집행잔액이 발생되었음

다. 예산전용 및 이체

○ 전용

(단위 : 천원)

소 관	사업명	예산액	전용금액		사유
			감액	증액	
계	2건	33,550	2,300	2,300	
보건정책과	사무관리비	10,550	1,600		신종 인플루엔자 역학조사 업무의 원활한 추진
	자산및물품취득비			1,600	
〃	행사실비보상금	700	700		〃
	자산및물품취득비	1,600		700	

- 예산전용은 보건정책과 소관 2건으로 신종인플루엔자 역학조사 업무의 원활한 추진을 위한 것이며, 사업내용은 사무관리비 1,055만원중 160만원과 행사실비보상금 70만원, 총 230만원을 자산및물품취득비로 전용하였음

○ 이체

(단위 : 천원)

사 업 명	소 관	이체금액	이체승인 일 자	사유
계(7건)		129,197		
식품위생 감시활동 국내여비	보건정책과 → 식품의약품안전과	7,560	'09.10.10	직제개편
식품위생 감시활동 재료비	〃	4,275	〃	〃
공중위생업소관리 기타보상금	〃	1,680	〃	〃
소비자감시단운영 기타보상금	〃	50,000	〃	〃
HACCP전문컨설팅사업 지원	〃	60,000	〃	〃
기본경비 사무관리비	〃	1,704	'09.10.13	〃
기본경비 국내여비	〃	3,978	〃	〃

- 예산이체는 식품의약품안전과 신설에 따라 종전 보건정책과에서 수행하던 업무가 식품의약품안전과로 이관됨에 따라 사업비 및 기본경비 일부를 소관에 맞게 이체한 것으로
- 식품위생감시활동 국내여비 등 총 7건에 1억 2,920만원임

라. 예비비 지출

(단위 : 천원)

소관부서	지출결정액	지출액	잔 액	지출일	지출사유
계	415,260	296,269	118,991		
보건정책과	184,720	79,754	104,966	'09.10.26	신종플루 확산방지 방역용품 및 의료기자재 구입
	39,000	37,683	1,317	'09.10. 8	〃
	21,540	20,662	878	'09.10.22	조직개편 신설부서 사무용집기 구입(식품의약품안전과)

○ 예비비는 보건정책과 소관 총 3건으로 총 4억 1,526만원을 지출 결정하고 2억 9,626만원을 지출하여 1억 1,899만원의 잔액이 발생되었음

○ 세부내용은, 신종플루 확산방지를 위한 방역용품 및 의료기자재 구입 2건에 1억 1,743만원, 조직개편으로 신설된 식품의약품안전과의 사무용집기 구입 1건에 2,066만원을 지출하였음

마. 이월사업비

○ 명시이월

(단위 : 천원)

부서명	사업명	예산현액 ㉮	지출원인행위액	지출액 ㉯	다음년도이월액㉰ (A-B)	집행잔액 ㉮-㉯-㉰	이월사유
보건정책과	충주의료원 BTL사업추진 (시설비)	124,216	43,625	43,625	77,891	2,700	우선사업대상자와의 협상 지연

- 명시이월사업은 보건정책과 소관 충주의료원 BTL 사업추진 시설비 1건으로 우선사업대상자와의 협상 지연에 따른 이월로서,
- 예산현액은 1억 2,421만원이며 이중 4,362만원을 지출하고 다음연도에 7,789만원을 이월하여 집행잔액은 270만원임

(2) 의료급여기금특별회계

가. 세입

(단위 : 백만원)

과 목	예산액 ㉮	전년도 이월액 ㉯	예산현액 (㉰= ㉮+ ㉯)	징수 결정액 ㉱	수납액㉲			미수납액 ㉳=㉱-③ (이월액	초과 세입 ③-㉰
					수납 총액①	과오납 반환액 ②	실제수납액 ③=②-①		
의료급여기금	**171,822**		**171,822**	**171,706**	**171,706**		**171,706**	0	**-116**
세외수입	36,278		36,278	36,162	36,162		36,162	0	-116
국고보조금등	135,544		135,544	135,544	135,544		135,544	0	0

○ 의료급여기금특별회계의 예산현액은 총 1,718억 2,200만원으로,
- 세외수입 362억 7,800만원, 국고보조금등 1,355억 4,400만원임

○ 수납액 규모는 1,717억 600만원으로 징수결정액 대비 100%가 수납되어 미수납액은 없으나 예산현액 대비 0.07%인 1억 1,600만원이 적게 수납되었음

나. 세출

(단위 : 백만원)

예산액 ㉮	예산성립후 증 · 감㉯ (전년도이월)	예산현액 (㉰=㉮+㉯)	지출원인 행위액㉱	지출액 ㉲	집행잔액 (㉰-㉲)
171,822		171,822	170,983	170,983	839

○ 예산현액 대비 99.5%인 1,709억 8,300만원을 지출하였으며, 0.5%인 8억 3,900만원의 집행잔액이 발생되었음.

(3) 기초생활보장기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액㉮	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 ㉰=㉮+㉯
		계(㉯= ㉰- ㉱)	수납액㉰	지출액㉱	
기초생활보장기금	2,047	57	197	140	2,105

○ 기초생활보장기금 전년도말 현재액은 20억 4,700만원이며 2009년도 수납액은 1억 9,700만원, 지출액은 1억 4,000만원으로 당해연도말 현재액은 5,700만원이 증가한 21억 500만원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입				지 출			
계	융자금 회수	예치금 회수	이자수입	계	고유목적 사업비	예치금	예탁금
2,245	74	2,048	123	2,245	140	699	1,406

○ 수입내역은 융자금 회수 7,400만원, 예치금 회수 20억 4,800만원, 이자수입 1억 2,300만원이며, 지출내역은 고유목적사업비 1억 4,000만원, 예치금 6억 9,900만원, 예탁금 14억 600만원으로 총 22억 4,500만원임

(4) 사회복지기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액㉮	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 ㉰=㉮+㉯
		계(㉯= ㉰ ㉱)	수납액㉰	지출액㉱	
사회복지기금	17,674	937	1,007	70	18,611

○ 사회복지기금 전년도말 현재액은 176억 7,400만원이며 2009년도 수납액은 10억 700만원, 지출액은 7,000만원으로 당해연도말 현재액은 9억 3,700만원이 증가한 186억 1,100만원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

수 입			지 출			
계	예치금 회수	이자수입	계	고유목적 사업비	예치금	예탁금
18,681	17,674	1,007	18,681	70	3,579	15,032

○ 수입내역은 예치금 회수 176억 7,400만원, 이자수입 10억 700만원이며, 지출내역은 고유목적사업비 7,000만원, 예치금 35억 7,900만원, 예탁금 150억 3,200만원으로 총 186억 8,100만원임

(5) 식품진흥기금

가. 결산현황

(단위 : 백만원)

종류별	전년도말 현재액㉮	당 해 연 도 증 감 액			당해연도말 현재액 ㉰=㉮+㉯
		계(㉯= ㉰ ㉱)	수납액㉰	지출액㉱	
식품진흥기금	7,764	510	1,793	1,283	8,274

○ 식품진흥기금 전년도말 현재액은 77억 6,400만원이며 2009년도 수납액은 17억 9,300만원, 지출액은 12억 8,300만원으로 당해 연도말 현재액은 5억 1,000만원이 증가한 82억 7,400만원임

나. 기금운용명세

(단위 : 백만원)

증감액	수 입					지 출				
	계	융자금 회 수	예치금 회 수	이자 수입	기타 수입	계	고유목적 사 업 비	융자금	예치금	예탁금
510	6,557	1,152	4,764	407	234	6,557	479	804	4,274	1,000

○ 수입내역은 융자금 회수 11억 5,200만원, 예치금 회수 47억 6,400만원, 이자수입 4억 700만원, 기타수입 2억 3,400만원이며, 지출내역은 고유목적사업비 4억 7,900만원, 융자금 8억 400만원, 예치금 42억 7,400만원, 예탁금 10억원으로 총 65억 5,700만원임

(6) 검토결과

○ 일반회계

- 세입예산 수납액은 징수결정액과 같은 3,587억으로 미수납액은 없으나, 예산현액과 비교할 때 1억 9,400만원이 적음

- 특히, 복지정책과의 경우 세외수입 3억 2,400만원, 국고보조금등 2,600만원이 예산현액에 비해 적게 수납된 바, 향후 세입추계에 정확을 기하여야 할 것으로 사료됨

- 세출예산은 예산현액 대비 99.9%인 5,002억 7,000만원을 지출하고 불과 0.08%인 4억 200만원이 집행잔액으로 불용처리 되는 등 내실 있는 예산운용으로 불용액을 최소화 하였다고 사료됨

- 예산 전용 및 이체에 있어서도 신종인플루엔자 역학조사업무 추진 및 직제개편으로 인한 소관부서 변동에 따라 적절히 처리되었으나, 예비비 지출에 있어서는 지출결정액 대비 28.7%인 1억 1,900만원의 집행잔액이 발생되어 향후 예비비 지출 결정시에는 소요예산액을 정확히 판단하여 지출결정을 하여야 하겠음

○ 의료급여기금특별회계

- 의료급여기금특별회계는 징수결정액 대비 미수납액은 없으나 예산현액 대비 미수납액 1억 1,600만원이 발생된 바, 향후 수납액 부족 예상시 미리 추경을 통해 세입예산을 조정하는 등 내실 있는 예산운용이 필요할 것으로 사료됨

○ **기초생활보장기금**

- 기초생활보장기금은 예치금을 13억 4,800만원 감액하고, 통합관리기금 예탁금은 14억 600만원으로 확대하는 등 여유자금에 대한 예산운용의 효율성 제고를 위한 노력이 있었다고 사료되나,

- 예치금 6억 9,900만원중 정기예금에 4억 9,000만원, 보통예금에 2억 900만원이 예치된 바, 보통예금 비중이 29.9%에 이르고 있어 당해연도에 지출되지 않는 여유자금에 대해서는 정기예금에 예치하여 효율적인 예산운용이 되도록 하여야 할 것임

○ **사회복지기금**

- 사회복지기금은 당해연도 기금운용현황을 볼 때, 전체 지출액 186억 8,100만원중 고유목적사업비는 0.4%에 불과한 7,000만원으로 기금활용이 저조한 실정인 바, 기금 활용방안 마련 등 이에 대한 개선이 필요함

○ **식품진흥기금**

- 식품진흥기금 당해연도말 현재액 82억 7,400만원중 통합관리기금 예탁금은 48%인 40억에 불과함

- 통합관리기금의 타기금 예탁현황을 볼 때 식품진흥기금의 예탁율은 매우 저조한 실정으로, 향후 예탁율을 높여 여유자금의 통합관리를 통한 효율성 제고를 위한 노력이 필요함

- 또한, 예치금 42억 7,400만원중 정기예금에 29억 5,000만원, 보통예금에 13억 2,400만원으로 보통예금 비중이 31%나 되므로 당해연도 미지출액은 정기예금에 위탁하여 효율적인 예산운용이 되도록 해야 할 것임

보건복지국 소관 불용액 현황

(단위 : 천원)

부서명	사 업 명	예산액	집행액	불용액	불용률(%)	결산서(P)
복 지 정책과	사회복지시설 입소자 위문	80,000	73,783	6,216	7.77	77
	지역사회서비스 혁신사업	3,797,308	3,776,388	20,920	0.55	78
	지역사회서비스 청년사업단 지원	2,221,714	2,185,714	36,000	1.62	78
	독립유공자 의료비 지원	25,500	11,106	14,393	56.45	88
보 건 정책과	외국인근로자 및 노숙자 등 의료서비스 지원	24,000	14,884	9,115	37.98	115
	전염병 전문가 교육	26,900	20,630	6,269	23.31	119
	제1군 전염병환자 등 격리치료	12,000	3,018	8,981	74.84	119
	방역활동 강화	774,999	666,442	108,556	14.01	120
	한센인 진료사업	140,000	133,000	7,000	5.00	121
	국가결핵 예방사업	40,000	11,372	28,627	71.57	123
식 품 의약품 안전과	HACCP 전문컨설팅 사업지원	60,000	40,000	20,000	33.33	127